

股票代號：6128



# 上福全球科技股份有限公司

GENERAL PLASTIC INDUSTRIAL CO., LTD.

## 一一一年 年報

刊印日期：中華民國一一二年五月十五日

查詢本年報網址：

- 公開資訊觀測站：[mops.twse.com.tw](http://mops.twse.com.tw)
- 本公司網址：[www.gpi.com.tw](http://www.gpi.com.tw)

## 一、本公司發言人

姓名：黃懷德

職稱：執行副總經理

電話：(04)2639-3103

電子郵件信箱：gpinews@gpi.com.tw

## 代理人發言人

姓名：黃育華

職稱：財務部副總經理

電話：(04)2639-3103

電子郵件信箱：ir@gpi.com.tw

## 二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司及工廠：台中市梧棲區草湳里自強路 50 號

電話：(04)2639-3103

## 三、辦理股票過戶機構：

名稱：凱基證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市重慶南路一段 2 號 5 樓

電話：(02)2389-2999

網址：www.kgieworld.com.tw

## 四、最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：黃宇廷會計師、嚴文筆會計師

事務所名稱：安永聯合會計師事務所

地址：台中市西屯區市政北七路 186 號 26 樓

電話：(04)2259-8999

網址：www.ey.com/tw

## 五、海外有價證券

掛牌買賣之交易場所：無

查詢方式：無

## 六、公司網址：www.gpi.com.tw

# 目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	3
參、公司治理報告	
一、組織系統	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	8
三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金	14
四、公司治理運作情形	19
五、會計師公費資訊	49
六、更換會計師資訊	49
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	49
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	49
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	51
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	52
肆、募資情形	
一、資本及股份	53
二、公司債辦理情形	57
三、特別股辦理情形	57
四、海外存託憑證辦理情形	57
五、員工認股權憑證辦理情形	57
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	57
七、資金運用計劃執行情形	57
伍、營運概況	
一、業務內容	58
二、市場及產銷概況	63
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率	70
四、環保支出資訊	70
五、勞資關係	71
六、資通安全管理	72
七、重要契約	73

<b>陸、財務概況</b>	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表-----	74
二、最近五年度財務分析-----	77
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告-----	80
四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表-----	81
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告。但不含重要會計項目明細表-----	81
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響-----	81
<b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項</b>	
一、財務狀況-----	82
二、財務績效-----	83
三、現金流量-----	84
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響-----	84
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫-----	84
六、風險事項-----	85
七、其他重要事項-----	86
<b>捌、特別記載事項</b>	
一、關係企業相關資料-----	87
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形-----	88
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-----	88
四、其他必要補充說明事項-----	88
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項-----	88

# 壹、致股東報告書

各位親愛的股東：

111年「通貨膨脹」無疑是全球經濟的關鍵字，儘管新冠疫情導致的全球供應鏈大亂已逐漸緩和，但疫後復甦的111年卻因著俄烏衝突及能源危機所帶來的供給衝擊卻放緩了全球經濟成長。在事務機耗材方面，國際局勢及全球政經環境的不確定性更為供給風險增添市場動盪；通膨促使商品價格竄揚進而需求降溫，市場也開始面臨逆風，各供應商開始面臨庫存去化風險及壓力，以上種種因素使得整體列印產業供給、需求兩端皆備受打擊，亦使列印耗材供應市場仍處高度複雜的調整期。在觀光旅館方面，因應各國逐漸解除封鎖邊境管理與旅遊的管控，政府持續推廣與輔導業者開發國內旅遊市場，藉由企劃與行銷包裝住房專案，積極推廣周遭旅遊行程與景點，提升以客為尊有家的溫馨服務與差異化產品、樽節成本及吸引新客源。在此特別感謝全體股東對上福公司長期以來的支持，公司必秉持著穩健踏實的精神努力不懈，期能達成對股東、員工與社會的價值提升。

## 一、111 年度營業概況

(一) 營業成果、財務收支及獲利能力分析：本公司 111 年度合併營收為新台幣(以下同)5,703,207 仟元，較前一年度增加 778,999 仟元；營業毛利 2,220,844 仟元，較前一年度成長 267,617 仟元；毛利率 38.94%，較前一年度下降 0.73%；營業利益 501,051 仟元，較前一年度增加 78,741 仟元；稅後淨利為 678,609 仟元，較前一年度成長 342,019 仟元。111 年每股稅後盈餘為 5.32 元，較前一年度的 2.64 元明顯成長。

項目 \ 年度		111 年	110 年
獲利能力%	資產報酬率	9.72	5.38
	股東權益報酬率	18.72	10.45
	純益率	11.89	6.83

(二) 研究發展狀況：111 年度合併之研發費用為 137,292 仟元，與前一年度之 152,083 仟元減少 9.73%，研發費用主要來自於事務機器耗材部門之雷射碳粉卡匣及感光鼓齒輪設計、開發、測試與專利申請等人力物力投入。本集團目前在全世界仍有效之專利合計中國大陸 19 件、美國 51 件、歐洲 1 件、德國 17 件、日本 7 件、台灣 30 件，共計 125 件，另有 10 件申請中。

## 二、111 年度營業計劃概要

### (一) 經營方針：

事務機器耗材方面，始終以最精良的品質來面對客戶，努力實踐「想盡辦法，讓我們的產品成為市場的最愛；全力以赴，使每一個人的工作受到絕對的尊重」的經營理念。此外，我們更秉持著「品質第一，顧客滿意」的品質政策，務求產品與服務品質的提昇，並持續加強與上游供應商及下游客戶的供應鏈關係，以提供更高附加價值的產品與服務，來滿足國內外所有的客戶需求。觀光旅館方面，朝向產品精緻化的休閒規劃旅遊，使旅客有更好體驗與產生品牌認同感，持續積極開拓客戶並提供更彈性及與細緻的服務，以達永續經營理念。

### (二) 重要產銷政策：

事務機器耗材方面，上福公司將持續著重在集團垂直行銷通路的資源整合，從生產、物流、品牌通路都將更精進管理以保持企業內部對外部市場的高應變力。同時，上福公司更將致力於：(1)深耕 Katun 與 Cartridge Web 雙品牌策略，維持自有通路與歐美主力客戶間市場平衡之策略聯盟；(2)積極強化與原廠品牌合作關係，爭取更多代工服務之機會；(3)針對兼容耗材需求最大的歐洲市場，積極評估推出環保產品線；(4)與 Katun 積極開拓鞏固亞太市場，提升區域開發潛能；(5)加強與碳粉廠及晶片供應商的整合開發；(6)積極善用 Katun 品牌之

全球通路導入新產品。

觀光旅館方面，在面對國內外經濟動盪與消費信心不利的大環境下，將採取：(1)建立服務與客戶的住宿體驗與品牌價值，提升競爭力；(2)風力發電協力廠商開發；(3)廠商維護並擴展商務旅客市場；(4)國民旅遊市場深耕，持續推廣與串聯周遭新景點；(5)多元化的線上訂房策略；(6)改善飯店親子空間及各項軟硬體提升計劃。

### 三、外部環境之影響與未來發展策略

儘管疫情及供應鏈混亂等擾動因素所產生的短期刺激將逐漸從消費市場消失，但期間對用戶的使用行為已產生巨大影響，市場逐漸發展成為偏好體積更小功能更強大的機台；112年對各家廠商都將是富具挑戰的全新局面，也更加考驗產品研發速度、產品品質、售後服務及供應鏈管理能力。上福公司將持續拓展新產品與新市場，並戮力於提高公司產品品牌與服務價值，期待公司持續茁壯成長。

觀光旅館因著全球景氣復甦與相鄰國家的觀光優惠政策競相推出，各國皆極力爭取周遭友國的人民觀光，整體產業的經營也面臨外部的挑戰與各國觀光旅遊局的行銷競爭，在面對市場變化帶來挑戰，將更致力於提升服務品質，靈活拓展客源，落實節能政策，力求有效降低成本及費用展現經營管理能力，創造更大價值以期達成顧客的期待。

上福公司今後仍將秉持著求新求變與負責踏實的精神，以提供更好的產品與服務。在此，謹代表公司全體同仁，衷心感謝股東、客戶、供應商與所有合作夥伴對上福公司長久以來的支持，敬祝各位身體健康、萬事如意。

上福全球科技股份有限公司



董事長 王瑞宏



## 貳、公司簡介

### 一、設立日期：

中華民國 67 年 7 月 12 日。

地 址：台中市梧棲區自強路 50 號

電 話：(04) 2639-3103

### 二、公司沿革：

時間	概 況
67 年	上福成立，登記資本額為 5,700,000 元。
75 年	開始製造雷射印表機與影印機的碳粉匣等組件並以 GPI 自創品牌行銷全世界。
79 年	擴建廠房約 300 坪，並增加 2 條生產線。
82 年	擴建廠房約 1,200 坪，並增加生產線至 5 條。同年並開始生產感光鼓齒輪。
83 年	成立模具部門，開始發展複雜塑膠產品使用之精密模具。
84 年	增設二廠，生產線增加至 7 條。
85 年	開始導入 ISO9002，以求品質之全面提升。
86 年	購置數部精密儀器設備，並可自行發展複雜模具，同年並通過英國 BSI 協會之 ISO9002 國際品質認證，正式邁向一個新的里程碑。
87 年	第一次 ODM 生產。
88 年	OPC 感光鼓基座研發成功，並導入市場，確立複雜 OPC 基座製造能力。精密齒輪射出製程能力提升，由 JIS 5 級提升為 JIS 4 級。外徑 OD60mm 以上之影印機精密齒輪於 88 年 10 月研發完成，並量產出貨。
89 年	四月更名為上福全球科技股份有限公司。五月公開發行。 八月現金增資 25,128,750 元及盈餘轉增資 76,121,250 元，增資後本公司已發行股份 30,000,000 股，實收資本額 300,000,000 元。 十月興建新廠於關連工業區，建房面積約 3,200 坪。
90 年	五月盈餘轉增資 105,000,000 元，增資後本公司已發行股份 40,500,000 股，實收資本額 405,000,000 元。 五月遷至新廠。六月提出上櫃申請。十二月正式上櫃掛牌。轉投資設立子公司 GPI (BVI) Co., Ltd。
91 年	六月第一款 ALL IN ONE 雷射印表機碳粉卡匣開始量產。 八月現金增資 60,000,000 元及盈餘轉增資 144,290,000 元 (含員工紅利 2,540,000 元)，增資後本公司已發行股份 60,929,000 股，實收資本額 609,290,000 元。 八月轉投資設立子公司巨福投資股份有限公司。
92 年	三月提出轉上市申請；六月正式上市掛牌。 八月盈餘轉增資 63,569,000 元(含員工紅利 2,640,000 元)，增資後本公司已發行股份 67,285,900 股，實收資本額 672,859,000 元。 十二月發行海外無擔保可轉換公司債，總額美金 25,000,000 元。 十二月十八日至九十三年一月十七日買回本公司股份 2,500,000 股 透過子公司巨福投資股份有限公司轉投資 COLOR IMAGING, INC.，取得股份 4,500,000 股。
93 年	三月註銷庫藏股 2,500,000 股，並經主管機關變更登記完竣。減資後，本公司已發行股份 64,785,900 股，實收資本額 647,859,000 元。 八月盈餘轉增資 54,303,720 元(含員工分紅 2,475,000 元)，增資後本公司已發行股份 70,216,272 股，實收資本額 702,162,720 元。 透過子公司 GPI (BVI) Co., Ltd. 轉投資設立子公司 GPI (CM) Co., Ltd。
94 年	三月透過 GPI (CM) Co., Ltd. 轉投資大陸上福全球(昆山)光電科技有限公司。 八月盈餘轉增資 51,599,390 元(含員工分紅 2,448,000 元)，增資後本公司已發行股份 75,376,211 股，實收資本額達 753,762,110 元。 十二月海外無擔保可轉換公司債發行屆滿二年，債權人全數執行賣回，海外無擔保可轉換公司債提前執行完畢。
95 年	三月處分間接投資大陸上福全球(昆山)光電科技有限公司。 八月盈餘轉增資 19,237,890 元(含員工分紅 1,000,000 元)，增資後本公司已發行股份 77,300,000 股，實收資本額 773,000,000 元。 轉投資設立久福興業股份有限公司。
96 年	八月盈餘轉增資 27,000,000 元(含員工分紅 3,300,000 元)，增資後本公司已發行股份 80,000,000 股，實收資本額 800,000,000 元。 透過久福興業股份有限公司轉投資設立長福開發股份有限公司。

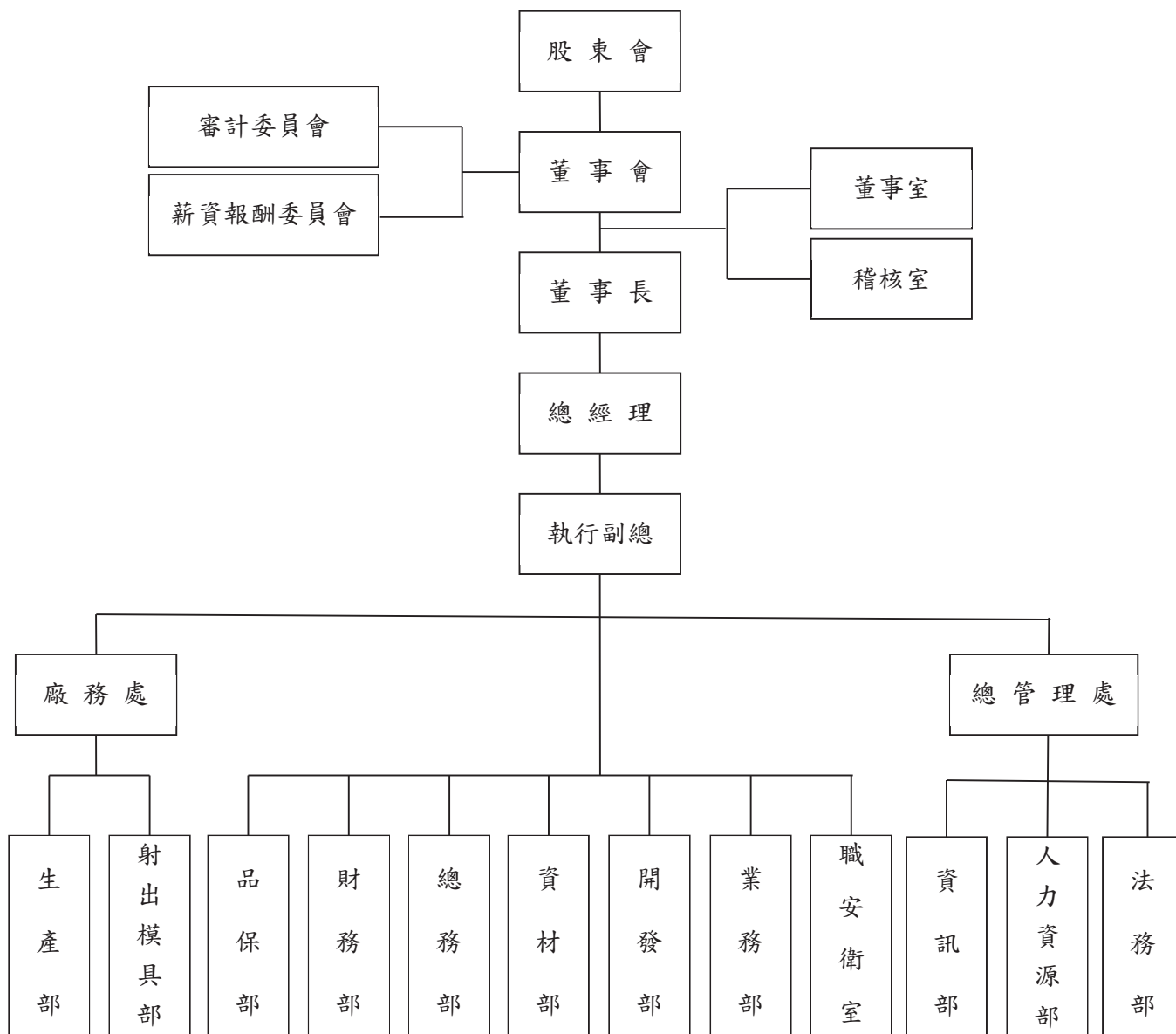
時間	概況
97年	七月清算解散 GPI (BVI) Co., Ltd. 及其轉投資 GPI (CM) Co., Ltd.，其清算程序於九月完成並取得清算證明。 八月盈餘轉增資 18,000,000 元(含員工分紅 2,000,000 元)，增資後本公司已發行股份 81,800,000 股，實收資本額 818,000,000 元。
98年	八月盈餘轉增資 19,884,590 元(含員工分紅 8,550,667 元；352,459 股)，增資後本公司已發行股份 83,788,459 股，實收資本額 837,884,590 元。
99年	子公司久福興業股份有限公司籌設一般觀光旅館「台中港酒店」案，業經交通部觀光局核准在案。 三月董事會決議設立大陸「昆山五福興貿易有限公司」。 八月盈餘轉增資 37,553,090 元(含員工分紅 16,595,000 元；403,771 股)，增資後本公司已發行股份 87,543,768 股，實收資本額 875,437,680 元。
100年	設立 GPI Co.(samoa)Ltd. 預計轉投資柬埔寨。 七月盈餘轉增資 35,449,720 元(含員工分紅 14,938,000 元；480,940 股)，增資後本公司已發行股份 91,088,740 股，實收資本額 910,887,400 元。 十二月董事會決議清算子公司久福興業股份有限公司轉投資之長福開發股份有限公司，並於當月份取得主管機關核准函。
101年	透過子公司 GPI Co.(samoa)Ltd. 轉投資柬埔寨，設立 GENERAL PLASTIC INDUSTRIAL (CAMBODIA) CO., LTD.。 通過 ISO14001 環境管理系統認證。
102年	子公司久福興業股份有限公司投資觀光旅館「台中港酒店」於 3 月份開幕。
103年	專利權申請，核准通過 13 件。
104年	三月董事會決議清算大陸子公司「昆山五福興貿易有限公司」。 專利權申請，核准通過 7 件。
105年	六月董事會決議清算 GPI Co.(samoa)Ltd. 轉投資之柬埔寨 GENERAL PLASTIC INDUSTRIAL (CAMBODIA) CO., LTD.。 十一月註銷庫藏股 3,500,000 股，並經主管機關變更登記完竣。減資後，本公司已發行股份 87,588,740 股，實收資本額 875,887,400 元 十月大陸「昆山五福興貿易有限公司」，已清算並完成註銷登記。
106年	設立子公司 GPIKT DE, INC. 與 GPIKT (BVI) CO., LTD.，預計取得美國公司 KATUN HOLDINGS, LP 之全部已發行權益單位。
107年	一月正式取得美國公司 KATUN HOLDINGS, LP 之全部已發行權益單位。 四月現金增資 400,000,000 元，增資後本公司已發行股份 127,588,740 股，實收資本額 1,275,887,400。 九月完成 KATUN HOLDINGS, LP 轉投資之 Katun Holdings Parent, LLC (USA) 及 Katun US Intermediate, Inc. (USA) 合併消滅。
108年	一月柬埔寨 GENERAL PLASTIC INDUSTRIAL (CAMBODIA) CO., LTD. 完成註銷登記。 COLOR IMAGING, INC. 因考量營運狀況不佳已停止營業，已進入清算程序。
109年	十月 COLOR IMAGING, INC.，其清算程序已完成並取得清算證明。 十月完成醫療口罩工廠建置。 十一月陸續取得「販賣業藥商許可執照」、「工廠變更登記」、「製造業藥商許可執照」，第四季完成美國 FDA 及歐盟 CE 註冊。 十二月董事會決議轉投資設立皇泰醫材股份有限公司。
110年	三月通過「醫療器材優良製造規範 GMP (標準模式) 認證」。 四月取得「醫療器材許可證」且通過「ISO 13485:2016 醫療器材品質管理系統」。 十二月正式取得柬埔寨公司 TJ OFFICE SOLUTION CO., LTD. 之 100% 股權。
111年	三月董事會決議清算巨福投資股份有限公司。 十二月董事會決議清算柬埔寨公司 TJ OFFICE SOLUTION CO., LTD.。



# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一)公司組織



(二)主要部門所營業務

主要部門	主 要 職 掌
董事室	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司治理等配合相關法令之修訂。</li> <li>2. 股務作業、機要事務之處理。</li> <li>3. 董事會、審計委員會及股東會等相關會議之籌備規劃及召開。</li> <li>4. 相關風險的注意及示警。</li> </ol>
稽核室	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 負責監督現行內部控制制度及公司各項規章之執行效果與獨立性，並定期向董事會呈報。</li> <li>2. 落實內部控制制度之執行與評估查核。</li> <li>3. 稽核工作規劃、資訊檢查與評估、稽核結果溝通及事後改善追蹤。</li> <li>4. 負責公司業務、財務、營運狀況之稽核、異常分析及提出改善建議方案。</li> </ol>
總管理處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 協助總經理管理執行公司各項業務。</li> <li>2. 薪資報酬委員會會議議案之規劃及召開。</li> </ol>
法務部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 提供法律諮詢、處理法律案件。</li> <li>2. 對外合約、文件之擬訂及審查。</li> <li>3. 法律風險管理及預防。</li> <li>4. 相關法律事宜處理。</li> </ol>
人力資源部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 人力資源規劃與管理。</li> <li>2. 績效管理與薪酬制度規劃與執行。</li> <li>3. 教育訓練之規劃與執行。</li> <li>4. 管理制度之修訂與執行。</li> <li>5. 員工福利之規劃與勞資關係之管理。</li> </ol>
資訊部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 協助公司經營發展策略及管理方針之需要，研擬短、中、長期資訊系統化之策略規劃及執行。</li> <li>2. 資訊作業系統與機器設備之維護管理。</li> <li>3. 資訊系統使用權限、網路及伺服器之資訊安全風險管控。</li> </ol>
業務部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 擬定公司年度銷售預測及追蹤達成狀況。</li> <li>2. 規劃整體行銷策略，並進行市場及客戶之開拓。</li> <li>3. 規劃並辦理廣告及參展事宜。</li> <li>4. 市場資訊、國際商情之搜集及整合，並規劃新產品開發。</li> <li>5. 產品銷售、客戶服務、新客戶之導入及現有客戶維護。</li> </ol>
開發部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 負責新產品之研究開發及樣品製作。</li> <li>2. 產品試產、測試、驗證及專利之申請。</li> <li>3. 製程規劃與管理作業。</li> <li>4. 現有產品之變更及品質提升之研究改良。</li> </ol>
職安衛室	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 擬訂、規劃、督導及推動職業安全衛生管理事項，並指導有關部門實施。</li> <li>2. 指導有關部門、人員落實執行職業安全衛生政策。</li> <li>3. 審議、協調、建議職業安全衛生政策相關事項。</li> <li>4. 規劃、推動職業安全衛生教育訓練。</li> <li>5. 規劃健康檢查，實施健康管理。</li> </ol>
財務部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 財務報表及預算之編製、分析。</li> <li>2. 會計制度之建立、評估及落實等業務。</li> <li>3. 收支之出納作業、保管現金、銀行往來、票據收兌及調撥事項。</li> <li>4. 各項稅務規劃及申報。</li> </ol>

主要部門	主 要 職 掌
	5. 資金管理及融資規劃調度。 6. 短期理財與長期投資作業。 7. 蒐集外部產業資料，分析研究市場及同業狀況，提供公司營運分析。 8. 分析各單位與轉投資事業之經營績效、提供各種融資、投資、合併、收購等財務策略之建議及分析。 9. 辦理主管機關規定應公告申報公開資訊觀測站之事項。
總務部	1. 負責財產管理(含動產及不動產)、 2. 負責公司安全管理及設備安全防護檢查、電氣、電力、空調、監控系統等設施維護及管理。 3. 公司營繕工程管理、排水系統維護、環境整理、消毒及廢棄物處理、消防設備及建築物安全檢查申報、宿舍管理。 4. 公司美化、綠化、植栽、養護管理等相關事宜。
品保部	1. 落實品質管理工作。 2. 品質規範之制定與修訂。 3. 負責各項品質制度相關事項之建立與推動。 4. 進料檢驗、製程管制與出貨檢驗之建立。 5. 客戶抱怨處理。 6. 製造檢驗所使用之儀器設備之檢驗與校正。
廠務處	1. 生產計劃之排定與進度管制。 2. 督導公司廠務系統之運作。 3. 保稅倉庫之管理及辦理有關保稅事項。 4. 原物料、半成品之庫存管理及收發管制。 5. 銷貨之安排、通知、準備及確認等相關事宜。 6. 負責成品倉儲物流管理。
射出模具部	1. 齒輪模具之設計、製作與改良。 2. 齒輪射出成型之製作及模具之管理。
生產部	1. 依生產計劃進度製造及配裝成品。 2. 控制製程，提升產品品質。 3. 控制製造成本、降低損耗。 4. 維護生產設備及作業安全。 5. 作業人員調度、管制及考核，培養及訓練。 6. 相關夾、治具之製作、改良及管理維護。
資材部	1. 負責全公司採購、請購及外包事項之執行。 2. 採購品、請購品及外包之比價、議價、交期進度控制與跟催等管理 3. 供應商之開發、調查、管理與評估。

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一) 董事、監察人

#### 1. 董事資料

日期: 112年04月17日

職稱	國籍或註冊地	姓名(註一)	性別(年齡)	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經歷	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	持比率(%)	股數	持比率(%)	股數	持比率(%)	股數	持比率(%)			職稱	姓名	關係			
董事長	中華民國	寬府(股)公司 代表人 王瑞宏	男 71-80	111.06.16	3年	111.06.16	27,136,380	21.27	27,136,380	21.27	-	-	-	-	上福全球科技(股)公司董事長 董事 樓鎮專 梧官修 陸軍校專修班	久福興業(股)公司董事長 中港皇家建設(股)公司董事長 台灣比非多食品(股)公司監察人 KATTUN HOLDINGS, LP 董事長 寬新利(股)公司董事長 宏新利(股)公司董事長	董事兼總經理 董事	王瑞明 王瑞麒 王瑞拱	妻 弟 兄			
							8,875,000	6.96	-	-	14,787,720	11.59	-	-	14,787,720	11.59	-	-	上福全球科技(股)公司副董事長 新商工	董事兼總經理 董事	王瑞明 王瑞麒 王瑞拱	妻 弟 兄
董事	中華民國	寬府(股)公司 代表人 王瑞明	女 71-80	111.06.16	3年	111.06.16	27,136,380	21.27	27,136,380	21.27	-	-	-	-	上福全球科技(股)公司副董事長 新商工	久福興業(股)公司監察人 宏新利(股)公司董事長 寬新利(股)公司董事長	董事兼總經理 董事	王瑞明 王瑞麒 王瑞拱	妻 弟 兄			
							5,912,720	4.63	-	-	5,912,720	4.63	-	-	5,912,720	4.63	-	-	上福全球科技(股)公司副董事長 新商工	董事兼總經理 董事	王瑞明 王瑞麒 王瑞拱	妻 弟 兄
董事	中華民國	王瑞麒	男 61-70	111.06.16	3年	90.06.15	5,694,000	8.38	5,694,000	4.46	-	-	2,362,825	1.85	上福全球科技(股)公司總經理 美國南加大電腦碩士	久福興業(股)公司監察人 KATTUN HOLDINGS, LP 董事長 寬府(股)公司董事長	董事 董事	王瑞明 王瑞麒 王瑞拱	弟 兄 弟			
							767,216	0.60	767,216	0.60	-	-	-	-	-	-	-	-	允麒企業(股)公司負責人 建商	允麒企業(股)公司董事長	-	-
董事	中華民國	王森水	男 51-60	111.06.16	3年	96.06.28	15,711	0.01	15,711	0.01	-	-	-	-	中港皇家建設(股)公司經理 中農	中港皇家建設(股)公司董事長 兼副總經理 中港皇家建設(股)公司董事長	董事 董事	-	-	-	-	
							1,931,135	1.51	1,931,135	1.51	2,193,920	1.72	-	-	-	-	-	-	東海大學企業管理系教授 政治大學企研所碩士 美國諾瓦東南大學企管博士	洽維興業(股)公司董事長 洽維興業(股)公司監察人 吳甲寅地政士事務所負責人	董事 董事兼總經理	王瑞明 王瑞麒 王瑞拱
獨立董事	中華民國	吳甲寅	男 51-60	111.06.16	3年	90.06.15	90,350	0.07	90,350	0.07	-	-	-	-	地政士(土地代書) 政大法律系	洽維興業(股)公司監察人 吳甲寅地政士事務所負責人	-	-	-	-	-	
							81,920	0.06	81,920	0.06	-	-	-	-	-	-	-	-	銀行附設行政專科	-	-	-
獨立董事	中華民國	黃瑞芬	女 71-80	111.06.16	3年	94.06.17	81,920	0.06	81,920	0.06	-	-	-	-	銀行附設行政專科	-	-	-	-	-	-	-
							75,000	0.06	75,000	0.06	-	-	-	-	-	-	-	-	冠美服裝行負責人 豐業社負責人 冠美店負責人	-	-	-

註一：1. 本公司 111.06.16 全面改選，選任董事九人(含獨立董事三人)，並依規定設置審計委員會替代監察人職權。

2. 王登啓先生改選時當選董事。

3. 王瑞拱先生原擔任本公司監察人，改選時當選董事。

4. 王瑞宏先生、王瑞明女士二人原為自然人董事，改選時以寬府(股)公司代表人當選董事。

註二：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊；本公司董事長兼任執行長，係為提升經營效率與決策執行力，惟為落實公司治理，預計 112 年請辭執行長一職。

2. 法人股東之主要股東：

法人主要股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
寬府(股)公司	王瑞宏	22.11%
	王賴明月	18.43%
	王瑞麒	18.43%
	王國印	16.49%
	王怡鈞	9.70%
	王怡仁	7.52%
	王怡婷	7.32%

3. 董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗((註1))	獨立性情形(註2)	兼任其他公開發行公司獨立董家數
董事長 寬府(股)公司 代表人 王瑞宏		畢業於陸軍官校專修班，曾任梧棲鎮鎮長，現任本公司董事長暨執行長，具有五年以上之商務、財務及公司業務所須工作經驗。未有公司法第30條各款情事。	不適用	0
董事 寬府(股)公司 代表人 王賴明月		畢業於新農工商，現任本公司副董事長暨副執行長，具有五年以上之商務、財務及公司業務所須工作經驗。未有公司法第30條各款情事。	不適用	0
董事 王瑞麒		畢業於美國南加大，現任本公司董事暨總經理，具有五年以上之商務、財務及公司業務所須工作經驗。未有公司法第30條各款情事。	不適用	0
董事 王茂堯		畢業於建國商專，現任允麒企業(股)公司董事長，具有五年以上之商務、財務及公司業務所須工作經驗。未有公司法第30條各款情事。	不適用	0
董事 王森永		畢業於台中高農，現任中港皇家建設(股)公司董事兼副總經理，具有五年以上之商務、財務及公司業務所須工作經驗。未有公司法第30條各款情事。	不適用	0
董事 王瑞拱		畢業於美國諾瓦東大企業管博士，曾任東海大學企管系教授，現任本公司監察人，具有五年以上之商務、公司業務所需相關科係之私立大專院校教授專業資格，且具五年以上之商務及公司業務所須工作經驗。未有公司法第30條各款情事。	不適用	0
獨立董事 吳甲寅		畢業於政治大學法律系，現任本公司獨立董事、地政士，具有五年以上之商務及公司業務所須工作經驗。未有公司法第30條各款情事。	選任前二年及任職期間，皆已符合獨立性評估條件。	0
獨立董事 黃瑞芬		畢業於政治大學附設行政專科，曾任彰化銀行襄理、組長、高級專員，現任本公司獨立董事，具有五年以上之商務、財務專業領域之工作經驗。未有公司法第30條各款情事。	選任前二年及任職期間，皆已符合獨立性評估條件。	0
獨立董事 王登啓		畢業於沙鹿高工紡織，現任本公司獨立董事，具有五年以上之商務及公司業務所須工作經驗。未有公司法第30條各款情事。	選任前二年及任職期間，皆已符合獨立性評估條件。	0

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

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







職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)			職稱	姓名	關係
開發部副總經理	中華民國	吳宜家	男	112.02.01	-	-	-	-	-	-	上福全球科技(股)開發部高級工程師 逢甲大學機械與電腦輔助工程學系機械研究所 工程師	-	-	-	
總經理	中華民國	王志勝	男	99.05.01	10,000	0.01	-	-	-	-	上福全球科技(股)公司總務課 建國工業專電機	-	-	-	
品保經理	中華民國	張勝雄	男	103.01.01	10,000	0.01	-	-	-	-	上福全球科技(股)公司品保部 大業大學研究所機電工程師	-	-	-	
射出模具有經理	中華民國	黃建文	男	99.03.01	65,951	0.05	-	-	-	-	上福全球科技(股)公司射出課 樹德工業工程	-	-	-	
生產經理	中華民國	蔡而苑	男	108.01.01	20,000	0.02	-	-	-	-	上福全球科技(股)公司生產部 建國科技大學工業工程與管理系	-	-	-	
資訊經理	中華民國	黃英哲	男	109.11.16	-	-	-	-	-	-	上福全球科技(股)公司資訊部 英國 University of Chester 行銷管理碩士	-	-	-	
稽核室經理	中華民國	張簡安雅	女	111.09.01	-	-	-	-	-	-	台聯國際投資控股股份有限公司 稽核部協理 英國布里斯托大學會計與財務管理碩士	-	-	-	

(註)總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：  
本公司董事長兼任執行長，係為提升經營效率與決策執行力，惟為落實公司治理，預計112年請辭執行長一職。

### 三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金 (一) 一般董事及獨立董事之酬金

111年12月31日；單位：仟元

職稱	姓名 (註一)	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外賺投資事業酬金					
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%)							
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司						
董事	王瑞宏																
	王賴明月																
	王瑞麒																
	王茂堯																
	王森水																
董事	寬府(股)公司 代表人 王瑞宏	無	無	8,375	8,375	138	138	17,487	17,487	無	無	1,213	1,213	4.01	4.01	無	
	寬府(股)公司 代表人 王賴明月																
獨立董事	吳甲寅	無	無	3,875	3,875	132	132	—	—	無	無	—	—	0.59	0.59	無	
	黃瑞芬																
	王登啓																

註一：1. 本公司 111.06.16 全面改選，選任董事九人(含獨立董事三人)，並依規定設置審計委員會替代監察人職權。  
2. 王登啓先生改選時當選董事。

3. 王瑞麒先生原擔任本公司監察人，改選時當選董事。

4. 王瑞宏先生、王賴明月女士二人原為自然人董事，改選時以寬府(股)公司代表人當選董事。

註二：111 年度董事酬金之退職退休金相關資訊：無。

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；依本公司章程規定年度如有獲利，應提撥至少 0.1% 為員工酬勞，不高於 5% 為董監酬勞。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，董事酬勞金額則隨著公司稅前利益變動，應屬合理。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：0

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)	財務報告內所有公司	本公司	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	王瑞宏、王賴明月、王瑞拱、王登啓、寬府(股)公司代表人王瑞宏、寬府(股)公司代表人王賴明月	王瑞宏、王賴明月、王瑞拱、王登啓、寬府(股)公司代表人王瑞宏、寬府(股)公司代表人王賴明月	王瑞拱、王登啓、寬府(股)公司代表人王瑞宏、寬府(股)公司代表人王賴明月	王瑞拱、王登啓、寬府(股)公司代表人王瑞宏、寬府(股)公司代表人王賴明月
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	王瑞麒、吳甲寅、黃瑞芬、王茂堯、王森永	王瑞麒、吳甲寅、黃瑞芬、王茂堯、王森永	吳甲寅、黃瑞芬、王茂堯、王森永	吳甲寅、黃瑞芬、王茂堯、王森永
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)	-	-	王瑞宏、王賴明月、王瑞麒	王瑞宏、王賴明月、王瑞麒
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	9 人	9 人	9 人	9 人

註：截至年報刊印日止，本公司民國 111 年度員工酬勞、董事及監察人酬勞經董事會通過擬議分派，尚未於股東會中報告。

(二) 監察人之酬金

111年12月31日；單位：仟元

職稱	姓名 (註一)	監察人酬金				A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(%)		有來自外業 無領取 子公司 投資事 業酬金		
		報酬(A)		酬勞(B)		本公司	財務報告內 所有公司			
		本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司					
監察人	王瑞拱	-	-	1,250	1,250	54	54	0.19	0.19	-
監察人	王俊雄	-	-	-	-	-	-	-	-	-

註一：1. 本公司 111.06.16 全面改選，選任董事九人(含獨立董事三人)，並依規定設置審計委員會替代監察人職權。

2. 王瑞拱先生原擔任本公司監察人，改選時當選董事，王俊雄先生因改選解任監察人。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司	前二項酬金總額(A+B+C)
低於 1,000,000 元	王瑞拱、王俊雄	財務報告內所有公司 王瑞拱、王俊雄
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	-	-
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	2 人	2 人

註：截至年報刊印日止，本公司民國 111 年度員工酬勞、董事及監察人酬勞經董事會通過擬議分派，尚未於股東會中報告。

(三) 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)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等等 (C)		員工酬勞金額 (D)				A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例 (%)		領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額		本公司
董事長兼執行長	王瑞宏														
副執行長	王賴明月														
總經理	王瑞麒														
執行副總經理	黃懷德	19,057	19,057	-	-	13,247	13,247	3,873	-	3,873	-	-	5.33	5.33	-
業務部副總經理	王國印														
廠務處副總經理	王金吉														
財務部副總經理	黃育華														

註：111 年度支付執行長、副執行長、總經理及副總經理退職退休金相關資訊

1. 實際給付退職退休金金額：0 元。
2. 新制退職退休金提撥金額：646,992 元。
3. 舊制退職退休金提撥金額：70,012 元。
4. 非屬前述 2、3 條例所提撥之退職退休金金額：0 元。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	王金吉	王金吉
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	王國印、黃育華	王國印、黃育華
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	王瑞宏、王瑞麒、王賴明月、黃懷德	王瑞宏、王瑞麒、王賴明月、黃懷德
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	7 人	7 人

註：截至年報刊印日止，本公司民國 111 年度員工酬勞、董事及監察人酬勞經董事會通過擬議分派，尚未於股東會中報告。

(四) 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 金	票 額	現 金	金 額	總計	總額占稅後純 益之比例 (%)
經 理 人	董事長兼執行長	王瑞宏	—		9,048		9,048	1.33
	副 執 行 長	王賴明月						
	總 經 理	王瑞麒						
	執行副總經理	黃懷德						
	廠務處副總經理	王金吉						
	財務部副總經理	黃育華						
	業務部副總經理	王國印						
	業務部協理	陳惠敏						
	財務部協理	黃景鴻						
	業務部經理	葉哲彰						
	業務部經理	許永慶						
	業務部經理	賴泳縉						
	資訊部經理	黃英哲						
	總務部經理	王志勝						
	品保部經理	張勝雄						
	開發部經理	黃世雄						
	資材部經理	吳明賢						
	射出模具部經理	黃建文						
生產部經理	蔡而苑							
稽核室經理	張簡安雅							

(五) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體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. 本公司最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例之分析

職 稱	110 年度		111 年度	
	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司
董 事	3.52%	3.52%	2.04%	2.04%
監 察 人				
執行長及副執行長	10.16%	10.16%	5.33%	5.33%
總經理及副總經理				

增減比例變動分析說明：(變動比率達20%)  
 執行長、副執行長、總經理及副總經理佔稅後純益比例減少：主要係因111年獲利增加所致。

2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序如下：

- (1) 本公司董事、監察人酬金，係依本公司公司章程第二十八條規定辦理，由董事會決議通過分派金額；並依「董事、經理人酬金管理辦法」給付，提報股東會報告。
- (2) 本公司獨立董事報酬，係依本公司「董事、經理人酬金管理辦法」給付。
- (3) 經理人之酬金政策，係依據本公司「董事、經理人酬金管理辦法」衡量經理人對公司策略發展、營運財務、業務發展之經營績效，並參酌工作職掌、工作經驗、物價膨脹以及市場水準等因素，訂定反應工作績效並合乎競爭性之報酬。

四、 公司治理運作情形：

(一) 董事會運作情形

1. 最近年度(111年)董事會開會 9 (A)次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席 次數(B)	委託出席 次數	實際出(列)席率 (%) 【B/A】	備註
董 事 長	王 瑞 宏	4	0	100.00	解任:111.06.16 改選
	寬府 (股)公司 代表人 王 瑞 宏	4	1	80.00	新任:111.06.16 改選
董 事	王賴明月	3	1	75.00	解任:111.06.16 改選
	寬府 (股)公司 代表人 王賴明月	4	1	80.00	新任:111.06.16 改選
董 事	王 瑞 麒	8	0	88.89	連任:111.06.16 改選
董 事	王 茂 堯	9	0	100.00	連任:111.06.16 改選
董 事	王 森 永	9	0	100.00	連任:111.06.16 改選
董 事	王 瑞 拱	5	0	100.00	新任:111.06.16 改選
獨立董事	吳 甲 寅	9	0	100.00	連任:111.06.16 改選
獨立董事	黃 瑞 芬	9	0	100.00	連任:111.06.16 改選
獨立董事	王 登 啓	4	1	80.00	新任:111.06.16 改選
監 察 人	王 瑞 拱	4	0	100.00	解任:111.06.16 改選 (在任期間應列席 4 次)
監 察 人	王 俊 雄	4	0	100.00	解任:111.06.16 改選 (在任期間應列席 4 次)

2. 董事會其他應記載事項

(1) 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：

- A. 證交法第 14 條之 3 所列事項：不適用，本公司已設置審計委員會，不適用證交法 14 條之 3 規定，相關資料請參閱本年報「審計委員會運作情形」。
- B. 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。

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

- A. 提名董事候選人名單，本案被提名人王瑞宏先生、王賴明月女士、王瑞麒先生、王瑞拱先生、王茂堯先生、王森永先生，係為利害關係人，董事被提名人本人分別迴避，不參與討論及表決，經其餘出席董事審議通過，列入董事候選人名單。
- B. 提名獨立董事候選人名單，本案被提名人黃瑞芬女士、吳甲寅先生，係為利害關係人，獨立董事被提名人本人分別迴避，不參與討論及表決，經其餘出席董事審議通過，列入獨立董事候選人名單。

(3)上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表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	評估結果
每年執行一次	111年1月1日至111年12月31日	董事會	董事會內部自評	1. 對公司營運之參與程度。 2. 提升董事會決策品質。 3. 董事會組成與結構。 4. 董事的選任及持續進修。 5. 內部控制。	超越標準
		個別董事成員	董事會內部自評	1. 公司目標與任務之掌握。 2. 董事職責認知。 3. 對公司營運之參與程度。 4. 內部關係經營與溝通。 5. 董事之專業及持續進修。 6. 內部控制。	超越標準
		功能性委員會	董事會內部自評	1. 對公司營運之參與程度。 2. 功能性委員會職責認知。 3. 提升功能性委員會決策品質。 4. 功能性委員會組成及成員選任。 5. 內部控制。	超越標準

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

- A. 本公司董事會運作皆遵循董事會議事規則，董事會已設置三名具財務、法律相關背景或專精本公司所屬產業之獨立董事，111年度董事會成員持續參加公司治理主題相關進修課程，強化董事會職能。
- B. 董事會為強化管理機制及健全監督功能，已於民國100年10月26日設置薪資報酬委員會，並於民國111年06月24日設置審計委員會，分別依據董事會通過之組織規程召集會議，審議並討論與委員會行使職權相關議案，並將結論提報至董事會決議。
- C. 自112年度起選任財務報告查核簽證會計師時，向簽證會計師取得AQIs資訊，依據事務所提供之AQIs資訊(包括專業性、獨立性、品質控管、監督、創新能力等5大構面及13項指標)進行詳盡之評估，並與委任會計師於審計委員會進行充分溝通與討論，俾參酌作為簽證會計師委任之參考。
- D. 主動提供各類進修課程予董事參考，亦踴躍鼓勵參加各項公司治理課程並不定期安排專業講師至公司授課，以強化董事會成員職能，111年度董事進修共22人次，總計66小時。



職稱	姓名	進修日期	進修主辦機構	進修課程名稱	進修時數
董事長	王瑞宏	111.06.24	財團法人 中華民國 會計研究 發展基金會	最新 ESG 永續政策與 審計委員會運作實務	3
董事	王賴明月				
董事	王瑞麒				
董事	王茂堯				
董事	王森永				
董事	王瑞拱				
獨立董事	黃瑞芬				
獨立董事	吳甲寅				
獨立董事	王登啓	111.07.06	財團法人中華民國 會計研究發展基金會	最新公司治理政策 與公司治理評鑑實務解析	3
獨立董事	王登啓	111.07.18	財團法人中華民國 會計研究發展基金會	ESG 與 TCFD 報導新趨勢：掌握資訊重點	3
獨立董事	吳甲寅	111.10.06	台灣證券交易所	2022 上市公司-獨立董事及審計 委員會行使職權參考指引發布暨 董監宣導會	3
獨立董事	黃瑞芬	111.10.11	台灣證券交易所	2022 上市公司-獨立董事及審計 委員會行使職權參考指引發布暨 董監宣導會	3
董事長	王瑞宏	111.12.23	財團法人中華民國會計研究 發展基金會	公司治理與證券法規實務案例	3
董事	王賴明月				
董事	王瑞麒				
董事	王茂堯				
董事	王森永				
董事	王瑞拱				
獨立董事	黃瑞芬				
獨立董事	吳甲寅				
獨立董事	王登啓				

## (二) 審計委員會運作情形

### 1. 審計委員會之年度工作重點及運作情形：

為強化公司治理，本公司於 111 年度成立審計委員會，本公司審計委員會由 3 名獨立董事組成，並推舉獨立董事黃瑞芬女士擔任召集人。審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。其審議事項包括：

- (1) 依證券交易法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- (2) 內部控制制度有效性之考核。
- (3) 依證券交易法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- (4) 涉及董事自身利害關係之事項。
- (5) 重大之資產或衍生性商品交易。
- (6) 重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (7) 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (8) 簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (9) 財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (10) 年度財務報告及半年度財務報告。
- (11) 其他公司或主管機關規定之重大事項。

2. 審計委員會本年度工作重點：

- (1) 審閱財務報告：第二季及第三季合併財務報表業經委託安永聯合會計師事務所核閱，議案經本審計委員會查核，認為尚無不合。
- (2) 簽證會計師之委任與報酬：本委員會依會計師法等相關法規對獨立性之規定，評估會計師之獨立性、適任性與專業性，確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他財務利益及業務關係。於111年8月10日第一屆第一次審計委員會(111年8月10日第七次董事會)審議並通過安永聯合會計師事務所黃宇廷會計師及嚴文筆會計師均符合獨立性評估標準，足堪擔任本公司財務及稅務簽證會計師。
- (3) 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，並審查公司稽核部門和簽證會計師，以及管理階層之定期報告，包含財務、營運及法令遵循等內部控制政策與措施有效性，認為本公司已建立並實施有效控制機制來監督並糾正。

3. 最近年度(111 年度)審計委員會開會共計 3(A)次，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(A)	實際出席率(%) 【B/A】	備註
獨立董事	吳 甲 寅	3	0	100.00	連任:111.06.16 改選
獨立董事	黃 瑞 芬	3	0	100.00	連任:111.06.16 改選
獨立董事	王 登 啓	2	1	66.67	新任:111.06.16 選任

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	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
第一屆第一次 111.08.10	本公司更換會計師案。 本公司一一一年第二季合併財務報表。 修訂本公司內部控制制度管理辦法案。 (「子公司之監督及管理辦法」、「董事會議事規則」、「防範內線交易管理作業程序」、「薪資報酬委員會組織規程」、「申請暫停及恢復交易作業程序」) 修訂本公司內部控制制度管理辦法案。 (「長短期投資管理辦法」、「會計專業判斷程序、會計政策與估計變動管理辦法」)	無	均經全體出席審計委員決議通過後，提請董事會決議通過

