

上櫃股票
代號 3577



Industrial Computer Product Data Acquisition System

泓格科技股份有限公司

104 年度年報

Annual Report 2015

刊印日期：民國 105 年 5 月 20 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：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

【代理發言人】姓名：彭瓊儀
職稱：財務處課長
電話：(03) 597-3366
電子郵件信箱：abby_peng@icpdas.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

【總 公 司】地址：30351 新竹縣湖口鄉光復北路 111 號
電話：(03) 597-3366

【湖口二廠】地址：30351 新竹縣湖口鄉光復路 38 號
電話：(03) 597-6699

【新 店】地址：23145 新北市新店區寶橋路 235 巷 137 號 7 樓之 2
電話：(02) 8919-2216

【板 橋】地址：22069 新北市板橋區民生路一段 33 號 16 樓之 1
電話：(02) 2950-0655

【台 中】地址：40453 台中市北區臺灣大道二段 360 號 24 樓之 1
電話：(04) 2328-5522

【高 雄】地址：80146 高雄市前金區中山二路 505 號 3 樓
電話：(07) 215-7688

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：<https://www.taishinbank.com.tw/TS/TS04/TS0407/TS040701/TS04070101/index.htm>
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、薛守宏會計師
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/index_tc.php

目 錄

頁次

壹、致股東報告書.....	1
Message to Shareholders	
貳、公司簡介	
Company Profile	
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報告	
Corporate Governance Report	
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、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	10
四、公司治理運作情形.....	13
五、會計師公費資訊.....	25
六、更換會計師資訊.....	26
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於 簽證會計師所屬事務或其關係企業者.....	26
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之 十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	26
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關 係之資訊.....	27
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資之 持股數、並合併計算綜合持股比例.....	27
肆、募資情形	
Capital Overview	
一、公司資本及股份.....	28
二、公司債辦理情形.....	31
三、特別股(附認股權特別股)辦理情形.....	31
四、海外存託憑證之辦理情形.....	31
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形.....	31
六、併購及受讓其他公司股份發行新股辦理情形.....	31
七、資金運用計畫執行情形.....	31

伍、營運概況	
Highlights of Business Operation	
一、業務內容.....	32
二、市場及產銷概況.....	47
三、從業員工資料.....	52
四、環保支出資訊.....	52
五、勞資關係.....	52
六、重要契約.....	55
陸、財務概況	
Financial Information	
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	56
二、最近五年度財務分析.....	60
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	64
四、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告.....	65
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	99
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.....	129
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	
Review of Financial Conditions, Operating Results and Risk Management	
一、財務狀況.....	130
二、財務績效.....	130
三、現金流量分析.....	131
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	131
五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃.....	131
六、最近年報及截至年報刊印日止之風險事項分析及評估.....	132
七、其他重要事項.....	135
捌、特別記載事項	
Special Disclosure	
一、關係企業相關資料.....	136
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	138
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.....	138
四、其他必要補充說明事項.....	138
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三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	138

壹、致股東報告書

各位親愛的股東：

雖然新興市場不被看好而全球油價下跌致各國不同程度損失，亞洲仍是經濟成長的動能加上美國景氣回升及升息，世界各國都努力、致力經濟發展政策，雖無法預期2016年全球經濟動脈，但我們仍秉持過往的堅持繼續努力。去年各區域合併業績表現實不如預期亦仍互有消長，其中以非洲及亞洲其他區成長較多。

泓格科技民國104年度合併營業收入淨額為新台幣729,886仟元，較民國103年減少3.57%；民國104年度合併本期淨利為新台幣77,067仟元，較民國103年減少26.28%；毛利率這兩年來同樣維持在53%~55%左右；民國104年及民國103年的合併稅後淨利率分別為11%及14%。民國104年及民國103年的每股盈餘分別為1.76元及2.39元。

各區域業績表現實不如預期亦仍互有消長。各區域合併業績比重如下：歐洲23.35%，亞洲37.6%（大陸19.13%及亞洲其他18.47%），美洲9.56%，其他(非洲與澳洲)2.13%。內銷為27.36%，外銷為72.64%。其中非洲及亞洲其他地區成長較多。

本公司秉持著客戶導向(Customer Oriented)的方針，不停的找出新的市場和產品線，除可增加新的增長點，增加營收，並可以讓研發人力，做最佳化的移動和運用，避免原有市場的價格戰，毛利率也可以保持較高的數字。而自發改善(Self Improving)是另一重要主軸。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。年度檢討提案績效，清楚顯示全公司員工已經熟悉這概念與方法，提出的改善方案越見成熟與有價值。

泓格科技未來還是以客戶導向(Customer Oriented)與自發改善(Self Improving)兩個基本原則，開發適合市場的產品與服務。另外一方面，過去深耕研發技術與產品的結果，已經贏得廣大客戶以OEM/ODM方式訂製產品。這個趨勢是明顯的，表示泓格科技和市場之間鏈接的另一條管道已經建立起來。

技術發展上，泓格科技將持續在六大領域努力耕耘：M2M、TouchPAD/HMI/Touch Monitor、物聯網(工業物聯網)、WISE、Power Meter/Power Monitoring System及Field Bus。

- M2M Product：在 M2M 應用上以 Remote Monitoring、Remote Diagnostic、Remote Maintenance 為主，加上不同 Sensor 及控制器則可以達到預防保養 (Predictive Maintenance) 的效果，這也是工業 4.0 的應用之一。OPC UA 是適合於工業物聯網的應用。Indusoft 則是扮演不同次系統的最佳整合的 SCADA 軟體。
- TouchPAD/ HMI/ Touch Monitor：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。結合 LC-103/LC-101 燈光控制器及 IR-210/IR-712 紅外線控制器，可以提供給客戶在 BA 應用中的燈光、空調系統的完整解決方案。另外 TouchPAD 的小巧可程式化特色，也非常適合取代傳統設備的操作面板，例如 Walmart 的大型風扇控制面板及多台式的冷凍空調設備。
- 物聯網(工業物聯網)：Sensor Network, RFID 在特殊環境或行業的應用，ZigBee、WiFi、Bluetooth、2G/3G/4G 等無線技術的應用，以及各種電力、水、瓦斯等公共設施的錶頭資訊蒐集，透過低功率的無線傳輸技術達到自動抄表的應用是未來的努力方向。
- WISE 智慧型控制器：發展方向朝可以連接不同的 Modbus Device & I/O Module 組合成

一個智慧型的監控系統或資料記錄系統，並結合 2G/3G/4G 讓使用者在遠端就可以監控。例如無人機房監控系統、溫室自動化控制系統及養殖業的水質監控系統。

- Power Meter /Power Monitoring System：在 Power Meter 方面除了提供 PM-3112/3114 Modbus RTU 的介面外，Modbus RTU, Modbus TCP 及 CAN bus 介面的 Power Meter 已開發完成，多 channel 整合型的 Power Meter 也已在 2015 推出，下一階段將是 Power Meter+Display 整合型的產品為開發重點。為了讓客戶更容易建構一個電力監控系統，目前已開發出一個智慧型電錶集中器 PMC-5141/PMC-5151，可以讓使用者以網頁設定的方式連接不同的電錶。尤其是 PMC-5151 更加入了萬年曆及邏輯運算的功能。
- Field Bus：持續擴展各種 Field Bus 的 Gateway、Converter 及 I/O Module、CAN bus、PROFINET、EthernetIP、PROFIBUS、HART、RS-485、Ethernet、EtherCAT、M-Bus、Wireless HART 等 Field Bus。

其中，泓格科技推出的WISE-5200系列智慧型物聯網 I/O 控制器榮獲104年度經濟部第24屆精品獎殊榮。WISE-5200系列除具備完整且彈性的I/O模組及感測器整合能力，提供應用案場端即時邏輯運作及資料記錄功能外，更提供多樣化的通訊協議以整合後端SCADA/MIS/MES/IT/網路管理等平台，完善的功能讓WISE-5200可擔任物聯網及工業4.0環境下各式感測器(Sensor)的最佳管理者(Concentrator)角色，也讓WISE-5200成為物聯網及工業4.0環境下的最佳現場端工業控制器。其應用領域為樓宇自動化、工廠自動化、機台自動化、遠端設備維護、環境監測、設施管理。

在市場行銷部分，泓格將以『M2M (IoT) Solution』、『Energy Management』、『Motion Automation』、『Building Automation』、『Panel Solution』、『Indusoft Solution』六大Solution將泓格湖口總部的『智慧工廠』施作所累積的經驗，透過不同的展會、研討會及PACTech季刊介紹給客戶瞭解HVAC, 燈光控制系統、電力監控系統、溫濕度監控系統、車牌辨識系統、空氣品質監控系統及Indusoft 整合技術等，當作導入『工業4.0』的學習範例。泓格科技將更著力物聯網與節能方向加強對客戶的瞭解以滿足需求並提出最佳方案，結合各行業的伙伴將行業知識統合，服務各產業客戶，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 葉迺迪



貳、公司簡介

一、設立日期

本公司創立於民國 82 年 8 月 6 日(西元 1993 年 8 月 6 日)。

二、公司沿革

82 年度	<ul style="list-style-type: none"> ● 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	<ul style="list-style-type: none"> ● 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	<ul style="list-style-type: none"> ● 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	<ul style="list-style-type: none"> ● 投入「掌上型嵌入式 CPU 模組」研發。
88 年度	<ul style="list-style-type: none"> ● 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	<ul style="list-style-type: none"> ● 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	<ul style="list-style-type: none"> ● 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	<ul style="list-style-type: none"> ● 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	<ul style="list-style-type: none"> ● 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	<ul style="list-style-type: none"> ● 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	<ul style="list-style-type: none"> ● 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	<ul style="list-style-type: none"> ● 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	<ul style="list-style-type: none"> ● 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	<ul style="list-style-type: none"> ● 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	<ul style="list-style-type: none"> ● 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	<ul style="list-style-type: none"> ● WISE-7901 免程式智慧型控制器榮獲第 19 屆台灣精品獎。 ● 車用服務與通訊閘道器(車上裝置/路側裝置)榮獲精彩 100 系列活動優質獎。 ● WISE-5800 榮獲「2011 中國自動化年會」「2011 年度最具競爭力創新產品獎」。 ● 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	<ul style="list-style-type: none"> ● 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 智慧型資料紀錄控制器榮獲第 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」。
102 年度	<ul style="list-style-type: none"> ● WISE-5801 智慧型雙向簡訊互動 PAC 控制器榮獲第 21 屆台灣精品獎。 ● μPAC-5000 系列 無線掌上型可程式控制器榮獲第 21 屆台灣精品獎。 ● PMC-5141 智慧型電錶集中器及 WISE-5801 智慧型雙向簡訊互動控制器榮獲 2013 年美國匹茲堡 INPEX 國際發明展銀牌獎。 ● 泓格科技成為美國高端組態軟體 InduSoft 的大中華區總代理。 ● 泓格科技在「2013 中國自動化服務品牌評選活動」中喜獲「售後服務優秀品牌」。 ● PMC-5141 榮獲「2013 中國自動化年會」「年度創新產品獎」。 ● 購置台中辦公室，擴大營運據點，持續搶攻龐大機械自動化市場。
103 年度	<ul style="list-style-type: none"> ● PMC-5141 在「2014 中國自動化年會」中榮獲「創新產品獎」。 ● I-7188EX 在油田變頻抽油控制系統的應用在「2014 中國自動化年會」中榮獲「樣板工程獎」。 ● 購置湖口二廠，擴充營運空間，持續發展智能系列產品。
104 年度	<ul style="list-style-type: none"> ● DL-302 智慧型二氧化碳及溫濕度工業級資料紀錄器榮獲第 23 屆台灣精品獎。 ● WF-2000 系列智慧型無線資料擷取模組榮獲第 23 屆台灣精品獎。
105 年度	<ul style="list-style-type: none"> ● WISE-5200 智慧型物聯網 I/O 控制器獲選第 24 屆台灣精品獎。

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
職安室	<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、協理、各部門及分支機構主管資料
(一)董事、監察人資料

105年4月15日 單位：股；%

職稱	國籍或 註冊地	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		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	中華民國	葉迺迪	102.06.10	3	82.08.06	3,466,209	7.93	3,466,209	7.93	5,588,492	12.79	0	0	元智大學管理研究所 泓格科技(股)公司發言人	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)有限公司董事長兼總 經理	董事	陳瑞煜	夫妻
董事	中華民國	陳瑞煜	102.06.10	3	92.07.15	5,588,492	12.79	5,588,492	12.79	3,466,209	7.93	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	董事長	葉迺迪	夫妻
董事	中華民國	黃斌鋒	102.06.10	3	86.04.27	591,969	1.35	600,000	1.37	43,968	0.10	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	中華民國	陳明豐	102.06.10	3	96.06.28	309,468	0.71	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 泓格科技(股)公司董事長	新代科技股份有限公司董事及顧問	無	無	無
董事	中華民國	李汶涓	102.06.10	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	中華民國	沈仰斌	102.06.10	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碩士 元智大學管理學院EMBA執行長 元智大學主任秘書 元智大學管理研究所所長 群聯電子(股)公司獨立監察人	元智大學管理學院財金學群副教授 福華電子(股)公司獨立董事 大中華證券(股)公司獨立董事 柏發生醫(股)公司獨立董事 生華創業投資(股)公司法人代表人 漢通創業投資(股)公司法人代表人	無	無	無
獨立 董事	中華民國	廖淑伶	102.06.10	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 人	元智大學管理學院行銷學群專任教授暨 學群召集人	無	無	無
監察人	中華民國	李瓊晴	102.06.10	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 詮欣(股)公司監察人	欣維會計師事務所經理 鉅橡企業(股)公司獨立董事 濱川企業(股)公司獨立董事 政致投資(股)公司董事 旭暉應用材料(股)公司監察人	無	無	無
監察人	中華民國	一方投資 有限公司	102.06.10	3	96.06.28	1,053,513	2.41	1,053,513	2.41	0	0	0	0	無	無	無	無	無
法人監 察人代 表人	中華民國	朱吟薇	102.06.10	3	96.06.28	0	0	0	0	0	0	0	0	環球技術學院設計科	無	無	無	無

註：陳建祥監察人於104年6月30日辭任。

(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 發行人 公開發 行獨立 董事家 數			
			商務、法 務、會計 或公司業 務所須之 相關科系 之公立大 專院校講 師以上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其他 與公司業 務所須之 國家考試 及格領有 證書之專 門職業及 技術人員	商務、法 務、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	葉迺迪			✓						✓				✓	✓	0
董事	陳瑞煜			✓		✓				✓	✓			✓	✓	0
董事	黃斌鋒			✓		✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
董事	陳明豐			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
董事	李文涓			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
獨立董事	沈仰斌	✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3
獨立董事	廖淑伶	✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
監察人	李瓊晴			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
監察人	一方投資 有限公司 代表人 朱吟薇					✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓		0

註1：陳建祥監察人於104年6月30日辭任。

註2：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、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 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。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (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、協理、各部門及分支機構主管資料

105年4月15日 單位：股；%

職稱	國籍	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(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
				股數	持股比例 %	股數	持股比例 %	股數	持股比例 %			職稱	姓名	關係
總經理	中華民國	陳瑞煌	82.08.06	5,588,492	12.79	3,466,209	7.93	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	行政管理處副總經理	葉迺迪	夫妻
行政管理處副總經理	中華民國	葉迺迪	82.08.06	3,466,209	7.93	5,588,492	12.79	0	0	元智大學管理研究所	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)有限公司董事長兼總經理	總經理	陳瑞煌	夫妻
研發處副總經理	中華民國	黃斌鋒	88.08.01	600,000	1.37	43,968	0.10	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
專案副總經理	中華民國	黃國誠	94.03.07	407,038	0.93	57,007	0.13	0	0	清華大學數學系 威強電(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 泓格通科技(武漢)有限公司監察人	無	無	無
生產管理處處長	中華民國	陳裕霖	87.08.01	589,055	1.35	0	0	0	0	南台工專工管科	無	無	無	無
行銷業務處兼計畫處副總經理	中華民國	鄭樹發	98.01.01	168,005	0.38	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	台灣智慧能源產業協會監事	無	無	無
財務處資深經理	中華民國	鄭碧玉	98.08.01	44,560	0.10	0	0	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

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)董事(獨立董事)之酬金

單位：新台幣千元；仟股：%

職稱	姓名	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)	薪資、獎金及特支費等(E)(註2)	退職退休金(F)(註4)		員工認股權憑證得認購股數(H)		取得限制員工權利新股股數(I)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註3)	有無來自子公司以外轉投資事業酬金
		董事酬金				員工酬勞(G)(註1)		退職退休金(F)(註4)		員工認股權憑證得認購股數(H)				取得限制員工權利新股股數(I)							
		報酬(A)	退職退休金(註4)(B)	董事酬勞(C)(註1)	業務執行費用(D)(註2)	A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註3)	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司			財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司					
董事長	葉迺迪	1,281	0	511	59	2.40	3,984	211	73	0	73	0	0	0	7.94	無					
董事	陳瑞煜																				
董事	黃斌鋒																				
董事	陳明豐																				
董事	李汶涓																				
獨立董事	沈仰斌																				
獨立董事	廖淑伶																				

註 1：本公司 104 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 103 年度盈餘分配董事事所分配之比例推算而得。

註 2：係 104 年全年度金額。

註 3：係以 104 年個體財務報告之稅後純益金額計算。

註 4：係 104 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) 本公司	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) 本公司
低於 2,000,000 元	葉迺迪、陳瑞煜、黃斌鋒、陳明豐、李汶涓、沈仰斌、廖淑伶	葉迺迪、陳明豐、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	7	7

(二)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)		酬勞(B)(註1)		業務執行費用(C)(註2)		本公司	財務報告內所有公司	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
監察人	陳建祥(註4)	0	0	183	183	49	49	0.30	0.30	無
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104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103年度盈餘分配監察人所分配之比例推算而得。

註2：係104年全年度金額。

註3：係以104年個體財務報告之稅後純益金額計算。

註4：陳建祥監察人於104年6月30日辭任。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C+D)	
	本公司	財務報告內所有公司
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	

(三)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4)		獎金及特支費等等(C)(註1)		員工酬勞金額(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		取得限制員工權利新股股數		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額							
總經理	陳瑞煜	5,077	5,077	361	361	2,649	2,649	293	0	293	0	10.87	10.87	0	0	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																	
專案副總經理	黃國誠																	
行銷業務處兼計畫處副總經理	鄭樹發																	

註1：係104年全年度金額。

註2：本公司104年度員工酬勞之金額係依103年度實際分派金額比例推算而得。

註3：係以104年個體財務報告之稅後純益金額計算。

註4：係104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	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	葉迺迪	
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元(不含)	陳瑞煜、黃斌鋒、黃國誠、鄭樹發	
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	5	

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

105年4月15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)
總經理	陳瑞煜	0	455	455	0.59
行政管理處 副總經理	葉迺迪				
研發處 副總經理	黃斌鋒				
專案 副總經理	黃國誠				
行銷業務處 兼計畫處 副總經理	鄭樹發				
生產管理處 處長	陳裕霖				
財務處 資深經理	鄭碧玉				

註1：本公司 104 年度員工酬勞之金額係依 103 年度實際分派金額比例推算而得。

註2：係以 104 年個體財務報告之稅後純益金額計算。

(五)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體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 103 年及 104 年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額分別為 10,804 仟元及 10,463 仟元，分別佔個體稅後純益之 10.33%及 13.58%，104 年度之支付總額佔個體稅後純益比例較 103 年度增加，主要係因本公司 104 年度之個體營收較 103 年度減少 3.57%，其副總經理層級微調薪資報酬略微提升，且個體稅後淨利也較 103 年度減少 26.28%，而 104 年度盈餘實際分配數尚未決議，故採用 103 年度盈餘實際分配數比例計算。

本公司設置薪資報酬委員會，負責研擬公司董事、監察人及經理人薪資報酬之政策、制度、標準與結構之檢討與訂定及績效評估。董監事酬勞給付政策參考一般行業慣例，支付執行業務費用，董監事酬勞明定於公司章程第十九條規定辦理，經董事會通過後發放跟經營績效的關係密切相連。總經理及副總經理等經理人之酬金，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，並經董事會通過後予以發放，與當年度經營績效有關、與未來風險應無相關。

(六)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，亦參酌「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」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）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，每年至少宜進修六小時，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
獨立董事 獨立董事	廖淑伶 沈仰斌	104/07/22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	員工獎酬策略與工具運用探討	3.0
董事 董事	黃斌鋒 陳明豐	104/07/23	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	上櫃與櫃公司內部人股權宣導說明會	3.0
董事 監察人	陳瑞煜 朱吟薇	104/09/07	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業誠信風險控管與社會責任新視界	3.0
董事	李文涓	104/09/09	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	員工獎酬策略與工具運用探討	3.0
董事長	葉迺迪	104/09/17	社團法人中華公司治理協會	上市櫃公司股權規劃與董監改選作業	3.0
董事	李文涓	104/09/17	財團法人中華民國會計研究發展基金會	會計部門人員對於企業舞弊防制應有之認識與案例解析	3.0
董事長 董事 董事 董事 獨立董事 獨立董事 監察人 監察人	葉迺迪 陳瑞煜 黃斌鋒 陳明豐 沈仰斌 廖淑伶 朱吟薇 李瑗晴	104/10/30	社團法人中華公司治理協會	運用 CSR 創造企業與社會之共享價值	3.0
監察人	李瑗晴	104/11/30	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業現金收付款之稽核實務與檢調單位追查資金流向作法觀摩	6.0

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

本屆董事會任期：102年06月10日至105年06月09日，迄今已開會13次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出席(列)比率(%)	備註
董事長	葉迺迪	13	0	100	
董事	陳瑞煜	12	1	92	
董事	黃斌鋒	13	0	100	
董事	陳明豐	13	0	100	
董事	李文涓	10	2	77	
獨立董事	沈仰斌	13	0	100	
獨立董事	廖淑伶	9	4	69	含委託出席比率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104年7月31日董事會討論事項，利益迴避之情形如下：

第三案本公司103年度經理人員紅利金額分配案，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因利益迴避不加入表決，經主席徵詢獨立董事及其餘出席董事全體無異議照案通過。(7席董事參加、2席董事迴避、5席董事無異議照案通過)

本公司於105年3月14日董事會討論事項，利益迴避之情形如下：

第八案本公司董事及監察人車馬費支給案，除董事陳明豐先生、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、4席董事迴避、3席董事無異議照案通過)

第九案本公司薪酬委員會委員車馬費支給案，除獨立董事沈仰斌先生及獨立董事廖淑伶女士因擔任薪酬委會委員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、2席董事迴避、5席董事無異議照案通過)

第十案本公司105年度董事長薪酬標準與結構案，由於董事長葉迺迪女士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)

第十一案本公司105年度經理人薪酬標準與結構案，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、2席董事迴避、5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

本公司於102年3月18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。本公司本屆董事係於102年6月10日選任，其中獨立董事於102年6月10日股東常會採候選人提名制度選任，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。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。

(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、本屆截至年報刊印日止董事會開會13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	104/6/30 辭任
監察人	李瑗晴	9	69	
監察人	一方投資有限公司 代表人朱吟薇	13	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. 監察人會列席股東會，能直接與股東及員工面對面溝通。
2. 本公司網站已設置投資人關係及利害關係人專區，並提供監察人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二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：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	√	本公司尚未訂定「公司治理實務守則」，但已將保障股東權益、強化董事會職能、發揮監察人功能、尊重利害關係人權益及資訊透明度等重要原則均明訂相關規章(如公司章程、股東會議規則、董事會議事規範、董事監察人選辦法、薪資報酬會組織規程等)及落實執行。	已參照相關規定辦理，其內部控制制度及各項辦法中包含公司治理精神，故無差異。
二、公司股權結構及股東權益			
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	√	本公司已設立發言人，並於公司網站投資人專區設置發言人及股務代理的連絡方式，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) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及最終控制者名單？	√	本公司已設有股務單位及股務代理機構，其本公司主要股東為董事及經營團隊，故能隨時掌握實際控制公司之主要股東及最終控制者名單。	與上市櫃公司治理實務守則相符
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	√	本公司訂有「子公司監督管理作業程序」及「特定公司與集團企業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
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內未公開資訊買賣證券？	√	本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」及「防範內線交易之管理」的內部控制制度並確實告知公司內部人嚴格遵循。	與上市櫃公司治理實務守則相符
三、董事會之組成及職責			
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	√	本公司董事會目前設有董事5席及獨立董事2席，分別為3席女性董事及4席男性董事，並具技術、商務、法務、財會之經驗，已確實落實董事會成員多元化方針。	與上市櫃公司治理實務守則相符
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他功能性委員會？	√	本公司已於2011年10月設置薪酬委員會，其他功能性委員會設置將依公司實際需要時設置。	與上市櫃公司治理實務守則相符

