

股票代號：6277



宏正自動科技股份有限公司
ATEN INTERNATIONAL CO., LTD.

一一一年度 年 報

刊印日期：中華民國一一二年五月五日
公開資訊觀測站網址：<http://mops.twse.com.tw/>
宏正年報查詢網址：<http://www.aten.com.tw/>



一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人：田慶威

職稱：總管理處資深協理

電話：(02)8692-6789

電子郵件信箱：ir@aten.com.tw

代理發言人：林嘉慧

職稱：會計部經理

電話：(02)8692-6789

電子郵件信箱：ir@aten.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司：新北市汐止區大同路二段 125 號 3 樓

電話：(02)8692-6789

工廠：新北市汐止區新江北路 30 巷 20 號

電話：(02)2643-2270

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

股票過戶機構：中國信託商業銀行

地址：台北市重慶南路一段 83 號 5 樓

網址：<https://ecorp.chinatrust.com.tw/cts/index.jsp>

電話：(02) 6636-5566

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：黃柏淑／吳仲舜會計師

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地址：台北市信義路 5 段 7 號 68 樓

網址：<http://www.kpmg.com.tw>

電話：(02)8101-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<http://www.aten.com.tw>

宏正自動科技股份有限公司

年報目錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	3
參、公司治理報告.....	9
一、組織系統.....	9
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	11
三、公司治理運作情形.....	26
四、簽證會計師公費資訊.....	60
五、更換會計師資訊.....	61
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間.....	61
七、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.....	61
八、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.....	62
九、公司、公司之董事、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.....	63
肆、募資情形.....	65
一、資本及股份.....	65
二、公司債辦理情形.....	70
三、特別股辦理情形.....	70
四、海外存託憑證之辦理情形.....	70
五、員工認股權憑證辦理情形.....	70
六、限制員工權利新股辦理情形.....	70
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	70
八、資金運用計劃執行情形.....	70
伍、營運概況.....	71
一、業務內容.....	71
二、市場及產銷概況.....	88
三、從業員工.....	95
四、環保支出資訊.....	96
五、勞資關係.....	96
六、資通安全管理.....	98

七、重要契約.....	102
陸、財務概況.....	103
一、最近五年度簡明資產負債表.....	103
二、最近五年度簡明綜合損益表.....	105
三、簽證會計師姓名及查核意見.....	106
四、最近五年度財務分析.....	106
五、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	109
六、最近年度財務報告.....	110
七、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	172
八、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.....	228
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	229
一、財務狀況.....	229
二、財務績效.....	229
三、現金流量.....	230
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	230
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.....	231
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估.....	231
七、其他重要事項.....	235
捌、特別記載事項.....	236
一、關係企業相關資料.....	236
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	246
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.....	246
四、其他必要補充說明事項.....	246
五、對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	246

壹、致股東報告書

各位親愛的股東女士／先生：

111 年全球企業受缺料、運輸遞延、俄烏衝突多重因素影響，使上半年營運較為辛苦，但宏正展現企業韌性，於下半年業績突破逆風，繳出亮眼成績單，受惠高階遠端管理產品、機櫃及電源分配器產品的強勁成長動能，全年合併營收 54 億 3 百萬元，創歷年營收新高紀錄，較去年同期成長 5%；合併毛利率 58.5%；本期營業淨利金額為 8 億 5 千 1 百萬元，本期稅後淨利金額為 7 億 3 千 3 百萬元，每股稅後盈餘為新台幣 6.11 元。展望 2023 年，在通膨與經濟衰退的雙重風暴下，營運不確定性仍高，公司將持續在多年耕耘之厚實基礎上，堅守穩健經營、增進產能配置彈性，在聲音處理、資安、智能與數位四大面向投注更多研發資源創造高價值化產品，提升競爭力與強健獲利能力，於困境中持續成長。

產品與研發部分，因應製造業邁向自動化工廠、感測器技術及人工智慧發展，帶動雲端邊緣解決方案，也增加遠端和異地操作的機會，宏正專注開發高效能 KVM-as-RCM (遠端控制與監控) 管理解決方案，透過安全的 KVM over IP 部署和彈性的用戶設定，資安控管與優先權限定機制，達到集中控制與維持安全運轉，更可提升產能與產線效率。針對市場趨勢走向低接觸的混和場景型態，宏正整合旗下的各產品線資源，包含：KVM 多電腦切換器產品、專業影音產品及 USB 周邊產品等，推出完整的混合智慧辦公方案，以高畫質螢幕解析度、直覺式無邊快切、USB 周邊設備分享、雙螢幕輸出及螢幕動態同步顯示等各項功能，協助客戶流暢操控設備並提升電腦與各類設備的多工任務效率。宏正的混合會議室解決方案，包含會議室預約系統、整合 BYOD 與多合一功能的專業影音簡報切換器、宏正第二代環控系統，並搭載宏正即將推出的專業音訊系統(音訊放大器與吸頂喇叭)，可充分滿足會議室的協同合作需求，讓辦公室生活更加輕鬆。綠能與機櫃產品部份，宏正推出全新三相 PDU，支援高功率、高耗電之 IT 設備，提高節能和容量，滿足資料中心高密度機架需求；主推客製化靜音機櫃產品，兼具使用性與美型設計，鎖定辦公室、演講廳等小型場域市場。針對蓬勃商機的語音市場，宏正推出全新的 AI 中文語音合成服務-宏正優聲學，提供以 AI 為基礎的文字轉語音(TTS)服務，透過自主研發的人工智慧演算法，結合聲學技術，進而實現清晰、自然、流暢的 AI 語音合成，有效降低生硬的機械口音。宏正優聲學還可為企業品牌節省龐大的影片錄音成本，透過即時的語音合成，企業不再需要花大筆經費找尋配音員以及租借錄音室，只需簡單輸入文字，即可產出最有溫度的 AI 人聲；此外，考量到雲端服務之資訊安全，相較主流競爭者全力發展雲服務，宏正優聲學的競爭優勢為語音合成內容於硬體上即時運行，避免企業語音合成資料外洩，確保客戶的資訊安全。

銷售策略方面，COMPUTEX 於去年回歸實體展覽，宏正也積極響應參與，展示一系列未來混合智慧辦公方案，主要應用包括 Podcast AI 數位混音直播室、線上線下混合會議室、智慧製造與未來控制室、辦公室應用、彈性工作、AI 語音合成等多元應用，以快速滿足客戶

與市場變遷需求。本公司亦於 9 月參加 SEMICON 國際半導體展，會中宏正展示最新的智慧製造解決方案，包含機台端之資安控管機制、優先權限控制及三色燈訊號溝通等最新方案，除了呈現宏正所專注的訊號控制與傳輸相關技術外，更以使用者需求做為開發基礎，為高科技工廠用戶在現有的廠房環境實現數位轉型，同時為管理階層與現場 OP 人員帶來實質助益。宏正去年度接連榮獲各類產品獎項如：Computex 2022 Best Choice Award、Good Design Award 2022、2022 Innovative Product Awards、2022 Best of Show InfoComm、台灣精品獎等殊榮，宏正更於 111 年榮獲第一屆新北企業精典獎「創新研發組」，充分展現本公司優異的產品研發創新能力。

隨著資訊科技與網路的快速發展，本公司除專注本業並積極研發創新產品與技術外，平時對國內外政經情勢發展及變動亦保持高度之注意，透過產業、商展及專業組織所舉辦的研討會，獲取產業資訊並掌握市場最新訊息，隨時對法規及總體經營環境之變動作出最妥善之因應，並以積極打擊仿冒的具體行動保障本公司專利產品之銷售權利。

宏正於去年度榮獲第 19 屆國家品牌玉山獎傑出企業『全國首獎』殊榮，為電腦及週邊設備類唯一獲獎企業，代表本公司永續的品牌願景、優異的產品品質、全球化品牌佈局及卓越的創新研發技術，這是對宏正深耕全球市場、打造國際品牌的持續肯定。永續發展部分，宏正榮獲「天下永續公民獎」中堅企業組第五名之殊榮，這是本公司第 14 度獲得此獎項，也是外界認可宏正在 ESG 各面向所作努力。社會參與部分，本公司長期投入社會參與及公益活動，成立「宏正志工社」鼓勵員工投入社會關懷，並獲文化部頒贈第 15 屆文馨獎殊榮。企業承諾部分，宏正致力員工的高度關懷與打造友善的職場環境，去年獲頒 2022 亞洲最佳企業雇主獎(Best Companies to Work for in Asia 2022)、2022 WeCare 最佳員工關懷獎(WeCare Most Caring Companies Award)殊榮，及新北市政府評選為「友善家庭暨工作平等」超優企業。宏正將持續秉持企業永續發展及企業與利害關係人共存共榮之理念，在致力耕耘本業以獲取良好營運績效的同時，也不忘落實對社會之責任，面對氣候變遷的挑戰，以 2050 年淨零排放為目標，預計在 2030 年台灣總部及汐止生產基地減碳 50%，讓此良善的循環持續擴散，為營造更美好的未來而努力。

董事長兼總經理：陳尚仲



貳、公司簡介

一、設立日期：民國 68 年 7 月 6 日

二、公司沿革：

民國 68 年

- 公司核准設立登記，名稱為「宏正精機股份有限公司」(HOZN CO., LTD.)，實收資本額 2 百萬元

民國 71 年

- 發表第一個產品「小精靈家電控制系統」GL 系列；為一個中央控制器藉由無線遙控器可監控及操作多個保全感應器、燈光及電源開啓及關閉的產品

民國 73 年

- 公司更名為「宏正自動科技股份有限公司」
- 發表 DATA Switch Box 產品

民國 75 年

- 發表第一台自動切換器 MP/MS 系列及轉換器產品

民國 76 年

- 發表 INDATA 工業電腦

民國 77 年

- 公司英文名稱改為 ATEN INTERNATIONAL CO., LTD.
- 生產電腦電源供應器

民國 80 年

- 宏正(ATEN)自有品牌產品上市
- 採用自行研發的 ATEN ASIC 晶片

民國 81 年

- 發表世界最小的印表機緩衝器
- 推出第一個 ATEN 品牌產品 AS251P
- 推出 AS-248 系列，將印表機切換器網路化

民國 84 年

- 工廠導入 Free Flow 生產方式，提升量能

民國 85 年

- 獲得 ISO-9002 品質認證
- 於美國加州成立銷售型子公司 ATEN TECHNOLOGY INC.

民國 88 年

- 公開發行
- 投資開曼群島境外公司 TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.
- 子公司 TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD. 投資紐埃境外公司 EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.
- 於中國深圳松崗設立來料加工之亞騰高科電子廠

民國 89 年

- CS182、CS124、CS1016 獲頒台灣精品獎的產品
- 於美國 Comdex Fall 展覽中發表全球第一台 USB KVM 多電腦切換器
- 總公司移至汐止市大同路 2 段 125 號 3F 現址
- 成功開發出全世界第一台 4 埠 USB2.0 集線器，同時取得全球第一個 USB2.0 集線器認證，USB 協會亦將宏正的產品列為 USB2.0 的測試標準產品
- 於比利時成立銷售型子公司 ATEN INFOTECH N.V.

民國 90 年

- CS428/CS9138 獲頒台灣精品獎
- 錦堂教育基金會成立，以培育科技人才、提倡前瞻思想、促進社會進步為宗旨
- 宏正汐萬新廠落成，人員 210 人，面積 7,000 平方公尺

民國 91 年

- ACS1714 及 ACS1808 獲頒台灣精品獎
- 獲得 ISO-9001 品質認證
- 證券櫃檯買賣中心核准登錄為興櫃股票

民國 92 年

- 股票在台正式上市，同時也是台灣及亞洲第一大、世界第二大 KVM 多電腦切換器與 USB 產品研發及製造商
- 總經理陳尚仲先生獲頒經濟部 2003 年金商獎

民國 93 年

- 宏正獲頒經濟部『產業科技發展獎』
- 宏正獲頒金根獎
- 於日本成立銷售型子公司 ATEN JAPAN 株式會社

民國 94 年

- KM0432 獲頒台灣精品獎
- 購併威芯科技取得 IPMI 領先技術
- 發表首款無線 KVM 方案 - KW1000

民國 95 年

- KL1116、KM0832 及 KA9233 獲頒經濟部工業局頒發「設計優良產品標誌」
- 宏正榮獲富比士雜誌評選為亞太區 200 大最佳中小企業
- 總經理陳尚仲先生獲選為 SMART 月刊『未來 3 年黃金 CEO』
- KL1116、KN2116 及 CS1774 獲頒台灣精品獎
- 全面導入 ROHS 製程生產
- 通過 IS14001 認證
- 於英國成立 ATEN EUROPE LTD. 控股公司
- 於英國成立銷售型子公司 ATEN UK LTD.
- 於美國紐澤西成立銷售型子公司 ATEN NEW JERSEY INC.
- 於美國德拉瓦成立 ATEN US HOLDINGS INC. 控股公司

民國 96 年

- 榮獲天下雜誌評選為台灣最佳企業公民獎
- 宏正韓國子公司成立(ATEN ADVANCE CO.,LTD.，2009 更名為 ATEN KOREA CO., LTD.)
- KH98、KL9108/9116 及 CS52 系列 & CS62DU/CS62D 獲頒台灣精品獎
- ATEN 研發總部成立
- CS52 系列及 CS62DU/CS62D 獲頒經濟部工業局頒發「設計優良產品標誌」
- 推出全球首款支援 IPMI 功能的 KVM 多電腦切換器-KH98
- 雙滑軌 LCD KVM 多電腦切換器-KL9116 獲頒『iF China Award』
- 推出全球首款 DVI 帶線式 KVM Switch-CS62DU/CS62D
- 推出全球首款 19 吋雙滑軌 LCD KVM Switch-KL1508/1516
- 於模里西斯成立 FOREMOST INTERNATIONAL CO., LTD. 控股公司
- 於中國北京成立銷售型子公司-北京宏正騰達科技有限公司

民國 97 年

- KE8220、CL5708/5716 及 CS1782/1784 獲頒台灣精品獎
- 宏正自動科技推出首款筆電型 USB KVM 多電腦切換器-CS661
- 推動企業核心價值-『誠信務實』、『尊重關懷』、『樂觀積極』、『價值創新』
- 於中國深圳成立獨資廠-宏嘉騰科技（深圳）有限公司

民國 98 年

- HDMI KVMP 多電腦切換-CS1792/CS1794 獲頒經濟部工業局頒發「設計優良產品標誌」
- Cat 5 音訊/視訊分享器-VS1504/1508 獲頒台灣精品獎
- 全球專利佈局已達 668 件，已獲准之專利更高達 244 件。名列「97 年專利百大排行」本國法人專利排名第 86 名殊榮，超越台積電及光寶等高科技公司
- KN4140v 榮獲 Computex 2009『Best Choice Award』大獎及日本『Interop Tokyo Best Show Award』
- 董事長 陳尚仲先生榮獲比利時國王贈勳表揚卓越商業貢獻與科技成就
- 榮獲經濟部頒發『國家發明創作獎』
- 董事長陳尚仲先生榮獲經理人雜誌評選年度百大經理人
- 宏正自動科技榮獲天下雜誌評選最佳企業公民獎
- 位於比利時、購地自建之『歐洲營運中心』新辦公倉儲大樓正式落成啟用，作為全歐洲物流管理中心，藉以積極擴展歐洲貿易商機

民國 99 年

- CE790，KM0932，PN7212/PN7320，CS1792/CS1794 獲頒台灣精品獎
- 正式發表全新視訊方案產品線—VanCryst™，針對各產業廣大的視訊應用需求，提供專業級影音方案
- KL3116T 獲頒『2010 Computex Taipei 創新設計獎』
- 宏正自動科技榮獲經濟部國貿局頒發 99 年度『台灣優良品牌獎』
- 韓國子公司擴遷至首爾市矜川區辦公大樓，並成立顧客服務中心，以強化在地支援服務，鞏固領先優勢
- 宏正自動科技榮獲天下雜誌評選最佳企業公民獎
- 於俄羅斯莫斯科成立辦事處

民國 100 年

- CM0264 獲頒台灣精品獎
- 日本子公司擴遷至東京市區新辦公大樓，做為『ATEN Japan 本社大樓』（ATEN Japan 總部），整合業務、行銷、技術支援/客戶服務、倉儲及物流等功能
- VM0808T 榮獲 Computex 2011『Best Choice Award』大獎

民國 101 年

- 正式發表綠能產品線—NRGence™，以「Energy Intelligence 能源智慧」為核心概念，提供一系列可優化能源使用效益的完整綠色機房解決方案
- ATEN 發行第一本「企業社會責任(CSR)報告書」誠實揭露 ATEN 在企業社會責任相關議題之現況及作為
- 宏正自動科技榮獲天下雜誌評選最佳企業公民獎
- 榮獲經濟部頒發國家發明創作獎-發明獎：「ATEN 鎖合機構及使用該鎖合機構之工業操作台」
- 與台灣科技大學工商設計系合作開發的聽障者智慧溝通軟體「iListen」榮獲 2012 年 Samsung App Contest 冠軍及 2012 年德國紅點設計大獎

民國 102 年

- VM0808H、EC1000 產品榮獲台灣精品獎
- EC2004 節能盒榮獲 2013 Computex Best Choice 金獎
- KL1516Ai LCD KVM over IP 榮獲 Computex d&i Award
- 發行 2012 ATEN 企業社會責任報告書
- 宏正自動科技榮獲天下雜誌評選最佳企業公民獎(中堅企業第三名)

民國 103 年

- VE892、CCVSR 產品榮獲台灣精品獎
- 發行 2013 ATEN 企業社會責任報告書
- 榮獲臺灣證券交易所與櫃檯買賣中心評選『年度上市櫃公司資訊揭露評鑑』A++級最優評等
- 榮獲天下雜誌評選最佳企業公民獎(中堅企業第一名)
- 榮獲新北市政府『幸福心職場-幸福企業』首獎-金心獎
- 榮獲第十六屆金峰獎”年度十大傑出企業”及“年度十大傑出創新研發”獎
- 榮獲經濟部標準檢驗局第十五屆國家標準化獎-公司標準化獎

民國 104 年

- 於澳洲雪梨成立紐西蘭與澳洲子公司
- KE6940 產品榮獲台灣精品獎
- ATEN 獲 Interbrand 頒發『2014 Best Taiwan Global Brands』
- 榮獲經濟部『第 3 屆卓越中堅企業獎』
- 榮獲臺灣證券交易所與櫃檯買賣中心評選『年度上市櫃公司資訊揭露評鑑』A++級最優評等
- ATEN VM 矩陣式無縫影音切換器勇奪 2015 德國紅點 Communication Design 2015 設計大獎
- 榮獲天下雜誌評選最佳企業公民獎(中堅企業第二名)
- 發行 2014 ATEN 企業社會責任報告書

民國 105 年

- KN8164V 與 VM6404H 產品雙雙榮獲台灣精品獎
- 依據產業研究報告 ATEN 全球 KVM 市占率第一名
- 發行 2015 ATEN 企業社會責任報告書
- 2015 ATEN 企業社會責任報告書首獲第三方國際認證機構英國標準協會(BSI)查驗及頒證
- 榮獲天下雜誌評選最佳企業公民獎(中堅企業第四名)
- 成立土耳其子公司

民國 106 年

- CS782DP 與 VK2100 產品榮獲台灣精品獎
- 發行 2016 ATEN 企業社會責任報告書
- CS1924 與 VM3200 榮獲 Computex 2017『Best Choice Award』大獎
- CV211 與 VM3200 雙雙奪下日本 Interop Best of Show Award 2017
- 榮獲天下雜誌評選最佳企業公民獎(中堅企業第二名)
- KE8952 獲荷蘭 IBC 2017 Best of Show Award

- 榮獲 Interbrand 頒發 2017 台灣前 35 大品牌獎
- 成立波蘭子公司、印度辦事處

民國 107 年

- CS1924、CV211、US7220 與 VM3200 產品榮獲台灣精品獎
- VE8950 榮獲德國紅點產品設計大獎
- VE8950 榮獲 Computex 2018 『Best Choice Award』大獎
- 發行 2017 ATEN 企業社會責任報告書
- 榮獲天下雜誌評選最佳企業公民獎(中堅企業第一名)
- 獲頒教育部體育署「運動企業認證」
- 榮獲 Interbrand 頒發 2018 台灣前 35 大國際品牌獎

民國 108 年

- CL3800、VE8950 產品系列榮獲台灣精品獎
- UH3234 榮獲荷蘭 Hardware.info Excellent Choice Award
- 成立羅馬尼亞子公司
- UC9020 榮獲 Computex 2019 『Best Choice Award』大獎
- CM1284 與 CS724KM 雙雙奪下日本 Interop Best of Show Award 2019
- 發行 2018 ATEN 企業社會責任報告書
- 榮獲天下雜誌評選最佳企業公民獎(中堅企業第三名)
- 榮獲 HR Asia 評選亞洲最佳企業雇主獎
- UC9020 榮獲日本 Good Design 優良設計獎
- 榮獲 Interbrand 頒發 2019 台灣前 35 大國際品牌獎

民國 109 年

- UC9020 榮獲全球知名媒體 Sound & Video Contractor 頒發 『2020 Future Best of Show Award』
- US3342 獲得日本 Interop 2020 『Best of Show Award Grand Prize』殊榮
- RCM101A 勇奪日本 Interop 2020 『Best of Show Award』
- 發行 2019 ATEN 企業社會責任報告書
- 成立印度子公司 ATEN ADVANCE PRIVATE LIMITED (原為印度辦事處)
- 榮獲天下雜誌評選最佳企業公民獎(中堅企業第四名)
- 榮獲 Interbrand 頒發 2020 台灣前 35 大國際品牌獎

民國 110 年

- ATEN 泰國廠正式量產
- 成立墨西哥子公司 ATEN LATAM MEXICO S.A DE C.V.
- 發行 2020 ATEN 企業社會責任報告書
- 榮獲 Interbrand 頒發台灣最佳國際品牌潛力之星
- 榮獲教育部體育署頒發 2021 運動企業認證標章
- 榮獲天下雜誌評選 2021 天下永續公民獎
- 榮獲 HR Asia 評選 2021 亞洲最佳企業雇主獎
- UC8000 榮獲全球知名設計大獎 Good Design Award 的肯定
- UC9040 勇奪美國 NAB 2021 『Best in Market Award』

- KE6940AiT、VK2200、VM3250 榮獲台灣精品獎
- UC3022 榮獲 Computex Cyberworld 2021 『Best Choice Award』大獎
- 通過 ISO 45001 之職業安全衛生管理標準

民國 111 年

- 通過 ISO 14001 之環境管理系統
- 榮獲文化部第 15 屆文馨獎-銅獎
- 獲選天下雜誌台灣人才永續行動聯盟之 2022 台灣人才永續行動企業認證
- UC8000 榮獲全球知名媒體 Sound & Video Contractor 頒發「2022 Innovative Product Awards」
- VE1843、VK2200、VP3520 入圍 2022 國際知名影音大獎 Inavation Awards 決賽
- UC8000 榮獲美國 AV Technology 頒發『2022 Best of Show InfoComm』大獎
- UC8000 榮獲 Computex 2022 『Best Choice Award』大獎
- 榮獲 110 年新北市第十一屆金志獎績優志工暨團隊
- 榮獲 HR Asia 評選『2022 亞洲最佳企業雇主獎』與『2022 WeCare 最佳員工關懷獎』
- 榮獲新北市經濟發展局主辦之『第一屆新北企業精典獎-創新研發組』
- 榮獲天下雜誌評選 2022 天下永續公民獎(中堅企業第五名)
- 發行 2021 ATEN 永續報告書
- 榮獲新北市政府評選為<友善家庭暨工作平等>超優企業
- ATEN 環控系統榮獲全球知名設計大獎 2022 Good Design Award 的肯定
- 榮獲中華民國國家企業競爭力發展協會主辦之第 19 屆國家品牌玉山獎-傑出企業類『全國首獎』
- 榮獲 Interbrand 頒發 2022 台灣最佳國際品牌潛力之星
- VK430、UC8000、KX9970 入圍 2023 國際知名影音大獎 Inavation Awards 決賽
- 成立印尼子公司 PT ATEN TECHNOLOGY INDONESIA

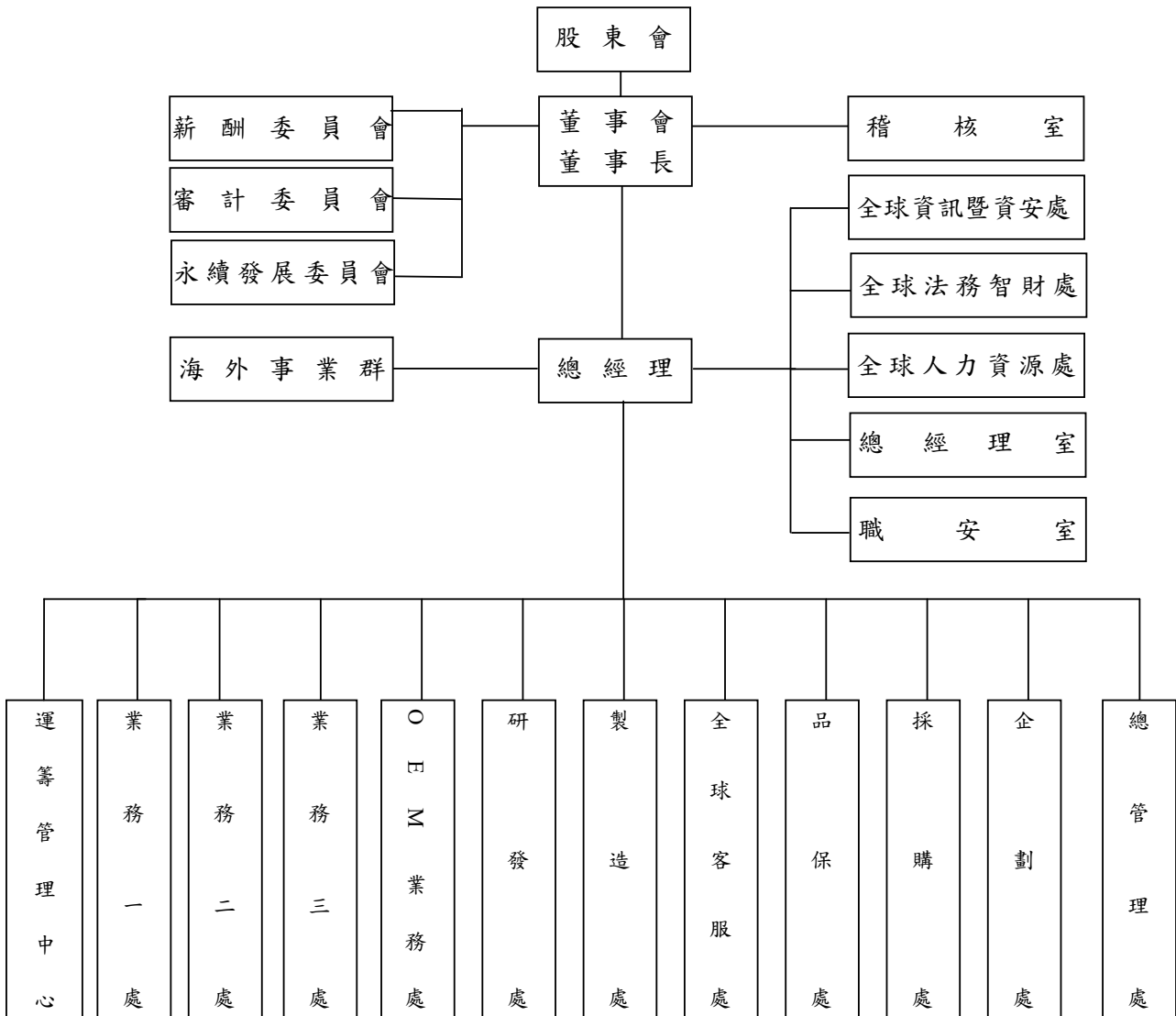
民國 112 年

- 獲選天下雜誌台灣人才永續行動聯盟之 2023 台灣人才永續行動企業認證
- ATEN 三相電源分配器與 KVM OmniBus Gateway 系列產品榮獲德國紅點設計大獎
- ATEN 環控系統管理平台(ATEN Management Platform)榮獲享譽國際、極具指標性與前瞻思維的頂尖設計大獎—2023 德國 iF 設計獎(iF Design Award)

參、公司治理報告

一、組織系統

(一).組織結構



(二).各主要部門所營業務

部 門	所 營 業 務
總 經 理 室	企業策略規劃之推動與整合、集團佈局規劃與內控制度建立與推動。
全球法務智財處	法律法務相關事務、合約審查與管理、智財專利與訴訟策略。
全球資訊暨資安處	- 資訊管理系統(ERP、BI、PLM、BPM...)設計、開發、維運。 - 資訊基礎建設及辦公室自動化軟硬體之設計、導入、維運。 - 資訊安全政策制定，管理程序之推行、實施，ISO27001 系統稽核及維護。 - 資訊環境風險管理與法規遵循，資訊資產管理、異常管控與資安事件處理。 - 協助執行內控辦法與管理規範之修訂及作廢；各項重要文件管理、保存。 - 資訊類軟體授權及硬體設備之採購審查評估。
全球人力資源處	- 人力資源策略規畫與人事制度建立與推動。 - 招募任用、學習發展、薪酬福利、HR-ER 活動等選用育留相關業務。 - 員工關係(勞資會議 / EAPs 員工協助方案等)相關業務承辦與管理。 - 勞動法令遵循與產業人力資源 HR 相關調查分析。
稽 核 室	負責公司內部管理制度及各部門與子公司業務之稽核。
職 安 室	- 釐訂職業災害防止計劃，緊急應變計畫，並指導相關部門實施。 - 規劃/實施勞工健康檢查、管理；勞工安全衛生訓練及環境保護管理事項。 - 實施職業安全衛生教育訓練、督導職業災害調查及處理職業災害統計。
海 外 事 業 群	負責海外子公司之控管、海外業務佈局規劃與推動。
業 務 一 處	負責泛亞等市場業務。
業 務 二 處	負責東歐、俄羅斯、土耳其等市場業務。
業 務 三 處	負責中美洲、南美洲、非洲南部等市場業務。
O E M 業 務 處	OEM 業務開拓。
研 發 處	負責產品軟體硬體之設計開發與產品之工業設計、全球研發資源統籌協調及研發環境的提升與研發能力的規劃。
製 造 處	負責產品之生產及製程安排、持續改善和推動生產技術能力提昇。
全 球 客 服 處	顧客服務、RMA維修、e化服務平台、技術支援、技術訓練與認證、解決方案諮詢與實施等。
品 保 處	品質控制、品質系統等。
運 籌 管 理 中 心	進出口、物流、收款作業與庫存管理等。
採 購 處	- 公司各項原物料、零件之採購。 - 新供應商的搜尋、供應商評鑑。 - 採購進度跟催與文件整理。 - 亞騰廠進貨貨款帳務核對。
企 劃 處	- 建立公司良好形象及負責產品與品牌之推廣行銷活動。 - 負責品牌與產品策略之規劃、市場趨勢分析及行銷通路策略規劃。
總 管 理 處	- 負責總務業務及固定資產採購等。 - 現金流量管理及融資規劃調度、承辦銀行往來及公司出納作業、長短期投資作業管理或諮詢。 - 管理報表編製、財務報告編製及分析、預算編製規劃與分析、稅務與移轉計價之規劃與執行、子公司財會事項諮詢與協助規劃。 - 資訊揭露、投資人關係維護、董事會、股務事項及資本市場活動。 - 海外據點與子公司行政管理事務統籌規劃及執行。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一). 董事資料

112 年 4 月 17 日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	中華民國	陳尚仲	男 61~70歲	109.6.16	三年	68.7.6	4,049,087	3.39%	629,446	0.53%	0	0%	臺灣大學 EMBA 商學組碩士 萬能科技大學二專部電子工程 宏正自動科技(股)公司廠長 宏正自動科技(股)公司研發經理	宏正自動科技股份有限公司董事長/總經理 財團法人秀峰國小教育基金會董事長 Aten US Holdings Inc. 董事長 Aten Technology Inc. 董事長/總經理 Aten New Jersey Inc. 董事長/總經理 I/O Master Inc. 董事長/總經理 logear Inc. 董事長/總經理 Aten Canada Technologies Inc. 董事長/總經理 Aten Europe Ltd. 董事長 Aten UK Ltd. 董事長 Aten Infotech N.V. 董事長 Aten Japan Co., Ltd. 會長/董事長 Aten Korea Co., Ltd. 董事長 Aten ANZ Pty Ltd. 董事長 Aten Info Communication LLC 代表人 ATEN Poland Sp. z o.o. 董事長 Topmost International Co., Ltd. 董事長 Expand International Co., Ltd. 董事長 Foremost International Co., Ltd. 董事長/秘書 Aten Computer Products Co., Ltd. 董事長 北京宏正騰達科技股份有限公司董事長 宏電科技股份有限公司董事長 宏元投資股份有限公司董事長 宏正科技股份有限公司董事長 視覺工場股份有限公司董事 超越智能科技股份有限公司董事 Aten Romania S.R.L. 董事長 Aten Advance Private Limited 董事長 Aten Latam Mexico S.A de C.V. 董事長 PT ATEN Technology Indonesia 董事長	副董事長 資深協理	陳尚仁 董素卿	兄 配偶

職稱	國籍 或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就) 任日期	任期	初次選 任日期	選任時 持有股份		現 持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股 份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人		
							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
副董 事長	中 華 民 國	陳尚仁	男 61~70 歲	109.6.16	三年	68.7.6 (註1)	6,789,342	5.68%	6,789,342	5.68%	2,390,970	2.00%	0	0%	交通大學計算機工程系 宏電科技(股)公司董事兼總經理	視覺工場股份有限公司董事長/總經理 宏電科技股份有限公司董事 財團法人錦堂教育基金會董事長	董事長 總經理 資深協理	陳尚 仲	弟
董 事	中 華 民 國	林勇達	男 41~50 歲	109.6.16	三年	103.6.17	0	0%	6,000	0.01%	0	0%	0	0%	臺灣大學 EMBA 國際企業組碩 士 臺灣大學電機研究所碩士 臺灣大學電機系 圓剛科技/事業群處長/產品處長 圓剛科技/研發處長	宏正自動科技股份有限公司資深副總經理 超越智能科技股份有限公司董事長 北京宏正騰達科技股份有限公司董事 Aten Technology Inc.董事 Aten New Jersey Inc.董事 Aten ANZ Pty Ltd.董事 宏電科技股份有限公司董事 宏元投資股份有限公司董事 宏正科技股份有限公司董事 Aten Korea Co., Ltd 董事 Aten Japan Co., Ltd 董事 Aten UK Ltd. 董事/秘書 Aten Eurpoe Ltd 秘書 Aten Latam Mexico S.A de C.V.董事/秘書 PT ATEN Technology Indonesia 董事 莒光診所醫師	無	無	無
董 事	中 華 民 國	趙坤郁	男 61~70 歲	109.6.16	三年	109.6.16	1,440,561	1.21%	1,431,561	1.20%	20,000	0.02%	0	0%	國立臺灣大學公共衛生碩士 國立陽明大學醫學系 衛生署國民健康局副局長 桃園縣政府衛生局局長 家庭醫學專科醫師		無	無	無
董 事	中 華 民 國	郭振林	男 81~90 歲	109.6.16	三年	109.6.16	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	美國新墨西哥高原大學企業管 理碩士 臺灣大學商學系學士 行政院賦稅改革委員會專員 財政部財稅資料中心設計組副 組長 淡江大學管理科學研究所兼任 副教授	無	無	無	無

註1:副董事長陳尚仁先生曾於96年9月27日請辭董事職務，後於97年6月13日再次被選任為董事

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事	中華民國	廖修達	男 71~80歲	109.6.16	三年	109.6.16	1,807,897	1.51%	2,216,879	1.86%	0	0%	逢甲大學企業管理學士	大同磁器(股)公司顧問	無	無	無
董事	中華民國	陳瑟色	女 71~80歲	109.6.16	三年	109.6.16	1,261,416	1.06%	0	0%	0	0%	開平高中畢	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	朱威任	男 71~80歲	109.6.16	三年	94.6.14	0	0%	0	0%	0	0%	國立政治大學會計研究所碩士 廣州暨南大學管理學博士 中華民國會計師公會全國聯合會會計師查核業務評鑑委員會委員 中華民國會計師公會全國聯合會專業教育訓練委員會主任委員 中華民國會計師公會全國聯合會智庫委員會主任委員 中華民國會計師公會全國聯合會常務理事 德昌聯合會計師事務所資深合夥人兼所長 台北市會計師公會常務理事 台北市會計師公會常務監事 台灣省會計師公會紀律委員會委員 私立輔仁大學兼任講師 私立文化大學兼任講師	德昌聯合會計師事務所會計師兼榮譽所長 鈺象電子股份有限公司獨立董事	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		現持有股數		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
獨立董事	中華民國	陳忠仁	男 51~60歲	109.6.16	三年	102.6.17	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	美國王色列理工學院管理學系教授 臺灣大學工學院發展處副研發長 臺灣大學工學院推廣部副主任 臺灣大學工學院管理學系副教授 成功大學企業管理學系副教授 成功大學企業管理學系助理教授 中鼎工程公司管線部副工程師	臺灣大學工商管理學系教授 臺灣大學科技政策與產業發展研究中心主任 陽程科技股份有限公司獨立董事 松騰企業股份有限公司獨立董事	無	無	無
獨立董事	中華民國	陳俊忠	男 51~60歲	109.6.16	三年	106.6.15	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	德州大學達拉斯分校(Dallas)國際企管博士 臺灣大學國企系副教授 元智大學國企系副教授 暨南大學國企系助理教授	臺灣大學國企系副教授	無	無	無

註：本公司董事長與總經理為同一人，為強化公司治理，本公司每年度安排董事進修課程，以有效發揮董事職能，未來公司亦規劃增加一席獨立董事，並已有過半數董事未兼任員工或經理人，以進一步強化董事會之監督功能。

董事屬法人股東者：無此情形

董事、監察人屬法人股東者，主要股東為法人者其主要股東：無此情形

(二).董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件 專業資格與經驗	獨立性 情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
陳尚仲 董事長	主要學歷：臺灣大學EMBA 商學組碩士、萬能科技大學二專部電子工程科 主要經歷：宏正自動科技(股)公司廠長、宏正自動科技(股)公司研發經理 無公司法第 30 條各款情事	不適用	0
陳尚仁 副董事長	主要學歷：交通大學計算機工程系 主要經歷：宏電科技(股)公司董事兼總經理 無公司法第 30 條各款情事		0
林勇達 董事	主要學歷：臺灣大學EMBA 國際企業組碩士、臺灣大學電機研究所碩士、臺灣大學電機系 主要經歷：圓剛科技/事業群處長/產品處長、圓剛科技/研發處長 無公司法第 30 條各款情事		0
趙坤郁 董事	主要學歷：國立臺灣大學公共衛生碩士、國立陽明大學醫學系 主要經歷：衛生署國民健康局副局長、桃園縣政府衛生局局長、家庭醫學專科醫師 無公司法第 30 條各款情事		0
郭振林 董事	主要學歷：美國新墨西哥高原大學企業管理碩士、臺灣大學商學系學士 主要經歷：行政院賦稅改革委員會專員、財政部財稅資料中心設計組副組長、淡江大學管理科學研究所兼任副教授 無公司法第 30 條各款情事		0
廖修達 董事	主要學歷：逢甲大學企業管理學士 主要經歷：宏正自動科技(股)公司監察人 無公司法第 30 條各款情事		0
陳瑟色 董事	主要學歷：開平高中 主要經歷：宏正自動科技(股)公司監察人 無公司法第 30 條各款情事		0
朱威任 獨立董事	主要學歷：國立政治大學會計研究所碩士、廣州暨南大學管理學博士 主要經歷：中華民國會計師公會全國聯合會會計師查核業務評鑑委員會委員、中華民國會計師公會全國聯合會專業教育訓練委員會主任委員、中華民國會計師公會全國聯合會智庫委員會主任委員、中華民國會計師公會全國聯合會常務理事、德昌聯合會計師事務所資深合夥人兼所長、台北市會計師公會常務理事、台北市會計師公會常務監事、台灣省會計師公會紀律委員會委員、私立輔仁大學兼任講師、私立文化大學兼任講師 無公司法第 30 條各款情事	本公司獨立董事均符合「公開發行公司獨立董事設置及	1

姓名	條件 專業資格與經驗	獨立性 情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
陳忠仁 獨立董事	主要學歷：美國以色列理工學院管理博士 主要經歷：臺灣大學研究發展處副研發長、臺灣大學進修推廣部副主任、臺灣大學工商管理學系副教授、成功大學企業管理學系副教授、成功大學企業管理學系助理教授、中鼎工程公司管線部副工程師 無公司法第 30 條各款情事	應遵循 事項辦 法」第3 條第一 項1~9 款規 定。	2
陳俊忠 獨立董事	主要學歷：德州大學達拉斯分校(Dallas)國際企管博士 主要經歷：臺灣大學國企系副教授、元智大學國企系副教授、暨南大學國企系助理教授 無公司法第 30 條各款情事		0

(三).董事會多元化、獨立性及落實情形：

本公司「公司治理實務守則」第 20 條訂定董事會成員多元化方針，董事應具備不同專業背景、性別或工作領域等，所有成員並具備財務、會計、產業知識等不同之專業背景。本公司現任董事會由 10 位董事組成，包含 7 位董事與 3 位獨立董事，獨立董事占比為 30%，其他資料請參考下表及年報 11 至 14 頁。董事成員中除董事長陳尚仲先生與副董事長陳尚仁先生為二親等以內親屬關係外，其餘皆無具配偶及二親等以內之親屬關係。為強化公司治理，預計未來董事會將由 3 席獨立董事增加 1 位合計共 4 席獨立董事。

董事姓名	性別	年齡	多元化背景				
			產業知識	產業經驗	經營管理	會計審計	商業財務
陳尚仲	男	61-70	V	V	V		
陳尚仁	男	61-70	V	V	V		
林勇達	男	41-50	V	V	V		
陳瑟色	女	71-80	V		V		
廖修達	男	71-80	V		V		
趙坤郁	男	61-70	V		V		
郭振林	男	81-90	V		V	V	
朱威任	男	71-80	V		V	V	
陳忠仁	男	51-60	V		V		V
陳俊忠	男	51-60	V		V		V

(四).總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管

112 年 4 月 17 日

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
					股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
總 經 理	中 華 民 國	陳尚仲	男	71.9.15	4,049,087	3.39%	629,446	0.53%	0	0%	臺灣大學 EMBA 商學組 碩士 萬能科技大學二專部電子工程科 宏正自動科技(股)公司廠長 宏正自動科技(股)公司研發經理	財團法人秀峰國小教育基金會董事長 Aten US Holdings Inc.董事長 Aten Technology Inc.董事長/總經理 Aten New Jersey Inc.董事長/總經理 I/O Master Inc. 董事長/總經理 Iogear Inc.董事長/總經理 Aten Canada Technologies Inc.董事長/ 總經理 Aten Europe Ltd.董事長 Aten UK Ltd.董事長 Aten Infotech N.V.董事長 Aten Japan Co., Ltd.會長/董事長 Aten Korea Co., Ltd.董事長 Aten ANZ Pty Ltd.董事長 Aten Info Communication LLC 代表人 ATEN Poland Sp. z o.o.董事長 Topmost International Co.,Ltd.董事長 Expand International Co., Ltd.董事長 Foremost International Co., Ltd.董事長/ 秘書 Aten Computer Products Co., Ltd.董 事 長 北京宏正騰達科技有限公司董事長 宏電科技股份有限公司董事長 宏元投資股份有限公司董事長 宏正科技股份有限公司董事長 視覺工場股份有限公司董事 起越智能科技股份有限公司董事 Aten Romania S..R.L 董事長 Aten Advance Private Limited 董事長 Aten Latam Mexico S.A de C.V.董事長 PT ATEN Technology Indonesia 董事長	副董事長 董事長 資深協理	陳尚仁 董素卿	兄配																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人	
					股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名
總經理室資深副經理	中 華 民 國	林勇達 (兼任)	男	107.10.1	6,000	0.01%	0	0%	0	0%	臺灣大學EMBA 國際企業組碩士 臺灣大學電機研究所 碩 士 臺灣大學電機系 圓剛科技/事業群處長/產品處長 圓剛科技/研發處長	超越智能科技股份有限公司董事長 北京宏正騰達科技有限公司董事 Aten Technology Inc. 董事 Aten New Jersey Inc. 董事 Aten ANZ Pty Ltd. 董事 宏電科技股份有限公司董事 宏元投資股份有限公司董事 宏正科技股份有限公司董事 Aten Korea Co., Ltd 董事 Aten Japan Co., Ltd 董事 Aten UK Ltd. 董事/秘書 Aten Eurpoe Ltd 秘書 Aten Latam Mexico S.A de C.V.董事/秘書 PT ATEN Technology Indonesia 董事 Aten Computer Products Co., Ltd 總經理 亞騰電子(深圳)有限公司執行董事/ 總經理	無	無
研發處資深副經理	中 華 民 國	林勇達									無	無		
企劃處資深副經理	中 華 民 國	林勇達 (兼任)									無	無		
製造處副總經理	中 華 民 國	林開正	男	111.9.14	0	0%	0	0%	0	0%	成功大學工業管理科學系碩士 成功大學工業管理科學系 美隆工業音響事業群總經理 美律電子華南廠總經理特助 新普科技蘋果事業群 NPI 協理 奧圖碼產品暨供應鏈資深處長 鴻海網通事業群業務經理	無	無	
全球人力資源處資深協理	中 華 民 國	王安倫	女	105.3.1	154,524	0.13%	0	0%	0	0%	臺灣大學工程學研究所碩士 臺灣大學 PMLBA 法碩士 臺灣大學 EMBA 商學組碩士 ATEN HR Director/ Manager Aske HR D. Manager/ TI-US / NBC-US 行政院青輔會 碩士以上海外人才：人力資源管理實務研習班	無	無	

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	選(就)任日期	持 有 股 份		配 偶、未 成 年 子 女 持 有 股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主 要 經 (學) 歷	目 前 兼 任 其 他 公 司 之 職 務	具 配 偶 或 二 親 等 以 內 關 係 之 經 理 人	
					股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名
業 務 二 處 資 深 協 理	中 華 民 國	陳 運 良	男	108.7.1	0	0%	0	0%	0	0%	交通大學資訊工程系 互動感知科技總經理 研華科技-俄羅斯暨 CIS 區總經理 研華科技-歐美非印度業務經理 研華科技-中國華南華東業務經理	Aten Romania S.R.L 董事	無	無
研 發 處 資 深 協 理	中 華 民 國	黃 世 元	男	108.10.1	10,330	0.01%	0	0%	0	0%	政治大學 EMBA 經營管理碩士 中正大學資訊所碩士 聲寶公司專案經理 亞開資訊 威芯科技副理 宏正自動科技(股)研發處 第一研發中心資深經理	無	無	無
採 購 處 資 深 協 理	中 華 民 國	董 素 卿	女	111.3.1	629,446	0.53%	4,049,087	3.39%	0	0%	萬能科技大學二專部電子工程科 宏正自動科技(股)公司採購處經理	視覺工場股份有限公司董事 財團法人新北市立秀峰高中教育基金會董事長 正緣企業有限公司董事長 財團法人錦堂教育基金會董事	總經理 副董事長 陳尚仲 陳尚仁	配偶 姻親
總 管 理 處 資 深 協 理	中 華 民 國	田 慶 威	男	112.1.30	0	0%	0	0%	0	0%	Caldwell University MBA 中興大學會計系 傳承光電總經理室執行副總經理 國巨集團飛磁電子材料總經理 國巨集團奇力新電子副總經理 長榮集團旅業本部/海運/管理總部財務經理	Aten Technology Inc. 董事/CFO Aten Japan Co., Ltd 董事 Aten UK Ltd. 董事 Aten New Jersey Inc. 董事 Aten Korea Co., Ltd 董事 北京宏正騰達科技股份有限公司董事 亞騰電子(深圳)有限公司監事 超越智能科技股份有限公司監察人 宏元投資股份有限公司董事 宏正科技股份有限公司董事 Aten Latam Mexico S.A de C.V. 董事 PT ATEN Technology Indonesia 監察人	無	無
海 外 事 業 群 協 理	中 華 民 國	陳 樸 人	男	99.3.1	0	0%	0	0%	0	0%	中國文化大學企管系 宏正自動科技比利時子公司 /Managing Director 國豐實業英國分公司業務主管	Aten Infotech N.V. Managing Director /秘書	無	無

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人	
					股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名
業務一處協理	中華民國	蔣清平	男	107.5.16	9,000	0.01%	0	0%	0	0%	政治大學 EMBA 經營管理碩士 淡江大學國貿系 建基亞太中東區總經理 宏基公司亞太業務部主任 聲寶公司電子行銷課課長	Aten Advance Private Limited 董事	無	無
全球客服處協理	中華民國	黃信維	男	110.4.7	7,700	0.01%	0	0%	0	0%	成功大學統計所碩士 中央大學數學系 華碩電腦全球客服部資深經理 兆赫電子採購	無	無	無
企劃處專業影音產品中心協理	中華民國	張昌興	男	103.6.1	5,000	0%	21,000	0.02%	0	0%	紐約市立大學 MBA 清華大學電機工程系 林鼎科技資深產品經理 宏基/緯創資通產品經理 惠普科技工程師 倫飛電機工程師	無	無	無
研發處系統應用研發中心協理	中華民國	張教勇	男	104.9.21	0	0%	5,000	0%	0	0%	臺灣大學 EMBA 資訊管理組碩士 淡江大學統計系 奇勤科技研發中心技術長 圓剛科技網路電視事業中心處長	宏嘉騰科技(深圳)有限公司執行董事	無	無
企劃處行銷推廣中心協理	中華民國	賴栢偉	男	105.11.14	0	0%	0	0%	0	0%	英國 Leeds University MBA 輔仁大學大眾傳播系 振祥電子行銷企劃處長 PChome & Skype 行銷部資深經理 智新資訊技術推廣部經理	無	無	無
品保處協理	中華民國	曾鳴湘	男	106.3.21	0	0%	0	0%	0	0%	輔仁大學企管所 台灣大學電機工程系 華碩電腦 PQM Director 頂新集團泰國普羅星公司總經理辦公室 Director 瑞軒科技 QA 資深經理 明基電腦 QA 經理	無	無	無

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	選(就)任日期	持 有 股 份		配 偶、未 成 年 子 女 持 有 股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主 要 經 (學) 歷	目 前 兼 任 其 他 公 司 之 職 務	具 配 偶 或 二 親 等 以 內 關 係 之 經 理 人	
					股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名
OEM 業務處 協理	中 華 民 國	李 文 哲	男	108.5.27	0	0%	0	0%	0	0%	Southern Hampshire University (New Hampshire College) CIS 資訊科學碩士/學士 明新工專土木工程科 亞旭電腦業務經理 Marine Harvest / Manager 圓剛科技 CED/ODM/ BD Manager	無	無	無
全球法務 智財處 協理	中 華 民 國	郭 戎	男	108.10.1	0	0%	0	0%	0	0%	Boston University 法學碩士 中國文化大學法律系 萬能工專紡織工程科 正威精密法務處協理 光寶科技法務部資深經理 Microsoft Taiwan Director, Corporate Affairs Unit 財團法人電影及錄影著作權保護 基金會執行長	無	無	無
稽核室 協理	中 華 民 國	廖 玉 莉	女	109.6.1	2,629,097	2.20%	0	0%	0	0%	台北工專電機工程科 宏正自動科技稽核室資深經理、 經理、副理 Aten Korea Co., Ltd 監察人 Aten Japan Co., Ltd 監察人 北京宏正騰達科技股份有限公司監察人 宏電科技股份有限公司監察人 宏元投資股份有限公司監察人 宏正科技股份有限公司監察人 視覺工場股份有限公司監察人 宏嘉騰科技(深圳)有限公司監察人 財團法人錦堂教育基金會董事	無	無	無
全球資訊 暨資安處 協理	中 華 民 國	李 守 信	男	110.3.24	0	0%	7,853	0.01%	0	0%	中正大學資訊工程所碩士 交通大學資訊工程系 光寶科技資訊部資深處長 台灣微軟企業事業處經理 資策會技術研究處專案經理	無	無	無

註：本公司董事長與總經理為同一人，為強化公司治理，本公司每年度安排董事進修課程，以有效發揮董事職能，未來公司亦規劃增加一席獨立董事，並已有過半數董事未兼任員工或經理人，以進一步強化董事會之監督功能。

(五).董事、總經理及副總經理之酬金

1.董事(含獨立董事)之酬金

111 年 12 月 31 日；單位：仟元

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C 及 D 等四項總額及 占稅後純益之 比例	兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、 E、F 及 G 等七 項總額及占稅 後純益之比例	領取來 自子公 司以外 轉投資 事業或 母公司 酬金
		報酬(A)	退職退休金 (B)	董事酬勞(C)	業務執行費 用(D)		薪資、獎金及 特支費等(E) (註 1)	退職退休金 (F) (註 2)	員工酬勞(G)			
									現金紅利 金額	股票紅利 金額		
董事長	陳尚仲											
副董事長	陳尚仁											
董事	林勇達											
董事	趙坤郁	0/0	0/0	9,583/ 9,583	4,200/ 4,200	13,783 ; 1.89% / 13,783 ; 1.89%	14,289/ 14,289	137/ 137	12,739/ 12,739	0/0	40,948 ; 5.61% / 40,948 ; 5.61%	0
董事	郭振林											
董事	廖修達											
董事	陳瑟色											
獨立董事	朱威任											
獨立董事	陳忠仁	0/0	0/0	2,396/ 2,396	1,800/ 1,800	4,196 ; 0.58% / 4,196 ; 0.58%	0/0	0/0	0/0	0/0	4,196 ; 0.58% / 4,196 ; 0.58%	0
獨立董事	陳俊忠											

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：
本公司公司章程第二十四條之規定：「本公司年度應以當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益於保留彌補累積虧損數額後，如尚有餘額應提撥員工酬分之十至百分之十六及董事酬勞不低於百分之二。」後續並經薪酬委員會審議及董事會通過，給付酬金之政策，依董事對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並同業水準支付。

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

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

本公司公司章程第二十四條之規定：「本公司年度應以當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益於保留彌補累積虧損數額後，如尚有餘額應提撥員工酬分之十至百分之十六及董事酬勞不高於百分之二。」後續並經薪酬委員會審議及董事會通過，給付酬金之政策，依董事對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並同業水準支付。

