

股票代號

3577



Industrial Computer Product Data Acquisition System

100 年度年報

泓格科技股份有限公司

刊印日期：民國 101 年 5 月 27 日

查詢網址：http://mops.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q5

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

【發 言 人】 姓名：葉迺迪
職稱：行政管理處副總經理
電話：(03) 597-3366
電子郵件信箱：neddy@icpdas.com

【代理發言人】 姓名：鄭碧玉
職稱：財務處資深經理
電話：(03) 597-3366
電子郵件信箱：serena@icpdas.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

【總 公 司】 地址：新竹縣湖口鄉光復北路 111 號
電話：(03) 597-3366

【工 廠】 湖口工廠
地址：新竹縣湖口鄉光復北路 111 號
電話：(03) 597-3366

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名 稱：台新國際商業銀行(股)公司股務代理部
地 址：台北市建國北路一段 96 號地下 1 樓
網 址：<http://www.taishinbank.com.tw/b2b/stock/agency/know.jsp>
電 話：(02)2504-8125

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話。

會計師姓名：李燕娜會計師、劉銀妃會計師
事務所名稱：資誠聯合會計師事務所
地 址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓
網 址：<http://www.pwc.com/tw>
電 話：(02)2729-6666

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

六、公司網址：<http://www.icpdas.com>

目 錄

頁次

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介	
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報告	
一、組織系統.....	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	7
三、公司治理運作情形.....	13
四、會計師公費資訊.....	21
五、更換會計師資訊.....	22
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於 簽證會計師所屬事務或其關係企業者.....	22
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之 十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	22
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為 配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	23
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直間接控制之事業對同一轉投資之 持股數、並合併計算綜合持股比例.....	23
肆、募資執形	
一、公司資本及股份.....	24
二、公司債辦理情形.....	27
三、特別股(附認股權特別股)辦理情形.....	27
四、海外存託憑證之辦理情形.....	27
五、員工認股權憑證辦理情形.....	27
六、併購及受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	28
七、資金運用計畫執行情形.....	28
伍、營運概況	
一、業務內容.....	29
二、市場及產銷概況.....	43
三、從業員工資料.....	49
四、環保支出資訊.....	49
五、勞資關係.....	49

六、重要契約.....	52
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	53
二、最近五年度財務分析.....	55
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	57
四、最近年度財務報表.....	58
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	91
六、公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止發生財務週轉困難之情事.....	117
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況.....	118
二、經營結果.....	118
三、現金流量分析.....	119
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	119
五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計劃及未來一年投資計劃.....	119
六、最近年報及截至年報刊印日止之風險事項及評估.....	119
七、其他重要事項.....	123
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	124
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	127
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.....	127
四、其他必要補充說明事項.....	127
五、近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	127

壹、致股東報告書

各位親愛的股東先生、女士：

在去年歐債問題的衝擊下，本公司上下齊心，努力經營，獲得穩健的成長。這份堅持奠基於過去持續投資於研究發展。泓格科技對於求取股東長期利益的決心與方向保持不變。

泓格科技民國 100 年度營業收入淨額為新台幣 655,588 仟元，較民國 99 年成長 7.7%；民國 100 年度稅後淨利為新台幣 103,538 仟元，較民國 99 年減少 3.23%；毛利率這兩年來同樣維持在 49%~54%左右；民國 100 年及民國 99 年的稅後淨利率分別為 16%及 18%。民國 100 年及民國 99 年的每股盈餘分別為 2.38 元及 2.48 元。

以 100 年度營收數據分析，各區域業績比重如下：歐洲 41.91%，亞洲 25.75%（大陸 16.68%及亞洲其他 9.07%），美洲 6.88%，其他（非洲與澳洲）0.95%。內銷為 24.51%，外銷為 75.49%。

基於過去長期經驗，泓格科技深切體會最及時貼切的服務才能為顧客創造利益。另一方面，提供服務的同時更能知道最真實的需要。更積極地由研發人員配合業務貼近顧客，既能解決顧客迫切的問題解決，又建立密切合作關係。綜合回饋的資訊可以清晰地掌握市場上的需求與時機，做為新市場拓展的依據和下一代產品的開發方向。

泓格科技的經營繼續朝著顧客導向(Customer Oriented)與自發改善(Self Improving)兩大主軸邁進。

市場上的顧客，其需求大同小異。這些差異化的需求(Differentiated Needs)才是真正使產品產生效益的部份，但是過去製造商往往囿於能力或是策略的考量，只提供標準化產品讓顧客自行去做研發滿足需求，或是委託外界系統公司執行該差異化部份。這樣方式就造成顧客在應用時機上與經費上的大幅浪費，遑論因而致使的效益損失。泓格科技以滿足顧客需求為目標，盡心盡力提供最及時、最適當的技術服務，使產品儘早發揮最大功能，為顧客謀求最大利益。

自發改善(Self Improving)是另一重要主軸。自發性的精神是不待外部機制指正，由公司自行檢討發現改進。在公司的品質政策「從客戶反應與產品測試尋找機會」與品質目標「一年 100 件改善提案」下，各部門已經漸漸熟習從客戶反應與產品測試中找出有價值問題，自動提出許多有價值的改善方案，對於產品品質，生產製造與經營管理發揮了良好貢獻。提案改善能由管制性要求到自動發現提出是一種階段性的可觀進步。

在全球佈局方面，泓格科技在武漢投資成立的泓格通科技(武漢)有限公司已經正式運作。除了就近生產高附加價值產品與應用方案外，召開去年全中國的經銷商大會，效果良好。顯示在地點上的優勢與經銷商關係管理的效果。泓格通是泓格科技在大陸設立的第一家具有製造與展示能力的子公司，對於建立大陸重量級企業與國營企業對於泓格科技的瞭解與信心是絕對有必要的。

技術發展上，泓格科技將持續在六大領域努力耕耘：TouchPAD/HMI/Touch Screen，物聯網，WISE，Power Meter/Power Monitoring System，Field Bus。

- M2M Product：延續過去 2~3 年的技術發展，逐步擴展各種 M2M 的應用，如 Remote Monitoring, Remote Diagnostic, Remote Maintenance.. 等相關產品：GT-530, GT-540, GT-540P, GT-541, SMS DB, M2M RTU Center, NAPOPC M2M DA Server
- TouchPAD/ HMI/ Touch Screen：以小型化的 TouchPAD 為基礎，慢慢往較大尺寸的 HMI 及 Touch Monitor 產品發展，TouchPAD 的可程式化功能，可以在 BA(Building Automation)市場中，成為很有特色的產品。

- 物聯網：Sensor Network, RFID 在特殊環境或行業的應用，ZigBee、WiFi、2G/3G 等無線技術的應用。
- WISE 智慧型控制器
- Power Meter /Power Monitoring System
- Field Bus: 持續擴展各種 Field Bus 的 Gateway、Converter 及 I/O Module，CAN，PROFINET，EthernetIP，PROFIBUS，HART，RS-485，Ethernet，EtherCAT 等 Field Bus。

其中，泓格科技推出的 WISE-5800 智慧型控制器榮獲 100 年度經濟部精品獎殊榮。這是 WISE 系列產品連續第二年獲得精品獎殊榮的肯定。

WISE-5800 除延續先前 WISE 產品的所有優點外，其更提供如下的產品價值：

- 業界首創：結合網頁操作、邏輯設定與資料記錄功能於一身的智慧型工業控制器。
- 具備資料記錄功能，可以定期(Period)或事件驅動(Event Trigger)方式即時記錄監控現場的 I/O 資訊變化，並定時將資料檔案透過網路自動回送與管理者進行資料分析與管理。
- 配合越來越普遍的智慧型手機用戶，提供專屬的手機版網頁供使用者進行操作。
- 提供 SMS 簡訊警報發送及簡訊命令接收功能，輕鬆完成遠端互動操作(支援 WISE-5801)。
- 2.0W 超低功耗設計，減少能源耗費，符合綠色產品設計概念。

歐債危機正蓄勢待發，可以預見全球產業金融業都將遭受其襲擊。這一波打擊面既廣且深，對於出口型產品影響尤深。泓格科技一向審慎積極，過去安然度過 2008 年金融風暴，今後也將繼續秉持創新精神與專業態度，深化技術、加強服務以結合顧客，共創佳績。謹此

敬祝 鴻圖大展

泓格科技股份有限公司

董事長 陳明豐



貳、公司簡介

一、設立日期

本公司創立於民國 82 年 8 月 6 日。

二、公司沿革

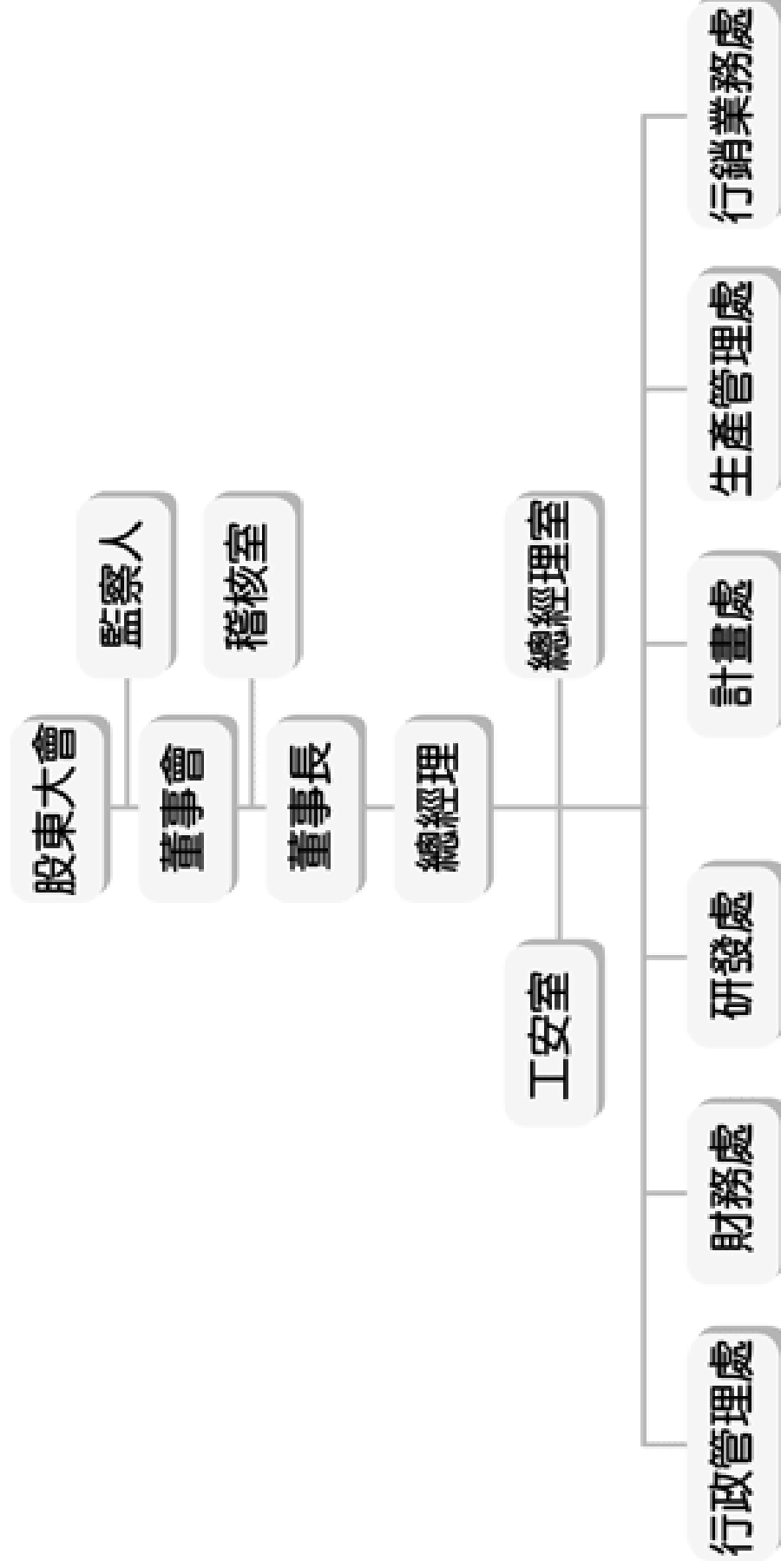
- 82 年度 ● 公司設立，公司名稱：「泓格科技股份有限公司」，創立資本額為新台幣 6,000 仟元。專注研發自動化相關產品，投入資料擷取卡系列產品。
- 84 年度 ● 投入「分散式資料擷取模組」研發，並開始以 ICP DAS、ICP CON 品牌進軍資料擷取卡及分散式資料擷取模組市場。
- 86 年度 ● 資本公積轉增資 14,000 仟元，總計實收資本額新台幣 20,000 仟元。
- 87 年度 ● 投入「掌上型嵌入式 CPU 模組」研發。
- 88 年度 ● 投入高階 PLC 輸出/輸入模組、乙太網路、CAN bus、PROFIBUS「小型嵌入式控制器」研發，開始橫跨 PLC、工業電腦、低階及高階工業控制器產品領域。
- 90 年度 ● 板橋分處設立，投入 SoftLogic 與 ISaGRAF 相關產品的研發。
● 獲得俄羅斯「Pattern Approval Certificate of Measuring Instruments」量測工具產品型式認證證書，進軍俄羅斯市場。
- 91 年度 ● 新店分處設立，成立市場部及「Windows CE/ Soft PLC 小型控制器研發團隊」。專注市場策略規劃，及研發嵌入式軟硬體。
● 高雄分處設立，成立「圖形監控軟體開發及 CAN bus 研發團隊」。
● 購置新竹縣湖口鄉新竹工業區廠房、土地；並開始動工整建。
● 取得「ICP CON」於中國大陸的註冊商標。
● 取得「ICP DAS」於中國大陸的註冊商標。
● 盈餘轉增資 16,400 仟元，總計實收資本額新台幣 36,400 仟元。
● 遷入現址新竹縣湖口鄉光復北路 111 號。
- 92 年度 ● ERP 企業資源規劃管理系統上線。
● 盈餘轉增資 33,600 仟元，總計實收資本額新台幣 70,000 仟元。
- 93 年度 ● 投資設立「上海金泓格國際貿易有限公司」，進行大陸市場行銷、銷售，並提供客製化服務。
● 購置新店辦公室，擴充研發與市場推廣機能。
● 台中分處設立，成立產業機械應用開發部。
● 通過 ISO-9001 品質體系認證。
- 94 年度 ● 購置零件貼片機(SMT)，掌握製造技術，靈活調配生產少量多樣產品及接軌大量生產需求。
● 辦理現金增資及盈餘轉增資共 100,000 仟元，總計實收資本額新台幣 170,000 仟元。

- 95 年度
- 投資 ICP DAS EUROPE，加強拓展歐洲市場。
 - 取得「ICP DAS」於台灣的註冊商標。
 - 辦理現金增資及盈餘轉增資共 90,000 仟元，總計實收資本額新台幣 260,000 仟元。
- 96 年度
- 辦理盈餘轉增資 54,000 仟元，總計實收資本額新台幣 314,000 仟元。
 - 09 月辦理股票公開發行。
 - 10 月股票興櫃掛牌。
 - 發行 96 年度第一次員工認股權憑證。
 - 選任獨立董事 2 席、具獨立職能監察人 1 席。
- 97 年度
- 購置板橋辦公室，擴充研發機能。
 - 辦理盈餘轉增資 59,100 仟元，總計實收資本額新台幣 373,100 仟元。
 - 08 月金管會證期局核准上櫃。
 - 投資 ICP DAS USA, INC.，加強拓展美國市場。
 - 榮獲富比士雜誌評選為 2008 亞太地區 200 大最佳中小企業。
- 98 年度
- 辦理股票上櫃前公開承銷，現金增資 37,190 仟元，總計實收資本額新台幣 410,290 仟元。
 - 01 月股票上櫃掛牌。
 - GPRS 傳輸裝置 G-4500 及可編程自動控制器 WP-8841 兩項新產品榮獲第 17 屆台灣精品獎。
 - 辦理盈餘暨員工紅利轉增資共 10,937 仟元，總計實收資本額新台幣 421,227 仟元。
- 99 年度
- 經濟部投審會核准間接在大陸地區投資設立泓格通科技(武漢)有限公司。
 - 辦理員工認股權憑證轉普通股共 9,570 仟元，總計實收資本額新台幣 430,797 仟元。
- 100 年度
- WISE-7901 免程式智慧型控制器榮獲第 19 屆台灣精品獎。
 - 辦理員工認股權憑證轉普通股共 4,952 仟元，總計實收資本額新台幣 435,749 仟元。
- 101 年度
- 辦理員工認股權憑證轉普通股共 1,145 仟元，總計實收資本額新台幣 436,894 仟元。
 - WISE-5800 免程式智慧型控制器榮獲第 20 屆台灣精品獎。
 - WISE-5800 免程式智慧型控制器榮獲中國地區 2011 年最具競爭力創新產品獎。
 - 獲頒社團法人中華公司治理協會「公司治理制度評量認證證書- CG6007 通用版」。

參、公司治理報告

一、組織系統 (一)組織結構

泓格科技股份有限公司



(二)各主要部門所營業務

主要部門	各部門主要職掌
稽核室	<ul style="list-style-type: none"> 訂定公司稽核政策、擬訂年度整體稽核計畫、執行稽核計畫 負責稽核檢查各單位(含子公司)對內部控制制度之執行並提出改善建議及缺失追蹤複查等業務
總經理室	<ul style="list-style-type: none"> 訂立經營方針、經營目標及經營策略 督導各部門年度經營計劃執行情形 全公司業務行銷統合與協調部門之合作 協助總經理規劃公司組織、各部執掌、並協調各部門運作
工安室	<ul style="list-style-type: none"> 工作環境或作業危害之辨識、評估及控制 機械、設備、器具及個人防護具之管理 危險物與有害物之標示及通識，以及危險性工作場所之製程或施工安全評估 安全衛生作業標準之訂定、管理記錄與績效評估及舉辦安全衛生教育訓練 職業災害、虛驚事故、影響身心健康事件之調查處理與統計分析 緊急應變措施 其他安全衛生管理措施
行政管理處	<ul style="list-style-type: none"> 員工招募、人力安置、發展、維護及規劃等相關事宜 電腦化作業之整合、規劃、執行與維護 ISO 推展，品質系統稽核、規劃及執行 廠內設施設備之管理、修繕，財產物品之登記、管理 其他庶務管理
財務處	<ul style="list-style-type: none"> 建立會計制度及編製分析財務報表 財務資金取得、運用與調度等相關事宜 公司股票發行、股務等相關業務
研發處	<ul style="list-style-type: none"> 產品技術研究開發及新產品客製化應用開發 協助市場推廣與客戶服務及培訓 新產品、客製化及新材料的評估、開發 技術文件資料撰寫
計畫處	<ul style="list-style-type: none"> 產品規劃 OEM/ODM 計畫評估及執行 新產品 News 發佈 產品 ECR 管理 產品網頁製作及維護
生產管理處	<ul style="list-style-type: none"> 品質制度導入與維護 產品之製造及加工組裝 生產製造相關設備維護及製程改善等事宜 釐定及推動統計技術之應用，改善缺失，提昇品質 執行品質及製程管制稽核，統計分析品質狀況 掌理有關生產之原料、物料管理及各項生產活動所需之採購執行 原物料需求規劃與保管 量產及庫存數量的計劃與管理 製程不良品及客戶送修品之維修與管理 產品品質異常之跟催與處理 品保之管理與執行 生產技術與製程設備之開發與維護 提供所有相關產品之提昇良率、降低成本的製造服務 試作分析、量產導入及建立工程文件
行銷業務處	<ul style="list-style-type: none"> 負責產品之市場分析、行銷策略與市場計劃、銷售目標、策略之檢討及建議 安排國內外展覽、研討會、媒體廣告、文宣、銷售促進活動之配合事項管理、市場情報之蒐集呈報 擬定行銷業務處部門目標與預算並負責目標達成與預算控制 開發海內外市場業務及產品銷售與客戶服務 定期拜訪客戶，發掘客戶問題與處理 負責海內外客戶訂貨及銷售事宜 貨款之收取、催收等之處理

二、董事、監察人、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料
(一)董事、監察人資料

101年4月23日 單位：股；%

職稱	姓名	選(就)任日期	任期(年)	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	職稱	姓名	關係
					股數	持比率 %	股數	持比率 %	股數	持比率 %	股數	持比率 %					
董事長	陳明豐	99.06.18	3	96.06.28	309,468	0.72	309,468	0.71	0	0	0	0	清華大學動力機械研究所 美國密西根大學機械工程研究所 工研院機械所正研究員組長 泓格科技(股)公司執行總監	無	無	無	無
董事	陳瑞煌	99.06.18	3	92.07.15	5,243,492	12.19	5,361,492	12.27	3,306,209	7.57	0	0	清華大學動力機械研究所 工研院機械所研究員	本公司總經理 天行投資有限公司董事長	行政管理處副總經理	葉迺迪	夫妻
董事	黃斌鋒	99.06.18	3	86.04.27	554,969	1.29	591,969	1.35	99,764	0.23	0	0	交通大學計算機研究所 工研院機械所研究員 泓格科技(股)公司研發總工程師	本公司副總經理 泓友投資有限公司董事長	無	無	無
董事	葉迺迪	99.06.18	3	82.08.06	3,273,709	7.61	3,306,209	7.57	5,361,492	12.27	0	0	元智大學管理研究所 泓格科技(股)公司董事長	本公司副總經理 大仲投資有限公司董事長 上海金泓格國際貿易有限公司董事長 泓格通科技(武漢)有限公司董事長	總經理	陳瑞煌	夫妻
董事	李汶涓	99.06.18	3	96.11.13	173,439	0.40	173,439	0.40	0	0	0	0	世界工商綜合商科 瑪莉嘉蘭工作坊負責人	無	無	無	無
獨立董事	沈仰斌	99.06.18	3	96.11.13	27,682	0.06	27,682	0.06	0	0	0	0	美國路易斯安那州立大學財務博士 美國管理學院 EMBA 執行長 元智大學管理研究所所長	元智大學管理學院財金學群副教授 元智大學主任秘書 福華電子(股)公司獨立董事 大中票券金融(股)公司獨立監察人 群聯電子(股)公司獨立監察人 立錫科技(股)公司獨立監察人	無	無	無
獨立董事	廖淑伶	99.06.18	3	96.11.13	34,603	0.08	34,603	0.08	0	0	0	0	美國普渡大學行銷管理博士 遠東百貨(股)公司之法人代表人	元智大學管理學院行銷學群專任副教授 授暨學群召集人	無	無	無
監察人	陳建祥	99.06.18	3	95.06.23	23,682	0.06	23,682	0.05	0	0	0	0	美國俄亥俄州州立大學機械工程博士	清華大學動力機械系教授	無	無	無
具獨立職能監察人	李璦晴	99.06.18	3	96.11.13	0	0	0	0	0	0	0	0	成功大學高階管理碩士 安侯建業會計師事務所審計主任 凱基證券(股)公司承銷經理	欣維會計師事務所經理 鉅椽企業(股)公司獨立董事 濱川企業(股)公司獨立董事 政致投資(股)公司獨立監察人 義強科技(股)公司監察人 詮欣(股)公司監察人	無	無	無
監察人	一方投資有限公司	99.06.18	3	96.06.28	1,053,513	2.45	1,053,513	2.41	0	0	0	0	無	無	無	無	無
法人監察人代表人	一方投資有限公司朱吟薇	99.06.18	3	96.06.28	0	0	0	0	0	0	0	0	環球技術學院設計科 昇昇藥局行政專員	無	無	無	無

(二)法人股東之主要股東

1.法人股東之主要股東：

法人股東名稱	法人股東之主要股東
一方投資有限公司	朱火明(100%)

2.主要股東為法人者其主要股東：無。

(三)董事及監察人獨立性資料：

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形										兼任其 他公 開公 立 發 行 董 事 數	
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所須 相關科系之公 私立大專院校 講師以上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他與 公司業務所需 之國家考試及 格領有證書之 專門職業及技 術人員	商務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所 須之 工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
董事長	陳明豐			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
董事	陳瑞煜			✓		✓			✓	✓		✓	✓		0	
董事	黃斌鋒			✓		✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
董事	葉迺迪			✓					✓			✓	✓		0	
董事	李汶涓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立董事	沈仰斌	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	
獨立董事	廖淑伶	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
監察人	陳建祥	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
監察人	李瑗晴			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	
監察人	一方投資 有限公司 代表人 朱吟薇				✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓		0	

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件代號下方空格中打“✓”

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(四)總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料

100年4月24日 單位：股；%

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股份比率%	股數	持股份比率%	股數	持股份比率%			職稱	姓名	關係
總經理	陳瑞煌	82.08.06	5,361,492	12.27	3,306,209	7.57	0	0	清華大學動力機械研究所 工研院機械所研究員	天行投資有限公司董事長	行政副總經理	葉迺迪	夫妻
行政管理處 副總經理	葉迺迪	82.08.06	3,306,209	7.57	5,361,492	12.27	0	0	元智大學管理研究所 泓格科技(股)公司董事長	大仲投資有限公司董事長 上海金泓格國際貿易有限公司董事長 泓格通科技(武漢)有限公司董事長	總經理	陳瑞煌	夫妻
研發處 副總經理	黃斌鋒	88.08.01	591,969	1.35	99,764	0.23	0	0	交通大學計算機研究所 工研院機械所研究員 泓格科技(股)公司研發總工程師	泓友投資有限公司董事長	無	無	無
行銷業務處 副總經理	黃國誠	94.03.07	407,038	0.93	75,000	0.17	0	0	清華大學數學系 威達電(股)公司業務副總經理 訊元(股)公司研發經理 致福(股)公司工程師	至上電子(股)公司監察人	無	無	無
生產管理處 處長	陳裕霖	87.08.01	637,055	1.46	0	0	0	0	南台工專工管科	無	無	無	無
計畫處 處長	鄭樹發	98.01.01	114,005	0.26	20,400	0.05	0	0	清華大學動力機械工程系 工研院機械所工程師	無	無	無	無
財務處 資深經理	鄭碧玉	98.08.01	44,560	0.10	20,145	0.05	0	0	元智大學管理研究所 明基材料(股)公司財務處副理 泓格科技(股)公司財務處經理	無	無	無	無

(五)最近年度支付董事(獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.董事(獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元；仟股：%

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註3)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註3)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金			
		報酬(A)		退職退休金(B)(註5)		盈餘分配之酬勞(C)(註1)		業務執行費用(D)(註2)		本公司	合併報表內所有公司	薪資、獎金及特支費等(E)(註2)	退職退休金(F)(註5)	盈餘分配員工紅利(G)(註1)				員工認股權憑證得認購股數(H)(註4)		本公司	合併報表內所有公司				
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司					現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	合併報表內所有公司				本公司	合併報表內所有公司	
董事長	陳明豐	1,906	1,906	0	0	708	708	30	30	2.55	2.55	4,908	4,908	277	277	694	0	694	0	0	0	0	8.23	8.23	無
董事	陳瑞煜																								
董事	黃斌鋒																								
董事	葉迺迪																								
董事	李汶涓																								
獨立董事	沈仰斌																								
獨立董事	廖淑伶																								

註1：本公司100年度之盈餘分配數業經董事會同意，尚未經股東會決議，故上表有關盈餘分配之金額係依99年度盈餘分配董事所分配之比例推算而得。

註2：係100年全年度金額。

註3：係以100年稅後純益金額計算。

註4：至100年12月28日到期後，尚未執行員工認股權憑證單位失效。

註5：係100年度提列數。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司(I)	本公司	合併報表內所有公司(I)
低於2,000,000元	陳明豐、陳瑞煜、黃斌鋒、葉迺迪 李汶涓、沈仰斌、廖淑伶		陳明豐、葉迺迪、李汶涓 沈仰斌、廖淑伶	
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	-	-	陳瑞煜、黃斌鋒	
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	-	-	-	-
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	-	-	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	-	-	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	-	-	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	-	-	-	-
100,000,000元以上	-	-	-	-
總計	8		8	

2. 監察人之酬金

單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)(註1)		業務執行費用(C)(註2)		總額占稅後純益之比例(註3)		
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
監察人	陳建祥	0	0	304	304	30	30	0.32	0.32	無
具獨立職能監察人	李瑗晴									
監察人	一方投資有限公司代表人朱吟薇									

註1：本公司100年度之盈餘分配數業經董事會同意，尚未經股東會決議，故上表有關盈餘分配之金額係依99年度盈餘分配監察人所分配之比例推算而得。

註2：係100年全年金額。

註3：係以100年稅後純益金額計算。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	
	本公司	合併報表內所有公司(E)
低於2,000,000元	陳建祥、李瑗晴、一方投資有限公司	
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	-	-
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	-	-
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	-	-
100,000,000元以上	-	-
總計	3	

3. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元；仟股；%

職稱	姓名	薪資(A)(註1)		退職退休金(B)(註5)		獎金及特支費等等(C)(註1)		盈餘分配之員工紅利金額(D)(註2)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註3)		取得員工認股權憑證股數(註4)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司		
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額						
總經理	陳瑞煜	4,932	4,932	350	350	1,761	1,761	639	0	639	0	7.42	7.42	0	0	無	
行政管理處副總經理	葉迺迪																
研發處副總經理	黃斌鋒																
行銷業務處副總經理	黃國誠																

註1：係100年全年金額。

註2：本公司100年度之盈餘分配數業經董事會同意，尚未經股東會決議，故上表有關盈餘分配之金額係依99年度盈餘分配總經理及副總經理所分配之比例推算而得。

註3：係以100年稅後純益金額計算。

註4：至100年12月28日到期後，尚未執行員工認股權憑證單位失效。

註5：係100年度提列數。

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	合併報表內所有公司 (E)
低於 2,000,000 元	葉迺迪、黃國誠	
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	陳瑞煜、黃斌鋒	
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	4	

4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

99年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	股票紅利金額(註1)	現金紅利金額(註1)	總計	總額占稅後純益之比例(%) (註2)	
經理人	總經理	0	1,046	1,046	1.01	
	行政管理處副總經理					
	研發處副總經理					
	行銷業務處副總經理					
	生產管理處處長					
	計畫處處長					
	財務處資深經理					
陳瑞煜	葉迺迪	黃斌鋒	黃國誠	陳裕霖	鄭樹發	鄭碧玉

註1：本公司100年度之盈餘分配數業經董事會同意，尚未經股東會決議，故上表有關員工紅利之金額係依99年度盈餘分配經理人所分配員工紅利之比例推算而得。

註2：係以100年稅後純益金額計算。

(六)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金均由本公司支付，並未有領取合併報表內其他公司之酬金情形。本公司99年及100年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額分別為10,185仟元及10,502仟元，分別佔稅後純益之9.52%及10.14%，100年度之支付總額佔稅後純益比例較99年度增加，主要係因本公司100年度之稅後淨利較99年度減少，且100年度盈餘實際分配數尚未決議，故採用99年度盈餘實際分配數比例計算，使100年度支付酬金總額增加所致。

本公司為提昇產業競爭力而致力於擲節相關人事開支，並審慎評估與核定獎酬制度，總經理及副總經理等經理人之酬金包括薪資、獎金、員工紅利及員工認股權憑證等，則係依所擔任之職位及所承擔的責任，參考同業對於同類職位之水準釐定，且酬金之訂定除了參考公司整體的營運績效外，亦參考個人對公司績效的貢獻度，而給予合理的報酬。而本公司董監事酬金係依本公司章程第十九條之規定辦理，於年度總決算有盈餘時，應先提繳稅款，彌補已往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，再依法令或主管機關法令規定提撥特別盈餘公積，嗣就其餘額提撥百分之一至三為董監酬勞、百分之三至十二為員工紅利。

(七)董事、監察人(含獨立董事、具獨立職能監察人)之訓練情形

1、推行董事、監察人之進修措施

本公司為提升董事、監察人之專業知能與培養決斷能力，俾能有效落實公司治理制度，除設置獨立董事制度運作外，亦參酌「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」（以下簡稱「進修推行要點」）之規定，建立董事、監察人進修學習之機制與管道，並依各董事、監察人之專業背景，衡酌公司之經營主軸與主要業務發展方向，蒐集經主管機關認可機構舉辦相關涵蓋公司治理主題之財務、業務、商務、法務、會計等課程資訊，以適當安排各成員之進修時段及進修內容，並及時取得各董事、監察人之進修證明，將其進修情形於「公開資訊觀測站」揭露公告。

本公司之董事（含獨立董事）均依「進修推行要點」之規範，於就任年度至少進修十二小時，就任次年度起及續任者於任期內，每年至少進修三小時，符合「進修推行要點」進修時數之規定。