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，並定期進行績效評估？	√	本公司尚未訂定「董事會績效評估辦法」。本公司每年皆有統計公告，目前情形尚屬良好。	與上市櫃公司治理實務守則相符
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	√	本公司之簽證會計師為資誠聯合會計師事務所李燕娜及薛守宏會計師，且簽證會計師與本公司非關係人，其與本公司間無關係，嚴守獨立性原則。	與上市櫃公司治理實務守則相符
四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，並妥適回應利害關係人之重要議題？	√	本公司已設置利害關係人專區，於公司網站標示各業務連絡方式，供利害關係人詢問，另利害關係人如有需要得隨時以電話、書信、傳真等方式與本公司聯絡。	與上市櫃公司治理實務守則相符
五、公司是否委任專業股務代理機構辦理股東會事務？	√	本公司股東會事務已委任「台新國際商業銀行(股)公司股務代理部」之專業股務代辦機構辦理。	與上市櫃公司治理實務守則相符
六、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務及公司治理資訊？	√	本公司已架設網站，並成立中文版「投資人關係專區」隨時揭露相關資訊，另有關於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) 公司是否採行其他方式揭露資訊(如架設英文網站、指定專人負責蒐集、落實、放置等)？	√	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
七、公司是否瞭解其重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關係、利害關係、董事及監察人之修政之執行情形、董事及監察人等)？	√	(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。 (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。 (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。 (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。 (五) 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。	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司評鑑報告？(若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形)	✓		本公司於民國101年4月12日取得社團法人中華公司治理協會頒發「公司治理制度評量認證證書- CG6007通用版」，其整體優點為董事會及管理階層重視公司治理、注重本業經營，核心事業明，獨立董監事參與度高，並與會計師、內部稽核及管理階層之互動良好，另建議宜設立董事會績效評估制度、宜增加獨立董事席位、宜明訂聘任會計師之書面評估制度。

(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，102年6月10日委任第二屆三位薪資報酬委員，任期至105年6月9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。

(1)薪資報酬委員會成員資料：

身份別 (註1)	姓名	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 (註2)								兼任其他 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註 (註3)	
		商務、法 務、會計 或公司 業務所 需相關 料系之 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	具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所需 之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8			
獨立董事	沈仰斌	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3	
獨立董事	廖淑伶	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
委員	劉兆慧			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於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、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (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) 非為公司或其關係企業提供商務、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) 未有公司法第30條各款情事之一。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊：

一、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

二、本屆委員任期：102年6月10日至105年6月9日，本屆截至年報刊日止薪資報酬委員會已開會7次，委員資格及出席情形如下：

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	7	0	100	獨立董事
委員	廖淑伶	5	2	71	獨立董事
委員	劉兆慧	6	1	86	

其他應記載事項：

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

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

(五)公司履行社會責任情形：

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
	是	否	
一、落實推動公司治理		√	
(一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？		√	本公司尚未訂定「企業社會責任守則」。
(二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？		√	本公司尚無定期舉辦社會責任教育訓練，但積極參與外部機構舉辦相關課程或研討會，持續推動企業社會責任文化。
(三)公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？		√	本公司尚未設置企業社會責任專(兼)職單位。而目前僅由職業安全衛生管理單位制訂「安全衛生工作守則」，執行廠區的安全衛生工作，並定期重新鑑別安全衛生風險，也針對員工作業場所可能存之危害因子實施作業環境檢測，以保障作業員工安全健康。其總務單位負責推動辦公室環保及廢棄物回收等工作，另由委會負責員工福利之規劃。
(四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	√		本公司已制訂績效評估作業、獎懲辦法作為員工獎勵及懲戒依據。
二、發展永續環境		√	
(一)公司是否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？		√	本公司執行資源垃圾分類及廚餘回收、廢棄物減量等活動，公司落實廢紙再次使用之文化，以提升各項資源之利用率。

項 目	運作情形		與上市櫃公司企業 社會責任實績 差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	√		本公司致力於創造安全、穩定、無損於自然環境與人類健康之科技產品，從原料選用、生產製程到運輸都提供舒適、安全的人類生活為目標，自2005年起將旗下各類的產品生產採符合歐盟RoHS/ WEEE指令的原料與生產流程，以達到RoHS的指令要求。	與上市櫃公司企業社會責任實績相符
(三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查及溫室氣體減碳策略？	√		本公司已全面採用個人攜帶碗筷以減少衛生碗筷之量；並落實垃圾分類與茶水間空溫室氣體的回收及水資源的節約。另本場所及產品可隨時注意溫室氣體的排放及節約能源。	與上市櫃公司企業社會責任實績相符
三、維護社會公益				
(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	√		依據「勞動基準法」及相關法令訂定「工作規則」，為勞工提供定期或不定期之勞資會議。	與上市櫃公司企業社會責任實績相符
(二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	√		員工可透過勞資會議提出問題及討論，其結果另就性騷擾及公訴申訴，提供專用窗口處理。目前為止尚未有發生過。	與上市櫃公司企業社會責任實績相符
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	√		依法辦理勞工保險、全民健康保險及團體保險，以保障員工健康。且定期實施在職員工教育訓練，以改善工作環境對員工之危害。固定每年進行全廠防災演練及對員工實施安全宣導及資訊發佈。	與上市櫃公司企業社會責任實績相符
(四)公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	√		本公司定期或不定期召開勞資會議，並提供員工個人或協助。若遇重大問題則以內部專員或個人協助。若遇重大問題則以內部專員或個人協助。若遇重大問題則以內部專員或個人協助。	與上市櫃公司企業社會責任實績相符

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	
		是	否		摘要說明
(五)	公司是否為員工建立有效之職涯力發展培訓計劃？	✓		本公司訂定「教育訓練管理辦法」及102年度起參與中小企業網路大學數位學習計劃，積極推動員工自主學習，提升員工職能及培養人才之目的。	與上市櫃公司企業社會責任實務守則相符
(六)	公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓		本公司由研發處(部)及行銷業務處(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。	與上市櫃公司企業社會責任實務守則相符
(七)	對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	✓		本公司產品皆確實遵循國內各項法規規定辦理，另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。在公司法令遵循狀況有相關部門專門負責監視管理。	與上市櫃公司企業社會責任實務守則相符
(八)	公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	✓		本公司預計於廠商評鑑資料表中，將「環境安全衛生狀況」及「企業社會責任情形」列入檢查項目。	與上市櫃公司企業社會責任實務守則相符
(九)	公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款	✓		本公司與主要供應商並無簽定契約，但若於對供應商實地評鑑發現涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，考量暫時或終止其業務往來。	與上市櫃公司企業社會責任實務守則相符
四、加強資訊揭露	(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	✓		可由公開資訊觀測站(http://mops.twse.com.tw/mops/web/index)中查詢。並於每年年報中揭露推動企業社會責任之情形及相關資訊。	與上市櫃公司企業社會責任實務守則相符
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。					
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：請參閱下段敘述說明。					
七、公司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。					

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)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.公司設有職業安全衛生管理單位，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危害因子實施作業環境檢測及改善，保障作業員工安全健康。
- 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:本公司持續積極推動產學合作，培育產業所需人才，提供獎學金給資優學生，激勵學生提升實務應用能力。本公司除了捐贈清華大學動力機械工程學系系友獎學金獎、元智大學「泓格科技葉迺迪獎學金」外，104 年度贊助台灣智慧鐵人創意競賽協會。

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)公司履行誠信經營情形及採行措施：

項 目	運 作 情 形		與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一)公司是否於規章及對外文政與經營政策、作法，以及董事會承諾積極落實經營政策之承諾？	√		本公司以公平、誠實、守信、透誠信經營政策及積極防範不誠信行為為原則，已於105年4月訂立「誠信經營作業程序及行為指南」，具體規範應注意事項。	與上市櫃公司誠信經營守則相符
(二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？	√		本公司所訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，已明訂相關內容，並要求公司所有人員遵守；放置於公司網站，供員工隨時查閱以資遵循。	與上市櫃公司誠信經營守則相符
(三)公司是否對「上市櫃公誠信經營守則」第七條內之各項較高或不誠信行為採行防範措施？	√		本公司要求董事、監察人、經理人及全體員工於執行業務時，皆不得投機取巧隱瞞謀取非份利益，並透過內稽人員不定期查核及檢舉制度以防範不誠信行為發生；董監事於選任後簽立「未違反誠信原則聲明書」；在新進員工於教育訓練時，即要求遵守誠信原則。	與上市櫃公司誠信經營守則相符
二、落實誠信經營				
(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來中交易對象簽訂之契約訂誠信行為條款？	√		依公司內部制度，與供應商或客戶於商業往來前，會對客戶銀行及公司資料做徵信；訂立合約時，對雙方的權利義務均詳訂其中並保密。	與上市櫃公司誠信經營守則相符
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？	√		本公司目前設置行政管理處為推動企業誠信經營兼職單位，若發生不誠信情形，應向監察人及董事會報告。	與上市櫃公司誠信經營守則相符
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	√		本公司所訂定「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」，已明訂相關內容；為防範利益衝突，董監事於董事會時確實執行利益迴避；本公司網站提供監察人信箱可供檢舉人檢舉的陳述管道並對檢舉人身份及內容應保密及確實執行。	與上市櫃公司誠信經營守則相符
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內、部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	√		公司對有高度誠信行為風險之營業活動建立相關會計及內控制度，並透過自檢程序、稽核人員定期查核外，另有資誠聯合會計師事務所為本公司作定期查核，確保執行完整確實。	與上市櫃公司誠信經營守則相符
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	√		本公司不定期舉辦及鼓勵參加誠信經營之內、外部之教育訓練，並宣導誠信經營理念及職責。	與上市櫃公司誠信經營守則相符

項 目	運 作 情 形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
三、公司檢舉制度之運作情形			
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	√		本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」訂定檢舉及獎懲制度，公司網站設置利害關係人專區，本公司內部及外部人員可透過該專區之聯絡專線或獨立檢舉信箱向本公司監察人進行檢舉。
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	√		本公司對參與處理的所有人員，對所參與的過程，負有完全保密的責任。
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	√		本公司對檢舉人負保密責任，並未對其有任何不當之處置行為。截至目前為止尚未有任何員工申訴發生過。
四、加強資訊揭露			
(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	√		本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」公告於公開資訊觀測站及公司網站-投資人專區/公司治理相關規程規則。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：			
1.本公司不提供政治獻金。			
2.本公司人員因業務需要而提供或參加之交際應酬，以便餐或工作餐為限，不另於餐敘外提供或參加其他活動，亦不得涉足不正當場所。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）：			
1. 本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。			
2. 本公司「董事會議事規範」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。			
3. 本公司訂有「防範內線交易之管理」，明訂董事、監察人、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。			

(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/mops/web/index>)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：

- 1.可參考本公司網站 http://www.icpdas.com/index_tc.php 內，泓格簡介「投資人關係」及「利害關係人專區」。
- 2.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。民國 104 年 10 月 30 日董事會通過增訂「申請暫停及恢復交易作業程序」。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

1.民國 104 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105年3月14日

本公司民國 104 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國104年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國105年3月14日董事會通過，出席董事7人中，無人持反對意見，餘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：葉迺迪 簽章



總經理：陳瑞文 簽章



2.委託會計師專案審查內部控制之審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、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
104年3月19日董事會	1. 決議通過103年度營業報告書、合併財務報告及個體財務報告案。 2. 決議通過本公司103年度董監酬勞及員工紅利總額案。 3. 決議通過103年度盈餘分派案。 4. 決議通過修訂「公司章程」案。 5. 決議通過訂定104年股東常會日期及開會議程案。 6. 決議通過更換簽證會計師案。
104年4月30日董事會	1. 決議通過104年第一季合併財務報告案。
104年6月22日股東會	1. 承認通過103年度營業報告書及財務報表案。 2. 承認通過103年度盈餘分派案。 3. 決議通過修訂「公司章程」案。 4. 決議通過解除董事競業限制案。
104年7月31日董事會	1. 決議通過104年第二季合併財務報告案。
104年10月30日董事會	1. 決議通過104年第三季合併財務報告案。 2. 決議通過本公司經理人職務調整及報酬案。
105年3月14日董事會	1. 決議通過修訂「公司章程」案。 2. 決議通過本公司104年度員工及董監酬勞分派案。 3. 決議通過104年度營業報告書、合併財務報告及個體財務報告案。 4. 決議通過104年度盈餘分派案。 5. 決議通過全面改選董事及監察人案。 6. 決議通過解除新任董事及其代表人競業限制案。 7. 決議通過訂定105年股東常會日期及開會議程案。
105年4月27日董事會	1. 決議通過105年第一季合併財務報告案。 2. 決議通過訂定本公司「誠信經營作業程序及行為指南」案。 3. 決議通過訂定本公司「道德行為準則」案。 4. 決議通過審查獨立董事資格案。

(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，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無此情事。

五、會計師公費資訊

(一) 會計師公費

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 薛守宏	104.01.01-104.12.31	註1

註1：因資誠聯合會計師事務所內部組織調整，由原劉銀妃會計師更換為李燕娜會計師。

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			

(二) 公司有下列情事之一，應另揭露下列資訊

1. 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為審計公費之四分之一以上者：無此情形。

2.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。

3.審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無此情形。

六、更換會計師資訊

最近二年度及其期後期間有更換會計師情形資訊：無此情事。

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

八、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	103 年度		104 年度		105 年度 截至 4 月 15 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
董事長兼行政管理處副 總經理	葉迺迪	0	0	0	0	0	0
董事兼總經理	陳瑞煜	0	0	0	0	0	0
董事兼研發處副總經理	黃斌鋒	0	0	8,031	0	0	0
董事	陳明豐	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0
監察人	一方投資 有限公司	0	0	0	0	0	0
行銷業務處兼計畫處副 總經理	鄭樹發	9,000	0	0	0	0	0
專案副總經理	黃國誠	0	0	0	0	0	0
生產管理處處長	陳裕霖	(15,000)	0	(8,000)	0	0	0
財務處資深經理	鄭碧玉	0	0	0	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、持股比率超過 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。

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

105年4月15日；單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
陳瑞煜	5,588,492	12.79%	3,466,209	7.93%	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	董事長本人為負責人	
葉迺迪	3,466,209	7.93%	5,588,492	12.79%	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	-	-	
朱火明	968	0.00%	0	0	0	0	-	-	
郭玉榕	1,008,800	2.31%	0	0	0	0	-	-	
鄭福祥	1,004,400	2.30%	0	0	0	0	-	-	
泓友投資有限公司 負責人：黃斌鋒	860,000	1.97%	0	0	0	0	黃斌鋒	董事本人為負責人	
黃文楷	851,000	1.95%	0	0	0	0	黃斌鋒	董事之子女	
黃斌鋒	600,000	1.37%	43,968	0.10%	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(41%)

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

綜合持股比例

105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.	3,200	100%	0	0	3,200	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

截至年報刊印日止，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

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

105年4月15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	1	9	2,559	2	2,571
持有股數	0	16,000	11,208,575	32,456,828	8,000	43,689,403
持股比例	0%	0.04%	25.65%	74.29%	0.02%	100.00%

(三)股權分散情形(每股面額 10 元)

105年4月15日單位：人；股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	299	41,408	0.09%
1,000 至 5,000	1,683	3,472,793	7.95%
5,001 至 10,000	270	2,100,582	4.81%
10,001 至 15,000	100	1,310,077	3.00%
15,001 至 20,000	53	979,937	2.24%
20,001 至 30,000	40	1,014,014	2.32%
30,001 至 50,000	50	1,934,998	4.43%
50,001 至 100,000	41	2,805,952	6.42%
100,001 至 200,000	10	1,545,566	3.54%
200,001 至 400,000	9	2,374,582	5.44%
400,001 至 600,000	7	3,495,617	8.00%
600,001 至 800,000	0	0	0.00%
800,001 至 1,000,000	2	1,711,000	3.92%
1,000,001 以上	7	20,902,877	47.84%
合計	2,571	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占前十名之股東名稱、持股數額及比例

105年4月15日；單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
陳瑞煜		5,588,492	12.79%
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		3,466,209	7.93%
一方投資有限公司		1,053,513	2.41%
郭玉榕		1,008,800	2.31%
鄭福祥		1,004,400	2.30%
泓友投資有限公司		860,000	1.97%
黃文楷		851,000	1.95%
黃斌鋒		600,000	1.37%

(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	103 年度	104 年度	截至 105 年 3 月 31 日止
每股市價	最高	58.10	45.70
	最低	35.70	25.90
	平均(註 2)	47.27	40.35
每股淨值	分配前	19.07	19.18
	分配後	18.94	註 1
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	43,689	43,689
	每股盈餘	2.39	1.76
	追溯調整前	2.38	註 1
每股股利	現金股利	1.5	1.3(註 1)
	無償配股	0	0
	盈餘配股	0	0
	資本公積配股	0	0
投資報酬 分析(註 3)	累積未付股利	0	0
	本益比	19.78	22.87
	本利比	31.51	31.04
現金股利殖利率	0.03	0.03	不適用

註1：本公司104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105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，如尚有盈餘併同以前年度未分配盈餘為累積可供分配盈餘，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。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。

近五年度董事會決議分派現金股利情形： 單位：新台幣元；%

項目 \ 年度	100	101	102	103	104
稅後 EPS	2.37	1.90	2.01	2.39	1.76
分派現金股利	1.7	1.5	1.5	1.5	1.3(註一)
當年度分派比率	72%	79%	75%	63%	74%

註1：本公司104年度之配股情形，俟105年股東常會決議。

2、執行狀況：本年度擬(已)議股利分派情形

105年3月14日經董事會通過之104年度盈餘分派案，就本公司104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1.3元)	56,796,224

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104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	104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)	1.3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%	
	年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)	
擬制性每股盈餘及本益比	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%
	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104年度之配股情形，俟105年股東常會決議。

註2：本公司105年度未公開財務預測，故無須揭露104年度之預估資訊。

(八)員工、董事及監察人酬勞

1、公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司應提撥當年度獲利狀況之百分之三至百分之十二為員工酬勞及提撥當年度獲利狀況不超過百分之三為董事、監察人酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。前項董監酬勞僅得以現金為之。

第一項所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事、監察人酬勞前之利益。

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

3、董事會通過分派酬勞情形：

1. 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額：

(1)員工現金紅利：新台幣 6,940,000 元

(2)董事、監察人酬勞：新台幣 694,000 元

2. 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

3. 考慮擬議配發員工酬勞及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：不適用。

4、前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形：

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	9,460,000	9,460,000	0	無差異
董監酬勞	946,000	946,000	0	無差異

5、股東會決議事項執行情形之檢討：

本公司去（104）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
1.通過承認 103 年度營業報告書及財務報表案	1.相關資料已公告於年報、公開觀測站及公司網站
2.通過承認 103 年度盈餘分派案	2.訂定 104 年 9 月 16 日為分配基準日，104 年 10 月 7 日為發放日。(每股分配現金股利 1.5 元)
3.通過修訂「公司章程」案	3.於 104 年 7 月 6 日獲經濟部准予登記並將「公司章程」公告於公司網站
4. 通過解除董事競業限制案	4.經股東會決議通過解除陳明豐董事競業限制

(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、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形：無。

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

本公司所營事業如下：

CB01010 機械設備製造業
 CC01010 發電、輸電、配電機械製造業
 CC01030 電器及視聽電子產品製造業
 CC01060 有線通信機械器材製造業
 CC01070 無線通信機械器材製造業
 CC01080 電子零組件製造業
 CC01101 電信管制射頻器材製造業
 CC01110 電腦及其週邊設備製造業
 CE01010 一般儀器製造業
 E603050 自動控制設備工程業
 E605010 電腦設備安裝業
 EZ05010 儀器、儀表安裝工程業
 F113020 電器批發業
 F213010 電器零售業
 F213030 電腦及事務性機器設備零售業
 F213060 電信器材零售業
 F218010 資訊軟體零售業
 F219010 電子材料零售業
 F401010 國際貿易業
 F401021 電信管制射頻器材輸入業
 I301010 資訊軟體服務業
 I301020 資料處理服務業
 I301030 電子資訊供應服務業
 IG03010 能源技術服務業
 JA02010 電器及電子產品修理業
 ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

2.營業比重

單位：新台幣仟元

主要產品	比重(%)	103年度		104年度	
		營業收入	營業收入	營業收入	比重(%)
遠端控制器、 工控介面卡、 其他產品合計		756,910	100.00%	729,886	100.00%

3.公司目前之商品(服務)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.計畫開發之新商品(服務)

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。
- P. 工業 4.0 解決方案。
- Q. 智慧工廠解決方案。
- R. 工業物聯網、Big Data 及雲端平台。

(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、振祥、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。

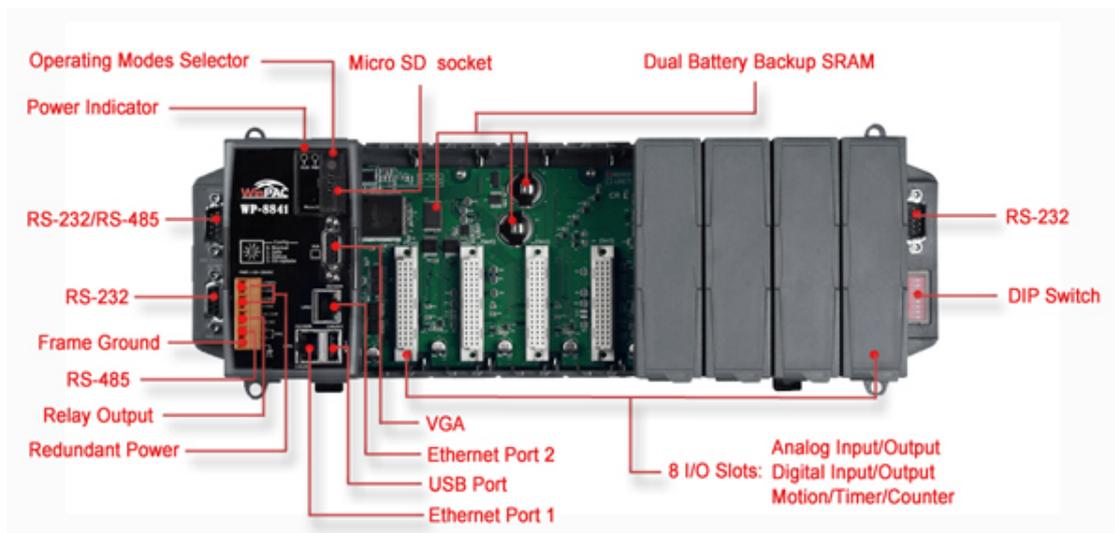
(3)新興的自動化產品市場

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。

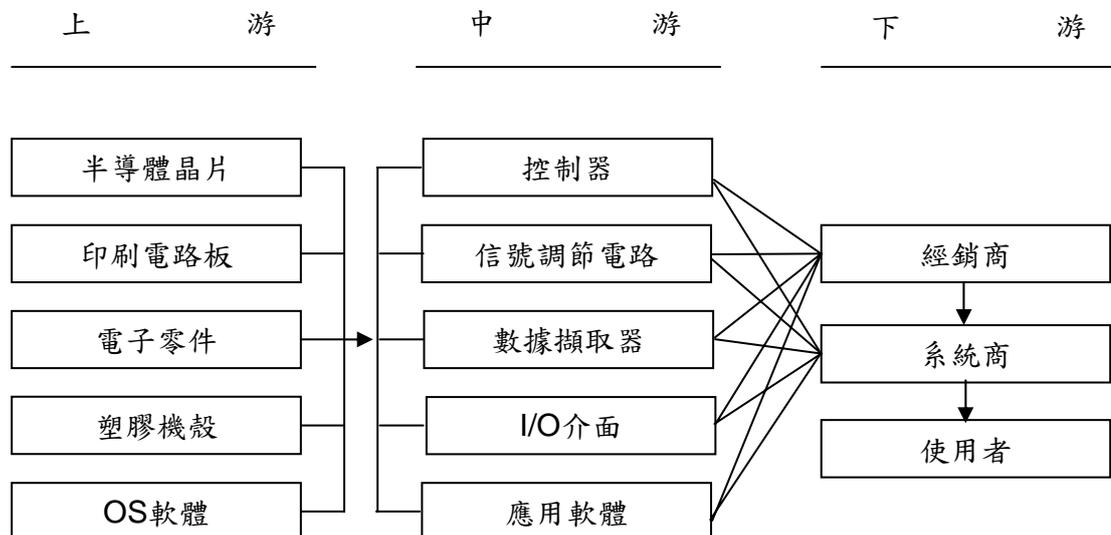
「可程式自動化控制器」(PAC, Programmable Automation Controller) 本身兼顧 PLC 的功能與環境適應能力，以及一般電腦的通信與運算能力，能滿足多數使用者的需求。PAC 可以整合工業級的浮點處理器、DRAM、儲存設備，及高速乙太網路晶片組。這種方式使得威力強大的軟體開發的可行性變高，這些軟體具備個人電腦控制系統的彈性及可用性，並可以在即時作業系統上執行，以獲得穩定性；而可以連上網路系統的特點，便大有取代 PLC 的空