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

註 1：包含公司配車費用及油資補貼

註 2：退職退休金包含退職退休金費用化之提列數與實際支付數

註 3：本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用

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	-	-	-	-
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	林勇達、趙坤郁、郭振林、廖修達、陳瑟瑟、朱威任、陳俊忠	林勇達、趙坤郁、郭振林、廖修達、陳瑟瑟、朱威任、陳俊忠	趙坤郁、郭振林、廖修達、陳瑟瑟、朱威任、陳俊忠	趙坤郁、郭振林、廖修達、陳瑟瑟、朱威任、陳俊忠
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	陳尚仁	陳尚仁	-	-
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	陳尚仲	陳尚仲	陳尚仁	陳尚仁
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	林勇達	林勇達
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	陳尚仲	陳尚仲
總計	10	10	10	10

2.總經理及副總經理之酬金

111 年 12 月 31 日；單位：仟元

職稱	姓名	薪資(A) 本公司 / 財務報告內所有 公司	退職退休金(B) (註 1) 本公司 / 財務報告內所有 公司	獎金及 特支費等等(C) (註 2) 本公司 / 財務報告內所有 公司	員工酬勞金額(D) 本公司 / 財務報告內所有 公司			領取來自子 公司以外轉 投資事業或 母公司酬金
					現金紅利金額	股票紅利金額	A、B、C 及 D 等 四項總額及占稅後 純益之比例 (%)	
總經理	陳尚仲	11,179/ 11,179	69/ 69	4,585/ 4,585	13,633/ 13,633	0/0	29,466 ; 4.04% / 29,466 ; 4.04%	0
資深副總經理	林勇達							
副總經理	林開正							
副總經理	江其庭(註 3)							

註 1：退職退休金包含退職退休金費用化之提列數與實際支付數

註 2：包含公司配車費用及油資補貼

註 3：江其庭副總經理於 111 年 9 月解任

註 4：本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用

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	林開正	林開正
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	江其庭	江其庭
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)	林勇達	林勇達
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	陳尚仲	陳尚仲
總計	4	4

3.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

111 年 12 月 31 日；單位：仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	陳尚仲	0	34,581	34,581	4.74%
	資深副總經理	林勇達				
	副總經理	林開正				
	資深協理	王安倫				
	資深協理	陳運良				
	資深協理	黃世元				
	資深協理	董素卿				
	協理	陳樸人				
	協理	張昌興				
	協理	張教勇				
	協理	賴栢偉				
	協理	曾鳴湘				
	協理	蔣清平				
	協理	李文哲				
	協理	郭戎				
	協理	廖玉莉				
	協理	李守信				
	協理	黃信維				

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

1. 本公司於最近二年度支付本公司董事、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：

	酬金總額占稅後純益比例			
	111 年度		110 年度	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事	2.46%	2.46%	2.75%	2.75%
總經理及副總經理	4.04%	4.04%	4.49%	4.49%

註：112 年度配發 111 年盈餘分配經董事會通過擬議配發之金額，故本欄資料酬金總額佔稅後純益比例之計算為暫估數。

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

- (1). 本公司董事酬金包括車馬費、盈餘分派之董事酬勞。在車馬費方面，係參考同業水準支付；盈餘分配之董事酬勞方面，係依本公司「公司章程」第二十四條之規定：本公司年度應以當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益於保留彌補累積虧損數額後，如尚有餘額應提撥員工酬勞百分之十至百分之十六及董事酬勞不高於百分之二。後續並經薪酬委員會審議及董事會通過，給付酬金之政策，依本公司「董事酬勞計算及發放辦法」、「董事會績效評估辦法」作為評核之依循，依董事對本公司營運參與之程度、公司目標及專案任務之掌握、貢獻之價值、董事責任的認知、董事之專業及持續進修、董事會出席率等，並參照同業水準支付。
- (2). 本公司經理人：
 - 2.1 本公司經理人之給付酬金標準乃依據本公司人力資源發展策略與經理人薪酬政策制定。
 - 2.2 給付酬金結構：固定薪資、三節獎金、營運績效獎金、員工紅利分紅、年度調薪、經理人相關福利等。
 - 2.3 固定薪資係依經理人本職學能敘薪（學歷、相關工作經驗、專業能力、職等職責、特殊證照等）
 - 2.4 變動薪酬係與績效考核辦法相關公式做計算連結，依所屬部門團體考核成績、個人績效考核成績、年度目標達成率與對公司整體營運貢獻度等給予獎金報酬。
 - 2.5 本公司每年均有參加國內外相關產業薪酬福利市場行情調查，將調查報告之評比數據，且參酌市場同業水準訂定公司年度薪酬（固定薪酬/變動薪酬）原則與辦法，交由薪酬委員會審核通過後，再送呈董事會通過始得生效執行。
- (3). 相關董事及高階經理人之酬金皆需經由薪酬委員會通過後，再提交董事會討論通過，已將未來營運之風險降至最低。

三、公司治理運作情形

(一).董事會運作情形

最近年度董事會開會 5 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席 次數 B	委託出席次 數	實際出(列)席 率(%)【 B/A 】	備註
董事長	陳尚仲	5	0	100	
副董事長	陳尚仁	5	0	100	
董事	林勇達	5	0	100	
董事	廖修達	4	0	80	
董事	陳瑟色	5	0	100	
董事	郭振林	5	0	100	
董事	趙坤郁	5	0	100	

獨立董事	朱威任	5	0	100	
獨立董事	陳忠仁	5	0	100	
獨立董事	陳俊忠	5	0	100	

其他應記載事項：

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

1. 證券交易法第 14 條之 3 所列事項。

董事會期別 與日期	議案內容及後續處理	證交法第 14-3 條所列事項	獨董持反對 或保留意見
111 年第 1 次 (111.1.25)	1. 修訂『內部控制制度』。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過。	✓	無此情形
111 年第 2 次 (111.3.8)	1. 110 年度『內部控制制度聲明書』。 2. 110 年度董事酬勞之分派。 3. 修訂『內部控制制度』。 4. 修改『取得或處分資產處理程序』。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過。	✓	無此情形
111 年第 4 次 (111.8.4)	1. 修訂『內部控制制度』。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過。	✓	無此情形
111 年第 5 次 (111.11.3)	1. 修改 111 年度內部稽核之年度稽核計畫。 2. 通過 112 年度內部稽核之年度稽核計畫。 3. 修訂『內部控制制度』。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過。	✓	無此情形

2. 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：無此情形。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：

- 111 年 1 月 25 日董事會決議通過經理人年終獎金、下半年度營運績效獎金、績效考核、年度調薪，除與自身有利害關係之董事於本案討論及決議時迴避外，經主席徵詢其餘出席董事同意通過。
- 111 年 8 月 4 日董事會決議通過經理人員工酬勞、上半年度營運績效獎金，除與自身有利害關係之董事於本案討論及決議時迴避外，經主席徵詢其餘出席董事同意通過。

三、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	111/1/1-111/12/31	整體董事會、個別董事成員及功能性委員會(審計委員會、薪資報酬委員會)之績效評估	1.董事會內部自評 2.董事成員自評	1.董事會績效評估： A.對公司營運之參與程度 B.董事會決策品質 C.董事會組成與結構 D.董事的選任及持續進修 E.內部控制 2.董事會成員績效自評： A.公司目標與任務之掌握 B.董事職責認知 C.對公司營運之參與程度 D.內部關係經營與溝通 E.董事之專業及持續進修 F.內部控制 3.功能性委員會績效評估： A.對公司營運之參與程度 B.功能性委員會職責認知 C.提升功能性委員會決策品質 D.功能性委員會組成及成員選任 E.內部控制

本公司董事會於110年5月5日通過「董事會績效評估辦法」，訂定董事會每年應至少執行一次針對董事會之績效評估，每三年應由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次。內部評估應於每年年度結束時，依本辦法進行當年度績效評估。本公司於112年1月完成董事會績效評估，並於112年3月14日提報董事會。

1. 內部董事會績效評估：

有關本公司111年度董事會之績效評估係採自評問卷方式辦理，經10位董事分別完成相關書面自評，謹彙總評估結果如下：

董事會運作績效自評：董事會績效評量指標包含5大面向、共計45項指標，評量結果介於極優(5)~優(4)之間，顯示董事會有善盡指導及監督公司策略、重大業務及風險管理之責，並能建立妥適之內部控制制度，整體運作情況完善，符合公司治理之要求。

董事會成員績效自評：董事會成員績效評量指標包含6大面向、共計23項指標，評量結果介於極優(5)~優(4)之間，顯示董事對於各項指標運作之效率與效果，均有正面評價。

2. 外部董事會績效評估：

本公司111年底委託外部機構中華公司治理協會針對110年9月1日~111年8月31日期間進行董事會效能評估，該機構委派評估專家二位分別就董事會之組成、指導、授權、監督、溝通與自律以及內部控制及風險管理等8大項構面、20題指標內

容，以問卷及實地訪查評方式評估董事會效能。該機構及執行專家與本公司無業務往來具備獨立性，並於 111 年 11 月 9 日提出評估報告。該機構總評、建議事項及本公司改善執行情形如下：

總評：

- (1). 貴公司在董事長領導下，已建立重視企業社會責任的良好企業文化，奠定公司永續經營的基礎。董事會議事氛圍開放，董事會成員彼此之間、董事與經營團隊之間，互動密切且溝通順暢。
- (2). 貴公司充分尊重獨立董事意見並善用其專業，各獨立董事亦勇於任事，在董事會與功能性委員會中，積極參與公司重大策略、產品定位及風險控管等相關事宜，並作出良好貢獻。
- (3). 貴公司的公司治理主管主動協助董事履行職權，除為董事更新當前公司的組織及海外設點狀況外，亦為新任董事詳細介紹製造面與產品面訊息。相關會議若察覺董事對特定議題有了解之需要時，主動提供相關資訊。
- (4). 貴公司內部稽核主管嫺熟業務，稽核部門有充足的人力。稽核工作計畫和執行上有明確的風險分級，並在完備的事前準備下，以超越法遵的精神和作法，發揮內部稽核功能，值得肯定。
- (5). 貴公司重視員工對企業的價值，透過良好福利及長留久任方式，為公司人才需求產生正面循環。其中，貴公司極為重視人才培育及接班人養成，接班人培養成為各級主管之重要 KPI，內部創業的作法更提供培養高階經理人才的機會。

建議：

- (1). 鑑於公司治理國際潮流日益重視董事會組成之多元化及獨立性，建議貴公司隨著公司之發展，在下次董事會改組時，進一步強化董事會組成的多元性。
- (2). 貴公司對於風險管理事宜已累積多年實務作法，有豐富經驗，各部門針對風險均有適切評估及對應措施，且由總經理室統籌辦理。惟建議貴公司於董事會下或經營階層，建立風險管理專責組織，並與董事會充分互動，以因應多變的產業及經營環境。
- (3). 貴公司內部稽核作業完備，且已養成重視內部稽核之企業文化，惟考量貴公司已成立審計委員會，建議貴公司對內部稽核主管進行考核時，宜參酌審計委員會意見，以進一步強化內部稽核與審計委員會之連結。

改善執行情形：

- (1). 為強化公司治理，預計未來董事會將由 3 席獨立董事增加 1 位合計共 4 席獨立董事，目前女性占 10%(1 位)，未來將增加女性董事席次為 2 席。
- (2). 已於 111 年成立永續發展委員會，協助董事會進行風險管理作業，擬定風險管理政策，每年並向董事會報告風險管理執行情形。
- (3). 本公司審計委員會委員皆為薪資報酬委員會委員，稽核主管之考核及薪酬評估與審定，已納入薪資報酬委員會議程，董事會參酌薪委員會成員的意見後，決定其考核並核定其薪酬。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

1. 本公司一年一次評估簽證會計師之獨立性及適任性，獨立性評估項目包含：確認簽證會計師與本公司並無財務利益及業務關係而影響獨立性之情形、最近 2 年內未擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務、未涉及本公司制定決策之管理職能、未兼任本公司之經常性工作，支領固定薪資情形、未要求會計師接受管理階層在會計政策上之不當選擇或財報上之不當揭露、未與本公司之關係企業有金錢借貸之情事、未有連續超過七年提供本公司審計服務之情形，並取具簽證會計師及審計小組所出具之「獨立聲明書」。公司定期參考審計品質指標（AQIs）評估簽證會計師之適任性，並依據審計品質指標(AQIs) 13 項指標項目，顯示簽證會計師在查核經驗、案件品質管制複核(EQCR)查核經驗與受訓時數均優於同業平均水準。有關 111 年度對簽證會計師獨立性及適任性評估報告，已於 112 年 3 月 14 日董事會審議通過。
2. 強化董事會運作，已於 109 年度設立審計委員會。
3. 訂定董事會績效評估辦法。
4. 設立檢舉信箱。
5. 提升資訊揭露透明化與揭露時效：本公司同步發佈中文與英文重大訊息公告，並自願編製英文版股東會開會通知書、議事手冊、議事錄、年報，上傳至公開資訊觀測站與公司官網，進一步保障外國投資人權益。
6. 本公司已為董事購買責任保險，以健全公司經營及保護董事。

(二).審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1.審計委員會運作情形

年度工作重點彙整：

審閱財務報告：董事會造具本公司 110 年度以及 111 年第 2 季營業報告書、財務報表及盈餘分派議案，其中財務報表業經委託安侯建業聯合會計師事務所查核、核閱完竣，並分別出具查核、核閱報告。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閱，認為尚無不合。

考核內部控制制度的有效性：審計委員會評估公司內部控制系統的政策和程序的有效性，並審查了公司稽核部門和簽證會計師，以及管理層的定期報告。

最近年度審計委員會開會 5 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
獨立董事(召集人)	朱威任	5	0	100	
獨立董事	陳忠仁	5	0	100	
獨立董事	陳俊忠	5	0	100	

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

審計委員會期別與日期	議案內容及後續處理	證交法第 14-5 條所列事項
111 年第 1 次 (111.1.19)	1. 修訂『內部控制制度』。 2. 內部稽核業務報告。 獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無此情形。 審計委員會決議結果：全體出席委員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：提董事會由全體出席董事同意通過。	✓
111 年第 2 次 (111.3.3)	1. 110 年度營業報告書、個體及合併財務報表。 2. 110 年度『內部控制制度聲明書』。 3. 修訂『內部控制制度』。 4. 修改『取得或處分資產處理程序』。 5. 內部稽核業務報告。 獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無此情形。 審計委員會決議結果：全體出席委員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：提董事會由全體出席董事同意通過。	✓
111 年第 3 次 (111.4.29)	1. 內部稽核業務報告。 獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無此情形。 審計委員會決議結果：全體出席委員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：提董事會由全體出席董事同意通過。	✓
111 年第 4 次 (111.8.1)	1. 修訂『內部控制制度』。 2. 內部稽核業務報告。 獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無此情形。 審計委員會決議結果：全體出席委員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：提董事會由全體出席董事同意通過。	✓
111 年第 5 次 (111.10.31)	1. 修改 111 年度內部稽核之年度稽核計畫。 2. 通過 112 年度內部稽核之年度稽核計畫。 3. 修訂『內部控制制度』。 4. 內部稽核業務報告。 獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無此情形。 審計委員會決議結果：全體出席委員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：提董事會由全體出席董事同意通過。	✓

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

決事項：無此情形

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：無此情形

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

（一）獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師皆有直接聯繫之管道，溝通情形良好。內部稽核主管依年度稽核計畫及實際執行情形，於每季召開的審計委員會中向審計委員會報告並與獨立董事互動；內部稽核主管並以定期之書面報告與各獨立董事做必要之溝通。會計師列席審計委員會，一年至少一次就財務報告、財務、稅務或內控相關議題與獨立董事溝通及互動。獨立董事們在審計委員會與財務主管、會計主管、內部稽核主管及簽證會計師溝通及互動之重要內容並記錄於審計委員會會議事錄中。

（二）獨立董事與會計師之溝通情形摘要

日期	溝通會議	溝通重點	溝通結果
111/03/03	審計委員會	會計師針對 110 年度個體及合併財務報告事項進行簡報說明及溝通。	審議通過
111/04/29	審計委員會	會計師針對 111 年第 1 季合併財務報告事項進行簡報說明及溝通。	審議通過
111/08/01	審計委員會	會計師針對 111 年第 2 季合併財務報告事項進行簡報說明及溝通。	審議通過
111/10/31	審計委員會	會計師針對 111 年第 3 季合併財務報告事項進行簡報說明及溝通。	審議通過

（三）獨立董事與內部稽核主管之溝通情形摘要

日期	溝通會議	溝通重點	溝通結果
111/01/19	審計委員會	內部稽核業務報告	審議通過
111/03/03	審計委員會	1. 110 年度「內部控制制度聲明書」 2. 內部稽核業務報告	審議通過
111/04/29	審計委員會	內部稽核業務報告	審議通過
111/08/01	審計委員會	內部稽核業務報告	審議通過
111/10/31	審計委員會	1. 修改 111 年度內部稽核之稽核計畫 2. 通過 112 年度內部稽核之稽核計畫 3. 內部稽核業務報告	審議通過

四、審計委員會績效評估執行情形：

本公司董事會於 110 年 5 月 5 日通過「董事會績效評估辦法」，訂定董事會每年應至少執行一次針對功能性委員會之績效評估。內部評估應於每年年度結束時，依本辦法

進行當年度績效評估。本公司於 112 年 1 月完成審計委員會績效評估，並於 112 年 3 月 14 日提報董事會。

有關本公司 111 年度審計委員會之績效評估係採自評問卷方式辦理，經 3 位獨立董事分別完成相關書面自評，謹彙總評估結果如下：

「審計委員會績效考核自評問卷」：共含括五大面向，22 項考核項目，由 3 位委員自評。

A. 對公司營運之參與程度(共 4 題)：委員皆給予肯定之評價。

B. 審計委員會職責認知(共 5 題)：委員皆給予肯定之評價。

C. 提升審計委員會決策品質(共 7 題)：委員皆給予肯定之評價。

D. 審計委員會組成及成員選任(共 3 題)：委員皆給予肯定之評價。

E. 內部控制(共 3 題)：委員皆給予肯定之評價。

整體評估結果：3 位委員皆給予肯定之評價。

本次績效評估結果，評量結果介於極優(5)~優(4)之間，顯示審計委員會整體運作情況完善，符合公司治理之要求，有效增進董事會職能。

2. 監察人參與董事會運作情形：無此情形

(三). 薪資報酬委員會運作情形資訊：

1. 薪資報酬委員會成員資料

111 年 12 月 31 日

身分分別 (註 1)		姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開 發行公司薪資 報酬委員會成 員家數
獨立董事 (召集人)	朱威任	請參閱年報第 11 至 14 頁董事資料及年報第 15-16 頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露之相關資料	本公司薪資委員會成員均符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」第 6 條第一項 1~9 款規定。		1	
其他	柯承恩	臺灣大學會計學系名譽教授			4	
其他	李艷榕	臺灣大學會計學系暨研究所專任教授			0	
獨立董事	陳忠仁	請參閱年報第 11 至 14 頁董事資料及年報第 15-16 頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露之相關資料			2	
獨立董事	陳俊忠	請參閱年報第 11 至 14 頁董事資料及年報第 15-16 頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露之相關資料			0	

註 1：身分分別請填列係為獨立董事或其他(若為召集人，請加註記)。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 5 人。

(2) 本屆委員任期：109 年 7 月 10 日至 112 年 6 月 15 日，最近年度開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	朱威任	2	0	100	
委員	柯承恩	2	0	100	
委員	李艷榕	2	0	100	
委員	陳忠仁	2	0	100	
委員	陳俊忠	2	0	100	

其他應記載事項：

一、薪資報酬委員會最近一年開會日期、期別、議案內容、決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理。

薪委會日期與期別	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
111 年第 1 次 111.01.19	1. 通過 111 年度董事酬勞提撥比率 2. 通過 111 年度員工酬勞分派比率 3. 通過修訂「員工薪資管理辦法」 4. 通過修訂「員工請假加班管理辦法」 5. 通過 110 年度經理人下半年度營運績效獎金 6. 通過經理人 110 年度年終獎金 7. 通過 110 年度經理人之績效考核與 111 年之經理人年度調薪	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
111 年第 2 次 111.08.01	1. 通過「董事酬勞計算及發放辦法」 2. 通過修訂「員工薪資管理辦法」 3. 通過修訂「員工請假加班管理辦法」 4. 通過修訂「宏正自動科技股份有限公司薪資報酬委員會組織規程」 5. 通過 111 年經理人上半年度營運績效獎金 6. 通過 110 年度經理人員工酬勞獎金	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過

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

三、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

四、職權範圍：

1. 定期檢討薪資報酬委員會組織規程並提出修正建議。
2. 訂定並定期檢討本公司董事及經理人之績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
3. 定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

五、績效評估執行情形：

本公司董事會於 110 年 5 月 5 日通過「董事會績效評估辦法」，訂定董事會每年應至少執行一次針對功能性委員會之績效評估。內部評估應於每年年度結束時，依本辦法進行當年度績效評估。本公司於 112 年 1 月完成薪酬委員會績效評估，並於 112 年 3 月 14 日提報董事會。

有關本公司 111 年度薪資報酬委員會之績效評估係採自評問卷方式辦理，經 5 位委員分別完成相關書面自評，謹彙總評估結果如下：

「薪資報酬委員會績效考核自評問卷」：共含括五大面向，20 項考核項目，由 5 位委員自評。

- A. 對公司營運之參與程度(共 4 題)：委員皆給予肯定之評價。
- B. 薪資報酬委員會職責認知(共 3 題)：委員皆給予肯定之評價。
- C. 提升薪資報酬委員會決策品質(共 7 題)：委員皆給予肯定之評價。
- D. 薪資報酬委員會組成及成員選任(共 3 題)：委員皆給予肯定之評價。
- E. 內部控制(共 3 題)：委員皆給予肯定之評價。

整體評估結果：5 位委員皆給予肯定之評價。

本次績效評估結果，評量結果介於極優(5)~優(4)之間，顯示薪資報酬委員會整體運作情況完善，符合公司治理之要求，有效增進董事會職能。

(四).永續發展委員會：

1. 永續發展委員會運作情形資訊

本公司 111 年將「宏正企業社會責任管理委員會」更名為「永續發展委員會」，並由董事及獨立董事擔任委員，以擬定永續發展之政策與方案。永續發展委員會下設永續經營執行小組，每月定期討論、研擬執行由委員會所決議之工作事項，包括淨零排放、環境保護行動、綠能及溫室氣體盤查、利害關係人溝通、社會參與志工活動等議題，每年定期向永續發展委員會及董事會報告。

最近年度永續發展委員會開會 1 次(A)，委員出席情形如下：

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
董事(召集人)	林勇達	1	0	100	
獨立董事	朱威任	1	0	100	
獨立董事	陳忠仁	1	0	100	
獨立董事	陳俊忠	1	0	100	

2. 永續委員會職權範圍：

- (1). 公司永續發展政策之擬定。
- (2). 公司永續發展方案之制定。
- (3). 公司永續發展執行情形與成效之檢討、追蹤與修訂，並定期向董事會報告。
- (4). 關注各利害關係人，包括股東、客戶、供應商、員工、政府、社區、媒體所關切之議題及督導溝通計畫。
- (5). 其他經董事會決議指示本委員會應辦理之事項。

(五).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1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	■		本公司依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定公司治理實務守則，並揭露於公開資訊觀測站與公司官方網站供利害關係人查詢，公司官方網站為： https://www.aten.com.tw/ 。
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？	■		本公司設立發言人制度與投資人關係部，負責處理股東問題及建議，公司網站亦設立投資人關係連絡窗口資訊，專門提供股東查詢及詢問之事宜。
(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？	■		本公司由股務專人負責，且依證交法第25條規定，對內部人股權之變動情形，均按月申報於公開資訊觀測站。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	■		本公司已訂有「關係企業及關係人交易作業程序」與「宏正集團子公司營運管理辦法」等相關作業辦法，並確實加以執行，故可有效發揮與關係企業風險控管機制及防火牆功能。
(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？	■		本公司已訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券，相關規定業已揭露於公司官方網站供利害關係人查詢，網址為： https://www.aten.com/tw/zh/aten-info/investor-relations/corporate-governance/company-rules/ 。
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	■		本公司「公司治理實務守則」第20條訂定董事會成員多元化方針，董事應具備不同專業背景、性別或工作領域等，所有成員並具備財務、會計、產業知識等不同之專業背景。本公司現任董事會由10位董事組成，包含7位董事與3位獨立董事，獨立董事占比為30%、女性董事占比為10%，1位

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
			董事在 41-50 歲、2 位董事在 51-60 歲、3 位董事在 61-70 歲、3 位董事在 71-80 歲、1 位董事在 81-90 歲。具備產業知識、經營管理專業者有陳尚仲董事長、陳尚仁副董事長、林勇達董事、郭振林董事、陳瑟色董事、廖修達董事、趙坤郁董事；朱威任獨立董事為德昌聯合會計師事務所會計師兼任榮譽所長，具備會計專業背景；陳忠仁獨立董事為臺灣大學工商管理學系教授及臺灣大學科技政策與產業發展研究中心主任、陳俊忠獨立董事為臺灣大學國企系副教授，皆具備商業財務之專業背景。為強化公司治理，預計未來董事會將由 3 席獨立董事增加 1 位合計共 4 席獨立董事。相關多元化背景請參考年報第 16 頁說明。
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	■		本公司於 101 年 4 月份董事會通過企業社會責任(CSR)「政策聲明」及「制度與管理系統」，將「宏正企業社會責任管理委員會」定義為宏正內部最高的企業社會責任組織。111 年將「宏正企業社會責任管理委員會」更名為「永續發展委員會」，由董事及獨立董事擔任委員，以擬定永續發展之政策與方案。每年並定期將實施成果及未來展望規劃，提管理委員會審議以及提董事會報告。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	■		本公司董事會於 110 年 5 月 5 日通過「董事會績效評估辦法」，訂定董事會每年應至少執行一次針對董事會之績效評估，每三年應由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次。內部評估應於每年年度結束時，依本辦法進行當年度績效評估。本公司於 112 年 1 月完成董事會績效評估，並於 112 年 3 月 14 日提報董事會。董事成員（自我或同儕）績效評估之衡量項目包括：(1)董事會績效評估：至少包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。(2)個別董事成員績效評估：至少包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。(3)功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委

評估項目	運作情形(註1)	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
是	否	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	摘要說明 員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。 有關本公司 111 年度董事會之績效評估係採自評問卷方式辦理，經 10 位董事分別完成相關書面自評，彙彙總評估結果如下： 董事會運作績效自評：董事會績效評量指標包含 5 大面向、共計 45 項指標，評量結果介於極優(5)~優(4)之間，顯示董事會有善盡指導及監督公司策略、重大業務及風險管理之責，並能建立妥適之內部控制制度，整體運作情況完善，符合公司治理之要求。董事會成員績效自評：董事會成員績效評量指標包含 6 大面向、共計 23 項指標，評量結果介於極優(5)~優(4)之間，顯示董事會對於各項指標運作之效率與效果，均有正面評價。公司並有將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。本公司一年一次評估簽證會計師之獨立性及適任性，評估項目包含：確認簽證會計師與本公司並無財務利益及業務關係而影響獨立性之情形、最近 2 年內未擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務、未涉及本公司制定決策之管理職能、未兼任本公司之經常性工作，支領固定薪資情形、未要求會計師接受管理階層在會計政策上之不當選擇或財報上之不當揭露、未與本公司之關係企業有金錢借貸之情事、未有連續超過七年提供本公司審計服務之情形，並取具簽證會計師及審計小組所出具之「獨立聲明書」。公司定期參考審計品質指標(AQIs)評估簽證會計師之適任性，並依據審計品質指標(AQIs)13項指標項目，顯示簽證會計師在查核經驗、案件品質管制複核(EQCR)查核經驗與受訓時數均優於同業平均水準。有關 111 年度對簽證會計師獨立性及適任性評估報告，已於 112 年 3 月 14 日董事會審議通過。	無差異
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定	■	無差異

評估項目	運作情形(註1)			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	
公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?			職責為保障股東權益與公平對待股東部份、提供董事執行業務所需資料及協助遵循法令、依法辦理審計委員會、董事會及股東會之會議相關事宜(111年度共計各辦理5次董事會、5次審計委員會及1次股東常會)、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄、安排董事進修課程(111年度規畫2次課程)、舉辦法說會(111年度自辦2次線上法說會)，並不定期參加投資論壇(111年度受邀參加4次投資論壇)，除發布財務資訊外，亦使投資人了解非財務資訊，與投資人建立多元性之溝通管道等。有關公司治理主管111年度進修情形詳如下列附表一。	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	■		本公司官網建置有利害關係人之溝通管道，提供客戶、消費者、投資人、供應商等利害關係人聯絡公司之方式，以瞭解利害關係人之合理期望及需求，並提供妥適回應機制，處理利害關係人所關切之議題。公司網址為： https://www.aten.com/tw/zh/aten-info/csr/page-stakeholders/ 。	無差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	■		本公司委任中國信託股務代理機構代辦辦理股東會事務。	無差異
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、網站投資人專區之投資人活動項下，公司網址為： https://www.aten.com/tw/zh/aten-info/investor-relations/investor-event/ 。	■ ■		本公司於中文與英文版網站中建置投資人專區揭露相關財務業務及公司治理內容，並指定專人即時更新官網資訊。 本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，並落實發言人制度，關於法人說明會資訊亦揭露於公開資訊觀測站之法人說明會項下、與公司網站投資人專區之投資人活動項下，公司網址為： https://www.aten.com/tw/zh/aten-info/investor-relations/investor-event/ 。	無差異 無差異

評估項目	運作情形(註1)		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？	■	本公司已於規定期限前提早公告期中財務報告及各月份營收資訊，有關各月份營運情形，已於公司網站投資人專區之財務資訊公布營收公告行事曆，公司網址： https://www.aten.com.tw/zh/aten-info/investor-relations/financial-information/ 。	無差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	■	(一) 員工權益：本公司依勞基法規定辦理，相關員工福利措施、進修訓練、退休制度，請參照第5章營運概況之勞資關係章節。 (二) 僱員關懷：本公司承諾提供員工安全與健康之工作環境，除每年舉行員工健康檢查外，並於公司內成立有醫務室，設置專任護士一名、約聘臨廠醫師一名，定期舉辦健康促進活動、教育訓練、健康管理及提供門診各項健康諮詢。 (三) 投資者關係：本公司設有投資人關係窗口，負責資訊揭露及投資人關係維護等業務，另於公司網站設置投資人專區公告各項公司治理、財務及營運資訊供投資人參考。 (四) 供應商與利害關係人關係：依本公司各項作業規定辦理。與供應商簽署採購合約，保障雙方之合法權益；對供應商進行評鑑與不定期稽核，安排供應商會議建立雙方合作共識；並依照客戶及國際法規要求，供應商須製造符合環境危害物質管制之物品予本公司，以利用本公司落實環保理念，從事綠色生產。 (五) 董事進修之情形：本公司除鼓勵董事參與相關專業機構進修課程，亦會主動安排專業人員於董事會後講授相關專題，董事出席董事會狀況與董事進修之情形皆揭露於公開資訊觀測站中。有關本公司董事111年度之研習課程進修情形詳如下列附表一。 (六) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司訂有相關風險管	無差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
			理政策及風險衡量標準，並就各項業務所需主要風險，例如：財務會計控管、銷售營運、生產營運、電腦化資訊管理等，制定相關制度與控管機制評估風險，加強監控能力。 (七) 客戶政策之執行情形：本公司主動蒐集客戶回應、剖析研究客戶需求、升級服務品質及提出適切的解決方案，內容包括年度執行全球客戶滿意度調查、每周售後服務滿意度調查，並將顧客滿意度列入ISO標準以強化管理、提升效率、品質控管，且同步建立稽核追蹤機制。本公司也建構雙向、多元客戶溝通管道：包括eService線上服務平台、夥伴中心、支援中心、產品盒內附意見回覆表、全球各區域網站客戶回覆專區等，確保客戶需求均可於最短时间内獲得解決。 (八) 公司為董事購買責任保險之情形：本公司已為董事購買責任保險。
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。 111年度第9屆公司治理評鑑結果公布，宏正名列上市公司前6%至20%及市值50億元以上至100億元之上市櫃公司前5%名單，近期進行事項包含：設立永續發展委員會；訂定「董事會績效評估辦法」，每年並定期進行績效評估，並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；設立檢舉信箱(supervisor@aten.com)為利獨立董事及時發現公司可能弊端，建立員工、股東及其他利害關係人與獨立董事溝通管道；有關董事會績效評估，至少每三年執行外部評估一次。未來強化事項包含：由三席獨立董事，再增加一席獨立董事。			

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

附表一 民國 111 年度董事及公司治理主管進修情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度進修總時數
董事	陳尚仲	111/05/05	中華公司治理協會	淨零排放、碳中和與企業法規遵循	3	6
		111/11/03	證券暨期貨市場發展基金會	董事如何督導公司做好企業風險管理及危機處理	3	
董事	陳尚仁	111/05/05	中華公司治理協會	淨零排放、碳中和與企業法規遵循	3	6

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度進修 總時數
董事	林勇達	111/11/03	證券暨期貨市場發展基金會	董事如何督導公司做好企業風險管理及危機處理	3	9
		111/05/05	中華公司治理協會	淨零排放、碳中和與企業法規遵循	3	
		111/10/26	證券暨期貨市場發展基金會	111 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3	
董事	郭振林	111/11/03	證券暨期貨市場發展基金會	董事如何督導公司做好企業風險管理及危機處理	3	6
		111/05/05	中華公司治理協會	淨零排放、碳中和與企業法規遵循	3	
		111/11/03	證券暨期貨市場發展基金會	董事如何督導公司做好企業風險管理及危機處理	3	
董事	廖修達	111/05/05	中華公司治理協會	淨零排放、碳中和與企業法規遵循	3	6
		111/11/03	證券暨期貨市場發展基金會	董事如何督導公司做好企業風險管理及危機處理	3	
		111/05/05	中華公司治理協會	淨零排放、碳中和與企業法規遵循	3	
董事	陳瑟色	111/05/05	中華公司治理協會	淨零排放、碳中和與企業法規遵循	3	6
		111/11/03	證券暨期貨市場發展基金會	董事如何督導公司做好企業風險管理及危機處理	3	
		111/05/05	中華公司治理協會	淨零排放、碳中和與企業法規遵循	3	
董事	趙坤郁	111/05/05	中華公司治理協會	淨零排放、碳中和與企業法規遵循	3	6
		111/11/03	證券暨期貨市場發展基金會	董事如何督導公司做好企業風險管理及危機處理	3	
		111/05/05	中華公司治理協會	淨零排放、碳中和與企業法規遵循	3	
獨立董事	朱威任	111/05/05	中華公司治理協會	淨零排放、碳中和與企業法規遵循	3	6
		111/11/03	證券暨期貨市場發展基金會	董事如何督導公司做好企業風險管理及危機處理	3	
		111/05/05	中華公司治理協會	淨零排放、碳中和與企業法規遵循	3	
獨立董事	陳忠仁	111/08/08	中華公司治理協會	競爭力 vs 生存力-ESG 趨勢與策略	3	12
		111/11/03	證券暨期貨市場發展基金會	董事如何督導公司做好企業風險管理及危機處理	3	
		111/11/08	中華公司治理協會	全球企業永續發展的宏觀視野-從願景 2050 到行動 2021	3	
獨立董事	陳俊忠	111/03/22	中華公司治理協會	綠色產業的發展動向——低碳投資展望與因應商業策略	3	27
		111/05/05	中華公司治理協會	淨零排放、碳中和與企業法規遵循	3	
		111/05/13	中華公司治理協會	內線交易的防制	3	
		111/10/19	中華公司治理協會	第 18 屆(2022)公司治理高峰論壇—提升董事職能	6	

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度進修總時數
				落實公司永續治理		
		111/11/03	證券暨期貨市場發展基金會	董事如何督導公司做好企業風險管理及危機處理	3	
		111/11/14	臺灣證券交易所	2022 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	9	
		111/05/05	中華公司治理協會	淨零排放、碳中和與企業法規遵循	3	
		111/08/23	證券暨期貨市場發展基金會	誠信經營守則	3	
		111/08/25	證券暨期貨市場發展基金會	公司內部人短線交易簡介與案例解析	3	
		111/11/03	證券暨期貨市場發展基金會	董事如何督導公司做好企業風險管理及危機處理	3	
公司治理主管	陳健南					12

(六).推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	■		本公司董事會於101年通過企業社會責任(CSR)「政策聲明」及「制度與管理系統」；111年將「宏正企業社會責任管理委員會」更名為「永續發展委員會」，由董事及獨立董事擔任委員，以擬定永續發展之政策與方案。永續發展委員會下設永續經營執行小組，每月定期討論、研擬執行由委員會所決議之工作事項，包括淨零排放、環境保護行動、綠能及溫室氣體盤查、利害關係人溝通、社會參與志工活動等議題，每年定期向永續發展委員會及董事會報告。 有關111年度永續發展及風險管理工作情形，業於111年10月31日永續發展委員會及111年11月3日董事會進行年度風險管理報告，說明風險管理執行情形及進度，包含公司所面臨之風險類別、風險管理重點與風險評估，各風險類別管理權責單位對於所面臨風險皆已採取適當之回應措施，並適當記錄風險管理程序及其執行結果；同時並通過永續發展風險管理政策與程序及永續發展委員會組織規程。董事會於聽取永續經營執行小組報告後，針對目前執行情形及未來永續發展推動方向給予支持，另針對淨零排放、環境保護行動、綠能及溫室氣體盤查、利害關係人溝通、社會參與志工活動等議題，董事會亦提出未來目標、策略訂定，與各類

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
二、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？(註2)	■	建議事項。 一、本公司揭露資料涵蓋於111年1月至111年12月間主要據點之永續發展成果。風險評估邊界為臺灣營運總部及汐止生產基地。 二、永續發展委員會依據永續報告書之重大性原則檢視各部門運作情形、考量利害關係人關心程度，以評估具重大性之議題，訂定辨識、監督及管控之風險管理政策及行動方案，以降低相關風險之影響。相關風險管理作為如下： 1. 環境： (1) 以TCFD框架進行氣候風險流程。經跨部門討論氣候風險與機會結果，總共鑑別五項機會與風險。 (2) 經由制度化的環境管理並取得ISO 14001環境管理系認證，有效降低污染排放減少對環境的影響。 (3) 完成ISO 14064-1溫室氣體排放盤查，並經第三方公司查核通過。根據盤查結果，持續執行減碳措施，有效降低碳排放。 2. 社會： (1) 通過「ISO 45001職業健康安全系統」，以確保同仁工作環境安全。 (2) 每年定期舉行工安教育訓練，培養員工緊急應變和自我安全管理能力。 (3) 本公司產品遵守政府法令規章，符合歐盟RoHS規範，未使用危害物質。 (4) 確保客戶服務品質，設立客戶服務電話及服務網站，強化和客戶間之合作關係。 3. 公司治理： (1) 本公司自主研發產品並申請專利，以確保公司利益。 (2) 每年為董事規劃並安排最新的法律政策、制度等進修議題。 (3) 提供網站、email 及電話等不同方式與利害關係人溝通。 (4) 每年定期安排員工健康檢查，並提供員工協助方案 (EAPs, Employee Assistance Programs) 以藉由專家諮詢協助員工解決工作或生活問題。	無差異

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
三、環境議題		摘要說明	
(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	■	本公司及汐萬/大陸廠區皆依據 ISO 14001 的標準建立環境管理系統，遵守法規並落實污染預防，創造優良的工作環境，保護員工生理、心理健康，以善盡社會義務與環境保護的責任。 總公司與汐萬廠區並依據 ISO 14064-1 標準進行溫室氣體盤查，自 105 年起每年均通過第三方認證單位查證，持續追蹤減排成效並公開揭露於永續報告書及本公司網站。 https://www.aten.com/tw/zh/aten-info/csr/reports/	無差異
(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？	■	本公司積極推動各項能源減量措施，導入太陽能設備，建立製程管制的手法，降低因製程等待所產生的耗能並推動各項提升效能管理方案。 本公司為確保生產製程與產品均符合歐盟之 RoHS、REACH 國際法規與客戶環保要求，持續關注這些國際法規並依最新要求更新給上、下游供應鏈夥伴，共同降低產品對環境的各種衝擊，包括物料回收使用、再生能源製造產品及製造過程減少污染。 本公司環境管理系統自 106 年起每年持續推動環境管理方案「綠色產品設計」以產品四大構面包括產品精簡結構與易拆解設計、材料選用、產品耗能及對環境影響程度進行研發設計，是我們對環境保護面向的承諾。 董事會為本公司風險管理最高指導單位，已將氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會納入本公司風險管理範疇，並參考氣候相關財務揭露框架(TCFD)進行氣候變遷風險與機會辨識。相關資訊請參考： https://www.aten.com/tw/zh/investor-relations/corporate-governance/risk-management/	無差異
(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？	■	本公司持續關注氣候變遷趨勢及應變措施，依據 ISO14064-1 的標準每年執行溫室氣體盤查，並通過第三方認證單位查證取得證書，持續監測溫室氣體排放量並以減少排放量為目標。 1. 溫室氣體管理： 本公司致力於減少能源的消耗和溫室氣體的產生，依據 ISO 14064-1 國際標準	無差異
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、	■		無差異

推動項目		執行情形(註1)		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																			
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？		建立內部盤查機制，積極進行自願性溫室氣體排放盤查作業，持續不斷投入節約能源計畫與能源利用的提昇，以達到減少二氧化碳的排放量為目的並降低對整體環境之衝擊。 本公司及汐萬廠區已完成 111 年度 ISO 14064 -1 類別一、二之盤查 (預計 5 月由第三方查證)，最近 2 年溫室氣體排放量(單位:噸 CO2e)如下 <table><tr><th>年度</th><th>類別一</th><th>類別二</th></tr><tr><td>110</td><td>226.1300</td><td>2458.7589</td></tr><tr><td>111</td><td>60.7812</td><td>2560.6439</td></tr></table> 111 年度類別一及類別二之溫室氣體排放量合計 2621.43 噸 CO2e，主要來自類別二的電力排放，占前開排放量的 97.68%；其次為類別一製程使用與公共系統所使用的燃料排放，占 2.32%。 2. 節約水資源管理： 本公司營運生產中雖無需使用製程用水，但認知氣候變遷全球暖化已造成水資源的日益缺乏，故長年關注水資源節能環保議題，在節水計畫方面，從全面落实日常生活節約用水做起，使可利用之水資源發揮更大效益。 本公司最近 2 年用水量統計(單位:度)如下 <table><tr><th>年度</th><th>總用水量</th><th>總體用水(度)/個體財報營收(佰萬元)</th></tr><tr><td>110</td><td>19878.43</td><td>5.91</td></tr><tr><td>111</td><td>17947.06</td><td>4.77</td></tr></table> 本公司節約水資源的具體作法為更換「省水標章」水龍頭，在水龍頭用水處張貼<節約用水> 標語，以提醒同仁落實及配合。以開源節流的精神，宣導同仁節約用水觀念，減少對水資源的消耗。 3. 廢棄物回收處理： 廢棄物回收管理是本公司綠色生產的第一優先，本公司無有害事業廢棄物回收		年度	類別一	類別二	110	226.1300	2458.7589	111	60.7812	2560.6439	年度	總用水量	總體用水(度)/個體財報營收(佰萬元)	110	19878.43	5.91	111	17947.06	4.77
	年度	類別一	類別二																		
	110	226.1300	2458.7589																		
	111	60.7812	2560.6439																		
年度	總用水量	總體用水(度)/個體財報營收(佰萬元)																			
110	19878.43	5.91																			
111	17947.06	4.77																			

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因								
	是	否									
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？	■	為善盡企業社會責任，保障全體同仁、客戶及利害關係人之基本人權，本公司恪遵全球各營運據點所在地法規，認同並支持《國際人權法典》、《國際勞工組織—工作基本原則與權利宣言》、《聯合國全球盟約十項原則》等國際公認之人權標準所揭櫫之精神與原則，採取與《負責任商業聯盟行為準則》一致的行動，有尊嚴地對待及尊重所有同仁，杜絕任何違反人權之行為，以承擔尊重人權之企業責任。為確保人權落實於宏正集團，本公司特別訂定《宏正人權政策》(網址連結：https://assets.aten.com/webpage/shared/CSR/human-rights-policy/human-rights-policy_TW.pdf)，並要求全球各營運據點遵守與執行。重點如下： ● 提供員工安全、衛生與健康的工作環境 ● 尊重職場平權，人人有權享受平等之保護，不受任何歧視與差別待遇 ● 提供公平合理的薪資與工作條件 ● 禁用童工 ● 禁止強迫勞動	無差異								
		摘要說明 包含有錫渣與廢紙箱，由專業合格的處理廠商統一進行回收與資源再利用，再製作成各式之再生產品於其他產業循環使用，最近 2 年本公司廢棄物統計(單位:kg)如下 <table><tr><th>年度</th><th>錫渣</th><th>紙箱</th></tr><tr><td>110</td><td>925.5</td><td>42380</td></tr><tr><td>111</td><td>1209</td><td>51010</td></tr></table> 長期以來本公司致力於減少廢棄物行動，除落實對全體員工宣導加強生產廢棄物管理外，於廠區內確實標示垃圾分類告示及宣導做好垃圾分類活動，也是我們日常落實之管理方式。 本公司每年統計溫室氣體排放量、用水量、用電量、廢棄物總重量，並依此制定管理機制及持續改善。所有相關的資訊都會揭露在公司的年度企業社會責任報告書中。		年度	錫渣	紙箱	110	925.5	42380	111	1209
年度	錫渣	紙箱									
110	925.5	42380									
111	1209	51010									

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																																							
	是	否																																								
	摘要說明																																									
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等),並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬?	■	● 提供開放的勞資溝通的環境,建立友善環境 ● 關懷員工身心健康,重視員工工作與生活之平衡 ● 建立完善的個人資料保護管理制度 ● 定期檢視與改善相關制度與作為 本公司透過每年參與業界專業薪資調查,及提供優渥的薪資與變動獎金,來確保薪酬與福利於人才市場持續保持競爭力,其中獎金包含:年終獎金、中秋/端午獎金、績效獎金/業績獎金(依個人工作績效及公司年度營運成果核發)、員工分紅(依個人工作績效及公司年度營運成果核發)、專利獎金、資深員工獎金、推薦人才獎金等。本公司提供優渥的薪酬與福利、優於業界與法令的假別方案,讓員工能在工作與生活之間達成平衡。其中包含:優於法令與同業之陪產假、產檢假(男女性同仁皆享有)、全薪生日假、全薪志工假、職等彈性休假、公司活動補休假等。宏正提供的福利制度與保障,讓每位員工都能感受公司優厚的福利與對員工的貼心關懷;福利制度包含享勞健保、退休金提撥、員工團保、眷屬/父母團險(自選)、出差/駐外同仁之旅行平安險、意外險、海外急難救助、生育補助:每一胎新台幣12萬元,教育補助:每年補助員工3足歲至6歲(未滿)之子女教育補助新台幣1萬元(上、下學期各補助5000元)、董事長親自頒送生日禮物給壽星、國內外旅遊補助、年節/生日/婚喪喜慶禮金等。 本公司男女員工性別比例如下表: <table><tr><th colspan="5">全公司</th></tr><tr><th rowspan="2">性別</th><th colspan="2">直接員工</th><th colspan="2">間接員工</th><th colspan="2">合計</th></tr><tr><th>人數</th><th>比例</th><th>人數</th><th>比例</th><th>人數</th><th>比例</th></tr><tr><td>女</td><td>120</td><td>16.39%</td><td>223</td><td>30.46%</td><td>343</td><td>46.86%</td></tr><tr><td>男</td><td>13</td><td>1.78%</td><td>376</td><td>51.37%</td><td>389</td><td>53.14%</td></tr><tr><td>合計</td><td>133</td><td>18.17%</td><td>599</td><td>81.83%</td><td>732</td><td>100.00%</td></tr></table>	全公司					性別	直接員工		間接員工		合計		人數	比例	人數	比例	人數	比例	女	120	16.39%	223	30.46%	343	46.86%	男	13	1.78%	376	51.37%	389	53.14%	合計	133	18.17%	599	81.83%	732	100.00%	無差異
全公司																																										
性別	直接員工		間接員工		合計																																					
	人數	比例	人數	比例	人數	比例																																				
女	120	16.39%	223	30.46%	343	46.86%																																				
男	13	1.78%	376	51.37%	389	53.14%																																				
合計	133	18.17%	599	81.83%	732	100.00%																																				

推動項目		執行情形(註1)		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		無差異																								
		<table><tr><th colspan="4">高階主管</th></tr><tr><th rowspan="2">性別</th><th colspan="2">人數</th><th rowspan="2">合計</th><th rowspan="2">比例</th></tr><tr><th>協理級</th><th>副總級</th></tr><tr><td>女</td><td>3</td><td>0</td><td>3</td><td>15.79%</td></tr><tr><td>男</td><td>13</td><td>3</td><td>16</td><td>84.21%</td></tr><tr><td>合計</td><td>16</td><td>3</td><td>19</td><td>100.00%</td></tr></table> 本公司為防止職業災害保護勞工安全與健康，依職業安全衛生法及相關法令定期辦理作業如下所述： 1.人員安全衛生教育訓練：依職業安全衛生教育訓練規則辦理，新進人員、在職人員及特定作業人員等教育訓練課程，及相關健康促進講座/活動。 2.作業環境測定：依勞工作業環境監測實施辦法辦理，每年均執行2次作業環境監測，掌握作業員工暴露實態，並依結果進行改善，以確保員工安全與健康。 3.員工定期健康檢查：優於法令每年定期執行健康檢查並由職護進行健康管理。 4.本公司設有職安室，職安人員依職安法進行相關規定辦理，並進行人員行為及作業環境風險之控管；職護人員設立專任護士一名、約聘臨廠醫師一名，定期舉辦健康促進活動、健康管理及提供門診各項健康諮詢。 5.在總公司及工廠除有保全人員駐守外，本公司另設有CCTV及門禁系統進行管制，確保本公司同仁之人身安全。 6.依消防法令之相關規定，除定期進行消防設施安全檢查及申報外，另定期與區域消防隊合作辦理消防安全教育訓練。 7.本公司制定職業安全衛生管理系統，已於108年底取得ISO45001之驗證，並於111年複驗通過驗證，目前效期為112年1月7日至115年1月7日。 8.111年度共計發生9件職業災害，職災人數9人，以全體員工人數計算，約占1%。 針對每件職業災害事故執行事故調查，找出事故發生之根本原因，執行必要之			高階主管				性別	人數		合計	比例	協理級	副總級	女	3	0	3	15.79%	男	13	3	16	84.21%	合計	16	3
高階主管																												
性別	人數		合計	比例																								
	協理級	副總級																										
女	3	0	3	15.79%																								
男	13	3	16	84.21%																								
合計	16	3	19	100.00%																								

推動項目	是	否	執行情形(註1) 摘要說明	與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	■		工程、行政改善或提供必要之個人安全衛生防護具，並加強必要之安全衛生教育訓練及宣導，以減少事故之發生。 本公司配合發展策略、組織設計方針及策略性教育訓練發展趨勢，規劃三大構面(年度專案訓練、持續發展、新人培育)與三大職能(管理職能、專業職能、核心職能)、加上自我成長系列，建構宏正的教育訓練藍圖，相關培訓計畫請參考第5章營運概況之勞資關係章節。	無差異
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際標準，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	■		本公司恪守104年「個人資料保護法」及105年「個人資料保護法施行細則」，也成立「個資管理推動小組」，由董事長為推動小組管理代表，經由個資管理規則制訂發行、完整的表單記錄管理、持續宣導，以及由員工簽署「遵循個資保護責任」...等方式，務必使客戶資安、隱私權保護之責落實至宏正所有同仁。在全球化佈局之既定政策下，宏正的客戶服務網絡遍佈海外各據點，我們於總部成立「全球客服處」以整合所有客服資源，確保客戶服務的即時性與專業度，永續經營客戶關係。此外，宏正亦建構雙向、多元之客戶溝通管道，如：單一入口的線上服務平台 eService (http://eservice.aten.com)，匯整包括 eSupport、GRMA、Partner Portal、FAQ、Troubleshooting、Hot key list 與產品快速換修等客戶服務，能提供全球客戶更方便、即時、完善且無時差的產品售後服務，客戶需求均可於最短时间内獲得回覆與支援。	無差異
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商	■		宏正品牌行銷全球，經營團隊致力遵守各國適用的法律與規範，針對所營運區域，更密切注意其市場推廣相關政策與法令制定，包括反托拉斯法(不公平競爭)、財務報導流程/內部控制、內線交易、智慧財產權以及機密資訊保護等。宏正嚴格禁止不法競爭行為與不公平的商業行為，並於總公司與全球子公司強力宣導，力行公平、守法的市場推廣策略與行為，拓展全球市場同時，於各區域深植具備自由度、公平競爭的宏正經營理念。 1. 本公司依供應商評鑑辦法評鑑新供應商，已將社會參與、性別平權、員工福利與政策及滿意度調查納入企業社會責任評鑑項目，在環保議題方面也將工作環	無差異

執行情形(註1)			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	是	否	
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？		境、廢棄物管理、人員安全、溫室氣體管理及RoHS有害物質管理等納入環保與衛生評鑑表項目，評鑑時查核供應商具體作為，111年共計評鑑21家新供應商；平時並配合國際環保法規及客戶要求，與供應商共同持續推動綠色生產並提高綠色競爭力。 2. 本公司秉持與供應商是夥伴關係的態度，不斷提升供應商的永續發展意識，邀集廠商一同響應全球永續政策，以循序漸進達成永續發展方向及目標。本公司以定期、不定期現場稽核與訪視活動來協助各類供應商深化其企業永續經營的落實，提升供應商的永續發展意識並分享本公司的企業核心價值與經營理念，協助供應商將其觀念融入企業文化中，與本公司攜手一同成長。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	■	本公司自104年起發行企業社會責任(永續)報告書，每年皆由第三方公正機構針對報告書之「重大性」、「回應性」與「包容性」進行審查及出示意見，並出具獨立保證意見聲明書。宏正永續報告書依循GRI準則編製，由第三方驗證機構「英國標準協會」(BSI) 依據AA1000AS v3之第一類型中度保證等級及GRI Standards核心選項進行查證，獨立保證聲明書請參考永續報告書附錄。	無差異
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： 本公司為實踐企業社會責任，並促成經濟、環境及社會之永續發展，於105年11月董事會通過訂定本公司「企業社會責任實務守則」，後依主管機關建議於111年3月董事會通過修訂「企業社會責任實務守則」為「永續發展實務守則」，並將其納入公司管理與營運中，執行至今尚無差異情形。	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： 本公司為實踐企業社會責任，並促成經濟、環境及社會之永續發展，於105年11月董事會通過訂定本公司「企業社會責任實務守則」，後依主管機關建議於111年3月董事會通過修訂「企業社會責任實務守則」為「永續發展實務守則」，並將其納入公司管理與營運中，執行至今尚無差異情形。		
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 1. 本公司透過「宏正永續發展小組」、「宏正志工社」及「錦堂教育基金會」多方力量的結合，對不同面向的議題提供關注、協助與扶持，以企業之力推動永續發展。111年透過宏正志工社在「懂老」、「弱勢關懷」與「社區環境維護」等面向共舉辦21個場次之志工活動，員工參與投入加外部利害關係人，參與人次共達1,408人次。 2. 本公司透過「錦堂教育基金會」支持在地教育，每年均提供汐止地區共15所公立國小、國中及高中之清寒及家中有急難的學生「獎	七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 1. 本公司透過「宏正永續發展小組」、「宏正志工社」及「錦堂教育基金會」多方力量的結合，對不同面向的議題提供關注、協助與扶持，以企業之力推動永續發展。111年透過宏正志工社在「懂老」、「弱勢關懷」與「社區環境維護」等面向共舉辦21個場次之志工活動，員工參與投入加外部利害關係人，參與人次共達1,408人次。 2. 本公司透過「錦堂教育基金會」支持在地教育，每年均提供汐止地區共15所公立國小、國中及高中之清寒及家中有急難的學生「獎		