2、董事(獨立董事)、監察人之進修情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事	葉迺迪	100/03/18	財團法人中華民國會計研究發展基金會	主管機關發布「上市上櫃公司誠信經營守則」-董監事及高階主管之因應對策	3.0
董事	葉迺迪	100/06/10	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事權責與股東積極(行動)主義	3.0
董事	葉迺迪	100/07/26	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業採用 IFRS 負責人宣導會	3.0
董事長 董事 董事 董事 董事 獨立董事 監察人 監察人 具獨立職能監察人	陳明豐 陳瑞煜 黃斌鋒 葉迺迪 李汶涓 廖淑伶 陳建祥 朱吟薇 李瑗晴	100/10/21	社團法人中華公司治理協會	薪酬委員會與公司治理課程	3.0

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

本屆最近年度及截至年報刊印日止董事會開會9次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)次數	委託出席次數	實際出席(列)比率(%)	備註
董事長	陳明豐	9	0	100	
董事	陳瑞煜	7	2	78	
董事	黃斌鋒	9	0	100	
董事	葉迺迪	7	0	78	
董事	李汶涓	8	0	89	
獨立董事	沈仰斌	9	0	100	
獨立董事	廖淑伶	7	2	78	
監察人	陳建祥	9	0	100	
具獨立職能監察人	李瑗晴	7	0	78	
監察人	一方投資有限公司 代表人朱吟薇	9	0	100	

其他應記載事項：

一、證交法第14條之3所列事項暨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，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：無此情事。

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

本公司於101年3月23日董事會討論事項，利益迴避之情形如下：

第十一案本公司董事及監察人車馬費支給案，除董事李汶涓女士、獨立董事沈仰斌先生、獨立董事廖淑伶女士因利益迴避不加入表決，經主席徵詢其餘出席董事全體無異議照案通過。(7席董事參加、3席董事迴避、4席董事無異議照案通過)

第十二案本公司董事長報酬暨獎金支給案，由於董事長陳明豐先生因利益迴避不加入表決，並請薪資報酬委員會召集人沈仰斌董事代理主席，經主席徵詢其餘出席董事全體無異議照案通過。(7席董事參加、1席董事迴避、6席董事無異議照案通過)

第十三案本公司薪資報酬委員會委員之報酬支給案，除薪資報酬委員會成員獨立董事沈仰斌先生、獨立董事廖淑伶女士、董事陳明豐先生因利益迴避不加入表決，主席請陳瑞煜董事代理主席，經主席徵詢其餘出席董事全體無異議照案通過。(7席董事參加、3席董事迴避、4席董事無異議照案通過)

第十四案本公司經理人每月薪資給付金額暨獎金支給案，除董事陳瑞煜先生擔任本公司總經理、董事黃斌鋒先生擔任研發處副總、董事葉迺迪女士擔任行政管理處副總因利益迴避不加入表決，經主席徵詢其餘出席董事全體無異議照案通過。(7席董事參加、3席董事迴避、4席董事無異議照案通過)

本公司最近一年度及截至目前年度之董事會除上述議案外，並無其他因利害關係而有董事迴避議案表決或討論之情形。

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

(一)加強董事會職能

本公司本屆董事係於99年6月18日選任，其中獨立董事於99年6月18日股東常會採候選人提名制度選任，本公司董事間陳瑞煜先生與葉迺迪女士具有配偶之親屬關係。本公司於97年3月20日經董事會決議通過依「公開發行公司董事會議事辦法」訂定「董事會議事規範」，其後董事會之運作皆依「董事會議事規範」辦理。另本公司於96年11月13日經股東臨時會決議通過為董事、監察人及經理人投保責任險。此外本公司本屆董事會成員於任期中參加上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點所指定機構舉辦涵蓋公司治理主題相關之進修課程。

另外在獨立董事制度方面，本公司設置二席獨立董事，分別為沈仰斌先生及廖淑伶女士，兩位獨立董事出席董事會之情況良好，並以其產業知識、會計及財務分析等專業能力，就董事會中有關內控制度執行、業務及財務等相關議案，提供董事會良好之建議。

(二)提昇資訊透明度等

本公司及子公司之財務報表，均委託資誠聯合會計師事務所定期查核簽證，對於法令所要求之各項資訊公開，均能正確及時完成，並指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，建立發言人、代理發言人制度，以確保各項重大資訊能及時允當揭露，供股東及利害關係人參考公司財務業務相關資訊。

(二)審計委員會運作情形資訊或監察人參與董事會運作情形：

1、本公司無設置審計委員會，故不適用。

2、最近年度及截至年報刊印日止董事會開會9次，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	實際列席比率(%)	備註
監察人	陳建祥	9	100	
具獨立職能 監察人	李瑗晴	7	78	
監察人	一方投資有限公司 代表人朱吟薇	9	100	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形(例如溝通管道、方式等)：

1.獨立職能監察人會列席股東會，能直接與股東及員工面對面溝通。

2.本公司網站的投資人園地專區，設置監察人E-Mail信箱，讓員工及股東傳遞溝通事

項。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：

1. 內部稽核主管每月完成稽核報告時，會在次月底前傳達給監察人核閱，監察人無反對意見。
2. 內部稽核主管會在每季定期性董事會進行稽核業務報告，監察人在列席董事會時，能一併了解內部稽核業務以及財務業務狀況，監察人無反對意見。
3. 內部稽核主管每年至少一次與監察人進行面對面或是書面等方式溝通，內容包含財務、業務及內部稽核執行狀況，監察人無反對意見。
4. 會計師在每季財務報表查核後，與監察人以面對面或是書面等方式，針對本公司財務查核狀況、最新發佈的財稅法令、證券法令及公司法令等，進行溝通事宜，監察人無反對意見。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司業監察人陳述意見之處理；無此情事。

(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：

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式	本公司已設立發言人並由專人處理相關問題。	與上市櫃公司治理實務守則相符
(二) 公司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之情形	本公司主要股東為董監事及經營團隊，本公司可隨時掌握實際控制公司之主要股東名單，以確保經營權之穩定。	與上市櫃公司治理實務守則相符
(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	本公司訂有「子公司監督管理作業程序」及「集團企業與特定公司及關係人交易作業程序」，並依公司內部控制制度辦理，確實執行風險控管及防火牆機制。	與上市櫃公司治理實務守則相符
二、董事會之組成及職責 (一) 公司設置獨立董事之情形	本公司於99年6月18日股東常會中，已選任沈仰斌先生與廖淑伶女士為獨立董事。	與上市櫃公司治理實務守則相符
(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	本公司之簽證會計師為資誠聯合會計師事務所之李燕娜及劉銀妃會計師，董事會定期評估簽證會計師，以確保其獨立性。	與上市櫃公司治理實務守則相符
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司與往來銀行及其他債權人、員工、客戶、供應商均有暢通之溝通管道。	與上市櫃公司治理實務守則相符
四、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形	本公司已架設網站，且持續著手增加其相關內容，另有關本公司之財務業務及公司治理相關訊息均依規定於公開資訊觀測站揭露。	與上市櫃公司治理實務守則相符
(二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)。	本公司已指定專人負責公司資訊蒐集及揭露工作，並已建立發言人制度。	與上市櫃公司治理實務守則相符

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司於100年10月21日設置薪酬委員會，並委任三位薪資報酬委員，任期至102年6月17日同本屆董事會任期截止日，且已訂定「薪資報酬委員會組織規程」。	與上市櫃公司治理實務守則相符
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：	本公司目前尚未訂定公司治理實務守則，但已訂定與公司治理相關之發言人及代理發言人作業程序、股東會議事規則、內部控制制度、內部稽核制度、取得或處分資產處理程序等，並根據相關法規揭露公司重大訊息、定期揭露財務資訊；董事會亦遵照股東賦予之責任，引導公司經營並有效監督經營階層之管理功能。	
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係及利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：	<p>(一)本公司對員工權益除依勞基法及相關法令辦理，並成立職工福利委員會提供各項補助及活動。</p> <p>(二)對外與供應商、客戶、金融機構或股東皆能維持良好互動關係，且皆依本公司制定之內控制度及管理辦法執行，並依據相關法令履行企業對社會應盡之責任。</p> <p>(三)董事或監察人進修之情形：本公司董事及監察人均具備相關專業知識，並依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」規定，董監事持續進修相關專業課程。</p> <p>(四)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司業已依法制定各種內部管理規章，並依規章進行各種風險管理及評估。</p> <p>(五)董事出席及監察人列席董事會情形：本公司至少每季召開董事會一次，遇有緊急情事並得隨時召集之，董事出席及監察人列席董事會情形尚屬良好。</p> <p>(六)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已於96年11月13日臨時股東會決議通過且已為董事及監察人投保責任保險，以配合公司治理，強化股東權益之保障。</p>	
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無此情事。		

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

本公司於100年10月21日設置薪酬委員會，並委任三位薪資報酬委員，任期至102年6月17日同本屆董事會任期截止日，且已訂定「薪資報酬委員會組織規程」，並依「薪資報酬委員會組織規程」第三條規定，薪酬委員會應依下列職權定期將所提建議向董事會提交討論：1、董事、監察人及經理人績效評估及薪資報酬之政策、制度、標準與結構之檢討與訂定。2、董事、監察人及經理人薪資報酬之評估與訂定。

本委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：

- 1、薪酬管理應符合公司之薪酬理念。
- 2、董事、監察人及經理人之績效評估及薪資報酬應參考同業通常水準支給情形，並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性。
- 3、不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。
- 4、針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間應考量行業特性及公司業務性質予以決定。

前二項所稱之薪資報酬，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施。

本屆最近年度及截至年報刊印日止薪酬委員會開會2次，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)次數	委託出席次數	實際出席(列)比率(%)	備註
召集人	沈仰斌	2	0	100	獨立董事
委員	廖淑伶	2	0	100	獨立董事
委員	陳明豐	2	0	100	董事

(五)公司履行社會責任情形：

項目	運作情形	與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一)公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>本公司尚未訂定「企業社會責任守則」。</p> <p>本公司尚未設置企業社會責任專(兼)職單位。而目前僅由總務專(兼)職單位負責推動辦公室環保及廢棄物回收等工作，另由福委會負責員工福利之規劃。</p> <p>員工依據績效評估作業、獎懲辦法作為獎勵及懲戒依據。</p>	<p>未來將研議訂定相關社會責任政策或制度，目前不適用</p> <p>未來將研議訂定相關社會責任政策或制度，目前不適用</p> <p>與上市櫃公司企業社會責任實務守則相符</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四)公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>本公司致力於創造安全、穩定及無損於自然環境與人類健康的科技產品，從原料選用、製程到運輸都提供舒適、安全的人類生活為目標，自2005年起將旗下各類產品的生產製造，依據泓格的綠色政策，採用符合歐盟RoHS/ WEEE指令的原料與生產流程，以達到RoHS的指令要求。</p> <p>公司設有勞工安全衛生管理單位，並由其撰寫與修訂「安全衛生工作守則」，廠區之生產線不時視需要機動調整，除將空間重新規劃以達最安全之利用，除定期重新鑑別安全風險外，也針對員工作業場所可能存之環境檢測，保障作業健康。</p> <p>本公司已全面採用個人攜帶環保碗筷以減少衛生碗筷之使用，並落實垃圾分類與減量、節約用水用電等措施。</p>	<p>與上市櫃公司企業社會責任實務守則相符</p> <p>與上市櫃公司企業社會責任實務守則相符</p> <p>與上市櫃公司企業社會責任實務守則相符</p> <p>與上市櫃公司企業社會責任實務守則相符</p>
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二)公司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之情形。</p>	<p>依據勞動基準法及相關法令訂定「工作規則」，為協調勞資關係，依「勞資會議實施辦法」定期或不定期舉辦勞資會議。</p> <p>依法辦理勞工保險、全民健康保險及團體保險，以保障員工，且定期實施在職人員健康檢查，另對新進員工教育訓</p>	<p>與上市櫃公司企業社會責任實務守則相符</p> <p>與上市櫃公司企業社會責任實務守則相符</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>(三)公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(四)公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五)公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>練，以加強員工安全與健康之工作技能。</p> <p>本公司由研發部及業務部為客戶服務及客訴處理單位，並訂有客訴處理流程處理相關事宜。</p> <p>本公司對外與供應商、客戶及金融機構皆保持良好的關係和互動。</p> <p>宣導鼓勵同仁參與各項社會公益活動與急難救助、地震與風災等捐款及其他愛心行善活動。</p>	<p>與上市櫃公司企業社會責任實務守則相符</p> <p>與上市櫃公司企業社會責任實務守則相符</p> <p>與上市櫃公司企業社會責任實務守則相符</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二)公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>本公司目前尚未訂定「企業社會責任守則」，其他相關資訊可由公開資訊觀測站(http://mops.twse.com.tw/index.htm)中查詢。</p>	<p>目前不適用</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：因尚未訂定「企業社會責任守則」，故不適用。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：請參閱下段敘述說明。</p>		
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：不適用。</p>		

本公司長期以來秉持企業公民對社會的負責態度，致力於回饋社會的分享行動，期望透過本身的努力投入各種回饋、分享的活動，帶動與公司相關的員工、股東、客戶、廠商的良性互動，進而凝聚社會互惠、互助的力量，形成正面發展的良性循環。

(1)人權

- 1.依據勞動基準法及相關法令訂定「工作規則」，為協調勞資關係，依「勞資會議實施辦法」定期或不定期舉辦勞資會議。
- 2.任何員工或應徵者都不因種族、宗教、膚色、國籍、年紀、性別、殘疾或是其他與泓格合法營業利益無關的因素而被歧視對待。
- 3.訂定工作場所性騷擾防治措施申訴及懲戒辦法，以維護當事人權益及隱私。
- 4.積極追求營運穩定成長，以保障員工的工作權。

(2)員工權益及僱員關懷

- 1.公司為了提昇人力資源之運用，激發員工自我發展及培養人才，特訂定教育訓練管理辦法並設管理單位負責教育訓練業務之推廣及監督，舉辦員工教育訓練，以增進員工工作技能。
- 2.依法辦理勞工保險、全民健康保險及團體保險，以保障員工，且定期實施在職人員健康檢查。
- 3.考量身心障礙者謀職不易，超額僱用身心障礙人士為正職員工，以保障其權益及福利。

(3)環保及安全衛生

公司致力於研發、生產、銷售工業型自動化控制板之科技產品，本著地球公民之一份心，期待為環境改善貢獻最大的努力，確實遵守環保的相關政策及法令規章，來減少及預防對環境污染之生產。我們的環保理念為：符合環保法令、節約能源與愛惜資源及設計符合綠色產品。為落實環境保護運動之推行，節約各類資源，公司推行環保運動，遵行各項相關環保法規，訂定書面環保政策，包含：

- 1.為配合歐盟 RoHS 指令於 2006 年 7 月生效，公司主動了解顧客要求，並買入測試儀器，以確保公司的產品能符合歐盟指令或客戶要求。
- 2.推動行政作業 e 化目標，規劃建置電子佈告欄及電子表單線上簽核系統，減少人力及紙張資源浪費，並提升作業效率。
- 3.公司設有勞工安全衛生管理單位，並由其撰寫與修訂書面之「安全衛生工作守則」，廠區的產線不時視需要機動調整，或將空間重新規劃以達最適化之利用，除定期重新鑑別安全衛生風險外，也針對員工作業場所可能存在之有害因子實施作業環境檢測，保障作業員工健康。
- 4.各項事業廢棄物廠商之尋找均遵照環保署的規定，透過行政院環保署事業廢棄物管制資訊網查詢，由『許可資料查詢』獲得廠商的資料，依照廢棄物種類及代碼尋找到合格的廢棄物清除及處理廠商目前配合之廢棄物廠商，均為經行政院環保署發給之廢棄物清除或處理許可證，或領有經濟部許可之再利用廠商，其許可清除或處理廢棄物代碼項目，均符合公司廢棄物的種類。
- 5.水資源節約及管理，公司在製程過程，並無使用到水，只有日常生活所需的少量用水，但對於用水的節約仍採行了許多的措施包括：加裝節水器使用水量減少，張貼節水措施標語，提醒同仁節約用水；對於飲用水設備維護方式，委託專業機構進行維護處理作業，作業內容依據簽訂之維護合約施行。每次維護之內容均詳細記載於『飲用水水質檢驗及設備維護記錄表』，並於設備明顯處設置飲用水水質檢驗及設備維護記錄表，以供查核。每三月並針對水質進行檢測，檢測項目包括大腸桿菌群、總菌落數，以保障同仁之飲用水安全。

(4)社區參與及社會貢獻、服務、公益

在社會公益方面可以分兩大項:教育及援助。

教育:有兩種學生或機構需要特別的關心與資助才能獲得公平的發展機會。其一是需要接受特殊教育的學生，包括學能資優與學能障礙。其二是提供特殊教育的機構團體。所以公司持續對某些面臨經費短缺難以維持的窘境的教育體系提供適時的支援。另外，對於提供獎學金給資優學生，讓他們得以放心就學，不必浪費時間在打工掙學費上。本公司除了不定期捐贈龍潭鄉龍潭國小特殊教育班及資源班設備改善經費，並捐贈清華大學動力機械工程學系系友獎學金獎助資優學生。

援助:天災人禍常剝奪人命及機會。他們最需要的是及時救助，最有邊際效益。本公司亦不定期發起愛心資源捐贈，捐贈紅十字會救助震災及家扶中心扶幼捐款，並發動同仁長期參與勸募發票，響應創世基金會愛心行善活動。

另外，本公司致力於自動化工業，特別以節省社會資源，監管公共建設及資源安全為職志。例如，水文監控，壩體應力監控，隧道安全管控等等，這些工程技術都直接對於全民福祉及安全作出直接貢獻。

(六)公司應揭露履行誠信經營情形及採行措施：

本公司目前尚未設立「誠信經營守則」，但為落實誠信經營之要件遵守相關法令，並於公開資訊觀測站公告各項財務資訊及相關資料，以提高公司營運透明度，另於本公司網站(http://www.icpdas.com.tw/index_c.html)提供各窗口服務連絡資訊，讓客戶碰到問題或故障時提供必要且專職的協助。本公司除了進行每年定期拜訪客戶、召開經銷商研討會、及參加各地垂直市場展覽等方式，來傾聽客戶的聲音。

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：請至公開資訊觀測站(<http://mops.twse.com.tw>)公司治理專區下訂定公司治理之相關規程規則中選擇上

櫃市場別查詢(本公司股票代碼 3577)。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

有關訂定內部重大資訊處理作業程序，用以避免發生內線交易，本公司已於民國 98 年 3 月 20 日董事會通過增訂「防範內線交易之管理」的內部控制制度案，另於民國 101 年 3 月 23 日董事會通過增訂「薪資報酬委員會運作之管理」、「適用國際會計準則之管理」、「會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程等」的內部控制制度案，並列入每年內部控制制度自評作業項目。以此傳達給董事、監察人、經理人及員工應遵守相關規定。

(九)內部控制制度執行狀況

民國 100 年度內部控制聲明書

泓格科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：民國101年3月23日

本公司民國 100 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，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)、財務報導之可靠性及相關法令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. 資訊及溝通，及5. 監督。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，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國100年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令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101年3月23日董事會通過，出席董事7人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

泓格科技股份有限公司

董事長：陳明豐 簽章



總經理： 簽章

陳明豐



(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、公司對內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無此情事。

(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：

重要決議日期	重要決議內容
100年3月24日 董事會	1.承認通過本公司99年度營業報告書及財務報表案。 2.承認通過本公司99年度盈餘分派案。 3.決議通過訂定本公司「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」案。 4.擬訂本公司100年度股東常會日期及開會議程案。 5.決議通過本公司員工認股權憑證認購轉普通股案。
100年4月26日 董事會	1.承認通過本公司100年第一季財務報表案。 2.決議通過本公司員工認股權憑證認購轉普通股案。
100年6月22日 股東會	1.承認通過本公司99年度營業報告書及財務報表案。 2.承認通過本公司99年度盈餘分派案。 3.決議通過訂定本公司「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」案。
100年8月19日 董事會	1.承認通過本公司一百年上半年度財務報表案。 2.決議通過訂定配息基準日、停止過戶日及調整股東配息率案。 3.決議通過本公司員工認股權憑證認購轉普通股案。
100年10月21日 董事會	1.承認通過本公司100年度前三季財務報表案。 2.決議通過本公司員工認股權憑證認購轉普通股案。 3.決議通過訂定本公司「薪資報酬委員會組織規程」案。 4.決議通過委任薪資報酬委員會成員案。
101年3月23日 董事會	1.為維持會計師之獨立性，並因資誠聯合會計師事務所內部組織調整，決議通過自民國100年第4季起更換簽證會計師案。 2.承認通過本公司100年度營業報告書及財務報表案。 3.承認通過本公司100年度盈餘分派案。 4.決議通過修訂本公司「公司章程」案。 5.決議通過訂定本公司「取得或處分資產處理程序」案。 6.決議通過修訂本公司「董事會議事規範」案。 7.決議通過修訂本公司「股東會議事規則」案。 8.擬訂本公司101年度股東常會日期及開會議程案。 9.決議通過本公司員工認股權憑證認購轉普通股案。 10.決議通過委任本公司稽核主管案。
101年4月20日 董事會	1.承認通過本公司101年第一季財務報表案。

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

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任情形之彙總：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
稽核室副理	鍾隆浩	96.08.03	101.03.09	因個人生涯規劃請辭

四、會計師公費資訊

(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佔審計公費之比例達四分之一以上者：無此情形。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無此情形。

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無此情形。

會計師公費資訊級距表 (採用勾選符合之級距方式表達)

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	李燕娜	劉銀妃	100.01.01-100.12.31	註 1

註 1：因資誠聯合會計師事務所內部組織調整，由原薛守宏會計師更換為劉銀妃會計師。

金額單位：新台幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元			√	不適用
2	2,000 千元 (含) ~ 4,000 千元		√		不適用
3	4,000 千元 (含) ~ 6,000 千元				
4	6,000 千元 (含) ~ 8,000 千元				
5	8,000 千元 (含) ~ 10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

五、更換會計師資訊

最近二年度及其期後期間更換會計師資訊：無此情事。

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

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

(一) 董事、監察人、經理人及大股東之股權變動情形：

單位：股

職稱	姓名	99 年度		100 年度		101 年度 截至 4 月 23 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	陳明豐	0	0	0	0	0	0
董事兼總經理	陳瑞煜	0	0	75,000	0	43,000	0
董事兼研發處副總經理	黃斌鋒	37,000	0	0	0	0	0
董事兼行政管理處副總經理	葉迺迪	(5,000)	0	37,500	0	0	0
董事	李汶涓	0	0	0	0	0	0
獨立董事	沈仰斌	0	0	0	0	0	0
獨立董事	廖淑伶	0	0	0	0	0	0
監察人	李瑗晴	0	0	0	0	0	0
監察人	陳建祥	(4,000)	0	0	0	0	0
監察人	一方投資有限公司	0	0	0	0	0	0
行銷業務處副總經理	黃國誠	25,000	0	0	0	0	0
生產管理處處長	陳裕霖	(2,000)	0	26,250	0	0	0
計畫處處長	鄭樹發	(5,000)	0	0	0	0	0
財務處資深經理	鄭碧玉	15,000	0	7,500	0	0	0
10%以上股東	天行投資有限公司	0	0	0	0	0	0

(二) 股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、持股比例超過 10% 股東之關係及所取得或質押股數：

1. 股權移轉資訊：無。

2. 股權質押資訊：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

101年4月23日；單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之關係者，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	
陳瑞煜	5,361,492	12.27%	3,306,209	7.57%	0	0	葉迺迪	配偶	
天行投資有限公司 負責人：陳瑞煜	5,270,229	12.06%	0	0	0	0	陳瑞煜	董事本人為負責人	
大仲投資有限公司 負責人：葉迺迪	3,511,234	8.04%	0	0	0	0	葉迺迪	副總本人為負責人	
葉迺迪	3,306,209	7.57%	5,361,492	12.27%	0	0	陳瑞煜	配偶	
一方投資有限公司 負責人：朱火明	1,053,513	2.41%	0	0	0	0	-	-	
景順主流基金專戶	846,000	1.94%	0	0	0	0	-	-	
泓友投資有限公司 負責人：黃斌鋒	804,922	1.84%	0	0	0	0	黃斌鋒	董事本人為負責人	
郭玉榕	667,800	1.53%	0	0	0	0	-	-	
陳裕霖	637,055	1.46%	0	0	0	0	-	-	
黃斌鋒	591,969	1.35%	99,764	0.23%	0	0	-	-	

法人股東之主要股東：

法人股東名稱	法人股東之主要股東
天行投資有限公司	陳瑞煜(100%)
大仲投資有限公司	葉迺迪(100%)
一方投資有限公司	朱火明(100%)
泓友投資有限公司	黃斌鋒(25%)

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

綜合持股比例

101年3月31日 單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
ADVANCE AHEAD LTD.	1,000,000	100%	0	0	1,000,000	100%
上海金泓格國際貿易有限公司	0	100%	0	0	0	100%
ICP DAS INVEST LTD.	2,500	100%	0	0	2,500	100%
泓格通科技(武漢)有限公司	0	100%	0	0	0	100%
ICP DAS EUROPE GMBH	4,500	18%	0	0	4,500	18%
ICP DAS USA, INC.	540	18%	0	0	540	18%

肆、募資情形

一、公司資本及股份

(一)股本來源

101年4月23日 單位：股；除每股面額外，為新台幣仟元

年/月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
82/08	10	600,000	6,000	600,000	6,000	設立股本 6,000 仟元	無	註 1
86/05	10	2,000,000	20,000	2,000,000	20,000	資本公積轉增資 14,000 仟元	無	註 2
91/11	10	3,640,000	36,400	3,640,000	36,400	盈餘轉增資 16,400 仟元	無	註 3
92/09	10	7,000,000	70,000	7,000,000	70,000	盈餘轉增資 33,600 仟元	無	註 4
94/12	10	50,000,000	500,000	17,000,000	170,000	現金增資 70,000 仟元 盈餘轉增資 30,000 仟元	無	註 5
95/12	10	50,000,000	500,000	26,000,000	260,000	現金增資 25,854,120 元 盈餘轉增資 59,500 仟元 員工紅利轉增資 4,645,880 元	無	註 6
96/07	10	50,000,000	500,000	31,400,000	314,000	盈餘轉增資 46,800 仟元 員工紅利轉增資 7,200 仟元	無	註 7
97/07	10	50,000,000	500,000	37,310,000	373,100	盈餘轉增資 47,100 仟元 員工紅利轉增資 12,000 仟元	無	註 8
98/01	10	50,000,000	500,000	41,029,000	410,290	現金增資 37,190 仟元	無	註 9
98/09	10	50,000,000	500,000	42,122,653	421,227	盈餘轉增資 8,205,800 元 員工紅利轉增資 2,730,730 元	無	註 10
99/04	10	50,000,000	500,000	42,900,153	429,002	認股權憑證轉增資 7,775 仟元	無	註 11
99/05	10	50,000,000	500,000	43,011,653	430,117	認股權憑證轉增資 1,115 仟元	無	註 12
99/09	10	50,000,000	500,000	43,033,653	430,337	認股權憑證轉增資 220 仟元	無	註 13
99/11	10	50,000,000	500,000	43,079,653	430,797	認股權憑證轉增資 460 仟元	無	註 14
100/04	10	80,000,000	800,000	43,382,653	433,827	認股權憑證轉增資 3,030 仟元	無	註 15
100/05	10	80,000,000	800,000	43,491,653	434,917	認股權憑證轉增資 1,090 仟元	無	註 16
100/09	10	80,000,000	800,000	43,518,903	435,189	認股權憑證轉增資 273 仟元	無	註 17
100/11	10	80,000,000	800,000	43,574,903	435,749	認股權憑證轉增資 560 仟元	無	註 18
101/04	10	80,000,000	800,000	43,689,403	436,894	認股權憑證轉增資 1,145 仟元	無	註 19

註1：82年8月6日八二建三己字第347766號

註2：86年5月2日八六建三丙字第158625號

註3：經濟部92年01月21日經授中字第09231583480號

註4：經濟部92年10月09日經授中字第09232780200號

註5：經濟部94年12月26日經授中字第094333400150號

註6：經濟部96年01月18日經授中字第09631583660號

註7：經濟部96年07月16日經授中字第09632436650號

註8：經濟部97年08月06日經授中字第09732783110號

註9：經濟部98年01月17日經授中字第09831606600號

註10：經濟部98年09月28日經授中字第09833137590號

註11：經濟部99年04月08日經授中字第09931876960號

註12：經濟部99年05月07日經授中字第09932012660號

註13：經濟部99年09月01日經授中字第09932521720號

註14：經濟部99年11月12日經授中字第09932823940號

註15：經濟部100年04月21日經授中字第10031894380號

註16：經濟部100年05月12日經授中字第10031987960號

註17：經濟部100年09月05日經授中字第10032468900號

註18：經濟部100年11月07日經授中字第10032718950號

註19：經濟部101年04月12日經授中字第10131874600號

101年4月23日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	43,689,403	36,310,597	80,000,000	係屬上櫃股票

(二)股東結構

101年4月23日 單位：人；股；%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
人數	0	2	8	2,876	2	2,888
持有股數	0	1,025,000	11,130,497	31,524,906	9,000	43,689,403
持股比例	0	2.35	25.48	72.15	0.02	100.00

(三)股權分散情形(每股面額 10 元)

101年4月23日 單位：人；股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	316	48,969	0.11%
1,000 至 5,000	1,963	4,065,796	9.31%
5,001 至 10,000	262	2,085,567	4.77%
10,001 至 15,000	103	1,324,667	3.03%
15,001 至 20,000	72	1,311,731	3.00%
20,001 至 30,000	49	1,253,323	2.87%
30,001 至 50,000	48	1,944,819	4.45%
50,001 至 100,000	31	2,326,481	5.33%
100,001 至 200,000	22	2,945,428	6.74%
200,001 至 400,000	7	1,942,390	4.45%
400,001 至 600,000	6	2,981,778	6.82%
600,001 至 800,000	2	1,304,855	2.99%
800,001 至 1,000,000	2	1,650,922	3.78%
1,000,001 以上	5	18,502,677	42.35%
合計	2,888	43,689,403	100.00%

註：本公司未發行特別股。

(四)主要股東名單

股權比例達百分之五以上之股東或股權比例佔前十名之股東名稱、持股數額及比例

101年4月23日；單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
陳瑞煜		5,361,492	12.27%
天行投資有限公司		5,270,229	12.06%
大仲投資有限公司		3,511,234	8.04%
葉迺迪		3,306,209	7.57%
一方投資有限公司		1,053,513	2.41%
景順主流基金專戶		846,000	1.94%
泓友投資有限公司		804,922	1.84%
郭玉榕		667,800	1.53%
陳裕霖		637,055	1.46%
黃斌鋒		591,969	1.35%

(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；股

項 目 \ 年 度	99 年度	100 年度	截至 101 年 3 月 31 日止	
每股市價	最高	98.90	56.90	
	最低	50.50	25.20	
	平均(註 2)	75.87	42.92	
每股淨值	分配前	17.16	17.81	
	分配後	16.77	註 1	
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	43,067	43,530	
	每股盈餘	追溯調整前	2.48	2.38
		追溯調整後	2.43	註 1
每股股利	現金股利	2.0	1.7(註 1)	

項 目 \ 年 度		99 年度	100 年度	截至 101 年 3 月 31 日止
無償配股	盈餘配股	0	0	不適用
	資本公積配股	0	0	不適用
	累積未付股利	0	0	0
投資報酬分析(註 3)	本益比	30.54	18.04	46.10
	本利比	37.94	25.25	不適用
	現金股利殖利率	0.03	0.04	不適用

註 1：本公司 100 年度之盈餘分配數業經董事會同意，尚未經股東會決議。

註 2：按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 3：本益比＝當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘；本利比＝當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利；
現金股利殖利率＝每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價。

註 4：每股淨值、每股盈餘為 101 年第一季經會計師核閱財報資料。

(六)公司股利政策及執行狀況

1、股利政策

本公司股利政策分配係依據營運規劃、投資計劃、資本預算及內外部環境變化並兼顧股東利益、平衡股利由董事會予以訂定。本公司所營事業係處於營運成長階段，需保有充足之資金以因應營運成長及投資需求之資金，故現階段本公司股利政策，係得以股票方式發放，其中現金股利不低於當年度可分配之股東紅利總額百分之十為原則。實際發放比例則授權董事會依公司資金狀況及資本預算情形擬具分派議案，提請股東會同意之。