	、「內部稽核實施細則」)		
	修訂本公司「股務作業管理辦法」案。		
	修訂本公司「董事、監察人及經理人酬金管理辦法」案。		
	修訂本公司「薪資管理辦法」案。		
第一屆 第二次 111.11.10	本公司稽核室 111 年第三季內部稽核業務報告。	無	均經全體出席審計委員決議通過後，提請董事會決議通過
	本公司之子公司 GPI Co. (Samoa), Ltd 土地買賣合約報告。		
	本公司「上市櫃公司永續發展路徑圖」，就母公司及子公司溫室氣體盤查及查證時程規劃報告。		
	本公司已將 110 年度企業社會責任執行情形報告。		
	本公司一一一年第三季合併財務報表。		
	本公司民權段廠房新建工程預算追加案。		
	審議本公司經理人之任免案。(稽核主管)		
	修訂本公司「董事會議事規則」案。		
	修訂本公司「組織規程」案。		
	訂定本公司「內部重大資訊處理作業程序」案。		
第一屆 第三次 111.12.23	本公司 112 年年度預算案。	無	均經全體出席審計委員決議通過後，提請董事會決議通過
	本公司向子公司融資案。		
	本公司之子公司 GPI Co. (Samoa) Ltd. 111 年度累積未分配盈餘不分配回本公司案。		
	清算子公司 TJ OFFICE SOLUTION Co., Ltd. 案。		
	本公司 112 年年度稽核計劃案。		
	修訂本公司「預算管理辦法」案。		

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

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

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

(一) 獨立董事與內部稽核主管平時隨時以電子郵件或電話方式互相聯繫，如有重大異常事項亦可隨時召集會議，彼此溝通管道多元且順暢。

(二) 內部稽核主管於稽核項目完成之次月底前將稽核報告交付各獨立董事查閱；內部稽核主管並於每季審計委員會中就內部稽核計畫執行情形向獨立董事提出報告，111 年度稽核結果尚無重大異常情事，且獨立董事並無

反對意見。

(三) 內部稽核主管於每會計年度終了前將次一年度之稽核計畫，經審計委員會審議後提報董事會決議。

(四) 民國 111 年度獨立董事與稽核主管溝通情形良好，摘要如下：

日期	溝通事項	溝通結果及執行情形
111.03.25	1. 內部稽核主管就 110 年第 4 季及 111 年第 1 季內部稽核情形進行報告。	所有出席獨立董事同意通過，提請至董事會報告。
	2. 內部稽核主管就 110 年內部控制制度自行評估結果進行說明，並針對內部控制制度聲明書相關敘述進行討論。	
111.05.10	1. 內部稽核主管就 111 年第 2 季內部稽核情形進行說明。	所有出席獨立董事同意通過，提請至董事會報告。
111.08.10	1. 內部稽核主管就 111 年第 3 季內部稽核情形進行說明。	所有出席獨立董事同意通過，提請至董事會報告。
111.12.23	1. 內部稽核主管就 112 年年度稽核計畫進行說明。	所有出席獨立董事同意通過，提請至董事會報告。

(五) 本公司獨立董事與會計師之溝通，每年至少安排一次公司治理或證管法令等進行說明。自選任 112 年度財務報告查核簽證會計師起，向簽證會計師取得 AQIs 資訊，俾參酌作為簽證會計師委任之參考，審計委員會並與委任會計師於審計委員會進行充分溝通與討論。

(六) 會計師每年至少安排一次依照審計準則「與受查治理單位之溝通」，會計師於規劃及完成本公司合併/個體財務報告查核或核閱之治理事項，就本公司及子公司財務狀況、整體運作及內控查核情形報告，並針對有無重大調整分錄或法令修正有無影響帳列情形充份溝通。

4. 監察人參與董事會運作情形：本公司公司已設置審計委員會取代監察人。

(1)最近年度(111年)董事會開會9(A)次，監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 B	實際出(列)席率 (%) 【B/A】	備註
監察人	王瑞拱	4	100.00	本公司 111.06.16 全面改選，選任董事九人(含獨立董事三人)，並依規定設置審計委員會替代監察人職權；在任期間應列席董事會共計4次。
監察人	王俊雄	4	100.00	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人認為必要時得與員工直接聯絡溝通，亦可透過董事會、股東會等機制與員工、股東及利害關係人溝通。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形

1. 稽核主管於稽核項目完成後向監察人提報稽核報告，監察人並無反對意見。

2. 稽核主管列席公司定期性董事會並作稽核業務報告，監察人並無反對意見。

3. 監察人與會計師進行溝通情形：監察人與會計師於 111 年 3 月 25 日，會計師就本公司的財務狀況、國內外子公司的財務及整體運作情形和內控查核的情形向監察人報告，並針對有無重大調整分錄或法令修訂有無影響帳列情形進行充分溝通。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形(註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？		V	與上市上櫃公司治理實務守則之精神無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		與上市上櫃公司治理實務守則之精神無重大差異。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		與上市上櫃公司治理實務守則之精神無重大差異。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		與上市上櫃公司治理實務守則之精神無重大差異。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		與上市上櫃公司治理實務守則之精神無重大差異。

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	
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？</p>	V	<p>各部門公佈欄，傳達給所屬員工瞭解誠信之重要性；111年新進員工100%接受教育宣導。</p> <p>(一)本公司董事會成員之提名遴選係遵照公司章程之規定，對於各候選人之學歷資格進行篩選，並參考利害關係人的意見，遵守「董事及監察人選舉辦法」，以確保董事會成員之多元化及獨立性不限制性別及國籍。董事會成員除應具備執行職務所必要之知識、技能及素養，為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力包括 1.營運判斷能力。2.會計及財務分析能力。3.經營管理能力。4.危機處理能力。5.產業知識。6.國際市場觀。7.領導能力。8.決策能力等多元化專業背景。本公司9位董事會成員，組成背景多元(董事六位及獨立董事三位)均為學有專精及具備產業經營經驗之人士，其中包含3位獨立董事，占比33.33%(含1位女性獨立董事；女性董事占全體董事成員22.22%)，董事除憑藉其專業之領導決策判斷能力、產業、財務會計或法律等專業知識，深化公司治理的獨立性與多元化，各董事學歷、經歷、性別、專業資格及工作經驗等呈多元分佈，請參閱本報第10~11頁。</p> <p>(二)本公司已設置薪資報酬委員會及審計委員會，未來將適時依本公司之公司治理需求設置其他功能性委員會。</p> <p>(三)本公司已制定「董事會績效評估辦法」，且以董事個人自評及董事會整體自評或他評之方式，每年至少評估一次董事會之績效，並呈報董事會績效評估結果。</p> <p>董事會績效評估之衡量項目，含括下列五大面向： (1)對公司營運之參與程度。</p>	與上市上櫃公司治理實務守則之精神無重大差異。
<p>(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p>	V	<p>(二)本公司已設置薪資報酬委員會及審計委員會，未來將適時依本公司之公司治理需求設置其他功能性委員會。</p> <p>(三)本公司已制定「董事會績效評估辦法」，且以董事個人自評及董事會整體自評或他評之方式，每年至少評估一次董事會之績效，並呈報董事會績效評估結果。</p> <p>董事會績效評估之衡量項目，含括下列五大面向： (1)對公司營運之參與程度。</p>	與上市上櫃公司治理實務守則之精神無重大差異。

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	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	<p>(2)提升董事會決策品質。</p> <p>(3)董事會組成與結構。</p> <p>(4)董事的選任及持續進修。</p> <p>(5)內部控制。</p> <p>董事成員績效評估之衡量項目，含括下列六大面向：</p> <p>(1)公司目標與任務之掌握。</p> <p>(2)董事職責認知。</p> <p>(3)對公司營運之參與程度。</p> <p>(4)內部關係經營與溝通。</p> <p>(5)董事之專業及持續進修</p> <p>(6)內部控制。</p> <p>董事室於112年1月執行111年度之評估，以整體董事會、審計委員會、薪資報酬委員會績效評估及董事會成員考核自評方式進行，績效評估皆為「超越標準」，並呈報112年1月16日召開之董事會。</p> <p>(四)本公司每年定期評估簽證會計師獨立性、適任性與審計品質指標(AQI)，透過檢核並無擔任公司董事、經理人或重大影響職務及利益衝突情形，並於取具「會計師獨立聲明書」(註2)確認會計師獨立性後，已將最近年度評估結果提報 112 年03月21日董事會決議。</p>	與上市上櫃公司治理實務守則之精神無重大差異。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會議事錄相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V	<p>本公司設置隸屬董事會之董事室，為負責公司治理相關事務，另請總管理處、財務部及稽核室等相關單位協助處理，包括依法辦理董事會及股東會、製作董事會及股東會議事錄、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需資料、協助董事遵循法令等。</p>	與上市上櫃公司治理實務守則之精神無重大差異。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股	V	(一)本公司於本公司網站設置利害關係人專區及聯絡信箱	與上市上櫃公司治理實務守



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	
<p>東員工、客戶及供應商等)溝通管道，並於本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？</p>		<p>摘要說明</p> <p>(CST@ GPI.COM.TW)，由專人受理並依利害關係人關切議題的範疇與性質，轉交由相關權責單位進行處理及回應。且設有個別利害關係人(投資人、客戶、員工、供應商及企業社會責任相關)的溝通窗口與聯絡信箱，期能迅速妥善回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。</p> <p>(二)利害關係人關注主題及溝通管道，揭露於本公司網站(<a href="https://www.gpi.com.tw/csr-4.html">https://www.gpi.com.tw/csr-4.html</a>)。</p>	與上市上櫃公司治理實務守則之精神無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V	本公司委任專業股務代辦機構一凱基證券股份有限公司股務代理部，代辦本公司各項股務事宜。	與上市上櫃公司治理實務守則之精神無重大差異。
七、資訊公開			
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V	(一)本公司已架設網站( <a href="https://www.gpi.com.tw">https://www.gpi.com.tw</a> )，並設立專人負責維護，資料異動隨時更新，以利利害關係人參考，並依據法令將相關財務業務及重大訊息公開於公開資訊觀測站。	與上市上櫃公司治理實務守則之精神無重大差異。
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置本公司網站等)？	V	(二)公司採行其他資訊揭露之方式： 1. 本公司已架設英文本公司網站。 2. 指派專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作。 3. 建立發言人制度，確保可能影響股東及利害關係人決策之資訊，及時允當揭露。	與上市上櫃公司治理實務守則之精神無重大差異。
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V	(三)公司於會計年度終了後三個月內公告並申報年度財務報告，並於規定期限前完成公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	與上市上櫃公司治理實務守則之精神無重大差異。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購	V	(一)員工權益：員工權益悉依勞動基準法等相關法令規定辦理，並訂有「員工工作規則」、「員工退休辦法」及相關人事規章，作為員工行為之依據，內部並設置意見信箱，提供員工意見反應，以維護員工權益。 (二)僱員關懷：本公司婚、喪、病、產假等，除依勞動	與上市上櫃公司治理實務守則之精神無重大差異。

評估項目 買責任保險之情形等) ?	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											
		<p>摘要說明</p> <p>基準法相關規定辦理，並透過職工福利委員會訂定相關福利措施，適時給予員工關懷及補助。</p> <p>(三) 投資者關係：本公司每月依規定公佈營業相關資訊，並落實發言人制度，與投資者保持良好互動。</p> <p>(四) 供應商關係：本公司相當重視與合作夥伴的長遠關係，並定期進行供應商評鑑與適時回饋，以維繫與供應商間的良好關係。</p> <p>(五) 利害關係人之權利：利害關係人可透過電話或信件等方式隨時聯絡本公司，溝通管道順暢。另法令增修有關利害關係人權利或義務，本公司均會函轉各利害關係人知悉並遵守。</p> <p>(六) 董事及監察人進修之情形：111 年度董事進修共 22 人次，總計 66 小時。</p> <p>(七) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>風險項目</th> <th>管理對策</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>利率</td> <td>利率變動風險主要來自於浮動利率借款及固定利率借款，然本公司財務結構尚屬健全，與往來之金融機構亦維持長久之合作關係，額度利率水準堪稱合理。 111 年利息收支淨額約佔稅前淨利的 3.17%，對公司損益影響不大，且公司於日常營運中仍會持續觀察市場利率走勢，以做必要之調度調整。</td> </tr> <tr> <td>匯率波動</td> <td>本公司營業活動係以美金計價之外銷為主，故匯率之波動對本公司將相對產生影響，對於以外幣計價之進銷貨，藉由經常性進銷項目相互沖抵，使匯率變動產生某程度之避險效果，在必要時，亦採取適當之避險工具，如預售遠期外匯等，以降低匯率波動對公司損益之影響。 111 年淨外幣兌換利益為約佔稅前淨利的 8.50%，對公司損益影響不大。由於新台幣匯率仍處於大幅波動區間，本公司將持續評估適當的避險工具，來降低匯率變動的衝擊。</td> </tr> <tr> <td>通貨膨脹</td> <td>本公司持續注意外在環境及條件之變動，彈性調整庫存並適當的調整產品售價，以避免通貨膨脹對公司原料成本及損益的影響。</td> </tr> <tr> <td>投資風險</td> <td>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. 本公司目前並未從事高風險、高槓桿投資之行為。</td> </tr> </tbody> </table>	風險項目	管理對策	利率	利率變動風險主要來自於浮動利率借款及固定利率借款，然本公司財務結構尚屬健全，與往來之金融機構亦維持長久之合作關係，額度利率水準堪稱合理。 111 年利息收支淨額約佔稅前淨利的 3.17%，對公司損益影響不大，且公司於日常營運中仍會持續觀察市場利率走勢，以做必要之調度調整。	匯率波動	本公司營業活動係以美金計價之外銷為主，故匯率之波動對本公司將相對產生影響，對於以外幣計價之進銷貨，藉由經常性進銷項目相互沖抵，使匯率變動產生某程度之避險效果，在必要時，亦採取適當之避險工具，如預售遠期外匯等，以降低匯率波動對公司損益之影響。 111 年淨外幣兌換利益為約佔稅前淨利的 8.50%，對公司損益影響不大。由於新台幣匯率仍處於大幅波動區間，本公司將持續評估適當的避險工具，來降低匯率變動的衝擊。	通貨膨脹	本公司持續注意外在環境及條件之變動，彈性調整庫存並適當的調整產品售價，以避免通貨膨脹對公司原料成本及損益的影響。	投資風險	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. 本公司目前並未從事高風險、高槓桿投資之行為。	
風險項目	管理對策												
利率	利率變動風險主要來自於浮動利率借款及固定利率借款，然本公司財務結構尚屬健全，與往來之金融機構亦維持長久之合作關係，額度利率水準堪稱合理。 111 年利息收支淨額約佔稅前淨利的 3.17%，對公司損益影響不大，且公司於日常營運中仍會持續觀察市場利率走勢，以做必要之調度調整。												
匯率波動	本公司營業活動係以美金計價之外銷為主，故匯率之波動對本公司將相對產生影響，對於以外幣計價之進銷貨，藉由經常性進銷項目相互沖抵，使匯率變動產生某程度之避險效果，在必要時，亦採取適當之避險工具，如預售遠期外匯等，以降低匯率波動對公司損益之影響。 111 年淨外幣兌換利益為約佔稅前淨利的 8.50%，對公司損益影響不大。由於新台幣匯率仍處於大幅波動區間，本公司將持續評估適當的避險工具，來降低匯率變動的衝擊。												
通貨膨脹	本公司持續注意外在環境及條件之變動，彈性調整庫存並適當的調整產品售價，以避免通貨膨脹對公司原料成本及損益的影響。												
投資風險	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. 本公司目前並未從事高風險、高槓桿投資之行為。												

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		
		<p>摘要說明</p> <p>2. 本公司辦理為他人背書保證時，均依本公司「背書保證處理辦法」之規定辦理，並經董事會決議同意後始得為之。目前背書保證對象為子公司，背書保證金額以不超過本公司淨值100%為限。</p> <p>3. 本公司辦理資金貸與他人時，均依本公司「資金貸與他人作業程序」之規定辦理，並經董事會決議同意後始得為之。因短期融通資金而需資金貸與者，貸與金額以不超過本公司淨值40%為限。本公司之子公司直接及間接持有表決權股份百分之十之國外公司間，從事資金貸與，貸與總金額以不超過貸出公司淨值200%為限；而個別融資金額以不超過貸出公司淨值100%為限；111年度未有資金貸與他人之情形。</p> <p>4. 本公司從事衍生性商品交易均嚴守公司制定之「取得或處分資產處理程序」，所有遠期外匯交易，主要在於規避持有之應收帳款外幣帳款之匯兌風險，不在其他非必要投資之用。</p>		
		<p>國內外政策及法律變動</p> <p>科技及產業變動</p> <p>智慧財產管理問題</p> <p>進貨或銷貨集中</p> <p>公共衛生風險</p>	<p>針對政府政策及主管機關之相關法令，本公司業已配合辦理，目前對財務業務尚無重大影響。</p> <p>本公司致力於新產品及技術之取得及研發，除不定期與國內外研究單位策略合作外，開發部亦隨時掌握市場相關之科技、專利等之脈動。本公司已訂定資訊管理辦法，以落實內控制度與維護資訊安全政策，資訊部門執行作業依本公司規定程序能落實執行，確保資料完成性與安全性。最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無重大科技改變或產業變化，致對財務業務有重大影響之情形。</p> <p>國際智慧財產的競爭，已不是單純的侵權鑑定問題，需演變為阻止對手成長的商業；上福全球除了確保產品本身不侵權專利外，也已著手防患國際大廠採取上述商業行為的機制。1988年本公司成立專利組，建立良好的智慧財產管理工作，研發及銷售自有專利權之產品。</p> <p>進貨：111年最大進貨廠商約佔進貨總額16.40%，並無進貨集中之風險。</p> <p>銷貨：111年無對單一客戶之銷貨收入佔銷貨淨額10%以上之客戶，並無銷貨集中之風險。</p> <p>111年新冠病毒(COVID-19)重大傳染病疫情因應：面對新冠病毒，上福全球科技於疫情爆發第一時間即啟動疫情危機管理，透過Line 主管群組、電子郵件及召開會議，即時掌握疫情並擬定應變策略以降低對營運之衝擊。</p> <p>1. 廠務處同時落實分辦辦公，多管齊下減少群聚風險，確保同仁及其家人健康。</p> <p>2. 業務部及財務部亦密切關注銷售市況、客戶服務、</p>	

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	
		<p>摘要說明</p> <p>貨款收付等事宜。</p> <p>3. 採購部隨時掌握原物料供應和庫存，避免斷鏈風險。</p> <p>4. 職安衛室針對疫情相關訊息掌握及更新、相關防疫用品保管、發放及辦理衛教宣導工作。</p> <p>整體產能雖受疫情影響，但透過應變管理與供應鏈溝通措施，有效控制疫情對於公司的營運衝擊。</p> <p>由於本公司發展迅速，研發人才和行銷人才需求增加，除從外部廣納人才，另提供公司內部訓練、內部輪調制、改善提案制及員工分紅等制度，以留住專業人才。</p> <p>本公司 CSR 編輯小組參考國際金融穩定委員會 (Financial Stability Board, FSB) 發布之 TCFD (Task Force on Climate-Related Financial Disclosures) 氣候相關財務資訊揭露建議書之架構進行風險與機會鑑別。</p> <p>1. 因公司產業特性，製造階段能資源依賴性較低，且位於梧棲工業區內，屬地勢較高區域，歷年無因水災造成財務損失。</p> <p>2. 依據臺中市發展低碳城市自治條例第 22 條規定，本公司為應設置再生能源發電設備之用電場所。2022 年本廠用電契約容量資料為 1,360 千瓦，應設置至少 136 千瓦以上之再生能源設備。上福全球已完成建置太陽光電發電設備 999.79 千瓦，高於臺中市發展低碳城市自治條例規定約 7.4 倍。</p> <p>未來每年度將持續依循 TCFD 風險與機會鑑別方式，評估可能面臨的風險與機會，針對風險高的項目訂定相關應變計畫。</p>	
		<p>(八) 客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持穩定良好關係，以創造公司利潤。</p> <p>(九) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事及監察人購買責任保險，投保金額美金 700 萬元，投保期間自 112 年 03 月 01 日中午 12 時至 113 年 03 月 01 日中午 12 時止，投保範圍為執行公司董事及監察人、重要職員或受僱人職務時，因其錯誤行為致第三人受有損失，依法應負賠償責任且於保險期間內初次遭受賠償請求，保險公司依保險契約之約定負賠償之責任，已於 112 年 3 月 21 日董事會報告全體董事投保情形。</p>	

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	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果及最近年度發布之公司治理評鑑指標，逐一檢視尚未符合得分標準之指標，安排改善時程並積極改善未達標項目。已於公司網頁上提供公司概況、財務資訊、股東會資訊、股東服務、公司治理及利害關係人相關資料供投資人參考。			及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。

註1：運作情形不論勾選「是」與「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註 2：簽證會計師之獨立性評估：

上福全球科技股份有限公司  
111 年簽證會計師獨立性及適任性評估報告



事務所名稱：安永聯合會計師事務所

會計師：黃宇廷會計師、嚴文筆會計師

期間：民國 111 年 1 月 1 日~111 年 12 月 31 日

影響獨立性及適任性之因素	是	否	評估結果
1、與本公司有直接或重大間接財務利益關係。		V	無此情形
2、與本公司有重大密切之商業關係。		V	無此情形
3、審計服務小組成員與本公司有潛在之僱傭關係。		V	無此情形
4、審計服務小組成員最近二年內擔任本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。		V	無此情形
5、對本公司所提供之非審計服務將直接影響審計案件之重要項目。		V	無此情形
6、除依法令許可之業務外，代表本公司與第三者法律案件或其他爭議事項之辯護。		V	無此情形
7、未得本公司或指定機關許可，洩漏業務上之秘密。		V	無此情形
8、宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券。		V	無此情形
9、審計服務小組成員與本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之人員有親屬關係。		V	無此情形
10、卸任一年以內之共同職業會計師擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。		V	無此情形
11、審計服務小組成員收受本公司或本公司董監事、經理人或主要股東之價值重大之禮物餽贈或特別優惠。		V	無此情形
12、本公司脅迫審計服務小組成員接受管理階層在會計政策上之不當選擇或財務報表上之不當揭露。		V	無此情形
13、為降低公費，對會計師施加壓力，使其不當的減少應執行之查核工作。		V	無此情形
14、是否持有本公司股票。		V	無此情形
15、領有會計師證書，設立或加入會計師事務所，並向主管機關申請執業登記及加入會計師公會為執業會員。	V		符合資格

#### (四) 薪酬委員會運作情形

##### 1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別 (註1)	條件		獨立性情形(註3)	兼任其他 公開發 行公 司薪 資 報 酬 委 員 會 成 員 家 數	備註
	姓名	專業資格與經驗(註2)			
獨立董事 (召集人)	吳甲寅	政治大學法律系 洽維興業(股)公司董事 詠唐建設(股)公司監察人 吳甲寅地政士事務所負責人	符合獨立性情形	—	
獨立董事	黃瑞芬	政治大學附設行政專科 銀行襄理	符合獨立性情形	—	
薪酬委員	黃瑞堂	新民高級商工職業學校畢業 聖璽建設股份有限公司董事長 聖璽不動產仲介經紀股份有限公司董事長	符合獨立性情形	—	

註1：薪資報酬委員會成員之相關工作年資、專業資格與經驗及獨立性情形，獨立董事部份請明參閱第10頁附表一董事及監察人資料(一)相關內容。身分別請填列係為獨立董事或其他(若為召集人，請加註記)。

註2：專業資格與經驗：敘明個別薪資報酬委員會成員之專業資格與經驗。

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

##### 2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：111年06月16日至114年06月15日，最近年度(111年)薪資報酬委員會開會5次(A)委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	吳甲寅	5	0	100.00	
委員	黃瑞芬	5	0	100.00	
委員	黃瑞堂	5	0	100.00	

其他應記載事項：

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

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

開會日期	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
111.8.10	1. 修訂本公司「董事、監察人及經理人酬金管理辦法」案。 2. 修訂本公司「薪資管理辦法」案。 3. 審議本公司經理人之任免及酬金案。	全體出席委員會同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
111.11.10	1. 審議本公司經理人之任免及酬金案。	全體出席委員會同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
112.1.16	1. 審議本公司經理人之任免及酬金案。	全體出席委員會同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
112.3.21	1. 本公司一一一年度員工酬勞及董監事酬勞分配案。 2. 本公司一一一年度分派各個董事、監察人董監事酬勞、各個經理人員工酬勞案 3. 審議本公司經理人之任免及酬金案。	全體出席委員會同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過

三、職權範圍：

- (一) 定期檢討本公司訂定之「薪資報酬委員會組織規程」並提出修正建議。
- (二) 訂定並定期檢討本公司董事、監察人及經理人年度及長期之績效目標與與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (三) 定期評估本公司董事、監察人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與數額。



(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

評估項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V	否	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則之精神無重大差異。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註2)	V	否	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則之精神無重大差異。

重大議題	風險評估項目	風險管理政策
環境	氣候變遷	<p>本公司 ESG 編輯小組參考國際金融穩定委員會 (Financial Stability Board, FSB) 發布之 TCFD (Task Force on Climate-Related Financial Disclosures) 氣候相關財務資訊揭露建議書之架構進行風險與機會鑑別。</p> <p>1. 因公司產業特性，製造階段能源依賴性較低，且位於梧棲工業區內，屬地勢較高區域，歷年無因水災造成財務損失。</p> <p>2. 依據臺中市發展低碳城市自治條例第 22 條規定，本公司為應設置再生能源發電設備之用電場所。111 年本廠用電契約容量資料為 1,360 千瓦，應設置至少 136 千瓦以上之再生能源設備。上福全球已建成建置太陽光電發電設備 999.79 千瓦，高於臺中市發展低碳城市自治條例規定約 7.4 倍。</p> <p>未來每年度將持續依循 TCFD 風險與機會鑑別方式，評估可能面臨的風險與機會，針對風險高的項目訂定相關應變計畫。</p> <p>1. 本公司為有效管理環境議題，已導入 ISO 14001 管理系統；為提升各項資源利用效率，冷卻水</p>

評估項目	執行情形(註1)		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
	摘要說明		
	社會	人權	
	顧客健康與安全	職業安全衛生	

塔設備使用循環水系統、工業廢料分類後透過合法處理商處理、產品所用材料皆符合歐盟 RoHS 及 REACH 要求。

2. 按廢水作業管理辦法，將污水放流至關連工業區污水處理廠，每月監測污水狀況，且視情況派員查詢排放管線及放流水情形。

3. 依廢氣排放作業管理辦法，有效管制空氣污染源及污染防治設備操作，使全廠廢氣排放符合空污標準。

4. 公司推動節能措施，進行 LED 燈具更換。

5. 上福全球已完成建置太陽能發電設備 999.79 千瓦。

6. 依循環經濟大方向，致力於環保節能，利用 3R 思考原則 (Reduce 減量化、Reuse 再利用、Recycle 再循環)，以節能、減碳、可回收再利用等目標進行新產品設計研發，推動環保卡匣及環保廢粉匣。

1. 本公司訂定「人權政策」並經董事會通過，遵循國際人權規範及全球營運據點所在地勞動法規，致力於平等任用、免於歧視與騷擾之工作環境，同時尊重個人隱私權，建立多元勞資溝通管道及申訴機制，以確保勞工權益。

1. 111 年共辦理 2 場次的消防演練 (習)，總計 699 人參與。

2. 111 年上福一般健康檢查共計 407 人、特殊健康檢查 224 人，檢查費用總計 231.8 仟元。

3. 111 年減重比賽共 52 人參加，總減重 182.7 公斤。

1. 定期將物料送 SGS 檢驗有害物質，以符合歐盟 RoHS 及 REACH 法規要求。

2. 每月季會針對新產品進行品質教育訓練說明會，說明稽核重點及注意事項。

3. 每月進行供應商考核，以監控供應商品質狀況。

4. 新供應商需進行評估，以鑑別供應商製程能力及環境是否符合法規要求。

5. 供應商每半年需提供符合環境管理物質聲明書，以確保原物料安全性。

6. 個人防護口罩完成美國 FDA 註冊及歐盟 CE 註冊，通過醫療器材優良製造規範 GMP 認證，取得醫療器材許可證，通過 ISO 13485:2016 醫療器材品質管理系統認證。

7. 針對醫療用口罩特定的行動：  
(1) 物料進檢：廠商提供材料證明、規格及

評估項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>檢測報告 SDS (MSDS)。</p> <p>(2) 生產製程：依據抽樣計劃監測尺寸、壓差及耳帶拉力符合性。</p> <p>(3) 每年固定送財團法人紡織研究所檢驗，細菌過濾效能、壓差、抗合成血液穿透性、次微米粒子防護效率、及防焰法等，以確保產品安全性、有效性。</p> <p>(4) 產品壽命測試：採用老化模擬測試及實際經時測試確保產品的安全性。</p> <p>1. 111 年無強迫或強制勞動之事件，聘用員工 100% 按照勞動基準法相關規定辦理。</p> <p>2. 111 年無發生違反人權或歧視之事件。</p> <p>3. 111 年未發生重大勞資糾紛，故無相關損失之虞。</p> <p>4. 111 年舉辦職業安全衛生教育（正確火災逃生觀念宣導+過勞警訊與紓解+職場不法侵害預防宣導）上課人數 452 人，共計 904 時。</p> <p>5. 新進基層人員目前每月平均起薪皆優於台灣當地「勞動基準法」；111 年所規定基本薪資 (25,200 元) 之 1.16 倍。</p> <p>上福集團秉持誠信經營、熱心公益之企業理念，透過子公司台中港酒店舉辦頂寒里寒冬送暖、公益捐血及永寧國小外師全英文教學課程等活動，善盡企業社會責任的精神。</p> <p>本公司本於廉潔、透明及負責的經營理念，制定以誠信為基礎之政策，建立良好公司治理與風險控管機制，以創造永續發展的經營環境。</p> <p>1. 為使董事權益與了解法律責任，為董事規劃相關進修議題，每年提供董事最新法規、制度發展與政策。</p> <p>2. 為董事投保董事責任險，當董事已善盡善良管理人職責執行業務，保障其受到訴訟或求償之情形。</p> <p>1. 本公司每年分析重要利害關係人與其關心之重要議題。</p> <p>2. 建立各種溝通管道，積極溝通，減少對立與誤解。設投資人信箱，由發言人處理並負責回應。</p> <p>本公司近年來投入大筆研發費用，透過原廠築起的專利高牆，自主研發且有效克服專利，使用迴</p>	
		勞資關係	
		社會參與及回饋	
		社會經濟與法令遵循	
		強化董事職能，落實董事責任	
		利害關係人溝通	
		專利	

評估項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
		摘要說明 避設計，提供消費者優質的另一選擇，進而申請專利，防止其他公司仿冒上福的產品。	
三、環境議題			
(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V	(一) 本公司制定「安全衛生工作守則」及環境管理系統(ISO14001)，透過完善制度強化廠區安衛環管理，並具體向利害關係人揭露環保作為。(詳見本公司網站 <a href="https://www.gpi.com.tw/csr-9.html">https://www.gpi.com.tw/csr-9.html</a> )	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則之精神無重大差異。
(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用率，並使對環境負荷衝擊低之再生物料？	V	(二) 1. 機械設備使用循環水系統，以節約水資源之消耗。 2. 工業廢料分類後透過合法處理商處理之。 3. 配合環保署垃圾分類回收政策，推行廠內垃圾分類，以減少廢棄物之廢棄量。 4. 產品所用材料皆符合歐盟ROHS及REACH要求。 (詳見本公司網站 <a href="https://www.gpi.com.tw/csr-7.html">https://www.gpi.com.tw/csr-7.html</a> )	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則之精神無重大差異。
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	V	(三) 氣候變遷對本公司的潛在風險低，將視未來風險及公司營運狀況，訂定相關因應措施。本公司 ESG 編輯小組參考國際金融穩定委員會 (Financial Stability Board, FSB) 發布之 TCFD (Task Force on Climate-Related Financial Disclosures) 氣候相關財務資訊揭露建議書之架構進行風險與機會鑑別。 1. 因公司產業特性，製造階段能資源依賴性較低，且位於梧棲工業區內，屬地勢較高區域，歷年無因水災造成財務損失。 2. 依據臺中市發展低碳城市自治條例第 22 條規定，本公司為應設置再生能源發電設備之用電場所。111 年本廠用電契約容量資料為 1,360 千瓦，應設置至少 136 千瓦以上之再生能源設備。上福全球已完成建置太陽光電發電設備 999.79 千瓦，高於臺中市發展低碳城市自治條例規定約	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則之精神無重大差異。

評估項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V	7.4 倍。 未來每年度將持續依循 TCFD 風險與機會鑑別方式，評估可能面臨的風險與機會，針對風險高的項目訂定相關應變計畫。 (四)詳見本公司網站 <a href="https://www.gpi.com.tw/csr-7.html">https://www.gpi.com.tw/csr-7.html</a> 。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則之精神無重大差異。
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V	(一) 本公司遵守相關勞動法規、參酌聯合國永續發展目標、尊重國際社會普世勞動人權原則推動的勞工權益價值等，制定「人權政策」請參閱網址： <a href="https://www.gpi.com.tw/governance-6.html">https://www.gpi.com.tw/governance-6.html</a> 。 本公司合法、適量雇用外籍勞工，並聘任舍監、翻譯等專人照料外勞的生活及雙向溝通等。提供相對穩定薪資、食宿、教育訓練及改善安全衛生等，以保障員工權益與發展多能工專業能力的工作環境。 (詳見本公司網站 <a href="https://www.gpi.com.tw/csr-9.html">https://www.gpi.com.tw/csr-9.html</a> )	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則之精神無重大差異。
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V	(二) 詳見本公司網站 <a href="https://www.gpi.com.tw/csr-9.html">https://www.gpi.com.tw/csr-9.html</a> 。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則之精神無重大差異。
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V	(三) 詳見本公司網站 <a href="https://www.gpi.com.tw/csr-9.html">https://www.gpi.com.tw/csr-9.html</a> 。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則之精神無重大差異。
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V	(四) 本公司不定期為員工舉辦教育訓練，包含衛教、新人教育訓練、事業廢棄物、粉塵作業環境、新設實驗室、固定式起重機等課程。111年上福教育訓練受訓總時數達2,094小時，受訓人數為472人，平均每位員工受訓時數為4.44小時。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則之精神無重大差異。
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、	V	(五) 本公司與客戶間保持良好之溝通管道，為對產品及	與上市上櫃公司企業社會責任實務

評估項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？		服務提供有效之客訴處理，並訂有「客戶抱怨管理辦法」及「客戶服務管理辦法」，力求能盡速解決並處理客戶申訴問題。(詳見本公司網站 <a href="https://www.gpi.com.tw/csr-9.html">https://www.gpi.com.tw/csr-9.html</a> )	守則之精神無重大差異。
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題 遵循相關規範，及其實施情形？	V	(六) 本公司主要針對現有供應商的原料品質和交期進行評核，並進行實地評鑑，若發現涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，亦會考量暫時或終止與其業務往來。111 年供應商評核皆合格。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則之精神無重大差異。
五、 公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V	2021年企業社會責任報告書已通過SGS查證，引用之標準為GRI Standards及AA1000第一類型中度保證等級。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則之精神無重大差異。
六、 公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂有本身之永續發展實務守則，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂定「永續發展守則」並遵循之，截至目前為止尚無差異情形。			
七、 其他有助於瞭解永續發展執行情形之重要資訊：本公司已制定「永續發展實務守則」及編制「企業社會責任報告書(2021)」記載永續發展執行情形，並揭露於公開資訊觀測站及本公司網站。			

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。

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。

註 3：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實誠信經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>V</p>	<p>摘要說明</p> <p>(一) 本公司訂有「誠信經營守則作業程序及行為指南」及「道德行為準則」，明示誠信經營之政策、作法，建立良善之經營管理及風險控管之機制。董事會成員與管理階層亦承諾積極落實及監督誠信經營政策之執行。</p> <p>(二) 本公司訂有「誠信經營守則作業程序及行為指南」，規範相關作業程序，並具以實行。</p> <p>本公司明訂相關獎懲規定，舉凡本公司經理人、受僱人或具有職權內控制能力者，嚴禁直接或間接收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法、違背受託義務之行為，以防範營私舞弊、挪用公款、收受賄賂、洩密、圖利他人、謊報等不誠信行為。</p> <p>(三) 本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期查核前項制度遵循情形。另「誠信經營守則作業程序及行為指南」(參閱 <a href="https://www.gpi.com.tw/governance-6.html">https://www.gpi.com.tw/governance-6.html</a>)，明訂與他人建立商業關係前，應先行評估往來對象之合法性、誠信經營政策，以及是否曾有不誠信行為之紀錄，以確保其商業經營方式公平、透明且不會要求、提供或收受賄賂。</p>	<p>與上市上櫃公司誠信經營守則之精神無重大差異。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p>	<p>V</p>	<p>(一) 本公司依「誠信經營作業程序及行為指南」之規定，若發現業務往來或合作對象有不誠信行為者，應立即停止與其商業往來，並將其列為拒絕往來對象，以落實公司之誠信經營政策。</p> <p>(二) 本公司設置隸屬董事會之董事室負責推動企業誠信經營相關宣導，由董事室於次一年度第一季結束前完成彙總結果，並向董事會報告。</p> <p>最近一次報告日期為112年01月16日，主要係報告誠</p>	<p>與上市上櫃公司誠信經營守則之精神無重大差異。</p>

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	
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V	信經營之政策、作法、執行情形。另稽核室每月將內部稽核報告送請獨立董事核閱，並定期向董事會報告。 111年度未發生外部及員工檢舉案件，無重大不誠信行為之情形。	與上市上櫃公司誠信經營守則之精神無重大差異。
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V	(三) 本公司設有董事室，可提供檢舉人檢舉的陳述管道並對檢舉人身份及內容應保密，並確實執行。 (四) 本公司建立專業獨立之內部稽核運作架構，由董事會會下之稽核室執行，每年訂定稽核計畫，據以查核規章制度遵循情形，降低不誠信行為風險，且每年定期執行內控制度自行評估作業，以確保制度之設計及執行有效。此外，外部會計師所屬人員例行抽查勾稽。	與上市上櫃公司誠信經營守則之精神無重大差異。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V	(五) 本公司每年至少一次對現任董事、監察人、經理人及受僱人辦理「防範內線交易管理作業程序」及相關法令之教育宣導，對新任董事、監察人及經理人則於上任後安排教育宣導，對新任受僱人則由人事於職前訓練時予以教育宣導。 111年度已於對現任董事進行相關教育宣導，共計22人次，合計66小時及111年05月24日對經理人及受僱人進行相關教育宣導，課程內容包括重大訊息之保密作業，以及內線交易形成原因、認定過程及交易實例說明，並將檔案以郵件寄至個人信箱；無郵件信箱之員工，則將資料貼於各部門公佈欄，傳達給所屬員工瞭解誠信之重要性。	與上市上櫃公司誠信經營守則之精神無重大差異。
三、公司檢舉制度之運作情形	V	(一) 本公司於「誠信經營守則作業程序及行為指南」已訂定具體檢舉獎勵制度及專責人員，本公司網站亦公佈申訴管道，如有發現本公司人員違反誠信行為者，可逕行檢舉。111年度未發生內外部重大檢舉之情形。	與上市上櫃公司治理實務守則之精神無重大差異。
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V	(二) 本公司已訂定檢舉制度，由專責人員依規定程序處理，書面聲明對檢舉人身份及檢舉內容予以保密。若	與上市上櫃公司治理實務守則之精神無重大差異。



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	
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V	<p>經查屬實，立即要求被檢舉人停止相關行為，並為適當之處置，必要時透過法律程序請求損害賠償。並將依本公司相關規定辦理懲戒。111年度無此情事發生</p> <p>(三) 保密原則：案件承辦人調查期間及調查結束後，均嚴禁向無關者透露案情及檢舉人姓名，各級核發主管亦須確實保密，相關資料依機密文件方式處理及存檔，保護檢舉人不因檢舉遭受不當困擾或報復。</p>	與上市上櫃公司治理實務守則之精神無重大差異。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V	<p>本公司網站已揭露「誠信經營守則作業程序及行為指南」未來將逐步充實誠信經營相關推動成效。</p>	與上市上櫃公司誠信經營守則之精神無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司訂有「誠信經營守則作業程序及行為指南」並遵循之，截至目前為止尚無差異情形。			
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) 本公司每年安排董事參與公司治理課程，增益其治理及監理公司各項業務之能力，期提升公司治理成效及誠信經營之落實。			

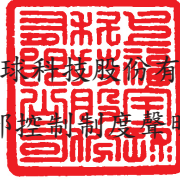
註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(七) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

上福全球科技股份有限公司

內部控制制度聲明書



日期：112年03月21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 21 日董事會通過，出席董事 9 人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

上福全球科技股份有限公司

董事長：王瑞宏



簽章

總經理：王瑞麒



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。

(八) 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。

(九) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 股東常會重要決議內容

時間	重要議題	執行情形
111.06.16	<ol style="list-style-type: none"> <li>一一〇年度財務報表暨合併財務報表業經董事會決議通過，並經安永聯合會計師事務所黃子評、黃宇廷會計師查核竣事，併同營業報告書送請監察人審查，出具審查報告書，敬請 承認。本案表決時出席股東贊成比例 99.85%已超過法定數額，本案照案通過。</li> <li>一一〇年度盈餘分配案，敬請 承認。本案表決時出席股東贊成比例 99.85%已超過法定數額，本案照案通過。</li> <li>一一〇年度盈餘分配案，敬請 承認。本案表決時出席股東贊成比例 99.85%已超過法定數額，本案照案通過。</li> <li>本公司資本公積配發現金案，敬請 公決。本案表決時出席股東贊成比例 99.84%已超過法定數額，本案照案通過。</li> </ol>	訂定 111.07.11 為配息基準日，並於 111.07.25 發放現金股利。

2. 董事會重要決議內容

時間	重要議題
111.06.16	1. 選舉董事長及副董事長。
111.06.24	<ol style="list-style-type: none"> <li>本公司之子公司 GPI Co. (samoa) Ltd. 處分柬埔寨金邊市普諾夫溪區土地報告。</li> <li>本公司之子公司 GPI Co. (samoa) Ltd. 終止玉山商業銀行與柬埔寨聯合商業銀行(UCB) 五年期美金 1,000 萬元聯合授信案，並終止由母公司上福全球科技股份有限公司提供背書保證。</li> <li>購買員工宿舍之土地及建物報告。</li> <li>防範內線交易宣導與案例分享報告。</li> <li>決議通過本公司「審計委員會組織規程」案。</li> <li>決議通過本公司「審計委員會行使職權辦法」案。</li> <li>決議通過本公司第一屆審計委員會成立及召集人推舉案。</li> <li>決議通過委任本公司第五屆薪資報酬委員會成員案。</li> <li>決議通過辦理金融機構信用額度增額及續約事宜。</li> </ol>
111.08.10	<ol style="list-style-type: none"> <li>母公司溫室氣體盤查及查證時程規劃報告。</li> <li>決議通過本公司更換會計師案。</li> <li>決議通過本公司一一一年第二季合併財務報表。</li> <li>決議通過修訂本公司內部控制制度管理辦法案。(「子公司之監督及管理辦法」、「董事會議事規則」、「防範內線交易管理作業程序」、「薪資報酬委員會組織規程」、「申請暫停及恢復交易作業程序」)</li> <li>決議通過修訂本公司內部控制制度管理辦法案。(「長短期投資管理辦法」、「會計專業判斷程序、會計政策與估計變動管理辦法」、「內部稽核實施細則」)</li> <li>決議通過修訂本公司「股務作業管理辦法」案。</li> <li>決議通過修訂本公司「董事、監察人及經理人酬金管理辦法」案。</li> </ol>

時間	重要議題
	8. 決議通過修訂本公司「薪資管理辦法」案。 9. 決議通過審議本公司經理人之任免及酬金案。 10. 決議通過辦理金融機構信用額度續約事宜。
111.11.10	1. 本公司之子公司 GPI Co. (Samoa), Ltd. 土地處分獲利報告。 2. 母公司及子公司溫室氣體盤查及查證時程規劃報告。 3. 本公司已將 110 年度企業社會責任執行情形報告。 4. 決議通過本公司一一一年第三季合併財務報表。 5. 決議通過本公司民權段廠房新建工程預算追加案。 6. 決議通過審議本公司經理人之任免及酬金案。 7. 決議通過修訂本公司「董事會議事規則」案。 8. 決議通過修訂本公司「組織規程」案。 9. 決議通過訂定本公司「內部重大資訊處理作業程序」案。 10. 決議通過辦理金融機構信用額度續約事宜。
111.12.23	1. 決議通過本公司 112 年年度預算案。 2. 決議通過本公司向子公司融資案。 3. 決議通過本公司之子公司 GPI Co. (Samoa) Ltd. 111 年度累積未分配盈餘不分配回本公司案。 4. 決議通過清算子公司 TJ OFFICE SOLUTION Co., Ltd. 案。 5. 決議通過本公司 112 年年度稽核計劃案。 6. 決議通過修訂本公司「預算管理辦法」案。 7. 決議通過辦理金融機構信用額度新增及續約事宜。
112.01.16	1. 111 年度整體董事會、審計委員會、薪資報酬委員會績效評核及董事會成員績效自評，績效評估報告。 2. 111 年度公司治理運作情形、履行誠信經營情形及推動永續發展執行報告。 3. 母公司及子公司溫室氣體盤查及查證時程規劃報告。 4. 決議通過本公司經理人之任免及酬金案。 5. 決議通過本公司之子公司皇泰醫材股份有限公司停業案。 6. 決議通過修訂本公司「內部稽核實施細則」案。
112.03.21	1. 本公司董監事責任保險委由美商安達產物保險股份有限公司承保，保險金額為美金 7,000,000 元，保險期間：112 年 3 月 1 日中午 12 時至 113 年 3 月 1 日中午 12 時止。 2. 決議通過本公司一一一年度員工酬勞及董監事酬勞分配案。 3. 決議通過本公司一一一年度決算表冊案。 4. 決議通過本公司一一一年度盈餘分配案。 5. 決議通過本公司年度內部控制制度有效性之考核，出具一一一年度「內部控制制度聲明書」案。 6. 決議通過修訂本公司「公司章程」案。 7. 決議通過修訂本公司「股東大會會議規則」案。 8. 決議通過本公司召開一一二年股東常會日期、地點、方式及召集事由等內容案 9. 決議通過修訂本公司內部控制制度「銷貨及收款循環」案。 10. 決議通過修訂本公司「組織規程」案。 11. 決議通過審議本公司經理人之任免及酬金案。 12. 決議通過本公司定期評估簽證會計師獨立性、適任性與審計品質指標(AQI) 案 13. 決議通過本公司更換會計師案。 14. 決議通過審議安永聯合會計師事務所及其關係企業預計於一一二年取得核准之非確信服務清單案。 15. 決議通過本公司審核一一二年度會計師公費案。 16. 決議通過本公司一一一年度分派各個董事、監察人董監事酬勞、各個經理人員工酬勞案。 17. 決議通過辦理金融機構信用額度新增及續約事宜。
111.05.03	1. 決議通過本公司指(改)派子公司董事案。

(十) 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記錄或書面聲明者，其主要內容：無。

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

112年5月15日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
內部稽核主管	蔡茹姍	99.08.01	111.09.01	職務調整

## 五、會計師公費資訊

### 會計師公費資訊級距表

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費(註)	合計	備註
安永聯合會計師事務所	黃宇廷	111.01.01~111.12.31	4,820	567	5,387	
	嚴文筆					

註：非審計公費服務項目：集團主檔報告 150 仟元與移轉訂價報告 340 仟元，其他 77 仟元。

(一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者：無。

(二) 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無。

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：無。

六、更換會計師資訊：因配合主管機關為強化簽證會計師之獨立性，以落實輪調機制，自 112 年第一季起變更本公司之簽證會計師。

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

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

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	111 年度		112 年度截至 3 月 31 日		備註
		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	寬府(股)公司	—	—	—	—	
	代表人王瑞宏(註 1)	(14,875,000)	—	—	—	
董事	寬府(股)公司	—	—	—	—	
	代表人王賴明月(註 2)	(10,912,720)	—	—	—	
董事	王瑞麒	(5,000,000)	—	—	(1,500,000)	
董事	王茂堯	—	—	—	—	
董事	王森永	—	—	—	—	
董事	王瑞拱(註 3)	—	—	—	—	
獨立董事	吳甲寅	—	—	—	—	