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
助學金」及「急難救助金」，針對成績優異學生並給予圖書禮券及獎狀之鼓勵，111年捐贈金額合計達新台幣1,486,800元。			
3. 本公司多年來長期贊助集結視障、聽障、智障及自閉症等跨障別成員所創設之極光打擊樂樂團練場地房租費用，給予極光最實質之支持，讓極光得以無後顧之憂將組團理念從這個基地持續擴展，讓更多跨障別的弱勢朋友能在打擊樂的領域中找到立足點並重新認識自己，也讓家人及外界看到重生的力量，111年捐贈金額達新台幣336,000元。			
4. 本公司積極從事汐止在地環境維護活動，111年與「荒野保護協會」專業講師及志工們合作，進行夢湖樓地清淤、沉沙池修復及手作步道建造等，守護保育類魚種「台灣細鯿」及會捕食子子的食蟲植物「黃花狸藻」，持續為保育淨土盡一分心力。			

註1：執行情形如勾選「是」，請具體說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；執行情形如勾選「否」，請於「與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」欄位解釋差異情形及原因，並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。但有關推動項目一及二，上市上櫃公司應敘明永續發展之治理及督導架構，包含但不限於管理方針、策略與目標制定、檢討措施等。另敘明公司對營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險管理政策或策略，及其評估情形。

註2：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

(七).履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
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層積極落實經營政策之承諾？	■		本公司訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」並揭露於公司網站。對於誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理層積極落實經營政策之承諾亦制定於以上辦法中。
(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	■		本公司為建立誠信經營之企業文化及健全發展，經董事會通過制定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，對於防範不誠信行為為方案，及相關作業程序、違規之懲戒等，亦有清楚說明。
			無差異
			無差異

評 估 項 目	運作情形(註1)			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	
方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ (三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	■		本公司之「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」中亦規範公司及董事、經理人及員工禁止行賄及收賄、禁止提供非法政治獻金等，以資遵循。111年度並無相關違規情事。	無差異
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？ (二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？ (三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ (四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計	■ ■ ■ ■		本公司與代理商、供應商、客戶等其他商業往來交易對象進行商業行為前，評估對象之合法性及是否有不誠信紀錄。 依「誠信經營作業程序及行為指南」之規定，本公司推動企業誠信經營相關宣導及執行作業指定由總經理室為專責單位，全力推動企業誠信經營並每年一次向董事會報告執行情形。併同111年度永續發展工作情形，已於111年11月03日提報董事會。本公司制定有「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，其中如：董事對董事會所列提案，與其自身或其代表之法人有利害關係時，不得加入討論及表決，表決時亦須迴避...等，亦有規範。 本公司制定有「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，其中如：董事對董事會所列提案，與其自身或其代表之法人有利害關係時，不得加入討論及表決，表決時亦須迴避...等，亦有規範。 本公司建有會計及內控制度，內部稽核人員定期查核執行情形，並做成稽核報告提報董事會。	無差異 無差異 無差異 無差異

評 估 項 目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司 誠信經營守則差 異情形及原因
	是	否	
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？ (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	■		誠信務實為宏正之核心價值觀之一，每年均會舉辦誠信務實相關講座或課程，並列入新進同仁必修課之一，以確保所有員工皆能理解與遵循誠信務實的行為準則。另外，針對重點單位稽核、財會、投資人關係暨資本市場部與董事，每年均會安排與公司治理相關之內部或外部課程，使其明瞭公司誠信經營之決心與違反誠信行為之後果。 無差異
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？	■		依「公司治理實務守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」等規定，本公司於公司網站建立數個電子郵件信箱，可供不同利害關係人做為檢舉之管道，如：「檢舉信箱(supervisor@aten.com)」為利獨立董事及時發現公司可能弊端，建立員工、股東及其他利害關係人與獨立董事溝通管道，並由三名獨立董事收件以及時妥善處理。另外，為提供不同利害關係人與公司之溝通管道，設置atencorp@aten.com電子郵件信箱，由總經理室接收各界對公司之各項意見；亦委託其他外部獨立機構如(EAP員工協助方案承包機構)提供本公司內部同仁及眷屬另一種與公司之溝通管道，相關事宜由本公司專責單位總經理室協同全球人力資源處依程序處理。 本公司制定有「誠信經營作業程序及行為指南」，訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制。 無差異
(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？ (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	■		本公司制定有「誠信經營作業程序及行為指南」，處理檢舉情事之相關人員應以書面聲明對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密，本公司並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。 無差異

評 估 項 目	運作情形(註1)			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	
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	■		本公司為建立誠信經營之企業文化及健全發展，經董事會通過制定「誠信經營守則」並揭露於公司網站投資人專區，網址為 https://www.aten.com.tw/zh/aten-info/investor-relations/corporate-governance/company-rules/ 。	無差異
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： 本公司已訂定誠信經營守則，規範禁止不誠信行為、禁止行賄及收賄、禁止提供非法政治獻金、禁止不合理禮物、款待或其他不正當利益等各項行為，相關辦法已放置於公司官方網站與公開資訊觀測站供利害關係人參考，並無任何差異情形。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 本公司四大企業核心價值中，第一項即為誠信務實，不論面對各利害關係人，皆追求誠實信用的原則並努力的進行透明化的企業治理，本公司並制定誠信經營守則及道德行為準則以供董事及員工遵守，除了創造出公司與投資人的最大效益外，本公司也始終秉持著「取之於社會用之於社會」的企業精神，多年來積極投入環境保護與在地社區的永續發展，以樹立回饋社會的企業公民典範。				

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(八).公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式。

有關本公司訂定之公司治理相關規章內容請參照公司網站投資人專區，網址為
<https://www.aten.com.tw/zh/aten-info/investor-relations/corporate-governance/company-rules/>。

(九).其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

本公司為提升公司治理及配合現行法令修訂，已完成「公司治理實務守則」、「董事會績效評估辦法」、「董事選舉辦法」、「永續發展實務守則」、「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」等規章之訂定或修訂。本公司亦制定「道德行為準則」規範公司相關利害關係人之倫理行為，此外，為建立良好之內部重大資訊處理及揭露機制，本公司另制定「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，辦理相關內部重大資訊處理、揭露及防範內線交易之管理程序，上述規章皆放置於公司官方網站及公司內部網站以供投資人與員工查詢。

(十).內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書

宏正自動科技股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：112年03月14日

本公司民國111年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國111年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國112年03月14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。

宏正自動科技股份有限公司

董事長：陳尚仲



簽章

總經理：陳尚仲



簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告

不適用

(十一).最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，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。

無此情形

(十二).最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議。

1.董事會之重要決議

董事會 期別與日期	重要決議
111 年第 1 次 (111.1.25)	1. 通過本公司及集團各子公司與金融機構之授信往來事宜。 2. 通過111年度營運計畫。 3. 通過修訂「內部控制制度」。 4. 通過111年董事酬勞提撥比率及員工酬勞分派比率。 5. 通過修訂「員工薪資管理辦法」、「員工請假加班管理辦法」。 6. 通過111年1月發放之經理人110年度年終獎金。 7. 通過111年發放之110年度經理人下半年度營運績效獎金。 8. 通過 110 年度經理人之績效考核與 111 年之經理人年度調薪。
111 年第 2 次 (111.3.8)	1. 報告會計師與公司治理單位溝通之事項。 2. 報告110年度董事會績效評估結果。 3. 報告墨西哥子公司投資設點說明。 4. 通過110年度營業報告書、財務報表及合併財務報表。 5. 通過110年度盈餘分配。 6. 通過評估本公司簽證會計師獨立性。 7. 通過110年度「內部控制制度聲明書」。 8. 通過修訂「取得或處分資產處理程序」、「公司章程」、「企業社會責任實務守則」。 9. 通過修訂「內部控制制度」。 10. 通過集團各子公司與金融機構之授信往來事宜。 11. 通過110年度董事酬勞及員工酬勞之分派。 12. 通過111年度股東常會日期、地點及召集事由。 13. 通過受理股東提出 111 年股東常會議案相關事宜。
111 年第 3 次 (111.5.5)	1. 提報 111 年第 1 季合併財務季報告。 2. 報告溫室氣體盤查及查證進度。 3. 通過本公司及集團各子公司與各金融機構之授信往來事宜。 4. 通過修訂企業社會責任(CSR)「政策聲明」、「制度與管理系統」。 5. 通過 111 年第 1 季盈餘分配。
111 年第 4 次 (111.8.4)	1. 報告董事及重要職員責任保險續保案。 2. 通過集團各子公司與各金融機構之授信往來事宜。 3. 通過 111 年第 2 季營業報告書、財務報表及盈餘分配。 4. 通過 111 年第 2 季盈餘分配。 5. 通過修訂「內部控制制度」。 6. 通過修訂「公司治理實務守則」、「董事酬勞計算及發放辦法」、「員工薪資管理辦法」、「員工請假加班管理辦法」、「宏正自動科技股份

董事會 期別與日期	重要決議
	有限公司薪資報酬委員會組織規程」。 7. 通過 111 年經理人上半年度營運績效獎金。 8. 通過 111 年發放之 110 年度經理人員工分紅獎金。
111 年第 5 次 (111.11.3)	1. 提報 111 年第 3 季合併財務季報告 2. 智慧財產管理計畫報告。 3. 資訊安全風險管理報告。 4. 永續發展年度工作報告。 5. 通過集團各子公司與金融機構之授信往來事宜。 6. 通過修改 111 年度內部稽核之年度稽核計劃。 7. 通過 112 年度內部稽核之年度稽核計劃。 8. 通過修訂「內部控制制度」。 9. 通過 111 年第 3 季盈餘分配。 10. 通過訂定「永續發展風險管理政策與程序」、「永續發展委員會組織規程」。
112 年第 1 次 (112.1.17)	1. 設立印尼子公司報告。 2. 通過本公司及集團各子公司與金融機構之授信往來事宜。 3. 通過 112 年度營運計畫。 4. 通過 112 年董事酬勞提撥比率及員工酬勞分派比率。 5. 通過修訂「員工薪資管理辦法」、「工作規則」、「國內外出差管理辦法」。 6. 通過 112 年 01 月發放之經理人 111 年度年終獎金。 7. 通過 112 年發放之 111 年度經理人下半年度營運績效獎金。 8. 通過 111 年度經理人之績效考核與 112 年之經理人年度調薪。
112 年第 2 次 (112.3.14)	1. 報告 111 年度董事會績效評估結果。 2. 報告會計師與公司治理單位溝通之事項。 3. 報告 112 年第一季溫室氣體盤查執行進度。 4. 通過委任財務、會計主管及公司治理主管。 5. 通過 111 年度營業報告書、財務報表及合併財務報表。 6. 通過評估本公司簽證會計師獨立性及適任性。 7. 通過制定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則。 8. 通過 111 年度盈餘分配。 9. 通過 111 年度「內部控制制度聲明書」。 10. 通過董事會授權一董事成員代理董事長簽核內部稽核報告。 11. 通過集團各子公司與金融機構之授信往來事宜。 12. 通過修訂「股東會議事規則」。 13. 通過 111 年度董事酬勞及員工酬勞之分派。 14. 通過 112 年度股東常會日期、地點及召集事由。 15. 通過改選本公司董事。 16. 通過受理股東提出 112 年股東常會議案及董事候選人提名相關事宜。 17. 通過提名董事及獨立董事候選人名單。 18. 通過解除本公司新任董事競業行為之限制。

2. 111 年股東會重要決議事項執行情形：

- (1). 承認 110 年度營業報告書及財務報表
執行情形：決議通過。
- (2). 承認 110 年盈餘分配案
執行情形：決議通過，分派股東現金股利 621,250,063 元(每股分配現金股利 5.2 元)；第二季分派基準日為 110 年 11 月 15 日，分派股東現金紅利 274,783,682 元(每股分配現金股利 2.3 元)，股利發放日為 110 年 12 月 3 日；第四季分派基準日為 111 年 8 月 6 日，分派股東現金紅利 346,466,381 元(每股分配現金股利 2.9 元)，股利發放日為 111 年 8 月 26 日。
- (3). 討論修訂『公司章程』案
執行情形：決議通過，依修訂後之「公司章程」執行，並將修訂後之「公司章程」揭露於公司網站。
- (4). 討論修訂『取得或處分資產處理程序』案
執行情形：決議通過，依修訂後之『取得或處分資產處理程序』執行，並將修訂後之『取得或處分資產處理程序』揭露於公司網站。

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

(十四).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。

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
會計主管 財務主管 公司治理主管	陳健南	106/05/15	112/01/18	個人因素離職

四、簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

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
安侯建業聯合 會計師事務所	黃柏淑	111/1/1~ 111/12/31	3,590	930	4,520	稅務簽證 年報審閱 及其他
	吳仲舜					

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

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

五、更換會計師資訊

無此情形。

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

無此情形。

七、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

1. 董事、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	111 年度		112 年度截至 4 月 17 日止	
		持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數	持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數
董事長/ 總經理	陳尚仲	0	0	0	0
副董事長	陳尚仁	0	0	0	0
董事/資深 副總經理	林勇達	3,000	0	0	0
董事	趙坤郁	0	0	0	0
董事	廖修達	0	0	0	0
董事	陳瑟色	0	0	0	0
董事	郭振林	0	0	0	0
獨立董事	朱威任	0	0	0	0
獨立董事	陳忠仁	0	0	0	0
獨立董事	陳俊忠	0	0	0	0
副總經理	林開正	0	0	0	0
資深協理	王安倫	0	0	0	0
資深協理	陳運良	0	0	0	0
資深協理	黃世元	0	0	0	0
資深協理	董素卿	0	0	0	0
資深協理	田慶威	0	0	0	0
協理	廖玉莉	0	0	0	0
協理	陳樸人	0	0	0	0
協理	張昌興	0	0	0	0
協理	張教勇	0	0	0	0
協理	賴栢偉	0	0	0	0
協理	曾鳴湘	0	0	0	0
協理	蔣清平	0	0	0	0

職 稱	姓 名	111 年度		112 年度截至 4 月 17 日止	
		持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數	持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數
協理	李文哲	0	0	0	0
協理	郭戎	0	0	0	0
協理	李守信	0	0	0	0
協理	黃信維	0	0	0	0

註 1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註 2：係填列質押或贖回。

2.股權移轉之相對人為關係人資訊：無此情形。

3.股權質押之相對人為關係人資訊：無此情形。

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

112 年 4 月 17 日

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	
陳尚仁	6,789,342	5.68%	2,390,970	2.00%	0	0%	潘麗月 陳錦堂 廖認 陳尚仲	夫妻 父子 母子 兄弟	-
陳錦堂	6,449,352	5.40%	4,131,796	3.46%	0	0%	廖認 陳尚仁 陳尚仲 潘麗月	夫妻 父子 父子 姻親	-
群益金鼎證券股份有限公司受託保管群益證券(香港)有限公司客戶群益證券託管有限公司投資專戶	4,361,277	3.65%	0	0%	0	0%	-	-	-
廖認	4,131,796	3.46%	6,449,352	5.40%	0	0%	陳錦堂 陳尚仁 陳尚仲 潘麗月	夫妻 母子 母子 姻親	-
陳尚仲	4,049,087	3.39%	629,446	0.53%	0	0%	陳錦堂 廖認 陳尚仁 潘麗月	父子 母子 兄弟 姻親	-
元喬投資有限公司代表人:林青青	4,000,000	3.35%	0	0%	0	0%	-	-	-
	0	0%	0	0%	0	0%	-	-	-
廖惠娟	3,326,331	2.78%	0	0%	0	0%	-	-	-

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	
廖玉莉	2,629,097	2.20%	0	0%	0	0%			-
潘麗月	2,390,970	2.00%	6,789,342	5.68%	0	0%	陳尚仁 陳錦堂 廖認 陳尚仲	夫妻 姻親 姻親 姻親	-
林美杏	2,216,879	1.86%	0	0%	0	0%	-	-	-

註1：股東姓名應分別列示（法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示）

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

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

九、公司、公司之董事、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

112年3月31日；單位：股；%

轉投資事業 (註1)	本公司投資		董事、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
ATEN COMPUTER PRODUCTS CO., LTD.	4,599,998	99.999%	2	0.001%	4,600,000	100%
視覺工場股份有限公司	6,472,066	59.58%	2,203,392	20.28%	8,675,458	79.87%
宏電科技股份有限公司	10,000,000	100%	0	0%	10,000,000	100%
TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	700,000	100%	0	0%	700,000	100%
ATEN TECHNOLOGY, INC.	0	0%	8,672,084.37	99.11%	8,672,084.37	99.11%
ATEN INFOTECH N.V.	58,343	99.998%	1	0.002%	58,344	100%
ATEN JAPAN CO., LTD.	1,600	100%	0	0%	1,600	100%
ATEN US HOLDINGS INC.	9,380,000	100%	0	0%	9,380,000	100%
FOREMOST INTERNATIONAL CO. LTD.	2,180,628	100%	0	0%	2,180,628	100%
EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.	0	0%	689,965	100%	689,965	100%
ATEN EUROPE LTD.	0	0%	1,069,000	100%	1,069,000	100%
ATEN NEW JERSEY INC.	0	0%	800,000	100%	800,000	100%
ATEN UK LTD.	0	0%	650,000	100%	650,000	100%
ATEN KOREA CO., LTD.	0	0%	102,000	85%	102,000	85%
北京宏正騰達科技有限公司	註2	30%	註2	70%	註2	100%
宏嘉騰科技(深圳)有限公司	—	—	註2	100%	註2	100%

轉 投 資 事 業 (註 1)	本公司投資		董事、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
I/O MASTER INC.	0	0%	700,000	100%	700,000	100%
ATEN CANADA TECHNOLOGIES INC.	0	0%	300	100%	300	100%
IOGEAR INC.	0	0%	10	100%	10	100%
亞騰電子(深圳)有限公司	—	—	註 2	100%	註 2	100%
宏正科技股份有限公司	1,600,000	100%	0	0%	1,600,000	100%
宏元投資股份有限公司	1,600,000	100%	0	0%	1,600,000	100%
ATEN ANZ PTY. LTD.	3,500,000	100%	0	0%	3,500,000	100%
超越智能科技股份有限公司	780,000	26%	2,220,000	74%	3,000,000	100%
ATEN INFO COMMUNICATION LLC.	1,000	100%	0	0%	1,000	100%
ATEN POLAND SP. Z O.O.	20,000	100%	0	0%	20,000	100%
ATEN ROMANIA S.R.L.	80,000	100%	0	0%	80,000	100%
ATEN ADVANCE PRIVATE LIMITED	2,199,999	99.999%	1	0.001%	2,200,000	100%
ATEN LATAM MEXICO S.A DE C.V.	5,148,000	99%	52,000	1%	5,200,000	100%
PT ATEN TECHNOLOGY INDONESIA	2,497.5	99.9%	2.5	0.1%	2,500	100%

註 1：係公司採用權益法之長期投資。

註 2：北京宏正騰達科技有限公司、宏嘉騰科技(深圳)有限公司及亞騰電子(深圳)有限公司為有限責任公司，並無發放股份。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一).股本來源

1. 股本形成經過

112 年 4 月 17 日

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(元)	以 現 金 以 外 之 財 產 抵 充 股 款 者	其 他
68.06	10 元	200,000	2,000,000	200,000	2,000,000	現金		
71.04	10 元	400,000	4,000,000	400,000	4,000,000	現金		
72.01	10 元	800,000	8,000,000	800,000	8,000,000	現金		
73.06	10 元	1,500,000	15,000,000	1,500,000	15,000,000	現金		
76.09	10 元	3,000,000	30,000,000	3,000,000	30,000,000	現金		
77.10	10 元	4,000,000	40,000,000	4,000,000	40,000,000	現金		
79.05	13 元	10,000,000	100,000,000	10,000,000	100,000,000	現金		
79.08	13 元	15,097,360	150,973,600	15,097,360	150,973,600	現金		
87.08	15 元	19,871,700	198,717,000	19,871,700	198,717,000	現金 10,000,000 盈轉 37,743,400		
88.09	10 元	25,833,210	258,332,100	25,833,210	258,332,100	盈轉 59,615,100		
89.09	10 元	40,000,000	400,000,000	33,889,173	338,891,730	盈轉 77,499,630 員工紅利 3,060,000		註 1
90.08	10 元	40,000,000	400,000,000	39,423,549	394,235,490	盈轉 50,833,760 員工紅利 4,510,000		註 2
91.08	65 元	120,000,000	1,200,000,000	62,272,571	622,725,710	現金 39,884,250 盈轉 177,405,970 員工紅利 11,200,000		註 3
92.07	10 元	120,000,000	1,200,000,000	73,113,457	731,134,570	盈轉 93,408,860 員工紅利 15,000,000		註 4
93.07	10 元	120,000,000	1,200,000,000	81,974,803	819,748,030	盈轉 73,113,460 員工紅利 15,500,000		註 5
94.07	10 元	120,000,000	1,200,000,000	87,497,694	874,976,940	盈轉 40,228,910 員工紅利 15,000,000		註 6
94.09	10 元	120,000,000	1,200,000,000	88,021,194	880,211,940	員工認股權憑證 5,235,000		
94.12	10 元	120,000,000	1,200,000,000	88,074,694	880,746,940	員工認股權憑證 535,000		
95.03	10 元	120,000,000	1,200,000,000	88,097,194	880,971,940	員工認股權憑證 225,000		
95.06	10 元	120,000,000	1,200,000,000	88,102,194	881,021,940	員工認股權憑證 50,000		

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 (元)	以 現 金 以 外 之 財 產 抵 充 股 款 者	其 他
95.07	10 元	120,000,000	1,200,000,000	96,229,806	962,298,060	盈轉 51,948,120 員工紅利 29,328,000		註 7
95.09	10 元	120,000,000	1,200,000,000	96,420,556	964,205,560	員工認股權憑證 1,907,500		
96.01	10 元	120,000,000	1,200,000,000	96,490,306	964,903,060	員工認股權憑證 697,500		
96.04	10 元	120,000,000	1,200,000,000	96,521,056	965,210,560	員工認股權憑證 307,500		
96.04	10 元	120,000,000	1,200,000,000	96,526,056	965,260,560	員工認股權憑證 50,000		
96.07	10 元	120,000,000	1,200,000,000	96,586,056	965,860,560	員工認股權憑證 600,000		
96.09	10 元	120,000,000	1,200,000,000	104,856,859	1,048,568,590	盈轉 48,263,030 員工紅利 31,000,000 員工認股權憑證 3,445,000		註 8
97.02	10 元	120,000,000	1,200,000,000	104,935,609	1,049,356,090	員工認股權憑證 787,500		
97.05	10 元	120,000,000	1,200,000,000	104,991,359	1,049,913,590	員工認股權憑證 557,500		
97.07	10 元	150,000,000	1,500,000,000	105,013,609	1,050,136,090	員工認股權憑證 222,500		
97.08	10 元	150,000,000	1,500,000,000	112,291,190	1,122,911,900	盈轉 52,775,810 員工紅利 20,000,000		註 9
97.10	10 元	150,000,000	1,500,000,000	112,320,940	1,123,209,400	員工認股權憑證 297,500		
98.01	10 元	150,000,000	1,500,000,000	110,320,940	1,103,209,400	庫藏股註銷 20,000,000		
98.08	10 元	150,000,000	1,500,000,000	119,471,166	1,194,711,660	盈轉 77,224,660 員工紅利 52,969,930		註 10

註 1：89.06.05(89)台財證(一)第四七七八三號函

註 2：90.05.21(90)台財證(一)第一三一〇八九號函

註 3：91.06.11 台財證一字第 0 九一〇一三一六一五號函

註 4：92.05.19 台財證一字第 0 九二〇一二一八六九號函

註 5：93.05.11 台財證一字第 0 九三〇一一八八二一號函

註 6：94.06.24 金管證一字第 0 九四〇一二五四一二號函

註 7：95.06.30 金管證一字第 0 九五〇一二七六五七號函

註 8：96.07.05 金管證一字第 0 九六〇〇三四四〇七號函

註 9：97.07.02 金管證一字第 0 九七〇〇三三〇三九號函

註 10：98.07.03 金管證發字第 0 九八〇〇三三二五四號函

2. 股份總類

112 年 4 月 17 日

股份 種類	核定股本			備註
	流通在外股份(上市)	未發行股份	合計	
普通股	119,471,166 股	30,528,834 股	150,000,000 股	—

總括申報制度相關資訊：不適用。

(二).股東結構

112 年 4 月 17 日

股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構及 外國人	個人	合計
人數	0	5	56	125	10,932	11,118
持有股數	0	1,901,000	8,079,824	13,681,396	95,808,946	119,471,166
持有比率%	0.00%	1.59%	6.76%	11.45%	80.20%	100.00%

(三).股權分散情形

112 年 4 月 17 日

持股分級	股東人數	持有股數	持有比率 %
1-999	2,084	364,537	0.31%
1,000-5,000	7,158	14,350,958	12.01%
5,001-10,000	974	7,514,626	6.29%
10,001-15,000	297	3,746,419	3.14%
15,001-20,000	181	3,284,322	2.75%
20,001-30,000	148	3,735,526	3.13%
30,001-40,000	67	2,379,319	1.99%
40,001-50,000	48	2,190,365	1.83%
50,001-100,000	78	5,416,848	4.53%
100,001-200,000	22	3,156,837	2.64%
200,001-400,000	18	5,210,890	4.36%
400,001-600,000	12	5,953,031	4.98%
600,001-800,000	8	5,779,683	4.84%
800,001-1,000,000	3	2,678,742	2.24%
1,000,001 股以上	20	53,709,063	44.96%
合計	11,118	119,471,166	100.00%

(四).主要股東名單：

112 年 4 月 17 日

主要股東名稱	股份 持有股數	持股比例(%)
陳尚仁	6,789,342	5.68%
陳錦堂	6,449,352	5.40%
群益金鼎證券股份有限公司受託保管群益證券 (香港)有限公司客戶群益證券託管有限公司投資專戶	4,361,277	3.65%
廖認	4,131,796	3.46%
陳尚仲	4,049,087	3.39%
元喬投資有限公司	4,000,000	3.35%
廖惠娟	3,326,331	2.78%
廖玉莉	2,629,097	2.20%
潘麗月	2,390,970	2.00%
林美杏	2,216,879	1.86%

(五).最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

年 度			當年度截至 112 年 3 月	111 年	110 年
項 目					
每股市價 (註1)	最	高	85.40	82.70	93.10
	最	低	77.20	74.30	80.10
	平	均	80.89	78.61	84.38
每股淨值 (註2)	分 配 前		38.65	40.38	39.19
	分 配 後		—	—	—
每股盈餘	加權平均股數		119,471 仟股	119,471 仟股	119,471 仟股
	每股盈餘(註 3)		1.59	6.11	5.33
每股股利	現 金 股 利		—	5.70	5.20
	無償 配股	盈餘配股	0	0	0
		資本公積配股	0	0	0
	累積未付股利(註 4)		0	0	0
投資報酬分析	本益比(註 5)		—	12.87	15.83
	本利比(註 6)		—	13.79	16.23
	現金股利殖利率(註 7)		—	7.25%	6.16%

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

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

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

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

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，

應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六).公司股利政策及執行狀況

1.股利政策

本公司章程第二十五條：本公司將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，就當年度可分配盈餘提撥百分之三十以上分派股東股利，其中現金股利不得低於股利總額之百分之十，若未來盈餘及資金較為充裕時，將提高發放比例。

2.本次股東會擬議股利分派之情形

依 111 年 8 月 4 日及 112 年 3 月 14 日董事會分別通過分配 111 年第 2 季現金股利 2.4 元及 111 年第 4 季 3.3 元，合計 111 年度分配現金股利 5.7 元，嗣後如因本公司買回庫藏股致影響流通在外股份數量，股東配股率因此發生變動者，擬授權董事會全權處理。

3.若預期股利政策將有重大變動，應加以說明

本公司股利政策未預期有重大變動。

(七).本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本次股東會並未有無償配股情事。

(八).員工及董事酬勞

1.公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

本公司章程第二十四條：

本公司年度應以當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益於保留彌補累積虧損數額後，如尚有餘額應提撥員工酬勞百分之十至百分之十六及董事酬勞不高於百分之二。

員工酬勞、董事酬勞分派比率之決定及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，並報告於股東會。員工酬勞發給股票或現金之對象包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司年度總決算如有盈餘，應先繳納稅款及彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積及依法提列特別盈餘公積或迴轉特別盈餘公積，其餘由董事會擬具分派議案提請股東會決議分派之。

本公司應分派之股息及紅利、依法得分派之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金方式為之時，授權董事會以三分之二以上之出席，及出席董事過半數之決議通過後分派之，並報告股東會。

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：
無此情形。

3.董事會通過 111 年度分派酬勞情形：

(1) 擬議配發員工酬勞 149,727,207 元、董事酬勞 11,978,177 元，全數以現金發放之。與認列費用年度估列金額無差異。

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

4.前一年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發情形：

(1)員工酬勞：110 年度實際配發員工酬勞為 129,874,405 元，原董事會通過之擬議分配 129,874,405 元，無差異。

(2)董事酬勞：110 年度實際配發董事酬勞為 11,544,392 元，原董事會通過之擬議分配 11,544,392 元，無差異。

(九).公司買回本公司股份情形：

本公司去年度及今年截至年報刊印日止，並未有買回股份之情形。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證之辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購（包括合併、收購及分割）或受讓他公司股份發行新股辦理情形：
無。

八、資金運用計劃執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一).業務範圍

1.主要業務內容

- (1).IT 架構管理解決方案之研發、製造及銷售。
- (2).專業影音管理解決方案之研發、製造及銷售。
- (3).智慧能源管理解決方案之研發、製造及銷售。
- (4).各種資源分享設備之研發、製造及銷售。
- (5).各種介面轉換器、延長器、分配器、切換器產品之研發、製造及銷售。

2.目前主要產品及營業比重

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	111 年度		110 年度	
		金額	比重 (%)	金額	比重 (%)
IT 架構管理解決方案		3,363,043	62.24%	3,164,373	61.28%
視訊產品		813,829	15.06%	848,283	16.43%
其他		1,226,295	22.70%	1,151,035	22.29%
合計		5,403,167	100.00%	5,163,691	100.00%

3.公司目前之商品（服務）項目

宏正自民國六十八年成立以來，致力於推出各式各樣的連接、控制、管理相關產品，以期達到”化繁為簡；分享科技”的目標，創造產業和社會的更大價值，累計多年來的努力，目前已能提供橫跨IT架構管理、專業影音管理、智慧能源管理之整體解決方案。

IT架構管理解決方案提供使用者管理電腦、伺服器、網路設備、儲存裝置、電源分配及相關資訊設備之完整方案，除核心的多電腦切換器(一組或多組鍵盤、螢幕、滑鼠同時管理多台電腦的切換器)產品外，也提供LCD多電腦切換器、多電腦矩陣切換器、電腦訊號延長器的相關產品，針對大型機房或是資料中心，更提供了遠端集中管理的整體解決方案，將網路型多電腦管理器、網路型電源管理器、網路型序列訊號管理器，整合在一個集中控管的軟體之下，還加上畫面側錄管理的功能，功能強大卻又方便使用。

從97年以來致力發展專業影音產品線，包含各種不同介面的影音切換器、分配器、延長器及轉換器，針對大型中高階的專業影音應用，更提供了各種多埠數的矩陣切換器，搭配長距離的延長器，優異的畫質補償功能，加上方便好用的遠端管理軟體，實為一簡單且創新的解決方案。

此外，宏正近年積極透過與國際聯盟認證與技術導入，使產品可與市場領先產品具高度相容性，躍為專業影音市場領導品牌。並陸續推出更高階的模組化矩陣解決方案與控制系統後，使宏正成為少數成功進入高階專業影音範疇的台灣廠商，與國際大廠並駕齊驅。

101年正式發表綠能產品線，以「Energy Intelligence能源智慧」為核心概念，提供一系列可優化能源使用效益的完整綠色機房解決方案。

另外還有USB(Universal Serial Bus,萬用匯流埠)Hub、USB擴充卡、各種介面轉換器、延長器、分配器、切換器等產品線，並支援至現在市場上最新介面，如USB Type-C及Thunderbolt 3等，滿足使用者高速傳輸需求。

108年正式發表UC9020 StreamLIVE™ HD 多功能直播機，此為專門為專業直播主、商用宣傳推廣、視訊會議、小型展演活動、課程教學及學術講座打造的簡易多功能直播操控解決方案，除奪得COMPUTEX 2019 Best Choice Award後，亦榮獲世界級設計獎項日本優良設計獎(Good Design Award)肯定，象徵宏正邁入直播設備領域跨出成功的第一步。

4.公司計劃開發之新商品（服務）

高性能(High Performance) KVM 矩陣式系統系列產品的研發，是針對控制室應用之 KVM 設備管理整合使用。	(1) 非 IP 式 KVM 訊號延長器和矩陣管理軟體。 (2) 彈性配置方式延伸和控制獨立非 IP 式網路上之電腦存取，透過 Cat 5e/6 或光纖連線。 (3) 提供高解析度影像，在密集性高的靜態影像也能有動人色彩和銳利畫質。 (4) 提供控制室座席人員絕佳的鍵盤滑鼠體感，提供遠端操作近零延遲的絕佳影像。 (5) 獨家的快速切換技術，在不同影像解析度間瞬間切換，可用於影像監控或監控應用。 (6) 對於需要高度安全的業者或政府機關，提供強大的使用者權限和裝置連線集中管理功能，並提供資料加密的長距離資訊傳輸方案。
新一代 KVM 全數位全通道多電腦管理器，是針對機房伺服器遠端集中管理、控制室遠端存取、高科技產線遠端管理等應用。	(1) 雙 10G 上行頻寬，最高支援 32 通道，具備冗餘設計。 (2) WinClient AP 讓遠端使用者可切換到任一經過授權的伺服器，進行操作與控制，當啟用畫面分割模式功能時，可同時顯示最多 32 個伺服器實時的螢幕畫面，以便進行監控。 (3) WebClient 使用 HTML5 網頁技術開發，不需要預先安裝任何插件或軟體，瀏覽器使用相容性高。 (4) 高安全性- Proprietary OS, Client AP, TLS 1.3, FIPS140-2 level 1 encryption module。 (5) 絕佳的鍵盤滑鼠體感，提供遠端操作近零延遲的絕佳影像如同在伺服器近端操作一樣的體驗。 (6) 數位全通道的存取能力，沒有用戶存取通道的限制。 (7) 真正數位化傳輸，最遠延伸距離可達 100M(伺服器端至 KVM 全通道多電腦切換器)。
Secure KM 多電腦切換器系列產品的研發，符合專為 KM 設置的 PP	(1) 通過 NIAP PP4.0 國際認證。 (2) 實體線路隔離與資料單向傳遞設計，確保操作所連接具有不同安全層級的實體機台時，操作信號完全隔離。

PSD (Protection Profile for Peripheral Sharing Device) 國際規範	(3) 主動週邊裝置過濾功能，確保操作人員無法利用存儲裝置竊取資料，或利用異常信號干擾機台。 (4) 防侵入防竄改設計，確保 Secure KM 遭受惡意破壞時，仍能斷開並實際隔離週邊與各連結機台間的資料傳輸。 (5) 管理者可透過 Secure KM內建防覆寫的資料記錄功能，檢視重要事件與操作資料。
消費電子在電腦桌面應用、遊戲主機周邊產品的技術整合及應用。	(1) USB 3.0/3.1產品的整合研發。 (2) USB和藍牙產品的整合研發。 (3)電腦\手機\遊戲主機控制轉換器產品研發。 (4) DisplayPort/Thunderbolt/Type C相關產品的整合研發。 (5)電腦\手機影音擷取、直錄播整合與混音效果器應用技術研發。
Audio & Video訊號連接管理產品的整合及應用。	(1) True 4K 超高畫質長距離廣播傳送產品的研發。 (2) True 4K 光纖介面產品的研發。 (3) True 4K 標準矩陣&中大型模組矩陣產品的研發。 (4) True 4K 電視牆處理器產品的研發。 (5) True 4K Over IP 網路視訊管理產品的研發。 (6) 4K/True 4K/HDBaseT 相關產品，包括標準和蓋板式傳輸產品的研發。 (7) True 4K 超高畫質影像的旋轉及疊加。 (8) 操作管理軟體之優化，如 WEB GUI 改善&APP。 (9) True4K 多合一無縫切換簡報矩陣系統之研發。 (10) 音訊產品，如功率放大器和 Dante 傳輸產品。
智慧型環境控制系統	(1) 集中控制主機產品之研發。 (2) 控制人機介面軟體之研發。 (3) 整合設計之工具軟體之研發。 (4) 分散控制之擴充盒產品之研發。 (5) 各種環境控制所需之軟體模組之研發。 (6) 持續建立設備控制資料庫。 (7) 蓋板式簡易控制主機產品之研發。 (8) 全球影音設備集中管理平台之研發。 (9) 會議室預約系統之研發。
PE 系列電力與綠能整合及應用。	(1) 新一代智慧型電源分配器與綠能感測器的研發。 (2) 有效使用能源的研發。 (3) 綠色數據中心冷卻、風量、電力、能源整體效能的研發。
EC 系列電力與綠能整合及應用	數據中心之環境監控及節能改善量測工具。
AI 語音合成服務	ATEN 優聲學的 AI 文字轉語音 (TTS) 服務利用類神經網路技術，提供如真人般、在地化，有溫度的語音合成。為您的品牌量身定制高優質音訊來增強用戶體驗。 提供客戶訓練出自己的聲音品牌，強化效率與改善成本。
AI 訓練代工服務	有效利用 AI 設備投資與人才，針對中小企業，沒有自己的設備與人才，提供客製 AI 應用與訓練符合客戶應用的 AI 技術。 特別針對工廠自動化與企業影音識別應用。

(二).產業概況

1.產業之現況與發展

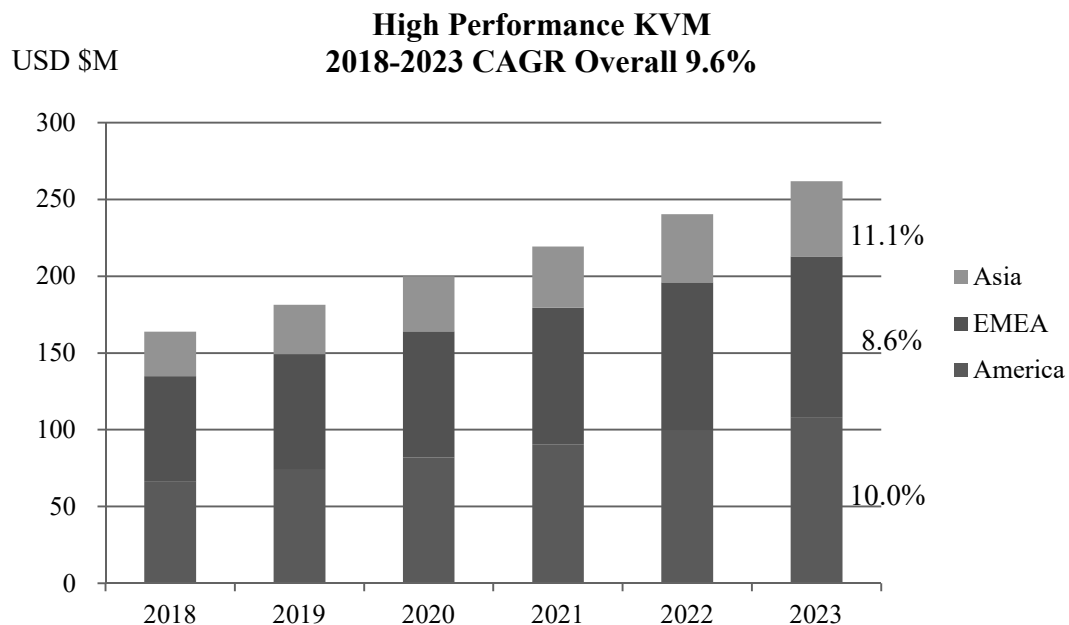
IT 架構管理產業在網路與電腦逐漸普及化下，架構日趨大型與複雜，伴隨管理的需求所產生的行業，對於需求者而言，可選擇的替代品並不多，因此其市場需求穩定成長，簡述其市場成長因素如下：

- (1)產品的方便性：多電腦切換器可方便資訊管理者集中控管多台電腦或伺服器，可資源分享、節省空間、方便操作及降低管理成本等，提高工作效率。
- (2)全球化的市場：企業持續擴充全球據點，多電腦切換器能即時解決全球各地伺服器及相關設備所產生之問題。
- (3)持續性的 IT 設備投資：企業持續增加新的 IT 設備，多電腦切換器可有效協助管理企業基礎設施。
- (4)伺服器市場的成長及伺服器間的整合：多電腦切換器設備可管理大量的伺服器，隨著伺服器市場的持續成長，及企業傾向使用多台較低階之伺服器取代購買一台功能強大然價格極其昂貴的高階伺服器，多電腦切換器提供串聯這些成本效益高的伺服器，使其管理更有效率。
- (5)亞洲及新興市場的經濟成長：亞洲及新興市場蓬勃的經濟成長帶動該區域政府機關及民間企業等對資料管理的需求益為殷切，多電腦切換器產品正可以協助機關及企業作有效的資料管理，因此該區域對多電腦切換器需求明顯成長。
- (6)網路連結的需求：網際網路的興起使得 IT 人員得以從任何地點遠端管理伺服器，而產品價格的下滑使得中型企業願意選擇使用網路型多電腦切換器，此舉亦帶給廠商更高之利潤。
- (7)個人電腦的低價化：隨著摩爾定律的步伐，個人電腦的價格下滑的速度非常快，今日一般個人擁有超過一臺電腦的可能性大大地增加，間接也提高了 SOHO 多電腦切換器的需求，影音的介面也逐漸從類比的 VGA 介面，轉移到數位的 DVI 或是 HDMI 介面，近來更有升級到 DisplayPort/ Type C 的趨勢。
- (8)雲端服務的興起：雲端服務提供了全新的架構，也提供了使用者 Anytime & Anywhere 享受服務的方便性，隨著相關軟硬體及傳輸技術的成熟，雲端服務的興起是這幾年的重要趨勢，基礎建設就是大型的資料中心，這些都是適合遠端集中管理解決方案應用的環境。
- (9)資安重要性的大幅提昇：隨著全球網際網路的蓬勃發展，資訊的交流日益方便，但對於資訊管理人員而言，維護資訊安全的難度也大幅提高，由於多電腦切換器產品的電腦連結隔離特性，導入多電腦切換器產品可以大幅提高資訊的安全性，避免不必要的網路連結，降低資訊外洩的風險。
- (10)內外網隔離需求：政府機關單位因資訊安全考量，需要同時具備內網

主機與外網主機以進行實體機台的隔離方案，也因此帶動 Secure KVM 的新市場應用。

- (11)工業 4.0 和物聯網的興起：工業 4.0 於 2012 年由德國提出，目前已在先進國家形成一股風潮，透過 IT 技術、通訊、作業系統與製造工廠的完美結合，帶動工業自動化和決策智慧化，提供安全、高效、便捷和高度自動化的製造環境，以滿足生產與業務需求，這股風潮也會帶來 IT 架構管理解決方案的全新需求。
- (12)大尺寸高解析度顯示器的普及推動高性能 KVM 切換器的成長：廣播和媒體行業，特別是在美國和西歐，歷來是採用高性能 KVM 切換器的主要用戶，現在新的增長來自交通運輸行業，如機場、地鐵站之控制室應用，趨勢也從類比轉向數位高性能 KVM 切換器，帶來全球高性能 KVM 切換器市場的高成長性。
- (13)遠端工作與教學的需求：隨著氣候變遷及全球化的影響下，難以預期的自然災害(如野火、颱風、疫情……等)日益增加。採用便利及安全的遠端科技以順暢進行工作與教學，已成為各國政府及產業之最新課題及趨勢。遠端工作與教學科技需能滿足隨時隨地(Anytime and Anywhere)、安全性以及成本節省等需求。

107-112 年全球高性能 KVM 切換器市場營收未來成長



資料來源：2019 KVM switches and serial consoles report, IHS Market

專業影音產業是宏正從 97 年起大力進軍的新產業，其主要成長趨勢如下所述：

- (1)專業影音應用的興起：愈來愈多的產業應用與環境，對專業影音設備的需求日益提高，包含交通運輸業之大眾資訊系統、金融機構之顯示系統、公司企業之會議系統、展覽會場之展示系統、醫療機構醫療影像與公共資訊系統、體育賽事之顯示系統、工業環境之監控系統、資訊管制系統、教育機構之教學系統、學術研究單位、以及家庭劇院，因導入專業級影音設備，大幅提升了效益，這也對視訊產品，帶來無限的商機。
- (2)數位廣告產業的興起：數位看板 (Digital Signage)藉著網際網路的延伸，正迅速佔據傳統的廣告媒體介面的產業，也帶來新的產業改變，這也是對視訊產品的需求，形成新的機會點。
- (3)影音內容和介面的數位化：影音內容和介面的數位化導致畫質和音質的大幅提昇，也提昇使用者的需求，從而造成影音設備廠商的壓力，必須要逐年替換相關錄製、處理、儲存、傳送、播放的相關設備，也為新廠商進入這個市場打開了一扇絕佳的機會之窗。
- (4)影音品質的大幅提昇：導入數位化之後，影像和聲音的品質仍持續大幅提昇，畫質的標準一路從 SDTV、HDTV、FULL HD、3D、提昇到最近的 4Kx2K、True 4K & 4K HDR，音質的標準也從 2.1、5.1、到 7.1 通道，進步飛快，從而創造相關影音設備升級的商機。值得一提的是日本已經採用 8K 超高畫質解析度，實況轉播 2021 東京奧運之各項賽事，也順勢升級相關產業之設備。HDMI 協會也正式推出 HDMI 2.1 規格，宣佈支援 8K 超高畫質，為目前推動市場之主要動力。
- (5)電視牆市場於全球持續兩位數成長，其中亞太區域為主要市場，也是未來成長率最高的區域，電視牆應用範圍除了使用於控制中心外，現在也已深入我們生活周遭，包括於機場、廣播電視、商場展示等，都可見到應用案例，電視牆應用也是 ATEN 專業影音產品線未來重要的成長動力來源。
- (6)行動裝置的使用日益普及，功能非常多元且強大，利用行動裝置，如 iPad/iPhone/Android Phone，來控制或是操作一個複雜的專業影音系統，已成為專業影音市場之一大驅動力量，除了大幅降低整體成本之外，還可以帶來全新的使用者體驗，創造更大的市場。
- (7) 根據 2019 Lifesize Report，78%的企業依靠視訊來進行團隊會議。Futuresource Consulting(2018)亦指出：企業正在尋求創建引人入勝、靈活的實體或虛擬化的工作空間，以促進部門之間的互動、協作、生產力和創新。IT 系統，交互式顯示器，視訊會議，BYOD(Bring Your Own Device)簡報解決方案，專業影音及環控系統等技術的重要性不斷提高，傳統的會議室和教室需要升級改造，也需要全新類型的簡報切換器。
- (8)傳統的专业影音系統，受限於傳輸技術，無法相互串連，形成一個個獨立系統，造成維修管理上很大的困擾。導入 IT 傳輸和管理技術之後，

遠距集中式的統一管理平台變成可以實現，大型企業或是機構也已經逐漸列入必要規範，對於傳統專業影音廠商而言，AV 結合 IT 是個困難的挑戰，也是個全新的機會。

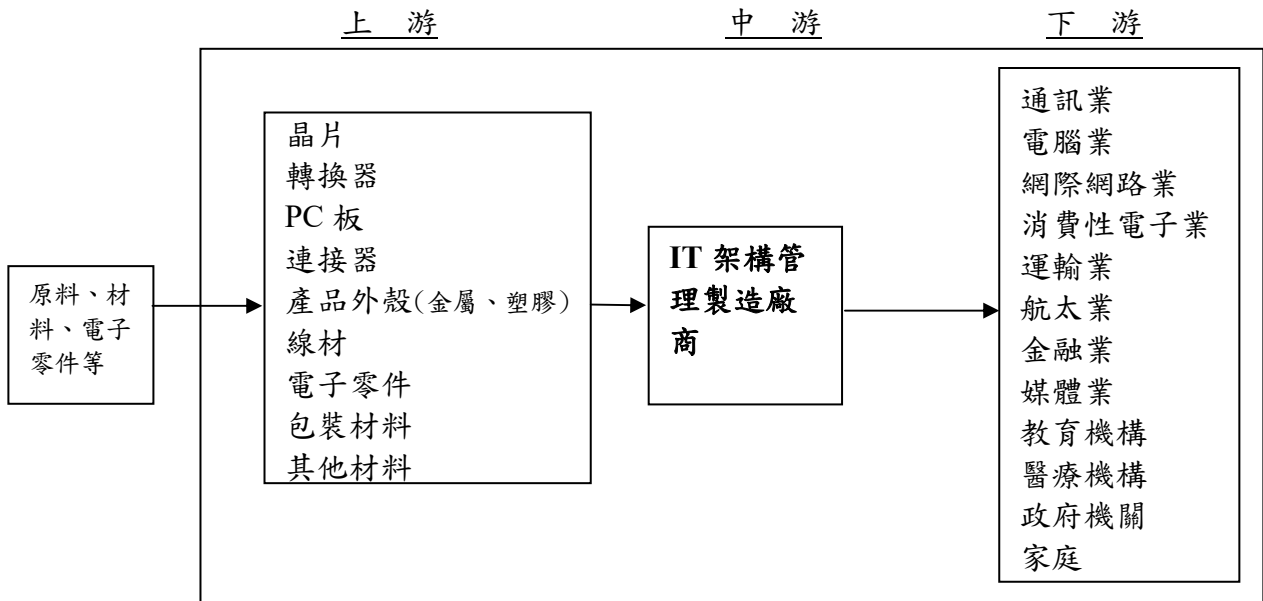
(9) COVID-19 對專業影音市場而言，帶來前所未有的挑戰，娛樂、觀光、旅遊、零售相關產業影響甚鉅，大幅降低專業影音產品的需求，隨著疫情減緩全球陸續解封，2022 下半年開始已有復甦跡象，同時也帶來了新的市場機會，企業和學校需要應付近端和遠距的需求，演化出複合學習空間和複合會議空間，進而使用更多的專業影音產品。

(10) 專業影音產業之標準化：類比影音時代，領導廠商都有獨門秘技，其他廠商難以學習，從而確保競爭優勢。隨著數位化和 IT 化之後，高牆逐漸被打破，HDBaseT & Dante 等標準規格逐漸獲得整體產業的認同，甚至有不少客戶或是標案會直接指名要求這些規格。對於傳統專業影音廠商而言，標準化是個困難的挑戰，差異性大幅降低，另一方面卻是新進廠商的大好機會，得以快速追上先進廠商。

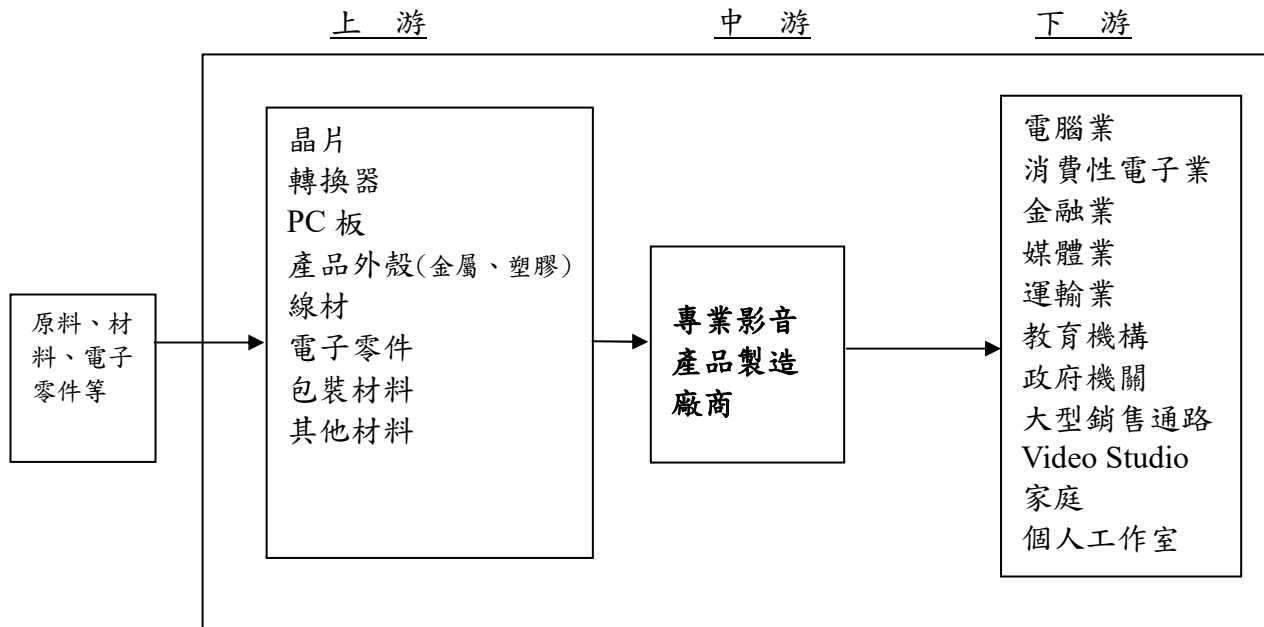
2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司係以研發、製造和銷售 IT 架構管理解決方案、專業影音管理解決方案、智慧能源管理解決方案等相關產品的公司，在整體產業結構中是屬於產業的中游(如圖所示)；此產業的上游為各類原料、材料及電子零件的供應商，包含了晶片、轉換器、連接器、PC 板、產品外殼(金屬、塑膠等材料)、線材、電子零件、包裝材料及其他材料等之供應廠商；產業中游即為本公司所司之本業，提供市場專業的創新設計，研發、製造出可應用於各種不同領域的多電腦切換器、Video 切換器、分配器、延長器、轉換器、USB Hub、各種介面轉換器及延長器等相關產品，以滿足各個不同領域的需求；而下游產業則包含通訊業、電腦業、網際網路業、消費性電子業、運輸業、航太業、金融業、媒體業、教育機構、醫療機構、政府機關(行政、軍事等)及家庭等。茲將本公司所屬產業上中下游行業關聯性說明如下圖所示：

