

上櫃股票  
代號 3577



**Industrial Computer Product Data Acquisition System**

泓格科技股份有限公司

# 108 年度年報

**Annual Report 2019**

刊印日期：民國 109 年 5 月 20 日

查詢網址：[http://mops.twse.com.tw/mops/web/t57sb01\\_q5](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 分機 7756  
電子郵件信箱：[ir@icpdas.com](mailto:ir@icpdas.com)

【代理發言人】姓名：彭瓊儀  
職稱：財務處副理  
電話：(03) 597-3366 分機 7126  
電子郵件信箱：[ir@icpdas.com](mailto:ir@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/TSB/corporate/shareholder-services-trust/stock-affairs/stock-affairs-introduction/>  
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/> (新官網)  
[http://oldweb.icpdas.com/index\\_tc.php](http://oldweb.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.....	11
四、公司治理運作情形.....	14
五、會計師公費資訊.....	29
六、更換會計師資訊.....	29
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.....	29
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.....	29
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.....	30
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.....	30
肆、募資情形	
Capital Overview	
一、公司資本及股份.....	31
二、公司債辦理情形.....	35
三、特別股(附認股權特別股)辦理情形.....	35
四、海外存託憑證之辦理情形.....	35
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形.....	35
六、併購及受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	35
七、資金運用計畫執行情形.....	35

<b>伍、營運概況</b>	
Highlights of Business Operation	
一、業務內容.....	36
二、市場及產銷概況.....	50
三、從業員工資料.....	55
四、環保支出資訊.....	56
五、勞資關係.....	56
六、重要契約.....	59
<b>陸、財務概況</b>	
Financial Information	
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	60
二、最近五年度財務分析.....	62
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.....	103
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.....	135
<b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項</b>	
Review of Financial Conditions, Operating Results and Risk Management	
一、財務狀況.....	136
二、財務績效.....	136
三、現金流量分析.....	137
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	137
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.....	137
六、最近年報及截至年報刊印日止之風險事項分析及評估.....	137
七、其他重要事項.....	141
<b>捌、特別記載事項</b>	
Special Disclosure	
一、關係企業相關資料.....	142
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	144
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.....	144
四、其他必要補充說明事項.....	144
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.....	144

# 壹、致股東報告書

各位親愛的股東：

108年整年在中美貿易戰陰影與衝擊之下，泓格全球均受影響其中以中國大陸影響為最，所幸泓格科技一直在自動控制與物聯網下功夫使國內業績逆勢成長以略彌補外銷的衰退。泓格108年合併營收比107年減少3.84%，去年各區域合併業績表現除台灣內銷成長及大洋洲略增之外，其餘各地區均衰退，台灣客戶的開拓及產業應用擴展已見成效，其營收較107年成長15.18%，今年雖有新冠肺炎疫情干擾，而我們仍會秉持過往的堅持繼續努力。

泓格108年度著墨於投資生醫新事業處建廠與設備，在營收變化不大之下盈利減半，但投資期已接近尾聲，109年應可投入生產，創造盈利。泓格科技民國108年度合併營業收入淨額為新台幣781,725仟元，較民國107年減少3.84%；民國108年度合併本期淨利為新台幣48,708仟元，較民國107年減少50.85%；毛利率這兩年來同樣維持在56%左右；民國108年及民國107年的合併稅後淨利率分別為6%及12%。民國108年及民國107年的每股盈餘分別為0.92元及1.87元。

各區域業績表現互有消長。各區域合併業績比重如下：歐洲15.58%，亞洲38.08%（大陸14.93%及亞洲其他23.15%），美洲6.16%，其他（非洲與大洋洲）0.7%。內銷為39.48%，外銷為60.52%。其中台灣內銷成長最多。

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。

技術發展上分二大主軸及五大產品線。泓格在市場的定位由 Component Provider 到 Solution provider 在進展至 Service provider，依據客戶的需求，提出適當的解決方案。其產品及服務以整體解決方案為目標，開創不同應用，善用物聯網技術，整合客戶需求，以朝向工業 4.0 為方向，泓格本身的工廠當作智慧工廠的範例，讓泓格科技當作伴隨者，一路協助客戶朝自動化、智慧化、提高品質與良率、降低成本及減少庫存的方向邁進。

➤ 二大主軸：物聯網與工業4.0

➤ 五大產品線：PC-Based I/O Card, Remote I/O, PAC Controller, Industrial Communication, OEM/ODM Product

泓格將持續在各領域努力耕耘：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 紅外線控制器以及 PIR-130 紅外線人員偵測+LC-221 調光器，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、LoRa、NB-IoT、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，透過低功耗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。
- UA-5200 系列通訊服務器，該系列為支援 IIoT 工業物聯網之通訊服務器，內建 OPC UA Server、MQTT Broker 與 Client 功能可滿足連接 MES、ERP、SCADA 和雲端服務的需求。
- 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，Power Meter+Display 整合型的產品也在 2016 年緊接著推出。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/PMC-5231，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/PMC-5231 更加入了萬年曆及邏輯運算的功能，2018 年更推出具有 4G 通訊能力的 PMC-5231-4GE 模組。
- IoTstar 是泓格科技開發的一套物聯網雲端管理軟體，除可提供對泓格科技 WISE/PMC 物聯網控制器、I/O 模組與感測器的遠端監控管理、設定調整及韌體更新外，更可提供對 I/O 模組與感測器記錄資料的遠端資訊匯整服務，IoTstar 不只可作為實現"IoT + Big Data" 雲端應用的入門，也是讓你輕鬆邁向 AIoT 的領域。
- 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。

109 年 6 月我們新的網站將會上線，以八大方案為主軸，讓客戶更容易了解泓格科技的產品如何在各行各業的應用。

- IIoT
- Smart Factory
- Building Automation
- Machine & Device Application
- Smart Agriculture
- Smart Transportation
- Natural Resource
- Energy Management

在市場行銷及業務方向以深耕台灣大型客戶及拓展各種應用，而在大陸方面，在營業方向增加大型專案，減少中美貿易帶來的影響，積極投入新南向國家擴大客戶群，貼近客戶，深入了解客戶需求為目標。將泓格湖口總部的『泓格一廠』及『泓格二廠』如何將現有工廠改善成『智慧工廠』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、人臉辨識系統、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。在 2017 年完成了泓格台中辦公室所在的『亞太雲端』商辦大樓的 BA 系統更新，2018 年亦已完成新購的台中業務及展示辦公室的建置，『亞太雲端』商辦大樓將會是『智慧大樓』的最佳示範場域。泓格科技將更著力物聯網與工業 4.0 的整體解決方案的應用語推廣，在能源管理方面涵蓋了太陽能發電、風力發電的能源轉換效率監控、工廠變壓器的用電安全、廠務的冷凍空調、燈光、設備等的用電資訊、機台設備的使用狀態、設備的預兆診斷及預防保養等方向，加強對客戶的瞭解以滿足需求並提出最佳方案，結合各行各業的伙伴將行業知識統合，服務各產業客戶，共創佳績。

敬祝 鴻圖大展

謹此

泓格科技股份有限公司  
董事長 葉迺建



## 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"> <li>● 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。</li> </ul>
84 年度	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 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。</li> </ul>
86 年度	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 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。</li> </ul>
87 年度	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 投入「掌上型嵌入式 CPU 模組」研發。</li> </ul>
88 年度	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 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。</li> </ul>
90 年度	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 板橋分處設立，投入 SoftLogic 與 ISaGRAF 相關產品的研發。</li> <li>● 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。</li> </ul>
91 年度	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 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。</li> <li>● 高雄分處設立，成立「圖形監控軟體開發及 CAN bus 研發團隊」。</li> <li>● 購置新竹縣湖口鄉新竹工業區廠房、土地；並開始動工整建。</li> <li>● 取得「ICP CON」於中國大陸的註冊商標。</li> <li>● 取得「ICP DAS」於中國大陸的註冊商標。</li> <li>● 盈餘轉增資 16,400 仟元，總計實收資本額新台幣 36,400 仟元。</li> <li>● 遷入現址新竹縣湖口鄉光復北路 111 號。</li> </ul>
92 年度	<ul style="list-style-type: none"> <li>● ERP 企業資源規劃管理系統上線。</li> <li>● 盈餘轉增資 33,600 仟元，總計實收資本額新台幣 70,000 仟元。</li> </ul>
93 年度	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 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。</li> <li>● 購置新店辦公室，擴充研發與市場推廣機能。</li> <li>● 台中分處設立，成立產業機械應用開發部。</li> <li>● 通過 ISO-9001 品質體系認證。</li> </ul>
94 年度	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 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。</li> <li>● 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。</li> </ul>
95 年度	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 投資 ICP DAS EUROPE，加強拓展歐洲市場。</li> <li>● 取得「ICP DAS」於台灣的註冊商標。</li> <li>● 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。</li> </ul>
96 年度	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 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。</li> <li>● 09 月辦理股票公開發行。</li> <li>● 10 月股票興櫃掛牌。</li> <li>● 發行 96 年度第一次員工認股權憑證。</li> <li>● 選任獨立董事 2 席、具獨立職能監察人 1 席。</li> </ul>
97 年度	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 購置板橋辦公室，擴充研發機能。</li> <li>● 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。</li> <li>● 08 月金管會證期局核准上櫃。</li> <li>● 投資 ICP DAS USA, INC.，加強拓展美國市場。</li> <li>● 榮獲富比士雜誌評選為 2008 亞太地區 200 大最佳中小企業。</li> </ul>

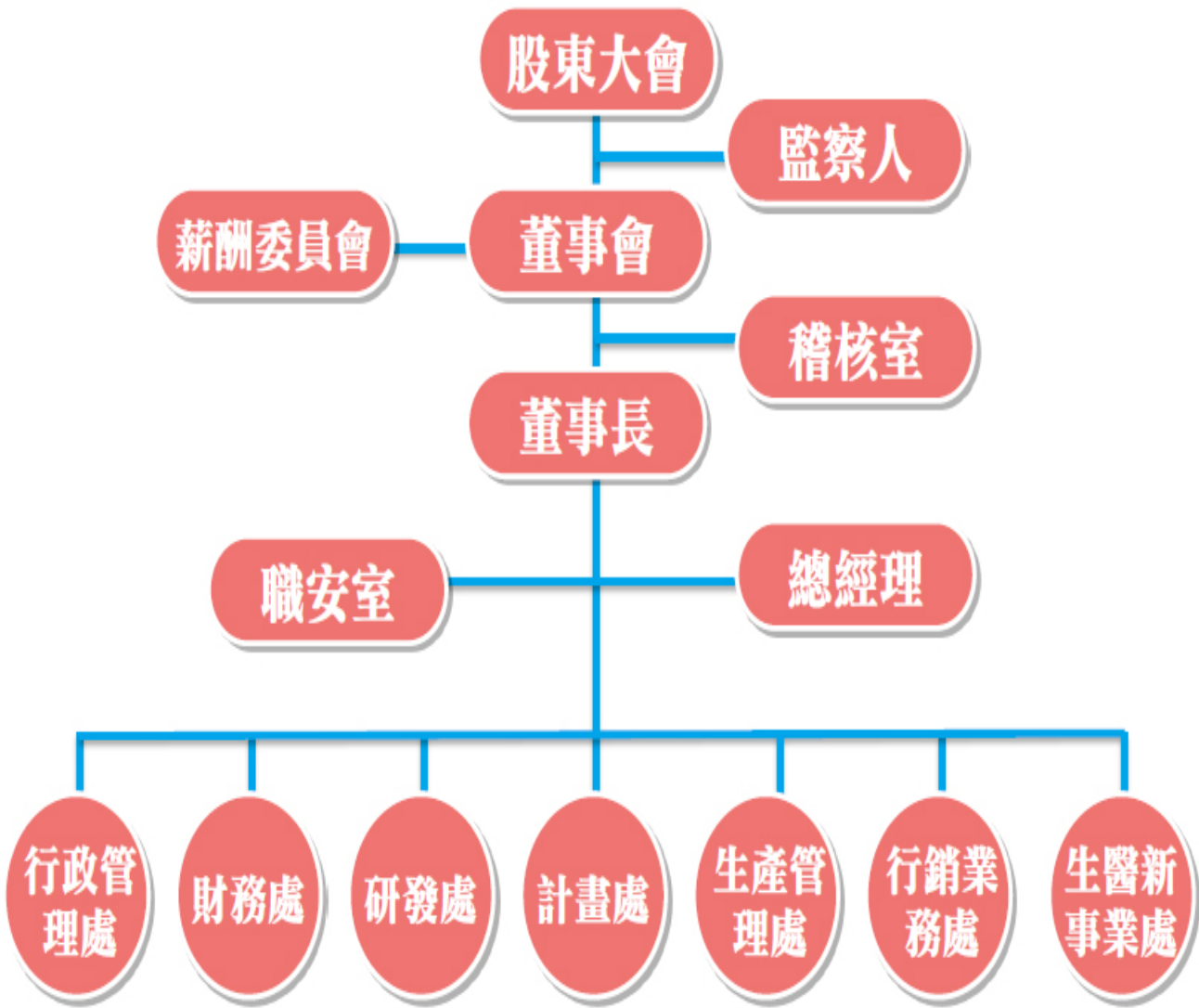
98 年度	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 辦理股票上櫃前公開承銷，現金增資 37,190 仟元，總計實收資本額新台幣 410,290 仟元。</li> <li>● 01 月股票上櫃掛牌。</li> <li>● GPRS 傳輸裝置 G-4500 及可編程自動控制器 WP-8841 兩項新產品榮獲第 17 屆台灣精品獎。</li> <li>● 辦理盈餘暨員工紅利轉增資共 10,937 仟元，總計實收資本額新台幣 421,227 仟元。</li> </ul>
99 年度	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 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。</li> <li>● 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。</li> </ul>
100 年度	<ul style="list-style-type: none"> <li>● WISE-7901 免程式智慧型控制器榮獲第 19 屆台灣精品獎。</li> <li>● 車用服務與通訊開道器(車上裝置/路側裝置)榮獲精彩 100 系列活動優質獎。</li> <li>● 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」。</li> <li>● 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。</li> </ul>
101 年度	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 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。</li> <li>● WISE-5800 智慧型資料紀錄控制器榮獲第 20 屆台灣精品獎。</li> <li>● 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。</li> <li>● 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」。</li> </ul>
102 年度	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 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。</li> <li>● 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。</li> <li>● 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。</li> <li>● 泓格科技成為美國高端組態軟體 InduSoft 的大中華區總代理。</li> <li>● 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」。</li> <li>● PMC-5141 榮獲「2013 中國自動化年會」「年度創新產品獎」。</li> <li>● 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。</li> </ul>
103 年度	<ul style="list-style-type: none"> <li>● PMC-5141 在「2014 中國自動化年會」中榮獲「創新產品獎」。</li> <li>● 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」。</li> <li>● 購置湖口二廠，擴充營運空間，持續發展智能系列產品。</li> </ul>
104 年度	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 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。</li> <li>● 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。</li> </ul>
105 年度	<ul style="list-style-type: none"> <li>● WISE-5200 智慧型物聯網 I/O 控制器獲選第 24 屆台灣精品獎。</li> </ul>
106 年度	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 購置台中辦公室，擴充營運空間，持續搶攻龐大機械自動化市場。</li> <li>● 辦理盈餘轉增資 43,689 仟元，總計實收資本額新台幣 480,583 仟元。</li> </ul>
107 年度	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 成立生醫新事業處，生產製造醫用高分子材料。</li> <li>● 取得「電信管制射頻器材經營許可執照」</li> </ul>
108 年度	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 取得醫療器材「製造業藥商許可執照」</li> <li>● 取得醫療器材「販賣業藥商許可執照」</li> <li>● 取得「經濟部工業局技術服務機構服務能量登錄證書」，本公司登錄為資訊服務機構</li> </ul>



## 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"> <li>依風險評估擬訂年度整體稽核計畫、執行稽核計畫，並檢視內控制度設計完備性及執行有效性，以確保遵循公司政策程序及政府法令規章</li> <li>覆核各部門及子公司之自行評估報告，以作為董事會及總經理評估整體內部控制制度有效性及出具內部控制制度聲明書之依據，並完成相關申報程序</li> <li>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</li> </ul>
總經理室	<ul style="list-style-type: none"> <li>訂立經營方針、經營目標及經營策略</li> <li>督導各部門年度經營計劃執行情形</li> <li>全公司業務行銷統籌與協調部門之合作</li> <li>協助總經理規劃公司組織、各部執掌、並協調各部門運作</li> </ul>
職安室	<ul style="list-style-type: none"> <li>工作環境或作業危害之辨識、評估及控制</li> <li>機械、設備、器具及個人防護具之管理</li> <li>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</li> <li>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</li> <li>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</li> <li>緊急應變措施</li> <li>其他安全衛生管理措施</li> </ul>
行政管理處	<ul style="list-style-type: none"> <li>員工招募、人力安置、發展、維護及規劃等相關事宜</li> <li>電腦化作業之整合、規劃、執行與維護</li> <li>ISO 推展，品質系統稽核、規劃及執行</li> <li>廠內設施設備之管理、修繕，財產物品之登記、管理</li> <li>其他庶務管理</li> </ul>
財務處	<ul style="list-style-type: none"> <li>建立會計制度及編製分析財務報表</li> <li>財務資金取得、運用與調度等相關事宜</li> <li>公司股票發行、股務等相關業務</li> </ul>
研發處	<ul style="list-style-type: none"> <li>產品技術研究開發及新產品客製化應用開發</li> <li>協助市場推廣與客戶服務及培訓</li> <li>新產品、客製化及新材料的評估、開發</li> <li>技術文件資料撰寫</li> </ul>
計畫處	<ul style="list-style-type: none"> <li>產品規劃</li> <li>OEM/ODM 計畫評估及執行</li> <li>新產品 News 發佈</li> <li>產品 ECR 管理</li> <li>產品網頁製作及維護</li> </ul>
生產管理處	<ul style="list-style-type: none"> <li>品質制度導入與維護</li> <li>產品之製造及加工組裝</li> <li>生產製造相關設備維護及製程改善等事宜</li> <li>釐定及推動統計技術之應用，改善缺失，提昇品質</li> <li>執行品質及製程管制稽核，統計分析品質狀況</li> <li>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</li> <li>原物料需求規劃與保管</li> <li>量產及庫存數量的計劃與管理</li> <li>製程不良品及客戶送修品之維修與管理</li> <li>產品品質異常之跟催與處理</li> <li>品保之管理與執行</li> <li>生產技術與製程設備之開發與維護</li> <li>提供所有相關產品之提昇良率、降低成本的製造服務</li> <li>試作分析、量產導入及建立工程文件</li> </ul>
行銷業務處	<ul style="list-style-type: none"> <li>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</li> <li>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</li> <li>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</li> <li>開發海內外市場業務及產品銷售與客戶服務</li> <li>定期拜訪客戶，發掘客戶問題與處理</li> <li>負責海內外客戶訂貨及銷售事宜</li> <li>貨款之收取、催收等之處理</li> </ul>
生醫新事業處	<ul style="list-style-type: none"> <li>醫用聚氨酯材料研發，量產與銷售</li> <li>ISO13485 品質系統建置與維護</li> <li>具商機之生醫材料應用開發</li> </ul>