職 稱	姓 名	111 年度		112 年度截至 3 月 31 日		備 註
		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	
獨 立 董 事	黃瑞芬	—	—	—	—	
獨 立 董 事	王登啓(註 4)	5,000	—	—	—	
監 察 人	王俊雄(註 5)	—	—	不適用	不適用	
執行副總經理	黃懷德	—	—	—	—	
廠務處副總經理	王金吉	—	—	—	—	
財務部副總經理	黃育華	—	—	—	—	
業務部副總經理	王國印	(4,478,139)	—	—	—	
資材部副總經理	王怡婷	不適用	不適用	—	—	112.02.20 新任
財 務 部 協 理	王靖茹	—	—	不適用	不適用	111.04.01 解任
財 務 部 協 理	黃景鴻	—	—	—	—	111.04.18 新任
業 務 部 協 理	陳惠敏	—	—	—	—	
業 務 部 經 理	許永慶	—	—	—	—	
業 務 部 經 理	賴泳縉	—	—	—	—	
總管理處經理	葉哲彰	(9,000)	—	—	350,000	
開 發 部 經 理	黃世雄	—	—	—	—	
總 務 部 經 理	王志勝	(20,000)	—	—	—	
品 保 部 經 理	張勝雄	—	—	—	—	
資 材 部 經 理	吳明賢	(70,408)	—	—	—	112.02.20 解任
射出模具部經理	黃建文	—	—	—	—	
生 產 部 經 理	蔡而苑	—	—	—	—	
資 訊 部 經 理	黃英哲	—	—	—	—	
稽 核 室 經 理	張簡安雅	—	—	—	—	111.09.01 新任
開 發 部 副 理	吳宜家	不適用	不適用	—	—	112.02.01 新任
大 股 東	寬府(股)公司	—	—	—	—	
大 股 東	宏新利(股)公司	—	—	—	—	

- 註 1. 王瑞宏先生原為自然人董事，111.06.16 改選時以寬府(股)公司代表人當選董事。  
註 2. 王賴明月女士原為自然人董事，111.06.16 改選時以寬府(股)公司代表人當選董事。  
註 3. 王瑞拱先生原為監察人，111.06.16 改選時當選董事。  
註 4. 王登啓先生 111.06.16 改選時新當選獨立董事。  
註 5. 王俊雄先生 111.06.16 改選時卸任監察人。

(二) 股權移轉資訊：

姓 名 (註 1)	股權移轉原因 (註 2)	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、 監察人、經理人及持股比例 超過百分之十股東之關係	股 數	交易價格
王瑞宏	抵繳設立	111.03.28	寬府(股)公司	代表人	6,000,000	28.00
王賴明月	抵繳設立	111.03.28	寬府(股)公司	代表人配偶	5,000,000	28.00
王瑞麒	抵繳設立	111.03.28	寬府(股)公司	代表人兄弟	5,000,000	28.00
王國印	抵繳設立	111.03.28	寬府(股)公司	代表人父子	4,478,139	28.00
王瑞宏	抵繳設立	111.08.25	宏新利(股)公司	代表人	8,875,000	30.10
王賴明月	抵繳設立	111.08.25	宏新利(股)公司	代表人配偶	5,912,720	30.10

- 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：係填列取得或處分。

(三) 股權質押資訊：無股權質押之相對人為關係人之情形。

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

112年04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	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	名稱	關係	
寬府(股)公司	27,136,380	21.27	—	—	—	—	宏新利(股)公司 王瑞麒	同一代表人兄弟	—
代表人王瑞宏	—	—	—	—	—	—	王瑞拱	兄弟	—
宏新利(股)公司	14,787,720	11.59	—	—	—	—	寬府(股)公司 王瑞麒	同一代表人兄弟	—
代表人王瑞宏	—	—	—	—	14,787,720	11.59	王瑞拱	兄弟	—
王瑞麒	5,694,000	4.46	—	—	2,362,825	1.85	寬府(股)公司 宏新利(股)公司 義福投資(股)公司 聖福投資(股)公司 王瑞拱	代表人兄弟 代表人兄弟 代表人父子 代表人配偶 兄弟	配偶利用他人名義持有
義福投資(股)公司	2,483,373	1.95	—	—	—	—	王瑞麒	父子	—
代表人王義雲	—	—	—	—	—	—	聖福投資(股)公司	代表人母子	—
聖福投資(股)公司	2,362,825	1.85	—	—	—	—	王瑞麒	配偶	—
代表人黃聖桂	—	—	5,694,000	4.46	—	—	義福投資(股)公司	代表人母子	—
王吳春枝	2,193,920	1.72	1,931,135	1.51	—	—	王瑞拱 艾斯可投資有限公司	配偶 代表人母女	—
臺灣永光化學工業(股)公司	2,140,000	1.68	—	—	—	—	全通科技(股)公司	母子公司	—
代表人陳建信	—	—	—	—	—	—			—
全通科技(股)公司	2,140,000	1.68	—	—	—	—	臺灣永光化學工業(股)公司	母子公司	—
代表人杜逸忠	—	—	—	—	—	—			—
王瑞拱	1,931,135	1.51	2,193,920	1.72	—	—	寬府(股)公司 宏新利(股)公司 王瑞麒 王吳春枝 艾斯可投資有限公司	代表人兄弟 代表人兄弟 兄弟 配偶 代表人父女	—
艾斯可投資有限公司	1,480,133	1.16	—	—	—	—	王瑞拱	父女	—
代表人王欣雅	411,802	0.32	—	—	—	—	王吳春枝	母女	—

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

綜合持股比例

112年03月31日

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)
久福興業股份有限公司	70,000,000	100.00	—	—	70,000,000	100.00
GPI USA, INC.	60,000	100.00	—	—	60,000	100.00
GPI Co. (Samoa) LTD.	20,000,000	100.00	—	—	20,000,000	100.00
GPIKT (BVI) CO., LTD.	1,000	100.00	—	—	1,000	100.00
GPIKT DE, INC.	971	100.00	—	—	971	100.00
TJ OFFICE SOLUTION CO., LTD.	1,000	100.00	—	—	1,000	100.00
皇泰醫材股份有限公司	2,000,000	100.00	—	—	2,000,000	100.00
Katun Holdings, LP	—	—	211,621	100.00	211,621	100.00



## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

##### 1. 股份種類

日期：112年04月17日

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(已上市)	未發行股份	合計	
普通股	127,588,740	19,411,260	147,000,000	-

##### 2. 股本形成經過

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註				
		股數(股)	金額(元)	股數(股)	金額(元)	股本來源(元)			以現金以外財產抵充者	其他
						現金增資	盈餘轉增資	合計		
67.07	10,000	570	5,700,000	570	5,700,000	(設立) 5,700,000	-	5,700,000	-	註1
68.10	10,000	600	6,000,000	600	6,000,000	300,000	-	300,000	-	-
70.06	10,000	650	6,500,000	650	6,500,000	500,000	-	500,000	-	-
70.08	10,000	1,875	18,750,000	1,875	18,750,000	12,250,000	-	12,250,000	-	-
85.01	10,000	5,875	58,750,000	5,875	58,750,000	40,000,000	-	40,000,000	-	-
87.11	10	19,875,000	198,750,000	19,875,000	198,750,000	140,000,000	-	140,000,000	-	註2
89.08	10	60,000,000	600,000,000	30,000,000	300,000,000	25,128,750	76,121,250	101,250,000	-	註3
90.05	10	60,000,000	600,000,000	40,500,000	405,000,000	-	105,000,000	105,000,000	-	註4
91.07	10	147,000,000	1,470,000,000	60,929,000	609,290,000	60,000,000	144,290,000	204,290,000	-	註5
92.06	10	147,000,000	1,470,000,000	67,285,900	672,859,000	-	63,569,000	63,569,000	-	註6
93.03	10	147,000,000	1,470,000,000	64,785,900	647,859,000	-	-	-	-	註7
93.08	10	147,000,000	1,470,000,000	70,216,272	702,162,720	-	54,303,720	54,303,720	-	註8
94.08	10	147,000,000	1,470,000,000	75,376,211	753,762,110	-	51,599,390	51,599,390	-	註9
95.08	10	147,000,000	1,470,000,000	77,300,000	773,000,000	-	19,237,890	19,237,890	-	註10
96.08	10	147,000,000	1,470,000,000	80,000,000	800,000,000	-	27,000,000	27,000,000	-	註11
97.08	10	147,000,000	1,470,000,000	81,800,000	818,000,000	-	18,000,000	18,000,000	-	註12
98.08	10	147,000,000	1,470,000,000	83,788,459	837,884,590	-	19,884,590	19,884,590	-	註13
99.08	10	147,000,000	1,470,000,000	87,543,768	875,437,680	-	37,553,090	37,553,090	-	註14
100.07	10	147,000,000	1,470,000,000	91,088,740	910,887,400	-	35,449,720	35,449,720	-	註15
105.11	10	147,000,000	1,470,000,000	87,588,740	875,887,400	-	-	-	-	註16
107.04	10	147,000,000	1,470,000,000	127,588,740	1,275,887,400	400,000,000	-	400,000,000	-	註17

註1：本公司於民國八十六年度將每股面額由10,000元變更為10元。

註2：本次增資經經濟部(87)商字第087138306號函核准在案。

註3：本次現增及盈餘轉增資經證期會89.5.30(89)台財證(一)第44863號函申報生效在案。

註4：本次盈餘轉增資經證期會90.5.04(90)台財證(一)第123350號函申報生效在案。

註5：本次現金增資經證期會91.6.5(91)台財證(一)第09100129017號函核准在案。

註6：本次增資經證期會91.5.7(91)台財證(一)第120805號函核准在案。

註7：本次增資經證期會92.06.27台財證一字第0930128571號函核准在案。

- 註 7： 92.11.18-93.01.17 買回本公司股份 2,500,000 股，經證期會 93.01.19 台財證三字第 0930101818 號函申報生效在案，並經證期會 93.03.19 台財證上字第 0930006025 號函申報生效註銷買回公司股票。
- 註 8： 本次增資經行政院金融監督管理委員會證券期貨局中華民國 93 年 7 月 8 日證期一字第 0930130350 號函核准在案。
- 註 9： 本次增資經行政院金融監督管理委員會證券期貨局中華民國 94 年 7 月 6 日金管證一字第 0940127251 號函核准在案。
- 註 10： 本次增資經行政院金融監督管理委員會中華民國 95 年 7 月 13 日金管證一字第 0950130385 號函核准在案。
- 註 11： 本次增資經行政院金融監督管理委員會中華民國 96 年 7 月 23 日金管證一字第 0960038276 號函核准在案。
- 註 12： 本次增資經行政院金融監督管理委員會中華民國 97 年 7 月 16 日金管證一字第 0970035723 號函核准在案。
- 註 13： 本次增資經行政院金融監督管理委員會中華民國 98 年 7 月 10 日金管證發字第 0980034334 號函核准在案。
- 註 14： 本次增資經行政院金融監督管理委員會中華民國 99 年 7 月 12 日金管證發字第 0990035752 號函核准在案。
- 註 15： 本次增資經行政院金融監督管理委員會中華民國 100 年 6 月 14 日金管證發字第 1000027224 號函核准在案。
- 註 16： 本次減資經經濟部中華民國 105 年 11 月 22 日核准變更登記完竣，並於 105 年 11 月 25 日完成註銷普通股股份 3,500,000 股。
- 註 17： 本次增資經行政院金融監督管理委員會中華民國 107 年 02 月 23 日金管證發字第 1070303347 號函核准在案。

### 3. 總括申報制度相關資訊：無

#### (二) 股東結構

112 年 04 月 17 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	陸資	合計
人數	—	2	32	6,651	60	—	6,745
持有股數	—	26,000	54,005,991	67,666,939	5,889,810	—	127,588,740
持股比例(%)	—	0.02	42.33	53.04	4.61	—	100.00

#### (三) 股權分散情形

112 年 04 月 17 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	1,949	276,828	0.22
1,000 至 5,000	3,345	6,904,016	5.41
5,001 至 10,000	628	4,836,256	3.79
10,001 至 15,000	208	2,618,496	2.05
15,001 至 20,000	141	2,553,496	2.00
20,001 至 30,000	159	4,113,266	3.22
30,001 至 40,000	66	2,291,667	1.80
40,001 至 50,000	40	1,857,343	1.46
50,001 至 100,000	105	7,423,658	5.82
100,001 至 200,000	45	6,444,228	5.05
200,001 至 400,000	20	5,539,423	4.34
400,001 至 600,000	15	7,046,046	5.52
600,001 至 800,000	8	5,610,694	4.40
800,001 至 1,000,000	—	—	—
1,000,001 以上	16	70,073,323	54.92
合計	6,745	127,588,740	100.00

#### (四) 主要股東

持有股權比例達百分之五以上之股東，如不足十名，應揭露至股權比例占前十名之股東名稱、持有股數及持股比例

112年04月17日

主要股東名稱	持有股數	持股比例(%)
寬府(股)公司	27,136,380	21.27
宏新利股份有限公司	14,787,720	11.59
王瑞麒	5,694,000	4.46
義福投資股份有限公司	2,483,373	1.95
聖福投資股份有限公司	2,362,825	1.85
王吳春枝	2,193,920	1.72
臺灣永光化學工業股份有限公司	2,140,000	1.68
全通科技股份有限公司	2,140,000	1.68
王瑞拱	1,931,135	1.51
艾斯可投資有限公司	1,480,133	1.16

#### (五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項目		年度		110年	111年	112年截至 3月31日(註8)
		最	高			
每股市價 (註1)	最	高		30.15	32.75	36.50
	最	低		24.00	26.65	29.40
	平	均		26.34	29.07	32.31
每股淨值 (註2)	分配前			25.67	31.14	29.82
	分配後			23.67	—	—
每股盈餘	加權平均股數			127,588,740	127,588,740	127,588,740
	每股盈餘(註3)	調整前		2.64	5.32	0.98
		調整後			—	—
每股股利	現金股利			1.80	2.20	—
	無償配股	調整前		—	—	—
		調整後			—	—
	累積未付股利(註4)			—	—	—
投資報酬分析	本益比(註5)			9.98	5.46	—
	本利比(註6)			14.63	13.21	—
	現金股利殖利率(註7)			6.83%	7.57%	—

\*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. 公司股利政策

本公司每年決算後所得純益，除依法扣繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘提存百分之十為法定盈餘公積金，並依法令提列或迴轉特別盈餘公積後就其餘額連同累積未分配盈餘作可供分配盈餘，由董事會擬具分配議案，提請股東會決議分配股東股息紅利。

前項盈餘分配案，若以現金股利為之，則授權董事會決議並於股東會報告。

前項法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，得不提列法定盈餘公積。

本公司之股利政策係考量公司目前及未來擴展營運規劃、資金需求等情形，每年依法由董事會擬具盈餘分配案，提報股東會決議。股東紅利總額為可分配盈餘百分之十(含)以上，股東現金股利分派之比例不低於股東紅利總額之百分之十，惟可分配盈餘不足每股0.5元時，得不予分配。

2. 執行狀況

(1)依據公司章程第廿八條之一規定，授權董事會擬具盈餘分派案，其中現金紅利授權董事會決議後分派並報告股東會。

(2)本次盈餘分配普通股現金股利新台幣280,695,228元，以本公司目前流通在外股數127,588,740股，每股配發新台幣2.2元。

(3)股東現金紅利發放日為民國112年7月26日。

(4)111年度盈餘分配表，如下：

上福全球科技股份有限公司

盈餘分配表

中華民國111年度

單位：新台幣元

項目	金額	備註
期初未分配盈餘	15,665,930	
111年度其他綜合損益－確定福利計劃之再衡量數	3,233,356	
111年度稅後淨利	678,609,048	
小計	697,508,334	
迴轉特別盈餘公積	98,254,350	
提列法定盈餘公積(10%)	(68,184,240)	
可分配盈餘小計	727,578,444	
分配項目		
股東紅利－現金股利	(280,695,228)	每股配2.2元
期末未分配盈餘	446,883,216	

註1：盈餘分配表以111年度未分配盈餘優先分配

董事長：王瑞宏



經理人：王瑞麒



會計主管：黃景鴻



(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

本公司一一一年度盈餘分配係分配現金股利，對公司每股盈餘並無影響。

(八)員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

本公司年度如有獲利，應提撥至少百分之〇.一為員工酬勞、提撥不高於百分之五為董事監察人酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

員工酬勞得以股票或現金為之。

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

本公司依公司法及本公司公司章程之規定估列員工、董事及監察人酬勞，於編製期中及年度財務報表時先行估計，並依員工、董事及監察人酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。惟若嗣後股東會決議實際分派金額與估列數有差異時，則列為股東會召開年度之損益。以股票方式分派之員工酬勞之股數計算基礎係以各股東會決議日前一收盤價並考量除權除息之影響。

3. 董事會通過分派酬勞情形

(1) 以現金或股票方式分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額：

員工酬勞，金額為新台幣 30,243,000 元，以現金方式發放。

董事、監察人酬勞，金額為新台幣 13,500,000 元。

A. 認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：無。

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

4. 前一年度員工酬勞、董事及監察人酬勞之實際分派情形

分派情形	111 年股東會決議	原董事會決議	差異數
員工酬勞(現金)	20,040,000	20,040,000	—
董事、監察人酬勞	11,561,130	11,561,130	—

(九) 最近年度及截至年報刊印日止，公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債（含海外公司債）辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、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. 所營業務主要內容

為管理之目的，本集團依據不同策略性事業單位劃分營運單位，分為二個營運部門。

(1)事務機器耗材營運部門：負責影印機卡匣、印表機卡匣、感光鼓齒輪等事務機器耗材之研發、製造及銷售等營運事項。

(2)其他部門-觀光旅館營運部門：負責商旅相關之住宿、餐飲等營運。

##### 2. 主要產品(服務)及其營業比重

(1)111年度主要產品(服務)及其營業比重—個體

單位：新台幣仟元

主要產品	銷貨淨額	營業比重
彩色影印機卡匣	883,577	59.41%
黑白影印機卡匣	169,906	11.42%
彩色印表機卡匣	180,611	12.14%
黑白印表機卡匣	198,997	13.38%
感光鼓之精密齒輪	43,606	2.93%
醫療相關用耗材	3,359	0.23%
其他	7,305	0.49%
合計	1,487,361	100.00%

註：其他係包括出售原物料及碳粉匣附件

(2)111年度主要產品(服務)及其營業比重—合併

單位：新台幣仟元

營運部門別	銷貨淨額	營業比重
事務機器耗材營運部門	5,491,663	96.29%
其他部門	211,544	3.71%
合計	5,703,207	100.00%

##### 3. 計劃開發之新產品

(1)事務機器耗材營運部門

- A. 多功能數位複合機之空碳粉匣。
- B. 多功能數位複合機 OPC 滾筒組。
- C. 多功能數位複合機回收槽。
- D. 影印機及印表機感光鼓齒輪。
- E. 影印機 OPC 滾筒組。
- F. 晶片研發製造。
- G. 噴墨列表機回收槽。

#### (二)產業概況

##### 1. 產業之現況與發展趨勢

(1)事務機器耗材營運部門

##### A. 產業之現況

##### (A)碳粉匣

碳粉匣係屬資訊周邊事務機器耗材之一，主要使用於各種影印機、傳真機或印表機內，作為影像文字輸出之用，製造商在生產碳粉空匣後，主要提供給碳粉工廠填充碳粉成為「碳粉卡匣完成品」，即可銷

售市場上，供最終消費者使用於各種影印機、傳真機或印表機內，其產品製造範圍涵蓋 OEM MARKET(原廠代工市場)及 AFTER MARKET(廠商自有市場品牌)二大市場。

(B)感光鼓之精密齒輪

OPC 感光鼓齒輪為組裝於 OPC 感光鼓兩側，搭配 OPC 感光鼓，裝設於印表機碳粉匣或影印機中，屬於光學科技類之精密齒輪，以帶動 OPC 感光鼓齒輪與 OPC 感光鼓之間屬於互補性產品，兩者相輔相成，齒輪規格完全依照 OPC 感光鼓之規格而有不同之設計。

B. 產業之發展趨勢

辦公室自動化設備隨著科技不斷創新研發，事實上只要有商業活動存在，這個行業就沒有停止發展的一天，只有日新月異更加精進。而其週邊相關設備更隨之網狀開發，目前不僅商業活動、藝術活動、政治活動，甚至家庭個人活動等都已日益廣泛，加上網際網路及行動網路迅速發展，資訊交流變得非常簡易又方便，資訊交流已是十年前的千萬倍。雖然手機及平板電腦的廣泛應用及無紙化的推展影響列印，但爆發的資訊交流遠大於這區塊的影響。同時也因為手機及平板電腦等移動式裝備的普及化，具備影印、傳真、印表等功能的設備也由原本僅於辦公室使用普及至大街小巷的應用，造成今日幾乎每家超商都必備的設備。本公司研發、銷售上述設備之重要耗材、附件和零件供應海內外市場。

近年 OEM 影印機已往高速機提升而中低速影印機卻向多功能印表機靠攏整合。低速多功能印表機或低速彩色印表機朝低價大眾化趨勢前進，常演變成機器削價虧本鋪貨，而耗材仍然是 OEM 利潤的來源。列陣式噴墨頭印表機已經開始切入中高速機市場，惟對市場的影響有待後續觀察。

(2)其他部門-觀光旅館營運部門

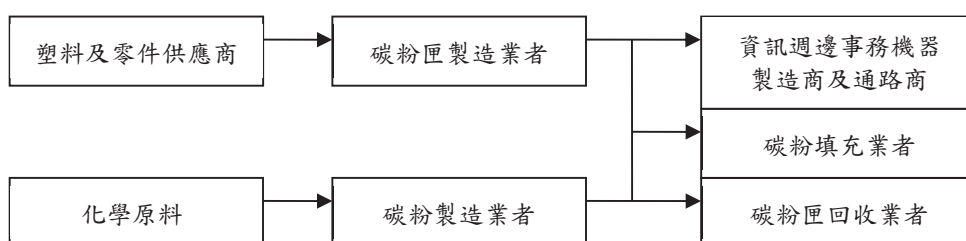
依交通部觀光局之統計資料，111 年度政府持續積極向全球推廣行銷台灣及推出各項觀光專案吸引國際旅客來台，整體來台旅客約計 895,962 人次，較 110 年度成長 537.79%。主要因為疫情趨緩與各國對於旅遊限制的解除，本公司住宿旅客較高的國際商務客持續穩定成長。111 年度國際觀光旅館平均住房率 48.55%，平均房價為\$4,396 元；一般觀光旅館平均住房率 46.43%，平均房價為\$3,497 元。整體總營收 457.25 億較 110 年度 338.77 億增加 118.4 億。

過往十幾年在各界看好台灣國際觀光市場成長與陸客旅遊下，國內傳統企業轉投資及連鎖飯店紛紛加入擴大規模，引進國際連鎖飯店品牌，或因應旅客特性，成立不同屬性特色旅館，為旅遊服務市場持續帶來白熱化競爭與價格影響，惟持續受到 Covid-19 新型冠狀病毒肺炎疫情嚴重影響下，平價飯店與非合法性的民宿(日租房)持續以價格作為競爭要素，全台飯店業者間競爭異常激烈(價格、設備升等及客房專案)，因此我們持續思考如何強化台中港酒店服務與硬體的差異化，加強顧客管理與維護，尋求在地文化特色發展與配合，吸引國內外觀光與商務旅遊消費者的認同，將是未來十年是否持續成長關鍵性。

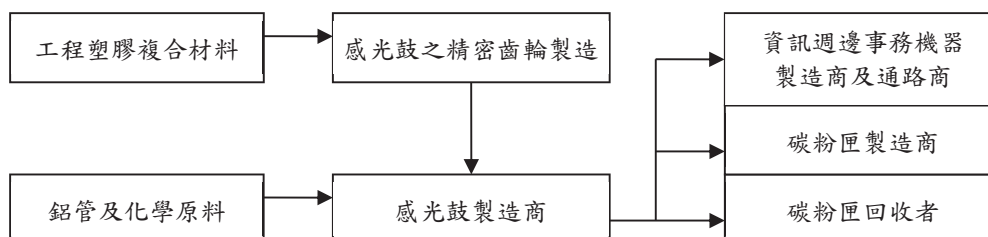
## 2. 產業上、中、下游之關聯性

### (1) 事務機器耗材營運部門

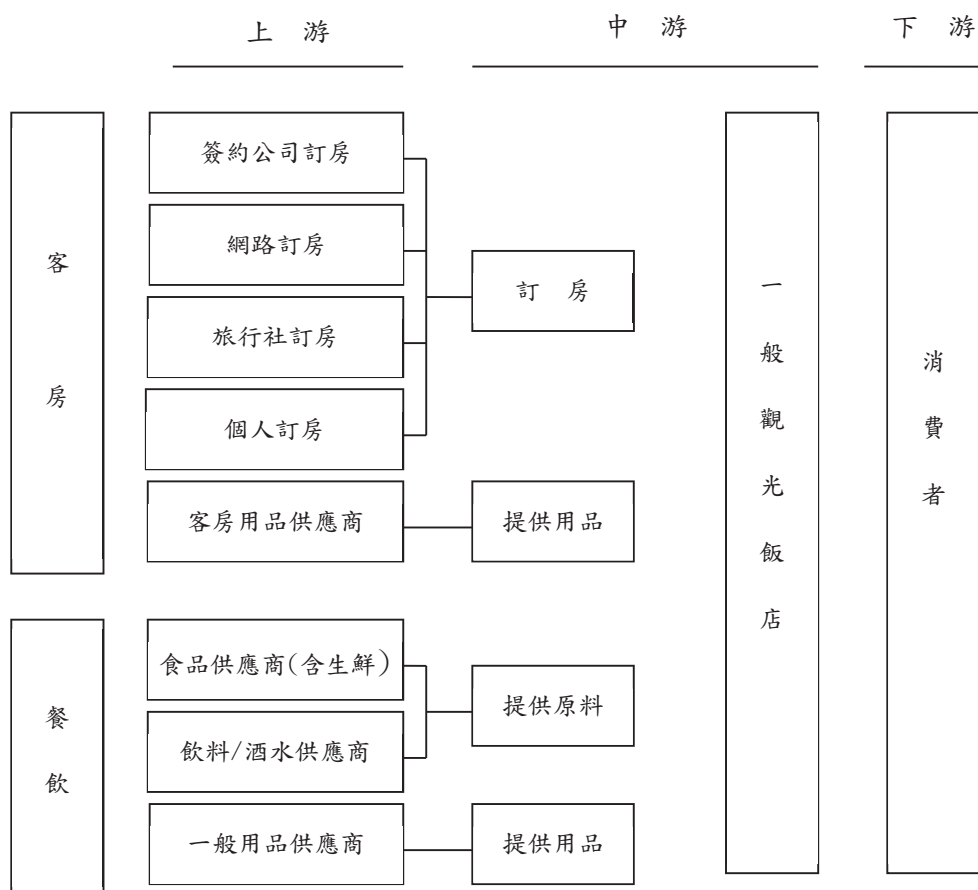
#### A. 碳粉匣



#### B. 感光鼓之精密齒輪



### (2) 其他部門-觀光旅館營運部門



## 3. 產品發展趨勢及競爭情形

### (1) 事務機器耗材營運部門

事務機器市場正朝著數位化、彩色普及化趨勢迅速發展，而其重要耗材也傾向晶片區隔化、複雜化、模組化、專利保護化。日、歐、美原廠正利用這些趨勢來構築其競爭優勢和增加進入市場的障礙。近年本公司在複雜產品的研發製造能力和專利設計能力的提昇與口碑，使本公司有能力幫



原廠代工(OEM)和設計(ODM)。

本公司耗材產品品質穩定，建立在業界長久以來的穩健經營及口碑，加上軟硬體設備的持續投資、新產品的開發及專利設計的能力，均優於同業廠商，在技術難度較高的彩色耗材市場上遠優於競爭對手，故預計未來本公司於事務機器耗材的市場仍能居於領導地位。

近年來原廠新推出的低階彩色列表機以及彩色多功能機價錢比以前機種大幅調降，因此彩色印表機機器市場逐漸普及，市場對耗材需求擴大。因此本公司也漸漸將開發主力轉移到此類產品。

## (2) 其他部門-觀光旅館營運部門

消費者對 3C 科技產品的使用不斷深化，高度仰賴科技產品處理生活大小事，並透過智慧型手機來購物與搜尋諮詢已成為旅遊的新常態。隨著智慧型手機使用者比例將近 100%，如何透過網路進行消費的顧客持續增加，網路行銷與行動裝置將越來越密不可分、社群網站也將與網購市場結合，以虛實結合擴大集客力的銷售方式，因此線上金流、官網平台的持續優化與改善，都將成為飯店創造新商機不可或缺的工具之一。另一方面，民眾接收新聞與消費資訊的管道主要來自網路，形成資訊接收微化、分眾化，對消費喜好改變的速度將愈來愈快。因此，商品(服務)的差異化及客製化，也將對國內消費市場的發展有愈來愈顯著的影響。此外食品安全問題，促使消費者更加重視食安議題而改變消費習慣，重視天然食材、環境友善及企業社會責任。因此樂活永續的環保訴求，企業社會責任態度將成為開創商機、影響消費者購買決策的關鍵因素之一。

國內觀光產業競爭日趨激烈，各飯店集團紛紛推出新飯店品牌佈局市場，以不同定位，訴求分眾市場，除傳統觀光旅館外，有設計、文創風格的小型旅店，有結合健檢與醫美的飯店紛紛進駐佈局市場。面對產業競爭日趨加劇，運用價格差異、分眾銷售的策略，發展多元市場屬性的產品、攻佔市場，本公司將以服務品質作為品牌競爭的基礎，並持續改善充實飯店之軟硬體服務，以鞏固現有客源並積極開發國旅與海外客源之因應策略，提升整體營收及績效。

## (三) 技術及研發概況

### 1. 事務機器耗材營運部門

#### (1) 近二年度研究發展支出費用

單位：新台幣仟元

年 度	110 年度	111 年度
營業額	4,724,369	5,491,663
研發費用	152,083	137,292
研發費用/營業額	3.22%	2.50%

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

#### (2) 研發各類新產品成果如下

產品類別	碳粉卡匣(件)	感光鼓之精密齒輪(件)
110 年	16	3
111 年	23	3

## (四) 長、短期業務發展計劃

### 1. 事務機器耗材營運部門

本公司近年來持續在影印機、印表機與多功能事務機等碳粉匣及 OPC 感光齒輪之週邊耗材市場努力。以『為消費者提供除 OEM 以外的另一個最佳選擇』作為經營目標，而面對國內外市場、經濟的快速變化，擬定長短期計劃如下：

(1)長期計劃

- A. 擴大市場佔有率，拓展不同銷售管道，強化銷售廣度及深度。
- B. 積極進入全彩碳粉卡匣之利基市場，並發展重要零部件和晶片自製能力。
- C. 發展既是客戶亦是供應商的策略運用。
- D. 人力資源整合，加強人才增募與培訓。
- E. 擴大智慧財產權之管理與運用。
- F. 拓展除了西歐北美主力市場以外的區域銷售，擴大市場影響力。
- G. 找尋併購機會擴大市場通路。
- H. 找尋跨領域產業發揮精密模具的能力。
- I. 發展建立符合環保法規的產品系列，善盡環境永續社會責任。
- J. 在自有品牌方面：有鑒於彩色雷射碳粉匣市場百家爭鳴，卻無絕對強勢品牌主導副廠牌市場，為延續本業事務機碳粉匣專業製造廠之品質領先優勢，強化上福之成長力道，本公司從 2008 年下半年度起即積極投入自有品牌之強力行銷，藉由整合式行銷之全方位手法全球佈局，已使自有品牌 Cartridge Web(以下簡稱 CW)能在最短時間內於市場面佔有一席之地，截至目前為止成果豐碩如下：

(A)建置美國物流倉庫，專責行銷團隊負責美洲區域之行銷及客服，以達到零時差的即時服務。同時克服跨國品牌行銷之瓶頸，整合物流、金流及線上付款之機制，並架構兼具功能及形象之專屬網站，使全球買家都能輕易連結，了解完整的產品架構。

(B)建置荷蘭物流倉庫，藉地處歐洲運籌中心之地理優勢，迅速滿足歐洲客戶之服務。

(C)CW 積極參加業界展會(美洲、歐洲及中國)持續曝光，並以獨創之展位設計，吸引眾多潛力買家之注意，透過其潛在客戶面對面接觸，全球廣徵區域代理商，網路直營商及大型零售商，CW 憑藉多方優勢：

- a. GPI 品質保證之支撐，輔以 ISO9001/14001, STMC 及 CE 之認證，同時“Made in Taiwan”之高科技產品長年於市場的優質口碑讓所有消費者認同，使用起來更有信心。
- b. 多元化的設計，同一型體提供消費者不同的選擇，客戶可依其通路之屬性決定是否採用 CW 品牌，中性包裝或客製專屬包裝，本公司皆可滿足客戶不同層面的需求。
- c. 著重百分百全新相容之產品設計，GPI 亦具備大量生產能力，雖然成本較一般回收業者為高，但也因採用全新之關鍵零組件，品質相對更有保障，也不須局限於原廠卡匣之回收難易度。

(D)多元化之行銷手法，除品牌網站及業界展會之外，CW 每月亦於業界專業雜誌曝光，以創新設計手法，加深客戶印象，增加品牌之能見度。

(E)尊重智慧財產權之專利迴避設計，使產品能與市場上抄襲原廠設計之仿冒業者，明顯劃分出差異性及市場區隔。

(F)HP、Samsung 等為市場最大宗主流產品，CW 以回收及綠色環保概念推出並切入銷售此系列產品，同時擴增產品線。

CW 推出十四年以來，方向明確且堅定，透過整合式行銷發揮效益，已在業界紮穩基礎，目前所帶來的額外營收及客戶皆呈現穩定並成長之榮景。展望未來，除繼續厚植品牌實力，持續市場開發外，

並不忘把上福優質產品及顧客至上之服務宗旨作為進軍全世界之最大後盾。

(2)短期計劃

- A. 提昇協力廠商製產和降低成本能力。
- B. 強化產品品質與產品附加價值。
- C. 強化 EPM(Enterprise Project Management)整合的效能。
- D. 全球物流運籌，接近客戶。
- E. 精進 BI(Business Intelligence)軟體的應用協助市場分析與判斷。
- F. 活化官方網站，吸引不同產業生意機會，發揮精密模具能力。
- G. 尋找並部建陣列式噴頭印表機生意機會。
- H. 善用 Katun 全球通路導入新產品。
- I. 發揮上福/Katun 研發採購 IP 整合綜效，精實 Katun 營運效率。
- J. 導入新企業資源規劃系統 (SAP)，擴大管理資訊維度與細膩度。

2. 其他部門-觀光旅館營運部門

(1)長期計劃

- A. 審慎控制經營成本及銷售通路極大化以提昇營業利潤。
- B. 階段性強化飯店軟硬體設施，以創新的行銷包裝與精緻的服務，舒適優雅的居留環境提昇客戶的滿意度與使用頻率。
- C. 維繫與開發增加商務旅客之住房比率及附加消費金額，維持商務客群所帶來較高效益。
- D. 持續開發可銷售新品，以提升軟體服務，並致力提升顧客滿意度。
- E. 持續投入與改善館內相關科技產品與優化。

(2)短期計劃

- A. 積極參與交通部觀光局所規劃國內之業務拓展活動及台中市觀旅局，爭取行銷曝光合作機會。
- B. 因應網路數位商機日益增長，加強國內外線上訂房系統提供專屬住房套裝行程
- C. 持續針對不同客源設計具吸引力之觀光行程，並搭配異業結盟共同行銷，提供多元化商品選擇，進而豐富旅遊行程，達成提升企業曝光率。
- D. 提升服務品質獲得顧客對品牌忠誠度，以鞏固現有客源並積極開發新產業客源。
- E. 開發專屬會員系統，以增加顧客對飯店的認同度與回流消費的機會。
- F. 加強專業人才培訓，重視員工訓練及福利，給予員工願景，以提供更優良服務品質，以共同提昇企業價值。
- G. 持續發揮企業社會責任，以在地關懷與回饋之角度企劃活動案。

## 二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要產品(服務)之銷售地區

(1)主要產品(服務)之銷售地區一個體

銷售區域	111 年度(仟元)	所佔比率(%)
美國	632,997	42.56%
荷蘭	327,569	22.02%
德國	101,726	6.84%
日本	90,820	6.11%
台灣	57,891	3.89%

銷售區域	111年度(仟元)	所佔比率(%)
英國	55,638	3.74%
義大利	48,093	3.23%
墨西哥	25,138	1.69%
中國	22,067	1.48%
波蘭	21,983	1.48%
其他國家	103,439	6.96%
合計	1,487,361	100.00%

(2)主要產品(服務)之銷售地區－合併

銷售區域	111年度(仟元)	所佔比率(%)
美國	1,470,826	25.79%
荷蘭	910,754	15.97%
義大利	535,024	9.38%
法國	480,506	8.43%
墨西哥	447,183	7.84%
英國	402,687	7.06%
德國	389,418	6.83%
西班牙	270,947	4.75%
台灣	231,700	4.06%
巴西	208,535	3.65%
其他國家	355,627	6.24%
合計	5,703,207	100.00%

2. 主要競爭對手

(1)事務機器耗材營運部門

根據工研院工業材料研究所研究調查顯示，由於受限於原廠專利及開發技術等問題，國內碳粉匣產業發展以週邊零組件為主，如刮刀、滾筒、碳粉等產業發展均已趨向成熟；而主體空匣部份國內僅有上福全球科技股份有限公司及晶片進行量產；而國外生產業者則以 Print Rite (天威)、G & G (格之格)、CET (北京中恆) 為較大型的主要業者。

在感光鼓齒輪方面，國內並沒有競爭對手，國外在日本有少數幾家感光鼓齒輪製造商，但其大多提供 OEM 廠家，對 AFTER MARKET 著墨並不深。大陸有數家 Gear maker 為主要競爭對手，影響大陸市場。

(2)其他部門－觀光旅館營運部門

台中港酒店位於台中市梧棲區，同屬該區域之主要競爭對手為國都大飯店，目前因營運不善導致法拍；市區競爭對手依鄰近之台中福華大飯店及裕元花園酒店二家飯店，因商務客住宿考量較受距離、交通因素限制；國民旅遊則以台中金典酒店、長榮桂冠酒店(台中)等飯店因周邊機能、觀光特色為群聚的主因。

### 3. 市場占有率

#### (1)事務機器耗材營運部門

依據上市原廠 111 年營業額推估全球事務機(影印機及多功能影印機) 耗材總額約日幣 13,780 億；本公司 111 年耗材銷售推估占全球市場份額約 2.67%。(註：此為本公司內部蒐集資訊之推估數據)

#### (2)其他部門-觀光旅館營運部門

台中港酒店的市場定位是成為中部(中彰雲嘉)西部海岸線旅遊區最卓越、最受歡迎的國際四星級飯店。所訴求對象包括中港加工出口區、台中港周遭工業區與梧棲區商業中心國內外商旅、購物中心消費者、觀光客及本地客人，以簡約高雅風格設計，舒適優雅的恬靜空間讓您洗滌身心，用心款待每位商務差旅或休閒度假的貴賓。目前仍積極致力於拓展能見度及知名度，並希望能藉此來促進地方經濟的繁榮，並全力來參與中部觀光產業之發展。

### 4. 市場未來之供需狀況與成長性

#### (1)事務機器耗材營運部門

##### A. 需求方面

雖然無紙化概念及平板電腦等設備普及化的影響，市場持續了幾年的低檔，109 年 Covid-19 全球傳染嚴重衝擊了整個公司辦公室市場，但相對的活化了居家辦公市場。擁有多功能打印的中小型事務機成為市場主要動力，帶動了這區塊碳粉匣市場的發展，總而言之，全球碳粉匣需求面有下列幾項趨勢。

##### (A) 網路內容豐富化，輸出需求不減

近年由於網路傳播速度大幅提升，移動設備普及化。雖然大多資訊不需列印出來，然而資訊增加的速度是十年前的數以萬倍，難免有些資訊需列印出來閱讀或簽核，加上網路網頁的內容更加豐富化，用途日益多元化，所以對列印輸出需求持續，連帶也帶動耗材的需求。

##### (B) 全球高階影印機銷售逐漸被中階多功能機取代

高階影印機市場已趨成熟，加上中階多功能機性能速度逐年提升，而這方面的需求量逐漸轉為中階多功能機取代之。

##### (C) 中低速彩色雷射印表機低價化，推升需求。

##### (D) 移動式裝置帶動列印需求轉向專業化輸出店列印。影印設備儼然成為大街小巷便利商店的必備設備，推動需求。

##### B. 供給分析

在影印機的供給方面，各大廠地位穩定，變動不大。而在印表機供給方面，近年來競爭激烈，進而帶動對碳粉匣的需求上升。

##### (A) 印表機功能增進，價格下降

近年來印表機生產已趨成熟，各大廠為攻占市場，紛紛使用價格戰，連帶地帶動市場的需求，對碳粉匣的耗量持續增加。

##### (B) 影印機供給市場競爭穩定

影印機屬於市場成熟產品，各品牌大廠占有率高且穩定，在耗材和服務的銷售涉及通路和品牌形象的因素，新進廠商的進入障礙很高，供給市場只是各大廠商占有率的微幅變化而已。

##### (C) AFTER MARKET 日趨成長

以往碳粉匣此類的耗材均受到原廠的把持，消費者大都沒有第二選擇，但隨著碳粉匣市場持續地擴大，陸續有 AFTER MARKET 業者加入此市場，若 AFTER MARKET 產品的品質穩定，勢必可以增加其在碳粉匣市場的占有率。

(D) 回收碳粉匣市場可期

環保概念已受重視，由於全球碳粉匣的耗量大，在這方面的回收已受市場重視，回收碳粉匣市場有相當的發展潛力。

(E) 大陸仿冒碳粉匣業者崛起

對原廠造成一定程度的傷害，是目前原廠所遭遇的問題。近幾年來原廠持續採取積極行動控告大陸仿冒製造商及進口商。

(2) 其他部門-觀光旅館營運部門

台中港酒店鄰近台中商港、高美濕地及台中港三井 Outlet，服務對象以國內外觀光客及台中港附近工業區、附近相關工程的海內外技師與到彰濱工業區出差的國內商務客之住宿需求。隨著政府持續推展觀光、開放東南亞國家旅客及促銷台灣旅遊使各國家來台觀光人數增加，飯店市場前景看好。若目前台中港自由經濟示範區能在未來順利推動，則貨物的暢通而隨之帶來的商務客，甚至個人、團體旅遊或宗教團體之交流活動都可能經由海運往來，中部濱海旅遊區飯店市場發展仍可期待。

5. 競爭利基

(1) 事務機器耗材營運部門

- A. 具備健全研發設計能力及豐富人力資源。
- B. 嚴格品質控管，創造經營績效。
- C. 產品組合多樣化。
- D. 持續投資軟硬體設備，增加產品競爭力。
- E. 與上下游業者關係良好，配合密切。
- F. 長久穩健經營，具備良好商譽。

(2) 其他部門-觀光旅館營運部門

- A. 隨著台中港區的整體發展投資，以及韓日來台旅遊持續推廣、歐美觀光客自由行，台中海線地區豐富的人文自然景觀等，未來有更多元的發展空間。
- B. 區位(Location)為國際觀光飯店之獲利重要因素，本公司地處台中港且位處台中梧棲區商業中心，附近擁有金融與商業等豐富機能，鄰近西濱快速公路、沙鹿火車站及清水火車站、台中清泉崗國際機場僅需約 15 分鐘車程，距離台灣高鐵台中站約 40 分鐘車程，台中港酒店擁有快速與國際接軌的優勢。
- C. 專業經營團隊進駐，借重專業經理人負責日常營運管理，提供專業及高品質的服務。
- D. 地方與服務優勢：結合海空港與交通方便、員工優雅貼心的精緻服務、人文、深度旅遊等特色。

6. 影響公司未來發展遠景之有利與不利因素與因應對策

(1) 事務機器耗材營運部門

- A. 未來發展之有利因素
  - (A) 全球事務性機器與資訊週邊設備產業前景樂觀。
  - (B) 既深且寬的產品線組合，對客戶可提供一次購足的便利性。
  - (C) 專利設計與製造能力與口碑，不僅拉開與競爭者之距離更可爭取到 OEM、ODM 之訂單。
  - (D) 陸續引進歐、美、日先進設備，將提高生產效率、產品品質，減少人力負擔，降低製造成本，使本公司產品更具競爭力。
  - (E) 掌握行銷通路的源頭，與世界知名碳粉製造商、主要的感光鼓製造商及大經銷商密切配合。
- B. 未來發展之不利因素與因應對策
  - (A) 智慧財產權問題

隨著各國智慧財產權保護意識高漲，若誤踩專利權地雷將遭到專利權有所者權利金之追索；若使用具有專利權之技術，須先支付權利金。

對策：

- a. 民國 87 年本公司成立專利組，建立良好的智權管理工作，研發及銷售自有專利權之產品；截至 111 年 12 月，本集團已有 125 件專利案已獲准歐、美或台灣等國之專利權，且另有 20 件的專利案尚在審查或申請中，未來仍將積極申請專利，除了可保護自身權益，以避開專利追索問題外，亦可做為與競爭廠商或原廠交互授權的依據。
  - b. 國際智慧權的競爭，已不是單純的侵權鑑定問題，需演變為阻止對手成長的商業；上福公司除了確保產品本身不侵權專利外，也已著手防患國際大廠採取上述商業行為的機制。
- (B)屬資本、技術、勞力密集之行業，資金及人才需求大

由於新產品問世快且朝數位化、模組化、複雜化、彩色普及化趨勢，本公司需要龐大之資金及堅強之研發後盾，不斷推出專利和更新的設計及製程技術，不致於有被淘汰之虞，更能確保領導地位。

對策：

- a. 在資金方面，本公司股票已上市，足以取得多元化資金，使本公司資本具大眾化及跨國性，以因應企業之迅速成長。並善用多原化募集資金之管道，以掌握資金來源，取得成本較低廉之長期資金。
  - b. 在人才方面，由於本公司發展迅速，使研發人才和行銷人才需求增加，除了從外部廣納人才，另提供公司內部訓練、內部輪調制、改善提案制以及員工分紅等制度，以留住專業人才。
  - c. 技術方面，除了提昇晶片研發自製能力，同時積極尋找碳粉技術策略聯盟。
- (2)其他部門-觀光旅館營運部門
- A. 未來發展之有利因素
- (A)政府的重大國家產業政策-風力能源發電持續開發與布局。
  - (B)在觀光局「多元布局·放眼全球」政策下，努力將台灣打造為亞洲觀光之心為目標，落實國內外宣傳推廣工作，開發多元台灣旅遊產品，改善國內的旅遊環境，創造更多旅遊商機。
  - (C)隨著台中港三井 outlet 二期開發完工，持續吸引國民旅遊客源及未來海生館的開幕營業，皆有助於飯店對國旅與商務客層的開發。
  - (D)疫情影響之下，國人持續利用周休二日假期或平日皆會安排國內旅遊，加上周遭各景點軟硬體的提升，加深台中市海的國內休閒旅遊市場活絡。
  - (E)鄰近房地產持續開發逐漸形成生活商圈中心，有利增加來訪需求及地方曝光率。
- B. 未來發展之不利因素
- (A)因本公司已為成立九年之飯店，設備逐漸老舊，部分旅客會選擇前往台中市區新成立之飯店或富設計感之民宿入住。
  - (B)港區新飯店陸續投入市場或原有飯店重新整建裝潢，分食現有旅遊需求及商務客房。
  - (C)台中市區小型精緻商務飯店林立，由於交通便利、設施完備、貼心服務及較低價格，吸引許多注重隱私或有預算經濟考量的旅客。
  - (D)人力成本及維護成本上升，對飯店經營績效影響。

C. 未來發展之不利因素其因應對策

- (A) 評估規劃十年以上的設備汰舊換新與創造消費者的體驗與旅程的記憶點。
- (B) 持續建立本公司服務文化及待客理念，以「舒適優雅，用心款待」的標語理念提供“在地化精緻貼心服務”增加客人回流比率。
- (C) 持續於台中港區、鄰近工業區及商業區推廣，舉辦文化觀光旅遊及優惠計劃吸引訂房。
- (D) 善用線上訂房系統及各種線上訂房旅行社，提供即時更利的訂房服務，增加潛在客房。
- (E) 更彈性規劃客房專案及與國內外知名旅遊部落客建立合作關係與口碑，提升公司住房率。
- (F) 與信用卡公司合作，推出卡友優惠方案，增加餐廳及住客客源，提升本公司客房及餐飲收入。
- (G) 選擇節能設備及遵行公司節能減碳政策，符合環保並節省成本。