IT 架構管理行業關聯圖



專業影音產品行業關聯圖

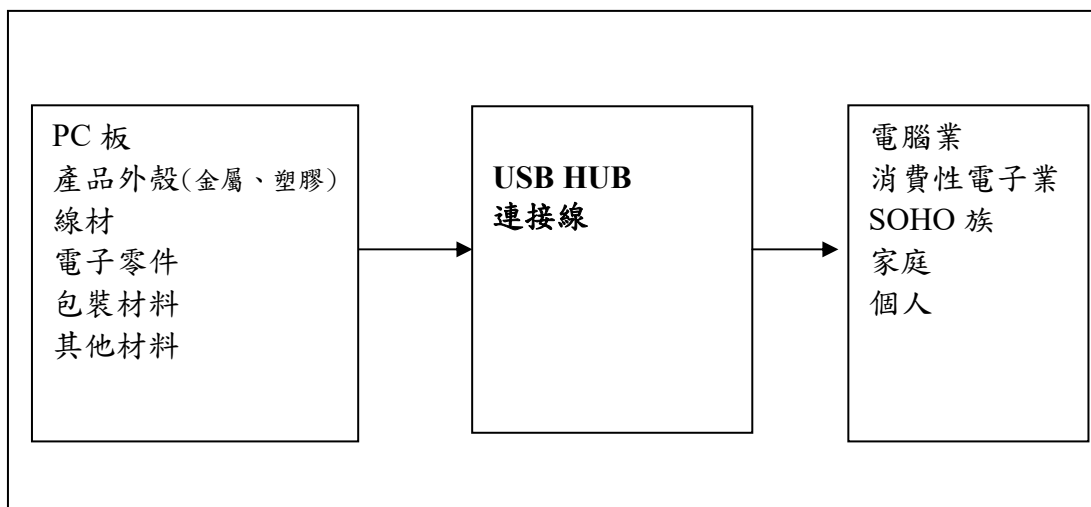


USB HUB、連接線材行業關聯圖

上 游

中 游

下 游



3. 產品之各種發展趨勢

(1). 高階產品為主要利潤來源

在產業中，高階產品因進入門檻高，其利潤率相對優渥，因此高階產品線勢必為公司未來之主要獲利來源。

(2). 推展 ATEN 專業影音設備產品線

整合累積多年的視訊專業技術，發展專業級影音解決方案，將目標市場擴展到資訊中心機房以外更廣大的應用，經過多年的深耕經營，已經成為在高階產品線外，另一個主要的獲利來源因為。有鑑於專業影音市場仍有高成長潛力，持續投入資源開發更多元的產品和通路。

(3). 市場行銷導向

無論高階及中低階產品，除了通路鞏固外，各廠商勢必投入更多的行銷資源，透過密集的行銷推廣與技術支援，取代過去純粹的產品規格與功能戰。

(4). 通路多元化發展

隨著消費者購買模式的改變、網際網路的普及、目標消費對象的擴展等因素，使通路的競爭更激烈，卻也造就通路發展更為多元化，除了既有的代理商通路之外，深入經營系統整合商的領域，並提供即時有效的 Pre-Sales & After-Sales 服務，將是未來通路發展的重點。

(5). 結合網路通訊為產品開發方向

隨著資訊科技及網路的快速發展，在未來產品的發展方向上，將結合網路及通訊的設計概念，因此公司在產品的開發上將順應網路通訊潮流及資訊安全等技術整合的方向前進。

(6). 中低階產品須擴大市場佔有率，高階產品須持續發展核心技術，簡易使用者介面之操作，加強產品相容性與穩定性之統整並提高企業獲利率。

(7).新興市場開發

對於 IT 架構管理解決方案產業，蓬勃發展中的新興國家市場，更是廠商在全球發展佈局中所必須高度掌控的區域；其中又以亞洲及歐洲市場發展最為迅速，因此未來主力廠商或潛在新進入者勢必鎖定這些市場為重點發展區域，集中資源以提高市場佔有率。

(8).加強推廣智慧型電源分配器

在高階產業應用中，例如大型的資料中心，除了遠端資訊設備管理系統之外，智慧型電源分配器也是一個重要的組成子系統，特別是目前的節能減碳的趨勢下更顯重要，可以同時提供這兩種重要子系統將是本公司未來的競爭優勢。

(9).跨入工業控制及生產自動化應用領域

IT 架構管理相關產品在傳統 IT 領域，不論是 SOHO、SMB、Enterprise、資料中心等領域都已經開展出非常完整的應用，但是在一些更為專業的領域，例如工業控制及生產自動化等應用仍屬方興未艾，發展潛力無窮，完整的產品線和客製化的能力將是進軍此一新應用領域最大的優勢。

(10).行動世代的新需求

97 年金融海嘯之後，ICT 產業的創新力量大多集中在行動相關領域，行動應用已經從單純的通訊，跨越到了商務領域，甚至進入了家庭個人的娛樂領域。新的產品和服務不斷推陳出新，創造出全新的商機，如何抓住此一行動大趨勢，成了傳統 IT 產業的最大課題，做為多電腦管理解決方案的領導廠商，宏正已經投入適當的資源抓住這個重要的大趨勢。

(11).以獨有銷售模式擴大商機

因應市場創新需求，宏正擴大整合旗下三大產品線獨特優勢(KVM、專業影音、綠能解決方案)，推出市場獨有的”AV meets IT 跨產品線整合性解決方案”，既能一次性滿足客戶所有需求，且可依據各產業應用情境不同，搭配組合出多元且具複合性功能的大型解決方案，展現宏正深厚且具彈性的解決方案整合力。

(12) 全球打造 Showroom 實際體驗產品整合力

宏正身為 AV meets IT 產業趨勢領導龍頭，除了推出整合性解決方案之外，更於106年開始在全球各地由子公司、合作夥伴建置 Showroom，讓客戶可親身體驗宏正產品應用環境。現在已在全球佈建完成 30 個 Showroom，未來也將繼續增加據點，延伸銷售觸角。

(13).自媒體及直播平台成長快速，設備商機無限：

宏正已以多功能直播機以及視訊影像擷取器進軍內容創作市場，滿足個人直播主、專業直播主、公司宣傳推廣、小型展演活動、課程教學

及學術講座等各項媒體創作及媒體直播之需求，拓展商機。

4.市場之競爭情形

IT 架構管理解決方案市場的競爭態勢相對於其他電腦相關產品而言，可以算是較為穩定，目前主要競爭廠商為 VERTIV、RARITAN、BELKIN 等。其中高階市場技術的領導廠商，以企業用與網路應用型產品為主，其餘廠商大部份仍以中、低階產品為主力。但就整體市場觀之，大廠競爭及持續開拓的結果，前三名的主要廠商，囊括了市場近百分之五十的佔有率，其他的廠商分食剩餘的市場。AVOCENT 於 98 年底購併入 Emerson 旗下，Emerson 於 105 年將 Emerson Network Power 部門獨立成立新品牌 VERTIV，Raritan 於 104 年中併入 Legrand 旗下，為近年來競爭者最大的變化。

專業影音行業相對保守，絕大多數的競爭廠商都非常低調，幾家歐美領導大廠，如 Extron、Crestron、Kramer 等，在專業影音行業皆經營數十年，產品種類齊全，在 SI 或 VAR 的通路裡擁有良好商譽，產品售價昂貴，在業界建立的領先地位穩固。值得一提的是，一線大廠 AMX 於 105 年遭三星併購其母公司 Harman，後續產業動態值得關注。

專業影音產業集中度高，幾家一線大廠已經瓜分掉大部分的市場，因此，較不傾向於激烈競爭。而每家廠商所強調的產品重點也都不盡相同，產品間存在一定的差異化。差異化也會降低在價格上的競爭程度，因此，在一線大廠彼此間少有激烈價格競爭的情形。

除了一線大廠之外，仍有數量眾多的中小型廠商，在各自的區域或是產業佔有一席之地，由於中小型廠商之技術和服務能力較低，經驗不足銷售通路只能透過代理商銷售，無法直接面對 SI 或 VAR，相對差異性很小，存在著激烈之價格競爭。

(三).技術及研發概況：

1.研發費用金額：

單位：新台幣仟元

年度	112 年第 1 季	111 年度	110 年度
金額	136,117	512,511	493,622
佔營收百分比	9.8%	9.5%	9.6%

2.開發成功之技術或產品

本公司向來極重視研究與發展，每年均寬列經費供研發之需，並設置研發處負責統籌研發工作，積極為本公司開發新產品，朝向多元化發展方向努力，運用遠端伺服器管理及數位影音處理的核心技術加以整合及應用於各產品線，主要之研發成果如下：

- (1). 資訊機房管理者完整解決方案。
- (2). 航管及控制中心完整解決方案。

- (3). Prosumer KVM 系列產品的研發。
- (4). 直播相關產品以及電腦周邊、遊戲機周邊產品技術整合及應用。
- (5). 各種 Audio & Video 訊號延伸，切換，串流，格式轉換，壓縮，辨識等產品整合及應用。
- (6). 多功能會議簡報產品整合及應用：商業簡報/遠端會議/互動教學環境。
- (7). 工業控制及 Data Communication 系列產品的整合及應用。
- (8). 智慧型環境控制系統。
- (9). 智慧型電源分配器 eco PDU 及綠能產品管理軟體的整合及應用。
- (10). 產線自動化解決方案。
- (11). 各項核心軟/韌/硬/及矽智財開發及建立。
- (12). 高機敏環境之 Secure KVM 開發及 NIAP 認證。

(四). 長短期業務發展計畫

1. 短期計畫

(1) 行銷

- A. 在企業應用產品部分，將提供更具可靠性、簡易性且更高效能並兼具成本效益的解決方案，深入佈局多元產業環境的應用，並以四大產品線之競爭優勢，進行垂直市場之深耕。在消費型產品部分，將聚焦瞭解使用者需求，強化使用者回饋與體驗，打造產品差異化，提升產品附加價值，同時提高產品被複製仿冒的門檻，創造品牌價值。
- B. 專業影音產品因應市場規格不斷進化，將以滿足各種介面切換、互通需求，提供具直覺性及友善的圖形化輔助使用者操作介面(GUI)，並將控制作業系統錯綜複雜的切換程序簡化做為產品設計主軸。在 IT 架構管理產品部分，持續開發及推出更高解析度、高效率及多埠數高密度產品，同時優化使用者體驗(UX)；另一方面，亦將投入整合性解決方案之產品開發，以確保市場競爭力。
- C. 綠色能源管理解決方案部分，將專注於伺服器機房與 Data Center 電力應用之產品發展，新推出多款三相電源分配器(3-Phase PDU)，以增進用戶電力使用的效率性及安全性，其中內建節能繼電器的機種，可達成機房節能改善、降低二氧化碳排放之目標。針對中、大型客戶之特殊需求，也將提供彈性客製的服務。
- D. 針對具經濟規模及成長潛力之新興市場，積極佈建在地行銷團隊以洞見並滿足當地客戶需求，同時審慎評估設立服務據點，朝以全球化之佈局努力，降低單一國家之系統風險，佐以區域運籌中心的整合，強化服務能量。
- E. 優化行銷組織，整合行銷溝通效率與提升市場溝通強度，同時強化技術、產品和解決方案之線上線下行銷內容，強化品牌價值與差異化，擴大品牌影響力。

- F. 與全球子公司和代理商合作廣設 ATEN 產品應用體驗中心(Showroom)，並加強地區性研討會和訓練課程，以深化產品競爭優勢，提昇品牌辨識度，提高高階產品銷售之增長。此外，面對疫情後的新常態，更進一步打造虛實整合的全通路體驗，透過遠距體驗方案可無遠弗屆的體驗 ATEN 高端產品與解決方案。
- G. 行銷成功案例提升品牌知名度，設計應用案例與影音型態行銷，並培育售前顧問專家團隊並建立成功案例資料庫，並新增集成垂直市場或產業應用同類型成功案例之 Field Guide，提昇 Solution Selling 的銷售經驗與專業能力。
- H. 在全球 Covid-19 疫情後的新常態(New Normal)趨勢下，結合 CRM 與行銷自動化平台以新增及管理 Marketing Campaign，並加強數位行銷與線上線下自動化整合，除既有線上商店持續擴張外，持續加強社群媒體之操作，利用 How-To 影片、產品介紹影片、解決方案影片以及網路意見領袖(Influencer)評測影片，以進一步強化消費者與合作夥伴對產品的應用與品牌的認識。
- I. 透過特定主題之 Solutions Day、Webinar 針對既有合作夥伴加強產品教育訓練或透過解決方案應用情境介紹吸引潛在客戶。
- J. 強化品牌識別，藉由品牌色彩收斂計畫與企業識別系統規範，持續標準化、組織化和系統化企業經營策略、行銷戰略和視覺傳達設計，以使 ATEN 在全球市場擁有一致性的企識度。
- K. 強化 ATEN 品牌聲量(SOV)經由公關策略操作，透過母公司、各地行銷團隊以及公關代理商等，針對跨區域性或區域性重點行業別媒體進行新聞發佈、產品送測、特稿(Feature Article)等操作，以增進品牌及產品知名度。
- L. 整合線上與線下的市場資源，從消費者需求出發，建立品牌溝通一致性的全通路體驗 Omni-channel，提供消費者在不同管道之間不間斷的體驗。
- M. 分析並鎖定新常態下具成長潛力之重點產業，進行產業別解決方案、成功案例之新增及數位化(Digitalization)，以利在數位化加速的時代，更高效率地觸及潛在新客戶，並得到行銷或銷售潛在客戶名單(Marketing & Sales Leads)。
- N. 針對 ATEN 品牌在產業與市場上的競爭態勢進行更深入的基準(Benchmark)分析，更精準掌握市場趨勢與競爭對手行銷態勢，隨時與時俱進調整行銷策略目標。
- O. 針對 ATEN 專案客戶建立即時意見/回饋反應管道與機制，以隨時調整與專案客戶的互動合作，提升客戶服務滿意度，並增加專案機會的成功率。
- P. 加強社群行銷，建立 ATEN 品牌於社群媒體的存在感，除了定期的產

品相關資訊分享，也著重進一步深化品牌理念、公司的 ESG 永續經營目標與進度、企業動態等，以求積極延伸核心理念，努力建立與客戶及投資大眾的情感聯結。

(2) 生產策略

- A. 因應市場變化幅度，建立產能負荷預警及機動調整機制，充分結合產銷運作，即時反應市場及供應鏈等動態變化，以確保終端客戶滿意度以及公司營運計劃的達成。
- B. 建立多能工機制，以加強生產製造的韌性，培養基層人員及中階幹部多能工，強化拓展關鍵技能以及科學化管理能力。
- C. 提升智能製造管理能力，強化彈性製造機能及產線調配，提升少量多樣的生產能力，降低產品單位生產成本，提升企業競爭力。
- D. 建立同步工程體系，導入製造導向的新產品開發流程，全面提升品質管理（TQM）。
- E. 推行生產流程合理化以及製造現場少人化，導入製造資訊執行管理系統以及現場看板管理，透過透明且即時的現場生產資訊系統(SFIS)訊息串流，達到品質與效率管理的目的。
- F. 在既有台灣及大陸兩個生產基地外，啓用泰國新工廠運作，彈性調度產能，建立宏正產品全球化供應的彈性及能力。

(3) 產品研究發展方向

- A. 加強專業影音產品的研發和整合：True 4K & 8K 技術研發。
- B. 簡報產品之研發：多合一簡報矩陣系統、整合串流功能之新型簡報系統產品。
- C. 持續強化網路產品（Over IP）的深廣度研發：4K Over IP。
- D. 模組式、多平台、多對多、且多埠數的高階產品的開發。
- E. 以現有 core technology 進入工控領域應用。
- F. 大型影音設備管理軟體，提供設備管理者可靠的管理工具；全球影音設備集中管理平台之研發。
- G. 新一代智慧型電源分配器與綠能感測器的研發。
- H. 重視消費者心聲與體驗，持續優化產品使用介面。
- I. 針對市場之需求，開發明星產品。
- J. 會議室預約系統。
- K. 工業用音域放大器之開發以滿足大型視聽環境之聲學場域布建。
- L. AI 文字轉語音（TTS）服務利用類神經網路技術

(4) 經營管理策略

- A. 研、製、銷、管均衡發展以產生綜效。
- B. 完善的福利規劃，照顧員工及其眷屬，並吸引專業人才的加入。
- C. 持續優化全球 IT 系統，整合集團資源，提昇整體績效。

- D. 持續進行集團內部流程改善，提昇全球協同合作與管理效率。
- E. 健全內部控制制度與落實執行，興利與防弊並進。
- F. 健全財務結構，兼顧營收與獲利同步成長，為股東創造最大利益。
- G. 拓展重點產業與垂直整合市場應用，提供多元解決方案，以利產品價值之極大化。
- H. 健全既有海外銷售據點之營運功能並落實矩陣式管理，在深耕當地市場過程中同時兼顧營運風險與成本控管。
- I. 強化多元行銷管道，透過數位通路及社群經營接近用戶，落實 Customer to Business (C2B) 以客戶需求為核心的銷售策略。
- J. 建構優質專案夥伴生態系(PSI Ecosystem)，提供完整的解決方案訓練及銷售計劃，創造品牌與夥伴雙贏局面。
- K. 提高生產稼動率、強化物流配置及提升金流回收能力，並保有可調節之彈性，以因應近年全球因疫情、供應鏈短缺、地緣政治衝突及戰爭之變化。

2. 長期計劃

(1) 行銷策略

- A. 聚焦市場發展趨勢，致力於產品創新、積極投入高強度且專業技術的開發，以作為整體解決方案(Total Solution)專業廠商自許。未來持續強化少量多樣高客製化能力與高彈性製造能力之搭配，增進產業領域與應用方面的深度與廣度，透過最佳化解決方案為客戶提供更高的價值。
- B. 透過行銷自動化與 MarTech 數據分析，針對個人化設計與行銷以培養潛在客戶(Lead Nurturing)，並運用客戶關係管理(CRM)系統資料，增加客戶滿意度與忠誠度，以提昇服務品質，建立與客戶間的長期夥伴關係。
- C. 拓展 ODM/OEM 業務版圖，了解市場脈動，引導創新技術之開發及投入。
- D. 品牌經營將同步優化代理通路體系與積極開發系統整合商，強化通路共同行銷，以即時掌握市場終端客戶需求，擴展自有品牌銷售，健全營銷模式。
- E. 為滿足不同分眾客戶多樣化的需求，充分運用數位行銷與整合全球電子商務服務資源，提供 etailer 合作夥伴電商平台產品宣傳素材(Rich Content)，藉由精準行銷與分眾市場廣告之加強以提昇行銷效能，加強在地客戶之品牌認知與便捷交易通路，建立與消費者溝通平台，達到虛實通路整合的加乘效果。
- F. 完備全球各地營運據點之在地化產品行銷、通路管理、後勤服務及銷售推廣能力，期使品牌價值極大化。

- G. 不斷追求卓越服務品質，提供特定機種即時進階替換(Advanced replacement)服務，有效降低停機作業時間及損失。
- H. 透過產品線教學及線上教材(e-learning)訓練內部銷售人員，強化 Pre-sales 技巧。並運用完善的售前(Pre-sales)、售中(Sales)、售後(Post-sales)服務，提升客戶服務品質。
- I. 持續豐富合作夥伴單一入口(Partner Portal)內容，整合下載中心、B2B 線上服務以及支援中心三大功能，進一步加速雙向資訊流。
- J. 以 C2B(Customer to Business)行銷思維，進行客戶調查以了解其潛在需求及待滿足點，策略性強化公司產品服務量能及第一線服務能力。
- K. Google 將於 2023 啟用新版 Google Analytics 4，取代 Universal Analytics。本公司將採用行銷科技(Marketing Technology)結合新版 Google Analytics 4，以洞察客戶偏好、瞭解客戶樣貌及需求，並提供個人化的行銷及銷售服務，以增加客戶價值及企業價值，並提昇品牌忠誠度及銷售商機，透過長期大數據分析，提升個人化銷售服務與行銷溝通效率。
- L. 透過新優化之企業識別系統，以及各項品牌相關宣傳活動，持續提昇品牌認知度(Awareness)以及品牌信賴度(Trust)，以獲致客戶的廣泛採用及推薦。
- M. 隨著 Google 計劃於 2024 年停止於 Chrome 使用第三方(Third-Party) Cookies，如何取得客戶第一方數據(First-Party Data)成為未來各品牌商的行銷重點。本公司透過建立網站潛在客戶名單蒐集及 email 驗證機制，可取得有效第一方客戶數據，不但可大幅降低獲客成本，還能找出客戶實際需求進行精準行銷。
- N. 本公司繼 Podcast 多聲道 AI 混音效果器之後，推出全新 AI 中文語音合成服務『宏正優聲學』，將結合全球 AI 應用發展趨勢，持續以數位行銷及實體展示並重之行銷宣傳策略，有效吸引目標客群，拓展 AI 市場。
- O. 品牌推廣也著重拓展本公司的品牌產業地位，持續深耕包括智慧製造及物聯網方案市場，提供各項智慧方案包括智慧製造、人工智慧與智慧自動化，以應用於物聯網、雲端運算、高科技製程，以及 AI 語音合成，建立本公司於上述產業市場的領導地位。
- P. 近年來企業的 ESG 永續經營方針被視為維持企業關鍵競爭優勢的關鍵，本公司也會以永續的品牌願景落實企業 ESG，在藍海利基市場中，持續展現高度國際競爭力與品牌能見度。在環境永續能源政策上，本公司也承諾於 2050 年達淨零碳排(Net Zero)目標，攜手台灣各大企業，跟上全世界永續發展腳步，共同實現永續價值；並持續發展降低能源

耗用的創新技術，朝綠色、節能、環保及促進人類整體福祉邁進，實現為人與人之間創造更美好的連結之企業品牌願景。

(2) 生產政策

- A. 堅持品質第一的生產營運理念：強化 TQM 的品質保證系統，提高客戶品質滿意度。
- B. 持續改善：積極投入製程改善，自動化產品測試，生產效率，縮短投產時間，以期降低成本，增強競爭力。
- C. 提升具有韌性的彈性生產供應能力：落實多能工培訓及長期人才庫的培養：固定舉辦教育訓練及多技能學習，縮短新產品量產學習曲線的學習期間。
- D. 建立全球化生產製造能力：即時彈性調配台灣，大陸以及泰國生產基地產能兼顧降低生產成本及分散營運風險。
- E. 加強安全生產防護機制以及職業安全的訓練：強化生產工作環境的安全防護以及員工職業安全的培訓，關懷員工身心健康，善盡企業責任。

(3) 產品研究發展方向

- A. 影音核心技術的持續研發。
- B. 嵌入式軟體的開發與布局。
- C. 開發多媒體跨屏電視牆控制器，與新世代輕壓縮編解碼 IP。
- D. 不斷地向上開發高階產品。
- E. 導入 User Centered Design 以追求最佳之顧客體驗。
- F. 對於自有技術申請各國專利，以保障智慧財產權。
- G. 相關 AI 智能技術產品研發與應用

(4) 經營管理策略

- A. 致力發展短、中、長期核心研發技術能力，同時整併跨領域產品關鍵技術，加速新產品及新技術開發及優化自有產品整合解決方案，提供使用者更好的體驗，以提高附加價值與品牌忠誠度。
- B. 持續開拓海外營運據點，深耕區域市場並提供在地服務，完整全球佈局降低單一國家之系統風險，進而提升市場競爭力。
- C. 運用創新資訊技術，建構協同作業之 e 化管理，提升組織運作績效。並利用大數據管理，迅速提供決策管理者所需的參考資訊，掌握時機做出最佳決策。
- D. 持續精進內部管理流程與提高作業效率，優化組織效能及降低成本費用，維持核心競爭優勢並創造附加價值，進而提升公司整體獲利能力，並期能為社會、客戶、員工及股東等利害關係人創造最大價值。

- E. 強化公司治理以善盡對利害關係人之責任，並持續加強企業社會責任作為，積極回饋社會。
- F. 不以既有產業技術領導者與產品先驅者為滿足，因應各行業需求之發展，開發多元產業及應用市場，帶動整體營運成長。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品之銷售地區

單位：%

銷 售 地 區	111 年	110 年
美洲	25	24
亞洲	41	40
歐洲	18	21
其他地區	2	2
內銷	14	13

2.市場占有率

根據相關全球 KVM 市場調查報告之數據顯示，本公司在企業資料中心應用的網路型多電腦切換器市場名列前茅，針對未來成長性最高的高性能 (High Performance) KVM 和 Secure KVM 多電腦切換器市場，本公司開發多項新產品，整體市占率仍有不小成長空間。

3.市場未來之供需狀況與成長性

以目前全球 IT 架構管理解決方案市場來看，資料中心集中管理方案仍然是整體市場的重心和成長的動力來源，過去資料中心集中管理方案市場都是以北美市場為主，但隨著網際網路快速發展及技術不斷突破，特別是亞洲及泛歐市場，政府及金融機構需求明顯成長。消費型和企業型多電腦切換器市場已趨近飽和，換機的動力來自於介面規格的提昇，類比的 VGA 介面已逐漸移轉到 HDMI 或是 DisplayPort 介面，使用者可以享受更高更穩定的畫面品質。

傳統的多電腦切換器廠商，主要的需求來自於機房和資料中心，提供電腦伺服器的連接和管理解決方案，這部分的市場在未來幾年雖然仍有溫和而持續的成長，但力道並不強勁。基於技術和市場的未來趨勢，比較強勁的成長動力可能來自於兩個面向，由於 Pro AV 與 IT 整合和超高解析度大尺寸顯示器普及，帶動廣播電視媒體產業和交通運輸業控制室應用的高性能 KVM 市場高成長；另一方面，歐美政府、國防單位，因重視資料安全與隱私保護，而紛紛提出符合國際規範的 Secure KVM 需求。針對這兩個未來可能的成長動力來源，宏正已投入資源進行相關技術和產品的開發，陸續將會推出適當的產品和解決方案。

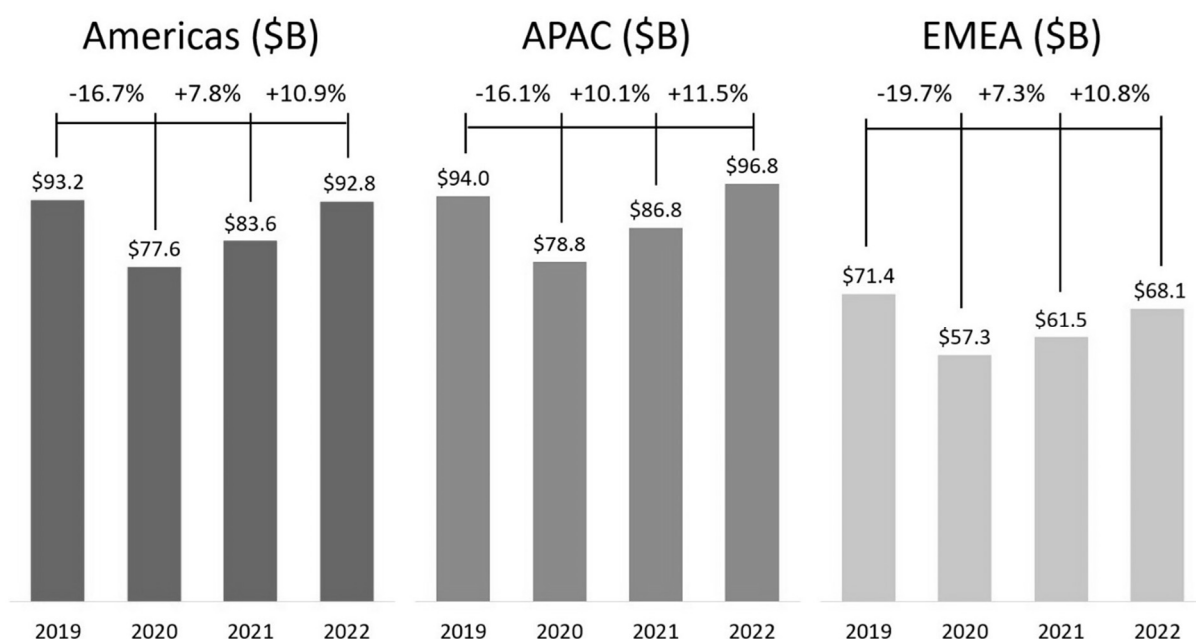
根據專業研究機構 AVIXA 的數據顯示，全球專業影音(Professional AV)設備市場非常龐大，產品與應用範圍非常廣泛，若以全球之地理區域之比重來看(表 1)，泛亞地區為專業影音市佔率第一之區域，其次為美洲地區，歐非中東地區則為第三；以專業影音之客戶類別來看(表 2)，企業用戶為最高比重之客層，其次為展覽或表演場館、媒體與娛樂、教育等。

專業影音市場產品類別也相當廣泛(表 3)，主要包含：音訊設備、影像擷取、投影機、螢幕、控制系統、訊號架構、環境設備、內容管理以及服務。ATEN 的專業影音產品目前集中於訊號架構(Infrastructure)以及控制系統(Control & Collaboration)兩大類，計畫逐步跨入音訊設備(Audio)的領域。

根據 AVIXA IOTA 2021 Report，專業影音產業之整體產值在 2019 年達到最高峰，2020 年受到 COVID-19 影響劇烈下滑 17%，2021 年稍微回溫成長 8%，預測 2022 到 2026 年的年複合成長率為 7.2%，回到正常之成長軌道。

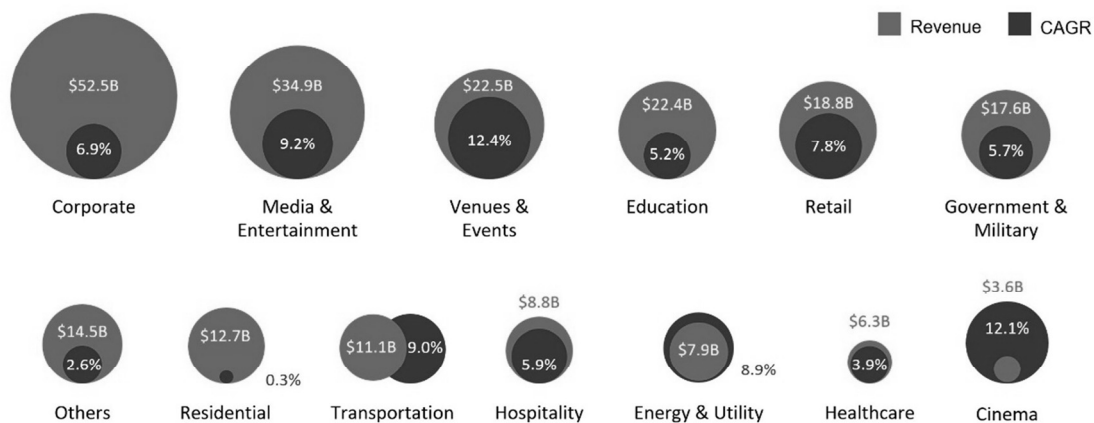
以區域來觀察，印太地區最早受到 COVID-19 侵襲，卻是未來成長較為迅速的區域，北美次之，歐洲區則是成長較為緩慢。以行業別來觀察，娛樂、觀光、旅遊、零售受到 COVID-19 影響甚鉅，也會提早復甦，成長幅度較大。另一方面，企業、政府、教育、和醫療行業則是溫和成長。

表 1：專業影音產品依地區銷售分類



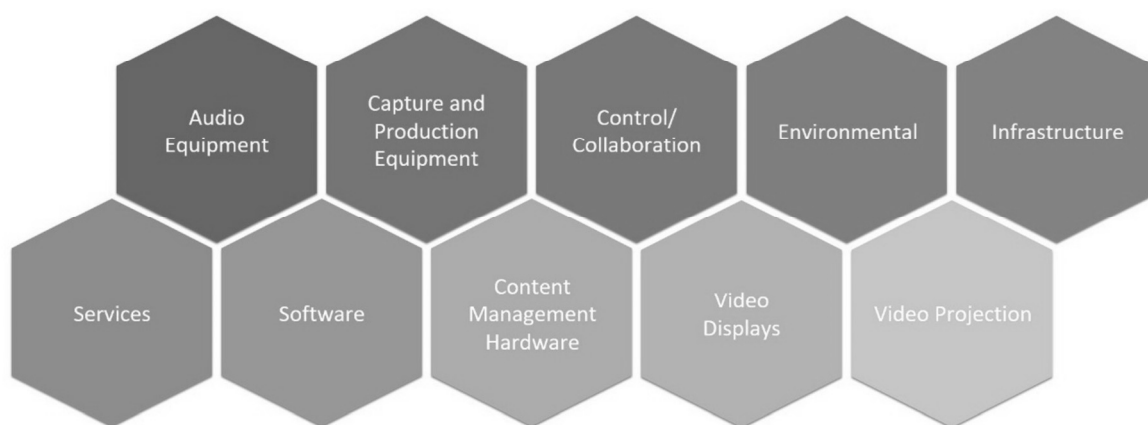
資料來源：AVIXA report 2021

表 2：專業影音產品依客戶類別分類



資料來源：AVIXA report 2021

表 3：專業影音產品及服務之類別



資料來源：AVIXA report 2021

4.競爭利基

- (1).優良的研發團隊，持續技術突破與研發創新，掌握市場領導者的相對優勢。
- (2).提供全方位遠端管理解決方案，高、中、低階產品線完整，並具備少量多樣之客製化能力，滿足不同客戶（市場）需求。
- (3).擁有國際行銷專業人才及完善在地化配銷通路之全球行銷業務布局，建立快速市場回應機制。
- (4).自有品牌經營，產品之高品質、可靠度、卓越顧客體驗及整體服務水準廣受市場認同。
- (5).積極優化現有產能、降低生產成本與強化良率控制，對品質與成本結構之改善亦不遺餘力。

- (6).全球專利佈局、抵禦侵權以保障智慧財產權。
- (7).為 KVM 產品領導廠商，擁有市場主導地位。
- (8).以 AV meets IT 整合性解決方案，符合全球 IT 管理與專業影音相關市場之需求。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1).有利因素

- A. KVM 產品線之深耕，於全球市場已建立 ATEN 品牌良好口碑。
- B. 榮獲多項大獎肯定，奠定國際品牌地位，增強品牌辨識度。
- C. 精耕全球各大區域銷售體系與在地化服務之策略，為未來營收擴增之有利基石。
- D. 專注利基市場並持續擴增多元產品應用範圍，由 IT 架構管理解決方案逐步擴展至專業影音產品、綠能電源管理解決方案、USB 週邊設備與機櫃產品，對營收與獲利之成長動力奠定基礎。
- E. 優秀且經驗豐富之自主研發及生產技術團隊。
- F. 核心技術涵蓋晶片設計、硬體、監控軟體/韌體、影像網路通訊等高端技術，並申請專利以保障智慧財產權。
- G. 誠信務實之經營理念。
- H. 持續提升 ESG 永續影響力，強化企業正面形象。
- I. 和諧的協力廠商合作關係與優質穩定的客戶群。
- J. 不斷培養與引進優秀人才。
- K. 健全之財務體質。
- L. 生產基地分散及自動化設備投入，增加產能調配彈性。

(2).不利因素

- A. 各區域經濟成長力道不一，且存在地緣政治風險。
- B. 各國匯率變動劇烈影響業績及獲利。
- C. 新的競爭者進入。
- D. 消費者缺乏產品知識。
- E. 仿冒及侵權產品擾亂市場。
- F. Covid-19 疫情。
- G. IC 零組件缺料。
- H. 俄烏戰爭事件。

(3)不利因素公司因應之道

- A. 宏正全球化佈局之策略將不受單一國家與市場波動所影響，可降低其系統風險，另一方面，將產品導入多元產業及應用領域則可分散因個別產業景氣循環之風險並優化產銷管理，減少呆滯庫存機會。
- B. 由財務及策略單位隨時注意各收款幣別之匯率的波動，研判市場價格趨勢，以適時調整產品價格，並透過對金融工具之操作，有效規

避免外銷匯兌損失風險。

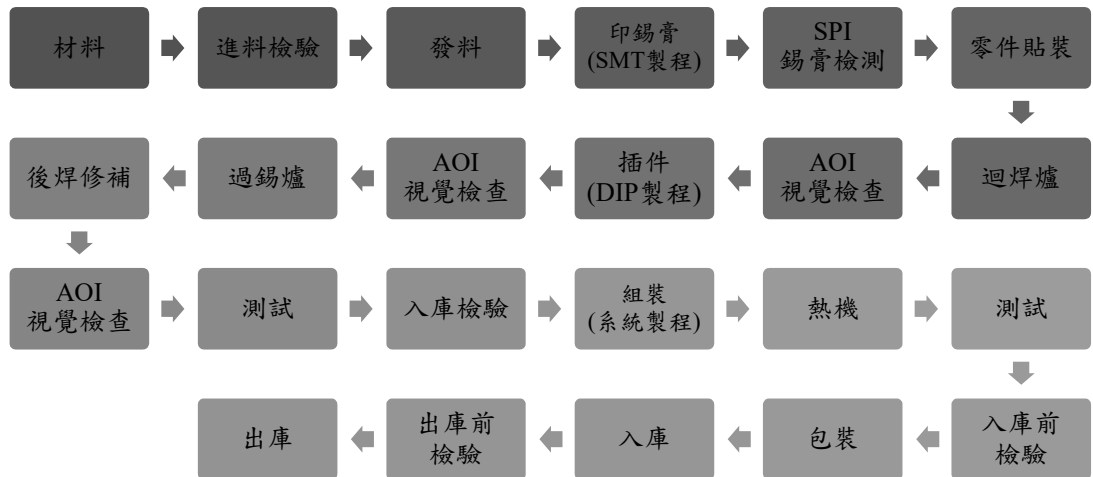
- C. 對於 KVM 中低階市場競爭者持續增加的趨勢，將憑藉產品開發及研發之實力，創造產品差異化、客製服務、提升產品品質及顧客體驗，並藉由產品維修效率及優質售後服務，與削價競爭者作明顯區隔。此外，提升解決方案規劃能力創造附加價值，避免落入價格競爭。
- D. 透過全球各主要城市產品應用展示中心佈建、各產業成功案例介紹及其他行銷推廣手法，使潛在客戶如系統整合廠商、企業用戶、政府機構及一般消費者等更易了解公司商品及應用情境，並宣導宏正系列產品符合節能、環保、省空間及提昇效能之種種效益。
- E. 強化仿冒品查核及侵權抵禦之行動，並以具體作為保障專利產品之銷售權利。
- F. 隨著各國邊境管制及防疫措施放寬，跨區域的客戶拜訪及銷售活動也逐步恢復。這段期間，宏正除透過遠端通訊及線上行銷管道，突破障礙與客戶直接溝通，也藉由多元銷售方式拓展出有別於以往傳統的單一銷售渠道。
- G. 除供應鏈短缺情形已逐漸緩解外，宏正持續藉由敏捷改版設計、提供客戶替代產品或解決方案，以及透過全球生產基地產能及物流的最適調配，已將缺貨之衝擊降至最低。
- H. 俄烏戰爭仍直接影響宏正在俄羅斯及東歐區域銷售狀況。面對短中期的不確定性，宏正除對該區域出貨進行加嚴管控，確保客戶款項回收無虞外，集團因應策略也將遵循台、俄及國際三方最新共識與要求，以保障公司最大利益。

(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

- (1) 多電腦切換器：用一組終端設備控制多台電腦、多組終端設備共享一台電腦以及終端設備訊號延長與轉換。
- (2) 專業影音產品：包括 Video 切換器、分配器、延長器、矩陣切換器及轉換器：用於多台高解析度視訊設備的影像顯示於單一高解析度視訊螢幕上，或是將一台或多台高解析度視訊設備的影音訊號傳輸到多個地點的相關應用方案。
- (3) USB SERIES：用於任何提供萬用串列埠的設備，使聯結更多使用萬用串列埠介面的設備。

2. 產製過程



(三).主要原料之供應狀況

原 料 名 稱	供 應 廠 商	供 應 狀 況
積體電路	光菱	正常
液晶面板	進金生	正常
金屬外殼	鴻誠	正常

(四).最近二年度任一一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例

1. 最近二年度主要供應商資料：

項目	112 年度截至第一季止				111 年				110 年			
	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
	無此情形				無此情形				無此情形			
	進貨淨額	350,868	-		進貨淨額	1,873,703	-		進貨淨額	1,576,062	-	

最近 2 年度合併進貨之供應商中，因集團之供應商分布分散，並無單一供應商進貨金額超過合併進貨金額 10% 以上之情事。

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料：

項目	112 年度截至第一季止				111 年				110 年			
	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
	無此情形				無此情形				無此情形			
	銷貨淨額	1,385,134	-		銷貨淨額	5,403,167	-		銷貨淨額	5,163,691	-	

最近 2 年度合併銷貨客戶中，因本公司銷貨遍佈亞洲、美洲、歐洲等地，並無單一客戶銷貨金額超過合併銷貨金額 10% 以上之情事。

(五).最近二年度生產量值表

單位：PIECE／仟元

生 產 量 值 主 要 商 品	年 度	1 1 1 年 度			1 1 0 年 度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
IT 架構管理解決方案		931,010	853,457	1,194,141	1,124,753	1,004,553	1,020,532
視訊產品		339,883	319,797	293,127	340,376	333,467	241,000
其 他		1,050,682	965,850	169,964	1,026,220	872,478	144,474
合 計		2,321,575	2,319,104	1,657,232	2,491,349	2,210,498	1,406,006

(六)最近二年度銷售量值表

單位：PIECE／仟元

銷 售 量 值 主 要 商 品	年 度	1 1 1 年 度				1 1 0 年 度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
IT 架構管理解決方案		46,156	276,204	682,983	3,086,839	45,043	230,207	782,810	2,934,166
視訊產品		19,309	69,923	228,625	743,906	20,232	69,257	282,452	779,026
其 他		145,203	422,103	1,189,313	804,192	99,583	352,013	1,284,108	799,021
合 計		210,668	768,230	2,100,921	4,634,937	164,858	651,478	2,349,370	4,512,213

三、從業員工

最近二年度及截至年報刊印日止集團從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

年 度		當 年 度 截 至 112 年 3 月 31 日	1 1 1 年 度	1 1 0 年 度
員 工 人 數	管銷人員	879	885	912
	研發人員	282	281	276
	作業員	505	496	300
	合 計	1666	1622	1488
平 均 年 歲		39.44	38.66	39.29
平 服 務 年 均 資		7.02	6.66	6.97
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.3%	0.3%	0.3%
	碩 士	16.6%	16.6%	18.9%
	大 專	48.9%	48.9%	48.2%
	高 中	17.3%	17.0%	14.7%
	高 中 以 下	16.9%	17.2%	17.9%

(註：集團全球員工人數中，海內外製造生產單位基層作業員工佔比為 30.31%)

四、環保支出資訊

(一).最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

本公司生產多電腦切換器(KVM SWITCHES)、視訊產品及萬用匯流埠(USB SERIES)等產品，著重產品之開發設計、組裝加工及品管測試等，其過程並不足以產生污染源故無環境污染之相關問題。111 年度及截至年報刊印日止，並未發生污染事件而遭受損失或賠償之情事。

五、勞資關係

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

一、員工福利措施：

勞保、健保、定期健康檢查

三節獎金、營運績效獎金

職工福利委員會

公司章程訂定紅利制度

員工旅遊

員工團膳

員工哺乳室、醫護室

生育津貼/生育補助：每一胎新台幣 12 萬

教育補助：每年補助員工 3 足歲至 6 歲（未滿）之子女教育補助新台幣 1 萬元（上、下學期各補助 5000 元）。

生日假

志工假

二、進修訓練：

強調持續學習的員工發展策略，是宏正成功的關鍵要素之一。公司「教育訓練辦法」中明訂：每年依公司策略與年度目標，提報教育訓練計畫，依前一年度公司營業額之一定比例，作為當年度教育訓練總預算，宏正整合公司期望與員工個人的職能與職涯發展需求，提供同仁有計劃性的學習機會與資源。本公司配合組織設計方針以及策略性教育訓練發展趨勢，規劃三大構面(年度專案訓練、持續發展、新人培育)與三大職能(管理職能、專業職能、核心職能)、加上自我成長系列，建構宏正的教育訓練藍圖，此藍圖除了保有原來的階層別與功能別教育訓練體系與新進人員培訓計畫，也加入了與策略績效相關的年度重點專案訓練計畫，與領先指標的職能訓練；此外，為了企業永續發展，更導入了「牛棚專案：MA / MT」，從國內外頂尖學府甄選研究所理

工學院等應屆畢業生，給予數月密集培訓，再經由筆試與口試成績分發至相關部門服務；近期更創設「業務培訓中心」系統性培育與儲備海內外企業幹部人才。近三年來，宏正更透過學習發展平台導入 e 化線上學習，投入人才培訓；除了與產官學各機構合作，引進科技發展趨勢線上講座，公司內部更自行開發各類自製數位課程（e-learning / e-training），數位學習數目與數位課程訓練總時數，亦是創下四年以來新高紀錄。

111 年度教育訓練實績如下表：

訓練類別	課程數	受訓總人次	訓練總時數	費用(元)
管理職能	6	217	396	1,535,416
專業職能	317	4113	6578.49	
核心職能	23	2201	2577.5	
自我成長	5	433	848	
新人訓練	9	484	1344.75	
數位課程	185	3515	4549.57	
合計	545	10963	16294.31	

註：平均每人受訓次數約 15 次，受訓時數約 22.38 小時。

（111 年仍面臨 Covid-19 疫情挑戰，配合政府維持三級警戒措施，許多實體課程基於防疫安全考量暫停或延緩辦理，公司部分訓練改以導入 e 化線上學習，整體訓練費用不但沒有減少，還比 110 年擴編增加三成教育訓練費用(增加 31%費用)投入人才培訓；公司各類自製數位課程（e-learning / e-training）數目與數位課程訓練總時數，亦是創下四年以來新高紀錄。

三、退休制度

本公司依「勞動基準法」之規定，訂定退休制度，依法成立勞工退休準備金監督委員會，並依勞動基準法規定，舊制部分按月提撥薪資總額 2%為退休基金，並依勞基法第 56 條規定，提撥年度退休金差額，存入台灣銀行專戶。勞退新制部份，自民國 94 年 7 月 1 日起，依「勞工退休金條例」規定，按月提撥員工投保薪資的 6%，作為勞工退休金。

四、勞資間之協議情形

本公司定期召開勞資會議，以維持勞資溝通管道之暢通。

- (二). 列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

本公司勞資關係一向和諧，近年來未曾發生因勞資糾紛所受損失之情事；

且三度榮獲「亞洲最佳企業雇主獎」，同年再榮獲主辦單位「We Care」評審團大獎。本公司曾獲新北市政府評選為「幸福企業」首獎，並於 111 年再度獲得天下雜誌集團「TALENT, in Taiwan. 台灣人才永續行動六項指標（企業意義與價值、多元與包容、組織溝通、獎酬福利、身心健康、人才成長六大指標）認證通過」之台灣百大企業；111 年 9 月更榮獲新北市政府評選為「友善家庭暨工作平等」特優企業。

六、資通安全管理

(一). 敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等。

1. 資訊安全風險管理架構

- 本公司成立跨部門之資訊安全管理委員會，由總經理擔任主任委員，指派全球資訊暨資安處主管擔任管理代表，主導資安政策及管理辦法之規劃及推行，向上對主任委員報告，下轄資訊安全主管以協同總管理處、全球人力資源處、品保處、及資訊安全部，組成工作小組，負責管理辦法之制定及推行；總經理下屬各一級單位指派資安代表，於制定管理辦法時，參與討論並回饋所屬部門之意見，辦法確認後，協助辦法之推行。以此，確保本公司之資訊安全管理運作之有效性。
- 資訊安全管理委員會負責制定資訊安全管理政策及管理辦法，定期檢討修正。
- 資訊安全管理委員會定期召開檢討會議，確保管理機制之運行順暢，並每年定期向董事會報告。
- 全球資訊暨資安處下設資訊安全部及資安主管，統籌所有資安相關政策、推行、及資安防禦架構的規畫建置。



2. 資訊安全政策

本公司資訊安全政策：

「風險管理 法規遵循、縱深防護 強化應變、 機敏文件 歸檔備份、資訊安全 人人有責」

- 確保公司資訊的機密性(Confidentiality)、完整性(Integrity)及可用性(Availability)，管理制度與流程的合規性(Regulation Compliance)。
- 從組織、人員、流程、技術四大面向強化縱深防護能力，強固核心資通系統之韌性，確保持續營運。
- 定期因應內外資通安全情勢變化，檢討風險管理措施及資安事件應變處理作業程序之有效性。
- 落實機敏資料保護及資料備份/還原作業，避免因人為疏失、或蓄意作為、或自然災害，資訊資產遭致不當使用、竄改、毀損等，影響業務運作，造成公司權益及競爭力之損害。
- 不論客戶是在哪一個地區或國家，不論該地區有否立法，妥善保護客戶資訊及隱私。
- 辦理教育訓練，同仁應確實參與訓練，以提高同仁之資訊安全意識及個人防護能力。

為進一步強化資訊安全管理，建構健全的資訊安全管理體系(ISMS, Information Security Management System)，本公司已於 111 年取得 ISO 27001 認證，目前證書之有效期為 111 年 10 月 2 日至 114 年 10 月 2 日。透過此資訊安全管理體系之建立及落實 PDCA (Plan Do Check Action)，繼續強化資訊安全日常管理及異常事件應變處理能力，保護公司資訊資產安全，確保公司之競爭力。

3. 資訊安全管控措施

(1). 人員資安意識教育訓練

定期實施資訊安全教育訓練及宣導課程，並錄製線上教育訓練課程，以提高公司同仁對資訊安全之認知及正確行為。

(2). 資訊系統安全管理

- A. 公司主機伺服器、個人電腦及筆記型電腦統一安裝防毒軟體，並自動更新病毒碼，並定期檢視更新狀況。
- B. 公司主機伺服器、個人電腦及筆記型電腦及時派送系統安全性漏洞的修補程式，確保安全性修補作業完善。
- C. 郵件系統建置資安模組，包含垃圾郵件過濾功能、惡意郵件偵測功能、郵件備存稽核等管理功能，提升整體郵件資訊安全。
- D. 應用系統及資料庫，每日進行資料備份，符合 3/2/1 資料備份原則，3 份備份、2 種媒體儲存、1 份異地存放，每年定期實施系統資料還原演練作業，並監控每日備份結果，以確保資料儲存安全性。
- E. 公司隨身碟資料管控，利用資產管理系統限制員工僅能使用公司資產及註

冊之隨身碟，無法使用個人儲存裝置，保障公司機密資料安全。

- F. 各部門移除管理者權限，使用公司授權之合法軟體，並遵守相關法令規定，非經合法授權及與業務無關之軟體，無法安裝使用，以確保公司軟體授權合規性，並降低使用非法軟體感染病毒、後門程式之風險。
- G. 資訊系統業務委外時，於事前審慎評估可能潛在安全風險，並與廠商簽訂適當的資訊安全保密協議。

(3). 網路安全管理

- A. 公司對外服務應用系統以防火牆與外部網際網路隔離，並限制存取端口阻斷惡意連線，並定期檢視異常連線報告。
- B. 公司對外網路佈署七層式防火牆，過濾所有進出封包流量，針對違反網路安全之流量進行阻絕，並定期檢視異常報告進行分析處理。
- C. 公司對外網路建置上網行為管控設備，禁止員工連結非工作相關之雲端儲存空間、郵件信箱、社群網站、即時通訊、串流媒體等外部服務。
- D. 公司內部辦公區域針對私人無線網路設備及 4G 訊號進行管控，避免公司資料經由私人無線裝置外洩，並阻絕外部非法無線裝置。
- E. 管控員工私人電腦設備，針對非公司合法電腦裝置進行偵測及阻絕，以避免私人設備接入公司網路竊取公司機密資料。
- F. 建置內部防火牆，達成防禦縱深目標，保護公司各部門重要資訊，避免遭受外部駭客惡意攻擊，並進行應用程式存取控管。
- G. 管理公司筆記型電腦進行對外資料分享的行為，以避免員工攜出筆記型電腦，洩漏公司重要機密資訊。

(4). 系統存取控制

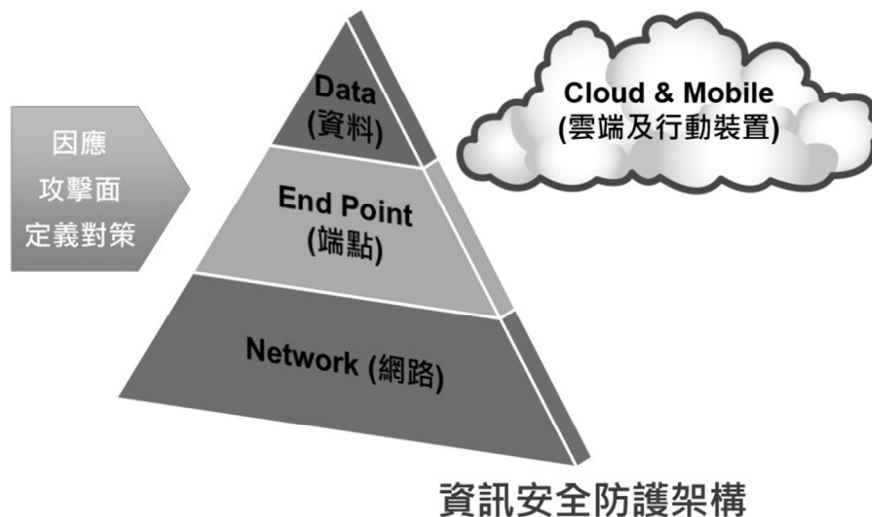
- A. 員工新進、調整職務及離職時，需上系統提出申請，通知全球資訊暨資安處執行使用者之新增、調整或刪除其使用權限，確保系統存取安全。
- B. 資訊系統必需設定帳號密碼，使用者通行密碼應符合安全原則，密碼需符合長度及複雜度之原則，並要求使用者定期更改系統密碼。
- C. 內部應用系統依照人員工作需求，由使用者登入系統提出 IT 服務申請，再經由相關主管進行審核，最後由全球資訊暨資安處進行系統權限設定。
- D. 針對廠商系統建置及維護作業，限制其可接觸之系統權限範圍，並嚴禁核發長期性之系統帳號、密碼。基於實際作業需要核發短期或臨時性之系統帳號、密碼供廠商使用，需先登入系統申請並於使用完畢後，立即取消其使用權限。