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

109年5月15日 單位：股；%

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	選(就)任 日期	任期 (年)	初次 選任 日期	選任時		現在		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司 之職務	具配偶或二親等以內關係之 其他主管、董事或監察人		備註	
							持有 股份 股數	持 股 比 率 %	持有 股份 股數	持 股 比 率 %	持有 股份 股數	持 股 比 率 %	持有 股份 股數	持 股 比 率 %			職稱	姓名		關係
董事長	中華民國	葉迺迪	女	108.06.03	3	82.08.06	3,812,829	7.93	4,194,111	7.93	6,792,075	12.79	0	0	元智大學管理研究所 嘉譽傳播(股)公司董事長 泓格科技(股)公司發言人	本公司行政處處副總經理 大仲投資(股)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	董事	陳瑞煜	夫妻	註1
董事	中華民國	陳瑞煜	男	108.06.03	3	92.07.15	6,147,341	12.79	6,762,075	12.79	4,194,111	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(股)公司董事長	董事長	葉迺迪	夫妻	註1
董事	中華民國	黃敏鋒	男	108.06.03	3	86.04.27	660,000	1.37	726,000	1.37	53,200	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	本公司研發處副總經理 泓友投資有限公司董事長	無	無	無	
董事	中華民國	蕭敏麗	女	108.06.03	3	105.06.13	11,100	0.02	27,210	0.05	0	0	0	0	海洋大學航管所碩士 基隆港務局秘書室主任 台灣港務(股)公司督導	無	無	無	無	
獨立 董事	中華民國	沈仰斌	男	108.06.03	3	96.11.13	22,750	0.05	25	0	0	0	0	0	美國路易斯安那州立大學財務博士 元智大學管理學院EMBA執行長 元智大學管理研究所所長 群聯電子(股)公司獨立監察人 大中華金融(股)公司獨立董事 永虹先進材料(股)公司獨立董事 柏登生醫(股)公司獨立董事	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 華創業投資(股)公司司法 人董事代表人 漢通創業投資(股)公司法 人董事代表人	無	無	無	
獨立 董事	中華民國	廖淑伶	女	108.06.03	3	96.11.13	38,063	0.08	41,869	0.08	0	0	0	0	美國普渡大學行銷管理博士 遠東百貨(股)公司之法人董事代表人	元智大學管理學院行銷學 群專任教授	無	無	無	
獨立 董事	中華民國	姜宜君	女	108.06.03	3	105.06.13	0	0	0	0	0	0	0	0	國立政治大學法律研究所碩士 國立交通大學EMBA碩士 世界先進積體電路(股)公司法務經理 普華商務法律事務所協理/律師 財團法人全國認證基金會申訴調查委 員 晶兆成科技(股)公司監察人	優理商務法律事務所律師 盟能科技(股)公司監察人 訊映光電(股)公司董事	無	無	無	

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	選(就)任 日期	任 期 (年)	初次 選任 日期	選任時 持有股份		現在 持有股份		配偶、未成 年子女 現在持有 股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司 之職務	具配偶或二親等以內關係之 其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持 股 比 率 %	股數	持 股 比 率 %	股數	持 股 比 率 %	股數	持 股 比 率 %			職稱	姓名	關係	
監察人	中 華 民 國	陳明豐	男	108.06.03	3	96.06.28	340,414	0.71	374,455	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 工研院機械所正研組組長 泓格科技(股)公司執行總監 泓格科技(股)公司董事長 新代科技科技股份有限公司董事及顧問	無	無	無	無	
監察人	中 華 民 國	李汶涓	女	108.06.03	3	96.11.13	190,782	0.40	209,860	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	
監察人	中 華 民 國	李瓊晴	女	108.06.03	3	96.11.13	3,300	0.01	3,630	0.01	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 旭暉應用材料(股)公司監察人	欣維會計師事務所經理 鉅豫企業(股)公司獨立董 事 濱川企業(股)公司獨立董 事 政玟(股)公司董事	無	無	無	

註1：董事長與總經理互為配偶關係，其2人為共同創立泓格科技之原始股東，盡心盡力以營造顧客、股東、員工及經銷商創造多贏的局面為志業，致力創造一個方便可靠的科技生活環境。為提升泓格公司治理，96年已設置及選任2席獨立董事，105年原2席獨立董事改選為3席獨立董事，且符合有過半數董事未兼任員工或經理人，為因應「新版公司治理藍圖(2018~2020)」之規定，預計於111年評估是否增加獨立董事席次。

## (二)法人股東之主要股東

- 1.法人股東之主要股東：無。
- 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	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形												兼任其 他公 發公 行司 立獨 董董 事家 數
	商 務、法 務、財 務、 會 計或公 司業 務所 須相 關 科 系之 公 司 私 立 大 專 院 校 講 師 以 上	法 官、檢 察 官、 律 師、 會 計師 或 其 他 與 公 司 業 務 所 需 之 國 家 考 試 及 格 領 有 證 書 之 專 門 職 業 及 技 術 人 員	商 務、法 務、財 務、 會 計或 公 司業 務 所 須 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
董事長 葉迺迪			✓						✓			✓		✓	✓	0
董事 陳瑞煜			✓		✓				✓		✓	✓		✓	✓	0
董事 黃斌鋒			✓		✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
董事 蕭敏麗			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
獨立董事沈仰斌	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
獨立董事廖淑伶	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
獨立董事姜宜君		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
監察人 陳明豐			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
監察人 李汶涓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
監察人 李瑗晴			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2

註 1：上述董事及監察人於 108 年 6 月 3 日就任。

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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者相互兼任，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數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)(3)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數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者相互兼任，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者相互兼任，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者相互兼任，不在此限)。
- (8) 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 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新台幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 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

109年5月15日 單位：股；%

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持比率%	股數	持比率%	股數	持比率%			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	陳瑞煌	男	82.08.06	6,762,075	12.79	4,194,111	7.93	0	0	清華大學動力機械研究所 工研院機械所研究員 元智大學管理研究所	天行投資(股)公司董事長	行政管理處 副總經理	葉迺迪	夫妻	註1
行政管理處 副總經理	中華民國	葉迺迪	女	82.08.06	4,194,111	7.93	6,762,075	12.79	0	0	元智大學管理研究所	大仲投資(股)公司董事長 上海金泓格國際貿易有限公司 董事長 泓格通科技(武漢)有限公司 董事長	總經理	陳瑞煌	夫妻	註1
研發處 副總經理	中華民國	黃斌鋒	男	88.08.01	726,000	1.37	53,200	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	男	94.03.07	492,515	0.93	68,977	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	上海金泓格國際貿易有限公司 監察人 泓格通科技(武漢)有限公司 監察人	無	無	無	
行銷業務處 兼計畫處 副總經理	中華民國	鄭樹發	男	98.01.01	222,085	0.42	24,684	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	
生醫新事業 處副總經理	中華民國	陳瑞祥	男	107.07.26	477,057	0.90	649,514	1.23	0	0	清華大學高分子所碩士 清華大學化工所博士 工研院生醫所高分子組研究員兼經理 工研院生醫所生醫材料暨組織工程技術 組正研究員兼副組長	無	無	陳瑞煌	兄弟	註1
副總經理	中華民國	古嘉鈞	男	107.07.26	0	0	0	0	0	0	清華大學動力機械系 愛發(股)公司行銷業務協理 新特科技(股)公司總經理 明江貿易(股)公司總經理特助	上海金泓格國際貿易有限公司 總經理	無	無	無	
生產管理處 處長	中華民國	陳裕霖	男	87.08.01	657,266	1.24	0	0	0	0	南台工專工管科 上海金泓格國際貿易有限公司總經理	泓格通科技(武漢)有限公司 總經理	無	無	無	
財務處 資深經理 兼發言人	中華民國	鄭碧玉	女	98.08.01	53,917	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	元智大學管理學院助理教授 級專業技術人員	無	無	無	

註1：總經理與行政管理處副總互為配偶關係，其2人為共同創立泓格科技之原始股東，藉助其專業技術及商務經驗執行公司業務，為因應「新版公司治理藍圖(2018~2020)」之規定，預計於111年評估是否增加獨立董事席次，並應有過半數董事兼任員工或經理人。

### 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：新台幣仟元；仟股：%

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註3)		無來自子公司以外轉投資或公司酬金											
		報酬(A)		退職退休金(B)(註4)		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)			薪資、獎金及特支費等(E)(註2)		退職退休金(F)(註4)		員工酬勞(G)(註1)						
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司					
董事長	葉迺迪	1,274	1,274	0	0	267	267	20	20	3.20	3.20	3,994	3,994	211	211	342	0	12.54	12.54	無			
董事	陳瑞煜																						
董事	黃斌鋒																						
董事	蕭敏麗																						
獨立董事	沈仰斌	360	360	0	0	201	201	70	70	1.30	1.30	0	0	0	0	0	0	1.30	1.30	無			
獨立董事	廖淑伶																						
獨立董事	姜宜君																						

註1：本公司108年度董監酬勞及員工酬勞分配總額業經董事會決議通過，但尚未決議員工酬勞實際分配數，故上表有關員工酬勞之金額係依107年度實際分配金額之比例推算而得。

註2：係108年全年度金額。

註3：係以108年個體財務報告之稅後純益金額計算。

註4：係108年度提列數。

註5：獨立董事酬金標準與結構說明：因獨立董事兼任功能性委員會成員領有固定報酬、依公司章程規定提撥董監酬勞（董事會決議通過為1%）及車馬費。

#### 酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)
低於1,000,000元	本公司 陳瑞煜、黃斌鋒、蕭敏麗、 沈仰斌、廖淑伶、姜宜君	本公司 蕭敏麗 沈仰斌、廖淑伶、姜宜君
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	葉迺迪	葉迺迪
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	-	陳瑞煜、黃斌鋒
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	-	-
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	-	-
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	-	-
100,000,000元以上	-	-
總計	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或母公司酬金
		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	陳明豐	0	0	201	201	70	70	0.56	0.56	無
監察人	李汶涓									
監察人	李瑗晴									

註1：本公司108年度董監酬勞分配總額業經董事會決議通過。

註2：係108年全年度金額。

註3：係以108年個體財務報告之稅後純益金額計算。

### 酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C+D)	
	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元	陳明豐、李汶涓、李瑗晴	
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)		
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)		
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	-	-
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	-	-
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	-	-
100,000,000元以上	-	-
總計	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)		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	陳瑞煌	8,591	8,591	564	564	3,308	3,308	712	0	712	0	27.05	27.05	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													
生醫新事業處副總經理	陳瑞祥													
副總經理	古嘉鈞													

註1：係108年全年度金額。

註2：本公司108年度員工酬勞分配總額業經董事會決議通過，但尚未決議實際分配數，故上表有關員工酬勞之金額係依107年度實際分配金額之比例推算而得。

註3：係以108年個體財務報告之稅後純益金額計算。

註4：係108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 1,000,000 元		葉迺迪
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)		古嘉鈞
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	陳瑞煜、黃斌鋒、黃國誠、鄭樹發、陳瑞祥	
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	7	

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	股票金額(註 1)	現金金額(註 1)	總計	總額占稅後純益之比例(%) (註 2)
總經理	陳瑞煜	0	807	807	1.66
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				
生醫新事業 處副總經理	陳瑞祥				
副總經理	古嘉鈞				
生產管理處 處長	陳裕霖				
財務處 資深經理	鄭碧玉				
經理人					

註 1：本公司 108 年度員工酬勞分配總額業經董事會決議通過，但尚未決議實際分配數，故上表有關員工酬勞之金額係依 107 年度實際分配金額之比例推算而得。

註 2：係以 108 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給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之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 108 年及 107 年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額分別為 15,638 仟元及 14,646 仟元，分別佔個體稅後純益之 32.11%及 14.78%，108 年度之支付總額佔個體稅後純益比例較 107 年度增加，主要係因本公司 107 年 7 月份新增委任 2 位副總經理，而副總經理層級微調薪資報酬略微提升，另 108 年度之個體營收較 107 年度減少 50.85%，兩年度皆提撥董監酬勞比率為 1%，其提撥金額較 107 年度減少 604 仟元，而 108 年度員工酬勞分配總額業經董事會決議通過，但尚未決議實際分配數，故員工酬勞之金額係依 107 年度實際分配金額之比例推算而得。

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
董事長	葉迺迪	108/03/22	財團法人中華民國會計研究發展基金會	「員工舞弊」之法律責任與舞弊鑑識作法探討	3.0
監察人	李汶涓	108/04/10	財團法人中華民國會計研究發展基金會	國際會計準則第 12 號「所得稅」(IAS12)解析	3.0
獨立董事	姜宜君	108/04/30	社團法人中華公司治理協會	財報舞弊偵查技巧	
董事 董事 監察人	陳瑞煜 黃斌鋒 陳明豐	108/05/17	財團法人中華民國會計研究發展基金會	「重大消息」在經濟犯罪中的關鍵角色：法律責任與案例探討	3.0
獨立董事	廖淑伶	108/05/17	財團法人中華民國會計研究發展基金會	國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」釋例範本解析	3.0
監察人 董事	李瑗晴 蕭敏麗	108/08/01 108/08/21	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3.0
獨立董事	沈仰斌	108/10/18	社團法人中華公司治理協會	調和鼎鼐的提名委員會接班人規劃	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 監察人	葉迺迪 陳瑞煜 黃斌鋒 蕭敏麗 沈仰斌 廖淑伶 陳明豐 李汶涓 李瑗晴	108/11/01	社團法人台灣投資人關係協會	2019 年董監事不可不知的公司治理新規範和趨勢	3.0
獨立董事	姜宜君	108/11/02	臺北律師公會	消滅時效起算點之研究	3.0

## 四、公司治理運作情形

### (一)董事會運作情形資訊

本屆董事任期：108 年 06 月 3 日至 111 年 06 月 02 日，迄今已開會 5 次。

108 年度共開會 5 次，其董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席比率(%)	備註
董事長	葉迺迪	5	0	100	
董事	陳瑞煜	4	1	80	
董事	黃斌鋒	4	1	80	
董事	蕭敏麗	4	1	80	
獨立董事	沈仰斌	5	0	100	
獨立董事	廖淑伶	4	1	80	
獨立董事	姜宜君	5	0	100	

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立

董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

- (一) 證券交易法第14條之3所列事項：請詳第28頁。
- (二) 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情事，請詳第28頁。

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108年3月11日董事會討論事項，利益迴避之情形如下：

第十案108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)

第十一案108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、董事葉迺迪女士與董事陳瑞煜先生為配偶關係、董事黃斌鋒先生擔任研發處副總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、3席董事迴避、4席董事無異議照案通過)

本公司於108年6月3日董事會討論事項，利益迴避之情形如下：

第二案委任薪資報酬委員會成員案，除獨立董事沈仰斌先生、獨立董事廖淑伶女士及獨立董事姜宜君女士因委任為薪資報酬委員會成員暫時迴避離席不參與表決，本案經主席徵詢其餘出席董事全體無異議照案通過。(7席董事參加、3席董事迴避、4席董事無異議照案通過)

本公司於108年8月2日董事會討論事項，利益迴避之情形如下：

第六案本公司107年度經理人員工紅利金額分配案，除董事長葉迺迪女士擔任本公司行政管理處副總、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，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、3席董事迴避、4席董事無異議照案通過)

本公司於109年3月20日董事會討論事項，利益迴避之情形如下：

第九案109年度董事長薪酬標準與結構案，由於董事長葉迺迪女士及董事陳瑞煜先生與董事葉迺迪女士為配偶關係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)

第十案109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、董事葉迺迪女士與董事陳瑞煜先生為配偶關係、董事黃斌鋒先生擔任研發處副總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、3席董事迴避、4席董事無異議照案通過)

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

三、上市上櫃公司應揭露董會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	108年1月1日至108年12月31日	董事會 個別董事成員 功能性委員會	內部自評 董事成員自評 內部自評	如下說明

評估指標之衡量項目之面向

(一) 董事會績效考核：

1. 對公司營運之參與程度
2. 提升董事會決策品質
3. 董事會組成與結構
4. 董事之選任及持續進修

5. 內部控制
  6. 其他項目
- (二) 功能性委員會績效考核：
1. 對公司營運之參與程度
  2. 功能性委員會職責認知
  3. 提升功能性委員會決策品質
  4. 功能性委員會組成及成員選任
  5. 內部控制
  6. 其他項目
- (三) 董事成員績效考核：
1. 公司目標與任務之掌握
  2. 董事職責認知
  3. 對公司營運之參與程度
  4. 內部關係經營與溝通
  5. 董事之專業及持續進修
  6. 內部控制
  7. 其他項目

四、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 108 年 4 月 22 日經董事會決議通過訂定「處理董事要求之標準作業程序」，以協助董事執行職務並提升董事會效能，另在 106 年 3 月 17 日經董事會決議通過修訂「董事及監察人選舉辦法」新增多元化政策，並於公司網站上詳細揭露多元化推動情形。本屆董事係於 108 年 6 月 3 日選任，其中獨立董事採候選人提名制度選任，目前 3 席獨立董事出席董事會之情況良好。此外本屆董事會成員於任期中皆完成法定進修課程時數並於公開資訊觀測站上揭露。

(二) 提昇資訊透明度

本公司於 105 年 4 月 27 日訂定「道德行為準則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，另於 105 年 11 月 3 日修訂「防範內線交易之管理」，並於公司網站投資人關係專區上設置相關資訊。已建立發言人、代理發言人制度，以確保各項重大資訊能及時允當揭露，並指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，供股東及利害關係人參考公司財務業務相關資訊。

(三) 內部稽核主管與獨立董事溝通情形

內部稽核主管每月完成稽核報告時，會在次月底前以郵件傳達給獨立董事知悉，並在每季定期性董事會進行稽核業務報告，使獨立董事了解內部稽核業務以及財務業務狀況，其餘詳細資訊可至本公司網站查詢。

(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、本屆監察人任期：108 年 06 月 03 日至 111 年 06 月 02 日，迄今已開會 5 次。108 年度董事會共開會 5 次，其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	陳明豐	5	100	
監察人	李文涓	4	80	
監察人	李瑗晴	5	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，會在次月底前以郵件傳達給監察人核閱，

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。
5. 與內部稽核主管及簽證會計師溝通事項如下，其餘詳細資訊可至本公司網站查詢：