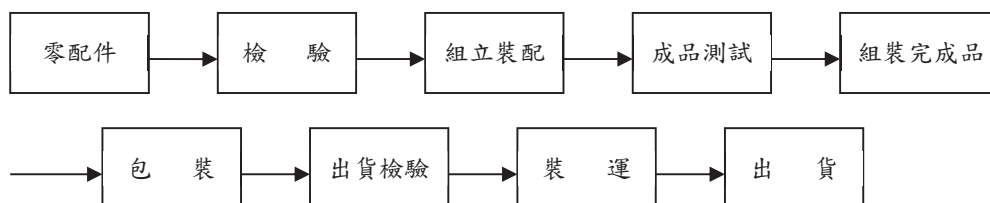
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 事務機器耗材營運部門

(1) 主要產品用途

- A. 彩色影印機卡匣、彩色印表機卡匣、黑白影印機卡匣、黑白印表機卡匣：  
供世界知名碳粉工廠填充碳粉成「碳粉卡匣完成品」後可直接使用於各種影印機、傳真機或列表機內。
- B. 感光鼓之精密齒輪：  
供世界知名 OPC 感光鼓製造廠組裝於 OPC 感光鼓後，可做為各種影印機、印表機或傳真機之影像成形機構。
- C. 其他：  
影印機、印表機、傳真機可回收耗材部分的提供。

(2) 產製過程



2. 其他部門-觀光旅館營運部門

主要產品經營方式係以客房出租、供應餐飲並提供會議室及健身房、SPA 等相關設施，無一不以客人之最大滿意為宗旨。

(三) 主要原料之供應狀況

1. 事務機器耗材營運部門

公司所生產產品之主要為碳粉匣主體及配件，產品主要原物料為塑膠原料、包裝材料、顯像元件、晶片、碳粉及泡棉。在原物料採購金額上，111 年度較 110 年度約增加 4.63% 之購料金額。在用料比率上，其中向國內採購約佔 58.53% 以上，不論自國內採購或由國外進口，貨源供應狀況皆相當穩定。

2. 其他部門-觀光旅館營運部門

本公司主要係經營客房出租及餐飲服務，其主要原料為顧客用品及生鮮食料等，此等備品及食材可替代品繁多，供應市場並非寡佔或獨佔市場，故材料供應情況穩定。



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

1. 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之廠商及進貨金額與比例

110 年				111 年				112 年度截至前一季止			
名稱	金額 (仟元)	占全年 度進貨 淨額比 率 [%]	與發 行人 之 關係	名稱	金額 (仟元)	占全年 度進貨 淨額比 率 [%]	與發 行人 之 關係	名稱	金額 (仟元)	占當 年度 截至 前一 季 止 進 貨 淨 額 比 率 [%]	與發 行人 之 關係
供應商 A	446,811	17.24	無	供應商 A	504,491	16.40	無	供應商 A	79,482	12.76	無
供應商 B	265,841	10.25	無	供應商 B	412,518	13.41	無	供應商 B	75,047	12.05	無
-	-	-	-	供應商 C	362,693	11.79	無	供應商 C	69,302	11.13	無
其他	1,879,666	72.51		其他	1,796,078	58.40		其他	399,066	64.06	
合計	2,592,318	100.00		合計	3,075,780	100.00		合計	622,897	100.00	

2. 最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶及銷貨金額與比例

110 年				111 年				112 年度截至前一季止			
名稱	金額 (仟元)	占全年 度銷貨 淨額比 率 [%]	與發 行人 之 關係	名稱	金額 (仟元)	占全年 度銷貨 淨額比 率 [%]	與發 行人 之 關係	名稱	金額 (仟元)	占當 年度 截至 前一 季 止 銷 貨 淨 額 比 率 [%]	與發 行人 之 關係
	-	-	無		-	-	無		-	-	無
	-	-	無		-	-	無		-	-	無
其他	4,924,208	100.00		其他	5,703,207	100.00		其他	1,369,524	100.00	
合計	4,924,208	100.00		合計	5,703,207	100.00		合計	1,369,524	100.00	

(五) 最近二年度生產量值

產能、產量單位：仟 Pcs；產值單位：新台幣仟元  
客房成本單位：仟間、餐飲成本產量單位：仟人

年度 生產量值 主要產品	110 年度			111 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
彩色影印機卡匣	4,439	4,217	487,644	10,187	9,678	541,067
彩色印表機卡匣	688	654	69,946	1,162	1,104	75,379
黑白影印機卡匣	2,019	1,918	110,145	2,376	2,257	111,672
黑白印表機卡匣	1,600	1,520	118,475	1,411	1,340	97,284
感光鼓之精密齒輪	9,836	9,344	40,977	4,318	4,102	32,756
醫療相關用耗材	256	243	24,209	74	70	4,186
其他	13,303	12,638	252,762	12,999	12,349	246,978
客房成本	-	54	49,902	-	55	54,258
餐飲成本	-	85	15,601	-	102	18,547
其他成本	-	-	3,599	-	-	4,645
合計	32,141	30,673	1,173,260	32,527	31,057	1,186,772

(六) 最近二年度銷售量值

銷量單位：仟 Pcs；銷值單位：新台幣仟元  
客房收入銷量單位：仟間、餐飲收入銷量單位：仟人

年度 銷售量值 主要產品	110 年度				111 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
彩色影印機卡匣	230	34,216	4,331	2,414,145	211	28,725	5,347	3,097,091
彩色印表機卡匣	30	6,617	790	314,541	46	9,939	886	331,735
黑白影印機卡匣	191	17,487	2,304	774,862	121	13,866	2,262	898,017
黑白印表機卡匣	13	612	2,314	677,456	15	709	2,121	684,480
感光鼓之精密齒輪	2	14	9,165	55,300	29	231	4,658	43,375
醫療相關用耗材	767	16,440	693	5,160	145	6,295	-	-
其他(註1)	34	919	1,463	421,423	502	732	2,564	381,668
客房收入	54	153,539	-	-	55	163,876	-	-
餐飲收入	85	27,556	-	-	102	34,300	-	-
其他收入(註2)	-	3,921	-	-	-	7,283	-	885
合計	1,406	261,321	21,060	4,662,887	1,226	265,956	17,838	5,437,251

註1：其他係包括出售原物料碳粉匣附件。

註2：其他收入係包括租賃收入、其他餐旅服務收入、商品收入等。

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

年 度		110 年度	111 年度	當年度截至 3 月 31 日止
員工 人數	直 接	325	341	343
	間 接	588	581	587
	合 計	913	922	930
平 均 年 齡		41.06	41.00	41.03
平均服務年資		10.84	10.77	10.81
學歷 分佈 比率 (%)	博 士	0.44	0.43	0.43
	碩 士	8.00	8.57	8.93
	大 專	38.66	39.18	39.48
	高 中	39.32	39.18	38.52
	高中以下	13.58	12.64	12.64

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：無。
- (二)未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實)：無。

## 五、勞資關係

(一)公司各項福利措施、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。

### 1. 員工福利措施、進修、訓練

本公司各項福利之擬訂及推展主要為維護員工之福利及建立健全之組織。並藉由員工組成之職工福利委員會組織之運作，使同仁更樂於參與實際活動規劃與執行。除職工福利委員會之組織運作外，另有相關福利如下：

- (1)每月依生產及營運情形發放獎金。
- (2)員工到職後，即為其加入勞健保。
- (3)公司提供免費宿舍，供遠途同仁住宿。
- (4)公司提供免費午餐於餐廳內用餐，對加班員工亦提供晚餐或用餐津貼。
- (5)每年年終舉辦尾牙餐會。
- (6)公司鼓勵員工進修，並不定期安排廠內、外教育訓練。
- (7)每年定期舉辦身體健康檢查。

### 2. 退休制度及其實施情形

- (1)員工有下列情形之一者，得自請退休：
  - A. 工作十五年以上，年滿五十五歲者。
  - B. 工作二十五年以上者。
  - C. 工作十年以上年滿六十歲者。
- (2)員工非有下列情形之一者，本公司不得強制退休：
  - A. 年滿六十五歲者。
  - B. 心智喪失或身體殘廢不堪勝任工作者，得由其服務單位主管呈請董事長核准予以命令退休。

前項第一款所規定之年齡，對於擔任具有危險性、堅強體力等特殊性質之工作者，本公司得報請中央主管機關核准調整，但不得少於 55 歲。

前項第二款所稱心智喪失或身體殘廢者，以勞工保險第一級至第十等級之殘廢為標準。

### (3)勞工退休金之給與標準如下

- A. 適用勞動基準法前之工作年資，其退休金給與標準，依其當時應適用之法令規定計算；當時無法令可資適用者，依各該事業單位自訂之規定或勞雇雙方之協商計算之。
- B. 適用勞動基準法後之工作年資，每滿 1 年給與 2 個基數，但超過 15 年之工作年資（30 個基數），每滿 1 年，給與 1 個基數，最高總數以 45 個基數為限。未滿半年者，以半年計；滿半年者以 1 年計。依第 5 條第 2 款規定命令退休之員工，其心神喪失或身體殘廢係因執行職務所致者，則依前款規定，再加給 20%。退休金基數之標準，係指核准退休時 1 個月平均工資。
- C. 適用勞工退休金條例退休規定之員工，本公司按月提繳每月工資 6%之金額至勞工個人之退休金專戶。
- D. 退休基金
  - (A)本公司自七十六年七月開始設立勞工退休準備金監督委員會，並依法提撥退休基金。
  - (B)本公司自民國八十九年度起延請精算師計算退休金，並依金管會規定入帳。
  - (E)九十四年七月一日以後到職員工，依勞工退休金條例辦理。

### (4)實施情形如下

本公司針對 94 年 6 月 30 日(含)前到職員工，依其意願選擇，舊制退休金者由公司按月提撥退休準備金，即按每位具舊制退休金年資者至少 2%月

薪資到勞工退休準備金專戶，以保障員工權益；94年7月1日起到職員工，則依照政府法令規定公司按月提繳不低於其每月工資6%勞工退休金，提存至個人退休金專戶中。本公司111年已完成退休金足額提撥，目前有180位(37.82%)員工適用舊制勞退制度；另有296位(62.18%)員工適用新制勞退制度，共計提撥新台幣19,463,216元(新制：11,786,647元+舊制：7,676,569元)。

### 3. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司之各項規定皆以法律規定為遵循準則，勞資關係和諧，且員工平時在工作上有任何意見均得主動呈報主管，亦得透過電話、信函或電子郵件反應，維持勞資雙方良好之互動，且每季召開一次勞資會議，就公司概況與促進勞資和諧等事項進行溝通與協調。

(二)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：

重視員工各項福利，勞資關係和諧，最近二年度及截至年報刊印日並未發生重大勞資糾紛，故無相關損失之虞。

## 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

本公司依政府相關單位法令之規定進行，配置資安專責主管及至少1名資安專責人員及適當設備以進行資訊安全制度之規劃、監控及執行資訊安全管理作業。資訊系統使用權限、網路及伺服器之資訊安全風險管控作業，由資訊部負責執行規劃、協調與執行資訊安全措施，並依資安計畫逐年推動資訊安全管理與解決方案，並向資安專責主管呈報。內部稽核單位據以執行審查，確保資安政策被落實執行。

### 2. 資通安全政策及具體管理方案

- (1) 本公司所有人員負有維持資訊安全之責任，且應遵守公司相關之資訊安全管理規範。
- (2) 訂定資訊安全管理制度內部稽核計畫，定期檢視資訊安全管理制度範圍內所有人員及設備使用情形，依稽核報告擬訂及執行矯正預防措施。
- (3) 資安權責單位依政府資通安全管理政策、政府法令、技術及公司業務等之最新發展現況，適時調整建立推動事宜。
- (4) 明確規範資訊與網路系統之使用權限，防止未經授權之存取動作。
- (5) 建立系統主機及網路使用之管理機制，以統籌分配、運用資源。
- (6) 新系統及設備建置上線前，須將風險、安全因素納入考量，防範危害資訊安全之情況發生。
- (7) 建立資訊機房實體及環境安全防護措施，並定期施以相關維護及保養。
- (8) 訂定營運持續管理備援/備份還原之演練，確保公司業務持續運作。
- (9) 定期實施資訊安全教育訓練，宣導資訊安全政策及相關實施規定。
- (10) 委外廠商在執行本公司委外業務時若有複委託之需求，應評估複委託業務相關之資安風險。並要求委外廠商依資訊安全相關規定對複委託廠商進行適當之監督與管理。
- (11) 對內部及外部專案管理的過程中，應明訂及陳述與專案相關之各項資訊安全要求，確保內部及外部專案資訊之機密性、完整性及可用性，降低機敏資訊(含個人資料)洩漏及違反法令之風險。

### 3. 投入資通安全管理之資源

本公司自 109 年至 111 年持續投入資源於資訊安全相關領域，資源投入事項包含完善治理面及技術面之基礎架構、強化資安防禦設備、情資監控分析、事件應變演練與教育訓練等，全面提升資訊安全能力。

(二)111 年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施：無。

## 七、重要契約

截至目前為止本公司並無簽訂重要契約。

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

#### (一) 簡明資產負債表

##### 1. 個體簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		107年	108年	109年	110年	111年
流動資產		705,187	676,750	560,091	721,996	674,582
不動產、廠房及設備		539,817	737,379	840,991	945,390	1,098,113
無形資產		13,894	19,290	32,413	51,702	40,978
其他資產		3,967,589	3,867,325	3,740,479	3,764,105	4,425,895
資產總額		5,226,487	5,300,744	5,173,974	5,483,193	6,239,568
流動負債	分配前	1,026,475	1,337,959	1,659,987	1,847,865	2,011,025
	分配後	1,281,652	1,644,172	1,787,576	2,103,043	2,291,720 (註2)
非流動負債		768,109	503,144	348,552	360,443	255,100
負債總額	分配前	1,794,584	1,841,103	2,008,538	2,208,308	2,266,125
	分配後	2,049,761	2,147,316	2,136,127	2,463,486	2,546,820 (註2)
歸屬於母公司業主之權益		3,431,903	3,459,641	3,165,435	3,274,885	3,973,443
股本		1,275,887	1,275,887	1,275,887	1,275,887	1,275,887
資本公積	分配前	1,239,317	1,239,317	1,239,317	1,239,317	1,213,799
	分配後	1,239,317	1,239,317	1,239,317	1,213,799	1,213,799
保留盈餘	分配前	833,731	937,353	764,496	972,201	1,424,384
	分配後	578,554	631,140	636,907	742,541	1,143,689 (註3)
其他權益		82,968	7,084	(114,265)	(212,520)	59,373
庫藏股票		—	—	—	—	—
非控制權益		—	—	—	—	—
權益總額	分配前	3,431,903	3,459,641	3,165,435	3,274,885	3,973,443
	分配後	3,176,726	3,153,428	3,037,846	3,019,707	3,692,750 (註3)

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核。

註2：111年度現金股利業經112.03.21董事會決議。

註3：111年度法定盈餘公積業經董事會通過，尚待股東會決議。

2. 合併簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料					112年截至 3月31日
		107年	108年	109年	110年	111年	
流動資產		2,840,819	2,514,546	2,295,753	2,707,320	3,231,340	3,150,005
不動產、廠房及設備		1,306,816	1,395,247	1,472,345	1,575,044	1,747,251	1,774,917
無形資產		2,130,431	1,973,406	1,782,286	1,645,363	1,690,492	1,651,540
其他資產		458,197	1,098,736	973,073	856,426	1,153,042	1,126,220
資產總額		6,736,263	6,981,935	6,523,457	6,784,153	7,822,125	7,702,682
流動負債	分配前	1,990,075	2,303,646	2,552,011	2,852,675	2,878,573	3,126,705
	分配後	2,245,252	2,609,859	2,679,600	3,107,853	3,159,268 (註2)	3,126,705 (註2)
非流動負債		1,314,285	1,218,648	806,011	656,593	970,109	770,687
負債總額	分配前	3,304,360	3,522,294	3,358,022	3,509,268	3,848,682	3,897,392
	分配後	3,559,537	3,828,507	3,485,611	3,764,446	4,129,377 (註2)	3,897,392 (註2)
歸屬於母公司業主之權益		3,431,903	3,459,641	3,165,435	3,274,885	3,973,443	3,805,290
股本		1,275,887	1,275,887	1,275,887	1,275,887	1,275,887	1,275,887
資本公積	分配前	1,239,317	1,239,317	1,239,317	1,239,317	1,213,799	1,213,799
	分配後	1,239,317	1,239,317	1,239,317	1,213,799	1,213,799	1,213,799
保留盈餘	分配前	833,731	937,353	764,496	972,201	1,424,384	1,268,892
	分配後	578,554	631,140	636,907	742,541	1,143,689 (註3)	1,268,892 (註3)
其他權益		82,968	7,084	(114,265)	(212,520)	59,373	(115,130)
庫藏股票		—	—	—	—	—	—
非控制權益		—	—	—	—	—	—
權益總額	分配前	3,431,903	3,459,641	3,165,435	3,274,885	3,973,443	3,805,209
	分配後	3,176,726	3,153,428	3,037,846	3,019,707	3,692,748 (註3)	3,805,209 (註3)

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核及當年度第一季財務資料均經會計師核閱。

註2：111年度現金股利業經112.03.21董事會決議。

註3：111年度法定盈餘公積業經董事會通過，尚待股東會決議。

(二)綜合損益表

1. 個體綜合損益表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		107年	108年	109年	110年	111年
營業收入		1,446,996	1,540,790	1,039,286	1,481,043	1,487,361
營業毛利		617,591	698,379	415,788	491,473	570,960
營業損益		328,251	415,914	185,606	225,567	281,961
營業外收入及支出		(235,677)	22,177	(15,794)	196,282	485,571
稅前淨利		92,574	438,091	169,812	421,849	767,532
繼續營業單位本期淨利		41,462	352,096	148,632	336,590	678,609
停業單位損失		—	—	—	—	—
本期淨利(損)		41,462	352,096	148,632	336,590	678,609
本期其他綜合損益(稅後淨額)		99,055	(69,180)	(136,625)	(99,551)	275,127
本期綜合損益總額		140,517	282,916	12,007	237,039	953,736
淨利歸屬於母公司業主淨利		41,462	352,096	148,632	336,590	678,609
淨利歸屬於非控制權益淨利		—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於母公司業主		140,517	282,916	12,007	237,039	953,736
綜合損益總額歸屬於非控制權益		—	—	—	—	—
每股盈餘		0.36	2.76	1.16	2.64	5.32

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核。

2. 合併綜合損益表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料					112年截至 3月31日
		107年	108年	109年	110年	111年	
營業收入		6,791,267	6,294,771	4,239,384	4,924,208	5,703,207	1,369,524
營業毛利		2,195,653	2,234,971	1,595,788	1,953,227	2,220,844	560,901
營業損益		374,497	469,235	61,914	422,310	501,051	152,077
營業外收入及支出		(258,258)	(24,892)	135,076	39,980	287,419	766
稅前淨利		116,239	444,343	196,990	462,290	788,470	152,843
繼續營業單位本期淨利		41,462	352,096	148,632	336,590	678,609	125,203
停業單位損失		—	—	—	—	—	—
本期淨利(損)		41,462	352,096	148,632	336,590	678,609	125,203
本期其他綜合損益(稅後淨額)		99,055	(69,180)	(136,625)	(99,551)	275,127	(12,661)
本期綜合損益總額		140,517	282,916	12,007	237,039	953,736	112,542
淨利歸屬於母公司業主淨利		41,462	352,096	148,632	336,590	678,609	125,203
淨利歸屬於非控制權益淨利		—	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於母公司業主		140,517	282,916	12,007	237,039	953,736	112,542
綜合損益總額歸屬於非控制權益		—	—	—	—	—	—
每股盈餘		0.36	2.76	1.16	2.64	5.32	0.98

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核及當年度第一季財務資料均經會計師核閱。



(三) 簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師姓名	查核意見
107	安永聯合會計師事務所 黃子評、嚴文筆	無保留意見
108	安永聯合會計師事務所 黃子評、嚴文筆	無保留意見
109	安永聯合會計師事務所 黃子評、黃宇廷	無保留意見
110	安永聯合會計師事務所 黃子評、黃宇廷	無保留意見
111	安永聯合會計師事務所 黃宇廷、嚴文筆	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一) 最近五年度財務分析(個體)－採用國際財務報導準則

分析項目(註2)		年度(註1)	最近五年度財務資料				
			107年	108年	109年	110年	111年
財務結構 (%)	負債占資產比率		34.33	34.73	38.82	40.27	36.31
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		778.04	537.09	417.58	383.59	384.36
償債能力 (%)	流動比率		68.69	50.58	33.74	39.07	33.54
	速動比率		45.33	33.44	18.50	28.21	23.47
	利息保障倍數		4.74	26.55	12.74	31.28	39.07
經營能力	應收款項週轉率(次)		5.22	5.84	5.03	5.89	4.55
	平均收現日數		69.92	62.50	72.56	61.96	80.21
	存貨週轉率(次)		3.42	3.53	2.54	4.30	4.55
	應付款項週轉率(次)		8.39	8.92	6.58	9.72	10.99
	平均銷貨日數		106.72	103.39	143.70	84.88	80.21
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		2.71	2.41	1.31	1.65	1.45
	總資產週轉率(次)		0.28	0.29	0.19	0.27	0.25
獲利能力	資產報酬率(%)		1.19	6.94	3.05	6.52	11.85
	權益報酬率(%)		1.54	10.21	4.48	10.45	18.72
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註7)		7.25	34.33	13.30	33.06	60.15
	純益率(%)		2.86	22.85	14.30	22.72	45.62
	每股盈餘(元)		0.36	2.76	1.16	2.64	5.32
現金流量	現金流量比率(%)		14.68	36.99	12.55	13.53	19.06
	現金流量允當比率(%)		30.76	39.99	32.62	28.16	30.96
	現金再投資比率(%)		1.87	5.46	(2.48)	3.02	2.74
槓桿度	營運槓桿度		1.26	1.19	1.36	1.74	1.36
	財務槓桿度		1.08	1.04	1.08	1.06	1.07

最近二年度各項財務比率變動原因(增減變動達20%者)說明如下：

1. 利息保障倍數增加：主要係因獲利增加所致。
2. 應收款項週轉率(次)減少：主要係因平均應收帳款增加所致。
3. 平均收現日數增加：主要係因平均應收帳款增加所致。
4. 資產報酬率增加：主要係因總資產增加所致。
5. 權益報酬率增加：主要係因獲利增加所致。
6. 稅前純益占實收資本額比率增加：主要係因獲利增加所致。
7. 純益率增加：主要係因獲利增加所致。
8. 每股盈餘(元)增加：主要係因獲利增加所致。
9. 現金流量比率增加：主要係因營業活動淨現金流量增加所致。
10. 營運槓桿度減少：主要係因營業成本增加，營業利益減少所致。

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核。

(二) 最近五年度財務分析(合併)－採用國際財務報導準則

分析項目(註2)		年度(註1)	最近五年度財務資料					112年度截至
			107年	108年	109年	110年	111年	3月31日
財務結構 (%)	負債占資產比率		49.05	50.44	51.47	51.72	49.20	50.59
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		363.18	315.53	261.70	247.27	257.34	233.57
償債能力 (%)	流動比率		142.74	109.15	89.95	94.90	112.25	100.74
	速動比率		100.62	69.77	58.39	60.94	67.14	62.97
	利息保障倍數		3.71	9.86	6.26	18.09	36.48	10.17
經營能力	應收款項週轉率(次)		9.72	6.01	5.08	6.55	7.12	6.41
	平均收現日數		37.55	60.73	71.85	55.72	51.26	56.94
	存貨週轉率(次)		8.59	4.69	2.97	3.19	3.00	2.57
	應付款項週轉率(次)		12.64	6.94	5.86	6.75	6.87	7.36
	平均銷貨日數		42.49	77.82	122.89	114.42	121.66	142.02
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		4.88	4.65	2.95	3.23	3.43	3.11
	總資產週轉率(次)		1.12	0.91	0.62	0.74	0.78	0.70
獲利能力	資產報酬率(%)		1.25	5.71	2.64	5.38	9.72	6.92
	權益報酬率(%)		1.54	10.21	4.48	10.45	18.72	12.87
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註7)		9.11	34.82	15.43	36.22	61.79	9.81
	純益率(%)		0.61	5.59	3.50	6.83	11.89	9.14
	每股盈餘(元)		0.36	2.76	1.16	2.64	5.32	0.98
現金流量	現金流量比率(%)		7.03	30.58	15.49	21.31	15.93	2.89
	現金流量允當比率(%)		31.01	44.16	41.13	41.86	43.79	45.61
	現金再投資比率(%)		2.41	17.01	3.82	18.53	7.12	3.04
槓桿度	營運槓桿度		2.13	1.85	7.73	2.01	1.85	1.61
	財務槓桿度		1.12	1.11	2.54	1.06	1.08	1.08

最近二年度各項財務比率變動原因(增減變動達20%者)說明如下：

1. 利息保障倍數增加：主要係因獲利增加所致。
2. 資產報酬率增加：主要係因獲利增加所致。
3. 權益報酬率增加：主要係因獲利增加所致。
4. 稅前純益占實收資本額比率增加：主要係因獲利增加所致。
5. 純益率增加：主要係因獲利增加所致。
6. 每股盈餘(元)增加：主要係因獲利增加所致。
7. 現金流量比率減少：主要係因營業活動淨現金流量減少所致。
8. 現金再投資比率減少：主要係淨營運活動現金流入減少，不動產廠房及設備與營運資金增加所致。

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核及當年度第一季財務資料均經會計師核閱。

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

註3：年報本表末端，應列示如下之計算公式

1. 財務結構：

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力：

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力：

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

4. 獲利能力：

- (1) 資產報酬率=〔稅後損益+利息費用×(1-稅率)〕/平均資產總額。
- (2) 權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。
- (3) 純益率=稅後損益/銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數(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5)

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6)

註4：(2) 財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

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；

註5：如為虧損，則不必調整。

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。

註6：5. 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。

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

註7：意其合理性並維持一致。

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

### 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

#### 上福全球科技股份有限公司

#### 審計委員會查核報告書

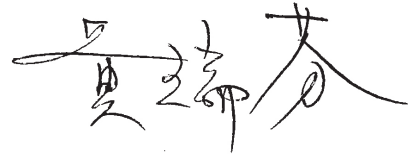
董事會造具本公司民國一一一年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分配表之議案，其中財務報表業經安永聯合會計師事務所黃宇廷、嚴文筆會計師查核完竣，並出具查核報告。

上開董事會造送之營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分配表，經本審計委員會查核完竣，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定，備具報告書，敬請 鑒核。

此致

上福全球科技股份有限公司 民國 112 年度股東常會

審計委員會召集人：



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 二 十 一 日

四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表：

請參閱第 89 頁至第 170 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告。但不含重要會計項目明細表：

請參閱第 171 頁至第 237 頁。

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

# 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

## 一、財務狀況

(一) 財務狀況比較分析表—合併

項目	年度	111 年	110 年	差異	
				金額	%
流動資產		3,231,340	2,707,320	524,020	19.36
不動產、廠房及設備		1,747,251	1,575,044	172,207	10.93
無形資產		1,690,492	1,645,363	45,129	2.74
其他資產		1,153,042	856,426	296,616	34.63
資產總額		7,822,125	6,784,153	1,037,972	15.30
流動負債		2,878,573	2,852,675	25,898	0.91
非流動負債		970,109	656,593	313,516	47.75
負債總額		3,848,682	3,509,268	339,414	9.67
歸屬於母公司業主之權益		3,973,443	3,274,885	698,558	21.33
股本		1,275,887	1,275,887	0	0.00
資本公積		1,213,799	1,239,317	(25,518)	(2.06)
保留盈餘		1,424,384	972,201	452,183	46.51
其他權益		59,373	(212,520)	271,893	(127.94)
權益總額		3,973,443	3,274,885	698,558	21.33

最近二年度各項財務比例變動原因說明如下(增減變動達 20%者)：

1. 其他資產增加：主要係因使用權資產增加所致。
2. 非流動負債增加：主要係因租賃負債非流動增加所致。
3. 歸屬於母公司業主之權益增加：主要係因獲利增加所致。
4. 保留盈餘增加：主要係因獲利增加所致。
5. 其他權益增加：主要係因投資國外營運機構財務報表換算產生之兌換差額變化。
6. 權益總額增加：主要係因獲利增加所致。

## 二、財務績效

### (一) 最近二年度營業收入、營業純益前及稅前純益重大變動之主要原因

單位：新台幣仟元

項目	年度	111 年	110 年	增減變動	
				金額	變動比例%
營業收入淨額		5,703,207	4,924,208	778,999	15.82
營業成本		(3,482,363)	(2,970,981)	(511,382)	17.21
營業毛利		2,220,844	1,953,227	267,617	13.70
營業費用		(1,719,793)	(1,530,917)	(188,876)	12.34
營業淨利		501,051	422,310	78,741	18.65
營業外收入及支出		287,419	39,980	247,439	618.91
稅前淨利		788,470	462,290	326,180	70.56
所得稅費用		(109,861)	(125,700)	15,839	(12.60)
本期淨利		678,609	336,590	342,019	101.61
其他綜合損益總額(稅後淨額)		275,127	(99,551)	374,678	(376.37)
本期綜合損益總額		953,736	237,039	716,697	302.35

增減比例變動分析說明：(變動比率達 20%)

1. 營業外收入及支出增加：主要係因柬埔寨土地出售獲利所致。
2. 稅前淨利增加：主要係因柬埔寨土地出售獲利所致。
3. 本期淨利增加：主要係因柬埔寨土地出售獲利所致。
4. 其他綜合損益總額增加：主要係因投資國外營運機構財務報表換算產生之兌換差額變化。
5. 本期綜合損益總額增加：主要係因柬埔寨土地出售獲利所致。

### (二) 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本公司 112 年度碳粉卡匣及感光鼓精密齒輪之預期銷量分別為 9,306 仟 pcs 及 4,897 仟 pcs，其他部門-觀光旅館營運部門之客房及餐飲銷量預估分別為 52 仟間及 87 仟客，公司現有產能及財務狀況均足以支應此一銷售需要，尚無重大之影響，惟仍需加強產品開發、行銷及成本費用控制，以期提升公司之整體營收及獲利。

### 三、現金流量

#### (一)最近二年度流動性分析

項目	年度	111 年	110 年	增(減)比例(%)
現金流量比率		15.93	21.31	(25.25)
現金流量允當比率		43.79	41.86	4.61
現金再投資比率		7.12	18.53	(61.58)
增減比例超過 20%之變動分析說明：				
1. 現金流量比率減少：主要係因營業活動淨現金流量減少所致。				
2. 現金再投資比率減少：主要係淨營運活動現金流入減少，不動產廠房及設備與營運資金增加所致。				

#### (二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額 (1)	預計全年來自營業 活動淨現金流量 (2)	預計全年來自 投資活動淨 現金流量 (3)	預計全年來自 籌資活動淨 現金流量 (4)	預計現金剩餘 (不足)數 (1)+(2)+(3)+(4)	預計現金不足額之補救 措施或保持相當現金餘 額之輔助措施	
					投資計劃	融資計劃
131,855	591,242	(494,802)	97,323	325,618	—	—

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃

#### (一)最近年度

##### 1. 轉投資事業相關資訊：

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	本公司認列 之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
上福全球科技 股份有限公司	久福興業股份 有限公司	台中市梧棲區大智 路二段 388 號	不動產買賣、 土地開發業務 及觀光旅館	\$700,000	\$700,000	70,000,000 股	100%	\$619,294	\$64,566	\$64,566	
上福全球科技 股份有限公司	GPI USA, INC.	1105 Ascott Valley Dr Duluth, GA 30097	一般進出口貿 易業務	\$15,681	\$15,681	60,000 股	100%	\$12,701	\$(775)	\$(1,105)	註 2
上福全球科技 股份有限公司	GPI Co.(SAMOA) Ltd.	Offshore chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	投資及控股	\$595,932	\$595,932	20,000,000 股	100%	\$888,506	\$272,324	\$272,324	
上福全球科技 股份有限公司	GPIKT (BVI) CO., LTD.	Sertus Chambers, 3 <sup>rd</sup> Floor, Quastisky Building, Road Town, Tortola, Brit ish Virgin Island	投資及控股	\$30	\$30	1,000 股	100%	\$31	\$-	\$-	
上福全球科技 股份有限公司	GPIKT DE, INC.	3500 South Dupont Highway, Dover, Del aware 19901, USA	投資及控股	\$2,858,666	\$2,858,666	971 股	100%	\$2,815,991	\$69,055	\$69,055	註 1、 註 3



上福全球科技股份有限公司	TJ OFFICE SOLUTION CO., LTD.	TJ' s address: No. 363, Street 590, Sangkat Boeung Kak Ti Pi, Khan Toul Kork, Phnom Penh, Cambodia.	影印機租賃	\$9,648	\$9,648	1,000 股	100%	\$4,454	\$(2,278)	\$(2,278)	
上福全球科技股份有限公司	皇泰醫材股份有限公司	臺中市梧棲區永興路一段 502 號 1 樓	醫療器材批發及零售業	\$20,000	\$20,000	2,000,000 股	100%	\$1,997	\$(10,265)	\$(10,431)	註 2
GPIKT DE, INC.	KATUN HOLDINGS, LP	1209 Orange Street, Wilmington, DE 19801, New Castle County	投資及控股	\$2,831,108	\$2,831,108	211,621 股	100%	\$2,886,976	\$186,385	已併子公司處理	

註1：本期認列被投資公司之投資損益已包含該等公司認列其再轉投資公司之投資損益。

註2：本期認列被投資公司之投資損益係已包含該等公司因順逆流交易產生之投資損益。

註3：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併報表為主要財務報表者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露該控股公司之相關資訊。

(二)未來一年投資計劃：將視公司及轉投資事業之營運需求，安排投資計劃。

## 六、風險事項

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 利率：本公司之利率變動風險主要係來自於浮動利率借款及固定利率借款，然本公司財務結構尚屬健全，與往來之金融機構亦維持長久之合作關係，額度利率水準堪稱合理。111 年度利息收支淨額約佔稅前淨利的 3.17%，對公司司損益影響不大，且公司於日常營運中仍會持續觀察市場利率走勢，以做必要之調度調整。
2. 匯率：本公司營業活動係以美金計價之外銷為主，故匯率之波動對本公司將相對產生影響，對於以外幣計價之進銷貨，藉由經常性進銷項目相互沖抵，使匯率變動產生某一程度之避險效果，在必要時，亦採取適當之避險工具，如預售遠期外匯等，以降低匯率波動對公司損益之影響。111 年度淨外幣兌換利益為約佔稅前淨利的 8.50%，對公司損益影響不大。由於新台幣匯率仍處於大幅波動區間，本公司將會持續評估適當的避險工具，來降低匯率變動的衝擊。
3. 通貨膨脹：本公司持續注意外在環境及條件之變動，彈性調整庫存並適當的調整產品售價，以避免通貨膨脹對公司原料成本及損益的影響。

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

1. 本公司目前並未從事高風險、高槓桿投資之行為。
2. 本公司辦理為他人背書保證時，均依本公司「背書保證處理辦法」之規定辦理，並經董事會決議同意後始得為之。目前本公司背書保證對象為子公司，背書保證金額以不超過本公司淨值 100%為限。
3. 本公司辦理資金貸與他人時，均依本公司「資金貸與他人作業程序」之規定辦理，並經董事會決議同意後始得為之。因短期融通資金而需資金貸與者，貸與金額以不超過本公司淨值 40%為限。本公司之子公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，貸與總金額以不超過貸出公司淨值 200% 為限；而個別融資金額以不超過貸出公司淨值 100% 為限；111 年度未有資金貸與他人之情形。
4. 本公司從事衍生性商品交易均嚴守公司制定之「取得或處分資產處理程序」，所有遠期外匯交易，主要在規避持有之應收帳款外幣帳款之匯兌風險，不作其他非必要投資之用。

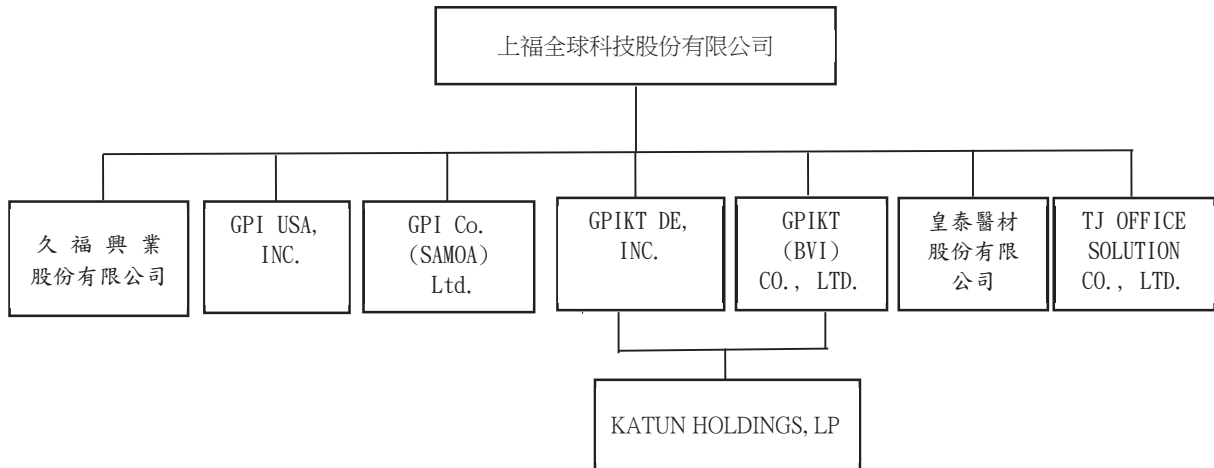
- (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用  
112 年度預計開發 Canon、Toshiba、Ricoh、Sharp、Kyocera、Konica Minolta 系列之黑色、彩色碳粉匣和感光滾筒組，感光齒輪新開發件部分擴及至印表機機器的傳動齒輪，目前與歐洲在地品牌合作開發中，在循環經濟浪潮下，除了新產品擴大使用再生環保材料之外，同時也開發讓使用者容易回收的卡匣，預計今年會推出 2 型此類產品，晶片部分持續與合作夥伴投入高難度晶片的研發，同時也提供再生原廠晶片的方案，延伸產品覆蓋率、持續增強公司本身競爭力；預計投入之研發費用為 163,138 仟元。
- (四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施  
針對政府政策及主管機關之相關法令，本公司業已配合辦理，目前對財務業務尚無重大影響。
- (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  
本公司致力於新產品及技術之取得及研發，除不定期與國內外研究單位策略合作外，開發部亦隨時掌握市場相關之科技、專利等之脈動。本公司已訂定資訊管理辦法，以落實內控制度與維護資訊安全政策，資訊部門執行作業依本公司規定程序能落實執行，確保資料完成性與安全性。最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無重大科技改變或產業變化，致對財務業務有重大影響之情事。
- (六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施  
本公司多年來致力維持企業形象，並遵守法令規定。截至目前為止，未發生足以影響企業形象之情事。
- (七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：截至年報刊印日止本公司並無任何併購計畫。
- (八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：本公司新建營運總部，持續著重在集團垂直整合全球採購、開發、生產及物流等相關單位，將更精進管理以保持企業內部對外部市場的高應變力，提高管理效率，精簡相關費用；預計 112 年底使用(需視實際現場狀況)。
- (九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險  
1. 進貨：本公司 111 年度最大進貨廠商約佔進貨總額 16.40%，所以並無進貨集中之風險。  
2. 銷貨：本公司 111 年度並無對單一客戶之銷貨收入佔銷貨淨額 10%以上之客戶，所以並無銷貨集中之風險。
- (十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。
- (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) 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，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。
- (十三) 其他重要風險及因應措施：無。

## 七、其他重要事項：無

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料(註)

#### (一)關係企業組織圖



#### (二)各關係企業之名稱、設立日期、地址、實收資本額及主要營業項目

單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	所在地區	原始投資金額 111 年期末	持股 比例	主要營業項目
久福興業股份有限公司	95.10.18	台中市梧棲區大智路二段 388 號	\$700,000	100%	不動產買賣、土地開發業務及觀光旅館
皇泰醫材股份有限公司	110.01.05	臺中市梧棲區永興路一段 502 號 1 樓	\$20,000	100%	醫療器材批發及零售業
GPI USA, INC.	92.04.25	1105 Ascott Valley Dr Duluth, GA 30097	\$15,681	100%	一般進出口貿易業務
GPI CO. (Samoa) LTD.	100.03.29	Offshore chambers, P.O.Box 217, Apia, Samoa	\$595,932	100%	投資及控股
GPIKT (BVI) CO., LTD.	106.8.21	Sertus Chambers, 3 <sup>rd</sup> Floor, Quastisky Building, Road Town, Tortola, British Virgin Island	\$30	100%	投資及控股
GPIKT DE, INC.	106.08.24	3500 South Dupont Highway, Dover, Delaware 19901, USA	\$2,858,666	100%	投資及控股
KATUN HOLDINGS, LP	107.01.08	1209 Orange Street, Wilmington, DE 19801, New Castle County	\$2,831,108	100%	投資及控股
TJ OFFICE SOLUTION CO., LTD.	110.12.23	TJ' s address: No.363, Street 590, Sangkat Boeung Kak Ti Pi, Khan Toul Kork, Phnom Penh, Cambodia.	\$9,648	100%	影印機租賃

(三)各關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數或出資額	比例
久福興業股份有限公司	董事長	上福全球科技(股)公司代表人王瑞宏	70,000,000 股	100%
	董 事	上福全球科技(股)公司代表人王瑞麒、王國印		
	監察人	上福全球科技(股)公司代表人王賴明月		
皇泰醫材股份有限公司	董事長	上福全球科技(股)公司代表人王國印	2,000,000 股	100%
GPI USA, INC.	董 事	上福全球科技(股)公司代表人王瑞麒	60,000 股	100%
GPI Co. (Samoa) LTD.	董 事	上福全球科技(股)公司代表人王國印	20,000,000 股	100%
GPIKT (BVI) CO., LTD.	董 事	上福全球科技(股)公司代表人王瑞宏	1,000 股	100%
GPIKT DE, INC.	董 事	上福全球科技(股)公司代表人王國印	971 股	100%
KATUN HOLDINGS, LP	董事長	GPIKT DE, INC. 代表人王國印	211,621 股	100%
	董 事	GPIKT DE, INC. 代表人王瑞宏		
	董 事	GPIKT DE, INC. 代表人王瑞麒		
	董 事	GPIKT DE, INC. 代表人黃懷德		
	董 事	GPIKT DE, INC. 代表人王怡婷		
	董 事	GPIKT DE, INC. 代表人 Robert Moore		
TJ OFFICE SOLUTION CO., LTD.	董事長	上福全球科技股份有限公司代表人王國印	1,000 股	100%

(四)各關係企業營運概況表

單位：新台幣仟元

企業名稱	實收資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益(損失)	本期損益(稅後)	每股盈餘(元)(稅後)
久福興業股份有限公司	700,000	680,815	61,520	619,295	205,942	63,847	64,566	-
GPI USA, INC.	15,681	13,725	116	12,609	1,810	(725)	(775)	-
GPI Co. (Samoa) LTD.	595,932	895,206	6,700	888,506	-	(13,906)	272,324	-
GPIKT (BVI) CO., LTD.	30	31	-	31	-	-	-	-
GPIKT DE, INC.	2,858,666	3,149,556	247,152	2,902,404	-	(97,303)	69,055	-
KATUN HOLDINGS, LP	2,831,108	3,069,920	1,573,253	1,496,667	4,926,984	279,109	186,385	-
皇泰醫材股份有限公司	20,000	3,925	1,221	2,704	5,224	(10,264)	(10,265)	-
TJ OFFICE SOLUTION CO., LTD.	9,648	4,959	505	4,454	885	(2,451)	(2,278)	-

(五)關係企業報告聲明書：請參閱第 89 頁。

註：關係企業相關資料係依據財報附註轉投資事業資訊揭露

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

## 聲 明 書

本公司一一一年度(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國際財務報導準則公報第10號應納入編製母子公司合併報告之公司均相同,且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露,爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

上福全球科技股份有限公司



負責人：王 瑞 宏



中華民國一一二年三月二十一日

## 會計師查核報告

上福全球科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

上福全球科技股份有限公司及其子公司民國一一一年十二月三十一日及一一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一一年一月一日至十二月三十一日及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、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

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

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與上福全球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。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對上福全球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表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

## 存貨權利及義務

截至民國一一一年十二月三十一日止，上福全球科技股份有限公司及其子公司存貨淨額為 1,253,372 仟元，占總資產 16%，對於財務報表係屬重大。上福全球科技股份有限公司及其子公司主要經營影印機、雷射印表機碳粉匣及感光鼓齒輪等事務機器耗材之製造及銷售業務，為快速回應客戶的需求，縮短交貨時程及降低運費成本，於多個國家設置發貨倉庫或部分倉庫委外保管。由於寄外存貨之權利及義務歸屬不易，故本會計師將其判斷為關鍵查核事項。本會計師的查核程序包括(但不限於)，瞭解及測試管理階層對於存貨之內部控制的有效性，包括存貨進、出庫管理紀錄；評估管理階層之存貨盤點計劃，選擇重大庫存地點並實地觀察存貨盤點；對寄外發貨倉庫之存貨執行函證程序；在資產負債表日前後一段時間執行出貨單據、出口報單及發票等相關單據之截止測試。本會計師亦考量合併財務報表附註六中與存貨有關揭露之適當性。

## 收入認列

上福全球科技股份有限公司及其子公司主要收入來源為製造並銷售碳粉匣及感光鼓齒輪等事務機器耗材，由於銷售產品之管道及銷售模式多元，致有不同之合約條款，不同合約條款之商品控制移轉及滿足履約義務之時點不同，由於滿足履約義務之時點對合併財務報表係屬重大。因此，本會計師將其判斷為關鍵查核事項。本會計師的查核程序包括(但不限於)，瞭解及測試銷貨循環中與收入認列時點攸關之內部控制的有效性；選取樣本執行交易詳細測試，並覆核訂單或合約中之履約義務及確認滿足履約義務時點，核對滿足履約義務依據之相關憑證，以確定收入認列時點之正確性；在資產負債表日前後一段時間執行截止點測試；針對銷貨產品別、地區別及每月銷貨收入、毛利率進行分析性程序。本會計師亦考量合併財務報表附註六中有關營業收入揭露之適當性。

## 商譽之評估

截至民國一一一年十二月三十一日，上福全球科技股份有限公司及其子公司商譽總計 1,040,085 仟元，佔合併資產總額 14%。該公司依據國際財務報導準則之規範，針對相關現金產生單位進行減損測試。該公司因公允價值無法可靠衡量，而以使用價值衡量可回收金額，根據減損測試之結果顯示所述現金產生單位之使用價值高於其帳面金額。由於商譽帳面價值對上福全球科技股份有限公司及其子公司係屬重大、使用價值之評估較為複雜，且管理階層對於現金流量之預測所作之各種假設涉及管理階層重大判斷。因此，本會計師將其判斷為關鍵查核事項。本會計師查核程序包括(但不限於)評估現金產生單位之組成是否有重大改變，包括分析其銷售模式及所屬地區；管理階層評估使用價值之方法與假設；評估管理階層關於成長率、折現率及毛利率等關鍵假設之合理性，包含參考與現金產生單位類似規模之公司，評估折現率之組成項目權益資金成本、公司特定風險溢酬及市場風險溢酬等關鍵輸入值之合理性；訪談管理階層並分析財務預測中之現金流量、毛利率、營收成長率、整體市場及經濟情況之預測之合理性；比較當期預測性財務資訊與截至目前已達成果，分析公司歷史資料與績效，以評估現金流量預測之合理性。此外，本會計師亦考量合併財務報表附註四及六有關減損測試結果及假設敏感性揭露之適當性。

## 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估上福全球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上福全球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。

上福全球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表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對上福全球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，以及使上福全球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表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致上福全球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. 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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