(5). 資安永續運作與管理

- A. 成立資訊安全管理委員會，負責資安政策、管理辦法之建立及推行，審議資安問題與因應對策，並要求全體員工確實遵守，維護公司資訊安全；日常的資安維運由資訊安全部專責負責。
- B. 已於民國 111 年取得 ISO 27001:2013 認證藉由管理程序的完整規

範及落實，進一步強化資安管理系統，保護公司及客戶資訊資產安全。

- C. 若發生資訊安全事件，應依照制訂的應變處理作業程序，迅速通報相關單位主管及資訊安全人員，進行適當處置及快速進行復原作業。
- D. 全球資訊暨資安處定期評估資安風險造成損失之可能性，必要時投保適當之資安保險，以降低資安事件產生之風險與損失。



4. 投入資通安全管理之資源

本公司為建構具有防禦縱深的資安防護機制，以避免因資安問題所造成的業務中斷風險，確保公司的業務持續運作，有效支持公司的營運績效。

就資安的防禦縱深來看，可分為網路、端點、資料、雲端等防禦的層次，資安相關資源投入在各層次的強化包括－

- 第一道及第二道防火牆之建置、無線熱點阻絕、非公司電腦設備連線阻絕、加密憑證的強化、網路品質監控看板的建立、導入 MFA 二次登入認證，建立符合資安規範的居家辦公(WFH)連線架構、建置網路異常偵測及回應機制(NDR)。
- 落實伺服器及使用者端的軟體漏洞修補作業及看板管理、管制端點間資料分享的管道以阻絕病毒擴散、建立重要系統服務的容錯叢集(Cluster)架構以保障服務的可用性。
- 建置端點偵測及回應機制(EDR)，有效監控端點的異常行為，判斷是否有駭侵事件，並及時處置、避免風險。
- 落實 3/2/1 備份作業及管理看板的建立、落實災難還原(DR, Disaster Recovery)演練及管理看板的建立、USB 資料輸出及外寄郵件管理、規劃機敏資料保護平台的導入。
- 啟用雲端網站的網頁防火牆(WAF)。
- 對於個資的處理及儲存進行加密及強化存取限制。

依循 ISO27001 管理程序，除了強化資安的管理系統外：

1. 排定每年執行弱點掃描作業，針對檢測結果中的高風險項目進行改善，透過強化措施持續提升資安防護品質。
2. 對於提升員工的資安意識，避免個人電腦遭受駭侵釣魚郵件的滲透，排定社交工程演練，以量測員工的資安警覺性，並施以相應的資安教育。

此外，為了及時掌握資安情資，取得官方及民間之資安聯防的資源及經驗分享：

1. 本公司已加入 TWCERT/CC (<https://www.twcert.org.tw/>) 企業會員
2. 資安主管也加入「台灣資安主管聯盟」(<https://ciso.tca.org.tw/>)會員；同時，也參考資安廠商所提供的外部威脅情資，綜合以上，依據情資內容進行風險評估及對策訂定，由資安人員確認與追蹤各項情資處理結果，藉此強化外部資安威脅的防護。本公司已建立「資訊安全通識教育訓練」線上課程，並將此課程列為對全體員工的必修課程，於民國 111 年完成全體員工的訓練。

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

七、重要契約：無。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表

(一).簡明合併資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目		112 年 第 1 季	111 年	110 年	109 年	108 年	107 年
流動資產		4,266,762	4,298,503	4,204,302	4,765,316	4,052,847	4,638,222
不動產、廠房及設備		2,570,606	2,583,668	2,586,485	2,210,053	2,000,424	1,994,459
無形資產		6,108	6,949	10,314	13,680	2,756	2,756
其他資產		499,847	461,334	491,728	503,266	599,938	409,627
資產總額		7,343,323	7,350,454	7,292,829	7,492,315	6,655,965	7,045,064
流動負債	分配前	2,270,798	2,077,142	2,051,859	2,109,612	1,897,008	2,074,856
	分配後		註 2	2,690,976	2,749,145	2,834,838	3,038,303
非流動負債		394,447	388,130	497,173	531,762	428,812	383,789
負債總額	分配前	2,665,245	2,465,272	2,549,032	2,641,374	2,325,820	2,458,645
	分配後		註 2	3,188,149	3,280,907	3,263,650	3,422,092
歸屬於母 公司業主 之權益	分配前	4,618,092	4,824,828	4,682,270	4,787,234	4,246,888	4,496,883
	分配後		註 2	4,049,073	4,154,037	3,315,013	3,541,114
股 本		1,194,711	1,194,711	1,194,711	1,194,711	1,194,711	1,194,711
資本公積		316,963	316,963	316,963	316,963	345,634	343,149
保留盈餘	分配前	3,298,934	3,502,661	3,399,506	3,399,776	2,833,688	3,066,318
	分配後		註 2	2,766,309	2,766,579	1,901,813	2,110,549
其他權益		(192,516)	(189,507)	(228,910)	(124,216)	(127,145)	(107,295)
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權 益	分配前	59,986	60,354	61,527	63,707	83,257	89,536
	分配後		註 2	55,607	57,371	77,302	81,858
權益總額	分配前	4,678,078	4,885,182	4,743,797	4,850,941	4,330,145	4,586,419
	分配後		註 2	4,104,680	4,211,408	3,392,315	3,622,972

註 1：112 年度第 1 季為會計師核閱資料，最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：部分尚待 112 年董事會決議。

(二).簡明個體資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目		111 年	110 年	109 年	108 年	107 年
流動資產		2,684,761	2,650,727	3,209,275	3,046,607	2,364,224
不動產、廠房及設備		1,970,294	1,992,647	1,683,422	1,606,811	1,589,054
無形資產		-	-	-	-	-
其他資產		1,664,376	1,617,740	1,487,081	1,083,664	2,164,131
資產總額		6,319,431	6,261,114	6,379,778	5,737,082	6,117,409
流動負債	分配前	1,203,929	1,260,901	1,318,280	1,272,815	1,351,246
	分配後	註 2	1,894,098	1,951,477	2,204,690	2,307,015
非流動負債		290,674	317,943	274,264	217,379	269,280
負債總額	分配前	1,494,603	1,578,844	1,592,544	1,490,194	1,620,526
	分配後	註 2	2,212,041	2,225,741	2,422,069	2,576,295
股 本		1,194,711	1,194,711	1,194,711	1,194,711	1,194,711
資本公積		316,963	316,963	316,963	345,634	343,149
保留盈餘	分配前	3,502,661	3,399,506	3,399,776	2,833,688	3,066,318
	分配後	註 2	2,766,309	2,766,579	1,901,813	2,110,549
其他權益		(189,507)	(228,910)	(124,216)	(127,145)	(107,295)
權益總額	分配前	4,824,828	4,682,270	4,787,234	4,246,888	4,496,883
	分配後	註 2	4,049,073	4,154,037	3,315,013	3,541,114

註 1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：部分尚待 112 年董事會決議。

二、最近五年度簡明綜合損益表

(一).簡明合併綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目	112 年 第 1 季	111 年	110 年	109 年	108 年	107 年
營業收入	1,385,134	5,403,167	5,163,691	4,823,613	5,032,719	5,173,010
營業毛利	839,225	3,163,364	3,008,491	2,839,280	3,038,461	3,043,680
營業損益	260,478	850,702	805,373	608,350	776,334	830,114
營業外收入及支出	(7,204)	40,545	62,818	1,084,968	121,410	1,026,856
稅前淨利	253,274	891,247	868,191	1,693,318	897,744	1,856,970
繼續營業單位本期淨利	190,971	732,891	644,298	1,501,978	726,620	1,587,751
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	190,971	732,891	644,298	1,501,978	726,620	1,587,751
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(3,820)	47,611	(111,909)	4,565	(21,932)	3,471
本期綜合損益總額	187,151	780,502	532,389	1,506,543	704,688	1,591,222
淨利歸屬於母公司業主	190,528	729,500	637,313	1,499,268	723,133	1,576,132
淨利歸屬於非控制權益	443	3,391	6,985	2,710	3,487	11,619
綜合損益總額歸屬於母公司業主	187,519	775,755	528,233	1,504,231	703,289	1,580,030
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(368)	4,747	4,156	2,312	1,399	11,192
每股盈餘	1.59	6.11	5.33	12.55	6.05	13.19

註 1：112 年度第一季為會計師核閱資料，最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

(二).簡明個體綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目	111 年	110 年	109 年	108 年	107 年
營業收入	3,764,197	3,366,103	3,277,611	3,478,432	3,589,610
營業毛利	1,999,494	1,790,273	1,723,959	1,918,158	1,908,890
營業損益	667,766	681,879	521,075	726,469	636,753
營業外收入及支出	168,710	138,735	1,091,360	154,950	1,094,311
稅前淨利	836,476	820,614	1,612,435	881,419	1,731,064
繼續營業單位本期淨利	729,500	637,313	1,499,268	723,133	1,576,132
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	729,500	637,313	1,499,268	723,133	1,576,132
本期其他綜合損益(稅後淨額)	46,255	(109,080)	4,963	(19,844)	3,898
本期綜合損益總額	775,755	528,233	1,504,231	703,289	1,580,030
每股盈餘	6.11	5.33	12.55	6.05	13.19

註 1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

三、 簽證會計師姓名及查核意見

年 度	會計師事務所	簽證會計師姓名	查 核 意 見
111 年度	安侯建業聯合會計師事務所	黃柏淑、吳仲舜	無保留意見
110 年度	安侯建業聯合會計師事務所	黃柏淑、吳仲舜	無保留意見
109 年度	安侯建業聯合會計師事務所	黃柏淑、吳仲舜	無保留意見
108 年度	安侯建業聯合會計師事務所	黃柏淑、王勇勝	無保留意見
107 年度	安侯建業聯合會計師事務所	吳麟、王勇勝	無保留意見

四、 最近五年度財務分析

(一) 合併財務分析

分析項目（註1）		112 年 第 1 季	111 年	110 年	109 年	108 年	107 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	36	34	35	35	35	35
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	197	204	203	244	238	249
償債能力 (%)	流動比率	188	207	205	226	214	224
	速動比率	120	130	150	173	157	169
	利息保障倍數	35	42	50	81	31	102
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.19	6.71	6.30	6.91	7.41	7.18
	平均收現日數	51	54	58	53	49	51
	存貨週轉率(次)	1.48	1.78	2.12	1.99	1.95	2.27
	應付款項週轉率(次)	5.21	4.96	5.47	5.41	4.66	4.51
	平均銷貨日數	247	205	172	183	187	161
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.16	2.09	2.15	2.29	2.52	2.57
	總資產週轉率(次)	0.76	0.74	0.70	0.68	0.73	0.80
獲利能力	資產報酬率(%)	10.72	10.25	8.91	21.47	10.96	24.66
	權益報酬率(%)	15.98	15.22	13.43	32.72	16.30	38.23
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註5)	84.80	74.60	72.67	141.73	75.14	155.43
	純益率(%)	13.79	13.56	12.48	31.14	14.44	30.69
	每股盈餘(元)	1.59	6.11	5.33	12.55	6.05	13.19
現金流量	現金流量比率(%)	-8	20	107	16	37	7
	現金流量允當比率(%)	74	67	80	51	65	76
	現金再投資比率(%)	-2.89	-3.49	25.75	-9.76	-4.67	-9.25
槓桿度	營運槓桿度	1.19	2.45	2.47	2.91	2.51	2.44
	財務槓桿度	1	1	1	1	1	1
最近二年度各項財務比率變動原因(若增減未達 20%可免分析)							
(一) 現金流量：110 年因購買土地、設置廠房及轉作定存等用途，贖回貨幣型基金取得現金，使該年度營業活動現金流入增加，致與 111 年之現金流量比率和現金流量再投資比率							

分析項目（註1）	112年 第1季	111年	110年	109年	108年	107年
差異較大。						

註1：計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益（註4）。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

註2：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

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

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

註3：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註 4：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註 5：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

(二) 個體財務分析

分析項目		111 年	110 年	109 年	108 年	107 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	24	25	25	26	26
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	260	251	301	278	300
償債能力 %	流動比率	223	210	243	239	175
	速動比率	158	167	208	200	140
	利息保障倍數	612	338	374	193	345
經營能力	應收款項週轉率（次）	5.18	4.99	4.62	4.78	5.93
	平均收現日數	70	73	79	76	62
	存貨週轉率（次）	2.84	3.37	3.44	3.39	4.20
	應付款項週轉率（次）	5.18	5.58	5.82	5.36	5.94
	平均銷貨日數	129	108	106	108	87
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	1.90	1.83	1.99	2.18	2.25
	總資產週轉率（次）	0.60	0.53	0.54	0.59	0.64
獲利能力	資產報酬率（%）	11.61	10.11	24.80	12.26	28.10
	權益報酬率（%）	15.35	13.46	33.19	16.54	38.85
	稅前純益占實收資本額比率 (%)(註 5)	70.01	68.69	134.96	73.78	144.89
	純益率（%）	19.38	18.93	45.74	20.79	43.91
	每股盈餘（元）	6.11	5.33	12.55	6.05	13.19
現金流量	現金流量比率（%）	24	157	28	98	37
	現金流量允當比率（%）	91	109	81	95	91
	現金再投資比率（%）	-6.14	24.93	-10.50	6.15	-3.11
槓桿度	營運槓桿度	2.45	2.14	2.60	2.09	2.39
	財務槓桿度	1	1	1	1	1
最近二年度各項財務比率變動原因(若增減未達 20%可免分析)						
(一) 現金流量：110 年因購買土地、設置廠房及轉作定存等用途，贖回貨幣型基金取得現金，使該年度營業活動現金流入增加，致與 111 年之現金流量比率和現金流量再投資比率差異較大。						

五、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

宏正自動科技股份有限公司
審計委員會查核報告書

茲准 董事會造具本公司民國一一一年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託安侯建業聯合會計師事務所黃柏淑及吳仲舜會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第 14-4 條及公司法第 219 條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此 致

宏正自動科技股份有限公司一一二年股東常會

審計委員會召集人：朱威任



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 十 四 日

六、 最近年度財務報告



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 2 8101 6666

Fax 傳真 + 886 2 8101 6667

Internet 網址 home.kpmg/tw

會計師查核報告

宏正自動科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

宏正自動科技股份有限公司及其子公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達宏正自動科技股份有限公司及其子公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告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，與宏正自動科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，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，對宏正自動科技股份有限公司及其子公司民國一一一年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之相關揭露請詳合併財務報告附註四(十四)及附註六(十七)。

關鍵查核事項之說明：

銷貨收入係投資人及管理階層評估宏正自動科技股份有限公司及其子公司財務或業務績效之主要指標，因收入認列之時點及金額是否正確對財務報表之影響實屬重大，是以為一關鍵查核事項。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括測試銷貨及收款作業循環之內部控制設計及執行(包括人工及系統控制)之有效性；檢視重大合約評估收入認列之關鍵判斷及估計是否允當；比較最近期及去年度之前十大銷售客戶之異動及分析各產品別收入與價量變化，以評估有無重大異常；針對資產負債表日前後一段期間之銷售交易進行抽樣，核對相關憑證，以評估收入歸屬期間及認列之正確性，了解期後是否有重大之退回或折讓情形，並檢視管理階層針對有關收入認列之揭露是否允當。

二、存貨續後衡量

有關存貨續後衡量之相關揭露請詳合併財務報告附註四(八)、附註五及附註六(六)。

關鍵查核事項之說明：

存貨續後衡量雖以成本與淨變現價值孰低衡量，但由於生產技術更新，致原有之產品過時或不再符合市場需求，其相關產品的銷售可能會有波動，導致存貨之成本有高於其淨變現價值之風險，而存貨之續後衡量需仰賴管理階層透過各項證據估計，故認為此為一關鍵查核事項。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括評估宏正自動科技股份有限公司及其子公司會計政策之合理性，如存貨跌價之政策；檢視本期採用之存貨評價方法與假設是否與上期一致，並評估該評價方法與假設是否需因應本期之營運及經濟情況而進行調整；取得存貨評價計算表，瞭解管理階層進行存貨評估所採用之銷售價格及期後存貨市價變動之情形，並抽核原始相關交易憑證，以驗證存貨淨變現價值之合理性；檢視過去三年度及本期提列或迴轉存貨備抵損失評價之理由，以驗證管理當局估計備抵損失之正確性；評估宏正自動科技股份有限公司及其子公司管理階層針對有關存貨備抵損失之揭露是否允當。

其他事項

宏正自動科技股份有限公司已編製民國一一一年度及一一〇年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

於編製合併財務報告時，管理階層之責任包括評估宏正自動科技股份有限公司及其子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宏正自動科技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

宏正自動科技股份有限公司及其子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

- 1.辨認並評估合併財務報告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，惟其目的非對宏正自動科技股份有限公司及其子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，以及使宏正自動科技股份有限公司及其子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合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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止所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致宏正自動科技股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
 - 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
 - 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。
- 本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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



本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對宏正自動科技股份有限公司及其子公司民國一一一年度合併財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

黃柏森

吳仲舜



證券主管機關：台財證六字第0920122026號
核准簽證文號：金管證審字第1090332798號
民國一一二年三月十四日



宏正自新科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111.12.31	110.12.31
資產	金額	金額
流動資產：		
11xx 現金及約當現金(附註六(一))	1,225,659	1,565,739
1100 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	700,969	606,829
1110 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(三))	6,371	6,941
1120 合約資產－流動(附註六(四))	5,990	8,678
1140 應收票據淨額(附註六(五))	7,136	8,282
1150 應收帳款淨額(附註六(六))	733,627	862,120
1170 其他應收款(附註六(七))	20,842	17,150
1200 存貨(附註六(八))	1,497,000	1,021,449
130x 預付款項	86,797	92,720
1410 其他流動資產	14,112	14,394
1470 流動資產合計	4,298,503	4,204,302
非流動資產：		
15xx 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(三))	27,617	21,617
1517 不動產、廠房及設備(附註六(七)、七、八及九)	2,583,668	2,586,485
1600 使用權資產(附註六(八))	109,301	180,389
1755 無形資產(附註六(九))	6,949	10,314
1780 遞延所得稅資產(附註六(十))	179,858	152,944
1840 預付設備款	5,805	2,145
1915 存出保證金	31,005	26,816
1920 其他金融資產－非流動(附註八及九)	105,587	105,546
1980 其他非流動資產	2,161	2,271
1990 非流動資產合計	3,051,951	3,088,527

	111.12.31	110.12.31
負債及權益	金額	金額
流動負債：		
短期借款(附註六(十)及八)	622,189	541,731
一年內到期長期借款(附註六(十)及八)	5,236	5,012
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二))	10,869	696
應付票據	1,366	2,146
應付帳款	466,549	432,706
其他應付款(附註六(十三)及(十八))	586,893	571,739
本期所得稅負債	189,492	257,803
負債準備－流動(附註六(十一))	27,052	25,680
租賃負債－流動(附註六(十二))	65,809	101,947
其他流動負債	101,687	112,399
流動負債合計	2,077,142	2,051,859
非流動負債：		
長期借款(附註六(十)及八)	-	5,014
本期所得稅負債－非流動	26,580	89,550
遞延所得稅負債(附註六(十四))	179,995	177,909
租賃負債－非流動(附註六(十二))	47,483	84,894
淨確定福利負債－非流動(附註六(十三))	79,880	90,318
存入保證金	905	730
其他非流動負債	53,287	48,758
非流動負債合計	388,130	497,173
負債合計	2,465,272	2,549,032
歸屬母公司業主之權益(附註六(十五))：		
普通股股本	1,194,711	1,194,711
資本公積	316,913	316,913
資本公積－發行溢價	50	50
資本公積－受贈資產	316,963	316,963
保留盈餘：		
法定盈餘公積	1,493,727	1,493,727
特別盈餘公積	228,910	189,465
未分配盈餘	1,780,024	1,716,314
其他權益：	3,502,661	3,399,506
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(171,173)	(211,146)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	(18,334)	(17,764)
歸屬於母公司業主之權益總計	(189,507)	(228,910)
非控制權益	4,824,828	4,682,270
權益合計	60,354	61,327
負債及權益總計	4,885,182	4,743,797
資產總計	7,350,454	7,292,829

資產總計

1xxx

(請詳閱後附合併財務報告附註)



董事長：陳尚仲



經理人：陳尚仲



會計主管：田慶威

宏正自動科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十七))	\$ 5,403,167	100	5,163,691	100
5000 營業成本(附註六(六)、(七)、(八)、(十一)、(十二)、(十三)及(十八))	2,239,803	41	2,155,200	42
5900 營業毛利	3,163,364	59	3,008,491	58
6000 營業費用(附註六(四)、(七)、(八)、(九)、(十二)、(十三)、(十八)及七)：				
6100 推銷費用	1,273,916	24	1,221,588	24
6200 管理費用	527,265	10	487,707	9
6300 研究發展費用	512,511	9	493,622	10
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)	(1,030)	-	201	-
營業費用合計	2,312,662	43	2,203,118	43
6900 營業淨利	850,702	16	805,373	15
7000 營業外收入及支出(附註六(十)、(十二)及(十九))：				
7100 利息收入	6,077	-	1,675	-
7010 其他收入	30,781	1	98,368	2
7020 其他利益及損失	25,219	-	(19,481)	-
7050 財務成本	(21,532)	-	(17,744)	-
營業外收入及支出合計	40,545	1	62,818	2
7900 繼續營業部門稅前淨利	891,247	17	868,191	17
7950 減：所得稅費用(附註六(十四))	158,356	3	223,893	5
8000 本期淨利	732,891	14	644,298	12
8300 其他綜合損益(附註六(十五))：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	8,804	-	(5,557)	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(570)	-	(1,338)	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	1,704	-	(1,699)	-
不重分類至損益之項目合計	6,530	-	(5,196)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	41,081	-	(106,713)	(2)
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	41,081	-	(106,713)	(2)
8300 本期其他綜合損益	47,611	-	(111,909)	(2)
8500 本期綜合損益總額	\$ 780,502	14	532,389	10
8600 本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	729,500	14	637,313	12
8620 非控制權益	3,391	-	6,985	-
	\$ 732,891	14	644,298	12
8700 綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	775,755	14	528,233	10
8720 非控制權益	4,747	-	4,156	-
	\$ 780,502	14	532,389	10
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十六))				
9750 基本每股盈餘	\$ 6.11		5.33	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 5.99		5.25	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳尚仲



經理人：陳尚仲



會計主管：田慶威



宏正自新科技股份有限公司及子公司

合併損益變動表

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

股 本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	保留盈餘	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差	其他權益項目 透過其他 綜合損益 按公允價 值衡量之 金融資產 未實現 評價損益	合 計	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制權益	權益總額
普通 股	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	保留盈餘	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差	其他權益項目 透過其他 綜合損益 按公允價 值衡量之 金融資產 未實現 評價損益	合 計	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制權益	權益總額
\$ 1,194,711	316,963	1,465,181	145,188	1,789,407	(107,158)	(17,058)	(124,216)	4,787,234	63,707	4,850,941
-	-	28,546	-	(28,546)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	44,277	(44,277)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(633,197)	-	-	-	(633,197)	(6,336)	(639,533)
-	-	-	-	637,313	-	-	-	637,313	6,985	644,298
-	-	-	-	(4,386)	(103,988)	(706)	(104,694)	(109,080)	(2,829)	(111,909)
-	-	-	-	632,927	(103,988)	(706)	(104,694)	528,233	4,156	532,389
\$ 1,194,711	316,963	1,493,727	189,465	1,716,314	(211,146)	(17,764)	(228,910)	4,682,270	61,527	4,743,797
-	-	-	39,445	(39,445)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(633,197)	-	-	-	(633,197)	(5,920)	(639,117)
-	-	-	-	729,500	-	-	-	729,500	3,391	732,891
-	-	-	-	6,852	39,973	(570)	39,403	46,255	1,356	47,611
-	-	-	-	736,352	39,973	(570)	39,403	775,755	4,747	780,502
\$ 1,194,711	316,963	1,493,727	228,910	1,780,024	(171,173)	(18,334)	(189,507)	4,824,828	60,354	4,885,182

民國一〇一〇年一月一日餘額

盈餘指標及分配：

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

民國一〇一〇年十二月三十一日餘額

盈餘指標及分配：

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

民國一〇一一年十二月三十一日餘額

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳尚仲

經理人：陳尚仲

會計主管：田慶威

宏正自動科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十一年及一十〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 891,247	868,191
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	214,544	210,521
攤銷費用	3,365	3,366
預期信用減損損失(迴轉利益)	(1,030)	201
利息費用	21,532	17,744
利息收入	(6,077)	(1,675)
股利收入	(592)	(532)
處分不動產、廠房及設備損失	357	1,249
不動產、廠房及設備轉列費用數	69	31
長期借款轉其他收入	-	(62,861)
預付設備款轉列費用數	3,058	433
租賃修改損失(利益)	(89)	2
收益費損項目合計	235,137	168,479
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	(94,140)	1,326,334
合約資產	2,688	(7,146)
應收票據	1,146	1,292
應收帳款	129,440	(104,069)
其他應收款	(3,692)	(15,244)
存貨	(479,918)	(6,838)
預付款項	5,923	(25,076)
其他流動資產	658	18,253
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(437,895)	1,187,506
與營業活動相關之負債之淨變動：		
持有供交易之金融負債	10,173	(7,162)
應付票據	(780)	273
應付帳款	33,843	81,839
其他應付款	15,154	(39,195)
負債準備	1,372	403
其他流動負債	(10,712)	42,631
淨確定福利負債	(1,634)	(8,969)
其他非流動負債	4,529	(643)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	51,945	69,177
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(385,950)	1,256,683
調整項目合計	(150,813)	1,425,162
營運產生之現金流入	740,434	2,293,353
收取之股利	592	532
支付之所得稅	(316,169)	(97,510)
營業活動之淨現金流入	424,857	2,196,375
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(6,000)	-
取得不動產、廠房及設備	(83,299)	(528,685)
處分不動產、廠房及設備	1,162	1,483
存出保證金減少(增加)	(4,189)	968
其他金融資產－非流動減少(增加)	(41)	965
其他非流動資產減少(增加)	110	(1,953)
預付設備款增加	(7,289)	(4,552)
收取之利息	6,077	1,675
投資活動之淨現金流出	(93,469)	(530,099)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	79,623	(236,775)
舉借長期借款	-	31,178
償還長期借款	(5,016)	(15,165)
存入保證金增加(減少)	175	(385)
租賃本金償還	(109,282)	(101,847)
發放現金股利	(639,117)	(639,533)
支付之利息	(21,532)	(17,744)
籌資活動之淨現金流出	(695,149)	(980,271)
匯率變動對現金及約當現金之影響	23,681	(62,168)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(340,080)	623,837
期初現金及約當現金餘額	1,565,739	941,902
期末現金及約當現金餘額	\$ <u>1,225,659</u>	<u>1,565,739</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳尚仲



經理人：陳尚仲



會計主管：田慶威



宏正自動科技股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一一年度及一一〇年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

宏正自動科技股份有限公司(以下稱本公司)於民國六十八年七月六日依中華民國公司法規定設立，本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為電腦週邊設備之製造加工及買賣、有線及無線通信機械器材之製造及電子零組件之製造等業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一二年三月十四日經董事會報告後發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備－達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

宏正自動科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際會計準則第1號之修正 「將負債分類為流動或非 流動」	現行IAS 1規定，企業未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債應分類為流動。修正條文刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。 修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。	2024年1月1日
國際會計準則第1號之修正 「具合約條款之非流動負 債」	在重新考量2020年IAS1修正之某些方面後，新的修正條文闡明，僅於報導日或之前遵循的合約條款才會影響將負債分類為流動負債或非流動負債。 企業在報導日後須遵循的合約條款(即未來的條款)並不影響該日對負債之分類。惟當非流動負債受限於未來合約條款時，企業需要揭露資訊以助於財報使用者了解該等負債可能在報導日後十二個月內償還之風險	2024年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

合併公司預期其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)編製。

宏正自動科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)編製基礎

1.衡量基礎

本合併財務報告除另有註明者(參閱各項目會計政策之說明)外，主要係依歷史成本為基礎編製。

2.功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣為表達貨幣。國外營運機構之資產及負債，係依報導日之匯率換算為表達貨幣，收益及費損項目係依當期平均匯率換算為表達貨幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三)合併基礎

1.合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及本公司之子公司。

自取得子公司控制力之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。歸屬於子公司非控制權益之損益應歸屬於非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費用，於編製合併財務報告時均已消除。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失對子公司之控制者，係作為與業主間之權益交易處理。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於權益且歸屬於本公司業主。

2.列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投 資 公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所持股權百分比		說 明
			111.12.31	110.12.31	
本公司	TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD. (以下簡稱TOPMOST)	各項投資	100.00 %	100.00 %	
本公司	ATEN JAPAN CO., LTD. (以下簡稱ATEN JAPAN)	買賣電子週邊產品	100.00 %	100.00 %	
本公司	ATEN US HOLDINGS INC. (以下簡稱ATEN US)	各項投資	100.00 %	100.00 %	
本公司	FOREMOST INTERNATIONAL CO., LTD. (以下簡稱FOREMOST)	各項投資	100.00 %	100.00 %	
本公司及 TOPMOST	ATEN INFOTECH N.V. (以下簡稱ATEN INFOTECH)	買賣電子週邊產品	100.00 %	100.00 %	
本公司	宏電科技股份有限公司 (以下簡稱宏電科技公司)	製造及買賣電子週邊產品	100.00 %	100.00 %	

宏正自動科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投 資 公司名稱	子公司名稱	業 務 性 質	所持股權百分比		說 明
			111.12.31	110.12.31	
本公司	ATEN RESEARCH INC. (以下簡稱ATEN RESEARCH)	買賣電子週邊產品	- %	95.00 %	註一
本公司	ATEN COMPUTER PRODUCTS CO., LTD. (以下簡稱ATEN COMPUTER)	製造電子週邊產品	100.00 %	100.00 %	
本公司	視覺工場股份有限公司 (以下簡稱視覺工場公司)	特殊印刷	59.58 %	59.58 %	
本公司	宏正科技股份有限公司 (以下簡稱宏正科技公司)	各項投資	100.00 %	100.00 %	
本公司	宏元投資股份有限公司 (以下簡稱宏元公司)	各項投資	100.00 %	100.00 %	
本公司	ATEN ANZ PTY LTD. (以下簡稱ATEN ANZ)	買賣電子週邊產品	100.00 %	100.00 %	
本公司	超越智能科技股份有限公司 (以下簡稱超越智能公司)	買賣電子週邊產品	26.00 %	26.00 %	
本公司	ATEN INFO COMMUNICATION LIMITED LIABILITY COMPANY (以下簡稱ATEN TURKEY)	買賣電子週邊產品	100.00 %	100.00 %	
本公司	ATEN POLAND SP Z. O. O (以下簡稱ATEN POLAND)	買賣電子週邊產品	100.00 %	100.00 %	
本公司	ATEN ROMANIA S.R.L. (以下簡稱ATEN ROMANIA)	買賣電子週邊產品	100.00 %	100.00 %	
本公司及宏元公司	ATEN ADVANCE PRIVATE LIMITED (以下簡稱ATEN ADVANCE)	買賣電子週邊產品	100.00 %	100.00 %	
本公司及宏元公司	ATEN LATAM MEXICO S.A. DE C.V. (以下簡稱ATEN MEXICO)	買賣電子週邊產品	100.00 %	- %	
本公司及宏元公司	PT ATEN TECHNOLOGY INDONESIA (以下簡稱ATEN INDONESIA)	買賣電子週邊產品	100.00 %	- %	
TOPMOST	EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD. (以下簡稱EXPAND)	各項投資	100.00 %	100.00 %	
TOPMOST	ATEN EUROPE LIMITED (以下簡稱ATEN EUROPE)	各項投資	100.00 %	100.00 %	
TOPMOST	I/O MASTER INC. (以下簡稱I/O MASTER)	各項投資	100.00 %	100.00 %	
本公司及 FOREMOST	北京宏正騰達科技有限公司 (以下簡稱北京騰達公司)	買賣電子週邊產品	100.00 %	100.00 %	
FOREMOST	宏嘉騰科技(深圳)有限公司 (以下簡稱宏嘉騰公司)	製造及買賣電子週邊產品	100.00 %	100.00 %	
EXPAND	亞騰電子(深圳)有限公司 (以下簡稱亞騰公司)	製造電子週邊產品	100.00 %	100.00 %	
ATEN EUROPE	ATEN UK LIMITED (以下簡稱ATEN UK)	買賣電子週邊產品	100.00 %	100.00 %	

宏正自動科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投 資 公司名稱	子公司名稱	業 務 性 質	所持股權百分比		說 明
			111.12.31	110.12.31	
ATEN EUROPE	ATEN KOREA CO., LTD. (以下簡稱ATEN KOREA)	買賣電子週邊產品	85.00 %	85.00 %	
ATEN US	ATEN TECHNOLOGY INC. (以下簡稱ATEN TECHNOLOGY)	買賣電子週邊產品	99.11 %	99.11 %	
ATEN US & ATEN TECHNOLOGY	ATEN NEW JERSEY INC. (以下簡稱ATEN NEW JERSEY)	買賣電子週邊產品	99.29 %	99.29 %	
I/O MASTER	ATEN CANADA TECHNOLOGIES INC. (以下簡稱ATEN CANADA)	研發技術中心	100.00 %	100.00 %	
I/O MASTER	IOGEAR, Inc. (以下簡稱IOGEAR)	買賣電子週邊產品	100.00 %	100.00 %	
宏電公司	超越智能科技股份有限公司 (以下簡稱超越智能公司)	買賣電子週邊產品	74.00 %	74.00 %	

註一：該轉投資公司已於民國一十一年十二月清算完成。

(四)外 幣

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下簡稱報導日)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

- 1.指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具；
- 2.指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債於避險有效範圍內；或
- 3.合格之現金流量避險於避險有效範圍內。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

(五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 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；或
- 4.該資產為現金或約當現金，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其他限制者除外。

宏正自動科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於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.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。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。

(六)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係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投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(七)金融工具

應收帳款原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於合併公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產（除不包含重大財務組成部分之應收帳款外）或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1.金融資產

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、透過損益按公允價值衡量之金融資產。

合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

宏正自動科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

債務工具投資同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係透過其他綜合損益按公允價值衡量：

- 係在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續按公允價值衡量，除債務工具投資之外幣兌換損益、按有效利息法計算之利息收入及減損損失及權益工具投資之股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益，並累積於權益項下之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益。於除列時，屬債務工具投資者，將權益項下之利益或損失累計金額重分類至損益；屬權益工具投資者，則將權益項下之利益或損失累計金額重分類至保留盈餘，不重分類至損益。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

(3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。合併公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含相關股利收入及利息收入)認列為損益。

(4)金融資產減損

合併公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

宏正自動科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，合併公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若金融工具之信用風險評等相當於全球所定義之「投資等級」(為標準普爾之投資等級BBB-、穆迪之投資等級Baa3或中華信評之投資等級twA，或高於該等級者)，合併公司視為該債務證券之信用風險低。

若合約款項逾期超過三十天，合併公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

借款人不太可能履行其信用義務支付金額款項予合併公司，合併公司視為該金融資產發生違約。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即合併公司依據合約可收取之現金流量與合併公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日合併公司評估按攤銷後成本衡量金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務證券是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，顯示該金融資產已產生信用減損，其信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，合併公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。透過其他綜合損益按公允價值衡量債務工具投資之備抵損失係調整損益及認列於其他綜合損益(而不減少資產之帳面金額)。

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。對公司戶，合併公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。合併公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

宏正自動科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(5)金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

合併公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

2.金融負債及權益工具

(1)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(2)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

(3)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

3.衍生金融工具

合併公司為規避外幣及利率風險之暴險而持有衍生金融工具。衍生工具原始認列時係按公允價值衡量；後續依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益。

宏正自動科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(八)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本係為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出。續後則以成本與淨變現價值孰低法評價，成本係採標準成本法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。標準成本與實際成本之差異全數列為營業成本。淨變現價值與其原始成本之差認列為當期存貨跌價損失，帳列營業成本項下。若後續期間跌價金額減少則於回升時予以迴轉營業成本。

(九)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本（包括資本化之借款成本）減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目（主要組成部分）處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

土地改良物	三年
房屋及建築	二～六十一年
機器設備	三～十年
其他設備	一～十二年

合併公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十)租 賃

合併公司係於合約成立日評估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，則合約係屬或包含租賃。

合併公司為承租人時係於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

宏正自動科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

使用權資產後續於租賃開始日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以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，合併公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

1. 固定給付，包括實質固定給付；
2. 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
3. 預期支付之殘值保證金額；及
4. 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

1. 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
2. 預期支付之殘值保證金額有變動；
3. 標的資產購買選擇權之評估有變動；
4. 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
5. 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

合併公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對辦公設備及其他設備租賃之短期租賃及低價值標的資產租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十一)無形資產

1. 認列及衡量

合併公司取得其他有限耐用年限之無形資產，包括客戶關係、專利權及商標權等，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

宏正自動科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

3.攤銷

除商譽外，攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- | | |
|----------|------|
| (1)專 利 權 | 三～五年 |
| (2)商 標 權 | 三年 |
| (3)客戶關係 | 五年 |

合併公司於每一報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十二)非金融資產減損

合併公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產（除存貨及遞延所得稅資產外）之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

(十三)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使合併公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。負債準備係以反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險評估之稅前折現率予以折現，折現之攤銷則認列為利息費用。

宏正自動科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十四)收入認列

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。合併公司主要收入項目說明如下：

1.銷售商品

合併公司主要經營業務係電腦週邊設備之製造及買賣。合併公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或合併公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

合併公司經常依合約規定期間內累積銷售電子零組件達特定數量之基礎提供數量折扣予客戶。合併公司係以合約價格減除估計之數量折扣之淨額為基礎認列收入，數量折扣之金額係使用過去累積之經驗按期望值估計之，且僅於高度很有可能不會發生重大迴轉之範圍內認列收入。截至報導日止，相關銷售因數量折扣而預期支付予客戶金額，認列為退款負債。

合併公司提供標準保固因而負瑕疵退款之義務，且已就該義務認列保固負債準備，請詳附註六(十一)。

合併公司於交付商品時認列應收帳款，因合併公司在該時點具無條件收取對價之權利。

2.工程合約

合併公司從事IT架構管理解決方案之承攬業務，因資產於建造時即由客戶控制，因此，以迄今已發生工程成本占估計總合約成本之比為基礎隨時間逐步認列收入。

合約包括固定及變動對價。客戶依約定之時程支付固定金額之款項。變動對價，係採用最有可能金額估計。已認列收入金額若尚未請款，係認列合約資產，對於該對價有無條件之權利時，將合約資產轉列應收帳款。

若無法合理衡量工程合約履約義務之完成程度，合約收入僅於預期可回收成本的範圍內認列。

若情況改變，將修正對收入、成本及完成程度之估計，並於管理階層得知情況改變而作修正之期間，將造成之增減變動反映於損益。

(十五)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

宏正自動科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.確定福利計畫

合併公司對確定福利計畫之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對合併公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬(不包括利息)，及資產上限影響數之任何變動(不包括利息)係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。合併公司決定淨確定福利負債(資產)之淨利息費用(收入)，係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債(資產)及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。合併公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十六)政府補助

合併公司於收到相關之政府補助時，將該未附帶條件之補助認列為其他收益或於可合理確信將符合政府補助所附加之條件時認列為其他收益。補償合併公司所發生費用或損失之政府補助，係依有系統之基礎與相關之費用同期認列於損益。

(十七)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得(損失)按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅之調整。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者。
- 2.因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
- 3.商譽之原始認列。

宏正自動科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

遞延所得稅資產及遞延所得稅負債僅於同時符合下列條件時予以互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

(十八)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。

本公司可選擇採股票發放之員工酬勞屬潛在普通股，潛在普通股如未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘係假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。

(十九)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

宏正自動科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊如下：

存貨續後衡量

由於存貨續後衡量須以成本與淨變現價值孰低衡量，合併公司評估報導日之存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
庫存現金	\$ 4,029	60,774
活期存款及外幣存款	829,630	941,853
支票存款	23,863	29,219
定期存款	<u>368,137</u>	<u>533,893</u>
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u><u>\$ 1,225,659</u></u>	<u><u>1,565,739</u></u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(二十)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動：		
非避險之衍生工具	\$ 1,206	4,209
非衍生金融資產	<u>699,763</u>	<u>602,620</u>
合 計	<u><u>\$ 700,969</u></u>	<u><u>606,829</u></u>
	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
持有供交易之金融負債－流動：		
非避險之衍生工具	<u><u>\$ 10,869</u></u>	<u><u>696</u></u>

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(十九)。

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

宏正自動科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

從事衍生金融工具交易係用以規避因營業活動所暴露之匯率風險，合併公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，因未適用避險會計列報為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產及持有供交易之金融負債之衍生工具明細如下：

強制透過損益按公允價值衡量之金融資產－遠期外匯合約：

111.12.31			
	合約金額(千元)	幣 別	到期期間
賣出遠期外匯	USD 2,216 / NTD 68,888	USD/NTD	112.01.04~112.04.28
賣出遠期外匯	GBP 75 / NTD 2,785	GBP/NTD	112.02.15~112.03.17
賣出遠期外匯	USD 1,000 / CNY 6,968	USD/CNY	112.01.09
賣出遠期外匯	AUD 253 / NTD 5,288	AUD/NTD	112.01.04~112.03.06

110.12.31			
	合約金額(千元)	幣 別	到期期間
賣出遠期外匯	EUR 3,019 / NTD 96,537	EUR/NTD	111.01.12~111.03.25
賣出遠期外匯	USD 11,046 / NTD 307,152	USD/NTD	111.01.04~111.03.25
賣出遠期外匯	JPY 169,500 / NTD 41,344	JPY/NTD	111.01.19~111.02.18
賣出遠期外匯	GBP 230 / NTD 8,733	GBP/NTD	111.01.19~111.02.18
賣出遠期外匯	USD 1,500 / CNY 9,606	USD/CNY	111.01.06~111.02.23
賣出遠期外匯	AUD 403 / NTD 8,310	AUD/NTD	111.01.05~111.01.28
買入遠期外匯	USD 800 / KRW 947,202	USD/KRW	111.02.24

宏正自動科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

持有供交易之金融負債－遠期外匯合約：

	111.12.31		
	合約金額(千元)	幣別	到期期間
賣出遠期外匯	EUR 4,333 / NTD 138,218	EUR/NTD	112.01.06~112.03.22
賣出遠期外匯	USD 7,206 / NTD 219,443	USD/NTD	112.01.19~112.04.21
賣出遠期外匯	JPY 605,000 / NTD 135,713	JPY/NTD	112.01.18~112.03.20
賣出遠期外匯	GBP 240 / NTD 8,823	GBP/NTD	112.01.18~112.02.15
賣出遠期外匯	AUD 462 / NTD 9,497	AUD/NTD	112.01.04~112.03.31
買入遠期外匯	USD 940 / KRW 1,258,979	USD/KRW	112.01.30~112.02.23

	110.12.31		
	合約金額(千元)	幣別	到期期間
賣出遠期外匯	EUR 838 / NTD 26,236	EUR/NTD	111.01.05~111.03.23
賣出遠期外匯	USD 2,000 / NTD 55,310	USD/NTD	111.02.18~111.04.01
賣出遠期外匯	JPY 88,000 / NTD 21,129	JPY/NTD	111.02.18
賣出遠期外匯	GBP 301 / NTD 11,112	GBP/NTD	111.02.18~111.03.21
賣出遠期外匯	USD 500 / CNY 3,196	USD/CNY	111.02.14
賣出遠期外匯	AUD 387 / NTD 7,676	AUD/NTD	111.03.07~111.04.06
買入遠期外匯	USD 1,900 / KRW 2,265,147	USD/KRW	111.01.27~111.02.24

信用風險及市場風險資訊請詳附註六(二十)。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	111.12.31	110.12.31
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：		
國內上市(櫃)公司股票－流動	\$ 6,371	6,941
國內非上市(櫃)公司股票－非流動	\$ 27,617	21,617

宏正自動科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

2.光興公司於民國一一一年十月二十日召開臨時股東會，決議減資169,455千元彌補虧損，減資比例為67.56%，減資基準日為民國一一一年十月三十一日。合併公司原始投資為500千股，減資後所持股權為162千股，持股比率不變。

3.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(二十)。

4.上述金融資產均未有提供作抵押擔保之情形。

(四)應收票據及應收帳款

	111.12.31	110.12.31
應收票據	\$ 7,136	8,282
應收帳款	733,912	863,457
減：備抵損失	285	1,337
	<u>\$ 740,763</u>	<u>870,402</u>

合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	111.12.31		
	應收款項 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 659,881	0%	-
逾期0~30天	79,167	0%	-
逾期31~60天	105	0%	-
逾期61~90天	14	0%	-
逾期91~120天	11	0%	-
逾期121~180天	399	0%	-
逾期181~360天	1,236	0%~10%	85
逾期360天以上	235	100%	235
	<u>\$ 741,048</u>		<u>320</u>

宏正自動科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	110.12.31		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 755,085	0%	-
逾期0~30天	101,480	0%	-
逾期31~60天	14,369	0%	-
逾期61~90天	20	0%	-
逾期91~120天	248	0%	-
逾期121~180天	92	0%	-
逾期360天以上	445	100%	445
	<u>\$ 871,739</u>		<u>445</u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	111年度	110年度
期初餘額	\$ 1,337	1,166
認列(迴轉)之減損損失	(1,030)	201
本年度因無法收回而沖銷之金額	(105)	-
外幣換算損益	83	(30)
期末餘額	<u>\$ 285</u>	<u>1,337</u>

民國一一年及一〇年十二月三十一日止，往來銀行對合併公司應收帳款具有優先受償順位之金額分別為179,726千元及162,006千元。

(五)其他應收款

	111.12.31	110.12.31
其他應收款	\$ 21,842	18,150
減：備抵損失	1,000	1,000
	<u>\$ 20,842</u>	<u>17,150</u>

截至民國一一年及一〇年十二月三十一日止，合併公司並未有已逾期但未減損之其他應收款。

(六)存 貨

合併公司之存貨明細如下：

	111.12.31	110.12.31
製 成 品	\$ 816,341	610,979
在 製 品	179,797	98,204
原 物 料	500,862	312,266
	<u>\$ 1,497,000</u>	<u>1,021,449</u>

宏正自動科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司因存貨沖減至淨變現價值而認列之存貨跌價損失已認列為銷貨成本，其金額列示如下：

	111年度	110年度
存貨跌價損失(迴升利益)	\$ (1,706)	21,834
存貨盤損淨額	365	668
存貨報廢損失	17,323	16,577
合 計	<u>\$ 15,982</u>	<u>39,079</u>

民國一一年及一一〇年十二月三十一日，往來銀行對合併公司存貨具有優先受償順位之金額分別為415,012千元及250,728千元。

(七)不動產、廠房及設備

合併公司民國一一年度及一一〇年度不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	土 地	土地改良物	房屋及建築	機器設備	其他設備	未完工程 及待驗設備	總 計
成本或認定成本：							
民國111年1月1日餘額	\$ 1,623,196	7,217	1,021,467	311,781	417,541	9,182	3,390,384
增 添	-	2,500	15,435	13,532	36,362	15,470	83,299
處 分	-	-	-	(36,613)	(24,640)	-	(61,253)
重 分 類	-	-	4,618	-	5,602	(9,183)	1,037
匯率變動之影響	1,127	(72)	19,921	2,634	9,910	376	33,896
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 1,624,323</u>	<u>9,645</u>	<u>1,061,441</u>	<u>291,334</u>	<u>444,775</u>	<u>15,845</u>	<u>3,447,363</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 1,332,061	7,534	825,014	235,888	383,924	157,171	2,941,592
增 添	305,448	-	111,089	56,817	51,162	9,186	533,702
處 分	-	-	-	(8,586)	(11,234)	-	(19,820)
重 分 類	-	-	119,433	29,616	4,938	(146,473)	7,514
匯率變動之影響	(14,313)	(317)	(34,069)	(1,954)	(11,249)	(10,702)	(72,604)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 1,623,196</u>	<u>7,217</u>	<u>1,021,467</u>	<u>311,781</u>	<u>417,541</u>	<u>9,182</u>	<u>3,390,384</u>
折 舊：							
民國111年1月1日餘額	\$ -	6,289	329,175	173,746	294,689	-	803,899
折 舊	-	471	33,333	25,037	49,212	-	108,053
處 分	-	-	-	(36,038)	(23,696)	-	(59,734)
匯率變動之影響	-	(39)	3,089	876	7,551	-	11,477
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>6,721</u>	<u>365,597</u>	<u>163,621</u>	<u>327,756</u>	<u>-</u>	<u>863,695</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	6,269	306,229	157,370	261,671	-	731,539
折 舊	-	188	32,642	24,140	51,139	-	108,109
處 分	-	-	-	(7,239)	(9,849)	-	(17,088)
重 分 類	-	-	-	-	(9)	-	(9)
匯率變動之影響	-	(168)	(9,696)	(525)	(8,263)	-	(18,652)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>6,289</u>	<u>329,175</u>	<u>173,746</u>	<u>294,689</u>	<u>-</u>	<u>803,899</u>
帳面價值：							
民國111年12月31日	<u>\$ 1,624,323</u>	<u>2,924</u>	<u>695,844</u>	<u>127,713</u>	<u>117,019</u>	<u>15,845</u>	<u>2,583,668</u>
民國110年12月31日	<u>\$ 1,623,196</u>	<u>928</u>	<u>692,292</u>	<u>138,035</u>	<u>122,852</u>	<u>9,182</u>	<u>2,586,485</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 1,332,061</u>	<u>1,265</u>	<u>518,785</u>	<u>78,518</u>	<u>122,253</u>	<u>157,171</u>	<u>2,210,053</u>

民國一一年及一一〇年十二月三十一日已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

宏正自動科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，往來銀行對合併公司不動產、廠房及設備具有優先受償順位之金額分別為7,442千元及9,622千元。

(八)使用權資產

合併公司承租辦公處所、工廠廠房、倉儲地點、運輸設備及其他設備等之成本、折舊，其變動明細如下：

	土地、房屋 及 建 築	運輸設備	其他設備	總 計
使用權資產成本：				
民國111年1月1日餘額	\$ 341,519	10,335	4,403	356,257
增 添	31,203	1,703	4,247	37,153
減 少	(25,288)	(972)	(1,167)	(27,427)
匯率變動之影響	13,589	216	414	14,219
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 361,023</u>	<u>11,282</u>	<u>7,897</u>	<u>380,202</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 259,326	9,466	2,744	271,536
增 添	118,815	1,816	1,892	122,523
減 少	(24,639)	(302)	(175)	(25,116)
匯率變動之影響	(11,983)	(645)	(58)	(12,686)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 341,519</u>	<u>10,335</u>	<u>4,403</u>	<u>356,257</u>
使用權資產之折舊：				
民國111年1月1日餘額	\$ 168,062	5,173	2,633	175,868
折 舊	102,400	2,725	1,366	106,491
減 少	(18,583)	(972)	(1,054)	(20,609)
匯率變動之影響	8,795	129	227	9,151
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 260,674</u>	<u>7,055</u>	<u>3,172</u>	<u>270,901</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 99,041	2,852	1,471	103,364
折 舊	98,442	2,671	1,299	102,412
減 少	(24,639)	(161)	(102)	(24,902)
匯率變動之影響	(4,782)	(189)	(35)	(5,006)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 168,062</u>	<u>5,173</u>	<u>2,633</u>	<u>175,868</u>
帳面價值：				
民國111年12月31日	<u>\$ 100,349</u>	<u>4,227</u>	<u>4,725</u>	<u>109,301</u>
民國110年12月31日	<u>\$ 173,457</u>	<u>5,162</u>	<u>1,770</u>	<u>180,389</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 160,285</u>	<u>6,614</u>	<u>1,273</u>	<u>168,172</u>

宏正自動科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)無形資產

合併公司無形資產之變動明細如下：

	商 譽	專 利 權	商 標 權	客 戶 關 係	總 計
成 本：					
民國111年1月1日餘額 (即民國111年12月31 日餘額)	\$ <u>105,814</u>	<u>2,384</u>	<u>4,857</u>	<u>5,926</u>	<u>118,981</u>
民國110年1月1日餘額 (即民國110年12月31 日餘額)	\$ <u>105,814</u>	<u>2,384</u>	<u>4,857</u>	<u>5,926</u>	<u>118,981</u>
攤 銷：					
民國111年1月1日餘額	\$ 103,058	935	2,699	1,975	108,667
攤 銷	-	561	1,618	1,186	3,365
民國111年12月31日餘額	\$ <u>103,058</u>	<u>1,496</u>	<u>4,317</u>	<u>3,161</u>	<u>112,032</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 103,058	374	1,079	790	105,301
攤 銷	-	561	1,620	1,185	3,366
民國110年12月31日餘額	\$ <u>103,058</u>	<u>935</u>	<u>2,699</u>	<u>1,975</u>	<u>108,667</u>
帳面價值：					
民國111年12月31日	\$ <u>2,756</u>	<u>888</u>	<u>540</u>	<u>2,765</u>	<u>6,949</u>
民國110年12月31日	\$ <u>2,756</u>	<u>1,449</u>	<u>2,158</u>	<u>3,951</u>	<u>10,314</u>
民國110年1月1日	\$ <u>2,756</u>	<u>2,010</u>	<u>3,778</u>	<u>5,136</u>	<u>13,680</u>

1.攤銷費用

民國一一一年度及一一〇年度無形資產攤銷費用列報於合併綜合損益表之營業費用項下。

2.擔 保

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，合併公司無形資產未有提供作抵押擔保之情事。

宏正自動科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十)長短期借款

合併公司長短期借款之明細、條件與條款如下：

1.短期借款

111.12.31				
	幣 別	利率區間(%)	到期年度	金 額
信用狀借款	USD	-	112	\$ 4,101
擔保銀行借款	USD	5.70~6.26	112	135,115
擔保銀行借款	KRW	3.70~3.92	112	73,351
無擔保銀行借款	USD	5.65~5.80	112	171,965
無擔保銀行借款	EUR	3.102	112	50,705
無擔保銀行借款	GBP	3.95	112	23,524
無擔保銀行借款	JPY	1.7355	112	46,460
無擔保銀行借款	CNY	2.0~4.98	112	96,968
無擔保銀行借款	TWD	1.85	112	20,000
合 計				<u>\$ 622,189</u>