日期	與內部稽核主管溝通事項	與簽證會計師溝通事項
108/3/11 108-1董事會	<ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 審閱稽核查核報告</li> <li>➢ 審核107年度內部控制制度聲明書</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 107年度查核完成階段治理單位之溝通（重大性、關鍵查核事項、內控、期後事項及獨立性等說明）</li> <li>➢ 108年度規劃階段治理單位之溝通</li> </ul>
108/4/22 108-2董事會	<ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 審閱稽核查核報告</li> <li>➢ 書面溝通事項(財務狀況、業務狀況、內部稽核狀況)</li> </ul>	
108/8/2 108-4董事會	<ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 審閱稽核查核報告</li> <li>➢ 書面溝通事項(財務狀況、業務狀況、內部稽核狀況)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 108年Q2與治理單位溝通事項</li> </ul>
108/11/1 108-5董事會	<ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 審閱稽核查核報告</li> <li>➢ 審核109年度稽核計畫</li> <li>➢ 書面溝通事項(財務狀況、業務狀況、內部稽核狀況)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 108年Q3與治理單位溝通事項</li> </ul>
109/3/20	<ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 審閱稽核查核報告</li> <li>➢ 審核108年度內部控制制度聲明書</li> <li>➢ 書面溝通事項(財務狀況、業務狀況、內部稽核狀況)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 108年度查核完成階段治理單位之溝通（重大性、關鍵查核事項、內控、期後事項及獨立性等說明）</li> <li>➢ 109年度規劃階段治理單位之溝通</li> </ul>
109/4/30	<ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 審閱稽核查核報告</li> <li>➢ 書面溝通事項(財務狀況、業務狀況、內部稽核狀況)</li> </ul>	

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？		<input checked="" type="checkbox"/> 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提昇資訊透明度等重要原則均明訂相關規章(如公司章程、股東會議事規則、董事會議事規範、董事及監察人選舉辦法、薪資報酬委員會組織規程等)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？		<input checked="" type="checkbox"/> 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

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		
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	√	否	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？	√	否	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？	√	否	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	√	否		
(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	√	否	本公司於106年3月17日經董事會決議通過修訂「董事及監察人選辦法」，新增多元化政策，並於公司網站上詳細揭露多元化推動情形。	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外，是否設置其他功能性委員會？	√	否	本公司已於100年10月設置薪酬委員會，其他功能性委員會之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
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及董事續任之參考？	√	否	本公司於108年11月1日訂定「董事會績效評估辦法」，並於109年1月份進行108年度自評，已於109年第一次董事會報告108年度董事會績效評估結果。董事會績效結果為良好(80~90分)薪資報酬委員會績效結果為良好董事成員績效整體結果為優等(90分以上)	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？	√	否	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、上市上櫃公司是否設置適任及適當之治理人員，並指定公司負責治理相關事務(包括但不限於董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會事宜、製作股東會議事錄等)？	√	否	本公司已指定專人兼職負責公司資訊之蒐集及揭露工作，並處理公司之治理相關事務，及參加公司舉辦公司治理等議題之會議，目前尚未指定公司專人兼職負責公司資訊之蒐集及揭露工作，並處理公司之治理相關事務，及參加公司舉辦公司治理等議題之會議。	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		
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要社會責任議題？	√		本公司已設置利害關係人專區，並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
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	√		本公司股東會事務已委任「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
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	√		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之英文網頁及公告揭露、法置等)？	√		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
(三)公司是否於會計年度終了兩個月內申報，及於公告第一、二、三月份財務報告與營運情形？	√		本公司目前年度財務報告尚未提前至年終兩個月內申報，但第一、二、三季財務報告皆於董事會後儘速公告申報相關資訊，皆早於規定申報期限。	與上市櫃公司治理實務守則相符
八、公司是否有其他有助於瞭解公司重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關係、投資者關係、董事及監察人之進修情形、風險管理政策之執行情形、董事及監察人之責任保險等)？	√		(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每年投保責任保險，並於公開資訊觀測站揭露相關訊息。 (六)公司於108年04月22日董事會決議通過訂定「處理董事要求之標準作業程序」，以協助董事執行職務並提升董事會效能。	

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	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)	✓	<p>本公司第五屆(107年度)公司治理評鑑結果52.99分，排名級距為51%~65%。需改善事項：採候選人提名制度；評估簽證會計師獨立性；設置公司治理專職人員；董事會績效評估；提供英文版資訊；企業社會責任。</p> <p>108年度股東會已採行逐案票決及電子投票方式進行。</p> <p>108年董事會決議通過訂定「董事會績效評估辦法」，並於109年1月份進行108年度自評，已於109年第一次董事會報告108年度董事會績效評估結果。</p> <p>本公司第六屆(108年度)公司治理評鑑結果47.54分，排名級距為66%~80%。</p>	

(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，108年6月3日委任第四屆三位薪資報酬委員，任期至111年6月2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：

身分別 (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 資薪酬 委員會 成員家 數	備註		
		商務、法務、財務、會計或公司業務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證書之專門技術人員	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	9	10				
獨立董事	沈仰斌	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
獨立董事	廖淑伶	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立董事	姜宜君		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)(3)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數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設



置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新台幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

(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：108 年 06 月 03 日至 111 年 06 月 02 日，迄今已開會 3 次。

108 年度薪資報酬委員會共開會 3 次，其委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席比率(%)	備註
召集人	沈仰斌	3	0	100	獨立董事
委員	廖淑伶	2	1	67	獨立董事
委員	姜宜君	3	0	100	獨立董事

其他應記載事項：

薪酬委員會	議案內容	決議結果	公司對薪酬委員會意見之處理
108/3/11	1.本公司民國 107 年度員工酬勞及董監事酬勞分配案。 2.金泓格之總經理委任案。 3.本公司民國 108 年度董事長薪酬標準與結構案。 4.本公司民國 108 年度經理人薪酬標準與結構案。	委員會全體成員同意通過	提董事會經全體出席董事同意通過
108/6/3	擬推選第四屆薪資報酬委員會召集人案。	委員會全體成員同意通過互推沈仰斌委員擔任本屆委員會召集人及會議主席。	無
108/8/2	1.本公司民國 108 年度經理人年度調薪案。 2.本公司民國 107 年度經理人員工酬勞金額分配案。	委員會全體成員同意通過	提董事會經全體出席董事同意通過
109/3/20	1.本公司民國 108 年度員工酬勞及董監事酬勞分配案。 2.本公司民國 109 年度董事長薪酬標準與結構案。 3.本公司民國 109 年度經理人薪酬標準與結構案。	委員會全體成員同意通過	提董事會經全體出席董事同意通過

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。



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
四、社會議題				
(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	√		依據勞動基準法及相關法令訂定「工作規則」及「勞動契約書」，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。	與上市櫃公司企業社會責任實務守則相符
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	√		本公司已訂定「薪資管理辦法」、「績效管理辦法」、「考勤管理辦法」及「工作規則」等共22項管理辦法(準則/規範)，並遵循勞動基準法及相關法令提供員工獎酬、福利。	與上市櫃公司企業社會責任實務守則相符
(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，且定期實施在職人員健康檢查，另對新進員工教育訓練，以降低工作環境對員工安全與健康之危害。固定每年進行全廠防災演練及全廠疏散演練，及對員工實施安全與健康教育宣導及資訊發	與上市櫃公司企業社會責任實務守則相符
(四)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」、「知識管理流程」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
(五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	√		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關部門專門負責監視管理，並由研發處(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
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範及其實施情形？		√	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。	未來將研議訂定相關社會責任政策或制度，目前不適用
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		√	本公司目前無參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書。	未來將研議訂定相關社會責任政策或制度，目前不適用

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	
六、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，請敘明其運作與所定守則之差異情形：因尚未訂定「企業社會責任守則」，故不適用。				
七、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。				

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」及「勞動契約書」，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及知識管理流程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及公司主要技能知識傳承。
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。每三個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、元智大學「泓格科技葉迺迪獎學金」外，108 年度和春技術學院「智慧工廠機台自動報工系統產學合作計畫」學生獎學金。

援助:在社會上有些弱勢團體他們最需要及時救助及關懷，本公司亦不定期發起愛心捐款及物資捐贈，給予弱勢兒童資源，且資源得以再利用，不造成浪費，並發動同仁長期參與勸募發票，響應創世社會福利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與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

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	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否制定經營政策，並於對外文件、董事會與高階管理人員之承諾書中，明示誠信經營政策及積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否建立誠信經營之防範措施？</p> <p>(三)公司是否於防範不誠信行為之程序及政策中，訂定誠信經營之防範措施？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>本公司以公平、誠實、守信、透明之原則從事商業活動，並落實誠信經營政策及積極防範不誠信行為，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。</p> <p>本公司要求董事、監察人、經理人及全體員工於執行業務時，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，即要求員工遵守誠信原則。</p> <p>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。</p>	<p>與上市櫃公司誠信經營守則相符</p> <p>與上市櫃公司誠信經營守則相符</p> <p>與上市櫃公司誠信經營守則相符</p>
<p>一、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其契約中訂定誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會專責之單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>依公司內部制度，與供應商或客戶於商業往來前，會對客戶及公司資料做徵信；訂立合約時，對雙方的權利義務均詳訂其中並保密。</p> <p>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；已於108年11月1日董事會報告執行情形，並於公司網站上揭露執行情形。</p> <p>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陳述管道並對檢舉人身份應保密及確實執行。</p>	<p>與上市櫃公司誠信經營守則相符</p> <p>與上市櫃公司誠信經營守則相符</p> <p>與上市櫃公司誠信經營守則相符</p>

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		摘要說明
(四) 公司是否為落實誠信經營、會計制度、內部控制制度，並由內、外部稽核單位依不誠信行為之評估結果，擬定相關防範措施，並據以查核之？	✓		公司對有高度誠信行為風險之營運活動，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
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」訂定檢舉及懲罰制度，公司網站設置利害關係人專區，本公司內外部人員可透過該專區之專線或獨立檢舉信箱向本公司監察人進行檢舉。	與上市櫃公司誠信經營守則相符
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		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。	與上市櫃公司誠信經營守則相符
(三) 公司是否採取保護檢舉人不受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。	與上市櫃公司誠信經營守則相符
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定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。	與上市櫃公司誠信經營守則相符
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 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瞭解之重要資訊：

- 1.可參考本公司網站[http://www.icpdas.com/index\\_tc.php](http://www.icpdas.com/index_tc.php) 或 [http://newweb.icpdas.com/index\\_en.php](http://newweb.icpdas.com/index_en.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」。民國 105 年 4 月 27 日董事會通過增訂「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」以此傳達給董事、監察人、經理人及員工應遵守相關規定。民國 108 年 4 月 22 日董事會通過訂定「處理董事要求之標準作業程序」，以協助董事執行職務並提升董事會效能。

(九)內部控制制度執行狀況

1.民國 108 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 109 年 3 月 20 日

本公司民國 108 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，認為本公司於於民國 108 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 109 年 3 月 20 日董事會通過，出席董事 7 人中，0 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：傅瑞弘 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，或公司對內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無此情事。

(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：

決議日期	決議內容	證交法第14條之3所列事項	獨董反對或保留意見	公司之處理
108年3月11日 108-1 董事會	1. 107年度員工及董監酬勞分配案。 2. 107年度營業報告書、合併財務報告及個體財務報告案。 3. 107年度盈餘分派案。 4. 107年度盈餘轉增資發行新股案。 5. 修訂「取得或處分資產處理程序」案。 6. 全面改選董事及監察人案。 7. 解除新任董事及其代表人競業限制案。 8. 訂定108年股東常會日期及開會議程案。 9. 金泓格之總經理委任案。 10. 108年度董事長薪酬標準與結構案。 11. 108年度經理人薪酬標準與結構案。 12. 出具107年度內部控制制度聲明書案。 13. 108年度營業計畫案。	6.發行有價證券 2.修正處理程序  3.利害關係 3.利害關係	無 無 無 無 無 無 無 無 無 無 無 無 無	決議通過 決議通過 決議通過 決議通過 決議通過 決議通過 決議通過 決議通過 決議通過 決議通過 決議通過 決議通過
108年4月22日 108-2 董事會	1. 108年第一季合併財務報告案。 2. 訂定「處理董事要求之標準作業程序」案。 3. 確認獨立董事候選人資格案。 4. 銀行額度案。		無 無 無 無	決議通過 決議通過 決議通過 決議通過
108年6月3日 股東會	1. 承認通過107年度營業報告書及財務報表案。 2. 承認通過107年度盈餘分派案。 3. 票決通過107年度盈餘轉增資發行新股案。 4. 票決通過修訂「取得或處分資產處理程序」案。 5. 全面改選董事及監察人案。 6. 票決通過解除新任董事及其代表人競業限制案。		不適用	不適用
108年6月3日 108-3 董事會	1. 選任董事長案。 2. 委任薪資報酬委員會成員案。	3.利害關係	無 無	決議通過 決議通過
108年8月2日 108-4 董事會	1. 108年第二季合併財務報告案。 2. 盈餘轉增資發行新股案。 3. 訂定配息基準日、停止過戶日案。 4. 本公司資金貸與泓格通科技(武漢)有限公司案。 5. 銀行中長期額度案。 6. 本公司107年度經理人員工酬勞金額分配案。	6.發行有價證券 未達重大性 3.利害關係	無 無 無 無 無 無	決議通過 決議通過 決議通過 決議通過 決議通過 決議通過
108年11月1日 108-5 董事會	1. 訂定「董事會績效評估辦法」案。 2. 銀行額度案。 3. 訂定109年度稽核計畫案。		無 無 無	決議通過 決議通過 決議通過
109年3月20日 109-1 董事會	1. 108年度員工及董監酬勞分配案。 2. 108年度營業報告書、合併財務報告及個體財務報告案。 3. 108年度盈餘分派案。 4. 修訂「公司章程」案。 5. 修訂「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」案。 6. 修訂「股東會議事規則」案。 7. 訂定109年股東常會日期及開會議程案。 8. 更換簽證會計師案。 9. 109年度董事長薪酬標準與結構案。 10. 109年度經理人薪酬標準與結構案。 11. 出具108年度內部控制制度聲明書案。 12. 109年度營業計畫案。	2.修正處理程序  7.簽證會計師 3.利害關係 3.利害關係	無 無 無 無 無 無 無 無 無 無 無 無	決議通過 決議通過 決議通過 決議通過 決議通過 決議通過 決議通過 決議通過 決議通過 決議通過 決議通過 決議通過
109年4月30日 109-2 董事會	1. 修訂「董事會議事規範」案。 2. 修訂「誠信經營作業程序及行為指南」案。 3. 銀行額度案。		無 無 無	決議通過 決議通過 決議通過

(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、公司治理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

金額單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註)	小計		
資誠聯合會計師事務所	李燕娜	2,741	0	138	0	0	138	108.1.1-108.12.31	
	薛守宏								

(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給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	107 年度		108 年度		109 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	381,282	0	0	0
董事兼總經理	陳瑞煜	0	0	614,734	0	0	0
董事兼研發處副總經理	黃斌鋒	0	0	66,000	0	0	0
董事	蕭敏麗	10,000	0	1,110	0	15,000	0
獨立董事	沈仰斌	0	0	(15,725)	0	(7,000)	0
獨立董事	廖淑伶	0	0	3,806	0	0	0
獨立董事	姜宜君	0	0	0	0	0	0
監察人	陳明豐	0	0	34,041	0	0	0
監察人	李文涓	0	0	19,078	0	0	0
監察人	李瑗晴	0	0	330	0	0	0
行銷業務處兼計畫處 副總經理	鄭樹發	8,000	0	29,280	0	0	0
專案副總經理	黃國誠	0	0	44,774	0	0	0
生醫新事業 副總經理(註 1)	陳瑞祥	31,000	-	155,732	0	56,000	0
副總經理(註 1)	古嘉鈞	0	-	0	0	0	0
生產管理處處長	陳裕霖	(19,000)	0	42,206	0	(4,000)	0
財務處資深經理	鄭碧玉	0	0	4,901	0	0	0
10%以上股東	天行投資 有限公司	0	0	579,725	0	0	0

註 1：於 107 年 7 月 26 日就任。

(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、經理人及持股比率超過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

109年4月14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	6,762,075	12.79%	4,194,111	7.93%	0	0	葉迺迪	配偶	
天行投資(股)公司 負責人：陳瑞煜	6,376,976	12.06%	0	0	0	0	陳瑞煜	董事本人為負責人	
大仲投資(股)公司 負責人：葉迺迪	4,248,592	8.04%	0	0	0	0	葉迺迪	董事長本人為負責人	
葉迺迪	4,194,111	7.93%	6,762,075	12.79%	0	0	陳瑞煜	配偶	
陳文華	1,280,034	2.42%	0	0	0	0	陳瑞祥	副總經理之子	
一方投資(股)公司 負責人：陳文華	1,129,550	2.14%	0	0	0	0	-	-	
陳清華	1,116,324	2.11%	0	0	0	0	陳瑞祥	副總經理之子	
鄭福祥	893,714	1.69%	0	0	0	0	-	-	
黃文楷	891,000	1.69%	0	0	0	0	黃斌鋒	董事之子	
黃以舜	891,000	1.69%	0	0	0	0	黃斌鋒	董事之子	

法人股東之主要股東：

法人股東名稱	法人股東之主要股東
天行投資股份有限公司	陳瑞煜(99.52%)
大仲投資股份有限公司	葉迺迪(99.00%)
一方投資股份有限公司	朱火明(40.00%)

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

109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
106/07	10	80,000,000	800,000	48,058,343	480,583	盈餘轉增資 43,689,400 元	無	註 20
108/10	10	80,000,000	800,000	52,864,177	528,641	盈餘轉增資 48,058,340 元	無	註 21

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

註20：經濟部106年07月25日經授中字第10633434140號

註21：經濟部108年10月1日經授商字第10801132800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	52,864,177	27,135,823	80,000,000	係屬上櫃股票

## (二)股東結構

109年4月14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	0	11	2,402	3	2,416
持有股數	0	0	13,239,686	39,610,281	14,210	52,864,177
持股比例	0%	0%	25.04%	74.93%	0.03%	100.00%

## (三)股權分散情形(每股面額 10 元)

109年4月14日單位：人；股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	597	109,963	0.21%
1,000 至 5,000	1,202	2,525,217	4.78%
5,001 至 10,000	269	1,963,110	3.71%
10,001 至 15,000	105	1,251,091	2.37%
15,001 至 20,000	52	904,337	1.71%
20,001 至 30,000	56	1,325,456	2.51%
30,001 至 50,000	45	1,738,963	3.29%
50,001 至 100,000	37	2,619,055	4.95%
100,001 至 200,000	19	2,689,957	5.09%
200,001 至 400,000	13	3,524,164	6.67%
400,001 至 600,000	6	2,847,090	5.39%
600,001 至 800,000	4	2,708,398	5.12%
800,001 至 1,000,000	4	3,549,714	6.71%
1,000,001 以上	7	25,107,662	47.49%
合計	2,416	52,864,177	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  
109年4月14日；單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
陳瑞煜		6,762,075	12.79%
天行投資股份有限公司		6,376,976	12.06%
大仲投資股份有限公司		4,248,592	8.04%
葉迺迪		4,194,111	7.93%
陳文華		1,280,034	2.42%
一方投資股份有限公司		1,129,550	2.14%
陳清華		1,116,324	2.11%
鄭福祥		893,714	1.69%
黃文楷		891,000	1.69%
黃以舜		891,000	1.69%

