

股票代號：6128



上福全球科技股份有限公司

GENERAL PLASTIC INDUSTRIAL CO., LTD.

一一二年 年報

刊印日期：中華民國一一三年五月二十日

查詢本年報網址：

- 公開資訊觀測站：mops.twse.com.tw
- 本公司網址：www.gpi.com.tw

一、本公司發言人代理人發言人

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

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、涂清淵會計師

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、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	10
三、最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金	16
四、公司治理運作情形	20
五、會計師公費資訊	51
六、更換會計師資訊	51
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	51
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	52
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	53
十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	54
肆、募資情形	
一、資本及股份	55
二、公司債辦理情形	59
三、特別股辦理情形	59
四、海外存託憑證辦理情形	59
五、員工認股權憑證辦理情形	59
六、限制員工權利新股辦理情形	59
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	59
八、資金運用計劃執行情形	59
伍、營運概況	
一、業務內容	60
二、市場及產銷概況	65
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	72
四、環保支出資訊	72
五、勞資關係	73
六、資通安全管理	74
七、重要契約	75

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表-----	76
二、最近五年度財務分析-----	79
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告-----	82
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-----	83
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	83
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-----	83

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-----	84
二、財務績效-----	85
三、現金流量-----	86
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響-----	86
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-----	86
六、風險事項-----	87
七、其他重要事項-----	88

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料-----	89
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形-----	90
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-----	90
四、其他必要補充說明事項-----	90
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-----	90

壹、致股東報告書

各位親愛的股東：

112年的全球經濟不僅籠罩在新冠疫情的陰霾下，俄烏衝突也未見停歇，但各國仍不懈努力地復甦經濟。然而，地緣政治風險和供應鏈重組等因素仍持續重創製造業景氣。在事務機耗材方面，儘管全球主要經濟體期望透過能源價格的回穩及利率的調整來刺激市場經濟，但通貨膨脹對消費力道的抑制仍然存在，導致市場庫存積壓進而引發庫存去化問題，致使製造業陷入疲軟狀態。在觀光旅館方面，因應國際疫情變化，仍以風力發電相關工程師與商務客(會議活動)及國民旅遊家庭客為主，加上直銷的獎勵團體與公司員工旅遊為輔的營運方向，並藉由企劃與行銷去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、112 年度營業概況

- (一) 營業成果、預算執行情形、財務收支及獲利能力分析：本公司 112 年度合併營收為新台幣(以下同) 5,314,527 仟元，較前一年度減少 388,680 仟元；營業毛利 2,210,683 仟元，較前一年度衰退 10,161 仟元；毛利率 41.60%，較前一年度上升 2.66%；營業利益 526,248 仟元，較前一年度增加 25,197 仟元；稅後淨利為 433,232 仟元，較前一年度衰退 245,377 仟元。112 年每股稅後盈餘為 3.40 元，較前一年度衰退 1.92 元。本公司 112 年度未公開財務預測，故無需揭露預算執行情形。

項目 \ 年度		112 年	111 年
獲利能力 %	資產報酬率	5.95	9.72
	股東權益報酬率	10.66	18.72
	純益率	8.15	11.89

- (二) 研究發展狀況：112 年度合併之研發費用為 143,783 仟元，與前一年度之 137,292 仟元增加 4.72%，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 20 件、美國 45 件、歐洲 1 件、德國 15 件、日本 7 件、台灣 28 件，共計 116 件，另有 31 件申請或已核准領證中。

二、113 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) 預期銷售數量與其依據：本公司 113 年度未公開財務預測，預期銷售數量與目標則係依據客戶之訂單需求、交期等因素經綜合考量而訂定。

- (三) 重要產銷政策：

事務機器耗材方面，上福公司將持續強化對集團垂直行銷通路的資源整合，從生產、物流、研發、採購到品牌通路等各個方面都將進行精進管理，以維持企業對外部市場的高應變力。具體而言，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)加強與碳粉廠及晶片供應商的整合開發；(5)組建專案團隊分析評估新商業機會。

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、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

全球供應鏈逐漸轉向「在地化」，各大機器廠牌製造商逐漸減少推出新機，特別是在先進經濟市場，機器的使用年限也逐漸延長。同時，市場對體積更小、功能更強大的機台需求日益增加。這使得市場對新產品的需求時程提前，同時市場價格競爭也更甚以往。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，經營團隊將以更積極的應變態度、提高服務品質，開發新的客源市場，提昇客房與更新設備，降低成本以提升競爭力，以期提高獲利能力，創造更大價值以期達成顧客的期待。

氣候變遷和永續發展已成為各國政府的政策重點，上福公司將陸續推動相關法規，推動企業綠色轉型，減少碳排放，降低環境負荷，持續評估推出環保產品，以回應市場對綠色消費的趨勢，在歐洲推出循環經濟銷售模式，朝向減碳淨零的目標邁進，深化永續發展策略。

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：

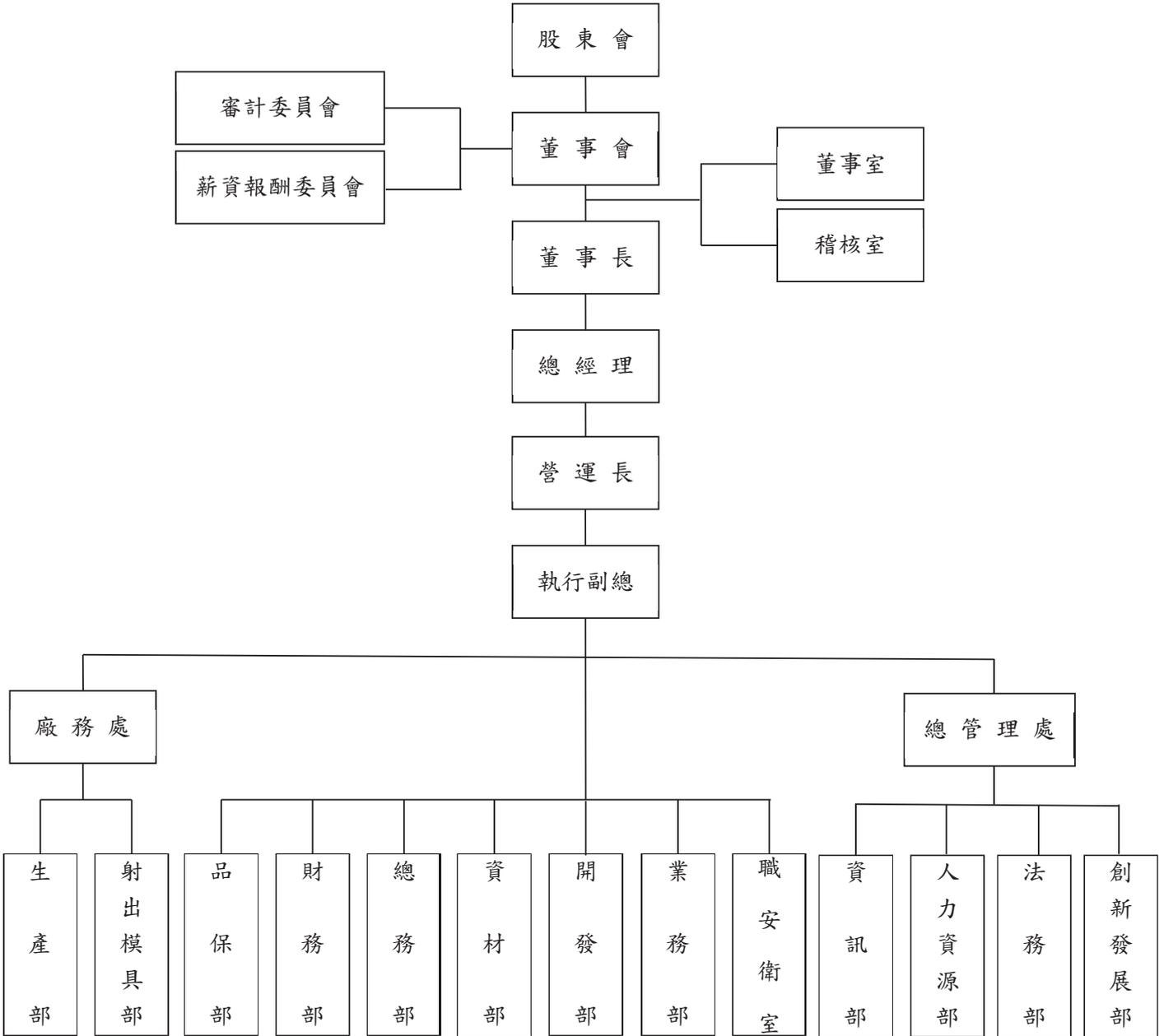
時間	概況
67 年 (1978)	上福成立，登記資本額為 5,700,000 元。
75 年 (1986)	開始製造雷射印表機與影印機的碳粉匣等組件並以 GPI 自創品牌行銷全世界。
79 年 (1990)	擴建廠房約 300 坪，並增加 2 條生產線。
82 年 (1993)	擴建廠房約 1,200 坪，並增加生產線至 5 條。同年並開始生產感光鼓齒輪。
83 年 (1994)	成立模具部門，開始發展複雜塑膠產品使用之精密模具。
84 年 (1995)	增設二廠，生產線增加至 7 條。
85 年 (1996)	開始導入 ISO 9002，以求品質之全面提升。
86 年 (1997)	購置數部精密儀器設備，並可自行發展複雜模具，同年並通過英國 BSI 協會之 ISO 9002 國際品質認證，正式邁向一個新的里程碑。
87 年 (1998)	第一次 ODM 生產。同年開始規劃公開發行。
88 年 (1999)	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 JIS5 級提升為 JIS4 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 (2000)	4 月更名為上福全球科技股份有限公司。5 月公開發行。 8 月現金增資 25,128,750 元及盈餘轉增 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。 10 月興建新廠於關連工業區，建房面積約 3,200 坪。
90 年 (2001)	5 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。 5 月遷至新廠。 6 月提出上櫃申請。12 月正式上櫃掛牌。
91 年 (2002)	4 月天下雜誌 2001 年製造業 1000 大企業競爭力排名，本公司名列 1000 大營運績效最佳公司第 41 名，最佳資產報酬率公司排名第 15 名，最佳股東權益報酬率公司排名第 28 名。 6 月第一款 ALL IN ONE 雷射印表機碳粉卡匣開始量產。 7 月遠見雜誌 2001 年科技精銳 200 強排名，本公司名列 200 強營運績效最佳公司第 7 名。 8 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。
92 年 (2003)	3 月提出轉上市申請；6 月正式於台灣證券交易所上市掛牌。 8 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。 12 月發行海外無擔保可轉換公司債，總額美金 25,000,000 元。 92 年 12 月 18 日至 93 年 1 月 17 日買回本公司股份 2,500,000 股
93 年 (2004)	3 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。 8 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。
94 年 (2005)	8 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。 12 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。

時間	概況
95年 (2006)	8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。 8月轉投資設立久福興業股份有限公司。
96年 (2007)	8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。
97年 (2008)	5月創立雷射印表機卡匣自有品牌Cartridge Web，行銷歐美市場。 8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 (2009)	8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 (2010)	子公司久福興業股份有限公司獲交通部觀光局核准於台中港區籌設一般觀光旅館「台中港酒店」，正式進入飯店業。 8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 (2011)	設立GPI Co. (Samoa) Ltd. 7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。
101年 (2012)	8月通過ISO 14001環境管理系統認證。
102年 (2013)	3月子公司久福興業股份有限公司投資之觀光旅館「台中港酒店」開幕營運。 4月「台中港酒店」取得交通部觀光局星級評鑑4星級認證。
105年 (2016)	11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。
106年 (2017)	9月設立子公司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。 10月「台中港酒店」繼續取得交通部觀光局星級評鑑4星級認證。
107年 (2018)	1月正式取得美國公司KATUN HOLDINGS, LP之全部已發行權益單位。 4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元。
108年 (2019)	8月天下雜誌2019年快速成長企業100強，本公司名列100強快速成長企業第7名。
109年 (2020)	8月舉辦集團總部大樓動土典禮，就近結合本公司的生產資源，以提升集團資源綜效整合。 10月完成醫療口罩工廠建置。 11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。 12月董事會決議轉投資設立皇泰醫材股份有限公司。
110年 (2021)	3月「台中港酒店」繼續取得交通部觀光局星級評鑑4星級認證。 3月通過「醫療器材優良製造規範GMP(標準模式)認證」。 4月取得「醫療器材許可證」且通過「ISO13485:2016醫療器材品質管理系統」。 12月正式取得柬埔寨公司TJ OFFICE SOLUTION CO., LTD.之100%股權。
112年 (2023)	8月取得ISO 45001職業安全衛生管理標準認證。
113年 (2024)	1月榮獲經濟部第7屆潛力中堅企業。

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"> 1. 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。 2. 股務作業之處理。 3. 上市公司所需之公司治理等配合相關法令之修訂。 4. 永續報告書相關事項。
稽核室	<ol style="list-style-type: none"> 1. 協助管理階層設計、推行、維護及評估公司內部控制制度。 2. 規劃及執行公司內部稽核作業，提出稽核報告及改善建議並追蹤缺失改善情況，定期向董事會呈報稽核執行結果。 3. 協助管理階層辨識、評估及管理公司營運風險。 4. 因應公司目標、環境、組織架構及作業之變動，提供客觀之確認及諮詢服務。
總管理處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 提供經營層主官所需的支援和協助，協調各部門間的合作，確保工作順利進行。 2. 負責執行經營層主官交辦的各項業務，包括專案管理、計劃執行等。 3. 收集、整理和彙報相關資訊，協助經營層主官進行決策，並確保內外部溝通暢通。 4. 協助經營層主官執行特定的計劃或專案，推動公司的發展和增長。
法務部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 向公司其他部門提供法律諮詢和建議，以確保公司的業務活動合法合規。 2. 負責擬訂、修改、審查公司合約及文件，確保公司與合作夥伴之間的合作關係順利進行，減少風險及保護公司權益。 3. 負責執行法律訴訟及爭議和其他法律程序，以保護公司的權益和利益。 4. 評估和管理公司面臨的法律風險，制定相應的風險管理策略。 5. 確保公司遵守所有適用的法律、法規和行業標準，並制定合規政策和程序。
人力資源部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 人力資源規劃與管理，因應組織發展，制定人力資源相關政策。 2. 因應企業人力需求執行招募聘任作業。 3. 規劃組織薪資結構及員工薪酬相關制度，以確保符合勞動法規規範及具備市場競爭性。 4. 制定與執行績效管理相關活動，以確保員工的表現和貢獻能夠符合組織的目標和期望。 5. 擬定策略並進行企業人力資源訓練發展作業，提升員工或團隊的知識、技能、能力和表現。 6. 管理制度之修訂與執行，以符合法律規定、企業需求或組織目標，並提升其適用性、有效性和可持續性。 7. 擬定策略並進行維持良好勞資關係相關作業。 8. 薪資報酬委員會會議之籌備規劃及召開。
資訊部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 系統管理：管理組織硬體與軟體系統，包括伺服器、網路設備、作業系統、應用程式等。並且監控系統運作狀態，確保安全性和效能。 2. 資訊安全：負責保護組織資訊資產免受未經授權的存取、損毀或洩漏。實施安全政策、漏洞管理、入侵檢測和防禦措施等。 3. 數據管理：管理組織數據庫系統，確保數據之可靠性、可用性和安全性。制定數據管理策略，包括數據備份、恢復和機密性。 4. 網路管理：管理組織網路架構，確保網路設備之運行穩定，處理網路故障和改進網路效能。 5. 技術策略：制定與實施資訊技術策略，以支持組織之業務目標和發展方向。並評估新資訊技術，並提出建議以改進現有之資訊技術基礎設施。

主要部門	主 要 職 掌
	<ol style="list-style-type: none"> 6. 合規性與法規遵循：確保組織資訊技術操作符合相關之法規和標準。處理法規要求之文件報告和定期查核，以確保合規性。 7. 使用者支援：提供技術支援服務給予組織內之使用者，解決他們硬體和軟體之問題。
創新發展部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 負責創新發展項目搜尋、評估、規劃與導入之事務。 2. 負責新技術項目搜尋、評估、導入、推廣與管理之事務。 3. 發展項目產品專案規劃、協調、執行與維護之專案管理事務。 4. 發展項目產品設計執行、技術發展、製程規劃與測試驗證。 5. 發展項目產品專利規劃、搜尋、資料彙整、申請與管理之事務。 6. 協助行銷、業務等產品推廣單位，執行發展項目產品推廣之工作。
業務部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 業務銷售預測評估分析及業務計畫之擬訂。 2. 營運目標與業績之達成。 3. 產品銷售及售後服務。 4. 產品、市場及產業相關資料蒐集與分析。 5. 公司既有與新事業體之客戶及市場開發。 6. 企業形象、產品及品牌行銷策略之擬定及執行。 7. 展覽評估、規劃與執行。
開發部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 新產品規劃與管理，因應各項開發需求，制定開發各項規章與流程。 2. 開發新產品的技術解決方案，改進現有技術，以提升產品性能、降低成本來滿足市場需求。 3. 制定產品品質驗證相關測試，確保產品設計符合品質標準並通過信賴性測試、驗證、量產其驗證功能性與性能。 4. 協助產品導入階段，包括制定導入產品標準作業書計畫、提供技術支援，以順利產品進入試量產階段。 5. 管理產品開發的預算與資源，產品成本與市場販賣價格符合開發效應原則，降低不必要的研發經費損失。 6. 進行產品專利申請，保護公司所擁有的技術創新能力與研發成果，並管理知識產權相關事務，確保產品具法律保護。 7. 培養技術人才，確保團隊的高效率運行與成長，滿足各項產品開發需求。
職安衛室	<ol style="list-style-type: none"> 1. 釐訂職業安全衛生管理規章及計畫並指導有關部門實施。 2. 建立職業安全衛生管理系統並持續推動與維持。 3. 規劃、督導各部門之職業安全衛生稽核及管理。 4. 規劃、實施職業安全衛生教育訓練。 5. 規劃員工健康檢查、實施健康管理。 6. 督導員工疾病、傷害、失能、死亡等職業災害之調查處理及統計分析。 7. 提供有關職業安全衛生管理資料及建議。
財務部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 財務：負責公司資金的籌措、調度與管理，包括銀行融資、資本市場融資等。 2. 會計：負責公司財務報表的編制、審核、揭露，以及相關會計制度的建立與執行。 3. 稅務：負責公司稅務事宜的處理，包括稅務申報、稅務稽查、稅務籌劃等。 4. 投資：負責公司對外投資的評估、決策與管理，包括轉投資事業的設立、監督管理與評估等。 5. 其他與公司財務相關的事項，例如營運分析、財務風險管理、財務預算管

主要部門	主 要 職 掌
	<p>理等。</p> <p>6. 上市公司所需之法規遵循與應辦事務管理，並對外溝通說明。</p>
總務部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 公司營繕工程管理、機電、消防、監控、給水、排水、電信等系統常態維護管理。 2. 公司安全管理、設備安全檢查及依政府部門法令檢查管理。 3. 公司固定資產、土地、建築物管理。 4. 環境消毒及美化管理。 5. 宿舍管理、團膳、總機、信件等總務庶務性工作。 6. 配合政府法令及公司規範鑑別環境考量、制定目標標的、執行相關方案、適當作業管制、量測重大衝擊、實施相關矯正與預防措施。
品保部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 品質計劃和策略制定:制定組織的品質計劃和策略，確保品質目標與業務目標一致。 2. 建立和維護品質管理系統:負責建立、實施和維護組織的品質管理系統，確保產品或服務符合相關標準和法規要求。 3. 品質標準訂定、維護及更新:制定、維護和更新產品或服務的品質標準，確保它們與客戶期望和行業標準一致。 4. 品質監控與測試:監控產品或服務的生產過程，確保符合品質標準和規範，這包括檢驗、測試和評估產品，並採取必要的措施來解決品質問題。 5. 問題解決與改進:負責識別品質問題的根本原因，採取適當的措施解決問題，並推動持續改進的活動，以確保顧客滿意度和產品品質的持續提高。 6. 品質培訓與教育:提供品質管理相關的培訓和教育，使員工理解品質管理的重要性的提高員工的品質意識，並掌握相關技能和知識。 7. 供應商管理:監督和評估供應商的品質表現，確保從供應鏈中獲得的材料和服務符合組織的品質標準，並協助供應商改進其品質管理系統。 8. 品質報告與溝通:定期向管理層和其他相關方報告品質狀況，並進行必要的溝通和協調。 9. 標準和法規遵循:確保組織的產品或服務符合相關的法律、法規和標準要求，並協助組織獲得相關的品質管理認證。 10. 數據分析與報告:收集、分析和報告與品質相關的數據和指標，以幫助管理層做出決策，並持續改進品質管理系統。 11. 品質文化建立:促進組織內部的品質文化建立，鼓勵員工對品質的關注和承擔，從而實現全員參與品質管理的目標。 12. 品質文件管理:品質管理系統相關文件化資訊管制、發行及回收作業，確保其準確、完整和易於查詢 13. 審查:進行內部和外部審查，以確保品質管理系統的有效性和遵循性。
廠務處	<ol style="list-style-type: none"> 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	<ol style="list-style-type: none"> 1. 新創產品模具評估、設計、製作與改良。 2. 新產品模具、夾、治、檢具之設計、製作與改良。 3. 產品的製造及加工組立的管理，並掌握生產進度。 4. 生產製造相關設備維護及製程改善。

主要部門	主 要 職 掌
	5. 人員的督導調配、教育管理、SOP 的制定與維護。 6. 執行品質及製程管制的稽核。 7. 品質異常、客戶抱怨異常原因分析與對策。
生產部	1. 管理和優化生產流程，確保生產部門有效運作，生產高質量的產品，並在成本和時間方面達到公司的目標。 2. 透過夾治具、模具等自製開發，導入新生產技術和方法解決以生產過程中所遇到的人員、技術，包括設備故障、品質問題等。 3. 生產設備維護，建立設備資料、保養標準、保養記錄檔案，以供維護人員參閱並據以執行設備定期保養、故障修復與設備改善等重要工作。 4. 執行人員工作安全衛生管理，確保生產過程中遵守安全規定和生產流程。 5. 制訂生產績效管理辦法，依產線工站、勞逸度、技術面、機台操作、執行力等定義出相關生產獎金相關獎懲規範，使作業人員在公司規範下領取合理的獎金。
資材部	1. 收集各項物料之市場行情，以有效掌控購料成本。 2. 分析組織內外部環境影響因素，並判別採購風險發生可能性及衝擊，做出因應方法。 3. 蒐集跨部門相關單位意見及溝通採購策略，並調整採購策略。 4. 配合客戶訂單或工單需求，選擇合適之協力廠商，以進行物料採購及零件委外加工作業。 5. 原物料供應商、託外加工協力廠商之評鑑與定期考核及評鑑後之廠商登錄。 6. 負責廠商交貨驗收合格後之請款與不合格品之批退協調作業及採購進度之追蹤管制。 7. 供應商績效管理、供應商維護及管理，與優質供應商維持良好關係。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 (一)董事

1. 董事資料

日期:113年04月21日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別(年齡)	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配碼、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							股數	持比率(%)	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	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 中港皇家建設(股)公司董事長 台灣比菲多食品(股)公司監察人 KATUN HOLDINGS, LP 董事長 寬府(股)公司董事長 宏新利(股)公司董事長	董事兼總經理	王瑞麒	兄弟	
		代表人 王瑞宏					8,875,000	6.96	-	-	14,787,720	11.59	-	-	陸軍官校專修班	董事	王瑞明 王瑞拱	夫兄	
董事	中華民國	寬府(股)公司	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)公司董事長 宏新利(股)公司董事長	董事	王瑞宏	夫兄	
		代表人 王瑞明					5,912,720	4.63	-	-	-	-	-	-	新副	董事	王瑞拱	夫兄	
董事	中華民國	寬府(股)公司	男 61-70	111.06.16	3年	90.06.15	5,694,000	4.46	5,694,000	4.46	-	-	2,362,825	1.85	上福全球科技(股)公司董事長 悅達科技(股)公司監察人 KATUN HOLDINGS, LP 董事長 寬府(股)公司董事長	董事	王瑞明	兄弟	
		代表人 王瑞拱					767,216	0.60	-	-	-	-	-	-	美國南加大電機碩士	董事	王瑞拱	兄弟	
董事	中華民國	王茂堯	男 71-80	111.06.16	3年	96.06.28	767,216	0.60	767,216	0.60	-	-	-	-	允麟企業(股)公司負責人 建國商專	-	-	-	
董事	中華民國	王森永	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 中港皇品建設(股)公司董事	-	-	-	
董事	中華民國	王瑞拱	男 81-90	111.06.16	3年	111.06.16	1,931,135	1.51	1,931,135	1.51	2,193,920	1.72	-	-	東海大學企管系教授 政治大學企研所碩士 美國諾瓦東南大學企管博士	董事兼總經理	王瑞明	兄弟	
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(土地地代書) 政大法律系	董事	王瑞麒	兄弟	
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	-	-	-	-	銀行襄理 政大附設行政專科	-	-	-	
獨立董事	中華民國	王登啓	男 61-70	111.06.16	3年	111.06.16	70,000	0.05	75,000	0.06	-	-	-	-	沙鹿高工紡織科	新啟美服裝行負責人 冠盟企業社負責人 冠美商店負責人	-	-	-

表一:法人股東之主要股東

113年04月21日

法人主要股東名稱	法人股東之主要股東
寬府(股)公司	萬睿(股)公司(81.57%)、慈福投資(股)公司(18.43%)

表二:表一主要股東為法人者其主要股東

113年04月21日

法人名稱	法人之主要股東
萬睿(股)公司	王國印(23.87%)、泰羽控股有限公司(23.87%)、迅峰有限公司(9.91%)、九晴有限公司(9.75%)、逸山有限公司(7.96%)、王怡鈞(7.96%)、王怡仁(6.17%)、王怡婷(6.01%)、王瑞宏(2.47%)、王賴明月(2.03%)
慈福投資(股)公司	王瑞麒(94.90%)、黃聖桂(2.31%)、王美元(0.93%)、王虹棉(0.93%)、王義雲(0.93%)

2. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗((註1))	獨立性情形(註2)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
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，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，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，現任本公司董事，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、會計等服務所取得之報酬金額。

3. 董事會多元化及獨立性：

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：營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力及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6位及獨立董事3位)，多具備經營管理、領導決策、產業知識、國際新知、財會分析、法學背景等多元專業能力及豐富經營經驗。董事會成員，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%)，2位獨立董事任期年資在3年以上，1位獨立董事任期年資在3年以下。