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. 產品之各種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，例如 ViewPAC、WinPAC、XPAC 等等，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。

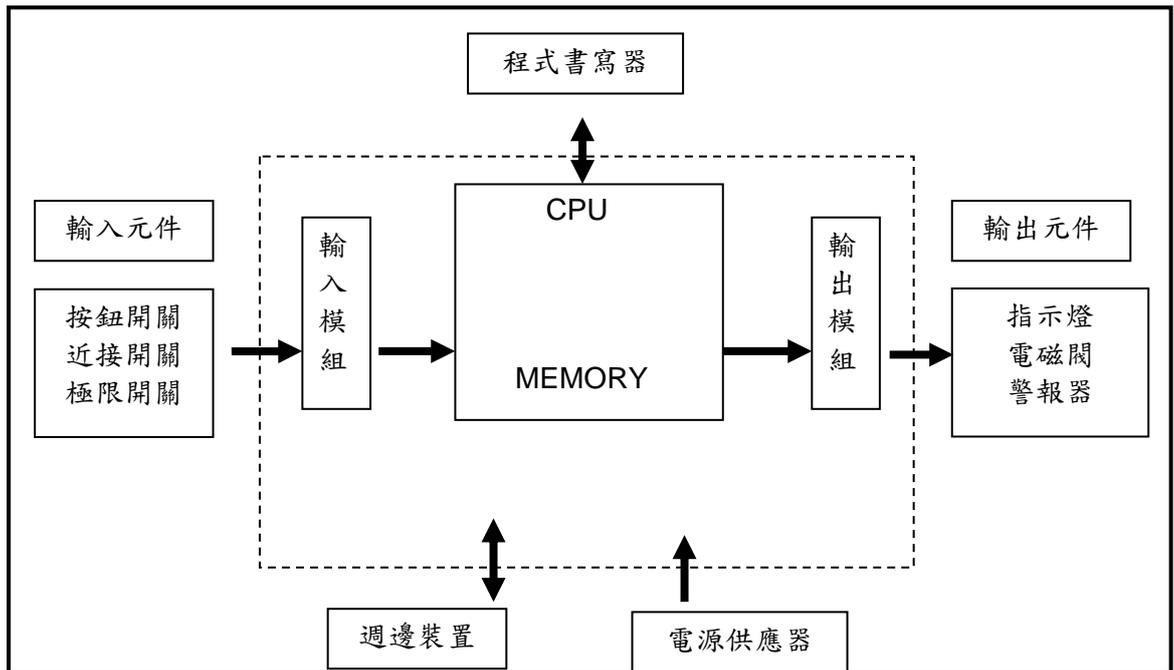
- (2) PLC：PLC 基本的設計理念是高可靠度、容易操作、使用彈性高及維修性良好。PLC 針對產業實際使用需要，必須容忍高低溫、粉塵、油污，震動、撞擊、電磁干擾的操作環境，且本身具備低噪音；其程式通常是儲存於內建的記憶體。PLC 使用封閉式架構，其架構包含：

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：



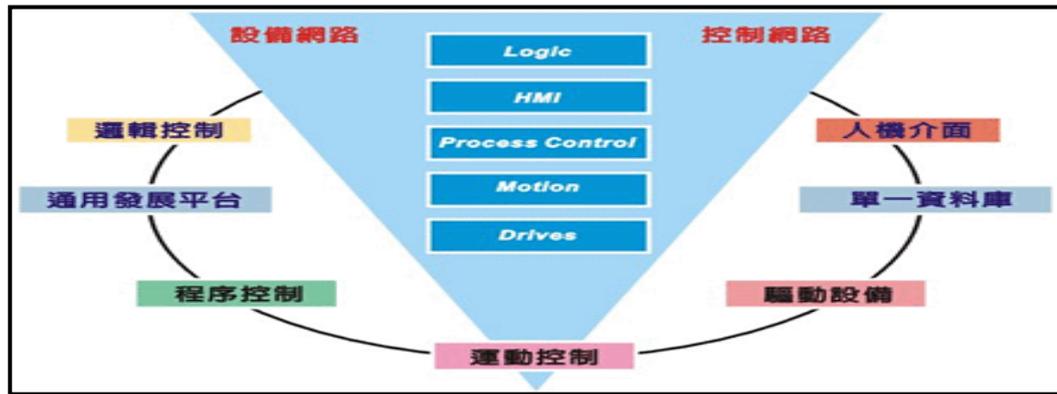
資料來源: 大葉大學電腦整合製造與控制實驗室

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. 在一個平臺上，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，在同一平臺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. WINDOS CE / LINUX / Windows Embedded standard 2009 作業系統移植開發
- c. WINCOWS 98/2000/XP/VISTA/7/8/10 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」、「WinGRAF」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	年 度	103 年度		104 年度	
		人數	%	人數	%
學歷分佈情形	研究所以上	55	45.83%	53	46.49%
	大學(專)	64	53.34%	60	52.63%
	高中(含)以下	1	0.83%	1	0.88%
	合計	120	100.00%	114	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	100	101	102	103	104
研發費用	125,620	131,826	159,013	153,386	145,548
銷貨收入淨額	714,387	706,313	726,000	756,910	729,886
佔銷貨收入淨額之比率(%)	17.58	18.66	21.90	20.26	19.94

(2)最近五年度研發成果

年度	研發成果
101 年	● 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
	● 新產品發表：ET-7002/PET-7002/M-7002
	● 新產品發表：NSM-206AFT-T/NSM-206AFC-T/NSM-206AFCS-T
	● 新產品發表：PISO-CAN100U-D/PISO-CAN100U-T
	● 新產品發表：uP-5201-FD
	● 新產品發表：DL-100TM485
	● 新產品發表：GW-7557-B
	● 新產品發表：DN-8237UB
	● 新產品發表：I-87069PW
	● 新產品發表：NSM-216
	● 新產品發表：tM-P3POR3
	● 新產品發表：XW506/XW509
	● 新產品發表：ZB/2017C-PA/ZB-2024-T
	● 新產品發表：ET-87P8/ET-87P4-MTCP/ET-87P8-MTCP
	● 新產品發表：LC-103-C/tM-7520U
	● 新產品發表：XW110i/XW511i
	● 新產品發表：ZB-2017-PA/ZB-2018-PA/ZB-2024-PA
	● 新產品發表：ZB/2026-T/ZB-2043-PA/ZB-2053-PA/ZB-2042-PA
	● 新產品發表：iP-8417/iP-8817/USB-2084
	● 新產品發表：M-7065B/PET-7042
	● 新產品發表：tET-P6/TPM-4100
	● 新產品發表：WF-2055
	● 新產品發表：I-5534-M
	● 新產品發表：PFI-5017/PFI-5024
	● 新產品發表：TPD-283U/WISE-7142
	● 新產品發表：LC-485/M-7041-A5
● 新產品發表：NS-205AFC-T/NS-205AFCS-60T/NS-205AFCS-T	
● 新產品發表：NS-206AFC-T/NS-206AFCS-60T/NS-206AFCS-T	
● 新產品發表：tM-TH8/tNS-200IN/	
● 新產品發表：TPD-433/TPD-433-EU/TPD-433F	
● 新產品發表：up-5201D-FD/up5202D-FD/up-5202-FD	
● 新產品發表：DN-848VI-10V/Grp-53L1	
● 新產品發表：IR-712A/IR-712A-5	
● 新產品發表：M-7024R/M-7041D-A5/M-7041PD/M-7041P	
● 新產品發表：NS-105A/NS-208-IP67/tNS-200IN-24V	
● 新產品發表：NSM-205AFCS-60T/NSM-205AFCS-T	
● 新產品發表：NSM-205AFCS-T/NSM-205AFC-T-NSM-205AFT-T	
● 新產品發表：NSM-206AFCS-60T	
● 新產品發表：USB-2064/USB-2514	
● 新產品發表：ZB-2015-PA/ZB-2026-PA/ZB-2052-PA	

年度	研發成果
102 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 新產品發表：I-2542-A/I-2542-B ● 新產品發表：I-87024UW/I-87028UW ● 新產品發表：M-7065B/M-7065BD ● 新產品發表：NS-105PSE ● 新產品發表：PISO-CAN800U-D/PISO-730U ● 新產品發表：PM-3112-100/PM-3112-160/PM-3112-240 ● 新產品發表：PM-3114-100 ● 新產品發表：tET-P2A2/tPET-P2A2/tET-P2C2/tPET-P2C2 ● 新產品發表：WF-2060 ● 新產品發表：XP-8141-ATOM-CE6/XP-8147-ATOM-CE6 ● 新產品發表：XP-8341-ATOM-CE6/XP-8747-ATOM-CE6 ● 新產品發表：ZT-2017/ZT-2060/ZT-2550/ZT-2570/ZT-2571 ● 新產品發表：uP-5201/uP5201D ● 新產品發表：ZT-2510/ZT-2551 ● 新產品發表：CAN-2015C/PCM-CM100-D ● 新產品發表：XP-8141-ATOM/M-7084 ● 新產品發表：EKAN-MD104-W ● 新產品發表：LC-221 ● 新產品發表：PIO-D144LU/TP-410 ● 新產品發表：VPD-133/XW310C ● 新產品發表：CAN-2017D/M2M RTU Center ● 新產品發表：MSM-508FC-5T/MSM-508FCS-60T ● 新產品發表：PFI-2510/PFI-2541/PFI-2541-SC ● 新產品發表：VPD-132/VPD-132N ● 新產品發表：XV107/XV107A/XV110/XV111/XV111A/XV116 ● 新產品發表：ZT-2060-IOP/up-5001D-CAN2 ● 新產品發表：CAN-8823/I-87088W ● 新產品發表：LC-101/LC-101DIN/LC-131/LC-131DIN ● 新產品發表：M-7068/M-7068D/NS-205AG/USB-2019 ● 新產品發表：PIO-D48SU/PIO-D96SU/ZT-2017C ● 新產品發表：DN-DO-16DR-A/DN-DO-16DR-B ● 新產品發表：F-8017C1/F-8017C2/F-8040/F-8041 ● 新產品發表：I-8123W-CPS/PET-7050/tET-A4/tET-C4 ● 新產品發表：VP-4131/WP-5149 ● 新產品發表：LC-103-C/LC-103DIN ● 新產品發表：PCM-CPM100-D/PISO-MN200EC/PISO-P8R8U ● 新產品發表：SMS-530/WF-2571 ● 新產品發表：GRP-520/IR-310-RM/NS-200PS ● 新產品發表：RMV-514/SMS-531/tM-DA1P1R1/TPD-283-BK ● 新產品發表：iPET-A4/tPET-C4 ● 新產品發表：VP-4137/VP-4139/VP-4136 ● 新產品發表：DN-8368UB/I-7530T ● 新產品發表：F-8028CH/F-8028CV/F-8084 ● 新產品發表：I-87024CW/PFN-2055/PISO-A64 ● 新產品發表：RMV-531/TP-4100-NP/CAN-2054 ● 新產品發表：ZT-2052/ZT-2052-IOP ● 新產品發表：ZT-2053/ZT-2053-IOP ● 新產品發表：BNET-5034/BNET-5310/DN-100/DN-100-CA ● 新產品發表：I-87028VW/I-87028VW-20V ● 新產品發表：M-7069/M-7069D/SMS-534/tM-AD4P2C2 ● 新產品發表：F-8017CH/GD-4500-2G/GD-4500P-2G ● 新產品發表：GT-540-3GWA/GT-540P-3GWA ● 新產品發表：I-7547/PFN-2060 ● 新產品發表：PMC-5151/iP-8411-MRTU ● 新產品發表：CN-AIO-M/DN-DIO-M/DB-8820/DN-TC-M ● 新產品發表：CAN-2055C/CANCheck ● 新產品發表：EIP-2042/EIP-2051/G-4511-2G ● 新產品發表：I-2533CS/WF-2019S/NS-200SFCS-60T ● 新產品發表：PET-7083/PFN-2042/PFN-2051

年度	研發成果
102 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 新產品發表：PM-3112-100-MTCP/PM-3112-160-MTCP ● 新產品發表：PM-3112-240/PM-3112-240-MTCP ● 新產品發表：PM-3114-100-MTCP/PM-3114-160-MTCP ● 新產品發表：PM-3114-240/PM-3114-240-MTCP ● 新產品發表：tET-PD2R1/tPET-PD2R1 ● 新產品發表：F-8019 ● 新產品發表：tET-PD6/tPET-P6 ● 新產品發表：ZT-2015 ● 新產品發表：up-5007/up-5007D
103 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 新產品發表：CAN-2062C/ET-7083 ● 新產品發表：I-2533CS-A/I-2533CS-B ● 新產品發表：tET-P2POR2/tET-PD2POR2 ● 新產品發表：tPET-P2POR2/tPET-PD2POR2 ● 新產品發表：WISE-5800-MTCP/WISE-5801-MTCP/WISE-7102 ● 新產品發表：DN-RTD-M ● 新產品發表：PEX-C64/PEX-P32C32/PEX-P64 ● 新產品發表：PISO-MN200/TP-2070 ● 新產品發表：ZT-2018S/ZT-2026/ZT-2043 ● 新產品發表：PFI-5018-S/PEX-DA4 ● 新產品發表：PISO-MN200T ● 新產品發表：VPD-142/VPD-142M/VPD-143/VPD-143N ● 新產品發表：ET-7217/PET-7217 ● 新產品發表：ET-7217-10/PET-7217-10 ● 新產品發表：VXC-118U/VXC-118U/D2 ● 新產品發表：PISO-813U ● 新產品發表：HRT-711 ● 新產品發表：DWG-521 ● 新產品發表：EIP-2017, EIP-2019/S ● 新產品發表：ET-7002/ET-7215/PET-7215 ● 新產品發表：ET-7242/PET-7242 ● 新產品發表：WF-2042 ● 新產品發表：PFN-2053/PFN-2052 ● 新產品發表：NSM-20SE-12V-4W/GPS-721-MRTU ● 新產品發表：DN-68A ● 新產品發表：ZT-2024/WF-2026 ● 新產品發表：TP-6150, TP-6150/NP ● 新產品發表：PEX-DA8/PEX-DA16/PEX-730 ● 新產品發表：CAN-2019C/S ● 新產品發表：DL-302 ● 新產品發表：DN-PI-M, DDN-RTD-08 ● 新產品發表：ECAT-2045 ● 新產品發表：ET-7218Z/S, ET-7218/S2 ● 新產品發表：WP-5151 系列產品 ● 新產品發表：USB-2060, USB-2055, USB-2051, USB-2045 ● 新產品發表：LP-8131/LP-8431/LP-8831 ● 新產品發表：DN-AIH-08, DN-AII-08, DN-AIO-08F, DN-AIO-16F ● 新產品發表：ET-7024, ET-7219Z/S, ET-7219Z/S2 ● 新產品發表：ZT-CHK ● 新產品發表：WIN_GRAF Worknench ● 新產品發表：VP-25W8 系列 ● 新產品發表：TP-5120, TP-5120/NP ● 新產品發表：PIO-821HU, PIO-821LU ● 新產品發表：PET-7260, PET-7267, PET-7251 ● 新產品發表：PET-7253, PET-7255, PET-7244 ● 新產品發表：PCI-2602U ● 新產品發表：NSM-208PSE-24V ● 新產品發表：XV310, XP-8048-CE6 ● 新產品發表：XP-8x4x-ATOM 系列產品 ● 新產品發表：VXC-148U, VXC-148U/D2

年度	研發成果
103 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 新產品發表：TP-2080, TP-3080/NP ● 新產品發表：PEX-P64-24V ● 新產品發表：NSM-205GP, NS-208-M12-IP67 ● 新產品發表：MN-HUB4EC, MN-HUB4EC-O, MN-HUB4EC-R ● 新產品發表：GW-7473 ● 新產品發表：WP-883x 系列產品 ● 新產品發表：SC-4104-W1 ● 新產品發表：PM-3133P ● 新產品發表：PM-3133-100-CPS, PM-3133-MTCP ● 新產品發表：PM-3133-160 系列產品 ● 新產品發表：PM-3133-240 系列產品 ● 新產品發表：PEX-D96S, PEX-D144LS ● 新產品發表：MS-208PSE-M12-IP67 ● 新產品發表：I-7580, I-7590, I-7550E, I-87017W-RMS-G ● 新產品發表：ET-7204, PET-7204 ● 新產品發表：uP-7186E5D-MDC-G ● 新產品發表：XV306, XV307 ● 新產品發表：tDS-715i, tGW-715i ● 新產品發表：SFP-1G13M-SX2, SFP-1G85M-SX ● 新產品發表：PM-3133-360P ● 新產品發表：MDC-711, MDC-714 ● 新產品發表：M-7066PD, M-7034U, M-7024UD
104 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 新產品發表：DN-831I-100V-50A, DN-831I-100V-200A ● 新產品發表：DN-831I-100V-500A ● 新產品發表：PPDS-742-IP67, PEX-1202H ● 新產品發表：NSM-200LX, NSM-200SX, NSM-200SX2 ● 新產品發表：MN-SERVO-DAA, MN-SERVO-DAA-EC ● 新產品發表：MN-SERVO-MJ3, MN-SERVO-MJ3-EC ● 新產品發表：MN-SERVO-PA4, MN-SERVO-PA4-EC ● 新產品發表：MN-SERVO-YSV, MN-SERVO-YSV-EC ● 新產品發表：M-7043, M-7043D ● 新產品發表：ET-7028, PET-7028 ● 新產品發表：WISE-7255 ● 新產品發表：tSH-722, tSH-724, tSH-725 ● 新產品發表：tSH-732, tSH-734, tSH-735 ● 新產品發表：M-7017RMS-G ● 新產品發表：iDS-718I-T, iDS-718IM-T ● 新產品發表：iDS-728I-T, iDS-728IM-T ● 新產品發表：I-2542-B25, I-2542-A25 ● 新產品發表：G-4513-3GWA, G-4513D-3GWA ● 新產品發表：G-4513P-3GWA, G-4513PD-3GWA ● 新產品發表：WISE-7150 ● 新產品發表：TPD-280-M1, TPD-280-M2, TPD-280-M3 ● 新產品發表：TP-7170, TP-7170/NP ● 新產品發表：PCIe-S118, PCIe-S118/D2 ● 新產品發表：PM-3133P-CPS ● 新產品發表：TPD-703, TPD-290H=-H, TPD-283-H, TPD-283U-H ● 新產品發表：IP-712-MTCP, IP-712-MTCP-5 ● 新產品發表：PIR-130-AC, PIR-130-DC ● 新產品發表：FSM-6228G-AC, FSM-6228G-DC ● 新產品發表：PCI-P8R8U, PCIE-S148, PCIE-S148/D2 ● 新產品發表：SV-2201-CE7 ● 新產品發表：I-7088-G/S, I-7088D-G/S, M-7088-G/S, ● 新產品發表：M-7088D-G/S ● 新產品發表：PET-7228, ● 新產品發表：PCIE-8622, PISO-730U-5V, PISO-P32A32U-5V ● 新產品發表：USB-2026 ● 新產品發表：ZT-2055-IOG, ZT-2530M

年度	研發成果
104 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 新產品發表：M-7013P, M-7013PD ● 新產品發表：uP-5901D-FD ● 新產品發表：M-7003-G ● 新產品發表：PEX-P32A32 ● 新產品發表：PM-4324-100P, PM-4324-160P, PM-4324-240P ● 新產品發表：VP-2201-CE7 ● 新產品發表：GTM-203M-3GWA, GW-7663 ● 新產品發表：M-7024L, M-7028 ● 新產品發表：PCI-P16POR16U, uP5901D ● 新產品發表：PM-3133, PM-3133-MTCP ● 新產品發表：DN-831I-400V-200A, DN-831I-400V-500A ● 新產品發表：ECAT-2052, ECAT-2052-NPN, ECAT-2053 ● 新產品發表：HRT-227CS, PCI-P16C16U ● 新產品發表：VP-2208-CE7, WP-5231-CE7, WP-5238-CE7 ● 新產品發表：DL-303
105 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 新產品發表：ET-2260, ET-7228 ● 新產品發表：I-87041PW, PCI-FC16U, SC-6104-W5 ● 新產品發表：UA-5231, WISE-5231 ● 新產品發表：CAN-LOGGER100, CAN-LOGGER200 ● 新產品發表：DL-301, NS208PSE-R, M-7028D ● 新產品發表：RMV-760D-MTCP ● 新產品發表：VP-4201-CE7, WFM-R14 ● 新產品發表：WP-9421-CE7, tM-AD2 ● 新產品發表：ET-7258, ET-7259 ● 新產品發表：PET-7258, PET-7259 ● 新產品發表：MN-DA2-DIN ● 新產品發表：PM-4324-260P ● 新產品發表：IWS-2201-CE7, IWS-2201-CE7-1500

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期計畫

(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，全球已舉辦 50 場以上巡迴研討及經銷商座談會。
- 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、μPAC、iPAC、XPAC、ViewPAC、MPAC、WISE 等為各產業(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，未來將緊握物聯網發展機會，積極踐行「智能地球」之產業發展。期盼透過泓格創新產品與垂直市場應用領域與未來產業聯盟的遠景，深入智慧建築、建築節能、廠務監控、水處理等產業、及產業聯盟共同行銷平台與具體系統領域。
- E.為了讓市場了解泓格在智慧建築的能力，泓格更於 2013 年於大陸武漢建置了佔地千坪的智能家居展示暨實驗中心，揭示其在臥室、客廳、會議室、辦公室、接待大廳等五種建築空間的智能化應用，例如合使用泓格最新的 TouchPAD 與對應的控制模組，並且藉由過 SCADA 或 Web 與手機整合管理所有區域。

泓格的做法是遵循建築／工程標準，並且以模組(子系統)的方式協助客戶依序佈置臥室、客廳、會議室、辦公室、接待大廳等區域所需的智慧控管功能，如此一來，建築業者不但可以有效避免各區域的通訊作業相互影響，還能大幅提升工程彈性。泓格除會持續不斷的深化在智慧大樓等物聯網應用的產品服務能力，也很願意跟熟悉該領域的夥伴合作，一同提供給客戶最完整的智慧大樓方案。

F.近期也切入機器手臂市場，與台灣地區系統廠合作，由泓格提供控制卡，再由泓格出貨系統給終端客戶，未來有極大的機會開花結果。

(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.長期計畫

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. 主要商品(服務)之銷售(提供)地區：本公司 103 年度及 104 年度主要商品之銷售地區如下：

單位：新台幣仟元

地區別		103年度		104年度	
		銷售金額	比率	銷售金額	比率
外銷	亞洲	281,231	37.16%	273,747	37.50%
	歐洲	189,089	24.98%	169,456	23.22%
	美洲	64,602	8.53%	68,336	9.36%
	其他	6,638	0.88%	15,471	2.12%
合計		541,560	71.55%	527,010	72.20%
內銷		215,350	28.45%	202,876	27.8%
合計		756,910	100.00%	729,886	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，並且積極投入 OEM/ODM 專案的市場開發與知名廠商合作，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。

「在工業電腦、自動化設備這個領域中，標準品的利潤日漸下滑，唯有推出符合客戶需求的全方位解決方案，方能有效提升市場能見度與產品銷售力度。」物聯網應用仍處於百家爭鳴的階段，無論是在機械自動化或者是樓宇自動化等領域，泓格的一貫作法是傾聽客戶心聲並且提供對應的產品服務。從早先的硬體銷售轉向解決方案業者，產品研發模式也必須從原先的產品研發導向轉為客戶需求導向；「無論是政府或者是企業端，目前都只是小規模的部署物聯網應用，在這個狀況下，有越多的夥伴進入該塊市場，將能促發更多元的應用服務。」，由於物聯網應用牽涉的層面很廣、很難單靠一家廠商提供客戶所需的產品服務，因此，泓格希望能透過跨領域的合作，達到市場、客戶與技術的互補，並且一同搶佔龐大的物聯網商機。以智慧建築為例，智慧建築至少含括電源、燈光、空調、空氣與安全監控等議題，泓格除了持續不斷的深化、推