2、執行狀況：本年度擬(已)議股利分派情形

101 年 3 月 23 日經董事會通過之 100 年度盈餘分派案，就本公司 100 年度盈餘，提列百分之十之法定盈餘公積後，其餘可分派盈餘分派如下表：

單位：新台幣元

分派項目	金額
普通股現金股利(每股暫定新台幣 1.7 元)	74,271,985
配發項目	金額
董監事酬勞	1,011,992
員工現金紅利	9,107,931

3、預期股利政策將有重大變動之情形：無此情事。

(七)本次股東會擬議之無償配股對本公司營業績效及每股盈餘之影響

本公司 100 年度之盈餘分配數業經董事會同意，尚未經股東會決議。

單位：新台幣仟元(除每股盈餘及現金股利為新台幣元外)

項目	年度	101 年度(預估)	
期初實收資本額		436,894	
本年度配股配息情形	每股現金股利(註 1)	1.7 元	
	盈餘轉增資每股配股數(註 1)	0 元	
	資本公積轉增資每股配股數	0 元	
營業績效變化情形	營業利益	註 2	
	營業利益較去年同期增(減)比率%		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增(減)比率%		
	每股盈餘		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率%		
擬制性每股盈餘及本益比	年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)	註 2	
	若盈餘轉增資全數改配現金股利		擬制每股盈餘
			擬制年平均投資報酬率%
	若未辦理資本公積轉增資		擬制每股盈餘
擬制年平均投資報酬率%			

項目	年度		101 年度(預估)
	若未辦理資本公積且盈餘增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘		擬制年平均投資報酬率%

註1：本公司100年度之配股情形，俟101年股東常會決議。

註2：本公司101年度未公開財務預測，故無須揭露100年度之預估資訊。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞

1、公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補已往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，再依法令或主管機關法令規定提撥特別盈餘公積，嗣就其餘額依下列順序分配之：

1. 董監酬勞百分之一至三。
2. 員工紅利百分之三至百分之十二。
3. 其餘，加計以前年度未分配盈餘為累積可分配盈餘，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

2、本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：無此情事。

3、董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

1. 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：

(1) 員工現金紅利：新台幣 9,107,931 元

(2) 董事、監察人酬勞：新台幣 1,011,992 元

2. 擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：不適用。

3. 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：不適用。

4、前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形：

單位：新台幣元

項目	股東會決議實際配發數	原董事會通過擬議配發數	差異數	差異分析
員工現金紅利	9,960,023	9,960,023	0	無差異
董監酬勞	996,002	996,002	0	無差異

5、股東會決議事項執行情形之檢討：

本公司去(100)年股東常會之決議事項均已依決議結果執行完畢，其執行情形檢討如下：

決議事項	執行情形檢討
一、訂定本公司「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」案。	經股東會決議後生效實施。

(九)公司買回本公司股份情形：無此情形。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一) 尚未屆期之員工認股權憑證之辦理情形及對股東權益之影響：

101 年 4 月 30 日

員工認股權憑證種類	第一次(期)員工認股權憑證
主管機關核准日期	96.11.07
發行日期	96.12.13
發行單位數	2,800

員工認股權憑證種類	第一次(期)員工認股權憑證
發行得認購股數占已發行股份總數比率	6.41%
認股存續期間	4年
履約方式	發行新股
限制認股期間及比率(%)	認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿兩年後可依發行辦法行使認股權利： (1)屆滿2年，可行使認股權比例為50% (2)屆滿3年，可行使認股權比例為75% (3)屆滿4年，可行使認股權比例為100%
已執行取得股數	1,566,750股
已執行認股金額	47,003仟元
未執行認股數量	0股(至100年12月28日後失效)
未執行認股者其每股認購價格	30元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	不適用
對股東權益影響	不適用

(二)取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新台幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：

101年4月30日

職稱	姓名	取得認股數量(仟股)	取得認股數量占已發行總數比率	已執行				未執行			
				已執行認股數量(仟股)	已執行認股價格(元)	已執行認股金額(仟元)	已執行認股數量占已發行總數比率	未執行認股數量(仟股)	未執行認股價格(元)	未執行認股金額(仟元)	未執行認股數量占已發行總數比率
經理人	總經理 陳瑞煜	345	0.79%	223.25	30	6,698	0.51%	0	0	0	不適用
	行政管理處副總經理 葉迺迪										
	研發處副總經理 黃斌鋒										
	行銷業務處副總經理 黃國誠										
	生產管理處處長 陳裕霖										
	計畫處處長 鄭樹發										
	財務處資深經理 鄭碧玉										

註：至100年12月28日到期後，尚未執行員工認股權憑證單位失效。

取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新台幣三千萬元以上之員工：無此情事。

六、併購及受讓其他公司股份發行新股之辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形：不適用。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.公司所營業務之主要內容

依本公司之主要業務為產業電腦相關產品之研發設計、生產製造及銷售，主要業務如下：

- (1)各種電腦、電路板、電器用品及其週邊設備之設計研究開發、製造、維修買賣業務。
- (2)電腦控制機、真空機械設備、自動量測設備之設計、製造、維修及買賣業務(許可業務除外)。
- (3)電子儀器、攝影器材、通信設備系統、機電控制設備系統、機械設備、儀器設備之設計、製造、維修及買賣業務(許可業務除外)。
- (4)前各項有關材料、器材、電腦軟體之代理買賣及進出口業務。
- (5)代理前各項有關國內外廠商產品之報價投標業務。

2.營業比重

單位：新台幣仟元

主要產品	99年度		100年度	
	營業收入	比重(%)	營業收入	比重(%)
遠端控制器	460,924	75.72%	507,803	77.46%
工控介面卡	114,961	18.88%	111,130	16.95%
其他產品	32,857	5.40%	36,655	5.59%
合計	608,742	100.00%	655,588	100.00%

3.公司目前商品項目

產 品	說 明
遠端控制器	7000 系列產品
	7188 系列產品
	8000 系列產品
工控介面卡	嵌入式控制器介面卡
	DI/DO, AD/DA 介面卡
	運動控制介面卡
其他產品	產業電腦週邊產品(電源供應器、繼電器等)
	轉換器系列
	無線數據機
	LCD 顯示板
	工業級別網路影音伺服器
	軟體及應用叢書
	人機介面/觸控式螢幕

4.計劃開發之新商品

本公司研發之重點與未來新產品開發計劃主要為原有產品運用之昇級與延伸，並積極推動與 PAC(可程式自動化控制器)相關之新產品，整體而言，未來研發工作之發展方向如下：

- A. 微型工業控制器：配合市場新的微型 CPU，CHIPSET 開發新的微型工業控制器。
- B. MiniOS7(自行研發之嵌入式作業系統)軟體升級改版，以提高附加價值。
- C. 嵌入式產業電腦及工業控制器週邊控制元件。

- D. 博弈機控制系統。
- E. 運動控制系統及應用軟體。
- F. 圖控軟體。
- G. 各式工業現場匯流排控制器。
- H. 整合顯示器及 I/O 模組的 PAC 控制器。
- I. 無線通信相關產品 ZigBee, GSM/GPRS/3G。
- J. M2M (Machine to Machine) 遠端維護、遠端監控系統。
- K. 機械視覺及影像處理軟體。
- L. 簡易型人機介面 HMI。
- M. 石化、鋼鐵業等級用的 Redundant DCS 控制模組。
- N. 工廠節能監控方案。
- O. 智慧建築監控方案。

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

(1)整體產業趨勢

本公司之核心產品及技術，是以「工業自動化」市場為基礎，再拓展至其他為達成省時、省力、節能、安全的高效率作業環境，必須應用自動化產品之市場，包括商業、農林漁牧業、營建業、交通運輸、機台製程設備等產業之自動化。由於產業自動化在上個世紀 70~80 年代，為降低成本及節省人力，世界各國即已經由產、學、研等聯合大力推動，30 年來的技術、產品發展，由最初將生產過程中單純重複的動作，以機器手臂取代，或以數值控制機器取代人員，使加工設備更精準、速度更快，成本降低。今日產業自動化，更著重強化彈性應變與反應敏捷之能力，滿足客戶多樣多變的需求，以因應市場的快速變化為目的。

在產業自動化的發展方向上，已由單機數值控制化，進展至系統自動化（例如電腦整合製造化）。現代資訊網路技術發達、電子元件低價，軟體技術精進，產業自動化已經導入機電整合、網際網路、資訊應用，更將過去專注生產自動化、設備自動化的焦點，延伸至研發自動化、營運自動化。在高度資訊化及電子化的趨勢中，各種產業的經營、研發、生產，自動化是產業競爭的必要投資；依據我國國家實驗研究院的估計，近年來，我國每年投資於自動化設備總金額皆超過新台幣二仟五百億元，這應該僅只是製造設備的投入而言，若再包括研發、管理、服務等，將是非常龐大的市場。

除產業的應用之外，我們日常生活當中，為達成便利、舒適及省能的目的，自動化產品的運用，諸如手機、個人電腦、GPS、PDA、導航系統、即時資訊站、大眾捷運控制、停車控制、銀行 ATM、家庭、建築物，皆無所不在，用途範圍相當廣泛。因為資訊技術的進步，所謂數位家庭、綠色建築、無線城市、行動生活，與自動化產品搭配，更相得益彰。因此，自動化產品的應用，亦逐漸由產業界普及至生活自動化。

(2)傳統的自動化產品市場

傳統的自動化產業，依據其產品核心—控制器之用途及規模，可以大略區分為(a)「分散式控制系統」—DCS (Distributed Control System)、(b)「工業電腦控制器」—PC Based Controller，及(c)「可程式邏輯控制器」—PLC (Programmable Logic Controller) 三個市場。

DCS 通常不是以一個控制器來控制全系統，而是將直接相關之控制系統組成獨立系統單元，再以通訊網路連接各個系統單元，整合而成，故名之。DCS 是所有系統單元合成一個整體控制系統的概念，於業界運用，以儀表監控為主。由於 DCS 成本較高，因此應用的場合，係以需要高度安全性、高度可靠穩定、主次系統功能眾多複雜、整體系統成本高的場合，例如電廠、石化廠。DCS 也有方便的模組軟體、開放的網路系統等優點。根據 Frost & Sullivan 的資料，全球 DCS 的銷售規模，在 2004 年達到美金 95 億 7,000 萬元，預期至 2011 年，可以達到 124 億 3,000 萬美元。

PC Based Controller 在產業界的運用，都捨商用/家用個人電腦而以工業電腦 (IPC, Industrial Personal Computer) 作為控制器。工業電腦在使用環境規格上，和一般商用/家用電腦不同，但使用概念上，包括軟體的應用、控制系統的佈建，則利用了一般電腦所有的優點，有人稱為「加固的增強型個人電腦」，而國內資訊產業發達，工業電腦即利用了國內中小型廠商，及資訊廠商的非主力產品，發揮少量多樣、成本競爭優勢，因為其研發、生產及行銷等仍有相當門檻，故仍與一般資訊業不盡相同，形成相對利基產業。這個市場較一般個人電腦的市場，具有高獲利的吸引力。全球市場規模，在 2006 年達到 1830 億美金，國際大廠包括 Siemens、National Instruments、Chassis Plans (即 Industrial Computer Source)、Texas Micro、Xycom 等，國內約有 20 家工業電腦廠商 (包括研華、友通、威達電、艾訊、瑞傳、凌華、飛捷、立端、廣積、伍豐、振樺、欣技、同亨、泰偉等)，在 2006 年約有新台幣 300 億的產值。大陸等新興市場的需求，使全球工業電腦仍有成長的空間。

PLC 是一種具有微處理機的數位電子設備，可以將控制指令隨時載入記憶體內儲存與執行；具有功能簡單、結構緊湊、設計彈性、可靠性高、價格低等優點。已廣泛的應用於各種控制系統中，在工廠自動化、監視控制中擔任核心控制任務。目前市面上之 PLC 種類繁多，依照製造廠商及適用場所的不同而有所差異，但是每種廠牌可依機組複雜度分為大、中、小型；而一般工廠、家庭及學校通常使用小型 PLC，在工業用途非常廣範，如半導體晶圓廠的各種自動化設備的控制、大樓電梯、機械停車設備、路邊的紅綠燈變換控制、自動化生產線等。根據大陸中國自動化學會的資料，全球 PLC 的銷售規模，在 2004 年達到美金 100 億元。在這個領域的公司有數百家，知名者包括西門子、三菱、ABB、GE、Telemecanique、Omron。

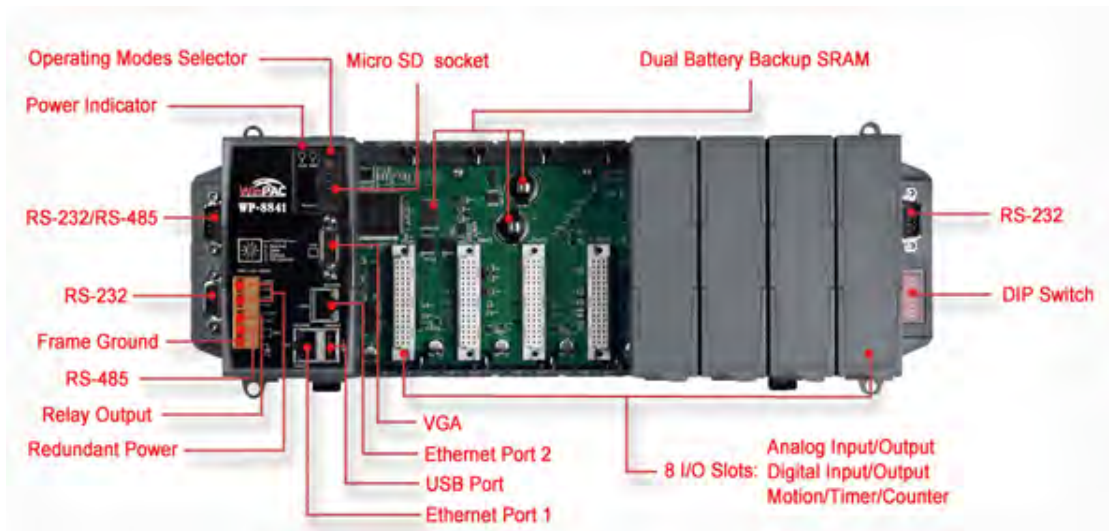
(3)新興的自動化產品市場

隨著電子技術的進步，資訊技術的普及及標準化，自動化控制器都往著低價化、小型化、功能強大的趨勢發展。在上述傳統不同區隔的市場裡，以 PLC 最為低廉，體積最小。可是過去 PLC 發展的優勢，就是簡單、易操作；配合使用趨勢，把功能加強，並非傳統 PLC 所擅長。因此過去工業電腦便補強了 PLC 在功能不足的自動化控制的市場。然而傳統工業電腦還是不能在低價、小型的趨勢上勝出，更始終有作業系統不穩定、硬體相對不可靠、軟體設計環境學習門檻較高等的困擾。

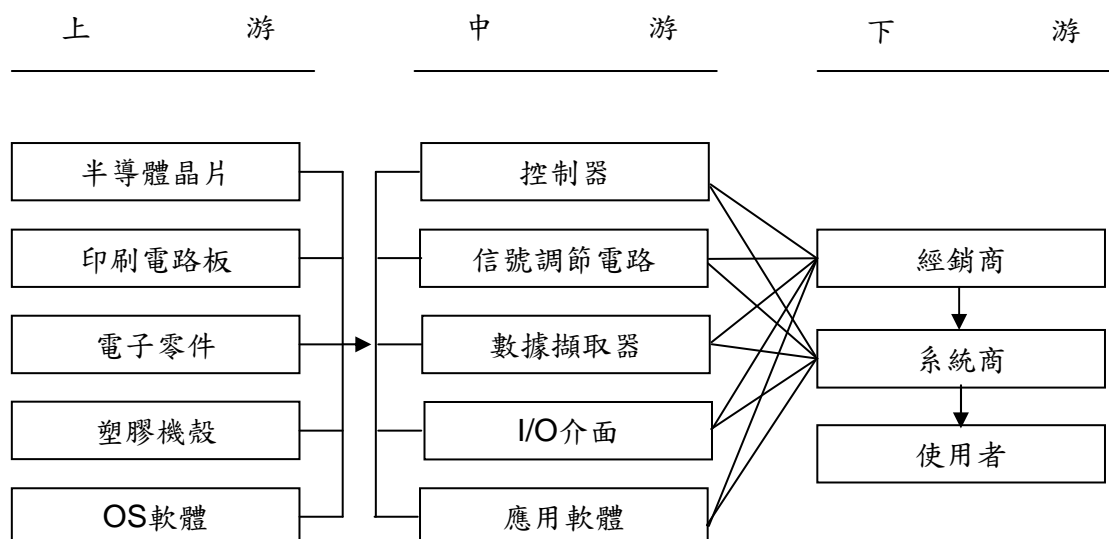
「可程式自動化控制器」(PAC, Programmable Automation Controller) 本身兼顧 PLC 的功能與環境適應能力，以及一般電腦的通信與運算能力，能滿足多數使用者的需求。PAC 可以整合工業級的浮點處理器、DRAM、儲存設備，及高速乙太網路晶片組。這種方式使得威力強大的軟體開發的可行性變高，這些軟體具備個人電腦控制系統的彈性及可用性，並可以在即時作業系統上執行，以獲得穩定性；而可以連上網路系統的特點，便大有取代 PLC 的空

間。因此兼具 PLC 及工業電腦優點的控制器—PAC，便是在強大的市場需求下，因應而生。由於傳統 PLC 及工業電腦先天上的弱點，基於成本/性能效益考慮，其應用將被擠壓而變為更加特定、窄化，在達成同樣功能要求下，PAC 比 PLC 及工業電腦更有價格競爭力，PAC 將會取代傳統 PLC 及工業電腦的市場，在目前市場應用需求強勁的情況下，PAC 的市場將是龐大而難於估計。

因為上述產品發展的趨勢，PAC 成為最近國際大廠主推的產品，在國內的競爭廠商很少，過去本公司成功的將 PAC 應用到自動控制、環境監控當中，現在本公司將 PAC 的應用推展到機械自動化、大樓自動化及運輸系統自動化上。下圖即為本公司之 WinPAC-8000 系列產品。



2. 產業上、中、下游之關聯性



3. 產品發展趨勢及競爭情形

(1) 產品發展趨勢

由於自動化的需要，現在各行各業都有使用控制系統至每一個層面的需要。但因應用的用途眾多，每一個客戶需求亦不盡相同，所以自動化控制系統產品基本上是非常講求客製化的產業。近數十年來，業界所採用控制系統多以專用的、封閉的體系結構，其中硬體設計及架構並無既定的標準，甚至係依據客戶需求量身定製的。無論是 DCS 還是 PLC 雖然都具有結構簡單、技術成

熟，且已具經濟規模等優點，但相對面對現今愈形複雜多樣的客戶要求，也愈來愈暴露出其本質上的缺點。尤其當客戶要想進行功能上的擴展或變化時，都必須求助於系統供應商，若有特殊需求時，卻因封閉性、專用性，使原有系統的擴增變得不可行。無形中不僅提高了產品成本，也成為無法滿足客戶需求的瓶頸。

以企業經營自動化需求為例，由於作業現場的資訊流、金流，甚至物流的整合滙整是必要的，這時控制系統的網路連線能力，即變成必備而無可取代，傳統 PLC 因為先天缺乏連線網路系統的功能，便因此勢必衰退。

資訊化、網路化改變了我們的生活，改變了人類的想法、作法，當然也因此改變了企業的經營方法。因應這個趨勢，除了產品必須更可靠、穩定、更快速外，促成了控制系統產品發展的新趨勢，即高度彈性（跨領域功能、多元化平台）、高度擴充性、模組化、標準化網路介面及標準化程式語言的軟硬體系統，PAC 產品便因此出現。

(2) 競爭情形

因應客戶需求趨勢，固然是產業界無可迴避的，在國際上知名的廠商，包括 Siemens、NI、GE Fanuc、AB 及 Rockwell，亦投入了 PAC 系統的開發。在國內則除了本公司已經耕耘了十年之外，尚包括研華、凌華、Moxa，投入廠商並不多。本公司的競爭優勢說明如下：

- A. 先進優勢 (First Mover Advantage)：本公司在工業控制器產業深耕多年，技術成熟，產品非常成熟穩定。近幾年來開始有豐碩的收割。當然這都有賴於本公司對於客戶需求、產業趨勢，有著深刻的認識，在市場上尚未有類似產品販售之前，即已經開始研發，並一再精進產品穩定可靠度。雖然在初期，使用者未了解真正的需求，但目前市場的需求殷切，亦不是現在想要投入研發的業者，馬上就可以進入市場的。國外的廠商固然亦有深厚實力，可以提供產品，但國內的廠商就不及本公司的先進優勢。例如本公司領先同業在 5 年前即推出 WinCon 系列產品，並在前年邁入產品成熟期，該系列為一整合 32 位元 RISC 處理器與即時作業系統(RTOS)的功能強大的工業自動化控制平台，依據過往的開發與市場經驗，本公司於 2008 年底又陸續推出依不同產業需求的一系列 PAC 產品，提供客戶更完整的 PAC 家族產品之選擇。
- B. 成本優勢 (Cost Advantage)：自動化產業特別需要客製化產品及服務，相對國外大廠，本公司擁有相對低的成本、高效率優質研發及人力服務之優勢。即使面對國內同業，本公司聚焦產品的策略 (Focus Strategy)，專注於高附加價值之產品線、避免盲目增加產品線寬度，在營運效率上亦取得相當優勢。
- C. 對應國際大廠的產品策略 (Product Strategy)：本公司的產品屬於工業電腦的前端產品，目前台灣的競爭者相當少，而雖然與 NI、GE 的部分產品概念雷同，不過仍未有實際競爭，除了價格有落差外，另一個原因在於台灣的軟體產業能力一向較弱，市場競爭者不多，而軟體市場一向是國外大廠的重點。本公司力求針對客戶需求，在硬體基礎上開發先進軟體，以軟體形式提出解決方案 (Solution)，為客戶開創利潤及新價值。這種軟體解決方案 (Solution) 具有靈活的適應優勢，讓本公司與國外大廠產生區隔，並且更快速接近廣大市場需求。
- D. 產品架構完備：本公司做為產業先進者，對產業趨勢極為靈敏，產品研發

初始，即設定完備或彈性的規格。以工業通訊產品為例，本公司在 RS-232、RS-458、CAN、Profibus 及 Ethernet I/O Module 等各種現場匯流排（Field Bus）都已陸續推出產品，與同業相較，本公司的產品屬於主動 Device，其它廠商則是被動 Device，主被動之分在於有無內建「控制器」，亦即有無控制的能力。對應客戶需求而言，是否擁有完備或彈性的產品，將直接決定交易的成敗。

- E. 軟體開放多元：本公司的軟體研發人力充足，軟體之資源就不設限而顯得多元，因此可提供多樣的驅動程式、函式庫、動態連結函式庫、OCX、DOCM 元件等，讓客戶可以輕鬆整合其原本的系統從標準化的程式語言或是開發工具，到供應商專屬系統與客制化軟體均可協助完成，並提供對應的系統設定工具，更能滿足市場需求；客戶可針對其熟悉的軟體環境，挑選適合的開發套件，縮短其產品的開發時間。
- F. 全方位服務提供者：本公司總公司位於新竹縣湖口鄉，目前在國內北中南都設有研發及服務中心，並於 2009 年至韓國設立服務據點。在國外，包括歐洲、美國、巴西、南非，及大陸北京、上海、深圳、廣州、廈門、武漢，均佈建有合作伙伴及經銷商，提供予客戶全方位的服務，2010 年 4 月配合馬來西亞經銷商至馬來西亞拜訪廠商及市場考察並進行教育訓練及新產品推廣。對於大陸廣大的市場更是深具信心，2010 年 4 月至 10 月，將在中國的 12 大都市舉行 12 場的『產品技術發表會』，提供公司產品的知名度。本公司依地區與各別國家產業差異性都有深入研究，並對個別產業深入瞭解並有所認知，故能保有強大的競爭優勢。
- G. 研發實力雄厚：本公司擁有龐大的研發團隊，人員經驗豐富，技術專注紮實。本公司除了注重專業訓練及在職訓練，自行訓練研發人才外，亦有部分研發人力來自工業技術研究院，兼備研究理論及產業實務。搭配敏銳的市場趨勢觀察力、行銷及產品策略，本公司研發人力不但有完整的產品研發環境，還直接面對客戶，做維修保固服務。因此，使用者與研發之間的距離減縮至最短，許多市場面的使用需求都以最快的速度反應到下一階段的產品上。除了提高客戶滿意度外，兼收新產品適應市場需求之效。

(三)技術及研發概況

1. 所營業務之技術層次

工業電腦、PLC 及 PAC 技術層次分析如下：

(1) 工業電腦：所謂工業電腦乃是利用個人電腦為基本架構，將控制介面卡及相關軟體整合而成之系統。其硬體與個人電腦概念相同，係利用中央處理器（如 Intel 486、Pentium CPU 等）開發而成的工業級電腦為主體，配合相關 I/O 板及其他如運動控制板組合而成，軟體則是在 DOS/Windows/CE/Linux 等作業系統下發展完成，包括人機介面、程序控制及運動控制軟體等。工業電腦 使用開放式架構，達到硬體能依據需要隨意選用、擴充如 I/O 板、軸卡、伺服系統等；軟體方面則能任意追加、整合如網路功能、CAD/CAM 等。它的核心軟硬體組件包括：

- A. 軟體：作業系統(OS)、人機介面(HMI)、可程式邏輯控制、解譯器 (Interpreter)、硬體驅動程式、程式庫、軟體開發工具、應用軟體等。
- B. 硬體：中央處理器、主機板、外型架構 (Form Factor)、I/O 板、運動控制軸卡、資料傳輸板、類比訊號控制板等。
- C. 伺服組件：AC/DC 伺服驅動器、馬達、步進馬達及主軸馬達等。

工業電腦的硬體技術，與個人電腦的技術大致一致，但工業電腦使用

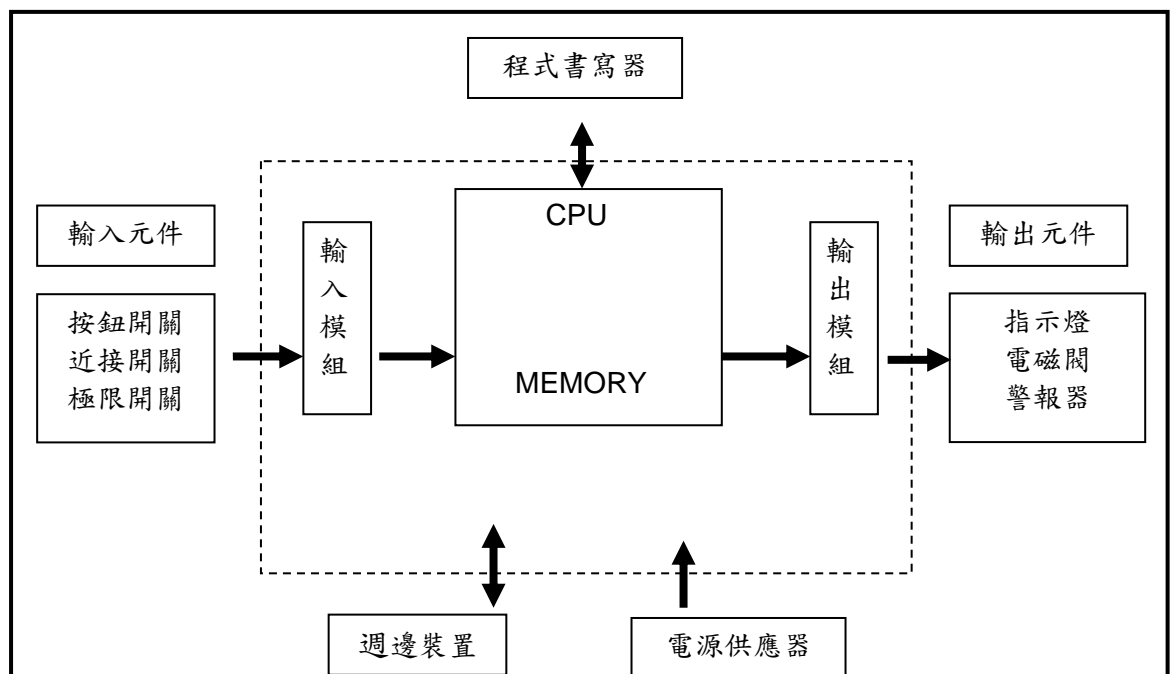
環境嚴苛、產量小，講求穩定可靠，生命週期長，產品驗證時間也比較長，與個人電腦已達規模經濟，相當於消費產品的概念卻不同。工業電腦比較特定化及客製化，必須根據用途，做不同的週邊搭配，不會只是像個人電腦搭配週邊的目的是在於提昇速度或增加性能。此外，工業電腦的軟體（包括作業系統）技術，因必須對應市場多樣化的具體用途，其種類比較繁多，技術講求深廣。

(2)PLC：PLC 基本的設計理念是高可靠度、容易操作、使用彈性高及維修性良好。PLC 針對產業實際使用需要，必須容忍高低溫、粉塵、油污，震動、撞擊、電磁干擾的操作環境，且本身具備低噪音；其程式通常是儲存於內建的記憶體。PLC 使用封閉式架構，其架構包含：

A.硬體：微處理器（CPU）、記憶體（Memory）、輸出/輸入模組、電源、通訊模組（包括程式書寫、外部資料控制擷取、人機介面及圖控程式）。

B.軟體：作業系統、人機介面、程式編寫軟體、應用軟體等。

下圖即為典型 PLC 架構圖：



資料來源：大葉大學電腦整合製造與控制實驗室

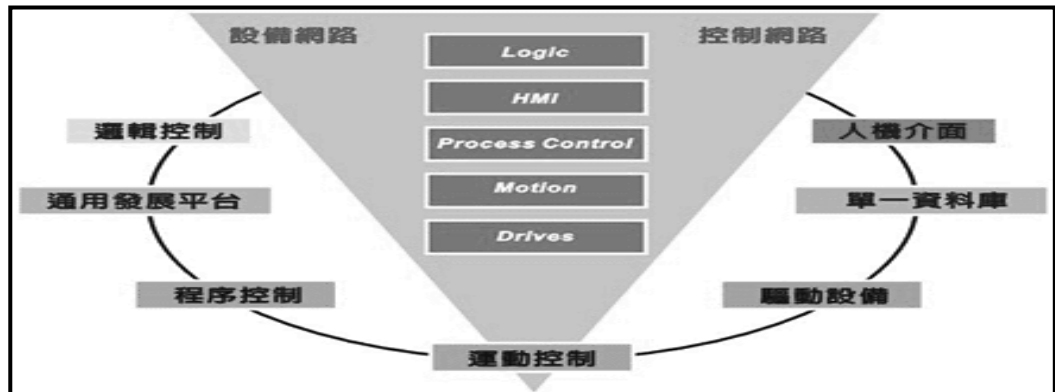
因為 PLC 已經在工業界普及多年，許多人在學時即已經開始學習 PLC 的相關知識，其進入門檻相對比較低，惟因 PLC 講求簡單、可靠、穩定，及客製化設計，因此 PLC 技術重點都是在對應惡劣環境使用的問題，此外對應產業需求，PLC 正往著微小化、網路化及開放架構的趨勢發展，PLC 技術亦與時並進。

(3)PAC：PAC 兼顧 PLC 及工業電腦的優點，其關鍵係因嵌入式系統（Embedded System）領域的技術突破：在硬體方面包括嵌入式硬體系統設計，其中具有代表意義的是 CPU 技術的發展、現場匯流排技術的發展、工業乙太網的廣泛應用。在軟體方面則包括嵌入式即時作業系統、軟邏輯編程技術、嵌入式組態軟體的發展等。依據創造 PAC 這個名詞的美國 ARC Advisory Group 的意見，PAC 應該具備下列功能及性能：

A.提供通用發展平臺和單一資料庫，以滿足多領域自動化系統設計和整合的需求。

- B.在一個平台上，可以實現多領域的功能，包括：邏輯控制、程序控制、運動控制和人機介面等。
- C.允許用戶根據系統實施的要求，在同一平台上運行多個不同功能的應用程式，並根據控制系統的設計要求，在各程式間進行系統資源的分配。
- D.採用開放的模組化的硬體架構，以實現不同功能的自由組合與搭配，減少系統升級帶來的成本。
- E.支援公認的工業網路通訊標準，可以與工廠的 EMS、ERP 系統輕易整合。
- F.使用既定的網路協定，程式語言標準來保障用戶的投資及眾多供應商網路的資料交換。