本公司獨立董事均符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之規範，各董事及獨立董事間之情形，本公司董事會具獨立性，有關董事專業資格與經驗及獨立性情形請參閱第13頁。

董事會落實成員多元化政策如下：

姓名	國籍	性別	經營專業背景與管理決策能力					
			經營管理	領導決策	產業知識	國際新知	財會分析	法學背景
董事長 寬府(股)公司代表人 王瑞宏	中華民國	男	V	V	V			
董事 寬府(股)公司代表人 王賴明月	中華民國	女	V	V	V	V		
董事 王瑞麒	中華民國	男	V	V	V			
董事 王茂堯	中華民國	男	V	V	V			
董事 王森永	中華民國	男	V	V	V	V		
董事 王瑞拱	中華民國	男	V	V	V	V		
獨立董事 吳甲寅	中華民國	男	V	V	V	V		V
獨立董事 黃瑞芬	中華民國	女	V	V	V	V	V	
獨立董事 王登啓	中華民國	男	V	V	V	V		

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管：

日期：113年04月21日

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
總經理	中華民國	王瑞麒	男	71.03.22	5,694,000	4.46	—	—	2,362,825	1.85	上福全球科技(股)公司電腦碩士 美國南加大電機碩士	—	—	—
營運長	中華民國	王國印	男	113.03.14	—	—	—	—	—	—	上福全球科技(股)公司資材部經理 美國西雅圖華盛頓大學經濟系	—	—	—
執行副總經理	中華民國	黃懷德	男	97.10.01	260,442	0.20	1,060,000	0.83	—	—	美國Bway Corporation資料庫分析師 美國喬治亞理工學院工程碩士	—	—	—
廠副總經理	中華民國	王金吉	男	93.08.01	12	0.00	—	—	—	—	上福全球科技(股)公司開發部經理 上福甲大學EMBA經營管理	—	—	—
財務副總經理	中華民國	黃育華	男	90.05.04	—	—	—	—	—	—	統一證券承銷部專案主任 東海大學企業管理研究所	—	—	—
資材副總經理	中華民國	王怡婷	女	112.02.20	579,000	0.45	—	—	—	—	美商開頓(股)公司台灣分公司採購副總 美國舊金山大學財務分析研究所	—	—	—
業務副總經理	中華民國	陳惠敏	女	113.04.01	20,000	0.02	—	—	—	—	上福全球科技(股)公司業務部課長 高雄應用科技大學應用外語系	—	—	—
財務副總經理	中華民國	黃景鴻	男	111.04.18	—	—	—	—	—	—	拓凱實業(股)公司會計經管處經理 東海大學會計系	—	—	—
總管理處專業經理	中華民國	葉哲彰	男	112.03.01	1,396,152	1.09	—	—	—	—	上福全球科技(股)公司業務部副經理 美國Mercer University財經.資管碩士	—	—	—
業務部經理	中華民國	賴泳縉	男	112.01.01	259	0.00	4,000	0.00	—	—	上福全球科技(股)公司業務部課長 英國Narnborough University企管碩士	—	—	—
開發部經理	中華民國	黃世雄	男	101.05.01	68,963	0.05	3,000	0.00	—	—	上福全球科技(股)開發部高級工程師 逢甲大學機械工程研究所	—	—	—
開發部經理	中華民國	許永慶	男	113.01.01	30,670	0.02	21,070	0.02	—	—	上福全球科技(股)公司業務部課長 南台科技大學應用外文系	—	—	—
開發部經理	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	—	—	—
總經理	中華民國	王志勝	男	99.05.01	—	—	—	—	—	—	上福全球科技(股)公司總務課課長 建國工業專電機科	—	—	—
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)公司品保部課長 大葉大學研究所機電工程	—	—	—

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
射出模具部經理	中華民國	黃建文	男	99.03.01	65,951	0.05	—	—	—	—	上福全球科技(股)公司射出課程科長	—	—	—	
生產部經理	中華民國	蔡而苑	男	108.01.01	20,000	0.02	—	—	—	—	上福全球科技(股)公司生產部課長	—	—	—	
資訊部經理	中華民國	黃英哲	男	109.11.16	—	—	—	—	—	—	上福全球科技(股)公司資訊部經理	—	—	—	
稽核室經理	中華民國	張簡安雅	女	111.09.01	—	—	—	—	—	—	英國 University of Chester 行銷管理碩士 台聯國際投資控股股份有限公司稽核部協理 稽英國際會計與財務管理碩士	—	—	—	
創新發展部副理	中華民國	施明宗	男	113.04.01	—	—	—	—	—	—	上福全球科技(股)開發部資深工程師 美商開頓股份有限公司台灣分公司 新產品研發 & 測試營管理	—	—	—	

三、最近年度給付董事、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

112年12月31日；單位：仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司轉投資事業或母公司酬金									
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例			薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
董事	寬府股份有限公司代表人王瑞宏	-	-	1,500	-	1,500	-	-	1,500	0.35%	5,306	-	-	-	-	6,806	1.57%	-	6,806	1.57%	-
	寬府股份有限公司代表人王賴明月	-	-	1,500	-	1,500	-	-	1,500	0.35%	4,986	-	-	-	-	6,486	1.50%	-	6,486	1.50%	-
	王瑞麒	-	-	1,500	-	1,500	-	-	1,500	0.35%	6,525	573	-	-	573	8,598	1.98%	-	8,598	1.98%	-
	王瑞拱	-	-	1,500	-	1,500	42	42	1,542	0.36%	-	-	-	-	-	1,542	0.36%	-	1,542	0.36%	-
	王茂堯	-	-	1,500	-	1,500	42	42	1,542	0.36%	-	-	-	-	-	1,542	0.36%	-	1,542	0.36%	-
	王森永	-	-	1,500	-	1,500	48	48	1,548	0.36%	-	-	-	-	-	1,548	0.36%	-	1,548	0.36%	-
獨立董事	吳甲寅	-	-	1,500	-	1,500	48	48	1,548	0.36%	-	-	-	-	-	1,548	0.36%	-	1,548	0.36%	-
	黃瑞芬	-	-	1,500	-	1,500	42	42	1,542	0.36%	-	-	-	-	-	1,542	0.36%	-	1,542	0.36%	-
	王登啓	-	-	1,500	-	1,500	48	48	1,548	0.36%	-	-	-	-	-	1,548	0.36%	-	1,548	0.36%	-

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%為董事酬勞。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

註：截至年報刊印日止，本公司民國112年度員工酬勞、董事酬勞經董事會通過擬議分派，尚未於股東會中報告

(二) 總經理及副總經理之酬金

112年12月31日；單位：仟元

職稱 (註1)	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)				領取來自子公司以外 轉投資 事業或 母公司 酬金
		本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司 現金 金額	本公司 股票 金額	財務報告內 所有公司 現金 金額	財務報告內 所有公司 股票 金額	本公司	財務報告內 所有公司	
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	21,347	27,684	-	-	8,916	10,239	3,008	-	3,008	-	33,271
業務部副總經理	王國印											40,931
廠務處副總經理	王金吉											7.68%
財務部副總經理	黃育華											
資材部副總經理	王怡婷											

註：1. 王瑞宏先生、王賴明月女士分別請辭執行長、副執行長一職，生效日：112/12/31

2. 112年度支付執行長、副執行長、總經理及副總經理報酬之退職退休金相關資訊：

(1) 實際給付退職退休金金額：0元。(2) 新制退休金提撥金額：562,660元。(3) 舊制退休金提撥金額：88,629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	王怡婷	-
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	-	-
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	王國印、王金吉、黃育華	王金吉、黃育華
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	王賴明月	王賴明月
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	王瑞宏、王瑞麒、黃懷德	王瑞宏、王瑞麒、黃懷德、王國印、王怡婷
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	8人	8人

註：截至年報刊印日止，本公司民國112年度員工酬勞、董事酬勞經董事會通過擬議分派，尚未於股東會中報告。

(三) 公司前五位酬金最高主管之酬金 (個別揭露姓名及酬金方式)

112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等四項總額及占稅後純益之比例 (%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	王瑞麒	3,851	3,851	-	-	2,674	2,674	573	573	-	-	7,098	7,098	-
執行副總經理	黃懷德	3,331	3,331	-	-	2,035	2,035	666	666	-	-	6,032	6,032	-
業務部副總經理	王國印	2,308	4,673	-	-	388	387	598	598	-	-	3,293	5,658	-
資材部副總經理	王怡婷	226	4,197	-	-	-	1,324	-	-	-	-	226	5,521	-
董事長兼執行長	王瑞宏	4,091	4,091	-	-	1,215	1,215	-	-	-	-	5,305	5,305	-

(四) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

112年12月31日；單位：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	—	8,043	8,043	1.86%
	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				
	資材部副總經理	王怡婷				
	業務部協理	陳惠敏				
	財務部協理	黃景鴻				
	總管理處專案經理	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				
	開發部副理	吳宜家				
	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	年度	111 年度		112 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		1.84%	1.84%	3.18%	3.18%
監 察 人		0.19%	0.19%	—	—
執行長及副執行長		5.33%	5.33%	7.68%	9.45%
總經理及副總經理					

增減比例變動分析說明：(變動比率達 20%)

1. 支付董事酬金總額佔稅後純益比例增加：主要係因 112 年獲利減少所致。
2. 支付執行長、副執行長、總經理及副總經理酬金佔稅後純益比例增加：主要係因 112 年獲利減少所致。

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

- (1) 本公司董事酬金，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「董事酬金管理辦法」給付。
- (3) 經理人之酬金政策，係依據本公司「薪資管理辦法」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(112年)董事會開會 7(A)次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席 次數(B)	委託出席 次數	實際出(列)席率 (%) 【B/A】	備註
董事長	寬府 (股)公司 代表人 王瑞宏	7	0	100.00	
董事	寬府 (股)公司 代表人 王賴明月	6	1	86.00	
董事	王瑞麒	7	0	100.00	
董事	王茂堯	6	0	86.00	
董事	王森永	7	0	100.00	
董事	王瑞拱	7	0	100.00	
獨立董事	吳甲寅	7	0	100.00	
獨立董事	黃瑞芬	7	0	100.00	
獨立董事	王登啓	7	0	100.00	

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. 112 年第 4 次董事會(112.05.11)，本公司分派一一一年度各個董事、監察人董監事酬勞及各個經理人員工酬勞案，本案經理人員工酬勞分配涉及自身利益，依法請寬府股份有限公司代表人王瑞宏先生(

麒先生(總經理)及列席人員利益迴避離席不參與討論及表決)。

除利益迴避董事外，全體出席董事六席，無異議照案通過。

- B. 112 年第 7 次董事會(112.12.21)，審議本公司董事之酬金案，本案因涉及自身利益，請寬府股份有限公司代表人王瑞宏董事、王賴明月董事利益迴避，不參與討論及表決。

除利益迴避董事外，全體出席董事七席，無異議照案通過。

- (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	112 年 1 月 1 日至 112 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，112 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. 年度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，112年度董事進修共18人次，總計54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	112.11.09	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 企業 ESG(環境、社會、治理)-相關法院案例與法律責任解析	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	112.12.21	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 永續資訊揭露:IFRSISSB 永續揭露準則新動態	3
董事長	王瑞宏				
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：本公司造具112年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經安永聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會審

查，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 113 年 03 月 14 日第一屆第十一次審計委員會(113 年 03 月 14 日 113 年第 2 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涂清淵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(112 年度)審計委員會開會共計 6(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	6	0	100.00	
獨立董事	黃瑞芬	6	0	100.00	
獨立董事	王登啓	6	0	100.00	
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 第四次 112.01.16	本公司已完成 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 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。				
	依金融監督管理委員會 111 年 3 月發布之「上市櫃公司永續發展路徑圖」，就母公司及子公司溫室氣體盤查及查證時程規劃，提請董事會報告，並按季控管。				
	本公司之子公司皇泰醫材股份有限公司停業案。				
	修訂本公司「內部稽核實施細則」案。				
第一屆	本公司稽核室 111 年第四季內部稽核業務				均經全體

<p>第五次 112.03.21</p>	<p>報告。</p> <p>董事責任保險情形報告。</p> <p>本公司一一一年度決算表冊案。</p> <p>本公司一一一年度盈餘分配案。</p> <p>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。</p> <p>修訂本公司「公司章程」案。</p> <p>修訂本公司「股東大會會議規則」案。</p> <p>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。</p> <p>修訂本公司內部控制制度「銷貨及收款循環」案。</p> <p>修訂本公司「組織規程」案。</p> <p>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。</p> <p>本公司更換會計師案。</p> <p>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。</p> <p>本公司審核一一二年度會計師公費案。</p>	<p>無</p>	<p>出席審計委員決議通過後，提請董事會決議通過</p>
<p>第一屆第六次 112.05.11</p>	<p>一一二年第一季內部稽核業務報告。</p> <p>依金融監督管理委員會111年3月發布之「上市櫃公司永續發展路徑圖」，就母公司及子公司溫室氣體盤查及查證時程規劃，提請董事會報告，並按季控管。</p> <p>從事衍生性商品交易情形報告。</p> <p>本公司一一二年第一季合併財務報表。</p> <p>審議本公司經理人之任免案。(公司治理主管)</p> <p>修訂本公司「資通安全政策」案。</p>	<p>無</p>	<p>均經全體出席審計委員決議通過後，提請董事會決議通過</p>
<p>第一屆第七次 112.08.10</p>	<p>一一二年第二季內部稽核業務報告。</p> <p>依金融監督管理委員會111年3月發布之「上市櫃公司永續發展路徑圖」，就母公司及子公司溫室氣體盤查及查證時程規劃，提請董事會報告，並按季控管。</p> <p>從事衍生性商品交易情形報告。</p> <p>永續報告書(2022)，重大主題鑑別與管理、利害關係人鑑別與溝通及風險管理方針報告。</p>	<p>無</p>	<p>均經全體出席審計委員決議通過後，提請董事會決議通過</p>

	本公司一一二年度上半年度合併財務報表		
第一屆 第八次 112.11.09	一一二年度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
	本公司解散並清算轉投資子公司 GPI USA, INC. 報告。		
	依「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，提請董事會報告。		
	本公司已編製完成 2022 年永續報告書報告。		
	本公司一一二年度第三季合併財務報表。		
	修訂本公司「資訊管理辦法」案。		
第一屆 第九次 112.12.21	本公司一一三年度預算案。	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
	本公司一一三年度稽核計劃案。		
	修訂本公司內部控制制度管理辦法案。		
	修訂本公司內部控制制度管理辦法、九大循環案。		

(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，112 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 112 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
112.03.21	1. 內部稽核主管就 111 年第 4 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 111 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。	

112.05.11	1. 內部稽核主管就 112 年第 1 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。
112.08.10	1. 內部稽核主管就 112 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。
112.11.09	1. 內部稽核主管就 112 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。
112.12.21	1. 內部稽核主管就 113 年年度稽核計劃進行說明。	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。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，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) 112 年度簽證會計師安排兩次(112.03.21 及 112.11.09)「與公司治理單位暨管理階層之溝通事項」，會計師依照審計準則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。

(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	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	(一)本公司已依規定建立發言人及代理發言人，處理相關事宜，隨時接受股東建言或說明疑慮外，另有總管理處各機能組幕僚人員全力支持，對股東的建言或疑慮深入了解並檢討後，提出讓股東滿意的口頭或書面答覆。若有糾紛之情事將委由本公司法律顧問之律師處理。	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	(二)本公司對持股5%以上股東及擔任董事、經理人持有增減或抵押變動情形，均隨時注意掌握，並依規定於每季財務報告揭露持股5%以上股東資訊。董事、經理人及持股10%以上股東，每月均依規定輸入證券主管機關指定之資訊申報網站公開揭露。	與上市上櫃公司治理實務守則之精神無重大差異。
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V	(三)本公司根據「關係人交易管理辦法」、「子公司之監督及管理辦法」、「背書保證處理辦法」、「資金貸與他人作業程序」及「取得或處分資產處理程序」內相關辦法建立適當風險控管機制及防火牆。與關係企業間有業務往來者，均視為獨立第三人辦理，杜絕非常規交易事項。	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	(四)本公司已訂定「防範內線交易管理作業程序」(請參閱網址： https://www.gpi.com.tw/governance-6.html)，本管理程序要點明文禁止公司內部人員利用市場上未公開資訊買賣有價證券等違獲利，112年對現任董事進行相關法令進修課程，合計54小時；112年04月25日對經理人及員工進行相關教育宣導，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	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；112年新進員工100%接受教育宣導。</p> <p>(一)本公司董事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「董事選舉辦法」，以確保董事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>	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，並將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</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。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113年1月執行112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113年01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113年03月14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之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V	<p>112年05月11日董事會任命財務部黃景鴻協理兼任公司治理主管，負責公司治理相關事務，以保障股東權益並強化董事會職能。黃景鴻協理擔任公開發行公司會計主管職務達三年以上，符合「上櫃公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」之適任條件。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。

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	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東員工、客戶及供應商等)溝通管道,及於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?	V		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		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? (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)? (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 V		與上市上櫃公司治理實務守則之精神無重大差異。 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	V	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											
戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？		<p>摘要說明</p> <p>(二) 僱員關懷：本公司婚、喪、病、產假等，除依勞動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伙伴的長遠關係，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) 董事進修之情形：112年度董事進修共18人次，總計54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。 112年利息收支淨額約佔稅前淨利的0.74%，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，使匯率變動產生某一定程度之避險效果，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。 112年淨外幣兌換利益為約佔稅前淨利的5.07%，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。</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。 112年利息收支淨額約佔稅前淨利的0.74%，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，使匯率變動產生某一定程度之避險效果，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。 112年淨外幣兌換利益為約佔稅前淨利的5.07%，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。	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。 112年利息收支淨額約佔稅前淨利的0.74%，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，使匯率變動產生某一定程度之避險效果，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。 112年淨外幣兌換利益為約佔稅前淨利的5.07%，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。												
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；112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>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，確保資料完整性與安全性。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>智慧財產管理問題</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，也已著手防惠國際大廠採取上述商業行為的機制。1998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>進貨或銷貨集中</p>	<p>進貨：112年最大進貨廠商約佔進貨總額12.36%，並無進貨集中之風險。</p> <p>銷貨：112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>人才需求</p>	<p>由於本公司發展迅速，惟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>氣候變遷風險</p>	<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>	

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>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) 公司為董事購買責任保險之情形：本公司已為董事購買責任保險，投保金額美金 700 萬元，投保期間自 113 年 03 月 01 日中午 12 時至 114 年 03 月 01 日中午 12 時止，投保範圍為執行公司董事、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 113 年 03 月 14 日董事會報告全體董事投保情形。</p>	
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、公司理財及利害關係人相關資料供投資人參考。			<p>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、公司理財及利害關係人相關資料供投資人參考。</p>

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
112 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、涂清淵會計師

期間：民國 112 年 1 月 1 日~112 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

113年4月21日

身分別 (註1)	姓名 條件	專業資格與經驗(註2)	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
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(112年)薪資報酬委員會開會4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	4	0	100.00	
委員	黃瑞芬	4	0	100.00	
委員	黃瑞堂	4	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
112.01.16	1. 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
112.03.21	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. 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
112.05.11	1. 本公司分派一一一年度各個董事、監察人董監事酬勞及各個經理人員工酬勞案。 2. 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
112.12.21	1. 修訂本公司內部控制制度管理辦法案。 2. 本公司經理人之任免及酬金案。 3. 本公司董事酬金案。	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)		與上市上櫃公司永續發展實務守則 差異情形及原因						
	是	否							
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V	否	<p>本公司設置隸屬董事會之董事室，為負責永續發展相關事務，並由總管理處、財務部、總務部、品保部、資材部、職安衛室等單位成立ESG專案小組。每年召集各相關負責人檢討利害關係人關注議題、擬訂風險管理制度與執行方針，並參考國際通用之報告書編製準則(GRI Standards)編製永續報告書(2022)。</p> <p>董事室彙總各項推動社會責任專案工作之運作執行情形，於112年08月10日向本公司於董事會報告。</p>						
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	<p>本公司ESG小組，據以評估對本公司之環境、社會及公司治理之風險程度，並訂定有效辨識、衡量評估、監督及管控的風險管理政策，期能防患未然，降低相關風險之影響及損害。</p> <table border="1" data-bbox="813 593 1433 1209"> <thead> <tr> <th>重大議題</th> <th>風險評估項目</th> <th>風險管理政策</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>環境</td> <td>氣候變遷</td> <td> <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。112 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> </td> </tr> </tbody> </table>	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。112 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>
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。112 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)		與上市櫃公司永續發展實務守則 差異情形及原因
	是	否	
		摘要說明 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. 112 年共辦理 2 場次的消防演練(習)，總計 697 人參與。 2. 112 年上福一般健康檢查共計 404 人、特殊健康檢查粉塵 172 人、噪音 218 人，檢查費用總計 195 仟元。 3. 112 年減重比賽共 31 人參加，總減重 63 公斤。 4. 112 年辦理兩場職業安全衛生教育訓練，教育訓練總時數 636 小時。CPR+AED 簡易版課程，教育訓練總時數 451.5 小時(301 人)；職業倦怠之預防與面對，教育訓練時數 184.5 小時(123 人)。 顧客健康與安全 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. 新供應商需進行評核，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	

評估項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則 差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>得醫療器材許可證，通過 ISO13485:2016 醫療器材品質管理系統認證。</p> <p>7. 針對醫療口罩特定的行動：</p> <p>(1) 物料進檢：廠商提供材料證明、規格及檢測報告 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、有效性。</p>	
		<p>勞資關係</p> <p>1. 112 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. 112 年無發生違反人權或歧視之事件。</p> <p>3. 112 年未發生重大勞資糾紛，故無相關損失之處。</p> <p>4. 112 年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」所規定基本薪資。</p>	
		<p>社會參與及回饋</p> <p>上福集團秉持誠信經營、熱心公益之企業理念，透過子公司中港酒店舉辦頂察里寒冬送暖、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>公司</p> <p>社會經濟與法令遵循</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>強化董事職能，落實董事責任</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>利害關係人溝通</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>專利</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>	

評估項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則 差異情形及原因
	是	否	
		摘要說明 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 https://www.gpi.com.tw/csr-9.html)	與上市上櫃公司永續發展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 https://www.gpi.com.tw/csr-7.html)	與上市上櫃公司永續發展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。112 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	與上市上櫃公司永續發展實務守則之精神無重大差異。

評估項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展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	<p>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>(四)詳見本公司網站 https://www.gpi.com.tw/csr-7.html。</p>	與上市上櫃公司永續發展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	<p>(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： https://www.gpi.com.tw/governance-6.html。</p> <p>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。</p> <p>(詳見本公司網站https://www.gpi.com.tw/csr-9.html)</p>	與上市上櫃公司永續發展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 https://www.gpi.com.tw/csr-9.html 。	與上市上櫃公司永續發展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 https://www.gpi.com.tw/csr-9.html 。	與上市上櫃公司永續發展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。112年上福教育訓練受訓總時數達3,005.25小時，受訓人數為467人，平均每位員工受訓時數為6.44小時。	與上市上櫃公司永續發展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	與上市上櫃公司永續發展實務守則

評估項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
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？		<p>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 https://www.gpi.com.tw/csr-9.html)</p> <p>(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。112 年供應商評核皆合格。</p>	與上市上櫃公司永續發展實務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		與上市上櫃公司永續發展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，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V	2022年永續報告書已通過BSI查證，引用之標準為GRI Standards及AA1000第一類型中度保證等級。	與上市上櫃公司永續發展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？訂定「永續發展實務守則」訂定「永續發展實務守則」並遵循之，截至目前為止尚無差異情形。		請敘明其運作與所訂守則之差異情形：	
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」及編製「永續報告書(2022)」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。

(五之一) 上市上櫃公司氣候相關資訊

1. 氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
<p>1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。</p> <p>2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。</p> <p>3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。</p> <p>4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。</p> <p>5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。</p> <p>6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。</p> <p>7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。</p>	<p>1. 董事會作為永續發展最高治理單位，ESG報告書編輯小組與永續顧問召開氣候變遷鑑別會議，參考TCFD 建議氣候相關風險與機會來源，包含轉型風險(政策與法規、技術、市場、名譽)、實體風險(立即性、長期性)與機會(資源效率、能源來源、產品/服務、市場)，討論盤點可能發生的風險與機會項目，依其發生可能性及財務衝擊度評估風險/機會等級。定期(每年一次)向董事會報告。</p> <p>2. 2022年以高風險/機會項目(發生可能性×財務衝擊度得分12分以上者)作為優先關注主題，共鑑別出2個潛在氣候變遷風險(屬政策法規類-邊境碳關稅、強制申報要求)及1個潛在氣候變遷機會(屬產品和服務類-低碳產品服務機會)，透過ESG報告書編輯小組相關部門依現有對策及未來因應措施持續追蹤管理。(詳見本公司網站https://www.gpi.com.tw/csr-7.html)</p> <p>3. 本公司產業特性，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，歷年無因極端氣候造成重大財務損失。</p> <p>4. 本公司參考國際金融穩定委員會(Financial Stability Board, FSB)發布之氣候相關財務資訊揭露建議書(Task Force on Climate-Related Financial Disclosures, TCFD)之架構，依其揭露核心要素「治理」、「策略」、「風險管理」、「指標和目標」，以及臺灣證券交易所「上市公司編製與申報永續報告書作業辦法」之上市上櫃公司氣候相關資訊之揭露建議，召開氣候變遷鑑別會議，進行相關風險與機會鑑別。</p> <p>5. 本公司目前尚未使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，但每年之氣候變遷鑑別會議，審慎評估是否需依分析評估，以提高對氣候變遷風險的韌性。</p> <p>6. 本公司目前尚未規劃管理氣候相關風險之轉型計畫，但每年之氣候變遷鑑別會議，審慎評估管理氣候相關風險。</p> <p>7. 本公司尚未制定內部碳定價，惟未來法令有規定時，將依相關規定辦理。</p>

項目

8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源或數量或再生能源憑證(RECs)數量。
9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於1-1 及1-2)。

執行情形

8. 本公司尚未設定氣候相關目標，惟未來法令有規定時，將依相關規定辦理。
9. 本公司依金融監督管理委員會2022年3月發布之「上市櫃公司永續發展路徑圖」，已於2022年5月10日就母公司及子公司溫室氣體盤查及查證時程規劃，提請董事會報告，並按季控管。母公司溫室氣體盤查及查證時程規劃如下：