110.12.31				
	幣 別	利率區間(%)	到期年度	金 額
擔保銀行借款	USD	1.99~2.00	111	\$ 113,529
擔保銀行借款	KRW	2.03~2.19	111	46,259
無擔保銀行借款	USD	0.60~1.20	111	137,698
無擔保銀行借款	EUR	0.90	111	48,555
無擔保銀行借款	GBP	1.35	111	20,519
無擔保銀行借款	JPY	1.7355	111	30,063
無擔保銀行借款	CNY	2.9598~4.50	111	89,108
無擔保銀行借款	TWD	1.00~1.22	111	56,000
合 計				<u>\$ 541,731</u>

截至民國一一年及一〇年十二月三十一日止，合併公司尚有未動用之短期借款額度分別為2,533,387千元及1,807,468千元。

2.長期借款

111.12.31				
	幣 別	利率區間(%)	到期年度	金 額
擔保銀行借款	EUR	1.976	112	<u>\$ 5,236</u>

宏正自動科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

110.12.31				
	幣 別	利率區間(%)	到期年度	金 額
擔保銀行借款	EUR	1.976	112	\$ <u>10,026</u>
流 動				\$ 5,012
非 流 動				<u>5,014</u>
合 計				\$ <u>10,026</u>

有關合併公司利率、外幣及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(二十)。

合併公司於民國一一〇年度及一〇九年度分別向美國在地銀行申請借款美金1,113千元及1,131千元，並於民國一一〇年度符合美國政府疫情紓困條件免予歸還，全數轉列其他收入共計62,861千元。

3.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十一)負債準備

	保 固
民國111年1月1日餘額	\$ 25,680
當期新增之負債準備	25,599
當期使用之負債準備	<u>(24,227)</u>
民國111年12月31日餘額	\$ <u>27,052</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 25,277
當期新增之負債準備	23,465
當期使用之負債準備	<u>(23,062)</u>
民國110年12月31日餘額	\$ <u>25,680</u>

民國一一一年度及一一〇年度合併公司之保固負債準備主要與電子週邊設備銷售相關，保固負債準備係依據類似商品及服務之歷史保固資料及所有可能結果按其相關機率加權衡量，合併公司預期該負債多數係將於銷售之次一年度發生。

(十二)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	111.12.31	110.12.31
流 動	\$ <u>65,809</u>	<u>101,947</u>
非 流 動	\$ <u>47,483</u>	<u>84,894</u>

到期分析請詳附註六(二十)金融工具。

宏正自動科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

租賃認列於損益之金額如下：

	111年度	110年度
租賃負債之利息費用	\$ <u>4,452</u>	<u>6,843</u>
短期租賃之費用	\$ <u>14,625</u>	<u>17,275</u>
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ <u>1,560</u>	<u>948</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	111年度	110年度
租賃之現金流出總額	\$ <u>129,919</u>	<u>126,913</u>

(十三)員工福利

1.確定福利計畫

合併公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	111.12.31	110.12.31
確定福利義務之現值	\$ 188,751	205,758
計畫資產之公允價值	(108,871)	(115,440)
淨確定福利淨負債	\$ <u>79,880</u>	<u>90,318</u>

合併公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1)計畫資產組成

合併公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導日止，合併公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計108,871千元(包含在途應付退休金792千元)。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

宏正自動科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)確定福利義務現值之變動

合併公司民國一一一年度及一一〇年度確定福利義務現值變動如下：

	111年度	110年度
1月1日確定福利義務	\$ 205,758	198,275
當期服務成本及利息	1,953	2,499
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
—計畫資產報酬(不含當期利息)	(415)	6,547
—因財務假設變動所產生之精算損益	52	105
退回退休基金	(33)	-
計畫支付之福利	(18,564)	(1,668)
12月31日確定福利義務	<u>\$ 188,751</u>	<u>205,758</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一一一年度及一一〇年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	111年度	110年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 115,440	104,544
利息收入	596	874
淨確定福利負債再衡量數		
—計畫資產報酬(不含當期利息)	8,441	1,095
已提撥至計畫之金額	2,991	10,595
退回退休基金	(33)	-
計畫已支付之福利	(18,564)	(1,668)
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 108,871</u>	<u>115,440</u>

(4)認列為損益之費用

合併公司民國一一一年度及一一〇年度列報為費用之明細如下：

	111年度	110年度
當期服務成本	\$ 909	931
淨確定福利負債之淨利息	448	694
	<u>\$ 1,357</u>	<u>1,625</u>
	111年度	110年度
營業成本	\$ 456	531
推銷費用	239	280
管理費用	480	605
研究發展費用	182	209
	<u>\$ 1,357</u>	<u>1,625</u>

宏正自動科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(5)精算假設

	111.12.31	110.12.31
折現率	1.25%	0.50%~1.00%
未來薪資增加	2.50%~3.00%	2.50%~3.00%

合併公司預計於民國一一一年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為2,122千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為9.6~10.5年。

(6)敏感度分析

計算確定福利義務現值時，合併公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日相關精算假設，包含折現率及未來薪資變動等。任何精算假設之變動，均可能重大影響合併公司確定福利義務之金額。

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	對確定福利義務之影響	
	增 加	減 少
111年12月31日		
折現率(變動0.25%)	\$ (2,149)	2,222
未來薪資增加(變動1.00%)	9,237	(8,235)
110年12月31日		
折現率(變動0.25%)	(3,020)	3,135
未來薪資增加(變動1.00%)	13,128	(11,557)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨確定福利負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

合併公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

合併公司民國一一一年度及一一〇年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為56,754千元及53,336千元，已提撥至勞工保險局及合併國外子公司當地社保局。

3.短期員工福利負債

	111.12.31	110.12.31
帶薪假負債(帳列其他應付款項下)	\$ <u>46,521</u>	<u>47,219</u>

宏正自動科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十四)所得稅

1.所得稅費用

合併公司民國一一一年度及一一〇年度之所得稅費用明細如下：

	111年度	110年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 212,463	191,451
調整前期之當期所得稅	(27,575)	9,431
	<u>184,888</u>	<u>200,882</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	(26,532)	23,011
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 158,356</u>	<u>223,893</u>

合併公司民國一一一年度及一一〇年度認列於其他綜合損益之下的所得稅利益明細如下：

	111年度	110年度
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	\$ (1,704)	1,067
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益 工具投資之評價損益	-	632
	<u>\$ (1,704)</u>	<u>1,699</u>

合併公司民國一一一年度及一一〇年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利	<u>\$ 891,247</u>	<u>868,191</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 178,249	173,638
外國轄區稅率差異影響數	36,440	32,279
依稅法調整數	(8,145)	3,202
證券交易所停徵	(563)	(710)
租稅獎勵	(16,500)	(16,359)
認列前期未認列之課稅損失	(986)	(1,570)
以前年度所得稅低(高)估數	(27,575)	9,431
以前年度遞延所得稅資產低估數	-	(2,976)
未分配盈餘加徵5%	-	34,700
其他	(2,564)	(7,742)
合計	<u>\$ 158,356</u>	<u>223,893</u>

宏正自動科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅資產

合併公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	111.12.31	110.12.31
課稅損失	\$ -	6,254

課稅損失係依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。該等項目未認列為遞延所得稅資產，係因合併公司於未來並非很有可能具有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用。

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一一一年度及一一〇年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅資產：

	確定福利計畫	未實現 銷貨毛利	虧損扣抵	投資抵減	其 他	合 計
民國111年1月1日	\$ 14,961	68,069	4,817	-	65,097	152,944
貸記(借記)損益表	(299)	27,747	(1,294)	-	2,464	28,618
貸記(借記)其他綜合 損益	(1,704)	-	-	-	-	(1,704)
民國111年12月31日	\$ 12,958	95,816	3,523	-	67,561	179,858
民國110年1月1日	\$ 15,646	80,880	3,952	11,513	58,895	170,886
貸記(借記)損益表	(1,752)	(12,811)	865	(11,513)	5,570	(19,641)
貸記(借記)其他綜合 損益	1,067	-	-	-	632	1,699
民國110年12月31日	\$ 14,961	68,069	4,817	-	65,097	152,944

遞延所得稅負債：

	採用權益法 評價認列之 國外投資收益	其 他	合 計
民國111年1月1日	\$ 125,146	52,763	177,909
借記(貸記)損益表	1,087	999	2,086
民國111年12月31日	\$ 126,233	53,762	179,995
民國110年1月1日	\$ 120,628	53,911	174,539
借記(貸記)損益表	4,518	(1,148)	3,370
民國110年12月31日	\$ 125,146	52,763	177,909

3.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定至民國一〇九年度。

宏正自動科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十五)資本及其他權益

1.普通股股本

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司額定股本總額為1,500,000千元，每股面額10元，均為150,000千股，已發行股份均為119,471千股。所有已發行股份之股款均已收取。

2.資本公積

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3.保留盈餘

依本公司修正後章程規定，本公司盈餘分派或虧損撥補得於每季終了後為之，每季分派盈餘時，應先預估保留員工酬勞及應納稅捐、依法彌補虧損並提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本總額時，得不再提列，並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，併同前季累計未分配盈餘，由董事會擬具分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之；以現金方式為之時，經董事會決議通過後分派之。公司年度總決算如有盈餘，應先繳納稅款及彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積及依法提列特別盈餘公積或迴轉特別盈餘公積，其餘由董事會擬具分派議案提請股東會決議分派之。本公司應分派之股息及紅利、依法得分派之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金方式為之時，授權董事會以三分之二以上之出席，及出席董事過半數之決議通過後分派之，並報告股東會。

另依公司章程規定，除依上述程序發放股利外，本公司將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，就當年度可分配盈餘提撥百分之三十以上分派股東股利，其中現金股利不得低於股利總額之百分之十，若未來盈餘及資金較為充裕時，將提高發放比例。

(1)法定盈餘公積

依公司法規定，分派盈餘時，應先提出百分之十為法定盈餘公積。但法定盈餘公積，已達實收資本額時，不在此限。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

宏正自動科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)特別盈餘公積

依金管會民國101年4月6日金管證發字第1010012865號令規定，本公司於分配可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(3)盈餘分配

本公司民國一一一年七月一日至十二月三十一日盈餘分配案，經董事會決議如下：

	111年 7月至12月
董事會決議日期	112年3月14日
現金股利	\$ 394,255
現金股利配股率(元)	\$ 3.3

本公司民國一一一年一月一日至六月三十日盈餘分配案，經董事會決議如下：

	111年 1月至6月
董事會決議日期	111年8月4日
現金股利	\$ 286,731
現金股利配股率(元)	\$ 2.4

民國一一〇年七月一日至十二月三十一日及民國一一〇年一月一日至六月三十日盈餘分配案，經董事會決議如下：

	110年 7月至12月	110年 1月至6月
董事會決議日期	111年3月8日	110年8月6日
現金股利	\$ 346,466	\$ 274,784
現金股利配股率(元)	\$ 2.9	\$ 2.3

民國一〇九年七月一日至十二月三十一日盈餘分派案，經董事會決議如下：

	109年 7月至12月
董事會決議日期	110年3月9日
現金股利	\$ 358,413
現金股利配股率(元)	\$ 3.0

宏正自動科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.其他權益(稅後淨額)

	國外營運 機構財務 報表換算 之兌換差額	透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之金融資產 未實現 評價損益	非控制 權益	合 計
民國111年1月1日餘額	\$ (211,146)	(17,764)	(6,933)	(235,843)
換算國外營運機構淨資產所產生 之兌換差額	39,973	-	1,108	41,081
透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產未實現(損)益	-	(570)	-	(570)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ (171,173)</u>	<u>(18,334)</u>	<u>(5,825)</u>	<u>(195,332)</u>
民國110年1月1日餘額	\$ (107,158)	(17,058)	(4,208)	(128,424)
換算國外營運機構淨資產所產生 之兌換差額	(103,988)	-	(2,725)	(106,713)
透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產未實現(損)益	-	(706)	-	(706)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ (211,146)</u>	<u>(17,764)</u>	<u>(6,933)</u>	<u>(235,843)</u>

(十六)每股盈餘

民國一一一年度及一一〇年度，本公司計算基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

1.基本每股盈餘

	111年度	單位：千股 110年度
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>729,500</u>	<u>637,313</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>119,471</u>	<u>119,471</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>6.11</u>	<u>5.33</u>

2.稀釋每股盈餘

	111年度	單位：千股 110年度
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>729,500</u>	<u>637,313</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)	119,471	119,471
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
員工股票酬勞之影響	2,227	1,970
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>121,698</u>	<u>121,441</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>5.99</u>	<u>5.25</u>

宏正自動科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十七)客戶合約之收入

1.收入之細分

	111年度		
	電子週邊設備	其 他	合 計
主要地區市場：			
美 國	\$ 1,187,922	-	1,187,922
台 灣	664,242	103,988	768,230
日 本	751,628	-	751,628
中 國	430,353	-	430,353
南 韓	456,382	-	456,382
其他國家	1,808,652	-	1,808,652
	<u>\$ 5,299,179</u>	<u>103,988</u>	<u>5,403,167</u>
主要產品/服務線：			
IT架構管理解決方案	\$ 3,363,043	-	3,363,043
視訊產品	813,829	-	813,829
其 他	1,122,307	103,988	1,226,295
	<u>\$ 5,299,179</u>	<u>103,988</u>	<u>5,403,167</u>

	110年度		
	電子週邊設備	其 他	合 計
主要地區市場：			
美 國	\$ 1,108,801	-	1,108,801
台 灣	557,550	106,422	663,972
日 本	653,548	-	653,548
中 國	497,407	-	497,407
南 韓	462,122	-	462,122
其他國家	1,777,841	-	1,777,841
	<u>\$ 5,057,269</u>	<u>106,422</u>	<u>5,163,691</u>
主要產品/服務線：			
IT架構管理解決方案	\$ 3,164,373	-	3,164,373
視訊產品	848,283	-	848,283
其 他	1,044,613	106,422	1,151,035
	<u>\$ 5,057,269</u>	<u>106,422</u>	<u>5,163,691</u>

2.合約餘額

	111.12.31	110.12.31	110.1.1
應收票據	\$ 7,136	8,282	9,574
應收帳款	733,912	863,457	759,388
減：備抵損失	285	1,337	1,166
合 計	<u>\$ 740,763</u>	<u>870,402</u>	<u>767,796</u>
合約資產	<u>\$ 5,990</u>	<u>8,678</u>	<u>1,532</u>

應收票據、應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(四)。

宏正自動科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十八)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，應以當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益於保留彌補累積虧損數額後，如尚有餘額應提撥員工酬勞百分之十至百分之十六及董事酬勞不高於百分之二。員工酬勞、董事酬勞分派比率之決定及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，並報告於股東會。員工酬勞發給股票或現金之對象包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞估列金額分別為149,728千元及129,874千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為11,978千元及11,544千元，係以本公司之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂定之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一一一年度及一一〇年度之營業成本或營業費用，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。前述董事會決議分派之員工及董事、監察人酬勞金額與本公司民國一一一年度及一一〇年度合併財務報告估列金額並無差異。

(十九)營業外收入及支出

1.利息收入

	111年度	110年度
銀行存款利息	\$ 6,077	1,675

2.其他收入

	111年度	110年度
股利收入	\$ 592	532
其他收入－其他		
賠償收入	991	6,600
補助收入	502	62,861
扣繳退稅款	6,460	5,804
其 他	22,236	22,571
其他收入合計	\$ 30,781	98,368

3.其他利益及損失

	111年度	110年度
處分不動產、廠房及設備損失淨額	\$ (357)	(1,249)
外幣兌換利益(損失)淨額	57,823	(41,230)
透過損益按公允價值衡量之金融資產／負債 淨利益(損失)	(31,997)	32,530
其他利益及損失	(250)	(9,532)
其他利益及損失淨額	\$ 25,219	(19,481)

宏正自動科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.財務成本

	111年度	110年度
利息費用	\$ <u>21,532</u>	<u>17,744</u>

(二十)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為2,858,813千元及3,221,040千元。

(2)信用風險集中情況

合併公司民國一一一年度及一一〇年度之收入並未有顯著集中於單一對象之情形。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	2-3年	3-5年	5年以上
111年12月31日							
非衍生金融負債							
擔保借款	\$ 213,702	220,217	220,217	-	-	-	-
無擔保借款	413,723	422,000	422,000	-	-	-	-
應付票據及帳款	467,915	467,915	467,915	-	-	-	-
其他應付款	586,893	586,893	586,893	-	-	-	-
租賃負債	113,292	114,959	67,623	34,794	10,880	1,431	231
存入保證金	905	905	905	-	-	-	-
衍生金融負債							
其他遠期外匯合約：							
流 出	10,869	10,869	10,869	-	-	-	-
	<u>\$ 1,807,299</u>	<u>1,823,758</u>	<u>1,776,422</u>	<u>34,794</u>	<u>10,880</u>	<u>1,431</u>	<u>231</u>
110年12月31日							
非衍生金融負債							
擔保借款	\$ 169,814	172,056	166,988	5,068	-	-	-
無擔保借款	381,943	384,216	384,216	-	-	-	-
應付票據及帳款	434,852	434,852	434,852	-	-	-	-
其他應付款	571,739	571,739	571,739	-	-	-	-
租賃負債	186,841	192,816	106,064	51,268	26,119	9,337	28
存入保證金	730	730	730	-	-	-	-
衍生金融負債							
其他遠期外匯合約：							
流 出	696	696	696	-	-	-	-
	<u>\$ 1,746,615</u>	<u>1,757,105</u>	<u>1,665,285</u>	<u>56,336</u>	<u>26,119</u>	<u>9,337</u>	<u>28</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

宏正自動科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	外	幣	匯	率	台	幣
111年12月31日						
金融資產						
貨幣性項目						
美	金	\$	23,541	30.7080	722,897	
日	幣		802,039	0.2323	186,314	
歐	元		5,362	32.7132	175,408	
人	民 幣		22,013	4.4076	97,024	
金融負債						
貨幣性項目						
美	金	\$	7,931	30.7080	243,545	
人	民 幣		21,896	4.4076	96,509	
110年12月31日						
金融資產						
貨幣性項目						
美	金	\$	24,263	27.6900	671,850	
日	幣		264,539	0.2405	63,622	
歐	元		4,780	31.3257	149,750	
人	民 幣		23,672	4.3467	102,896	
英	鎊		576	37.3067	21,507	
金融負債						
貨幣性項目						
美	金	\$	10,491	27.6900	290,505	
人	民 幣		23,685	4.3467	102,952	

註：集團內交易之匯率風險對損益之影響無法完全沖銷，故以沖銷前之金額分析。

(2)敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日當新台幣相對於美金、日幣、歐元、人民幣及英鎊貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一一年度及一一〇年度之稅前淨利將分別增加或減少8,416千元及6,162千元。兩期分析係採用相同基礎。

宏正自動科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3) 貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司外幣交易種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一一年度及一一〇年度外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為57,823千元及(41,230)千元。

4. 利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一一年度及一一〇年度之稅前淨利將減少或增加6,274千元及5,518千元，主因係合併公司之變動利率借款。

5. 公允價值資訊

(1) 金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎，按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	帳面金額	111.12.31 公允價值			
		第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
衍生金融資產	\$ 1,206	-	1,206	-	1,206
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產	699,763	699,763	-	-	699,763
小計	700,969	699,763	1,206	-	700,969
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內外上市(櫃)股票	6,371	6,371	-	-	6,371
國內外非上市(櫃)股票	27,617	-	-	27,617	27,617
小計	33,988	6,371	-	27,617	33,988
合計	\$ 734,957	706,134	1,206	27,617	734,957
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融負債	\$ (10,869)	-	(10,869)	-	(10,869)

宏正自動科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	110.12.31				
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
衍生金融資產	\$ 4,209	-	4,209	-	4,209
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產	602,620	602,620	-	-	602,620
小 計	606,829	602,620	4,209	-	606,829
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內外上市(櫃)股票	6,941	6,941	-	-	6,941
國內外非上市(櫃)股票	21,617	-	-	21,617	21,617
小 計	28,558	6,941	-	21,617	28,558
合 計	\$ 635,387	609,561	4,209	21,617	635,387
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融負債	\$ (696)	-	(696)	-	(696)

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要證券交易所及證券櫃檯買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

合併公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

上市(櫃)公司股票及開放型基金等係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係分別參照市場報價或淨資產價值決定。

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價)。

合併公司持有之無公開報價之權益工具係使用市場可比公司法估算公允價值，其主要假設係以被投資者之股權淨值及可比上市(櫃)公司市場報價所推導之股權淨值乘數為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

宏正自動科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

B. 衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率或經設算之遠期利率按利率平價理論推估後評價而得。

(3) 公允價值層級

合併公司在衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

A. 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

B. 第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。

C. 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

合併公司未有發生公允價值各等級間之移轉事項或情況。

(4) 第一等級與第二等級間之移轉

於民國一一一年度及一一〇年度均無重大將第二級金融資產移轉至第一級之情形。

(5) 第三等級之變動明細表

	透過其他綜合損益按公允價值衡量 無公開報價之權益工具
民國111年1月1日	\$ 21,617
購買	6,000
民國111年12月31日	<u>\$ 27,617</u>
民國110年1月1日	\$ 24,780
認列於其他綜合損益	(3,163)
民國110年12月31日	<u>\$ 21,617</u>

上述總利益或損失，係列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益(損失)」。

宏正自動科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(6)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具投資	可類比上市上櫃公司法	- 股權淨值比乘數(111.12.31及110.12.31分別為0.93~1.68及1.17) - 企業價值乘數(110.12.31為2.28) - 缺乏市場流通性折價(111.12.31及110.12.31均為20%)	- 乘數愈高，公允價值愈高 - 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低

(7)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

合併公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

			公允價值變動反應於 其他綜合損益	
	輸入值	向上或下 變動	有利變動	不利變動
民國111年12月31日				
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產				
無活絡市場之權益工具 投資	市場流通性 折價20%	5%	\$ 1,877	(1,877)
民國110年12月31日				
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產				
無活絡市場之權益工具 投資	市場流通性 折價20%	5%	1,291	(1,291)

合併公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。

(二十一)財務風險管理

1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

宏正自動科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳合併財務報告各該附註。

2.風險管理架構

董事會全權負責成立及監督合併公司之風險管理架構。董事會則由董事長負責發展及控管合併公司之風險管理政策，並定期向董事會報告其運作。

合併公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析合併公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及合併公司運作之變化。合併公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

合併公司之董事會監督管理階層如何監控合併公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核合併公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助合併公司審計委員會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予董事會。

3.信用風險

信用風險係合併公司客戶、金融機構(如商業銀行、證券公司及票券公司等)或無公開市場之交易對手，因無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於合併公司應收客戶之帳款、金融工具及未上市(櫃)之股權投資。

(1)應收款項及其他應收款

合併公司之信用風險暴險主要受每一客戶個別狀況影響。惟管理階層亦考量合併公司客戶基礎之統計資料，包括客戶所屬產業及國家之違約風險，因這些因素可能會影響信用風險。合併公司民國一一年及一一〇年十二月三十一日應收票據及帳款之交易對象均顯著集中於亞洲地區，分別約占應收票據及帳款淨額60%及59%。

合併公司已建立授信政策，依該政策合併公司在給予標準之付款及運送條件及條款前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等。合併公司之覆核包含，若可得時，外部之評等，及在某些情況下，銀行之照會。採購限額依個別客戶建立，係代表無須經董事會核准之最大未收金額。此限額經定期覆核。

合併公司設置有備抵減損帳戶以反映對應收帳款及其他應收款及投資已發生損失之估計。備抵帳戶主要組成部分包含了與個別重大暴險相關之特定損失組成部分，及為了相似資產群組之已發生但尚未辨認之損失所建立之組合損失組成部分。組合損失備抵帳戶係根據相似金融資產之地區別資料決定。

(2)投 資

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由合併公司財務部門衡量並定期依核決權限呈報管理階層。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及金融機構，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

宏正自動科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.流動性風險

流動性風險係合併公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。合併公司管理流動性之方法係盡可能確保合併公司在一般極具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使合併公司之聲譽遭受到損害之風險。

合併公司使用標準成本制以估計其產品及服務之成本，以協助合併公司監控現金流量需求及最適之投資現金報酬。一般而言，合併公司確保有足夠之現金以支應六十天之預期營運支出需求，包括金融義務之履行，但排除極端情況下無法合理預期的潛在影響，如：自然災害。另外，合併公司於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日未使用之借款額度分別為2,533,387千元及1,807,468千元。

5.市場風險

市場風險係指市場利率、匯率及金融商品價格變動，而使合併公司因從事相關交易而遭受之可能損失。為管理匯率風險，合併公司將持有之外幣淨部位維持於一定限額內。

(1)匯率風險

合併公司暴露於非以功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。該等交易主要之計價貨幣有歐元、美元、日幣、英鎊、韓元及人民幣。

合併公司持有以功能性貨幣外之外幣計價之應收帳款，其匯率變動產生之兌換損益與外幣計價之長短期借款兌換損益相互抵銷。因此降低合併公司因匯率所暴露的風險。

借款利息係以借款本金幣別計價。一般而言，借款幣別係與合併公司營運產生之現金流量之幣別相同，主要係新台幣、歐元、美元、日幣、英鎊、韓元及人民幣。

有關其他外幣計價之貨幣性資產及負債，當發生短期不平衡時，合併公司係藉由以即期匯率買進或賣出外幣，以確保淨暴險保持在可接受之水準。

(2)利率風險

合併公司長短期借款係屬浮動利率之債務，故市場變動將使其長短期借款之有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動。

(3)其他市價風險

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動及備供出售金融資產一流動為上市公司股票及信託基金，故市場價格變動終將使投資價值波動。為管理市場風險，合併公司從事之金融商品投資均選擇信譽良好之證券投資信託公司，透過專業經理人管理市場風險。

宏正自動科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司具利率變動之公平價值風險之金融資產為銀行存款；金融負債為短期借款及長期借款，該相關金融資產因利率變動對公平價值之影響並不重大。

(二十二)資本管理

合併公司之資本管理目標係保障繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人利益，並維持最佳資本結構，且儘可能降低資金成本。

為維持或調整資本結構，合併公司可能調整支付予股東之股利以降低銀行短期負債。

合併公司係以負債比率為基礎控管資本。該比率係以負債除以資產總額計算。負債係資產負債表所列示之負債總額。資產總額等同權益之全部組成部分(亦即股本、資本公積、保留盈餘、其他權益及非控制權益)加上負債；另亦得以自有資金比率為基礎，而該比率即為1減去負債比率。

報導日之負債及自有資金比率如下：

	111.12.31	110.12.31
負債總額	\$ 2,465,272	2,549,032
資產總額	\$ 7,350,454	7,292,829
自有資金比率	66 %	65 %

截至民國一一年十二月三十一日止，合併公司資本管理之方式並未改變。

(二十三)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一年度及一一〇年度之非現金交易投資及籌資活動如下：

以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(八)。

來自籌資活動之負債之調節如下表：

	111.1.1	現金流量	非現金之變動		111.12.31
			匯率變動	其他	
短期借款	\$ 541,731	79,623	835	-	622,189
長期借款(含一年內到期長期借款)	10,026	(5,016)	226	-	5,236
租賃負債	186,841	(113,734)	5,487	34,698	113,292
存入保證金	730	175	-	-	905
來自籌資活動之負債總額	\$ 739,328	(38,952)	6,548	34,698	741,622

	110.1.1	現金流量	非現金之變動		110.12.31
			匯率變動	其他	
短期借款	\$ 781,779	(236,775)	(3,273)	-	541,731
長期借款(含一年內到期長期借款)	59,499	16,013	(2,625)	(62,861)	10,026
租賃負債	174,264	(108,690)	(7,887)	129,154	186,841
存入保證金	1,115	(385)	-	-	730
來自籌資活動之負債總額	\$ 1,016,657	(329,837)	(13,785)	66,293	739,328

宏正自動科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

七、關係人交易

主要管理人員報酬包括：

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ <u>71,090</u>	<u>71,914</u>

合併公司於民國一一一年度及一一〇年度分別提供成本為12,336千元及12,044千元之汽車三部，供主要管理人員使用。

八、質押之資產

合併公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	111.12.31	110.12.31
現金及可轉讓定期存單(帳列其他金融資產－非流動)	執行假扣押之擔保金	\$ 71,428	71,428
定期存單(帳列其他金融資產－非流動)	進口海關保證	4,159	4,118
可轉讓定期存單(帳列其他金融資產－非流動)	執行假處分之擔保金	30,000	30,000
不動產、廠房及設備	銀行長短期借款之擔保	<u>177,254</u>	<u>177,492</u>
		<u>\$ 282,841</u>	<u>283,038</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)合併公司未認列之工程合約承諾如下：

	111.12.31	110.12.31
取得不動產、廠房及設備	\$ <u>22,246</u>	<u>30,566</u>

(二)民國一一一年及一一〇年十二月三十一日合併公司為購買原料及機器料件開立尚未使用之信用狀金額約為4,101千元(USD133,552元)及10,324千元(USD371,100元)。

(三)民國一一一年及一一〇年十二月三十一日合併公司為授信額度及金融交易額度所開立之備償本票分別為3,056,296千元及2,100,497千元。

(四)厚雅科技股份有限公司以本公司於以前年度向法院聲請假扣押查封其產品致受有損害為由，於民國九十六年八月及一〇九年八月分別對本公司提起損害賠償訴訟，最高法院於民國一〇九年三月將民國九十六年案件不利本公司之二審判決廢棄發回智慧財產法院；智慧財產法院於民國一一〇年十月駁回民國一〇九年案件厚雅科技股份有限公司請求，厚雅科技股份有限公司提起上訴；二案均由智慧財產法院審理中，本公司已委任律師處理，其最終結果尚未能確定。

宏正自動科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五) 緯峰科技有限公司以本公司於以前年度向法院聲請假扣押查封其產品致受有損害為由，於民國一〇八年九月對本公司提起損害賠償訴訟；智慧財產法院於一一〇年六月一審判決本公司勝訴，緯峰科技有限公司於民國一一〇年七月上訴；智慧財產法院於民國一一一年八月二審判決本公司勝訴，緯峰科技有限公司於民國一一一年九月上訴第三審，本公司已委任律師處理，其最終結果尚未能確定。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一) 員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	111年度			110年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	370,453	1,405,054	1,775,507	334,675	1,346,788	1,681,463
勞健保費用	33,654	124,365	158,019	30,984	124,851	155,835
退休金費用	9,074	49,037	58,111	8,476	46,485	54,961
董事酬金	-	17,978	17,978	-	17,544	17,544
其他員工福利費用	23,325	48,693	72,018	22,606	50,206	72,812
折舊費用	80,448	134,096	214,544	78,247	132,274	210,521
攤銷費用	-	3,365	3,365	-	3,366	3,366

(二) 本公司前員工於民國一〇四年至一〇五年間涉嫌違反公司內控以獲取不法所得，侵害本公司權益，相關涉案人員於民國一〇五年底離職，本公司主動提出刑事告訴請求調查，並於民國一〇八年七月收到台灣台北地方法院一審判決書，民國一〇九年二月收到台灣高等法院二審判決書，相關涉案人員已遭判刑，本公司於民國一〇九年三月請求檢察官上訴至台灣最高法院，最高法院於民國一一〇年三月十九日判決確定相關涉案人員共同犯證券交易法第一百七十一條第一項第二款之使公司為非常規之不利益交易罪，各處有期徒刑貳年捌月。相關涉案人員分別所繳交之犯罪所得3,174千元及其利息，以及3,342千元及其利息，均應發還本公司。另相關涉案人員被扣押之犯罪所得70,296千元及6,516千元各已於民國一〇八年度及一一〇年度發還予本公司；民事案件目前於台灣台北地方法院一審審理中。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

民國一一一年一月一日至十二月三十一日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。

宏正自動科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣千元

持 有 之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				期中最高 持股或 出賣情形	備 註
				千股數	帳面金額	持 股 比率(%)	公允價值		
	基金：								
本公司	日盛貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,392	51,122	-	51,122	265,171	
本公司	聯邦貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	15,724	210,952	-	210,952	440,000	
本公司	元大得利貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	20,852	345,498	-	345,498	420,000	
宏正科技股份 有限公司	日盛貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,567	38,681	-	38,681	38,681	
宏元投資股份 有限公司	日盛貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,838	42,767	-	42,767	42,767	
宏嘉騰科技 (深圳)有限公 司	上投貨幣基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,436	10,743	-	10,743	25,413	
	股票：								
本公司	新光金融控股股份 有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	165	1,449	-	1,449	1,449	
本公司	合作金庫商業銀行 股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	151	3,922	-	3,922	3,922	
本公司	中華開發金融控股 股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	79	1,000	-	1,000	1,000	
本公司	世洋科技股份有限 公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,428	14,280	14	14,280	14,280	
本公司	光興國際股份有限 公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	162	4,337	2	4,337	4,337	
本公司	台灣風電股份有限 公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	900	9,000	5	9,000	9,000	
宏正科技股份 有限公司	泰榮動力科技股份 有限公司普通股	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	20	-	1	-	-	註一

註一：已全數提列減損損失。

4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

買、賣 之公司	有價證券 種 類 及 名 稱	帳列科目	交易 對象	關 係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					千股數	金額	千股數	金額	千股數	售價	帳面 成本	處分 損益	千股數	金額
本公司	第一金台灣貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	-	17,396	269,145	13,828	214,000	31,224	485,658	484,156	1,502	-	-
本公司	元大得利貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	-	-	-	25,381	420,000	4,529	75,046	75,000	46	20,852	345,498
本公司	聯邦貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	-	-	-	32,885	440,000	17,161	230,388	230,000	388	15,724	210,952

宏正自動科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 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者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	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)票據、帳款之比率(%)	
本公司	亞騰電子(深圳)有限公司	本公司孫公司之轉投資公司	進貨	748,923	43	30天	並無顯著不同	註一	(46,514)	(13)	註二
亞騰電子(深圳)有限公司	本公司	本公司孫公司之轉投資公司	(銷貨)	(748,923)	(100)	30天	並無顯著不同	註一	46,514	100	註二
本公司	宏嘉騰科技(深圳)有限公司	本公司之孫公司	進貨	151,232	9	30天	並無顯著不同	註一	(18,907)	(5)	註二
宏嘉騰科技(深圳)有限公司	本公司	本公司之孫公司	(銷貨)	(151,232)	(64)	30天	並無顯著不同	註一	18,907	51	註二
本公司	ATEN INFOTECH N.V.	本公司之子公司	(銷貨)	(448,330)	(12)	90天	並無顯著不同	並無顯著不同	91,143	12	註二
ATEN INFOTECH N.V.	本公司	本公司之子公司	進貨	448,330	100	90天	並無顯著不同	並無顯著不同	(91,143)	(100)	註二
本公司	宏電科技(股)公司	本公司之子公司	(銷貨)	(240,536)	(6)	30天	並無顯著不同	並無顯著不同	17,254	2	註二
宏電科技(股)公司	本公司	本公司之子公司	進貨	240,536	75	30天	並無顯著不同	並無顯著不同	(17,254)	(30)	註二
本公司	ATEN KOREA CO., LTD.	本公司孫公司之轉投資公司	(銷貨)	(331,841)	(9)	60天	並無顯著不同	並無顯著不同	48,002	6	註二
ATEN KOREA CO., LTD.	本公司	本公司孫公司之轉投資公司	進貨	331,841	100	60天	並無顯著不同	並無顯著不同	(48,002)	(100)	註二
本公司	北京宏正騰達科技有限公司	本公司之孫公司	(銷貨)	(319,848)	(8)	45天	並無顯著不同	並無顯著不同	74,620	10	註二
北京宏正騰達科技有限公司	本公司	本公司之孫公司	進貨	319,848	100	45天	並無顯著不同	並無顯著不同	(74,620)	(99)	註二
本公司	ATEN TECHNOLOGY INC.	本公司之孫公司	(銷貨)	(506,686)	(13)	125天	並無顯著不同	並無顯著不同	241,710	31	註二
ATEN TECHNOLOGY INC.	本公司	本公司之孫公司	進貨	506,686	64	125天	並無顯著不同	並無顯著不同	(241,710)	(94)	註二
本公司	ATEN JAPAN CO., LTD.	本公司之子公司	(銷貨)	(384,732)	(10)	75天	並無顯著不同	並無顯著不同	141,168	18	註二
ATEN JAPAN CO., LTD.	本公司	本公司之子公司	進貨	384,732	100	75天	並無顯著不同	並無顯著不同	(141,168)	(100)	註二

註一：付款方式係與代採購產生之應收款以淨額收付。

註二：於編製合併財務報告時業已沖銷。

- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關 係	應收關係人款項餘額	週轉率(%)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
					金 額	處理方式		
本公司	ATEN JAPAN CO., LTD.	本公司之子公司	141,168	3.77	-		96,351 (截至民國112年3月14日止)	-
本公司	ATEN TECHNOLOGY INC.	本公司之孫公司	241,710	3.03	-		98,489 (截至民國112年3月14日止)	-
EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.	本公司	為該公司之最終母公司	191,809	-	-	視資金規劃	- (截至民國112年3月14日止)	-

宏正自動科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

9.從事衍生工具交易：

本公司民國一一年度從事衍生性商品交易資訊，請詳附註六(二)金融商品相關資訊項下說明。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
0	本公司	ATEN TECHNOLOGY INC.	1	銷貨收入	506,686	無顯著不同	9 %
0	本公司	ATEN INFOTECH N.V.	1	銷貨收入	448,330	無顯著不同	8 %
0	本公司	北京宏正騰達科技有限公司	1	銷貨收入	319,848	無顯著不同	6 %
0	本公司	ATEN JAPAN CO., LTD.	1	銷貨收入	384,732	無顯著不同	7 %
0	本公司	ATEN KOREA CO., LTD.	1	銷貨收入	331,841	無顯著不同	6 %
0	本公司	ATEN UK LTD.	1	銷貨收入	68,747	無顯著不同	1 %
0	本公司	宏電科技(股)公司	1	銷貨收入	240,536	無顯著不同	4 %
0	本公司	ATEN ANZ PTY LTD.	1	銷貨收入	43,906	無顯著不同	1 %
0	本公司	ATEN POLAND SP. Z O. O.	1	銷貨收入	43,803	無顯著不同	1 %
0	本公司	ATEN TECHNOLOGY INC.	1	應收帳款	241,710	一百二十五天	3 %
0	本公司	ATEN INFOTECH N.V.	1	應收帳款	91,143	九十天	1 %
0	本公司	北京宏正騰達科技有限公司	1	應收帳款	74,620	四十五天	1 %
0	本公司	ATEN JAPAN CO., LTD.	1	應收帳款	141,168	七十五天	2 %
0	本公司	ATEN KOREA CO., LTD.	1	應收帳款	48,002	六十天	1 %
1	EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.	本公司	2	應收帳款	191,809	與代採購產生之應收款以淨額收付	3 %
2	宏嘉騰科技(深圳)有限公司	本公司	2	銷貨收入	151,232	與代採購產生之應收款以淨額收付	3 %
3	亞騰電子(深圳)有限公司	本公司	2	銷貨收入	748,923	本公司為其唯一客戶	14 %
3	亞騰電子(深圳)有限公司	本公司	2	應收帳款	46,514	與代採購產生之應收款以淨額收付	1 %
4	ATEN CANADA TECHNOLOGIES INC.	本公司	2	銷貨收入	100,537	本公司為其唯一客戶	2 %
5	宏電科技(股)公司	本公司	2	銷貨收入	36,447	無顯著不同	1 %
5	宏電科技(股)公司	超越智能科技(股)公司	3	銷貨收入	59,836	無顯著不同	1 %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.1子公司依公司別由阿拉伯數字開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註三、茲就該科目金額屬資產負債表科目占合併總資產1%以上及損益科目占合併總營收1%以上予以揭露。

宏正自動科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一——年度合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

投資公司 名 稱	被投資公司 名 稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			期中最高 持 股 或 出 資 情 形	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額				
本公司	TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	開曼群島	各項投資	22,183	22,183	700,000	100 %	529,949	22,183	49,851	49,851	註一
本公司	ATEN JAPAN CO., LTD.	日本	買賣電子週邊產品	25,105	25,105	1,600	100 %	84,237	25,105	54,258	54,258	註一
本公司	ATEN US HOLDINGS INC.	美國	各項投資	287,083	287,083	9,380,000	100 %	(42,078)	287,083	(23,834)	(23,834)	註一
本公司	FOREMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	模里西斯	各項投資	69,730	69,730	2,180,628	100 %	35,774	69,730	(436)	(436)	註一
本公司	ATEN RESEARCH INC.	美國	買賣電子週邊產品	-	15,494	-	- %	-	15,494	-	-	註二
本公司	宏電科技股份有限公司	台灣	製造及買賣電子週邊產品	90,479	90,479	10,000,000	100 %	173,215	90,479	47,915	47,956	註一
本公司	ATEN INFOTECH N.V.	比利時	買賣電子週邊產品	54,197	54,197	58,343	100 %	35,594	54,197	11,373	11,373	註一
本公司	ATEN COMPUTER PRODUCTS CO., LTD.	泰國	製造電子週邊產品	392,097	392,097	4,300,000	100 %	289,043	392,097	(33,397)	(33,397)	註一
本公司	視覺工場股份有限公司	台灣	特殊印刷	86,483	86,483	6,472,066	60 %	64,625	86,483	117	70	註一
本公司	宏正科技股份有限公司	台灣	各項投資	31,778	31,778	1,600,000	100 %	44,130	31,778	227	227	註一
本公司	宏元投資股份有限公司	台灣	各項投資	31,778	31,778	1,600,000	100 %	48,155	31,778	250	250	註一
本公司	ATEN ANZ PTY LTD.	澳大利亞	買賣電子週邊產品	77,350	77,350	3,500,000	100 %	19,401	77,350	(9,752)	(9,752)	註一
本公司	超越智能科技股份有限公司	台灣	買賣電子週邊產品	7,800	7,800	780,000	26 %	7,016	7,800	9,999	2,742	註一
本公司	ATEN INFO COMMUNICATION LIMITED LIABILITY COMPANY	土耳其	買賣電子週邊產品	19,406	17,683	3,000	100 %	2,093	19,406	(388)	(388)	註一
本公司	ATEN POLAND SP. Z O. O.	波蘭	買賣電子週邊產品	8,295	8,295	20,000	100 %	5,197	8,295	(1,015)	(1,015)	註一
本公司	ATEN ROMANIA S.R.L	羅馬尼亞	買賣電子週邊產品	5,839	5,839	80,000	100 %	8,742	5,839	1,115	1,115	註一
本公司	ATEN ADVANCE PRIVATE LIMITED	印度	買賣電子週邊產品	9,030	9,030	2,200,000	100 %	8,883	9,030	364	364	註一
本公司	ATEN LATAM MEXICO S.A. DE C.V.	墨西哥	買賣電子週邊產品	7,204	-	5,200,000	100 %	4,146	7,204	(3,814)	(3,814)	註一
本公司	PT ATEN TECHNOLOGY INDONESIA	印尼	買賣電子週邊產品	5,099	-	250,000,000	100 %	4,083	5,099	(917)	(917)	註一
TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	ATEN EUROPE LTD.	英國	各項投資	67,279	67,279	1,069,000	100 %	198,180	67,279	24,680	24,680	註一
TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	I/O MASTER INC.	薩摩亞	各項投資	9,782	9,782	700,000	100 %	34,929	9,782	2,963	2,963	註一
ATEN US HOLDING INC.	ATEN NEW JERSEY INC.	美國	買賣電子週邊產品	22,815	22,815	160,000	20 %	6,179	22,815	(3)	(1)	註一
ATEN US HOLDING INC.	ATEN TECHNOLOGY INC.	美國	買賣電子週邊產品	267,204	267,204	8,672,084	99 %	78,504	267,204	(24,397)	(24,180)	註一

單位：新台幣千元

宏正自動科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司 名 稱	被投資公司 名 稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			期中最高 持 股 或 出 資 情 形	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額				
ATEN TECHNOLOGY INC.	ATEN NEW JERSEY INC.	美國	買賣電子週邊產品	3,303	3,303	640,000	80 %	24,717	3,303	(3)	(2)	註一
ATEN EUROPE LTD.	ATEN UK LTD.	英國	買賣電子週邊產品	37,922	37,922	650,000	100 %	8,015	37,922	5,377	5,377	註一
ATEN EUROPE LTD.	ATEN KOREA CO., LTD.	南韓	買賣電子週邊產品	34,811	34,811	102,000	85 %	98,564	34,811	23,883	20,301	註一
I/O MASTER INC.	ATEN CANADA TECHNOLOGIES INC.	加拿大	研發技術中心	3	3	300	100 %	43,098	3	2,999	2,999	註一
I/O MASTER INC.	IOGEAR, Inc.	美國	買賣電子週邊產品	3	3	10	100 %	-	3	-	-	註一
宏電科技股份有限公司	超越智能科技股份有限公司	台灣	買賣電子週邊產品	22,066	22,066	2,220,000	74 %	21,043	22,066	9,999	7,399	註一

註一：於編製合併財務報告時業已沖銷。

註二：該轉投資公司已於民國一〇一一年十二月清算完成。

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項 目	實 收 資本額	投資 方式 (註一)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	期中最高 持 股 或 出 資 情 形	本期認列 投資損益 (註四)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯 出	收 回							
EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD. (註二)	各項投資	21,383	(三)	21,383	-	-	21,383	23,421	100 %	21,383	23,421	347,978	69,337
北京宏正騰達科技 有限公司	買賣電子週 邊產品	56,924	(三)	51,394	-	-	51,394	(12,703)	100 %	51,394	(12,703)	57,811	86,093
宏嘉騰科技(深圳) 有限公司	製造及買賣 電子週邊產 品	29,315	(三)	29,315	-	-	29,315	9,262	100 %	29,315	9,262	38,674	-
亞騰電子(深圳)有 限公司	製造電子週 邊產品	67,184	(三)	34,706	-	-	34,706	21,941	100 %	34,706	21,941	147,818	-

註一：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

(一)經由第三地區匯款投資大陸公司。

(二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

(三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

(四)其他方式 EX：委託投資。

註二：本公司原透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸深圳地區來料加工廠，為因應大陸來料加工型態存續之期限及大陸官方獎勵來料加工廠轉三資企業之優惠措施，已於民國一〇一年三月二十七日將亞騰高科電子廠註銷並轉為獨資公司(亞騰電子(深圳)有限公司)。

註三：於編製合併財務報告時業已沖銷。

註四：本期認列投資損益係依據被投資公司同期間經台灣母公司簽證會計師查核之財務報告，採權益法評價計列。

註五：本表涉及外幣數字，以報導日之匯率換算為新台幣(1美金兌換30.708新台幣)。

2.赴大陸地區投資限額：

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
本公司	136,798	168,894	2,894,897 (註一)

註一：係為淨值之60%。

註二：本表涉及外幣數字，以財務報導日之匯率換算為新台幣(1美金兌換30.708新台幣)。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

請詳附註十三(一)10.項下說明。

宏正自動科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)主要股東資訊：

主要股東名稱	股份	單位：股	
		持有股數	持股比例
陳尚仁		6,789,342	5.68 %
陳錦堂		6,449,352	5.39 %

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

合併公司有二個應報導部門：電子週邊設備部門及特殊印刷部門，電子週邊設備部門主要係從事電子週邊設備之製造及銷售。特殊印刷部門則係以廣告印刷為其業務。

合併公司之應報導部門係策略性事業單位，以提供不同產品及勞務。由於每一策略性事業單位需要不同技術及行銷策略，故須分別管理。

(二)應報導部門損益、資產、負債及其衡量基礎與調節之資訊

合併公司係以主要營運決策者複核之內部管理報告之部門損益（不包括非經常發生之損益）作為管理階層資源分配與評估績效之基礎。由於所得稅及非經常發生之損益係以集團為基礎進行管理，故合併公司未分攤所得稅費用(利益)及非經常發生之損益至應報導部門。此外，並非所有應報導部門之損益均包含折舊與攤銷外之重大非現金項目。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。

營運部門之會計政策皆與附註四所述之「重要會計政策之彙總說明」相同。

合併公司將部門間之銷售及移轉，視為與第三人間之交易。以現時市價衡量。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	111年度			
	電子周邊 設備	其 他	調 整 及 銷 除	合 計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 5,299,179	103,988	-	5,403,167
部門間收入	<u>3,689,829</u>	<u>-</u>	<u>(3,689,829)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 8,989,008</u>	<u>103,988</u>	<u>(3,689,829)</u>	<u>5,403,167</u>
應報導部門損益	<u>\$ 983,850</u>	<u>117</u>	<u>(92,720)</u>	<u>891,247</u>
應報導部門總資產(註)	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

宏正自動科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	110年度			
	電子周邊 設 備	其 他	調 整 及 銷 除	合 計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 5,057,269	106,422	-	5,163,691
部門間收入	3,276,337	-	(3,276,337)	-
收入合計	<u>\$ 8,333,606</u>	<u>106,422</u>	<u>(3,276,337)</u>	<u>5,163,691</u>
應報導部門損益	<u>\$ 968,161</u>	<u>967</u>	<u>(100,937)</u>	<u>868,191</u>
應報導部門總資產(註)	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(註)因未提供部門總資產資訊予營運決策者，故揭露資產之衡量金額為零。

上述應報導部門資訊重大調節項目說明如下：

民國一一一年度及一一〇年度之應報導部門收入合計數分別應銷除部門間收入3,689,829千元及3,276,337千元。民國一一一年度及一一〇年度之應報導部門損益合計數分別應銷除採用權益法認列之子公司利益之份額92,720千元及100,937千元。

(三)產品別及勞務別資訊

合併公司來自外部客戶收入資訊如下：

產品及勞務名稱	111年度	110年度
IT架構管理解決方案	\$ 3,363,043	3,164,373
視訊產品	813,829	848,283
其 他	1,226,295	1,151,035
合 計	<u>\$ 5,403,167</u>	<u>5,163,691</u>

(四)地區資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

地 區 別	111年度	110年度
來自外部客戶收入：		
美 國	\$ 1,187,922	1,108,801
台 灣	768,230	663,972
日 本	751,628	653,548
中 國	430,353	497,407
南 韓	456,382	462,122
其他國家	1,808,652	1,777,841
合 計	<u>\$ 5,403,167</u>	<u>5,163,691</u>

宏正自動科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

地 區 別	111.12.31	110.12.31
非流動資產：		
台 灣	\$ 2,134,139	2,152,701
其他國家	<u>604,750</u>	<u>655,719</u>
合 計	<u>\$ 2,738,889</u>	<u>2,808,420</u>

非流動資產包含不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產及其他資產，惟不包含金融工具、遞延所得稅資產之非流動資產。

(五)主要客戶資訊

合併公司民國一一一年度及一一〇年度均無銷貨收入占合併綜合損益表上之收入金額10%以上之客戶。

七、 最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 2 8101 6666

Fax 傳真 + 886 2 8101 6667

Internet 網址 home.kpmg/tw

會計師查核報告

宏正自動科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

宏正自動科技股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達宏正自動科技股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之財務狀況，與民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告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，與宏正自動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，對宏正自動科技股份有限公司民國一一一年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之相關揭露請詳個體財務報告附註四(十三)及附註六(十六)。

關鍵查核事項之說明：

銷貨收入係投資人及管理階層評估該公司財務或業務績效之主要指標，因收入認列之時點及金額是否正確對財務報表之影響實屬重大，是以為一關鍵查核事項。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括測試銷貨及收款作業循環之內部控制設計及執行(包括人工及系統控制)之有效性；檢視重大合約評估收入認列之關鍵判斷及估計是否允當；比較最近期及去年度之前十大銷售客戶之異動及分析各產品別收入與價量變化，以評估有無重大異常；針對資產負債表日前後一段期間之銷售交易進行抽樣，核對相關憑證，以評估收入歸屬期間及認列之正確性，了解期後是否有重大之退回或折讓情形，並檢視管理階層針對有關收入認列之揭露是否允當。

二、存貨續後衡量

有關存貨續後衡量之相關揭露請詳個體財務報告附註四(七)、附註五及附註六(五)。

關鍵查核事項之說明：

存貨續後衡量雖以成本與淨變現價值孰低衡量，但由於生產技術更新，致原有之產品過時或不再符合市場需求，其相關產品的銷售可能會有波動，導致存貨之成本有高於其淨變現價值之風險，而存貨之續後衡量需仰賴管理階層透過各項證據估計，故認為此為一關鍵查核事項。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序評估包括評估該公司會計政策之合理性，如存貨跌價之政策；檢視本期採用之存貨評價方法與假設是否與上期一致，並評估該評價方法與假設是否需因應本期之營運及經濟情況而進行調整；取得存貨評價計算表，瞭解管理階層進行存貨評估所採用之銷售價格及期後存貨市價變動之情形，並抽核原始相關交易憑證，以驗證存貨淨變現價值之合理性；檢視過去三年度及本期提列或迴轉存貨備抵損失評價之理由，以驗證管理當局估計備抵損失之正確性；評估該公司管理階層針對有關存貨備抵損失之揭露是否允當。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

於編製個體財務報告時，管理階層之責任包括評估宏正自動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宏正自動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。

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



會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告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體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

- 1.辨認並評估個體財務報告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，惟其目的非對宏正自動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，以及使宏正自動科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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止所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致宏正自動科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成宏正自動科技股份有限公司之查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循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，決定對宏正自動科技股份有限公司民國一一一年度個體財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