下圖即為典型 PAC 的功能定義：



2. 研究發展

本公司從民國 82 年成立以來，即設立研發部門，最初以 PC based I/O 卡為最初的研發產品線，87 年起逐步移到了各種嵌入式控制器，遠端 I/O 模組等產品線，本公司的研發團隊專注於工業自動化領域的研發，由於軟硬體整合之韌體技術需要經驗累積及判斷，這個特性具有相當高的技術保密性。本公司致力於研發部門之關鍵韌體技術等營業秘密之保全，以計算(Computing)、通訊(Communication)、聯繫(Connection)與控制(Control)等核心技術，陸續設立了六個研發處，分別掌握了嵌入式軟硬體、工業乙太網、各式 I/O 監控模組、軟邏輯及人機介面軟體與運動控制技術等，由於本公司的產品整合前分散在前述六個研發處，因此各研發分處之研發人員自身所掌握之技術並非本公司最終銷售之產品，故本公司之關鍵技術因此而獲得應有之保密。本公司始終專注於工業自動化領域的研發，目前除總公司，國內的據點有新店、板橋、台中、高雄，在中國大陸亦設有行銷及服務的據點。研發項目如下：

- ①可程式自動化控制器 (PAC 系列)。
- ②分散式遠端 I/O 控制模組。
- ③工業通信卡。
- ④軟體 (包括自動化軟體、工具軟體、HMI/SCADA 軟體、Soft Logic 軟體)。
- ⑤工業用網路產品及嵌入式控制器 (Managed Switch 及 PDS 系列)。
- ⑥ PCI/ISA 介面 I/O 卡。
- ⑦信號處理模組和端子板。
- ⑧其他自動化產品。

以下針對本公司研發產品之市場性、開發進度、技術能力層次說明如下：

(1) 產品之市場性

本公司開發各系列產業自動化產品以符合環保節能的需求與管理資訊系統的結合的需求，透過控制系統的網路化，更能滿足管理者即時性與有效性的需求，在可預見的幾年內，對標準性、開放性、可攜帶性、互動性的要求將是使用者特別注重的重要依據，因為 PAC 具有強大的計算能力、通訊處理和廣泛的軟體支援與、穩定、堅固且易於操作等特性結合一起，未來 PAC 都將在自動化

領域、軍事航太、漁政管理、交通運輸、醫療設備、娛樂事業等領域扮演極其重要的角色，因此本公司研發產品之市場未來成長性可高度期。

(2)開發進度與技術能力層次

自動化控制所牽涉技術甚廣，其基礎技術包含軟體與硬體的整合開發，泓格科技均自我掌握核心技術，在深耕技術的結果已達領先的地位：

A.控制器運算單元平台

所有的控制器均需要一個智慧的頭腦，要能即時運算並且強固穩定，可適用各種場合(行業)分為：

- a.微處理控制器(8 位元處理器)：處理最底層的輸入/輸出控制與物理量的轉換。
- b.緊湊型即時控制器(16 位元處理器)：輸出/入控制的邏輯運算，並俱備網路連線能力。
- c.視窗型多工控制器(32 位元處理器)：具備近似工業電腦的強大計算能力與可程式控制器的穩定性能。

B.通訊界面與通訊協定

所有的控制器均需要溝通的界面與語言才能互通，各產業均有其特定的方式與標準方能達成自動化的目的，各式通訊界面與協定是控制器的必要功能，其種類有：

- a.乙太網路界面，包含銅線，光纖，無線等，及其所屬通訊協定。
- b.工業現場總線，RS-485 /RS-232 / CAN-bus/ PROFIBUS / Modbus 及其所屬通訊協定。
- c.通訊介面轉換(Field Bus Converter)，將各式通訊介面轉換為另一種標準介面。
- d.通訊協定閘道器(Protocol Gateway)，將各式的通訊協定轉換為另一種通訊協定。

C.物理量輸出控制與輸入轉換界面

控制器的目的，在於將現場的設備有效的運作在設計者的預期內，因此將現場的照明，溫度或一個機械的運動都必需有正確的界面與其銜接，一般都是以物理量來呈現，而控制器均為 0/1 的數值變化，因此需要各式輸出入界面來達成，可分類為：

- a.數位輸出/輸入界面，如開關或繼電器控制板。
- b.類比輸出/輸入界面，如溫度，電壓，電流控制板。
- c.運動控制界面，一種較為複雜的界面需要大量的運算與各式數位類比界面的統合，通常用於機台的機械運動控制。
- d.智能視覺界面，為配合運動控制或提供控制器判別物件形體狀態，取代人員目視判別。

D.作業系統

- a.自行開發 MINIOS7 即時作業系統。
- b.WINDOWS CE / LINUX / Windows Embedded standard 2009 作業系統移植開發。
- c.WINCOWS 98/2000/XP/VISTA/7 驅動程式開發。

E.圖控系統與軟邏輯控制軟體

- a.自行開發「EASY DATA LOGGER」「SMART 4」「SmartQ」「WISE」等自動化圖控軟體。
- b.自行開發「EASY PROG」產業機械專用控制軟體。

c. 其它知名大廠圖控軟邏輯移植開發，如「INDUSOFT」、「ISaGRAF」等。

因自動化領域範圍廣範首先研發需建立核心技術，再依據產業別開發不同需求控制器，以提供各自動化產業專業產品及軟硬體套裝系統，本公司產品均以產業的需要為目的，產品技術深且功能性廣，本公司自創立以來深耕技術，專注於自動化產業，產品都以自行開發為主，雖然開發時程較為長久，而相對的產品壽命均在 10 年以上，因客戶之反饋使得本公司之產品可不斷的改進，因此產品技術本公司皆能自行掌握。

3. 研究發展人員與其學經歷

項目		99 年度		100 年度	
		人數	%	人數	%
學歷分佈情形	研究所以上	51	45.95%	48	44.04%
	大學(專)	58	52.25%	59	54.13%
	高中(含)以下	2	1.80%	2	1.83%
	合計	111	100.00%	109	100.00%

4. 最近五年度每年投入之研發費用與開發成功之技術產品

(1) 最近五年度研發費用

單位：新台幣仟元

項目/年度	96	97	98	99	100
研發費用	104,227	113,559	102,479	127,079	125,620
銷貨收入淨額	609,530	554,667	415,418	608,742	655,588
佔銷貨收入淨額之比率(%)	17.10	20.47	24.67	20.88	19.16

(2) 最近五年度研發成果

年度	研發成果
97 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 新產品發表：μPAC-7186EG / EGD ● 新產品發表：I-7531 CAN bus 中繼器 ● 更新 CAN Gateway Utility (Ver 1.5.0) ● 更新 I-7241D 韌體 (Ver 2.0.5) ● 發佈 8411/8811(C 語言) 使用手冊 ● 新產品發表：PCI 介面卡驅動程式支援 Kernel2.6 的 Linux 系統 ● 新產品發表：FR-2152T 高速率(1M Hz)之分散式 8 點數位輸入模組 ● 新產品發表：FR-2156T 高速率(1M Hz)之分散式 8 點數位輸出模組 ● 新增功能：W-8347 / 8747 與 uPAC-7186EG 可支持 CAN 與 CANopen 設備與傳感器 ● 發佈 ISaGRAF 英文手冊 6.0 ● 新產品發表：PISO-DNM100 DeviceNet Master PCI 板卡 ● 新產品發表：114U/144U Multi-Port Serial Card ● 新產品發表：USB-87P4/87P8 USB I/O Unit ● 新產品發表：VB-115C/115H/216C/216H Vision Box ● 新產品發表：FR-2054T 8 點數位輸入/8 點數位輸出模組 ● 新產品發表：WP-8441/8841 Windows CE PAC(Programmable Automation Controller) ● 新產品發表：PDS-720/721/732/734/742/743/752/755/782 Programmable Device Server ● 新產品發表：ET-7052/7042/7050/7051/7066 Ethernet I/O Digital I/O Modules ● 新產品發表：PISO-CPM100-D/T Standalone CANopen master board (PCI Interface) ● 新產品發表：GW-7552 PROFIBUS to Modbus Gateway ● 新產品發表：M-7080B Modbus Counter/Frequency Input module

年度	研發成果
97 年	<ul style="list-style-type: none"> with battery backup ● 新產品發表：ZB-2570/2571 Rthernet/RS-485/RS-232 to Zigbee Converter ● 新產品發表：PISO-CAN200U/400U 2/4 Port CAN Master Universal PCI Communication Board ● 新產品發表：LP-8441/8841 Linux Programmable Automation Controller ● 新產品發表：I-8064W/8037W/8040P High Profile I-8K I/O Modules ● 新產品發表：PCI-1002LU/1002HU 32-ch, 12-bit, 44KS/s ● Low/High Gain Multi-function DAQ Board ● 新產品發表：GW-7433D CANopen Master / Modbus TCP Server Gateway ● 新產品發表：EZ-DataLogger Free & Easy to use Data Logger Software for ICP DAS I/O Modules ● 新產品發表：NS-205G 5 ports Unmanaged 5-Port Industrial 10/100/1000 Base-T Ethernet Switch ● 新產品發表：PCM-CAN200-D ● 新產品發表：PISO-DNS-100-D/T One Port Intelligent DeviceNet Multi-Slave Board ● 新產品發表：ZB-2053/2060 ZigBee Digital Input/Output Modules ● 新產品發表：ET-7053/7065/7044 Ethernet (Web-based) Digital I/O Modules ● 新產品發表：PROFI-8155 PROFIBUS Remote I/O Unit with 1 Expansion Slot ● 新產品發表：I-2532 CAN to Fiber Converter with ST fiber connector and screwed terminal connector on the CAN side ● 新產品發表：I-7532 Two-channel CAN bus Bridge with screwed terminal connector ● 新產品發表：G-4500-SIM300 ● 新產品發表：I-8046W/I-8053W/ I-87053W/I-8048W ● 新產品發表：FR-2053iT/FR-2057iT ● 新產品發表：I-8040W/I-8042W/I-8024W/I-8052W ● 新產品發表：I-8114W/I-8172W
98 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 新產品發表：I-8050W/I-8055W/I-8056W/I-8058W/I-8060W/I-8063W /I-8068W I-8069W ● 新產品發表：I-8088W/I87028C/I-87053PW ● 新產品發表：M-7065/I-7041P ● 新產品發表：PROFI-8255 ● 新產品發表：M-4132 ● 新產品發表：WP-8447/WP-8847 ● 新產品發表：PISO-CAN200E ● 新產品發表：NS-208AG ● 新產品發表：iP-8447/iP-8847 ● 新產品發表：I-8084W ● 新產品發表：I-8112iW/I-8142iW/I-8144iW ● 新產品發表：DS-712/DS-715 ● 新產品發表：ET-7017/ET-7017-10/ET-7015 ● 新產品發表：NSM-508/NSM-508FT/NSM-508FC/NSM-508FCS ● 新產品發表：G-4500P-SIM300 ● 新產品發表：I-7565-DNM ● 新產品發表：NSM-208AG/NS-209FT/NS-209FC/NS-209FCS ● 新產品發表：PSIO-CM100U ● 新產品發表：LP-8141 ● 新產品發表：WP-8141/WP-8146/WP-8147/WP-8149 ● 新產品發表：WP-8446/WP8449/WP-8846/WP-8849 ● 新產品發表：PDS-782 ● 新產品發表：PIO-DA4U/PIO-DA8U

年度	研發成果
98 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 新產品發表：GW-7553 ● 新產品發表：I-8093W ● 新產品發表：PISO-DA4U/PISO-DA8U/PISO-DA16U ● 新產品發表：NS-200FT/NS-200FC/NS-200FCS ● 新產品發表：XP-8349/XP8749 ● 新產品發表：VXC-112U/142U/142iU/182iU ● 新產品發表：PCI-D48U/PCI-D64U ● 新產品發表：I-8090W/I-8091W ● 新產品發表：XP-8349/XP-8749 ● 新產品發表：DB-8368MB/DB-8368GB ● 新產品發表：VP-2111/VP-23W1/VP25W1 ● 新產品發表：I-87005W/I-8114iW/I-8114iw-D2 ● 新產品發表：PET-7018Z/S, PET-7018Z/S2 ● 新產品發表：MSM-508FCS-40T/NS-200AFCS-40T ● 新產品發表：VP-23W7/VP-25W7 ● 新產品發表：I-7565-H1/I-7565-H2 ● 新產品發表：I-87061W ● 新產品發表：ET-7026/PET-7015/PET-7044/PET-7051 ● 新產品發表：PIO-D96U ● 新產品發表：VP-23W9 ● 新產品發表：XP-8041/XP-8040-DOS ● 新產品發表：SG-785 ● 新產品發表：PPDS-720(D)-MTCP Series ● 新產品發表：PPDSM-720(D)-MTCP Series ● 新產品發表：PDS-811/PDS-821 ● 新產品發表：PROFI-5055 ● 新產品發表：PISO-DA2u ● 新產品發表：NS-208PSE/NSM-208PSE ● 新產品發表：I-7565-CPM
99 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 新產品發表：LP-5131/LP-5141/LP-5331/LP-5341/LP5431 ● 新產品發表：PCI-822LU/PCI-826LU/PCI-D64U ● 新產品發表：PET-7019/PET-7026/ET-7019 ● 新產品發表：PEX-D48/PIO-D144U ● 新產品發表：PROFI-5060 ● 新產品發表：uPAC-7186PEX ● 新產品發表：WP-8131/WP-8136/WP-8137/WP-8139 ● 新產品發表：WP-8431/WP-8436/WP-8437/WP-8439 ● 新產品發表：WP-8831/WP-8836/WP-8837/WP-8839 ● 新產品發表：G-4500-SIM340/G-4500P-SIM340 ● 新產品發表：I-7061/I-7061D ● 新產品發表：MP-8343/MP-8743 ● 新產品發表：PET-7026 ● 新產品發表：QP-500-EN ● 新產品發表：ET_7005/PET-7005 ● 新產品發表：MSM-508FT-T/MSM508FC-T/MSM-508FCS-T ● 新產品發表：PISO-730-5V ● 新產品發表：VXC-112iAU/VXC-114iAU ● 新產品發表：WISE-4000D/WISE-7118Z/WISE-7126 ● 新產品發表：WISE-7144/WISE-7160/WISE-7901(D) ● 新產品發表：I-87016W ● 新產品發表：XPAC-8047/XPAC-8347/XPAC-8747 ● 新產品發表：QP-711/QP-712 ● 新產品發表：NS-205PFC/NS-205PFCS ● 新產品發表：PM-2133/PM-2134 ● 新產品發表：PROFI-5045/PROFI-5051/PROFI-5052 ● 新產品發表：VXC-142AU/VXC-142iAU/VXC-182iAU ● 新產品發表：uPAC-5001P/uPAC-5002P ● 新產品發表：ZB-2015-T/ZB-2060-T/ZB-2070-T ● 新產品發表：M-7088

年度	研發成果
99 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 新產品發表：GW-7433D ● 新產品發表：VP-2117/XP-5141
100 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 新產品發表：tGW-732/tGW-735 ● 新產品發表：WISE-7105/WISE-7902 ● 新產品發表：tM-7561/tM-C8/tM-P8 ● 新產品發表：VEX-144i/PISO-P32A32U ● 新產品發表：ZB-2043-T/ZB-2016-T ● 新產品發表：ZB-2510/ZB-2550/ZB-2551 ● 新產品發表：PM-2133-CAN/PM-2134-CAN ● 新產品發表：ET-7002/ET-7016 ● 新產品發表：GTM-201-3GWA/GTM-201P-3GWA ● 新產品發表：I-2534/I-7530A-MR/I-7567 ● 新產品發表：I-87H17W/M-7019Z ● 新產品發表：NSM-205PFC/NSM-PFCS/NSM-205PFT ● 新產品發表：PET-7017/PEX-P16POR16 ● 新產品發表：SAR-713/SST-900B/VPD-130 ● 新產品發表：XP-8341-Atom/XP-8741-Atom ● 新產品發表：GT-531/I-87026PW/I-87084W ● 新產品發表：TPD-430/WISE-5800/IR-210 ● 新產品發表：tDS-724/tDS-734/I-87017ZW ● 新產品發表：I-87017ZW/I-7088D/M-7088D ● 新產品發表：I-8040W-A2/I-8053W-A2 ● 新產品發表：PISO-P64U/PISO-C64U ● 新產品發表：tGW-724/tGW-734/I-7570 ● 新產品發表：NS-208A/NSM-208A ● 新產品發表：NSM-208-M12/NSM-208PSE-M12 ● 新產品發表：tM-7520U/TPS-280U ● 新產品發表：VOS-130/VPD-130N ● 新產品發表：TPD-430-S1/TPD-430-EU ● 新產品發表：G-4500-2G/G-4500P-2G ● 新產品發表：tM-R5/M-7060P/M-7060PD ● 新產品發表：I-8212W-3GWA/GT-541/I-8213W ● 新產品發表：PEX-1002H/PEX-1002L ● 新產品發表：WP-5149/WP-5449/LP-5331-XW107
101 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 新產品發表：tM-7521/tM-7522 ● 新產品發表：USB-2019/PDS-5105D-MTCP ● 新產品發表：WISE-5801/I-7540D-WF ● 新產品發表：PPAC-5141/EZCHECK ● 新產品發表：PISO-P8R8U/tM-AD8/tM-AD8C ● 新產品發表：MSM-6226G/NSM-208-M12/NSM-208PSE-M12 ● 新產品發表：uP-5207/LC-103 ● 新產品發表：CAN-2017C/ET-7019Z ● 新產品發表：LP-8381-ATOM/LP-8781-ATOM ● 新產品發表：M2M-711D/tM-SG4 ● 新產品發表：iP-8441-MTCP/iP-8841-MTCP ● 新產品發表：I-7540D-MTCP/CAN-2018C/CAN-2018D ● 新產品發表：GW-5492/GW-5493/I-8213W-3GWA ● 新產品發表：iDCS-8830/FCM-MTCP/FPM-D2440 ● 新產品發表：IR-712/IP-712-5 ● 新產品發表：PISO-PS300U/M-7061 ● 新產品發表：tM-7510U/tM-AD5/tM-AD5C

(四)長、短期業務發展計劃

1.短期計劃

(1)行銷策略

- A.推動全球物聯網商機及節能低碳環保議題，於全球重要銷售據點和高度潛力之經銷伙伴，舉辦 10 場以上巡迴研討會。
- B.近年因氣候變遷與全球暖化現象在各地發生各種災變，人類蒙受巨大的生

命財產損失，除往年以訂之國土安全成為重要研發及推展議題外，並強化節能低碳環保商機，在環保節能、水資源、再生能源、省水省油省電等系統方向，尋求具高度潛力之經銷伙伴。

- C. 持續產品專案之推廣，積極配合客戶不同系統整合需求，與全球系統整合商建立策略聯盟，以拓展行銷領域，提高 OEM/ODM 等專案營業比重。
- D. 持續推廣 PAC (可程式自動化控制器) 之平台概念，以 PAC 全系列家族—WinPAC、LinPAC、 μ PAC、iPAC、XPAC、ViewPAC、MPAC、WISE 等為各產業(物聯網產業、環保節能、產業自動化市場、電腦通訊應用、醫療與軍事應用、網通系統、安全監控、交通運輸及生活娛樂等)深耕推廣之基石，隨著更多具的 GSM/GPRS 功能與 WISE 系列之 PAC 產品推出，積極建構出物聯網與環保節能佈署套件、應用軟體平台、智能系統等領域投入各產業整合監控及更多智能與自動化系統整合產業。
- E. 除了在全球特定市場的媒體文宣活動外，預計未來三年在台灣與中國地區投入更多的廣告活動，以增加曝光率，讓公司知名度與企業形象再次提昇至高峰。

(2) 生產與研發

- A. 持續推廣「微型工業控制器」及整體 PAC 產品家族之市場需求研發，「工業控制器之軟體升級改版」持續進行及工業控制器週邊控制元件等三項產品技術之研發，並且發展出專為較複雜的應用環境所設計的無線遠端控制器系列模組—Machine-to-Machine (M2M)。
- B. 持續增加產品技術專利之取得。
- C. 引進優秀工程研發(RD)與產品研發計劃 (PM) 人員，充實目前研發與生產團隊，並配合應用工程師，提供客戶最完善之產品技術服務。
- D. 建構產品講師人才培養系統，研製產品教學與推廣光碟及應用叢書。

(3) 經營管理

- A. 落實各部門標準作業流程。
- B. 強化各系列產品之市場定位，建立客戶忠誠度和品牌價值之目標。
- C. 建立完善全球人才資料庫，建立完善全球各區業務輪調系統，加強培訓全球各區域種子業務及落實業務考核制度。
- D. 持續落實「正確創新設計，追求一流的品質，提供滿意的服務」，建立良好企業文化。

2. 長期計劃

本公司做為可程式自動化控制器產業之先進者，將持續朝深耕於 PAC(可程式自動化控制器)市場邁進，讓 ICP DAS 穩健成長，並持續獲利，創造多贏局面、利益共享。

(1) 行銷策略

- A. 以現有全球既有之業務基礎，加強發展不同產業導向之業務組織，並徵選優質經銷商、增設特定區域之海外據點，進行新市場不同產業的拓展及物聯網深耕發展與各種環保節能業務，透過物物相聯進入智能地球時代。
- B. 強化“ICPDAS”自有品牌形象，增加全球佔有率，持續為 PAC(可程式自動化控制器)做引路人。
- C. 致力專案策略提供最完整解決方案，一次到站一應俱全。
- D. 加強與世界大廠之合作關係，提昇企業形象。

(2) 生產與研發

- A. 建立研發人員再學習制度，將研發人員定時送往學術機構進修，採精兵策略。
- B. 推廣國際分工策略，建立台灣-美國-德國-大陸全球分工的研發團隊，以達最強之研發競爭優勢。
- C. 強化與上下游廠商策略聯盟。
- D. 自行研發關鍵零組件，以進入更具技術之利基產業。

(3) 經營管理

- A. 強化員工在職訓練，建構學習型之組織，深耕公司企業文化與國際觀，落實全球各區業務輪調系統。
- B. 增強公司網頁行銷、及電子商務。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要產品(服務)之銷售(提供)地區本公司 99 年度及 100 年度主要商品之銷售地區如下：

單位：新台幣仟元

地區別		99年度		100年度	
		銷售金額	比率	銷售金額	比率
外銷	亞洲	157,668	25.90%	168,822	25.75%
	歐洲	246,522	40.50%	274,728	41.91%
	美洲	46,383	7.62%	45,129	6.88%
	其他	5,183	0.85%	6,195	0.95%
合計		455,756	74.87%	494,874	75.49%
內銷		152,986	25.13%	160,714	24.51%
合計		608,742	100.00%	655,588	100.00%

2. 市場佔有率

本公司主要業務為遠端控制器、工控介面卡及其他工業電腦週邊產品相關產品之研發設計、生產製造及銷售，上列三大產品線具完整的行銷體系及堅強研發團隊，本公司於 2004 年起全力投入 PAC(可程式自動化控制器)平台系統概念，因 PAC(可程式自動化控制器)為一股新興產業及平台，故其全球銷售市場比較缺乏歷史統計資料，目前尚無確切之統計數據可明示本公司之市場佔有率，但在遠端 I/O 模組系列產品，應為僅次於研華之國內第二大廠；由此可預期本公司未來將有相當重要的地位。工控介面卡若與國內廠商相較，本公司 98 年度之營收，僅次於研華、凌華，位居國內工控介面卡第三大廠商地位。在產業電腦方面，基於服務客戶進入 ICPDAS 即一應俱全，本公司亦提供產業電腦產品搭配控制器系統銷售，並為因應時代的進步，安全監控技術不斷在改變，IP 化、智慧分析，本公司則朝產品多元化發展，不僅在控制器與工控介面卡有所成果，近年更積極投入 M2M 及 WSN 系列展品發展，預計未來將佔有一席之地。

3. 市場未來供需狀況與成長性

本公司十多年來一直致力於研究開發高品質的 PC-Based 控制系統。本公司所研發的遠端控制器均符合 ARC(Automation Research Corporation)組織所提出的 PAC(Programmable Automation Controllers)的概念，並結合 PLC 及 IPC 的產品優點。近年來本公司陸續推出 μ PAC、iPAC、WinPAC 和 LinPAC、XPCA、ViewPAC、MPAC、WISE 等系列產品線，並隨著技術的演進以及應用的需求不斷產生，將產品實際運用於生活中，其中以 PAC 系列產品每年皆穩定成長。

在可預見的幾年內，對標準性、開放性、可攜帶性、互動性的要求將是使用者特別注重的重要依據，因為 PAC 具有強大的計算能力、通訊處理和廣泛的

軟體支援與、穩定、堅固且易於操作等特性結合一起，未來 PAC 都將在自動化領域、軍事航太、漁政管理、交通運輸、醫療設備、娛樂事業、國土安全監控、物聯網、節能等領域扮演極其重要的角色。

4. 競爭利基

A. 研發能力:

工業自動化產品的應用上最重視莫過於就是低功耗、小規格以及穩定耐用的特性，也就是說能穩定而長時間的在最小規格上，以最低功耗提供最大效能的產品。而本公司的研發團隊以此為研究基礎，專注於工業自動化領域的研發，隨時掌握最新的技術，以運算(Computing)、通訊(Communication)、採集(Collection)與控制(Control)等核心技術佈局上，泓格陸續設立了 6 個研發處，分別掌握了嵌入式軟硬體、工業乙太網、各式 I/O 監控模組、軟邏輯及人機介面軟體與運動控制技術等，使本公司的產品從軟體至硬體，皆可提供客戶非常完整的解決方案。

B. 創新能力:

有別於許多台灣的公司善於做 Me Too 產品，本公司的研發建立在“創新與實用”的精神上，過去許多公司的產品發展策略乃是先“閉門造車”後，再透過強勢的行銷，以達成銷售的目標，而泓格的研發策略則是隨著市場的需求來做創新的研發設計，特別是近年來中國大陸市場蓬勃發展，讓我們得以在這個“同文同種”的市場獲致大量的反饋，由於許多大陸用戶急於“一步到位”，也讓我們工程師得到非常多寶貴的工業現場經驗，創新並非等同於發明，泓格的創新源於上述個別核心技術的充分掌握，故泓格的研發能力，已從個別產品的創新設計，進入到解決方案的整合創新設計，這是目前泓格產品的特色，以目前領先業界的 PAC 產品線而言，就是集運算、通訊、採集、控制與軟體技術等，再依據大部分客戶的現場需求，不斷的組合創新而來；而「智慧化」則是現今科技產也最注重之環節，故本公司所發展之 PAC 產品系列，也隨時代的需求而隨時創新功能，從有線走向全方位無線發展，讓人類追求便利安全生活、企業追求降低成本、強化環境監控與災害防治。

C. 專業與專注:

本公司在台灣工業電腦業界，是以提供“專業的”自動化控制器著稱，過去曾經有許多國外經銷商要求我們研發類似工業電腦整機，不過我們都以專注在自動化控制器和遠端模組的開發為由而回絕，也因此，當其他競爭對手分心投入多項產品研發之際，而造就了泓格的機會。由於產品不斷的改善，品質和品牌形象逐漸建立起來，本公司研發的 I-7000 分散式遠程模組，已經是全世界同類產品銷售量前幾名，遠遠超過研華的 ADAM-4000 與凌華的 NuDAM-6000，在可以預見的未來，泓格的 PAC 產品，也將佔據極大的市場比重。

D. 銷售與佈局:

以台灣為研發基地而中國大陸為應用基地，再大量複製相關成功的行業應用到世界其他地區，這是本公司近年來非常成功的模式。目前，本公司在全世界主要以經銷商做銷售，只有在台灣與中國大陸才有機會接觸到最終使用者，在台灣市場由於範圍小，則是採取直接銷售模式，而在中國大陸則是直銷與經銷並行。目前全球經銷商已有上百家，遍佈世界主要國家，由於工業自動化產品的業務，絕大部分需要行業知識，因此我們的銷售服務就涵蓋了售前顧問與售後支援，透過與客戶不斷的交流，除了將需求反饋給產品經理外，我們也將累積的案例整理後，提供給歐洲、美國與其他地區的經銷

商，所以在本島，我們的銷售點遍佈全台。而在中國大陸，則落腳在上海、北京、深圳、武漢、成都、昆明、濟南與青島等城市，但是在這些地區業務人員的背後，我們有為數眾多的技術應用工程師，提供客戶最優質的服務，這是本公司與其他公司在佈局上最大的差異。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素：

A.工業電腦族群，發展為同盟合作夥伴

由於工業電腦產業相對於其他行業，是屬於高毛利的族群，特別吸引了許多其他消費性電子公司跨足的興趣，本公司所研發生產之工控介面卡更名為工業電腦族群補其產品線之不足，例如：研揚、威達電、艾訊、瑞傳等公司，皆為目前合作之工業電腦廠。

B.擁有專業軟體研發技術團隊，跨足 PLC 與 PC 之軟體應用市場

本公司近幾年在研發團隊的佈局，特別是在軟體人才的培養，以及與第三方軟體供應商的技術合作，已確實掌握在同一平台上運行多個不同功能的軟體應用程式，並根據控制系統的設計要求，滿足使用者所需之操作軟體，跨足 PLC 與 PC 之軟體應用市場。

C.少量多樣，快速供貨，貨源穩定

由於本公司多年來致力於服務客戶之精神，打破一般產業電腦為接單式生產，需於下單後二至六週交貨，本公司之生產後勤支援單位依據產銷變化，備有少量多樣產品之存貨庫存，讓客戶可於在下單後三至七天取得貨品。

D.產品品質穩定

本公司產品技術一向領先同業，產品之信賴度、穩定度及擴充性均為業界之冠，而各產品線產品經理與技術應用工程師皆以快速、有效地將本公司新開發之產品帶入市場，亦將市場上客戶建議之需求反饋至公司研發部門，故造就本公司產品品質穩定之基礎，確保市場之領先地位。

(2)不利因素：

A.全球「ICPDAS」自有品牌知名度需再加深加廣。

目前「ICPDAS」自有品牌知名度，依不同區域之耕耘，造成全球知名度不一致。

因應對策：

a.加強海外經銷據點，主動參與經銷據點最終客戶之服務，建立 ICPDAS 專業品牌知名度。

b.增加各地區媒體對本公司之報導，並針對不同產業特性之應用案例，廣泛提供給各地區之平面、網路媒體以提升曝光率。

c.隨著新興網路媒體發展，本公司除原有各類行銷手段外，強化網路媒體之行銷管道，進而提高隨之而來的銷售利益。

B. OEM/ODM 接能能力需再加強。

探討現階段台灣科技產業關鍵成功因素之一為「OEM/ODM 接單能力」，根據分析結果 OEM/ODM 接單能力強，其競爭力也強，表示公司之綜合競爭力也強。不過隨著 PC 技術逐漸標準，許多後起廠商為了爭取訂單以滿足產能，殺價競爭遂成重要利器，迫使正規經營之廠商忘塵莫及。