工作項目	預計完成時間
訂定設置專(兼)職單位、專(兼)職人員人數及其職掌範圍	114年12月
訂定盤查規劃	114年12月
訂定查證規劃	114年12月

子公司溫室氣體盤查及查證時程規劃如下：

工作項目	預計完成時間
訂定設置專(兼)職單位、專(兼)職人員人數及其職掌範圍	115年12月
訂定盤查規劃	115年12月
訂定查證規劃	115年12月

1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1-1-1 溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO₂e)、密集度(公噸 CO₂e/百萬元)及資料涵蓋範圍。

溫室氣體排放分為直接排放(範疇一)與能源間接排放(範疇二)，其中範疇一係指直接溫室氣體排放，針對直接來自於組織所擁有或控制的排放源；範疇二為能源間接排放源，係指來自於輸入電力、熱或蒸汽而造成間接之溫室氣體排放。本公司 2022 年範疇一主要能源使用為汽油，排放量為 21.02 公噸 CO₂e；範疇二主要能源使用為外購電力，排放量為 1,780.46 公噸 CO₂e，總計為 1,801.48 公噸 CO₂e，溫室氣體排放強度為 1.21 公噸 CO₂e/百萬元。

指標	單位	2021 年	2022 年
範疇一：直接溫室氣體排放	公噸 CO ₂ e	14.70	21.02
範疇二：間接溫室氣體排放	公噸 CO ₂ e	1,734.26	1,780.46
總排放量 = 範疇一 + 範疇二	公噸 CO ₂ e	1,748.96	1,801.48
個營業額	百萬元	1,481.04	1,487.36
溫室氣體排放強度(總排放量/個營業額)	公噸 CO ₂ e / 百萬元	1.18	1.21

註1：以營運控制權方法針對溫室外部排放量做彙總，所進行盤查之溫室氣體種類包括：二氧化碳(CO₂)、甲烷(CH₄)、氧化亞氮(N₂O)三種溫室氣體。

註2：溫室氣體數據未經第三方外部查證，僅由公司自行盤查計算，目前尚未訂定溫室氣體排放基準年。

註3：範疇一僅包含汽油，主要使用於公務車上，引用 IPCC 2013 第五次評估報告之 GWP 值。

註4：範疇二主要為外購電力，引用經濟部能源局公布之電力排碳係數；2020 年為 0.502 公斤 CO₂e/度；2021 年為 0.509 公斤 CO₂e/度計算；2022 年為 0.495 公斤 CO₂e/度計算。

註5：所用之轉換係數的來源：行政院環境部氣候變遷署所公佈最新之溫室氣體排放係數管理表 6.0.4 版。

1-1-2 溫室氣體確信資訊

敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。

本公司溫室氣體數據未經第三方外部查證，僅由公司自行盤查計算，目前尚未設定基準年。

(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、誑報等不誠信行為。</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 https://www.gpi.com.tw/governance-6.html)，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>與上市上櫃公司誠信經營守則之精神無重大差異。</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>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113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> <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		
<p>評估項目</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	V	<p>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。</p> <p>112年度未發生外部及員工檢舉案件，無重大不誠信行為之情事。</p> <p>(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。</p> <p>(四) 本公司建立專業獨立之內部稽核運作架構，由董事會下之稽核室執行，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。</p> <p>(五) 本公司每年至少一次對現任董事、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。</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>與上市上櫃公司誠信經營守則之精神無重大差異。</p>	
	V	<p>112年度已於對現任董事進行相關教育宣導，共計18人次，合計54小時及112年04月25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。</p>	<p>與上市上櫃公司誠信經營守則之精神無重大差異。</p>	
	V	<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p>	<p>(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。112年度未發生內外部重大檢舉之情事。</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則之精神無重大差異。</p>
	V	<p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p>	<p>(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分及檢舉內容予以保密。若經查屬實，立即要求被檢舉人停止相關行為，並為適</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務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) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V	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。112年度無此情事發生 (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。	與上市上櫃公司誠信經營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	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。	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，期提昇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) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：本公司已訂定公司誠信經營守則作業程序及行為指南、道德行為準則、永續發展實務守則及相關完整之內部控制制度與內部稽核制度等，相關規範可於公司網站之公司治理查詢(網址：

<https://www.gpi.com.tw/governance-6.html>)

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露：本公司訂有「防範內線交易管理作業程序」明訂本公司有關防範內線交易並保護股東權益之管理事項，均依有關法律、命令及主管機關之規定辦理，避免本公司資訊不當洩露，確保對外界所發表之資訊具及時性與正確性。

(九) 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：113年03月14日

本公司民國 112 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 112 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 113 年 03 月 14 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。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 股東常會重要決議內容

時間	重要議題	執行情形
112.06.15	<ol style="list-style-type: none"> 一一一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宇廷、嚴文筆會計師查核竣事，併同營業報告書送請審計委員會審查，出具審查報告書，敬請承認。本案表決時出席股東贊成比例 98.10% 已超過法定數額，本案照案通過。 一一一年度盈餘分配案，敬請承認。本案表決時出席股東贊成比例 98.15% 已超過法定數額，本案照案通過。 	訂定 112.07.12 為配息基準日，並於 112.07.26 發放現金股利。

2. 董事會重要決議內容

時間	重要議題
112.05.11	<ol style="list-style-type: none"> 1. 母公司及子公司溫室氣體盤查及查證時程規劃報告。 2. 從事衍生性商品交易情形報告。 3. 決議通過本公司一一二年第一季度合併財務報表。 4. 決議通過本公司分派一一一年度各個董事、監察人董監事酬勞及各個經理人員工酬勞案。 5. 決議通過審議本公司經理人之任免及酬金案(公司治理主管)。 6. 決議通過修訂本公司「資通安全政策」案。 7. 決議通過辦理金融機構信用額度新增及續約事宜。
112.08.10	<ol style="list-style-type: none"> 1. 母公司及子公司溫室氣體盤查及查證時程規劃報告。 2. 從事衍生性商品交易情形報告。 3. 永續報告書(2022)，重大主題鑑別與管理、利害關係人鑑別與溝通及風險管理方針報告。 4. 防範內線交易宣導。 5. 決議通過本公司一一二年上半年度合併財務報表。 6. 決議通過辦理金融機構信用額度新增及續約事宜。
112.11.09	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司解散並清算轉投資子公司 GPI USA, INC. 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. 編製完成 2022 年永續報告書報告。 4. 決議通過本公司一一二年年第三季合併財務報表。 5. 決議通過辦理金融機構信用額度新增及續約事宜。
112.12.21	<ol style="list-style-type: none"> 1. 決議通過本公司一一三年年度預算案。 2. 決議通過本公司一一三年年度稽核計劃案。 3. 決議通過修訂本公司內部控制制度管理辦法案(「薪資管理辦法」、「董事酬金管理辦法」、「績效管理辦法」)。 4. 決議通過修訂本公司內部控制制度管理辦法、九大循環案(「薪資報酬委員會組織規程」、「薪工循環」)。 5. 決議通過審議本公司經理人之任免及酬金案。 6. 決議通過審議本公司董事之酬金案。
113.01.16	<ol style="list-style-type: none"> 1. 112 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報告。

時間	重要議題
	2. 112 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. 決議通過本公司董事、經理人之酬金案。 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. 決議通過本公司民權段廠房新建工程預算追加案。
113.03.14	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：113 年 3 月 1 日中午 12 時至 114 年 3 月 1 日中午 12 時止。 2. 決議通過本公司一一二年度員工酬勞及董事酬勞分配案 3. 決議通過本公司一一二年度決算表冊案。 4. 決議通過本公司一一二年度盈餘分配案。 5. 決議通過本公司年度內部控制制度有效性之考核，出具一一二年度「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. 決議通過本公司召開一一三年股東常會日期、地點、方式及召集事由等內容案。 8. 決議通過修訂本公司「組織規程」案。 9. 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。 10. 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一一三年取得核准之非確信服務清單案。 11. 決議通過本公司一一二年度分派各個董事之董事酬勞、各個經理人員工酬勞案。 12. 決議通過審議本公司經理人之任免及酬金案。 13. 決議通過本公司變更 GPIKT DE, INC. 法人董事為自然人董事案。 14. 決議通過辦理金融機構信用額度新增及續約事宜。

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

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

五、會計師公費資訊

簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費(註)	合計	備註
安永聯合會計師事務所	黃宇廷	112.01.01~112.12.31	4,773	789	5,562	
	涂清淵					

註：非審計公費服務項目：稅務簽證 154 仟元，集團主檔報告 180 仟元與移轉訂價報告 360 仟元，其他 95 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：無。

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

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

(一) 董事、經理人及大股東股權變動情形

	姓名	112 年度		113 年度截至 5 月 20 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	—	—	—	—	
董 事	寬府(股)公司	—	—	—	—	
	代表人王賴明月	—	—	—	—	
董 事	王瑞麒	—	(1,500,000)	—	—	
董 事	王茂堯	—	—	—	—	
董 事	王森永	—	—	—	—	
董 事	王瑞拱	—	—	—	—	
獨 立 董 事	吳甲寅	—	—	—	—	
獨 立 董 事	黃瑞芬	—	—	—	—	
獨 立 董 事	王登啓	—	—	—	—	
營 運 長	王國印	—	—	(58,000)	—	
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	—	—	—	—	
資材部副總經理	王怡婷	—	—	—	—	112.02.20 新任
業務部副總經理	陳惠敏	—	—	—	—	
財 務 部 協 理	黃景鴻	—	—	—	—	
總管理處專案經理	葉哲彰	—	350,000	(19,000)	—	
業 務 部 經 理	賴泳縉	—	—	—	—	
開 發 部 經 理	黃世雄	—	—	—	—	
開發部專案經理	許永慶	—	—	(40,000)	—	
開 發 部 副 理	吳宜家	—	—	—	—	112.02.01 新任
總 務 部 經 理	王志勝	(10,000)	—	—	—	
品 保 部 經 理	張勝雄	—	—	—	—	
資 材 部 經 理	吳明賢	—	—	—	—	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	—	—	—	—	
大 股 東	寬府(股)公司	—	—	—	—	
大 股 東	宏新利(股)公司	—	—	—	—	

(二) 股權移轉資訊：無。

(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

113年04月21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 王瑞拱	同一代表人 兄弟	—
代表人王瑞宏	—	—	—	—	—	—	寬府(股)公司 王瑞麒 王瑞拱	同一代表人 兄弟	—
宏新利(股)公司	14,787,720	11.59	—	—	—	—	寬府(股)公司 王瑞麒 王瑞拱	同一代表人 兄弟	—
代表人王瑞宏	—	—	—	—	14,787,720	11.59	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
王瑞麒	5,694,000	4.46	—	—	2,362,825	1.85	王瑞麒 聖福投資(股)公司	父子 代表人母子	—
義福投資(股)公司	2,483,373	1.95	—	—	—	—	王瑞麒 義福投資(股)公司	配偶 代表人母子	—
代表人王義雲	—	—	—	—	—	—	王瑞麒 義福投資(股)公司	配偶 代表人母子	—
聖福投資(股)公司	2,362,825	1.85	—	—	—	—	王瑞麒 義福投資(股)公司	配偶 代表人母子	—
代表人黃聖桂	—	—	5,694,000	4.46	—	—	王瑞拱 艾斯可投資有限公司	配偶 代表人母女	—
王吳春枝	2,193,920	1.72	1,931,135	1.51	—	—	全通科技(股)公司	母子公司	—
臺灣永光化學工業(股)公司	2,140,000	1.68	—	—	—	—	臺灣永光化學工業(股)公司	母子公司	—
代表人陳建信	—	—	—	—	—	—	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	—
全通科技(股)公司	2,140,000	1.68	—	—	—	—	王瑞拱 王吳春枝	父女 母女	—
代表人杜逸忠	—	—	—	—	—	—	—	—	—
艾斯可投資有限公司	1,480,133	1.16	—	—	—	—	—	—	—
代表人王欣雅	364,802	0.29	—	—	—	—	—	—	—

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

綜合持股比例

113年03月31日

轉投資事業	本公司投資		董事、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例 (%)	股數	持股比例 (%)	股數	持股比例 (%)
久福興業股份有限公司	70,000,000	100.00	—	—	70,000,000	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
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
TJ OFFICE SOLUTION CO., LTD.	1,000	100.00	—	—	1,000	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：113年05月20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	72,411,260	200,000,000	-

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 之財產抵充 股款者	其他
67.07	10,000	570	5,700,000	570	5,700,000	設立 5,700,000	-	註1
68.10	10,000	600	6,000,000	600	6,000,000	現金增資 300,000	-	-
70.06	10,000	650	6,500,000	650	6,500,000	現金增資 500,000	-	-
70.08	10,000	1,875	18,750,000	1,875	18,750,000	現金增資 12,250,000	-	-
85.01	10,000	5,875	58,750,000	5,875	58,750,000	現金增資 40,000,000	-	-
87.11	10	19,875,000	198,750,000	19,875,000	198,750,000	現金增資 140,000,000	-	註2
89.08	10	60,000,000	600,000,000	30,000,000	300,000,000	現金增資 25,128,750 盈餘轉增資 76,121,250	-	註3
90.05	10	60,000,000	600,000,000	40,500,000	405,000,000	盈餘轉增資 105,000,000	-	註4
91.07	10	147,000,000	1,470,000,000	60,929,000	609,290,000	現金增資 60,000,000 盈餘轉增資 144,290,000	-	註5
92.06	10	147,000,000	1,470,000,000	67,285,900	672,859,000	盈餘轉增資 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	盈餘轉增資 54,303,720	-	註8
94.08	10	147,000,000	1,470,000,000	75,376,211	753,762,110	盈餘轉增資 51,599,390	-	註9
95.08	10	147,000,000	1,470,000,000	77,300,000	773,000,000	盈餘轉增資 19,237,890	-	註10
96.08	10	147,000,000	1,470,000,000	80,000,000	800,000,000	盈餘轉增資 27,000,000	-	註11
97.08	10	147,000,000	1,470,000,000	81,800,000	818,000,000	盈餘轉增資 18,000,000	-	註12
98.08	10	147,000,000	1,470,000,000	83,788,459	837,884,590	盈餘轉增資 19,884,590	-	註13
99.08	10	147,000,000	1,470,000,000	87,543,768	875,437,680	盈餘轉增資 37,553,090	-	註14
100.07	10	147,000,000	1,470,000,000	91,088,740	910,887,400	盈餘轉增資 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	現金增資 400,000,000	-	註17
108.07	10	200,000,000	2,000,000,000	127,588,740	1,275,887,400	-	-	註18

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8：92.11.18-93.01.17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。
- 註18： 本次額定資本額增加經經濟部中華民國108年07月19日經授商字第10801088710號函核准在案。

3. 總括申報制度相關資訊：無

(二) 股東結構

113年04月21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	—	3	47	7,359	76	—	7,485
持有股數	—	258,000	56,048,124	63,925,715	7,356,901	—	127,588,740
持股比例(%)	—	0.20	43.93	50.10	5.77	—	100.00

(三) 股權分散情形

113年04月21日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	2,036	282,231	0.22
1,000 至 5,000	3,949	8,091,594	6.34
5,001 至 10,000	710	5,505,361	4.31
10,001 至 15,000	214	2,679,714	2.10
15,001 至 20,000	134	2,458,433	1.93
20,001 至 30,000	137	3,518,693	2.76
30,001 至 40,000	75	2,657,034	2.08
40,001 至 50,000	27	1,255,204	0.98
50,001 至 100,000	94	6,557,438	5.14
100,001 至 200,000	47	6,796,763	5.33
200,001 至 400,000	28	7,844,562	6.15
400,001 至 600,000	10	4,891,167	3.83
600,001 至 800,000	9	6,350,157	4.98
800,001 至 1,000,000	—	—	—
1,000,001 以上	15	68,700,389	53.85
合計	7,485	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

113年04月21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	111年	112年	113年截至 3月31日(註8)
每股市價 (註1)	最高		32.75	36.95	41.40
	最低		26.65	29.40	33.10
	平均		29.07	33.77	35.47
每股淨值 (註2)	分配前		31.14	32.54	31.98
	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	5.32	3.40	0.88
		調整後	—	—	—
每股股利	現金股利		2.20	2.50	—
	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)		5.46	9.93	—
	本利比(註6)		13.21	13.51	—
	現金股利殖利率(註7)		7.57%	7.40%	—

*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，其中現金股利授權董事會決議後分派並報告股東會。

(2)112年度盈餘分配普通股現金股利新台幣318,971,850元，以本公司目前流通在外股數127,588,740股，每股配發新台幣2.5元。

(3)股東現金股利發放日為民國113年5月9日。

(4)112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112年度

單位：新台幣元

項目	金額	備註
期初未分配盈餘	446,883,216	
112年度其他綜合損益－確定福利計劃之再衡量數	5,285,777	
112年度稅後淨利	433,232,304	
小計	885,401,297	
迴轉特別盈餘公積	114,265,265	
提列法定盈餘公積(10%)	(43,851,808)	
可分配盈餘小計	955,814,754	
分配項目		
股東紅利－現金股利	(318,971,850)	每股配 2.5 元
期末未分配盈餘	636,842,904	

註 1：盈餘分配表以 112 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

本公司一一二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、董事酬勞

1. 公司章程所載員工、董事酬勞之成數或範圍

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日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酬勞金額：

員工酬勞，金額為新台幣 28,157,000 元，以現金方式發放。

董事酬勞，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	112 年股東會決議	原董事會決議	差異數
員工酬勞(現金)	30,243,000	30,243,000	—
董事、監察人酬勞	13,500,000	13,500,000	—

(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、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形：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)112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	636,207	52.18%
黑白影印機卡匣	130,635	10.72%
彩色印表機卡匣	184,406	15.13%
黑白印表機卡匣	228,123	18.71%
感光鼓之精密齒輪及其他	39,850	3.26%
合計	1,219,221	100.00%

註：其他係包括出售原物料及碳粉匣附件

(2)112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	5,103,342	96.03%
其他部門	211,185	3.97%
合計	5,314,527	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。
- H. 再生原廠影印機/印表機碳粉匣

(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，112 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 6,486,951 人次，較 111 年度成長 624.02%。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。112 年度國際觀光旅館平均住房率 62.45%，平均房價為\$4,891 元；一般觀光旅館平均住房率 55.72%，平均房價為\$3,884 元。

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，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。

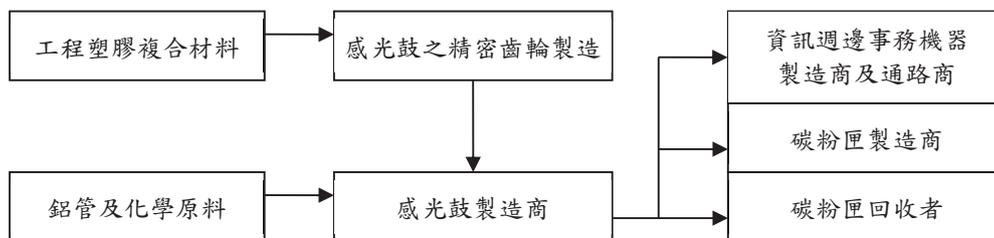
2. 產業上、中、下游之關聯性

(1)事務機器耗材營運部門

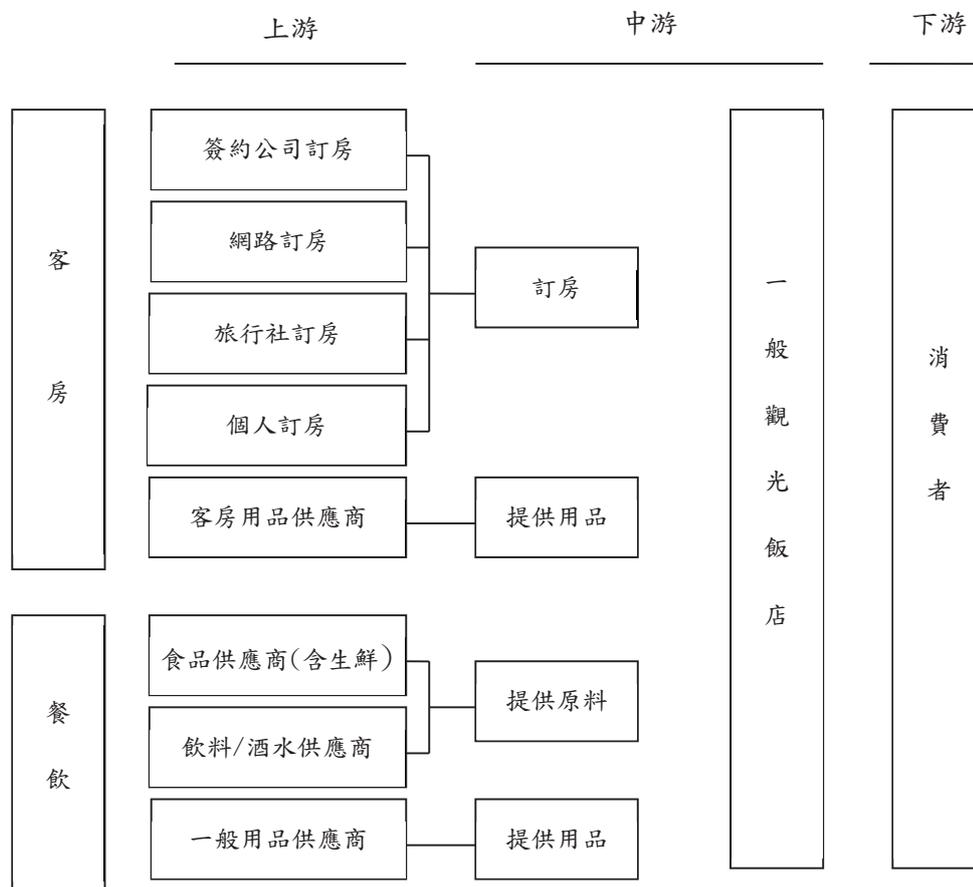
A. 碳粉匣



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	111 年度	112 年度
營業額	5,491,663	5,103,342
研發費用	137,292	143,783
研發費用/營業額	2.50%	2.82%

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)
111 年	23	3
112 年	31	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 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 ISO 9001/14001, 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 推出十五年以來，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。
 - K. 導入倉儲管理系統 (WMS)，提升營運效率並減少廢棄物和成本，同時改善人力管理、客戶與供應商關係。
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	112 年度(仟元)	所佔比率(%)
美 國	437,683	35.90 %
荷 蘭	310,445	25.46 %
德 國	96,427	7.91 %
日 本	57,253	4.70 %
英 國	55,703	4.57 %
義 大 利	46,222	3.79 %
台 灣	42,340	3.47 %
阿 聯 大 公 國	28,850	2.37 %
墨 西 哥	22,193	1.82 %
中 國	19,522	1.60 %
其 他 國 家	102,583	8.41 %
合 計	1,219,221	100.00 %

(2)主要產品(服務)之銷售地區－合併

銷售區域	112 年度(仟元)	所佔比率(%)
美 國	1,149,651	21.63%
荷 蘭	758,247	14.27%
義 大 利	577,141	10.86%
墨 西 哥	487,893	9.18%
英 國	435,460	8.19%
法 國	428,778	8.07%
德 國	394,389	7.42%
西 班 牙	278,373	5.24%
台 灣	227,539	4.28%
巴 西	207,794	3.91%
其 他 國 家	369,262	6.95%
合 計	5,314,527	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最新的國際連鎖飯店：震大金鬱金香酒店；市區競爭對手以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 112 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 12,609 億；本公司 112 年耗材銷售推估占全球市場份額約 2.40%。(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。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。後疫情時代辦公室事務機器及耗材需求持續復甦，但因產品成熟，各原廠推出新機的種類變少及頻率趨緩，進而延長原有機器的使用生命週期，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。

(E) 歐美國家提倡學齡兒童恢復使用紙本教材及試卷，並避免使用平板電腦或電子書，以保護兒童視力及提升專注力。

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。

(F) 中國競爭對手貿易限制

美國與歐洲以違反使用強迫勞動力生或以資安為由對中國製造產品限制進口。

(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所有者權利金之追索；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 112 年 12 月，本集團已有 116 件專利案已獲准歐、美或台灣等國之專利權，且另有 31 件申請或已核

准領證中，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)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)因本公司已為成立十年之飯店，設備逐漸老舊，部分旅客會選擇前往鄰近新成立震大金鬱金香酒店或設計民宿入住。
- (B)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。
- (C)人力成本及維護成本上升，對飯店經營績效影響。
- (D)飯店的獨立經營缺乏國際品牌行銷之優勢。
- (E)飯店在產品特色與差異化面臨老化

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，舉辦在地與深度文化觀光旅遊及優惠計劃套裝吸引吸引國內外旅客訂房。
- (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)持續推動永續發展目標在相關設備與供應商上及遵行公司節能減碳政策，符合環保並節省成本。

(H)更多的異業及協會互相合作推廣專屬的旅遊套裝行程。

(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。

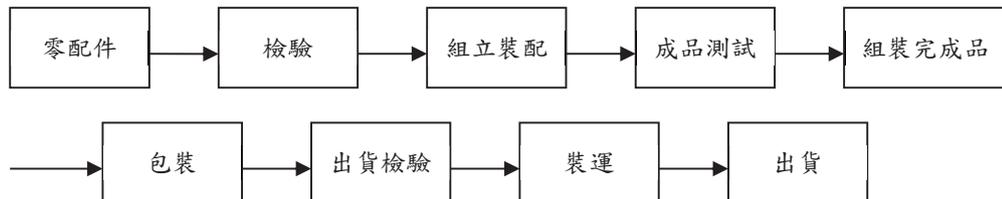
B. 感光鼓之精密齒輪：

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，112 年度較 111 年度約減少 26.89%之購料金額。在用料比率上，其中向國內採購約佔 58.41%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

111 年				112 年				113 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	504,491	16.40	無	供應商 A	289,876	12.36	無	供應商 A	134,447	18.46	無
供應商 B	412,518	13.41	無	供應商 B	277,406	11.83	無	供應商 B	83,416	11.45	無
供應商 C	362,693	11.79	無	供應商 C	270,321	11.53	無	供應商 C	72,896	10.01	無
其他	1,796,078	58.40		其他	1,506,818	64.28		其他	437,448	60.08	
合計	3,075,780	100.00		合計	2,344,421	100.00		合計	728,207	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