(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	107 年度	108 年度	截至 109 年 3 月 31 日止		
每股市價	最高	43.10	38.80	34.30	
	最低	30.70	32.30	26.50	
	平均(註 2)	38.02	35.87	31.62	
每股淨值	分配前	20.35	18.63	18.71(註 4)	
	分配後	18.50	註 1	不適用	
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	48,058	52,864	52,864	
	每股盈餘	追溯調整前	2.06	0.92	0.12(註 4)
		追溯調整後	1.87	註 1	不適用
每股股利	現金股利	0.7	0.7(註 1)	不適用	
	無償配股	盈餘配股	1.0	0	不適用
		資本公積配股	0	0	不適用
	累積未付股利	0	0	0	
投資報酬 分析(註 3)	本益比	18.46	38.99	68.62	
	本利比	54.31	51.24	不適用	
	現金股利殖利率	0.02	0.02	不適用	

註 1：本公司 108 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 109 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	104	105	106	107	108
稅後 EPS	1.76	3.19	1.85	2.06	0.92
分派現金股利	1.3	1	1.5	0.7	0.7(註一)
分派股票股利	0	1	0	1.0	0
當年度分派比率	74%	63%	81%	83%	76%

註 1：本公司 108 年度之配股情形，俟 109 年股東常會決議。

2、執行狀況：本年度擬(已)議股利分派情形

109 年 3 月 20 日經董事會通過之 108 年度盈餘分派案，就本公司 108 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 0.7 元)	37,004,924

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 108 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	108 年度(預估)	
實收資本額		528,642	
本年度 配股配息情形	每股現金股利(註 1)	0.7 元	
	盈餘轉增資每股配股數(註 1)	0 元	
	資本公積轉增資每股配股數	0 元	
營業績效變化 情形	營業利益	註 2	
	營業利益較去年同期增(減)比率%		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增(減)比率%		
	每股盈餘		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率%		
	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	註 2
		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 108 年度之配股情形，俟 109 年股東常會決議。

註 2：本公司 109 年度未公開財務預測，故無須揭露 108 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)員工現金酬勞：新台幣 5,350,000 元

(2)董事、監察人酬勞：新台幣 669,000 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
員工現金酬勞	10,181,000	10,181,000	0	無差異
董監酬勞	1,273,000	1,273,000	0	無差異

5、股東會決議事項執行情形之檢討：

本公司去（108）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.承認通過 107 年度營業報告書及財務報表案。 2.承認通過 107 年度盈餘分派案。 3.票決通過 107 年度盈餘轉增資發行新股案。 4.票決通過修訂「取得或處分資產處理程序」案。 5.全面改選董事及監察人案。 6.票決通過解除新任董事及其代表人競業限制案。	1.相關資料已公告於年報、公開觀測站及公司網站。 2.訂定 108 年 9 月 15 日為分配基準日，108 年 10 月 7 日為現金股利發放日(每股分配現金股利 0.7 元，共 33,640,843 元)。 3.經金管會 108 年 8 月 16 日申報生效在案，並奉經濟部 108 年 10 月 1 日經授商字第 10801132800 號函核准變更登記在案，於 108 年 10 月 22 日發放(每股分配股票股利 1 元，共 48,058,340 元)。 4.「取得或處分資產處理程序」已公告於公開資訊觀測站及公司網站。 5.選舉出 7 席董事（含 3 席獨立董事）及 3 席監察人，並於 108 年 6 月 3 日股東會當日於重大訊息發布當選名單，並經經濟部 108 年 6 月 18 日核准變更登記。 6.已於 108 年 6 月 3 日股東會當日於重大訊息發布 108 年股東常會解除新任董事及其代表人競業限制之內容。

(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  
 CF01011 醫療器材製造業  
 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  
 F108031 醫療器材批發業  
 F113020 電器批發業  
 F208031 醫療器材零售業  
 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(%)	107年度		108年度	
		營業收入	營業收入	營業收入	營業收入
遠端控制器、工控介面卡、其他產品合計		812,961	100.00%	781,725	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
	電力監控、電表集中器
WISE 物聯網控制器	



產 品	說 明
	OPC UA 閘道器
	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，預測從 2016 年到 2020 年之間，將以 3.51% 的年複合成長率 (CAGR) 擴大。

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。根據 Frost & Sullivan 的資料，工業用電腦全球市場規模，預計從 2016 年的 33 億美元，到 2022 年擴大到 47 億 3000 萬美元，預估 2016 年~2022 年以 6.2% 的年複合成長率成長。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、威強電、艾訊、瑞傳、凌華、飛捷、立端、廣積、伍豐、振樺電、欣技、同亨、泰偉等)，在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 Frost & Sullivan 的資料，全球 PLC 的銷售規模，預計從 2016 年到 2020 年，以 7.56% 的年複合成長率擴大。在這個領域的公司有數百家，知名者包括西門子、三菱電機、ABB、GE、Telemecanique、Omron。

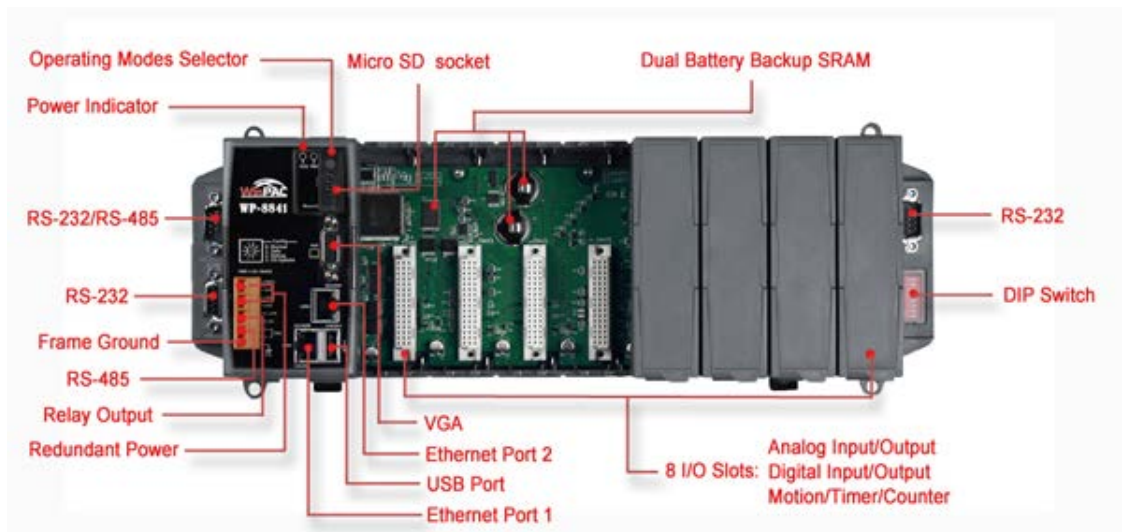
## (3)新興的自動化產品市場

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。

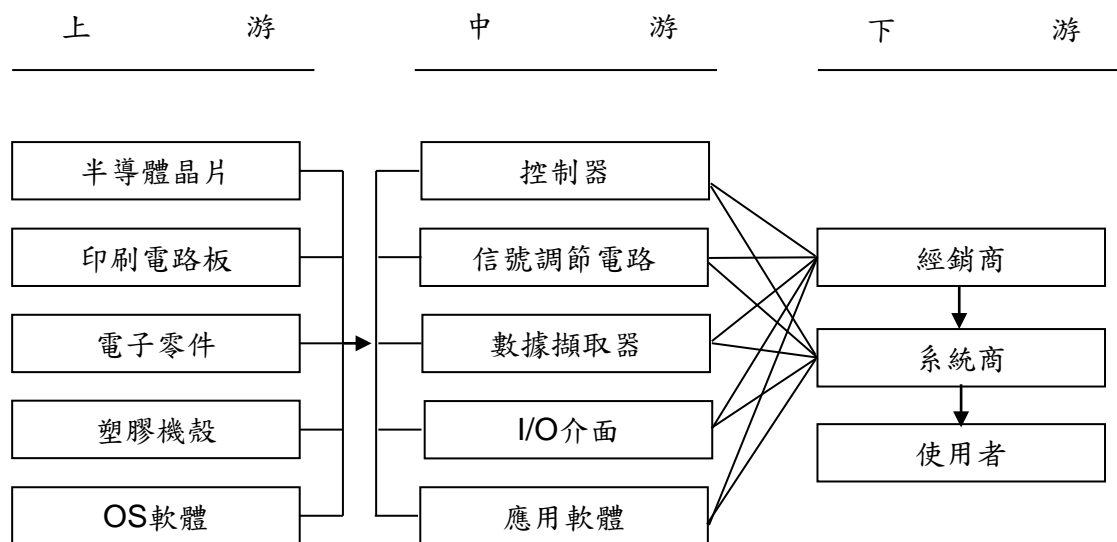
「可程式自動化控制器」(PAC, Programmable Automation Controller) 本身兼顧 PLC 的功能與環境適應能力，以及一般電腦的通信與運算能力，能滿足多數使用者的需求。PAC 可以整合工業級的浮點處理器、DRAM、儲存設備，

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、濟南、南京、武漢、成都，均佈建有合作伙伴及經銷商，提供予客戶全方位的服務，2017 年 3 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研討會。對於大陸廣大的市場更是深具信心，每年在武漢舉辦「中國經銷商大會」、在中國重要大都市舉辦『產品技術發表會』及參加中國舉辦的展覽。而在台灣每年參加各大自動化展及舉辦各式主題的「企業研討會」及「教育訓練課程」，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。

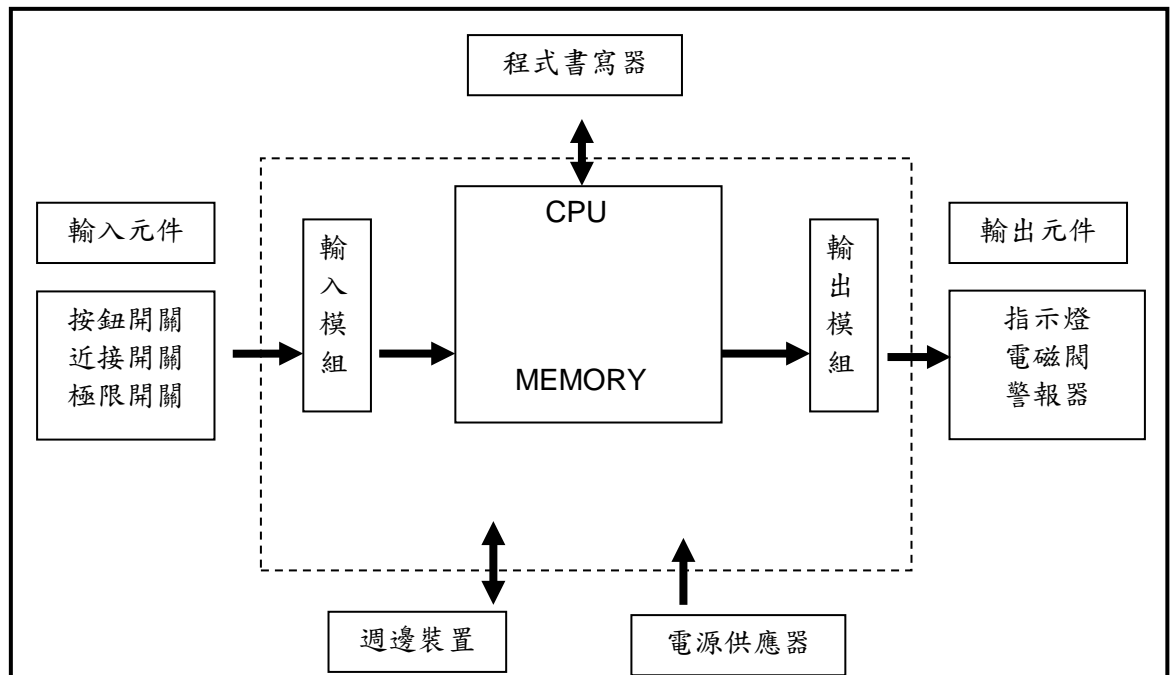
工業電腦的硬體技術，與個人電腦的技術大致一致，但工業電腦使用環境嚴苛、產量小，講求穩定可靠，生命週期長，產品驗證時間也比較長，與個人電腦已達規模經濟，相當於消費產品的概念卻不同。工業電腦比較特定化及客製化，必須根據用途，做不同的週邊搭配，不會只是像個人電腦搭配週邊的目的是在於提昇速度或增加性能。此外，工業電腦的軟體（包括作業系統）技術，因必須對應市場多樣化的具體用途，其種類比較繁多，技術講求深廣。

(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：



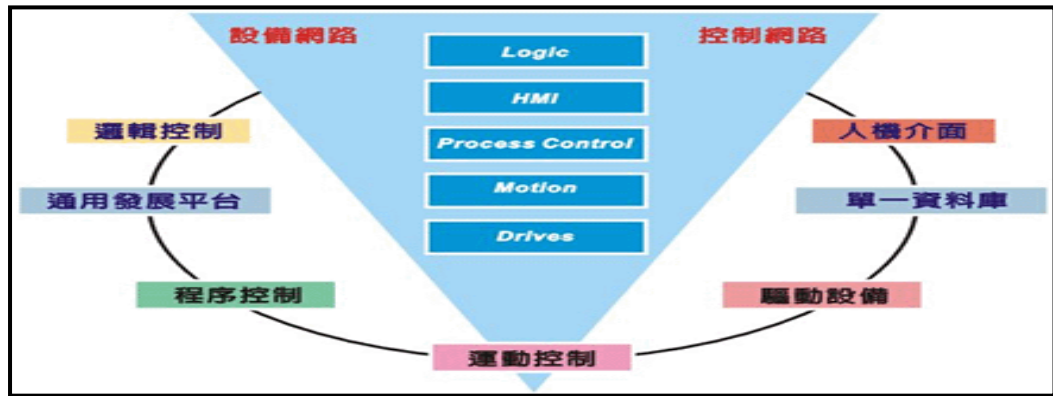
資料來源：大葉大學電腦整合製造與控制實驗室

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：

- 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。
- 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。
- 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。
- 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。
- 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。
- 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，陸續設立了七個研發處，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七個研發處，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，並具備網路連線能力
- c. 視窗型多工控制器(32 位元處理器)：具備近似工業電腦的強大計算能力與可程式控制器的穩定性能

#### B. 通訊界面與通訊協定

所有的控制器均需要溝通的界面與語言才能互通，各產業均有其特定的

方式與標準方能達成自動化的目的，各式通訊界面與協定是控制器的必要功能，其種類有：

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

C.物理量輸出控制與輸入轉換界面

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

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

D.作業系統

- a.自行開發 MINIOS7 即時作業系統
- b.WINDOWS CE / LINUX / Windows Embedded standard 2009 作業系統移植開發
- c.WINCOWS 98/2000/XP/VISTA/7/8/10 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」「HMIworks」「WISE」「eLogger」「IoTstar」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	107 年度		108 年度	
		人數	%	人數	%
學歷分佈情形	研究所以上	56	41.79%	54	39.42%
	大學(專)	75	55.97%	78	56.93%
	高中(含)以下	3	2.24%	5	3.65%
	合計	134	100.00%	137	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	104	105	106	107	108
研發費用	145,548	144,088	160,761	169,282	197,863
銷貨收入淨額	729,886	836,784	748,950	812,961	781,725
佔銷貨收入淨額之比率(%)	19.94	17.22	21.46	20.82	25.31



## (2)最近五年度研發成果

年度	研發成果
104 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 新產品發表：DN-831I-100V-50A, DN-831I-100V-200A</li> <li>● 新產品發表：DN-831I-100V-500A</li> <li>● 新產品發表：PPDS-742-IP67, PEX-1202H</li> <li>● 新產品發表：NSM-200LX, NSM-200SX, NSM-200SX2</li> <li>● 新產品發表：MN-SERVO-DAA, MN-SERVO-DAA-EC</li> <li>● 新產品發表：MN-SERVO-MJ3, MN-SERVO-MJ3-EC</li> <li>● 新產品發表：MN-SERVO-PA4, MN-SERVO-PA4-EC</li> <li>● 新產品發表：MN-SERVO-YSV, MN-SERVO-YSV-EC</li> <li>● 新產品發表：M-7043, M-7043D</li> <li>● 新產品發表：ET-7028, PET-7028</li> <li>● 新產品發表：WISE-7255</li> <li>● 新產品發表：tSH-722, tSH-724, tSH-725</li> <li>● 新產品發表：tSH-732, tSH-734, tSH-735</li> <li>● 新產品發表：M-7017RMS-G</li> <li>● 新產品發表：iDS-718I-T, iDS-718IM-T</li> <li>● 新產品發表：iDS-728I-T, iDS-728IM-T</li> <li>● 新產品發表：I-2542-B25, I-2542-A25</li> <li>● 新產品發表：G-4513-3GWA, G-4513D-3GWA</li> <li>● 新產品發表：G-4513P-3GWA, G-4513PD-3GWA</li> <li>● 新產品發表：WISE-7150</li> <li>● 新產品發表：TPD-280-M1, TPD-280-M2, TPD-280-M3</li> <li>● 新產品發表：TP-7170, TP-7170/NP</li> <li>● 新產品發表：PCIe-S118, PCIe-S118/D2</li> <li>● 新產品發表：PM-3133P-CPS</li> <li>● 新產品發表：TPD-703, TPD-290H=-H, TPD-283-H, TPD-283U-H</li> <li>● 新產品發表：IP-712-MTCP, IP-712-MTCP-5</li> <li>● 新產品發表：PIR-130-AC, PIR-130-DC</li> <li>● 新產品發表：FSM-6228G-AC, FSM-6228G-DC</li> <li>● 新產品發表：PCI-P8R8U, PCIE-S148, PCIE-S148/D2</li> <li>● 新產品發表：SV-2201-CE7</li> <li>● 新產品發表：I-7088-G/S, I-7088D-G/S, M-7088-G/S,</li> <li>● 新產品發表：M-7088D-G/S</li> <li>● 新產品發表：PET-7228,</li> <li>● 新產品發表：PCIE-8622, PISO-730U-5V, PISO-P32A32U-5V</li> <li>● 新產品發表：USB-2026</li> <li>● 新產品發表：ZT-2055-IOG, ZT-2530M</li> <li>● 新產品發表：M-7013P, M-7013PD</li> <li>● 新產品發表：uP-5901D-FD</li> <li>● 新產品發表：M-7003-G</li> <li>● 新產品發表：PEX-P32A32</li> <li>● 新產品發表：PM-4324-100P, PM-4324-160P, PM-4324-240P</li> <li>● 新產品發表：VP-2201-CE7</li> <li>● 新產品發表：GTM-203M-3GWA, GW-7663</li> <li>● 新產品發表：M-7024L, M-7028</li> <li>● 新產品發表：PCI-P16POR16U, uP5901D</li> <li>● 新產品發表：PM-3133, PM-3133-MTCP</li> <li>● 新產品發表：DN-831I-400V-200A, DN-831I-400V-500A</li> <li>● 新產品發表：ECAT-2052, ECAT-2052-NPN, ECAT-2053</li> <li>● 新產品發表：HRT-227CS, PCI-P16C16U</li> <li>● 新產品發表：VP-2208-CE7, WP-5231-CE7, WP-5238-CE7</li> <li>● 新產品發表：DL-303</li> </ul>
105 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 新產品發表：ET-2260, ET-7228</li> <li>● 新產品發表：I-87041PW, PCI-FC16U, SC-6104-W5</li> <li>● 新產品發表：UA-5231, WISE-5231</li> <li>● 新產品發表：CAN-LOGGER100, CAN-LOGGER200</li> <li>● 新產品發表：DL-301, NS208PSE-R, M-7028D</li> <li>● 新產品發表：RMV-760D-MTCP</li> </ul>