因應對策：

a.除了為客戶提供生產代工、產品設計外，主動提供後勤管理、運輸、產

品維修、物料管理等週邊服務；擴大製造服務的範圍與專業深度，就成為必要的策略手段。

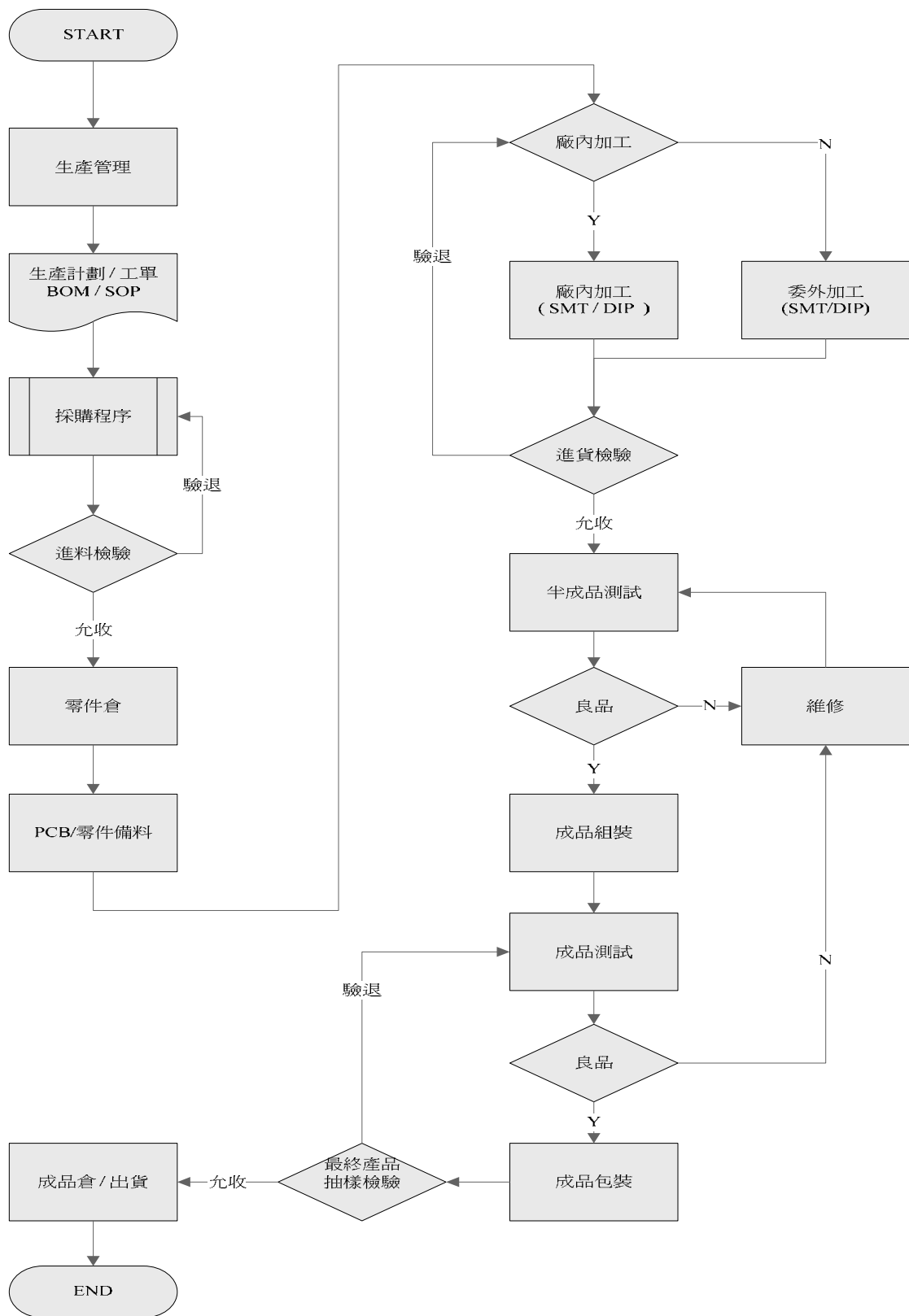
- b. 雖本公司採利基市場策略，意識到所有產品在產業生命週期循環中，隨著時間的推展，不免走上成熟產品的道路，屆時將與來自不同的競爭進入價格競爭，故造成 OEM/ODM 訂單之利潤有限，垂直整合供應商與多角化客戶經營為首重要務。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

產品	重要用途
遠端控制器	①遠端量測與控制等較特殊之需求，可耐高(低)溫、高溼、震動、防潑水等惡劣環境。 ②應用於工廠自動化、能源監控系統、機房監控系統、石化與環保工業、電力與環境監控應用、通訊與交通運輸用途。
工控介面卡	為擴充工業控制系統之運動、監控及測量等功能之用。
其他產品	主要為擴充及支援遠端控制器、工控介面卡及其他產業電腦週邊之通訊、傳輸、顯示及控制等搭配銷售之產品。

2. 主要產品之產製過程



(三)主要原料之供應狀況

主要原料	供應來源	供應狀況
積體電路(IC)	安馳、安富利	良好
連接器	進聯、純通	良好
組材類	鋼明	良好
印刷電路板(PCB)	晟業	良好
電源供應器(DC/DC)	惟川	良好

本公司產品生產過程中所需之主要零組件包括 IC、連接器、組材類、印刷電路板及電源供應器等，本公司主要之供應商均在該行業具有良好之聲譽與風評，且與本公司維持穩健良好之合作關係，使本公司各原料供應來源充足且不虞匱乏。

(四)最近二年度主要進銷貨客戶名單

1.最近二年度任一年度中曾占進貨淨額百分之十之進貨廠商名單及其進貨金額與比率：

單位：新台幣仟元；%

項目	99 年度				100 年度				101 年截至 3 月 31 日止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	安馳	33,930	10.52	無	晟業	21,020	10.41	無	-	-	-	-
2	其他	285,295	89.48		其他	180,980	89.59		其他	49,913	100.00	
	進貨淨額	319,225	100.00		進貨淨額	202,000	100.00		進貨淨額	49,913	100.00	

2.最近二年度任一年度中曾占銷貨淨額百分之十之銷貨客戶名單及其銷貨金額與比率：

單位：新台幣仟元；%

項目	99 年度				100 年度				101 年截至 3 月 31 日止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額(%)	與發行人之關係
1	上海金泓格國際貿易有限公司	88,816	14.59	關係人	上海金泓格國際貿易有限公司	109,213	16.66	關係人	D 客戶	20,945	14.87	無
2	D 客戶	66,211	10.88	無	D 客戶	91,550	13.96	無	上海金泓格國際貿易有限公司	18,700	13.27	關係人
3	B 客戶	60,228	9.89	無	B 客戶	71,007	10.83	無	B 客戶	16,222	11.51	無
4	其他	393,487	64.64		其他	383,818	58.55		其他	85,029	60.35	
	銷貨淨額	608,742	100.00		銷貨淨額	655,588	100.00		銷貨淨額	140,896	100.00	

(五)最近二年度生產量值表

單位：產量/仟片、仟個；產值/仟元

主要商品	年度	99 年度			100 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
遠端控制器		223	202	222,457	350	312	248,910
工控介面卡		41	37	49,030	30	26	57,975
其他產品		157	141	18,763	35	33	25,213
合計		421	380	290,250	415	371	332,098

(六)最近二年度銷售量值表

單位：產量/仟片、仟個；產值/仟元

主要商品	年度	99 年度				100 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
遠端控制器		51	158,532	143	302,393	25	102,579	195	405,218
工控介面卡		13	48,572	23	66,389	9	36,529	27	74,601
其他產品		76	20,621	33	12,235	240	22,000	52	14,661
合計		140	227,725	199	381,017	274	161,108	274	494,480

三、從業員工：最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料。

單位：人；%

年 度		99 年度	100 年度	截至 101 年 3 月 31 日止
員工 人數	研發	115	109	108
	行政	36	32	34
	業務	29	25	29
	製造	84	105	99
	合計	264	271	270
平均年歲		33.10	33.47	34.00
平均服務年資(年)		5.25	5.11	5.67
學歷 分佈 比率	博碩士	23.86%	21.03%	20.45%
	大專	52.66%	50.55%	54.65%
	高中	21.98%	26.94%	23.79%
	高中以下	1.50%	1.48%	1.11%

四、環保支出資訊

- (一)依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：不適用。
- (二)列示公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：無。
- (三)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無。
- (四)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)，處分之總類，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能支出(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)：無。
- (五)說明目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

五、勞資關係

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

1.員工福利措施及實施情形

(1)福利措施

- 1.本公司於民國九十五年度成立職工福利委員會，辦理員工各項福利措施規劃與執行以提升員工工作生活品質促進身心健康，並提供諸如：生日禮金、勞動節禮金、婚喪喜慶、生育、聚餐、員工國內外旅遊及社團活動等各項補助及特約商店優惠活動。
- 2.秉持著與員工共享經營成果的理念，提供分紅及認股制度，藉由利潤共享提高員工的工作滿意度及向心力。
- 3.提供單身員工宿舍、特定托兒所托兒優惠，以期能照顧並支援員工個人及家庭。
- 4.注重員工工作與家庭生活平衡，關懷並提供各項休假，包含勞基法法定休假及補休、彈性工時、陪产假、產假、育嬰留職停薪、家庭照顧假等。

(2)健康與照護

- 1.提升員工健康意識，降低員工健康風險。定期實施在職人員健康檢查，透過電子佈告欄廣泛宣導健康新知，加強員工個人正確健康觀念。
- 2.成立社團活動，包含壘球、羽球、籃球、桌球，供員工於下班後調劑身心。

(3)溝通管道

1. 公司管理階層定期或不定期舉辦勞資會議，將基層員工反應之意見，作最妥善的處理。
- 2.透過安排開放的溝通環境，提供員工隨時向公司反應個人權益、福利、管理

及工作環境方面之意見，反應的途徑包括直屬上司(、部門主管)及行政管理處。

(4)撫恤

員工遭遇職業災害時，依勞工保險條例等相關法令規定申請給付，並發給慰問或撫恤金。

2.進修、訓練

為提升員工在組織系統上之職能、激發員工自我發展，以及培養人才之目的訂定「教育訓練管理辦法」積極投入教育訓練，內容包含新進人員到職及一般員工專業訓練。透過訓練提高人員素質及解決問題的能力，希望讓員工個人的生涯規劃與公司的目標一致，進而發揮員工潛能，創造公司的生產力及競爭力，達到企業的永續經營。

下表是根據 100 年度教育訓練之時數及費用來做統計：

外部訓練			內部訓練		
人數(次)	時數	費用	人數(次)	總時數	費用
40	320	123,696	261	550	220,000

期望達到之績效目標為：

- (1)提昇新產品的開發統合觀念，加強研發部門新產品開發及管理能力，並控制產品的研發成本，使新產品具市場競爭力。
- (2)充分應用資訊化以提昇部門間的執行效率。
- (3)強化公司業務人員的行銷與績效管理能力，使行銷方式能以原『技術導向』之銷售方式，轉為以『客戶導向』之行銷方式，使客訴案件能降低。
- (4)定期及不定期舉辦內部分享課程，使員工時時學習新的觀念、新的事務，與企業共同成長，技術經驗得以累積，客戶抱怨率明顯降低，對公司形象與營運其有實效。
- (5)經濟規模雖不大，但公司肯費心運用有限資源在員工培訓、勞資關係與員工福利做投資。
- (6)基層主管及員工經由專業的教育訓練後，能掌握及了解組織所交付之任務及目標。
- (7)技術人員採輪調式學習法，落實<OJT>理念。
- (8)提供彈性上班時間，支持員工自我進修，除加強專業技能，更可累積智慧資本。
- (9)定期舉辦公安消防演練等相關課程，以防止職業災害，保障員工安全與健康。

員工是企业最大的資產，也是創造利潤的核心，透過落實教育訓練，幫助實際運作效率，提昇經營績效、強化企業競爭力。

3.退休金制度及其實施情形

本公司於民國九十二年度訂定「退休管理辦法」，並經核准成立勞工退休準備金監督委員會，依勞動相關法規之規定按月依薪資總額 2% 提撥勞工退休金，並轉存中央信託局退休金專戶；員工退休金之支付係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算，退休金給付由本公司全數負擔；自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶，並為自願提繳之員工代扣薪資提繳。另外，依中華民國財務會計準則第十八號公報之規定，委請精算師精算後提出分析報告，以保障員工退休權益。

4.勞資間之協議情形

本公司致力加強勞資和諧，並定期召開勞資相關行政會議，做為公司與員工之溝通管道，訂定有完善週全之辦法，並使員工與公司之利益相互結合，截至目前為止並無重大勞資糾紛情事發生，故無勞資協議之情事。

5.與財務資訊透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照情形

本公司為提升會計主管之專業素質，進而強化財務報告資訊品質，保障投資人權益，會計主管除具有會計專科學歷外，並具公開發行公司主辦會計或會計主管經驗合計五年以上經歷，並於任職期間內持續參加會計、審計或財經法令等相關課程之專業進修，其資格條件均符合主管機關之規定，尚無不符之情事。

本公司人員已取得相關證照如下表所示：

證照名稱	發行機關	證照張數
記帳士	考試院	1
乙級會計事務技術士	行政院勞委會中部辦公室	1
企業評價認證	中華無形資產暨企業評價協會、財團法人會計研究發展基金會、財團法人台灣金融研訓院	1
中小企業財務人員	經濟部中小企業處、財團法人台灣金融研訓院	3
股務人員專業能力	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	2
信託業務專業	中華民國信託業商業同業公會	2
理財規劃專業	財團法人台灣金融研訓院	2

6.經理人參與公司治理有關之進修與訓練情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
行政管理處副總經理	葉迺迪	100/03/18	財團法人中華民國會計研究發展基金會	主管機關發布「上市上櫃公司誠信經營守則」-董監事及高階主管之因應對策	3.0
行政管理處副總經理	葉迺迪	100/06/10	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事權責與股東積極(行動)主義	3.0
財務處資深經理	鄭碧玉	100/08/30~100/10/25	財團法人中華民國會計研究發展基金會	會計主管持續進修課程	19.0
總經理 研發處副總經理 行政管理處副總經理 財務處資深經理	陳瑞煜 黃斌鋒 葉迺迪 鄭碧玉	100/10/21	社團法人中華公司治理協會	薪酬委員會與公司治理課程	3.0

7.員工行為或倫理守則之有無

為使本公司員工，本著誠信原則及合乎倫理道德之自律態度處理公司事務，茲訂定「工作規則」及「勞動契約書」，作為員工執行職務時，應遵循道德標準之具體可行的準則，本公司各級主管，應率先以身作則，推動實行相關規定，其規範重點如下：

- (1)鼓勵員工檢舉任何非法或違反誠實道德行為準則之行為。
- (2)員工對公司或關係企業之營業秘密，願課自己保密義務。
- (3)員工受雇期間於職務上所為之一切創作，均應承諾係由其自行創作，絕不抄襲或仿製或以任何方式侵害他人之著作權、專利權、營業秘密與智慧財產權。

8.工作環境與員工人身安全的保護措施

本公司為維護工作環境與員工人身之安全，訂有「安全衛生工作守則」及「安全衛生管理計畫」等各項管理及計畫要求所屬同仁徹底執行。

- (1)為員工投保勞保、健保及團保。
- (2)依據「勞工健康保護規則」，每二年安排一次全體員工進行一般作業健康檢查以確保員工之身體健康。
- (3)訂有「安全衛生工作守則」，規範及教導員工如何安全及正確操作機器設備以確保員工工作之安全。

- (4)依『勞工作業環境測定實施辦法』委由合格作業環境測定機構定期實施二氧化碳、有機溶劑、特定化學品等化學性因子作業環境測定，並判定測定結果是否符合法令規定。
- (5)依據 ISO9001 品質管理系統，對機器及儀器進行定期保養及檢測，以維護其正常運轉，避免發生機器設備故障，衍生工安事件。
- (6)針對地震、風災、火災等緊急事件，成立緊急應變小組，每年定期訓練及演練，以其災害時，能避免或降低對員工造成的傷害。
- (7)成立自衛消防編組，設置通報班、滅火班、避難引導班、安全防護班、救護班，並每年定期舉辦一次消防講習及逃生演練，以確保工作環境與員工人身之安全。
- (8)不定期利用公司工安網站或電子郵件公告工安案例及工安宣導。

(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，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無此情事。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖		主要內容	限制條件
週轉金供貸契約	臺灣中小企業銀行	10012	10112	借款額度新台幣 80,000,000 元	無
綜合授信契約	兆豐國際商業銀行新竹分行	10009	10109	借款額度新台幣 20,000,000 元	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一)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(註1)					當年度截至101年3月31日財務資料(註3)
		96年	97年	98年	99年	100年	
流動資產		371,200	437,163	439,326	480,446	466,166	470,263
基金及投資		31,478	38,994	40,688	123,032	141,248	135,306
固定資產		194,753	227,899	217,109	266,809	276,800	275,042
無形資產		9,128	10,936	11,801	11,638	10,918	10,918
其他資產		39,265	34,446	33,103	20,124	11,347	15,305
資產總額		645,824	749,438	742,027	902,049	906,479	906,834
流動負債	分配前	114,674	89,210	70,698	141,862	109,397	105,399
	分配後	147,123	142,548	96,502	228,755	註2	不適用
長期負債		0	0	0	0	0	0
其他負債		14,432	17,937	20,581	21,244	21,812	21,523
負債總額	分配前	129,106	107,147	91,279	163,106	131,209	126,922
	分配後	161,555	160,485	117,083	249,999	註2	不適用
股本		314,000	373,100	421,227	433,827	436,894	436,894
預收股款		0	74,380	23,325	0	0	0
資本公積		0	0	37,295	62,495	68,630	68,630
保留盈餘	分配前	201,123	190,624	165,750	246,939	263,584	271,606
	分配後	109,574	129,081	139,946	160,046	註2	不適用
金融商品未實現損益		0	0	0	0	0	0
累積換算調整數		1,595	4,187	3,151	(4,318)	6,162	2,782
未認列為退休金成本之淨損失		0	0	0	0	0	0
股東權益總額	分配前	516,718	642,291	650,748	738,943	775,270	779,912
	分配後	484,269	588,953	624,944	652,050	註2	不適用

註1：上開最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：民國100年度之盈餘分派案尚待股東會決議分配。

註3：民國101年度第一季財務資料係經會計師核閱。

(二)簡明損益表

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至101年3月31日財務資料(註2)
	96年	97年	98年	99年	100年	
營業收入	609,530	554,667	415,418	608,742	655,588	140,896
營業毛利	325,218 (註3)	285,404	211,191	328,708	323,252	64,158
營業損益	127,547 (註3)	83,557	35,384	119,944	113,866	13,233
營業外收入及利益	(3,787) (註3)	2,882	2,684	2,536	8,172	(4,084)
營業外費用及損失						
繼續營業部門稅前損益	123,760	86,439	38,068	122,480	122,038	9,149
繼續營業部門稅後損益	116,507	81,050	36,670	106,993	103,538	8,022
停業部門損益	0	0	0	0	0	0
非常損益	0	0	0	0	0	0
會計原則變動之累積影響數	0	0	0	0	0	0
本期損益	116,507	81,050	36,670	106,993	103,538	8,022
基本每股盈餘	3.71	2.17	0.87	2.48	2.38	0.18
追溯調整後每股盈餘	3.12	2.13	0.87	2.48	2.38	0.18

註1：上開最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：民國101年度第一季財務資料係經會計師核閱。

註3：民國96年度財務資料採用財務會計準則公報第十號，部份科目重分類與民國97年度財務報表比較，並經會計師查核簽證。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	簽證會計師	所屬單位名稱	查核意見
96年度	李燕娜、薛守宏	資誠會計師事務所	無保留意見
97年度	李燕娜、薛守宏	資誠會計師事務所	無保留意見
98年度	李燕娜、薛守宏	資誠聯合會計師事務所	無保留意見
99年度	李燕娜、薛守宏	資誠聯合會計師事務所	無保留意見
100年度	李燕娜、劉銀妃	資誠聯合會計師事務所	無保留意見

二、最近五年度財務分析

分析項目		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至101年3月31日財務資料(註3)	
		96年	97年	98年	99年	100年		
財務結構(%)	負債占資產比率	19.99	14.30	12.30	18.08	14.47	14.00	
	長期資金占固定資產比率	265.32	281.83	299.73	276.96	280.08	283.56	
償債能力(%)	流動比率	323.70	490.04	621.41	338.67	426.12	446.17	
	速動比率	121.01	242.11	345.86	119.79	189.19	210.52	
	利息保障倍數	91.14	NA	2,929.31	2,042.33	1,850.06	NA	
經營能力	應收款項週轉率(次)	10.12	9.77	7.79	10.44	8.89	7.96	
	平均收現日數	36	37	47	35	41	46	
	存貨週轉率(次)	1.27	1.20	1.00	1.12	1.19	1.23	
	應付款項週轉率(次)	6.00	6.18	5.49	4.85	5.29	6.44	
	平均銷貨日數	287	304	365	326	307	296	
	固定資產週轉率(次)	3.19	2.62	1.87	2.28	2.37	2.04	
	總資產週轉率(次)	0.99	0.80	0.56	0.67	0.72	0.62	
獲利能力	資產報酬率(%)	19.06	11.62	4.92	13.02	11.46	3.54	
	股東權益報酬率(%)	25.28	13.99	5.67	15.40	13.68	4.13	
	占實收資本 % 比率	營業利益	41.81	22.40	8.40	27.65	26.06	12.12
		稅前純益	39.41	23.17	9.04	28.23	27.93	8.38
	純益率(%)	19.11	14.61	8.83	17.58	15.79	5.69	
每股盈餘(元)(註2)	3.12	2.17	0.87	2.48	2.38	0.18		
現金流量(%)	現金流量比率	109.83	107.35	76.94	45.85	109.64	39.02	
	現金流量允當比率	27.31	40.07	54.07	70.66	80.24	17.60	
	現金再投資比率	21.31	9.12	0.15	4.88	3.97	5.01	
槓桿度	營運槓桿度	3.37	4.67	7.98	2.75	2.85	7.26	
	財務槓桿度	1.01	1.00	1.00	1.01	1.00	1.00	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

1. 財務結構及償債能力：

流動比率、速動比率分別增加 25.82% 及 57.94%，主因係 100 年度控制存貨庫存水位而減少採購及進貨數量，以致 100 年度整體進貨淨額較 99 年度低，應付帳款相對減少。

2. 現金流量比率：

現金流量比率增加 139.14% 主因係 100 年度存貨減少，應付帳款減少，以致營業活動之現金流量增加。

註 1：上開最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：業已依歷年盈餘轉增資之普通股加權平均股數追溯調整。

註 3：係依會計師核閱之民國 101 年度第一季財務報表計算。

註 4：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) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

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)固定資產週轉率=銷貨淨額/固定資產淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/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)股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數。(註3)

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)/(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)。(註4)

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5)。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

註5：前項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6：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.固定資產毛額係指扣除累計折舊前的固定資產總額。

註7：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。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

泓格科技股份有限公司

監察人查核報告書

茲 准

董事會造送本公司民國 100 年度財務報表(暨合併財務報表)，連同營業報告書及盈餘分派議案，經本監察人等查核完竣，認為尚無不符，爰依照公司法第二百零一十九條之規定，報請 鑒察。

此 致

泓格科技股份有限公司民國 101 年股東常會

一方投資有限公司

監察人：
代表人

朱吟燕

監察人：

陳建祥

監察人：

李環晴

中 華 民 國 1 0 1 年 3 月 2 3 日

四、最近年度財務報表



會計師查核報告

(101)財審報字第 11003071 號

泓格科技股份有限公司 公鑒：

泓格科技股份有限公司民國 100 年 12 月 31 日及民國 99 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達泓格科技股份有限公司民國 100 年 12 月 31 日及民國 99 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

泓格科技股份有限公司已編製民國 100 年度及 99 年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

李燕娜



會計師

劉銀妃



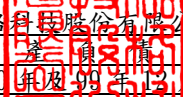
行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0950122728 號
前財政部證券暨期貨管理委員會
核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

中 華 民 國 1 0 1 年 3 月 2 3 日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	100年12月31日		99年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	四(一)	\$ 104,945	11	\$ 86,828	10
1120	應收票據淨額		5,104	-	3,009	-
1140	應收帳款淨額	四(二)	51,002	6	42,417	5
1150	應收帳款 - 關係人淨額	五	31,376	3	22,536	2
1160	其他應收款		-	-	551	-
120X	存貨	四(三)	253,946	28	302,316	33
1250	預付費用		5,256	1	8,198	1
1286	遞延所得稅資產 - 流動	四(七)	14,537	2	14,591	2
11XX	流動資產合計		<u>466,166</u>	<u>51</u>	<u>480,446</u>	<u>53</u>
基金及投資						
1480	以成本衡量之金融資產 - 非流動		10,236	1	10,236	1
1421	採權益法之長期股權投資	四(四)	131,012	15	112,796	13
14XX	基金及投資合計		<u>141,248</u>	<u>16</u>	<u>123,032</u>	<u>14</u>
固定資產						
		四(五)及六				
1501	土地		148,746	16	148,746	17
1521	房屋及建築		87,978	10	87,978	10
1531	機器設備		49,485	6	49,154	5
1551	運輸設備		1,808	-	10,978	1
1561	辦公設備		454	-	1,699	-
1681	其他設備		4,712	1	17,696	2
15XY	成本及重估增值		293,183	33	316,251	35
15X9	減：累計折舊		(45,307)	(5)	(54,820)	(6)
1670	未完工程及預付設備款		28,924	3	5,378	1
15XX	固定資產淨額		<u>276,800</u>	<u>31</u>	<u>266,809</u>	<u>30</u>
無形資產						
1770	遞延退休金成本	四(八)	10,918	1	11,638	1
其他資產						
1820	存出保證金		4,033	-	1,276	-
1830	遞延費用		1,482	-	1,497	-
1860	遞延所得稅資產 - 非流動	四(七)	5,832	1	17,351	2
18XX	其他資產合計		<u>11,347</u>	<u>1</u>	<u>20,124</u>	<u>2</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 906,479</u>	<u>100</u>	<u>\$ 902,049</u>	<u>100</u>

(續次頁)


 泓格科技股份有限公司
 資產負債表
 民國100年及99年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	100年12月31日		99年12月31日				
			金	額	%	金	額	%	
流動負債									
2120	應付票據		\$	-	-	\$	2,443	-	
2140	應付帳款			41,223	4		74,255	8	
2150	應付帳款 - 關係人	五		4,694	-		2,649	-	
2160	應付所得稅	四(七)		6,704	1		2,449	-	
2170	應付費用	四(六)及五		41,793	5		49,197	6	
2210	其他應付款項			7,525	1		3,113	1	
2260	預收款項			7,458	1		7,756	1	
21XX	流動負債合計			<u>109,397</u>	<u>12</u>		<u>141,862</u>	<u>16</u>	
其他負債									
2810	應計退休金負債	四(八)		13,823	1		14,389	1	
2880	其他負債 - 其他	四(四)		7,989	1		6,855	1	
28XX	其他負債合計			<u>21,812</u>	<u>2</u>		<u>21,244</u>	<u>2</u>	
2XXX	負債總計			<u>131,209</u>	<u>14</u>		<u>163,106</u>	<u>18</u>	
股東權益									
股本									
3110	普通股股本	四(九)		436,894	48		433,827	48	
資本公積									
3211	普通股溢價			68,630	8		62,495	7	
保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	四(十一)		62,530	7		51,830	6	
3320	特別盈餘公積			4,318	-		-	-	
3350	未分配盈餘			196,736	22		195,109	22	
股東權益其他調整項目									
3420	累積換算調整數			6,162	1	(4,318)	(1)
3XXX	股東權益總計			<u>775,270</u>	<u>86</u>		<u>738,943</u>	<u>82</u>	
重大承諾及或有事項									
		七							
負債及股東權益總計			\$	<u>906,479</u>	<u>100</u>	\$	<u>902,049</u>	<u>100</u>	

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：陳明豐



經理人：陳瑞煜



會計主管：鄭碧玉



項目	附註	100 年 度		99 年 度	
		金額	%	金額	%
營業收入	五				
4110 銷貨收入		\$ 660,350	101	\$ 616,247	101
4170 銷貨退回		(2,603)	(1)	(4,980)	(1)
4190 銷貨折讓		(2,159)	-	(2,525)	-
4000 營業收入合計		655,588	100	608,742	100
營業成本	四(三)(十四)及五				
5110 銷貨成本		(331,201)	(51)	(279,201)	(46)
5910 營業毛利		324,387	49	329,541	54
5920 聯屬公司間未實現利益		(7,990)	(1)	(6,855)	(1)
5930 聯屬公司間已實現利益		6,855	1	6,022	1
營業毛利淨額		323,252	49	328,708	54
營業費用	四(十四)及五				
6100 推銷費用		(47,143)	(7)	(48,690)	(8)
6200 管理及總務費用		(36,623)	(6)	(32,995)	(5)
6300 研究發展費用		(125,620)	(19)	(127,079)	(21)
6000 營業費用合計		(209,386)	(32)	(208,764)	(34)
6900 營業淨利		113,866	17	119,944	20
營業外收入及利益					
7110 利息收入		137	-	371	-
7121 採權益法認列之投資收益	四(四)	7,737	1	9,613	1
7160 兌換利益		1,983	1	-	-
7480 什項收入		875	-	122	-
7100 營業外收入及利益合計		10,732	2	10,106	1
營業外費用及損失					
7510 利息費用		(66)	-	(60)	-
7530 處分固定資產損失		(2,478)	-	(879)	-
7560 兌換損失		-	-	(6,631)	(1)
7880 什項支出		(16)	-	-	-
7500 營業外費用及損失合計		(2,560)	-	(7,570)	(1)
7900 繼續營業單位稅前淨利		122,038	19	122,480	20
8110 所得稅費用	四(七)	(18,500)	(3)	(15,487)	(2)
9600 本期淨利		\$ 103,538	16	\$ 106,993	18
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘	四(十三)				
9750 本期淨利		\$ 2.80	\$ 2.38	\$ 2.84	\$ 2.48
稀釋每股盈餘	四(十三)				
9850 本期淨利		\$ 2.78	\$ 2.36	\$ 2.78	\$ 2.43

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：陳明豐



經理人：陳瑞煜



會計主管：鄭碧玉





泓利材料股份有限公司
股東權益變動表

民國100年及101年12月31日

單位：新台幣仟元

	99 年 度		100 年 度		累 積 換 算 調 整 數	合 計
	普 通 股 股 本	預 收 股 本	本	保 留 盈 餘			未 分 配 盈 餘
99年1月1日餘額	\$ 421,227	\$ 23,325	\$ 23,325	\$ 48,163	\$ 117,587	\$ 3,151
盈餘指撥及分配(註1):						
法定盈餘公積	-	-	-	3,667	- (3,667)	-
現金股利	-	-	-	-	- (25,804)	- (25,804)
員工行使認股權憑證	12,600	(23,325)	-	-	-	14,475
99年度淨利	-	-	-	-	106,993	106,993
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	- (7,469)	(7,469)
99年12月31日餘額	\$ 433,827	\$ -	\$ 51,830	\$ 51,830	\$ 195,109	\$ 4,318
100 年 度						
100年1月1日餘額	\$ 433,827	\$ -	\$ 62,495	\$ 51,830	\$ 195,109	\$ 4,318
盈餘指撥及分配(註2):						
法定盈餘公積	-	-	-	10,700	- (10,700)	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	4,318 (4,318)	-
現金股利	-	-	-	-	- (86,893)	- (86,893)
員工行使認股權憑證	3,067	-	6,135	-	-	9,202
100年度淨利	-	-	-	-	103,538	103,538
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	10,480
100年12月31日餘額	\$ 436,894	\$ -	\$ 68,630	\$ 62,530	\$ 196,736	\$ 6,162

註1：董監酬勞\$330及員工紅利\$2,640已於損益表中扣除。
註2：董監酬勞\$996及員工紅利\$9,960已於損益表中扣除。

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。



董事長：陳明豐



經理人：陳瑞燦



會計主管：鄭碧



泓格科技股份有限公司
現金流量表
民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

		100 年 度		99 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>				
本期淨利	\$	103,538	\$	106,993
調整項目				
未實現銷貨毛利		1,135		833
呆帳費用	(	140)	(	166)
存貨呆滯及跌價損失		3,680		4,064
依權益法認列之投資利益	(	7,737)	(	9,613)
折舊費用		13,198		11,958
各項攤提		726		1,172
處分固定資產損失		2,478		879
資產及負債科目之變動				
應收票據	(	2,116)	(	664)
應收帳款	(	8,424)	(	9,119)
應收帳款 - 關係人淨額	(	8,840)	(	4,496)
其他應收款		551		45
存貨		44,690	(	112,285)
預付費用		2,942	(	7,486)
遞延所得稅資產		11,573		14,290
應付票據	(	2,443)		2,443
應付帳款	(	33,032)		39,794
應付帳款 - 關係人		2,045		1,341
應付所得稅		4,255	(	2,106)
應付費用	(	7,404)		22,757
其他應付款	(	589)		149
預收款項	(	298)		4,264
應計退休金負債		154	(	7)
營業活動之淨現金流入		119,942		65,040

(續次頁)



泓格科技股份有限公司
現金流量表
民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	100 年 度	99 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
採權益法之長期股權投資增加	\$ -	(\$ 80,200)
購買固定資產	(20,666)	(62,115)
處分固定資產價款	-	2,100
遞延費用增加	(711)	(1,406)
存出保證金增加	(2,757)	(63)
投資活動之淨現金流出	(24,134)	(141,684)
<u>融資活動之現金流量</u>		
發放現金股利	(86,893)	(25,804)
員工行使認股權憑證	9,202	14,475
融資活動之淨現金流出	(77,691)	(11,329)
本期現金及約當現金增加(減少)	18,117	(87,973)
期初現金及約當現金餘額	86,828	174,801
期末現金及約當現金餘額	\$ 104,945	\$ 86,828
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息(不含利息資本化)	\$ 66	\$ 60
本期支付所得稅	\$ 2,672	\$ 3,302
<u>僅有部分現金支出之投資活動</u>		
固定資產增加	\$ 25,668	\$ 64,637
加：期初應付設備款	2,522	-
減：期末應付設備款	(7,524)	(2,522)
本期支付現金	\$ 20,666	\$ 62,115

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：陳明豐



經理人：陳瑞煜



會計主管：鄭碧玉



單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)泓格科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)，設立於民國 82 年 8 月，並於同年開始營業，主要業務為產銷工業電腦硬體、軟體及其週邊設備，本公司股票自民國 98 年 1 月 6 日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心正式掛牌交易。