出新一代的 DDC(Direct Digital Control)控制器產品、支援一鍵全關功能的 TouchPAD、電錶集中器(Power Meter Controller; PMC)、WISE 與 Creator 智能控管解決方案外，亦協同 InduSoft 等合作夥伴深化該領域的服務能力。

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、重慶、杭州與青島等城市，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能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。

d.增加國內外的參展機會，並在北、中、南 舉辦研討會。在各行業的大型公司舉辦產品發表會及應用案例分享。

B. OEM/ODM 接單能力需再加強。

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。

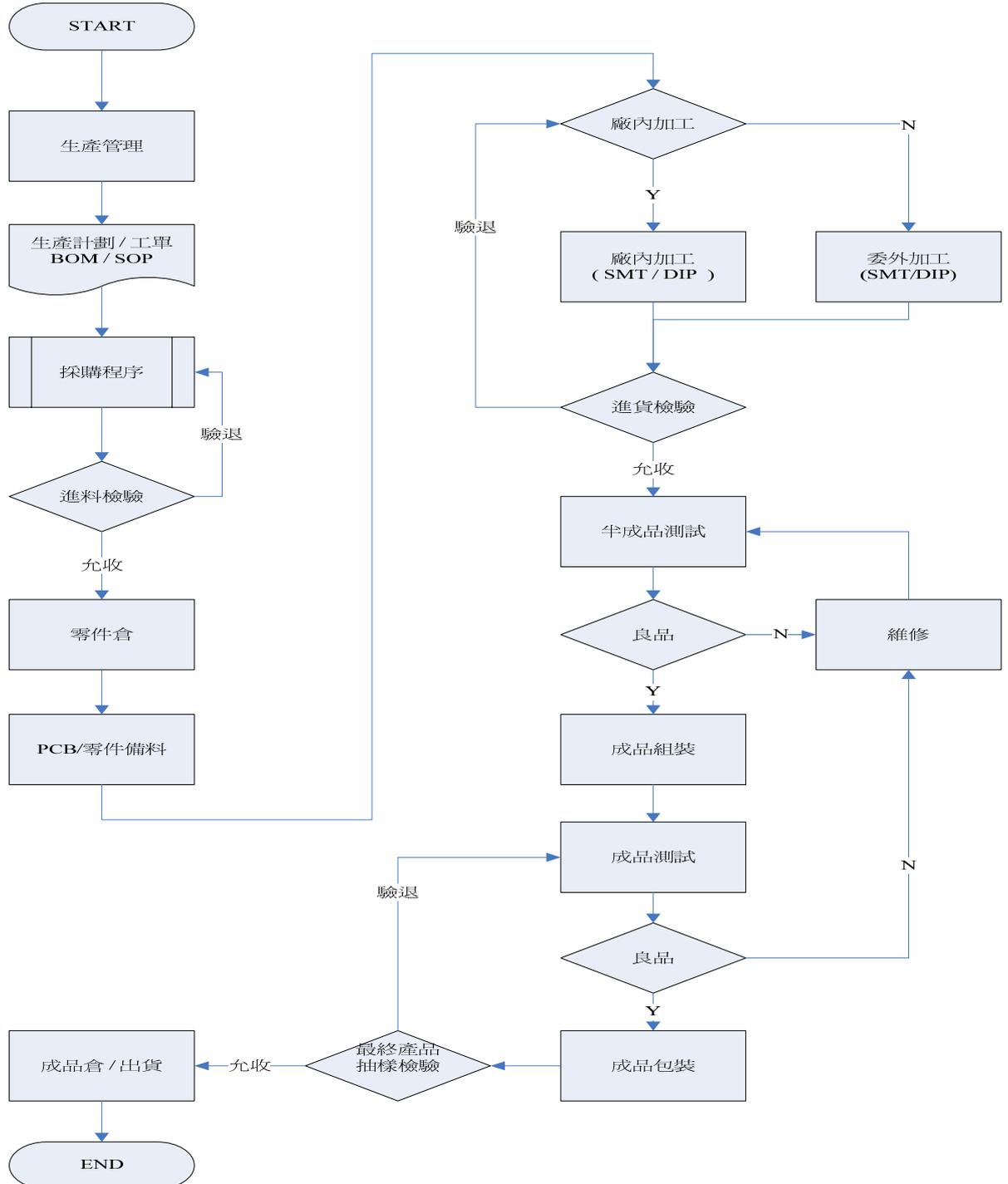
b.雖本公司採利基市場策略，意識到所有產品在產業生命週期循環中，隨著時間的推展，不免走上成熟產品的道路，屆時將與來自不同的競爭進入價格競爭，故造成 OEM/ODM 訂單之利潤有限，垂直整合供應商與多角化客戶經營為首重要務。

(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、友尚、安富利	良好
連接器	進聯、町洋、創維	良好
組材類	技匠	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進貨金額與比率：

單位：新台幣仟元；%

項目	103 年度				104 年度				105 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	-	-	-	-	-	-	-	-	晟業	5,245	10.62	無
2	其他	302,966	100		其他	209,845	100		其他	44,157	89.38	
	進貨淨額	302,966	100		進貨淨額	209,845	100		進貨淨額	49,402	100	

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銷貨金額與比率：

單位：新台幣仟元；%

項目	103 年度				104 年度				105 年截至 3 月 31 日止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	-	-	-	-	-	-	-	-	ICP USA	17,649	10.51	無
2	其他	756,910	100		其他	729,886	100		其他	150,274	89.49	
	銷貨淨額	756,910	100		銷貨淨額	729,886	100		銷貨淨額	167,923	100	

(五)最近二年度生產量值表

單位：產量/仟片、仟個；產值/仟元

年度 生產量值 主要商品	103 年度			104 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
遠端控制器	210	194	287,883	210	209	286,744
工控介面卡	24	22	58,820	24	23	43,690
其他產品	220	208	45,311	100	93	28,886
合計	454	424	392,014	334	325	359,320

(六)最近二年度銷售量值表

單位：產量/仟片、仟個；產值/仟元

年度 銷售量值 主要商品	103 年度				104 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
遠端控制器	35	123,573	175	453,574	36	128,736	147	441,150
工控介面卡	15	60,217	19	66,688	10	40,105	19	65,455
其他產品	159	31,560	483	21,298	97	34,035	685	20,405
合計	209	215,350	676	541,560	143	202,876	851	527,010

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		103 年度	104 年度	截至 105 年 3 月 31 日止
員工 人數	研發	120	114	112
	行政	33	27	27
	業務	34	36	40
	製造	97	102	101
	合計	284	279	280
平均年歲		34.86	35.72	35.90
平均服務年資(年)		7.04	7.54	7.70
學歷 分佈 比率	博碩士	23.51%	24.73%	23.93%
	大專	53.68%	53.41%	54.64%
	高中	21.41%	20.07%	19.64%
	高中以下	1.40%	1.79%	1.79%

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)最近二年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無。
- (四)最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總類，並說明未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額)：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，不超時工作、關懷並提供各項休假，包含勞基法法定休假及補休假、彈性工時、產檢假、安胎假、陪产假、產假、育嬰留職停薪、生理假、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，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。

102 年度起，配合中小企業網路大學數位學習計劃，積極推動內部員工自主學習。其優點如下：

- (1)透過電腦及網路的便利性，提供員工學習時間與地點的彈性，促進員工養成主動學習的態度。
- (2)透過測試自我學習能力結果，更輕易掌握學習內容、方式與進度，並有計畫地完成個人全方位的學習經驗。
- (3)提供跨組織資源流通，提高部門合作效力。
- (4)學習資源可無限使用，員工可視其需求重複學習，強化學習效果。

下表是 103 年度教育訓練之時數及費用統計表：

▶ 外訓課程

課程項目	班次數	總人次	總時數	費用
專業訓練	86	86	399	38,433
勞工安全	9	9	54	11,601
其他	0	0	0	0

▶ 內訓課程

課程項目	班次數	總人次	總時數	費用
專業訓練	766	766	1769	6,900
新人訓練	68	68	99	0

▶ 中小網大學習資料

課程項目	總人次	總時數	費用
專業訓練	426	376	0
管理才能	155	7	0
通識訓練	227	106	0
語文學習	105	76	0
自我啟發	441	390	0
數位學習	102	79	0

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)定期舉辦工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。

員工是企業最大的資產，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，依國際會計準則第十九號公報之規定，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，並定期或不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	張數
記帳士	考試院	2
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	3
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
全民財經檢定	經濟日報(配合教育部及金管會推廣之金融教育普及計畫)	3

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
財務處資深經理	鄭碧玉	104/12/14~ 104/12/17	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12.0
總經理 行政管理處副總經理 研發處副總經理 行銷業務處兼計畫處 副總經理 財務處資深經理	陳瑞煜 葉迺迪 黃斌鋒 鄭樹發 鄭碧玉	104/10/30	社團法人中華公司治理協會	運用 CSR 創造企業與社會之共享價值	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「道德行為準則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，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『勞工作業環境監測實施辦法』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，衍生職安事件。
- (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，並每年定期舉辦二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) 不定期利用公司職安網站或電子郵件公告職安案例及職安宣導。

(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	契約對象	契約起訖		主要內容	限制條件
綜合授信契約	臺灣中小企業銀行	10411	10511	借款額度新台幣 60,000,000 元	無
擔保中期授信契約	兆豐國際商業銀行	10308	10808	借款額度新台幣 148,000,000 元	新廠房抵押擔保

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)簡明合併資產負債表-國際會計準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料					截至105年3月31日財務資料(註3)
		100年	101年	102年	103年	104年	
流動資產			524,316	539,584	498,375	483,506	495,288
不動產、廠房及設備			303,303	339,745	568,265	548,822	543,736
無形資產			5,287	3,585	1,368	1,313	1,085
其他資產		不	96,377	88,814	98,037	100,560	101,249
資產總額			929,283	971,728	1,166,045	1,134,201	1,141,358
流動負債	分配前		142,802	155,983	159,624	157,629	165,152
	分配後		208,337	221,517	225,158	註2	不適用
非流動負債		適	28,218	24,100	173,267	138,594	128,623
負債總額	分配前		171,020	180,083	332,891	296,223	293,775
	分配後		236,555	245,617	398,425	註2	不適用
股本		用	436,894	436,894	436,894	436,894	436,894
資本公積			68,630	68,630	68,630	68,630	68,630
保留盈餘	分配前		256,652	282,638	320,073	327,222	337,303
	分配後		191,117	217,104	254,539	註2	不適用
其他權益			(3,913)	3,483	7,557	5,232	4,756
庫藏股票			0	0	0	0	0
非控制權益			0	0	0	0	0
權益總額	分配前		758,263	791,645	833,154	837,978	847,583
	分配後		692,728	726,111	767,620	註2	不適用

註1：上開四年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：民國104年度之盈餘分派案尚待股東會決議分配。

註3：民國105年度第一季財務資料係經會計師核閱。

(二)簡明個體資產負債表-國際會計準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		100年	101年	102年	103年	104年
流動資產			453,734	465,598	432,690	420,841
不動產、廠房及設備(註2)			281,250	316,315	547,806	531,114
無形資產			5,112	3,454	1,289	1,290
其他資產			171,743	170,605	171,011	166,087
資產總額		不	911,839	955,972	1,152,796	1,119,332
流動負債	分配前		125,358	140,227	146,375	142,760
	分配後		190,893	205,761	211,909	註2
非流動負債			28,218	24,100	173,267	138,594
負債總額	分配前		153,576	164,327	319,642	281,354
	分配後		219,111	229,861	385,176	註2
股本		適	436,894	436,894	436,894	436,894
資本公積			68,630	68,630	68,630	68,630
保留盈餘	分配前		256,652	282,638	320,073	327,222
	分配後		191,117	217,104	254,539	註2
其他權益			(3,913)	3,483	7,557	5,232
庫藏股票			0	0	0	0
非控制權益		用	0	0	0	0
權益總額	分配前		758,263	791,645	833,154	837,978
	分配後		692,728	726,111	767,620	註2

註1：上開四年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：民國104年度之盈餘分派案尚待股東會決議分配。

(三)簡明合併綜合損益表-國際會計準則

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					截至105年3月31日財務資料(註2)
		100年	101年	102年	103年	104年	
營業收入			706,313	726,000	756,910	729,886	167,923
營業毛利	不		365,684	389,038	416,442	387,779	85,110
營業損益			96,602	83,752	105,182	92,510	13,431
營業外收入及支出			3,914	16,714	8,014	(2,178)	(2,058)
稅前淨利			100,516	100,466	113,196	90,332	11,373
繼續營業單位本期淨利	適		100,516	100,466	113,196	90,332	11,373
停業單位損失			0	0	0	0	0
本期淨利(損)			84,352	87,947	104,545	77,067	10,081
本期其他綜合損益(稅後淨額)			(992)	10,970	2,498	(6,709)	(476)
本期綜合損益總額	用		83,360	98,917	107,043	70,358	9,605
淨利歸屬於母公司業主			84,352	87,947	104,545	77,067	10,081
淨利歸屬於非控制權益			0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬於母公司業主			83,360	98,917	107,043	70,358	9,605
綜合損益總額歸屬於非控制權益			0	0	0	0	0
每股盈餘			1.93	2.01	2.39	1.76	0.23

註1：上開四年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：民國105年度第一季財務資料係經會計師核閱。

(四)簡明個體綜合損益表-國際會計準則

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		100年	101年	102年	103年	104年
營業收入			651,644	662,118	713,157	673,186
營業毛利			312,240	330,823	361,408	329,541
營業損益	不		98,372	86,247	116,378	93,959
營業外收入及支出			758	12,809	(3,469)	(3,627)
稅前淨利			99,130	99,056	112,909	90,332
繼續營業單位本期淨利			99,130	99,056	112,909	90,332
停業單位損失			0	0	0	0
本期淨利(損)	適		84,352	87,947	104,545	77,067
本期其他綜合損益(稅後淨額)			(992)	10,970	2,498	(6,709)
本期綜合損益總額			83,360	98,917	107,043	70,358
淨利歸屬於母公司業主			84,352	87,947	104,545	77,067
淨利歸屬於非控制權益			0	0	0	0
綜合損益總額歸屬於母公司業主	用		83,360	98,917	107,043	70,358
綜合損益總額歸屬於非控制權益			0	0	0	0
每股盈餘			1.93	2.01	2.39	1.76

註1：上開四年度財務資料均經會計師查核簽證。

(五)簡明合併資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

年 度	最近五年度財務資料(註1)				
	100年	101年	102年	103年	104年
流動資產	510,289	538,509			
基金及投資	10,236	10,236			
固定資產	313,036	295,803			
無形資產	10,918	32,879		不	
其他資產	62,634	59,253			
資產總額	907,113	936,680			
流動負債	分配前	118,020	140,018		
	分配後	192,292	205,553		
其他負債	13,823	16,601			
負債總額	分配前	131,843	156,619		
	分配後	206,115	222,154		適
股本	436,894	436,894			
預收股款	0	0			
資本公積	68,630	68,630			
保留盈餘	分配前	263,584	272,288		
	分配後	189,312	206,753		
金融商品未實現損益	0	0			
累積換算調整數	6,162	2,249		用	
未認列為退休金成本之淨損失	0	0			
股東權益總額	分配前	775,270	780,061		
	分配後	700,998	714,526		

註1：上開二年度財務資料均經會計師查核簽證。

(六)簡明個體資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

年 度	最近五年度財務資料(註1)				
	100年	101年	102年	103年	104年
流動資產	466,166	467,927			
基金及投資	141,248	155,783			
固定資產	276,800	281,250			
無形資產	10,918	11,905		不	
其他資產	11,347	10,565			
資產總額	906,479	927,430			
流動負債	分配前	109,397	123,020		
	分配後	183,669	188,554		
其他負債	21,812	24,349			
負債總額	分配前	131,209	147,369		適
	分配後	205,481	212,903		
股本	436,894	436,894			
預收股款	0	0			
資本公積	68,630	68,630			
保留盈餘	分配前	263,584	272,288		
	分配後	189,312	206,754		用
金融商品未實現損益	0	0			
累積換算調整數	6,162	2,249			
未認列為退休金成本之淨損失	0	0			
股東權益總額	分配前	775,270	780,061		
	分配後	700,998	714,527		

註1：上開二年度財務資料均經會計師查核簽證。

(七)簡明合併損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		100年	101年	102年	103年	104年
營業收入		714,387	706,313			
營業毛利		330,256	365,684			
營業損益		121,747	91,765		不	
營業外收入及利益		4,231	7,099			
營業外費用及損失						
繼續營業部門稅前損益		125,978	98,864			
繼續營業部門稅後損益		103,538	82,976		適	
停業部門損益		0	0			
非常損益		0	0			
會計原則變動之累積影響數		0	0		用	
本期損益		103,538	82,976			
每股盈餘		2.38	1.9			

註1：上開二年度財務資料均經會計師查核簽證。

(八)簡明個體損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		100年	101年	102年	103年	104年
營業收入		655,588	651,644			
營業毛利		323,252	312,240			
營業損益		113,866	96,659		不	
營業外收入及利益		8,172	803			
營業外費用及損失						
繼續營業部門稅前損益		122,038	97,462			
繼續營業部門稅後損益		103,538	82,976		適	
停業部門損益		0	0			
非常損益		0	0			
會計原則變動之累積影響數		0	0		用	
本期損益		103,538	82,976			
每股盈餘		2.38	1.9			

註1：上開二年度財務資料均經會計師查核簽證。

(九)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
100年度	李燕娜、劉銀妃	資誠聯合會計師事務所	無保留意見
101年度	李燕娜、劉銀妃	資誠聯合會計師事務所	無保留意見
102年度	鄭雅慧、劉銀妃	資誠聯合會計師事務所	無保留意見
103年度	薛守宏、劉銀妃	資誠聯合會計師事務所	無保留意見
104年度	李燕娜、薛守宏	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

(一)合併報表財務分析-國際會計準則

分析項目	年度	最近五年度財務分析					截至 105 年 3 月 31 日(註 3)
		100 年	101 年	102 年	103 年	104 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率		18.40	18.53	28.55	26.12	25.74
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		259.31	240.11	177.10	177.94	179.54
償債能力%	流動比率		367.16	345.92	312.22	306.74	299.90
	速動比率		183.76	155.13	93.62	113.99	122.95
	利息保障倍數		3,142.13	328.25	81.62	28.97	19.52
經營能力	應收款項週轉率(次)	不	11.45	11.20	11.61	10.97	9.35
	平均收現日數		31.88	32.60	31.43	33.26	39.00
	存貨週轉率(次)		1.30	1.23	1.08	1.08	1.16
	應付款項週轉率(次)		6.25	4.89	4.98	6.86	8.34
	平均銷貨日數	適	279.80	296.55	337.02	337.21	315.00
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		2.36	2.26	1.67	1.31	1.23
	總資產週轉率(次)		0.77	0.76	0.71	0.63	0.59
獲利能力	資產報酬率(%)		9.21	9.28	9.90	6.94	3.59
	權益報酬率(%)	用	11.19	11.35	12.87	9.22	4.78
	稅前純益占實收資本額比率(%)		23.01	23.00	25.91	20.68	10.41
	純益率(%)		11.94	12.11	13.81	10.56	6.00
	每股盈餘(元)		1.93	2.01	2.39	1.76	0.23
現金流量	現金流量比率(%)		90.86	62.56	40.60	78.22	15.13
	現金流量允當比率(%)		76.96	57.40	35.32	44.38	280.78
	現金再投資比率(%)		6.55	3.58	(0.07)	5.39	2.40
槓桿度	營運槓桿度		5.09	5.97	5.02	5.47	10.34
	財務槓桿度		1.00	1.00	1.01	1.04	1.05

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)

- 償債能力：速動比率增加係因本期存貨減少；利息保障倍數減少係因本期利息費用增加。
- 經營能力：應付款項週轉率增加係因應付帳款減少；不動產、廠房及設備週轉率減少係因平均不動產、廠房及設備餘額增加所致。
- 獲利能力：各項財務比率減少是因本期獲利減少所致。
- 現金流量比率：現金流量比率、允當比率、現金再投資比率增加，主因係營業活動淨現金流量增加。

註 1：上開四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 105 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)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

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

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。(註5)

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益(註6)。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

註5：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註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.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註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。

註8：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

(二)個體報表財務分析-國際會計準則

分析項目	年度	最近五年度財務分析(註1)				
		100年	101年	102年	103年	104年
財務結構(%)	負債占資產比率		16.84	17.19	27.73	25.14
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		279.64	257.89	183.72	183.87
償債能力(%)	流動比率		361.95	332.03	295.60	294.79
	速動比率		161.25	125.75	70.92	101.44
	利息保障倍數		3,098.81	3,416.72	93.62	30.71
經營能力	應收款項週轉率(次)	不	8.45	11.20	11.89	9.09
	平均收現日數		43.22	32.59	30.71	40.16
	存貨週轉率(次)		1.35	1.25	1.15	1.14
	應付款項週轉率(次)		6.24	4.81	5.08	6.84
	平均銷貨日數		269.44	292.20	318.19	319.60
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		2.36	2.22	1.65	1.25
	總資產週轉率(次)	適	0.72	0.71	0.68	0.59
獲利能力	資產報酬率(%)		9.34	9.42	10.02	7.01
	權益報酬率(%)		11.19	11.35	12.87	9.22
	稅前純益占實收資本額比率(%)		22.69	22.67	25.84	20.68
	純益率(%)		12.94	13.28	14.66	11.45
	每股盈餘(元)(註2)		1.93	2.01	2.39	1.76
現金流量(%)	現金流量比率	用	122.70	75.74	45.68	86.15
	現金流量允當比率		81.04	62.99	39.25	48.26
	現金再投資比率		9.46	4.60	0.12	5.46
槓桿度	營運槓桿度		4.65	5.34	4.35	5.03
	財務槓桿度		1.00	1.00	1.01	1.03

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. 償債能力：速動比率增加係因本期存貨減少；利息保障倍數減少係因本期利息費用增加。
2. 經營能力：應收款項週轉率減少係因應收款項增加，亦導致收現日數增加；應付款項週轉率增加係因應付帳款減少；不動產、廠房及設備週轉率減少係因平均不動產、廠房及設備餘額增加所致。
3. 獲利能力：各項財務比率減少是因本期獲利減少所致。
4. 現金流量比率：現金流量比率、允當比率、現金再投資比率增加，主因係營業活動淨現金流量增加。

註1：上開四年度財務資料均經會計師查核簽證。

(三) 合併報表財務分析-我國財務會計準則

分析項目	年 度	最近五年度財務分析(註1)					
		100年	101年	102年	103年	104年	
財務結構(%)	負債占資產比率	14.53	16.72				
	長期資金占固定資產比率	247.66	263.71				
償債能力(%)	流動比率	432.38	384.60				
	速動比率	202.56	198.04				
	利息保障倍數	1,881.27	3,090.50				
經營能力	應收款項週轉率(次)	13.35	11.45		不		
	平均收現日數	27.34	31.88				
	存貨週轉率(次)	1.15	1.30				
	應付款項週轉率(次)	5.27	6.53				
	平均銷貨日數	317.57	279.80				
	固定資產週轉率(次)	2.20	2.32				
	總資產週轉率(次)	0.79	0.77		適		
獲利能力	資產報酬率(%)	11.46	9.00				
	股東權益報酬率(%)	13.68	10.67				
	占實收資本 比率%	營業利益	27.87	21.00			
		稅前純益	28.83	22.63			
	純益率(%)	14.49	11.75				
每股盈餘(元)(註2)	2.38	1.90		用			
現金流量(%)	現金流量比率	116.99	93.09				
	現金流量允當比率	59.75	67.19				
	現金再投資比率	6.11	6.56				
槓桿度	營運槓桿度	4.16	5.35				
	財務槓桿度	1.00	1.00				

註1：上開二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：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4：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5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.固定資產毛額係指扣除累計折舊前的固定資產總額。