年度	研發成果
105 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 新產品發表：VP-4201-CE7, WFM-R14</li> <li>● 新產品發表：WP-9421-CE7, tM-AD2</li> <li>● 新產品發表：ET-7258, ET-7259</li> <li>● 新產品發表：PET-7258, PET-7259</li> <li>● 新產品發表：MN-DA2-DIN</li> <li>● 新產品發表：PM-4324-260P</li> <li>● 新產品發表：IWS-2201-CE7, IWS-2201-CE7-1500</li> <li>● 新產品發表：IDS-448IM-D</li> <li>● 新產品發表：MDC-741</li> <li>● 新產品發表：CL-212, ET-2268, MN-AD8-DIN</li> <li>● 新產品發表：PM-3133-400P-MTCP, PMD-2201, TDSM-712</li> <li>● 新產品發表：ET-2254, ET-2254P, IWS-4201-CE7</li> <li>● 新產品發表：USB-2068-18, VP-1231-CE7</li> <li>● 新產品發表：ACS-10V-MF-TC, ACS-11P-MF-TC</li> <li>● 新產品發表：USB-2045-32, USB-2051-32</li> <li>● 新產品發表：ZT-2053-IOG, ZT-2060-IOG</li> <li>● 新產品發表：ECAT-2057, ECAT-2057-NPN, GW-7553-CPM</li> <li>● 新產品發表：M-7054, M-7054D, VP-3201-CE7</li> <li>● 新產品發表：CAN-2060C, I-8014CW</li> <li>● 新產品發表：M-7018-16, M-7046, M-7046D</li> <li>● 新產品發表：PM-3133-160P, PM-3133-240P</li> <li>● 新產品發表：RS-405AFCS-T, VP-5201-CE7</li> <li>● 新產品發表：CL-213, DIO-144-B1</li> <li>● 新產品發表：ECAT-2051-32, ECAT-2055-32</li> <li>● 新產品發表：ET-2261, GTM-204M-4GE, LP-9221</li> <li>● 新產品發表：M-7054P, M-7054PD, M-7064, M-7064D</li> <li>● 新產品發表：PMC-5231, USB-2064-16, XP-8331-CE6</li> <li>● 新產品發表：ET-8KP8-MTCP, I-97024U, I-97028U</li> <li>● 新產品發表：M-2017, MQ-7244M, SFP-1G13S-LX20</li> <li>● 新產品發表：VPD-173N, VPD-173N-64</li> <li>● 新產品發表：WP-5239-CE7, WP-5239-CE7-1500</li> <li>● 新產品發表：WP-8121-CE7, WP-8421-CE7, WP-8821-CE7</li> <li>● 新產品發表：XP-8331-WES7, XP-8731-WES7</li> </ul>
106 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 新產品發表：ECAT-2512, HRT-310</li> <li>● 新產品發表：LP-9421, LP-9821</li> <li>● 新產品發表：LX-8131, LX-8331, LX-8731</li> <li>● 新產品發表：PIR-230-E, TDS-725I, TDS-735I</li> <li>● 新產品發表：TPD-433F-H, WISE-5231M-3GWA</li> <li>● 新產品發表：ZT-2005-C8, ZT-2043-IOG</li> <li>● 新產品發表：ECAT-2511-A, ECAT-2511-B</li> <li>● 新產品發表：ECAT-2057-8P8N, GRP-540M-4GE</li> <li>● 新產品發表：LP-5231PM-3GWA</li> <li>● 新產品發表：LP-8121, LP-8421, LP-8821</li> <li>● 新產品發表：MQ-7251M, MQ-7252M, MQ-7253M, MQ-7255M</li> <li>● 新產品發表：PMD-4201</li> <li>● 新產品發表：RFU-2400, RFU-400</li> <li>● 新產品發表：iPPC-6731-WES7, I-7540DM</li> <li>● 新產品發表：tGW-725i, tGW-735i</li> <li>● 新產品發表：WP-8128-CE7, WP-8428-CE7, WP-8828-CE7</li> <li>● 新產品發表：IWS-2201-CE7, IWS-2201-CE7-1500, VP-6231-CE7</li> <li>● 新產品發表：WISE-7504M, WISE-7517M, WISE-7519ZM</li> <li>● 新產品發表：WISE-7526M, WISE-7560M, WISE-7555M</li> <li>● 新產品發表：I-9017-15, I-9017C-15, I9028U, I-9053P, I-9064</li> <li>● 新產品發表：tSH-725i, tSH-735i, PM-4320-400P, LP-5231M</li> <li>● 新產品發表：WLS-R01, WLS-T01, WLS-T02, WLS-CFG</li> <li>● 新產品發表：DN-831I-100V-1000A/2000A</li> <li>● 新產品發表：DNM-831I-100V-1000A/2000A/200A/500A/50A</li> <li>● 新產品發表：DNM-844-1000A/2000A/200A/500A/50A</li> </ul>

年度	研發成果
106 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 新產品發表：tSL-P4R1, XP-8131-WES7</li> <li>● 新產品發表：PM-4324-160P-MTCP, PM-4324-400P</li> <li>● 新產品發表：ACS-11-MF, ACS-11P-MF, I-9057P</li> <li>● 新產品發表：PCI-TMC12AU, tBLE-720, CL-211</li> <li>● 新產品發表：NSM-209FCS, NSM-209FT, NSM-209FC</li> <li>● 新產品發表：TPD-283-M1/M2/M3, TPD-283U-M1/M2/M3</li> <li>● 新產品發表：ECAT-2024, ECAT-2028, HA-5231M, UA-5231M</li> <li>● 新產品發表：WP-5231PM-3GWA-CE7, iKAN-124, ET-2251-UT</li> <li>● 新產品發表：M-7255U, M-7255UD</li> <li>● 新產品發表：VPD-130-H, VPD-132-H, VPD-132N-H</li> <li>● 新產品發表：iPPC-4801-WES7, GW-7553-M, I-87028CDW</li> <li>● 新產品發表：IWS-6201-CE7, IWS-6201-CE7-1500</li> <li>● 新產品發表：APW77BAM, APW77BAM-EU</li> <li>● 新產品發表：VPD-133N-H, VPD-143-H, VPD-143N-H</li> <li>● 新產品發表：VP-6201-CE7, WISE-7540M</li> <li>● 新產品發表：WISE-5231M-4GE, WP-5231-4GE-CE7</li> <li>● 新產品發表：CL-211, CL-212, I-9017Z, LP-5238, PISO-A64U</li> <li>● 新產品發表：GRP-540M-4GC, GTP-500M, VP-4231-CE7</li> <li>● 新產品發表：iCAM-721F, iCAM-771, iCAM-760D</li> <li>● 新產品發表：IoTstar-RA10C100, IoTstar-RA10C20,</li> <li>● 新產品發表：IoTstar-RA10C50, IoTstar-UA10C20-100</li> <li>● 新產品發表：IoTstar-UA10C20-50, IoTstar-UA10C50-100</li> </ul>
107 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 新產品發表：DNM-844-50A, GW-7552-M</li> <li>● 新產品發表：SV-3201, SV-5201, SV-6201</li> <li>● 新產品發表：ET-2242U, ET-2252U</li> <li>● 新產品發表：CL-211-E, CL-212-E, CI-213-E</li> <li>● 新產品發表：AR-200, AR-400, ET-8KP4-MTCP</li> <li>● 新產品發表：XP-9181-WES7, XP-9381-WES7, XP-9781-WES7</li> <li>● 新產品發表：ECAT-2091S, ECAT-2610,</li> <li>● 新產品發表：CL-203-E, PM-4324A-100P, WLS-T11</li> <li>● 新產品發表：I-8213W-4GC, SG-3016-80, TPD-433-M2</li> <li>● 新產品發表：tSH-722i, UA-5231M-3GWA, iPPC-6831-WES7</li> <li>● 新產品發表：XP-8138-CE6, XP-8338-CE6, XP-8738-CE6</li> <li>● 新產品發表：DL-302-IP65, DL-303-IP65, LC-223, LC-223/DIN</li> <li>● 新產品發表：tDS-722i, tDS-732i, tGW-722i, tGW-732i</li> <li>● 新產品發表：tZT-P4C4, VP-4239-CE7, VP-4239-CE7-1500</li> <li>● 新產品發表：uP-5201-3GWA, uP-5201D-3GWA</li> <li>● 新產品發表：DL-100-E, DL-100-E-W, GAM-100</li> <li>● 新產品發表：LC-305, LC-305/DIN, NSM-210C</li> <li>● 新產品發表：PM-4324-400P-MTCP, tSH-734i</li> <li>● 新產品發表：tDS-724i, tDS-734i, tGW-724i, tGW-734i</li> <li>● 新產品發表：UA-5231M-4GC, UA-5231M-4GE</li> <li>● 新產品發表：XP-8031-CE6, XP-8037-CE6, XP-8038-CE6</li> <li>● 新產品發表：XP-8137-CE6, XP-8337-CE6, XP-8737-CE6</li> <li>● 新產品發表：G-4514PD-4GC, GTM-204M-4GC, GTP-541M</li> <li>● 新產品發表：PMC-5231M-4GC, PMC-5231M-4GE</li> <li>● 新產品發表：VP-4208-CE7, VP-4238-CE7</li> <li>● 新產品發表：VPD-173X, VPD-173X-64</li> <li>● 新產品發表：WISE-5236, WISE-5236-4GC, WISE-5236-4GE</li> <li>● 新產品發表：XP-9171-WES7, XP-9371-WES7, XP-9771-WES7</li> <li>● 新產品發表：HRT-370, I-87053W-A5-G, M-2018-16</li> <li>● 新產品發表：M-6026U-32</li> <li>● 新產品發表：PM-3133-RCT500P, PM-3133P-MTCP</li> <li>● 新產品發表：tDS-718i, tDS-718i-D, tGW-718i, tGW-718i-D</li> <li>● 新產品發表：ET-7284, PET-7284, I-7510P-G, I-7565M-HS</li> <li>● 新產品發表：G-4514-4GAU, G-4514D-4GAU</li> <li>● 新產品發表：G-4514P-4GAU, G-4514PD-4GAU</li> <li>● 新產品發表：I-9024, I-9037P, I-9048, LRA-900, MDC-211-ZT</li> <li>● 新產品發表：PMC-5236, PMC-5236-4GC, PMC-5236-4GE</li> </ul>

年度	研發成果
107 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 新產品發表：XW507, FR-2057TA, I-9093, I-9114i, I-9144i</li> <li>● 新產品發表：M-6018-16, tWF-PD4R3, tWF-PD4SR2D</li> <li>● 新產品發表：t WF-PD8, tWF-R6, WF-2472</li> <li>● 新產品發表：XP-8339-CE6, XP-8339-CE6-1500</li> </ul>
108 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 新產品發表：ECAT-2094S, ET-7245, PET-7245</li> <li>● 新產品發表：LP-2241M, LP-2241M-4GC, LP-2241M-4GE</li> <li>● 新產品發表：VP-5208-CE7, WP-2241M-CE7</li> <li>● 新產品發表：CL-201-E, CL-202-E, CL-203-E</li> <li>● 新產品發表：XV303, SV-2201, tSH-724i, tSH-734i</li> <li>● 新產品發表：ECAT-M801-8AX, ECAT-M801-8AX/S</li> <li>● 新產品發表：ECAT-M801-16AX, ECAT-M801-16AX/S</li> <li>● 新產品發表：ECAT-M801-32AX, ECAT-M801-32AX/S</li> <li>● 新產品發表：tM-7565, FR-2053HTA, FR-2057HTA</li> <li>● 新產品發表：LX-8031, iBPC-4081</li> <li>● 新產品發表：I-8024UW-G, I-8028UW-G</li> <li>● 新產品發表：GRP-540M-NB, PIR-230-WF</li> <li>● 新產品發表：tGW-718i-D, tDS-718i-D, PM-4324-CPS</li> <li>● 新產品發表：PET-7H16M, RFU-433, PISO-725U</li> <li>● 新產品發表：ECAT-2513, tM-PDW8, tM-PD3R3, tM-200GIN</li> <li>● 新產品發表：tM-200GIN-24V, NSM-205G-1SFP, CAN-2084C</li> <li>● 新產品發表：ECAT-2611, DL-10-BK, DL-110-E, GW-2139M</li> <li>● 新產品發表：DL-110-E/DL-120-E, MDC-211-ZT</li> <li>● 新產品發表：WISE-2241M, WISE-2246M, CL-201-WF</li> <li>● 新產品發表：CL-202-WF, CL-203-WF, CL-210-WF, CL-211-WF</li> <li>● 新產品發表：CL-212-WF, CL-213-WF</li> <li>● 新產品發表：NB-DA SERVER, PET-7065, X305</li> <li>● 新產品發表：PM-3133-RCT1000P-MTCP, ALM-06-WF</li> <li>● 新產品發表：CL-204-E, DL-120-E, iSN-101, iSN-101/DIN</li> <li>● 新產品發表：iSN-101/S, iSN-101/S2, iSN-101/S3</li> <li>● 新產品發表：tWF-DA1PD2R1, PIR-231-E,</li> <li>● 新產品發表：PCI-D96SU, PCI-D128SU, PISO-730AU</li> <li>● 新產品發表：DL-301-IP65, DL-301-WF-IP65</li> <li>● 新產品發表：DL-302-WF-IP65, DL-303-WF-IP65</li> <li>● 新產品發表：PM-4324-240P-MTCP,</li> <li>● 新產品發表：WP-8429-CE7, WP-8429-CE7-1500</li> <li>● 新產品發表：WP-8829-CE7, WP-8829-CE7-1500</li> <li>● 新產品發表：CL-208-E, UA-2241M, XP-9181-WES7</li> <li>● 新產品發表：XP-9381-WES7, XP-9781-WES7</li> <li>● 新產品發表：CL-210-E, PMC-2241M, PMC-2246M</li> <li>● 新產品發表：PM-4324A-100P, iWSN1110X, iWSN1110X-160</li> <li>● 新產品發表：iWSN1110X-240, iWSN1110X-360</li> <li>● 新產品發表：iWSN-2200, iWSN-2200-E, NSM-210C</li> <li>● 新產品發表：PISO-730AU-5V, PEX-TMC12A</li> <li>● 新產品發表：PM-3133-RCT500P-MTCP, IWSN-1510X</li> <li>● 新產品發表：ECAT-2092T, LC-103H, LC-223H, SG-3227</li> <li>● 新產品發表：ECAT-2610-DW, ECAT-2016N, PMD-2206-EN</li> <li>● 新產品發表：PMD-2206-SC, PMD-2206-TC, PMD-4206-EN</li> <li>● 新產品發表：PMD-4206-SC, PMD-4206-TC</li> <li>● 新產品發表：iWSN-1131-160, iWSN-1131-240, iWSN-1131-360</li> <li>● 新產品發表：iWSN-1131P</li> </ul>
109 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 新產品發表：DL-110-E-W, PEX-D64, X511i, I-9012</li> <li>● 新產品發表：PM-2133D-100P, iSN-201-E, iSN-201-WF</li> <li>● 新產品發表：PM-3133-RCT500P-CPS, XP-8739-CE6</li> <li>● 新產品發表：XP-8739-CE6-1500, MDC-771, PCIe-PS400</li> <li>● 新產品發表：PISO-P32A32U-5V, PM-3133I-100P</li> <li>● 新產品發表：PM-3133I-240P, PM-3133I-360P</li> <li>● 新產品發表：VP-1239-CE7, VP-1239-CE7-1500</li> </ul>

#### (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「智慧城市」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，並且藉由中控軟體 SCADA 或 Web 與手機 APP 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。

##### (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 107 年度及 108 年度主要商品之銷售地區如下：

單位：新台幣仟元

地區別		107年度		108年度	
		銷售金額	比率	銷售金額	比率
外銷	亞洲	321,300	39.52%	296,595	37.94%
	歐洲	156,518	19.25%	121,728	15.57%
	美洲	61,152	7.52%	48,103	6.15%
	其他	6,785	0.83%	5,515	0.71%
合計		545,755	67.12%	471,941	60.37%
內銷		267,206	32.88%	309,784	39.63%
合計		812,961	100.00%	781,725	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，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  $\mu$ 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、支援客戶自行開發介面功能的 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，泓格陸續設立了七個研發處，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、M-7000 及 ET-7000 分散式遠程模組，已經是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、南京、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、威強電、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。

因應對策：

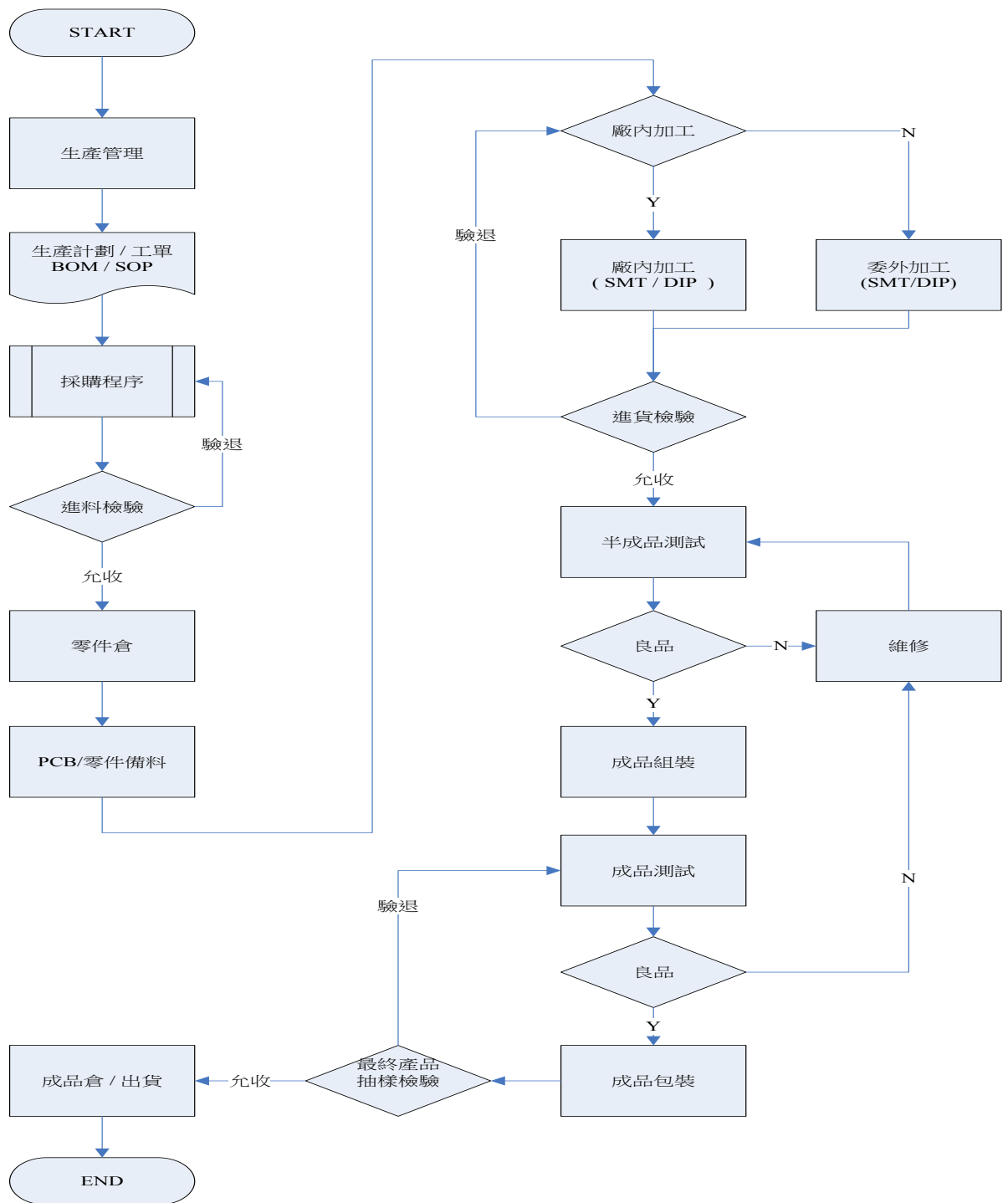
- a. 除了為客戶提供生產代工、產品設計外，主動提供後勤管理、運輸、產品維修、物料管理等週邊服務；擴大製造服務的範圍與專業深度，就成為必要的策略手段。
- b. 因為市場競爭越來越高，對於產品的規格需求也愈多樣性，對於 OEM/ODM 的需求也變多。擁有從規劃、設計、製造、應用與技術服務於一體的能力，正是公司最具競爭力的指標，擴大不同行業應用及服務的客群是我們努力的目標。