(二)截至民國 100 年 12 月 31 日止，本公司員工人數約為 270 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易

本公司以新台幣為記帳單位，外幣交易事項係按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當期損益，期末並就外幣資產負債餘額，按資產負債表日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額均列為當期損益。

(二)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：

(1)因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。

(4)現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

(1)因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而發生者。

(3)須於資產負債表日後十二個月內清償者。

(4)不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三)應收票據及帳款、其他應收款

1. 應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。

2. 本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產

發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

(四) 存貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算，固定製造費用按生產設備之正常產能分攤，因各期中期間產量波動所產生之成本差異，於編製期中財務報表時予以遞延。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

(五) 以成本法衡量之金融資產

1. 採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(六) 採權益法之長期股權投資

1. 持有普通股股權比例在 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。
2. 海外投資採權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」，本公司依持股比例認列之，並作為本公司股東權益之調整項目。
3. 採權益法評價之被投資公司與本公司所產生之損益於當年度未實現者，依規定予以消除。

(七) 固定資產

1. 固定資產以取得成本為入帳基礎，依估計經濟耐用年限按平均法計提折舊。主要固定資產之耐用年限除房屋及建築為 45 年外，其餘為 3 至 10 年。
2. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性修理或維護支出則列為當期費用。
3. 資產出售或汰換時，成本及累計折舊皆自各相關科目沖銷，所發生之處分損益列為當期損益。

(八) 遞延資產

係電腦軟體，以取得成本為入帳基礎，按 3 年採平均法攤銷。

(九) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十) 退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 23 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十一) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公佈日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。
2. 因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十二) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 員工認股權證之給與日於民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)者，依民國 92 年 3 月 17 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 070、071、072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定，採用內含價值法認列費用，並揭露依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」規定衡量之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。
2. 股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給予權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

(十三) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日的每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(十四) 收入及費用

收入於獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現時認列，相關成本配合收入於發生時承認，費用則依權責發生制於發生時列為當期費用。

(十五) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(十六) 營運部門

本公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 應收票據及帳款、其他應收款

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失，此項會計原則變動對民國 100 年度淨利及每股盈餘並無影響。

(二) 營運部門

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，本公司於首次適用時，並依公報規定重編前一年度之部門資訊。此項會計原則變動並不影響民國 100 年度及 99 年度之淨利及每股盈餘。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
零用金	\$ 412	\$ 308
銀行存款	104,533	86,520
	<u>\$ 104,945</u>	<u>\$ 86,828</u>

(二) 應收帳款

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
應收帳款	\$ 51,022	\$ 42,598
減：備抵呆帳	(20)	(181)
	<u>\$ 51,002</u>	<u>\$ 42,417</u>

(三) 存貨

	100 年 12 月 31 日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原料	\$ 128,684	(\$ 26,505)	\$ 102,179
半成品	90,615	(8,490)	82,125
製成品	77,887	(8,245)	69,642
合計	<u>\$ 297,186</u>	<u>(\$ 43,240)</u>	<u>\$ 253,946</u>

99 年 12 月 31 日			
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原料	\$ 166,725	(\$ 24,543)	\$ 142,182
在製品	98,836	(6,704)	92,132
製成品	76,314	(8,312)	68,002
合計	<u>\$ 341,875</u>	<u>(\$ 39,559)</u>	<u>\$ 302,316</u>

當期認列之存貨相關費損：

	100 年度	99 年度
已出售存貨成本	\$ 327,541	\$ 275,158
跌價損失	3,680	4,064
其他	(20)	(21)
	<u>\$ 331,201</u>	<u>\$ 279,201</u>

(四) 採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
	帳 列 數	持股比例	帳 列 數	持股比例
ADVANCE AHEAD LTD.	\$ 55,128	100%	\$ 39,135	100%
ICP DAS INVEST LTD.	75,884	100%	73,661	100%
	<u>\$ 131,012</u>		<u>\$ 112,796</u>	

- 民國 100 年度及 99 年度長期股權投資採權益法評價認列投資利益 \$7,737 及 \$9,613，均係依各被投資公司同期經會計師查核簽證之財務報表認列。
- 民國 100 年度及 99 年度採權益法之長期股權投資因售予被投資公司之順流銷貨交易所產生之未實現內部利益分別為 \$7,990 及 \$6,855 業已消除；其相對負債科目，帳列「其他負債」。

(五) 固定資產

1. 累計折舊

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
房屋及建築	\$ 21,637	\$ 18,268
機器設備	19,903	13,981
運輸設備	1,174	9,258
生財器具	170	1,054
其他設備	2,423	12,259
	<u>\$ 45,307</u>	<u>\$ 54,820</u>

- 民國 100 年度及 99 年度利息資本化金額皆為 \$0。

(六) 應付費用

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
應付薪資及獎金	\$ 27,314	\$ 30,856
應付其他	14,479	18,341
	<u>\$ 41,793</u>	<u>\$ 49,197</u>

(七) 所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅

	100 年度		99 年度	
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$	20,746	\$	20,812
永久性差異之所得稅影響數	(	8,936)	(	15,436)
暫時性差異之所得稅影響數		-		-
投資抵減之所得稅影響數		28,796		19,305
稅法修正之所得稅影響數		-		1,387
備抵所得稅評價之所得稅影響數	(	22,825)	(	10,011)
未分配盈餘加徵 10% 之所得稅		508		720
以前年度所得稅低(高)估數		211	(	1,290)
所得稅費用		18,500		15,487
遞延所得稅資產淨變動數	(	11,573)	(	14,291)
扣繳稅款	(	12)	(	37)
以前年度所得稅(低)高估數	(	211)		1,290
應付所得稅	\$	6,704	\$	2,449

2. 民國 100 年及 99 年 12 月 31 日因暫時性差異及投資抵減而產生之遞延所得稅資產或負債科目餘額如下：

	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
流動項目				
存貨呆滯損失	\$ 43,240	\$ 7,351	\$ 39,559	\$ 6,725
未實現銷貨毛利	7,990	1,358	6,855	1,166
其他	351	60	-	-
投資抵減		17,000		6,700
備抵評價		(11,232)		-
		\$ 14,537		\$ 14,591
非流動項目				
投資利益	(\$ 12,624)	(\$ 2,146)	(\$ 4,887)	(\$ 830)
投資抵減		13,460		57,720
備抵評價		(5,482)		(39,539)
		\$ 5,832		\$ 17,351

3. 民國 100 年 12 月 31 日，本公司依據促進產業升級條例規定，可享有之投資抵減明細如下：

抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
研究與發展支出	\$ 30,460	\$ 30,460	102 年度

4. 本公司產品符合「製造業及其相關技術服務業新增投資五年免稅獎勵辦法」得享受連續 5 年(於民國 99 年 7 月及 103 年 12 月到期)免徵營利事業所得稅之獎勵。

5. 本公司之營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定至民國 98 年度。

6. 截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，本公司有關未分配盈餘及股東可扣抵稅額帳戶明細及其分配民國 100 年度及 99 年度盈餘之可扣抵稅額比率如下：

100 年 12 月 31 日 99 年 12 月 31 日

(1) 未分配盈餘

民國 87 年度及以後年度

已加徵 10% 營利事業所得稅未分配盈餘	\$ 93,198	\$ 88,116
未加徵 10% 營利事業所得稅未分配盈餘	103,538	106,993
	<u>\$ 196,736</u>	<u>\$ 195,109</u>

(2) 股東可扣抵稅額帳戶餘額

	<u>\$ 4,942</u>	<u>\$ 7,394</u>
	100 年度(預計)	99 年度(實際)

(3) 股東可扣抵稅額之扣抵比率

2.51%(註) 5.06%

註：由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股息紅利分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，是以本公司股東於受配民國 87 年度以後盈餘時，所適用之稅額扣抵比率，尚須調整股利或盈餘分配日前本公司依所得稅法規定可能產生之各項可扣抵稅額。

(八) 退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶存儲於臺灣銀行。

2. 本公司依精算報告認列之相關資訊如下：

(1) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	100 年 度	99 年 度
折現率	2.00%	2.25%
未來薪資水準增加數	3.00%	3.00%
基金資產之預期投資報酬率	2.00%	2.00%

(2) 民國 100 年及 99 年 12 月 31 日退休基金提撥狀況表如下：

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 2,296)	(\$ 2,316)
非既得給付義務	(20,444)	(19,227)
累積給付義務	(22,740)	(21,543)
未來薪資增加之影響數	(15,559)	(15,596)
預計給付義務	(38,299)	(37,139)
退休基金資產公平價值	<u>8,917</u>	<u>7,154</u>
提撥狀況	(29,382)	(29,985)
未認列過渡性淨給付義務	12,637	13,339
未認列退休金損失	13,841	13,895
補列之應計退休金負債	(10,919)	(11,638)
應計退休金負債	<u>(\$ 13,823)</u>	<u>(\$ 14,389)</u>
既得給付	<u>\$ 2,640</u>	<u>\$ 2,750</u>

(3) 淨退休金成本之內容：

	100 年 度	99 年 度
服務成本	\$ -	\$ -
利息成本	834	783
退休基金資產預期報酬	(153)	(116)
未認列過度性淨給付義務之攤銷	702	702
退休金損(益)攤銷數	443	386
當期淨退休成本	<u>\$ 1,826</u>	<u>\$ 1,755</u>

3. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 100 年度及 99 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$7,185 及 \$6,482。

(九) 普通股股本

截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，本公司額定股本皆為 \$800,000 (其中保留 \$75,000 供發行員工認股權證之用)，實收資本額分別為 \$436,894 及 \$433,827，每股面額 10 元，分別為 43,689 仟股 (包含已執行尚未變更之員工認股權 114.5 仟股) 及 43,383 仟股 (包含已執行尚未變更之員工認股權 303 仟股)。

(十) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十一) 保留盈餘

1. 本公司章程規定，各年度盈餘於完納一切稅捐及彌補以前年度虧損後，須先提列稅後盈餘 10% 為法定盈餘公積，再依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積，如尚有盈餘可再分配 (1) 董監酬勞百分之一至百分之三 (2) 員工紅利百分之三至百分之十二 (3) 其餘額加計以前年度未分配盈餘為累積可分配盈餘，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。
2. 本公司所營事業由於本公司業務正值成長階段，分配股利之政策，需視目前及未來營運規劃、投資計劃、資本預算及內外部環境變化並兼顧股東利益、平衡股利等，每年依法由董事會擬具分派議案，提請股東會同意之。本公司股東紅利分派得以股票方式發放，其中股東現金紅利分派之比例不低於股東紅利總額百分之十。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. (1) 本公司於民國 100 年 6 月 22 日及 99 年 6 月 18 日，經股東會決議通過民國 99 年度及 98 年度盈餘分派案如下：

	99 年度		98 年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 10,700		\$ 3,667	
特別盈餘公積	4,318		-	
股票股利	-		-	
現金股利	86,893	\$ 2.00	25,804	\$ 0.60
合計	<u>\$ 101,911</u>		<u>\$ 29,471</u>	

(2)本公司於民國 101 年 3 月 23 日經董事會提議民國 100 年度盈餘分派案，分派案如下：

	100 年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 10,354	
現金股利	74,272	\$ 1.7
合計	<u>\$ 84,626</u>	

前述民國 100 年度盈餘分派議案，截至民國 101 年 3 月 23 日止，尚未經股東會決議。

5. 本公司民國 100 年度及 99 年度員工紅利估列金額分別為\$9,107 及 \$9,960；董監酬勞估列金額分別為\$1,012 及\$996。係以截至民國 100 年度及 99 年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列，100 年度及 99 年度皆以 10%及 1%估列。本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。經股東會決議之 99 年度員工之紅利及董監酬勞與 99 年度財務報表認列之員工分紅\$9,960 及董監酬勞\$996 並無差異。

(十二) 股份基礎給付-員工獎勵

1. 截至民國 100 年 12 月 31 日，本公司之股份基礎給付交易如下：
- | 議之類型 | 給與日 | 給與數量 | 合約期間 | 既得條件 | 本期實際 | 離職率 | 估計未來 | 離職率 |
|---------|----------|-------|------|--------|------|-----|------|-----|
| 員工認股權計畫 | 96.12.13 | 2,800 | 4 年 | 2 年之服務 | 2.0% | 0% | 2. | |
- 上述認股權計畫之詳細資訊如下：

	100 年度		99 年度	
	認股權數量	加權平均履約價格(元)	認股權數量	加權平均履約價格(元)
年初流通在外認股權	1,031.5	\$ 30	1,523	\$ 30
本期給與認股權	-	-	-	-
無償配股增發或調整認股股數	-	-	-	-
本期放棄認股權	(2)	30	(9)	30
本期執行認股權	(306.8)	30	(482)	30
本期逾期失效認股權	(722.7)	30	-	-
年底流通在外認股權	<u>-</u>	\$ -	<u>1,032</u>	\$ 30
年底可執行認股權	<u>-</u>	-	<u>462</u>	30

3. 截至民國 100 年 12 月 31 日酬勞性員工認股權計畫業已到期。
4. 本公司於財務會計準則公報第 39 號「股份基礎給付之會計處理準則」適用日前未依其規定認列所取得之勞務者，如採用公平價值法認列酬勞成本之擬制性淨利及每股盈餘資訊如下：

		100 年 度		99 年 度	
本期淨利	報表認列之淨利	\$	103,538	\$	106,993
	擬制淨利		103,538		106,993
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘		2.38		2.48
(新台幣元)	擬制每股盈餘		2.38		2.48
完全稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘		2.36		2.43
(新台幣元)	擬制每股盈餘		2.36		2.43

民國 97 年 1 月 1 日之前，本公司使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公平價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	淨值(元)	履約價格	預期波動率	預期存續期間	預期股利率	無風險利率	每單位公平價值
員工認股權計畫	96.12.13	\$17.25	\$30 元	N/A	3.4 年	2%	2.44%	0 元

(十三) 普通股每股盈餘

	100 年 度					
	金額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)		
	稅前	稅後		稅前	稅後	
基本每股盈餘						
屬於普通股股東	\$122,038	\$103,538	43,530	\$ 2.80	\$ 2.38	
之本期純益						
具稀釋作用之潛在						
普通股之影響						
員工分紅	-	-	334			
員工認股權	-	-	44			
	<u>\$122,038</u>	<u>\$103,538</u>	<u>43,908</u>	<u>\$ 2.78</u>	<u>\$ 2.36</u>	

	99 年 度					
	金額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)		
	稅前	稅後		稅前	稅後	
基本每股盈餘						
屬於普通股股東	\$122,480	\$106,993	43,067	\$ 2.84	\$ 2.48	
之本期純益						
具稀釋作用之潛在						
普通股之影響						
員工分紅	-	-	146			
員工認股權	-	-	860			
	<u>\$122,480</u>	<u>\$106,993</u>	<u>44,073</u>	<u>\$ 2.78</u>	<u>\$ 2.43</u>	

自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股

數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。

(十四) 用人、折舊、折耗及攤銷費用明細表

本期及去年同期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	100 年 度		
		屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用				
薪資費用		\$ 51,197	\$ 130,355	\$ 181,552
勞健保費用		3,956	9,757	13,713
退休金費用		2,427	6,584	9,011
其他用人費用		2,326	4,003	6,329
折舊費用		7,113	6,085	13,198
攤銷費用		113	613	726

性質別	功能別	99 年 度		
		屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用				
薪資費用		\$ 41,743	\$ 128,080	\$ 169,823
勞健保費用		3,120	9,061	12,181
退休金費用		1,931	6,306	8,237
其他用人費用		2,050	4,069	6,119
折舊費用		6,294	5,664	11,958
攤銷費用		547	625	1,172

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
ADVANCE AHEAD LTD.	本公司之子公司
ICP DAS INVEST LTD.	本公司之子公司
上海金泓格國際貿易有限公司	本公司之孫公司
泓格通(武漢)有限公司	本公司之孫公司
技匠精密有限公司	本公司法人監察人之公司負責人與該負責人為同一人
鋼明企業社	本公司法人監察人之公司負責人與該負責人為同一人
葉迺迪	本公司之董事

(二) 與關係人間重大交易事項

1. 銷貨

	100 年 度	99 年 度
	估該科目 金 額 百分比	估該科目 金 額 百分比
上海金泓格國際貿易有限公司	\$ 109,213 17	\$ 88,816 15

上開銷貨之銷售價格係以本公司對一般客戶之售價為基礎雙方議定，該銷售價格較一般客戶略低，其收款期間為月結 90 天，與一般客戶相當。

2. 進貨

	100 年 度			99 年 度		
	估該科目			估該科目		
	金	額	百分比	金	額	百分比
技匠精密有限公司	\$	11,889	6	\$	3,891	1
鋼明企業社		-	-		4,503	1
	\$	11,889	6	\$	8,394	2

上開進貨係按一般進貨價格及條件辦理，並為月結 45 天付款。

3. 雜項購置及其他費用

	100 年 度			99 年 度		
	估該科目			估該科目		
	金	額	百分比	金	額	百分比
技匠精密有限公司	\$	3,465	10	\$	1,607	\$ 5
鋼明企業社		-	-		387	1
	\$	3,465	\$ 10	\$	1,994	\$ 6

4. 租金支出

	100 年 度			99 年 度		
	估該科目			估該科目		
	金	額	百分比	金	額	百分比
葉迺迪	\$	840	25	\$	840	29

上述係租用辦公室支付之一般租金，租金係參酌一般市場價格訂定，係按月支付。

5. 應收帳款

	100 年 12 月 31 日			99 年 12 月 31 日		
	估該科目			估該科目		
	金	額	百分比	金	額	百分比
上海金泓格國際貿易有限公司	\$	31,376	38	\$	22,536	35

6. 應付帳款

	100 年 12 月 31 日			99 年 12 月 31 日		
	估該科目			估該科目		
	金	額	百分比	金	額	百分比
技匠精密有限公司	\$	4,694	10	\$	2,649	3

7. 應付費用

	100 年 12 月 31 日			99 年 12 月 31 日		
	估該科目			估該科目		
	金	額	百分比	金	額	百分比
技匠精密有限公司	\$	952	\$ 2	\$	874	\$ 2

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	100 年 度			99 年 度		
	金	額	百分比	金	額	百分比
薪資及獎金	\$	12,685	\$	12,645		
業務執行費用		376		438		
董監酬勞及員工紅利		2,118		1,861		
合計	\$	15,179	\$	14,944		

1. 薪資及獎金包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等。
2. 業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。
3. 董監酬勞及員工紅利係指當期估列於損益表之董監酬勞及員工紅利。

六、抵(質)押之資產

截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，本公司提供金融機構作為擔保之資產帳面價值如下：

資 產 名 稱	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日		擔保之用途
		日		日	
土地	\$	107,734	\$	107,734	短期及長期借款額度
房屋及建築		31,540		33,856	短期及長期借款額度

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 100 年 12 月 31 日，本公司因廠房改建等而訂定之合約，其尚未付款之金額為 \$15,767。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一)金融商品之公平價值

金融資產	帳面價值	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日		
		公平價值		公平價值		
		公開報價決定	評價方法估計	帳面價值	公開報價決定	評價方法估計
非衍生性金融商品：						
資產						
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$196,460	\$ -	\$196,460	\$156,618	\$ -	\$156,618
以成本法衡量之金融資產	10,236	-	-	10,236	-	-
負債						
公平價值與帳面價值相等之金融負債	95,235	-	95,235	131,657	-	131,657

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

金融商品因折現影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金、應收票據及款項、應收帳款-關係人、其他應收款、存出保證金、應付票據及帳款、應付帳款-關係人、應付費用、其他應付款項。

(二)財務風險控制及避險策略

本公司採用全面風險管理與控制系統，以辨認本公司所有風險(包含市場

風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。本公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

(三) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

(1) 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

外幣：功能性貨幣	<u>100年12月31日</u>		<u>99年12月31日</u>	
	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$ 2,702	30.28	\$ 1,674	29.13
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
美金：新台幣	4,327	30.28	3,873	29.13

(2) 利率風險

不適用。

(3) 價格風險

不適用。

2. 信用風險

本公司於銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

3. 流動性風險

本公司之應收款項均為一年內到期，且本公司之借入款項於一年內到期者，均可以本公司之營運資金支應，預期不致發生重大之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

不適用。

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人情形：無此情形。
2. 為他人背書保證之情形：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係人	帳列科目	期股			未備註	
					數	帳面金額	持股比例	市價	價
泓格科技股份有限公司	股票	ICP DAS EUROPE GMBH	無	以成本法衡量之金融資產-非流動	4,500	\$ 7,754	18.00%	\$ 4,522	未質押
泓格科技股份有限公司	股票	ICP DAS USA INC	無	以成本法衡量之金融資產-非流動	540	2,482	18.00%	4,767	未質押
泓格科技股份有限公司	股票	ADVANCE AHEAD LTD.	本公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,000,000	55,128	100.00%	55,128	未質押
泓格科技股份有限公司	股票	ICP DAS INVEST LTD	本公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,500	75,884	100.00%	75,884	未質押

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。

7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。

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：無此情形。

9. 從事衍生性商品交易：無此情形。

(二) 轉投資事業相關資訊

1. 對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力：

被投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原 始 投 資		期 末		持 有 被 投 資 公 司		備註
				本 期	上 期	數 比	帳 面 金 額	本 期 損 益	本公司認列之投資損益	
泓格科技股份有限公司	ADVANCE AHEAD LTD.	英屬維京群島	轉投資相關事業	\$ 33,161	\$ 33,161	100%	\$ 55,128	\$ 11,772	\$ 11,772	-
ADVANCE AHEAD LTD.	上海金泓格國際貿易有限公司	上海	工業電腦控制及介面卡之國際貿易、轉口貿易、保稅區企業間的貿易及貿易代理等。	33,161	33,161	100%	55,128	11,772	不適用	-
泓格科技股份有限公司	ICP DAS INVEST LTD.	英屬維京群島	轉投資相關事業	80,200	80,200	100%	75,884	(4,035)	(4,035)	-
ICP DAS INVEST LTD.	泓格通科技(武漢)有限公司	武漢	自動控制行業軟硬件、電子產品、儀器儀表及自動化設備的研發、生產及銷售，自動化工程及項目改造，相關技術服務及轉讓。	80,200	80,200	100%	75,884	(4,035)	不適用	-

2. 本公司直接或間接具有控制力之被投資公司依規定揭露下列相關資訊：

(1) 資金貸與他人：

貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	最高餘額	期末餘額	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	擔保品	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
上海金泓格國際貿易有限公司	泓格通科技(武漢)有限公司	其他應收款	14,430 (人民幣3,000仟元)註	14,430 (人民幣3,000仟元)註	3%	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	以貸出資金淨值40%為限	以貸出資金淨值40%為限，其最高限額為\$22,051仟元

註：實際撥貸金額\$12,025(人民幣2,500仟元)

- (2)對他人背書保證：無此情形。
 (3)期末持有或價證券情形：請詳附註十一(二)1.之揭露。
 (4)累積不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
 (5)取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
 (6)處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
 (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：無此情形。
 (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：無此情形。
 (9)從事衍生商品交易：無此情形。

(三)大陸投資資訊

1.轉投資大陸公司之事業相關資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本月初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		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	截至本期末已匯回之投資收益
					匯出	匯回				
上海金泓格國際貿易有限公司	工業電腦控制器及介面卡之國際貿易、轉口貿易、保稅區企業間的貿易及貿易代理等。	\$ 33,161 (US\$1,000,000)	透過第三地投資設立公司再投資大陸公司	\$ 33,161	\$ -	\$ -	100%	\$11,772 (註1)	\$55,128	\$ -
泓格科技(武漢)有限公司	自動控制行業軟硬件、電子產品、儀器儀表及自動化設備的研發、生產及銷售，自動化工程項目改造，相關技術服務及轉讓。	\$ 80,200 (US\$2,500,000)	透過第三地投資設立公司再投資大陸公司	\$ 80,200	\$ -	\$ -	100%	(\$ 4,035) (註1)	\$75,884	\$ -

2.轉投資大陸地區限額：

公司名稱	本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額		經濟部投資審核准投資金額		依經濟部投資審核規定赴大陸地區投資限額	
	\$	(US\$)	\$	(US\$)	\$	
泓格科技股份有限公司	113,361	(US\$3,500,000)	105,963	(US\$3,500,000 (註2))	\$	465,162

註1：係依母公司簽證會計師查核之財務報表認列。

註2：台幣數係依資產負債表日匯率換算。

- 3.與大陸投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項暨其價格、付款條件、未實現損益：
 (1)銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：詳附註(五)二。
 (2)除上述銷貨及應收帳款之交易外，本公司並無其他直接或間接經由第三地區與大陸被投資公司發生重大交易事項。

十二、營運部門資訊

營運部門資訊依財務會計準則公報第四十一號規定，另於合併財務報表中揭露。

泓格科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項目	摘要	金	額	備註
零用金		\$	412	
銀行存款				
活期存款			88,216	
外幣存款	USD \$538,588 匯率 30.27		16,306	
	其他		11	
合計		<u>\$</u>	<u>104,945</u>	

(以下空白)

泓格科技股份有限公司
應收帳款明細表
民國 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
ICP DAS EUROPE GmbH	\$ 11,245	
ICP DAS USA, INC.	11,221	
SOVIO LTD.	5,323	
其他	23,233	每一零星客戶餘額均未超過本科目金額 5%
	51,022	
減：備抵呆帳	(20)	
	<u>\$ 51,002</u>	

(以下空白)

泓格科技股份有限公司
存貨明細表
民國 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 成	本 市	額 價	備 註
原 料	\$ 128,684	\$ 121,017		採逐項比較之成本與淨變現價值孰低法評價。
半 成 品	90,615	328,132		
製 成 品	77,887	153,155		
小 計	297,186	<u>\$ 602,304</u>		
減：備抵存貨呆滯及跌價損失	(43,240)			
合 計	<u>\$ 253,946</u>			

(以下空白)

泓格科技股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國100年1月1日至100年12月31日

單位：新台幣千元

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額		淨值 單價(元)	總 價	提供擔保 或質押情形
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	持股比例			
ADVANCE AHEAD LTD.	1,000,000	\$ 39,135	-	\$ 15,993	-	\$ -	1,000,000	100%	\$ 55.13	\$ 55,128	無
ICP DAS INVEST LTD.	2,500	73,661	-	2,223	-	-	2,500	100%	\$ 30,354	75,884	無
		<u>\$ 112,796</u>		<u>\$ 18,216</u>		<u>\$ -</u>				<u>\$ 131,012</u>	

(以下空白)

泓格科技股份有限公司

固定資產成本變動明細表

民國100年1月1日至100年12月31日

單位：新台幣仟元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	本期移轉	期末餘額	備註
土地	\$ 148,746	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 148,746	其中\$107,734業經提供銀行作為借款之擔保
房屋及建築	87,978	-	-	-	87,978	其中\$31,540業經提供銀行作為借款之擔保
機器設備	49,154	1,896	(1,565)	-	49,485	
運輸設備	10,978	-	(9,170)	-	1,808	
辦公設備	1,699	-	(1,245)	-	454	
其他設備	17,696	226	(13,210)	-	4,712	
未完工程及預付設備款	5,378	23,546	-	-	28,924	
合計	\$ 321,629	\$ 25,668	(\$ 25,190)	\$ -	\$ 322,107	

(以下空白)

泓格科技股份有限公司
固定資產累計折舊變動明細表
民國 100 年 1 月 1 日至 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	本期移轉	期末餘額
房屋及建築	\$ 18,268	\$ 3,369	\$ -	\$ -	\$ 21,637
機器設備	13,981	7,226	(1,304)	-	19,903
運輸設備	9,258	511	(8,595)	-	1,174
辦公設備	1,054	192	(1,076)	-	170
其他設備	12,259	1,900	(11,736)	-	2,423
合計	<u>\$ 54,820</u>	<u>\$ 13,198</u>	<u>(\$ 22,711)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 45,307</u>

(以下空白)

泓格科技股份有限公司
應付帳款明細表
民國 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

廠商名稱	金	額	備	註
非關係人：				
晟業電子有限公司	\$	7,468		
進聯工業股份有限公司		5,280		
惟川企業有限公司		4,248		
佰冠電子股份有限公司		2,475		
其他		21,752		每一零星廠商餘額均未超過本科目金額 5%
	<u>\$</u>	<u>41,223</u>		

(以下空白)

泓格科技股份有限公司
營業收入明細表
民國 100 年 1 月 1 日至 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項目	數量	金	額	備註
遠端控制器及工控介面卡等	256(單位：仟個)	\$	623,209	
其他			37,141	
			660,350	
減：銷貨退回		(	2,603)	
銷貨折讓		(	2,159)	
合計		\$	<u>655,588</u>	

(以下空白)

泓格科技股份有限公司
營業成本明細表
民國 100 年 1 月 1 日至 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項目	金	額
期初原料		166,725
加：本期進料		202,000
原料盤盈		20
減：轉列費用	(	5,599)
出售原料成本	(	5,344)
期末原料	(	128,684)
本期耗用原料		229,118
直接人工		27,055
製造費用		64,412
製造成本		320,585
加：期初在製品		98,836
減：期末在製品	(	90,615)
轉列費用	(	3,917)
製成品成本		324,889
期初製成品		76,313
減：轉列費用	(	1,118)
期末製成品	(	77,887)
產銷成本		322,197
其他營業成本		
出售原料成本		5,344
存貨呆滯及跌價損失		3,680
存貨盤盈	(	20)
營業成本	\$	<u>331,201</u>

(以下空白)

泓格科技股份有限公司
營業費用明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目 摘 要 金	額 備	註
推銷費用			
薪資支出	\$	23,937	
廣告費		4,925	
出口費用		5,847	
其他費用		12,434	
		47,143	
管理及總務費用			
薪資支出		21,222	
保險費		1,909	
勞務費		3,619	
其他		9,873	
		36,623	
研發費用			
薪資支出		85,196	
保險費		6,507	
研發費		7,158	
其他費用		26,759	
		125,620	
營業費用合計	\$	<u>209,386</u>	

(以下空白)

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表



會計師查核報告

(101)財審報字第 11003219 號

泓格科技股份有限公司 公鑒：

泓格科技股份有限公司及子公司民國 100 年 12 月 31 日及民國 99 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達泓格科技股份有限公司及子公司民國 100 年 12 月 31 日及民國 99 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併經營成果與現金流量。

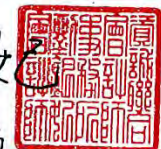
資誠聯合會計師事務所

李燕娜



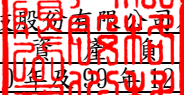
會計師

劉銀妃



行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0950122728 號
前財政部證券暨期貨管理委員會
核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號


中華民國 101 年 3 月 23 日


 泓格科技股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國100年及99年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	四(一)	\$ 164,530	18	\$ 137,400	15
1120	應收票據淨額		5,104	-	3,009	-
1140	應收帳款淨額	四(二)	53,345	6	45,554	5
1178	其他應收款		1,545	-	3,025	1
120X	存貨	四(三)	265,262	29	309,413	34
1250	預付費用		5,966	1	8,653	1
1286	遞延所得稅資產 - 流動	四(六)	14,537	2	14,591	2
11XX	流動資產合計		<u>510,289</u>	<u>56</u>	<u>521,645</u>	<u>58</u>
基金及投資						
1480	以成本衡量之金融資產 - 非					
	流動		<u>10,236</u>	<u>1</u>	<u>10,236</u>	<u>1</u>
	固定資產	四(四)及六				
1501	土地		148,746	16	148,746	17
1521	房屋及建築		119,883	13	87,978	10
1531	機器設備		49,485	5	49,154	5
1551	運輸設備		4,907	1	12,892	1
1561	辦公設備		4,939	1	5,244	1
1681	其他設備		4,741	1	17,696	2
15XY	成本及重估增值		332,701	37	321,710	36
15X9	減：累計折舊		(48,589)	(5)	(57,286)	(6)
1670	未完工程及預付設備款		28,924	3	73,423	8
15XX	固定資產淨額		<u>313,036</u>	<u>35</u>	<u>337,847</u>	<u>38</u>
無形資產						
1770	遞延退休金成本	四(七)	10,918	1	11,638	1
其他資產						
1800	出租資產		41,893	5	-	-
1820	存出保證金		4,033	-	1,276	-
1830	遞延費用		10,876	1	1,497	-
1860	遞延所得稅資產 - 非流動	四(六)	5,832	1	17,351	2
18XX	其他資產合計		<u>62,634</u>	<u>7</u>	<u>20,124</u>	<u>2</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 907,113</u>	<u>100</u>	<u>\$ 901,490</u>	<u>100</u>

(續次頁)