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

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

#### 其他

上福全球科技股份有限公司已編製民國一一一年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。

安永聯合會計師事務所  
主管機關核准辦理公開發行財務報告  
查核簽證文號：金管證審字第1080326041號  
(87)台財證(六)第65314號

黃宇廷    
會計師：  
嚴文筆  

中華民國一一二年三月二十一日



民國一十一年十二月三十一日及一〇年十二月三十一日  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

資 產			一〇一年十二月三十一日		一〇年十二月三十一日	
代碼	會 計 項 目	附 註	金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$679,675	9	\$767,703	11
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	四、六.2及八	299,069	3	63,632	1
1150	應收票據淨額	六.3	431	-	143	-
1170	應收帳款淨額	六.3	752,056	10	758,555	11
1200	其他應收款		170,678	2	143,055	2
1220	本期所得稅資產	四	30,906	-	5,514	-
130x	存貨	四及六.4	1,253,372	16	931,658	14
1410	預付款項		45,106	1	37,012	1
1470	其他流動資產		47	-	48	-
11xx	流動資產合計		<u>3,231,340</u>	<u>41</u>	<u>2,707,320</u>	<u>40</u>
	非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	四及六.5	99,016	1	89,230	1
1600	不動產、廠房及設備	四、六.6及八	1,747,251	23	1,575,044	23
1755	使用權資產	四及六.18	496,608	6	148,657	2
1760	投資性不動產淨額	四及六.7	391,774	5	431,012	6
1780	無形資產	四及六.8	650,407	8	708,066	11
1805	商譽	四及六.9	1,040,085	14	937,297	13
1840	遞延所得稅資產	四及六.22	102,583	1	159,721	3
1900	其他非流動資產		63,061	1	27,806	1
15xx	非流動資產合計		<u>4,590,785</u>	<u>59</u>	<u>4,076,833</u>	<u>60</u>
1xxx	資產總計		<u>\$7,822,125</u>	<u>100</u>	<u>\$6,784,153</u>	<u>100</u>

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：王瑞宏



經理人：王瑞麒



會計主管：黃景鴻





合併資產負債表(續)

民國一一年十二月三十一日及一〇年十二月三十一日  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

負債及權益			一一年十二月三十一日		一〇年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	四及六.10	\$1,465,000	19	\$1,115,000	16
2110	應付短期票券	四及六.11	150,779	2	319,714	5
2126	避險之金融負債-流動	四	1,534	-	320	-
2130	合約負債-流動	六.17	12,639	-	8,440	-
2150	應付票據		351	-	623	-
2170	應付帳款		492,420	6	520,865	8
2200	其他應付款	六.12	498,796	7	499,353	7
2230	本期所得稅負債	四	74,908	1	54,485	1
2250	負債準備-流動	四及六.13	16,578	-	24,235	-
2280	租賃負債-流動	四及六.18	66,698	1	107,287	2
2322	一年或一營業週期內到期長期借款	四及六.14	95,000	1	198,905	3
2399	其他流動負債-其他		3,870	-	3,448	-
21xx	流動負債合計		2,878,573	37	2,852,675	42
	非流動負債					
2540	長期借款	四及六.14	171,250	2	305,429	5
2550	負債準備-非流動	四及六.13	21,730	-	26,487	-
2570	遞延所得稅負債	四及六.22	259,413	3	206,876	3
2580	租賃負債-非流動	四及六.18	447,062	6	36,721	1
2640	淨確定福利負債-非流動	四及六.15	63,921	1	75,010	1
2670	其他非流動負債		6,733	-	6,070	-
25xx	非流動負債合計		970,109	12	656,593	10
2xxx	負債總計		3,848,682	49	3,509,268	52
31xx	歸屬於母公司業主之權益					
3100	股本					
3110	普通股股本	六.16	1,275,887	16	1,275,887	19
3200	資本公積	六.16	1,213,799	16	1,239,317	18
3300	保留盈餘	六.16				
3310	法定盈餘公積		514,355	6	480,826	7
3320	特別盈餘公積		212,520	3	114,265	2
3350	未分配盈餘		697,509	9	377,110	5
	保留盈餘合計		1,424,384	18	972,201	14
3400	其他權益					
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		60,844	1	(213,286)	(3)
3420	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		(13,994)	-	(12,611)	-
3450	避險工具之損益		12,523	-	13,377	-
	其他權益合計		59,373	1	(212,520)	(3)
3xxx	權益總計		3,973,443	51	3,274,885	48
	負債及權益總計		\$7,822,125	100	\$6,784,153	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：王瑞宏



經理人：王瑞麒



會計主管：黃景鴻





民國一十一年及一十一年一月一日至十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	附註	一一一年度		一一〇年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四、六.17及七	\$5,703,207	100	\$4,924,208	100
5000	營業成本	六.4、19及七	(3,482,363)	(61)	(2,970,981)	(60)
5900	營業毛利		2,220,844	39	1,953,227	40
6000	營業費用	六.19				
6100	推銷費用		(555,058)	(10)	(481,249)	(10)
6200	管理費用		(1,024,347)	(18)	(910,841)	(18)
6300	研究發展費用		(137,292)	(2)	(152,083)	(3)
6450	預期信用減損(損失)利益	六.3	(3,096)	-	13,256	-
	營業費用合計		(1,719,793)	(30)	(1,530,917)	(31)
6900	營業利益		501,051	9	422,310	9
7000	營業外收入及支出	六.20				
7100	利息收入		14,839	-	5,784	-
7010	其他收入		21,560	-	142,290	3
7020	其他利益及損失		290,870	5	(81,328)	(2)
7050	財務成本		(39,850)	-	(26,766)	-
	營業外收入及支出合計		287,419	5	39,980	1
7900	稅前淨利		788,470	14	462,290	10
7950	所得稅費用	四及六.22	(109,861)	(2)	(125,700)	(3)
8200	本期淨利		678,609	12	336,590	7
8300	其他綜合損益					
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數	六.21	4,042	-	(1,620)	(1)
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	六.21	(1,383)	-	365	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六.21及六.22	(808)	-	324	-
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	六.21	341,277	6	(123,507)	(3)
8368	避險工具之損益	六.21	(854)	-	186	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	六.21及六.22	(67,147)	(1)	24,701	1
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		275,127	5	(99,551)	(3)
8500	本期綜合損益總額		\$953,736	17	\$237,039	4
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$678,609		\$336,590	
8620	非控制權益		-		-	
			\$678,609		\$336,590	
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$953,736		\$237,039	
8720	非控制權益		-		-	
			\$953,736		\$237,039	
	每股盈餘(元)	四及六.23				
9750	基本每股盈餘		\$5.32		\$2.64	
9850	稀釋每股盈餘		\$5.28		\$2.62	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：王瑞宏



經理人：王瑞麒



會計主管：黃景鴻





上福全股份有限公司及其子公司

民國一一年一月三十一日  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項 目	歸屬於母公司業主之權益							權益總額
	保 留 盈 餘			其他權益項目				
	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	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	避險工具之損益	
民國110年1月1日餘額	\$1,275,887	\$467,490	\$-	\$297,006	\$(114,480)	\$(12,976)	\$13,191	\$3,165,435
109年度盈餘指撥及分配	-	13,336	-	(13,336)	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	114,265	(114,265)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	(127,589)	-	-	-	(127,589)
普通股現金股利	-	-	-	336,590	-	-	-	336,590
110年度淨利	-	-	-	(1,296)	(98,806)	365	186	(99,551)
110年度其他綜合損益	-	-	-	335,294	(98,806)	365	186	237,039
本期綜合損益總額	-	-	-	\$377,110	\$(213,286)	\$(12,611)	\$13,377	\$3,274,885
民國110年12月31日餘額	\$1,275,887	\$480,826	\$114,265	\$377,110	\$(213,286)	\$(12,611)	\$13,377	\$3,274,885
民國111年1月1日餘額	\$1,275,887	\$480,826	\$114,265	\$377,110	\$(213,286)	\$(12,611)	\$13,377	\$3,274,885
110年度盈餘指撥及分配	-	33,529	-	(33,529)	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	98,255	(98,255)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	(229,660)	-	-	-	(229,660)
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(25,518)
資本公積配發現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(25,518)
111年度淨利	-	-	-	678,609	-	-	-	678,609
111年度其他綜合損益	-	-	-	3,234	274,130	(1,383)	(854)	275,127
本期綜合損益總額	-	-	-	681,843	274,130	(1,383)	(854)	953,736
民國111年12月31日餘額	\$1,275,887	\$514,355	\$212,520	\$697,509	\$60,844	\$(13,994)	\$12,523	\$3,973,443

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：王瑞宏



經理人：王瑞宏



會計主管：黃景鴻



民國一十一年及一十〇年一月一日至十二月三十一日  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項 目	一一一年度	一一〇年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$788,470	\$462,290
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	230,900	225,631
攤銷費用	136,334	130,310
預期信用減損損失(利益)	3,096	(13,256)
存貨跌價損失(回升利益)	9,331	(16,102)
財務成本	39,850	26,766
利息收入	(14,839)	(5,784)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(391)	(1,947)
處分無形資產損失	289	47
處分投資性不動產利益	(334,454)	-
不動產、廠房及設備轉列費用數	19,977	12,906
短期借款豁免轉列其他收入數	-	(60,701)
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據及帳款減少(增加)	75,550	(123,291)
其他應收帳款增加	(8,977)	(73,882)
存貨增加	(233,172)	(139,281)
預付款項增加	(5,720)	(9,006)
其他流動資產減少(增加)	2	(19)
其他非流動資產增加	(14)	-
避險之金融負債-流動減少(增加)	1,146	(756)
合約負債增加(減少)	4,197	(3,577)
應付票據減少	(272)	(17,141)
應付帳款(減少)增加	(101,047)	192,405
其他應付款(減少)增加	(34,530)	138,669
負債準備減少	(17,472)	(17,601)
其他流動負債增加	422	1,381
其他非流動負債增加	-	169
淨確定福利負債減少	(7,047)	(1,779)
營運產生之現金流入	551,629	706,451
(接次頁)		

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：王瑞宏



經理人：王瑞麒



會計主管：黃景鴻



民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項 目	一一年度	一〇年度
(承前頁)		
收取之利息	11,351	9,498
支付之利息	(22,704)	(27,202)
支付之所得稅	(81,621)	(80,769)
營業活動之淨現金流入	458,655	607,978
投資活動之現金流量：		
按攤銷後成本衡量之金融資產(增加)減少	(226,078)	20,585
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(69,032)
取得不動產、廠房及設備	(239,091)	(154,954)
處分不動產、廠房及設備	1,444	1,702
處分投資性不動產	407,366	-
取得無形資產	(10,642)	(42,069)
存出保證金增加	(18,598)	(1,037)
預付設備款增加	(31,298)	(11,606)
投資活動之淨現金流出	(116,897)	(256,411)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	8,235,000	4,900,500
短期借款減少	(7,885,000)	(4,750,500)
應付短期票券增加	1,483,045	1,413,042
應付短期票券減少	(1,651,980)	(1,413,125)
舉借長期借款	-	265,000
償還長期借款	(238,084)	(333,635)
租賃本金償還	(167,160)	(182,197)
發放現金股利	(255,178)	(127,589)
存入保證金增加	18	-
籌資活動之淨現金流出	(479,339)	(228,504)
匯率變動對現金及約當現金之影響	49,553	(13,181)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(88,028)	109,882
期初現金及約當現金餘額	767,703	657,821
期末現金及約當現金餘額	\$679,675	\$767,703

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：王瑞宏



經理人：王瑞麒



會計主管：黃景鴻



上福全球科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國一一年一月一日至十二月三十一日及  
一一〇年一月一日至十二月三十一日  
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

上福全球科技股份有限公司(以下簡稱本公司)創立於民國六十七年七月，主要經營業務順應經濟之發展曾多次轉變，主要經營影印機及雷射印表機碳粉匣及感光鼓之精密齒輪等事務機器相關零件之製造及買賣業務。

本公司於民國八十九年五月經證券主管機關之同意而完成補辦公開發行程序，並於民國九十年十二月二十五日股票正式於證券商營業處所掛牌上櫃買賣。

本公司股票自民國九十二年六月十六日起在台灣證券交易所股份有限公司集中交易市場開始交易，其主要營運地點位於台中市梧棲區自強路50號。

本公司及子公司(以下簡稱本集團)之主要營運活動請詳合併附註十四。

二、通過財務報告之日期及程序

本集團民國一一一年度及一一〇年度之合併財務報告業經董事會於民國一一二年三月二十一日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

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



上福全球科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 本集團尚未採用下列國際會計準則理事會已發布且金管會已認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

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

本集團評估以上自民國一一年一月一日以後開始之會計年度適用之修正，對本公司並無重大影響。

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

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

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### 1. 遵循聲明

本集團民國一一年度及一一〇年度之合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製。

上福全球科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 編製基礎

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

3. 合併概況

合併財務報表編製原則

當本公司暴露於來自對被投資者之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過其對被投資者之權力有能力影響該等報酬時，控制即達成。特別是，本公司僅於具有下列三項控制要素時，本公司始控制被投資者：

- (1)對被投資者之權力(亦即具有賦予其現時能力以主導攸關活動之既存權利)
- (2)來自對被投資者之參與之變動報酬之暴險或權利，及
- (3)使用其對被投資者之權力以影響投資者報酬金額之能力

當本公司直接或間接持有少於多數之被投資者表決權或類似權利時，本公司考量所有攸關事實及情況以評估其是否對被投資者具有權力，包括：

- (1)與被投資者其他表決權持有人間之合約協議
- (2)由其他合約協議所產生之權利
- (3)表決權及潛在表決權

當事實及情況顯示三項控制要素中之一項或多項發生變動時，本公司即重評估是否仍控制被投資者。

子公司自收購日(即本公司取得控制之日)起，即全部編入合併報表中，直到喪失對子公司控制之日為止。子公司財務報表之會計期間及會計政策與母公司一致。所有集團內部帳戶餘額、交易、因集團內部交易所產生之未實現內部利得與損失及股利，係全數銷除。

對子公司持股之變動，若未喪失對子公司之控制，則該股權變動係以權益交易處理。

子公司綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而產生虧損餘額亦然。

上福全球科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

若本公司喪失對子公司之控制，則：

- (1)除列子公司之資產(包括商譽)和負債；
- (2)除列任何非控制權益之帳面金額；
- (3)認列取得對價之公允價值；
- (4)認列所保留任何投資之公允價值；
- (5)認列任何利益或虧損為當期損益；
- (6)重分類母公司之前認列於其他綜合損益之項目金額為當期損益。

合併財務報表編製主體如下：

投資公司名稱	子(孫)公司名稱	主要業務	所持有權益百分比	
			111.12.31	110.12.31
本公司	巨福投資股份有限公司	轉投資各種生產事業	-	100%
			(註10)	
本公司	久福興業股份有限公司	不動產買賣及土地開發業務及觀光旅館	100%	100%
本公司	GPI USA, INC.	一般進出口貿易業務	100%	100%
本公司	GPI CO. (SAMOA) Ltd.	投資及控股	100%	100%
本公司	GPIKT DE, INC.	投資及控股	100%	100%
本公司	GPIKT (BVI) CO., LTD	投資及控股	100%	100%
本公司	皇泰醫材股份有限公司	醫療器材批發及零售業	100%	100%
本公司	TJ OFFICE SOLUTION CO., LTD	影印機租賃	100%	100%
GPIKT DE, INC.	Katun Holdings, LP	投資及控股	100%	100%
Katun Holdings, LP	Katun Corporation	印表機、影印機、傳真機、多功能事務機 相關之卡匣及耗材之通路商	100%	100%
Katun Corporation	Katun EuroHoldings, LLC (USA)	投資及控股	100%	100%
Katun Corporation	Katun EuroHoldings II, LLC (USA)	投資及控股	100%	100%
Katun Corporation	PNA Holdings Mexico, S.A. de C.V.	印表機、影印機、傳真機、多功能事務機 相關之卡匣及耗材之通路商	98% (註1)	98% (註1)
Katun Corporation	KDM Employment Services, S.A. de C.V.	印表機、影印機、傳真機、多功能事務機 相關之卡匣及耗材之通路商	98% (註2)	98% (註2)
Katun Corporation	Katun (Bermuda) Ltd.	投資及控股	100%	100%
Katun Corporation	Katun Corporation Taiwan branch	印表機、影印機、傳真機、多功能事務機 相關之卡匣及耗材之通路商	100%	100%
Katun Corporation	Katun Asia Pte Ltd. (Singapore)	印表機、影印機、傳真機、多功能事務機 相關之卡匣及耗材之通路商	100%	100%
Katun Asia Pte Ltd. (Singapore)	開頓(上海)貿易有限公司	印表機、影印機、傳真機、多功能事務機 相關之卡匣及耗材之通路商	100% (註9)	100% (註9)
Katun EuroHoldings, LLC (USA)	Coöperatieve Katun DutchHoldco U.A.	投資及控股	65% (註3)	65% (註3)

上福全球科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

投資公司名稱	子(孫)公司名稱	主要業務	所持有權益百分比	
			111.12.31	110.12.31
Coöperatieve Katun DutchHoldco U. A.	Katun (E. D. C. ) B. V.	印表機、影印機、傳真機、多功能事務機 相關之卡匣及耗材之通路商	100%	100%
Coöperatieve Katun DutchHoldco U. A.	Katun Benelux B. V.	印表機、影印機、傳真機、多功能事務機 相關之卡匣及耗材之通路商	100%	100%
Coöperatieve Katun DutchHoldco U. A.	Katun Germany GmbH	印表機、影印機、傳真機、多功能事務機 相關之卡匣及耗材之通路商	100%	100%
Coöperatieve Katun DutchHoldco U. A.	Katun U. K. Ltd.	印表機、影印機、傳真機、多功能事務機 相關之卡匣及耗材之通路商	100%	100%
Coöperatieve Katun DutchHoldco U. A.	Katun France S. A. R. L.	印表機、影印機、傳真機、多功能事務機 相關之卡匣及耗材之通路商	99.8% (註4)	99.8% (註4)
Coöperatieve Katun DutchHoldco U. A.	Katun Spain S. A.	印表機、影印機、傳真機、多功能事務機 相關之卡匣及耗材之通路商	100%	100%
Coöperatieve Katun DutchHoldco U. A.	Katun Portugal S. A.	印表機、影印機、傳真機、多功能事務機 相關之卡匣及耗材之通路商	100%	100%
Coöperatieve Katun DutchHoldco U. A.	Katun Italy S. R. L.	印表機、影印機、傳真機、多功能事務機 相關之卡匣及耗材之通路商	99.999% (註5)	99.999% (註5)
Coöperatieve Katun DutchHoldco U. A.	Katun Brasil Comercio de Suprimentos, Pecas e Equipamentos Ltda.	印表機、影印機、傳真機、多功能事務機 相關之卡匣及耗材之通路商	99.9997% (註6)	99.9997% (註6)
Coöperatieve Katun DutchHoldco U. A.	Katun Switzerland AG	印表機、影印機、傳真機、多功能事務機 相關之卡匣及耗材之通路商	100%	100%
Katun (Bermuda) Ltd.	Katun Uruguay S. R. L.	印表機、影印機、傳真機、多功能事務機 相關之卡匣及耗材之通路商	99.5413% (註7)	99.5413% (註7)
Katun (Bermuda) Ltd.	Katun Argentina SRL	印表機、影印機、傳真機、多功能事務機 相關之卡匣及耗材之通路商	94.1713% (註8)	94.1713% (註8)
Katun (Bermuda) Ltd.	Katun Delaware LLC (USA)	投資及控股	100%	100%

註1: Katun (Bermuda) Ltd. 持有PNA Holdings Mexico, S. A. de C. V. 2%之股權。

註2: PNA Holdings Mexico, S. A. de C. V. 持有KDM Employment Services, S. A. de C. V. 2%之股權。

註3: Katun EuroHoldings II, LLC (USA) 持有Coöperatieve Katun DutchHoldco U. A. 35%之股權。

註4: Katun (E. D. C. ) B. V. 持有Katun France S. A. R. L. 0.2%之股權。

註5: Katun Germany GmbH 持有Katun Italy S. R. L. 0.001%之股權。

註6: Katun Delaware LLC (USA) 持有Katun Brasil Comercio de Suprimentos, Pecas e Equipamentos Ltda. 0.0003%之股權。

註7: Katun Delaware LLC (USA) 持有Katun Uruguay S. R. L. 0.4587%之股權。

註8: Katun Delaware LLC (USA) 持有Katun Argentina SRL 5.8287%之股權。

註9: 本集團為擴展公司經營通路，經決議通過投資設立百分百持股之孫公司—開頓(上海)貿易有限公司，於民國一〇一年六月二日完成設立登記。

註10: 本團於民國一〇一年三月二十五日決議通過對巨福投資股份有限公司辦理解散清算，於民國一〇一年八月二十六日將股本匯回母公司。

上福全球科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

4. 外幣交易

本集團之合併財務報表係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。集團內的每一個體係自行決定其功能性貨幣，並以該功能性貨幣衡量其財務報表。

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

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

- (1) 為取得符合要件之資產所發生之外幣借款，其產生之兌換差額若視為對利息成本之調整者，為借款成本之一部分，予以資本化作為該項資產之成本。
- (2) 適用國際財務報導準則第9號「金融工具」之外幣項目，依金融工具之會計政策處理。
- (3) 構成報導個體對國外營運機構淨投資一部分之貨幣性項目，所產生之兌換差額原始係認列為其他綜合損益，並於處分該淨投資時，自權益重分類至損益。

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

5. 外幣財務報表之換算

編製合併財務報表時，國外營運機構之資產與負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算為新台幣，收益及費損項目係以當期平均匯率換算。因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並於處分該國外營運機構時，將先前已認列於其他綜合損益並累計於權益項下之單獨組成部分之累計兌換差額，於認列處分損益時，自權益重分類至損益。涉及對包含國外營運機構之子公司喪失控制之部分處分，及部分處分對包含國外營運機構之關聯企業或聯合協議之權益後，所保留之權益係一包含國外營運機構之金融資產者，亦按處分處理。

上福全球科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

在未喪失控制下部分處分包含國外營運機構之子公司時，按比例將認列於其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益，而不認列為損益；在未喪失重大影響或聯合控制下，部分處分包含國外營運機構之關聯企業或聯合協議時，累計兌換差額則按比例重分類至損益。

本集團因收購國外營運機構產生之商譽及對其資產與負債帳面金額所作之公允價值調整，視為該國外營運機構之資產及負債，並以其功能性貨幣列報。

6. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

有下列情況之一者，分類為流動資產，非屬流動資產，則分類為非流動資產：

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

有下列情況之一者，分類為流動負債，非屬流動負債，則分類為非流動負債：

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

7. 現金及約當現金

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

上福全球科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

8. 金融工具

金融資產與金融負債於本集團成為該金融工具合約條款之一方時認列。

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

(1) 金融資產之認列與衡量

本集團所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

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

- A. 管理金融資產之經營模式
- B. 金融資產之合約現金流量特性

按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

上福全球科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

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

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

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

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

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

此類金融資產相關損益之認列說明如下：

- A. 除列或重分類前，除減損利益或損失與外幣兌換損益認列於損益外，其利益或損失係認列於其他綜合損益
- B. 除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失係自權益重分類至損益作為重分類調整
- C. 以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：
  - (a) 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
  - (b) 非屬前者，惟後續變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

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



上福全球科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)金融資產減損

本集團對透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產，係以預期信用損失認列並衡量備抵損失。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係將備抵損失認列於其他綜合損益，且不減少該投資之帳面金額。

本集團以反映下列各項之方式衡量預期信用損失：

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

衡量備抵損失之方法說明如下：

- A. 按12個月預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，或於資產負債表日判定為信用風險低者。此外，亦包括前一報導期間按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，但於本期資產負債表日不再符合自原始認列後信用風險已顯著增加之條件者。
- B. 存續期間預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加，或屬購入或創始之信用減損金融資產。
- C. 對於屬國際財務報導準則第15號範圍內之交易所產生之應收帳款或合約資產，本集團採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。
- D. 對於屬國際財務報導準則第16號範圍內之交易所產生之應收租賃款，本集團採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

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

上福全球科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3)金融資產除列

本集團持有之金融資產於符合下列情況之一時除列：

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

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

9. 衍生工具及避險會計

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

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

本集團之預期交易符合採現金流量避險，屬避險工具有效避險部分之損失或利益係認列於權益項下，避險無效部分則認列於損益。

當避險之交易影響損益時，將認列於權益項下之金額轉列至損益，當被避險項目為非金融資產或非金融負債時，認列於權益項下之金額轉列為該非金融資產或負債之原始帳面金額。

當預期交易或確定承諾預計不會發生時，先前已認列於權益項下之累積利益或損失應轉列至損益。如避險工具已到期、出售、解約或執行且未予取待或展期，或如取消原指定之避險，則先前已認列於權益項下之金額，在預期交易或確定承諾影響損益前，仍列於權益項下。

上福全球科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

10. 公允價值衡量

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

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

主要或最有利市場必須是集團所能進入以進行交易者。

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

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

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

11. 存貨

存貨成本係指為使存貨達到可供銷售或可供生產狀態及地點所產生之成本，原物料及商品以實際進貨成本，採加權平均法；製成品及在製品則包括直接原料、人工及以正常產能分攤之固定製造費用。存貨之續後評價以成本與淨變現價值孰低法評價，並採逐項比較法；淨變現價值指在正常情況下，估計售價減除至完工尚須投入之成本及銷售費用後之餘額；另對於呆滯之存貨提列適當之備抵存貨呆滯損失。

勞務提供係依據國際財務報導準則第15號之規定處理，非屬存貨範圍。

12. 不動產、廠房及設備

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

上福全球科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

固定資產	耐用年限
房屋及建築	5~50年
機器設備	2~20年
運輸設備	5~12年
辦公設備	3~10年
其他設備	2~12年

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

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

### 13. 投資性不動產

本集團自有之投資性不動產係以原始成本衡量，並包含取得該項資產之交易成本。投資性不動產之帳面金額包括於達到成本可認列之條件下，因修繕或新增現有投資性不動產而投入之成本，但一般日常發生之維修費用則不作為其成本之一部分。於原始認列後，除依國際財務報導準則第5號「待出售非流動資產及停業單位」符合分類為待出售(或包括於分類為待出售之處分群組中)之條件者外，投資性不動產之衡量係採成本模式，依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」對該模式之規定處理，惟若其由承租人以使用權資產所持有且依國際財務報導準則第5號之規定非為待出售者，係依國際財務報導準則第16號之規定處理。

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

資產項目	耐用年限
建築物	5~35年

投資性不動產在處分、或永久不再使用且預期無法由處分產生未來經濟效益之情況下，即予以除列並認列損益。

本集團依資產實際用途決定轉入或轉出投資性不動產。當不動產符合或不再符合投資性不動產定義且有證據顯示用途改變時，本集團將不動產轉列為投資性不動產或從投資性不動產轉出。

上福全球科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

14. 租賃

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

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

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

集團為承租人

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

本集團於開始日，按於該日尚未支付之租賃給付之現值衡量租賃負債。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，使用承租人增額借款利率。於開始日，計入租賃負債之租賃給付，包括與租賃期間內之標的資產使用權有關且於該日尚未支付之下列給付：

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

上福全球科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

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

本集團於開始日，按成本衡量使用權資產，使用權資產之成本包含：

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

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

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

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

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

本集團對短期租賃及低價值標的資產之租賃，選擇按直線基礎或另一種有系統之基礎，將有關該等租賃之租賃給付於租賃期間認列為費用。對符合新型冠狀病毒肺炎大流行之直接結果而發生之相關租金減讓，本集團選擇不評估其是否係租賃修改，而將該租金減讓以租賃給付變動處理，並已將該實務權宜作法適用於所有符合條件之租金減讓。

上福全球科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

集團為出租人

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

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

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

15. 無形資產

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

無形資產之耐用年限區分為有限及非確定耐用年限。

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

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

無形資產之除列所產生之利益或損失係認列至損益。

上福全球科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

本集團無形資產會計政策彙總如下：

	<u>電腦軟體成本</u>	<u>顧客關係</u>	<u>商標權</u>	<u>專利權</u>	<u>商譽</u>
耐用年限	1~10年	10年	11年	6~26年	非確定
使用之攤銷方法	直線法攤銷	直線法攤銷	直線法攤銷	直線法攤銷	不攤銷
內部產生或外部取得	外部取得	外部取得	外部取得	外部取得	外部取得

#### 16. 非金融資產之減損

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

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

商譽所屬之現金產生單位或群組，不論有無減損跡象，係每年定期進行減損測試。減損測試結果如須認列減損損失，則先行減除商譽，減除不足之數再依帳面金額之相對比例分攤至商譽以外之其他資產。商譽之減損，一經認列，嗣後不得以任何理由迴轉。

繼續營業單位之減損損失及迴轉數係認列於損益。

#### 17. 負債準備

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



上福全球科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

18. 收入認列

本集團係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，會計處理分別說明如下：

銷售商品

本集團製造並銷售商品，於承諾之商品運送至客戶端且客戶取得其控制(即客戶主導該商品之使用並取得該商品之幾乎所有剩餘效益之能力)時認列收入。本集團以累積經驗並採期望值估計數量折扣產生之變動對價，惟其範圍僅限於與變動對價相關之不確定性於後續消除時，所認列之累計收入金額高度很有可能不會發生重大迴轉之部分。在協議之特定期間，對預期之數量折扣亦相對認列退款負債。

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

其他營業收入

本集團提供客房、餐飲及其他相關服務，並於勞務提供或銷售交付予客戶時認列。當本集團已提供之服務超過客戶應付款時列為合約資產，若客戶應付款超過本集團已提供之服務則列為合約負債。

- (1) 客房住宿於服務提供予客戶之財務報導期間內認列為收入。客戶依照所協議之付款時間表支付合約價款。
- (2) 餐飲服務於餐飲銷售予客戶時認列。餐飲服務之交易價款於客戶購買餐飲立即向客戶收取。
- (3) 其他係於獲利過程全部或大部分已完成且已實現或可實現時認列，相關成本則按收入配合原則認列。

本集團與客戶簽訂之合約，移轉所承諾之商品或服務予客戶，與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，該等應收帳款期間短且不具重大財務組成部分。

19. 借款成本

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

上福全球科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

20. 政府補助

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

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

21. 退職後福利計畫

本公司及國內子公司員工退休辦法適用於所有正式任用之員工，員工退休基金全數提存於勞工退休準備金監督委員會管理，並存入退休基金專戶，由於上述退休金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司及國內子公司完全分離，故未列入上開合併財務報表中。國外子公司及分公司員工退休辦法係依當地法令規定辦理。

對於屬確定提撥計畫之退職後福利計畫，本公司及國內子公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六，所提撥之金額認列為當期費用；國外子公司及分公司則依當地特定比例提撥並認列為當期費用。

對於屬確定福利計畫之退職後福利計畫，依據預計單位福利法於年度報導期間結束日按精算報告提列。淨確定福利負債(資產)再衡量數包括計畫資產報酬與資產上限影響數之任何變動，並減除包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額，以及精算損益。淨確定福利負債(資產)再衡量數於發生時，列入其他綜合損益項下，並立即認列於保留盈餘。前期服務成本為計畫修正或縮減所產生之確定福利義務現值之變動數，且於下列兩者較早之日期認列為費用：

- (1) 當計畫修正或縮減發生時；及
- (2) 當集團認列相關重組成本或離職福利時。

淨確定福利負債(資產)淨利息係由淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定，兩者均於年度報導期間開始時決定，再考量該期間淨確定福利負債(資產)因提撥金及福利支付產生之任何變動。

上福全球科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

22. 所得稅

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

當期所得稅

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

未分配盈餘加徵營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為所得稅費用。

遞延所得稅

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

除下列兩者外，所有應課稅暫時性差異皆予認列為遞延所得稅負債：

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

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

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

遞延所得稅資產及負債係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，該稅率並以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法為基礎。

上福全球科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

遞延所得稅資產及負債之衡量係反映報導期間結束日預期回收資產或清償負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。遞延所得稅與不列於損益之項目有關者，亦不認列於損益，而係依其相關交易認列於其他綜合損益或直接認列於權益。遞延所得稅資產於每一報導期間結束日予以重新檢視並認列。

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

### 23. 企業合併與商譽

企業合併係採用收購法進行會計處理。企業合併之移轉對價、所取得之可辨認資產及承擔之負債，係以收購日之公允價值衡量。所發生之收購相關成本係當期費用化並包括於管理費用。

本集團收購業務時，係依據收購日所存在之合約條件、經濟情況及其他相關情況，進行資產與負債分類與指定是否適當之評估。

企業合併如係分階段完成者，則收購者先前所持有被收購者之權益，係以收購日之公允價值重新衡量，並將所產生之利益或損失認列為當期損益。

收購者預計移轉之或有對價將以收購日之公允價值認列。被視為資產或負債之或有對價，其續後之公允價值變動將依國際財務報導準則第9號規定認列為當期損益或其他綜合損益之變動。惟或有對價如係分類為權益時，則在其最終於權益項下結清前，均不予以重新衡量。

商譽之原始衡量係所移轉之對價之總數，超過本集團所取得可辨認資產與負債公允價值之金額；此對價如低於所取得淨資產公允價值，其差額則認列為當期損益。

商譽於原始認列後，係以成本減累計減損衡量。

處分部分包含商譽之現金產生單位時，此處分部分之帳面金額包括與被處分營運有關之商譽。所處分之商譽，係依據該被處分營運與所保留部分之相對可回收金額予以衡量。

上福全球科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

1. 判斷

在採用本集團會計政策之過程中，管理階層進行下列對合併財務報表金額認列最具有重大影響之判斷：

投資性不動產

本集團某些不動產持有之目的的一部分係為賺取租金或資本增值，其他部分係供自用。各部分若可單獨出售，則分別以投資性不動產及不動產、廠房及設備處理。各部分若無法單獨出售，則僅在供自用所持有之部分係屬不重大時，始將該不動產分類為投資性不動產項下。

2. 估計及假設

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

(1) 非金融資產之減損

當資產或現金產生單位之帳面金額大於其可回收金額時，即發生減損。可回收金額係指公允價值減處分成本與使用價值，二者孰高者。公允價值減處分成本之計算，是依據於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格，經減除直接可歸屬於處分資產或現金產生單位之增額成本後之金額。使用價值是基於現金流量折現模式之計算。現金流量之預估係依據未來五年之預算，且不含本集團尚未承諾之重組，或為加強該被測試現金產生單位資產績效所需之未來重大投資。可回收金額容易受到現金流量折現模式所使用的折現率及基於外推目的所使用之預期未來現金流入與成長率之影響。用以決定不同現金產生單位可回收金額之主要假設，包括敏感度分析，請詳附註六。

上福全球科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 所得稅

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

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

(3) 應收款項－減損損失之估計

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

(4) 存貨評價

存貨淨變現價值之估計值係考量存貨發生毀損、全部或部分過時或售價下跌等情況，以估計時可得之存貨預期變現金額之最可靠證據為之，請詳附註六。

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	111. 12. 31	110. 12. 31
庫存現金	\$1, 007	\$771
銀行存款	678, 668	766, 932
合計	<u>\$679, 675</u>	<u>\$767, 703</u>

上福全球科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 按攤銷後成本衡量之金融資產

	111. 12. 31	110. 12. 31
定期存款	\$285, 399	\$51, 052
其他應收款(擔保品)	13, 670	12, 580
合 計	<u>\$299, 069</u>	<u>\$63, 632</u>
流 動	<u>\$299, 069</u>	<u>\$63, 632</u>

截至民國一十一年十二月三十一日及一〇年十二月三十一日止，本集團分別提供銀行存款13,670仟元及12,580仟元予銀行作為擔保品，提供擔保情形請詳附註八，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

3. 應收帳款及預期信用減損損失

(1) 應收帳款

	111. 12. 31	110. 12. 31
應收帳款(總帳面金額)	\$800, 301	\$800, 835
減：備抵損失	(48, 245)	(42, 280)
合 計	<u>\$752, 056</u>	<u>\$758, 555</u>

本集團對客戶之授信期間通常為30天至120天。於民國一十一年十二月三十一日及民國一〇年十二月三十一日應收帳款之總帳面金額分別為800,301仟元及800,835仟元，信用風險相關資訊請詳附註十二。

(2) 預期信用減損損失(利益)

	一一一年度	一一〇年度
營業費用－預期信用減 損損失(利益)		
應收帳款	<u>\$3, 096</u>	<u>\$(13, 256)</u>

本集團之應收款項(包含應收票據及應收帳款)皆採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，其評估備抵損失金額之相關說明分別如下：

上福全球科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

A. 民國一〇一一年十二月三十一日

針對部分地區之交易對手採個別評估，應收款項總帳面額為22,268仟元，全數提列備抵損失金額為22,268仟元。

採用準備矩陣衡量備抵損失：

	未逾期	逾期天數					合計
	(註)	30天以內	31-60天	61-90天	91-120天	121天以上	
總帳面金額	\$659,274	\$60,052	\$16,031	\$16,221	\$5,250	\$21,636	\$778,464
損失率	0.55%~0.58%	0.58%~5.07%	0.58%~26.76%	0.58%~61.68%	0.58%~79.98%	93%~100%	
存續期間預期信用損失	(3,655)	(455)	(96)	(119)	(28)	(21,624)	(25,977)
帳面金額	\$655,619	\$59,597	\$15,935	\$16,102	\$5,222	\$12	\$752,487

註：本集團之應收票據皆屬未逾期。

B. 民國一〇一〇年十二月三十一日

針對部分地區之交易對手採個別評估，應收款項總帳面額為21,313仟元，全數提列備抵損失金額為21,313仟元。

採用準備矩陣評估備抵損失：

	未逾期	逾期天數					合計
	(註)	30天以內	31-60天	61-90天	91-120天	121天以上	
總帳面金額	\$691,798	\$65,800	\$4,613	\$1,083	\$543	\$15,828	\$779,665
損失率	0%~0.7%	0.4%~0.7%	0.7%~3.5%	0.7%~27%	0.7%~100%	100%	
存續期間預期信用損失	(4,625)	(454)	(48)	(8)	(4)	(15,828)	(20,967)
帳面金額	\$687,173	\$65,346	\$4,565	\$1,075	\$539	\$-	\$758,698

註：本集團之應收票據皆屬未逾期。



上福全球科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

本集團民國一一一年度及一一〇年度之應收票據及應收帳款之備抵損失變動資訊如下：

	應收票據	應收帳款
111. 1. 1	\$-	\$42, 280
本期增加金額	-	3, 096
因無法收回而沖銷	-	(1, 400)
匯率影響數	-	4, 269
111. 12. 31	<u>\$-</u>	<u>\$48, 245</u>
110. 1. 1	\$-	\$71, 100
本期減少金額	-	(13, 256)
因無法收回而沖銷	-	(17, 646)
匯率影響數	-	2, 082
110. 12. 31	<u>\$-</u>	<u>\$42, 280</u>

4. 存貨

	111. 12. 31	110. 12. 31
原物料	\$103, 265	\$64, 125
在製品	24, 694	27, 489
製成品	41, 435	46, 814
商品	1, 083, 978	793, 230
合計	<u>\$1, 253, 372</u>	<u>\$931, 658</u>
	111. 1. 1~ 111. 12. 31	110. 1. 1~ 110. 12. 31
認列為銷貨成本之存貨成本	\$3, 428, 105	\$2, 921, 073
存貨跌價(回升利益)損失	(9, 331)	16, 102

存貨跌價及呆滯回升利益係因存貨去化所致。

5. 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		
工具投資—非流動：		
未上市櫃公司股票	<u>\$99, 016</u>	<u>\$89, 230</u>

上福全球科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

6. 不動產、廠房及設備

								111. 12. 31	110. 12. 31
	不動產、廠房及設備							\$1,747,251	\$1,575,044
	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程及待 驗設備	合計	
<b>成本：</b>									
111. 1. 1	\$775,149	\$819,032	\$336,760	\$28,156	\$155,766	\$144,672	\$201,191	\$2,460,726	
增添	42,327	3,936	11,498	2,856	45,909	21,960	108,825	237,311	
處分	-	(219)	(31,510)	(3,742)	(16,632)	(16,590)	-	(68,693)	
移轉	-	226	2,824	-	-	12,338	(226)	15,162	
匯率影響數	-	-	357	392	18,009	(4,594)	-	14,164	
111. 12. 31	\$817,476	\$822,975	\$319,929	\$27,662	\$203,052	\$157,786	\$309,790	\$2,658,670	
<b>折舊及減損：</b>									
111. 1. 1	\$-	\$361,976	\$279,232	\$16,179	\$124,587	\$103,708	\$-	\$885,682	
折舊	-	25,194	11,265	2,606	13,951	9,409	-	62,425	
處分	-	(219)	(31,510)	(3,295)	(16,510)	(16,106)	-	(67,640)	
移轉	-	-	19,331	-	-	-	-	19,331	
匯率影響數	-	-	197	433	8,774	2,217	-	11,621	
111. 12. 31	\$-	\$386,951	\$278,515	\$15,923	\$130,802	\$99,228	\$-	\$911,419	
<b>成本：</b>									
110. 1. 1	\$775,149	\$812,625	\$352,265	\$28,225	\$151,022	\$141,414	\$79,492	\$2,340,192	
增添	-	6,313	12,051	593	12,763	19,325	120,613	\$171,658	
處分	-	-	(31,585)	(527)	(6,921)	(13,080)	-	(52,113)	
移轉	-	94	759	-	3,150	(764)	1,086	4,325	
企業合併取得	-	-	3,308	277	134	-	-	3,719	
匯率影響數	-	-	(38)	(412)	(4,382)	(2,223)	-	(7,055)	
110. 12. 31	\$775,149	\$819,032	\$336,760	\$28,156	\$155,766	\$144,672	\$201,191	\$2,460,726	
110. 1. 1	\$-	\$336,865	\$277,078	\$13,740	\$125,980	\$114,184	\$-	\$867,847	
折舊	-	25,111	19,674	2,838	9,271	4,863	-	61,757	
處分	-	-	(31,481)	(527)	(6,798)	(13,062)	-	(51,868)	
移轉	-	-	12,298	-	-	156	-	12,454	
企業合併取得	-	-	1,682	144	64	-	-	1,890	
匯率影響數	-	-	(19)	(16)	(3,930)	(2,433)	-	(6,398)	
110. 12. 31	\$-	\$361,976	\$279,232	\$16,179	\$124,587	\$103,708	\$-	\$885,682	
<b>淨帳面金額：</b>									
111. 12. 31	\$817,476	\$436,024	\$41,414	\$11,739	\$72,250	\$58,558	\$309,790	\$1,747,251	
110. 12. 31	\$775,149	\$457,056	\$57,528	\$11,977	\$31,179	\$40,964	\$201,191	\$1,575,044	
110. 1. 1	\$775,149	\$475,760	\$75,187	\$14,485	\$25,042	\$27,230	\$79,492	\$1,472,345	

上福全球科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

(1) 本集團建築物之重大組成部分主要為主建物、水電工程及結構補強工程等，並分別按其耐用年限50年、10年及15年提列折舊。

(2) 不動產、廠房及設備提供擔保情形，請詳附註八。

7. 投資性不動產

	土地	建築物	合計
成本：			
111.1.1	\$373,003	\$134,382	\$507,385
出售	(72,912)	-	(72,912)
匯率變動之影響	37,307	14,737	52,044
111.12.31	<u>\$337,398</u>	<u>\$149,119</u>	<u>\$486,517</u>
折舊及減損：			
111.1.1	\$-	\$76,373	\$76,373
折舊	-	9,714	9,714
匯率變動之影響	-	8,656	8,656
111.12.31	<u>\$-</u>	<u>\$94,743</u>	<u>\$94,743</u>
	土地	建築物	合計
成本：			
110.1.1	\$383,409	\$138,273	\$521,682
匯率變動之影響	(10,406)	(3,891)	(14,297)
110.12.31	<u>\$373,003</u>	<u>\$134,382</u>	<u>\$507,385</u>
折舊及減損：			
110.1.1	\$-	\$69,153	\$69,153
折舊	-	9,272	9,272
匯率變動之影響	-	(2,052)	(2,052)
110.12.31	<u>\$-</u>	<u>\$76,373</u>	<u>\$76,373</u>
淨帳面金額：			
111.12.31	<u>\$337,398</u>	<u>\$54,376</u>	<u>\$391,774</u>
110.12.31	<u>\$373,003</u>	<u>\$58,009</u>	<u>\$431,012</u>
110.1.1	<u>\$383,409</u>	<u>\$69,120</u>	<u>\$452,529</u>

上福全球科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (1) 本集團對投資性建築物簽訂商業財產租賃合約，租賃期間5年，租賃合約包含依據每年市場環境調整租金之條款。

	一一一年度	一一〇年度
投資性不動產之租金收入	\$12,516	\$11,319
減：當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	(166)	(280)
當期末產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	(106)	(46)
合 計	<u>\$12,244</u>	<u>\$10,993</u>

- (2) 截至民國一一〇年十二月三十一日止，本公司之子公司GPI Co. (Samoa) Ltd. 計有土地10,561,050美元與房屋及建築1,773,516美元，係以具有柬埔寨國籍之王國印先生名義為不動產之買受人及登記名義人，為此雙方已簽訂不動產借名登記協議書，並約定其相關權利與義務。王國印先生亦已簽立放棄該土地與房屋及建築之所有權切結書。
- (3) 本公司之子公司GPI Co. (Samoa) Ltd. 於民國一一一年六月九日經子公司董事會決議出售柬埔寨金邊市之土地並簽訂土地買賣合約，合約總價約美金13,670仟元，已於民國一一一年九月十二日完成相關交易並取得價金，處分損益請詳附註六.20，相關說明請詳附註十三。
- (4) 本集團持有之投資性不動產之公允價值並非按公允價值衡量，而僅揭露其公允價值之資訊，其公允價值層級屬第三等級。本集團持有之投資性不動產於民國一一一年十二月三十一日、一一〇年十二月三十一日分別為1,219,090仟元及1,385,562仟元，前述公允價值係委任獨立之外部鑑價專家評價。民國一一一年十二月三十一日、一一〇年十二月三十一日公允價值之決定係依市場證據支持，採用之評價方法分別為比較法及土地開發分析法。

上福全球科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

8. 無形資產

	電腦軟體成本	顧客關係	商標權	專利權	其它無形資產	合 計
成本：						
111. 1. 1	\$189,034	\$639,717	\$474,602	\$11,017	\$7,790	\$1,322,160
增添	10,044	-	369	229	-	10,642
處分	(2,234)	-	-	(1,016)	-	(3,250)
移轉	4,598	-	-	499	(313)	4,784
其他	-	-	-	-	2,013	2,013
匯率變動之影響	11,148	67,017	51,880	-	23	130,068
111. 12. 31	\$212,590	\$706,734	\$526,851	\$10,729	\$9,513	\$1,466,417
攤銷及減損：						
111. 1. 1	\$138,680	\$286,318	\$181,557	\$3,372	\$4,167	\$614,094
攤銷	17,131	69,112	46,926	665	2,500	136,334
處分	(2,234)	-	-	(727)	-	(2,961)
移轉	4,598	-	-	-	-	4,598
其他	-	-	-	-	2,013	2,013
匯率變動之影響	10,307	30,488	21,137	-	-	61,932
111. 12. 31	\$168,482	\$385,918	\$249,620	\$3,310	\$8,680	\$816,010
成本：						
110. 1. 1	\$171,033	\$660,318	\$488,047	\$19,049	\$7,500	\$1,345,947
增添	\$40,219	-	316	1,241	293	42,069
處分	(18,484)	-	(63)	(9,273)	-	(27,820)
匯率變動之影響	(3,734)	(20,601)	(13,698)	-	(3)	(38,036)
110. 12. 31	\$189,034	\$639,717	\$474,602	\$11,017	\$7,790	\$1,322,160
攤銷及減損：						
110. 1. 1	\$143,372	\$229,774	\$141,968	\$11,316	\$1,667	\$528,097
攤銷	16,794	65,571	44,116	1,329	2,500	130,310
處分	(18,437)	-	(63)	(9,273)	-	(27,773)
匯率變動之影響	(3,049)	(9,027)	(4,464)	-	-	(16,540)
110. 12. 31	\$138,680	\$286,318	\$181,557	\$3,372	\$4,167	\$614,094
淨帳面金額：						
111. 12. 31	\$44,108	\$320,816	\$277,231	\$7,419	\$833	\$650,407
110. 12. 31	\$50,354	\$353,399	\$293,045	\$7,645	\$3,623	\$708,066
110. 1. 1	\$27,661	\$430,544	\$346,079	\$7,733	\$5,833	\$817,850