(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)	安富利、安馳、威健	良好
連接器	進聯、廣登、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	107 年度				108 年度				109 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	4,392	10	-
2	其他	294,322	100	-	其他	239,135	100	-	其他	38,272	90	-
	進貨淨額	294,322	100		進貨淨額	239,135	100		進貨淨額	42,664	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	107 年度				108 年度				109 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	-	-	-	-	-	-	-	-	鴻勁	25,808	14	-
2	其他	812,961	100	-	其他	781,725	100	-	其他	157,598	86	-
	銷貨淨額	812,961	100		銷貨淨額	781,725	100		銷貨淨額	183,406	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	107 年度			108 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
遠端控制器	302	297	313,989	210	199	284,563
工控介面卡	25	23	47,172	18	16	33,602
其他產品	130	101	71,936	130	125	65,393
合計	457	421	433,097	358	340	383,558

(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	107 年度				108 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
遠端控制器	50	177,093	167	459,995	56	202,004	147	407,631
工控介面卡	11	50,503	15	52,464	14	54,999	13	43,784
其他產品	20	39,610	609	33,296	77	52,781	216	20,526
合計	81	267,206	791	545,755	147	309,784	376	471,941

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		107 年度	108 年度	截至 109 年 3 月 31 日止
員工 人數	研發	134	137	140
	行政	35	29	28
	業務	52	50	51
	製造	130	134	134
	合計	351	350	353
平均年歲		36.84	36.45	36.57
平均服務年資(年)		7.54	8.11	8.21
學歷 分佈 比率	博碩士	23.73%	23.23%	22.22%
	大專	62.03%	62.90%	64.44%
	高中	13.61%	12.90%	12.38%
	高中以下	0.63%	0.97%	0.96%

#### 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，公司因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。
- (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、产假、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」及知識管理流程積極投入教育訓練，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 108 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	44	62	473	69,750
勞工安全	8	9	104	21,400

➤ 內訓課程

課程項目	班次數	總人次	總時數	費用
專業訓練	86	961	2,228	19,000
新人訓練	40	40	80	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	148	138	0
勞工安全	29	58	0
語文學習	8	7	0
自我啟發	11	2	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)積極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。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；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，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。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。

截至 108 年 12 月 31 日止

退休金制度	舊制	新制
適用法源	勞動基準法	勞工退休金條例
如何提撥	按員工每月薪資額 2% 提撥，以本公司名義存入台灣銀行（原中央信託局）之專戶	依員工投保等級提撥 6% 至勞工保險局個人專戶
提撥金額	勞工退休準備金累積金額新台幣 13,871 仟元	108 年度提撥新台幣 10,703 仟元
已領退休金	已支付新台幣 1,804 仟元	-

#### 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
初級無形資產評價師	經濟部	1
企業評價師認證	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	108/11/21~ 108/11/22	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 財務處資深經理	陳瑞煜 葉迺迪 黃斌鋒 鄭碧玉	108/11/08	社團法人台灣投資人關係協會	2019 年董監事不可不知的公司治理新規範和趨勢	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(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：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	臺灣銀行	10905	11005	借款額度新台幣 80,000,000 元	無
擔保中期授信契約	兆豐國際商業銀行	10901	11201	借款額度新台幣 60,000,000 元	土地、廠房 抵押擔保
擔保中期授信契約	兆豐國際商業銀行	10710	11210	借款額度新台幣 120,000,000 元	土地、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109年3月31日財務資料(註3)
		104年	105年	106年	107年	108年	
流動資產		483,506	552,151	549,051	560,239	532,377	523,721
不動產、廠房及設備		548,822	537,083	572,325	675,667	706,948	704,637
無形資產		1,313	927	406	4,799	4,485	4,282
其他資產		100,560	101,994	98,344	103,462	107,037	105,782
資產總額		1,134,201	1,192,155	1,220,126	1,344,167	1,350,847	1,338,422
流動負債	分配前	157,629	182,003	204,488	208,596	224,788	215,885
	分配後	214,425	225,692	276,576	256,654	註2	不適用
非流動負債		138,594	98,349	62,576	157,729	141,421	133,602
負債總額	分配前	296,223	280,352	267,064	366,325	366,209	349,487
	分配後	353,019	324,041	339,152	414,383	註2	不適用
股本		436,894	436,894	480,583	480,583	528,642	528,642
資本公積		68,630	68,630	68,630	68,630	68,630	68,630
保留盈餘	分配前	327,222	409,709	408,344	432,370	395,184	401,274
	分配後	270,426	366,020	336,256	384,312	註2	不適用
其他權益		5,232	(3,430)	(4,495)	(3,741)	(7,818)	(9,611)
庫藏股票		0	0	0	0	0	0
非控制權益		0	0	0	0	0	0
權益總額	分配前	837,978	911,803	953,062	977,842	984,638	988,935
	分配後	781,182	868,114	880,974	929,784	註2	不適用

註1：上開五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：民國108年度之盈餘分派案尚待股東會決議分配。

註3：民國109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)				
		104年	105年	106年	107年	108年
流動資產		420,841	498,912	479,748	494,164	471,216
不動產、廠房及設備(註2)		531,114	523,377	559,920	661,989	693,397
無形資產		1,290	927	406	4,799	4,485
其他資產		166,087	155,724	164,144	168,283	161,987
資產總額		1,119,332	1,178,940	1,204,218	1,329,235	1,331,085
流動負債	分配前	142,760	168,788	188,580	193,664	207,666
	分配後	199,556	212,477	260,668	241,722	註2
非流動負債		138,594	98,349	62,576	157,729	138,781
負債總額	分配前	281,354	267,137	251,156	351,393	346,447
	分配後	338,150	310,826	323,244	399,451	註2
股本		436,894	436,894	480,583	480,583	528,642
資本公積		68,630	68,630	68,630	68,630	68,630
保留盈餘	分配前	327,222	409,709	408,344	432,370	395,184
	分配後	270,426	366,020	336,256	384,312	註2
其他權益		5,232	(3,430)	(4,495)	(3,741)	(7,818)
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	837,978	911,803	953,062	977,842	984,638
	分配後	781,182	868,114	880,974	929,784	註2

註1：上開五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：民國108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109年3月31日財務資料(註2)
		104年	105年	106年	107年	108年	
營業收入		729,886	836,784	748,950	812,961	781,725	183,406
營業毛利		387,779	458,965	418,256	456,645	436,378	97,720
營業損益		92,510	162,303	100,791	112,828	55,864	6,183
營業外收入及支出		(2,178)	(3,524)	5,739	5,063	5,623	1,429
稅前淨利		90,332	158,779	106,530	117,891	61,487	7,612
繼續營業單位本期淨利		90,332	158,779	106,530	117,891	61,487	7,612
停業單位損失		0	0	0	0	0	0
本期淨利(損)		77,067	139,540	89,090	99,091	48,708	6,090
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(6,709)	(8,919)	(4,142)	(3,536)	(8,271)	(1,793)
本期綜合損益總額		70,358	130,621	84,948	95,555	40,437	4,297
淨利歸屬於母公司業主		77,067	139,540	89,090	99,091	48,708	6,090
淨利歸屬於非控制權益		0	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬於母公司業主		70,358	130,621	84,948	95,555	40,437	4,297
綜合損益總額歸屬於非控制權益		0	0	0	0	0	0
每股盈餘		1.76	3.19	1.85	2.06	0.92	0.12

註1：上開五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：民國109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)				
		104年	105年	106年	107年	108年
營業收入		673,186	774,160	683,124	741,602	716,270
營業毛利		329,541	411,633	364,873	402,171	391,494
營業損益		93,959	167,678	92,463	108,397	63,614
營業外收入及支出		(3,627)	(8,899)	13,447	7,383	(2,753)
稅前淨利		90,332	158,779	105,910	115,780	60,861
繼續營業單位本期淨利		90,332	158,779	105,910	115,780	60,861
停業單位損失		0	0	0	0	0
本期淨利(損)		77,067	139,540	89,090	99,091	48,708
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(6,709)	(8,919)	(4,142)	(3,536)	(8,271)
本期綜合損益總額		70,358	130,621	84,948	95,555	40,437
淨利歸屬於母公司業主		77,067	139,540	89,090	99,091	48,708
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		70,358	130,621	84,948	95,555	40,437
綜合損益總額歸屬於非控制權益		0	0	0	0	0
每股盈餘		1.76	3.19	1.85	2.06	0.92

註1：上開五年度財務資料均經會計師查核簽證。

## (五)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
104年度	李燕娜、薛守宏	資誠聯合會計師事務所	無保留意見
105年度	李燕娜、薛守宏	資誠聯合會計師事務所	無保留意見
106年度	李燕娜、薛守宏	資誠聯合會計師事務所	無保留意見
107年度	李燕娜、薛守宏	資誠聯合會計師事務所	無保留意見
108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 109 年 3 月 31 日(註 3)
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	26.12	23.52	21.89	27.25	27.11	26.11
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	177.94	188.08	177.46	168.07	159.28	159.31
償債能力%	流動比率	306.74	303.37	268.50	268.58	236.84	242.59
	速動比率	113.99	165.85	121.64	101.47	87.50	95.55
	利息保障倍數	28.97	65.10	62.79	87.05	24.67	12.48
經營能力	應收款項週轉率(次)	10.97	13.05	11.48	10.31	10.62	10.23
	平均收現日數	33.26	27.96	31.79	35.40	34.36	36.00
	存貨週轉率(次)	1.08	1.41	1.24	1.14	1.05	0.85
	應付款項週轉率(次)	6.86	9.26	5.65	5.52	6.87	8.50
	平均銷貨日數	337.21	258.86	294.35	320.17	347.61	432.00
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.31	1.54	1.35	1.30	1.13	1.04
	總資產週轉率(次)	0.63	0.72	0.62	0.63	0.58	0.55
獲利能力	資產報酬率(%)	6.94	12.18	7.51	7.82	3.77	1.85
	權益報酬率(%)	9.22	15.95	9.55	10.26	4.96	2.47
	稅前純益占實收資本額比率(%)	20.68	36.34	22.17	24.53	11.63	5.76
	純益率(%)	10.56	16.68	11.90	12.19	6.23	3.32
	每股盈餘(元)	1.76	3.19	1.85	2.06	0.92	0.12
現金流量	現金流量比率(%)	78.22	134.59	35.65	27.37	47.07	2.91
	現金流量允當比率(%)	44.38	64.76	58.12	50.32	73.58	12.69
	現金再投資比率(%)	5.39	16.82	2.56	(1.17)	5.72	0.51
槓桿度	營運槓桿度	5.47	3.70	5.17	5.02	9.43	24.81
	財務槓桿度	1.04	1.02	1.02	1.01	1.05	1.12

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：利息保障倍數減少係因本期利息費用增加及稅前淨利減少。

經營能力：應付款項週轉率減少係因本期應付帳款減少。

獲利能力：比率減少因本期營業利益及稅後淨利減少。

現金流量比率：比率增加係因本期營業活動淨現金流量流入增加。

槓桿度：營運槓桿度增加係因本期營業利益減少。

註 1：上開五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：業已依歷年盈餘轉增資之普通股加權平均股數追溯調整。

註 3：係依會計師核閱之民國 109 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)				
		104年	105年	106年	107年	108年
財務結構(%)	負債占資產比率	25.14	22.66	20.86	26.44	26.03
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	183.87	193.01	181.39	171.54	162.02
償債能力(%)	流動比率	294.79	295.58	254.40	255.17	226.91
	速動比率	101.44	160.28	109.23	88.57	74.43
	利息保障倍數	30.71	72.07	71.99	102.74	26.61
經營能力	應收款項週轉率(次)	9.09	11.02	10.12	9.19	9.96
	平均收現日數	40.16	33.13	36.07	39.73	36.65
	存貨週轉率(次)	1.14	1.47	1.31	1.16	1.06
	應付款項週轉率(次)	6.84	8.99	5.51	5.24	6.61
	平均銷貨日數	319.60	248.45	278.49	314.83	343.10
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.25	1.47	1.26	1.21	1.06
獲利能力	總資產週轉率(次)	0.59	0.67	0.57	0.59	0.54
	資產報酬率(%)	7.01	12.31	7.58	7.90	3.80
	權益報酬率(%)	9.22	15.95	9.55	10.26	4.96
	稅前純益占實收資本額比率(%)	20.68	36.34	22.04	24.09	11.51
	純益率(%)	11.45	18.02	13.04	13.36	6.80
現金流量(%)	每股盈餘(元)(註2)	1.76	3.19	1.85	2.06	0.92
	現金流量比率	86.15	150.90	29.53	31.00	47.05
	現金流量允當比率	48.26	69.41	60.26	51.66	73.74
槓桿度	現金再投資比率	5.46	18.00	1.07	(0.96)	5.02
	營運槓桿度	5.03	3.35	5.14	4.81	7.64
	財務槓桿度	1.03	1.01	1.02	1.01	1.04

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：利息保障倍數減少係因本期利息費用增加及稅前淨利減少。

經營能力：應付款項週轉率減少係因本期應付帳款減少。

獲利能力：比率減少因本期營業利益及稅後淨利減少。

現金流量比率：比率增加係因本期營業活動淨現金流量流入增加。

槓桿度：營運槓桿度增加係因本期營業利益減少。

註1：上開五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

董事會造送本公司民國 108 年度合併財務報表(暨個體財務報表)、營業報告書及盈餘分派議案，其中民國 108 年度財務報表業經資誠聯合會計師事務所查核完竣並出具查核報告。上述各項表冊經本監察人等查核完竣，認為尚無不符，爰依公司法第 219 條之規定，報請 鑒察。

此 致

泓格科技股份有限公司民國 109 年股東常會

監察人：陳明豐

監察人：李淑萍

監察人：李瑗晴

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 2 0 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

(109)財審報字第 19002935 號

泓格科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

泓格科技股份有限公司及子公司（以下簡稱「泓格集團」）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 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、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包含重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師民國 108 年度係依照「會計師查核簽證財務報表規則」、「金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度係依照「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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核合併財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與泓格集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對泓格集團民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

泓格集團民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

## 存貨備抵跌價損失評價

### 事項說明

存貨評價之會計政策、重要會計估計及假設與存貨備抵跌價損失會計科目說明，請詳合併財務報表附註四(十一)、五(二)及六(三)，泓格集團民國 108 年 12 月 31 日存貨及備抵跌價損失餘額分別為新台幣 414,133 仟元及新台幣 90,790 仟元。

泓格集團主要為產銷工業電腦硬體、軟體及其週邊設備，由於市場對於工業控制、即時監控及自動化產品之需求態樣多，故泓格集團需儲備各類型產品以因應需求，因此產生存貨過時陳舊之風險較高，且因該評估過程常涉及主觀判斷，故可能導致會計估計之高度不確定性，因此本會計師對泓格集團之存貨備抵評價列為本年度查核最為重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對於超過特定期間貨齡及個別有過時陳舊之存貨已執行下列查核程序：

1. 依對泓格集團之瞭解，評估其存貨備抵評價所採用提列政策與程序之合理性，包括以過去歷史資訊決定存貨去化程度，及判斷存貨備抵評價政策的合理性。
2. 檢視其年度盤點計畫並觀察年度存貨盤點及管理狀況，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 驗證存貨貨齡報表及去化資訊編製之正確性，以確認報表資訊與其政策一致。
4. 檢視及驗算存貨跌價損失計算之正確性，並評估備抵跌價損失之允當性。

## 其他事項 - 個體財務報告

泓格科技股份有限公司已編製民國 108 年度及 107 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。

## 管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨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允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估泓格集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算泓格集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

泓格集團之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

### **會計師查核合併財務報表之責任**

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對泓格集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使泓格集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致泓格集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對泓格集團民國 108 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

李燕娜  

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 109 年 3 月 27 日



泓格科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國108年及107年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	108 年 12 月 31 日			107 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	136,439	10	\$	122,385	9
1150	應收票據淨額	六(二)		8,971	-		9,255	1
1170	應收帳款淨額	六(二)		50,273	4		78,737	6
1200	其他應收款			997	-		1,283	-
130X	存貨	六(三)		323,343	24		336,310	25
1410	預付款項	七		12,354	1		12,269	1
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>532,377</u>	<u>39</u>		<u>560,239</u>	<u>42</u>
<b>非流動資產</b>								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(四)						
	之金融資產—非流動			13,239	1		13,747	1
1600	不動產、廠房及設備	六(五)及八		706,948	53		675,667	50
1755	使用權資產	六(六)		39,316	3		-	-
1760	投資性不動產淨額	六(七)(八)		7,702	1		8,375	1
1780	無形資產			4,485	-		4,799	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)		31,063	2		28,991	2
1900	其他非流動資產	六(九)及七		15,717	1		52,349	4
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>818,470</u>	<u>61</u>		<u>783,928</u>	<u>58</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>1,350,847</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,344,167</u>	<u>100</u>