 泓格科技股份有限公司子公司
 合併資產負債表
 民國100年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日			
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2120	應付票據		\$	-	-	\$	2,443	-
2140	應付帳款			41,223	5		74,255	8
2150	應付帳款 - 關係人	五		4,694	-		2,649	-
2160	應付所得稅	四(六)		7,577	1		3,197	-
2170	應付費用	四(五)及五		47,396	5		53,733	6
2228	其他應付款 - 其他			9,260	1		4,063	1
2260	預收款項			7,870	1		7,818	1
21XX	流動負債合計			<u>118,020</u>	<u>13</u>		<u>148,158</u>	<u>16</u>
其他負債								
2810	應計退休金負債	四(七)		13,823	2		14,389	2
2XXX	負債總計			<u>131,843</u>	<u>15</u>		<u>162,547</u>	<u>18</u>
股東權益								
股本								
3110	普通股股本	四(八)		436,894	48		433,827	48
資本公積								
		四(九)						
3211	普通股溢價			68,630	7		62,495	7
保留盈餘								
		四(十)						
3310	法定盈餘公積			62,530	7		51,830	6
3320	特別盈餘公積			4,318	-		-	-
3350	未分配盈餘			196,736	22		195,109	22
股東權益其他調整項目								
3420	累積換算調整數			6,162	1	(4,318)	(1)	
3XXX	股東權益總計			<u>775,270</u>	<u>85</u>		<u>738,943</u>	<u>82</u>
重大承諾及或有事項								
		七						
負債及股東權益總計			\$	<u>907,113</u>	<u>100</u>	\$	<u>901,490</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：陳明豐



經理人：陳瑞煌



會計主管：鄭碧玉



泓格科技股份有限公司及子公司
合併損益表
民國100年及99年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	100 年 度		99 年 度	
		金 額	金 額	金 額	金 額
營業收入					
4110	銷貨收入	\$ 720,748	101	\$ 665,986	101
4170	銷貨退回	(4,202)	(1)	(5,640)	(1)
4190	銷貨折讓	(2,159)	-	(2,525)	-
4000	營業收入合計	714,387	100	657,821	100
營業成本					
	四(三)(十三)及五				
5110	銷貨成本	(330,256)	(46)	(277,237)	(42)
5910	營業毛利	384,131	54	380,584	58
營業費用					
	四(十三)及五				
6100	推銷費用	(68,692)	(10)	(66,625)	(10)
6200	管理及總務費用	(68,072)	(9)	(56,174)	(9)
6300	研究發展費用	(125,620)	(18)	(127,079)	(19)
6000	營業費用合計	(262,384)	(37)	(249,878)	(38)
6900	營業淨利	121,747	17	130,706	20
營業外收入及利益					
7110	利息收入	472	-	743	-
7160	兌換利益	3,448	1	-	-
7480	什項收入	2,985	-	792	-
7100	營業外收入及利益合計	6,905	1	1,535	-
營業外費用及損失					
7510	利息費用	(67)	-	(60)	-
7530	處分固定資產損失	(2,495)	(1)	(940)	-
7560	兌換損失	-	-	(6,357)	(1)
7880	什項支出	(112)	-	(165)	-
7500	營業外費用及損失合計	(2,674)	(1)	(7,522)	(1)
7900	繼續營業單位稅前淨利	125,978	17	124,719	19
8110	所得稅費用	(22,440)	(3)	(17,726)	(3)
9600XX	合併總損益	\$ 103,538	14	\$ 106,993	16
歸屬於：					
9601	合併淨損益	\$ 103,538	14	\$ 106,993	16
稅 前 稅 後 稅 前 稅 後					
基本每股盈餘					
	四(十二)				
9750	本期淨利	\$ 2.89	\$ 2.38	\$ 2.90	\$ 2.48
稀釋每股盈餘					
	四(十二)				
9850	本期淨利	\$ 2.87	\$ 2.36	\$ 2.83	\$ 2.43

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：陳明豐



經理人：陳瑞煌



會計主管：鄭碧玉





泓格科技股份有限公司及子公司
合併財務報表
民國100年12月31日

單位：新台幣仟元

99 年 度	本 年		留 存		盈 餘		合 計
	股 本	預 收 股 本	保 留 盈 餘 公 積 金	特 別 盈 餘 公 積 金	未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	
99 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 421,227	\$ 23,325	\$ 37,295	\$ 48,163	\$ -	\$ 117,587	\$ 3,151
盈餘指撥及分配(註1):	-	-	-	3,667	-	(3,667)	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(25,804)	(25,804)
現金股利	-	-	-	-	-	-	-
員工行使認股權憑證	12,600	(23,325)	25,200	-	-	-	-
99 年度合併總損益	-	-	-	-	-	106,993	106,993
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	(7,469)
99 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 433,827	\$ -	\$ 62,495	\$ 51,830	\$ -	\$ 195,109	\$ 4,318
100 年 度							
100 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 433,827	\$ -	\$ 62,495	\$ 51,830	\$ -	\$ 195,109	\$ 4,318
盈餘指撥及分配(註2):	-	-	-	10,700	-	(10,700)	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(4,318)	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	4,318	(4,318)	-
現金股利	-	-	-	-	-	(86,893)	(86,893)
員工行使認股權憑證	3,067	-	6,135	-	-	-	-
100 年度合併總損益	-	-	-	-	-	103,538	103,538
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-
100 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 436,894	\$ -	\$ 68,630	\$ 62,530	\$ 4,318	\$ 196,736	\$ 6,162

註1：董監事酬勞\$330及員工紅利\$2,640已於損益表中扣除。
註2：董監事酬勞\$996及員工紅利\$9,960已於損益表中扣除。

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。



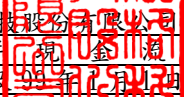
董事長：陳明豐



經理人：陳瑞燦



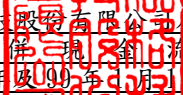
會計主管：鄭碧玉


 泓格科技股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國100年及99年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	100	年	度	99	年	度
<u>營業活動之現金流量</u>						
合併總損益	\$		103,538	\$		106,993
調整項目						
備抵呆帳轉列收入數	(		140)	(		166)
存貨呆滯及跌價損失			5,612			4,043
折舊費用			15,644			12,527
各項攤提			1,374			1,172
處分固定資產損失			2,495			940
資產及負債科目之變動						
應收票據	(		2,116)	(		664)
應收帳款	(		7,630)	(		10,007)
其他應收款			1,480	(		1,289)
預付費用			2,687	(		7,728)
存貨			38,539	(		113,982)
遞延所得稅資產			11,573			14,290
應付票據	(		2,443)			2,443
應付帳款	(		33,032)			39,794
應付帳款－關係人			2,045			1,341
應付費用	(		6,337)			24,599
應付所得稅			4,380	(		1,358)
其他應付款			195			367
預收款項			52			4,257
應計退休金負債			154	(		7)
營業活動之淨現金流入			138,070			77,565

(續次頁)


 泓格科技股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國100年及99年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

100 年 度 99 年 度

投資活動之現金流量

購買固定資產	(\$ 24,012)	(\$ 135,470)
遞延費用增加	(10,240)	(1,406)
存出保證金增加	(2,757)	(63)
處分固定資產價款	99	2,100
投資活動之淨現金流出	(36,910)	(134,839)

融資活動之現金流量

發放現金股利	(86,893)	(25,804)
員工行使認股權證	9,202	14,475
融資活動之淨現金流出	(77,691)	(11,329)

匯率調整數	3,661	(4,301)
本期現金及約當現金增加(減少)	27,130	(72,904)
期初現金及約當現金餘額	137,400	210,304
期末現金及約當現金餘額	\$ 164,530	\$ 137,400

現金流量資訊之補充揭露

本期支付利息(不含利息資本化)	\$ 67	\$ 60
本期支付所得稅	\$ 6,564	\$ 4,753

僅有部分現金支出之投資活動

固定資產增加	\$ 29,014	\$ 137,992
加: 期初應付設備款	2,522	-
減: 期末應付設備款	(7,524)	(2,522)
本期支付現金	\$ 24,012	\$ 135,470

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：陳明豐

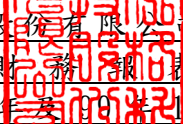


經理人：陳瑞煌



會計主管：鄭碧玉




泓格科技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)泓格科技股份有限公司

泓格科技股份有限公司係依照中華民國公司法，於民國 82 年 8 月奉准立，並於同年開始營業，主要業務為產銷工業用電腦硬體、軟體及其週邊設備。本公司股票自民國 98 年 1 月 6 日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心正式掛牌交易。截至民國 100 年 12 月 31 日止，本公司及子公司合併員工人數約為 340 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)合併財務報表編製原則

1. 本公司對於直接或間接持有表決權之股份超過 50% 以上之被投資公司及符合有控制能力之條件者將全數納入合併財務報表編製個體，對於期中取得子公司之控制能力者，自取得控制力之日起，開始將子公司之收益及費損編入合併損益表；對於期中喪失對子公司控制力之日起，終止將子公司之收益及費損編入合併損益表，且不予追溯重編以前年度合併損益表。
2. 本公司與合併子公司相互間重大交易事項及資產負債表科目餘額予以沖銷。
3. 列入合併財務報表之所有子公司及本期增減變動情形如下：

<u>投資公司名稱</u>	<u>子 公 司 名 稱</u>	<u>業 務 性 質</u>	<u>所持股權百分比</u>	
			<u>100 年 12 月 31 日</u>	<u>99 年 12 月 31 日</u>
本公司	ADVANCE AHEAD LTD.	轉投資相關事業	100%	100%
本公司	ICP DAS INVEST LTD. (註)	轉投資相關事業	100%	100%
ADVANCE AHEAD LTD.	上海金泓格國際貿易有限公司(孫公司-上海金泓格)	工業電腦控制器及介面卡之國際貿易、轉口貿易、保稅區企業間貿易及貿易代理等	100%	100%
ICP DAS INVEST LTD.	泓格通科技(武漢)有限公司(註) (孫公司-泓格通)	自動控制行業軟硬件、電子產品、儀器儀表及自動化設備的研發、生產及銷售，自動化工程及項目改造，相關技術服務及轉讓。	100%	100%

註：於民國 99 年 9 月投資設立。

4. 未列入合併財務報表之子公司：無。
5. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。
6. 國外子公司營業之特殊風險：無。

7. 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度：無。

8. 子公司持有母公司發行證券之內容：無。

9. 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：無。

(二) 子公司外幣財務報表換算基礎

海外子公司財務報表於轉換時，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。換算產生之差額，列入「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。

(三) 外幣交易

本公司及合併子公司之會計紀錄係以新台幣及其功能性貨幣為記帳單位，外幣交易係按交易當日之即期匯率折算成新台幣及人民幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當期損益，期末並就外幣資產負債餘額，按資產負債表日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額均列為當期損益。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：

(1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。

(4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

(1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。

(2) 主要為交易目的而發生者。

(3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。

(4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(五) 應收票據及帳款、其他應收款款

1. 應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。

2. 本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

(六) 存貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算，固定製造費用按生產設備之正常產能分攤，因各期中期間產量波動所產生之成本差異，於編製期

中財務報表時予以遞延。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

(七) 以成本法衡量之金融資產

1. 採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(八) 固定資產

1. 固定資產以取得成本為入帳基礎，依估計經濟耐用年限，按平均法提列折舊。主要固定資產之耐用年限除房屋及建築為 45 年外，其餘為 3 年至 10 年。
2. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性修理或維護支出則列為當期費用。
3. 資產出售或汰換時，成本及累計折舊皆自各相關科目沖銷，所發生之處分損益列為當期損益。
4. 對於未供營業使用資產按其淨變現價值或帳面價值較低者，轉列其他資產，所計提之折舊費用帳列於營業外支出項下。

(九) 遞延資產

係電腦軟體，以取得成本為入帳基礎，按 3 年採平均法攤銷。

(十) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十一) 退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 23 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十二) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公佈日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。
2. 因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十三) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 員工認股權證之給與日於民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)者，依民國 92 年 3 月 17 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 070、071、072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定，採用內含價值法認列費用，並揭露依財務會計準則公報

第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」規定衡量之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。

2. 股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給予權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

(十四) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(十五) 收入及費用

收入於獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現時認列，相關成本配合收入於發生時承認，費用則依權責發生制於發生時列為當期費用。

(十六) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(十七) 營運部門

本公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 應收票據及帳款、其他應收款

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失，此項會計原則變動對本公司及子公司民國 100 年度合併總損益及每股盈餘並無影響。

(二) 營運部門

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，本公司於首次適用時，並依公報規定重編前一年度之部門資訊。此項會計原則變動並不影響民國 100 年度及 99 年度之合併總損益及每股盈餘。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
庫存現金	\$ 583	\$ 381
銀行存款	163,947	137,019
	<u>\$ 164,530</u>	<u>\$ 137,400</u>

(二) 應收帳款

	100年12月31日	99年12月31日
應收帳款	\$ 53,365	\$ 45,735
減：備抵呆帳	(20)	(181)
	<u>\$ 53,345</u>	<u>\$ 45,554</u>

(三) 存貨

	100年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原料	\$ 128,684	(\$ 26,505)	\$ 102,179
在製品	90,615	(8,490)	82,125
製成品	92,926	(11,968)	80,958
合計	<u>\$ 312,225</u>	<u>(\$ 46,963)</u>	<u>\$ 265,262</u>

	99年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原料	\$ 166,725	(\$ 24,543)	\$ 142,182
在製品	98,836	(6,704)	92,132
製成品	84,955	(9,856)	75,099
合計	<u>\$ 350,516</u>	<u>(\$ 41,103)</u>	<u>\$ 309,413</u>

當期認列之存貨相關費損：

	100年度	99年度
已出售存貨成本	\$ 324,664	\$ 273,123
跌價損失	5,612	4,135
其他	(20)	(21)
	<u>\$ 330,256</u>	<u>\$ 277,237</u>

(四) 固定資產

1. 累計折舊

	100年12月31日	99年12月31日
房屋及建築	\$ 22,309	\$ 18,268
機器設備	19,903	13,981
運輸設備	1,593	10,027
生財器具	2,357	2,751
其他設備	2,427	12,259
	<u>\$ 48,589</u>	<u>\$ 57,286</u>

2. 民國 100 年度及 99 年度利息資本化金額皆為 \$0。

(五) 應付費用

	100年12月31日	99年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 32,597	\$ 34,418
應付其他	14,799	19,315
	<u>\$ 47,396</u>	<u>\$ 53,733</u>

(六) 所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅

	100 年度	99 年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 23,483	\$ 23,740
永久性差異之所得稅影響數	(8,888)	(15,363)
暫時性差異之所得稅影響數	-	-
虧損扣抵之影響數	1,155	(762)
投資抵減之所得稅影響數	28,796	19,305
稅法修正之所得稅影響數	-	1,387
備抵所得稅評價之所得稅影響數	(22,825)	(10,011)
未分配盈餘加徵 10%之所得稅	508	720
以前年度所得稅低(高)估數	211	(1,290)
所得稅費用	22,440	17,726
遞延所得稅資產淨變動數	(11,573)	(14,291)
扣繳及暫繳稅款	(3,157)	(1,488)
匯差其他	78	(40)
以前年度所得稅(低)高估數	(211)	1,290
應付所得稅	\$ 7,577	\$ 3,197

2. 民國 100 年及 99 年 12 月 31 日因暫時性差異及投資抵減而產生之遞延所得稅資產或負債科目餘額如下：

	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
流動項目				
存貨呆滯損失	\$ 43,240	\$ 7,351	\$ 39,559	\$ 6,725
未實現銷貨毛利	7,990	1,358	6,855	1,166
其他	351	60	-	-
投資抵減		17,000		6,700
備抵評價		(11,232)		-
		\$ 14,537		\$ 14,591
非流動項目				
投資利益	(\$ 12,624)	(\$ 2,146)	(\$ 4,887)	(\$ 830)
投資抵減		13,460		57,720
備抵評價		(5,482)		(39,539)
		\$ 5,832		\$ 17,351

3. 民國 100 年 12 月 31 日，本公司依據促進產業升級條例規定，可享有之投資抵減明細如下：

抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
研究與發展支出	\$ 30,460	\$ 30,460	102 年度

4. 本公司產品符合「製造業及其相關技術服務業新增投資五年免稅獎勵辦法」得享受連續 5 年(於民國 99 年 7 月及 103 年 12 月到期)免徵營利事業所得稅之獎勵。

5. 本公司之營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定至民國 98 年度。

6. 截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，本公司有關未分配盈餘及股東可扣抵稅額帳戶明細及其分配民國 100 年度及 99 年度盈餘之可扣抵稅

額比率如下：

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
(1)未分配盈餘		
民國 87 年度及以後年度		
已加徵 10%營利事業所得稅未分配盈餘	\$ 93,198	\$ 88,116
未加徵 10%營利事業所得稅未分配盈餘	<u>103,538</u>	<u>106,993</u>
	<u>\$ 196,736</u>	<u>\$ 195,109</u>
(2)股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 4,942</u>	<u>\$ 7,394</u>
	<u>100 年度(預計)</u>	<u>99 年度(實際)</u>
(3)股東可扣抵稅額之扣抵比率	<u>2.51% (註)</u>	<u>5.06%</u>

註：由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股息紅利分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，是以本公司股東於受配民國 87 年度以後盈餘時，所適用之稅額扣抵比率，尚須調整股利或盈餘分配日前本公司依所得稅法規定可能產生之各項可扣抵稅額。

(七)退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶存儲於臺灣銀行。
2. 本公司依精算報告認列之相關資訊如下：
 - (1)有關退休金之精算假設彙總如下：

	100 年 度	99 年 度
折現率	2.00%	2.25%
未來薪資水準增加數	3.00%	3.00%
基金資產之預期投資報酬率	2.00%	2.00%

- (2)民國 100 年及 99 年 12 月 31 日退休基金提撥狀況表如下：

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 2,296)	(\$ 2,316)
非既得給付義務	(20,444)	(19,227)
累積給付義務	(22,740)	(21,543)
未來薪資增加之影響數	(15,559)	(15,596)
預計給付義務	(38,299)	(37,139)
退休基金資產公平價值	<u>8,917</u>	<u>7,154</u>
提撥狀況	(29,382)	(29,985)
未認列過渡性淨給付義務	12,637	13,339
未認列退休金損失	13,841	13,895
補列之應計退休金負債	(10,919)	(11,638)
應計退休金負債	<u>(13,823)</u>	<u>(14,389)</u>
既得給付	<u>\$ 2,640</u>	<u>\$ 2,750</u>

(3)淨退休金成本之內容：

	100 年 度	99 年 度
服務成本	\$ -	\$ -
利息成本	834	783
退休基金資產預期報酬	(153)	(116)
未認列過渡性淨給付義務之攤銷	702	702
退休金損(益)攤銷數	443	386
當期淨退休成本	\$ 1,826	\$ 1,755

3. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 100 年度及 99 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$7,185 及 \$6,482。
4. 孫公司—上海金泓格及泓格通按中華人民共和國政府規定之養老保險金其提撥比例為 20%~22%，每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本公司除按月提撥外，無進一步義務。民國 100 年度及 99 年度孫公司—上海金泓格及泓格通依當地退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$2,690 及 \$1,940。其餘合併個體均無員工。

(八) 普通股股本

截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，本公司額定股本皆為 \$800,000 (其中保留 \$75,000 供發行員工認股權證之用)，實收資本額分別為 \$436,894 及 \$433,827，每股面額 10 元，分別為 43,689 仟股 (含已執行尚未變更登記之工認股權股數 114.5 仟股) 及 43,383 仟股 (含已執行尚未變更登記之員工認股權股數 303 仟股)。

(九) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十) 保留盈餘

1. 本公司章程規定，各年度盈餘於完納一切稅捐及彌補以前年度虧損後，須先提列稅後盈餘 10% 為法定盈餘公積，再依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積，如尚有盈餘可再分配 (1) 董監酬勞百分之一至百分之三 (2) 員工紅利百分之三至百分之十二 (3) 其餘額加計以前年度未分配盈餘為累積可分配盈餘，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。
2. 本公司所營事業由於本公司業務正值成長階段，分配股利之政策，需視目前及未來營運規劃、投資計劃、資本預算及內外部環境變化並兼顧股東利益、平衡股利等，每年依法由董事會擬具分派議案，提請股東會同意之。本公司股東紅利分派得以股票方式發放，其中股東現金紅利分派之比例不低於股東紅利總額百分之十。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

4. (1) 本公司於民國 100 年 6 月 22 日及 99 年 6 月 18 日，經股東會決議通過民國 99 年度及 98 年度盈餘分派案如下：

	99 年度		98 年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 10,700		\$ 3,667	
特別盈餘公積	4,318		-	
股票股利	-		-	
現金股利	86,893	\$ 2.00	25,804	\$ 0.60
合計	<u>\$ 101,911</u>		<u>\$ 29,471</u>	

(2) 本公司於民國 101 年 3 月 23 日經董事會提議民國 100 年度盈餘分派案，分派案如下：

	100 年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 10,354	
現金股利	74,272	\$ 1.7
合計	<u>\$ 84,626</u>	

前述民國 100 年度盈餘分派議案，截至民國 101 年 3 月 23 日止，尚未經股東會決議。

5. 本公司民國 100 年度及 99 年度員工紅利估列金額分別為 \$9,107 及 \$9,960；董監酬勞估列金額分別為 \$1,012 及 \$996。係以截至民國 100 年度及 99 年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列，100 年度及 99 年度皆以 10% 及 1% 估列。本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。經股東會決議之 99 年度員工之紅利及董監酬勞與 99 年度財務報表認列之員工分紅 \$9,960 及董監酬勞 \$996 並無差異。

(十一) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 截至民國 100 年 12 月 31 日，本公司之股份基礎給付交易如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件	本期實際 離職率	估計未來 離職率
員工認股權計畫	96.12.13	2,800	4 年	2 年之服務	2.0%	0%

2. 上述認股權計畫之詳細資訊如下：

	100 年 度		99 年 度	
	認股權 數量	加權平均 履約價格 (元)	認股權 數量	加權平均 履約價格 (元)
年初流通在外認股權	1,031.5	\$ 30	1,523	\$ 30
本期給與認股權	-	-	-	-
無償配股增發或調整認股股數	-	-	-	-
本期放棄認股權	(2)	30	(9)	30
本期執行認股權	(306.8)	30	(482)	30
本期逾期失效認股權	(722.7)	30	-	-
年底流通在外認股權	-	\$ -	<u>1,032</u>	\$ 30
年底可執行認股權	-	-	<u>462</u>	30

3. 截至民國 100 年 12 月 31 日酬勞性員工認股權計畫業已到期。

4. 本公司於財務會計準則公報第 39 號「股份基礎給付之會計處理準則」適用日前未依其規定認列所取得之勞務者，如採用公平價值法認列酬勞成本之擬制性淨利及每股盈餘資訊如下：

		100 年 度	99 年 度
本期淨利	報表認列之淨利	\$ 103,538	\$ 106,993
	擬制淨利	103,538	106,993
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘	2.38	2.48
(新台幣元)	擬制每股盈餘	2.38	2.48
完全稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘	2.36	2.43
(新台幣元)	擬制每股盈餘	2.36	2.43

民國 97 年 1 月 1 日之前，本公司使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公平價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	淨值(元)	履約價格	預期波動率	預期存續期間	預期股利率	無風險利率	每單位公平價值
員工認股權計畫	96.12.13	\$ 17.25	\$30 元	N/A	3.4 年	2%	2.44%	0 元

(十二) 普通股每股盈餘

	100 年 度					
	金額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)		
	稅前	稅後		稅前	稅後	
基本每股盈餘						
屬於普通股股東 之本期純益	\$ 125,978	\$ 103,538	43,530	\$ 2.89	\$ 2.38	
具稀釋作用之潛在 普通股之影響						
員工分紅	-	-	334			
員工認股權	-	-	44			
	<u>\$ 125,978</u>	<u>\$ 103,538</u>	<u>43,908</u>	<u>\$ 2.87</u>	<u>\$ 2.36</u>	

	99 年 度					
	金額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)		
	稅前	稅後		稅前	稅後	
基本每股盈餘						
屬於普通股股東 之本期純益	\$ 124,719	\$ 106,993	43,067	\$ 2.90	\$ 2.48	
具稀釋作用之潛在 普通股之影響						
員工分紅	-	-	146			
員工認股權	-	-	860			
	<u>\$ 124,719</u>	<u>\$ 106,993</u>	<u>44,073</u>	<u>\$ 2.83</u>	<u>\$ 2.43</u>	

自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股

數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。

(十三) 用人、折舊、折耗及攤銷費用明細表

本期及去年同期之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	100 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 51,197	\$ 154,379	\$ 205,576
勞健保費用	3,956	9,757	13,713
退休金費用	2,427	9,274	11,701
其他用人費用	2,326	9,357	11,683
折舊費用	7,113	8,531	15,644
攤銷費用	113	1,261	1,374

功能別 性質別	99 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 41,743	\$ 146,069	\$ 187,812
勞健保費用	3,120	9,061	12,181
退休金費用	1,931	8,246	10,177
其他用人費用	2,050	8,456	10,506
折舊費用	6,294	6,233	12,527
攤銷費用	547	625	1,172

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱

鋼明企業社

技匠精密有限公司

陳瑞煜

葉迺迪

蕭柏齡

陳瑞祥

祁春香

與本公司之關係

本公司法人監察人之公司負責人與該負責人為同一人

本公司法人監察人之公司負責人與該負責人為同一人

本公司之總經理

本公司之董事

本公司董事之二等親

本公司董事之二等親

上海金泓格總經理之配偶

(二) 與關係人間重大交易事項

1. 進貨

	100 年 度		99 年 度	
	金 額	估該科目 百分比	金 額	估該科目 百分比
技匠精密有限公司	\$ 11,889	6	\$ 3,891	1
鋼明企業社	-	-	4,503	1
	\$ 11,889	6	\$ 8,394	2

上開進貨係按一般進貨價格及條件辦理，並為月結 45 天付款。

2. 雜項購置及其他費用

	100 年 度		99 年 度	
	估該科目		估該科目	
	金 額	百分比	金 額	百分比
技匠精密有限公司	\$ 3,465	10	\$ 1,607	5
鋼明企業社	-	-	387	1
	<u>\$ 3,465</u>	<u>10</u>	<u>\$ 1,994</u>	<u>6</u>

3. 租金支出

	100 年 度		99 年 度	
	估該科目		估該科目	
	金 額	百分比	金 額	百分比
葉迺迪	\$ 1,199	13	\$ 1,203	16
其他	2,167	24	2,200	29
合計	<u>\$ 3,366</u>	<u>37</u>	<u>\$ 3,403</u>	<u>45</u>

上述係租用辦公室支付之一般租金，租金係參酌一般市場價格訂定，係按月支付。

4. 應付帳款

	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
	估該科目		估該科目	
	金 額	百分比	金 額	百分比
技匠精密有限公司	\$ 4,694	10	\$ 2,649	3

5. 應付費用

	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
	估該科目		估該科目	
	金 額	百分比	金 額	百分比
技匠精密有限公司	\$ 952	2	\$ 874	2

6. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊：

	100 年 度		99 年 度	
	金 額	百分比	金 額	百分比
薪資及獎金	\$ 18,447		\$ 16,297	
業務執行費用	1,186		1,260	
董監酬勞及員工分紅	2,148		1,861	
合計	<u>\$ 21,781</u>		<u>\$ 19,418</u>	

(1) 薪資及獎金包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等。

(2) 業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。

(3) 董監酬勞及員工紅利係指當期估列於損益表之董監酬勞及員工紅利。

六、抵(質)押之資產

截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，本公司提供金融機構作為擔保之資產帳面價值如下：

資 產 名 稱	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日	擔 保 用 途
土地	\$ 107,734	\$ 107,734	短期及長期借款額度
房屋及建築	31,540	33,856	短期及長期借款額度

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 100 年 12 月 31 日，本公司因廠房改建等而訂定之合約，其尚未付款之金額為\$15,767。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一)金融商品之公平價值

<u>金融資產</u>	<u>帳面價值</u>	<u>100年12月31日</u>		<u>99年12月31日</u>		
		<u>公平價值</u>		<u>公平價值</u>		
		<u>公開報價決定</u>	<u>評價方法估計</u>	<u>公開報價決定</u>	<u>評價方法估計</u>	
非衍生性金融商品：						
資產						
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 228,557	\$ -	\$228,557	\$ 190,264	\$ -	\$190,624
以成本法衡量之金融資產	10,236	-	-	10,236	-	-
負債						
公平價值與帳面價值相等之金融負債	102,573	-	102,573	137,143	-	137,143

本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

金融商品因折現影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金、應收票據及款項、其他應收款、存出保證金、應付票據及帳款、應付費用、其他應付款項。

(二)財務風險控制及避險策略

本公司及子公司採用全面風險管理與控制系統，以辨認本公司所有風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。本公司及子公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

(三)重大財務風險資訊

1. 市場風險

(1)本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

外幣：功能性貨幣	100年12月31日		99年12月31日	
	外幣(仟元)	匯率	外幣(仟元)	匯率
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$ 1,666	30.28	\$ 919	29.13
美金：人民幣	-	-	122	6.65

(2) 利率風險

不適用。

(3) 價格風險

不適用。

2. 信用風險

本公司及子公司於銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

3. 流動性風險

本公司及子公司之應收款項均為一年內到期，且本公司之借入款項於一年內到期者，均可以本公司之營運資金支應，預期不致發生重大之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

不適用。

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

下列與子公司間交易事項，於編製合併報表時皆已沖銷，以下揭露資訊係供參考。

1. 資金融資與他人情形：無此情形。
2. 為他人背書保證之情形：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係人	帳列科目	期股			未備註		
					數	帳面金額	持股比例	市價	本公司認列之投資損益	備註
泓格科技股份有限公司	股票	ICP DAS EUROPE GMBH	無	以成本法衡量之金融資產-非流動	4,500	\$ 7,754	18.00%	\$ 4,522	未質押	
泓格科技股份有限公司	股票	ICP DAS USA INC	無	以成本法衡量之金融資產-非流動	540	2,482	18.00%	4,767	未質押	
泓格科技股份有限公司	股票	ADVANCE AHEAD LTD.	本公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,000,000	55,128	100.00%	55,128	未質押	
泓格科技股份有限公司	股票	ICP DAS INVEST LTD	本公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,500	75,884	100.00%	75,884	未質押	

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。

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：無此情形。

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：無此情形。

9. 應收關係人衍生性商品交易：無此情形。

(二) 轉投資事業相關資訊

下列與子公司間交易事項，於編製合併報表時皆已沖銷，以下揭露資訊係供參考。

1. 對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力：

被投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期股	持有率	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					
泓格科技股份有限公司	ADVANCE AHEAD LTD.	英屬維京群島	轉投資相關事業	\$ 33,161	\$ 33,161	1,000,000	100%	\$ 11,772	\$ 11,772	-
ADVANCE AHEAD LTD.	上海泓格國際貿易有限公司	上海	工業電腦控制器及介面卡之國際貿易、轉口貿易、保稅區企業間的貿易及貿易代理等。	33,161	33,161	-	100%	11,772	不適用	-
泓格科技股份有限公司	ICP DAS INVEST LTD.	英屬維京群島	轉投資相關事業	80,200	80,200	2,500	100%	(4,035)	(4,035)	-
ICP DAS INVEST LTD.	泓格通科技(武漢)有限公司	武漢	自動控制行業軟硬件、電子產品、儀器儀表及自動化設備的研發、生產及銷售，自動化工程及項目改造，相關技術服務及轉讓。	80,200	80,200	-	100%	(4,035)	不適用	-

2. 本公司直接或間接具有控制力之被投資公司依規定揭露下列相關資訊：

貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融資金必要之原因	擔保品	對個別對象資金貸與限額	本公司認列之投資損益	備註
上海泓格國際貿易有限公司	泓格通科技(武漢)有限公司	其他應收款	14,430 (人民幣 3,000 仟元)註	14,430 (人民幣 3,000 仟元)註	3%	有短期融資金之必要	-	營運週轉	-	以貸出資金淨值 40% 為限	不適用	以貸出資金淨值 40% 為限，其最高限額為 \$22,051 仟元

註：實際撥貸金額 \$12,025 (人民幣 2,500 仟元)

(2) 對他人背書保證：無此情形。

(3) 期末持有有價證券情形：請詳附註十一(二)1.之揭露。

(4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。

(5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。

- (6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
- (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：無此情形。
- (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：無此情形。
- (9) 從事衍生性商品交易：無此情形。