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

(四)個體報表財務分析-我國財務會計準則

分析項目		最近五年度財務分析(註1)					
		100年	101年	102年	103年	104年	
財務結構(%)	負債占資產比率	14.47	15.89				
	長期資金占固定資產比率	280.08	277.36				
償債能力(%)	流動比率	426.12	317.52				
	速動比率	189.19	147.27				
	利息保障倍數	1,850.06	3,046.69				
經營能力	應收款項週轉率(次)	8.89	8.45		不		
	平均收現日數	41	43				
	存貨週轉率(次)	1.19	1.35				
	應付款項週轉率(次)	5.29	6.24				
	平均銷貨日數	307	270				
	固定資產週轉率(次)	2.37	2.34				
	總資產週轉率(次)	0.72	0.71		適		
獲利能力	資產報酬率(%)	11.46	9.05				
	股東權益報酬率(%)	13.68	10.67				
	占實收資本 比率%	營業利益	26.06	22.12			
		稅前純益	27.93	22.31			
	純益率(%)	15.79	12.73				
每股盈餘(元)(註2)	2.38	1.9		用			
現金流量(%)	現金流量比率	109.64	104.78				
	現金流量允當比率	80.24	60.91				
	現金再投資比率	3.97	9.63				
槓桿度	營運槓桿度	2.85	4.73				
	財務槓桿度	1.00	1.00				

註1：上開二年度財務資料均經會計師查核簽證。

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

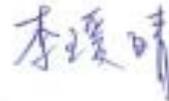
茲准

董事會送送本公司民國 104 年度合併財務報表(暨個體財務報表),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。

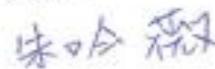
此 致

泓格科技股份有限公司民國 105 年股東常會

監察人：



監察人：一方投資有限公司
代表人



中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 1 4 日

四、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告



會計師查核報告

(105)財審報字第 15003389 號

泓格科技股份有限公司 公鑒：

泓格科技股份有限公司及其子公司(以下簡稱「泓格集團」)民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併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」及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達泓格集團民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

泓格科技股份有限公司已編製民國 104 年度及 103 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資誠聯合會計師事務所
李燕娜 李燕娜
會計師
薛守宏 薛守宏
前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
前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號

中華民國 105 年 3 月 14 日


 泓格科技股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	104 年 12 月 31 日			103 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	111,780	10	\$	81,334	7
1150	應收票據淨額			6,596	1		9,874	1
1170	應收帳款淨額	六(二)		60,836	5		55,731	5
1200	其他應收款			477	-		504	-
130X	存貨	六(三)		293,969	26		338,152	29
1410	預付款項			9,848	1		10,780	1
1476	其他金融資產—流動	八		-	-		2,000	-
11XX	流動資產合計			483,506	43		498,375	43
非流動資產								
1543	以成本衡量之金融資產—非流	六(四)						
	動			10,236	1		10,236	1
1600	不動產、廠房及設備	六(五)、七及八		548,822	48		568,265	49
1760	投資性不動產淨額	六(六)		10,611	1		11,245	1
1780	無形資產			1,313	-		1,368	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十一)		20,889	2		16,298	1
1900	其他非流動資產	六(七)及七		58,824	5		60,258	5
15XX	非流動資產合計			650,695	57		667,670	57
1XXX	資產總計		\$	1,134,201	100	\$	1,166,045	100

(續次頁)

泓格科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國104年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	104年12月31日		103年12月31日	
			金	%	金	%
流動負債						
2100	短期借款	六(八)	\$ -	-	\$ 20,000	2
2170	應付帳款		34,323	3	57,808	5
2180	應付帳款－關係人	七	3,574	-	4,064	-
2200	其他應付款	六(九)及七	51,712	5	58,949	5
2220	其他應付款項－關係人	七	8,242	1	5,856	-
2230	本期所得稅負債	六(二十一)	13,517	1	6,535	1
2300	其他流動負債	六(十)	46,261	4	6,412	1
21XX	流動負債合計		<u>157,629</u>	<u>14</u>	<u>159,624</u>	<u>14</u>
非流動負債						
2540	長期借款	六(十)	108,520	10	148,000	13
2570	遞延所得稅負債	六(二十一)	1,072	-	1,548	-
2640	淨確定福利負債－非流動	六(十一)	29,002	2	23,719	2
25XX	非流動負債合計		<u>138,594</u>	<u>12</u>	<u>173,267</u>	<u>15</u>
2XXX	負債總計		<u>296,223</u>	<u>26</u>	<u>332,891</u>	<u>29</u>
歸屬於母公司業主之權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十二)	436,894	39	436,894	37
資本公積						
3200	資本公積	六(十三)	68,630	6	68,630	6
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十四)	100,430	9	89,976	8
3350	未分配盈餘		226,792	20	230,097	20
其他權益						
3400	其他權益	六(十五)	5,232	-	7,557	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>837,978</u>	<u>74</u>	<u>833,154</u>	<u>71</u>
3XXX	權益總計		<u>837,978</u>	<u>74</u>	<u>833,154</u>	<u>71</u>
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 1,134,201</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,166,045</u>	<u>100</u>

後附合併財務報告附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：葉迺迪



經理人：陳瑞輝



會計主管：鄭碧玉



泓格科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國104年及103年七月一日至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	104 年 度			103 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入		\$ 729,886	100		\$ 756,910	100	
5000 營業成本	六(三)(十九)(二十)及七	(342,107)	(47)		(340,468)	(45)	
5900 營業毛利		387,779	53		416,442	55	
營業費用	六(十九)(二十)及七						
6100 推銷費用		(80,885)	(11)		(86,213)	(11)	
6200 管理費用		(72,281)	(10)		(74,268)	(10)	
6300 研究發展費用		(145,548)	(20)		(153,386)	(20)	
6000 營業費用合計		(298,714)	(41)		(313,867)	(41)	
其他收益及費損淨額							
6500 其他收益及費損淨額	六(六)(十六)	3,445	1		2,607	-	
6900 營業利益		92,510	13		105,182	14	
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(十七)	2,054	-		5,729	1	
7020 其他利益及損失	六(十八)	(1,002)	-		3,689	-	
7050 財務成本	七	(3,230)	-		(1,404)	-	
7000 營業外收入及支出合計		(2,178)	-		8,014	1	
7900 稅前淨利		90,332	13		113,196	15	
7950 所得稅費用	六(二十一)	(13,265)	(2)		(8,651)	(1)	
8200 本期淨利		\$ 77,067	11		\$ 104,545	14	
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十一)	(\$ 5,282)	(1)		(\$ 1,899)	-	
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十一)	898	-		323	-	
後續可能重分類至損益之項目							
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(十五)	(2,801)	-		4,909	-	
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十一)	476	-		(835)	-	
8300 本期其他綜合(損失)利益之稅後淨額		(\$ 6,709)	(1)		\$ 2,498	-	
8500 本期綜合利益總額		\$ 70,358	10		\$ 107,043	14	
淨利歸屬於：							
8610 母公司業主		\$ 77,067	11		\$ 104,545	14	
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$ 70,358	10		\$ 107,043	14	
每股盈餘	六(二十二)						
9750 淨利歸屬母公司業主之基本每股盈餘		\$ 1.76			\$ 2.39		
9850 淨利歸屬母公司業主之稀釋每股盈餘		\$ 1.75			\$ 2.38		

後附合併財務報告附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：葉迺延



經理人：陳瑞煒



會計主管：鄭碧



泓格科技股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

歸屬於母公司的保	盈餘	主	之	權	益	業		盈		未	分	配	盈	餘	換	差	額	權	益	總	額
						留	盈	盈	餘												
普通	股	本	溢	資本公積	一發行	價	法定盈餘公積	未分配盈餘	換	務報表	換	算之	兒	額	額	額	額	額	額	額	額
\$	436,894	\$	68,630	\$	81,181	\$	201,457	\$	3,483	\$	791,645										
	-		-		8,795		(8,795)		-		-										
	-		-		-		(65,534)		-		(65,534)										
	-		-		-		-		-		104,545										
	-		-		-		(1,576)		-		4,074										
\$	436,894	\$	68,630	\$	89,976	\$	230,097	\$	7,557	\$	833,154										
\$	436,894	\$	68,630	\$	89,976	\$	230,097	\$	7,557	\$	833,154										
	-		-		10,454		(10,454)		-		-										
	-		-		-		(65,534)		-		(65,534)										
	-		-		-		-		-		77,067										
	-		-		-		(4,384)		(2,325)		(6,709)										
\$	436,894	\$	68,630	\$	100,430	\$	226,792	\$	5,232	\$	837,978										

103 年 度

103年1月1日餘額

盈餘指撥及分配：

法定盈餘公積

現金股利

103年度淨利

103年度其他綜合損益

103年12月31日餘額

104 年 度

104年1月1日餘額

盈餘指撥及分配：

法定盈餘公積

現金股利

104年度淨利

104年度其他綜合損益

104年12月31日餘額

後合併財務報告附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：葉迺燁



經理人：陳瑞煒



會計主管：鄭碧瑋


 泓格科技股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	104 年 度	103 年 度
營業活動之現金流量		
合併稅前淨利	\$ 90,332	\$ 113,196
調整項目		
不影響現金流量之收益費損項目		
呆帳費用	六(二) 345	24
折舊費用	六(十九) 23,719	23,056
各項攤提	六(十九) 1,094	2,894
處分不動產、廠房及設備損失	六(十八) 3,128	293
租金費用	六(七) 1,842	3,002
利息收入	六(十七) (460)	(480)
利息費用	3,230	1,404
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據	3,271	4,694
應收帳款	(5,443)	(5,556)
其他應收款	27	1,523
存貨	44,183	(47,572)
預付款項	932	(3,752)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付帳款	(23,485)	(11,065)
應付帳款－關係人	(490)	(1,938)
其他應付款	(6,554)	1,855
其他流動負債	369	(506)
淨確定福利負債-非流動	1	(177)
營運產生之現金流入	136,041	80,895
收取利息	460	480
支付利息	(3,230)	(1,404)
支付所得稅	(9,976)	(15,156)
營業活動之淨現金流入	123,295	64,815

(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104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	<u>104</u> 年 度	<u>103</u> 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
其他金融資產減少(增加)	\$ 2,000	(\$ 2,000)
購買不動產、廠房及設備	六(二十四) (8,201)	(251,676)
處分不動產、廠房及設備價款	164	2
取得無形資產	(1,039)	(676)
其他非流動資產增加	(288)	(7,635)
投資活動之淨現金流出	(7,364)	(261,985)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
舉借短期借款	-	20,000
短期借款還款	(20,000)	-
其他應付款-關係人增加	2,386	-
其他應付款-關係人減少	-	(1,529)
舉借長期借款	-	148,000
發放現金股利	六(十四) (65,534)	(65,534)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(83,148)	100,937
匯率調整數	(2,337)	2,385
本期現金及約當現金增加(減少)數	30,446	(93,848)
期初現金及約當現金餘額	81,334	175,182
期末現金及約當現金餘額	\$ 111,780	\$ 81,334

後附合併財務報告附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：葉迺迪



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
合併財務報告附註
民國 104 年度及 103 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革與業務範圍

泓格科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目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、通過財報之日期及程序

本合併財務報告已於民國 105 年 3 月 14 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

依據金管會民國 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國 104 年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第 9 號「金融工具」)及民國 104 年起適用之證券發行人財務報告編製準則(以下統稱「2013 年版 IFRSs」)編製財務報告，本集團適用上述 2013 年版 IFRSs 之影響如下：

1. 國際會計準則第 19 號「員工福利」
該準則主要修正以淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修正前之利息成本及計畫資產之預期報酬；前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用。此外增加確定福利計畫之揭露規定。
本集團預估將淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定淨利息，並用以取代準則修正前之利息成本及計畫資產之預期報酬，將使民國 103 年度調減營業費用 \$30 及調減其他綜合損益 \$30。
2. 國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」
該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項下依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本集團依該準則變綜合損益之表達方式。
3. 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」
該準則定義公允價值為：於衡量日，市場參與者間有秩序之交易出售資產所能收取或移轉負債所須支付之價格。資產之公允價值應以市場參與者之觀點；對於非金融資產之公允價值，應以最佳使用狀態；並規範公允價值之衡量相關揭露。經評估適用 2013 年版 IFRSs 對本集團 104 年度及 103 年度財務報告無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可 2013 年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第 9 號「金融工具」	民國 107 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 10 號及國際會計準則第 28 號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第 10 號、第 12 號及國際會計準則第 28 號之修正「投資個體：合併例外之適用」	民國 105 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 11 號之修正「收購聯合營運權益之會計處理」	民國 105 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 14 號「管制遞延帳戶」	民國 105 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」	民國 107 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 16 號「租賃」	民國 108 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號之修正「揭露倡議」	民國 105 年 1 月 1 日
國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」	民國 106 年 1 月 1 日
國際會計準則第 12 號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國 106 年 1 月 1 日
國際會計準則第 16 號及第 38 號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」	民國 105 年 1 月 1 日
國際會計準則第 16 號及第 41 號之修正「農業：生產性植物」	民國 105 年 1 月 1 日
國際會計準則第 19 號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國 103 年 7 月 1 日
國際會計準則第 27 號之修正「單獨財務報表下之權益法」	民國 105 年 1 月 1 日
國際會計準則第 36 號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國 103 年 1 月 1 日
國際會計準則第 39 號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	民國 103 年 1 月 1 日
國際財務報導解釋第 21 號「公課」	民國 103 年 1 月 1 日
2010-2012 年對國際財務報導準則之改善	民國 103 年 7 月 1 日
2011-2013 年對國際財務報導準則之改善	民國 103 年 7 月 1 日
2012-2014 年對國際財務報導準則之改善	民國 105 年 1 月 1 日

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

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與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(以下簡稱 IFRSs)編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：
按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體（包括結構型個體），當本集團暴露於對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司	名稱	業務性質	所持股權百分比	
			103年 12月31日	102年 12月31日
本公司	ADVANCE AHEAD LTD.	轉投資相關事業	100%	100%
本公司	ICP DAS INVEST LTD.	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(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%

3. 未列入合併財務報告之子公司

無。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式

無。

5. 重大限制

現金及短期存款 RMB9,327 仟元存放在中國，受當地外匯管制。此等外匯管限制將資金匯出中國境外(透過正常股利則除外)。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司

無。

(四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益按交易性質在損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算
功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
 - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日收盤匯率換算；
 - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
 - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(五) 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，分類為流動資產：
 - (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
 - (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實現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。
 本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。
2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：
 - (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
 - (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到期清償者。
 - (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。
 本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 應收款

係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(七) 金融資產減損

1. 本集團於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本集團用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
 - (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
 - (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
 - (3) 本集團因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
 - (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (6) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性、區域性或經濟情況；
 - (7) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大變化的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
 - (8) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
3. 本集團經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：
 - (1) 以攤銷後成本衡量之金融資產
係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期

(十四) 無形資產

1. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限3年攤銷。

2. 電力補助費及技術授權金

採直線法攤銷，攤銷年限為3年。

(十五) 非金融資產減損

本集團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公允價值減出售成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十六) 借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按後成本於借款期間內衡量。

(十七) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(十八) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(十九) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係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。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之金額折現計算，並以此資產之公允價值。折現率則參照高品質固定收益證券之利率決定；在此類債券無深度市場之國家，係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之精算損益係於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(二十五) 營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效，經辨識本集團之主要營運決策者為董事會。

五、重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表當之情況對於未來事件之合理預期作出估計及假設。所作之重大會計估計及假設與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因素於下個財務年度重大調整之風險。請詳閱下列判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

本集團依據國際會計準則第 39 號決定個別金融資產一權益投資是否發生減損，於作此項決定時需重大判斷。本集團評估個別權益投資之財務健全情況和短期業務前景，包括產業及部門績效、技術變遷以及營運及融資現金流量等因素。

(二) 重要會計估計及假設

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 104 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 \$293,969。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
庫存現金及週轉金	\$ 745	\$ 806
支票存款及活期存款	111,035	80,528
合計	<u>\$ 111,780</u>	<u>\$ 81,334</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團因短期借款擔保需求，民國 103 年 12 月 31 日用途受限之現金及約當現金計 \$2,000，分類為其他金融資產。

(二) 應收帳款

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
應收帳款	\$ 61,239	\$ 55,795
減：備抵呆帳	(403)	(64)
	<u>\$ 60,836</u>	<u>\$ 55,731</u>

1. 本集團之應收帳款為未逾期且未減損者依據本集團之授信標準的信用品質資訊如下：

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
群組 1	\$ 40,980	\$ 39,178
群組 2	8,183	9,853
群組 3	2,212	2,715
	<u>\$ 51,375</u>	<u>\$ 51,746</u>

依據本集團授信管理辦法，信用等級評估項目為產業前景、所處業

界地位、產品市場性、企業發展潛力等共十項評分，每項依其所處狀況分別計 2 至 10 分，後依各項評分加總後分為下列群組：

群組 1：總分 80 分(含)以上。

群組 2：總分 60 分至 79 分。

群組 3：總分 60 分以下。

2. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
30 天內	\$ 7,860	\$ 3,083
31-90 天	1,643	729
91-180 天	141	224
181 天以上	220	13
	<u>\$ 9,864</u>	<u>\$ 4,049</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 已減損金融資產之變動分析：

(1) 於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本集團已減損之應收帳款金額分別為 \$403 及 \$64。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

	104 年度		
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1 月 1 日	\$ -	\$ 64	\$ 64
提列減損損失	-	339	339
12 月 31 日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 403</u>	<u>\$ 403</u>

	103 年度		
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1 月 1 日	\$ -	\$ 16	\$ 16
減損損失迴轉	-	48	48
12 月 31 日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 64</u>	<u>\$ 64</u>

4. 本集團並未持有任何的擔保品。

(三) 存貨

	104 年 12 月 31 日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 171,555	(\$ 46,719)	\$ 124,836
在製品	104,507	(14,115)	90,392
製成品	97,055	(18,314)	78,741
合計	<u>\$ 373,117</u>	<u>(\$ 79,148)</u>	<u>\$ 293,969</u>

	103 年 12 月 31 日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 188,812	(\$ 37,539)	\$ 151,273
在製品	101,976	(10,920)	91,056
製成品	112,629	(16,806)	95,823
合計	<u>\$ 403,417</u>	<u>(\$ 65,265)</u>	<u>\$ 338,152</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	104 年度		103 年度	
已出售存貨成本	\$	328,103	\$	339,863
存貨跌價損失		14,004		627
其他		-		(22)
	<u>\$</u>	<u>342,107</u>	<u>\$</u>	<u>340,468</u>

(四) 以成本衡量之金融資產

<u>項</u> <u>目</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
非流動項目：		
ICP DAS EUROPE GMBH 股票	\$ 7,754	\$ 7,754
ICP DAS USA INC 股票	<u> 2,482</u>	<u> 2,482</u>
合計	<u>\$ 10,236</u>	<u>\$ 10,236</u>

1. 本集團持有之 ICP DAS EUROPE GMBH 及 ICP DAS USA INC 之股票投資依據投資之意圖應分類為備供出售金融資產，惟因該標的非於活絡市場公開交易，且無法取得可與之評比之類似公司之產業資訊及相關財務資訊，因此無法合理可靠衡量該些標的之公允價值，因此分類為「以成本衡量之金融資產」。
2. 本集團民國 104 年及 103 年 12 月 31 日以成本衡量之金融資產未有提供質押之情況。

(五)不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	模具設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程	合計
104年1月1日									
成本	\$ 295,198	\$ 294,628	\$ 49,993	\$ 7,040	\$ 3,917	\$ 8,652	\$ 6,657	\$ -	\$ 666,085
累計折舊及減損	-	(50,960)	(31,871)	(3,387)	(1,999)	(5,156)	(4,447)	-	(97,820)
	<u>\$ 295,198</u>	<u>\$ 243,668</u>	<u>\$ 18,122</u>	<u>\$ 3,653</u>	<u>\$ 1,918</u>	<u>\$ 3,496</u>	<u>\$ 2,210</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 568,265</u>
104年度									
1月1日	\$ 295,198	\$ 243,668	\$ 18,122	\$ 3,653	\$ 1,918	\$ 3,496	\$ 2,210	\$ -	\$ 568,265
增添	-	60	262	2,355	151	1,002	139	3,549	7,518
處分	-	-	(1,913)	-	(322)	(575)	(482)	-	(3,292)
重分類	-	754	2,795	-	-	-	-	(3,549)	-
折舊費用	-	(13,335)	(3,719)	(3,421)	(720)	(1,598)	(504)	-	(23,297)
淨兌換差額	-	(277)	(20)	-	(31)	(44)	-	-	(372)
12月31日	<u>\$ 295,198</u>	<u>\$ 230,870</u>	<u>\$ 15,527</u>	<u>\$ 2,587</u>	<u>\$ 996</u>	<u>\$ 2,281</u>	<u>\$ 1,363</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 548,822</u>
104年12月31日									
成本	\$ 295,198	\$ 294,976	\$ 32,743	\$ 7,034	\$ 3,296	\$ 7,114	\$ 2,605	\$ -	\$ 642,966
累計折舊及減損	-	(64,106)	(17,216)	(4,447)	(2,300)	(4,833)	(1,242)	-	(94,144)
	<u>\$ 295,198</u>	<u>\$ 230,870</u>	<u>\$ 15,527</u>	<u>\$ 2,587</u>	<u>\$ 996</u>	<u>\$ 2,281</u>	<u>\$ 1,363</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 548,822</u>

	土地	房屋及建築	機器設備	模具設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程	合計
103年1月1日									
成本	\$ 169,698	\$ 174,685	\$ 49,284	\$ 4,366	\$ 4,514	\$ 7,694	\$ 6,187	\$ 1,576	\$ 418,004
累計折舊及減損	- (39,407)	(27,334)	(2,371)	(1,788)	(3,797)	(3,562)	-	(78,259)	
	<u>\$ 169,698</u>	<u>\$ 135,278</u>	<u>\$ 21,950</u>	<u>\$ 1,995</u>	<u>\$ 2,726</u>	<u>\$ 3,897</u>	<u>\$ 2,625</u>	<u>\$ 1,576</u>	<u>\$ 339,745</u>
103年度									
1月1日	\$ 169,698	\$ 135,278	\$ 21,950	\$ 1,995	\$ 2,726	\$ 3,897	\$ 2,625	\$ 1,576	\$ 339,745
增添	125,500	117,554	1,358	4,679	-	1,170	470	-	250,731
處分	-	- (103)	- (103)	-	(121)	(71)	-	- (295)	
重分類(註)	-	1,576	-	-	-	51	-	(1,576)	51
折舊費用	- (11,258)	(5,083)	(3,021)	(3,021)	(751)	(1,646)	(885)	-	(22,644)
淨兌換差額	-	518	-	-	64	95	-	-	677
12月31日	<u>\$ 295,198</u>	<u>\$ 243,668</u>	<u>\$ 18,122</u>	<u>\$ 3,653</u>	<u>\$ 1,918</u>	<u>\$ 3,496</u>	<u>\$ 2,210</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 568,265</u>
103年12月31日									
成本	\$ 295,198	\$ 294,628	\$ 49,993	\$ 7,040	\$ 3,917	\$ 8,652	\$ 6,657	\$ -	\$ 666,085
累計折舊及減損	- (50,960)	(31,871)	(3,387)	(3,387)	(1,999)	(5,156)	(4,447)	-	(97,820)
	<u>\$ 295,198</u>	<u>\$ 243,668</u>	<u>\$ 18,122</u>	<u>\$ 3,653</u>	<u>\$ 1,918</u>	<u>\$ 3,496</u>	<u>\$ 2,210</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 568,265</u>

註：係自其他非流動資產轉入\$51。

- 1.民國104年及103年度利息資本化金額均為\$0。
- 2.本集團房屋及廠房之重大組成部分包括建物及高壓電設施，分別按50年及20年提列折舊。
- 3.不動產、廠房及設備之重大組成部分包括建物及高壓電設施，分別按50年及20年提列折舊。
- 4.不動產、廠房及設備之重大組成部分包括建物及高壓電設施，分別按50年及20年提列折舊。

(六)投資性不動產

	房屋及建築	
	104 年度	103 年度
1 月 1 日		
成本	\$ 12,810	\$ 12,385
累計折舊及減損	(1,565)	(1,101)
	<u>\$ 11,245</u>	<u>\$ 11,284</u>
1 月 1 日	\$ 11,245	\$ 11,284
折舊費用	(422)	(412)
淨兌換差額	(212)	373
12 月 31 日	<u>\$ 10,611</u>	<u>\$ 11,245</u>
12 月 31 日		
成本	\$ 12,566	\$ 12,810
累計折舊及減損	(1,955)	(1,565)
	<u>\$ 10,611</u>	<u>\$ 11,245</u>