黃柏敬

會計師：

吳仲舜



證券主管機關：台財證六字第0920122026號

核准簽證文號：金管證審字第1090332798號

民國一十二年三月十四日



宏正自動科技股份有限公司

資產負債表

民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111.12.31		110.12.31			111.12.31		110.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資產									
流動資產：					負債及權益				
11xx 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 516,127	8	936,655	15	21xx 短期借款(附註六(九))	\$ 65,808	1	91,543	2
1100 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	608,690	10	483,863	8	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二))	9,197	-	398	-
1120 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(三))	6,371	-	6,941	-	應付票據	92	-	67	-
1170 應收帳款淨額(附註六(四))	96,162	1	175,990	3	應付帳款	278,468	5	197,548	3
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(四)及七)	677,924	11	503,602	8	應付帳款—關係人(附註七)	75,879	1	129,775	2
130x 存貨(附註六(五))	743,178	12	500,601	8	其他應付款(附註六(十二)及(十七))	382,691	6	372,927	6
1410 預付款項	12,050	-	22,304	-	其他應付款—關係人(附註七)	195,691	3	198,216	3
1470 其他流動資產	24,259	-	20,771	-	本期所得稅負債	148,211	2	230,444	4
流動資產合計	<u>2,684,761</u>	<u>42</u>	<u>2,650,727</u>	<u>42</u>	負債準備—流動(附註六(十))	27,052	1	25,680	-
非流動資產：					租賃負債—流動(附註六(十一))	2,480	-	2,677	-
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(三))	27,617	-	21,617	-	其他流動負債	18,360	-	11,626	-
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	1,381,633	22	1,365,140	22	流動負債合計	<u>1,203,929</u>	<u>19</u>	<u>1,260,901</u>	<u>20</u>
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及七)	1,970,294	31	1,992,647	32	非流動負債：				
1755 使用權資產(附註六(八))	4,873	-	5,624	-	25xx 本期所得稅負債—非流動	26,580	-	89,550	2
1840 遞延所得稅資產(附註六(十三))	143,732	3	118,896	2	2560 本期所得稅負債(附註六(十三))	127,302	2	126,024	2
1920 存出保證金	934	-	917	-	租賃負債—非流動(附註六(十一))	2,228	-	2,709	-
1980 其他金融資產—非流動(附註八及九)	105,587	2	105,546	2	淨確定福利負債—非流動(附註六(十二))	78,092	2	87,918	1
非流動資產合計	<u>3,634,670</u>	<u>58</u>	<u>3,610,387</u>	<u>58</u>	存入保證金	905	-	730	-
					採用權益法之投資(附註六(六))	42,078	1	-	-
					其他非流動負債	13,489	-	11,012	-
					非流動負債合計	<u>127,794</u>	<u>5</u>	<u>100,072</u>	<u>5</u>
					負債合計	<u>1,331,723</u>	<u>24</u>	<u>1,360,973</u>	<u>25</u>
					權益(附註六(十四))：				
					2xxx 普通股股本	290,674	5	317,943	5
					3110 資本公積：	1,494,603	24	1,578,844	25
					3200 資本公積—發行溢價				
					3210 資本公積—受贈資產				
					3250 保留盈餘：				
					3300 法定盈餘公積	1,493,727	24	1,493,727	24
					3310 特別盈餘公積	228,910	3	189,465	3
					3320 未分配盈餘	1,780,024	28	1,716,314	27
					3350 其他權益：	3,502,661	55	3,399,506	54
					3400 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(171,173)	(3)	(211,146)	(3)
					3410 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價	(18,334)	-	(17,764)	-
					3420 遞延其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價	(189,502)	(3)	(228,910)	(3)
						4,824,828	76	4,682,270	75
					權益合計	<u>6,319,431</u>	<u>100</u>	<u>6,261,114</u>	<u>100</u>
					負債及權益總計	<u>\$ 6,319,431</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,261,114</u>	<u>100</u>
1xxx 資產總計									

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：陳尚仲



經理人：陳尚仲



會計主管：田慶威

宏正自動科技股份有限公司

綜合損益表

民國一十一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十六)及七)	\$ 3,764,197	100	3,366,103	100
5000 營業成本(附註六(五)、(七)、(八)、(十)、(十一)、(十二)、(十七)及七)	1,764,703	47	1,575,830	47
5900 營業毛利	1,999,494	53	1,790,273	53
5920 加：未實現銷貨利益變動數	(100,897)	(3)	50,929	2
5900 營業毛利淨額	1,898,597	50	1,841,202	55
6000 營業費用(附註六(七)、(八)、(十一)、(十二)、(十七)及七)：				
6100 推銷費用	397,914	10	366,775	11
6200 管理費用	315,303	8	293,852	9
6300 研究發展費用	517,614	14	498,696	15
營業費用合計	1,230,831	32	1,159,323	35
6900 營業淨利	667,766	18	681,879	20
7000 營業外收入及支出(附註六(六)、(十一)、(十八)及七)：				
7100 利息收入	4,548	-	896	-
7010 其他收入	57,025	2	49,490	1
7020 其他利益及損失	17,591	-	(10,330)	-
7050 財務成本	(1,370)	-	(2,433)	-
7375 採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額	90,916	2	101,112	3
營業外收入及支出合計	168,710	4	138,735	4
7900 繼續營業部門稅前淨利	836,476	22	820,614	24
7950 減：所得稅費用(附註六(十三))	106,976	3	183,301	5
8000 本期淨利	729,500	19	637,313	19
8300 其他綜合損益(附註六(十三)及(十四))：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	8,191	-	(5,298)	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(570)	-	(1,338)	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	1,704	-	(1,699)	-
不重分類至損益之項目合計	5,917	-	(4,937)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	39,973	1	(103,988)	(3)
8380 採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益之份額	365	-	(155)	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	40,338	1	(104,143)	(3)
8300 本期其他綜合損益	46,255	1	(109,080)	(3)
8500 本期綜合損益總額	\$ 775,755	20	\$ 528,233	16
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十五))	\$ 6.11		\$ 5.33	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十五))	\$ 5.99		\$ 5.25	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：陳尚仲



經理人：陳尚仲



會計主管：田慶威



宏正自動科技股份有限公司

權益變動表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

股 本	其他權益項目									
	資本公積					保留盈餘		國外營運機構財務報表換算之兌換差	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	合計
普通股 本	1,194,711	316,963	法定盈餘公積 1,465,181	特別盈餘公積 145,188	未分配盈餘 1,789,407	合計 3,399,776	(107,158)	(17,058)	(124,216)	4,787,234
-	-	-	28,546	-	(28,546)	-	-	-	-	-
-	-	-	-	44,277	(44,277)	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	(633,197)	(633,197)	-	-	-	(633,197)
-	-	-	-	-	637,313	637,313	-	-	-	637,313
-	-	-	-	-	(4,386)	(4,386)	(103,988)	(706)	(104,694)	(109,080)
-	-	-	-	-	632,927	632,927	(103,988)	(706)	(104,694)	528,233
1,194,711	316,963	1,493,727	189,465	1,716,314	3,399,506	(211,146)	(17,764)	(228,910)	4,682,270	
-	-	-	39,445	(39,445)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(633,197)	(633,197)	-	-	-	-	(633,197)
-	-	-	-	729,500	729,500	-	-	-	-	729,500
-	-	-	-	-	6,852	6,852	39,973	(570)	39,403	46,255
-	-	-	-	-	736,352	736,352	39,973	(570)	39,403	775,755
1,194,711	316,963	1,493,727	228,910	1,780,024	3,502,661	(171,173)	(18,334)	(189,507)	4,824,828	

民國一〇一年一月一日餘額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

民國一〇一年十二月三十一日餘額

盈餘指撥及分配：

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

民國一〇一年十二月三十一日餘額

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：陳尚仲

經理人：陳尚仲

會計主管：田慶成

宏正自動科技股份有限公司

現金流量表

民國一十一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 836,476	820,614
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	57,993	57,767
利息費用	1,370	2,433
利息收入	(4,548)	(896)
股利收入	(592)	(532)
採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額	(90,916)	(101,112)
處分不動產、廠房及設備利益	(118)	(251)
不動產、廠房及設備轉列費用數	69	11
未實現銷貨利益(損失)	100,897	(50,929)
租賃修改利益	(49)	-
其他	(210)	874
收益費損項目合計	63,896	(92,635)
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	(124,827)	1,316,272
應收帳款	79,828	(16,644)
應收帳款－關係人	(174,322)	5,288
存貨	(242,638)	(66,551)
預付款項	10,254	(13,776)
其他流動資產	(3,024)	652
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(454,729)	1,225,241
與營業活動相關之負債之淨變動：		
持有供交易之金融負債	8,799	(6,636)
應付票據	25	(166)
應付帳款	80,920	36,549
應付帳款－關係人	(53,896)	53,356
其他應付款	9,764	(54,591)
其他應付款－關係人	(2,525)	(2,931)
負債準備	1,372	403
其他流動負債	6,734	2,371
淨確定福利負債	(1,635)	(8,969)
其他非流動負債	2,477	5,769
與營業活動相關之負債之淨變動合計	52,035	25,155
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(402,694)	1,250,396
調整項目合計	(338,798)	1,157,761
營運產生之現金流入	497,678	1,978,375
收取之股利	70,683	66,705
支付之所得稅	(277,441)	(64,108)
營業活動之淨現金流入	290,920	1,980,972
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(6,000)	-
取得採用權益法之投資	(14,026)	(177,724)
取得不動產、廠房及設備	(33,584)	(359,779)
處分不動產、廠房及設備	611	568
存出保證金增加	(17)	(469)
其他金融資產－非流動減少(增加)	(41)	965
收取之利息	4,548	896
投資活動之淨現金流出	(48,509)	(535,543)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(26,570)	(138,431)
存入保證金增加(減少)	175	(385)
租賃本金償還	(2,812)	(2,899)
發放現金股利	(633,197)	(633,197)
支付之利息	(1,370)	(2,433)
籌資活動之淨現金流出	(663,774)	(777,345)
匯率變動對現金及約當現金之影響	835	(3,273)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(420,528)	664,811
期初現金及約當現金餘額	936,655	271,844
期末現金及約當現金餘額	\$ 516,127	936,655

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：陳尚仲



經理人：陳尚仲



會計主管：田慶威



宏正自動科技股份有限公司
個體財務報告附註
民國一一一年度及一一〇年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

宏正自動科技股份有限公司(以下稱本公司)於民國六十八年七月六日依中華民國公司法規定設立，主要營業項目為電腦週邊設備之製造加工及買賣、有線及無線通信機械器材之製造及電子零組件之製造等業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一一二年三月十四日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備－達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對本公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際會計準則第1號之修正 「將負債分類為流動或非 流動」	現行IAS 1規定，企業未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債應分類為流動。修正條文刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。 修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。	2024年1月1日
國際會計準則第1號之修正 「具合約條款之非流動負 債」	在重新考量2020年IAS1修正之某些方面後，新的修正條文闡明，僅於報導日或之前遵循的合約條款才會影響將負債分類為流動負債或非流動負債。 企業在報導日後須遵循的合約條款(即未來的條款)並不影響該日對負債之分類。惟當非流動負債受限於未來合約條款時，企業需要揭露資訊以助於財報使用者了解該等負債可能在報導日後十二個月內償還之風險	2024年1月1日

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

本公司預期其他尚未認可之新發布及修正準則不致對個體財務報告造成重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

(一)遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

(二)編製基礎

1. 衡量基礎

本個體財務報告除另有註明者(參閱各項目會計政策之說明)外，主要係依歷史成本為基礎編製。

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三)外 幣

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下簡稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

- 1.指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具；
- 2.指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債於避險有效範圍內；或
- 3.合格之現金流量避險於避險有效範圍內。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 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；或
- 4.該資產為現金或約當現金，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其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於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.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。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。

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(五)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指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投資。定期存款符合前述定義且持有目的係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(六)金融工具

1.金融資產

本公司之金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融資產。

本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始依規定重分類所有受影響之金融資產。

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

債務工具投資同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係透過其他綜合損益按公允價值衡量：

- 係在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續按公允價值衡量，除債務工具投資之外幣兌換損益、按有效利息法計算之利息收入及減損損失及權益工具投資之股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益，並累積於權益項下之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益。於除列時，屬債務工具投資者，將權益項下之利益或損失累計金額重分類至損益；屬權益工具投資者，則將權益項下之利益或損失累計金額重分類至保留盈餘，不重分類至損益。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。本公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含相關股利收入及利息收入)認列為損益。

(4)金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若金融工具之信用風險評等相當於全球所定義之「投資等級」(為標準普爾之投資等級BBB-、穆迪之投資等級Baa3或中華信評之投資等級twA，或高於該等級者)，本公司視為該債務證券之信用風險低。

若合約款項逾期超過三十天，本公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

借款人不太可能履行其信用義務支付金額款項予本公司，本公司視為該金融資產發生違約。

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日本公司評估按攤銷後成本衡量金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務證券是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，顯示該金融資產已產生信用減損，其信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，本公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。透過其他綜合損益按公允價值衡量債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益(而不減少資產之帳面金額)，備抵損失之提列或迴轉金額係認列於損益中。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。通常係指本公司判定債務人之資產或收益來源不能產生足夠之現金流量以償還沖銷之金額，然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

(5)金融資產之除列

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

2.金融負債及權益工具

(1)金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用列報於營業外收入及支出項下。

(2)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

3.衍生金融工具

本公司為規避外幣及利率風險之暴險而持有衍生金融工具。原始認列時係按公允價值衡量，交易成本則認列為損益；後續依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

(七)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本係為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出。續後則以成本與淨變現價值孰低法評價，成本係採標準成本法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。標準成本與實際成本之差異全數列為營業成本。淨變現價值與其原始成本之差認列為當期存貨跌價損失，帳列營業成本項下。若後續期間跌價金額減少則於回升時予以迴轉營業成本。

(八)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

(九)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本（包括資本化之借款成本）減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目（主要組成部分）處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

土地改良物	三年
房屋及建築	三～六十一年
機器設備	三～九年
其他設備	三～八年

本公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十)租賃

本公司係於合約成立日評估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，則合約係屬或包含租賃。

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日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以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用本公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

1. 固定給付，包括實質固定給付；
2. 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
3. 預期支付之殘值保證金額；及
4. 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

1. 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
2. 預期支付之殘值保證金額有變動；
3. 標的資產購買選擇權之評估有變動；
4. 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
5. 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

本公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對辦公設備及其他設備租賃之短期租賃及低價值標的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十一)非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產（除存貨及遞延所得稅資產外）之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

(十二)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使本公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。負債準備係以反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險評估之稅前折現率予以折現，折現之攤銷則認列為利息費用。

(十三)收入之認列

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司主要收入項目－銷售商品之說明如下：

本公司主要經營業務係電腦週邊設備之製造及買賣。本公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司經常依合約規定期間內累積銷售電子零組件達特定數量之基礎提供數量折扣予客戶。本公司係以合約價格減除估計之數量折扣之淨額為基礎認列收入，數量折扣之金額係使用過去累積之經驗按期望值估計之，且僅於高度很有可能不會發生重大迴轉之範圍內認列收入。截至報導日止，相關銷售因數量折扣而預期支付予客戶金額，認列為退款負債。

本公司提供標準保固因而負瑕疵退款之義務，且已就該義務認列保固負債準備，請詳附註六(十)。

本公司於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

(十四)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

2.確定福利計畫

本公司對確定福利計畫之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬(不包括利息)，及資產上限影響數之任何變動(不包括利息)係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。本公司決定淨確定福利負債(資產)之淨利息費用(收入)，係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債(資產)及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。本公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十五)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得(損失)按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅之調整。

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者。
- 2.因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
- 3.商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

(十六)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。

本公司可選擇採股票發放之員工酬勞屬潛在普通股，潛在普通股如未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘係假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。

(十七)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層編製本個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊如下：

(一)存貨續後衡量

由於存貨續後衡量須以成本與淨變現價值孰低評價，本公司評估報導日之存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
庫存現金	\$ 5,280	62,940
活期存款及外幣存款	329,022	440,141
支票存款	896	1,278
定期存款	<u>180,929</u>	<u>432,296</u>
合 計	<u>\$ 516,127</u>	<u>936,655</u>

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十九)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
非避險之衍生工具	\$ 1,118	4,029
非衍生金融資產	<u>607,572</u>	<u>479,834</u>
合 計	<u>\$ 608,690</u>	<u>483,863</u>
	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
持有供交易之金融負債：		
非避險之衍生工具	<u>\$ 9,197</u>	<u>398</u>

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(十八)。

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，本公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

從事衍生金融工具交易係用以規避因營業活動所暴露之匯率風險，本公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，因未適用避險會計列報為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產及持有供交易之金融負債之衍生工具明細如下：

強制透過損益按公允價值衡量之金融資產－遠期外匯合約：

111.12.31			
	合約金額(千元)	幣別	到期期間
賣出遠期外匯	USD 1,900 / NTD 59,168	USD/NTD	112.01.04~112.04.28
賣出遠期外匯	GBP 75 / NTD 2,785	GBP/NTD	112.02.15~112.03.17
賣出遠期外匯	AUD 253 / NTD 5,288	AUD/NTD	112.01.04~112.03.06

110.12.31			
	合約金額(千元)	幣別	到期期間
賣出遠期外匯	EUR 3,019 / NTD 96,537	EUR/NTD	111.01.12~111.03.25
賣出遠期外匯	USD 10,290 / NTD 286,184	USD/NTD	111.01.05~111.03.25
賣出遠期外匯	JPY 169,500 / NTD 41,344	JPY/NTD	111.01.19~111.02.18
賣出遠期外匯	GBP 230 / NTD 8,733	GBP/NTD	111.01.19~111.02.18
賣出遠期外匯	AUD 403 / NTD 8,310	AUD/NTD	111.01.05~111.01.28

持有供交易之金融負債－遠期外匯合約：

111.12.31			
	合約金額(千元)	幣別	到期期間
賣出遠期外匯	EUR 4,333 / NTD 138,218	EUR/NTD	112.01.06~112.03.22
賣出遠期外匯	USD 7,000 / NTD 213,170	USD/NTD	112.01.19~112.04.21
賣出遠期外匯	JPY 605,000 / NTD 135,713	JPY/NTD	112.01.18~112.03.20
賣出遠期外匯	GBP 240 / NTD 8,823	GBP/NTD	112.01.18~112.02.15
賣出遠期外匯	AUD 462 / NTD 9,497	AUD/NTD	112.01.04~112.03.31

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	110.12.31		
	合約金額(千元)	幣 別	到期期間
賣出遠期外匯	EUR 838 /	EUR/NTD	111.01.05~111.03.23
	NTD 26,236		
賣出遠期外匯	USD 2,000 /	USD/NTD	111.02.18~111.04.01
	NTD 55,310		
賣出遠期外匯	JPY 88,000 /	JPY/NTD	111.02.18
	NTD 21,129		
賣出遠期外匯	GBP 301 /	GBP/NTD	111.02.18~111.03.21
	NTD 11,112		
賣出遠期外匯	AUD 387 /	AUD/NTD	111.03.07~111.04.06
	NTD 7,676		

信用風險及市場風險資訊請詳附註六(十九)。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	111.12.31	110.12.31
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：		
國內上市(櫃)公司股票－流動	\$ <u>6,371</u>	<u>6,941</u>
國內非上市(櫃)公司股票－非流動	\$ <u>27,617</u>	<u>21,617</u>

1.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

2.光興公司於民國一一一年十月二十日召開臨時股東會，決議減資169,455千元彌補虧損，減資比例為67.56%，減資基準日為民國一一一年十月三十一日。本公司原始投資為500千股，減資後所持股權為162千股，持股比率不變。

3.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(十九)。

4.上述金融資產均未有提供作抵押擔保之情形。

(四)應收帳款(含關係人)

	111.12.31	110.12.31
應收帳款	\$ 96,162	175,990
應收帳款－關係人	<u>677,924</u>	<u>503,602</u>
	<u>\$ 774,086</u>	<u>679,592</u>

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司針對所有應收帳款(含關係人)採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。本公司應收帳款(含關係人)之預期信用損失分析如下：

111.12.31			
	應收款項 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 762,232	0%	-
逾期0~30天	11,387	0%	-
逾期31~60天	467	0%	-
	\$ 774,086		-

110.12.31			
	應收款項 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 669,934	0%	-
逾期0~30天	9,658	0%	-
	\$ 679,592		-

截至民國一一年及一一〇年十二月三十一日止，本公司之應收款項均未貼現或提供作擔保品。

(五)存 貨

本公司之存貨明細如下：

	111.12.31	110.12.31
製 成 品	\$ 256,491	217,769
在 製 品	111,987	71,404
原 物 料	374,700	211,428
	\$ 743,178	500,601

本公司因存貨沖減至淨變現價值而認列之存貨跌價損失已認列為銷貨成本，其金額列示如下：

	111年度	110年度
存貨跌價損失	\$ 6,528	4,245
存貨盤損淨額	149	126
存貨報廢損失	6,341	4,847
合 計	\$ 13,018	9,218

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

截至民國一一年及一一〇年十二月三十一日止，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(六)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	111.12.31	110.12.31
子 公 司	\$ 1,339,555	1,365,140
加：採用權益法之投資貸餘轉列非流動負債	42,078	-
合 計	<u>\$ 1,381,633</u>	<u>1,365,140</u>

1.子公司

請參閱民國一一年度合併財務報告。

2.擔 保

截至民國一一年及一一〇年十二月三十一日止，本公司之採權益法之投資均未有提供作質押擔保之情事。

(七)不動產、廠房及設備

本公司一一年度及一一〇年度不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	土 地	土地改良物	房屋及建築	機器設備	其他設備	未完工程 及待驗設備	總 計
成本或認定成本：							
民國111年1月1日餘額	\$ 1,452,705	5,103	624,858	115,821	191,520	9,126	2,399,133
增 添	-	2,500	4,270	2,402	17,324	7,088	33,584
處 分	-	-	-	(140)	(5,374)	-	(5,514)
重 分 類	-	-	4,618	-	4,123	(9,126)	(385)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 1,452,705</u>	<u>7,603</u>	<u>633,746</u>	<u>118,083</u>	<u>207,593</u>	<u>7,088</u>	<u>2,426,818</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 1,147,257	5,103	602,980	89,480	169,125	22,691	2,036,636
增 添	305,448	-	21,782	5,433	23,007	9,126	364,796
處 分	-	-	-	(1,077)	(1,154)	-	(2,231)
重 分 類	-	-	96	21,985	542	(22,691)	(68)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 1,452,705</u>	<u>5,103</u>	<u>624,858</u>	<u>115,821</u>	<u>191,520</u>	<u>9,126</u>	<u>2,399,133</u>
折 舊：							
民國111年1月1日餘額	\$ -	5,088	229,802	42,928	128,668	-	406,486
折 舊	-	362	18,666	11,940	24,091	-	55,059
處 分	-	-	-	(140)	(4,881)	-	(5,021)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>5,450</u>	<u>248,468</u>	<u>54,728</u>	<u>147,878</u>	<u>-</u>	<u>456,524</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	5,044	212,609	32,504	103,057	-	353,214
折 舊	-	44	17,193	11,423	26,526	-	55,186
處 分	-	-	-	(999)	(915)	-	(1,914)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>5,088</u>	<u>229,802</u>	<u>42,928</u>	<u>128,668</u>	<u>-</u>	<u>406,486</u>
帳面價值：							
民國111年12月31日	<u>\$ 1,452,705</u>	<u>2,153</u>	<u>385,278</u>	<u>63,355</u>	<u>59,715</u>	<u>7,088</u>	<u>1,970,294</u>
民國110年12月31日	<u>\$ 1,452,705</u>	<u>15</u>	<u>395,056</u>	<u>72,893</u>	<u>62,852</u>	<u>9,126</u>	<u>1,992,647</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 1,147,257</u>	<u>59</u>	<u>390,371</u>	<u>56,976</u>	<u>66,068</u>	<u>22,691</u>	<u>1,683,422</u>

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，本公司不動產、廠房及設備均未有提供作抵押擔保之情事。

(八)使用權資產

本公司承租辦公處所、工廠廠房、倉儲地點、運輸設備及其他設備等之成本、折舊，其變動明細如下：

	土地、房屋 及 建 築	運輸設備	其他設備	總 計
使用權資產成本：				
民國111年1月1日餘額	\$ 7,813	3,250	1,167	12,230
增 添	980	-	1,316	2,296
減 少	-	-	(1,167)	(1,167)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 8,793</u>	<u>3,250</u>	<u>1,316</u>	<u>13,359</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 4,810	3,250	1,167	9,227
增 添	3,003	-	-	3,003
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 7,813</u>	<u>3,250</u>	<u>1,167</u>	<u>12,230</u>
使用權資產之折舊：				
民國111年1月1日餘額	\$ 3,549	2,250	807	6,606
折 舊	1,882	750	302	2,934
減 少	-	-	(1,054)	(1,054)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 5,431</u>	<u>3,000</u>	<u>55</u>	<u>8,486</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 1,987	1,500	538	4,025
折 舊	1,562	750	269	2,581
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 3,549</u>	<u>2,250</u>	<u>807</u>	<u>6,606</u>
帳面價值：				
民國111年12月31日	<u>\$ 3,362</u>	<u>250</u>	<u>1,261</u>	<u>4,873</u>
民國110年12月31日	<u>\$ 4,264</u>	<u>1,000</u>	<u>360</u>	<u>5,624</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 2,823</u>	<u>1,750</u>	<u>629</u>	<u>5,202</u>

(九)短期借款

本公司短期借款之明細、條件與條款如下：

111.12.31			
幣 別	利率區間(%)	到期年度	金 額
信用狀借款	USD -	112	\$ 4,101
無擔保銀行借款	CNY 2.0~2.2	112	61,707
合 計			<u>\$ 65,808</u>
110.12.31			
幣 別	利率區間(%)	到期年度	金 額
無擔保銀行借款	USD 0.60	111	\$ 24,169
無擔保銀行借款	CNY 2.96~3.17	111	67,374
合 計			<u>\$ 91,543</u>

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，本公司尚有未動用之短期借款額度分別為1,484,192千元及1,058,457千元。

有關本公司利率、外幣及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(二十)。

(十)負債準備

	保 固
民國111年1月1日餘額	\$ 25,680
當期新增之負債準備	25,599
當期使用之負債準備	(24,227)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 27,052</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 25,277
當期新增之負債準備	23,465
當期使用之負債準備	(23,062)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 25,680</u>

民國一一一年度及一一〇年度本公司之保固負債準備主要與電子週邊設備銷售相關，保固負債準備係依據類似商品及服務之歷史保固資料及所有可能結果按其相關機率加權衡量，本公司預期該負債多數係將於銷售之次一年度發生。

(十一)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	111.12.31	110.12.31
流 動	<u>\$ 2,480</u>	<u>2,677</u>
非 流 動	<u>\$ 2,228</u>	<u>2,709</u>

到期分析請詳附註六(十九)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	111年度	110年度
租賃負債之利息費用	<u>\$ 113</u>	<u>61</u>
短期租賃之費用	<u>\$ 6,734</u>	<u>5,827</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	111年度	110年度
租賃之現金流出總額	<u>\$ 9,659</u>	<u>8,787</u>

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十二)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
確定福利義務之現值	\$ 182,644	199,276
計畫資產之公允價值	<u>(104,552)</u>	<u>(111,358)</u>
淨確定福利淨負債	<u>\$ 78,092</u>	<u>87,918</u>

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1)計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導日止，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計104,552千元(包含在途應付退休金792千元)。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

(2)確定福利義務現值之變動

本公司民國一一一年度及一一〇年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 199,276	192,218
當期服務成本及利息	1,906	2,373
淨確定福利負債再衡量數		
—計畫資產報酬(不含當期利息)	(61)	6,353
計畫支付之福利	<u>(18,477)</u>	<u>(1,668)</u>
12月31日確定福利義務	<u>\$ 182,644</u>	<u>199,276</u>

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司民國一一一年度及一一〇年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	111年度	110年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 111,358	100,629
利息收入	563	764
淨確定福利負債再衡量數		
—計畫資產報酬(不含當期利息)	8,130	1,055
已提撥至計畫之金額	2,978	10,578
計畫已支付之福利	(18,477)	(1,668)
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 104,552</u>	<u>111,358</u>

(4)認列為損益之費用

本公司民國一一一年度及一一〇年度列報為費用之明細如下：

	111年度	110年度
當期服務成本	\$ 909	931
淨確定福利負債之淨利息	434	678
	<u>\$ 1,343</u>	<u>1,609</u>
	111年度	110年度
營業成本	\$ 442	515
推銷費用	239	280
管理費用	480	605
研究發展費用	182	209
	<u>\$ 1,343</u>	<u>1,609</u>

(5)精算假設

本公司於報導日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	111.12.31	110.12.31
折現率	1.25 %	0.50~1.00 %
未來薪資增加	2.50 %	2.50 %

本公司預計於民國一一一年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為2,100千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為10.5年。

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(6) 敏感度分析

計算確定福利義務現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日相關精算假設，包含折現率及未來薪資變動等。任何精算假設之變動，均可能重大影響本公司確定福利義務之金額。

民國一一年及一一〇年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	對確定福利義務之影響			
	增	加	減	少
111年12月31日				
折現率(變動0.25%)	\$	(2,022)		2,091
未來薪資增加(變動1.00%)		8,696		(7,751)
110年12月31日				
折現率(變動0.25%)		(2,847)		2,955
未來薪資增加(變動1.00%)		12,385		(10,911)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨確定福利負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2. 確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一一年度及一一〇年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為32,022千元及30,348千元，已提撥至勞工保險局。

3. 短期員工福利負債

	111.12.31	110.12.31
帶薪假負債(帳列其他應付款項下)	\$ <u>31,364</u>	<u>32,195</u>

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十三)所得稅

1.所得稅費用

本公司民國一一一年度及一一〇年度之所得稅費用明細如下：

	111年度	110年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 158,696	142,224
調整前期之當期所得稅	(26,458)	9,431
	<u>132,238</u>	<u>151,655</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	(25,262)	31,646
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 106,976</u>	<u>183,301</u>

本公司民國一一一年度及一一〇年度認列於其他綜合損益之下的所得稅(費用)利益明細如下：

	111年度	110年度
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	\$ (1,704)	1,067
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益 工具投資之評價損益	-	632
	<u>\$ (1,704)</u>	<u>1,699</u>

本公司民國一一一年度及一一〇年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利	<u>\$ 836,476</u>	<u>820,614</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 167,295	164,123
外國轄區稅率差異影響數	62	(142)
依稅法調整數	(16,860)	(4,902)
證券交易所停徵	(563)	(574)
租稅獎勵	(16,500)	(16,359)
以前年度所得稅費用低(高)估數	(26,458)	9,431
以前年度遞延所得稅資產低估數	-	(2,976)
未分配盈餘加徵5%	-	34,700
所得稅費用	<u>\$ 106,976</u>	<u>183,301</u>

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 遞延所得稅資產及負債－已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一一一年度及一一〇年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅資產：

	確定福 利計畫	未實現 銷貨毛利	投資抵減	其 他	合 計
民國111年1月1日	\$ 14,961	68,069	-	35,866	118,896
貸記(借記)損益表	(299)	27,747	-	(908)	26,540
貸記(借記)其他綜合損益	(1,704)	-	-	-	(1,704)
民國111年12月31日	<u>\$ 12,958</u>	<u>95,816</u>	<u>-</u>	<u>34,958</u>	<u>143,732</u>
民國110年1月1日	\$ 15,646	80,880	11,513	35,536	143,575
貸記(借記)損益表	(1,752)	(12,811)	(11,513)	(302)	(26,378)
貸記(借記)其他綜合損益	1,067	-	-	632	1,699
民國110年12月31日	<u>\$ 14,961</u>	<u>68,069</u>	<u>-</u>	<u>35,866</u>	<u>118,896</u>

遞延所得稅負債：

	採用權益法評 價認列之國外 投資收益	其 他	合 計
民國111年1月1日	\$ 125,146	878	126,024
借記(貸記)損益表	1,087	191	1,278
民國111年12月31日	<u>\$ 126,233</u>	<u>1,069</u>	<u>127,302</u>
民國110年1月1日	\$ 120,628	128	120,756
借記(貸記)損益表	4,518	750	5,268
民國110年12月31日	<u>\$ 125,146</u>	<u>878</u>	<u>126,024</u>

3. 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇九年度。

(十四) 資本及其他權益

1. 普通股股本

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司額定股本總額為1,500,000千元，每股面額10元，均為150,000千股，已發行股份均為119,471千股。所有已發行股份之股款均已收取。

2. 資本公積

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.保留盈餘

依本公司修正後章程規定，本公司盈餘分派或虧損撥補得於每季終了後為之，每季分派盈餘時，應先預估保留員工酬勞及應納稅捐、依法彌補虧損並提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本總額時，得不再提列，並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，併同前季累計未分配盈餘，由董事會擬具分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之；以現金方式為之時，經董事會決議通過後分派之。公司年度總決算如有盈餘，應先繳納稅款及彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積及依法提列特別盈餘公積或迴轉特別盈餘公積，其餘由董事會擬具分派議案提請股東會決議分派之。本公司應分派之股息及紅利、依法得分派之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金方式為之時，授權董事會以三分之二以上之出席，及出席董事過半數之決議通過後分派之，並報告股東會。

另依公司章程規定，除依上述程序發放股利外，本公司將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，就當年度可分配盈餘提撥百分之三十以上分派股東股利，其中現金股利不得低於股利總額之百分之十，若未來盈餘及資金較為充裕時，將提高發放比例。

(1)法定盈餘公積

依公司法規定，分派盈餘時，應先提出百分之十為法定盈餘公積。但法定盈餘公積，已達實收資本額時，不在此限。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

依金管會民國101年4月6日金管證發字第1010012865號令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(3)盈餘分配

本公司民國一十一年七月一日至十二月三十一日盈餘分配案，經董事會決議如下：

	111年
	7月至12月
董事會決議日期	112年3月14日
現金股利	\$ 394,255
現金股利配股率(元)	\$ 3.3

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一一一年一月一日至六月三十日盈餘分配案，經董事會決議如下：

	111年 1月至6月
董事會決議日期	111年8月4日
現金股利	\$ <u>286,731</u>
現金股利配股率(元)	\$ <u>2.4</u>

民國一一〇年七月一日至十二月三十一日及民國一一〇年一月一日至六月三十日盈餘分配案，經董事會決議如下：

	110年 7月至12月	110年 1月至6月
董事會決議日期	111年3月8日	110年8月6日
現金股利	\$ <u>346,466</u>	\$ <u>274,784</u>
現金股利配股率(元)	\$ <u>2.9</u>	\$ <u>2.3</u>

民國一〇九年七月一日至十二月三十一日盈餘分配案，經董事會決議如下：

	109年 7月至12月
董事會決議日期	110年3月9日
現金股利	\$ <u>358,413</u>
現金股利配股率(元)	\$ <u>3.0</u>

4.其他權益(稅後淨額)

	國外營運 機構財務 報表換算 之兌換差額	透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之金融資產 未實現損益	合 計
民國111年1月1日餘額	\$ (211,146)	(17,764)	(228,910)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	39,973	-	39,973
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益	-	(570)	(570)
民國111年12月31日餘額	\$ <u>(171,173)</u>	<u>(18,334)</u>	<u>(189,507)</u>

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	國外營運 機構財務 報表換算 之兌換差額	透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之金融資產 未實現損益	合 計
民國110年1月1日餘額	\$ (107,158)	(17,058)	(124,216)
換算國外營運機構淨資產所產 生之兌換差額	(103,988)	-	(103,988)
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產未實現(損) 益	-	(706)	(706)
民國110年12月31日餘額	\$ <u>(211,146)</u>	<u>(17,764)</u>	<u>(228,910)</u>

(十五)每股盈餘

民國一一一年度及一一〇年度，本公司計算基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

1.基本每股盈餘

	111年度	110年度
本期淨利	\$ <u>729,500</u>	<u>637,313</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>119,471</u>	<u>119,471</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>6.11</u>	<u>5.33</u>

2.稀釋每股盈餘

	111年度	110年度
本期淨利	\$ <u>729,500</u>	<u>637,313</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)	119,471	119,471
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
員工股票酬勞之影響	2,227	1,970
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>121,698</u>	<u>121,441</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>5.99</u>	<u>5.25</u>

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十六)客戶合約之收入—收入之細分

	111年度	110年度
主要地區市場：		
美國	\$ 789,048	565,199
日本	547,398	443,741
比利時	448,330	437,372
中國	319,848	381,075
南韓	331,841	299,884
其他國家	1,327,732	1,238,832
	<u>\$ 3,764,197</u>	<u>3,366,103</u>
主要產品/服務線：		
IT架構管理解決方案	\$ 2,693,710	2,384,344
視訊產品	643,896	580,317
其他	426,591	401,442
	<u>\$ 3,764,197</u>	<u>3,366,103</u>

(十七)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，應以當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董監酬勞前之利益於保留彌補累積虧損數額後，如尚有餘額應提撥員工酬勞百分之十至百分之十六及董監酬勞不高於百分之二。員工酬勞、董監酬勞分派比率之決定及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，並報告於股東會。員工酬勞發給股票或現金之對象包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞估列金額分別為149,728千元及129,874千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為11,978千元及11,544千元，係以本公司稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。前述董事會決議分派之員工及董事、監察人酬勞金額與本公司民國一一一年度及一一〇年度個體報告估列金額並無差異。

(十八)營業外收入及支出

1.利息收入

本公司之利息收入明細如下：

	111年度	110年度
銀行存款利息	<u>\$ 4,548</u>	<u>896</u>

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.其他收入

本公司民國一一一年度及一一〇年度之其他收入明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
租金收入	\$ 5,596	5,422
股利收入	592	532
其他收入－其他		
賠償收入	991	6,600
扣繳退稅款	6,460	5,804
補助款	502	290
其他收入	<u>42,884</u>	<u>30,842</u>
其他收入－其他小計	<u>50,837</u>	<u>43,536</u>
其他收入合計	<u><u>\$ 57,025</u></u>	<u><u>49,490</u></u>

3.其他利益及損失

本公司民國一一一年度及一一〇年度之其他利益及損失明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 118	251
租賃修改利益	49	-
外幣兌換利益(損失)淨額	47,662	(32,144)
透過損益按公允價值衡量之金融資產／負債 淨利益(損失)	(30,238)	25,918
其他利益及損失	<u>-</u>	<u>(4,355)</u>
其他利益及損失淨額	<u><u>\$ 17,591</u></u>	<u><u>(10,330)</u></u>

4.財務成本

本公司民國一一一年度及一一〇年度之財務成本明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
利息費用	<u><u>\$ 1,370</u></u>	<u><u>2,433</u></u>

(十九)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為2,039,412千元及2,235,131千元。

(2)信用風險集中情況

本公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日應收帳款之交易對象顯著集中前三個客戶分別占應收票據及帳款淨額61%及41%。

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	2-3年	3-5年	5年以上
111年12月31日							
非衍生金融負債							
無擔保借款	\$ 65,808	66,560	66,560	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	354,439	354,439	354,439	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	578,382	578,382	578,382	-	-	-	-
存入保證金	905	905	905	-	-	-	-
租賃負債	4,708	4,650	2,552	1,132	509	457	-
衍生金融負債							
其他遠期外匯合約：							
流 出	9,197	9,197	9,197	-	-	-	-
	<u>\$ 1,013,439</u>	<u>1,014,133</u>	<u>1,012,035</u>	<u>1,132</u>	<u>509</u>	<u>457</u>	<u>-</u>
110年12月31日							
非衍生金融負債							
無擔保借款	\$ 91,543	92,752	92,752	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	327,390	327,390	327,390	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	571,143	571,143	571,143	-	-	-	-
存入保證金	730	730	730	-	-	-	-
租賃負債	5,386	5,544	2,780	2,048	573	143	-
衍生金融負債							
其他遠期外匯合約：							
流 出	398	398	398	-	-	-	-
	<u>\$ 996,590</u>	<u>997,957</u>	<u>995,193</u>	<u>2,048</u>	<u>573</u>	<u>143</u>	<u>-</u>

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	外	幣	匯	率	台	幣
111年12月31日						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美	金	\$	18,054	30.7080	554,402	
日	幣		802,039	0.2323	186,314	
歐	元		4,701	32.7132	153,785	
人	民 幣		21,586	4.4076	95,142	
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美	金	\$	2,146	30.7080	65,899	
人	民 幣		18,660	4.4076	82,246	

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	外	幣	匯	率	台	幣
110年12月31日						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美	金	\$	16,662	27.6900	461,371	
日	幣		264,539	0.2405	63,622	
歐	元		4,291	31.3257	134,419	
人	民 幣		23,672	4.3467	102,895	
英	鎊		576	37.3067	21,489	
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美	金	\$	4,197	27.6900	116,215	
人	民 幣		21,776	4.3467	94,654	

(2) 敏感性分析

本公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日當新台幣相對於美金、日幣、歐元、人民幣及英鎊貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一一年及一一〇年度之稅前淨利將分別增加或減少8,415千元及5,729千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

由於本公司外幣交易種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一一年度及一一〇年度外幣兌換損失(利益)淨額(含已實現及未實現)分別為(47,662)千元及32,144千元。

4. 利率分析

本公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一一一年度及一一〇年度之稅前淨利將減少或增加658千元及915千元，主因係本公司之變動利率借款。

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

5.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

本公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

111.12.31					
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
衍生金融資產	\$ 1,118	-	1,118	-	1,118
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產	607,572	607,572	-	-	607,572
小 計	608,690	607,572	1,118	-	608,690
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內外上市(櫃)股票	6,371	6,371	-	-	6,371
國內外非上市(櫃)股票	27,617	-	-	27,617	27,617
小 計	33,988	6,371	-	27,617	33,988
合 計	\$ 642,678	613,943	1,118	27,617	642,678
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融負債	\$ (9,197)	-	(9,197)	-	(9,197)
110.12.31					
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
衍生金融資產	\$ 4,029	-	4,029	-	4,029
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產	479,834	479,834	-	-	479,834
小 計	483,863	479,834	4,029	-	483,863
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內外上市(櫃)股票	6,941	6,941	-	-	6,941
國內外非上市(櫃)股票	21,617	-	-	21,617	21,617
小 計	28,558	6,941	-	21,617	28,558
合 計	\$ 512,421	486,775	4,029	21,617	512,421
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融負債	\$ (398)	-	(398)	-	(398)

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要證券交易所及證券櫃檯買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

本公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

上市(櫃)公司股票及開放型基金等係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係分別參照市場報價或淨資產價值決定。

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價)。

B.衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率或經設算之遠期利率按利率平價理論推估後評價而得。

(3)公允價值層級

本公司在衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

A.第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

B.第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。

C.第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

本公司未有發生公允價值各等級間之移轉事項或情況。

(4)第一等級與第二等級間之移轉

於民國一一一年度及一一〇年度均無重大將第二級金融資產移轉至第一級之情形。

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(5)第三等級之變動明細表

	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 無公開報價 之權益工具
民國111年1月1日	\$ 21,617
購買	6,000
民國111年12月31日	<u>\$ 27,617</u>
民國110年1月1日	\$ 24,780
認列於其他綜合損益	(3,163)
民國110年12月31日	<u>\$ 21,617</u>

上述總利益或損失，係列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益(損失)」。

(6)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具投資	可類比上市上櫃公司法	- 股權淨值比乘數(111.12.31及110.12.31分別為0.93~1.68及1.17) - 企業價值乘數(110.12.31為2.28) - 缺乏市場流通性折價(111.12.31及110.12.31均為20%)	- 乘數愈高，公允價值愈高 - 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低

(7)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

本公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

	輸入值	向上或下變動	公允價值變動反應於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動
民國111年12月31日				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
無活絡市場之權益工具投資	市場流通性折價20%	5%	\$ 1,877	(1,877)

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

			公允價值變動反應於 其他綜合損益	
	輸入值	向上或下 變動	有利變動	不利變動
民國110年12月31日				
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產				
無活絡市場之權益工具 投資	市場流通性 折價20%	5%	1,291	(1,291)

本公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。

(二十)財務風險管理

1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳個體財務報告各該附註。

2.風險管理架構

董事會全權負責成立及監督本公司之風險管理架構。董事會則由董事長負責發展及控管本公司之風險管理政策，並定期向董事會報告其運作。

本公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及本公司運作之變化。本公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

本公司之董事會監督管理階層如何監控本公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核本公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助本公司審計委員會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予董事會。

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.信用風險

信用風險係本公司客戶、金融機構(如商業銀行、證券公司及票券公司等)或無公開市場之交易對手，因無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於本公司應收客戶之帳款、金融工具及未上市(櫃)之股權投資。

(1)應收款項及其他應收款

本公司已建立授信政策，依該政策本公司在給予標準之付款及運送條件及條款前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等。本公司之覆核包含，若可得時，外部之評等，及在某些情況下，銀行之照會。採購限額依個別客戶建立，係代表無須經董事會核准之最大未收金額。此限額經定期覆核。

本公司設置有備抵減損帳戶以反映對應收帳款及其他應收款及投資已發生損失之估計。備抵帳戶主要組成部分包含了與個別重大暴險相關之特定損失組成部分，及為了相似資產群組之已發生但尚未辨認之損失所建立之組合損失組成部分。組合損失備抵帳戶係根據相似金融資產之地區別資料決定。

(2)投資

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並定期依核決權限呈報管理階層。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及金融機構，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

4.流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。本公司管理流動性之方法係盡可能確保本公司在一般極具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使本公司之聲譽遭受到損害之風險。

本公司使用標準成本制以估計其產品及服務之成本，以協助本公司監控現金流量需求及最適切之投資現金報酬。一般而言，本公司確保有足夠之現金以支應六十天之預期營運支出需求，包括金融義務之履行，但排除極端情況下無法合理預期的潛在影響，如：自然災害。另外，本公司於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日未使用之借款額度共計1,484,192千元及1,058,457千元。

5.市場風險

市場風險係指市場利率、匯率及金融商品價格變動，而使本公司因從事相關交易而遭受之可能損失。為管理匯率風險，本公司將持有之外幣淨部位維持於一定限額內。

(1)匯率風險

本公司暴露於非以功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。該等交易主要之計價貨幣有歐元、美金、日幣、英鎊及人民幣。

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司持有以功能性貨幣外之外幣計價之應收帳款，其匯率變動產生之兌換損益與外幣計價之短期借款兌換損益相互抵銷。因此降低本公司因匯率所暴露的風險。

借款利息係以借款本金幣別計價。一般而言，借款幣別係與本公司營運產生之現金流量之幣別相同，主要係歐元、美金、日幣、英鎊及人民幣。

有關其他外幣計價之貨幣性資產及負債，當發生短期不平衡時，本公司係藉由以即期匯率買進或賣出外幣，以確保淨暴險保持在可接受之水準。

(2)利率風險

本公司短期借款係屬浮動利率之債務，故市場變動將使其短期借款之有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動。

(3)其他市價風險

本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動及備供出售金融資產一流動為上市公司股票及信託基金，故市場價格變動終將使投資價值波動。為管理市場風險，本公司從事之金融商品投資均選擇信譽良好之證券投資信託公司，透過專業經理人管理市場風險。

本公司具利率變動之公平價值風險之金融資產為銀行存款；金融負債為短期借款，該相關金融資產因利率變動對公平價值之影響並不重大。

(二十一)資本管理

本公司之資本管理目標係保障繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人利益，並維持最佳資本結構，且儘可能降低資金成本。

本公司係以負債比率為基礎控管資本。該比率係以負債除以資產總額計算。負債係資產負債表所列示之負債總額。資產總額等同權益之全部組成部分(亦即股本、資本公積、保留盈餘、其他權益及非控制權益)加上負債；另亦得以自有資金比率為基礎，而該比率即為1減去負債比率。

報導日之負債及自有資金比率如下：

	111.12.31	110.12.31
負債總額	\$ <u>1,494,603</u>	<u>1,578,844</u>
資產總額	\$ <u>6,319,431</u>	<u>6,261,114</u>
負債比率	<u>24 %</u>	<u>25 %</u>
自有資金比率	<u>76 %</u>	<u>75 %</u>

截至民國一一一年十二月三十一日止，本公司資本管理方式並未改變。

(二十二)非現金交易之投資及籌資活動

本公司於民國一一一年度及一一〇年度之非現金交易投資及籌資活動如下：

以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(八)。

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<u>111.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>		<u>111.12.31</u>
			<u>匯率變動</u>	<u>其他</u>	
短期借款	\$ 91,543	(26,570)	835	-	65,808
租賃負債	5,386	(2,925)	-	2,247	4,708
存入保證金	730	175	-	-	905
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 97,659</u>	<u>(29,320)</u>	<u>835</u>	<u>2,247</u>	<u>71,421</u>

	<u>110.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>		<u>110.12.31</u>
			<u>匯率變動</u>	<u>其他</u>	
短期借款	\$ 233,247	(138,431)	(3,273)	-	91,543
租賃負債	5,282	(2,960)	-	3,064	5,386
存入保證金	1,115	(385)	-	-	730
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 239,644</u>	<u>(141,776)</u>	<u>(3,273)</u>	<u>3,064</u>	<u>97,659</u>

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司為本公司及本公司之子公司最終控制者。

(二) 關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人及本公司之子公司如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD. (以下簡稱TOPMOST)	本公司之子公司
ATEN JAPAN CO., LTD. (以下簡稱ATEN JAPAN)	本公司之子公司
ATEN US HOLDINGS INC. (以下簡稱ATEN US)	本公司之子公司
FOREMOST INTERNATIONAL CO., LTD. (以下簡稱FOREMOST)	本公司之子公司
ATEN INFOTECH N.V. (以下簡稱ATEN INFOTECH)	本公司之子公司
宏電科技股份有限公司 (以下簡稱宏電科技公司)	本公司之子公司
ATEN RESEARCH INC. (以下簡稱ATEN RESEARCH)(註一)	本公司之子公司
ATEN COMPUTER PRODUCTS CO., LTD. (以下簡稱ATEN COMPUTER)	本公司之子公司
視覺工場股份有限公司 (以下簡稱視覺工場公司)	本公司之子公司

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
宏正科技股份有限公司 (以下簡稱宏正科技公司)	本公司之子公司
宏元投資股份有限公司 (以下簡稱宏元公司)	本公司之子公司
ATEN ANZ PTY LTD. (以下簡稱ATEN ANZ)	本公司之子公司
超越智能科技股份有限公司 (以下簡稱超越智能公司)	本公司之子公司
ATEN INFO COMMUNICATION LIMITED LIABILITY COMPANY (以下簡稱ATEN TURKEY)	本公司之子公司
ATEN POLAND SP.Z.O.O. (以下簡稱ATEN POLAND)	本公司之子公司
ATEN ROMANIA S.R.L. (以下簡稱ATEN ROMANIA)	本公司之子公司
ATEN ADVANCE PRIVATE LIMITED (以下簡稱ATEN ADVANCE)	本公司之子公司
ATEN LATAM MEXICO S.A. DE C.V. (以下簡稱ATEN MEXICO)(註二)	本公司之子公司
PT ATEN TECHNOLOGY INDONESIA (以下簡稱ATEN INDONESIA)(註三)	本公司之子公司
EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD. (以下簡稱EXPAND)	本公司之孫公司
ATEN EUROPE LIMITED (以下簡稱ATEN EUROPE)	本公司之孫公司
I/O MASTER INC. (以下簡稱I/O MASTER)	本公司之孫公司
北京宏正騰達科技有限公司 (以下簡稱北京騰達公司)	本公司之孫公司
宏嘉騰科技(深圳)有限公司 (以下簡稱宏嘉騰公司)	本公司之孫公司
亞騰電子(深圳)有限公司 (以下簡稱亞騰公司)	本公司之孫公司之轉投資公司
ATEN UK LIMITED (以下簡稱ATEN UK)	本公司之孫公司之轉投資公司
ATEN KOREA CO., LTD. (以下簡稱ATEN KOREA)	本公司之孫公司之轉投資公司
ATEN TECHNOLOGY INC. (以下簡稱ATEN TECHNOLOGY)	本公司之孫公司

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
ATEN NEW JERSEY INC. (以下簡稱ATEN NEW JERSEY)	本公司之孫公司
ATEN CANADA TECHNOLOGIES INC. (以下簡稱ATEN CANADA)	本公司之孫公司之轉投資公司
IOGEAR, INC. (以下簡稱IOGEAR)	本公司之孫公司之轉投資公司

註一：民國一十一年十二月八日清算。

註二：民國一十一年二月十四日成立。

註三：民國一十一年七月二十二日成立。

(三)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

本公司對關係人之銷貨收入金額如下：

	111年度	110年度
子公司		
ATEN TECHNOLOGY	\$ 506,686	330,973
ATEN INFOTECH	448,330	437,372
ATEN JAPAN	384,732	300,919
ATEN KOREA	331,841	299,884
北京騰達公司	319,848	381,075
宏電科技公司	240,536	223,317
其他子公司	156,496	169,304
	<u>\$ 2,388,469</u>	<u>2,142,844</u>

本公司民國一十一年度及一十○年度對關係人之維修收入分別為4,167千元及5,474千元。

本公司對關係人收款期間為月結30~150天，一般銷售對象為15~105天。銷貨價格及其他交易條件，與一般客戶並無顯著不同。民國一十一年度及一十○年度本公司並未對應收帳款－關係人提列備抵壞帳，亦未收受擔保品。

2.進 貨

本公司向關係人進貨金額如下：

	111年度	110年度
子公司		
亞騰公司	\$ 748,923	758,797
宏嘉騰公司	151,232	110,428
ATEN COMPUTER	88,425	16,748
其他子公司	37,635	11,301
	<u>\$ 1,026,215</u>	<u>897,274</u>

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司向關係人進貨之價格及其他交易條件，與一般供應商並無顯著不同。付款方式除子公司係以與代採購產生之應收款以淨額收付外，其餘與一般供應商並無顯著不同。

3.應收關係人款項

本公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	111.12.31	110.12.31
	子公司		
應收帳款	ATEN TECHNOLOGY	\$ 241,710	92,902
應收帳款	ATEN JAPAN	141,168	62,739
應收帳款	ATEN INFOTECH	91,143	101,025
應收帳款	北京騰達公司	74,620	89,016
應收帳款	ATEN KOREA	48,002	77,915
應收帳款	其他子公司	81,281	80,005
		<u>\$ 677,924</u>	<u>503,602</u>

4.應付關係人款項

本公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	111.12.31	110.12.31
	子公司		
應付帳款	亞騰公司	\$ 46,514	87,645
應付帳款	宏嘉騰公司	18,907	25,708
應付帳款	其他子公司	10,458	16,422
	小計	<u>75,879</u>	<u>129,775</u>
	子公司		
其他應付款	Expand	191,809	191,786
其他應付款	其他子公司	3,882	6,430
	小計	<u>195,691</u>	<u>198,216</u>
		<u>\$ 271,570</u>	<u>327,991</u>

5.代購料款

本公司為關係人代購原物料明細如下：

	111年度	110年度
子公司		
亞騰公司	\$ 305,398	253,140
ATEN COMPUTER	76,359	5,815
宏嘉騰公司	670	1,748
	<u>\$ 382,427</u>	<u>260,703</u>

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

6. 資訊服務收入

本公司向關係人收取之資訊服務收入明細如下(帳列其他收入項下)：

	111年度	110年度
子公司		
宏電科技公司	\$ 4,078	2,681
ATEN TECHNOLOGY	3,588	3,179
北京騰達公司	3,208	3,207
其他子公司	7,865	7,866
	<u>\$ 18,739</u>	<u>16,933</u>

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，因上述交易產生之應收款項皆已收訖。

7. 其他

(1) 本公司委託關係人開發及設計產品而支付之研究發展費用及行銷服務費明細如下：

	111年度	110年度
子公司		
ATEN CANADA	\$ 100,537	96,705
宏嘉騰公司	29,513	26,904
其他子公司	23,065	21,849
	<u>\$ 153,115</u>	<u>145,458</u>