(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108年及107年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	108 年 12 月 31 日			107 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(十)	\$	60,000	5	\$	-	-
2130	合約負債—流動	六(十八)		6,938	1		6,267	-
2170	應付帳款			44,795	3		55,777	4
2200	其他應付款	六(十一)		71,977	5		92,389	7
2220	其他應付款項—關係人	七		8,180	1		7,379	1
2230	本期所得稅負債	六(二十四)		2,827	-		14,154	1
2280	租賃負債—流動	六(六)		3,794	-		-	-
2300	其他流動負債	六(十二)		26,277	2		32,630	2
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>224,788</u>	<u>17</u>		<u>208,596</u>	<u>15</u>
<b>非流動負債</b>								
2540	長期借款	六(十二)		96,000	7		120,000	9
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)		717	-		873	-
2580	租賃負債—非流動	六(六)		1,906	-		-	-
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十三)		42,064	3		36,856	3
2670	其他非流動負債—其他			734	-		-	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>141,421</u>	<u>10</u>		<u>157,729</u>	<u>12</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>366,209</u>	<u>27</u>		<u>366,325</u>	<u>27</u>
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	六(十四)		528,642	39		480,583	36
<b>資本公積</b>								
3200	資本公積	六(十五)		68,630	5		68,630	5
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	六(十六)		140,909	11		131,000	10
3320	特別盈餘公積			6,550	1		4,495	-
3350	未分配盈餘			247,725	18		296,875	22
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益	六(十七)		(7,818)	(1)		(3,741)	-
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>			<u>984,638</u>	<u>73</u>		<u>977,842</u>	<u>73</u>
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>984,638</u>	<u>73</u>		<u>977,842</u>	<u>73</u>
<b>重大承諾事項及或有事項</b>								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>	九(二)	\$	<u>1,350,847</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,344,167</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：陳瑞瑤



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108年及107年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	108 年 度			107 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十八)	\$ 781,725	100	\$ 812,961	100		
5000 營業成本	六(三)(二十二) (二十三)	( 345,347)	( 44)	( 356,316)	( 44)		
5900 營業毛利		436,378	56	456,645	56		
營業費用	六(二十二) (二十三)及七						
6100 推銷費用		( 104,303)	( 13)	( 106,806)	( 13)		
6200 管理費用		( 81,144)	( 11)	( 70,430)	( 9)		
6300 研究發展費用		( 197,863)	( 25)	( 169,282)	( 21)		
6450 預期信用減損利益(損失)		210	-	( 192)	-		
6000 營業費用合計		( 383,100)	( 49)	( 346,710)	( 43)		
其他收益及費損淨額							
6500 其他收益及費損淨額	六(八)(十九)	2,586	-	2,893	1		
6900 營業利益		55,864	7	112,828	14		
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(二十)及七	10,515	1	5,190	-		
7020 其他利益及損失	六(二十一)	( 2,294)	-	1,243	-		
7050 財務成本	七	( 2,598)	-	( 1,370)	-		
7000 營業外收入及支出合計		5,623	1	5,063	-		
7900 稅前淨利		61,487	8	117,891	14		
7950 所得稅費用	六(二十四)	( 12,779)	( 2)	( 18,800)	( 2)		
8200 本期淨利		\$ 48,708	6	\$ 99,091	12		


(續次頁)


泓格科技股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國108年及107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	108 年 度			107 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
<b>其他綜合損益(淨額)</b>							
<b>不重分類至損益之項目</b>							
8311	確定福利計畫之再衡量數 六(十三)	(\$ 5,242)	( 1)	(\$ 3,847)		-	
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 六(十七)	( 508)	-	2,198		-	
8349	與不重分類之項目相關之所得稅 六(二十四)	1,150	-	168		-	
8310	<b>不重分類至損益之項目總額</b>	<u>( 4,600)</u>	<u>( 1)</u>	<u>( 1,481)</u>		<u>-</u>	
<b>後續可能重分類至損益之項目</b>							
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額 六(十七)	( 4,589)	-	( 2,772)		-	
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅 六(二十四)	918	-	717		-	
8360	<b>後續可能重分類至損益之項目總額</b>	<u>( 3,671)</u>	<u>-</u>	<u>( 2,055)</u>		<u>-</u>	
8300	<b>其他綜合損益(淨額)</b>	<u>(\$ 8,271)</u>	<u>( 1)</u>	<u>(\$ 3,536)</u>		<u>-</u>	
8500	<b>本期綜合損益總額</b>	<u>\$ 40,437</u>	<u>5</u>	<u>\$ 95,555</u>		<u>12</u>	
<b>淨利歸屬於：</b>							
8610	母公司業主	<u>\$ 48,708</u>	<u>6</u>	<u>\$ 99,091</u>		<u>12</u>	
<b>綜合損益總額歸屬於：</b>							
8710	母公司業主	<u>\$ 40,437</u>	<u>5</u>	<u>\$ 95,555</u>		<u>12</u>	
<b>每股盈餘 六(二十五)</b>							
9750	淨利歸屬母公司業主之基本每股盈餘	<u>\$ 0.92</u>		<u>\$ 1.87</u>			
9850	淨利歸屬母公司業主之稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.92</u>		<u>\$ 1.86</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：陳瑞煌 

會計主管：鄭碧 

泓格科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

歸屬於母保公司盈餘	業盈餘	主餘	其	之	他	權		益
						權	益	
資本公積—發行	資本公積—發行	資本公積—發行	資本公積—發行	資本公積—發行	資本公積—發行	資本公積—發行	資本公積—發行	資本公積—發行
溢價	溢價	溢價	溢價	溢價	溢價	溢價	溢價	溢價
特別盈餘公積	特別盈餘公積	特別盈餘公積	特別盈餘公積	特別盈餘公積	特別盈餘公積	特別盈餘公積	特別盈餘公積	特別盈餘公積
未分配盈餘	未分配盈餘	未分配盈餘	未分配盈餘	未分配盈餘	未分配盈餘	未分配盈餘	未分配盈餘	未分配盈餘
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	國外營運機構財務報表換算之兌換差額
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產
其他	其他	其他	其他	其他	其他	其他	其他	其他
總計	總計	總計	總計	總計	總計	總計	總計	總計

107年度

107年1月1日餘額  
追溯適用及追溯重編之影響數  
107年1月1日重編後餘額  
107年度淨利  
107年度其他綜合損益  
107年度本期綜合損益總額  
盈餘指撥及分配：  
法定盈餘公積  
特別盈餘公積  
現金股利

107年12月31日餘額

108年度

108年1月1日餘額  
108年度淨利  
108年度其他綜合損益  
108年度本期綜合損益總額  
盈餘指撥及分配：  
法定盈餘公積  
特別盈餘公積  
現金股利  
股票股利

108年12月31日餘額

董事長：葉建輝

經理人：陳瑞輝

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。

會計主管：鄭碧

泓格科技股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國108年及107年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	108年1月1日 至12月31日	107年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 61,487	\$ 117,891
調整項目		
收益費損項目		
預期信用減損利益	六(二) ( 210 )	192
折舊費用(含使用權資產及投資性不動產)	六(二十二) 39,878	25,094
各項攤提	六(二十二) 840	660
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十一) 52	17
利息收入	六(二十) ( 421 )	( 479 )
利息費用	2,598	1,370
租金費用	-	1,669
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	286	888
應收帳款	28,690 (	( 19,419 )
其他應收款	286	182
存貨	12,967 (	( 45,755 )
預付款項	( 85 ) (	( 2,506 )
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債-流動	671	122
應付帳款	( 10,982 ) (	( 17,617 )
其他應付款	( 3,154 )	8,464
其他流動負債	( 793 )	558
淨確定福利負債-非流動	( 34 )	( 7 )
營運產生之現金流入	132,076	71,324
收取利息	421	479
支付利息	( 2,598 ) (	( 1,370 )
支付所得稅	( 24,082 ) (	( 13,343 )
營業活動之淨現金流入	105,817	57,090
<b>投資活動之現金流量</b>		
購買不動產、廠房及設備	六(二十七) ( 81,792 ) (	( 114,548 )
處分不動產、廠房及設備價款	-	2
取得無形資產	( 526 ) (	( 5,053 )
存出保證金增加	244	48
其他非流動資產(增加)減少	( 169 )	511
投資活動之淨現金流出	( 82,243 ) (	( 119,040 )
<b>籌資活動之現金流量</b>		
租賃負債本金償還	( 5,189 )	-
舉借短期借款	六(二十八) 60,000	-
舉借長期借款	-	120,000
償還長期借款	六(二十八) ( 29,560 ) (	( 39,480 )
其他應付款-關係人增加	801	-
存入保證金增加	734	-
現金股利	六(十六) ( 33,641 ) (	( 72,088 )
籌資活動之淨現金(流出)流入	( 6,855 )	8,432
匯率調整數	( 2,665 ) (	( 1,727 )
本期現金及約當現金增加(減少)數	14,054 (	( 55,245 )
期初現金及約當現金餘額	122,385	177,630
期末現金及約當現金餘額	\$ 136,439	\$ 122,385

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



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  
合併財務報告附註  
民國108年度及107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109年3月20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  
下表彙列金管會認可之民國108年適用之國際財務報導準則之新發布、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號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108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19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響：

1. 國際財務報導準則第16號「租賃」
  - (1) 國際財務報導準則第16號「租賃」取代國際會計準則第17號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於12個月或低價值標的資產之租賃外)；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。
  - (2) 於適用金管會認可之民國108年IFRSs版本時，本集團對於國際財務報導準則第16號係採用不重編比較資訊(以下簡稱「修正式追溯調整」)，將屬承租人之租賃合約，於民國108年1月1日調增使用權資產\$43,794，並調增租賃負債\$7,237，及調減其他非流動資產\$36,557。
  - (3) 本集團於初次適用國際財務報導準則第16號，採用之實務權宜作法如下：
    - A. 未重評估合約是否係屬(或包含)租賃，係按先前適用國際會計準則第17號及國際財務報導解釋第4號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第16號之規定處理。
    - B. 將對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。
    - C. 對租賃期間將於民國108年12月31日前結束之租賃，採取短期租賃之方式處理，該些合約於民國108年度認列之租金費用為\$6,359。
    - D. 未將原始直接成本計入使用權資產之衡量。
    - E. 於評估租賃延長選擇權之行使及租賃終止選擇權之不行使對租賃期間之判斷時採用後見之明。
  - (4) 本集團於計算租賃負債之現值時，係採用本集團增額借款利率，其加權平均利率為1.4%。

(5) 本集團按國際會計準則第 17 號揭露營業租賃承諾之金額，採用初次適用日之增額借款利率折現之現值與民國 108 年 1 月 1 日認列之租賃負債的調節如下：

民國 107 年 12 月 31 日採國際會計準則第 17 號揭露之營業租賃承諾	\$ 11,249
減：屬短期租賃之豁免	( 2,490)
減：屬低價值資產之豁免	( 1,419)
加：兌換損益	( 103)
民國 108 年 1 月 1 日採國際財務報導準則第 16 號應認列租賃負債之租賃合約總額	\$ 7,237
本集團初次適用日之增額借款利率	1.4%
民國 108 年 1 月 1 日採國際財務報導準則第 16 號認列之租賃負債	\$ 7,237

2. 國際會計準則第 23 號「借款成本」

該修正釐清當符合要件之資產已達到預定使用或出售之狀態後，企業為取得該資產而特地舉借且尚流通在外之借款將成為一般借款的一部分。

(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

下表彙列金管會認可之民國 109 年適用之國際財務報導準則之新發布、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
國際會計準則第 1 號及國際會計準則第 8 號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國 109 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 3 號之修正「業務之定義」	民國 109 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 9 號、國際會計準則第 39 號及國際財務報導準則第 7 號之修正「利率指標變革」	民國 109 年 1 月 1 日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(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之國際財務報導準則之新發布、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 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 17 號「保險合約」	民國 110 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國 110 年 1 月 1 日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

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：

(1) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

(2) 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），當本集團暴露於該個體之風險或享有該個體之權利，且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影響該等報酬時，本集團即控制該個體。該個體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	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			108年12月31日	107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 RMB 8,902 存放在中國，受當地外匯管制。此等外匯管制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為當期損益；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：

- (1) 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；
- (2) 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
- (3) 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) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。
2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量，屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列損益時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(七) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(八) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所未有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按12個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(九) 金融資產之除列

當本集團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。

(十) 出租人之租賃交易-營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十一) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之

製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

#### (十二) 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集團，且該項成本能可靠地計量時，才包括在資產之帳面金額中。列支於發生物資之成本，應扣除其估計之損益。
3. 不動產、廠房及設備之折舊採成本模式，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. 本集團於每一財務年度結束時對各項資產之殘值、耐用年限及折舊率進行檢視，若殘值及耐用年限與先前估計不同，則會計估計變動之會計處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	20年~50年
機器設備	3年~10年
模具設備	2年
運輸設備	3年~5年
辦公設備	3年~5年
其他設備	5年~10年
租賃資產	1年~22年

#### (十三) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

##### 民國 108 年度適用

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：
  - (1) 固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；
  - (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付；
  - (3) 殘值保證下本集團預期支付之金額；
  - (4) 購買選擇權之行使價格，若承租人可合理確定將行使該選擇權；及
  - (5) 租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
  - (1) 租賃負債之原始衡量金額；
  - (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；
  - (3) 發生之任何原始直接成本；及
  - (4) 為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

#### (十四) 營業租賃(承租人)

##### 民國 107 年度適用

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。

(十五) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 30 年。

(十六) 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. 技術授權

醫用技術授權以取得成本認列，採直線法攤銷，攤銷年限為 10 年。

(十七) 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，指當前一項資產之公允價值減去折舊或攤銷後之帳面金額。當以前年度已認列減損損失或折舊或攤銷後之帳面金額，則資產減損損失或折舊或攤銷後之帳面金額，則資產減損損失或折舊或攤銷後之帳面金額。

(十八) 借款

係向銀行借入之長、短期款項。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本後之金額，按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(十九) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(二十) 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。

(二十一) 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未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之淨義務為基礎。折現率則參照高品質公司債之利率決定；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。

(二十二) 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接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入

- 立稅須加案。已得期法派。於公且延遞及。日所預稅分。其子，遞之。表用據得餘用。與資點。關率。債適根所盈費。基礎時列有稅。負就下依過稅。基若之認於之。產層況餘通所得稅。轉予並用。資階情盈會所課列迴不，適。在理用配東餘之認異則法期。家管適分股盈債異差者立預。國。在未於配負差性轉性時。在稅並。於及性時迴實償。所得，債。年未產時暫會實。之。所。況。負。年。次。列。未。產。時。暫。會。實。償。得。期。狀。稅。之。認。按。之。控。來。或。債。所。當。之。得。之。認。按。之。控。來。或。債。損。應。率。稅。估。生。情。表。所。團。見。已。得。益。課。計。申。報。所。度。之。認。按。之。控。來。或。債。於。生。稅。得。款。之。分。派。債。額。集。預。日。所。列。產。之。所。稅。餘。之。產。面，於。債。遞。認。及。法。估。之。盈。餘。資。帳。異。能。負。或。係。運。立。評。付。嗣。盈。用。之。差。可。產。現。得。營。性。期。支，際。採。表。性。有。資。實。所。依。實。規。機。得。就。得。負。暫。異。用。資。準。外。集。或。關。稅。之，延。資。生。性。稅。得。所。法。透。併。產。時。得。所。法。透。範。所。當。圖。資。當。徵。額。負。因。部。範。
2. 益外，團所得稅之延遞及。已得期法派。於公且延遞及。日所預稅分。其子，遞之。表用據得餘用。與資點。關率。債適根所盈費。基礎時列有稅。負就下依過稅。基若之認於之。產層況餘通所得稅。轉予並用。資階情盈會所課列迴不，適。在理用配東餘之認異則法期。家管適分股盈債異差者立預。國。在未於配負差性轉性時。在稅並。於及性時迴實償。所得，債。年未產時暫會實。之。所。況。負。年。次。列。未。產。時。暫。會。實。償。得。期。狀。稅。之。認。按。之。控。來。或。債。所。當。之。得。之。認。按。之。控。來。或。債。損。應。率。稅。估。生。情。表。所。團。見。已。得。益。課。計。申。報。所。度。之。認。按。之。控。來。或。債。於。生。稅。得。款。之。分。派。債。額。集。預。日。所。列。產。之。所。稅。餘。之。產。面，於。債。遞。認。及。法。估。之。盈。餘。資。帳。異。能。負。或。係。運。立。評。付。嗣。盈。用。之。差。可。產。現。得。營。性。期。支，際。採。表。性。有。資。實。所。依。實。規。機。得。就。得。負。暫。異。用。資。準。外。集。或。關。稅。之，延。資。生。性。稅。得。所。法。透。併。產。時。得。所。法。透。範。所。當。圖。資。當。徵。額。負。因。部。範。
  3. 益外，團所得稅之延遞及。已得期法派。於公且延遞及。日所預稅分。其子，遞之。表用據得餘用。與資點。關率。債適根所盈費。基礎時列有稅。負就下依過稅。基若之認於之。產層況餘通所得稅。轉予並用。資階情盈會所課列迴不，適。在理用配東餘之認異則法期。家管適分股盈債異差者立預。國。在未於配負差性轉性時。在稅並。於及性時迴實償。所得，債。年未產時暫會實。之。所。況。負。年。次。列。未。產。時。暫。會。實。償。得。期。狀。稅。之。認。按。之。控。來。或。債。所。當。之。得。之。認。按。之。控。來。或。債。損。應。率。稅。估。生。情。表。所。團。見。已。得。益。課。計。申。報。所。度。之。認。按。之。控。來。或。債。於。生。稅。得。款。之。分。派。債。額。集。預。日。所。列。產。之。所。稅。餘。之。產。面，於。債。遞。認。及。法。估。之。盈。餘。資。帳。異。能。負。或。係。運。立。評。付。嗣。盈。用。之。差。可。產。現。得。營。性。期。支，際。採。表。性。有。資。實。所。依。實。規。機。得。就。得。負。暫。異。用。資。準。外。集。或。關。稅。之，延。資。生。性。稅。得。所。法。透。併。產。時。得。所。法。透。範。所。當。圖。資。當。徵。額。負。因。部。範。
  4. 益外，團所得稅之延遞及。已得期法派。於公且延遞及。日所預稅分。其子，遞之。表用據得餘用。與資點。關率。債適根所盈費。基礎時列有稅。負就下依過稅。基若之認於之。產層況餘通所得稅。轉予並用。資階情盈會所課列迴不，適。在理用配東餘之認異則法期。家管適分股盈債異差者立預。國。在未於配負差性轉性時。在稅並。於及性時迴實償。所得，債。年未產時暫會實。之。所。況。負。年。次。列。未。產。時。暫。會。實。償。得。期。狀。稅。之。認。按。之。控。來。或。債。所。當。之。得。之。認。按。之。控。來。或。債。損。應。率。稅。估。生。情。表。所。團。見。已。得。益。課。計。申。報。所。度。之。認。按。之。控。來。或。債。於。生。稅。得。款。之。分。派。債。額。集。預。日。所。列。產。之。所。稅。餘。之。產。面，於。債。遞。認。及。法。估。之。盈。餘。資。帳。異。能。負。或。係。運。立。評。付。嗣。盈。用。之。差。可。產。現。得。營。性。期。支，際。採。表。性。有。資。實。所。依。實。規。機。得。就。得。負。暫。異。用。資。準。外。集。或。關。稅。之，延。資。生。性。稅。得。所。法。透。併。產。時。得。所。法。透。範。所。當。圖。資。當。徵。額。負。因。部。範。
  5. 益外，團所得稅之延遞及。已得期法派。於公且延遞及。日所預稅分。其子，遞之。表用據得餘用。與資點。關率。債適根所盈費。基礎時列有稅。負就下依過稅。基若之認於之。產層況餘通所得稅。轉予並用。資階情盈會所課列迴不，適。在理用配東餘之認異則法期。家管適分股盈債異差者立預。國。在未於配負差性轉性時。在稅並。於及性時迴實償。所得，債。年未產時暫會實。之。所。況。負。年。次。列。未。產。時。暫。會。實。償。得。期。狀。稅。之。認。按。之。控。來。或。債。所。當。之。得。之。認。按。之。控。來。或。債。損。應。率。稅。估。生。情。表。所。團。見。已。得。益。課。計。申。報。所。度。之。認。按。之。控。來。或。債。於。生。稅。得。款。之。分。派。債。額。集。預。日。所。列。產。之。所。稅。餘。之。產。面，於。債。遞。認。及。法。估。之。盈。餘。資。帳。異。能。負。或。係。運。立。評。付。嗣。盈。用。之。差。可。產。現。得。營。性。期。支，際。採。表。性。有。資。實。所。依。實。規。機。得。就。得。負。暫。異。用。資。準。外。集。或。關。稅。之，延。資。生。性。稅。得。所。法。透。併。產。時。得。所。法。透。範。所。當。圖。資。當。徵。額。負。因。部。範。
  6. 益外，團所得稅之延遞及。已得期法派。於公且延遞及。日所預稅分。其子，遞之。表用據得餘用。與資點。關率。債適根所盈費。基礎時列有稅。負就下依過稅。基若之認於之。產層況餘通所得稅。轉予並用。資階情盈會所課列迴不，適。在理用配東餘之認異則法期。家管適分股盈債異差者立預。國。在未於配負差性轉性時。在稅並。於及性時迴實償。所得，債。年未產時暫會實。之。所。況。負。年。次。列。未。產。時。暫。會。實。償。得。期。狀。稅。之。認。按。之。控。來。或。債。所。當。之。得。之。認。按。之。控。來。或。債。損。應。率。稅。估。生。情。表。所。團。見。已。得。益。課。計。申。報。所。度。之。認。按。之。控。來。或。債。於。生。稅。得。款。之。分。派。債。額。集。預。日。所。列。產。之。所。稅。餘。之。產。面，於。債。遞。認。及。法。估。之。盈。餘。資。帳。異。能。負。或。係。運。立。評。付。嗣。盈。用。之。差。可。產。現。得。營。性。期。支，際。採。表。性。有。資。實。所。依。實。規。機。得。就。得。負。暫。異。用。資。準。外。集。或。關。稅。之，延。資。生。性。稅。得。所。法。透。併。產。時。得。所。法。透。範。所。當。圖。資。當。徵。額。負。因。部。範。