1.投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	104 年度	103 年度
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 3,867</u>	<u>\$ 3,020</u>
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	<u>\$ 422</u>	<u>\$ 413</u>

2.本集團持有之投資性不動產於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$14,651 及\$15,231，係依獨立評價專家之評價結果，該評價係採用收益法，因其所使用之參數係不可觀察輸入值，故屬第三等級公允價值，其主要假設如下：

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
每年折舊率	1.80%	1.80%
一年期定存利率	3.00%	3.00%
房地產收益資本化率	2.85%	2.35%

3.投資性不動產未有減損及提供擔保之情形。

(七)其他非流動資產

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
土地使用權	\$ 46,318	\$ 47,372
存出保證金	12,506	11,177
其他	-	1,709
	<u>\$ 58,824</u>	<u>\$ 60,258</u>

本集團已簽訂之土地使用權合約，租用年限為 40 年，於租約簽訂時業已全額支付，於民國 104 年及 103 年度分別認列之租金費用為\$1,842 及\$3,002。

(八)短期借款(民國 104 年 12 月 31 日無此交易)

借款性質	103 年 12 月 31 日	利率區間	擔保品
銀行借款-擔保借款	<u>\$ 20,000</u>	1.60%	其它流動資產

(九)其他應付款

	104年12月31日	103年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 25,071	\$ 27,841
應付董監酬勞及員工紅利	7,634	10,406
應付設備款	398	1,081
其他	18,609	19,621
	<u>\$ 51,712</u>	<u>\$ 58,949</u>

(十)長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	104年12月31日
擔保借款	自103年8月27日至108年8月27日，並按月付息，另自105年2月27日開始按季分期償還本金	1.758%	土地、房屋及建築	\$ 148,000
減：一年內到期之長期借款				(<u>39,480</u>)
				<u>\$ 108,520</u>
借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	103年12月31日
擔保借款	自103年8月27日至108年8月27日，並按月付息，另自105年2月27日開始按季分期償還本金	1.814%	土地、房屋及建築	<u>\$ 148,000</u>

(十一)退休金

1.(1)本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，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儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2)資產負債表認列之金額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 41,882)	(\$ 35,806)
計畫資產公允價值	<u>12,880</u>	<u>12,087</u>
淨確定福利負債	<u>(\$ 29,002)</u>	<u>(\$ 23,719)</u>

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加 0.25%	減少 0.25%	增加 0.25%	減少 0.25%
104 年 12 月 31 日	<u>(\$ 1,564)</u>	<u>\$ 1,643</u>	<u>\$ 1,623</u>	<u>(\$ 1,552)</u>
對確定福利義務現值之影響				
103 年 12 月 31 日	<u>(\$ 1,365)</u>	<u>\$ 1,436</u>	<u>\$ 1,432</u>	<u>(\$ 1,368)</u>
對確定福利義務現值之影響				

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本集團於民國 105 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$432。

(7)截至 104 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 15 年。

退休金支付之到期分析如下：

短於 1 年	\$	176
1-2 年		175
2-5 年		4,977
5 年以上		47,126
	\$	<u>52,454</u>

2.(1)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。

(2)上海金泓格國際貿易有限公司及泓格通科技(武漢)有限公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，民國 104 年度及 103 年度，其提撥比率分別為 13%~21%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。

(3)民國 104 年及 103 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$12,037 及\$11,795。

(十二)股本

截至民國 104 年及 103 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)，實收資本額皆為\$436,894，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

(十三)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，除得充資本外，其餘盈餘公積金，得按股東原有股份之比例發給新股或現金。本公司非於資本公積補充之。

(十四) 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. 本公司民國 104 年及 103 年度認列為分配予業主之股利分別為 \$65,534 (每股 1.5 元) 及 \$65,535 (每股 1.5 元)。民國 105 年 3 月 14 日經董事會提議對民國 104 年度之盈餘分派每普通股股利 1.3 元，股利總計 \$56,796。
5. 有關工酬勞(紅利)及董監酬勞資訊，請詳附註六、(二十)。

(十五) 其他權益項目

	<u>外幣換算</u>	
104 年 1 月 1 日	\$	7,557
外幣換算差異數：		
- 集團	(2,801)
- 集團之稅額		476
104 年 12 月 31 日	\$	<u>5,232</u>
		<u>外幣換算</u>
103 年 1 月 1 日	\$	3,483
外幣換算差異數：		
- 集團		4,909
- 集團之稅額	(835)
103 年 12 月 31 日	\$	<u>7,557</u>

(十六) 其他收益及費損淨額

	<u>104 年度</u>		<u>103 年度</u>	
其他收益				
租金收入	\$	3,867	\$	3,020
其他費損				
折舊費用	(422)	(413)
合計	\$	<u>3,445</u>	\$	<u>2,607</u>

(十七) 其他收入

	<u>104 年度</u>		<u>103 年度</u>	
利息收入	\$	460	\$	480
補助收入		-		3,082
什項收入		1,594		2,167
合計	\$	<u>2,054</u>	\$	<u>5,729</u>

(十八) 其他利益及損失

	104 年度		103 年度	
淨外幣兌換利益	\$	2,603	\$	4,245
處分不動產、廠房及設備損失	(3,128)	(293)
什項支出	(477)	(263)
合計	\$	1,002	\$	3,689

(十九) 費用性質之額外資訊

	104 年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
員工福利費	\$ 53,408	\$ 205,602	\$ 259,010
折舊費用	12,606	10,691	23,297
攤銷費用	262	832	1,094

	103 年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
員工福利費	\$ 55,096	\$ 207,856	\$ 262,952
折舊費用	11,687	10,957	22,644
攤銷費用	1,106	1,788	2,894

(二十) 員工福利費用

	104 年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
薪資費用	\$ 44,404	\$ 170,558	\$ 214,962
勞健保費用	4,106	12,009	16,115
退休金費用	2,014	10,493	12,507
其他用人費用	2,884	12,542	15,426
	\$ 53,408	\$ 205,602	\$ 259,010

	103 年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
薪資費用	\$ 46,732	\$ 173,337	\$ 220,069
勞健保費用	4,135	11,798	15,933
退休金費用	1,849	10,221	12,070
其他用人費用	2,380	12,500	14,880
	\$ 55,096	\$ 207,856	\$ 262,952

1. 依本公司章程規定，本公司於分派盈餘時，應分派員工紅利 3%~12%，董事監察人酬勞 1%~3%。

惟依民國 104 年 5 月 20 日公司法修訂後之規定，公司應以當年度獲利狀況之定額或比率，分派員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。另章程得訂明前項發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。本公司已於 105 年 3 月 14 日經董事會通過章程修正議案，依修正後章程規定，本公司應以當年度獲利狀況之 3%~12% 為員工酬勞及提撥當年度獲利狀況不超過 3% 為董事、監察人酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。此章程修正案將提民國 105 年股東會決議。

2. 本公司民國 104 年及 103 年度員工酬勞(紅利)估列金額分別為 \$6,940 及 \$9,460；董監酬勞估列金額分別為 \$694 及 \$946，前述金額帳列薪資費用科目。係以截至當期止之稅後淨利，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，分別以 10%及 1%估列。經股東會決議之民國 103 年度員工紅利及董監酬勞與民國 103 年度財務報告認列之金額一致。

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。

(二十一)所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>104 年度</u>	<u>103 年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 13,387	\$ 10,386
未分配盈餘加徵 10%所得稅	2,698	1,719
以前年度所得稅低估	<u>873</u>	<u>664</u>
當期所得稅總額	<u>16,958</u>	<u>12,769</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(3,693)	(4,118)
遞延所得稅總額	<u>(3,693)</u>	<u>(4,118)</u>
所得稅費用	<u>\$ 13,265</u>	<u>\$ 8,651</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>104 年度</u>	<u>103 年度</u>
確定福利義務之再衡量數	(\$ 898)	(\$ 323)
國外營運機構換算差額	(476)	835

(3) 直接借記或貸記權益之所得稅金額：無。

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	<u>104 年度</u>	<u>103 年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 15,356	\$ 19,194
按稅法規定調整項目之所得稅影響數	(5,662)	(11,181)
遞延所得稅資產可實現性評估變動	-	(1,745)
以前年度所得稅低估數	873	664
未分配盈餘加徵 10%所得稅	<u>2,698</u>	<u>1,719</u>
所得稅費用	<u>\$ 13,265</u>	<u>\$ 8,651</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	<u>104 年度</u>			
	<u>1 月 1 日</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他 綜合淨利</u>	<u>12 月 31 日</u>
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
存貨跌價	\$ 10,010	\$ 2,374	\$ -	\$ 12,384
員工福利-退休金	3,590	-	898	4,488
投資損失	453	487	-	940
其他	<u>2,245</u>	<u>832</u>	-	<u>3,077</u>
小計	<u>\$ 16,298</u>	<u>\$ 3,693</u>	<u>\$ 898</u>	<u>\$ 20,889</u>
-遞延所得稅負債：				
國外營運機構兌換差額	(\$ 1,548)	\$ -	\$ 476	(\$ 1,072)
小計	<u>(\$ 1,548)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 476</u>	<u>(\$ 1,072)</u>
合計	<u>\$ 14,750</u>	<u>\$ 3,693</u>	<u>\$ 1,374</u>	<u>\$ 19,817</u>

	103 年度			
	1 月 1 日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12 月 31 日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
存貨跌價	\$ 9,976	\$ 34	\$ -	\$ 10,010
員工福利-退休金	3,267	-	323	3,590
投資損失	(1,390)	1,843	-	453
其他	4	2,241	-	2,245
小計	\$ 11,857	\$ 4,118	\$ 323	\$ 16,298
-遞延所得稅負債：				
國外營運機構兌換差額	(\$ 713)	\$ -	(\$ 835)	(\$ 1,548)
小計	(\$ 713)	\$ -	(\$ 835)	(\$ 1,548)
合計	\$ 11,144	\$ 4,118	(\$ 512)	\$ 14,750

4. 本公司產銷之電腦週邊設備符合「製造業及其相關技術服務業於中華民國九十七年七月一日至九十八年十二月三十一日新增投資適用五年免徵營利事業所得稅獎勵辦法」得享受連續 5 年(於民國 107 年 12 月到期)免徵營利事業所得稅之獎勵。

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 102 年度。

6. 未分配盈餘相關資訊

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
87 年度以後	\$ 226,792	\$ 230,097

7. 民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$18,826 及 \$15,826，民國 103 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 9.18%，民國 104 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 14.26%。

(二十二) 每股盈餘

	104 年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 77,067	43,689	\$ 1.76
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 77,067	43,689	
具稀釋作用之潛在普通股之影響員工 酬勞(分紅)	-	367	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 77,067	44,056	\$ 1.75
	103 年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 104,545	43,689	\$ 2.39
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 104,545	43,689	
具稀釋作用之潛在普通股之影響員工 酬勞(分紅)	-	302	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 104,545	43,991	\$ 2.38

(二十三)營業租賃

1. 本集團以營業租賃將房屋及建築資產出租，民國 104 年及 103 年度分別認列 \$3,867 及 \$3,020 之租金為當期損益。本集團依一系列之租賃協議出租房屋及建築，該些協議自民國 103 年至 106 年屆滿，且該些協議並無續約權。另因不可取消合約之未來最低應收租賃給付總額如下：

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
不超過 1 年	\$ 3,563	\$ 3,169
超過 1 年但不超過 5 年	787	1,431
	<u>\$ 4,350</u>	<u>\$ 4,600</u>

2. 本集團以營業租賃承租辦公室、宿舍等資產，租賃期間介於民國 100 至 107 年。民國 104 年及 103 年度分別認列 \$11,193 及 \$11,019 之租金費用為當期損益。另因不可取消合約之未來最低應付租賃給付總額如下：

	103 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
不超過 1 年	\$ 5,070	\$ 5,446
超過 1 年但不超過 5 年	2,442	5,030
	<u>\$ 7,512</u>	<u>\$ 10,476</u>

(二十四)現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	104 年度	103 年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 7,518	\$ 250,731
加：期初應付設備款	1,081	2,026
減：期末應付設備款	(398)	(1,081)
本期支付現金	<u>\$ 8,201</u>	<u>\$ 251,676</u>

七、關係人交易

(一)與關係人間之重大交易事項

1. 進貨

	104 年度	103 年度
商品購買：		
由治理單位控制之個體	\$ 15,125	\$ 18,443
商品係按一般商業條款和條件辦理。		

2. 雜項購置及其他費用

	104 年度	103 年度
雜項購置及其他費用：		
由治理單位控制之個體	\$ 2,489	\$ 3,036

3. 租金費用

	104 年度	103 年度
租金費用：		
主要管理階層	\$ 3,075	\$ 3,025
主要管理階層之近親家庭成員	1,419	1,388
	<u>\$ 4,494</u>	<u>\$ 4,413</u>

(1) 上述租金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。

(2) 本集團自民國 103 年第三季起向主要管理階層承租韓國辦事處之辦公室，存出保證金 USD350 仟元，帳列其他非流動資產項下。

4. 財產交易

取得不動產、廠房及設備：

	<u>104 年度</u>	<u>103 年度</u>
取得不動產、廠房及設備：		
由治理單位控制之個體	\$ 2,355	\$ 4,679

5. 應付關係人款項

	<u>104 年 12 月 31 日</u>	<u>103 年 12 月 31 日</u>
應付帳款：	\$ 3,574	\$ 4,064
由治理單位控制之個體		
其他應付款-取得不動產、廠房及設備：	92	704
由治理單位控制之個體		
其他應付款-雜項購置及其他費用：	826	352
由治理單位控制之個體		
小計	918	1,056
合計	\$ 4,492	\$ 5,120

6. 資金貸與 向關係人借款：

A. 期末餘額

	<u>104 年 12 月 31 日</u>	<u>103 年 12 月 31 日</u>
主要管理階層	\$ 8,242	\$ 5,856

B. 利息費用

	<u>104 年度</u>	<u>103 年度</u>
主要管理階層	\$ 190	\$ 185

民國 104 年及 103 年度之利息皆按年利率 3% 收取。

(二) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>104 年度</u>	<u>103 年度</u>
短期員工福利	\$ 16,359	\$ 17,497
退職後福利	485	480
總計	\$ 16,844	\$ 17,977

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產名稱	<u>104 年 12 月 31 日</u>	<u>103 年 12 月 31 日</u>	擔保用途
其它流動資產-受限制存款	\$ -	\$ 2,000	短期借款
土地	202,116	202,116	短期借款額度及長期借款
房屋及建築	155,990	163,579	短期借款額度及長期借款

九、重大承諾事項及或有事項

無。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

十二、其他

(一) 資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結

103年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 1,820	31.650	57,617
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：新台幣	29,055	5.092	147,948

D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響之未實現兌換損益說明如下：

			104年度		
			兌換損益		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額		
(外幣:功能性貨幣)					
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣		32.825	\$	494	
			103年度		
			兌換損益		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額		
(外幣:功能性貨幣)					
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣		31.65	\$	1,084	

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

			104年度		
			敏感度分析		
	變動幅度	影響損益	影響其他 綜合損益		
(外幣:功能性貨幣)					
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	1%	\$ 590	\$	-	
			103年度		
			敏感度分析		
	變動幅度	影響損益	影響其他 綜合損益		
(外幣:功能性貨幣)					
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	1%	\$ 576	\$	-	

利率風險

本集團之利率風險來自短期及長期借款。按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金抵銷。於民國104年及103年度利率計算之借款係以新台幣計價。利率每增加或減少1%估計對本集團稅

後淨利之最大影響減少或增加\$1,480及\$1,680。

(2) 信用風險

- A. 信用風險係指因客戶未能按時償還債務而導致集團財務狀況惡化之風險。本集團之信用風險主要來自於客戶之逾期付款。本集團之信用政策係根據客戶之信用評等及與客戶之交易歷史而定。本集團之信用風險敞口主要來自於客戶之逾期付款。本集團之信用風險敞口主要來自於客戶之逾期付款。
- B. 本集團之信用風險敞口主要來自於客戶之逾期付款。本集團之信用風險敞口主要來自於客戶之逾期付款。
- C. 本集團之信用風險敞口主要來自於客戶之逾期付款。本集團之信用風險敞口主要來自於客戶之逾期付款。
- D. 本集團之信用風險敞口主要來自於客戶之逾期付款。本集團之信用風險敞口主要來自於客戶之逾期付款。
- E. 本集團之信用風險敞口主要來自於客戶之逾期付款。本集團之信用風險敞口主要來自於客戶之逾期付款。

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是基於目前之營運計畫及市場環境之假設。本集團之現金流量預測是基於目前之營運計畫及市場環境之假設。本集團之現金流量預測是基於目前之營運計畫及市場環境之假設。
- B. 本集團之現金流量預測是基於目前之營運計畫及市場環境之假設。本集團之現金流量預測是基於目前之營運計畫及市場環境之假設。
- C. 本集團之現金流量預測是基於目前之營運計畫及市場環境之假設。本集團之現金流量預測是基於目前之營運計畫及市場環境之假設。

非衍生金融負債:

104年12月31日	1年以下	1至2年內	2至5年內	5年以上
應付帳款	\$ 34,323	-	-	-
應付帳款-關係人	3,574	-	-	-
其他應付款	51,712	-	-	-
其他應付款-關係人	8,242	-	-	-
長期借款(含一年或一營業週期內到期)	41,764	41,070	70,152	-

非衍生金融負債:

103年12月31日	1年以下	1至2年內	2至5年內	5年以上
短期借款	\$ 20,000	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	57,808	-	-	-
應付帳款-關係人	4,064	-	-	-
其他應付款	58,949	-	-	-
其他應付款-關係人	5,856	-	-	-
長期借款(含一年或一營業週期內到期)	2,667	41,821	111,289	-

- D. 本集團並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(三)公允價值資訊

本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊，請詳附註十二、(二)1.說明。本集團以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六、(六)說明。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情形。
2. 為他人背書保證：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
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：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：無此情形。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表二。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表三。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表四。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：
 - (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：詳附表二。
 - (2) 除上述銷貨及應收帳款之交易外，本公司無與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。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

本集團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。本集團以公司別之角度經營業務；本集團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。本集團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

本集團營運決策者根據稅前損益評估營運部門之表現。此項衡量標準排除營運部門中非經常性收支之影響。營運部門之會計政策與合併財務報表附註四所述之重大會計政策之彙總說明相同。

(三)部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

104 年度	孫公司				
	本公司	上海金泓格	其他	調整(註)	合計
外部客戶收入	\$ 590,264	\$ 130,147	\$ 9,475	\$ -	\$ 729,886
內部客戶收入	82,922	-	35,616	(118,538)	-
部門收入	\$ 673,186	\$ 130,147	\$ 45,091	(\$ 118,538)	\$ 729,886
部門毛利	\$ 334,719	\$ 47,459	\$ 11,433	(\$ 5,832)	\$ 387,779
部門損益	\$ 90,332	(\$ 4,210)	\$ 1,999	\$ 2,211	\$ 90,332
折舊費用	\$ 18,744	\$ 1,405	\$ 3,570	\$ -	\$ 23,719
所得稅費用	\$ 13,265	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 13,265
部門資產	\$ 1,119,332	\$ 67,821	\$ 116,718	(\$ 169,670)	\$ 1,134,201

103 年度	孫公司				
	本公司	上海金泓格	其他	調整(註)	合計
外部客戶收入	\$ 612,341	\$ 142,603	\$ 1,966	\$ -	\$ 756,910
內部客戶收入	100,816	-	14,116	(114,932)	-
部門收入	\$ 713,157	\$ 142,603	\$ 16,082	(\$ 114,932)	\$ 756,910
部門毛利	\$ 361,408	\$ 55,010	\$ 3,011	(\$ 2,987)	\$ 416,442
部門損益	\$ 112,909	(\$ 3,973)	(\$ 3,595)	\$ 7,855	\$ 113,196
折舊費用	\$ 18,056	\$ 1,591	\$ 3,409	\$ -	\$ 23,056
所得稅費用	\$ 8,364	\$ 287	\$ -	\$ -	\$ 8,651
部門資產	\$ 1,152,796	\$ 77,018	\$ 109,634	(\$ 173,403)	\$ 1,166,045

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、部門損益及部門資產。

(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)產品別之資訊

外部客戶收入主要來自銷售工業電腦控制器等相關產品，收入明細組成如下：

	104 年 度	103 年 度
遠端控制器及工控介面卡	\$ 675,263	\$ 679,883
其他	54,623	77,027
	\$ 729,886	\$ 756,910

(六)地區別資訊

本集團民國 104 年及 103 年度地區別資訊如下：

	104 年度		103 年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 199,661	\$ 576,035	\$ 214,463	\$ 586,806
大陸地區	209,499	74,660	145,219	80,864
賽普勒斯	16,209	-	6,270	-
德國	57,517	-	69,138	-
其他	247,000	-	321,820	-
	\$ 729,886	\$ 650,695	\$ 756,910	\$ 667,670

(七)重要客戶資訊

本集團民國 104 年及 103 年度無單一銷貨收入佔綜合損益表之營業收入金額達 10%以上之客戶。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告



會計師查核報告

(105)財審報字第 15003388 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 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體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個體財務報表表示意見。

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，第一段所述個體財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達泓格科技股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

資誠聯合會計師事務所

李燕卿

會計師

薛守宏

前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
前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號

中華民國 105 年 3 月 14 日


 泓格科技股份有限公司
 個體資產負債表
 民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	104年12月31日		103年12月31日	
			金	%	金	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 65,177	6	\$ 33,241	3
1150	應收票據淨額		3,000	-	2,388	-
1170	應收帳款淨額	六(二)	54,536	5	45,772	4
1180	應收帳款－關係人淨額	六(二)及七	22,107	2	20,413	2
130X	存貨	六(三)	271,006	24	321,727	28
1410	預付款項		5,015	1	7,149	1
1470	其他流動資產	八	-	-	2,000	-
11XX	流動資產合計		<u>420,841</u>	<u>38</u>	<u>432,690</u>	<u>38</u>
非流動資產						
1543	以成本衡量之金融資產－非流 動	六(四)	10,236	1	10,236	1
1550	採用權益法之投資	六(五)	122,456	11	133,300	12
1600	不動產、廠房及設備	六(六)、七及八	531,114	47	547,806	47
1780	無形資產		1,290	-	1,289	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十)	20,889	2	16,298	1
1900	其他非流動資產	六(七)及七	12,506	1	11,177	1
15XX	非流動資產合計		<u>698,491</u>	<u>62</u>	<u>720,106</u>	<u>62</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 1,119,332</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,152,796</u>	<u>100</u>

(續次頁)


 泓格科技股份有限公司
 個體資產負債表
 民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	104年12月31日		103年12月31日			
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(八)	\$	-	-	\$	20,000	2
2170	應付帳款			33,462	3		57,808	5
2180	應付帳款－關係人	七		3,574	1		4,064	-
2200	其他應付款	六(九)及七		46,134	4		52,839	5
2230	本期所得稅負債	六(二十)		13,517	1		6,535	1
2300	其他流動負債			46,073	4		5,129	-
21XX	流動負債合計			<u>142,760</u>	<u>13</u>		<u>146,375</u>	<u>13</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十)		108,520	10		148,000	13
2570	遞延所得稅負債	六(二十)		1,072	-		1,548	-
2640	淨確定福利負債－非流動	六(十一)		29,002	2		23,719	2
25XX	非流動負債合計			<u>138,594</u>	<u>12</u>		<u>173,267</u>	<u>15</u>
2XXX	負債總計			<u>281,354</u>	<u>25</u>		<u>319,642</u>	<u>28</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十二)		436,894	39		436,894	38
資本公積								
3200	資本公積	六(十三)		68,630	6		68,630	6
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十四)		100,430	9		89,976	8
3350	未分配盈餘			226,792	20		230,097	20
其他權益								
3400	其他權益	六(十五)		5,232	1		7,557	-
3XXX	權益總計			<u>837,978</u>	<u>75</u>		<u>833,154</u>	<u>72</u>
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>1,119,332</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,152,796</u>	<u>100</u>