111 年				112 年				113 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	5,703,207	100.00		其他	5,314,527	100.00		其他	1,374,416	100.00	
合計	5,703,207	100.00		合計	5,314,527	100.00		合計	1,374,416	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	111 年度			112 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
彩色影印機卡匣	10,187	9,678	541,067	6,775	6,436	410,660
彩色印表機卡匣	1,162	1,104	75,379	818	777	76,250
黑白影印機卡匣	2,376	2,257	111,672	1,489	1,415	83,851
黑白印表機卡匣	1,411	1,340	97,284	1,404	1,334	122,156
感光鼓之精密齒輪	4,318	4,102	32,756	4,509	4,284	33,767
醫療相關用耗材	74	70	4,186	-	-	-
其他	12,999	12,349	246,978	9,762	9,274	185,484
客房成本	-	55	54,258	-	52	53,298
餐飲成本	-	102	18,547	-	91	18,528
其他成本	-	-	4,645	-	-	5,256
合計	32,527	31,057	1,186,772	24,757	23,663	989,250

(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

銷售量值 主要產品	111 年度				112 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	211	28,725	5,347	3,097,091	159	17,879	4,589	2,727,022
彩色印表機卡匣	46	9,939	886	331,735	38	10,282	778	369,185
黑白影印機卡匣	121	13,866	2,262	898,017	123	17,571	1,712	799,570
黑白印表機卡匣	15	709	2,121	684,480	28	1,815	1,934	729,487
感光鼓之精密齒輪	29	231	4,658	43,375	1	9	4,181	40,118
醫療相關用耗材	145	6,295	-	-	20	401	-	-
其他(註1)	502	732	2,564	381,668	713	430	2,536	389,745
客房收入	55	163,876	-	-	52	171,244	-	-
餐飲收入	102	34,300	-	-	91	31,759	-	-
其他收入(註2)	-	7,283	-	885	-	7,015	-	995
合計	1,226	265,956	17,838	5,437,251	1,225	258,405	15,729	5,056,122

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		111 年度	112 年度	當年度截至 5 月 20 日止
員工人數	直接	341	326	331
	間接	581	607	618
	合計	922	933	949
平均年齡		41.00	41.60	41.68
平均服務年資		10.77	10.77	10.80
學歷 分佈 比率 (%)	博士	0.43	0.43	0.42
	碩士	8.57	9.11	9.28
	大專	39.18	39.82	39.83
	高中	39.18	37.94	38.25
	高中以下	12.64	12.70	12.22

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112年已完成退休金足額提撥，目前有175位(37.47%)員工適用舊制勞退制度；另有292位(62.53%)員工適用新制勞退制度，共計提撥新台幣14,245,898元(新制：12,074,270元+舊制：2,171,628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)112 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				
		108年	109年	110年	111年	112年
流動資產		676,750	560,091	721,996	674,582	686,526
不動產、廠房及設備		737,379	840,991	945,390	1,098,113	1,246,272
無形資產		19,290	32,413	51,702	40,978	39,711
其他資產		3,867,325	3,740,479	3,764,105	4,425,895	4,764,287
資產總額		5,300,744	5,173,974	5,483,193	6,239,568	6,736,796
流動負債	分配前	1,337,959	1,659,987	1,847,865	2,011,025	2,466,708
	分配後	1,644,172	1,787,576	2,103,043	2,291,720	2,785,680 (註2)
非流動負債		503,144	348,552	360,443	255,100	118,571
負債總額	分配前	1,841,103	2,008,538	2,208,308	2,266,125	2,585,279
	分配後	2,147,316	2,136,127	2,463,486	2,546,820	2,904,251 (註2)
歸屬於母公司業主之權益		3,459,641	3,165,435	3,274,885	3,973,443	4,151,517
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	1,213,799	1,213,799
	分配後	1,239,317	1,239,317	1,213,799	1,213,799	1,213,799
保留盈餘	分配前	937,353	764,496	972,201	1,424,384	1,582,207
	分配後	631,140	636,907	742,541	1,143,689	1,263,235 (註2)
其他權益		7,084	(114,265)	(212,520)	59,373	79,624
庫藏股票		—	—	—	—	—
非控制權益		—	—	—	—	—
權益總額	分配前	3,459,641	3,165,435	3,274,885	3,973,443	4,151,517
	分配後	3,153,428	3,037,846	3,019,707	3,692,750	3,832,545 (註2)

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核。

註2：112年度現金股利業經113.03.14董事會決議。

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					113年截至 3月31日
		108年	109年	110年	111年	112年	
流動資產		2,514,546	2,295,753	2,707,320	3,231,340	3,534,048	3,653,555
不動產、廠房及設備		1,395,247	1,472,345	1,575,044	1,747,251	1,942,798	2,002,066
無形資產		1,973,406	1,782,286	1,645,363	1,690,492	1,591,282	1,640,757
其他資產		1,098,736	973,073	856,426	1,153,042	1,153,588	1,171,009
資產總額		6,981,935	6,523,457	6,784,153	7,822,125	8,221,716	8,467,387
流動負債	分配前	2,303,646	2,552,011	2,852,675	2,878,573	3,301,027	3,285,977
	分配後	2,609,859	2,679,600	3,107,853	3,159,268	3,619,999 (註2)	3,285,977 (註2)
非流動負債		1,218,648	806,011	656,593	970,109	769,172	1,101,252
負債總額	分配前	3,522,294	3,358,022	3,509,268	3,848,682	4,070,199	4,387,229
	分配後	3,828,507	3,485,611	3,764,446	4,129,377	4,389,171 (註2)	4,387,229 (註2)
歸屬於母公司業主之權益		3,459,641	3,165,435	3,274,885	3,973,443	4,151,517	4,080,158
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	1,213,799	1,213,799	1,213,799
	分配後	1,239,317	1,239,317	1,213,799	1,213,799	1,213,799	1,213,799
保留盈餘	分配前	937,353	764,496	972,201	1,424,384	1,582,207	1,375,580
	分配後	631,140	636,907	742,541	1,143,689	1,263,235 (註2)	1,375,580 (註2)
其他權益		7,084	(114,265)	(212,520)	59,373	79,624	214,892
庫藏股票		—	—	—	—	—	—
非控制權益		—	—	—	—	—	—
權益總額	分配前	3,459,641	3,165,435	3,274,885	3,973,443	4,151,517	4,080,158
	分配後	3,153,428	3,037,846	3,019,707	3,692,748	3,832,545 (註2)	4,080,158 (註2)

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2：112年度現金股利業經112.03.14董事會決議。

(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				
		108年	109年	110年	111年	112年
營業收入		1,540,790	1,039,286	1,481,043	1,487,361	1,219,221
營業毛利		698,379	415,788	491,473	570,960	533,567
營業損益		415,914	185,606	225,567	281,961	253,711
營業外收入及支出		22,177	(15,794)	196,282	485,571	281,069
稅前淨利		438,091	169,812	421,849	767,532	534,780
繼續營業單位本期淨利		352,096	148,632	336,590	678,609	433,232
停業單位損失		—	—	—	—	—
本期淨利(損)		352,096	148,632	336,590	678,609	433,232
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(69,180)	(136,625)	(99,551)	275,127	25,537
本期綜合損益總額		282,916	12,007	237,039	953,736	458,769
淨利歸屬於母公司業主淨利		352,096	148,632	336,590	678,609	433,232
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		282,916	12,007	237,039	953,736	458,769
綜合損益總額歸屬於非控制權益		—	—	—	—	—
每股盈餘		2.76	1.16	2.64	5.32	3.40

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					113年截至 3月31日
		108年	109年	110年	111年	112年	
營業收入		6,294,771	4,239,384	4,924,208	5,703,207	5,314,527	1,374,416
營業毛利		2,234,971	1,595,788	1,953,227	2,220,844	2,210,683	576,216
營業損益		469,235	61,914	422,310	501,051	526,248	129,853
營業外收入及支出		(24,892)	135,076	39,980	287,419	17,032	8,615
稅前淨利		444,343	196,990	462,290	788,470	543,280	138,468
繼續營業單位本期淨利		352,096	148,632	336,590	678,609	433,232	112,345
停業單位損失		—	—	—	—	—	—
本期淨利(損)		352,096	148,632	336,590	678,609	433,232	112,345
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(69,180)	(136,625)	(99,551)	275,127	25,537	135,268
本期綜合損益總額		282,916	12,007	237,039	953,736	458,769	247,613
淨利歸屬於母公司業主淨利		352,096	148,632	336,590	678,609	433,232	112,345
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		282,916	12,007	237,039	953,736	458,769	247,613
綜合損益總額歸屬於非控制權益		—	—	—	—	—	—
每股盈餘		2.76	1.16	2.64	5.32	3.40	0.88

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
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
112	安永聯合會計師事務所黃宇廷、涂清淵	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				
			108年	109年	110年	111年	112年
財務結構 (%)	負債占資產比率		34.73	38.82	40.27	36.31	38.37
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		537.09	417.58	383.59	384.36	341.93
償債能力 (%)	流動比率		50.58	33.74	39.07	33.54	27.83
	速動比率		33.44	18.50	28.21	23.47	20.00
	利息保障倍數		26.55	12.74	31.28	39.07	19.57
經營能力	應收款項週轉率(次)		5.84	5.03	5.89	4.55	3.87
	平均收現日數		62.50	72.56	61.96	80.21	94.31
	存貨週轉率(次)		3.53	2.54	4.30	4.55	3.48
	應付款項週轉率(次)		8.92	6.58	9.72	10.99	10.03
	平均銷貨日數		103.39	143.70	84.88	80.21	104.88
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		2.41	1.31	1.65	1.45	1.04
	總資產週轉率(次)		0.29	0.19	0.27	0.25	0.18
獲利能力	資產報酬率(%)		6.94	3.05	6.52	11.85	7.03
	權益報酬率(%)		10.21	4.48	10.45	18.72	10.66
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註7)		34.33	13.30	33.06	60.15	41.91
	純益率(%)		22.85	14.30	22.72	45.62	35.53
	每股盈餘(元)		2.76	1.16	2.64	5.32	3.40
現金流量	現金流量比率(%)		36.99	12.55	13.53	19.06	8.63
	現金流量允當比率(%)		39.99	32.62	28.16	30.96	67.13
	現金再投資比率(%)		5.46	(2.48)	3.02	2.74	(1.43)
槓桿度	營運槓桿度		1.19	1.36	1.74	1.36	1.16
	財務槓桿度		1.04	1.08	1.06	1.07	1.13

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. 利息保障倍數減少：主要係因獲利減少所致。
2. 存貨週轉率減少：主要係因銷貨成本減少所致。
3. 平均銷貨日數增加：主要係因銷貨成本減少所致。
4. 不動產、廠房及設備週轉率減少：主要係因不動產、廠房及設備增加，銷貨淨額減少所致。
5. 總資產週轉率減少：主要係因總資產增加、銷貨淨額減少所致。
6. 資產報酬率減少：主要係因獲利減少所致。
7. 權益報酬率減少：主要係因獲利減少所致。
8. 稅前純益占實收資本額比率減少：主要係因獲利減少所致。
9. 純益率減少：主要係因獲利減少所致。
10. 每股盈餘(元)減少：主要係因獲利減少所致。
11. 現金流量比率減少：主要係因流動負債增加，營業活動淨現金流量減少所致。
12. 現金流量允當比率增加：主要係因資本支出減少所致。
13. 現金再投資比率減少：主要係因營業活動淨現金流量減少所致。

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					113年度截至 3月31日
		108年	109年	110年	111年	112年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	50.44	51.47	51.72	49.20	49.50	51.81
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	315.53	261.70	247.27	257.34	230.97	237.76
償債能力 (%)	流動比率	109.15	89.95	94.90	112.25	107.05	111.18
	速動比率	69.77	58.39	60.94	67.14	76.27	78.70
	利息保障倍數	9.86	6.26	18.09	36.48	10.85	11.57
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.01	5.08	6.55	7.12	6.37	6.01
	平均收現日數	60.73	71.85	55.72	51.26	57.29	60.73
	存貨週轉率(次)	4.69	2.97	3.19	3.00	2.64	3.05
	應付款項週轉率(次)	6.94	5.86	6.75	6.87	6.58	6.92
	平均銷貨日數	77.82	122.89	114.42	121.66	138.25	119.67
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	4.65	2.95	3.23	3.43	2.88	2.78
	總資產週轉率(次)	0.91	0.62	0.74	0.78	0.66	0.65
獲利能力	資產報酬率(%)	5.71	2.64	5.38	9.72	5.95	5.89
	權益報酬率(%)	10.21	4.48	10.45	18.72	10.66	2.72
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註7)	34.82	15.43	36.22	61.79	42.58	10.85
	純益率(%)	5.59	3.50	6.83	11.89	8.15	8.17
	每股盈餘(元)	2.76	1.16	2.64	5.32	3.40	0.88
現金流量	現金流量比率(%)	30.58	15.49	21.31	15.93	25.14	2.92
	現金流量允當比率(%)	44.16	41.13	41.86	43.79	94.19	54.41
	現金再投資比率(%)	17.01	3.82	18.53	7.12	16.08	2.65
槓桿度	營運槓桿度	1.85	7.73	2.01	1.85	1.72	1.78
	財務槓桿度	1.11	2.54	1.06	1.08	1.11	1.11

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. 利息保障倍數減少：主要係因獲利減少所致。
 2. 資產報酬率減少：主要係因獲利減少所致。
 3. 權益報酬率減少：主要係因獲利減少所致。
 4. 稅前純益占實收資本額比率減少：主要係因獲利減少所致。
 5. 純益率減少：主要係因獲利減少所致。
 6. 每股盈餘(元)減少：主要係因獲利減少所致。
 7. 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。
 8. 現金流量允當比率增加：主要係因資本支出減少所致。
 9. 現金再投資比率增加：主要係淨營運活動現金流入增加所致。

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)

(2) 財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

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

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

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

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

4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：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

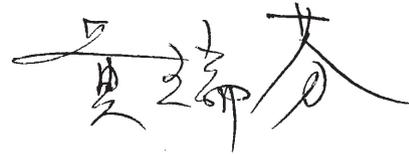
董事會造具本公司民國一一二年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分配表之議案，其中財務報表業經安永聯合會計師事務所黃宇廷、涂清淵會計師查核完竣，並出具查核報告。

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一一三年度股東常會

審計委員會召集人：



中華民國一一三年三月十四日

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 91 頁至第 174 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 175 頁至第 243 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	112 年	111 年	差異	
				金額	%
流動資產		3,534,048	3,231,340	302,708	9.37
不動產、廠房及設備		1,942,798	1,747,251	195,547	11.19
無形資產		1,591,282	1,690,492	(99,210)	(5.87)
其他資產		1,153,588	1,153,042	546	0.05
資產總額		8,221,716	7,822,125	399,591	5.11
流動負債		3,301,027	2,878,573	422,454	14.68
非流動負債		769,172	970,109	(200,937)	(20.71)
負債總額		4,070,199	3,848,682	221,517	5.76
歸屬於母公司業主之權益		4,151,517	3,973,443	178,074	4.48
股本		1,275,887	1,275,887	0	0.00
資本公積		1,213,799	1,213,799	0	0.00
保留盈餘		1,582,207	1,424,384	157,823	11.08
其他權益		79,624	59,373	20,251	34.11
權益總額		4,151,517	3,973,443	178,074	4.48

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. 非流動負債減少：主要係因長期借款減少所致。
2. 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。

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	112 年	111 年	增減變動	
				金額	變動比例%
營業收入淨額		5,314,527	5,703,207	(388,680)	(6.82)
營業成本		(3,103,844)	(3,482,363)	378,519	(10.87)
營業毛利		2,210,683	2,220,844	(10,161)	(0.46)
營業費用		(1,684,435)	(1,719,793)	35,358	(2.06)
營業淨利		526,248	501,051	25,197	5.03
營業外收入及支出		17,032	287,419	(270,387)	(94.07)
稅前淨利		543,280	788,470	(245,190)	(31.10)
所得稅費用		(110,048)	(109,861)	(187)	0.17
本期淨利		433,232	678,609	(245,377)	(36.16)
其他綜合損益總額(稅後淨額)		25,537	275,127	(249,590)	(90.72)
本期綜合損益總額		458,769	953,736	(494,967)	(51.90)

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 111 年柬埔寨土地出售獲利所致。
2. 稅前淨利增加：主要係因 111 年柬埔寨土地出售獲利所致。
3. 本期淨利增加：主要係因 111 年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 111 年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：不適用

三、現金流量

(一)最近二年度流動性分析

項目	年度	112 年	111 年	增(減)比例(%)
	現金流量比率		25.14	15.93
現金流量允當比率		94.19	43.79	115.09%
現金再投資比率		16.08	7.12	125.84%

增減比例超過 20%之變動分析說明：

1. 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。
2. 現金流量允當比率增加：主要係因資本支出減少所致。
3. 現金再投資比率增加：主要係淨營運活動現金流入增加所致。

(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
175,900	112,100	(234,885)	164,778	217,893	—	—

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	台灣	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%	\$680,531	\$61,237	\$61,237	
上福全球科技 股份有限公司	GPI Co. (Samoa) Ltd.	薩摩亞	投資及控股	\$595,932 (USD20,000,000)	\$595,932 (USD20,000,000)	20,000,000 股	100%	\$905,653	\$17,558	\$17,558	
上福全球科技 股份有限公司	GPIKT (BVI) CO., LTD	英屬維京群島	投資及控股	\$30 (USD1,000)	\$30 (USD1,000)	1,000 股	100%	\$31	\$-	\$-	
上福全球科技 股份有限公司	GPIKT DE, INC.	美國	投資及控股	\$2,858,666 (USD97,100,000)	\$2,858,666 (USD97,100,000)	971 股	100%	\$3,080,967	\$199,635	\$189,957	註 1、 註 3
上福全球科技 股份有限公司	TJ Office Solution Co., Ltd.	柬埔寨	影印機租賃	\$9,648 (USD347,529)	\$9,648 (USD347,529)	1,000 股	100%	\$3,824	\$(639)	\$(639)	
上福全球科技 股份有限公司	皇泰醫材股份 有限公司	台灣	醫療器材批發 及零售業	\$20,000	\$20,000	2,000,000 股	100%	\$1,120	\$(1,583)	\$(1,760)	註 2
GPIKT DE, INC.	KATUN HOLDINGS LP	美國	投資及控股	\$2,831,108 (USD96,132,708)	\$2,831,108 (USD96,132,708)	211,621 股	100%	\$2,805,669	\$241,939	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。112年度利息收支淨額約佔稅前淨利的0.74%，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。
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。112年度淨外幣兌換利益為約佔稅前淨利的5.07%，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；112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

113年度預計開發 Kyocera、Canon、Ricoh、Sharp、Konica Minolta Toshiba、系列之黑色、彩色碳粉匣，和感光滾筒組，今年 Kyocera 新一代的機種陸續推出，是今年重要的產品之一，齒輪新開發件部分未來不只應用於印表機、複印機耗材，也會拓展至不同的領域，在節能減碳趨勢下，再生環保材料在考量功能許可下，大量應用在新產品，另外回收再利用原廠空匣部分，增加 Canon 品項，以擴充產品線，晶片部分持續與合作夥伴投入高難度晶片的研發，同時也增加再生原廠晶片的項目，持續增強公司競爭力，以期提供使用者，環保、高品質、價格合理的產品；預計投入之研發費用為 165,063 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。

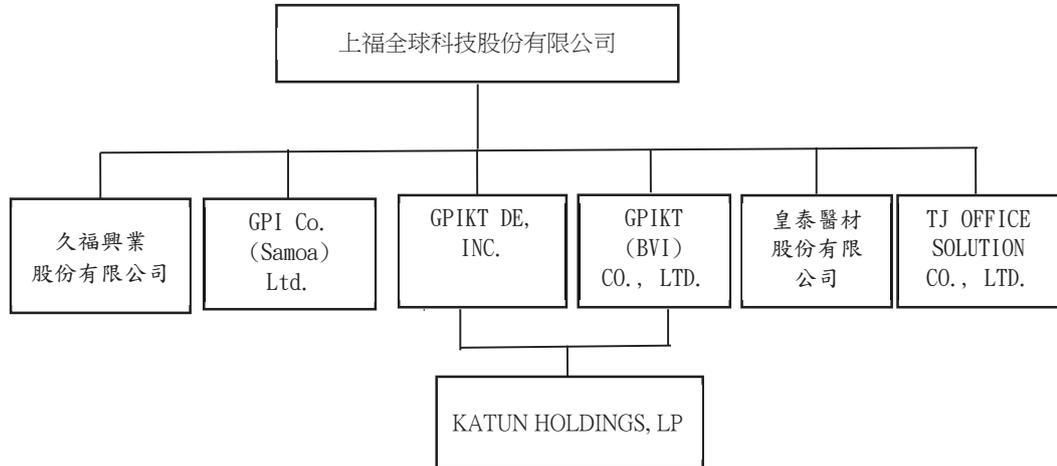
- (五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施
本公司致力於新產品及技術之取得及研發，除不定期與國內外研究單位策略合作外，開發部亦隨時掌握市場相關之科技、專利等之脈動。本公司已訂定資訊管理辦法，以落實內控制度與維護資訊安全政策，資訊部門執行作業依本公司規定程序能落實執行，確保資料完成性與安全性。最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無重大科技改變或產業變化，致對財務業務有重大影響之情事。
- (六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施
本公司多年來致力維持企業形象，並遵守法令規定。截至目前為止，未發生足以影響企業形象之情事。
- (七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：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及因應措施。
1. 進貨：112 年度最大進貨廠商約佔進貨總額 12.36%，所以並無進貨集中之風險。
2. 銷貨：112 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、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 112 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	臺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
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 rd 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, Delaware19901, 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
皇泰醫材股份有限公司	110.01.05	臺中市梧棲區永興路一段 498 號之 1 號 1 樓	\$20,000	100%	醫療器材批發及零售業
TJ OFFICE SOLUTION CO., LTD.	110.12.23	TJ' s address:No. 363, Street590, SangkatBoeungKakTiPi, KhanToul Kork, PhnomPenh, 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 董 事 監察人	上福全球科技(股)公司代表人王瑞宏 上福全球科技(股)公司代表人王瑞麒、王國印 上福全球科技(股)公司代表人王賴明月	70,000,000 股	100%
GPI Co. (Samoa) Ltd.	董事長	上福全球科技(股)公司代表人王國印	20,000,000 股	100%
GPIKT (BVI) CO., LTD.	董事長	上福全球科技(股)公司代表人王瑞宏	1,000 股	100%
GPIKT DE, INC.	董 事	王國印	971 股	100%
KATUN HOLDINGS, LP	董事長 董 事 董 事 董 事 董 事	王國印 王瑞宏 王瑞麒 黃懷德 王怡婷	211,621 股	100%
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%
TJ OFFICE SOLUTION CO., LTD.	董事長	上福全球科技(股)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	737,166	56,635	680,531	210,754	65,984	61,237	—
GPI Co. (Samoa) Ltd.	595,932	912,982	7,329	905,653	—	(14,501)	17,558	—
GPIKT (BVI) CO., LTD.	30	31	—	31	—	—	—	—
GPIKT DE, INC.	2,858,666	3,325,422	194,451	3,130,971	—	(116,703)	199,635	—
KATUN HOLDINGS, LP	2,831,108	2,938,503	1,462,821	1,475,682	4,598,734	338,939	241,939	—
皇泰醫材股份有限公司	20,000	1,120	—	1,120	172	(592)	(1,583)	—
TJ OFFICE SOLUTION CO., LTD.	9,648	4,307	483	3,824	995	(639)	(639)	—

(五)關係企業報告聲明書：請參閱第 91 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

本公司一一二年度(自一一二年一月一日至一一二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



中華民國一一三年三月十四日

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一十二年十二月三十一日及民國一十一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一十二年一月一日至十二月三十一日及民國一十一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一十二年十二月三十一日及民國一十一年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一十二年一月一日至十二月三十一日及民國一十一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受託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。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一十二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。

存貨評價

截至民國一一二年十二月三十一日止，存貨淨額為 959,522 仟元，占總資產 11%，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，由於產品多樣化產生之不確定，以致呆滯或過時存貨產生之備抵跌價涉及管理階層重大判斷且存貨各品項成本包含直接人工、直接原料、製造成本分攤等計算繁複且其分攤基礎對財務報表影響係屬重大，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針對存貨成本計價及存貨跌價損失之內部控制設計及有效性；取得存貨入帳資料執行計價測試，驗證存貨的原料成本、投入人工及製造費用已合理分攤至適當存貨項目；測試存貨庫齡的正確性並分析庫齡變動情況，將提列呆滯及過時存貨之會計政策與以前年度比較，分析差異原因及比較歷史提列存貨備抵數與實際沖銷之差異情形，以評估提列備抵存貨跌價損失之政策是否適當；抽樣比較期末存貨最近期的實際銷售價格與其帳面價值，確認存貨已按成本與淨變現價值孰低評價；取得期末存貨數量資料與年度盤點清冊比較，驗證期末存貨之存在與完整，參與年度存貨盤點瞭解存貨狀況，評估過時及損壞存貨之備抵跌價損失的適當性。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。

商譽評估

截至民國一一二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商譽總計 1,039,915 仟元，佔合併資產總額 12%。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。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。

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。

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一一二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一一二年度及一一一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公司財務報告

查核簽證文號：金管證審字第1080326041號

金管證六字第0950104133號

黃宇廷

黃宇廷



會計師：

涂清淵

涂清淵



中華民國一一三年三月十四日



民國一十二年十二月三十一日及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	附註	一十二年十二月三十一日		一十一年十二月三十一日	
			金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$1,346,553	16	\$679,675	9
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四及六.2	219,600	3	-	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	四、六.3及八	56,598	1	299,069	3
1150	應收票據淨額	六.4	198	-	431	-
1170	應收帳款淨額	六.4	808,797	10	752,056	10
1200	其他應收款		82,521	1	170,678	2
1220	本期所得稅資產	四	3,412	-	30,906	-
130X	存貨	四及六.5	959,522	11	1,253,372	16
1410	預付款項		56,774	1	45,106	1
1470	其他流動資產		73	-	47	-
11XX	流動資產合計		<u>3,534,048</u>	<u>43</u>	<u>3,231,340</u>	<u>41</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	四及六.6	99,000	1	99,016	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	四及六.3	8,845	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備	四、六.7及八	1,942,798	24	1,747,251	23
1755	使用權資產	四及六.19	480,032	6	496,608	6
1760	投資性不動產淨額	四及六.8	381,722	5	391,774	5
1780	無形資產	四及六.9	551,367	7	650,407	8
1805	商譽	四及六.10	1,039,915	12	1,040,085	14
1840	遞延所得稅資產	四及六.23	84,651	1	102,583	1
1900	其他非流動資產		99,338	1	63,061	1
15XX	非流動資產合計		<u>4,687,668</u>	<u>57</u>	<u>4,590,785</u>	<u>59</u>
1XXX	資產總計		<u>\$8,221,716</u>	<u>100</u>	<u>\$7,822,125</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