(三) 大陸投資資訊

1. 轉投資大陸公司之事業相關資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回金額	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期期末自台灣匯出累積投資金額	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	截至本期末已匯回之投資收益
上海金泓格國際貿易有限公司	工業電腦控制器及介面卡之國際貿易、轉口貿易、保稅區企業間的貿易及貿易代理等。	\$ 33,161 (US\$1,000,000)	透過第三地投資設立公司再投資大陸公司	\$ 33,161	\$ -	\$ 33,161	33,161 (US\$1,000,000)	100%	\$ 11,772 (註1)	\$ 55,128	\$ -
泓格通科技(武漢)有限公司	自動控制行業軟硬體、電子產品、儀器儀表及自動化設備的研發、生產及銷售，自動化工程及項目改造，相關技術服務及轉讓。	\$ 80,200 (US\$2,500,000)	透過第三地投資設立公司再投資大陸公司	\$ 80,200	\$ -	\$ 80,200	80,200 (US\$2,500,000)	100%	(\$ 4,035) (註1)	\$ 75,884	\$ -

2. 轉投資大陸地區限額

公司名稱	本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
泓格科技股份有限公司	\$ 113,361	\$ 105,963	\$ 465,162
	US\$3,500,000	US\$3,500,000 (註2)	

註1：係依母公司簽證會計師查核之財務報表認列。

註2：台幣數係依資產負債表日匯率換算。

3. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項暨其價格、付款條件、未實現損益：
- (1) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：詳附註十一(四)。
- (2) 銷貨及應收帳款之交易外，本公司並無其他直接或間接經由第三地區與大陸被投資公司發生重大交易事項。

(四) 母(子)公司與子公司及各子公司之業務關係及重要往來情形及金額
民國100年度

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註2)	交易往來情形	
				科目	金額
0	泓格科技股份有限公司	上海金泓格國際貿易有限公司	1	銷貨收入	\$ 109,213 (註4)
0	泓格科技股份有限公司	上海金泓格國際貿易有限公司	1	應收帳款	31,376

民國99年度

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註2)	交易往來情形	
				科目	金額
0	泓格科技股份有限公司	上海金泓格國際貿易有限公司	1	銷貨收入	\$ 88,816 (註4)
0	泓格科技股份有限公司	上海金泓格國際貿易有限公司	1	應收帳款	22,536

註1：母(子)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：

- 母(子)公司填0
- 母(子)公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

- 母(子)公司對子公司。
- 子公司對母(子)公司。
- 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：銷售價格係以本公司對一般客戶之售價為基礎雙方議定，該銷售價格較一般略低，其收款期間為月結90天，與一般客戶相當。

十二、營運部門資訊

(一)一般性資訊

本公司管理階層已依據主要營運決策者於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。本公司以公司別之角度經營業務；本公司目前著重於本公司個別報表、孫公司-上海金泓格個別報表之銷售及獲利狀況。本公司所揭露之營運部門係以製造及銷售工業電腦控制器等相關產品為主要收入來源。

(二)部門資訊之衡量

本公司採用經一般公認會計原則編製之財務報表，根據部門收入、部門毛利及稅後損益評估營運部門的表現。

(三)部門損益、資產與負債之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門部門資訊如下：

民國 100 年

度：

	<u>本公司</u>	<u>孫公司-</u> <u>上海金泓格</u>	<u>其他</u>	<u>調整(註)</u>	<u>合計</u>
外部客戶收入	\$ 546,374	\$ 168,013	\$ -	\$ -	\$ 714,387
內部客戶收入	109,213	-	-	(109,213)	-
部門收入	<u>\$ 655,587</u>	<u>\$ 168,013</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 109,213)</u>	<u>\$ 714,387</u>
部門毛利	<u>\$ 324,387</u>	<u>\$ 61,440</u>	<u>(\$ 1,696)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 384,131</u>
稅後損益	<u>\$ 103,538</u>	<u>\$ 11,772</u>	<u>(\$ 4,035)</u>	<u>(\$ 7,737)</u>	<u>\$ 103,538</u>
部門資產	<u>\$ 906,479</u>	<u>\$ 93,870</u>	<u>\$ 89,164</u>	<u>(\$ 182,400)</u>	<u>\$ 907,113</u>

民國 99 年度：

	<u>本公司</u>	<u>孫公司-</u> <u>上海金泓格</u>	<u>其他</u>	<u>調整(註)</u>	<u>合計</u>
外部客戶收入	\$ 519,926	\$ 137,895	\$ -	\$ -	\$ 657,821
內部客戶收入	88,816	-	-	(88,816)	-
部門收入	<u>\$ 608,742</u>	<u>\$ 137,895</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 88,816)</u>	<u>\$ 657,821</u>
部門毛利	<u>\$ 329,541</u>	<u>\$ 51,876</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 833)</u>	<u>\$ 380,584</u>
稅後損益	<u>\$ 106,993</u>	<u>\$ 10,946</u>	<u>(\$ 1,333)</u>	<u>(\$ 9,613)</u>	<u>\$ 106,993</u>
部門資產	<u>\$ 902,049</u>	<u>\$ 67,432</u>	<u>\$ 73,695</u>	<u>(\$ 141,686)</u>	<u>\$ 901,490</u>

註：本公司營運決策者閱讀之部門資訊尚未消除部門間內部收入、認列部門之投資利益及部份資產。

(四)部門損益、資產與負債之調節資訊

部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入，與損益表內之收入，採用一致之衡量方式。主要營運決策者覆核之應報導部門損益與企業繼續營業部門損益相同，部門資產亦與個別報表資產相同，無須調節。

(五) 產品別及勞務別之資訊

本公司民國 100 年度及 99 年度外部客戶收入餘額明細組成如下：

	<u>100 年 度</u>		<u>99 年 度</u>	
遠端控制器及工控介面卡	\$	677,246	\$	624,846
其他		37,141		32,975
	\$	714,387	\$	657,821

(六) 地區別資訊

本公司民國 100 年度及 99 年度地區別資訊如下：

<u>地 區</u>	<u>100 年 度</u>		<u>99 年 度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>非流動資產</u>	<u>金 額</u>	<u>非流動資產</u>
大陸地區	\$ 168,013	\$ 87,523	\$ 137,895	\$ 71,038
台灣	160,714	309,301	144,447	308,807
賽普勒斯	88,878	-	83,286	-
德國	71,007	-	60,228	-
其他	225,775	-	231,965	-
	\$ 714,387	\$ 396,824	\$ 657,821	\$ 379,845

(七) 重要客戶資訊

本公司民國 100 年度及民國 99 年度銷貨收入占損益表上銷貨收入金額 10%以上之客戶明細如下：

<u>客戶名稱</u>	<u>100 年 度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>所佔比率</u>
D 客戶	\$ 80,387	11
A 客戶	70,007	10
	\$ 150,394	21

<u>客戶名稱</u>	<u>99 年 度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>所佔比率</u>
D 客戶	\$ 66,211	10

十三、採用 IFRSs 相關事項

依行政院金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）規定，股票於證券交易所上市或於證券商營業處所買賣之公開發行股票公司，應自民國 102 年會計年度開始日起，依金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（IFRSs）編製財務報告。

本公司依金管會民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號令規定，採用 IFRSs 前應事先揭露資訊如下：

(一) 採用 IFRSs 計畫之重要內容及執行情形

本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之轉換計畫，該計畫係由本公司葉迺迪副總經理統籌負責，該計畫之重要內容及目前執行情形說明如下：

<u>轉換計畫之工作項目</u>	<u>轉換計畫之執行情形</u>
1. 成立專案小組	已完成，並於公司 98/8/19 董事會報告
2. 訂定採用 IFRSs 轉換計畫	已完成，並於公司 98/8/19 董事會報告
3. 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	已完成，並於公司 100/3/24 董事會報告
4. 完成 IFRSs 合併個體之辨認	已完成，並於公司 98/8/19 董事會報告

轉換計畫之工作項目	轉換計畫之執行情形
5. 完成 IFRS 1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	已完成，並於公司 100/8/19 董事會報告
6. 完成資訊系統應做調整之評估	已完成，並於公司 100/10/21 董事會報告
7. 完成內部控制應做調整之評估	已完成，並於公司 100/10/21 董事會報告
8. 決定 IFRSs 會計政策	已完成，並於公司 100/10/21 董事會報告
9. 決定所選用 IFRS 1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	已完成，並於公司 100/10/21 董事會報告
10. 完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表	未完成，刻正辦理中
11. 完成編製 IFRSs 2012 年比較財務資訊之編製	未完成，刻正辦理中
12. 完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整	未完成，刻正辦理中

(二)目前會計政策與未來依 IFRSs 及「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報告所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異，本公司係以金管會目前已認可之 IFRSs 及預計於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」作為會計政策重大差異評估之依據，惟本公司目前之評估結果，可能受未來金管會認可之國際會計準則、解釋之新發布或修訂及「證券發行人財務報告編製準則」之修訂影響，而與未來採用 IFRSs 所產生之會計政策實際差異有所不同。

本公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 與「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報表所採用之會計政策二者間可能產生之重大差異如下：

1. 功能性貨幣

依我國現行會計準則規定，本公司因非屬國外營運機構，無須判斷功能性貨幣。惟依國際會計準則第 21 號「匯率變動之影響」規定，所有包含在報告內之個體（包括母公司）均應依規定決定其功能性貨幣。

2. 金融資產：權益工具

本公司所持有之未上市櫃及興櫃股票依民國 100 年 7 月 7 日修正前「證券發行人財務報告編製準則」規定，係以成本衡量並帳列「以成本衡量之金融資產」。惟依國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」規定，權益工具無活絡市場但其公允價值能可靠衡量時（意即該權益工具之合理公允價值估計數區間之變異性並非重大，或於區間內各種估計數之機率能合理評估，並用以估計公允價值），應以公允價值衡量。

3. 投資性不動產

本公司供出租使用之不動產，依我國現行會計準則係表達於「其他資產」；依國際會計準則第 40 號「投資性不動產」規定，符合定義之投資性不動產應表達於「投資性不動產」。

4. 退休金

(1)退休金精算採用之折現率，係依我國財務會計準則公報第 18 號第 23 段規定應參酌之因素訂定。惟依國際會計準則第 19

號「員工福利」規定，折現率之採用係參考報導期間結束日幣別及期間與退休金計畫一致之高品質公司債之市場殖利率決定。

- (2) 依我國現行會計準則規定，未認列過渡性淨給付義務係按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法攤銷。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定於採用日立即認列為費用。
- (3) 依我國現行會計準則規定，資產負債表日累積給付義務超過退休基金資產公平價值部分為應認列退休金負債之下限。惟國際會計準則第 19 號「員工福利」並無此下限之規定。
- (4) 本公司退休金精算損益，依我國現行會計準則規定，採緩衝區法認列為當期淨退休金成本。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，係立即認列於其他綜合淨利中。

5. 員工福利

我國現行會計準則對於累積未休假獎金之認列並無明文規定，本公司係於實際支付時認列相關費用。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，應於報導期間結束日估列已累積未使用之累積未休假獎金費用。

6. 所得稅

- (1) 依我國現行會計準則規定，遞延所得稅資產或負債係依其相關負債或資產之分類，而劃分為流動或非流動項目，對於遞延所得稅負債或資產未能歸屬至財務報表所列之資產或負債者，則按預期該遞延所得稅負債或資產清償或實現之期間長短劃分為流動或非流動項目。惟依國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」規定，企業不得將遞延所得稅資產或負債分類為流動資產或負債。
- (2) 依我國現行會計準則規定，如有證據顯示遞延所得稅資產之一部分或全部有百分之五十以上之機率不會實現時，使用備抵評價科目以減少遞延所得稅資產。依國際會計準則第 12 號「所得稅」規定，遞延所得稅資產僅就很有可能實現之範圍認列。

上述之各項差異，部分項目可能因本公司依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」之豁免規定，於轉換時不致產生影響金額。

六、公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止發生財務週轉困難之情事：無此情形。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	99 年度	100 年度	差異	
				金額	%
流動資產		480,446	466,166	(14,280)	(2.97)
基金及投資		123,032	141,248	18,216	14.81
固定資產		266,809	276,800	9,991	3.74
無形資產		11,638	10,918	(720)	(6.19)
其他資產		20,124	11,347	(8,777)	(43.61)
資產總額		902,049	906,479	4,430	0.49
流動負債		141,862	109,397	(32,465)	(22.88)
長期負債		0	0	0	0
其他負債		21,244	21,812	568	2.67
負債總額		163,106	131,209	(31,879)	(19.56)
股 本		433,827	436,894	3,067	0.71
資本公積		62,495	68,630	6,135	9.82
保留盈餘		246,939	263,584	16,645	6.74
累積換算調整數		(4,318)	6,162	10,480	(242.70)
股東權益總額		738,943	775,270	36,327	4.92

1. 重大變動項目(前後期變動達 20% 以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者)
 (1) 其他資產減少：主因係 100 年度遞延所得稅資產-非流動減少所致。
 (2) 流動負債減少：主因係 100 年度控制存貨庫存水位而減少採購及進貨數量，以致應付帳款相對減少。
 (3) 累積換算調整數增加：主因係 100 年度期末匯率較 99 年度貶值，以致累積換算調數較去年度增加。
2. 因應對策：本公司整體未來表現呈現成長走勢，故尚無需擬定因應計劃。

註：上列財務資訊均經會計師查核簽證。

二、經營結果

(一) 經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	99 年度	100 年度	增 (減) 金額	變 動 比 率 %
營業收入總額		616,247	660,350	44,103	7.16
減：銷貨退回及折讓		7,505	4,762	(2,743)	(36.55)
營業收入淨額		608,742	655,588	46,846	7.70
營業成本		279,201	331,201	52,000	18.62
營業毛利淨額		328,708	323,252	(5,456)	(1.66)
營業費用		208,764	209,386	622	0.30
營業利益		119,944	113,866	(6,078)	(5.07)
營業外收入及利益		10,106	10,732	626	6.19
營業外支出及損失		7,570	2,560	(5,010)	(66.18)
稅前淨利		122,480	122,038	(442)	(0.36)
所得稅費用		15,487	18,500	3,013	19.46
本期淨利		106,993	103,538	(3,455)	(3.23)

最近二年度增減比例變動分析說明：(前後期變動達 20% 以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者)
 1. 營業外收支及損失較去年減少，主因係 100 年度匯率較 99 年度貶值，以致兌換損失減少。

註：上列財務資訊均經會計師查核簽證。

(二) 預期銷售數量與其依據

本公司 101 年度預期銷售數量係依據公司經營策略、各單位營運目標與預算，並參酌整體產業前景發展趨勢及歷年之經營實績等合理假設編製而成。預計銷售數量如下：

單位：個

主要產品	101 年度預計銷售量
遠端控制器	238,100
工控介面卡	43,600
其他產品	255,000
合 計	536,700

(三)公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

依循本公司所制定之經營計畫及對現今全球景氣環境評估，管理市場風險、信用風險、流動風險及現金風險，本公司穩健經營，收付現金循環期間短，亦無銀行貸款利息負擔，資金成本低，100年以來，雖在歐債問題的衝擊下，業績受影響僅較99年度成長7.69%，惟高流動資產(51%)，低流動負債(12%)，財務結構平穩，營運資金仍屬充裕，足以因應未來業務成長所需。

三、現金流量分析

(一)最近年度現金流量變動分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年營業活動淨現金流量	全年其他活動淨現金流量	現金剩餘(不足)數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
86,828	119,942	(101,825)	104,945	-	-

1.營業活動淨現金流入119,942千元，主係營收穩定獲利所致。

2.投資及融資活動淨現金流出101,825千元，主係本期第三棟廠房擴建及發放現金股利所致。

(二)未來一年(101年)現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年營業活動淨現金流量	全年其他活動淨現金流量	現金剩餘(不足)數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
104,945	120,000	(114,317)	110,628	-	-

101年度現金流量情形分析：

(1)營業活動：主係預計正常營運活動下來自營業活動之淨現金流入。

(2)投資活動：主係預計101年擴建本公司後棟廠房及增資泓格通科技(武漢)有限公司。

(3)融資活動：主係預計發放100年現金股利現金流出。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：101年預計支付第三棟工程款及對泓格通科技(武漢)有限公司增資，由於本公司營業活動之淨現金流入充裕，足以因應預計之資本支出，另本公司負債比較低，並與銀行維持良好授信關係，足以支應臨時重大支出。

五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫：

(一)轉投資政策：

本公司轉投資政策由相關執行部門遵循內部控制「投資循環」及「取得或處分資產處理程序」等辦法執行，上述辦法或程序並經董事會或股東會討論通過。

(二)轉投資獲利或虧損主要原因：

目前持股100%之上海金泓格之營運規模已達一定的程度，淨利潤已由虧轉盈，目前獲利穩健成長；另持股100%之泓格通之營運正在起步運作，尚未有營業收入，但廠房折舊及人事管理等固定費用已產生，故目前為虧損狀態，未來本公司將提升泓格通之營業規模，以持續深耕大陸市場。

(三)未來一年投資計畫：

本公司因應全球經貿持續成長，配合海外佈局策略本公司的經營範圍廣佈全球，期擴增本公司銷貨服務據點，掌握更綿密的銷售服務網絡。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析及評估：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施。

1.利率變動影響：

單位：新台幣仟元

項 目	100 年度	101 年第一季
利息收入	137	3
利息費用	66	0
稅後淨利(損)	103,538	8,022
(利息費用-利息收入)/稅後淨利	(0.07)%	0.04%

本公司與往來銀行維持良好關係，俾利取得較低成本之資金，尚能規避利率上漲之風險，且本公司處於成長發展階段，需擴展生產設備以強化競爭力，本公司未來將視各種資金來源之額度及成本綜合考量，以籌措所需資金。

為規避利率波動風險，本公司經審慎評估金融市場情勢，於利率處於相對低檔時與數家知名銀行簽訂合約，承作利率皆較預估成本低，故利率之波動對本公司尚無重大影響。

2. 匯率變動影響：

單位：新台幣仟元

項 目	100 年度	101 年第一季
淨兌換利益(損失)	1,983	(1,682)
稅後淨利(損)	103,538	8,022
營業收入淨額	655,588	140,896
淨兌換利益(損)/稅後淨利(損)	1.92%	(20.97)%
淨兌換利益(損)/營業收入淨額	0.30%	(1.19)%

本公司以開設外幣存款帳戶來進行外匯部位管理，並適時買賣外幣存款，直接以銷貨產生之外幣來償還因採購所需之金額，若相抵銷可減少匯損，藉以減少匯率變動對損益所產生之影響並達到自然避險的效果。

本公司將持續觀察美元走勢，以充分掌握市場資訊，並預估長、短期匯率走勢；遇匯率變動幅度較大時，適度與往來客戶或供應商重新商議交易價格，以減緩匯率波動對公司營收及獲利之衝擊。

3. 通貨膨脹：

本公司之損益尚未因通貨膨脹而產生重大影響。本公司進貨成本如受物價上漲因素影響，可轉嫁至銷售價格，且主要材料係向國內外等廠商採購，故能分散通貨膨脹對本公司之影響。

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

1. 本公司一向穩健經營財務健全，截至公開說明書刊印日止未有從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人及背書保證等交易。
2. 本公司若須從事衍生性商品交易均嚴守公司制定之「取得及處分資產處理程序」中針對從事衍生性商品交易之規範，會以避險為目的不作投機之用。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1. 本公司研發之重點與未來新產品開發計劃主要為原有產品運用之昇級與延伸，並積極推動與 PAC(可程式自動化控制器)相關之新產品，整體而言，未來研發工作之發展方向如下：
 - A. 微型工業控制器：配合市場新的微型 CPU，CHIPSET 開發新的微型工業控制器。
 - B. MiniOS7(自行研發之嵌入式作業系統)軟體升級改版，以提高附加價值。
 - C. 嵌入式產業電腦及工業控制器週邊控制元件。
 - D. 博弈機控制系統。
 - E. 運動控制系統及應用軟體。
 - F. 圖控軟體。
 - G. 各式工業現場匯流排控制器。
 - H. 整合顯示器及 I/O 模組的 PAC 控制器。
 - I. 無線通信相關產品 ZigBee, GSM/GPRS/3G。
 - J. M2M (Machine to Machine) 遠端維護、遠端監控系統。

- K. 機械視覺及影像處理軟體。
- L. 簡易型人機介面 HMI。
- M. 石化、鋼鐵業等級用的 Redundant DCS 控制模組。
- N. 風力發電、太陽能發電等綠色節能監控模組。
- O. 電力量測、通訊及監控及模組。
- P. 工廠節能監控方案。
- Q. 智慧建築監控方案。
- R. 智慧交通系統(Intelligent Transportation Systems)的 通信模組 DSRC (Dedicated Short Range Communications)。
- S. 車隊管理系統及車載機相關控制系統。

2.研發投資計劃彙整表示如下：

產品別	未來發展方向	相關應用
各種 PAC 產品開發	配合市場各種不同的新應用需求，開發新的 PAC 產品	1.水文監控 2.機台監控 3.環保數據監控系統 4.半導體生產線監控
各種 Redundant system 的開發	分為 1. CPU Redundant system 2. Network Redundant system 3. I/O Redundant system	1.DCS 系統 2.半導體封裝測試設備 3.無人商店 4.Conveyor
各種現場總線的強固型遠端模組開發	分為 1. Ethernet 2. CAN Bus 3. ProfiBus 4. RS-485 5. 其他	量測及控制系統
運動控制系統及應用軟體	多軸伺服馬達運動控制卡及開發軟體、分散式運動控制	製造業自動化
智慧型大樓的監控及管理軟體	網路通訊,資料庫及 I/O 之間如何快速有效的連結及應用	智慧型大樓自動化
電力量測、通訊及監控及模組開發	配合家庭、工廠節能需求，開發相關的量測及監控模組	1.e-Home 2.機台電力監控
智慧交通系統的通訊模組開發	DSRC 在不同的智慧交通系統的應用，OBU, RSU	智慧交通系統
車隊管理系統及車載機相關控制系統開發	配合電動車及車隊管理的需求，開發相關的控制器及軟體	車隊管理

3. 預計 101 年度投入之研發費用將佔營收比重約 10~20%。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司日常營運均遵照國內外相關法令規定辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情形，蒐集相關資訊提供經營階層決策參考，以調整本公司相關營運策略。截至目前為止，本公司並未受國內外重要政策及法律變動而有影響公司財務業務之情形。

(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：

本公司隨時注意所處產業之變化及技術發展，並掌握產業動態及同業市場訊息，加上不斷提昇產品品質及製程，積極擴充產能規模及提高研發能力，亦採行穩健的財務管理策略，以保有市場競爭力，故科技改變及產業變化目前對本公司尚無重大影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司一向秉持誠信和專業的經營原則，積極強化內部管理，提昇品質及績效，並致力維持企業形象，遵守相關法令之規定，截至目前為止，並未發生足以影響企業形象之情事，未來本公司在追求股東權益最大化之同時，亦將善盡企業之社會責任。

(七)進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：無此情事。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：

為本公司之永續經營，延聘優秀人才發展新產品，本公司 91 年度已於新竹工業區完成廠辦大樓之興建，以提供員工合適及規劃良好之工作空間。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司目前並無進銷貨集中之情形，雖原料主要係由數家廠商供應，但均為本公司長期合作之供應商，並無重大風險，但本公司亦將積極開發新廠商以確保料源。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

本公司股權大部分集中於董事、監察人及員工手中，最近年度及截至公開說明書刊印日止，並未有大量股權移轉或更換之情事。為符合主管機關之規定及盼公司之經營管理能更臻健全，並使本公司之董事會及監察人能更有效率性及超然獨立性之運作，本公司引進獨立董事與獨立職能監察人，其對本公司有正面性之助益。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

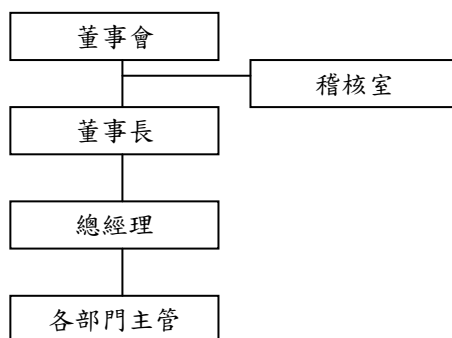
本公司股權大部分集中於董事、監察人及員工手中，董事及監察人長期參與公司工認同公司發展方向，皆願意長期持有公司股票與公司共同成長，且本公司業已建立完整之組織架構，並透過內部管理制度與部門間溝通協調以落實經營策略，故經營權之變動對本公司之營運衝擊實屬微小。

(十二)訴訟或非訴訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其係爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無此情事。

(十三)其他重要風險及因應措施：

本公司風險管理之組織架構

1、風險管理組織架構圖：



2、風險管理負責單位：董事會

3、風險管理判斷單位：總經理及董事長

4、風險管理執行單位：各部門主管

5、風險管理監督單位：稽核室

6、風險管理政策：

(1)本公司風險控管採平時層層防範而非由一人控管，這是最落實的風險控管方法。而風險控管分為三個層級：「第一層級」為各部門主管，負責各單位職能作業的最初風險發覺、評估及管控。「第二層級」為總經理及董事長，負責判斷各營運政策可行性以及營運風險的承受度。「第三層級」為董事會，負責統籌公司整體營運方向以及負責風險政策的落實及有效。

(2)本公司依據公司治理精神以及證券法令要求，建立內部控制制度、內部稽核制度以及相關作業程序及辦法，其中訂有自行檢查作業程序，每年由稽核室督促各單位進行作業內容風險評估，並由稽核室彙總結果呈報監察人及董事會。另稽核室依據內部稽核制度，就年度稽核計畫的項目，完成稽核報告，並呈報監察人及獨立董事，且在定期董事會報告各稽核報告結果。

七、其他重要事項：

(一)資產負債評價科目提列方式之評估依據及基礎

1、應收帳款

本公司為能適時反應應收帳款收回之可能性，並確保應收帳款評價之允當表達，均定期每月提列應收帳款之備抵呆帳，其提列方式之評估係採帳齡分析法為基礎，並以逾期應收帳款日為提列基準，其提列比率如下：

逾期金額天數區間	提列比率	
	非關係人	關係企業
121~180天	30%	不提列
181~360天	50%	不提列
361天以上	100%	不提列

2、應收票據

應收票據備抵呆帳之提列比例為按未到期應收票據總金額提列1%。

應收帳款、應收票據及各項債權有左列情事之一者，視為發生呆帳損失：

(1)倒閉逃匿、和解或破產之宣告，或其他原因，致債權之一部或全部不能收回者。

(2)債權中有逾期兩年，經催收後，未收取本金或利息者。

另債權於列入損失後收回者，應就其收回之數額列為收回年度之收益。

3、存貨

本公司存貨係以實際購入成本為入帳基礎，平時採加權平均法計算，期末以成本與淨變現價值評價。本公司為能真實反應存貨之價值，並確保存貨評價之允當表達，均定期按季提列備抵存貨跌價及呆滯損失，凡庫齡逾180天以上之存貨則全數提列備抵跌價及呆滯損失。綜上，備抵存貨跌價及呆滯損失評價科目則係分別依存貨市價變動及庫存貨齡之增減而變動。

(1)呆滯提列政策：

①依評估基準日之存貨庫齡共分為如下區間及呆滯損失提列比例。

存貨庫齡	0-180天	181-360天	361-720天	721天以上
呆滯提列比例	0%	40%	75%	100%

②依評估基準日之存貨餘額最近二年存貨去化比率低於40%之存貨金額，與根據①評估方式已提列呆滯損失金額，針對前述兩者差額部分全數提列呆滯損失，認列為銷貨成本。

③依②所評估之存貨項目，若有因原廠停產而使本公司需購入足夠庫存以因應現有產品之銷售或其他特殊原因者，則可排除適用②之評估。

(2)跌價提列政策：

①存貨成本及淨變現價值之定義，依財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」定義之。

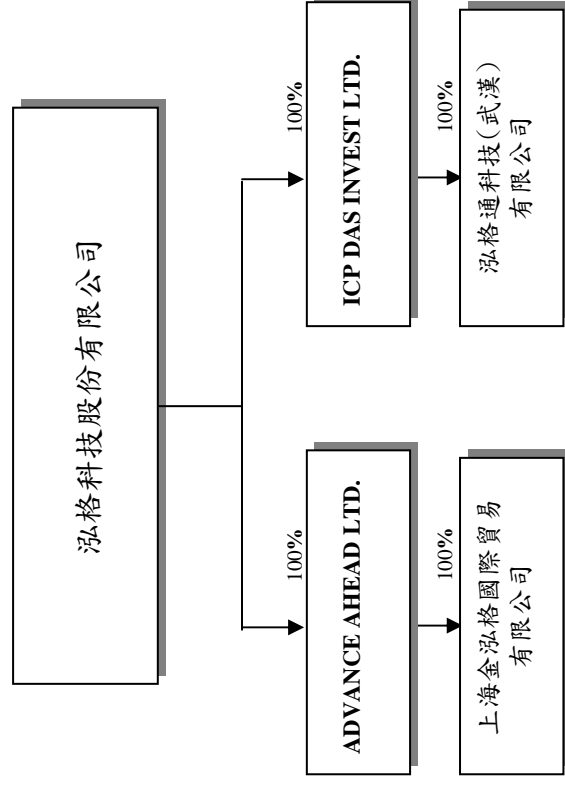
②存貨價值依成本與淨變現價值孰低法評價；所產生之跌價損失或回升利益，須表達於銷貨成本項下。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業組織概況

1.關係企業組織圖：



2.依公司法第 369 條之 3 推定為有控制與從屬關係：無此情事。

3.依公司法第 369 條之 2 第二項規定直接或間接由本公司控制人事、財務或業務經營之從屬公司：無此情事。

(二)各關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
ADVANCE AHEAD LTD.	2003.9.18	英屬維京群島	USD 1,000,000	轉投資相關事業
上海金泓格國際貿易有限公司	2004.2.2	上海市	USD 1,000,000	工業電腦控制器及介面卡之國際貿易、轉口貿易、保稅區企業間的貿易及貿易代理等
ICP DAS INVEST LTD.	2010.3.30	英屬維京群島	USD 2,500,000	轉投資相關事業
泓格通科技(武漢)有限公司	2010.7.20	武漢市	USD 2,500,000	自動控制行業軟硬件、電子產品、儀器儀表及自動化設備的研發、生產及銷售，自動化工程及項目改造，相關技術服務及轉讓

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

本公司之主要業務為產業電腦相關產品之研發設計、生產製造及銷售，主要業務如下：

- ①各種電腦、電路板、電器用品及其週邊設備之設計研究開發、製造、維修買賣業務。
- ②電腦控制機、真空機械設備、自動量測設備之設計、製造、維修及買賣業務(許可業務除外)。
- ③電子儀器、攝影器材、通信設備系統、機電控制設備系統、機械設備、儀器設備之設計、製造、維修及買賣業務(許可業務除外)。
- ④前各項有關材料、器材、電腦軟體之代理買賣及進出口業務。
- ⑤代理前各項有關國內外廠商產品之報價投標業務。

本公司之關係企業所經營之主要業務，工業電腦控制器及介面卡之國際貿易、轉口貿易、保稅區企業間的貿易及貿易代理等。

(五)各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	出資比例
ADVANCE AHEAD LTD.	董事長	葉迺迪	1,000,000	100.00%
	董事長	葉迺迪	1,000,000	100.00%
	董事兼總經理	謝聰敏	-	-
	董事	王紅	-	-
ICPDAS INVEST LTD.	董事長	葉迺迪	2,500	100.00%
	董事長兼總經理	葉迺迪	2,500	100.00%
泓格通科技(武漢)有限公司	監事	陳裕霖	-	-

(六)關係企業營運概況

各關係企業之財務狀況及經營結果：

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期稅後(損)益	稅後每股盈餘(元)
ADVANCE AHEAD LTD.	30,275	55,128	0	55,128	0	0	11,772	0
上海金泓格國際貿易有限公司	38,391	93,868	38,744	55,124	168,013	12,748	11,772	0
ICPDAS INVEST LTD.	75,688	75,884	0	75,884	0	0	-4,035	0
泓格通科技(武漢)有限公司	81,528	89,156	13,279	75,877	0	-5,094	-4,035	0

註：關係企業如為外國公司，相關數字已以報告日之兌換率換算為新台幣列示。

(七) 關係企業合併財務報表

泓格科技股份有限公司及子公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 100 年度（自 100 年 1 月 1 日至 100 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：泓格利股份有限公司



負責人：陳明豐



中華民國 101 年 3 月 23 日

(八) 關係報告書：不適用

(九) 關係企業之背書保證、資金貸與他人及從事衍生性商品交易資訊：關係企業之背書保證及從事衍生性商品交易皆無此情形，有關資金貸與他人交易資訊請參閱 100 年度財務報告內容(本年報第 79 頁)。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無此情形。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無此情事。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無此情事。

Industrial Computer Product Data Acquisition System



泓格科技  股份有限公司

董事長 陳明豐 