後附個體財務報告附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：葉迺迪



經理人：陳瑞煜



會計主管：鄭碧玉




 泓格科技股份有限公司
 個體綜合損益表
 民國 104 年及 103 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	104 年 度			103 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	七	\$ 673,186	100	\$ 713,157	100		
5000 營業成本	六(三)(十八)(十九)及七	(338,467)	(50)	(347,291)	(49)		
5900 營業毛利		334,719	50	365,866	51		
5910 未實現銷貨利益		(16,854)	(3)	(11,676)	(1)		
5920 已實現銷貨利益		11,676	2	7,218	1		
5950 營業毛利淨額		329,541	49	361,408	51		
營業費用	六(十八)(十九)(二十二)及七						
6100 推銷費用		(53,836)	(8)	(56,817)	(8)		
6200 管理費用		(36,197)	(5)	(34,827)	(5)		
6300 研究發展費用		(145,549)	(22)	(153,386)	(22)		
6000 營業費用合計		(235,582)	(35)	(245,030)	(35)		
6900 營業利益		93,959	14	116,378	16		
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(十六)	843	-	4,313	1		
7020 其他利益及損失	六(十七)	1,434	-	4,279	1		
7050 財務成本		(3,040)	(1)	(1,219)	-		
7070 採用權益法認列之子公司、 關聯企業及合資損益之份額		(2,864)	-	(10,842)	(2)		
7000 營業外收入及支出合計		(3,627)	(1)	(3,469)	-		
7900 稅前淨利		90,332	13	112,909	16		
7950 所得稅費用	六(二十)	(13,265)	(2)	(8,364)	(1)		
8200 本期淨利		\$ 77,067	11	\$ 104,545	15		
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十一)	(\$ 5,282)	(1)	(\$ 1,899)	-		
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十)	898	-	323	-		
後續可能重分類至損益之項目							
8380 採用權益法認列之子公司、 關聯企業及合資之其他綜合 損益之份額-可能重分類至 損益之項目	六(十五)	(2,801)	-	4,909	-		
8399 與可能重分類之項目相關之 所得稅	六(二十)	476	-	(835)	-		
8300 本期其他綜合(損失)利益之稅後 淨額		(\$ 6,709)	(1)	\$ 2,498	-		
8500 本期綜合利益總額		\$ 70,358	10	\$ 107,043	15		
基本每股盈餘	六(二十一)						
9750 基本每股盈餘合計		\$ 1.76		\$ 2.39			
稀釋每股盈餘	六(二十一)						
9850 稀釋每股盈餘合計		\$ 1.75		\$ 2.38			

後附個體財務報告附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：葉迺迪



經理人：陳瑞燦



會計主管：鄭碧玉



泓格科技股份有限公司

個體財務報表

民國 104 年及 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	保 留 盈 餘					國外營運機構財 務報表換算之兌 換 差 額	合 計
	普 通 股 股 本	資 本 公 積 一 發 行 價	法 定 盈 餘	未 分 配 盈 餘 合 計	換		
103 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 436,894	\$ 68,630	\$ 81,181	\$ 201,457	\$ 3,483	\$ 791,645	
盈餘指撥及分配(註 1)	-	-	8,795	(8,795)	-	-	
法定盈餘公積	-	-	-	(65,534)	-	(65,534)	
現金股利	-	-	-	104,545	-	104,545	
103 年度淨利	-	-	-	(1,576)	4,074	2,498	
103 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	
103 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 436,894	\$ 68,630	\$ 89,976	\$ 230,097	\$ 7,557	\$ 833,154	
104 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 436,894	\$ 68,630	\$ 89,976	\$ 230,097	\$ 7,557	\$ 833,154	
盈餘指撥及分配(註 2)	-	-	10,454	(10,454)	-	-	
法定盈餘公積	-	-	-	(65,534)	-	(65,534)	
現金股利	-	-	-	77,067	-	77,067	
104 年度淨利	-	-	-	(4,384)	(2,325)	(6,709)	
104 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	
104 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 436,894	\$ 68,630	\$ 100,430	\$ 226,792	\$ 5,232	\$ 837,978	

註 1：董監酬勞\$882 及員工紅利\$7,938 已於損益表中扣除。
 註 2：董監酬勞\$946 及員工紅利\$9,460 已於損益表中扣除。

後附個體財務報告附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：葉迺迪



經理人：陳瑞煒



會計主管：鄭碧瑋


 泓格科技股份有限公司
 個體現金流量表
 民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	104 年 度	103 年 度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 90,332	\$ 112,909
調整項目		
不影響現金流量之收益費損項目		
呆帳費用(備抵呆帳回升利益)	六(二) 173	24
折舊費用	六(十八) 18,744	18,056
各項攤提	六(十八) 1,038	2,840
處分固定資產損失	六(十七) 2,420	254
採用權益法認列之子公司損失份額	2,864	10,842
未實現銷貨毛利	5,178	4,458
利息收入	六(十六) (57)	(136)
利息費用	3,040	1,219
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據	(618)	2,462
應收帳款	(8,931)	(6,381)
應收帳款-關係人	(1,694)	(13,261)
存貨	50,721	(37,952)
預付款項	2,134	(1,661)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付帳款	(24,346)	(11,065)
應付帳款-關係人	(490)	(1,938)
其他應付款	(6,022)	2,948
其他流動負債	1,464	(1,332)
淨確定福利負債-非流動	1	(177)
營運產生之現金流入	135,951	82,109
收取利息	57	136
支付利息	(3,040)	(1,219)
支付所得稅	(9,976)	(14,164)
營業活動之淨現金流入	122,992	66,862

(續次頁)


 泓格科技股份有限公司
 個體現金流量表
 民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	<u>104 年 度</u>	<u>103 年 度</u>
<u>投資活動之現金流量</u>		
其他流動資產減少(增加)	\$ 2,000	(\$ 2,000)
購置固定資產	(5,155)	(250,695)
取得無形資產	(1,038)	(675)
其他非流動資產增加	(1,329)	(7,635)
投資活動之淨現金流出	(5,522)	(261,005)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
舉借短期借款	-	20,000
償還短期借款	(20,000)	-
舉借長期借款	-	148,000
發放現金股利	(65,534)	(65,534)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(85,534)	102,466
本期現金及約當現金增加(減少)數	31,936	(91,677)
期初現金及約當現金餘額	33,241	124,918
期末現金及約當現金餘額	\$ 65,177	\$ 33,241

後附個體財務報告附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：葉迺建



經理人：陳瑞燧



會計主管：鄭碧玉



泓 格 科 技 股 份 有 限 公 司
個 體 財 務 報 告 附 註
民 國 104 年 及 103 年 度



單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革與業務範圍

泓格科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立，本公司主要營業項目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、通過財報之日期及程序

本個體財務報告已於民國105年3月14日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

依據金管會民國103年4月3日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國104年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第9號「金融工具」)及民國104年起適用之證券發行人財務報告編製準則(以下統稱「2013年版IFRSs」)編製財務報告，本公司適用上述2013年版IFRSs之影響如下：

1. 國際會計準則第19號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修正前之利息成本及計畫資產之預期報酬；前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用。此外增加確定福利計畫之揭露規定。

本公司預估將淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定淨利息，並用以取代準則修正前之利息成本及計畫資產之預期報酬，將使民國103年度調減營業費用\$30及調減其他綜合損益\$30。

2. 國際會計準則第1號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本公司依該準則改變綜合損益表之表達方式。

3. 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值為：於衡量日，市場參與者間在有序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所須支付之價格。公允價值之衡量須以市場參與者之觀點；對於非金融資產之公允價值，應以最高及最佳使用狀態；並規范公允價值之衡量，並依規定增加公允價值之揭露。

經評估適用2013年版IFRSs對本公司民國104年度及103年度財務報告無重大影響

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可 2013 年國際財務報導準則 IFRSs 之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第 9 號「金融工具」	民國 107 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 10 號及國際會計準則第 28 號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第 10 號、第 12 號及國際會計準則第 28 號之修正「投資個體:合併例外之適用」	民國 105 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 11 號之修正「收購聯合營運權益之會計處理」	民國 105 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 14 號「管制遞延帳戶」	民國 105 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」	民國 107 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 16 號「租賃」	民國 108 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號之修正「揭露倡議」	民國 105 年 1 月 1 日
國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」	民國 106 年 1 月 1 日
國際會計準則第 12 號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國 106 年 1 月 1 日
國際會計準則第 16 號及第 38 號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」	民國 105 年 1 月 1 日
國際會計準則第 16 號及第 41 號之修正「農業：生產性植物」	民國 105 年 1 月 1 日
國際會計準則第 19 號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國 103 年 7 月 1 日
國際會計準則第 27 號之修正「單獨財務報表下之權益法」	民國 105 年 1 月 1 日
國際會計準則第 36 號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國 103 年 1 月 1 日
國際會計準則第 39 號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	民國 103 年 1 月 1 日
國際財務報導解釋第 21 號「公課」	民國 103 年 1 月 1 日
2010-2012 年對國際財務報導準則之改善	民國 103 年 7 月 1 日
2011-2013 年對國際財務報導準則之改善	民國 103 年 7 月 1 日
2012-2014 年對國際財務報導準則之改善	民國 105 年 1 月 1 日

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

四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

- 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：
按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
- 編製符合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(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估

計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 外幣換算

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益按交易性質在損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日收盤匯率換算；
- B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(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，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
 - (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實現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。
- 本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (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到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 應收款

係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(六) 金融資產減損

1. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
 - (1) 發行人或債務人之重大財務困難；

- (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
- (3) 本公司因與債權人訂立之合約，可能因該合約之條款，而使本公司之資產或負債之價值，受到不利之影響；
- (4) 本公司之資產或負債之價值，可能因市場之波動，而受到不利之影響；
- (5) 本公司之資產或負債之價值，可能因利率之變動，而受到不利之影響；
- (6) 本公司之資產或負債之價值，可能因通貨膨脹，而受到不利之影響；
- (7) 本公司之資產或負債之價值，可能因技術之進步，而受到不利之影響；
- (8) 本公司之資產或負債之價值，可能因其他因素，而受到不利之影響。
3. 本公司經評估，當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：
- (1) 以係攤銷後之資產，其帳面金額與該資產之可收回金額之差異，應予以減損。該減損之金額，應按該資產之帳面金額與可收回金額之較低者為準。該減損之金額，應按該資產之帳面金額與可收回金額之較低者為準。該減損之金額，應按該資產之帳面金額與可收回金額之較低者為準。
- (2) 以係市場報損之資產，其帳面金額與該資產之可收回金額之差異，應予以減損。該減損之金額，應按該資產之帳面金額與可收回金額之較低者為準。該減損之金額，應按該資產之帳面金額與可收回金額之較低者為準。該減損之金額，應按該資產之帳面金額與可收回金額之較低者為準。

(七) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(八) 存貨

存貨按製成之成本，扣除折舊、折損及跌價損失後之金額。存貨之成本，按製成之成本，扣除折舊、折損及跌價損失後之金額。存貨之成本，按製成之成本，扣除折舊、折損及跌價損失後之金額。

(九) 採用權益法之投資/子公司及關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體（包括結構型個體），當本公司暴露於來自該個體之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能影響該等報時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已消除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額，列為當期損益。對其取得後之損益份額，列為當期損益。對其取得後之損益份額，列為當期損益。
4. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合收益，應與合併基礎編製之財務報告一致。

(十) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，變或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	20 年~50 年
機器設備	5 年~10 年
模具設備	2 年
運輸設備	5 年
辦公設備	3 年~5 年
其他設備	5 年~10 年

(十一) 租賃(承租人)

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十二) 無形資產

1. 電腦軟體
電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3 年攤銷。
2. 電力補助費及技術授權金
採直線法攤銷，攤銷年限為 3 年。

(十三) 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公允價值減出售成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十四) 借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

(十五) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(十六) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(十七) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

- A. 確定福利計畫下之淨義務，以公允價值計量，並採用精算師之估計，以公允價值計量之淨義務。折現率則採用無市場殖利率。折現率之變動，將影響當期之退休金成本。折現率之變動，將影響當期之退休金成本。
- B. 確定福利計畫產生之精算損益，並於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。
- C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監酬勞，係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用。董監酬勞，係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用。董監酬勞，係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用。

(十八) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直列外，其餘均認列於損益。

2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之法律，按資產負債表日之稅率計算所得稅。本公司之稅務處理，係根據當期之稅法及相關法規。本公司之稅務處理，係根據當期之稅法及相關法規。

3. 遞延所得稅採用負債法，按資產負債表日之稅率計算。遞延所得稅之變動，將影響當期之稅務處理。遞延所得稅之變動，將影響當期之稅務處理。

4. 遞延所得稅資產，並於暫時性差異有可抵減未來應課稅所得之範圍內認列。遞延所得稅資產，並於暫時性差異有可抵減未來應課稅所得之範圍內認列。

5. 當有法定執行權，將當期所得稅資產及負債互抵時，應以淨額認列。當有法定執行權，將當期所得稅資產及負債互抵時，應以淨額認列。

6. 因購置設備及研究發展支出等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後

期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(十九)股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

(二十)股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會議決派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(二十一)收入認列

本公司製造並銷售工業電腦硬體、軟體及週邊設備相關產品。之表經風維所
收入係正常營業活動中對公電腦硬體、軟體及週邊設備相關產品。之表經風維所
公允價值，以扣除營業稅後之淨額認列。收入對銷貨、顧銷、售數、量、已收或折讓之淨額未重亦顯
達。效益與風險持有接受條款均符合時，商品交付方屬發生。

(二十二)政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵守政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若補助期間內有系統之基礎將本公司發生之費用，則在相關費用發生期間內，政府補助認列為當期損益。

五、重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以合理預期所採用之會計政策、估計及假設。本個體財務報告之估計及假設與實際情況之差異，將導致會計估計與實際結果之差異。本公司之估計及假設與實際情況之差異，將導致會計估計與實際結果之差異。本公司之估計及假設與實際情況之差異，將導致會計估計與實際結果之差異。

(一)會計政策採用之重要判斷

本公司依據國際會計準則第39號決定個別金融資產一個別權益投資是否發生減損，於此項決定時，重大判斷包括：(1) 資產之可收回金額是否低於其帳面金額；(2) 資產之可收回金額是否低於其帳面金額；(3) 資產之可收回金額是否低於其帳面金額。

(二)重要會計估計及假設

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之金額，並將存貨成本與淨變現價值孰低者計價。由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之金額，並將存貨成本與淨變現價值孰低者計價。

民國 104 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$271,006。

六、重要會計項目之說明

(一)現金

	104年12月31日	103年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 463	\$ 485
支票存款及活期存款	64,714	32,756
合計	\$ 65,177	\$ 33,241

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本公司因短期借款擔保需求，民國 103 年 12 月 31 日用途受限之現金及約當現金計 \$2,000，分類為其他金融資產。

(二) 應收帳款

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
應收帳款-非關係人	\$ 54,767	\$ 45,836
減：備抵呆帳	(231)	(64)
	54,536	45,772
應收帳款-關係人	22,107	20,413
	<u>\$ 76,643</u>	<u>\$ 66,185</u>

1. 本公司之應收帳款為未逾期且未減損者依據本公司之授信標準的信用品質資訊如下：

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
群組 1	\$ 42,255	\$ 38,006
群組 2	25,186	25,478
群組 3	592	742
	<u>\$ 68,033</u>	<u>\$ 64,226</u>

依據本公司授信管理辦法，信用等級評估項目為產業前景、所處業界地位、產品市場性、企業發展潛力等共十項評分，每項依其所處狀況分別計 2 至 10 分，後依各項評分加總後分為下列群組：

- 群組 1：總分 80 分(含)以上。
 群組 2：總分 60 分至 79 分。
 群組 3：總分 60 分以下。

2. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
30 天內	\$ 8,518	\$ 1,785
31-90 天	103	-
91-180 天	-	225
181 天以上	220	13
	<u>\$ 8,841</u>	<u>\$ 2,023</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 已減損金融資產之變動分析：

(1) 於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司已減損之應收帳款金額分別為 \$231 及 \$64。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

	104 年度		
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1 月 1 日	\$ -	\$ 64	\$ 64
提列減損損失	-	167	167
12 月 31 日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 231</u>	<u>\$ 231</u>
	103 年度		
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1 月 1 日	\$ -	\$ 16	\$ 16
減損損失迴轉	-	48	48
12 月 31 日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 64</u>	<u>\$ 64</u>

4. 本公司並未持有任何的擔保品。

(三) 存貨

	104 年 12 月 31 日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 166,774	(\$ 45,816)	\$ 120,958
在製品	94,618	(14,080)	80,538
製成品	82,461	(12,951)	69,510
合計	<u>\$ 343,853</u>	<u>(\$ 72,847)</u>	<u>\$ 271,006</u>

	103 年 12 月 31 日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 188,812	(\$ 37,539)	\$ 151,273
在製品	101,976	(10,920)	91,056
製成品	89,823	(10,425)	79,398
合計	<u>\$ 380,611</u>	<u>(\$ 58,884)</u>	<u>\$ 321,727</u>

當期認列存貨之相關費損：

	104 年度	103 年度
已出售存貨成本	\$ 324,503	\$ 347,114
存貨跌價損失	13,964	199
其他	-	(22)
	<u>\$ 338,467</u>	<u>\$ 347,291</u>

(四) 以成本衡量之金融資產

項 目	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
非流動項目：		
ICP DAS EUROPE GMBH 股票	\$ 7,754	\$ 7,754
ICP DAS USA INC 股票	2,482	2,482
合計	<u>\$ 10,236</u>	<u>\$ 10,236</u>

1. 本公司持有之 ICP DAS EUROPE GMBH 及 ICP DAS USA INC 之股票投資依據投資之意圖應分類為備供出售金融資產，惟因該標的非於活絡市場公開交易，且無法取得可與之評比之類似公司之產業資訊及相關財務資訊，因此無法合理可靠衡量該些標的之公允價值，因此分類為「以成本衡量之金融資產」。
2. 本公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日以成本衡量之金融資產未有提供質押之情況。

(五) 採用權益法之投資

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
ADVANCE AHEAD LTD.	\$ 48,751	\$ 55,445
ICP DAS INVEST LTD.	73,705	77,855
	<u>\$ 122,456</u>	<u>\$ 133,300</u>

有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 104 年度合併財務報告附註四、(三)。

(六) 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	模具設備	辦公設備	其他設備	未完工程	合計
104年1月1日								
成本	\$ 295,198	\$ 270,132	\$ 49,977	\$ 7,040	\$ 1,487	\$ 6,625	\$ -	\$ 630,459
累計折舊及減損	-	(42,111)	(31,870)	(3,387)	(870)	(4,415)	-	(82,653)
	<u>\$ 295,198</u>	<u>\$ 228,021</u>	<u>\$ 18,107</u>	<u>\$ 3,653</u>	<u>\$ 617</u>	<u>\$ 2,210</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 547,806</u>
104年度								
1月1日	\$ 295,198	\$ 228,021	\$ 18,107	\$ 3,653	\$ 617	\$ 2,210	\$ -	\$ 547,806
增添	-	60	429	2,355	735	139	754	4,472
處分	-	-	(1,914)	-	(24)	(482)	-	(2,420)
重分類	-	754	-	-	-	-	(754)	-
折舊費用	-	(10,717)	(3,670)	(3,421)	(432)	(504)	-	(18,744)
12月31日	<u>\$ 295,198</u>	<u>\$ 218,118</u>	<u>\$ 12,952</u>	<u>\$ 2,587</u>	<u>\$ 896</u>	<u>\$ 1,363</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 531,114</u>
104年12月31日								
成本	\$ 295,198	\$ 270,946	\$ 30,119	\$ 7,034	\$ 1,352	\$ 2,605	\$ -	\$ 607,254
累計折舊及減損	-	(52,828)	(17,167)	(4,447)	(456)	(1,242)	-	(76,140)
	<u>\$ 295,198</u>	<u>\$ 218,118</u>	<u>\$ 12,952</u>	<u>\$ 2,587</u>	<u>\$ 896</u>	<u>\$ 1,363</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 531,114</u>

	土地	房屋及建築	機器設備	模貝設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程	合計
103年1月1日									
成本	\$ 169,698	\$ 151,002	\$ 49,284	\$ 4,366	\$ 728	\$ 1,346	\$ 6,156	\$ 1,576	\$ 384,156
累計折舊及減損	-	(33,413)	(27,334)	(2,371)	(606)	(580)	(3,537)	-	(67,841)
	<u>\$ 169,698</u>	<u>\$ 117,589</u>	<u>\$ 21,950</u>	<u>\$ 1,995</u>	<u>\$ 122</u>	<u>\$ 766</u>	<u>\$ 2,619</u>	<u>\$ 1,576</u>	<u>\$ 316,315</u>
103年度									
1月1日	\$ 169,698	\$ 117,589	\$ 21,950	\$ 1,995	\$ 122	\$ 766	\$ 2,619	\$ 1,576	\$ 316,315
增添	125,500	117,554	1,341	4,679	-	206	470	-	249,750
處分	-	-	(103)	-	(122)	(29)	-	-	(254)
重分類(註)	-	1,576	-	-	-	51	-	(1,576)	51
折舊費用	-	(8,698)	(5,081)	(3,021)	-	(377)	(879)	-	(18,056)
12月31日	<u>\$ 295,198</u>	<u>\$ 228,021</u>	<u>\$ 18,107</u>	<u>\$ 3,653</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 617</u>	<u>\$ 2,210</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 547,806</u>
103年12月31日									
成本	\$ 295,198	\$ 270,132	\$ 49,977	\$ 7,040	\$ -	\$ 1,487	\$ 6,625	\$ -	\$ 630,459
累計折舊及減損	-	(42,111)	(31,870)	(3,387)	-	(870)	(4,415)	-	(82,653)
	<u>\$ 295,198</u>	<u>\$ 228,021</u>	<u>\$ 18,107</u>	<u>\$ 3,653</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 617</u>	<u>\$ 2,210</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 547,806</u>

註:係自其他非流動資產轉入\$51。

1. 民國104年及103年度利息資本化金額均為\$0。
2. 本公司房屋及建築之重大組成部分包括建物及高壓電設施，分別按50年及20年提列折舊。
3. 不動產、廠房及設備未有減損情形。
4. 不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(七)其他非流動資產

	104年12月31日	103年12月31日
存出保證金	\$ 12,506	\$ 11,177

(八)短期借款(民國 104 年 12 月 31 日無此交易)

借款性質	103年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款-擔保借款	\$ 20,000	1.60%	其它流動資產

(九)其他應付款

	104年12月31日	103年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 20,788	\$ 22,426
應付董監酬勞及員工紅利	7,634	10,406
應付設備款	398	1,081
其他	17,314	18,926
	\$ 46,134	\$ 52,839

(十)長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	104年12月31日
擔保借款	自 103 年 8 月 27 日至 108 年 8 月 27 日，並按月付息，另自 105 年 2 月 27 日開始按季分期償還本金	1.758%	土地、房屋及建築	\$ 148,000
減：一年內到期之長期借款				(39,480)
				\$ 108,520

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	103年12月31日
擔保借款	自 103 年 8 月 27 日至 108 年 8 月 27 日，並按月付息，另自 105 年 2 月 27 日開始按季分期償還本金	1.814%	土地、房屋及建築	\$ 148,000

(十一)退休金

- 1.(1)本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」後所有繼續適員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇者，退休用勞動基準法員服務年資及退休前 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儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

- (2)資產負債表認列之金額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 41,882)	(\$ 35,806)
計畫資產公允價值	12,880	12,087
淨確定福利負債	(\$ 29,002)	(\$ 23,719)

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
104 年度			
1 月 1 日餘額	(\$ 35,806)	\$ 12,087	(\$ 23,719)
利息(費用)收入	(714)	244	(470)
	(36,520)	12,331	(24,189)
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含於 利息收入或費用 之金額)	-	80	80
人口統計假設變 動影響數	(55)	-	(55)
財務假設變動影 響數	(5,809)	-	(5,809)
經驗調整	502	-	502
	(5,362)	80	(5,282)
提撥退休基金	-	469	469
12 月 31 日餘額	(\$ 41,882)	\$ 12,880	(\$ 29,002)

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
103 年度			
1 月 1 日餘額	(\$ 33,364)	\$ 11,367	(\$ 21,997)
利息(費用)收入	(666)	237	(429)
前期服務成本	184	-	184
	(33,846)	11,604	(22,242)
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含於 利息收入或費用 之金額)	-	32	32
人口統計假設變 動影響數	(812)	-	(812)
經驗調整	(1,148)	-	(1,148)
	(1,960)	32	(1,928)
提撥退休基金	-	451	451
12 月 31 日餘額	(\$ 35,806)	\$ 12,087	(\$ 23,719)

(4) 本公司之確定福利計畫係由本公司之退休金委員會管理，該委員會由本公司之董事會成員及外部專家組成，負責監督該計畫之運作。該計畫之資產由本公司之退休金委員會管理，該委員會由本公司之董事會成員及外部專家組成，負責監督該計畫之運作。該計畫之資產由本公司之退休金委員會管理，該委員會由本公司之董事會成員及外部專家組成，負責監督該計畫之運作。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>104 年度</u>	<u>103 年度</u>
折現率	<u>1.50%</u>	<u>2.00%</u>
未來薪資增加率	<u>2.50%</u>	<u>2.00%</u>