無形資產之攤銷費用認列情形請詳附註六.19。

上福全球科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

9. 商譽

為減損測試目的，因企業合併所取得之商譽現金產生單位之帳面金額如下：

	111. 12. 31	110. 12. 31
期初餘額	\$937, 297	\$964, 436
匯率變動之影響	102, 788	(27, 139)
期末餘額	<u>\$1, 040, 085</u>	<u>\$937, 297</u>

Katun Holdings, LP 現金產生單位

現金產生單位之可回收金額依據使用價值決定，而使用價值係採用經管理階層所核定五年期財務預算之現金流量預測計算而得。現金流量預測已更新以反映相關產品需求之變動。現金流量預測所使用之稅前折現率於民國一十一年十二月三十一日為15%，且超過五年期間之現金流量於民國一十一年十二月三十一日以成長率2%予以外推。此成長率約當所屬產業之長期平均成長率。基於此更新之分析結果，管理階層認為分攤至此現金產生單位之商譽1,040,085仟元並未減損。

用以計算使用價值之關鍵假設

使用價值計算對下列假設最為敏感：

- (1) 毛利率
- (2) 折現率
- (3) 預算期間之市場佔有率；及
- (4) 用以外推超過預算期間之現金流量成長率

毛利率－毛利率係依據財務預算期間開始前五年所達成之平均毛利率。

折現率－折現率係代表市場當時對每一現金產生單位特定風險之評估（關於貨幣之時間價值及尚未納入現金流量估計之相關資產個別風險）。折現率計算係基於集團與其營運部門之特定情況，且自其加權平均資金成本(WACC)所衍生。WACC同時考量負債與權益。權益之成本係自集團之投資者對投資之預期報酬所衍生，而負債之成本則係基於集團有義務償還之付息借款。部門特定風險則採用個別beta因子而納入，此beta因子則依據公開可得之市場資料每年進行評估。

市場佔有率假設－此等假設係屬重要，因管理階層運用產業資料估計成長率之同時，將評估該單位相對於競爭者，其市場地位於預算期間可能發生之變動。

上福全球科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

成長率估計一係依據歷史營收成長率並考量財務預算期間所推估可達成之成長率。

假設變動之敏感性

有關現金產生單位之使用價值評估，管理階層相信前述關鍵假設並無相當可能之變動，而使該單位之帳面金額重大超過其可回收金額。

10. 短期借款

(1) 民國一一年十二月三十一日

借款性質	111. 12. 31	利率區間(%)
無擔保銀行借款	\$1, 005, 000	1. 1749~1. 95%
擔保借款	460, 000	2. 050%
合計	<u>\$1, 465, 000</u>	

(2) 民國一〇年十二月三十一日

借款性質	110. 12. 31	利率區間(%)
無擔保銀行借款	\$815, 000	0. 26%~1. 25%
擔保借款	300, 000	0. 91%
合計	<u>\$1, 115, 000</u>	

本集團截至民國一一年十二月三十一日及一〇年十二月三十一日止，尚未使用之短期借款額度分別約為2, 423, 750仟元及2, 073, 410仟元。上列借款由本集團提供之擔保請詳附註八。

註：本集團於民國一〇九年度收到美國聯邦政府小企業管理局(Small Business Administration, SBA)為因應新冠肺炎疫情影響，針對中小型企業提出薪酬保護貸款計畫貸款(Paycheck Protection Program, PPP)美金2, 172仟元，在貸款核准後，可在豁免涵蓋期內支付薪資費用及租金支出，並於涵蓋期結束後向小企業管理局申請貸款豁免。符合條件者，將可獲得全額或部分貸款豁免，若無法適用全額豁免，則須在貸款到期日前償還未受豁免之貸款及利息。本集團已於民國一〇年六月通過小企業管理局審核全額豁免，將該筆借款轉列政府補助收入，請詳附註六. 20。

上福全球科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

11. 應付短期票券

	111. 12. 31	110. 12. 31
擔保應付商業本票	\$21,000	\$-
無擔保應付商業本票	130,000	320,000
減：應付短期票券折價	(221)	(286)
合 計	<u>\$150,779</u>	<u>\$319,714</u>

本票內容：

利率區間 1.908%~2.05% 0.928%~0.938%

12. 其他應付款

	111. 12. 31	110. 12. 31
應付薪資	\$183,476	\$159,515
應付員工酬勞	30,243	20,040
應付租賃物復原成本	-	34,416
應付董監酬勞	13,500	11,561
其 他	271,577	273,821
合 計	<u>\$498,796</u>	<u>\$499,353</u>

13. 負債準備

	保固	銷貨退回 及折讓	虧損性租賃合約 之長期負債準備	員工福利 負債準備	合計
111. 1. 1	\$4,647	\$8,110	\$11,478	\$26,487	\$50,722
當期使用	(123)	2,436	(12,164)	3,112	(6,739)
重分類	-	-	-	(8,623)	(8,623)
匯率影響數	504	1,004	686	754	2,948
111. 12. 31	<u>\$5,028</u>	<u>\$11,550</u>	<u>\$-</u>	<u>\$21,730</u>	<u>\$38,308</u>
流 動—111. 12. 31	<u>\$5,028</u>	<u>\$11,550</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$16,578</u>
非流動—111. 12. 31	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$21,730</u>	<u>\$21,730</u>
110. 1. 1	\$3,716	\$5,965	\$30,969	\$29,445	\$70,095
當期使用	1,048	2,339	-	8,179	11,566
重分類	-	-	(18,835)	(8,153)	(26,988)
匯率影響數	(117)	(194)	(656)	(2,984)	(3,951)
110. 12. 31	<u>\$4,647</u>	<u>\$8,110</u>	<u>\$11,478</u>	<u>\$26,487</u>	<u>\$50,722</u>
流 動—110. 12. 31	<u>\$4,647</u>	<u>\$8,110</u>	<u>\$11,478</u>	<u>\$-</u>	<u>\$24,235</u>
非流動—110. 12. 31	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$26,487</u>	<u>\$26,487</u>



上福全球科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

保固

此負債準備係依歷史經驗、管理階層的判斷及其他已知要素，估計未來可能發生之產品保固。

銷貨退回及折讓

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

虧損性合約

當所簽訂之合約履行義務所不可避免之成本，超過預期從該合約獲得之經濟效益時，視為存在虧損性合約。本公司係依據合約中企業不可避免之成本予以估列，任何合約之變動，均可能會影響估列金額。

員工福利負債準備

此負債準備係本集團對於員工之備用資金，抑或員工額外之退休金福利，而估列之相關負債準備。

14. 長期借款

	111. 12. 31	110. 12. 31
擔保借款	\$150, 000	253, 084
無擔保借款	116, 250	251, 250
減：列為一年內到期部分	(95, 000)	(198, 905)
	<u>\$171, 250</u>	<u>\$305, 429</u>

借款內容：

年 利 率	1. 49%~1. 856%	0. 93%~1. 35%
到 期 日	113 年 2 月陸續 到期	113 年 2 月陸續 到期

本集團截至民國一一一年十二月三十一日及一一〇年十二月三十一日，尚未使用之長期借款額度分別為100, 000仟元及514, 300仟元。

上列借款擔保情形請詳附註八。

上福全球科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

15. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

本公司及國內子公司係依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法係屬確定提撥計畫。依該條例規定，本公司每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。本公司業已依照該條例訂定之員工退休辦法，每月依員工薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。本公司之國外子公司亦就當地員工每月薪資總額之特定比率提撥退休金。

本集團民國一一一年度及一一〇年度認列退休金費用之金額分別為27,271仟元及22,966仟元。

確定福利計畫

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休金辦法係屬確定福利計畫，員工退休金之支付係根據服務年資之基數及核准其退休時一個月平均工資計算。十五年以內(含)的服務年資滿一年給與兩個基數，超過十五年之服務年資每滿一年給與一個基數，惟基數累積最高以45個基數為限。本公司依勞動基準法規定按月就薪資總額2%提撥退休金基金，以勞工退休準備金監督委員會名義專戶儲存於臺灣銀行之專戶。另，本公司及國內子公司於每年年度終了前，估算前述勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額者，將於次年度三月底前一次提撥其差額。

截至民國一一一年十二月三十一日，本公司之確定福利計畫預期於下一年度提撥922仟元。

截至民國一一一年十二月三十一日及一一〇年十二月三十一日，本公司之確定福利計畫預期之加權平均存續期間皆為14年。

下表彙整確定福利計畫認列至損益之成本：

	一一一年度	一一〇年度
當期服務成本	\$100	\$319
淨確定福利負債(資產)之淨利息	562	278
合 計	\$662	\$597

上福全球科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下：

	111. 12. 31	110. 12. 31
確定福利義務現值	\$129, 918	\$134, 265
計畫資產之公允價值	(65, 997)	(59, 255)
其他非流動負債-淨確定福利負債之帳列數	\$63, 921	\$75, 010

淨確定福利負債(資產)之調節：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債(資產)
110. 1. 1	\$140, 884	\$(65, 715)	\$75, 169
當期服務成本	319	-	319
利息費用(收入)	521	(243)	278
小計	141, 724	(65, 958)	75, 766
確定福利負債/資產再衡量數：			
財務假設變動產生之精算損益	(6, 635)	-	(6, 635)
經驗調整	9, 161	-	9, 161
計畫資產報酬之損益	-	(906)	(906)
小計	2, 526	(906)	1, 620
支付之福利	(9, 985)	9, 985	-
雇主提撥數	-	(2, 376)	(2, 376)
110. 12. 31	\$134, 265	\$(59, 255)	\$75, 010
當期服務成本	100	-	100
利息費用(收入)	1, 007	(445)	562
小計	135, 372	(59, 700)	75, 672
確定福利負債/資產再衡量數：			
財務假設變動產生之精算損益	13, 789	-	13, 789
經驗調整	(13, 286)	-	(13, 286)
計畫資產報酬之損益	-	(4, 544)	(4, 544)
小計	503	(4, 544)	(4, 041)
支付之福利	(5, 957)	5, 957	-
雇主提撥數	-	(7, 710)	(7, 710)
111. 12. 31	\$129, 918	\$(65, 997)	\$63, 921

上福全球科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

下列主要假設係用以決定本公司之確定福利計畫：

	111.12.31	110.12.31
折現率	1.39%	0.75%
預期薪資增加率	3.00%	1.50%

每一重大精算假設之敏感度分析：

	111年度		110年度	
	確定福利 義務增加	確定福利 義務減少	確定福利 義務增加	確定福利 義務減少
折現率增加0.5%	\$-	\$(8,380)	\$-	\$(8,301)
折現率減少0.5%	9,204	-	9,943	-
預期薪資增加0.5%	9,008	-	9,815	-
預期薪資減少0.5%	-	(8,294)	-	(8,290)

進行前述敏感度分析時係假設其他假設不變之情況下，單一精算假設(例如：折現率或預期薪資)發生合理可能之變動時，對確定福利義務可能產生之影響進行分析。由於部分精算假設相互有關，實務上甚少僅有單一精算假設發生變動，故此分析有其限制。

本期敏感度分析所使用之方法與假設與前期並無不同。

## 16. 權益

### (1) 普通股

民國一一〇年一月一日之額定股本為2,000,000仟元，每股面額10元，分為200,000仟股，實收資本額1,275,887仟元，每股票額10元，分為127,589仟股，截至民國一一一年十二月三十一日未有變動。

### (2) 資本公積

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

	111.12.31	110.12.31
發行溢價	\$1,200,346	\$1,225,864
增資保留員工認股	13,453	13,453
合計	<u>\$1,213,799</u>	<u>\$1,239,317</u>

上福全球科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3) 盈餘分派及股利政策

- A. 依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：
- 提繳稅捐。
  - 彌補虧損。
  - 提存百分之十為法定盈餘公積。
  - 其他依法令規定或依主管機關命令提列或迴轉特別盈餘公積。
  - 其餘由董事會依股利政策擬定盈餘分派案，提報股東會。

本公司之股利政策係考量公司目前及未來擴展營運規劃、資金需求等情形，每年依法由董事會擬具盈餘分配案，提報股東會決議。股東紅利總額為可分配盈餘百分之十(含)以上，股東現金股利分派之比例不低於股東紅利總額之百分之十，惟可分配盈餘不足每股0.5元時，得不予分配。

- B. 依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達實收資本額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。
- C. 本公司於民國一一二年三月二十一日之董事會及一一一年六月十六日之股東常會，分別擬議及決議民國一一一年度及一一〇年度盈餘分配案及每股股利：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	一一一年度	一一〇年度	一一一年度	一一〇年度
(迴轉)提列特別盈餘公積	\$ (98,255)	\$98,255		
法定盈餘公積	68,184	33,529		
普通股現金股利	280,695	229,660	\$2.2	\$1.8

有關員工酬勞及董監酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六.19。

上福全球科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

17. 營業收入

	一一一年度	一一〇年度
客戶合約之收入		
商品銷售收入	\$5,491,663	\$4,770,670
其他營業收入	211,544	153,538
合    計	<u>\$5,703,207</u>	<u>\$4,924,208</u>

本集團民國一一一年度及一一〇年度與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1) 收入細分

民國一一一年度收入細分如下：

	事務機器部門	其他部門	合計
銷售商品收入	\$5,491,663	\$-	\$5,491,663
其他營業收入	-	211,544	211,544
合    計	<u>\$5,491,663</u>	<u>\$211,544</u>	<u>\$5,703,207</u>

收入認列時點：

於某一時點	\$5,491,663	\$-	\$5,491,663
隨時間逐步滿足	-	211,544	211,544
合    計	<u>\$5,491,663</u>	<u>\$211,544</u>	<u>\$5,703,207</u>

民國一一〇年度收入細分如下：

	事務機器部門	其他部門	合計
銷售商品收入	\$4,724,369	\$-	\$4,724,369
其他營業收入	-	199,839	199,839
合    計	<u>\$4,724,369</u>	<u>\$199,839</u>	<u>\$4,924,208</u>

收入認列時點：

於某一時點	\$4,724,369	\$-	\$4,724,369
隨時間逐步滿足	-	199,839	199,839
合    計	<u>\$4,724,369</u>	<u>\$199,839</u>	<u>\$4,924,208</u>

上福全球科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)合約餘額

合約負債—流動

	111. 12. 31	110. 12. 31
銷售商品	\$3,526	\$1,202
其他	9,113	7,238
合計	<u>\$12,639</u>	<u>\$8,440</u>

18. 租賃

(1) 本集團為承租人

本集團承租多項不同之資產，包括不動產(土地、房屋及建築)、運輸設備、辦公設備及其他設備。各個合約之租賃期間介於一年至七年間。

租賃對本集團財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明如下：

A. 資產負債表認列之金額

(a)使用權資產

使用權資產之帳面金額

	111. 12. 31	110. 12. 31
土地	\$8,201	\$9,879
房屋及建築	444,581	116,010
運輸設備	15,387	14,492
辦公設備	28,439	8,276
合計	<u>\$496,608</u>	<u>\$148,657</u>

(b)租賃負債

	111. 12. 31	110. 12. 31
租賃負債		
流動	\$66,698	\$107,287
非流動	447,062	36,721
合計	<u>\$513,760</u>	<u>\$144,008</u>

上福全球科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

本集團民國一一一年度及一一〇年度租賃負債之利息費用請詳附註六、20、(4)財務成本；民國一一一年十二月三十一日及民國一一〇年十二月三十一日租賃負債之到期分析請詳附註十二、5流動性風險管理。

B. 綜合損益表認列之金額

使用權資產之折舊

	一一一年度	一一〇年度
土地	\$1,678	\$1,156
房屋及建築	144,310	142,380
運輸設備	7,155	7,922
辦公設備	5,618	3,144
合計	<u>\$158,761</u>	<u>\$154,602</u>

C. 承租人與租賃活動相關之收益及費損

	一一一年度	一一〇年度
短期租賃之費用	\$15,875	\$12,572
低價值資產租賃之費用(不包括短期租賃之低價值資產租賃之費用)	5,353	5,970

D. 租人與租賃活動相關之現金流出

本集團於民國一一一年度及一一〇年度租賃之現金流出總額分別為167,160仟元及182,197仟元。

(2) 本集團為出租人

本集團對自有之投資性不動產相關揭露請詳附註六、7。自有之投資性不動產由於未移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，分類為營業租賃。



上福全球科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

	一一一年度	一一〇年度
營業租賃認列之租賃收益：		
固定租賃給付及取決於指數或 費率之變動租賃給付之相關 收益	\$12,516	\$11,319

本集團簽訂營業租賃合約，民國一一一年十二月三十一日及民國一一〇年十二月三十一日收取之未折現之租賃給付及剩餘年度之總金額如下：

	111. 12. 31	110. 12. 31
不超過一年	\$14,303	\$7,825
超過一年但不超過兩年	14,304	-
超過兩年但不超過三年	17,879	-
合 計	\$46,486	\$7,825

19. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

性質別 \ 功能別	111. 1. 1~111. 12. 31			110. 1. 1~110. 12. 31		
	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	\$215,325	\$616,877	\$832,202	\$203,471	\$591,280	\$794,751
勞健保費用	22,395	34,411	56,806	22,436	34,191	56,627
退休金費用	9,135	18,798	27,933	8,722	14,841	23,563
其他員工福利費用	8,176	322,722	330,898	8,203	264,681	272,884
折舊費用	35,700	195,200	230,900	38,999	186,632	225,631
攤銷費用	324	136,010	136,334	248	130,062	130,310

附註：111年度及110年度之員工人數分別為920人及908人，其中未兼任員工之董事人數皆為4人。

本集團章程規定年度如有獲利，應提撥至少0.1%為員工酬勞，不高於5%為董監酬勞。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述獲利係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞、董事監察人酬勞前之利益。

前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。有關董事會通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

上福全球科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

本集團民國一一一年度及一一〇年度依獲利狀況，均以6.2%及3.6%估列員工酬勞及董監酬勞，並帳列於薪資費用項下，本集團員工酬勞及董監酬勞認列情形如下：

	一一一年度	一一〇年度
員工酬勞	\$30,243	\$20,040
董監酬勞	13,500	11,561

本集團於民國一一二年三月二十一日董事會決議以現金發放民國一一一年度員工酬勞與董監酬勞分別為30,243仟元及13,500仟元，其與民國一一一年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

本集團民國一一一年度實際配發員工酬勞與董監酬勞金額與民國一一〇年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

20. 營業外收入及支出

(1) 利息收入

	一一一年度	一一〇年度
現金及約當現金	\$7,874	\$240
攤銷後成本衡量之金融資產	6,965	5,544
合計	\$14,839	\$5,784

(2) 其他收入

	一一一年度	一一〇年度
租金收入	\$13,102	\$11,916
政府補助收入(註)	137	114,314
其他收入—其他	8,321	16,060
合計	\$21,560	\$142,290

註：本集團因符合所在地政府機關對於受嚴重特殊傳染性肺炎影響營運艱困之補助要件，於民國一一一年度及一一〇年度分別取得一次性薪資補貼及稅收抵免82仟元及一次性營運資金補貼、薪資補貼以及租金支出補貼114,314仟元。

上福全球科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3) 其他利益及損失

	一一一年度	一一〇年度
租賃物復原成本	\$(37,598)	\$(34,812)
淨外幣兌換利益(損失)	67,041	(30,674)
什項支出	(8,037)	(17,742)
處分不動產、廠房及設備利益	391	1,947
處分投資性不動產利益(註)	269,362	-
處分無形資產損失	(289)	(47)
合 計	<u>\$290,870</u>	<u>\$(81,328)</u>

註：處分投資性不動產利益已扣除出售土地相關費用。

(4) 財務成本

	一一一年度	一一〇年度
銀行借款之利息	\$22,907	\$16,288
租賃負債之利息	16,942	10,476
押金設算之利息	1	2
財務成本合計	<u>\$39,850</u>	<u>\$26,766</u>

21. 其他綜合損益組成部分

(1) 民國一一一年一月一日至十二月三十一日其他綜合損益組成部分如下：

	當期產生	當期重分類 調整	其他 綜合損益	所得稅利益 (費用)	稅後 金額
不重分類至損益之項目：					
確定福利計畫之再衡量數	\$4,042	\$-	\$4,042	\$(808)	\$3,234
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	(1,383)	-	(1,383)	-	(1,383)
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	341,277	-	341,277	(67,147)	274,130
避險工具之損益	(854)		(854)	-	(854)
合 計	<u>\$343,082</u>	<u>\$-</u>	<u>\$343,082</u>	<u>\$(67,955)</u>	<u>\$275,127</u>

上福全球科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 民國一一〇年一月一日至十二月三十一日其他綜合損益組成部分如下：

	當期產生	當期重分類 調整	其他 綜合損益	所得稅利益 (費用)	稅後 金額
不重分類至損益之項目：					
確定福利計畫之再衡量數	\$(1,620)	\$-	\$(1,620)	\$324	\$(1,296)
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	365	-	365	-	365
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(123,507)	-	(123,507)	24,701	(98,806)
避險工具之損益	186		186	-	186
合 計	<u>\$(124,576)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(124,576)</u>	<u>\$25,025</u>	<u>\$(99,551)</u>

22. 所得稅

(1) 民國一一一年度及一一〇年度所得稅費用主要組成如下：

A. 認列於損益之所得稅

	一一一年度	一一〇年度
當期所得稅費用(利益)：		
當期應付所得稅	\$87,435	\$90,201
以前年度之當期所得稅於本年度之調整	(379)	886
遞延所得稅費用：		
與暫時性差異之原始產生及其迴轉有關之遞延 所得稅費用	22,805	34,613
所得稅費用	<u>\$109,861</u>	<u>\$125,700</u>

B. 認列於其他綜合損益之所得稅

	一一一年度	一一〇年度
遞延所得稅費用(利益)：		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$67,147	\$(24,701)
確定福利計畫之再衡量數	808	(324)
與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	<u>\$67,955</u>	<u>\$(25,025)</u>

上福全球科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
 (金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

C. 所得稅費用與會計利潤乘以母公司所適用所得稅率之金額調節  
 如下：

	一一一年度	一一〇年度
來自於繼續營業單位之稅前淨利	\$788,470	\$462,290
按相關國家所得所適用之國內稅率計算之稅額	\$170,594	\$118,299
免稅收益之所得稅影響數	(62,024)	-
報稅上不可減除費用之所得稅影響數	-	4
遞延所得稅資產/負債之所得稅影響數	1,670	6,511
以前年度之當期所得稅於本年度之調整	(379)	886
認列於損益之所得稅費用合計	\$109,861	\$125,700

上福全球科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

D. 與下列項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額：

(A) 民國一一年一月一日至十二月三十一日

項 目	期初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	認列於權益 (註1)	兌換差額	期末餘額
暫時性差異						
國外營運機構財務報表換算之兌換差額-上福	\$56,012	\$-	\$(67,147)	\$-	\$-	\$(11,135)
採用權益法之投資-上福	16,976	(10,631)	-	-	-	6,345
採用權益法之投資-DE	(71,982)	(38,735)	-	-	(9,013)	(119,730)
現金流量避險工具之未實現評價損益	112	292	-	-	18	422
集團內個體間未實現交易	19,236	4,152	-	-	1	23,389
未實現兌換損益	320	498	-	-	-	818
備抵呆帳評價	7,503	987	-	-	869	9,359
備抵存貨跌價損失評價	3,799	1,632	-	-	245	5,676
淨確定福利負債-非流動	15,002	(1,410)	(808)	-	-	12,784
未使用課稅損失	20,239	(837)	-	-	816	20,218
未實現銷貨收入	128	(82)	-	-	-	46
折舊財稅差異	(142)	97	-	-	(13)	(58)
應計費用	13,950	2,437	-	-	1,600	17,987
其他遞延所得稅資產	707	295	-	-	86	1,088
其他遞延所得稅負債	(185)	-	-	-	70	(115)
因企業合併所取得資產或承擔負債而產生之遞延所得稅資產	2,410	(2,599)	-	-	189	-
因企業合併所取得資產或承擔負債而產生之遞延所得稅負債	(134,393)	21,099	-	-	(14,128)	(127,422)
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	3,153	-	-	-	345	3,498
遞延所得稅(費用)		<u>\$ (22,805)</u>	<u>\$ (67,955)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$ (18,915)</u>	<u>\$ (156,830)</u>
遞延所得稅資產(負債)淨額	<u>\$ (47,155)</u>					
表達於資產負債表之資訊如下：						
遞延所得稅資產	<u>\$159,721</u>					<u>\$102,583</u>
遞延所得稅負債	<u>\$(206,876)</u>					<u>\$(259,413)</u>

註1：本集團之子公司SAMOA轉投資之微型銀行，此部分已於權益變動表之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表達。

上福全球科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣千元為單位)

(B) 民國一〇年一月一日至十二月三十一日

項目	期初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	認列於權益 (註1)	兌換差額	期末餘額
暫時性差異						
國外營運機構財務報表換算之兌換差額-上福	\$31,311	\$-	\$24,701	\$-	\$-	\$56,012
採用權益法之投資-上福	38,435	(21,459)	-	-	-	16,976
採用權益法之投資-DE	(25,733)	(47,515)	-	-	1,266	(71,982)
現金流量避險工具之未實現評價損益	311	(193)	-	-	(6)	112
集團內個體間未實現交易	5,074	14,163	-	-	(1)	19,236
未實現兌換損益	412	(92)	-	-	-	320
備抵呆帳評價	8,110	(399)	-	-	(207)	7,503
備抵存貨跌價損失評價	4,832	(986)	-	-	(47)	3,799
備抵銷貨退回	296	(296)	-	-	-	-
淨確定福利負債-非流動	15,034	(355)	324	-	(1)	15,002
未使用課稅損失	20,745	(279)	-	-	(227)	20,239
未實現銷貨收入	3,373	(3,244)	-	-	(1)	128
折舊財稅差異	(11)	(133)	-	-	2	(142)
應計費用	5,482	8,720	-	-	(252)	13,950
其他遞延所得稅資產	908	(177)	-	-	(24)	707
其他遞延所得稅負債	-	-	-	-	(185)	(185)
因企業合併所取得資產或承擔負債而產生之遞延所得稅資產	6,503	(3,956)	-	-	(137)	2,410
因企業合併所取得資產或承擔負債而產生之遞延所得稅負債	(160,244)	21,588	-	-	4,263	(134,393)
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	3,244	-	-	-	(91)	3,153
遞延所得稅費用(利益)		<u>\$(34,613)</u>	<u>\$25,025</u>	<u>\$-</u>	<u>\$4,352</u>	<u>\$(47,155)</u>
遞延所得稅資產(負債)淨額	<u>\$(41,919)</u>					
表達於資產負債表之資訊如下：						
遞延所得稅資產	<u>\$144,069</u>					<u>\$159,721</u>
遞延所得稅負債	<u>\$(185,988)</u>					<u>\$(206,876)</u>

註1：本集團之子公司SAMOA轉投資之微型銀行，此部分已於權益變動表之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表達。

上福全球科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 集團內個體未使用課稅損失之資訊彙總如下：

發生年度	虧損金額	尚未使用餘額		最後可抵減年度(註)
		111.12.31	110.12.31	
97	\$18,493	\$-	\$3,422	(註)
98	22,394	19,426	22,537	(註)
99	5,331	5,331	5,365	(註)
100	16,088	6,024	6,062	(註)
102	96,573	-	29,711	112年
103	51,010	16,209	51,010	113年
104	37,492	37,109	37,492	114年
105	18,509	18,502	18,509	115年
106	17,879	17,879	17,879	116年
109	210,438	-	210,438	119年
110	2,290	2,290	2,257	115年
111	4,889	4,889	-	116年
		<u>\$127,659</u>	<u>\$404,682</u>	

註：子公司Katun U.K.之虧損扣抵無限制最後可扣抵年度。

(3) 未認列之遞延所得稅資產

截至民國一〇一一年十二月三十一日及一〇一〇年十二月三十一日止，本集團未認列之遞延所得稅資產金額合計分別為97,360仟元及399,230仟元。

(4) 所得稅申報核定情形

截至民國一〇一一年十二月三十一日，本集團於我國境內之所得稅申報核定情形如下：

	所得稅申報核定情形
本公司	核定至民國一〇九年度
子公司-久福興業股份有限公司	核定至民國一〇九年度
子公司-巨福投資股份有限公司	核定至民國一〇九年度

截至民國一〇一一年十二月三十一日止，本公司之國外子公司受國外課稅管轄權之規範，皆已申報至民國一〇一〇年度。



上福全球科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

23. 每股盈餘

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

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

	一一一年度	一一〇年度
(1) 基本每股盈餘		
歸屬於母公司普通股持有人之淨利(仟元)	\$678,609	\$336,590
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	127,589	127,589
基本每股盈餘(元)	5.32	2.64
(2) 稀釋每股盈餘		
歸屬於母公司普通股持有人之淨利(仟元)	\$678,609	\$336,590
經調整稀釋效果後歸屬於母公司普通股持有人之淨利(仟元)	\$678,609	\$336,590
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	127,589	127,589
稀釋效果：		
員工酬勞-股票(仟股)	1,027	694
經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(仟股)	128,616	128,283
稀釋每股盈餘(元)	5.28	2.62

於報導期間後至財務報表通過發布前，並無任何重大改變期末流通在外普通股或潛在普通股股數之其他交易。

七、關係人交易

於財務報導期間內與本集團有交易之關係人如下：

1. 本集團主要管理人員之薪酬

	一一一年度	一一〇年度
短期員工福利	\$85,397	\$65,247
退職後福利	1,302	1,101
合計	\$86,699	\$66,348

上福全球科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

八、質押之資產

本集團計有下列資產，作為北美配送中心及辦公大樓租賃合約、海關進口通關保證金及銀行借款之擔保品：

項 目	帳面金額	
	111.12.31	110.12.31
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$13,670	\$12,580
不動產、廠房及設備－土地及建築物	878,410	892,508
合 計	\$892,080	\$905,088

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 本集團於民國一一一年十二月三十一日及一一〇年十二月三十一日，已開立未使用之信用狀額度分別為38,106仟元及28,713仟元。

2. 重大之合約承諾

本集團截至民國一一一年十二月三十一日止，已簽訂尚未完成驗收之重要合約(帳列未完工程)，明細如下：

合約對象	合約標的	合約總價款	截至111.12.31 未付價款
甲公司	廠房及建築物	\$105,039	\$9,457
乙公司	廠房及建築物	74,275	7,773
丙公司	廠房及建築物	59,800	27,100
丁公司	廠房及建築物	46,500	41,370
戊公司	廠房及建築物	15,000	7,809
己公司	廠房及建築物	11,144	7,801

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

上福全球科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

十二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產

	111. 12. 31	110. 12. 31
按攤銷後成本衡量之金融資產：		
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	\$299, 069	\$63, 632
現金及約當現金(不含庫存現金)	678, 668	766, 932
應收票據及款項	752, 487	758, 698
其他應收款項	170, 678	143, 055
小  計	1, 900, 902	1, 732, 317
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
－非流動	99, 016	89, 230
合  計	\$1, 999, 918	\$1, 821, 547

金融負債

	111. 12. 31	110. 12. 31
攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	\$1, 465, 000	\$1, 115, 000
應付短期票券	150, 779	319, 714
應付款項	492, 771	521, 488
租賃負債	513, 760	144, 008
其他應付款	498, 796	499, 353
長期借款(含一年內到期)	95, 000	504, 334
小  計	3, 216, 106	3, 103, 897
避險之金融負債	1, 534	320
合  計	\$3, 217, 640	\$3, 104, 217

2. 財務風險管理目的及政策

本集團財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本集團依集團之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

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

上福全球科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

3. 市場風險

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

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

匯率風險

本集團匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本集團功能性貨幣不同時)及國外營運機構淨投資有關。

本集團主要收入與支出係為外幣交易，故暴險於外幣匯率波動之風險。為避險因匯率變動造成價值下跌及未來現金流量之波動，本公司使用遠期外匯合約等金融工具，來規避部分既有及高度很有可能發生之預期交易所產生之匯率風險。上述避險操作僅能降低部分因匯率變動所造成的財務影響。

本集團匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本集團損益之影響。

本集團之匯率風險主要受美金及歐元匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

當新台幣對美金升值/貶值1%時，對本集團於民國一一一年度及一一〇年度之損益將分別減少/增加4,313千元及2,170千元。

當新台幣對歐元升值/貶值1%時，對本集團於民國一一一年度及一一〇年度之損益將分別減少/增加1,199千元及514千元。

利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具公允價值或未來現金流量波動之風險，本集團之利率變動風險主要係來自於浮動利率債務工具投資、固定利率借款及浮動利率借款。

上福全球科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

本集團利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之浮動借款利率，並假設持有一個會計年度，當市場利率上升/下降十個基點，對本集團民國一十一年及一十〇年一月一日至十二月三十一日之損益將分別減少/增加1,731仟元及1,619仟元。

#### 權益價格風險

本集團持有未上市櫃之權益證券，其公允價值會因該等投資標的未來價值之不確定性而受影響。本集團持有未上市櫃權益證券，包含於透過其他綜合損益按公允價值衡量類別。本集團藉由多角化投資並針對單一及整體之權益證券投資設定限額，以管理權益證券之價格風險。權益證券之投資組合資訊需定期提供予本集團之高階管理階層，董事會則須對所有之權益證券投資決策進行複核及核准。

其他權益工具或與權益工具連結之衍生工具之公允價值層級屬第三等級者，敏感度分析資訊請詳附註十二、9。

#### 4. 信用風險管理

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

本集團各單位係依循信用風險之政策、程序及控制以管理客戶信用風險。所有交易對手之信用風險評估係綜合考量該交易對手之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本集團內部評等標準等因素。本集團亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款及保險等)，以降低特定交易對手之信用風險。

本集團截至民國一十一年十二月三十一日及一十〇年十二月三十一日止，前十大客戶應收款項占本集團應收款項總額之百分比分別為15%及16%，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

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

上福全球科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

5. 流動性風險管理

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

非衍生金融負債

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合計
111.12.31					
短期借款	\$1,465,000	\$-	\$-	\$-	\$1,465,000
應付短期票券	150,779	-	-	-	150,779
應付款項	492,771	-	-	-	492,771
其他應付款	497,036	-	-	-	497,036
租賃負債	99,611	163,197	135,969	173,308	572,085
長期借款	98,931	171,927	-	-	270,858
110.12.31					
短期借款	\$1,115,000	\$-	\$-	\$-	\$1,115,000
應付短期票券	319,714	-	-	-	319,714
應付款項	521,488	-	-	-	521,488
其他應付款	499,353	-	-	-	499,353
租賃負債	138,538	34,994	8,746	3,274	185,597
長期借款	203,623	308,647	-	-	512,270

6. 來自籌資活動之負債之調節

民國一一一年度之負債之調節資訊：

	短期借款	短期票券	長期借款(含 一年內到期)	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
111.1.1	\$1,115,000	\$319,714	\$504,334	\$144,008	\$2,083,056
現金流量	350,000	(168,935)	(238,084)	(167,160)	(224,179)
非現金之變動	-	-	-	516,363	516,363
匯率變動	-	-	-	20,550	20,550
111.12.31	\$1,465,000	\$150,779	\$266,250	\$513,761	\$2,386,790

上福全球科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一一〇年度之負債之調節資訊：

	短期借款	短期票券	長期借款(含 一年內到期)	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
110.1.1	\$1,026,747	\$319,797	\$572,969	\$296,033	\$2,215,546
現金流量	150,000	(83)	(68,635)	(182,197)	(160,925)
非現金之變動	(60,701)	-	-	28,724	28,724
匯率變動	(1,046)	-	-	1,448	(289)
110.12.31	\$1,115,000	\$319,714	\$504,334	\$144,008	\$2,083,056

7. 金融工具之公允價值

(1) 公允價值所採用之評價技術及假設

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

- A. 現金及約當現金、應收款項、應付款項及其他流動負債之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。
- B. 於活絡市場交易且具標準條款與條件之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(例如，上市櫃股票、受益憑證、債券及期貨等)。
- C. 無活絡市場交易之權益工具(例如，上市櫃私募股票、無活絡市場之公開發行公司股票及未公開發行公司股票)採市場法估計公允價值，係以相同或可比公司權益工具之市場交易所產生之價格及其他攸關資訊(例如缺乏流通性折價因素、類似公司股票本益比、類似公司股票股價淨值比等輸入值)推估公允價值。
- D. 無活絡市場報價之債務類工具投資、銀行借款、應付公司債及其他非流動負債，公允價值係以交易對手報價或評價技術決定，評價技術係以現金流量折現分析為基礎決定，其利率及折現率等假設主要係參考類似工具相關資訊(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價及信用風險等資訊)。

上福全球科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本集團以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近於公允價值。

(3) 金融工具公允價值層級相關資訊

本集團金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二、9。

8. 衍生工具

本集團持有尚未到期之衍生金融工具相關資訊如下：

避險性遠期外匯合約

銷貨收入及進貨成本之款項多以英鎊、歐元及美金當作交易之幣別，故以遠期外匯合約作為管理該交易之暴險部位，並指定為避險工具。本集團承作之遠期外匯合約交易情形如下：

項目	合約金額(仟元)	期間
111.12.31		
遠期外匯合約		
Sell EUR / Buy USD	EUR 1,200 / USD 1,230	111年10月至112年03月
Buy EUR / Sell GBP	EUR 300 / GBP 260	111年10月至112年03月
110.12.31		
遠期外匯合約		
Sell EUR / Buy USD	EUR 1,800 / USD2,047	110年10月至111年04月
Buy EUR / Sell GBP	EUR 457 / GBP 390	110年10月至111年04月

9. 公允價值層級

(1) 公允價值層級定義

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



上福全球科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

第一等級：於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。

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

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

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

(2) 公允價值衡量之層級資訊

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

民國一一年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過其他綜合損益按公允價值衡量				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	\$-	\$-	\$99,016	\$99,016

民國一〇年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過其他綜合損益按公允價值衡量				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	\$-	\$-	\$89,230	\$89,230

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一一一年度及一一〇年度間，本集團重複性公允價值衡量之資產及負債，並無公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉。

上福全球科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

重複性公允價值層級第三等級之變動明細

本集團重複性公允價值衡量之資產及負債屬公允價值層級第三等級者，期初至期末餘額之調節列示如下：

	資產	
	透過其他綜合損益按公允價值衡量	
	股票	
	111年度	110年度
期初餘額	\$89,230	\$21,592
本期取得(處分)	-	69,032
匯率影響數	9,786	(1,394)
期末餘額	\$99,016	\$89,230

公允價值層級第三等級之重大不可觀察輸入值資訊

本集團公允價值層級第三等級之重複性公允價值衡量之資產，用於公允價值衡量之重大不可觀察輸入值如下表所列示：

民國一〇一年十二月三十一日：

	評價技術	重大		輸入值與 公允價值關係	輸入值與公允價值關係 之敏感度分析價值關係
		不可觀察輸入值	量化資訊		
金融資產： 透過其他綜合損益 按公允價值衡量 股票	市場法	缺乏流通性折價	10%-30%	缺乏流通性之程度越高， 公允價值估計數越低	當缺乏流通性之百分比上升(下降)10%， 對本集團權益將減少/增加9,902仟元

民國一〇〇年十二月三十一日：

	評價技術	重大		輸入值與 公允價值關係	輸入值與公允價值關係 之敏感度分析價值關係
		不可觀察輸入值	量化資訊		
金融資產： 透過其他綜合損益 按公允價值衡量 股票	市場法	缺乏流通性折價	10%-30%	缺乏流通性之程度越高， 公允價值估計數越低	當缺乏流通性之百分比上升(下降)10%， 對本集團權益將減少/增加8,923仟元

上福全球科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

第三等級公允價值衡量之評價流程

本集團財務部門負責進行公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並於每一報導日依據集團會計政策須作重衡量或重評估之資產及負債之價值變動進行分析，以確保評價結果係屬合理。

(3) 非按公允價值衡量但須揭露公允價值之層級資訊

111.12.31

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
僅揭露公允價值之資產：				
投資性不動產(詳附註六.7)	\$-	\$-	\$1,219,090	\$1,219,090

110.12.31

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
僅揭露公允價值之資產：				
投資性不動產(詳附註六.7)	\$-	\$-	\$1,385,562	\$1,385,562

10. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本集團具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

金額單位：仟元

	111.12.31			110.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$28,549	30.6600	\$875,312	\$21,210	27.63	\$586,032
歐元	16,705	32.5200	543,247	17,229	31.12	536,166
墨西哥幣	63,067	4.3997	277,476	63,439	4.3363	275,091
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$14,481	30.6600	\$443,987	\$13,356	27.63	\$369,026
歐元	13,017	32.5200	423,313	15,578	31.12	484,787

由於本集團之個體功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣

上福全球科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

幣別揭露貨幣性金融資產及金融負債之兌換損益資訊。本集團於民國一一一年度及一一〇年度之外幣兌換利益(損失)分別為67,041仟元及(30,674)仟元。

11. 資本管理

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

12. 新冠肺炎疫情之影響

本年度因COVID-19疫情的爆發，使得本集團以及大部分客戶所在地區於部分期間實施隔離、旅遊限制以及暫時關閉商店及設施等措施以防止疫情蔓延。本集團主要銷售重心位於歐美地區，目前本集團所在地區大部分已解除隔離並恢復正常交易模式，並評估疫情對本集團之業務及財務狀況之影響已逐漸趨緩，故預期本集團之營運應可逐漸恢復正常水準。

十三、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

(1) 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註1)	資金貸與總限額(註1)
													名稱	價值		
1	久福興業股份有限公司	上福全球科技股份有限公司	其他應收款	是	\$200,000	\$200,000	\$55,000	2.05%	有短期融通資金之必要	無	營運週轉	\$-	無	無	\$247,718	\$247,718
2	GPI CO. (SAMOA) LTD.	上福全球科技股份有限公司	其他應收款	是	\$306,600 (USD 10,000,000)	\$306,600 (USD 10,000,000)	\$-	2.05%	有短期融通資金之必要	無	營運週轉	\$-	無	無	\$355,402	\$355,402

註1：1. 本公司資金貸與總額，以本公司淨值80%為限。

上福全球科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 資金貸與有業務往來公司或行號者，貸與總金額以不超過本公司淨值 40%為限；而個別貸與金額以不超過雙方最近一年度業務往來之總金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

3. 資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，該貸與總金額以不超過本公司淨值 40%為限；個別貸與金額以不超過本公司淨值 40%為限。

久福興業股份有限公司：NTD619,295 仟元\*40%=NTD247,718 仟元

GPI CO. (SAMOA) LTD.：USD28,979,310 元\*30.66\*40%=NTD355,402 仟元

(2) 為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背 書保證限額	本期最 高餘額	期末餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證最高 限額(註一)	屬母公司對子 公司背書保證
		公司名稱	關係								
0	上福全球科技 股份有限公司	GPI Co. (Samoa) Ltd	2	\$3,973,443	\$306,600 (USD10,000,000)	\$-	\$-	\$-	7.72%	\$3,973,443	Y
1	Katun Holdings LP	Katun Corporation	2	\$1,496,668	\$232,250 (USD7,575,000)	\$232,250 (USD7,575,000)	\$-	\$-	5.85%	\$1,496,668	Y

註一：1. 本公司對外背書保證之總額不得超過本公司淨值 100%。對單一企業背書保證額度以不超過本公司淨值 100% 為限。與本公司因業務往來關係而從事背書保證，除上述限額規定外，其背書保證金額以不超過最近一年度與本公司交易之總額。

2. 對個別對象背書保證之限額及背書保證最高限額計算式如下：

上福全球科技股份有限公司：NTD3,973,443 仟元\*100%=NTD3,973,443 仟元

Katun Holdings, LP：USD48,814,992 元\*100%\*30.66=NTD1,496,668 仟元

註二：本公司及子公司整體得為背書保證之總額不得超過本公司淨值 100%，本公司及子公司整體對單一企業背書保證之金額不得超過本公司淨值 100%。本公司及子公司訂定整體得為背書保證之總額達本公司淨值 50%以上者，提報股東會說明其必要性及合理性。

註三：前二項所稱本公司淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。

(3) 期末持有價證券情形，明細如下：

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
				單位數	帳面金額	持股比例	市價	
GPI Co. (Samoa) Ltd.	股票 KHMER CAPITAL MICROFINANCE INSTITUTION PLC.	無	透過其他損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	3,800,000	\$99,016	19%	\$99,016	

(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者：無。

(5) 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

上福全球科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

(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者：

處分不動產之公司	財產名稱	事實發生日 (註一)	原取得日期	帳面金額 (註二)	交易金額 (註三)	價款收款情形	處分損益 (註四)	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
GPI Co. (Samoa) Ltd.	土地	111.06.09	106.08.15 107.04.05	\$75,019 (USD2,447 仟元)	\$407,366 (USD13,670 仟元)	收訖	\$269,362 (USD9,039 仟元)	自然人	無	活化資產	鑑價報告	無

註一：本公司之子公司 GPI Co. (Samoa) Ltd. 於民國 111 年 6 月 9 日簽訂土地買賣合約，

於民國 111 年 9 月 12 日完成相關交易並取得價金。

註二：帳面金額係以資產負債表日期末匯率 30.66 換算為新台幣。

註三：交易金額與處分損益係以年平均匯率 29.7989 換算新台幣。

註四：處分損益金額已扣除出售土地相關費用。

(7)與關係人進、銷貨之交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係 (註一)	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、帳款及 其他應收(付)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	
上福全球科技 股份有限公司	Katun EDC (B.V.)	1	銷貨	\$329,921 (USD11,071,585)	5.78%	與一般客戶交 易條件相同	正常	正常	\$107,512 (USD3,506,597)	14.29%	
上福全球科技 股份有限公司	Katun Corporation	1	銷貨	\$361,588 (USD12,134,271)	6.34%	與一般客戶交 易條件相同	正常	正常	\$115,947 (USD3,781,706)	15.41%	
Katun Corporation	PNA Holding Mexico SA DE CV	2	銷貨	\$229,087 (USD7,687,762)	4.02%	與一般客戶交 易條件相同	正常	正常	\$45,749 (USD1,492,149)	6.08%	
Katun Corporation	Katun Brasil Comercio De Suprimentos Peças E Equipamentos LTDA	2	銷貨	\$144,229 (USD4,840,063)	2.53%	與一般客戶交 易條件相同	正常	正常	\$58,375 (USD1,903,962)	7.76%	
Katun Corporation	Katun EDC (B.V.)	2	銷貨	\$461,480 (USD15,486,462)	8.09%	與一般客戶交 易條件相同	正常	正常	\$457,637 (USD14,926,202)	60.82%	

上福全球科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

進(銷)貨 之公司	交易對象名稱	關係 (註一)	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、帳款及 其他應收(付)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	
Katun EDC (B. V.)	Katun Benelux B. V.	2	銷貨	\$409,746 (USD13,750,384)	7.18%	與一般客戶交 易條件相同	正常	正常	\$(16,746) (USD546,188)	(3.40)%	
Katun EDC (B. V.)	Katun Germany GMBH	2	銷貨	\$229,384 (USD7,697,746)	4.02%	與一般客戶交 易條件相同	正常	正常	\$5,947 (USD193,959)	0.79%	
Katun EDC (B. V.)	Katun U. K. LTD	2	銷貨	\$294,755 (USD9,891,459)	5.17%	與一般客戶交 易條件相同	正常	正常	\$(20,211) (USD659,213)	(4.10)%	
Katun EDC (B. V.)	Katun France SARL	2	銷貨	\$392,166 (USD13,160,413)	6.88%	與一般客戶交 易條件相同	正常	正常	\$7,392 (USD241,091)	0.98%	
Katun EDC (B. V.)	Katun Spain, SA	2	銷貨	\$216,945 (USD7,280,287)	3.80%	與一般客戶交 易條件相同	正常	正常	\$11,505 (USD375,258)	1.53%	
Katun EDC (B. V.)	Katun Italy S. R. L.	2	銷貨	\$399,995 (US13,423,147)	7.01%	與一般客戶交 易條件相同	正常	正常	\$75,937 (USD2,476,747)	10.09%	