民國一十二年十二月三十一日及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

負債及權益			一十二年十二月三十一日		一十一年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	四及六.11	\$1,965,000	24	\$1,465,000	19
2110	應付短期票券	四及六.12	100,898	1	150,779	2
2126	避險之金融負債-流動	四	1,019	-	1,534	-
2130	合約負債-流動	六.18	9,245	-	12,639	-
2150	應付票據		743	-	351	-
2170	應付帳款		449,965	6	492,420	6
2200	其他應付款	六.13	466,070	6	498,796	7
2230	本期所得稅負債	四	37,113	-	74,908	1
2250	負債準備-流動	四及六.14	12,020	-	16,578	-
2280	租賃負債-流動	四及六.19	85,075	1	66,698	1
2320	一年或一營業週期內到期長期借款	四及六.15	171,250	2	95,000	1
2399	其他流動負債-其他		2,629	-	3,870	-
21XX	流動負債合計		3,301,027	40	2,878,573	37
	非流動負債					
2540	長期借款	四及六.15	-	-	171,250	2
2550	負債準備-非流動	四及六.14	24,543	1	21,730	-
2570	遞延所得稅負債	四及六.23	248,350	3	259,413	3
2580	租賃負債-非流動	四及六.19	433,345	5	447,062	6
2640	淨確定福利負債-非流動	四及六.16	56,064	1	63,921	1
2670	其他非流動負債-其他		6,870	-	6,733	-
25XX	非流動負債合計		769,172	10	970,109	12
2XXX	負債總計		4,070,199	50	3,848,682	49
	歸屬於母公司業主之權益					
3100	股本					
3110	普通股股本	六.17	1,275,887	15	1,275,887	16
3200	資本公積	六.17	1,213,799	15	1,213,799	16
3300	保留盈餘	六.17				
3310	法定盈餘公積		582,539	7	514,355	6
3320	特別盈餘公積		114,265	1	212,520	3
3350	未分配盈餘		885,403	11	697,509	9
	保留盈餘合計		1,582,207	19	1,424,384	18
3400	其他權益					
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		94,375	1	60,844	1
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		(13,992)	-	(13,994)	-
3450	避險工具之損益		(759)	-	12,523	-
	其他權益合計		79,624	1	59,373	1
3400	權益總計		4,151,517	50	3,973,443	51
3X2X	負債及權益總計		\$8,221,716	100	\$7,822,125	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





民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附註	一一二年度		一一一年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四、六.18及七	\$5,314,527	100	\$5,703,207	100
5000	營業成本	六.5、20及七	(3,103,844)	(58)	(3,482,363)	(61)
5900	營業毛利		2,210,683	42	2,220,844	39
6000	營業費用	六.20				
6100	推銷費用		(542,743)	(10)	(555,058)	(10)
6200	管理費用		(988,742)	(19)	(1,024,347)	(18)
6300	研究發展費用		(143,783)	(3)	(137,292)	(2)
6450	預期信用減損損失	六.4	(9,167)	-	(3,096)	-
	營業費用合計		(1,684,435)	(32)	(1,719,793)	(30)
6900	營業利益		526,248	10	501,051	9
7000	營業外收入及支出	六.21				
7100	利息收入		59,674	1	14,839	-
7010	其他收入		28,575	1	21,560	-
7020	其他利益及損失		(15,555)	-	290,870	5
7050	財務成本		(55,662)	(1)	(39,850)	-
	營業外收入及支出合計		17,032	1	287,419	5
7900	稅前淨利		543,280	11	788,470	14
7950	所得稅費用	四及六.23	(110,048)	(2)	(109,861)	(2)
8200	本期淨利		433,232	9	678,609	12
8300	其他綜合損益(淨額)					
8310	不重分類至損益之項目	六.22及六.23				
8311	確定福利計畫之再衡量數		6,607	-	4,042	-
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		2	-	(1,383)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		(1,321)	-	(808)	-
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		42,017	-	341,277	6
8368	避險工具之損益		(13,282)	-	(854)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅		(8,486)	-	(67,147)	(1)
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		25,537	-	275,127	5
8500	本期綜合損益總額		\$458,769	9	\$953,736	17
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$433,232		\$678,609	
8620	非控制權益		-		-	
			\$433,232		\$678,609	
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$458,769		\$953,736	
8720	非控制權益		-		-	
			\$458,769		\$953,736	
	每股盈餘(元)	四及六.24				
9750	基本每股盈餘		\$3.40		\$5.32	
9850	稀釋每股盈餘		\$3.37		\$5.28	

(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





民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	一一二年度	一一一年度
AAAA	營業活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	\$543,280	\$788,470
A20000	調整項目：		
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	182,963	250,231
A20200	攤銷費用	132,314	136,334
A20300	預期信用減損損失	9,167	3,096
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	(775)	-
A20900	財務成本	55,662	39,850
A21200	利息收入	(59,674)	(14,839)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(183)	(391)
A22600	不動產、廠房及設備轉列費用數	815	646
A22700	處分投資性不動產利益	-	(334,454)
A22800	處分及報廢無形資產損失	479	289
A23700	存貨跌價損失	10,645	9,331
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：		
A31150	應收票據及帳款(增加)減少	(66,356)	75,550
A31180	其他應收帳款減少(增加)	87,627	(8,977)
A31200	存貨減少(增加)	288,026	(233,172)
A31230	預付款項增加	(11,777)	(5,720)
A31240	其他流動資產(增加)減少	(26)	2
A31250	其他非流動資產增加	(35,349)	(14)
A32120	避險之金融負債-流動(減少)增加	(523)	1,146
A32125	合約負債(減少)增加	(3,395)	4,197
A32130	應付票據增加(減少)	392	(272)
A32150	應付帳款減少	(43,422)	(101,047)
A32180	其他應付款減少	(26,904)	(34,530)
A32200	負債準備減少	(1,765)	(17,472)
A32230	其他流動負債(減少)增加	(1,241)	422
A32220	其他非流動負債增加	198	-
A32240	淨確定福利負債減少	(1,250)	(7,047)
A33000	營運產生之現金流入	1,058,928	551,629

(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



民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	一一二年度	一一一年度
	(承前頁)		
A33100	收取之利息	61,531	11,351
A33300	支付之利息	(55,178)	(22,704)
A33500	支付之所得稅	(235,106)	(81,621)
AAAA	營業活動之淨現金流入	830,175	458,655
BBBB	投資活動之現金流量：		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(226,078)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	236,957	-
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(222,208)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(265,462)	(239,091)
B02800	處分不動產、廠房及設備	570	1,444
B03700	存出保證金增加	-	(18,598)
B03800	存出保證金減少	13,029	-
B04500	取得無形資產	(29,960)	(10,642)
B05500	處分投資性不動產	-	407,366
B06700	其他非流動資產-預付設備款增加	(27,174)	(31,298)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(294,248)	(116,897)
CCCC	籌資活動之現金流量：		
C00100	短期借款增加	6,569,000	8,235,000
C00200	短期借款減少	(6,069,000)	(7,885,000)
C00500	應付短期票券增加	1,342,220	1,483,045
C00600	應付短期票券減少	(1,392,101)	(1,651,980)
C01700	償還長期借款	(95,000)	(238,084)
C03000	存入保證金增加	-	18
C03100	存入保證金減少	(58)	-
C04020	租賃本金償還	(83,776)	(167,160)
C04500	發放現金股利	(280,695)	(255,178)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(9,410)	(479,339)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	140,361	49,553
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	666,878	(88,028)
E00100	期初現金及約當現金餘額	679,675	767,703
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$1,346,553	\$679,675

(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

民國一一二年一月一日至十二月三十一日及
一一一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四、3。

二、通過財務報告之日期及程序

本集團民國一一二年度及一一一年度之合併財務報告業經董事會於民國一一三年三月十四日通過發布。

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)已認可且自民國一一二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)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

2. 截至財務報告通過發布日為止，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	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
2	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
3	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
4	供應商融資安排(國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7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，金管會已認可且自民國一一三年一月一日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋，對本集團並無重大影響。

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	缺乏可兌換性(國際會計準則第21號之修正)	民國114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

本集團民國一一二年度及一一一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)
(金額除另有註明者外，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)
(金額除另有註明者外，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)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或直接轉入保留盈餘；
- (6)認列所產生之差額為當期損益。

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	
			112.12.31	111.12.31
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%
			(註9)	
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%	98%
			(註1)	(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%	98%
			(註2)	(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%	100%
Katun EuroHoldings, LLC (USA)	Coöperatieve Katun DutchHoldco U.A.	投資及控股	65%	65%
			(註3)	(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)
(金額除另有註明者外，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	
			112.12.31	111.12.31
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: 本集團於民國一二年八月二十二日決議通過對GPI USA, INC. 辦理清算解散，並於民國一二年十一月三日清算完畢，將股本匯回。

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)
(金額除另有註明者外，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)
(金額除另有註明者外，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(包括合約期間三個月內之定期存款)。

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)
(金額除另有註明者外，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)

(金額除另有註明者外，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)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

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

(2) 金融資產減損

本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。

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)

(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

- 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。

(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。

(4) 金融負債及權益工具

金融負債

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

透過損益按公允價值衡量之金融負債

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

當符合下列條件之一，分類為持有供交易：

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

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)

(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

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

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

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

以攤銷後成本衡量之金融負債

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

攤銷後成本之計算考量取得時之折價或溢價及交易成本。

金融負債之除列

當金融負債之義務解除、取消或失效時，則除列該金融負債。

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

金融資產及負債之互抵

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

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)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

9. 衍生工具

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。

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。

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)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

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。

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	4~12年
辦公設備	2~15年
其他設備	2~12年

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)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

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

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

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。

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：

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)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

- (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。

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。

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)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

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。

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。

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)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

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值變動。

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

無形資產之除列所產生之利益或損失係認列至損益。

本集團無形資產會計政策彙總如下：

	電腦軟體成本	顧客關係	商標權	專利權	商譽
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。

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)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

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。

保固之負債準備

保固之負債準備係依銷售商品合約約定以及管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數(以歷史保固經驗為基礎)估列。

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：

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)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

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)
(金額除另有註明者外，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。

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)
(金額除另有註明者外，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之資產或負債原始認列，於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)，且於交易當時並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異。
- (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之資產或負債原始認列所產生之可減除暫時性差異有關，於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)，且於交易當時並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異。
- (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。

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)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

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。

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)
(金額除另有註明者外，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)
(金額除另有註明者外，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

	112. 12. 31	111. 12. 31
銀行存款	\$1, 345, 736	\$678, 668
庫存現金	817	1, 007
合 計	<u>\$1, 346, 553</u>	<u>\$679, 675</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)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

	112. 12. 31	111. 12. 31
強制透過損益按公允價值衡量：		
基金受益憑證	\$144, 234	\$-
公司債券	75, 366	-
合 計	<u>\$219, 600</u>	<u>\$-</u>

本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情況。

3. 按攤銷後成本衡量之金融資產

	112. 12. 31	111. 12. 31
定期存款	\$54, 450	\$285, 399
其他應收款(擔保品)	10, 993	13, 670
合 計	<u>\$65, 443</u>	<u>\$299, 069</u>
流 動	\$56, 598	\$299, 069
非 流 動	8, 845	-
合 計	<u>\$65, 443</u>	<u>\$299, 069</u>

截至民國一一二年十二月三十一日及一一一年十二月三十一日止，本集團分別提供銀行存款10, 993仟元及13, 670仟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。

4. 應收帳款及預期信用減損損失

(1) 應收帳款

	112. 12. 31	111. 12. 31
應收帳款(總帳面金額)	\$866, 661	\$800, 301
減：備抵損失	(57, 864)	(48, 245)
合 計	<u>\$808, 797</u>	<u>\$752, 056</u>

本集團之應收帳款未有提供擔保之情況。

本集團對客戶之授信期間通常為30天至120天。於民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日應收帳款之總帳面金額分別為866, 661仟元及800, 301仟元，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)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 預期信用減損損失

	112年度	111年度
營業費用－預期信用減損損失		
應收帳款	\$9,167	\$3,096

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：

A. 民國一十二年十二月三十一日

a. 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20,462仟元，全數提列備抵損失金額為20,462仟元。

b. 採用準備矩陣衡量備抵損失：

	未逾期 (註)	逾期天數				合計	
		30天以內	31-60天	61-90天	91-120天		121天以上
總帳面金額	\$683,555	\$86,598	26,484	\$12,563	\$2,402	\$34,795	\$846,397
損失率	0.11%~0.64%	0.11%~7.75%	0.11%~37.06%	0.11%~82.11%	0.11%~100%	100%	
存續期間預期信用損失	(1,262)	(1,275)	(29)	(38)	(3)	(34,795)	(37,402)
帳面金額	\$682,293	\$85,323	\$26,455	\$12,525	\$2,399	\$-	\$808,995

註：本集團之應收票據皆屬未逾期。

B. 民國一十一年十二月三十一日

a. 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。

b. 採用準備矩陣評估備抵損失：

	未逾期 (註)	逾期天數				合計	
		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。

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)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

本集團民國一一二年度及一一一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
112. 1. 1	\$-	\$48, 245
本期增加金額	-	9, 167
因無法收回而沖銷	-	(3, 750)
匯率影響數	-	4, 202
112. 12. 31	\$-	\$57, 864
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	\$-	\$48, 245

5. 存貨

	112. 12. 31	111. 12. 31
商 品	\$822, 388	\$1, 083, 978
原 物 料	86, 400	103, 265
製 成 品	32, 680	41, 435
在 製 品	18, 054	24, 694
合 計	\$959, 522	\$1, 253, 372
	112. 1. 1~ 112. 12. 31	111. 1. 1~ 111. 12. 31
認列為銷貨成本之存貨成本	\$3, 050, 546	\$3, 428, 105
存貨跌價損失	10, 645	9, 331

前述存貨未有提供擔保之情事。

6. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	112. 12. 31	111. 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	\$99, 000	\$99, 016

本集團透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情況。

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)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

7. 不動產、廠房及設備

								112. 12. 31	111. 12. 31
	自用之不動產、廠房及設備							\$1,942,798	\$1,747,251
	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	
成本：									
112. 1. 1	\$817,476	\$822,975	\$319,929	\$27,662	\$203,052	\$157,786	\$309,790	\$2,658,670	
增添	-	39,921	14,456	1,826	22,608	37,783	142,163	258,757	
處分	-	-	(28,845)	(612)	(8,577)	(1,792)	-	(39,826)	
移轉	-	491	-	-	-	9,745	(491)	9,745	
匯率影響數	-	(511)	(2)	844	2,559	895	(85)	3,700	
112. 12. 31	\$817,476	\$862,876	\$305,538	\$29,720	\$219,642	\$204,417	\$451,377	\$2,891,046	
折舊及減損：									
112. 1. 1	\$-	\$386,951	\$278,515	\$15,923	\$130,802	\$99,228	\$-	\$911,419	
折舊	-	18,576	16,231	2,343	18,759	18,414	-	74,323	
處分	-	-	(28,845)	(612)	(8,190)	(1,792)	-	(39,439)	
移轉	-	-	-	-	-	-	-	-	
匯率影響數	-	(13)	(6)	762	1,117	85	-	1,945	
112. 12. 31	\$-	\$405,514	\$265,895	\$18,416	\$142,488	\$115,935	\$-	\$948,248	
成本：									
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	
折舊及減損：									
111. 1. 1	\$-	\$361,976	\$279,232	\$16,179	\$124,587	\$103,708	\$-	\$885,682	
折舊	-	25,194	30,596	2,606	13,951	9,409	-	81,756	
處分	-	(219)	(31,510)	(3,295)	(16,510)	(16,106)	-	(67,640)	
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	
淨帳面金額：									
112. 12. 31	\$817,476	\$457,362	\$39,643	\$11,304	\$77,154	\$88,482	\$451,377	\$1,942,798	
111. 12. 31	\$817,476	\$436,024	\$41,414	\$11,739	\$72,250	\$58,558	\$309,790	\$1,747,251	

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)
(金額除另有註明者外，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、廠房及設備借款成本資本化金額及利率：

	112 年度	111 年度
資本化金額	\$6,716	\$3,107
資本化利率	1.76%	1.59%

不動產、廠房及設備提供擔保情形，請詳附註八。

8. 投資性不動產

投資性不動產主係本集團自有之投資性不動產。本集團對自有之投資性不動產簽訂商業財產租賃合約，租賃合約包含依據每年市場環境調整租金之條款。

	土地	房屋及建築	合計
成本：			
112.1.1	\$337,398	\$149,119	\$486,517
匯率影響數	(53)	(24)	(77)
112.12.31	\$337,345	\$149,095	\$486,440
折舊及減損：			
112.1.1	\$-	\$94,743	\$94,743
當期折舊	-	10,144	10,144
匯率影響數	-	(169)	(169)
112.12.31	\$-	\$104,718	\$104,718
成本：			
111.1.1	\$373,003	\$134,382	\$507,385
出售	(72,912)	-	(72,912)
匯率影響數	37,307	14,737	52,044
111.12.31	\$337,398	\$149,119	\$486,517

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)

(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

	土地	房屋及建築	合計
折舊及減損：			
111.1.1	\$-	\$76,373	\$76,373
當期折舊	-	9,714	9,714
匯率影響數	-	8,656	8,656
111.12.31	\$-	\$94,743	\$94,743
淨帳面金額：			
112.12.31	\$337,345	\$44,377	\$381,722
111.12.31	\$337,398	\$54,376	\$391,774

- (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3年，租賃合約包含依據每年市場環境調整租金之條款。

	112年度	111年度
投資性不動產之租金收入	\$14,941	\$12,516
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	(84)	(166)
當期未產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	(44)	(106)
合 計	\$14,813	\$12,244

- (2) 截至民國一一二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1,447,616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，處分損益請詳附註六.21。

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)

(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(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一一二年十二月三十一日及一一一年十二月三十一日分別為1,227,540仟元及1,219,090仟元，前述公允價值係委任獨立之外部鑑價專家評價。民國一一二年十二月三十一日及一一一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。

(5) 本集團投資性不動產未有提供擔保之情事。

9. 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：						
112. 1. 1	\$212,590	\$706,734	\$526,851	\$10,729	\$9,513	\$1,466,417
增添	29,935	-	-	25	-	29,960
處分	(8,939)	(73,464)	(22,194)	(836)	(2,013)	(107,446)
移轉	2,180	-	-	133	-	2,313
匯率變動之影響	(269)	1,000	251	-	-	982
112. 12. 31	\$235,497	\$634,270	\$504,908	\$10,051	\$7,500	\$1,392,226
攤銷及減損：						
112. 1. 1	\$168,482	\$385,918	\$249,620	\$3,310	\$8,680	\$816,010
攤銷	16,261	67,235	47,339	646	833	132,314
處分	(8,939)	(73,464)	(22,194)	(357)	(2,013)	(106,967)
匯率變動之影響	(108)	31	(421)	-	-	(498)
112. 12. 31	\$175,696	\$379,720	\$274,344	\$3,599	\$7,500	\$840,859
	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

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)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

	電腦軟體成本	顧客關係	商標權	專利權	其它無形資產	合 計
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
淨帳面金額：						
112. 12. 31	\$59,801	\$254,550	\$230,564	\$6,452	\$-	\$551,367
111. 12. 31	\$44,108	\$320,816	\$277,231	\$7,419	\$833	\$650,407

無形資產之攤銷費用認列情形請詳附註六.20。

10. 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：

	112. 12. 31	111. 12. 31
期初餘額	\$1,040,085	\$937,297
匯率變動之影響	(170)	102,788
期末餘額	\$1,039,915	\$1,040,085

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一一二年十二月三十一日為15.68%，且超過五年期間之現金流量於民國一一二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1,039,915仟元並未減損。

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)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

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。

成長率估計－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。

11. 短期借款

(1) 民國一十二年十二月三十一日

借款性質	112. 12. 31	利率區間(%)
無擔保銀行借款	\$1, 365, 000	1. 5790%-2. 1076%
擔保銀行借款	600, 000	1. 7500%
合計	<u>\$1, 965, 000</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)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 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%
擔保銀行借款	460, 000	2. 050%
合計	<u>\$1, 465, 000</u>	

本集團截至民國一二年十二月三十一日及一一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, 752, 212仟元及2, 423, 750仟元。擔保銀行借款係以部分土地及建築物提供擔保，擔保情形請詳附註八。

12. 應付短期票券

	112. 12. 31	111. 12. 31
無擔保應付商業本票	\$80, 000	\$130, 000
擔保應付商業本票	21, 000	21, 000
減：應付短期票券折價	(102)	(221)
合計	<u>\$100, 898</u>	<u>\$150, 779</u>

本票內容：

利率區間 1. 888%~2. 388% 1. 908%~2. 050%

上列借款由本集團提供之擔保請詳附註八。

13. 其他應付款

	112. 12. 31	111. 12. 31
應付薪資	\$102, 282	\$183, 476
應付營業稅	41, 668	41, 227
應付員工酬勞	28, 157	30, 243
應付設備款	27, 627	23, 041
應付董監酬勞	13, 500	13, 500
其他	252, 836	207, 309
合計	<u>\$466, 070</u>	<u>\$498, 796</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)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

14. 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
112.1.1	\$5,028	\$11,550	\$-	\$21,730	\$38,308
當期新增(使用)	(949)	(3,676)	-	1,878	(2,747)
匯率影響數	14	53	-	935	1,002
112.12.31	\$4,093	\$7,927	\$-	\$24,543	\$36,563
流動—112.12.31	\$4,093	\$7,927	\$-	\$-	\$12,020
非流動—112.12.31	\$-	\$-	\$-	\$24,543	\$24,543
111.1.1	\$4,647	\$8,110	\$11,478	\$26,487	\$50,722
當期新增(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	\$5,028	\$11,550	\$-	\$21,730	\$38,308
流動—111.12.31	\$5,028	\$11,550	\$-	\$-	\$16,578
非流動—111.12.31	\$-	\$-	\$-	\$21,730	\$21,730

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

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)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

利，而估列之相關負債準備。

15. 長期借款

	112. 12. 31	111. 12. 31
擔保銀行借款	\$140, 000	\$150, 000
無擔保銀行借款	31, 250	116, 250
小 計	171, 250	266, 250
減：列為一年內到期部分	(171, 250)	(95, 000)
	\$-	\$171, 250

借款內容：

年 利 率	1. 870%~1. 950%	1. 490%~1. 856%
到 期 日	113 年 2 月陸續到期	113 年 2 月陸續到期

本集團截至民國一一二年十二月三十一日及一一一年十二月三十一日，尚未使用之長期借款額度分別為0仟元及100, 000仟元。

上列借款擔保情形請詳附註八。

16. 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，本公司及國內子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。

本集團民國一一二年度及一一一年度認列退休金費用之金額分別為28, 234仟元及27, 271仟元。

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)

(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

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。

截至民國一一二年十二月三十一日，本公司之確定福利計畫預期於下一年度提撥2,172仟元。

截至民國一一二年十二月三十一日及一一一年十二月三十一日，本公司之確定福利計畫預期之加權平均存續期間分別為15年及14年。

下表彙整確定福利計畫認列至損益之成本：

	112年度	111年度
當期服務成本	\$34	\$100
淨確定福利負債(資產)之淨利息	888	562
合 計	\$922	\$662

確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下：

	112.12.31	111.12.31
確定福利義務現值	\$122,345	\$129,918
計畫資產之公允價值	(66,281)	(65,997)
其他非流動負債-淨確定福利負債之帳列數	\$56,064	\$63,921

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)
111.1.1	\$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

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)

(金額除另有註明者外，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)
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
當期服務成本	34	-	34
利息費用(收入)	1,805	(917)	888
小計	131,757	(66,914)	64,843
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	1,985	-	1,985
經驗調整	(8,401)	-	(8,401)
計畫資產報酬之損益	-	(191)	(191)
小計	(6,416)	(191)	(6,607)
支付之福利	(2,996)	2,996	-
雇主提撥數	-	(2,172)	(2,172)
112.12.31	\$122,345	\$(66,281)	\$56,064

下列主要假設係用以決定本公司之確定福利計畫：

	112.12.31	111.12.31
折現率	1.31%	1.39%
預期薪資增加率	3.00%	3.00%

每一重大精算假設之敏感度分析：

	112年度		111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%	\$-	\$(8,853)	\$-	\$(8,380)
折現率減少0.5%	9,678	-	9,204	-
預期薪資增加0.5%	9,464	-	9,008	-
預期薪資減少0.5%	-	(8,754)	-	(8,294)

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)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

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。

17. 權益

(1) 普通股

截至民國一一二年十二月三十一日及一一一年十二月三十一日止，本公司之額定股本均為2,000,000仟元，每股面額10元，分為200,000仟股，已發行股本均為1,275,887仟元，每股票額10元，分為127,589仟股，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(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：

	112. 12. 31	111. 12. 31
發行溢價	\$1,200,346	\$1,200,346
增資保留員工認股	13,453	13,453
合 計	<u>\$1,213,799</u>	<u>\$1,213,799</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：
 - a. 提繳稅捐。
 - b. 彌補虧損。
 - c. 提存百分之十為法定盈餘公積。
 - d. 其他依法令規定或依主管機關命令提列或迴轉特別盈餘公積。
 - e. 其餘由董事會依股利政策擬定盈餘分派案，提報股東會。
 - f. 前項盈餘指撥及分配案，若以現金股利為之，則授權董事會特別決議並於股東會報告。

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)

(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

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. 本公司於民國一一三年三月十四日之董事會及民國一一二年六月十五日之股東常會，分別擬議及決議民國一一二年度及一一一年度盈餘指撥及分配案及每股股利，列示如下：

	盈餘指撥及分配案		每股股利(元)	
	112年度	111年度	112年度	111年度
特別盈餘公積之迴轉	\$(114,265)	\$(98,255)		
法定盈餘公積	43,852	68,184		
普通股現金股利(註)	318,972	280,695	\$2.5	\$2.2

註：本公司董事會業經章程授權並於民國一一三年三月十四日及一一二年三月二十一日以特別決議通過民國一一二年度及一一一年度普通股現金股利案。

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六.20。

18. 營業收入

	112年度	111年度
客戶合約之收入		
商品銷售收入	\$5,103,342	\$5,491,663
其他營業收入	211,185	211,544
合 計	\$5,314,527	\$5,703,207

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)

(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

本集團民國一一二年度及一一一年度與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1) 收入細分

民國一一二年度收入細分如下：

	事務機器部門	其他部門	合計
銷售商品收入	\$5,103,342	\$-	\$5,103,342
其他營業收入	-	211,185	211,185
合 計	<u>\$5,103,342</u>	<u>\$211,185</u>	<u>\$5,314,527</u>