對於未來死亡率之假設係按照臺灣壽險業第五回經驗生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加 0.25%</u>	<u>減少 0.25%</u>	<u>增加 0.25%</u>	<u>減少 0.25%</u>
104 年 12 月 31 日				
對確定福利義務現值之影響	<u>(\$ 1,564)</u>	<u>\$ 1,643</u>	<u>\$ 1,623</u>	<u>(\$ 1,552)</u>
103 年 12 月 31 日				
對確定福利義務現值之影響	<u>(\$ 1,365)</u>	<u>\$ 1,436</u>	<u>\$ 1,432</u>	<u>(\$ 1,368)</u>

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本公司於民國 105 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$432。

(7)截至 104 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 15 年。

退休金支付之到期分析如下：

短於 1 年	\$	176
1-2 年		175
2-5 年		4,977
5 年以上		47,126
	<u>\$</u>	<u>52,454</u>

2.(1)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。

(2)民國 104 年及 103 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$8,240 及\$7,914。

(十二)股本

截至民國 104 年及 103 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)，實收資本額皆為\$436,894，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

(十三)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，除得撥充資本外，其餘公積金應按股東原有股份之比例發給新股。本公司非於資本公積補充之。

(十四) 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. 本公司民國 104 年及 103 年度認列為分配予業主之股利分別為 \$65,534 (每股 1.5 元) 及 \$65,534 (每股 1.5 元)。民國 105 年 3 月 14 日經董事會提議對民國 104 年度之盈餘分派每普通股股利 1.3 元，股利總計 \$56,796。
5. 有關員工酬勞(紅利)及董監酬勞資訊，附註六(十九)。

(十五) 其他權益項目

	<u>外幣換算</u>
104 年 1 月 1 日	\$ 7,557
外幣換算差異數：	
- 關聯企業	(2,801)
- 關聯企業之稅額	476
104 年 12 月 31 日	<u>\$ 5,232</u>
	<u>外幣換算</u>
103 年 1 月 1 日	\$ 3,483
外幣換算差異數：	
- 關聯企業	4,909
- 關聯企業之稅額	(835)
103 年 12 月 31 日	<u>\$ 7,557</u>

(十六) 其他收入

	<u>104 年度</u>	<u>103 年度</u>
利息收入	\$ 57	\$ 136
補助收入	-	3,083
什項收入	786	1,094
合計	<u>\$ 843</u>	<u>\$ 4,313</u>

(十七) 其他利益及損失

	<u>104 年度</u>	<u>103 年度</u>
淨外幣兌換(損失)利益	\$ 4,087	\$ 4,533
處分不動產、廠房及設備損失	(2,420)	(254)
賠償損失	(233)	-
合計	<u>\$ 1,434</u>	<u>\$ 4,279</u>

(十八)費用性質之額外資訊

	104 年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
員工福利費	\$ 51,902	\$ 168,574	\$ 220,476
折舊費用	12,535	6,209	18,744
攤銷費用	262	776	1,038

	103 年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
員工福利費	\$ 54,901	\$ 168,634	\$ 223,535
折舊費用	11,687	6,369	18,056
攤銷費用	1,106	1,734	2,840

(十九)員工福利費用

	104 年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
薪資費用	\$ 43,351	\$ 144,248	\$ 187,599
勞健保費用	4,106	12,009	16,115
退休金費用	1,830	6,880	8,710
其他用人費用	2,615	5,437	8,052
	<u>\$ 51,902</u>	<u>\$ 168,574</u>	<u>\$ 220,476</u>

	103 年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
薪資費用	\$ 46,594	\$ 145,622	\$ 192,216
勞健保費用	4,135	11,798	15,933
退休金費用	1,828	6,361	8,189
其他用人費用	2,344	4,853	7,197
	<u>\$ 54,901</u>	<u>\$ 168,634</u>	<u>\$ 223,535</u>

本公司於民國 104 年及 103 年員工人數分別約為 280 人及 285 人。

1. 依本公司章程規定，本公司於分派盈餘時，應分派員工紅利 3%~12%，董事監察人酬勞 1%~3%。

惟依民國 104 年 5 月 20 日公司法修訂後之規定，公司應以當年度獲利狀況之定額或比率，分派員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。另章程得訂明前項發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。本公司已於 105 年 3 月 14 日經董事會通過章程修正議案，依修正後章程規定，本公司應以當年度獲利狀況之 3%~12% 為員工酬勞及提撥當年度獲利狀況不超過 3% 為董事、監察人酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。此章程修正案將提民國 105 年股東會決議。

2. 本公司民國 104 年及 103 年度員工酬勞(紅利)估列金額分別為 \$6,940 及 \$9,460；董監酬勞估列金額分別為 \$694 及 \$946，前述金額帳列薪資費用科目。係以截至當期止之稅後淨利，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，分別以 10% 及 1% 估列。經股東會決議之民國 103 年度員工紅利及董監酬勞與民國 103 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過及股東會決議之員工酬勞(紅利)及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>104 年度</u>	<u>103 年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 13,387	\$ 10,551
未分配盈餘加徵 10% 所得稅	2,698	1,719
以前年度所得稅低估	873	374
當期所得稅總額	<u>16,958</u>	<u>12,644</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(3,693)	(4,280)
遞延所得稅總額	<u>(3,693)</u>	<u>(4,280)</u>
所得稅費用	<u>\$ 13,265</u>	<u>\$ 8,364</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>104 年度</u>	<u>103 年度</u>
確定福利義務之再衡量數	(\$ 898)	(\$ 323)
關聯企業其他綜合損益份額	(476)	835

(3) 直接借記或貸記權益之所得稅金額：無。

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	<u>104 年度</u>	<u>103 年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 15,356	\$ 19,194
按稅法規定調整項目之所得稅影響數	(5,662)	(11,181)
遞延所得稅資產可實現性評估變動	-	(1,742)
以前年度所得稅估數	873	374
未分配盈餘加徵 10% 所得稅	<u>2,698</u>	<u>1,719</u>
所得稅費用	<u>\$ 13,265</u>	<u>\$ 8,364</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	<u>104 年度</u>			
	<u>1 月 1 日</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他 綜合淨利</u>	<u>12 月 31 日</u>
暫時性差異：				
- 遞延所得稅資產：				
存貨跌價	\$ 10,010	\$ 2,374	\$ -	\$ 12,384
員工福利-退休金	3,590	-	898	4,488
採權益法之投資損失	453	487	-	940
其他	2,245	832	-	3,070
小計	<u>\$ 16,298</u>	<u>\$ 3,693</u>	<u>\$ 898</u>	<u>\$ 20,889</u>
- 遞延所得稅負債：				
關係企業其他綜合損益份額	(\$ 1,548)	\$ -	\$ 476	(\$ 1,072)
小計	<u>(\$ 1,548)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 476</u>	<u>(\$ 1,072)</u>
合計	<u>\$ 14,750</u>	<u>\$ 3,693</u>	<u>\$ 1,374</u>	<u>\$ 19,817</u>

103 年度

	認列於其他			
	1 月 1 日	認列於損益	綜合淨利	12 月 31 日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
存貨跌價	\$ 9,976	\$ 34	\$ -	\$ 10,010
員工福利-退休金	3,267	-	323	3,590
採權益法之投資損失	(1,390)	1,843	-	453
其他	(158)	2,403	-	2,245
小計	\$ 11,695	\$ 4,280	\$ 323	\$ 16,298
-遞延所得稅負債：				
關係企業其他綜合損益份額	(\$ 713)	\$ -	(\$ 835)	(\$ 1,548)
小計	(\$ 713)	\$ -	(\$ 835)	(\$ 1,548)
合計	\$ 10,982	\$ 4,280	(\$ 512)	\$ 14,750

4. 本公司產銷之電腦週邊設備符合「製造業及其相關技術服務業於中華民國九十七年七月一日至九十八年十二月三十一日新增投資適用五年免徵營利事業所得稅獎勵辦法」得享受連續 5 年(於民國 107 年 12 月到期)免徵營利事業所得稅之獎勵。

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 102 年度。

6. 未分配盈餘相關資訊

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
87 年度以後	\$ 226,792	\$ 230,097

7. 民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$18,826 及 \$15,826，民國 103 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 9.18%，民國 104 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 14.26%。

(二十一) 每股盈餘

	104 年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 77,067	43,689	\$ 1.76
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 77,067	43,689	
具稀釋作用之潛在普通股之影響員工分紅	-	367	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 77,067	44,056	\$ 1.75
	103 年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 104,545	43,689	\$ 2.39
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 104,545	43,689	
具稀釋作用之潛在普通股之影響員工分紅	-	302	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 104,545	43,991	\$ 2.38

(二十二) 營業租賃

本公司以營業租賃承租辦公室、宿舍等資產，租賃期間介於民國100至107年。民國104年及103年度分別認列\$2,913及\$3,026之租金費用為當期損益。另因不可取消合約之未來最低應付租賃給付總額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
不超過1年	\$ 2,162	\$ 2,365
超過1年但不超過5年	1,679	4,023
	<u>\$ 3,841</u>	<u>\$ 6,388</u>

(二十三) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	104年度	103年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 4,472	\$ 249,750
加：期初應付設備款	1,081	2,026
減：期末應付設備款	(398)	(1,081)
本期支付現金	<u>\$ 5,155</u>	<u>\$ 250,695</u>

七、關係人交易

(一) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	104年度	103年度
商品銷售：		
— 子公司	<u>\$ 82,922</u>	<u>\$ 100,816</u>

銷售價格係以對一般客戶之售價為基礎經雙方議定，該銷售價格較一般客戶略低，其收款期間為月結30~120天，與一般客戶相當。

2. 進貨

	104年度	103年度
商品購買：		
— 由治理單位控制之個體	<u>\$ 15,125</u>	<u>\$ 18,443</u>

商品係按一般商業條款和條件辦理。

3. 雜項購置及其他費用：

	104年度	103年度
雜項購置及其他費用：		
— 由治理單位控制之個體	<u>\$ 2,489</u>	<u>\$ 3,036</u>

4. 租金費用：

	104年度	103年度
租金費用：		
— 主要管理階層	<u>\$ 840</u>	<u>\$ 840</u>

(1) 上述租金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。

(2) 本公司自民國103年第三季起向主要管理階層承租韓國辦事處之辦公室，存出保證金USD350仟元，帳列其他非流動資產項下。

5. 財產交易

	104年度	103年度
購買財產交易：		
購買不動產、廠房及設備：		
— 由治理單位控制之個體	<u>\$ 2,355</u>	<u>\$ 4,679</u>

6. 應收關係人款項：

	104年12月31日	103年12月31日
應收帳款：		
— 子公司	\$ 22,107	\$ 20,413

7. 應付關係人款項：

	104年12月31日	103年12月31日
應付帳款：		
由治理單位控制之個體	\$ 3,574	\$ 4,064
其他應付款-取得不動產、廠房及設備		
由治理單位控制之個體	92	704
其他應付款-雜項購置及其他費用		
由治理單位控制之個體	826	352
小計	918	1,056
合計	\$ 4,492	\$ 5,120

(二) 主要管理階層薪酬資訊

	104年度	103年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 11,979	\$ 12,346
退職後福利	485	480
總計	\$ 12,464	\$ 12,826

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產名稱	104年12月31日	103年12月31日	擔保用途
其它流動資產-受限制存款	\$ -	\$ 2,000	短期借款
土地	202,116	202,116	短期借款額度及長期借款
房屋及建築	155,990	163,579	短期借款額度及長期借款

九、重大承諾事項及或有事項

無。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

十二、其他

(一) 資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本公司利用負債淨值比率監控其資本，該比率係按負債總額除以淨值總額計算。本公司於民國104年之策略維持與民國103年相同，均係致力將負債淨值比率維持在合理之安全區間。於民國104年及103年12月31日，本公司之負債淨值比率如下：

	104年12月31日	103年12月31日
負債總額	\$ 281,354	\$ 319,642
淨值總額	837,978	833,154
負債淨值比率	34%	38%

(二) 金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

本公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、其他流動資產、短期借款、應付票據及帳款、其他應付款及長期借款)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

2. 財務風險管理政策

(1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

(2) 風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司營運單位密切合作，負責辨認、評估與特規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

A. 本公司係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險。本公司主要為與美國營運之交易、已列之資產與負債，相關匯率風險來自未來之淨投資。

B. 本公司管理階層已訂定政策，規定公司內各公司管理相對其功能性貨幣匯率風險進行避險。公司當各公司應透過公允價格或負債係以該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。

C. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

104年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 1,797	32.825	\$ 58,987
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣:新台幣	28,616	4.995	142,937

103年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 1,820	31.650	\$ 57,617
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣:新台幣	29,055	5.092	147,948

D. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響之未實現兌換損益說明如下：

	104 年度		
	兌換損益		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額
(外幣:功能性貨幣)			
金融資產			
貨幣性項目			
美金：新台幣	32.825	\$	494

	103 年度		
	兌換損益		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額
(外幣:功能性貨幣)			
金融資產			
貨幣性項目			
美金：新台幣	31.65	\$	1,084

E. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

	104 年度		
	敏感度分析		
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)			
金融資產			
貨幣性項目			
美金：新台幣	1%	\$ 590	\$ -

	103 年度		
	敏感度分析		
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)			
金融資產			
貨幣性項目			
美金：新台幣	1%	\$ 576	\$ -

利率風險

本公司之利率風險來自短期及長期借款。按浮動利率發行之借款使本公司承受現金流量利率風險，部份風險被按浮動利率持有之現金抵銷。於民國 104 年及 103 年度，本公司按浮動利率計算之借款係以新台幣計價。利率每增加或減少 1% 估計對本公司稅後淨利之最大影響分別減少或增加 \$1,480 及 \$1,680。

(2) 信用風險

A. 信用風險係指因債務人未能按約定日期履行其義務而導致本公司蒙受損失之風險。信用風險之評估應考慮債務人之信用狀況、財務狀況、經營狀況、行業前景、抵押品之價值及擔保人之信用狀況等因素。本公司之信用風險主要來自金融工具之合約，其信用風險之評估應考慮債務人之信用狀況、財務狀況、經營狀況、行業前景、抵押品之價值及擔保人之信用狀況等因素。本公司之信用風險主要來自金融工具之合約，其信用風險之評估應考慮債務人之信用狀況、財務狀況、經營狀況、行業前景、抵押品之價值及擔保人之信用狀況等因素。

構之存款，亦有來自於客戶之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款及已承諾之交易。

- B. 於民國 104 年及 103 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 本公司未逾期且未減損金融資產之信用品質資訊請詳六(二)1.
- D. 本公司已逾期惟未減損金融資產之帳齡分析資訊請詳六(二)2.
- E. 本公司業已發生減損之金融資產的個別分析請詳附註六各金融資產之說明。

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由本公司內各營運個體執行，並由本公司財務部予以彙總。本公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使公司不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量公司之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標，及外部監管法令之要求，例如外匯管制等。
- B. 本公司所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需金時，將轉撥回本公司財務部。本公司財務部則將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款、貨幣市場存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 下表係本公司之非衍生金融負債按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債:

104年12月31日	1年以下	1至2年內	2至5年內	5年以上
應付帳款	\$ 33,462	-	-	-
應付帳款-關係人	3,574	-	-	-
其他應付款	46,134	-	-	-
長期借款(含一年或一營業週期內到期)	41,764	41,070	70,152	-

非衍生金融負債:

103年12月31日	1年以下	1至2年內	2至5年內	5年以上
短期借款	\$ 20,000	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	57,808	-	-	-
應付帳款-關係人	4,064	-	-	-
其他應付款	52,839	-	-	-
長期借款(含一年或一營業週期內到期)	2,667	41,821	111,289	-

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

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情形。
2. 為他人背書保證：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表一。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
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：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：無此情形。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表二。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表三。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表四。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：
 - (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：詳附表二。
 - (2) 除上述銷貨及應收帳款之交易外，本公司無與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。

十四、部門資訊

不適用。

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、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	103 年度	104 年度	差異	
				金額	%
流動資產		498,375	483,506	(14,869)	(2.98)
不動產、廠房及設備		568,265	548,822	(19,443)	(3.42)
無形資產		1,368	1,313	(55)	(4.02)
其他資產		98,037	100,560	2,523	2.57
資產總額		1,166,045	1,134,201	(31,844)	(2.73)
流動負債		159,624	157,629	(1,995)	(1.25)
非流動負債		173,267	138,594	(34,673)	(20.01)
負債總額		332,891	296,223	(36,668)	(11.02)
股本		436,894	436,894	-	-
資本公積		68,630	68,630	-	-
保留盈餘		320,073	327,222	7,149	2.23
其他權益		7,557	5,232	(2,325)	(30.77)
庫藏股票		-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-
權益		833,154	837,978	4,824	0.58

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)
非流動負債減少：主因係本期部分長期借款轉列一年內到期之流動負債所致。

2. 因應對策：本公司整體仍保持穩定獲利，營運資金可償還借款，故無需擬定因應計畫。

註：上列財務資訊均經會計師查核簽證。

二、財務績效

(一)最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	103 年度	104 年度	增(減)金額	變動比率%
營業毛利	416,442	387,779	(28,663)	(6.88)	
營業損益	105,182	92,510	(12,672)	(12.05)	
營業外收入及支出	8,014	(2,178)	(10,192)	(127.18)	
稅前淨利	113,196	90,332	(22,864)	(20.20)	
繼續營業單位本期淨利	113,196	90,332	(22,864)	(20.20)	
停業單位損失	-	0	-	-	
本期淨利(損)	104,545	77,067	(27,478)	(26.28)	
本期其他綜合損益(稅後淨額)	2,498	(6,709)	(9,207)	(368.57)	
本期綜合損益總額	107,043	70,358	(36,685)	(34.27)	
淨利歸屬於母公司業主	104,545	77,067	(27,478)	(26.28)	
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	
綜合損益總額歸屬於母公司業主	107,043	70,358	(36,685)	(34.27)	
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	-	

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. 營業外收入及支出減少，主因係兌換利益收入減少、政府補助收入減少、利息費用增加。

2. 淨利減少，主因係營業收入減少、營業外收入減少及所得稅費用增加。

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 105 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	105 年度預計銷售量
遠端控制器、工控介面卡、其他產品	1,022,500

(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，銀行貸款維持一般水準的利息負擔，資金成本負擔不重。104 年業績雖較 103 年度下滑 3.57%，但仍維持高流動資產(43%)，低流動負債(14%)，財務結構平穩，營運資金充裕，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	其他事項 (註 1)	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
81,334	123,295	(90,512)	(2,337)	111,780	-	-

註 1: 匯率調整數

1. 營業活動淨現金流入 123,295 仟元，主係營收穩定獲利及存貨持續去化所致。

2. 投資及融資活動淨現金流出 90,512 仟元，主係購置設備、發放現金股利及償還短期借款所致。

(二) 未來一年(105 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	其他事項	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
111,780	108,226	(98,560)	1,000	122,446	-	-

105 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. 投資及融資活動淨現金流量：主係發放現金股利及償還借款所致。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

由於本公司營業活動之淨現金流入充裕，且負債比率較低，並每年定期與銀行維持良好授信關係，足以支應重大資本支出。

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

(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、改善計畫：

目前持股 100%之上海金泓格營運上因國家預算縮減，影響大陸整體經濟狀況，以致有所虧損；另持股 100%之泓格通仍值營運起步期，營業收入漸有成長，但廠房折舊及人事管理等固定費用持續產生，故目前仍為虧損狀態，未來本公司將持續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	104 年度	105 年第一季
利息收入	460	83
財務成本(利息費用)	3,230	614
稅後淨利(損)	77,067	10,081
(財務成本-利息收入)/稅後淨利	3.59%	5.27%

本公司每年定期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，本公司未來將視合法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	104 年度	105 年第一季
淨兌換利益(損失)	2,603	(1,849)
稅後淨利(損)	77,067	10,081
營業收入淨額	729,886	167,923
淨兌換利益(損)/稅後淨利(損)	3.38%	(18.34%)
淨兌換利益(損)/營業收入淨額	0.36%	(1.1%)

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支付因採購所需之金額，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，會斟酌適時反映至銷售價格，且主要材料係向國內外等多家廠商採購，故能較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，截至年報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 Redunant 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。
- T. SCADA、雲端平台及 Mobile Device App 整合開發。

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 PROFINet 4. RS-485 5. EtherCAT 6. Meter Bus 7.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
SCADA、雲端平台及 Mobile Device App 整合開發	因應工業 4.0 及生產力 4.0 的趨勢開發雲端平台及 Mobile Device App 的整合應用	物聯網、工業 4.0、Big Data

3. 預計 105 年度投入之研發費用將佔營收比重約 15~25%。

(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、可能風險及因應措施：無此情事。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

為擴充本公司營運規模，本公司於 103 年在湖口新竹工業區購置廠房；預計購置後產生之效益為取得資產優於租金支出；自有資產可規劃符合公司使用之廠房空間，可配合公司擴充營運規模使用。

(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，最近年度及截至年報刊印日止，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圖及說明如下：

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，其中訂有自行評估作業程序，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

以掉入率模型計算，採已發生損失模式評估應收帳款之減損。

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，存貨皆依政策提列適當比例之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，依國際會計準則公報第 2 號「存貨」定義之。

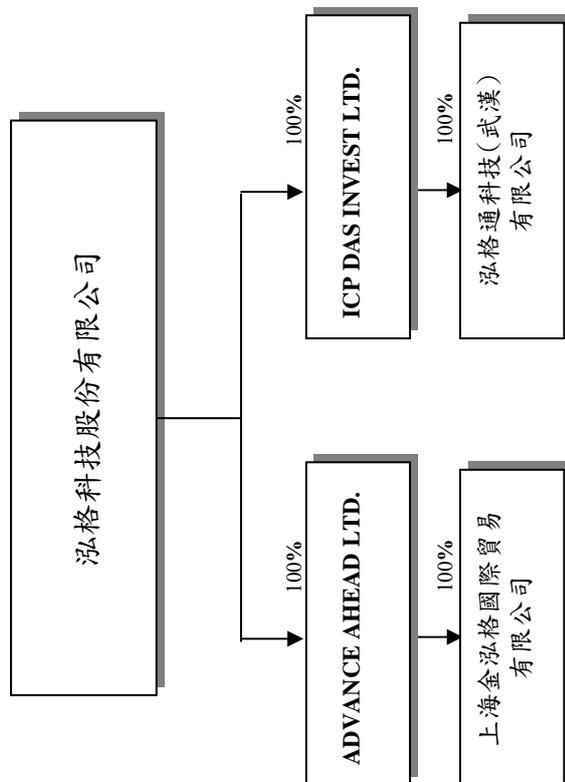
② 存貨價值依成本與淨變現價值孰低法評價；所產生之跌價損失或回升利益須表達於銷貨成本項下。

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 3,200,000	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 3,200,000	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	潘植基	-	-
ICP DAS INVEST LTD.	董事	王紅	-	-
	董事長	葉迺迪	3,200	100.00%
泓格通科技(武漢)有限公司	董事長兼總經理	葉迺迪	3,200	100.00%
	監察人	黃國誠	-	-

(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.	33,161	67,821	12,760	55,061	130,399	(4,321)	(4,210)	0
上海金泓格國際貿易有限公司	33,161	67,818	12,760	55,058	130,399	(4,321)	(4,210)	0
ICP DAS INVEST LTD.	100,682	116,718	28,828	87,890	45,090	3,526	1,999	0
泓格通科技(武漢)有限公司	100,682	116,707	28,828	87,879	45,090	3,526	1,999	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 104 年度（自 104 年 1 月 1 日至 104 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國際會計準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，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：泓格科技股份有限公司



負責人：葉迺迪

中華民國 105 年 3 月 14 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 104 年度財務報告內容(本年報第 97 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：

上櫃承諾事項	承諾事項辦理情形
承諾本公司稽核人員至少每季應至上海金泓格執行子公司監督管理稽核作業，且稽核項目至少應包括銷售及收款循環與採購及付款循環等。	本公司業已出具承諾書，而本公司稽核人員已於 104 年 1 月、5 月、7 月、11 月出差至上海金泓格執行稽核作業，謹遵左述承諾事項辦理。

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三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無此情事。

Industrial Computer Product Data Acquisition System



泓格科技股份有限公
司

董事長  葉迺迪