註一：與交易人之關係有以下兩種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對子公司。

(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者：

帳列應收 帳款之公司	交易對象名稱	關係 (註一)	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	備註
					金額	處理方式			
上福全球科技 股份有限公司	Katun EDC (B. V.)	1	\$107,512 (USD3,506,597)	2.94	-	-	-	\$-	
上福全球科技 股份有限公司	Katun Corporation (USA)	1	\$115,947 (USD3,781,706)	3.32	-	-	-	\$-	
Katun Corporation	Katun EDC (B. V.)	2	\$457,637 (應收款項 USD14,626,066 其他應收款 USD300,136)	1.8 (註二)	-	-	\$265,238 (應收款項 USD8,650,957 其他應收款 USD300,136)	\$-	
Katun EDC (B. V.)	Coöperatieve Katun DutchHoldco U. A.	2	\$130,115 (其他應收款 USD4,243,808)	- (註二)	-	-	-	\$-	

註一：1. 母公司對子公司。

2. 子公司對子公司

註二：週轉天數之計算係未包含其他應收關係人款。

上福全球科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

(9) 從事衍生性商品交易：請參閱附註十二、8說明。

(10) 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
				科目	金額	交易條件	
0	上福全球科技股份有限公司	Katun EDC (B.V.)	1	銷貨	\$329,921 (USD11,071,585)	T/T60天	5.78%
0	上福全球科技股份有限公司	Katun EDC (B.V.)	1	應收款項	\$107,512 (USD3,506,597)	T/T60天	1.37%
0	上福全球科技股份有限公司	Katun Corporation	1	銷貨	\$361,588 (USD12,134,271)	T/T60天	6.34%
0	上福全球科技股份有限公司	Katun Corporation	1	應收款項	\$115,947 (USD3,781,706)	T/T60天	1.48%
1	Katun Corporation	PNA Holding Mexico SA DE CV	2	銷貨	\$229,087 (USD7,687,762)	T/T60天	4.02%
1	Katun Corporation	PNA Holding Mexico SA DE CV	2	應收款項	\$45,749 (USD1,492,149)	T/T60天	0.58%
1	Katun Corporation	Katun Brasil Comercio De Suprimentos Peças E Equipamentos LTDA	2	銷貨	\$144,229 (USD4,840,063)	T/T150天	2.53%
1	Katun Corporation	Katun Brasil Comercio De Suprimentos Peças E Equipamentos LTDA	2	應收款項	\$58,375 (USD1,903,962)	T/T150天	0.75%
1	Katun Corporation	Katun EDC (B.V.)	2	銷貨	\$461,480 (USD15,486,462)	T/T60天	8.09%
1	Katun Corporation	Katun EDC (B.V.)	2	應收款項	\$457,637 (USD14,926,202)	T/T60天	5.85%
1	Katun Corporation	Katun EDC (B.V.)	2	其他收入	\$123,552 (USD4,146,207)	註四	2.17%
2	Katun EDC (B.V.)	Coöperatieve Katun DutchHoldco U.A.	2	應收款項	\$130,115 (USD4,243,808)	T/T60天	1.66%
2	Katun EDC (B.V.)	Katun Benelux B.V.	2	銷貨	\$409,746 (USD13,750,384)	T/T60天	7.18%



上福全球科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
				科目	金額	交易條件	
2	Katun EDC (B. V.)	Katun Benelux B. V.	2	應收款項	\$(16,746) (USD546,188)	T/T60 天	(0.21)%
2	Katun EDC (B. V.)	Katun Germany GMBH	2	銷貨	\$229,384 (USD7,697,746)	T/T60 天	4.02%
2	Katun EDC (B. V.)	Katun Germany GMBH	2	應收款項	\$5,947 (USD193,959)	T/T60 天	0.08%
2	Katun EDC (B. V.)	Katun U. K. LTD	2	銷貨	\$294,755 (USD9,891,459)	T/T60 天	5.17%
2	Katun EDC (B. V.)	Katun U. K. LTD	2	應收款項	\$(20,211) (USD659,213)	T/T60 天	(0.26)%
2	Katun EDC (B. V.)	Katun France SARL	2	銷貨	\$392,166 (USD13,160,413)	T/T60 天	6.88%
2	Katun EDC (B. V.)	Katun France SARL	2	應收款項	\$7,392 (USD241,091)	T/T60 天	0.09%
2	Katun EDC (B. V.)	Katun Spain, SA	2	銷貨	\$216,945 (USD7,280,287)	T/T60 天	3.80%
2	Katun EDC (B. V.)	Katun Spain, SA	2	應收款項	\$11,505 (USD375,258)	T/T60 天	0.15%
2	Katun EDC (B. V.)	Katun Italy S. R. L.	2	銷貨	\$399,995 (US13,423,147)	T/T60 天	7.01%
2	Katun EDC (B. V.)	Katun Italy S. R. L.	2	應收款項	\$75,937 (USD2,476,747)	T/T60 天	0.97%

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

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下兩種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：主係管理服務收入。

上福全球科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 轉投資事業相關資訊

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

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	本公司認列 之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
上福全球科技 股份有限公司	久福興業股份 有限公司	台中市梧棲區大智 路二段 388 號	不動產買賣、土 地開發業務及 觀光旅館	\$700,000	\$700,000	70,000,000 股	100%	\$619,294	\$64,566	\$64,566	
上福全球科技 股份有限公司	GPI USA, INC.	1115 Ascott Valley Dr Duluth, GA 30097	一般進出口貿 易業務	\$15,681	\$15,681	60,000 股	100%	\$12,701	\$(775)	\$(1,105)	註 2
上福全球科技 股份有限公司	GPI Co.(SAMOA) Ltd.	Offshore chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	投資及控股	\$595,932	\$595,932	20,000,000 股	100%	\$888,506	\$272,324	\$272,324	
上福全球科技 股份有限公司	GPIKT (BVI) CO., LTD	Sertus Chambers, 3 <sup>rd</sup> Floor, Quastisky Building, Road Town, Tortola, Brit ish Virgin Island	投資及控股	\$30	\$30	1,000 股	100%	\$31	\$-	\$-	
上福全球科技 股份有限公司	GPIKT DE, INC.	3500 South Dupont Highway, Dover, Del aware 19901, USA	投資及控股	\$2,858,666	\$2,858,666	971 股	100%	\$2,815,991	\$69,055	\$69,055	註 1、 註 3
上福全球科技 股份有限公司	TJ Office Solution co.,Ltd	TJ' s address: No.363, Street 590, Sangkat Boeung Kak Ti Pi, Khan Toul Kork, Phnom Penh, Cambodia.	影印機租賃	\$9,648	\$9,648	1,000 股	100%	\$4,454	\$(2,278)	\$(2,278)	
上福全球科技 股份有限公司	皇泰醫材股份 有限公司	臺中市梧棲區永興 路一段 498 之 1 號 1 樓	醫療器材批發 及零售業	\$20,000	\$20,000	2,000,000 股	100%	\$1,997	\$(10,265)	\$(10,431)	註 2
GPIKT DE, INC.	KATUN HOLDING LP.	1209 Orange Street, Wilmington, DE 19801, New Castle County	投資及控股	\$2,831,108	\$2,831,108	211,621 股	100%	\$2,886,976	\$186,385	已併子公司 處理	

註1：本期認列被投資公司之投資損益已包含該等公司認列其再轉投資公司之投資損益。

註2：本期認列被投資公司之投資損益係已包含該等公司因順逆流交易產生之投資損益。

註3：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併報表為主要財務報表者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露該控股公司之相關資訊。

上福全球科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

3. 大陸投資資訊：

(1) 本集團透過 Katun Asia Pte Ltd. (Singapore) 間接對大陸轉投資，其相關資訊如下：

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資方式 (註1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資 公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投資 (損)益 (註2)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 收益
				匯出	收回							
開頓(上海) 貿易有限公 司	印表機、影 印機、傳真 機、多功能 事務機相關 之卡匣及耗 材	\$9,682 (USD315,800)	(2)	\$-	\$-	\$-	\$-	\$(3,689) (USD123,799)	100%	\$(3,689) (USD123,799)	\$3,416 (USD111,405)	無

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額 (註4)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 淨值x60%
	\$-	\$9,682 (USD315,800)

註1：投資方式區分為下列三種：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。
- (3) 其他方式。

註2：本期投資損益經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。

註3：上述金額涉及外幣者，除本期損益、投資損益係按平均匯率換算外其餘項目係以資產負債表日之匯率換。

4. 主要股東資訊

民國一十一年十二月三十一日

股份	持有股數(股)	持股比例
主要股東名稱		
寬府股份有限公司	27,136,380	21.26%
宏新利股份有限公司	14,787,720	11.59%

上福全球科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

十四、部門資訊

為管理之目的，本集團依據不同策略性事業單位劃分營運單位，並分為下列二個應報導營運部門：

1. 事務機器耗材營運部門：負責影印機卡匣、印表機卡匣、感光鼓齒輪等事務機器耗材之研發、製造及銷售等營運事項。
2. 其他營運部門：負責非事務機耗材等營運。

營運部門並未彙總以組成前述之應報導營運部門。

管理階層個別監督其業務單位之營運結果，以制定資源分配與績效評估之決策。部門之績效係根據稅前營業損益予以評估，並採與合併財務報表中營業損益一致之方式衡量。然而，合併財務報表之所得稅係以集團為基礎進行管理，並未分攤至營運部門。

營運部門間之移轉訂價係以與外部第三人類似之常規交易為基礎。

(1)應報導部門損益、資產與負債之資訊

民國一一一年度：

	事務機器			集團合計
	耗材部門	其他部門	調節及銷除	
收入				
來自外部客戶收入	\$5,491,663	\$211,544	\$-	\$5,703,207
部門間收入	924,492	507	(924,999)	-
收入合計	<u>\$6,416,155</u>	<u>212,051</u>	<u>\$(924,999)</u>	<u>\$5,703,207</u>
利息費用	\$38,846	\$1,013	\$(9)	\$39,850
折舊及攤銷	337,296	29,938	-	367,234
所得稅費用	109,861	-	-	109,861
部門損益	<u>\$785,402</u>	<u>\$3,068</u>	<u>\$-</u>	<u>\$788,470</u>
資產				
非流動資產資本支出				
部門資產	<u>\$10,979,102</u>	<u>\$1,584,935</u>	<u>\$(4,738,911)</u>	<u>\$7,822,125</u>
部門負債	<u>\$4,086,646</u>	<u>\$69,947</u>	<u>\$(307,911)</u>	<u>\$3,848,682</u>

上福全球科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一一〇年度：

	事務機器			集團合計
	耗材部門	其他部門	調節及銷除	
收入				
來自外部客戶收入	\$4,724,369	\$199,839	\$-	\$4,924,208
部門間收入	973,364	1,475	(974,839)	-
收入合計	<u>\$5,697,733</u>	<u>\$201,314</u>	<u>\$(974,839)</u>	<u>\$4,924,208</u>
利息費用	\$25,236	\$1,530	\$-	\$26,766
折舊及攤銷	325,443	30,497	1	355,941
所得稅費用	125,801	(101)	-	125,700
部門損益	<u>\$587,539</u>	<u>\$49,893</u>	<u>\$(175,142)</u>	<u>\$462,290</u>
資產				
非流動資產資本支出	\$204,445	\$3,418	\$-	\$207,863
部門資產	<u>\$9,480,850</u>	<u>\$1,276,625</u>	<u>\$(3,973,422)</u>	<u>\$6,784,153</u>
部門負債	<u>\$3,628,680</u>	<u>\$154,055</u>	<u>\$(273,467)</u>	<u>\$3,509,268</u>

(2)應報導部門收入、損益、資產、負債及其他重大項目未有調節。

(3)地區別資訊

來自外部客戶收入：

	一一一年度	一一〇年度
美 國	\$1,470,826	\$903,055
荷 蘭	910,754	856,860
義 大 利	535,024	538,062
法 國	480,506	442,670
墨 西 哥	447,183	349,115
英 國	402,687	411,457
德 國	389,418	407,146
西 班 牙	270,947	275,621
台 灣	231,700	217,956
巴 西	208,535	176,204
其他國家	355,627	346,062
合 計	<u>\$5,703,207</u>	<u>\$4,924,208</u>

收入以客戶所在國家為基礎歸類。

上福全球科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

非流動資產：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
亞洲(包含台灣及柬埔寨)	\$2,331,402	\$2,279,367
北美洲	1,941,114	1,676,223
歐洲	272,466	78,859
中南美洲	45,803	42,384
合計	<u>\$4,590,785</u>	<u>\$4,076,833</u>

3. 重要客戶資訊

本集團民國一一一年度及一一〇年度並無對單一客戶之銷貨收入佔合併銷貨收入金額10%以上之客戶。

## 會計師查核報告

上福全球科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

上福全球科技股份有限公司民國一一一年十二月三十一日及一一〇年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一一年一月一日至十二月三十一日及一一〇年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達上福全球科技股份有限公司民國一一一年十二月三十一日及一一〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年一月一日至十二月三十一日及一一〇年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與上福全球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。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對上福全球科技股份有限公司民國一一一年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

### 存貨權利及義務

截至民國一〇一一年十二月三十一日止，上福全球科技股份有限公司及其採用權益法之投資-子公司存貨對財務報表係屬重大。上福全球科技股份有限公司主要經營影印機、雷射印表機碳粉匣及感光鼓齒輪等事務機器耗材之製造及銷售業務，為快速回應客戶的需求，縮短交貨時程及降低運費成本，於多個國家設置發貨倉庫或部分倉庫委外保管。由於寄外存貨之權利及義務歸屬不易，故本會計師將其判斷為關鍵查核事項。本會計師的查核程序包括(但不限於)，瞭解及測試管理階層對於存貨之內部控制的有效性，包括存貨進、出庫管理紀錄；評估管理階層之存貨盤點計劃，選擇重大庫存地點並實地觀察存貨盤點；對寄外發貨倉庫之存貨執行函證程序；在資產負債表日前後一段時間執行出貨單據、出口報單及發票等相關單據之截止測試。本會計師亦考量個體財務報表附註六中與存貨有關揭露之適當性。

### 收入認列

上福全球科技股份有限公司主要收入來源為製造並銷售碳粉匣及感光鼓齒輪等事務機器耗材，由於銷售產品之管道及銷售模式多元，致有不同之合約條款，不同合約條款之商品控制移轉及滿足履約義務之時點不同，由於滿足履約義務之時點對個體財務報表係屬重大。因此，本會計師將其判斷為關鍵查核事項。本會計師的查核程序包括(但不限於)，瞭解及測試銷貨循環中與收入認列時點攸關之內部控制的有效性；選取樣本執行交易詳細測試，並覆核訂單或合約中之履約義務及確認滿足履約義務時點，核對滿足履約義務依據之相關憑證，以確定收入認列時點之正確性；在資產負債表日前後一段時間執行截止點測試；針對銷貨產品別、地區別及每月銷貨收入、毛利率進行分析性程序。本會計師亦考量個體財務報表附註六中有關營業收入揭露之適當性。

### 商譽減損

上福全球科技股份有限公司及其採用權益法之投資-子公司之商譽對於財務報表係屬重大，該公司依據國際財務報導準則之規範，針對相關現金產生單位進行減損測試。該公司因公允價值無法可靠衡量，而以使用價值衡量可回收金額，根據減損測試之結果顯示所述現金產生單位之使用價值高於其帳面金額。由於商譽帳面價值對上福全球科技股份有限公司及其子公司係屬重大、使用價值之評估較為複雜，且管理階層對於現金流量之預測所作之各種假設涉及管理階層重大判斷。因此，本會計師將其判斷為關鍵查核事項。本會計師查核程序包括(但不限於)評估現金產生單位之組成是否有重大改變，包括分析其銷售模式及所屬地區；



管理階層評估使用價值之方法與假設；評估管理階層關於成長率、折現率及毛利率等關鍵假設之合理性，包含參考與現金產生單位類似規模之公司，評估折現率之組成項目權益資金成本、公司特定風險溢酬及市場風險溢酬等關鍵輸入值之合理性；訪談管理階層並分析財務預測中之現金流量、毛利率、營收成長率、整體市場及經濟情況之預測之合理性；比較當期預測性財務資訊與截至目前已達成果，分析公司歷史資料與績效，以評估現金流量預測之合理性。此外，本會計師亦考量合併財務報表附註四及六有關減損測試結果及假設敏感性揭露之適當性。

### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估上福全球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上福全球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。

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

### **會計師查核個體財務報表之責任**

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對上福全球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，以及使上福全球科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致上福全球科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對上福全球科技股份有限公司民國一一一年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行財務報告

查核簽證文號：金管證審字第1080326041號

(87)台財證(六)第65314號

黃宇廷

黃宇廷



會計師：

嚴文筆

嚴文筆



中華民國一一二年三月二十一日

民國一十一年十二月三十一日及一〇年十二月三十一日  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	資 產 會 計 科 目	附註	一〇一年十二月三十一日		一〇年十二月三十一日	
			金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$131,855	2	\$170,733	3
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	八	26,335	-	1,815	-
1150	應收票據淨額	六.2	241	-	140	-
1170	應收帳款淨額	六.2	77,226	1	110,899	2
1180	應收帳款-關係人淨額	六.2及七	230,891	4	228,515	4
1200	其他應收款		5,500	-	9,264	-
130X	存貨	四及六.3	195,768	3	187,975	4
1410	預付款項		6,766	-	12,655	-
11XX	流動資產合計		674,582	10	721,996	13
	非流動資產					
1550	採用權益法之投資	四及六.4	4,342,974	70	3,627,508	66
1600	不動產、廠房及設備	四、六.5及八	1,098,113	18	945,390	17
1755	使用權資產	四及六.15	9,523	-	10,767	-
1760	投資性不動產淨額	四、六.6及八	13,596	-	13,596	-
1780	無形資產	四及六.7	40,978	1	51,702	1
1840	遞延所得稅資產	四及六.19	22,977	-	90,584	2
1990	其他非流動資產-其他		36,825	1	21,650	1
15XX	非流動資產合計		5,564,986	90	4,761,197	87
1XXX	資產總計		\$6,239,568	100	\$5,483,193	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：王瑞宏



經理人：王瑞麒



會計主管：黃景鴻





上海宏瑞科技股份有限公司

個體財務報表

民國一十一年十二月三十一日及一十〇年十二月三十一日  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

負債及權益			一十一年十二月三十一日		一十〇年十二月三十一日	
代碼	會計科目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	四及六. 8 及七	\$1,510,000	24	\$1,090,000	20
2110	應付短期票券	四及六. 9	129,794	2	319,714	6
2130	合約負債-流動	四及六. 14	3,474	-	925	-
2150	應付票據		163	-	598	-
2170	應付帳款		60,972	1	98,471	2
2180	應付帳款-關係人	七	1,922	-	4,521	-
2200	其他應付款	六. 10	155,282	2	153,911	3
2230	本期所得稅負債	四	49,177	1	39,632	1
2280	租賃負債-流動	四及六. 15	1,847	-	1,963	-
2322	一年或一營業週期內到期長期借款	四及六. 11	95,000	2	135,000	2
2399	其他流動負債-其他		3,394	-	3,130	-
21XX	流動負債合計		2,011,025	32	1,847,865	34
	非流動負債					
2540	長期借款	四及六. 11	171,250	3	276,250	5
2570	遞延所得稅負債	四及六. 19	12,146	-	315	-
2580	租賃負債-非流動	四及六. 15	7,783	-	8,868	-
2640	淨確定福利負債-非流動	四及六. 12	63,921	1	75,010	1
25XX	非流動負債合計		255,100	4	360,443	6
2XXX	負債合計		2,266,125	36	2,208,308	40
	權益					
3100	股本	六. 13				
3110	普通股股本		1,275,887	20	1,275,887	23
3200	資本公積	六. 13	1,213,799	20	1,239,317	23
3300	保留盈餘	六. 13				
3310	法定盈餘公積		514,355	8	480,826	9
3320	特別盈餘公積		212,520	4	114,265	2
3350	未分配盈餘		697,509	11	377,110	7
	保留盈餘合計		1,424,384	23	972,201	18
3400	其他權益					
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		60,844	1	(213,286)	(4)
3420	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		(13,994)	-	(12,611)	-
3450	避險工具之損益		12,523	-	13,377	-
3XXX	其他權益合計		59,373	1	(212,520)	(4)
3XXX	權益總計		3,973,443	64	3,274,885	60
	負債及權益總計		\$6,239,568	100	\$5,483,193	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：王瑞宏



經理人：王瑞麒



會計主管：黃景鴻





上海瑞麒汽車股份有限公司

個體綜合損益表

民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	附註	一一年度		一〇年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四、六.14及七	\$1,487,361	100	\$1,481,043	100
5000	營業成本	六.3、16及七	(896,668)	(60)	(922,048)	(62)
5900	營業毛利		590,693	40	558,995	38
5910	未實現銷貨損益		(111,417)	(7)	(91,684)	(6)
5920	已實現銷貨損益		91,684	6	24,162	1
5950	營業毛利		570,960	39	491,473	33
6000	營業費用	六.16				
6100	推銷費用		(96,094)	(7)	(99,891)	(7)
6200	管理費用		(128,334)	(9)	(114,367)	(8)
6300	研發費用		(60,080)	(4)	(58,266)	(4)
6450	預期信用減損(損失)利益	六.2	(4,491)	-	6,618	1
	營業費用合計		(288,999)	(20)	(265,906)	(18)
6900	營業利益		281,961	19	225,567	15
7000	營業外收入及支出	六.17及七				
7100	利息收入		2,466	-	51	-
7010	其他收入		43,263	3	44,029	3
7020	其他利益及損失		63,647	4	(10,491)	(1)
7050	財務成本		(20,584)	(1)	(13,942)	(1)
7060	採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	六.4	396,779	27	176,635	12
	營業外收入及支出合計		485,571	33	196,282	13
7900	稅前淨利		767,532	52	421,849	28
7950	所得稅費用	四及六.19	(88,923)	(6)	(85,259)	(6)
8200	本期淨利		678,609	46	336,590	22
8300	其他綜合損益	六.18				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		4,042	-	(1,620)	-
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		(1,383)	-	365	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		(808)	-	324	-
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		341,277	23	(123,507)	(8)
8368	避險工具之損益		(854)	-	186	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅		(67,147)	(5)	24,701	2
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		275,127	18	(99,551)	(6)
8500	本期綜合損益總額		\$953,736	64	\$237,039	16
	每股盈餘					
9750	基本每股盈餘	四及六.20	\$5.32		\$2.64	
9850	稀釋每股盈餘		\$5.28		\$2.63	

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：王瑞宏



經理人：王瑞麒



會計主管：黃景鴻





上海中遠地產有限公司

民國一一年一月一日至十二月三十一日  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

項 目	普通股股本	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 換算之兌換差額	其他權益項目		權益總額
					未分配盈餘	未實現評價損益		透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資產	避險工具之損益	
民國110年1月1日餘額	3110	3200	3310	3320	3350	3410	3420	3450	3XXX	
\$1,275,887	\$1,239,317	\$467,490	\$-	\$297,006	\$(114,480)	\$(12,976)	\$13,191	\$3,165,435		
109年度盈餘指撥及分配	-	-	13,336	-	(13,336)	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	114,265	(114,265)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	(127,589)	-	-	-	-	(127,589)
普通股現金股利	-	-	-	-	336,590	-	-	-	-	336,590
110年度淨利	-	-	-	-	(1,296)	(98,806)	365	186	(99,551)	
110年度其他綜合損益	-	-	-	-	335,294	(98,806)	365	186	237,039	
本期綜合損益總額	-	-	\$480,826	\$114,265	\$377,110	\$(213,286)	\$(12,611)	\$13,377	\$3,274,885	
民國110年12月31日餘額	\$1,275,887	\$1,239,317	\$480,826	\$114,265	\$377,110	\$(213,286)	\$(12,611)	\$13,377	\$3,274,885	
民國111年1月1日餘額	\$1,275,887	\$1,239,317	\$480,826	\$114,265	\$377,110	\$(213,286)	\$(12,611)	\$13,377	\$3,274,885	
110年度盈餘指撥及分配	-	-	33,529	-	(33,529)	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	98,255	(98,255)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	(229,660)	-	-	-	-	(229,660)
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(25,518)
資本公積配發現金股利	-	(25,518)	-	-	-	-	-	-	-	
111年度淨利	-	-	-	-	678,609	274,130	(1,383)	(854)	678,609	
111年度其他綜合損益	-	-	-	-	3,234	274,130	(1,383)	(854)	275,127	
本期綜合損益總額	-	-	\$514,355	\$212,520	\$697,509	\$60,844	\$(13,994)	\$12,523	\$953,736	
民國111年12月31日餘額	\$1,275,887	\$1,213,799	\$514,355	\$212,520	\$697,509	\$60,844	\$(13,994)	\$12,523	\$3,973,443	

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：王瑞宏



經理人：王瑞麒



會計主管：黃景鴻

民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項 目	一一一年度	一一〇年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$767,532	\$421,849
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	34,290	35,247
攤銷費用	14,250	15,877
預期信用減損損失(利益)	4,491	(6,619)
存貨跌價回升利益	(2,249)	(5,731)
財務成本	20,584	13,942
利息收入	(2,466)	(51)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	(396,779)	(176,635)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	150	(1,503)
處分及報廢無形資產損失利益	289	-
不動產、廠房及設備移轉費用數	18,707	12,298
淨未實現銷貨利益	19,733	67,522
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據(增加)減少	(101)	1,748
應收帳款減少(增加)	26,806	(179,677)
其他應收帳款減少	4,245	27,588
存貨(增加)減少	(5,544)	62,146
預付款項減少(增加)	5,889	(4,079)
合約負債增加(減少)	2,549	(5,573)
應付票據減少	(435)	(17,079)
應付帳款(減少)增加	(40,098)	20,834
其他應付款增加	4,441	32,889
其他流動負債增加	264	1,351
淨確定福利負債-非流動減少	(7,047)	(1,779)
營運產生之現金流入	469,501	314,565
收取之利息	1,985	66
支付之利息	(20,169)	(13,929)
支付之所得稅	(67,895)	(50,668)
營業活動之淨現金流入	383,422	250,034

(接次頁)

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：王瑞宏



經理人：王瑞麒



會計主管：黃景鴻





民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項 目	一一一年度	一一〇年度
(承前頁)		
投資活動之現金流量：		
按攤銷後成本衡量之金融資產(增加)減少	(24,520)	2,551
取得採用權益法之投資	-	(24,648)
取得不動產、廠房及設備	(191,645)	(132,630)
處分不動產、廠房及設備	20	1,702
處分子公司之淨現金流入	620	-
取得無形資產	(3,316)	(35,166)
預付設備款增加	(31,477)	(8,041)
存出保證金(增加)減少	(5)	32
投資活動之淨現金流出	(250,323)	(196,200)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	8,290,000	4,900,500
短期借款減少	(7,870,000)	(4,750,500)
應付短期票券增加	1,252,143	1,413,042
應付短期票券減少	(1,442,063)	(1,413,125)
舉借長期借款	-	240,000
償還長期借款	(145,000)	(254,730)
發放現金股利	(255,178)	(127,589)
租賃本金償還	(1,879)	(1,585)
籌資活動之淨現金流(出)入	(171,977)	6,013
本期現金及約當現金(減少)增加數	(38,878)	59,847
期初現金及約當現金餘額	170,733	110,886
期末現金及約當現金餘額	\$131,855	\$170,733

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：王瑞宏



經理人：王瑞麒



會計主管：黃景鴻



上福全球科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國一一年一月一日至十二月三十一日及  
一一〇年一月一日至十二月三十一日  
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

上福全球科技股份有限公司(以下簡稱本公司)創立於民國六十七年七月，主要經營業務順應經濟之發展曾多次轉變，主要經營影印機及雷射印表機碳粉匣及感光鼓之精密齒輪等事務機器相關零件之製造及買賣業務。

本公司於民國八十九年五月經證券主管機關之同意而完成補辦公開發行程序，並於民國九十年十二月二十五日股票正式於證券商營業處所掛牌上櫃買賣。

本公司股票自民國九十二年六月十六日起在臺灣證券交易所股份有限公司集中交易市場開始交易，其主要營運地點位於台中市梧棲區自強路50號。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司民國一一年度及一一〇年度之個體財務報告業經董事會於民國一二年三月二十一日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

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

上福全球科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 本公司尚未採用下列國際會計準則理事會已發布且金管會已認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

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

本公司評估以上自民國一一年一月一日以後開始之會計年度適用之修正，對本公司並無重大影響。

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

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

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### 1. 遵循聲明

本公司民國一一年度及一一〇年度之個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

上福全球科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 編製基礎

本公司依據證券發行人財務報告編製準則編製個體財務報告。依據證券發行人財務報告編製準則第21條規定，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。因此，投資子公司於個體財務報告係以「採用權益法之投資」表達，並作必要之評價調整。

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

3. 外幣交易

本公司之個體財務報表係以功能性貨幣新台幣表達。

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

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

- (1) 為取得符合要件之資產所發生之外幣借款，其產生之兌換差額若視為對利息成本之調整者，為借款成本之一部分，予以資本化作為該項資產之成本。
- (2) 適用國際財務報導準則第9號「金融工具」之外幣項目，依金融工具之會計政策處理。
- (3) 構成報導個體對國外營運機構淨投資一部分之貨幣性項目，所產生之兌換差額原始係認列為其他綜合損益，並於處分該淨投資時，自權益重分類至損益。

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

上福全球科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

4. 外幣財務報表之換算

編製個體財務報表時，國外營運機構之資產與負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算為新台幣，收益及費損項目係以當期平均匯率換算。因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並於處分該國外營運機構時，將先前已認列於其他綜合損益並累計於權益項下之單獨組成部分之累計兌換差額，於認列處分損益時，自權益重分類至損益。涉及對包含國外營運機構之子公司喪失控制之部分處分，及部分處分對包含國外營運機構之關聯企業或聯合協議之權益後，所保留之權益係一包含國外營運機構之金融資產者，亦按處分處理。

在未喪失控制下部分處分包含國外營運機構之子公司時，按比例將認列於其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益，而不認列為損益；在未喪失重大影響或聯合控制下，部分處分包含國外營運機構之關聯企業或聯合協議時，累計兌換差額則按比例重分類至損益。

因收購國外營運機構產生之商譽及對其資產與負債帳面金額所作之公允價值調整，視為該國外營運機構之資產及負債，並以其功能性貨幣列報。

5. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

有下列情況之一者，分類為流動資產，非屬流動資產，則分類為非流動資產：

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

有下列情況之一者，分類為流動負債，非屬流動負債，則分類為非流動負債：

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

上福全球科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

6. 現金及約當現金

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

7. 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

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

(1) 金融資產之認列與衡量

本公司所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

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

- A. 管理金融資產之經營模式
- B. 金融資產之合約現金流量特性

按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

上福全球科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

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

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

(2) 金融資產減損

本公司對按攤銷後成本衡量之金融資產，係以預期信用損失認列並衡量備抵損失。

本公司以反映下列各項之方式衡量預期信用損失：

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

衡量備抵損失之方法說明如下：

- A. 按12個月預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，或於資產負債表日判定為信用風險低者。此外，亦包括前一報導期間按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，但於本期資產負債表日不再符合自原始認列後信用風險已顯著增加之條件者。
- B. 存續期間預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加，或屬購入或創始之信用減損金融資產。
- C. 對於屬國際財務報導準則第15號範圍內之交易所產生之應收帳款或合約資產，本公司採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。
- D. 對於屬國際財務報導準則第16號範圍內之交易所產生之應收租賃款，本公司採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

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

上福全球科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3) 金融資產除列

本公司持有之金融資產於符合下列情況之一時除列：

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

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

8. 公允價值衡量

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

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

主要或最有利市場必須是集團所能進入以進行交易者。

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

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

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



上福全球科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

9. 存貨

存貨成本係指為使存貨達到可供銷售或可供生產狀態及地點所產生之成本，原物料及商品以實際進貨成本，採加權平均法；製成品及在製品則包括直接原料、人工及以正常產能分攤之固定製造費用。存貨之續後評價以成本與淨變現價值孰低法評價，並採逐項比較法；淨變現價值指在正常情況下，估計售價減除至完工尚須投入之成本及銷售費用後之餘額；另對於呆滯之存貨提列適當之備抵存貨呆滯損失。

10. 採用權益法之投資

本公司對子公司之投資係依據證券發行人財務報告編製準則第21條之規定，以「採用權益法之投資」表達並作必要之評價調整，以使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。此等調整主要係考量投資子公司於合併財務報表依據國際財務報導準則公報第10號「合併財務報表」之處理及不同報導個體層級適用國際財務報導準則之差異，並借記或貸記「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額」或「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額」等科目。

本公司對關聯企業之投資除分類為待出售資產外，係採用權益法處理。關聯企業係指本公司對其有重大影響者。

於權益法下，投資關聯企業於資產負債表之列帳，係以成本加計取得後本公司對該關聯企業淨資產變動數依持股比例認列之金額。對關聯企業投資之帳面金額及其他相關長期權益於採用權益法減少至零後，於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益，則依其對關聯企業之權益比例銷除。

當關聯企業之權益變動並非因損益及其他綜合損益項目而發生且不影響本公司對其持股比例時，本公司係按持股比例認列相關所有權權益變動。因而所認列之資本公積於後續處分關聯企業時，係按處分比例轉列損益。

上福全球科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

關聯企業增發新股時，本公司未按持股比例認購致使投資比例發生變動，因而使本公司對該關聯企業所享有之淨資產持份發生增減者，以「資本公積」及「採用權益法之投資」調整該增減數。於投資比例變動為減少時，另將先前已認列於其他綜合損益之相關項目，依減少比例重分類至損益或其他適當科目。前述所認列之資本公積於後續處分關聯企業時，係按處分比例轉列損益。

關聯企業之財務報表係就與公司相同之報導期間編製，並進行調整以使其會計政策與本公司之會計政策一致。

本公司於每一報導期間結束日依國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之規定確認是否有客觀證據顯示對關聯企業之投資發生減損，若有減損之客觀證據，本公司即依國際會計準則第36號「資產減損」之規定以關聯企業之可回收金額與帳面金額間之差異數計算減損金額，並將該金額認列於對關聯企業之損益中。前述可回收金額如採用該投資之使用價值，本公司則依據下列估計決定相關使用價值：

本公司預期由該投資收取股利及最終處分該投資所產生之估計未來現金流量現值。

因構成投資關聯企業帳面金額之商譽組成項目，並未單獨認列，故無須對其適用國際會計準則第36號「資產減損」商譽減損測試之規定。

當喪失對關聯企業之重大影響時，本公司係以公允價值衡量並認列所保留之投資部分。喪失重大影響時，該投資關聯企業之帳面金額與所保留投資之公允價值加計處分所得價款間之差額，則認列為損益。此外，當對關聯企業之投資成為對合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資時，本公司持續適用權益法而不對保留權益作再衡量。

#### 11. 不動產、廠房及設備

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

上福全球科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

固定資產	耐用年限
房屋及建築	2~50年
機器設備	2~20年
運輸設備	4~12年
辦公設備	2~10年
其他設備	2~12年

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

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

## 12. 投資性不動產

本公司自有之投資性不動產係以原始成本衡量，並包含取得該項資產之交易成本。投資性不動產之帳面金額包括於達到成本可認列之條件下，因修繕或新增現有投資性不動產而投入之成本，但一般日常發生之維修費用則不作為其成本之一部分。於原始認列後，除依國際財務報導準則第5號「待出售非流動資產及停業單位」符合分類為待出售(或包括於分類為待出售之處分群組中)之條件者外，投資性不動產之衡量係採成本模式，依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」對該模式之規定處理，惟若其由承租人以使用權資產所持有且依國際財務報導準則第5號之規定非為待出售者，係依國際財務報導準則第16號之規定處理。

投資性不動產在處分、或永久不再使用且預期無法由處分產生未來經濟效益之情況下，即予以除列並認列損益。

本公司依資產實際用途決定轉入或轉出投資性不動產，當不動產符合或不再符合投資性不動產定義且有證據顯示用途改變時，本公司將不動產轉列為投資性不動產或從投資性不動產轉出。

### 13. 租賃

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

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

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

#### 本公司為承租人

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

本公司於開始日，按於該日尚未支付之租賃給付之現值衡量租賃負債。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，使用承租人增額借款利率。於開始日，計入租賃負債之租賃給付，包括與租賃期間內之標的資產使用權有關且於該日尚未支付之下列給付：

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

上福全球科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

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

本公司於開始日，按成本衡量使用權資產，使用權資產之成本包含：

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

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

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

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

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

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

#### 本公司為出租人

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

上福全球科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

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

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

#### 14. 無形資產

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

無形資產之耐用年限區分為有限及非確定耐用年限。

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

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

無形資產之除列所產生之利益或損失係認列至損益。

本公司無形資產會計政策彙總如下：

	<u>電腦軟體成本</u>	<u>其他無形資產</u>
耐用年限	1~10年	3~26年
使用之攤銷方法	直線法攤銷	直線法攤銷
內部產生或外部取得	外部取得	外部取得

上福全球科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

15. 非金融資產之減損

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

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

商譽所屬之現金產生單位或群組，不論有無減損跡象，係每年定期進行減損測試。減損測試結果如須認列減損損失，則先行減除商譽，減除不足之數再依帳面金額之相對比例分攤至商譽以外之其他資產。商譽之減損，一經認列，嗣後不得以任何理由迴轉。

繼續營業單位之減損損失及迴轉數係認列於損益。

16. 負債準備

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

17. 收入認列

本公司係對商品之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入，會計處理說明如下：

上福全球科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

銷售商品

本公司製造並銷售商品，於承諾之商品運送至客戶端且客戶取得其控制(即客戶主導該商品之使用並取得該商品之幾乎所有剩餘效益之能力)時認列收入。本公司以累積經驗並採期望值估計數量折扣產生之變動對價，惟其範圍僅限於與變動對價相關之不確定性於後續消除時，所認列之累計收入金額高度很有可能不會發生重大迴轉之部分。

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

本公司銷售商品交易之授信期間為30天~180天，大部分合約於商品移轉控制且具有無條件收取對價之權利時，即認列應收帳款，該等應收帳款通常期間短且不具重大財務組成部分。

18. 借款成本

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

19. 政府補助

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

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



上福全球科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

20. 退職後福利計畫

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

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

對於屬確定福利計畫之退職後福利計畫，依據預計單位福利法於年度報導期間結束日按精算報告提列。淨確定福利負債(資產)再衡量數包括計畫資產報酬與資產上限影響數之任何變動，並減除包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額，以及精算損益。淨確定福利負債(資產)再衡量數於發生時，列入其他綜合損益項下，並立即認列於保留盈餘。前期服務成本為計畫修正或縮減所產生之確定福利義務現值之變動數，且於下列兩者較早之日期認列為費用：

- (1)當計畫修正或縮減發生時；及
- (2)當公司認列相關重組成本或離職福利時。

淨確定福利負債(資產)淨利息係由淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定，兩者均於年度報導期間開始時決定，再考量該期間淨確定福利負債(資產)因提撥金及福利支付產生之任何變動。

21. 所得稅

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

當期所得稅

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

未分配盈餘加徵營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為所得稅費用。

上福全球科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

遞延所得稅

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

除下列兩者外，所有應課稅暫時性差異皆予認列為遞延所得稅負債：

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

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

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

遞延所得稅資產及負債係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，該稅率並以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法為基礎。

遞延所得稅資產及負債之衡量係反映報導期間結束日預期回收資產或清償負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。遞延所得稅與不列於損益之項目有關者，亦不認列於損益，而係依其相關交易認列於其他綜合損益或直接認列於權益。遞延所得稅資產於每一報導期間結束日予以重新檢視並認列。

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

上福全球科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

1. 判斷

在採用本公司會計政策之過程中，管理階層進行下列對合併財務報表金額認列最具有重大影響之判斷：

投資性不動產

本公司某些不動產持有之目的的一部分係為賺取租金或資本增值，其他部分係供自用。各部分若可單獨出售，則分別以投資性不動產及不動產、廠房及設備處理。各部分若無法單獨出售，則僅在供自用所持有之部分係屬不重大時，始將該不動產分類為投資性不動產項下。

2. 估計及假設

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

(1) 非金融資產之減損

當資產或現金產生單位之帳面金額大於其可回收金額時，即發生減損。可回收金額係指公允價值減處分成本與使用價值，二者孰高者。公允價值減處分成本之計算，是依據於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格，經減除直接可歸屬於處分資產或現金產生單位之增額成本後之金額。使用價值是基於現金流量折現模式之計算。現金流量之預估係依據未來五年之預算，且不含本集團尚未承諾之重組，或為加強該被測試現金產生單位資產績效所需之未來重大投資。可回收金額容易受到現金流量折現模式所使用的折現率及基於外推目的所使用之預期未來現金流入與成長率之影響。用以決定不同現金產生單位可回收金額之主要假設，包括敏感度分析，請詳附註六。

上福全球科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 所得稅

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

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

(3) 應收款項－減損損失之估計

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

(4) 存貨評價

存貨淨變現價值之估計值係考量存貨發生毀損、全部或部分過時或售價下跌等情況，以估計時可得之存貨預期變現金額之最可靠證據為之，請詳附註六。

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	111.12.31	110.12.31
庫存現金	\$416	\$254
銀行存款	131,439	170,479
合計	<u>\$131,855</u>	<u>\$170,733</u>

上福全球科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 應收帳款及預期信用減損損失

(1) 應收帳款

	111.12.31	110.12.31
應收帳款	\$81,793	\$110,975
減：備抵損失	(4,567)	(76)
小計	77,226	110,899
應收帳款-關係人	230,891	228,515
合計	<u>\$308,117</u>	<u>\$339,414</u>

本公司對客戶之授信期間通常為30天至180天。於民國一一一年十二月三十一日及一一〇年十二月三十一日應收帳款之總帳面金額分別為312,684仟元及339,490仟元，信用風險相關資訊請詳附註十二。

(2) 預期信用減損損失(利益)

	一一一年度	一一〇年度
營業費用—預期信用減損(利益)		
損失		
應收帳款	<u>\$4,491</u>	<u>\$(6,619)</u>

本公司之應收款項(包含應收票據及應收帳款)皆採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，其評估備抵損失金額之相關資訊如下：

A. 民國一一一年十二月三十一日

	未逾期 (註)	逾期天數							合計
		30天以內	31-60天	61-90天	91-120天	121-150天	151-180天	181天以上	
總帳面金額	\$305,215	\$3,647	\$36	\$51	\$-	\$172	\$53	\$3,750	\$312,924
損失率	1%	5%	27%	62%	80%	93%	100%	100%	
存續期間預期信用損失	(416)	(16)	(1)	(31)	-	(160)	(53)	(3,750)	(4,566)
帳面金額	<u>\$304,799</u>	<u>\$3,501</u>	<u>\$26</u>	<u>\$20</u>	<u>\$-</u>	<u>\$12</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$308,358</u>

註：本公司之應收票據皆屬未逾期。

上福全球科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

B. 民國一一〇年十二月三十一日

	未逾期 (註)	逾期天數						合計	
		30天以內	31-60天	61-90天	91-120天	121-150天	151-180天		181天以上
總帳面金額	\$328,828	\$8,924	\$1,878	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$339,630
損失率	0%	0%	4%	27%	100%	100%	100%	100%	
存續期間預期信用損失	(21)	(3)	(8)			-	-	-	(76)
帳面金額	\$328,807	\$8,887	\$1,860	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$339,554

註：本公司之應收票據皆屬未逾期。

本公司民國一一一年度及一一〇年度之應收票據及應收帳款之備抵損失變動資訊如下：

	應收票據	應收帳款
111.1.1	\$-	\$76
本期增加金額	-	4,491
因無法收回而沖銷	-	-
111.12.31	\$-	\$4,567
110.1.1	\$-	\$7,614
本期迴轉金額	-	(6,619)
因無法收回而沖銷	-	(919)
110.12.31	\$-	\$76

3. 存貨

	111.12.31	110.12.31
原物料	\$102,747	\$63,379
在製品	13,939	19,731
製成品	41,435	46,814
商 品	37,647	58,051
合 計	\$195,768	\$187,975
	111.1.1~ 111.12.31	110.1.1~ 110.12.31
認列為銷貨成本之存貨成本	\$896,668	\$922,048
存貨跌價回升利益	(2,249)	(5,731)

存貨跌價及呆滯回升利益係因存貨去化所致。

上福全球科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

4. 採用權益法之投資

本公司投資子公司於個體財務報表係以「採權益法之投資」表達，並作必要之評價調整，明細如下：

被投資公司名稱	111. 12. 31		110. 12. 31	
	金額	持股比例	金額	持股比例
GPI Co. (SAMOA) Ltd.	\$888,506	100%	\$548,196	100%
久福興業股份有限公司	619,294	100%	554,728	100%
GPI USA, INC.	12,701	100%	10,834	100%
GPIKT DE, INC.	2,815,991	100%	2,495,449	100%
巨福投資股份有限公司	-	-	621	100%
GPIKT (BVI) CO., LTD	31	100%	28	100%
皇泰醫材股份有限公司	1,997	100%	11,596	100%
TJ OFFICE SOLUTION CO., LTD	4,454	100%	6,056	100%
合 計	<u>\$4,342,974</u>		<u>\$3,627,508</u>	

- (1)本公司為了配合公司對外轉投資之需要，於民國九十一年一月二十八日，設立子公司「巨福投資股份有限公司」間接轉投資「COLOR IMAGING, INC.」，累積投資成本207,000仟元。民國一一一年三月二十五日決議通過對巨福投資股份有限公司辦理解散清算，並於民國一一一年八月二十六日將股本匯回本公司。
- (2)本公司為了整體營運規劃之需，於民國九十五年十月十五日投資久福興業股份有限公司計10,000,000股，每股10元，共計100,000仟元，持股比例100%。並於民國九十六年七月十九日及民國一〇〇年九月二日分別增資270,000仟元及330,000仟元，截至民國一一一年十二月三十一日止累積投資成本700,000仟元。
- (3)本公司為了從事國外業務，於民國一〇〇年三月二十九日設立「GPI Co. (SAMOA) Ltd.」。民國一〇四年度共增資16,297仟元，截至民國一一一年十二月三十一日止累積投資成本595,932仟元。
- (4)本公司為了整體營運規劃之需，於一〇五年七月五日經董事會決議對GPI USA, INC. 增資9,645仟元(美元300仟元)。並於民國一一〇年十一月十一日增資5,693仟元(美元200仟元)。截至民國一一一年十二月三十一日止累積投資成本15,681仟元。

上福全球科技股份有限公司個體財務報表附註(續)

(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (5)本公司為整合事務機器卡匣業務下游品牌及通路，於民國一〇六年十二月二十八日投資設立子公司「GPIKT (BVI) CO., LTD」及「GPIKT DE, INC.」，投資成本分別為30仟元及2,986仟元，並於民國一〇七年一月八日對GPIKT DE, INC 增資2,855,680仟元，以完成收購美國Katun Holdings, LP，截至民國一〇一一年十二月三十一日止累積投資成本分別為30仟元及2,858,666仟元。
- (6)本公司為擴展公司經營領域，於民國一〇九年十二月二十五日經董事會決議通過投資設立百分百持股之子公司－皇泰醫材股份有限公司，於民國一〇九年十二月三十一日預付投資款5,000仟元。該公司於民國一〇一〇年一月五日完成設立登記，截至民國一〇一一年十二月三十一日止累積投資成本為20,000仟元。
- (7)本公司為開發新事業發展之需求，於民國一〇九年三月二十五日董事會通過，向王國印先生取得經營租賃及銷售影印機台事業之柬埔寨公司TJ OFFICE SOLUTION CO., LTD(以下簡稱“TJ”)全部股權之投資案。TJ已於民國一〇九年九月三日於東國完成股權轉移之文件程序，根據董事會通過內容，投資金額依照TJ股權交割前一個月民國一〇九年八月之自結報表淨值美金297,529元決定。本公司於民國一〇一〇年十二月二十二日匯出資金8,264仟元，並於民國一〇一〇年十二月二十七日對TJ增資1,384仟元，截至民國一〇一一年十二月三十一日止累積投資成本為9,648仟元。
- (8)民國一〇一一年度及一〇一〇年度認列採權益法認列之投資損益及換算調整數明細如下：

被投資公司	一一一年度		一一〇年度	
	採用權益法認列之 關聯企業及合資損 益之份額	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	採用權益法認列之 關聯企業及合資損 益之份額	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額
GPI Co. (SAMOA) Ltd.	\$272,324	\$69,369	\$(101)	\$(16,240)
久福興業股份有限公司	64,566	-	59,365	-
巨福投資股份有限公司	-	-	2,842	(2,839)
GPI USA, INC.	(1,105)	1,401	(995)	(388)
GPIKT DE, INC.	73,703	269,828	125,800	(104,034)
GPIKT (BVI) Co., Ltd.	-	3	-	(1)
皇泰醫材股份有限公司	(10,431)	-	(6,689)	-
TJ OFFICE SOLUTION CO., LTD	(2,278)	676	(3,587)	(5)
合 計	\$396,779	\$341,277	\$176,635	\$(123,507)