(2) 本公司為子公司之授信額度申請，出具支持聲明予各往來銀行之明細如下：

	111年度	110年度
子公司		
ATEN TECHNOLOGY	USD 25,500,000	USD 22,500,000
ATEN JAPAN	JPY 550,000,000	JPY 350,000,000
ATEN INFOTECH	EUR 3,000,000	EUR 1,500,000
ATEN UK	GBP 2,000,000	GBP 1,000,000
ATEN KOREA	USD 2,000,000	USD 2,000,000
宏電科技公司	NTD 133,500,000	NTD 81,500,000
宏電科技公司	USD 175,000	USD 200,000
北京騰達公司	CNY 20,000,000	CNY 20,000,000
宏嘉騰公司	CNY 4,800,000	CNY 4,800,000
亞騰公司	USD 1,300,000	USD 1,300,000
超越智能公司	NTD 75,000,000	NTD 55,000,000
ATEN ANZ	AUD 1,000,000	AUD 1,000,000
ATEN COMPUTER	THB 15,000,000	THB -

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 48,500	49,714

本公司於民國一一一年度及一一〇年度提供成本分別為12,336千元之汽車三部及12,044千元之汽車三部，供主要管理人員使用。

八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	111.12.31	110.12.31
現金及可轉讓定期存單(帳列其他金融資產－非流動)	執行假扣押之擔保金	\$ 71,428	71,428
定期存單(帳列其他金融資產－非流動)	進口海關保證	4,159	4,118
可轉讓定期存單(帳列其他金融資產－非流動)	執行假處分之擔保金	30,000	30,000
		<u>\$ 105,587</u>	<u>105,546</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

- (一)民國一一一年及一一〇年十二月三十一日本公司為購買原料及機器料件開立尚未使用之信用狀金額約分別為4,101千元(USD133,552元)及10,324千元(USD371,100元)。
- (二)民國一一一年及一一〇年十二月三十一日本公司為授信額度及金融交易額度所開立之備償本票分別為1,812,124千元及1,265,380千元。
- (三)厚雅科技股份有限公司以本公司於以前年度向法院聲請假扣押查封其產品致受有損害為由，於民國九十六年八月及一〇九年八月分別對本公司提起損害賠償訴訟，最高法院於民國一〇九年三月將民國九十六年案件不利本公司之二審判決廢棄發回智慧財產法院；智慧財產法院於民國一一〇年十月駁回民國一〇九年案件厚雅科技股份有限公司請求，厚雅科技股份有限公司提起上訴；二案均由智慧財產法院審理中，本公司已委任律師處理，其最終結果尚未能確定。
- (四)禕峰科技有限公司以本公司於以前年度向法院聲請假扣押查封其產品致受有損害為由，於民國一〇八年九月對本公司提起損害賠償訴訟；智慧財產法院於一一〇年六月一審判決本公司勝訴，禕峰科技有限公司於民國一一〇年七月上訴；智慧財產法院於民國一一一年八月二審判決本公司勝訴，禕峰科技有限公司於民國一一一年九月上訴第三審，本公司已委任律師處理，其最終結果尚未能確定。

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	111年度			110年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	166,921	714,419	881,340	152,536	673,826	826,362
勞健保費用	16,618	49,710	66,328	16,162	49,713	65,875
退休金費用	6,218	27,147	33,365	5,786	26,171	31,957
董事酬金(註)	-	17,978	17,978	-	17,544	17,544
其他員工福利費用	11,292	28,432	39,724	9,725	26,194	35,919
折舊費用	27,218	30,775	57,993	26,818	30,949	57,767
攤銷費用	-	-	-	-	-	-

註：本公司已設立審計委員會，獨立董事之報酬已併入董事酬金中揭露。

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	111年度	110年度
員工人數	<u>736</u>	<u>727</u>
未兼任員工之董事人數	<u>7</u>	<u>7</u>
平均員工福利費用	<u>\$ 1,400</u>	<u>1,333</u>
平均員工薪資費用	<u>\$ 1,209</u>	<u>1,148</u>
平均員工薪資費用調整情形	<u>5.31 %</u>	
監察人酬金	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

本公司薪資報酬政策(包括董事、經理人及員工)資訊如下：

- 1.本公司董事之報酬依本公司章程及「董事酬勞計算及發放辦法」之規定給付。如公司有盈餘時，另依章程之規定提撥，並經薪資報酬委員會審核及董事會通過後，提報股東會。如董事兼具員工身分，則另依據下列2、3及4之規定給付薪酬。
- 2.本公司總經理、副總經理及協理之給付酬金標準乃依據本公司人事績效考評相關規定，並視個人績效表現與對公司整體營運貢獻度，且參酌市場同業水準訂定原則，經薪資報酬委員會審核完畢，董事會通過後執行。

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.本公司薪酬政策，是依據個人的能力、對公司的貢獻度、績效表現，與經營績效之關聯性所制定。整體的薪資報酬組合，主要包含基本薪資、獎金及員工酬勞、福利等部分。而酬金給付的標準，基本薪資是參照員工所擔任職位的薪資市場行情、公司營運狀況及組織結構核敘，並適時視市場薪資競爭動態、整體經濟及產業景氣變動、政府法令規定之必要而調整；獎金及員工酬勞則是連結員工績效、部門目標達成或公司經營績效來給付。員工福利則以符合法令的規定為前提，並兼顧員工的需要，提供給員工可共享的福利措施。

4.依據本公司章程第二十四條規定：本公司年度應以當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董監酬勞前之利益於保留彌補累積虧損數額後，如尚有餘額應提撥員工酬勞百分之十至百分之十六及不高於百分之二為董事酬勞，由董事會決議分派。

(二)本公司前員工於民國一〇四年至一〇五年間涉嫌違反公司內控以獲取不法所得，侵害本公司權益，相關涉案人員於民國一〇五年底離職，本公司主動提出刑事告訴請求調查，並於民國一〇八年七月收到台灣台北地方法院一審判決書，民國一〇九年二月收到台灣高等法院二審判決書，相關涉案人員已遭判刑，本公司於民國一〇九年三月請求檢查官上訴至台灣最高法院，最高法院於民國一一〇年三月十九日判決確定相關涉案人員共同犯證券交易法第一百七十一條第一項第二款之使公司為非常規之不利益交易罪，各處有期徒刑二年八月。相關涉案人員分別繳交之犯罪所得3,174千元及其利息，以及3,342千元及其利息，均應發還本公司。另相關涉案人員被扣押之犯罪所得70,296千元及6,516千元已於民國一〇八年度及一一〇年度發還予本公司；民事案件目前於台灣台北地方法院一審審理中。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一一年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 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、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣千元

持 有 之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				千股數	帳面金額	持 股 比率(%)	公允價值	
	基金：							
本公司	日盛貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,392	51,122	-	51,122	
本公司	聯邦貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	15,724	210,952	-	210,952	
本公司	元大得利貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	20,852	345,498	-	345,498	

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

持 有 之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				千股數	帳面金額	持 股 比率(%)	公允價值	
宏正科技股份有限公司	日盛貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,567	38,681	-	38,681	
宏元投資股份有限公司	日盛貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,838	42,767	-	42,767	
宏嘉騰科技(深圳)有限公司	上投貨幣基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,436	10,743	-	10,743	
	股票：							
本公司	新光金融控股股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	165	1,449	-	1,449	
本公司	合作金庫商業銀行股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	151	3,922	-	3,922	
本公司	中華開發金融控股股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	79	1,000	-	1,000	
本公司	世洋科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,428	14,280	14	14,280	
本公司	光興國際股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	162	4,337	2	4,337	
本公司	台灣風電股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	900	9,000	5	9,000	
宏正科技股份有限公司	泰榮動力科技股份有限公司普通股	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	20	-	1	-	註一

註一：已全數提列減損損失。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

買、賣 之公司	有價證券 種類及 名稱	帳列科目	交易 對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					千股數	金額	千股數	金額	千股數	售價	帳面 成本	處分 損益	千股數	金額
本公司	第一金台灣貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	-	17,396	269,145	13,828	214,000	31,224	485,658	484,156	1,502	-	-
本公司	元大得利貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	-	-	-	25,381	420,000	4,529	75,046	75,000	46	20,852	345,498
本公司	聯邦貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	-	-	-	32,885	440,000	17,161	230,388	230,000	388	15,724	210,952

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。

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨 之公司	交易對象名稱	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)票據、帳 款之比率(%)	
本公司	亞騰電子(深圳)有限公司	本公司孫公司之轉投資公司	進貨	748,923	43	30天	並無顯著不同	註一	(46,514)	(13)	
亞騰電子(深圳)有限公司	本公司	本公司孫公司之轉投資公司	(銷貨)	(748,923)	(100)	30天	並無顯著不同	註一	46,514	100	
本公司	宏嘉騰科技(深圳)有限公司	本公司之孫公司	進貨	151,232	9	30天	並無顯著不同	註一	(18,907)	(5)	
宏嘉騰科技(深圳)有限公司	本公司	本公司之孫公司	(銷貨)	(151,232)	(64)	30天	並無顯著不同	註一	18,907	51	
本公司	ATEN INFOTECH N.V.	本公司之子公司	(銷貨)	(448,330)	(12)	90天	並無顯著不同	並無顯著不同	91,143	12	
ATEN INFOTECH N.V.	本公司	本公司之子公司	進貨	448,330	100	90天	並無顯著不同	並無顯著不同	(91,143)	(100)	
本公司	宏電科技(股)公司	本公司之子公司	(銷貨)	(240,536)	(6)	30天	並無顯著不同	並無顯著不同	17,254	2	
宏電科技(股)公司	本公司	本公司之子公司	進貨	240,536	75	30天	並無顯著不同	並無顯著不同	(17,254)	(30)	
本公司	ATEN KOREA CO., LTD.	本公司孫公司之轉投資公司	(銷貨)	(331,841)	(9)	60天	並無顯著不同	並無顯著不同	48,002	6	
ATEN KOREA CO., LTD.	本公司	本公司孫公司之轉投資公司	進貨	331,841	100	60天	並無顯著不同	並無顯著不同	(48,002)	(100)	
本公司	北京宏正騰達科技有限公司	本公司之孫公司	(銷貨)	(319,848)	(8)	45天	並無顯著不同	並無顯著不同	74,620	10	
北京宏正騰達科技有限公司	本公司	本公司之孫公司	進貨	319,848	100	45天	並無顯著不同	並無顯著不同	(74,620)	(99)	
本公司	ATEN TECHNOLOGY INC.	本公司之孫公司	(銷貨)	(506,686)	(13)	125天	並無顯著不同	並無顯著不同	241,710	31	
ATEN TECHNOLOGY INC.	本公司	本公司之孫公司	進貨	506,686	64	125天	並無顯著不同	並無顯著不同	(241,710)	(94)	
本公司	ATEN JAPAN CO., LTD.	本公司之子公司	(銷貨)	(384,732)	(10)	75天	並無顯著不同	並無顯著不同	141,168	18	
ATEN JAPAN CO., LTD.	本公司	本公司之子公司	進貨	384,732	100	75天	並無顯著不同	並無顯著不同	(141,168)	(100)	

註一：付款方式係與代採購產生之應收款以淨額收付。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

帳列應收 款項之公司	交易對象 名 稱	關 係	應收關係人 款項餘額	週轉率 (%)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 損失金額
					金 額	處理方式		
本公司	ATEN JAPAN CO., LTD.	本公司之子公司	141,168	3.77	-		96,351 (截至民國112年3月14日止)	-
本公司	ATEN TECHNOLOGY INC.	本公司之孫公司	241,710	3.03	-		98,489 (截至民國112年3月14日止)	-
EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.	本公司	為該公司之最終母公司	191,809	-	-	視資金規劃	- (截至民國112年3月14日止)	-

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

9.從事衍生工具交易：

本公司民國一一年度從事衍生性商品交易資訊，請詳附註六(二)金融商品相關資訊項下說明。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一年度本公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	開曼群島	各項投資	22,183	22,183	700,000	100 %	529,949	49,851	49,851	
本公司	ATEN JAPAN CO., LTD.	日本	買賣電子週邊產品	25,105	25,105	1,600	100 %	84,237	54,258	54,258	
本公司	ATEN US HOLDINGS INC.	美國	各項投資	287,083	287,083	9,380,000	100 %	(42,078)	(23,834)	(23,834)	
本公司	FOREMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	模里西斯	各項投資	69,730	69,730	2,180,628	100 %	35,774	(436)	(436)	
本公司	ATEN RESEARCH INC.	美國	買賣電子週邊產品	-	15,494	-	- %	-	-	-	註一
本公司	宏電科技股份有限公司	台灣	製造及買賣電子週邊產品	90,479	90,479	10,000,000	100 %	173,215	47,915	47,956	
本公司	ATEN INFOTECH N.V.	比利時	買賣電子週邊產品	54,197	54,197	58,343	100 %	35,594	11,373	11,373	
本公司	ATEN COMPUTER PRODUCTS CO., LTD.	泰國	製造電子週邊產品	392,097	392,097	4,300,000	100 %	289,043	(33,397)	(33,397)	
本公司	視覺工場股份有限公司	台灣	特殊印刷	86,483	86,483	6,472,066	60 %	64,625	117	70	
本公司	宏正科技股份有限公司	台灣	各項投資	31,778	31,778	1,600,000	100 %	44,130	227	227	
本公司	宏元投資股份有限公司	台灣	各項投資	31,778	31,778	1,600,000	100 %	48,155	250	250	
本公司	ATEN ANZ PTY LTD.	澳大利亞	買賣電子週邊產品	77,350	77,350	3,500,000	100 %	19,401	(9,752)	(9,752)	
本公司	超越智能科技股份有限公司	台灣	買賣電子週邊產品	7,800	7,800	780,000	26 %	7,016	9,999	2,742	
本公司	ATEN INFO COMMUNICATION LIMITED LIABILITY COMPANY	土耳其	買賣電子週邊產品	19,406	17,683	3,000	100 %	2,093	(388)	(388)	
本公司	ATEN POLAND SP. Z O. O.	波蘭	買賣電子週邊產品	8,295	8,295	20,000	100 %	5,197	(1,015)	(1,015)	
本公司	ATEN ROMANIA S.R.L	羅馬尼亞	買賣電子週邊產品	5,839	5,839	80,000	100 %	8,742	1,115	1,115	
本公司	ATEN ADVANCE PRIVATE LIMITED	印度	買賣電子週邊產品	9,030	9,030	2,200,000	100 %	8,883	364	364	
本公司	ATEN LATAM MEXICO S.A. DE C.V.	墨西哥	買賣電子週邊產品	7,204	-	5,200,000	100 %	4,146	(3,814)	(3,814)	
本公司	PT ATEN TECHNOLOGY INDONESIA	印尼	買賣電子週邊產品	5,099	-	250,000,000	100 %	4,083	(917)	(917)	
TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	ATEN EUROPE LTD.	英國	各項投資	67,279	67,279	1,069,000	100 %	198,180	24,680	24,680	
TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	I/O MASTER INC.	薩摩亞	各項投資	9,782	9,782	700,000	100 %	34,929	2,963	2,963	
ATEN US HOLDING INC.	ATEN NEW JERSEY INC.	美國	買賣電子週邊產品	22,815	22,815	160,000	20 %	6,179	(3)	(1)	

單位：新台幣千元

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

投資公司 名 稱	被投資公司 名 稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
ATEN US HOLDING INC.	ATEN TECHNOLOGY INC.	美國	買賣電子週 邊產品	267,204	267,204	8,672,084	99 %	78,504	(24,397)	(24,180)	
ATEN TECHNOLOGY INC.	ATEN NEW JERSEY INC.	美國	買賣電子週 邊產品	3,303	3,303	640,000	80 %	24,717	(3)	(2)	
ATEN EUROPE LTD.	ATEN UK LTD.	英國	買賣電子週 邊產品	37,922	37,922	650,000	100 %	8,015	5,377	5,377	
ATEN EUROPE LTD.	ATEN KOREA CO., LTD.	南韓	買賣電子週 邊產品	34,811	34,811	102,000	85 %	98,564	23,883	20,301	
I/O MASTER INC.	ATEN CANADA TECHNOLOGIES INC.	加拿大	研發技術中 心	3	3	300	100 %	43,098	2,999	2,999	
I/O MASTER INC.	IOGEAR, Inc.	美國	買賣電子週 邊產品	3	3	10	100 %	-	-	-	
宏電科技股份有 限公司	超越智能科技股份 有限公司	台灣	買賣電子週 邊產品	22,066	22,066	2,220,000	74 %	21,043	9,999	7,399	

註一：該轉投資公司已於民國一〇一年十二月清算完成。

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項 目	實 收 資本額	投資 方式 (註一)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註四)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD. (註二)	各項投資	21,383	(三)	21,383	-	-	21,383	23,421	100 %	23,421	347,978	69,337
北京宏正騰達科技 有限公司	買賣電子週邊 產品	56,924	(三)	51,394	-	-	51,394	(12,703)	100 %	(12,703)	57,811	86,093
宏嘉騰科技(深圳) 有限公司	製造及買賣電 子週邊產品	29,315	(三)	29,315	-	-	29,315	9,262	100 %	9,262	38,674	-
亞騰電子(深圳)有 限公司	製造電子週邊 產品	67,184	(三)	34,706	-	-	34,706	21,941	100 %	21,941	147,818	-

註一：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四)其他方式 EX：委託投資。

註二：本公司原透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸深圳地區來料加工廠，為因應大陸來料加工型態存續之期限及大陸官方獎勵來料加工廠轉三資企業之優惠措施，已於民國一〇一年三月二十七日將亞騰高科電子廠註銷並轉為獨資公司(亞騰電子(深圳)有限公司)。

註三：本表涉及外幣數字，以報導日之匯率換算為新台幣(1美金兌換30.708新台幣)。

註四：本期認列投資損益係依據被投資公司經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表，採權益法計列。

2.赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
136,798	168,894	2,894,897 (註一)

註一：係為淨值之60%。

註二：本表涉及外幣數字，以財務報導日之匯率換算為新台幣(1美金兌換30.708新台幣)。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

請詳附註十三(一)7.項下之說明。

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
陳尚仁		6,789,342	5.68 %
陳錦堂		6,449,352	5.39 %

十四、部門資訊

請詳民國一一一年度合併財務報告。

八、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

無此情形

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項目	年度	111 年度	110 年度	差異	
				金額	%
流動資產		4,298,503	4,204,302	94,201	2.24
不動產、廠房及設備		2,583,668	2,586,485	(2,817)	(0.11)
無形資產		6,949	10,314	(3,365)	(32.63)
其他資產		461,334	491,728	(30,394)	(6.18)
資產總額		7,350,454	7,292,829	57,625	0.79
流動負債		2,077,142	2,051,859	25,283	1.23
非流動負債		388,130	497,173	(109,043)	(21.93)
負債總額		2,465,272	2,549,032	(83,760)	(3.29)
歸屬於母公司業主之權益		4,824,828	4,682,270	142,558	3.04
股本		1,194,711	1,194,711	0	0.00
資本公積		316,963	316,963	0	0.00
保留盈餘		3,502,661	3,399,506	103,155	3.03
其他權益		(189,507)	(228,910)	39,403	(17.21)
庫藏股票		0	0	0	0.00
非控制權益		60,354	61,527	(1,173)	(1.91)
權益總額		4,885,182	4,743,797	141,385	2.98

增減比例變動分析：

- (一) 無形資產較前一年度減少，主要依公報準則攤銷專利權、商標權及客戶關係，造成無形資產減少。
- (二) 非流動負債較前一年度減少，主要本期所得稅負債部分由非流動負債移轉至流動負債，使非流動負債金額減少。

二、財務績效

單位：新臺幣仟元

項目	年度	111 年度	110 年度	增減金額	變動比例(%)
營業收入		5,403,167	5,163,691	239,476	4.64
營業成本		2,239,803	2,155,200	84,603	3.93
營業毛利		3,163,364	3,008,491	154,873	5.15
營業費用		2,312,662	2,203,118	109,544	4.97
營業利益		850,702	805,373	45,329	5.63
營業外收入及支出合計		40,545	62,818	(22,273)	(35.46)
稅前淨利		891,247	868,191	23,056	2.66
減：所得稅費用		158,356	223,893	(65,537)	(29.27)
稅後淨利		732,891	644,298	88,593	13.75

增減比例變動分析：

- (一) 業外收支較前一年度減少，主要因110年度申請美國政府因應疫情補助當地企業，金額6300萬，因該筆申請為一次性補助，111年並沒有相關的業外收支，造成業外收入減少。
- (二) 所得稅較前一年度減少，主要為年底未實現銷貨毛利的遞延所得稅影響數，造成所得稅降低。

三、現金流量

(一)最近二年度流動性分析

項目	111 年度	110 年度	增(減)比例%
現金流量比率	20	107	-81%
現金流量允當比率	67	80	-15%
現金再投資比率	-3.49	25.75	-114%

增減比例變動分析：現金流量：110年因購買土地、設置廠房及轉作定存等用途，贖回貨幣型基金取得現金，使該年度營業活動現金流入增加，造成與111年之現金流量比率和現金流量再投資比率差異較大。

(二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣千元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
1,225,659	247,412	(512,279)	960,792	-	-

本年度現金流量情形分析：

- (1). 營業活動：營業活動現金流量考慮獲利情況及營運支出預計產生 247,412 千元之現金流入。
- (2). 投資活動：主要係購買固定資產等支出。
- (3). 籌資活動：主要係預計發放現金股利等支出。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：

單位：新台幣仟元

計劃項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	所需資金總額	實際或預定資金運用情形		
				112 年度	113 年度	114 年度
固定資產	營運資金	112 年度	329,656	329,656	-	-

(二)預計可能產生效益：

本公司最近年度固定資產之投資主要包括為建置廠辦、模具設備及研發設備之支出，將有效提昇本公司研發及產能技術，使本公司集團發展更加完備。

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

本公司對於轉投資之策略在追求本業永續經營與開拓第二事業成長曲線之發展前提下審慎為之。為提升全球集團營收和分散區域營運風險，目前仍持續佈建新興市場銷售據點、產品應用展示中心及投資多元製造基地，同時深耕在地終端客戶服務與聚焦核心垂直整合轉投資事業管理，並積極跨入智慧製造、AI 聲音經濟等多角化創新領域，透過審慎評估策略投資機會，以提升集團整體營運綜效與厚植公司升級轉型競爭力。

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估

(一). 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1.利率變動影響

單位：新台幣仟元；%

項目	111 年度	110 年度
利息收入	6,077	1,675
利息費用	21,532	17,744
稅後淨利	732,891	644,298
(利息收入-利息費用)/ 稅後淨利	-2.11%	-2.49%

本公司財務結構一向健全，設有專職負責人員與銀行保持密切互動，並有效運用各項財務工具以降低利率變動之風險；最近二年度利息收支淨額變動仍在公司稅後淨利之 2.5% 以內，故利率變動對本公司尚不致有重大影響。

2.匯率變動影響

(1). 本公司之產品以外銷為主，最近二年度外銷比例約 90%，且主要係以美元計價，而原物料進口比重較低，未能達自然避險之效益，故匯率變動對本公司有相當程度之影響。本公司 110 至 111 年度兌換損益狀況(含遠匯損益)對公司營收及獲利之影響如下表所示：

單位：新台幣仟元

項 目	111 年度	110 年度
淨兌換(損)益(1)	25,826	-8,700
稅前淨利(2)	891,247	868,191
營業收入淨額(3)	5,403,167	5,163,691
(1)/(2)	2.90%	-1.00%
(1)/(3)	0.48%	-0.17%

(2).本公司因應匯率變動之具體措施

A. 掌握銷貨收款及進貨付款發生時之入帳匯率時點，鎖定匯率成本，從

事預售遠期外匯交易之避險操作，並密切與銀行聯繫，蒐集匯率相關資訊，充份掌握匯率走勢，以避免或縮小匯率波動之風險。

B. 依據本公司其所訂定之「取得或處分資產處理程序」，每月 2 次檢視外匯部位，並隨時注意市場狀況及變動，以即時調整避險比率及策略。

3.通貨膨脹影響

本公司隨時注意市場價格之波動，並與供應商及客戶保持良好之互動關係，故最近二年度及截至目前為止並未有因通貨膨脹而產生重大影響之情事。

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

1.本公司 111 年並無從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證等交易。

2.本公司基於業務交易往來大部分以外幣計價，為規避外匯之匯率變動風險，擇定信用良好銀行從事遠期外匯交易等避險性之衍生性商品交易，故市場價格風險不致對財務產生重大影響。

(三).未來研發計畫及預計投入之研發費用

單位：新台幣仟元

研發計畫	目前進度	須再投入之研發經費	預計完成量產時間
高性能(High Performance) KVM 矩陣式系統系列產品的研發，是針對控制室應用之 KVM 設備管理整合使用。	持續進行	140,000	112 年第 3 季
新一代 KVM 全數位全通道多電腦管理器，是針對機房伺服器遠端集中管理、控制室遠端存取、高科技產線遠端管理等應用。	持續進行	55,000	112 年第 3 季
Secure KM 多電腦切換器系列產品的研發，符合專為 KM 設置的 PP PSD (Protection Profile for Peripheral Sharing Device) 國際規範	持續進行	32,000	112 年第 3 季
消費電子在電腦桌面應用、遊戲主機周邊產品的技術整合及應用。	持續進行	35,000	112 年第 2 季
Audio & Video 訊號連接管理產品的整合及應用。	持續進行	130,000	112 年第 3 季
智慧型環境控制系統	持續進行	46,000	112 年第 3 季
PE 系列電力與綠能整合及應用。	持續進行	45,000	112 年第 4 季
EC 系列電力與綠能整合及應用	持續進行	5,000	112 年第 3 季
AI 語音合成服務	持續進行	30,000	112 年第 2 季
AI 訓練代工服務	持續進行	5,000	112 年第 3 季

(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

本公司各項業務之執行均依照國內外重要政策及法律規定辦理，並隨時注意國內外重要政策發展趨勢及法律變動情形，以及時因應市場環境變化並採取適當的因應對策，如近年度持續延燒的俄烏戰爭及新冠疫後常態所帶來之轉變，本公司皆有所因應並配合海外據點當地政府政策做審慎之應對，以降低其對本公司營運衝擊。因此最近年度及截至年報刊印日止，本公司尚無受到國內外重要政策及法律變動而有影響財務及業務之情事。

(五).科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司專注於網路管理及電腦週邊設備之專業研發、製造與銷售，對於所處產業科技改變及市場脈動最新狀態皆有所掌握及對應。例如近年度因疫情引發之工作型態及產業需求改變、全球 IC 零組件短缺影響部分產品線的生產與銷售等，本公司便積極應對於最短時間提出有效解決方案。又如 5G、元宇宙及全球 AI 發展趨勢，本公司即就自身優異之研發能力輔以創新發展策略開發新產品上市，將可為未來創造更佳業績並爭取股東最大權益。

(六).企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自成立以來，一向秉持專業經營原則，長期貫徹公司治理，並運用營運核心能力落實企業社會責任，憑藉核心價值——「誠信務實」、「尊重關懷」、「樂觀積極」、「價值創新」引領經營團隊及全體同仁持續積極強化公司內部管理及提升品質管理能力，並進一步增加客戶對公司之信任。

歷年來，本公司對企業形象之重視與投注心力獲得各種不同類型獎項的肯定，如：『台灣國際品牌潛力之星』、『亞洲最佳企業雇主獎』、『卓越中堅企業獎』、『天下企業公民獎』、『公司治理評鑑』、『WeCare 最佳員工關懷獎』、『台灣精品獎』、『國家品牌玉山獎』、『運動企業認證』...等；近年受到高度重視的企業 ESG (環境、社會和公司治理)，本公司亦主動投入評估並配合國內外法規逐步實踐，持續朝著與全球環境、社會共存共榮之方向邁進。故最近年度及截至年報刊印日止，並無任何影響企業形象之風險事項產生。

(七).進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近一年度及今年截至目前為止並未進行任何併購計劃。

(八).擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司依據產業發產與市場需求，縝密規劃擴充產能及廠房之資本支出，以提升產能並預期對未來營運擴展有所助益。廠房擴充投資計畫皆經過審慎評估，包括建置資金、工程進度、業務接單狀況等風險並擬定相關措施，重大資本支出亦提報董事會審議，已充分考量投資效益與可能風險。

(九).進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司集團合併報表中之進貨來源與銷貨對象均相當分散，對單一供應商或客戶之進銷貨金額皆未達本公司合併報表進銷貨金額比例 10%以上，故無進銷貨集中而產生重大風險之情事。

(十).董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公

司之影響及風險及因應措施

不適用。

(十一).經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

不適用。

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

1. 厚雅科技股份有限公司以本公司於以前年度向法院聲請假扣押查封其產品致受有損害為由，於民國九十六年八月及一〇九年八月分別對本公司提起損害賠償訴訟，最高法院於民國一〇九年三月將民國九十六年案件不利本公司之二審判決廢棄發回智慧財產法院；智慧財產法院於民國一一〇年十月駁回民國一〇九年案件厚雅科技股份有限公司請求，厚雅科技股份有限公司提起上訴；二案均由智慧財產法院審理中，本公司已委任律師處理，其最終結果尚未能確定
2. 禕峰科技有限公司以本公司於以前年度向法院聲請假扣押查封其產品致受有損害為由，於民國一〇八年九月對本公司提起損害賠償訴訟；智慧財產法院於一一〇年六月一審判決本公司勝訴，禕峰科技有限公司於民國一一〇年七月上訴；智慧財產法院於民國一一一年八月二審判決本公司勝訴，禕峰科技有限公司於民國一一一年九月上訴第三審，本公司已委任律師處理，其最終結果尚未能確定。

(十三). 資通安全風險

為強化資訊安全管理，宏正用最嚴謹的資安要求，建立了一套資安防護體系以控管及維持集團的營運，但仍需面臨資訊系統受到來自外部網路攻擊的挑戰，常見的威脅包括遠端後門攻擊、勒索軟體（Ransomware）、社交工程(Social Engineering)及網路釣魚攻擊、分散式阻斷 DDoS（Distributed Denial of Service）攻擊等。

就風險評估的角度，這些外部網路攻擊以非法方式入侵宏正的內部網路系統，可能影響宏正之日常營運。在遭受嚴重網路攻擊的情況下，可能造成宏正重要系統資料被竊取、洩漏、竄改、毀損或滅失，導致銷售及服務延遲或停滯、影響產品研發進程、工廠生產停滯等；若有惡意的駭客入侵，宏正的智慧財產及其他機密資訊將被窺探，例如客戶或其他利害關係人的專有資訊、員工個資等。

為降低前述風險，宏正持續針對資訊安全精進治理制度與強化縱深的防禦能力，導入 ISO 27001 資安管理架構，包含網路安全、資訊作業程序、實體與環境安全、存取控制、資訊資產管理、密碼管理、資安事件處理、弱點掃描、資料備份，並建立持續營運計畫，定期進行災害復原模擬演練，透過每年檢討安全政策、管理程序、及系統安全措施，以確保其適當性和有效性，強化集團整體資安防護能力。

另外，針對個資的保護，宏正為符合台灣個資法、歐盟通用資料保護規則(GDPR)、美國加州消費者隱私法(CCPA)等國際隱私法規之要求，已設立個人資料保護組織，訂定個資蒐集、處理及利用之內部管理程序，落實個資檔案安全管理及系統化，以期最大限度降低蒐集、處理和利用個人資料時之風險。

(十四). 其他風險事項之影響及因應措施

七、其他重要事項：無

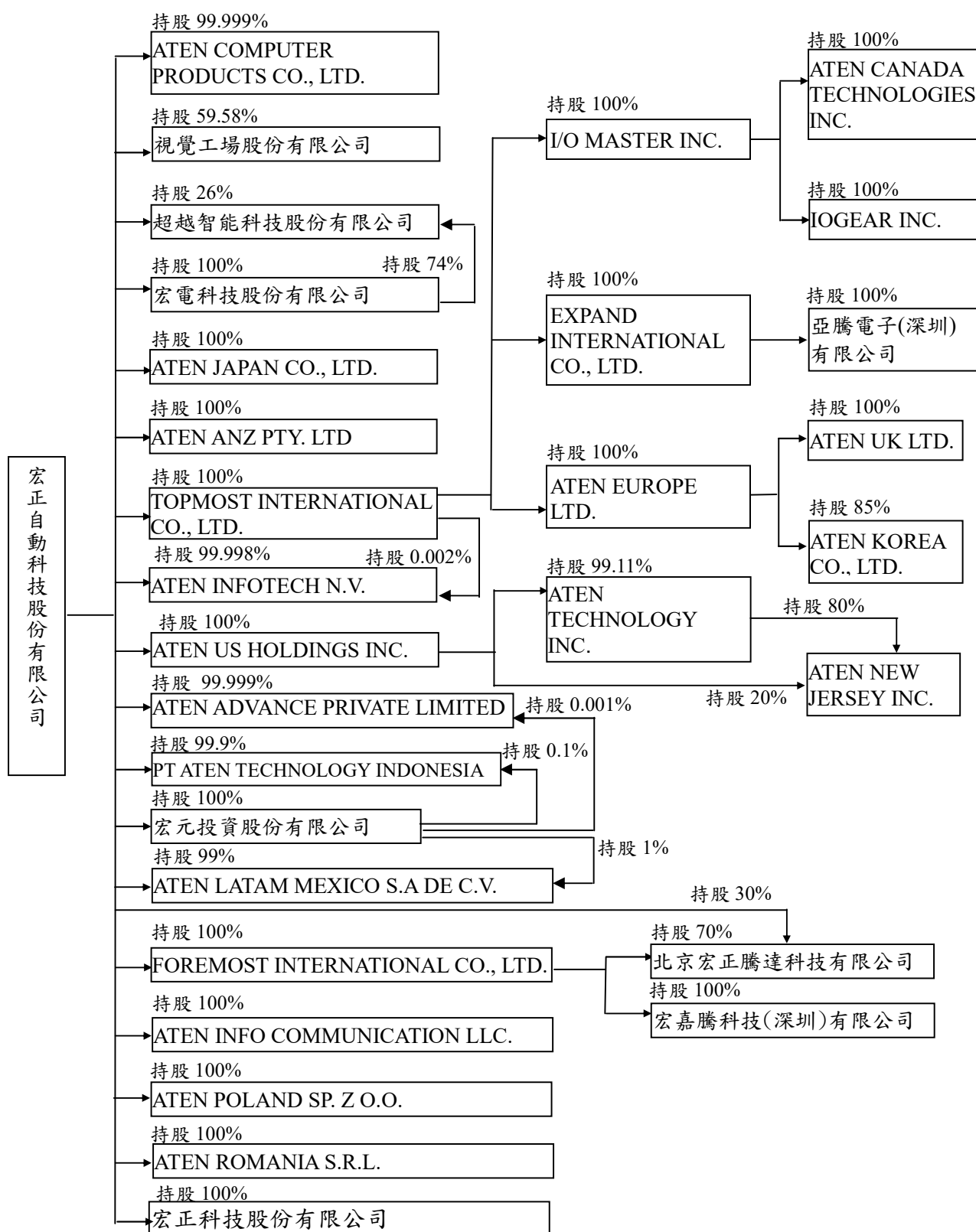
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一).關係企業合併營業報告書

1.關係企業組織圖

112 年 3 月 31 日



2.關係企業之名稱、設立日期、地址、實收資本額及主要營業項目

112年3月31日；單位：元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
ATEN COMPUTER PRODUCTS CO., LTD.	79 年 10 月	No.369/31 Village 6 th , Bowin Sub-district, Srilacha District, Chonburi Province, Thailand.	泰幣 442,000,000	製造買賣電子週邊產品
視覺工場股份有限公司	59 年 12 月	新北市汐止區新江北路 30 巷 15 號 1 樓	NT\$108,624,000	特殊印刷
宏電科技股份有限公司	88 年 6 月	新北市汐止區大同路二段 133 號 6 樓	NT\$100,000,000	買賣電子週邊產品
TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	88 年 7 月	Scotia Centre, 4th Floor, P.O. Box2804, George Town, Grand Cayman, Cayman Islands.	US\$700,000	各項投資
EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.	88 年 7 月	Suite 11, Level 2 Niamall, Saleufi Samoa	US\$689,965	各項投資
ATEN TECHNOLOGY INC.	85 年 3 月	15365 Barranca Parkway, Irvine, CA 92618, U.S.A.	US\$8,749,563	買賣電子週邊產品
ATEN INFOTECH N.V.	89 年 11 月	Mijnwerkerslaan 34, 3550 Heusden-Zolder, BELGIUM	€1,250,000	買賣電子週邊產品
ATEN JAPAN CO., LTD.	93 年 3 月	日本國東京都荒川區,南千住 3-8-4	¥80,000,000	買賣電子週邊產品
ATEN EUROPE LTD.	95 年 5 月	466 Malton Avenue Slough, Berkshire SL1 4QU, UK	GBP1,069,000	各項投資
ATEN UK LTD.	95 年 5 月	466 Malton Avenue Slough, Berkshire SL1 4QU, UK	GBP650,000	買賣電子週邊產品
ATEN US HOLDINGS INC.	95 年 11 月	2711 CENTERVILLE ROAD SUITE400,WILMINGTON,DELAWARE 19808, USA	US\$9,380,000	各項投資
ATEN NEW JERSEY INC.	95 年 8 月	15365 Barranca Parkway, Irvine, CA 92618, U.S.A.	US\$800,000	買賣電子週邊產品
ATEN KOREA CO., LTD.	96 年 3 月	(153-801) B-dong 303 ho, 60-5 Gabeul Grate Valley, Gasan-dong, Geumcheon-gu, Seoul, Korea	韓幣 1,200,000,000	買賣電子週邊產品
FOREMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	96 年 4 月	St James Court, Suite 308, St Denis Street, Port Louis, Republic of Mauritius	US\$ 2,180,628	各項投資
北京宏正騰達科技有限公司	96 年 11 月	中國北京市海澱區知春路 6 號錦秋國際大廈 A 座 18 層	人民幣 12,000,000 元	買賣電子週邊產品
宏嘉騰科技(深圳)有限公司	97 年 1 月	中國深圳市寶安區松崗街道羅田工業區 5 號	港幣 7,500,000 元	製造買賣電子週邊產品
I/O MASTER INC.	88 年 3 月	OFFSHORE CHAMBERS, P.O. BOX217, APIA, SAMOA	US\$ 700,000	各項投資
ATEN CANADA TECHNOLOGIES INC.	87 年 9 月	#101-11784 Hammersmith Way, Richmond, B.C. V7A 5E3 Canada	加幣 100 元	研發技術中心
IOGEAR INC.	90 年 3 月	15365 Barranca Parkway, Irvine, CA 92618, U.S.A.	US\$ 100	買賣電子週邊產品
亞騰電子(深圳)有限公司	100 年 11 月	中國深圳市寶安區松崗街道羅田社區羅燕公路 184 號廠房	人民幣 15,000,000 元	製造電子週邊產品
宏正科技股份有限公司	100 年 7 月	新北市汐止區大同路二段 137 號 6 樓	NT\$ 16,000,000	各項投資

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
宏元投資股份有限公司	100 年 7 月	新北市汐止區大同路二段 137 號 6 樓	NT\$ 16,000,000	各項投資
ATEN ANZ PTY. LTD.	104 年 5 月	Suite 2 level 1 394 Lane Cove Rd, Macquarie Park NSW 2113	澳幣 3,500,000	買賣電子週邊產品
超越智能科技股份有限公司	105 年 4 月	台北市信義區基隆路 1 段 143 號 2 樓	NT\$ 30,000,000	買賣電子週邊產品
ATEN INFO COMMUNICATION LLC.	105 年 10 月	Bestepe Mah. Yasam Cad., Neorama Is Merkezi 13-A/ 76, Yenimahalle Ankara	土耳其里拉 3,000,000	買賣電子週邊產品
ATEN POLAND SP. Z O.O.	106 年 10 月	Libra Business Center ul. Gottlieba Daimlera 2., Warsaw, Poland	波蘭幣 1,000,000	買賣電子週邊產品
ATEN ROMANIA S.R.L	108 年 4 月	Voluntari City, 10 Soseaua Bucuresti – Nord Street, Global City Business Park, Building O13, 6th floor, Ilfov County, Bucharest, Romania	羅馬尼亞幣 800,000	買賣電子週邊產品
ATEN ADVANCE PRIVATE LIMITED	109 年 7 月	No 67-68, 2nd Floor Sudhev Complex S Karjappa Road Basavanagudi Bangalore Ka 560004, India	印度盧比 22,000,000	買賣電子週邊產品
ATEN LATAM MEXICO S.A DE C.V.	110 年 12 月	Plaza Polanco, Calle Jaime Balmes No. 11, Torre B, 2F (201FA, 201FB), Colonia Polanco, Alcaldia Miguel Higo, CDMX, CP 11510	墨西哥披索 5,200,000	買賣電子週邊產品
PT ATEN TECHNOLOGY INDONESIA	111 年 7 月	INTILAND TOWER, LANTAI 9 SUITE 5C, JALAN PANGLIMA SUDIRMAN NO. 101-103, Desa/Kelurahan Embong Kaliasin, Kec. Genteng, Kota Surabaya, Provinsi Jawa Timur, Indonesia	印尼盾 2,500,000,000	買賣電子週邊產品

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

關係企業名稱	行 業 別	與他關係企業經營業務之關聯
ATEN COMPUTER PRODUCTS CO., LTD.	電子產品製造與買賣業	擴充宏正產品線與宏正之銷貨客戶
視覺工場股份有限公司	特殊印刷製造業	無關聯
宏電科技股份有限公司	電子產品買賣業	宏正之銷貨客戶，投資超越智能科技股份有限公司
TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	一般投資業	投資 EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD. , I/O MASTER INC., ATEN EUROPE LTD., ATEN INFOTECH N.V.
EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.	一般投資業	投資亞騰電子(深圳)有限公司
ATEN TECHNOLOGY INC.	電子產品買賣業	宏正之銷貨客戶，投資 ATEN NEW JERSEY INC.
ATEN INFOTECH N.V.	電子產品買賣業	宏正之銷貨客戶
ATEN JAPAN CO., LTD.	電子產品買賣業	宏正之銷貨客戶

關係企業名稱	行業別	與他關係企業經營業務之關聯
ATEN EUROPE LTD.	一般投資業	投資 ATEN UK LTD.、ATEN KOREA CO., LTD.
ATEN UK LTD.	電子產品買賣業	宏正之銷貨客戶
ATEN US HOLDINGS INC.	一般投資業	投資 ATEN TECHNOLOGY INC.及 ATEN NEW JERSEY INC.
ATEN NEW JERSEY INC.	電子產品買賣業	宏正之銷貨客戶
ATEN KOREA CO., LTD.	電子產品買賣業	宏正之銷貨客戶
FOREMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	一般投資業	投資北京宏正騰達科技有限公司及宏嘉騰科技(深圳)有限公司
北京宏正騰達科技有限公司	電子產品買賣業	宏正之銷貨客戶
宏嘉騰科技(深圳)有限公司	電子產品製造與買賣業	擴充宏正產品線與宏正之銷貨客戶
I/O MASTER INC.	一般投資業	投資 ATEN CANADA TECHNOLOGIES INC.及 IOGEAR INC.
ATEN CANADA TECHNOLOGIES INC.	研發技術中心	宏正之研發中心
IOGEAR INC.	電子產品買賣業	DBA (doing business as) Aten Technology Inc.企業別名
亞騰電子(深圳)有限公司	電子產品製造業	擴充宏正產品線
宏正科技股份有限公司	一般投資業	無關聯
宏元投資股份有限公司	一般投資業	投資 ATEN ADVANCE PRIVATE LIMITED, ATEN LATAM MEXICO S.A DE C.V., PT ATEN TECHNOLOGY INDONESIA
ATEN ANZ PTY. LTD.	電子產品買賣業	宏正之銷貨客戶
超越智能科技股份有限公司	電子產品買賣業	宏電之銷貨客戶
ATEN INFO COMMUNICATION LLC.	電子產品買賣業	宏正之銷貨客戶
ATEN POLAND SP. Z O.O.	電子產品買賣業	宏正之銷貨客戶
ATEN ROMANIA S.R.L	電子產品買賣業	宏正之銷貨客戶
ATEN ADVANCE PRIVATE LIMITED	電子產品買賣業	宏正之銷貨客戶
ATEN LATAM MEXICO S.A DE C.V.	電子產品買賣業	宏正之銷貨客戶
PT ATEN TECHNOLOGY INDONESIA	電子產品買賣業	宏正之銷貨客戶

5.各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形

112 年 3 月 31 日；單位：股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
ATEN COMPUTER PRODUCTS CO., LTD.	董事長	陳尚仲(宏正代表人)	4,599,998	99.999%
	總經理	林開正	0	0%
視覺工場股份有限公司	董事長/總經理	陳尚仁	1,719,592	15.83%
	董事	宏正	6,472,066	59.58%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
	董事	宏正代表人：陳尚仲	414,600	3.82%
		宏正	6,472,066	59.58%
		宏正代表人：董素卿	69,200	0.64%
	監察人	廖玉莉	58,000	0.53%
宏電科技股份有限公司	董事長	陳尚仲(宏正代表人)	10,000,000	100%
	董事	陳尚仁(宏正代表人)		
	董事	林勇達(宏正代表人)		
	監察人	廖玉莉(宏正代表人)		
TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	董事長	陳尚仲(宏正代表人)	700,000	100%
EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.	董事長	陳尚仲 (TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD. 代表人)	689,965	100%
ATEN TECHNOLOGY INC.	董事長/總經理	陳尚仲(ATEN US HOLDINGS INC.代表人)	8,672,084.37	99.11%
	董事	田慶威/林勇達(ATEN US HOLDINGS INC.代表人)		
ATEN INFOTECH N.V.	董事長	陳尚仲(宏正代表人)	58,343	99.998%
	總經理	陳樸人(宏正代表人)		
ATEN JAPAN CO.,LTD	董事長(代表取締役)/董事	陳尚仲(宏正代表人)	1,600	100%
	總經理(社長)/董事	鄧鴻群(宏正代表人)		
	董事	詹世惠/辻智之/田慶威/何志翔/林勇達(宏正代表人)		
	監察人	廖玉莉(宏正代表人)		
ATEN US HOLDINGS INC.	董事長	陳尚仲(宏正代表人)	9,380,000	100%
ATEN NEW JERSEY INC.	董事長/總經理	陳尚仲(ATEN US HOLDINGS INC.代表人)	160,000	20%
	董事	田慶威/林勇達(ATEN TECHNOLOGY INC.代表人)	640,000	80%
ATEN EUROPE LTD.	董事長	陳尚仲(TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD. 代表人)	1,069,000	100%
ATEN UK LTD.	董事長	陳尚仲(ATEN EUROPE LTD. 代表人)	650,000	100%
	董事	田慶威(ATEN EUROPE LTD. 代表人)		
	董事	林勇達(ATEN EUROPE LTD. 代表人)		
FOREMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	董事長	陳尚仲(宏正代表人)	2,180,628	100%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
ATEN KOREA CO., LTD.	董事長	陳尚仲(ATEN EUROPE LTD. 代表人)	102,000	85%
	總經理/董事	高忠燮(ATEN EUROPE LTD. 代表人)		
	董事	林勇達、田慶威(ATEN EUROPE LTD. 代表人)		
	監察人	廖玉莉(ATEN EUROPE LTD. 代表人)		
	董事	Hyung-Beom Kim 金炯範	18,000	15%
北京宏正騰達科技有限公司	董事長	陳尚仲(宏正代表人)	-	30%
	董事	林勇達(Foremost International Co., Ltd. 代表人)	-	70%
	董事	田慶威(Foremost International Co., Ltd. 代表人)		
	監事	廖玉莉(Foremost International Co., Ltd. 代表人)		
宏嘉騰科技(深圳)有限公司	執行董事/總經理	張教勇(Foremost International Co., Ltd. 代表人)	-	100%
	監事	廖玉莉(Foremost International Co., Ltd. 代表人)		
I/O MASTER INC.	董事長/總經理	陳尚仲(TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD. 代表人)	700,000	100%
ATEN CANADA TECHNOLOGIES INC.	董事長/總經理	陳尚仲(I/O Master Inc. 代表人)	300	100%
IOGEAR INC.	董事長/總經理	陳尚仲(I/O Master Inc. 代表人)	10	100%
亞騰電子(深圳)有限公司	執行董事/總經理	林開正(Expand International Co., Ltd. 代表人)	-	100%
	監事	田慶威(Expand International Co., Ltd. 代表人)		
宏正科技股份有限公司	董事長	陳尚仲(宏正代表人)	1,600,000	100%
	董事	林勇達(宏正代表人)		
	董事	田慶威(宏正代表人)		
	監察人	廖玉莉(宏正代表人)		
宏元投資股份有限公司	董事長	陳尚仲(宏正代表人)	1,600,000	100%
	董事	林勇達(宏正代表人)		
	董事	田慶威(宏正代表人)		
	監察人	廖玉莉(宏正代表人)		

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
ATEN ANZ PTY. LTD.	董事長	陳尚仲(宏正代表人)	3,500,000	100%
	董事	林勇達(宏正代表人)		
	董事	David Masters(宏正代表人)		
超越智能科技股份有限公司	董事長	林勇達(宏正代表人)	780,000	26%
	董事	陳尚仲(宏正代表人)		
	董事	王志平(宏電科技代表人)	2,220,000	74%
	監察人	田慶威	0	0%
ATEN INFO COMMUNICATION LLC.	法定代表人	陳尚仲(宏正代表人)	1,000	100%
ATEN POLAND SP. Z O.O.	董事長	陳尚仲(宏正代表人)	20,000	100%
ATEN ROMANIA S.R.L	董事長	陳尚仲(宏正代表人)	80,000	100%
	董事	陳運良(宏正代表人)		
	董事	Bogdan Mihalcea (宏正代表人)		
ATEN ADVANCE PRIVATE LIMITED	董事長	陳尚仲(宏正代表人)	2,199,999	99.999%
	董事	蔣清平(宏正代表人)		
	董事	Dhara Jay Sheth (宏正代表人)		
ATEN LATAM MEXICO S.A DE C.V.	董事長	陳尚仲(宏正代表人)	5,148,000	99%
	董事	林勇達(宏正代表人)		
	董事	田慶威 (宏正代表人)		
PT ATEN TECHNOLOGY INDONESIA	董事長	陳尚仲(宏正代表人)	2,497.5	99.9%
	董事	林勇達(宏正代表人)		
	董事	HANDI PUTRANTO WILAMARTA (宏正代表人)		

註:北京宏正騰達科技有限公司、宏嘉騰科技(深圳)有限公司及亞騰電子(深圳)有限公司為有限責任公司，並無發放股份。

6.各關係企業營運概況

111 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨 值	營業收入	營業利益	本期損益	每股盈餘 (元)
ATEN COMPUTER PRODUCT CO., LTD.	392,097	353,786	64,010	289,777	88,579	(35,419)	(33,397)	(7.77)
視覺工場股份有限 公司	108,624	169,456	64,926	104,530	103,988	(572)	117	0.01
宏電科技股份有限 公司	100,000	386,068	202,314	183,755	764,460	56,177	47,915	4.79
TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	22,183	565,396	0	565,396	0	(261)	49,851	71.22
EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.	21,383	347,978	0	347,978	0	(28)	23,421	33.95
ATEN TECHNOLOGY,INC.	267,204	728,395	649,186	79,209	964,115	(15,991)	(24,397)	(2.81)
ATEN INFOTECH N.V.	54,197	316,257	223,561	92,696	543,120	17,092	11,373	194.93
ATEN JAPAN CO .,LTD	25,105	432,210	272,382	159,829	588,963	81,941	54,258	33,911
ATEN EUROPE LIMITED.	67,279	203,493	5,313	198,180	0	(1,843)	24,680	23.09
ATEN UK LTD.	37,922	63,407	55,392	8,015	111,413	5,980	5,377	8.27
ATEN US HOLDINGS INC.	287,083	87,557	0	87,557	0	(337)	(23,834)	(2.54)
ATEN NEW JERSEY INC.	26,118	31,897	1,000	30,897	1	(176)	(3)	(0.00)
ATEN KOREA CO., LTD	34,811	256,557	141,313	115,244	442,222	29,020	23,883	199.03
FOREMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	69,730	79,468	0	79,468	0	(93)	(436)	(0.20)
北京宏正騰達科技 有限公司	56,924	208,755	150,944	57,811	428,883	(10,854)	(12,703)	註一
宏嘉騰科技(深圳)有 限公司	29,315	88,873	50,199	38,674	236,254	9,840	9,262	註一
I/O MASTER INC.	9,782	43,199	8,270	34,929	0	(36)	2,963	4.23
ATEN CANADA TECHNOLOGIES INC.	3	59,897	16,800	43,097	100,537	3,978	2,999	9,997
亞騰電子(深圳)有限 公司	67,184	334,072	186,254	147,818	749,396	19,800	21,941	註一
宏正科技股份有限 公司	16,000	44,176	46	44,130	0	(6)	227	0.18
宏元投資股份有限 公司	16,000	48,201	46	48,155	0	(6)	250	0.16
IOGEAR.,INC.	3	3	0	3	0	0	0	0.00

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨 值	營業收入	營業利益	本期損益	每股盈餘 (元)
ATEN ANZ PTY. LTD.	77,350	47,737	22,398	25,339	64,145	(9,673)	(9,752)	(4.93)
超越智能科技股份 有限公司	30,000	56,227	27,753	18,475	128,748	10,938	9,999	3.33
ATEN INFO COMMUNICATION LLC	19,406	2,841	748	2,093	7,773	(513)	(388)	(129.33)
ATEN POLAND SP. Z O. O.	8,295	28,976	22,230	6,746	62,500	(1,809)	(1,015)	(50.75)
ATEN ROMANIA S.R.L	5,839	11,657	2,915	8,742	11,097	1,066	1,115	13.94
ATEN ADVANCE PRIVATE LIMITED	9,030	9,207	324	8,883	6,926	483	364	0.17
ATEN LATAM MEXICO S.A. DE C.V.	7,204	4,757	610	4,147	24	(3,799)	(3,814)	(0.73)
PT ATEN TECHNOLOGY INDONESIA	5,099	5,029	946	4,083	0	(1,174)	(917)	(366.8)

註一.係有限公司

(二).關係企業合併財務報表

聲 明 書

本公司民國一一一年度(自一一一年一月一日至一一一年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：宏正自動科技股份有限公司

負 責 人：陳 尚 仲



日 期：民國一一二年三月十四日

(三).關係報告書

無

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形

無此情形。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形

無此情形。

四、其他必要補充說明事項

無。

五、對股東權益或證券價格有重大影響之事項

無此情形。

宏正自動科技股份有限公司



董事長：陳尚仲