收入認列時點：

於某一時點	\$5,103,342	\$-	\$5,103,342
隨時間逐步滿足	-	211,185	211,185
合 計	<u>\$5,103,342</u>	<u>211,185</u>	<u>\$5,314,527</u>

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>

(2) 合約餘額

合約負債—流動

	112.12.31	111.12.31
銷售商品	\$5,682	\$3,526
其 他	3,563	9,113
合 計	<u>\$9,245</u>	<u>\$12,639</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)
 (金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

19. 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

	112. 12. 31	111. 12. 31
房屋及建築	\$425, 881	\$444, 581
辦公設備	26, 307	28, 439
運輸設備	18, 577	15, 387
土地	9, 267	8, 201
合計	<u>\$480, 032</u>	<u>\$496, 608</u>

本集團民國一一二年度及一一一年度對使用權資產分別增添73, 204仟元及499, 692仟元。

(b) 租賃負債

	112. 12. 31	111. 12. 31
租賃負債		
流動	\$85, 075	\$66, 698
非流動	433, 345	447, 062
合計	<u>\$518, 420</u>	<u>\$513, 760</u>

本集團民國一一二年度及一一一年度租賃負債之利息費用請詳附註六、21、(4)財務成本；民國一一二年十二月三十一日及民國一一一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及子公司合併財務報表附註(續)
 (金額除另有註明者外，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

	112年度	111年度
房屋及建築	\$81,467	\$144,310
運輸設備	7,930	7,155
辦公設備	7,413	5,618
土地	1,686	1,678
合計	<u>\$98,496</u>	<u>\$158,761</u>

C. 承租人與租賃活動相關之收益及費損

	112年度	111年度
短期租賃之費用	\$12,027	\$15,875
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)	6,600	5,353
合計	<u>\$18,627</u>	<u>\$21,228</u>

D. 承租人與租賃活動相關之現金流出

本集團於民國一一二年度及一一一年度租賃之現金流出總額分別為123,955仟元及205,330仟元。

(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、8。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。

	112年度	111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	<u>\$14,941</u>	<u>\$12,516</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)

(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

本集團簽訂營業租賃合約，民國一一二年十二月三十一日及民國一一一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：

	112. 12. 31	111. 12. 31
不超過一年	\$14, 659	\$14, 303
超過一年但不超過兩年	15, 651	14, 304
超過兩年但不超過三年	13, 658	17, 879
合 計	<u>\$43, 968</u>	<u>\$46, 486</u>

20. 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	112. 1. 1~112. 12. 31			111. 1. 1~111. 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	\$200, 153	\$654, 589	\$854, 742	\$215, 325	\$616, 877	\$832, 202
勞健保費用	23, 394	38, 154	61, 548	22, 395	34, 411	56, 806
退休金費用	9, 180	19, 976	29, 156	9, 135	18, 798	27, 933
其他員工福利費用	7, 293	287, 410	294, 703	8, 176	322, 722	330, 898
折舊費用	41, 968	140, 995	182, 963	54, 407	195, 824	250, 231
攤銷費用	225	132, 089	132, 314	324	136, 010	136, 334

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。

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。

本公司民國一一二年度及一一一年度依獲利狀況，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：

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)

(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

	112年度	111年度
員工酬勞	\$28,157	\$30,243
董監酬勞	13,500	13,500

本公司於民國一一三年三月十四日董事會決議以現金發放民國一一二年度員工酬勞與董監酬勞分別為28,157仟元及13,500仟元，其與民國一一二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員工酬勞與董監酬勞實際配發金額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。

21. 營業外收入及支出

(1) 利息收入

	112年度	111年度
現金及約當現金	\$59,156	\$7,874
攤銷後成本衡量之金融資產	518	6,965
合 計	\$59,674	\$14,839

(2) 其他收入

	112年度	111年度
租金收入	\$15,520	\$13,102
其他收入－其他	13,055	8,458
合 計	\$28,575	\$21,560

(3) 其他利益及損失

	112年度	111年度
淨外幣兌換利益	\$27,545	\$67,041
透過損益按公允價值衡量之 評價利益	775	-
處分不動產、廠房及設備利益	183	391
處分投資性不動產利益(註)	-	269,362
租賃物復原成本	-	(37,598)
處分及報廢無形資產損失	(479)	(289)
什項支出	(43,579)	(8,037)
合 計	\$(15,555)	\$290,870

註：處分投資性不動產利益已扣除出售土地相關費用。

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)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(4) 財務成本

	112年度	111年度
銀行借款之利息	\$40,824	\$26,014
減：符合要件之資本化金額	(6,716)	(3,107)
小計	34,108	22,907
租賃負債之利息	21,552	16,942
押金設算之利息	2	1
財務成本合計	\$55,662	\$39,850

22. 其他綜合損益組成部分

(1) 民國一一二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 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	\$6,607	\$-	\$6,607	\$(1,321)	\$5,286
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	2	-	2	-	2
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	42,017	-	42,017	(8,486)	33,531
避險工具之損益	(13,282)	-	(13,282)	-	(13,282)
合計	\$35,344	\$-	\$35,344	\$(9,807)	\$25,537

(2) 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 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

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)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

23. 所得稅

(1)民國一一二年度及一一一年度所得稅費用主要組成如下：

A. 認列於損益之所得稅		
	112年度	111年度
當期所得稅費用(利益)：		
當期應付所得稅	\$99,961	\$87,435
未分配盈餘加徵營利事業所得稅	15,112	-
以前年度之當期所得稅於本年度之調整	(1,318)	(379)
遞延所得稅利益：		
與暫時性差異之原始產生及其迴轉有關之		
遞延所得稅利益	(3,707)	22,805
所得稅費用	<u>\$110,048</u>	<u>\$109,861</u>
B. 認列於其他綜合損益之所得稅		
	112年度	111年度
遞延所得稅費用：		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$8,486	\$67,147
確定福利計劃之再衡量數	1,321	808
與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	<u>\$9,807</u>	<u>\$67,955</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：		
	112年度	111年度
來自於繼續營業單位之稅前淨利	<u>\$543,280</u>	<u>\$788,470</u>
按相關國家所得所適用之國內稅率計算之稅額	\$165,662	\$170,594
未分配盈餘加徵營利事業所得稅	15,112	-
其他依稅法調整之所得稅影響數	3,354	-
報稅上不可減除費用之所得稅影響數	116	-
以前年度之當期所得稅於本年度之調整	(1,318)	(379)
免稅收益之所得稅影響數	(24,017)	(62,024)
遞延所得稅資產/負債之所得稅影響數	(48,861)	1,670
認列於損益之所得稅費用合計	<u>\$110,048</u>	<u>\$109,861</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，均以新台幣千元為單位)

D. 與下列項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額：

(A) 民國一二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	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	\$ (11,135)	\$ -	\$ (8,486)	\$ -	\$ (19,621)
採用權益法之投資-上福	6,345	(39,363)	-	-	(33,018)
採用權益法之投資-DE	(119,730)	24,231	-	(348)	(95,847)
現金流量避險工具之未實現評價損益	422	(164)	-	2	260
集團內個體間未實現交易	23,389	(10,096)	-	(1)	13,292
未實現兌換損益	818	1,368	-	-	2,186
備抵呆帳評價	9,359	3,333	-	(46)	12,646
備抵存貨跌價損失評價	5,676	(597)	-	7	5,086
淨確定福利負債—非流動	12,784	(250)	(1,321)	-	11,213
未使用課稅損失	20,218	(10,323)	-	25	9,920
未實現銷貨收入	46	(39)	-	(1)	6
折舊財稅差異	(58)	336	-	(6)	272
預付費用	-	368	-	(5)	363
應計費用	17,987	(2,656)	-	38	15,369
其他遞延所得稅資產	1,088	8,318	-	(126)	9,280
其他遞延所得稅負債	(115)	-	-	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負債	(127,422)	29,241	-	(423)	(98,604)
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	3,498	-	-	-	3,498
遞延所得稅利益(費用)		\$ 3,707	\$ (9,807)	\$ (769)	
遞延所得稅資產(負債)淨額	\$ (156,830)				\$ (163,699)
表達於資產負債表之資訊如下：					
遞延所得稅資產	\$ 102,583				\$ 84,651
遞延所得稅負債	\$ (259,413)				\$ (248,350)

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)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

(B) 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	-	-	-	8,490
備抵存貨跌價損失評價	3,799	1,632	-	-	869	9,359
淨確定福利負債-非流動	15,002	(1,410)	(808)	-	245	5,676
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		\$(22,805)	\$(67,955)	\$-	\$(18,915)	\$(156,830)
遞延所得稅資產(負債)淨額	\$(47,155)					
表達於資產負債表之資訊如下：						
遞延所得稅資產	\$159,721					\$102,583
遞延所得稅負債	\$(206,876)					\$(259,413)

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
		112.12.31	111.12.31	
98	\$22,394	\$12,783	\$19,426	(註1)
99	5,331	5,331	5,331	(註1)
100	16,088	6,008	6,024	(註1)
103	51,010	-	16,209	113年
104	37,492	-	37,109	114年
105	18,509	1,981	18,502	115年
106	17,879	17,879	17,879	116年
110	2,290	-	2,290	(註2)
111	4,889	-	4,889	(註2)
		<u>\$43,982</u>	<u>\$127,659</u>	

註1：子公司Katun U.K.之虧損扣抵無限制最後可扣抵年度。

註2：子公司Katun Shanghai之可扣抵虧損金額已於本年度使用完畢。

(3)未認列之遞延所得稅資產

截至民國一一二年十二月三十一日及一一一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321,876仟元及97,360仟元。

(4)所得稅申報核定情形

截至民國一一二年十二月三十一日，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	核定至民國一一〇年度
子公司-久福興業股份有限公司	核定至民國一一〇年度
子公司-巨福投資股份有限公司	核定至民國一一〇年度

截至民國一一二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，皆已申報至西元二〇二二年度。

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)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

24. 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。

	112年度	111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)	\$433,232	\$678,609
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)	\$3.40	\$5.32
(2) 稀釋每股盈餘		
歸屬於母公司普通股持有人之淨利(仟元)	\$433,232	\$678,609
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)	\$433,232	\$678,609
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)	1,008	1,027
經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(仟股)	128,597	128,616
稀釋每股盈餘(元)	\$3.37	\$5.28

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：

關係人名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 集 團 之 關 係
王瑞宏等共12人	為本集團之主要管理階層
中港皇家建設(股)公司	本集團董事長為該公司之董事長

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)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

與關係人間之重大交易事項

1. 興建大樓工程發包之相關成本及資產、負債

本集團因興建大樓工程與關係人-中港皇家建設(股)公司簽訂顧問合約，並每月支付顧問費 180 仟元，顧問費已資本化至未完工程金額及其未結清餘額如下：

	未完工程		應付關係人款項	
	112. 12. 31	111. 12. 31	112. 12. 31	111. 12. 31
中港皇家建設 (股)公司	\$1,080	\$-	\$-	\$-

2. 本集團主要管理人員之薪酬

	112年度	111年度
短期員工福利	\$93,332	\$85,397
退職後福利	1,284	1,302
合計	\$94,616	\$86,699

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、銀行借款及應付短期票券之擔保品：

項 目	帳面金額	
	112. 12. 31	111. 12. 31
不動產、廠房及設備—土地及建築物	\$1,065,682	\$878,410
按攤銷後成本衡量之金融資產	10,993	13,670
合 計	\$1,076,675	\$892,080

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 本集團於民國一一二年十二月三十一日，已開立未使用之信用狀額度為 28,191仟元。

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)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

2. 重大之合約承諾

本集團截至民國一一二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112.12.31
			未付價款
甲公司	廠房及建築物	\$80,040	\$3,482
乙公司	廠房及建築物	69,450	8,471
丙公司	廠房及建築物	46,500	14,262
丁公司	廠房及建築物	33,000	29,700
戊公司	廠房及建築物	15,920	1,592
己公司	廠房及建築物	13,916	3,250
庚公司	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。

十二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產

	112.12.31	111.12.31
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	\$99,000	\$99,016
透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
強制透過損益按公允價值衡量-流動	219,600	-
按攤銷後成本衡量之金融資產：		
現金及約當現金(不含庫存現金)	1,345,736	678,668
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	56,598	299,069
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	8,845	-
應收票據及款項	808,995	752,487
其他應收款	82,521	170,678
合 計	\$2,621,295	\$1,999,918

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)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

金融負債

攤銷後成本衡量之金融負債：	112.12.31	111.12.31
短期借款	\$1,965,000	\$1,465,000
應付短期票券	100,898	150,779
應付款項	450,708	492,771
租賃負債	518,420	513,760
其他應付款	466,070	498,796
長期借款(含一年內到期)	171,250	266,250
小計	3,672,346	3,387,356
避險之金融負債	1,019	1,534
合計	\$3,673,365	\$3,388,890

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及審計委員會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本集團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。

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)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

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，對本集團於民國一一二年度及一一一年度之損益將分別減少/增加7,521仟元及4,313仟元。

當新台幣對歐元升值/貶值1%時，對本集團於民國一一二年度及一一一年度之損益將分別減少/增加1,018仟元及1,199仟元。

當新台幣對墨西哥幣升值/貶值1%時，對本集團於民國一一二年度及一一一年度之損益將分別減少/增加936仟元及2,775仟元。

當新台幣對巴西幣升值/貶值1%時，對本集團於民國一一二年度及一一一年度之損益將分別減少/增加756仟元及1,117仟元。

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。

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，對本集團民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之損益將分別減少/增加2,136仟元及1,731仟元。

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)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

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。

本集團截至民國一一二年十二月三十一日及一一一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13%及15%，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。

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。

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)

(金額除另有註明者外，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
112. 12. 31					
短期借款	\$1, 971, 284	\$-	\$-	\$-	\$1, 971, 284
應付短期票券	100, 898	-	-	-	100, 898
應付款項	450, 708	-	-	-	450, 708
其他應付款	466, 070	-	-	-	466, 070
租賃負債	106, 307	186, 007	129, 603	158, 963	580, 880
長期借款	171, 980	-	-	-	171, 980
111. 12. 31					
短期借款	\$1, 472, 893	\$-	\$-	\$-	\$1, 472, 893
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

6. 來自籌資活動之負債之調節

民國一一二年度之負債之調節資訊：

	短期借款	應付 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
112. 1. 1	\$1, 465, 000	\$150, 779	\$266, 250	\$513, 760	\$2, 395, 789
現金流量	500, 000	(49, 881)	(95, 000)	(105, 328)	249, 791
非現金之變動	-	-	-	94, 768	94, 768
匯率變動	-	-	-	15, 220	15, 220
112. 12. 31	\$1, 965, 000	\$100, 898	\$171, 250	\$518, 420	\$2, 755, 568

民國一一一年度之負債之調節資訊：

	短期借款	應付 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, 549	20, 549
111. 12. 31	\$1, 465, 000	\$150, 779	\$266, 250	\$513, 760	\$2, 395, 789

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)
(金額除另有註明者外，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。

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)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

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
112. 12. 31		
遠期外匯合約		
Se11 EUR / Buy USD	EUR 1,200 / USD 1,296	112年10月至113年03月
Buy EUR / Se11 GBP	EUR 298 / GBP 260	112年10月至113年03月
111. 12. 31		
遠期外匯合約		
Se11 EUR / Buy USD	EUR 1,200 / USD 1,230	111年10月至112年03月
Buy EUR / Se11 GBP	EUR 300 / GBP 260	111年10月至112年03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：

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。

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)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

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：

民國一十二年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過損益按公允價值衡量之				
金融資產				
基金受益憑證	\$144,234	\$-	\$-	\$144,234
公司債券	75,366	-	-	75,366
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	-	-	99,000	99,000

民國一十一年十二月三十一日：

	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

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一一二年度及一一一年度間，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)
(金額除另有註明者外，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	
	112年度	111年度
期初餘額	\$99,016	\$89,230
匯率影響數	(16)	9,786
期末餘額	\$99,000	\$99,016

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：

民國一十二年十二月三十一日：

金融資產： 透過其他綜合損益 按公允價值衡量 股票	評價技術	重大	量化資訊	輸入值與	輸入值與公允價值關係
		不可觀察輸入值		公允價值關係	之敏感度分析價值關係
	市場法	缺乏流通性折價	10%-30%	缺乏流通性之程度越高，當缺乏流通性之百分比上升(下降)10%，公允價值估計數越低	對本集團權益將減少/增加9,900仟元

民國一十一年十二月三十一日：

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

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)

(金額除另有註明者外，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

112.12.31

	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(詳附註六.8)	\$-	\$-	\$1,227,540	\$1,227,540

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(詳附註六.8)	\$-	\$-	\$1,219,090	\$1,219,090

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

	112.12.31			111.12.31		
	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	\$36,922	30.6550	\$1,131,844	\$28,549	30.6600	\$875,312
歐元	14,955	33.7800	505,180	16,705	32.5200	543,247
墨西哥幣	78,188	1.8117	141,653	63,374	1.5793	100,087
巴西幣	17,545	6.3320	111,095	24,937	5.8761	146,532
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$12,388	30.6550	379,754	\$14,481	30.6600	\$443,987
歐元	11,942	33.7800	403,401	13,017	32.5200	423,313

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)
(金額除另有註明者外，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。本集團於民國一一二年度及一一一年度之外幣兌換利益分別為27,545仟元及67,041仟元。

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。

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(註一)	資金貸與總限額(註一)
													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-關係人	是	\$200,000	\$-	\$-	2.05%	有短期融通資金之必要	無	營運週轉及集團資金配置考量	\$-	無	無	\$272,213	\$272,213
2	GPI CO. (SAMOA) LTD.	上福全球科技股份有限公司	其他應收款-關係人	是	\$306,550 (USD 10,000,000)	\$-	\$-	2.05%	有短期融通資金之必要	無	營運週轉及集團資金配置考量	\$-	無	無	\$362,261	\$362,261

註一：1. 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：NTD680,532 仟元*40%=NTD272,213 仟元

GPI CO. (SAMOA) LTD.：USD29,543,387 元*30.655*40%=NTD362,261 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)
(金額除另有註明者外，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	屬子公 司對母 公司背 書保證	屬對大 陸地區 背書保 證
		公司名稱	關係										
1	Katun Holdings, LP	Katun Corporation	2	\$1,475,681	\$352,874 (USD11,511,135)	\$319,692 (USD10,428,710)	\$1,976 (USD64,455)	\$-	7.70%	\$1,475,681	N	N	N
2	Katun Corporation	PNA Holdings de Mexico S.A. de C.V.	2	\$790,867	\$8,325 (USD271,566)	\$757 (USD24,688)	\$757 (USD24,688)	\$-	0.02%	\$790,867	N	N	N
2	Katun Corporation	Katun Brasil Comercio de Suprimentos, Pecas e Equipamentos Ltda	2	\$790,867	\$107,293 (USD3,500,000)	\$107,293 (USD3,500,000)	\$41,118 (USD1,341,309)	\$-	2.58%	\$790,867	N	N	N
3	Coöperative Katun DutchHoldco U.A.	Coöperative Katun DutchHoldco U.A.'s Subsidiaries	2	\$467,214	\$9,197 (USD300,000)	\$9,197 (USD300,000)	\$9,197 (USD300,000)	\$-	0.22%	\$467,214	N	N	N

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：

Katun Holdings, LP：USD48,138,360.71 元*100%*30.655=NTD1,475,681 仟元

Katun Corporation：USD25,798,971.77 元*100%*30.655=NTD790,867 仟元

Coöperative Katun DutchHoldco U.A.：USD15,241,049.52 元*100%*30.655=NTD467,214 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。

註四：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列 7 種，標示種類即可：

1. 有業務往來之公司。
2. 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
3. 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
4. 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
5. 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
7. 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

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)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(3)期末持有有價證券情形，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	<u>基金</u>		透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	41,134.93	\$144,234	-	\$144,234	
	MS USD LIQUID							
	QUALIF ACC FUND							
	LVNAV (LUX LISTING)							
GPI Co. (Samoa) Ltd	<u>債券</u>		透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	790,000	16,126	-	16,126	
	AMAZON.COM INC							
GPI Co. (Samoa) Ltd	APPLE INC		透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	720,000	14,569	-	14,569	
GPI Co. (Samoa) Ltd	INTEL CORP		透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	480,000	14,965	-	14,965	
GPI Co. (Samoa) Ltd	INTERNATIONAL BUSINESS MACHINES		透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	480,000	14,793	-	14,793	
GPI Co. (Samoa) Ltd	MICROSOFT CORP		透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	710,000	14,913	-	14,913	
GPI Co. (Samoa) Ltd.	<u>股票</u>		透過其他損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	3,800,000	99,000	19%	99,000	
	KHMER CAPITAL	關係人						
	MICROFINANCE INSTITUTION PLC.							

(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。

(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：無。

(7)與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

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	
			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	\$310,411	5.84%	與一般客戶交易條件相同	正常	正常	\$102,883	12.72%
上福全球科技股份有限公司	Katun Corporation	1	銷貨	\$257,132	4.84%	與一般客戶交易條件相同	正常	正常	\$104,105	12.87%
Katun Corporation	PNA Holding Mexico SA DE CV	2	銷貨	\$215,596	4.06%	與一般客戶交易條件相同	正常	正常	\$59,123	7.31%

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)
(金額除另有註明者外，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	
			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 Corporation	Katun Brasil Comercio De Suprimentos Peças E Equipamentos LTDA	2	銷貨	\$116,179	2.19%	與一般客戶交易條件相同	正常	正常	\$42,942	5.31%
Katun Corporation	Katun EDC (B.V.)	2	銷貨	\$322,791	6.07%	與一般客戶交易條件相同	正常	正常	\$76,993	9.52%
Katun EDC (B.V.)	Katun Benelux B.V.	2	銷貨	\$383,439	7.21%	與一般客戶交易條件相同	正常	正常	\$31,702	3.92%
Katun EDC (B.V.)	Katun Germany GMBH	2	銷貨	\$240,154	4.52%	與一般客戶交易條件相同	正常	正常	\$(7,215)	(1.60)%
Katun EDC (B.V.)	Katun U.K. LTD	2	銷貨	\$319,238	6.01%	與一般客戶交易條件相同	正常	正常	\$(24,837)	(5.51)%
Katun EDC (B.V.)	Katun France SARL	2	銷貨	\$346,284	6.52%	與一般客戶交易條件相同	正常	正常	\$18,292	2.26%
Katun EDC (B.V.)	Katun Spain, SA	2	銷貨	\$221,755	4.17%	與一般客戶交易條件相同	正常	正常	\$4,213	0.52%
Katun EDC (B.V.)	Katun Italy S.R.L.	2	銷貨	\$437,994	8.24%	與一般客戶交易條件相同	正常	正常	\$74,218	9.17%

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	\$102,883	2.95	\$-	-	\$23,248	\$-	應收款項
上福全球科技股份有限公司	Katun Corporation	1	\$104,105	2.34	\$-	-	13,858	\$-	應收款項
Katun EDC (B.V.)	Coöperatieve Katun DutchHoldco U.A.	2	\$101,779	(註二)	\$-	-	-	\$-	其他應收款

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) 從事衍生工具交易：請參閱附註十二、8說明。

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)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(10)母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			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收 或總資產之比 率(註三)
0	上福全球科技 股份有限公司	Katun EDC (B.V.)	1	銷貨	\$310,411	T/T120天	5.84%
0	上福全球科技 股份有限公司	Katun EDC (B.V.)	1	應收款項	\$102,883	T/T120天	1.25%
0	上福全球科技 股份有限公司	Katun Corporation	1	銷貨	\$257,132	T/T120天	4.84%
0	上福全球科技 股份有限公司	Katun Corporation	1	應收款項	\$104,105	T/T120天	1.27%
1	Katun Corporation	PNA Holding Mexico SA DE CV	3	銷貨	\$215,596	T/T60天	4.06%
1	Katun Corporation	Katun Brasil Comercio De Suprimentos Peças E Equipamentos LTDA	3	銷貨	\$116,179	T/T150天	2.19%
1	Katun Corporation	Katun EDC (B.V.)	3	銷貨	\$322,791	T/T60天	6.07%
1	Katun Corporation	Katun EDC (B.V.)	3	其他收入	\$289,442	註四	5.45%
2	Katun EDC (B.V.)	Coöperatieve Katun DutchHoldco U.A.	3	其他應收款	\$101,779	T/T60天	1.24%
2	Katun EDC (B.V.)	Katun Benelux B.V.	3	銷貨	\$383,439	T/T60天	7.21%
2	Katun EDC (B.V.)	Katun Germany GMBH	3	銷貨	\$240,154	T/T60天	4.52%
2	Katun EDC (B.V.)	Katun U.K. LTD	3	銷貨	\$319,238	T/T60天	6.01%
2	Katun EDC (B.V.)	Katun France SARL	3	銷貨	\$346,284	T/T60天	6.52%
2	Katun EDC (B.V.)	Katun Spain, SA	3	銷貨	\$221,755	T/T60天	4.17%
2	Katun EDC (B.V.)	Katun Italy S.R.L.	3	銷貨	\$437,994	T/T60天	8.24%

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. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，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)
(金額除另有註明者外，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	台灣	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%	\$680,531	\$61,237	\$61,237	
上福全球科技 股份有限公司	GPI Co. (SAMOA) Ltd.	薩摩亞	投資及控股	\$595,932 (USD20,000,000)	\$595,932 (USD20,000,000)	20,000,000 股	100%	\$905,653	\$17,558	\$17,558	
上福全球科技 股份有限公司	GPIKT (BVI) CO., LTD	英屬維京群島	投資及控股	\$30 (USD1,000)	\$30 (USD1,000)	1,000 股	100%	\$31	\$-	\$-	
上福全球科技 股份有限公司	GPIKT DE, INC.	美國	投資及控股	\$2,858,666 (USD97,100,000)	\$2,858,666 (USD97,100,000)	971 股	100%	\$3,080,967	\$199,635	\$189,957	註1、 註3
上福全球科技 股份有限公司	TJ Office Solution Co., Ltd.	柬埔寨	影印機租賃	\$9,648 (USD347,529)	\$9,648 (USD347,529)	1,000 股	100%	\$3,824	\$(639)	\$(639)	
上福全球科技 股份有限公司	皇泰醫材股份 有限公司	台灣	醫療器材批 發及零售業	\$20,000	\$20,000	2,000,000 股	100%	\$1,120	\$(1,583)	\$(1,760)	註2
GPIKT DE, INC.	KATUN HOLDINGS LP	美國	投資及控股	\$2,831,108 (USD96,132,708)	\$2,831,108 (USD96,132,708)	211,621 股	100%	\$2,805,669	\$241,939	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)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