上福全球科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

5. 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程及待 驗設備	合計
<b>成本：</b>								
111. 1. 1	\$589,332	\$211,593	\$332,698	\$23,194	\$48,373	\$23,031	\$201,191	\$1,429,412
增添	42,327	2,444	11,466	1,300	7,160	14,502	108,825	188,024
處分	-	(219)	(31,390)	(739)	(1,257)	(77)	-	(33,682)
移轉	-	226	2,824	-	-	12,984	(226)	15,808
111. 12. 31	\$631,659	\$214,044	\$315,598	\$23,755	\$54,276	\$50,440	\$309,790	\$1,599,562
<b>折舊及減損：</b>								
111. 1. 1	\$-	\$146,504	\$276,778	\$12,511	\$30,448	\$17,781	\$-	\$484,022
折舊	-	7,306	11,265	2,274	4,767	6,620	-	32,232
處分	-	(219)	(31,390)	(569)	(1,257)	(77)	-	(33,512)
移轉	-	-	18,707	-	-	-	-	18,707
111. 12. 31	\$-	\$153,591	\$275,360	\$14,216	\$33,958	\$24,324	\$-	\$501,449
<b>成本：</b>								
110. 1. 1	\$589,332	\$206,863	\$351,473	\$23,337	\$41,246	\$21,897	\$79,492	\$1,313,640
增添	-	4,636	12,051	384	5,790	2,022	120,613	145,496
處分	-	-	(31,585)	(527)	(1,813)	(888)	-	(34,813)
移轉	-	94	759	-	3,150	-	1,086	5,089
110. 12. 31	\$589,332	\$211,593	\$332,698	\$23,194	\$48,373	\$23,031	\$201,191	\$1,429,412
<b>折舊及減損：</b>								
110. 1. 1	\$-	\$140,366	\$276,286	\$10,692	\$28,776	\$16,529	\$-	\$472,649
折舊	-	6,138	19,675	2,346	3,389	2,141	-	33,689
處分	-	-	(31,481)	(527)	(1,717)	(889)	-	(34,614)
移轉	-	-	12,298	-	-	-	-	12,298
110. 12. 31	\$-	\$146,504	\$276,778	\$12,511	\$30,448	\$17,781	\$-	\$484,022
<b>淨帳面金額：</b>								
111. 12. 31	\$631,659	\$60,453	\$40,238	\$9,539	\$20,318	\$26,116	\$309,790	\$1,098,113
110. 12. 31	\$589,332	\$65,089	\$55,920	\$10,683	\$17,925	\$5,250	\$201,191	\$945,390
110. 1. 1	\$589,332	\$66,497	\$75,187	\$12,645	\$12,470	\$5,368	\$79,492	\$840,991

本公司建築物之重大組成部分主要為主建物、水電工程及結構補強工程等，並分別按其耐用年限50年、10年及15年提列折舊。

不動產、廠房及設備提供擔保情形，請詳附註八。

上福全球科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

6. 投資性不動產

	土地
成本：	
111.1.1	\$13,596
增添-源自購買	-
出售	-
111.12.31	<u>\$13,596</u>
折舊及減損：	
111.1.1	\$-
當期折舊	-
111.12.31	<u>\$-</u>
	土地
成本：	
110.1.1	\$13,596
增添-源自購買	-
出售	-
110.12.31	<u>\$13,596</u>
折舊及減損：	
110.1.1	\$-
當期折舊	-
110.12.31	<u>\$-</u>
淨帳面金額：	
111.12.31	<u>\$13,596</u>
110.12.31	<u>\$13,596</u>
110.1.1	<u>\$13,596</u>

本公司持有之投資性不動產之公允價值並非按公允價值衡量，而僅揭露其公允價值之資訊，其公允價值層級屬第三等級。本公司持有之投資性不動產於民國一一一年十二月三十一日及一一〇年十二月三十一日皆為15,777仟元，前述公允價值係委任獨立之外部鑑價專家評價。民國一一一年十二月三十一日、一一〇年十二月三十一日公允價值之決定係依市場證據支持，採用之評價方法分別為比較法及土地開發分析法。

上福全球科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

7. 無形資產

	111. 1. 1~111. 12. 31		
	電腦軟體成本	其他無形資產	合 計
成本：			
111. 1. 1	\$87,031	\$21,801	\$108,832
增添	3,086	230	3,316
移轉	-	499	499
處分	(2,235)	(1,016)	(3,251)
111. 12. 31	\$87,882	\$21,514	\$109,396
攤銷及減損：			
111. 1. 1	\$46,431	\$10,699	\$57,130
攤銷	11,060	3,190	14,250
處分	(2,235)	(727)	(2,962)
111. 12. 31	\$55,256	\$13,162	\$68,418
	110. 1. 1~110. 12. 31		
	電腦軟體成本	其他無形資產	合 計
成本：			
110. 1. 1	\$76,367	\$29,826	\$106,193
增添	33,854	1,312	35,166
處分	(23,190)	(9,337)	(32,527)
110. 12. 31	\$87,031	\$21,801	\$108,832
攤銷及減損：			
110. 1. 1	\$57,595	\$16,185	\$73,780
攤銷	12,026	3,851	15,877
處分	(23,190)	(9,337)	(32,527)
110. 12. 31	\$46,431	\$10,699	\$57,130
淨帳面金額：			
111. 12. 31	\$32,626	\$8,352	\$40,978
110. 12. 31	\$40,600	\$11,102	\$51,702
110. 1. 1	\$18,772	\$13,641	\$32,413

認列無形資產之攤銷金額相關資訊請詳附註六.16。

上福全球科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

8. 短期借款

(1) 民國一一年十二月三十一日

借款性質	111. 12. 31	利率區間(%)
無擔保銀行借款	\$995, 000	1. 175%~1. 95%
擔保借款	460, 000	2. 05%
其他-關係人借款	55, 000	2. 05%
合計	<u>\$1, 510, 000</u>	

(2) 民國一〇年十二月三十一日

借款性質	110. 12. 31	利率區間(%)
無擔保銀行借款	\$790, 000	0. 26%~0. 91%
擔保借款	300, 000	0. 91%
合計	<u>\$1, 090, 000</u>	

本公司截至民國一一年十二月三十一日及一〇年十二月三十一日止，尚未使用之短期借款額度分別約為1, 583, 750仟元及1, 845, 000仟元。上列借款由本公司提供之擔保請詳附註八。

9. 應付短期票券

	111. 12. 31	110. 12. 31
無擔保應付商業本票	\$130, 000	\$320, 000
減：應付短期票券折價	(206)	(286)
	<u>\$129, 794</u>	<u>\$319, 714</u>
本票內容：		
利率區間	1. 908%~1. 968%	0. 928%~0. 938%

10. 其他應付款

	111. 12. 31	110. 12. 31
應付薪資	\$61, 210	\$60, 839
應付設備款	22, 743	27, 690
其他應付費用	16, 226	25, 225
應付員工酬勞	30, 243	20, 040
應付董監酬勞	13, 500	11, 561
其他應付款-關係人	601	5, 599
應付設備款-關係人	126	579
其他應付款-其他	10, 633	2, 378
合計	<u>\$155, 282</u>	<u>\$153, 911</u>

上福全球科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

11. 長期借款

	111. 12. 31	110. 12. 31
擔保借款	\$150,000	\$160,000
無擔保借款	116,250	251,250
小計：	\$266,250	\$266,250
減：列為一年內到期部分	(95,000)	(135,000)
合計：	\$171,250	\$276,250
借款內容：		
年 利 率	1.49%~1.856%	0.93%~1.35%
到 期 日	113年2月陸 續到期	113年2月陸 續到期

本公司截至民國一一一年十二月三十一日及一一〇年十二月三十一日，尚未使用之長期借款額度皆為100,000仟元。上列借款擔保情形請詳附註八。

12. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法係屬確定提撥計畫。依該條例規定，本公司每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。本公司業已依照該條例訂定之員工退休辦法，每月依員工薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。

本公司民國一一一年度及一一〇年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為11,787仟元及11,581仟元。

確定福利計畫

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休金辦法係屬確定福利計畫，員工退休金之支付係根據服務年資之基數及核准其退休時一個月平均工資計算。十五年以內(含)的服務年資滿一年給與兩個基數，超過十五年之服務年資每滿一年給與一個基數，惟基數累積最高以45個基數為限。

上福全球科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司依勞動基準法規定按月就薪資總額2%提撥退休金基金，以勞工退休準備金監督委員會名義專戶儲存於臺灣銀行之專戶。另，本公司及國內子公司於每年年度終了前，估算前述勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額者，將於次年度三月底前一次提撥其差額。

截至民國一一一年十二月三十一日，本公司之確定福利計畫預期於下一年度提撥922仟元。

截至民國一一一年十二月三十一日及一一〇年十二月三十一日，本公司之確定福利計畫預期之加權平均存續期間皆為14年。

下表彙整確定福利計畫認列至損益之成本：

	一一一年度	一一〇年度
當期服務成本	\$100	\$319
淨確定福利負債(資產)之淨利息	562	278
合 計	\$662	\$597

確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下：

	111.12.31	110.12.31
確定福利義務現值	\$129,918	\$134,265
計畫資產之公允價值	(65,997)	(59,255)
其他非流動負債-淨確定福利負債之帳列數	\$63,921	\$75,010

淨確定福利負債(資產)之調節：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債(資產)
110.1.1	\$140,884	\$(65,715)	\$75,169
當期服務成本	319	-	319
利息費用(收入)	521	(243)	278
小 計	141,724	(65,958)	75,766
確定福利負債/資產再衡量數：			
財務假設變動產生之精算損益	(6,635)	-	(6,635)
經驗調整	9,161	-	9,161
計畫資產報酬之損益	-	(906)	(906)
小 計	2,526	(906)	1,620

上福全球科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債(資產)
支付之福利	(9,985)	9,985	-
雇主提撥數	-	(2,376)	(2,376)
110.12.31	\$134,265	\$(59,255)	\$75,010
當期服務成本	100	-	100
利息費用(收入)	1,007	(445)	562
小計	135,372	(59,700)	75,672
確定福利負債/資產再衡量數：			
財務假設變動產生之精算損益	13,789	-	13,789
經驗調整	(13,286)	-	(13,286)
計畫資產報酬之損益	-	(4,544)	(4,544)
小計	503	(4,544)	(4,041)
支付之福利	(5,957)	5,957	-
雇主提撥數	-	(7,710)	(7,710)
111.12.31	\$129,918	\$(65,997)	\$63,921

下列主要假設係用以決定本公司之確定福利計畫：

	111.12.31	110.12.31
折現率	1.39%	0.75%
預期薪資增加率	3.00%	1.50%

每一重大精算假設之敏感度分析：

	111年度		110年度	
	確定福利 義務增加	確定福利 義務減少	確定福利 義務增加	確定福利 義務減少
折現率增加0.5%	\$-	\$(8,380)	\$-	\$(8,301)
折現率減少0.5%	9,204	-	9,943	-
預期薪資增加0.5%	9,008	-	9,815	-
預期薪資減少0.5%	-	(8,294)	-	(8,290)

進行前述敏感度分析時係假設其他假設不變之情況下，單一精算假設(例如：折現率或預期薪資)發生合理可能之變動時，對確定福利義務可能產生之影響進行分析。由於部分精算假設相互有關，實務上甚少僅有單一精算假設發生變動，故此分析有其限制。

本期敏感度分析所使用之方法與假設與前期並無不同。

上福全球科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

13. 權益

(1) 普通股

民國一一〇年一月一日之額定股本為2,000,000仟元，每股面額10元，分為200,000仟股，實收資本額1,275,887仟元，每股票額10元，分為127,589仟股，截至民國一一一年十二月三十一日未有變動。

(2) 資本公積

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

	111. 12. 31	110. 12. 31
發行溢價	\$1,200,346	\$1,225,864
增資保留員工認股	13,453	13,453
合計	<u>\$1,213,799</u>	<u>\$1,239,317</u>

(3) 盈餘分派及股利政策

- A. 依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：
- 提繳稅捐。
  - 彌補虧損。
  - 提存百分之十為法定盈餘公積。
  - 其他依法令規定或依主管機關命令提列或迴轉特別盈餘公積。
  - 其餘由董事會依股利政策擬定盈餘分派案，提報股東會。

本公司之股利政策係考量公司目前及未來擴展營運規劃、資金需求等情形，每年依法由董事會擬具盈餘分配案，提報股東會決議。股東紅利總額為可分配盈餘百分之十(含)以上，股東現金股利分派之比例不低於股東紅利總額之百分之十，惟可分配盈餘不足每股0.5元時，得不予分配。



上福全球科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

- B. 依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達實收資本額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。
- C. 本公司於民國一一二年三月二十一日之董事會及一一一年六月十六日之股東常會，分別擬議及決議民國一一一年度及一一〇年度盈餘分配案及每股股利：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	一一一年度	一一〇年度	一一一年度	一一〇年度
(迴轉)提列特別盈餘公積	\$(98,255)	\$98,255		
法定盈餘公積	68,184	33,529		
普通股現金股利	280,695	229,660	\$2.2	\$1.8

有關員工酬勞及董監酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六.16。

#### 14. 營業收入

	一一一年度	一一〇年度
客戶合約之收入		
商品銷售收入	\$1,487,361	\$1,481,043

本公司民國一一一年度及一一〇年度與客戶合約之收入相關資訊如下：

##### (1) 收入細分

本公司民國一一一年度及一一〇年度與客戶合約之收入類型皆為於某一時點認列收入。

上福全球科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)合約餘額

合約負債—流動	111. 12. 31	110. 12. 31
銷售商品	\$3,474	\$925

15. 租賃

本公司為承租人

本公司承租多項不同之資產，包括不動產(土地、房屋及建築)、運輸設備、辦公設備及其他設備。各個合約之租賃期間介於一年至七年間。

租賃對本公司財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明如下：

A. 資產負債表認列之金額

(a)使用權資產

使用權資產之帳面金額	111. 12. 31	110. 12. 31
土地	\$8,201	\$9,879
辦公設備	1,322	888
合計	\$9,523	\$10,767

(b)租賃負債

	111. 12. 31	110. 12. 31
租賃負債		
流動	\$1,847	\$1,963
非流動	7,783	8,868
合計	\$9,630	\$10,831

本公司民國一一一年度及一一〇年度租賃負債之利息費用請詳附註六、17、(4)財務成本；民國一一一年十二月三十一日及一一〇年十二月三十一日租賃負債之到期分析請詳附註十二、5流動性風險管理。

上福全球科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

B. 綜合損益表認列之金額

使用權資產之折舊

	一一一年度	一一〇年度
土地	\$1,678	\$1,156
辦公設備	380	402
合計	\$2,058	\$1,558

C. 承租人與租賃活動相關之收益及費損

	一一一年度	一一〇年度
短期租賃之費用	\$3,270	\$3,568
低價值資產租賃之費用(不包括短期租賃之低價值資產租賃之費用)	251	254
合計	\$3,521	\$3,822

D. 承租人與租賃活動相關之現金流出

本公司於民國一一一年度及一一〇年度租賃之現金流出總額為分別為1,879仟元及1,585仟元。

16. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	111. 1. 1~111. 12. 31			110. 1. 1~110. 12. 31		
	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	\$196,445	\$121,176	\$317,621	\$185,611	\$112,013	\$297,624
勞健保費用	20,174	8,302	28,476	20,561	8,667	29,228
退休金費用	8,161	4,288	12,449	7,907	4,271	12,178
董事酬金	-	12,520	12,520	-	9,172	9,172
其他員工福利費用	7,425	3,744	11,169	7,514	3,410	10,924
折舊費用	20,927	13,363	34,290	23,439	11,808	35,247
攤銷費用	324	13,926	14,250	248	15,629	15,877

上福全球科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

附註：一一一年度及一一〇年度之員工人數分別為464人及459人，其中未兼任員工之董事人數皆為4人。

本公司一一一年度及一一〇年度平均員工福利費用分別為804仟元及769仟元；一一一年度及一一〇年度平均員工薪資費用分別為690仟元及654仟元，兩年度平均員工薪資費用調整增加為5.5%。

本公司一一一年度及一一〇年度之監察人酬金分別為1,304仟元及3,537仟元。

本公司薪資報酬政策如下：

本公司章程規定年度如有獲利，應提撥至少0.1%為員工酬勞，不高於5%為董監酬勞。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述獲利係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞、董事監察人酬勞前之利益。

經理人之酬金政策，係考量經理人對公司策略發展、營運財務、業務發展之經營績效，並參酌工作職掌、工作經驗、物價膨脹以及市場水準等因素，訂定反應工作績效並合乎競爭性之報酬。

前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。有關董事會通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國一一一年度及一一〇年度依獲利狀況，均以6.2%及3.6%估列員工酬勞及董監酬勞，並帳列於薪資費用項下，本公司員工酬勞及董監酬勞認列情形如下：

	一一一年度	一一〇年度
員工酬勞	\$30,243	\$20,040
董監酬勞	13,500	11,561

本公司於民國一一二年三月二十一日董事會決議以現金發放民國一一一年度員工酬勞與董監酬勞分別為30,243仟元及13,500仟元，其與民國一一一年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

本公司民國一一一年度實際配發員工酬勞與董監酬勞金額與民國一一〇年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

上福全球科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

17. 營業外收入及支出

(1) 利息收入

	一一一年度	一一〇年度
攤銷後成本衡量之金融資產	\$2,186	\$21
現金及約當現金	280	30
合 計	<u>\$2,466</u>	<u>\$51</u>

(2) 其他收入

	一一一年度	一一〇年度
管理服務收入	\$35,804	\$33,494
租金收入	1,055	941
其他收入－其他	6,404	9,594
合 計	<u>\$43,263</u>	<u>\$44,029</u>

(3) 其他利益及損失

	一一一年度	一一〇年度
處分不動產、廠房及設備(損失)	\$(150)	\$1,503
利益		
淨外幣兌換利益(損失)	65,469	(10,186)
什項支出	(1,672)	(1,808)
合 計	<u>\$63,647</u>	<u>\$(10,491)</u>

(4) 財務成本

	一一一年度	一一〇年度
銀行借款之利息	\$20,439	\$13,859
租賃負債之利息	136	83
其他借款之利息	9	-
財務成本合計	<u>\$20,584</u>	<u>\$13,942</u>

上福全球科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

18. 其他綜合損益組成部分

(1) 民國一一年一月一日至十二月三十一日其他綜合損益組成部分如下：

	當期產生	當期重分類 調整	其他 綜合損益	所得稅利益 (費用)	稅後 金額
不重分類至損益之項目：					
確定福利計畫之再衡量數	\$4,042	\$-	\$4,042	\$(808)	\$3,234
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	(1,383)	-	(1,383)	-	(1,383)
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	341,277	-	341,277	(67,147)	274,130
避險工具之損益	(854)	-	(854)	-	(854)
合計	\$343,082	\$-	\$343,082	\$(67,955)	\$275,127

(2) 民國一〇年一月一日至十二月三十一日其他綜合損益組成部分如下：

	當期產生	當期重分類 調整	其他 綜合損益	所得稅利益 (費用)	稅後 金額
不重分類至損益之項目：					
確定福利計畫之再衡量數	\$(1,620)	\$-	\$(1,620)	\$324	\$(1,296)
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	365	-	365	-	365
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(123,507)	-	(123,507)	24,701	(98,806)
避險工具之損益	186	-	186	-	186
合計	\$(124,576)	\$-	\$(124,576)	\$25,025	\$(99,551)

19. 所得稅

(1) 民國一一年度及一〇年度所得稅費用主要組成如下：

A. 認列於損益之所得稅

	一一年度	一〇年度
當期所得稅費用(利益)：		
當期應付所得稅	\$77,440	\$56,272
以前年度之當期所得稅於本年度之調整	-	886
遞延所得稅費用(利益)：		
與暫時性差異之原始產生及其迴轉有關之遞延所得稅費用(利益)	11,483	28,101
所得稅費用	\$88,923	\$85,259

上福全球科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

B. 認列於其他綜合損益之所得稅

	一一一年度	一一〇年度
遞延所得稅費用(利益)：		
確定福利計劃之再衡量數	\$808	\$(324)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	67,147	(24,701)
與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	<u>\$67,955</u>	<u>\$(25,025)</u>

C. 所得稅費用與會計利潤乘以母公司所適用所得稅率之金額調節如下：

	一一一年度	一一〇年度
來自於繼續營業單位之稅前淨利	<u>\$767,532</u>	<u>\$421,849</u>
按相關國家所得所適用之國內稅率計算之稅額	\$153,506	\$84,370
免稅收益之所得稅影響數	(62,013)	-
報稅上不可減除費用之所得稅影響數	-	4
遞延所得稅資產/負債之所得稅影響數	(2,570)	-
以前年度之當期所得稅於本年度之調整	-	885
認列於損益之所得稅費用合計	<u>\$88,923</u>	<u>\$85,259</u>

D. 與下列項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額：

(A)民國一一一年一月一日至十二月三十一日

項 目	期初餘額	認列於損益	認列於其他綜	
			合損益	期末餘額
暫時性差異				
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$56,012	\$-	\$(67,147)	\$(11,135)
採用權益法之投資	16,976	(10,631)	-	6,345
透過損益按公允價值衡量之金融資產評價	31	-	-	31
未實現兌換損益	320	498	-	818
備抵呆帳評價	(315)	592	-	277
備抵存貨跌價損失評價	2,115	(450)	-	1,665
淨確定福利負債－非流動	15,002	(1,410)	(808)	12,784
未實現銷貨收入	128	(82)	-	46
遞延所得稅費用/(利益)		<u>\$(11,483)</u>	<u>\$(67,955)</u>	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	<u>\$90,269</u>			<u>\$10,831</u>
表達於資產負債表之資訊如下：				
遞延所得稅資產	<u>\$90,584</u>			<u>\$22,977</u>
遞延所得稅負債	<u>\$(315)</u>			<u>\$(12,146)</u>

上福全球科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

(B)民國一〇年一月一日至十二月三十一日

項 目	期初餘額	認列於其他綜		期末餘額
		認列於損益	合損益	
暫時性差異				
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$31,311	\$-	\$24,701	\$56,012
採用權益法之投資	38,435	(21,459)	-	16,976
透過損益按公允價值衡量之金融資產評價	32	-	-	32
未實現兌換損益	411	(91)	-	320
備抵呆帳評價	1,193	(1,508)	-	(315)
備抵存貨跌價損失評價	3,261	(1,146)	-	2,115
備抵銷貨退回	296	(296)	-	-
淨確定福利負債—非流動	15,033	(356)	324	15,001
未實現銷貨收入	3,373	(3,245)	-	128
遞延所得稅費用/(利益)		<u>\$(28,101)</u>	<u>\$25,025</u>	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	<u>\$93,345</u>			<u>\$90,269</u>
表達於資產負債表之資訊如下：				
遞延所得稅資產	<u>\$93,345</u>			<u>\$90,584</u>
遞延所得稅負債	<u>\$-</u>			<u>\$(315)</u>

(2)所得稅申報核定情形：核定至民國一〇九年度。

## 20. 每股盈餘

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

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

	一一一年度	一一〇年度
(1)基本每股盈餘		
本期淨利(仟元)	<u>\$678,609</u>	<u>\$336,590</u>
基本每股盈餘之普通股加權平均股數 (仟股)	<u>127,589</u>	<u>127,589</u>
基本每股盈餘(元)	<u>5.32</u>	<u>2.64</u>



上福全球科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

	一一一年度	一一〇年度
(2) 稀釋每股盈餘		
本期淨利(仟元)	\$678,609	\$336,590
經調整稀釋效果後之本期淨利(仟元)	\$678,609	\$336,590
基本每股盈餘之普通股加權平均股數 (仟股)	127,589	127,589
稀釋效果：		
員工酬勞—股票(仟股)	1,027	694
經調整稀釋效果後之普通股加權平均股 數(仟股)	128,616	128,283
稀釋每股盈餘(元)	5.28	2.62

於報導期間後至財務報表通過發布前，並無任何重大改變期末流通在外普通股或潛在普通股股數之其他交易。

## 七、關係人交易

於財務報導期間內與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
GPI USA, INC.	本公司之子公司
Katun Corporation	本公司之子公司
Katun EDC (B. V.)	本公司之子公司
PNA Holding Mexico SA DE CV	本公司之子公司
KATUN ASIA	本公司之子公司
美商開頓	本公司之子公司
久福興業股份有限公司	本公司之子公司
皇泰醫材股份有限公司	本公司之子公司
中港皇家建設股份有限公司	本公司董事長為該公司之董事長
王瑞宏等共12人	為本公司董事及副總經理以上

上福全球科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

1. 銷貨

	一一一年度	一一〇年度
Katun EDC (B.V.)	\$329,921	\$414,683
Katun Corporation	361,588	312,874
其他	24,205	38,901
合計	\$715,714	\$766,458

本公司售予關係人之銷貨價格係由雙方參考市場行情議價辦理；關係人銷貨收款條件為T/T70天或180天，主要為70天。年底之流通在外款項為無擔保、免計息且須以現金清償。對於應收關係人帳款並未收受任何保證。

2. 進貨

	一一一年度	一一〇年度
Katun Corporation	\$14,181	\$10,270
其他	43	
合計	\$14,224	\$10,270

本公司向關係人進貨價格係由雙方參考市場行情議價辦理；本公司向關係人進貨之付款條件與一般廠商相當，其付款期限為T/T60天。

3. 應收帳款－關係人

	111.12.31	110.12.31
Katun EDC (B.V.)	\$107,512	\$117,035
Katun Corporation	115,947	101,689
PNA Holding Mexico SA DE CV	6,412	8,221
其他	1,020	1,570
合計	\$230,891	\$228,515

4. 應付帳款－關係人

	111.12.31	110.12.31
Katun Corporation	\$1,922	\$4,521

5. 其他收入

	一一一年度	一一〇年度
Katun Corporation	\$36,025	\$33,583
其他	94	1,608
合計	\$36,119	\$35,191

上福全球科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

6. 關係人借款

	一一一年度	一一〇年度
久 福	\$55,000	\$-

7. 本公司主要管理階層之獎酬

	一一一年度	一一〇年度
短期員工福利	\$48,697	\$43,386
退職後福利	647	642
合 計	\$49,344	\$44,028

有關給付以上主要管理階層薪酬總額相關詳細資訊，請參閱股東會年報內容。

八、質押之資產

本公司計有計有下列資產，作為海關進口通關保證金及銀行借款之擔保品：

項 目	帳面金額	
	111.12.31	110.12.31
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$26,335	\$1,815
不動產、廠房及設備－土地及建築物	344,324	349,355
合 計	\$370,659	\$351,470

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 本公司於民國一一一年十二月三十一日及一一〇年十二月三十一日，已開立未使用之信用狀額度分別為 38,106 仟元及 28,713 仟元。

2. 重大之合約承諾

本公司至民國一一一年十二月三十一日止，已簽訂尚未完成驗收之重要合約(帳列未完工程)，明細如下：

合約對象	合約標的	合約總價款	截至111.12.31 未付價款
甲公司	廠房及建築物	\$105,039	\$9,457
乙公司	廠房及建築物	74,275	7,773
丙公司	廠房及建築物	59,800	27,100
丁公司	廠房及建築物	46,500	41,370
戊公司	廠房及建築物	15,000	7,809
己公司	廠房及建築物	11,144	7,801

上福全球科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

十二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產

	111. 12. 31	110. 12. 31
按攤銷後成本衡量之金融資產：		
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	\$26, 335	\$1, 815
現金及約當現金(不含庫存現金)	131, 439	170, 480
應收票據及款項	308, 358	339, 554
其他應收款項	5, 500	9, 264
合    計	<u>\$471, 632</u>	<u>\$521, 113</u>

金融負債

	111. 12. 31	110. 12. 31
攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	\$1, 510, 000	\$1, 090, 000
應付短期票券	129, 794	319, 714
應付票據及款項	63, 057	103, 590
租賃負債	1, 847	10, 831
其他應付款	155, 282	153, 911
長期借款(含一年內到期)	95, 000	411, 250
合    計	<u>\$1, 954, 980</u>	<u>\$2, 089, 296</u>

2. 財務風險管理目的及政策

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

上福全球科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

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

3. 市場風險

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

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

匯率風險

本公司匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本公司功能性貨幣不同時)及國外營運機構淨投資有關。

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

本公司匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本公司損益之影響。

本公司之匯率風險主要受美金匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

當新台幣對美金升值/貶值1%時，對本公司於民國一一一年度及一一〇年度之損益將分別減少/增加3,301仟元及3,314仟元。

利率風險

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

上福全球科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之浮動借款利率，並假設持有一個會計年度，當市場利率上升/下降十個基點，對本公司民國一一一年度及一一〇年度之損益將分別減少/增加1,776仟元及1,501仟元。

4. 信用風險管理

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

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

本公司截至民國一一一年十二月三十一日及一一〇年十二月三十一日止，前十大客戶應收款項占本公司應收款項總額之百分比分別為89%及87%，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

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

5. 流動性風險管理

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

上福全球科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

非衍生金融負債

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合計
111.12.31					
短期借款	\$1,510,000	\$-	\$-	\$-	\$1,510,000
應付短期票券	129,794	-	-	-	129,794
應付款項	63,057	-	-	-	63,057
其他應付款	155,282	-	-	-	155,282
租賃負債	1,976	3,148	2,753	2,164	10,041
長期借款	98,931	171,927	-	-	270,858
110.12.31					
短期借款	\$1,090,000	\$-	\$-	\$-	\$1,090,000
應付短期票券	319,714	-	-	-	319,714
應付款項	103,590	-	-	-	103,590
其他應付款	153,911	-	-	-	153,911
租賃負債	2,134	3,284	2,660	3,274	11,352
長期借款	\$138,985	279,346	-	-	418,331

6. 來自籌資活動之負債之調節

民國一一一年度之負債之調節資訊：

	短期借款	短期票券	長期借款(含 一年內到期)	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
111.1.1	\$1,090,000	\$319,714	\$411,250	\$10,831	\$1,831,795
現金流量	420,000	(189,920)	(145,000)	(1,879)	83,201
非現金之變動	-	-	-	678	678
111.12.31	\$1,510,000	\$129,794	\$266,250	\$9,630	\$1,915,674

民國一一〇年度之負債之調節資訊：

	短期借款	短期票券	長期借款(含 一年內到期)	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
110.1.1	\$940,000	\$319,797	\$425,980	\$3,285	\$1,689,062
現金流量	150,000	(83)	(14,730)	(1,585)	132,836
非現金之變動	-	-	-	9,131	9,897
110.12.31	\$1,090,000	\$319,714	\$411,250	\$10,831	\$1,831,795

上福全球科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

7. 金融工具之公允價值

(1) 公允價值所採用之評價技術及假設

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

- A. 現金及約當現金、應收款項、應付款項及其他流動負債之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。
- B. 無活絡市場交易之權益工具(例如未公開發行公司股票)採市場法估計公允價值，係以相同或可比公司權益工具之市場交易所產生之價格及其他攸關資訊(例如缺乏流通性折價因素、類似公司股票本益比、類似公司股票股價淨值比等輸入值)推估公允價值。
- C. 無活絡市場報價之債務類工具投資、銀行借款及其他非流動負債，公允價值係以交易對手報價或評價技術決定，評價技術係以現金流量折現分析為基礎決定，其利率及折現率等假設主要係參考類似工具相關資訊(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價及信用風險等資訊)。

(2) 以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近於公允價值。

(3) 金融工具公允價值層級相關資訊

本公司金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二、8。

8. 公允價值層級

(1) 公允價值層級定義

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



上福全球科技股份有限公司個體財務報表附註(續)

(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

第一等級：於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。

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

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

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

(2) 公允價值衡量之層級資訊

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

民國一〇一年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
僅揭露公允價值之資產：				
投資性不動產(詳附註六.6)	\$-	\$-	\$15,777	\$15,777

民國一〇〇年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
僅揭露公允價值之資產：				
投資性不動產(詳附註六.6)	\$-	\$-	\$15,777	\$15,777

9. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	111.12.31			110.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金額單位：仟元						
<b>金融資產</b>						
<b>貨幣性項目</b>						
美金	\$11,196	30.66	\$343,269	\$12,864	27.63	\$355,432
<b>金融負債</b>						
<b>貨幣性項目</b>						
美金	\$80	30.66	\$13,184	\$870	27.63	\$24,038

上福全球科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

由於本集團之個體功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣幣別揭露貨幣性金融資產及金融負債之兌換損益資訊。本集團於民國一一一年度及一一〇年度之外幣兌換利益(損失)分別為65,469仟元及(10,186)仟元。

10. 資本管理

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

11. 新冠肺炎疫情之影響

本年度因COVID-19疫情的爆發，使得本公司以及大部分客戶所在地區於部分期間實施隔離、旅遊限制以及暫時關閉商店及設施等措施以防止疫情蔓延。本公司主要銷售重心位於歐美地區，目前本公司所在地區大部分已解除隔離並恢復正常交易模式，並評估疫情對本公司之業務及財務狀況之影響已逐漸趨緩，故預期本公司之營運應可逐漸恢復正常水準。

十三、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

(1) 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註1)	資金貸與總限額(註1)
													名稱	價值		
1	久福興業股份有限公司	上福全球科技股份有限公司	其他應收款	是	\$200,000	\$200,000	\$55,000	2.05%	有短期融通資金之必要	無	營運週轉	\$-	無	無	\$247,718	\$247,718
2	GPI CO. (SAMOA) LTD.	上福全球科技股份有限公司	其他應收款	是	\$306,600 (USD 10,000,000)	\$306,600 (USD 10,000,000)	\$-	2.05%	有短期融通資金之必要	無	營運週轉	\$-	無	無	\$355,402	\$355,402

註1：1. 本公司資金貸與總額，以本公司淨值 80%為限。

2. 資金貸與有業務往來公司或行號者，貸與總金額以不超過本公司淨值 40%為限；而個別貸與金額以不超過雙方間最近一年度業務往來之總金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。
3. 資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，該貸與總金額以不超過本公司淨值 40%為限；個別貸與金額以不超過本公司淨值 40%為限。

久福興業股份有限公司：NTD619,295 仟元\*40%=NTD247,718 仟元

GPI CO. (SAMOA) LTD.：USD28,979,310 元\*30.66\*40%=NTD355,402 仟元

上福全球科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背 書保證限額	本期最 高餘額	期末餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證最高 限額(註一)	屬母公司對子 公司背書保證
		公司名稱	關係								
0	上福全球科技 股份有限公司	GPI Co. (Samoa) Ltd	2	\$3,973,443	\$306,600 (USD10,000,000)	\$-	\$-	\$-	7.72%	\$3,973,443	Y
1	Katun Holdings LP	Katun Corporation	2	\$1,496,668	\$232,250 (USD7,575,000)	\$232,250 (USD7,575,000)	\$-	\$-	5.85%	\$1,496,668	Y

註一：1. 本公司對外背書保證之總額不得超過本公司淨值 100%。對單一企業背書保證額度以不超過本公司淨值 100% 為限。與本公司因業務往來關係而從事背書保證，除上述限額規定外，其背書保證金額以不超過最近一年度與本公司交易之總額。

2. 對個別對象背書保證之限額及背書保證最高限額計算式如下：

上福全球科技股份有限公司：NTD3,973,443 仟元\*100%=NTD3,973,443 仟元

Katun Holdings, LP：USD48,814,992 元\*100%\*30.66=NTD1,496,668 仟元

註二：本公司及子公司整體得為背書保證之總額不得超過本公司淨值 100%，本公司及子公司整體對單一企業背書保證之金額不得超過本公司淨值 100%。本公司及子公司訂定整體得為背書保證之總額達本公司淨值 50% 以上者，提報股東會說明其必要性及合理性。

註三：前二項所稱本公司淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。

(3) 期末持有價證券情形，明細如下：

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
				單位數	帳面金額	持股比例	市價	
GPI Co. (Samoa) Ltd.	股票 KHMER CAPITAL MICROFINANCE INSTITUTION PLC.	無	透過其他損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	3,800,000	\$99,016	19%	\$99,016	

(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者：無。

(5) 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

上福全球科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

(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者：

處分不動產之公司	財產名稱	事實發生日 (註一)	原取得日期	帳面金額 (註二)	交易金額 (註三)	價款收款情形	處分損益 (註四)	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
GPI Co. (Samoa) Ltd.	土地	111.06.09	106.08.15 107.04.05	\$75,019 (USD2,447 仟元)	\$407,366 (USD13,670 仟元)	收訖	\$269,362 (USD9,039 仟元)	自然人	無	活化資產	鑑價報告	無

註一：本公司之子公司 GPI Co. (Samoa) Ltd. 於民國 111 年 6 月 9 日簽訂土地買賣合約，

於民國 111 年 9 月 12 日完成相關交易並取得價金。

註二：帳面金額係以資產負債表日期末匯率 30.66 換算為新台幣。

註三：交易金額與處分損益係以年平均匯率 29.7989 換算新台幣。

註四：處分損益金額已扣除出售土地相關費用。

(7)與關係人進、銷貨之交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係 (註一)	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、帳款及 其他應收(付)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	
上福全球科技 股份有限公司	Katun EDC (B.V.)	1	銷貨	\$329,921 (USD11,071,585)	5.78%	與一般客戶交 易條件相同	正常	正常	\$107,512 (USD3,506,597)	14.29%	
上福全球科技 股份有限公司	Katun Corporation	1	銷貨	\$361,588 (USD12,134,271)	6.34%	與一般客戶交 易條件相同	正常	正常	\$115,947 (USD3,781,706)	15.41%	
Katun Corporation	PNA Holding Mexico SA DE CV	2	銷貨	\$229,087 (USD7,687,762)	4.02%	與一般客戶交 易條件相同	正常	正常	\$45,749 (USD1,492,149)	6.08%	
Katun Corporation	Katun Brasil Comercio De Suprimentos Peças E Equipamentos LTDA	2	銷貨	\$144,229 (USD4,840,063)	2.53%	與一般客戶交 易條件相同	正常	正常	\$58,375 (USD1,903,962)	7.76%	
Katun Corporation	Katun EDC (B.V.)	2	銷貨	\$461,480 (USD15,486,462)	8.09%	與一般客戶交 易條件相同	正常	正常	\$457,637 (USD14,926,202)	60.82%	
Katun EDC (B.V.)	Katun Benelux B.V.	2	銷貨	\$409,746 (USD13,750,384)	7.18%	與一般客戶交 易條件相同	正常	正常	\$(16,746) (USD546,188)	(3.40)%	

上福全球科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

進(銷)貨 之公司	交易對象名稱	關係 (註一)	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、帳款及 其他應收(付)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	
Katun EDC (B. V.)	Katun Germany GMBH	2	銷貨	\$229,384 (USD7,697,746)	4.02%	與一般客戶交 易條件相同	正常	正常	\$5,947 (USD193,959)	0.79%	
Katun EDC (B. V.)	Katun U. K. LTD	2	銷貨	\$294,755 (USD9,891,459)	5.17%	與一般客戶交 易條件相同	正常	正常	\$(20,211) (USD659,213)	(4.10)%	
Katun EDC (B. V.)	Katun France SARL	2	銷貨	\$392,166 (USD13,160,413)	6.88%	與一般客戶交 易條件相同	正常	正常	\$7,392 (USD241,091)	0.98%	
Katun EDC (B. V.)	Katun Spain, SA	2	銷貨	\$216,945 (USD7,280,287)	3.80%	與一般客戶交 易條件相同	正常	正常	\$11,505 (USD375,258)	1.53%	
Katun EDC (B. V.)	Katun Italy S. R. L.	2	銷貨	\$399,995 (USD13,423,147)	7.01%	與一般客戶交 易條件相同	正常	正常	\$75,937 (USD2,476,747)	10.09%	

註一：與交易人之關係有以下兩種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對子公司。

(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者：

帳列應收 帳款之公司	交易對象名稱	關係 (註一)	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	備註
					金額	處理方式			
上福全球科技 股份有限公司	Katun EDC (B. V.)	1	\$107,512 (USD3,506,597)	2.94	-	-	-	\$-	
上福全球科技 股份有限公司	Katun Corporation (USA)	1	\$115,947 (USD3,781,706)	3.32	-	-	-	\$-	
Katun Corporation	Katun EDC (B. V.)	2	\$457,637 (應收款項 USD14,626,066 其他應收款 USD300,136)	1.8 (註二)	-	-	\$265,238 (應收款項 USD8,650,957 其他應收款 USD300,136)	\$-	
Katun EDC (B. V.)	Coöperatieve Katun DutchHoldco U. A.	2	\$130,115 (其他應收款 USD4,243,808)	- (註二)	-	-	-	\$-	

註一：1. 母公司對子公司。

2. 子公司對子公司

註二：週轉天數之計算係未包含其他應收關係人款。

(9) 從事衍生性商品交易：請參閱附註十二、8說明。

上福全球科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

(10) 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
				科目	金額	交易條件	
0	上福全球科技股份有限公司	Katun EDC (B.V.)	1	銷貨	\$329,921 (USD11,071,585)	T/T60 天	5.78%
0	上福全球科技股份有限公司	Katun EDC (B.V.)	1	應收款項	\$107,512 (USD3,506,597)	T/T60 天	1.37%
0	上福全球科技股份有限公司	Katun Corporation	1	銷貨	\$361,588 (USD12,134,271)	T/T60 天	6.34%
0	上福全球科技股份有限公司	Katun Corporation	1	應收款項	\$115,947 (USD3,781,706)	T/T60 天	1.48%
1	Katun Corporation	PNA Holding Mexico SA DE CV	2	銷貨	\$229,087 (USD7,687,762)	T/T60 天	4.02%
1	Katun Corporation	PNA Holding Mexico SA DE CV	2	應收款項	\$45,749 (USD1,492,149)	T/T60 天	0.58%
1	Katun Corporation	Katun Brasil Comercio De Suprimentos Peças E Equipamentos LTDA	2	銷貨	\$144,229 (USD4,840,063)	T/T150 天	2.53%
1	Katun Corporation	Katun Brasil Comercio De Suprimentos Peças E Equipamentos LTDA	2	應收款項	\$58,375 (USD1,903,962)	T/T150 天	0.75%
1	Katun Corporation	Katun EDC (B.V.)	2	銷貨	\$461,480 (USD15,486,462)	T/T60 天	8.09%
1	Katun Corporation	Katun EDC (B.V.)	2	應收款項	\$457,637 (USD14,926,202)	T/T60 天	5.85%
1	Katun Corporation	Katun EDC (B.V.)	2	其他收入	\$123,552 (USD4,146,207)	註四	2.17%
2	Katun EDC (B.V.)	Coöperatieve Katun DutchHoldco U.A.	2	應收款項	\$130,115 (USD4,243,808)	T/T60 天	1.66%
2	Katun EDC (B.V.)	Katun Benelux B.V.	2	銷貨	\$409,746 (USD13,750,384)	T/T60 天	7.18%

上福全球科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
2	Katun EDC (B. V.)	Katun Benelux B. V.	2	應收款項	\$(16,746) (USD546,188)	T/T60 天	(0.21)%
2	Katun EDC (B. V.)	Katun Germany GMBH	2	銷貨	\$229,384 (USD7,697,746)	T/T60 天	4.02%
2	Katun EDC (B. V.)	Katun Germany GMBH	2	應收款項	\$5,947 (USD193,959)	T/T60 天	0.08%
2	Katun EDC (B. V.)	Katun U. K. LTD	2	銷貨	\$294,755 (USD9,891,459)	T/T60 天	5.17%
2	Katun EDC (B. V.)	Katun U. K. LTD	2	應收款項	\$(20,211) (USD659,213)	T/T60 天	(0.26)%
2	Katun EDC (B. V.)	Katun France SARL	2	銷貨	\$392,166 (USD13,160,413)	T/T60 天	6.88%
2	Katun EDC (B. V.)	Katun France SARL	2	應收款項	\$7,392 (USD241,091)	T/T60 天	0.09%
2	Katun EDC (B. V.)	Katun Spain, SA	2	銷貨	\$216,945 (USD7,280,287)	T/T60 天	3.80%
2	Katun EDC (B. V.)	Katun Spain, SA	2	應收款項	\$11,505 (USD375,258)	T/T60 天	0.15%
2	Katun EDC (B. V.)	Katun Italy S. R. L.	2	銷貨	\$399,995 (US13,423,147)	T/T60 天	7.01%
2	Katun EDC (B. V.)	Katun Italy S. R. L.	2	應收款項	\$75,937 (USD2,476,747)	T/T60 天	0.97%

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

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下兩種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：主係管理服務收入。

上福全球科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 轉投資事業相關資訊

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

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	本公司認列 之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
上福全球科技 股份有限公司	久福興業股份 有限公司	台中市梧棲區大智 路二段 388 號	不動產買賣、土 地開發業務及 觀光旅館	\$700,000	\$700,000	70,000,000 股	100%	\$619,294	\$64,566	\$64,566	
上福全球科技 股份有限公司	GPI USA, INC.	1115 Ascott Valley Dr Duluth, GA 30097	一般進出口貿 易業務	\$15,681	\$15,681	60,000 股	100%	\$12,701	\$(775)	\$(1,105)	註 2
上福全球科技 股份有限公司	GPI Co. (SAMOA) Ltd.	Offshore chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	投資及控股	\$595,932	\$595,932	20,000,000 股	100%	\$888,506	\$272,324	\$272,324	
上福全球科技 股份有限公司	GPIKT (BVI) CO., LTD	Sertus Chambers, 3 <sup>rd</sup> Floor, Quastisky Building, Road Town, Tortola, Brit ish Virgin Island	投資及控股	\$30	\$30	1,000 股	100%	\$31	\$-	\$-	
上福全球科技 股份有限公司	GPIKT DE, INC.	3500 South Dupont Highway, Dover, Del aware 19901, USA	投資及控股	\$2,858,666	\$2,858,666	971 股	100%	\$2,815,991	\$69,055	\$69,055	註 1、 註 3
上福全球科技 股份有限公司	TJ Office Solution co., Ltd	TJ' s address: No. 363, Street 590, Sangkat Boeung Kak Ti Pi, Khan Toul Kork, Phnom Penh, Cambodia.	影印機租賃	\$9,648	\$9,648	1,000 股	100%	\$4,454	\$(2,278)	\$(2,278)	
上福全球科技 股份有限公司	皇泰醫材股份 有限公司	臺中市梧棲區永興 路一段 498 之 1 號 1 樓	醫療器材批發 及零售業	\$20,000	\$20,000	2,000,000 股	100%	\$1,997	\$(10,265)	\$(10,431)	註 2
GPIKT DE, INC.	KATUN HOLDING LP.	1209 Orange Street, Wilmington, DE 19801, New Castle County	投資及控股	\$2,831,108	\$2,831,108	211,621 股	100%	\$2,886,976	\$186,385	已併子公司 處理	

註1：本期認列被投資公司之投資損益已包含該等公司認列其再轉投資公司之投資損益。

註2：本期認列被投資公司之投資損益係已包含該等公司因順逆流交易產生之投資損益。

註3：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併報表為主要財務報表者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露該控股公司之相關資訊。



上福全球科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

3. 大陸投資資訊：

(1) 本集團透過 Katun Asia Pte Ltd. (Singapore) 間接對大陸轉投資，其相關資訊如下：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益 (註2)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回收益
					匯出	收回						
開頓(上海)貿易有限公司	印表機、影印機、傳真機、多功能事務機相關之卡匣及耗材	\$9,682 (USD315,800)	(2)	\$-	\$-	\$-	\$-	\$(3,689) (USD123,799)	100%	\$(3,689) (USD123,799)	\$3,416 (USD111,405)	無

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額 (註4)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
		淨值×60%
\$-	\$9,682 (USD315,800)	\$2,381,840

註1：投資方式區分為下列三種：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。
- (3) 其他方式。

註2：本期投資損益經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。

註3：上述金額涉及外幣者，除本期損益、投資損益係按平均匯率換算外其餘項目係以資產負債表日之匯率換。

4. 主要股東資訊

民國一一年十二月三十一日

主要股東名稱	股份 持有股數(股)	持股比例
寬府股份有限公司	27,136,380	21.26%
宏新利股份有限公司	14,787,720	11.59%

上福全球科技股份有限公司



董事長：王瑞宏