3. 大陸投資資訊：

(1) 本公司透過 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	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	\$9,681 (USD315,800)	(2)	\$-	\$-	\$-	\$-	\$(3,099) (USD99,567)	100%	\$(3,099) (USD99,567)	\$355 (USD11,581)	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2)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
		淨值x60%
\$-	\$9,681 (USD315,800)	\$2,490,910

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：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算為新台幣。

(2) 本公司與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生各項之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益等有關資訊：無此情事。

4. 主要股東資訊

民國一一二年十二月三十一日

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及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，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

民國一一二年度：

	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	\$5,103,342	\$211,185	\$-	\$5,314,527
部門間收入	715,665	736	(716,401)	-
收入合計	<u>\$5,819,007</u>	<u>\$211,921</u>	<u>\$(716,401)</u>	<u>\$5,314,527</u>
利息費用	\$56,561	\$580	\$(1,479)	\$55,662
折舊及攤銷	289,875	25,404	(2)	315,277
所得稅費用	91,349	8,602	10,097	110,048
部門損益	<u>\$724,217</u>	<u>\$85,191</u>	<u>\$(266,128)</u>	<u>\$543,280</u>
資產				
非流動資產資本支出				
部門資產	<u>\$11,522,936</u>	<u>\$1,655,606</u>	<u>\$(4,956,826)</u>	<u>\$8,221,716</u>
部門負債	<u>\$4,240,448</u>	<u>\$64,447</u>	<u>\$(234,696)</u>	<u>\$4,070,199</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)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

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	356,003	30,562	-	386,565
所得稅費用	114,013	-	(4,152)	109,861
部門損益	<u>\$860,903</u>	<u>\$324,347</u>	<u>\$(396,780)</u>	<u>\$788,470</u>
資產				
非流動資產資本支出				
部門資產	<u>\$10,976,102</u>	<u>\$1,584,935</u>	<u>\$(4,738,912)</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>

(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：

	112年度	111年度
美國	\$1,149,651	\$1,470,826
荷蘭	758,247	910,754
義大利	577,141	535,024
墨西哥	487,893	447,183
英國	435,460	402,687
法國	428,778	480,506
德國	394,389	389,418
西班牙	278,373	270,947
台灣	227,539	231,700
巴西	207,794	208,535
其他國家	369,262	355,627
合計	<u>\$5,314,527</u>	<u>\$5,703,207</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)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

非流動資產：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
亞洲(包含台灣及柬埔寨)	\$2,444,187	\$2,331,402
北美洲	1,625,928	1,941,114
歐洲	531,080	272,466
中南美洲	86,473	45,803
合計	<u>\$4,687,668</u>	<u>\$4,590,785</u>

3. 重要客戶資訊

本集團民國一一二年度及一一一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一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一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一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一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受託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。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一一二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。

存貨評價

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，由於產品多樣化產生之不確定，以致呆滯或過時存貨產生之備抵跌價涉及管理階層重大判斷且存貨各品項成本包含直接人工、直接原料、製造成本分攤等計算繁複且其分攤基礎對財務報表影響係屬重大，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針對存貨成本計價及存貨跌價損失之內部控制設計及有效性；取得存貨入帳資料執行計價測試，驗證存貨的原料成本、投入人工及製造費用已合理分攤至適當存貨項目；測試存貨庫齡的正確性並分析庫齡變動情況，將提列呆滯及過時存貨之會計政策與以前年度比較，分析差異原因及比較歷史提列存貨備抵數與實際沖銷之差異情形，以評估提列備抵存貨跌價損失之政策是否適當；抽樣比較期末存貨最近期的實際銷售價格與其帳面價值，確認存貨已按成本與淨變現價值孰低評價；取得期末存貨數量資料與年度盤點清冊比較，驗證期末存貨之存在與完整，參與年度存貨盤點瞭解存貨狀況，評估過時及損壞存貨之備抵跌價損失的適當性。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。

採用權益法之投資—子公司之商譽減損

上福全球科技股份有限公司採用權益法之投資—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。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。

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。

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一一二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公司財務報告
查核簽證文號：金管證審字第1080326041號
金管證六字第0950104133號

黃宇廷

黃宇廷



會計師：

涂清淵

涂清淵



中華民國一一三年三月十四日



民國一十二年十二月三十一日及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產 會 計 項 目	附註	一十二年十二月三十一日		一十一年十二月三十一日	
			金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$175,900	3	\$131,855	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	八	1,802	-	26,335	-
1150	應收票據淨額	六.2	82	-	241	-
1170	應收帳款淨額	六.2	103,543	1	77,226	1
1180	應收帳款-關係人淨額	六.2及七	206,996	3	230,891	4
1200	其他應收款		5,241	-	5,500	-
130X	存貨	四及六.3	181,704	3	195,768	3
1410	預付款項		11,258	-	6,766	-
11XX	流動資產合計		686,526	10	674,582	10
	非流動資產					
1550	採用權益法之投資	四及六.4	4,672,126	69	4,342,974	70
1600	不動產、廠房及設備	四、六.5及八	1,246,272	19	1,098,113	18
1755	使用權資產	四及六.15	10,272	-	9,523	-
1760	投資性不動產淨額	四、六.6	13,596	-	13,596	-
1780	無形資產	四及六.7	39,711	1	40,978	1
1840	遞延所得稅資產	四及六.19	16,874	-	22,977	-
1990	其他非流動資產-其他		51,419	1	36,825	1
15XX	非流動資產合計		6,050,270	90	5,564,986	90
1XXX	資產總計		\$6,736,796	100	\$6,239,568	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



民國一十二年十二月三十一日及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

負債及權益			一十二年十二月三十一日		一十一年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	四及六.8及七	\$1,955,000	29	\$1,510,000	24
2110	應付短期票券	四及六.9	79,971	1	129,794	2
2130	合約負債-流動	四及六.14	5,683	-	3,474	-
2150	應付票據		-	-	163	-
2170	應付帳款		72,758	1	60,972	1
2180	應付帳款-關係人	七	817	-	1,922	-
2200	其他應付款	六.10及七	152,516	2	155,282	2
2230	本期所得稅負債	四	24,750	-	49,177	1
2280	租賃負債-流動	四及六.15	1,809	-	1,847	-
2322	一年或一營業週期內到期長期借款	四及六.11	171,250	3	95,000	2
2399	其他流動負債-其他		2,154	-	3,394	-
21XX	流動負債合計		2,466,708	36	2,011,025	32
	非流動負債					
2540	長期借款	四及六.11	-	-	171,250	3
2570	遞延所得稅負債	四及六.19	53,900	1	12,146	-
2580	租賃負債-非流動	四及六.15	8,607	-	7,783	-
2640	淨確定福利負債-非流動	四及六.12	56,064	1	63,921	1
25XX	非流動負債合計		118,571	2	255,100	4
2XXX	負債合計		2,585,279	38	2,266,125	36
	權益					
3100	股本	六.13				
3110	普通股股本		1,275,887	19	1,275,887	20
3200	資本公積	六.13	1,213,799	18	1,213,799	20
3300	保留盈餘	六.13				
3310	法定盈餘公積		582,539	9	514,355	8
3320	特別盈餘公積		114,265	2	212,520	4
3350	未分配盈餘		885,403	13	697,509	11
	保留盈餘合計		1,582,207	24	1,424,384	23
3400	其他權益					
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		94,375	1	60,844	1
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		(13,992)	-	(13,994)	-
3450	避險工具之損益		(759)	-	12,523	-
3400	其他權益合計		79,624	1	59,373	1
3XXX	權益總計		4,151,517	62	3,973,443	64
3X2X	負債及權益總計		\$6,736,796	100	\$6,239,568	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





上海各埠通商銀行有限公司

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附註	一一二年度		一一一年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四、六.14 及七	\$1,219,221	100	\$1,487,361	100
5000	營業成本	六.3、16 及七	(733,774)	(60)	(896,668)	(60)
5900	營業毛利		485,447	40	590,693	40
5910	未實現銷貨損益		(63,297)	(5)	(111,417)	(7)
5920	已實現銷貨損益		111,417	9	91,684	6
5950	營業毛利		533,567	44	570,960	39
6000	營業費用	六.16				
6100	推銷費用		(76,315)	(6)	(96,094)	(7)
6200	管理費用		(143,514)	(12)	(128,334)	(9)
6300	研究發展費用		(58,058)	(5)	(60,080)	(4)
6450	預期信用減損損失	六.2	(1,969)	-	(4,491)	-
	營業費用合計		(279,856)	(23)	(288,999)	(20)
6900	營業利益		253,711	21	281,961	19
7000	營業外收入及支出	六.17 及七				
7100	利息收入		1,302	-	2,466	-
7010	其他收入		46,409	4	43,263	3
7020	其他利益及損失		(1,290)	-	63,647	4
7050	財務成本		(29,283)	(2)	(20,584)	(1)
7070	採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六.4	263,931	21	396,779	27
	營業外收入及支出合計		281,069	23	485,571	33
7900	稅前淨利		534,780	44	767,532	52
7950	所得稅費用	四及六.19	(101,548)	(8)	(88,923)	(6)
8200	本期淨利		433,232	36	678,609	46
8300	其他綜合損益(淨額)	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		6,607	1	4,042	-
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		2	-	(1,383)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		(1,321)	-	(808)	-
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		42,017	3	341,277	23
8368	避險工具之損益		(13,282)	(1)	(854)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅		(8,486)	(1)	(67,147)	(5)
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		25,537	2	275,127	18
8500	本期綜合損益總額		\$458,769	38	\$953,736	64
	每股盈餘(元)					
9750	基本每股盈餘	四及六.20	\$3.40		\$5.32	
9850	稀釋每股盈餘		\$3.37		\$5.28	

(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





上海盛生理財服務有限公司

民國一一年及一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	股本	資本公積	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		避險工具之損益	權益總額
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘		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			
民國111年1月1日餘額	3100	3200	3310	3320	3350	3410	3420	3450	3XXX	
110年度盈餘指撥及分配	\$1,275,887	\$1,239,317	\$480,826	\$114,265	\$377,110	\$(213,286)	\$(12,611)	\$13,377	\$3,274,885	
提列法定盈餘公積			33,529		(33,529)				-	
提列特別盈餘公積				98,255	(98,255)				-	
普通股現金股利					(229,660)				(229,660)	
資本公積配發現金股利		(25,518)							(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				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	\$1,213,799	\$514,355	\$212,520	\$697,509	\$60,844	\$(13,994)	\$12,523	\$3,973,443	
民國112年1月1日餘額	\$1,275,887	\$1,213,799	\$514,355	\$212,520	\$697,509	\$60,844	\$(13,994)	\$12,523	\$3,973,443	
111年度盈餘指撥及分配									-	
提列法定盈餘公積			68,184	(98,255)	(68,184)				-	
提列特別盈餘公積					98,255				-	
普通股現金股利					(280,695)				(280,695)	
112年度淨利					433,232	33,531	2	(13,282)	433,232	
112年度其他綜合損益					5,286				25,537	
本期綜合損益總額					438,518	33,531	2	(13,282)	458,769	
民國112年12月31日餘額	\$1,275,887	\$1,213,799	\$582,539	\$114,265	\$885,403	\$94,375	\$(13,992)	\$(759)	\$4,151,517	

(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

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	一一二年度	一一一年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$534,780	\$767,532
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	44,540	52,997
攤銷費用	11,422	14,250
預期信用減損損失	1,969	4,491
存貨跌價回升利益	(531)	(2,249)
財務成本	29,283	20,584
利息收入	(1,302)	(2,466)
採用權益法認列之子公司關聯企業及合資利益之份額	(263,931)	(396,779)
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(38)	150
處分及報廢無形資產損失	479	289
淨未實現銷貨(利益)損失	(48,120)	19,733
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據減少(增加)	159	(101)
應收帳款(增加)減少	(4,391)	26,806
其他應收帳款減少	(221)	4,245
存貨減少(增加)	14,595	(5,544)
預付款項(增加)減少	(4,492)	5,889
合約負債增加	2,209	2,549
應付票據減少	(163)	(435)
應付帳款增加(減少)	10,681	(40,098)
其他應付款增加	3,592	4,441
其他流動負債(減少)增加	(1,240)	264
淨確定福利負債-非流動減少	(1,250)	(7,047)
營運產生之現金流入	328,030	469,501
收取之利息	1,782	1,985
支付之利息	(28,810)	(20,169)
支付之所得稅	(87,925)	(67,895)
營業活動之淨現金流入	213,077	383,422

(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



上福全球科技股份有限公司

個體現金流量表(續)

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	一一二年度	一一一年度
(承前頁)		
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(5,116)	(24,520)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	29,649	-
取得不動產、廠房及設備	(187,011)	(191,645)
處分不動產、廠房及設備	81	20
處分子公司之淨現金流入	11,636	620
取得無形資產	(8,641)	(3,316)
預付設備款增加	(27,144)	(31,477)
存出保證金增加	(3)	(5)
投資活動之淨現金流出	(186,549)	(250,323)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	6,609,000	8,290,000
短期借款減少	(6,164,000)	(7,870,000)
應付短期票券增加	1,173,734	1,252,143
應付短期票券減少	(1,223,557)	(1,442,063)
償還長期借款	(95,000)	(145,000)
發放現金股利	(280,695)	(255,178)
租賃本金償還	(1,965)	(1,879)
籌資活動之淨現金流入(出)	17,517	(171,977)
本期現金及約當現金增加(減少)數	44,045	(38,878)
期初現金及約當現金餘額	131,855	170,733
期末現金及約當現金餘額	\$175,900	\$131,855

(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

民國一一二年一月一日至十二月三十一日及
一一一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

本公司民國一一二年度及一一一年度之個體財務報告業經董事會於民國一一三年三月十四日通過發布。

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)已認可且自民國一一二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)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

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

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
1	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
2	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
3	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
4	供應商融資安排(國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正)	民國113年1月1日

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自民國 113 年 1 月 1 日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋，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	缺乏可兌換性(國際會計準則第21號之修正)	民國114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

本公司民國一一二年度及一一一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)
(金額除另有註明者外，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)
(金額除另有註明者外，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)
(金額除另有註明者外，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(包括合約期間3個月內之定期存款)。

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或透過其他綜合損益按公允價值衡量：

- 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)
(金額除另有註明者外，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)
(金額除另有註明者外，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。

(4) 金融負債及權益工具

金融負債

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

以攤銷後成本衡量之金融負債

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

攤銷後成本之計算考量取得時之折價或溢價及交易成本。

金融負債之除列

當金融負債之義務解除、取消或失效時，則除列該金融負債。

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

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

金融資產及負債之互抵

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

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。

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。

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

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。

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。

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

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。

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

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

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

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

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。

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

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。

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。

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

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。

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。

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

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值變動。

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

無形資產之除列所產生之利益或損失係認列至損益。

本公司無形資產會計政策彙總如下：

	<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

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。

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

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：

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。

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

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。

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：

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

- (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

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

未分配盈餘加徵營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為所得稅費用。

遞延所得稅

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

除下列兩者外，所有應課稅暫時性差異皆予認列為遞延所得稅負債：

- (1) 商譽之原始認列；或非屬企業合併交易所產生之資產或負債原始認列，於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)，且於交易當時並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異。
- (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。

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

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，於很有可能未來課稅所得之範圍內認列：

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

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

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

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製個體財務報表時，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：

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

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。

(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。

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

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

	112. 12. 31	111. 12. 31
銀行存款	\$175, 679	\$131, 439
庫存現金	221	416
合 計	<u>\$175, 900</u>	<u>\$131, 855</u>

2. 應收帳款及預期信用減損損失

(1) 應收帳款

	112. 12. 31	111. 12. 31
應收帳款	\$110, 079	\$81, 793
減：備抵損失	(6, 536)	(4, 567)
小 計	<u>103, 543</u>	<u>77, 226</u>
應收帳款-關係人	206, 996	230, 891
合 計	<u>\$310, 539</u>	<u>\$308, 117</u>

本公司之應收帳款未有提供擔保之情形。

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

本公司對客戶之授信期間通常為30天至120天。於民國一十二年十二月三十一日及一十一年十二月三十一日應收帳款之總帳面金額分別為317,075仟元及312,684仟元，信用風險相關資訊請詳附註十二。

(2) 預期信用減損損失

	112年度	111年度
營業費用－預期信用減損損失		
應收帳款	\$1,969	\$4,491

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

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. 民國一十二年十二月三十一日

	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	\$296,952	\$15,459	\$-	\$29	\$-	\$-	\$-	\$4,717	\$317,157
損失率	0.64%	7.75%	37.06%	82.11%	100%	100%	100%	100%	
存續期間預期信用損失	(598)	(1,198)	-	(23)	-	-	-	(4,717)	(6,536)
帳面金額	\$296,354	\$14,261	\$-	\$6	\$-	\$-	\$-	\$-	\$310,621

註：本公司之應收票據皆屬未逾期。

B. 民國一十一年十二月三十一日

	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	\$305,216	\$3,647	\$36	\$51	\$-	\$172	\$53	\$3,750	\$312,925
損失率	1%	5%	27%	62%	80%	93%	100%	100%	
存續期間預期信用損失	(417)	(146)	(10)	(31)	-	(160)	(53)	(3,750)	(4,567)
帳面金額	\$304,799	\$3,501	\$26	\$20	\$-	\$12	\$-	\$-	\$308,358

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)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

本公司民國一一二年度及一一一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
112. 1. 1	\$-	\$4, 567
本期增加金額	-	1, 969
112. 12. 31	<u>\$-</u>	<u>\$6, 536</u>
111. 1. 1	\$-	\$76
本期增加金額	-	4, 491
111. 12. 31	<u>\$-</u>	<u>\$4, 567</u>

3. 存貨

	112. 12. 31	111. 12. 31
原 物 料	\$86, 050	\$102, 747
商 品	47, 846	37, 647
製 成 品	32, 680	41, 435
在 製 品	15, 128	13, 939
合 計	<u>\$181, 704</u>	<u>\$195, 768</u>

本公司民國一一二年度及一一一年度認列為銷貨成本之存貨成本分別為733, 774仟元及896, 668仟元，所包括之存貨相關費損及收益淨額如下：

	112年度	111年度
存貨跌價回升利益	\$(531)	\$(2, 249)
存貨盤盈	2, 084	1, 644

前述存貨未有提供擔保之情況，存貨跌價回升利益係因存貨去化所致。

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「採用權益法之投資」表達，並作必要之評價調整，明細如下：

被投資公司名稱	112. 12. 31		111. 12. 31	
	金額	持股比例	金額	持股比例
GPI Co. (SAMOA) Ltd.	\$905, 653	100%	\$888, 506	100%
久福興業股份有限公司	680, 531	100%	619, 294	100%
GPI USA, INC.	-	-	12, 701	100%
GPIKT DE, INC.	3, 080, 967	100%	2, 815, 991	100%
GPIKT (BVI) CO., LTD	31	100%	31	100%
皇泰醫材股份有限公司	1, 120	100%	1, 997	100%
TJ OFFICE SOLUTION CO., LTD	3, 824	100%	4, 454	100%
合 計	<u>\$4, 672, 126</u>		<u>\$4, 342, 974</u>	

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

- (1)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，截至民國一十二年十二月三十一日止累積投資成本595,932仟元。
- (2)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，持股比率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，截至民國一十二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)，民國一一年十一月十一日增資5,693仟元(美元200仟元)，增資後，累積投資成本為15,681仟元。民國一十二年八月二十二日決議通過對GPI USA, INC辦理解散清算，並於民國一十二年十一月三日將股本匯回本公司。
- (4)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，截至民國一十二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。
- (5)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一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。該公司於民國一〇年一月五日完成設立登記，截至民國一十二年十二月三十一日止累積投資成本為20,000仟元。
- (6)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。本公司於民國一〇年十二月二十二日匯出資金8,264仟元，並於民國一〇年十二月二十七日對TJ增資1,384仟元，截至民國一十二年十二月三十一日止累積投資成本為9,648仟元。

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

(7)民國一一二年度及一一一年度認列採權益法認列之投資損益及國外營運機構財務報表換算之兌換差額明細如下：

被投資公司	112年度		111年度	
	採用權益法認列之 子公司、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 子公司、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.	\$17,558	\$(413)	\$272,324	\$69,369
久福興業股份有限公司	61,237	-	64,566	-
GPI USA, INC.	(2,422)	208	(1,105)	1,401
GPIKT DE, INC.	189,957	42,213	73,703	269,828
GPIKT (BVI) Co., Ltd.	-	-	-	3
皇泰醫材股份有限公司	(1,760)	-	(10,431)	-
TJ OFFICE SOLUTION CO., LTD	(639)	9	(2,278)	676
合 計	\$263,931	\$42,017	\$396,779	\$341,277

5. 不動產、廠房及設備

6.

	112. 12. 31	111. 12. 31
自用之不動產、廠房及設備	\$1,246,272	\$1,098,113

	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
成本：								
112. 1. 1	\$631,659	\$214,044	\$315,598	\$23,755	\$54,276	\$50,440	\$309,790	\$1,599,562
增添	-	4,366	14,389	745	771	23,327	136,582	180,180
處分	-	-	(28,765)	(419)	(693)	(1,143)	-	(31,020)
移轉	-	491	-	-	-	10,560	(491)	10,560
112. 12. 31	\$631,659	\$218,901	\$301,222	\$24,081	\$54,354	\$83,184	\$445,881	\$1,759,282
折舊及減損：								
112. 1. 1	\$-	\$153,591	\$275,360	\$14,216	\$33,958	\$24,324	\$-	\$501,449
折舊	-	5,184	15,847	1,808	5,523	14,176	-	42,538
處分	-	-	(28,765)	(419)	(650)	(1,143)	-	(30,977)
112. 12. 31	\$-	\$158,775	\$262,442	\$15,605	\$38,831	\$37,357	\$-	\$513,010

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

	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
成本：								
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
折舊及減損：								
111.1.1	\$-	\$146,504	\$276,778	\$12,511	\$30,448	\$17,781	\$-	\$484,022
折舊	-	7,306	29,972	2,274	4,767	6,620	-	50,939
處分	-	(219)	(31,390)	(569)	(1,257)	(77)	-	(33,512)
111.12.31	\$-	\$153,591	\$275,360	\$14,216	\$33,958	\$24,324	\$-	\$501,449
淨帳面金額：								
112.12.31	\$631,659	\$60,126	\$38,780	\$8,476	\$15,524	\$45,826	\$445,881	\$1,246,272
111.12.31	\$631,659	\$60,453	\$40,238	\$9,539	\$20,318	\$26,116	\$309,790	\$1,098,113

(1)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。

(2)不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率：

	112年度	111年度
資本化金額	\$6,716	\$3,107
資本化利率	1.76%	1.59%

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

	112.12.31	111.12.31
土地	\$13,596	\$13,596

本公司投資性不動產未有供擔保之情事。

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

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一十二年十二月三十一日及一十一年十二月三十一日分別為18,696仟元及15,777仟元，前述公允價值係委任獨立之外部鑑價專家評價。民國一十二年十二月三十一日及一十一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。

8. 無形資產

	112. 1. 1~112. 12. 31		
	電腦軟體成本	其他無形資產	合 計
成本：			
112. 1. 1	\$87,882	\$21,514	\$109,396
增添	8,616	25	8,641
移轉	1,860	133	1,993
處分	-	(2,850)	(2,850)
112. 12. 31	\$98,358	\$18,822	\$117,180
攤銷及減損：			
112. 1. 1	\$55,256	\$13,162	\$68,418
攤銷	9,922	1,500	11,422
處分	-	(2,371)	(2,371)
112. 12. 31	\$65,178	\$12,291	\$77,469
	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
淨帳面金額：			
112. 12. 31	\$33,180	\$6,531	\$39,711
111. 12. 31	\$32,626	\$8,352	\$40,978

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)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

9. 短期借款

(1) 民國一十二年十二月三十一日

借款性質	112. 12. 31	利率區間(%)
無擔保銀行借款	\$1,355,000	1.5790%~2.1076%
擔保銀行借款	600,000	1.7500%
合計	<u>\$1,955,000</u>	

(2) 民國一十一年十二月三十一日

借款性質	111. 12. 31	利率區間(%)
無擔保銀行借款	\$995,000	1.1750%~1.9500%
擔保銀行借款	460,000	2.0500%
其他-關係人借款	55,000	2.0500%
合計	<u>\$1,510,000</u>	

本公司截至民國一十二年十二月三十一日及一十一年十二月三十一日止，尚未使用之短期借款額度分別約為1,680,000仟元及1,583,750仟元。擔保銀行借款係以部分土地及建築物提供擔保，擔保情形請詳附註八。

10. 應付短期票券

	112. 12. 31	111. 12. 31
無擔保應付商業本票	\$80,000	\$130,000
減：應付短期票券折價	(29)	(206)
	<u>\$79,971</u>	<u>\$129,794</u>

本票內容：

利率區間 1.888% 1.908%~1.968%

截至民國一十二年十二月三十一日及一十一年十二月三十一日止，本公司發行應付商業本票，並未提供擔保品。

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

11. 其他應付款

	112. 12. 31	111. 12. 31
應付薪資	\$55,040	\$61,210
應付設備款	27,570	22,743
其他應付費用	13,530	16,226
應付員工酬勞	28,157	30,243
應付董事酬勞	13,500	13,500
其他應付款－關係人	535	601
應付設備款－關係人	10	126
其他應付款－其他	14,174	10,633
合 計	<u>\$152,516</u>	<u>\$155,282</u>

12. 長期借款

	112. 12. 31	111. 12. 31
擔保銀行借款	\$140,000	\$150,000
無擔保銀行借款	31,250	116,250
小計：	171,250	266,250
減：一年內到期	(171,250)	(95,000)
合計：	<u>\$-</u>	<u>\$171,250</u>

借款內容：

年 利 率	1.870%~1.950%	1.490%~1.856%
到 期 日	113年2月陸續 到期	113年2月陸續 續到期

本公司截至民國一一二年十二月三十一日及一一一年十二月三十一日，尚未使用之長期借款額度分別為0仟元及100,000仟元。上列借款擔保情形請詳附註八。

13. 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。

本公司民國一一二年度及一一一年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為12,075仟元及11,787仟元。

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

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。

截至民國一一二年十二月三十一日，本公司之確定福利計畫預期於下一年度提撥2,172仟元。

截至民國一一二年十二月三十一日及一一一年十二月三十一日，本公司之確定福利計畫預期之加權平均存續期間分別為15年及14年。

下表彙整確定福利計畫認列至損益之成本：

	112年度	111年度
當期服務成本	\$34	\$100
淨確定福利負債(資產)之淨利息	888	562
合 計	\$922	\$662

確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下：

	112.12.31	111.12.31
確定福利義務現值	\$122,345	\$129,918
計畫資產之公允價值	(66,281)	(65,997)
其他非流動負債-淨確定福利負債之帳列數	\$56,064	\$63,921

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)
111.1.1	\$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

上福全球科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，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)
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
當期服務成本	34	-	34
利息費用(收入)	1,805	(917)	888
小計	131,757	(66,914)	64,843
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	1,985	-	1,985
經驗調整	(8,401)	-	(8,401)
計畫資產報酬之損益	-	(191)	(191)
小計	(6,416)	(191)	(6,607)
支付之福利	(2,996)	2,996	-
雇主提撥數	-	(2,172)	(2,172)
112.12.31	\$122,345	\$(66,281)	\$56,064

下列主要假設係用以決定本公司之確定福利計畫：

	112.12.31	111.12.31
折現率	1.31%	1.39%
預期薪資增加率	3.00%	3.00%

每一重大精算假設之敏感度分析：

	112年度		111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%	\$-	\$(8,853)	\$-	\$(8,380)
折現率減少0.5%	9,678	-	9,204	-
預期薪資增加0.5%	9,464	-	9,008	-
預期薪資減少0.5%	-	(8,754)	-	(8,294)

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

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。

14. 權益

(1) 普通股

截至民國一十二年十二月三十一日及一十一年十二月三十一日止，本公司之額定股本均為2,000,000仟元，每股面額10元，分為200,000仟股，已發行股本均為1,275,887仟元，每股票額10元，分為127,589仟股，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(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：

	112. 12. 31	111. 12. 31
發行溢價	\$1,200,346	\$1,200,346
增資保留員工認股	13,453	13,453
合 計	<u>\$1,213,799</u>	<u>\$1,213,799</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。
 - 前項盈餘指撥及分配案，若以現金股利為之，則授權董事會特別決議並於股東會報告。

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

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. 本公司於民國一一三年三月十四日之董事會及民國一一二年六月十五日之股東常會，分別擬議及決議民國一一二年度及一一一年度盈餘指撥及分配案及每股股利，列示如下：

	盈餘指撥及分配案		每股股利(元)	
	112年度	111年度	112年度	111年度
特別盈餘公積之迴轉	\$(114,265)	\$(98,255)		
法定盈餘公積	43,852	68,184		
普通股現金股利(註)	318,972	280,695	\$2.5	\$2.2

註：本公司董事會業經章程授權並於民國一一三年三月十四日及一一二年三月二十一日以特別決議通過民國一一二年度及一一一年度普通股現金股利案。

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。

15. 營業收入

	112年度	111年度
客戶合約之收入		
商品銷售收入	\$1,219,221	\$1,487,361

本公司民國一一二年度及一一一年度與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1) 收入細分

本公司民國一一二年度及一一一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)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(2)合約餘額

合約負債—流動	112. 12. 31	111. 12. 31
銷售商品	<u>\$5, 683</u>	<u>\$3, 474</u>

16. 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	112. 12. 31	111. 12. 31
土地	<u>\$9, 267</u>	<u>\$8, 201</u>
辦公設備	<u>1, 005</u>	<u>1, 322</u>
合計	<u>\$10, 272</u>	<u>\$9, 523</u>

本公司民國一一二年度及一一一年度對使用權資產分別增添2, 751仟元及814仟元。

(b)租賃負債

	112. 12. 31	111. 12. 31
租賃負債		
流動	<u>\$1, 809</u>	<u>\$1, 847</u>
非流動	<u>8, 607</u>	<u>7, 783</u>
合計	<u>\$10, 416</u>	<u>\$9, 630</u>

本公司民國一一二年度及一一一年度租賃負債之利息費用請詳附註六、17、(4)財務成本；民國一一二年十二月三十一日及一一一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)
(金額除另有註明者外，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

	112年度	111年度
土地	\$1,686	\$1,678
辦公設備	316	380
合計	\$2,002	\$2,058

C. 承租人與租賃活動相關之收益及費損

	112年度	111年度
短期租賃之費用	\$3,529	\$3,270
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)	209	251
合計	\$3,738	\$3,521

D. 承租人與租賃活動相關之現金流出

本公司於民國一一二年度及一一一年度租賃之現金流出總額為分別為5,836仟元及5,536仟元。

17. 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	112. 1. 1~112. 12. 31			111. 1. 1~111. 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	\$178,921	120,099	\$299,020	\$196,445	\$121,176	\$317,621
勞健保費用	21,079	9,417	30,496	20,174	8,302	28,476
退休金費用	8,177	4,820	12,997	8,161	4,288	12,449
董事酬金	-	13,770	13,770	-	12,520	12,520
其他員工福利費用	6,322	4,322	10,644	7,425	3,744	11,169
折舊費用	30,801	13,739	44,540	39,634	13,363	52,997
攤銷費用	225	11,197	11,422	324	13,926	14,250

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

附註：民國一一二年度及一一一年度之員工人數分別為 477 人及 464 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 6 人及 4 人。

本公司民國一一二年度及一一一年度平均員工福利費用分別為 750 仟元及 804 仟元；民國一一二年度及一一一年度平均員工薪資費用分別為 635 仟元及 690 仟元，兩年度平均員工薪資費用調整減少 7.97%。

本公司民國一一二年度及一一一年度之監察人酬金分別為 0 仟元及 1,304 仟元。

本公司於民國一一一年六月二十四日成立審計委員會取代監察人，故民國一一二年度無監察人酬金。

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。

本公司民國一一二年度及一一一年度依獲利狀況，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：

	112年度	111年度
員工酬勞	\$28,157	\$30,243
董監酬勞	13,500	13,500

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

本公司於民國一一三年三月十四日董事會決議以現金發放民國一一二年度員工酬勞與董監酬勞分別為28,157仟元及13,500仟元，其與民國一一二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員工酬勞與董監酬勞實際配發金額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。

18. 營業外收入及支出

(1) 利息收入

	112年度	111年度
銀行利息收入	\$784	\$280
攤銷後成本衡量之金融資產	518	2,186
合 計	<u>\$1,302</u>	<u>\$2,466</u>

(2) 其他收入

	112年度	111年度
管理服務收入	\$37,301	\$35,804
租金收入	686	1,055
其他收入—其他	8,422	6,404
合 計	<u>\$46,409</u>	<u>\$43,263</u>

(3) 其他利益及損失

	112年度	111年度
淨外幣兌換利益	\$1,767	\$65,469
處分不動產、廠房及設備利益 (損失)	38	(150)
處分及報廢無形資產損失	(479)	(289)
什項支出	(2,616)	(1,383)
合 計	<u>\$(1,290)</u>	<u>\$63,647</u>

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

(4) 財務成本

	112年度	111年度
銀行借款之利息	\$34,387	\$23,546
減：符合要件之資本化金額	(6,716)	(3,107)
小計	27,671	20,439
租賃負債之利息	133	136
其他利息	1,479	9
合計	<u>\$29,283</u>	<u>\$20,584</u>

19. 其他綜合損益組成部分

(1) 民國一十二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	所得稅費用	稅後 金額
不重分類至損益之項目：					
確定福利計劃之再衡量數	\$6,607	\$-	\$6,607	\$(1,321)	\$5,286
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	2	-	2	-	2
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	42,017	-	42,017	(8,486)	33,531
避險工具之損益	(13,282)	-	(13,282)	-	(13,282)
合計	<u>\$35,344</u>	<u>\$-</u>	<u>\$35,344</u>	<u>\$(9,807)</u>	<u>\$25,537</u>

(2) 民國一十一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個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

20. 所得稅

(1)民國一一二年度及一一一年度所得稅費用主要組成如下：

A. 認列於損益之所得稅

	112年度	111年度
當期所得稅費用(利益)：		
當期應付所得稅	\$48,390	\$77,440
未分配盈餘加徵營利事業所得稅	15,112	-
以前年度之當期所得稅於本年度之調整	(4)	-
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	38,050	11,483
所得稅費用	<u>\$101,548</u>	<u>\$88,923</u>

B. 認列於其他綜合損益之所得稅

	112年度	111年度
遞延所得稅費用：		
確定福利計劃之再衡量數	\$1,321	\$808
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	8,486	67,147
與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	<u>\$9,807</u>	<u>\$67,955</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：

	112年度	111年度
來自於繼續營業單位之稅前淨利	<u>\$534,780</u>	<u>\$767,532</u>
按相關國家所得所適用之國內稅率計算之 稅額	\$106,956	\$153,506
免稅收益之所得稅影響數	(24,017)	(62,013)
報稅上不可減除費用之所得稅影響數	115	-
遞延所得稅資產/負債之所得稅影響數	32	(2,570)
未分配盈餘加徵營利事業所得稅	15,112	-
以前年度之當期所得稅於本年度之調整	(4)	-
其他依稅法調整之所得稅影響數	3,354	-
認列於損益之所得稅費用合計	<u>\$101,548</u>	<u>\$88,923</u>

上福全球科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，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) 民國一一二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	\$ (11,135)	\$-	\$ (8,486)	\$ (19,621)
採用權益法之投資	6,345	(39,363)	-	(33,018)
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	818	1,368	-	2,186
備抵呆帳評價	277	372	-	649
備抵存貨跌價損失評價	1,665	(106)	-	1,559
淨確定福利負債－非流動	12,784	(250)	(1,321)	11,213
未實現銷貨收入	46	(40)	-	6
遞延所得稅費用/(利益)		<u>\$ (38,050)</u>	<u>\$ (9,807)</u>	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	<u>\$10,831</u>			<u>\$ (37,026)</u>
表達於資產負債表之資訊如下：				
遞延所得稅資產	<u>\$22,977</u>			<u>\$16,874</u>
遞延所得稅負債	<u>\$ (12,146)</u>			<u>\$ (53,900)</u>

(B) 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>

(2) 所得稅申報核定情形：核定至民國一一〇年度。

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

21. 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。

	112年度	111年度
(1) 基本每股盈餘		
本期淨利(仟元)	\$433,232	\$678,609
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)	\$3.40	\$5.32
	112年度	111年度
(2) 稀釋每股盈餘		
本期淨利(仟元)	\$433,232	\$678,609
經調整稀釋效果後之本期淨利(仟元)	\$433,232	\$678,609
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)	1,008	1,027
經調整稀釋效果後之普通股加權平均股 數(仟股)	128,597	128,616
稀釋每股盈餘(元)	\$3.37	\$5.28

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。

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

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

1. 銷貨

	112年度	111年度
Katun EDC (B. V.)	\$310,411	\$329,921
Katun Corporation	257,132	361,588
其 他	14,562	24,205
合 計	\$582,105	\$715,714

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120天，主要為120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

	112年度	111年度
Katun Corporation	\$5,286	\$14,181
其 他	-	43
合 計	\$5,286	\$14,224

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。

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

3. 應收帳款－關係人

	112. 12. 31	111. 12. 31
Katun Corporation	\$104, 105	\$115, 947
Katun EDC (B.V.)	102, 883	107, 512
PNA Holding Mexico SA DE CV	8	6, 412
其 他	-	1, 020
合 計	\$206, 996	\$230, 891

4. 關係人借款(帳列短期借款)

	112. 12. 31	111. 12. 31
久福興業股份有限公司	\$-	\$55, 000

5. 應付帳款－關係人

	112. 12. 31	111. 12. 31
Katun ASIA	\$713	\$-
Katun Corporation	104	1, 922
合 計	\$817	\$1, 922

6. 其他應付款

	112. 12. 31	111. 12. 31
Katun EDC (B.V.)	\$222	\$334
久福興業股份有限公司	42	34
其 他	281	359
合 計	\$545	\$727

7. 其他收入

	112年度	111年度
Katun Corporation	\$39, 001	\$36, 025
皇泰醫材股份有限公司	1, 174	-
其 他	1	94
合 計	\$40, 176	\$36, 119

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

8. 興建大樓工程發包之相關成本及資產、負債

本集團因興建大樓工程與關係人-中港皇家建設(股)公司簽訂顧問合約，並每月支付顧問費 180 仟元，顧問費已資本化至未完工程金額及其未結清餘額如下：

	未完工程		應付關係人款項	
	111. 12. 31	111. 12. 31	112. 12. 31	111. 12. 31
中港皇家建設 (股)公司	\$1,080	\$-	\$-	\$-

9. 本公司主要管理階層之獎酬

	112年度	111年度
短期員工福利	\$47,040	\$48,697
退職後福利	651	647
合 計	\$47,691	\$49,344

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	
	112. 12. 31	111. 12. 31
不動產、廠房及設備—土地及建築物	\$539,872	\$344,324
按攤銷後成本衡量之金融資產	1,802	26,335
合 計	\$541,674	\$370,659

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 本公司於民國一一二年十二月三十一日，已開立未使用之信用狀額度為 28,191 仟元。

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

2. 重大之合約承諾

本公司至民國一一二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112.12.31
			未付價款
甲公司	廠房及建築物	\$80,040	\$3,482
乙公司	廠房及建築物	69,450	8,471
丙公司	廠房及建築物	46,500	14,262
丁公司	廠房及建築物	33,000	29,700
戊公司	廠房及建築物	15,920	1,592
己公司	廠房及建築物	13,916	3,250
庚公司	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。

十二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產

	112.12.31	111.12.31
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	\$1,802	\$26,335
現金及約當現金(不含庫存現金)	175,679	131,439
應收票據及帳款(含關係人)	310,621	308,358
其他應收款	5,241	5,500
合計	\$493,343	\$471,632

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

金融負債

	112. 12. 31	111. 12. 31
攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	\$1, 955, 000	\$1, 510, 000
應付短期票券	79, 971	129, 794
應付票據及帳款(含關係人)	73, 575	63, 057
其他應付款	152, 516	155, 282
租賃負債	10, 416	9, 630
長期借款(含一年內到期)	171, 250	266, 250
合 計	\$2, 442, 728	\$2, 134, 013

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。

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

3. 市場風險

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

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

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。

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

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，對本公司於民國一一二年度及一一一年度之損益將分別減少/增加613仟元及3,301仟元。

當新台幣對歐元升值/貶值1%時，對本公司於民國一一二年度及一一一年度之損益將分別減少/增加148仟元及133仟元。

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。

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，對本公司民國一一二年度及一一一年度之損益將分別減少/增加2,126仟元及1,776仟元。

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。

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

本公司截至民國一十二年十二月三十一日及一十一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86%及89%，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。

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
112. 12. 31					
短期借款	\$1, 961, 260	\$-	\$-	\$-	\$1, 961, 260
應付短期票券	79, 971	-	-	-	79, 971
應付款項	73, 575	-	-	-	73, 575
其他應付款	152, 516	-	-	-	152, 516
租賃負債	1, 960	3, 681	3, 453	1, 804	10, 898
長期借款	171, 980	-	-	-	171, 980
111. 12. 31					
短期借款	\$1, 517, 871	\$-	\$-	\$-	\$1, 517, 871
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

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

6. 來自籌資活動之負債之調節

民國一一二年度之負債之調節資訊：

	短期借款	應付 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
112. 1. 1	\$1,510,000	\$129,794	\$266,250	\$9,630	\$1,915,674
現金流量	445,000	(49,823)	(95,000)	(1,965)	298,212
非現金之變動	-	-	-	2,751	2,751
112. 12. 31	<u>\$1,955,000</u>	<u>\$79,971</u>	<u>\$171,250</u>	<u>\$10,416</u>	<u>\$2,216,637</u>

民國一一一年度之負債之調節資訊：

	短期借款	應付 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	<u>\$1,510,000</u>	<u>\$129,794</u>	<u>\$266,250</u>	<u>\$9,630</u>	<u>\$1,915,674</u>

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。

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

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. 衍生工具

本公司截至民國一十二年十二月三十一日及一十一年十二月三十一日止，未持有供交易之衍生工具。

9. 公允價值層級

(1) 公允價值層級定義

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

第一等級：於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。

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

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

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

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：

民國一十二年十二月三十一日：

	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)	\$-	\$-	\$18,696	\$18,696

民國一十一年十二月三十一日：

	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

10. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

金額單位：仟元

	112.12.31			111.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
貨幣性項目						
美金	\$2,797	30.655	\$85,742	\$11,196	30.660	\$343,269
歐元	473	33.780	15,978	440	32.520	14,309
<u>金融負債</u>						
貨幣性項目						
美金	\$796	30.655	\$24,401	\$430	30.660	\$13,184
歐元	35	33.780	1,182	30	32.520	976

上福全球科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，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。本集團於民國一一二年度及一一一年度之外幣兌換利益分別為1,767仟元及65,469仟元。

11. 資本管理

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

十三、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

(1) 資金貸與他人：

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(註一)	資金貸與總限額(註一)
													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-關係人	是	\$200,000	\$-	\$-	2.05%	有短期融通資金之必要	無	營運週轉及集團資金配置考量	\$-	無	無	\$272,213	\$272,213
2	GPI CO. (SAMOA) LTD.	上福全球科技股份有限公司	其他應收款-關係人	是	\$306,550 (USD 10,000,000)	\$-	\$-	2.05%	有短期融通資金之必要	無	營運週轉及集團資金配置考量	\$-	無	無	\$362,261	\$362,261

註一：1. 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：NTD680,532 仟元*40%=NTD272,213 仟元

GPI CO. (SAMOA) LTD.：USD29,543,387 元*30.655*40%=NTD362,261 仟元

上福全球科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，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	屬子公 司對母 公司背 書保證	屬對大 陸地區 背書保 證
		公司名稱	關係										
1	Katun Holdings, LP	Katun Corporation	2	\$1,475,681	\$352,874 (USD11,511,135)	\$319,692 (USD10,428,710)	\$1,976 (USD64,455)	\$-	7.70%	\$1,475,681	N	N	N
2	Katun Corporation	PNA Holdings de Mexico S.A. de C.V.	2	\$790,867	\$8,325 (USD271,566)	\$757 (USD24,688)	\$757 (USD24,688)	\$-	0.02%	\$790,867	N	N	N
2	Katun Corporation	Katun Brasil Comercio de Suprimentos, Pecas e Equipamentos Ltda	2	\$790,867	\$107,293 (USD3,500,000)	\$107,293 (USD3,500,000)	\$41,118 (USD1,341,309)	\$-	2.58%	\$790,867	N	N	N
3	Coöperative Katun DutchHoldco U.A.	Coöperative Katun DutchHoldco U.A.'s Subsidiaries	2	\$467,214	\$9,197 (USD300,000)	\$9,197 (USD300,000)	\$9,197 (USD300,000)	\$-	0.22%	\$467,214	N	N	N

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：

Katun Holdings, LP：USD48,138,360.71 元*100%*30.655=NTD1,475,681 仟元

Katun Corporation：USD25,798,971.77 元*100%*30.655=NTD790,867 仟元

Coöperative Katun DutchHoldco U.A.：USD15,241,049.52 元*100%*30.655=NTD467,214 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。

註四：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

1. 有業務往來之公司。
2. 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
3. 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
4. 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
5. 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
7. 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

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

(3)期末持有有價證券情形，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	<u>基金</u>							
	MS USD LIQUID		透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	41,134.93	\$144,234	-	\$144,234	
	QUALIF ACC FUND LVNAV (LUX LISTING)							
GPI Co. (Samoa) Ltd	<u>債券</u>							
	AMAZON.COM INC		透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	790,000	16,126	-	16,126	
	APPLE INC		透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	720,000	14,569	-	14,569	
	INTEL CORP		透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	480,000	14,965	-	14,965	
	INTERNATIONAL BUSINESS MACHINES		透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	480,000	14,793	-	14,793	
	MICROSOFT CORP		透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	710,000	14,913	-	14,913	
	<u>股票</u>							
GPI Co. (Samoa) Ltd.	KHMER CAPITAL MICROFINANCE INSTITUTION PLC.	關係人	透過其他損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	3,800,000	99,000	19%	99,000	

(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。

(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：無。

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

(7)與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

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	
			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	\$310,411	5.84%	與一般客戶交 易條件相同	正常	正常	\$102,883	12.72%
上福全球科技 股份有限公司	Katun Corporation	1	銷貨	\$257,132	4.84%	與一般客戶交 易條件相同	正常	正常	\$104,105	12.87%
Katun Corporation	PNA Holding Mexico SA DE CV	2	銷貨	\$215,596	4.06%	與一般客戶交 易條件相同	正常	正常	\$59,123	7.31%
Katun Corporation	Katun Brasil Comercio De Suprimentos Peças E Equipamentos LTDA	2	銷貨	\$116,179	2.19%	與一般客戶交 易條件相同	正常	正常	\$42,942	5.31%
Katun Corporation	Katun EDC (B.V.)	2	銷貨	\$322,791	6.07%	與一般客戶交 易條件相同	正常	正常	\$76,993	9.52%
Katun EDC (B.V.)	Katun Benelux B.V.	2	銷貨	\$383,439	7.21%	與一般客戶交 易條件相同	正常	正常	\$31,702	3.92%
Katun EDC (B.V.)	Katun Germany GMBH	2	銷貨	\$240,154	4.52%	與一般客戶交 易條件相同	正常	正常	\$(7,215)	(1.60)%
Katun EDC (B.V.)	Katun U.K. LTD	2	銷貨	\$319,238	6.01%	與一般客戶交 易條件相同	正常	正常	\$(24,837)	(5.51)%
Katun EDC (B.V.)	Katun France SARL	2	銷貨	\$346,284	6.52%	與一般客戶交 易條件相同	正常	正常	\$18,292	2.26%
Katun EDC (B.V.)	Katun Spain, SA	2	銷貨	\$221,755	4.17%	與一般客戶交 易條件相同	正常	正常	\$4,213	0.52%
Katun EDC (B.V.)	Katun Italy S.R.L.	2	銷貨	\$437,994	8.24%	與一般客戶交 易條件相同	正常	正常	\$74,218	9.17%

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。

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

(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	\$102,883	2.95	\$-	-	\$23,248	\$-	應收款項
上福全球科技 股份有限公司	Katun Corporation	1	\$104,105	2.34	\$-	-	\$13,858	\$-	應收款項
Katun EDC (B.V.)	Coöperatieve Katun DutchHoldco U.A.	2	\$101,779	(註二)	\$-	-	-	\$-	其他應收款

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)從事衍生工具交易：

交易之公司	項目	交易	名目本金	期間	公平價值
Katun EDC(B.V.)	遠期外匯合約	買入	USD 仟元	112/10-113/3	\$968
Katun EDC(B.V.)	遠期外匯合約	賣出	GBP 仟元	112/10-113/3	\$51

(10)母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			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收 或總資產之比 率(註三)
0	上福全球科技 股份有限公司	Katun EDC (B.V.)	1	銷貨	\$310,411	T/T120 天	5.84%
0	上福全球科技 股份有限公司	Katun EDC (B.V.)	1	應收款項	\$102,883	T/T120 天	1.25%
0	上福全球科技 股份有限公司	Katun Corporation	1	銷貨	\$257,132	T/T120 天	4.84%
0	上福全球科技 股份有限公司	Katun Corporation	1	應收款項	\$104,105	T/T120 天	1.27%

上福全球科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，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)
1	Katun Corporation	PNA Holding Mexico SA DE CV	3	銷貨	\$215,596	T/T60 天	4.06%
1	Katun Corporation	Katun Brasil Comercio De Suprimentos Peças E Equipamentos LTDA	3	銷貨	\$116,179	T/T150 天	2.19%
1	Katun Corporation	Katun EDC (B.V.)	3	銷貨	\$322,791	T/T60 天	6.07%
1	Katun Corporation	Katun EDC (B.V.)	3	其他收入	\$289,442	註四	5.45%
2	Katun EDC (B.V.)	Coöperatieve Katun DutchHoldco U.A.	3	其他應收款	\$101,779	T/T60 天	1.24%
2	Katun EDC (B.V.)	Katun Benelux B.V.	3	銷貨	\$383,439	T/T60 天	7.21%
2	Katun EDC (B.V.)	Katun Germany GMBH	3	銷貨	\$240,154	T/T60 天	4.52%
2	Katun EDC (B.V.)	Katun U.K. LTD	3	銷貨	\$319,238	T/T60 天	6.01%
2	Katun EDC (B.V.)	Katun France SARL	3	銷貨	\$346,284	T/T60 天	6.52%
2	Katun EDC (B.V.)	Katun Spain, SA	3	銷貨	\$221,755	T/T60 天	4.17%
2	Katun EDC (B.V.)	Katun Italy S.R.L.	3	銷貨	\$437,994	T/T60 天	8.24%

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. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，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)
(金額除另有註明者外，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	台灣	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%	\$680,531	\$61,237	\$61,237	
上福全球科技 股份有限公司	GPI Co. (SAMOA) Ltd.	薩摩亞	投資及控股	\$595,932 (USD20,000,000)	\$595,932 (USD20,000,000)	20,000,000 股	100%	\$905,653	\$17,558	\$17,558	
上福全球科技 股份有限公司	GPIKT (BVI) CO., LTD	英屬維京群島	投資及控股	\$30 (USD1,000)	\$30 (USD1,000)	1,000 股	100%	\$31	\$-	\$-	
上福全球科技 股份有限公司	GPIKT DE, INC.	美國	投資及控股	\$2,858,666 (USD97,100,000)	\$2,858,666 (USD97,100,000)	971 股	100%	\$3,080,967	\$199,635	\$189,957	註 1、 註 3
上福全球科技 股份有限公司	TJ Office Solution Co.,Ltd.	柬埔寨	影印機租賃	\$9,648 (USD347,529)	\$9,648 (USD347,529)	1,000 股	100%	\$3,824	\$(639)	\$(639)	
上福全球科技 股份有限公司	皇泰醫材股份 有限公司	台灣	醫療器材批 發及零售業	\$20,000	\$20,000	2,000,000 股	100%	\$1,120	\$(1,583)	\$(1,760)	註 2
GPIKT DE, INC.	KATUN HOLDINGS LP	美國	投資及控股	\$2,831,108 (USD96,132,708)	\$2,831,108 (USD96,132,708)	211,621 股	100%	\$2,805,669	\$241,939	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)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

3. 大陸投資資訊：

(1) 本公司透過 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	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	\$9,681 (USD315,800)	(2)	\$-	\$-	\$-	\$-	\$(3,099) (USD99,567)	100%	\$(3,099) (USD99,567)	\$355 (USD11,581)	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2)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
		淨值x60%
\$-	\$9,681 (USD315,800)	\$2,490,910

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：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算為新台幣。

(2) 本公司與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生各項之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益等有關資訊：無此情事。

4. 主要股東資訊

民國一十二年十二月三十一日

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