(二十三) 股本

普通股分稅類為權益。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。

(二十四) 股利分配

派予本公股東之股利，並發給股票。派發之股利，應於股東大會決議通過後，按時派發。派發之股利，應於股東大會決議通過後，按時派發。

(二十五) 收入認列

本集團對於履約義務之履行，應於產品交付予顧客時，按時認列收入。本集團對於履約義務之履行，應於產品交付予顧客時，按時認列收入。

(二十六) 政府補助

政府補助之認列，應於補助之取得，且將補助之金額，按時認列。政府補助之認列，應於補助之取得，且將補助之金額，按時認列。

(二十七) 營運部門

本集團之營運部門，應按時認列其營運之結果。本集團之營運部門，應按時認列其營運之結果。

五、重大會計判斷、假設及估計不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，應採用會計估計。本集團編製本合併財務報告時，應採用會計估計。

歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一)會計政策採用之重要判斷

無。

(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值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特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 108 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 \$323,343。

六、重要會計項目之說明

(一)現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 680	\$ 808
支票存款及活期存款	135,759	121,577
合計	<u>\$ 136,439</u>	<u>\$ 122,385</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. 本集團未有將現金及約當提供質押之情形。

(二)應收帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應收票據	\$ 9,023	\$ 9,309
減：備抵損失	( 52)	( 54)
	<u>\$ 8,971</u>	<u>\$ 9,255</u>
應收帳款	\$ 50,733	\$ 79,423
減：備抵損失	( 460)	( 686)
	<u>\$ 50,273</u>	<u>\$ 78,737</u>

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	108年12月31日		107年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 46,861	\$ 9,023	\$ 69,532	\$ 9,309
1-30天	1,941	-	7,713	-
31-90天	435	-	429	-
91-180天	1,039	-	853	-
181天以上	457	-	896	-
	<u>\$ 50,733</u>	<u>\$ 9,023</u>	<u>\$ 79,423</u>	<u>\$ 9,309</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 107 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為 \$70,201。
3. 本集團未有將應收票據及帳款提供作為質押擔保之情形。
4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$8,971 及 \$9,255；最能代表本集團應收帳款於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$50,273 及 \$78,737。
5. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

### (三)存貨

	108年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 183,410	(\$ 49,818)	\$ 133,592
在製品	101,554	( 15,573)	85,981
製成品	129,169	( 25,399)	103,770
合計	<u>\$ 414,133</u>	<u>(\$ 90,790)</u>	<u>\$ 323,343</u>

	107年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 181,805	(\$ 50,688)	\$ 131,117
在製品	111,281	( 16,889)	94,392
製成品	136,958	( 26,157)	110,801
合計	<u>\$ 430,044</u>	<u>(\$ 93,734)</u>	<u>\$ 336,310</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	108年度	107年度
已出售存貨成本	\$ 347,721	\$ 352,571
存貨(回升利益)跌價損失	( 2,374)	3,745
	<u>\$ 345,347</u>	<u>\$ 356,316</u>

民國 108 年度因本公司加強庫存管理及存貨持續去化，致使存貨淨變現價值上升。

### (四)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
非上市、上櫃公司股票	\$ 10,236	\$ 10,236
評價調整	3,003	3,511
合計	<u>\$ 13,239</u>	<u>\$ 13,747</u>

1. 本集團選擇將屬策略性投資 ICP DAS EUROPE GmbH 股票及 ICP DAS USA INC 股票分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$13,239 及 \$13,747。
2. 本集團未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。
3. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(三)。

(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
108年1月1日									
成本	\$ 309,451	\$ 332,338	\$ 44,570	\$ 6,298	\$ 10,262	\$ 6,916	\$ 6,133	\$ 103,280	\$ 819,248
累計折舊及減損	-	(100,867)	(27,568)	(4,224)	(4,407)	(4,784)	(1,731)	-	(143,581)
	<u>\$ 309,451</u>	<u>\$ 231,471</u>	<u>\$ 17,002</u>	<u>\$ 2,074</u>	<u>\$ 5,855</u>	<u>\$ 2,132</u>	<u>\$ 4,402</u>	<u>\$ 103,280</u>	<u>\$ 675,667</u>
1月1日	\$ 309,451	\$ 231,471	\$ 17,002	\$ 2,074	\$ 5,855	\$ 2,132	\$ 4,402	\$ 103,280	\$ 675,667
增添	-	3,077	13,087	1,757	1,113	1,761	8,975	34,764	64,534
處分	-	-	-	-	-	-	-	-	-
成本	-	-	-	-	(134)	(116)	-	-	(250)
累計折舊	-	-	-	-	100	98	-	-	198
重分類	-	113,451	-	-	-	217	525	(114,193)	-
折舊費用	-	(20,589)	(5,112)	(2,377)	(1,980)	(1,142)	(1,476)	-	(32,676)
淨兌換差額	-	(419)	(51)	-	(6)	(49)	-	-	(525)
12月31日	<u>\$ 309,451</u>	<u>\$ 326,991</u>	<u>\$ 24,926</u>	<u>\$ 1,454</u>	<u>\$ 4,948</u>	<u>\$ 2,901</u>	<u>\$ 12,426</u>	<u>\$ 23,851</u>	<u>\$ 706,948</u>
12月31日	\$ 309,451	\$ 447,927	\$ 57,526	\$ 8,055	\$ 11,173	\$ 7,632	\$ 15,633	\$ 23,851	\$ 881,248
成本	-	(120,936)	(32,600)	(6,601)	(6,225)	(4,731)	(3,207)	-	(174,300)
累計折舊及減損	<u>\$ 309,451</u>	<u>\$ 326,991</u>	<u>\$ 24,926</u>	<u>\$ 1,454</u>	<u>\$ 4,948</u>	<u>\$ 2,901</u>	<u>\$ 12,426</u>	<u>\$ 23,851</u>	<u>\$ 706,948</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
107年1月1日	\$ 309,451	\$ 317,507	\$ 37,395	\$ 5,045	\$ 7,900	\$ 6,605	\$ 2,362	\$ 10,084	\$ 696,349
成本	-	( 87,276)	( 22,826)	( 3,223)	( 4,082)	( 4,908)	( 1,709)	-	( 124,024)
累計折舊及減損	<u>\$ 309,451</u>	<u>\$ 230,231</u>	<u>\$ 14,569</u>	<u>\$ 1,822</u>	<u>\$ 3,818</u>	<u>\$ 1,697</u>	<u>\$ 653</u>	<u>\$ 10,084</u>	<u>\$ 572,325</u>
107年									
1月1日	\$ 309,451	\$ 230,231	\$ 14,569	\$ 1,822	\$ 3,818	\$ 1,697	\$ 653	\$ 10,084	\$ 572,325
增添	-	1,863	7,995	2,621	3,438	1,503	4,300	106,636	128,356
處分	-	-	( 749)	( 1,368)	-	( 1,086)	( 529)	-	( 3,732)
成本	-	-	749	1,368	-	1,067	529	-	3,713
累計折舊	-	13,440	-	-	-	-	-	( 13,440)	-
重分類	-	( 13,859)	( 5,523)	( 2,369)	( 1,396)	( 1,014)	( 551)	-	( 24,712)
折舊費用	-	( 204)	( 39)	-	( 5)	( 35)	-	-	( 283)
淨兌換差額	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12月31日	<u>\$ 309,451</u>	<u>\$ 231,471</u>	<u>\$ 17,002</u>	<u>\$ 2,074</u>	<u>\$ 5,855</u>	<u>\$ 2,132</u>	<u>\$ 4,402</u>	<u>\$ 103,280</u>	<u>\$ 675,667</u>
107年12月31日									
成本	\$ 309,451	\$ 332,338	\$ 44,570	\$ 6,298	\$ 10,262	\$ 6,916	\$ 6,133	\$ 103,280	\$ 819,248
累計折舊及減損	-	( 100,867)	( 27,568)	( 4,224)	( 4,407)	( 4,784)	( 1,731)	-	( 143,581)
	<u>\$ 309,451</u>	<u>\$ 231,471</u>	<u>\$ 17,002</u>	<u>\$ 2,074</u>	<u>\$ 5,855</u>	<u>\$ 2,132</u>	<u>\$ 4,402</u>	<u>\$ 103,280</u>	<u>\$ 675,667</u>

1. 民國 108 年及 107 年年度利息資本化金額均為 \$0。
2. 本集團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。

#### (六)租賃交易－承租人

民國 108 年度適用

1. 本集團租賃之標的資產包括土地使用權、建物，其中已簽訂之土地使用權合約，租期年限為 40 年，建物之租賃合約期間通常介於 1 到 2 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款和條件，除土地使用權外，租賃之資產不得用作借貸擔保，亦未有加諸其他之限制。
2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	108 年 12 月 31 日	108 年度
	帳面金額	折舊費用
土地使用權	\$ 33,616	\$ 1,637
房屋	5,700	5,190
	<u>\$ 39,316</u>	<u>\$ 6,827</u>

3. 本集團於民國 108 年度使用權資產之增添為 \$4,809。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	108 年度
影響當期損益之項目	
屬短期租賃合約之費用	\$ 6,359
屬低價值資產租賃之費用	1,095

5. 本集團於民國 108 年度租賃現金流出總額為 \$12,643。

6. 租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權

本集團於決定租賃期間時，係將所有行使延長選擇權，或不行使終止選擇權會產生經濟誘因的事實和情況納入考量。當發生對行使延長選擇權或不行使終止選擇權之評估的重大事件發生時，則租賃期間將重新估計。

#### (七)租賃交易－出租人

民國 108 年度適用

1. 本集團出租之標的資產包括建物，租賃合約之期間通常介於 1 到 3 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及和條件。為保全出租資產之使用情況，通常會要求承租人不得將租賃資產用作借款擔保，或承租人須提供殘值保證。
2. 本集團於民國 108 年度基於營業租賃合約認列 \$2,961 之租金收入，內中無屬變動租賃給付。
3. 本集團以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	108 年 12 月 31 日
109 年	\$ 1,768
110 年	577
111 年	336
合計	<u>\$ 2,681</u>

#### (八)投資性不動產

	房屋及建築	
	108 年度	107 年度
1 月 1 日		
成本	\$ 11,250	\$ 11,484
累計折舊及減損	( 2,875)	( 2,552)
	<u>\$ 8,375</u>	<u>\$ 8,932</u>
1 月 1 日	\$ 8,375	\$ 8,932
折舊費用	( 375)	( 382)
淨兌換差額	( 298)	( 175)
12 月 31 日	<u>\$ 7,702</u>	<u>\$ 8,375</u>
12 月 31 日		
成本	\$ 10,830	\$ 11,250
累計折舊及減損	( 3,128)	( 2,875)
	<u>\$ 7,702</u>	<u>\$ 8,375</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	108 年度	107 年度
投資性不動產之租金收入	\$ 2,961	\$ 3,275
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	\$ 375	\$ 382

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$11,630 及 \$12,340，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：

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
每年折舊率	1.80%	1.80%
一年期定存利率	1.50%	1.50%
房地產收益資本化率	3.23%	3.23%

3. 有關投資性不動產之租賃交易情形請詳附註六、(七)說明。

4. 投資性不動產未有減損及提供擔保之情形。

(九) 其他非流動資產

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
長期預付租金(土地使用權)	\$ -	\$ 36,557
存出保證金	11,347	11,591
其他	4,370	4,201
	<u>\$ 15,717</u>	<u>\$ 52,349</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 107 年認列之租金費用為 \$1,669。  
民國 108 年度土地使用權租賃情形請詳附註六、(六)說明。

(十) 短期借款(民國 107 年 12 月 31 日無此情形)

借款性質	108 年 12 月 31 日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 60,000</u>	1.3%~1.41%	無

民國 108 年度認列於損益之利息費用為 \$411。

(十一) 其他應付款

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
應付薪資及獎金	\$ 29,889	\$ 29,465
應付董監酬勞及員工紅利	6,019	11,454
應付設備款	3,612	20,870
其他	32,457	30,600
	<u>\$ 71,977</u>	<u>\$ 92,389</u>

(十二) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	108 年 12 月 31 日
擔保借款	自 107 年 10 月至 112 年 10 月，並按月付息，另自 109 年 4 月開始按季分期償還本金	1.34% ~1.50%	土地、房屋及建築	120,000
	減：一年內到期之長期借款(帳列其他流動負債)			(24,000)
				<u>\$ 96,000</u>
借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	107 年 12 月 31 日
擔保借款	自 103 年 8 月 27 日至 108 年 8 月 27 日，按月付息(浮動)，另自 105 年 2 月 27 日開始按季分期償還本金	1.349% ~1.482%	土地、房屋及建築	\$ 29,560
擔保借款	自 107 年 10 月 4 日至 112 年 10 月 4 日，並按月付息，另自 109 年 4 月 4 日開始按季分期償還本金	1.34% ~1.5%	土地、房屋及建築	120,000
	減：一年內到期之長期借款(帳列其他流動負債)			(149,560)
				<u>\$ 29,560</u>
				<u>\$ 120,000</u>

民國 108 年及 107 年度認列於損益之利息費用分別為 \$1,966 及 \$938。

(十三)退休金

1.(1)本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利退休金條例，自民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」後，凡符合條件之勞工，其退休金之給付，係以勞工退休前一個月平均薪資為限，超過部分由勞工自行負擔。本公司之退休金計畫，係以勞工退休前一個月平均薪資為限，超過部分由勞工自行負擔。本公司之退休金計畫，係以勞工退休前一個月平均薪資為限，超過部分由勞工自行負擔。

(2)資產負債表認列之金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 56,067)	(\$ 51,464)
計畫資產公允價值	14,003	14,608
淨確定福利負債	(\$ 42,064)	(\$ 36,856)

(3)淨確定福利負債之變動如下：

108年度	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
1月1日餘額	(\$ 51,464)	\$ 14,608	(\$ 36,856)
當期服務成本	( 151)	-	( 151)
利息(費用)收入	( 512)	146	( 366)
	( 52,127)	14,754	( 37,373)

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)	-	502	502
人口統計假設變動影響數	( 338)	-	( 338)
財務假設變動影響數	( 3,151)	-	( 3,151)
經驗調整	( 2,255)	-	( 2,255)
	( 5,744)	502	( 5,242)

提撥退休基金

支付退休金	1,804	( 1,804)	-
12月31日餘額	(\$ 56,067)	\$ 14,003	(\$ 42,064)

107年度

107年度	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
1月1日餘額	(\$ 46,673)	\$ 13,657	(\$ 33,016)
利息(費用)收入	( 580)	175	( 405)
	( 47,253)	13,832	( 33,421)

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)	-	364	364
人口統計假設變動影響數	( 189)	-	( 189)
財務假設變動影響數	( 3,588)	-	( 3,588)
經驗調整	( 434)	-	( 434)
	( 4,211)	364	( 3,847)

提撥退休基金

12月31日餘額	(\$ 51,464)	\$ 14,608	(\$ 36,856)
----------	-------------	-----------	-------------

(4)本公司之確定福利退休金計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度依勞工退休金金融機構之規定，將該基金資產存放於國內外之不動產，其運用情形及收益分配，若該基金資產之收益不足以支付該基金之義務，則該基金應由該基金之資產中撥充。本公司之確定福利退休金計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度依勞工退休金金融機構之規定，將該基金資產存放於國內外之不動產，其運用情形及收益分配，若該基金資產之收益不足以支付該基金之義務，則該基金應由該基金之資產中撥充。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

	108 年度		107 年度	
折現率	0.75%		1.00%	
未來薪資增加率	3.00%		2.80%	
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：				
	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%
108 年 12 月 31 日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 1,809)	\$ 1,892	\$ 1,845	(\$ 1,775)
107 年 12 月 31 日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 1,694)	\$ 1,773	\$ 1,737	(\$ 1,669)

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 109 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$1,252。

(7)截至 108 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 13 年。退休金支付之到期分析如下：

短於 1 年	\$	3,058
1-2 年		958
2-5 年		3,530
5 年以上		54,344
	\$	61,890

- (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)上海金泓格和泓格通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 108 年及 107 年度，其提撥比率分別為 14%~16%及 14%~20%。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 108 年及 107 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$13,802 及 \$12,483。

#### (十四)股本

- 1.民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，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 \$528,642 及 \$480,834，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。
- 2.本公司於民國 108 年 6 月經股東會決議以未分配盈餘轉增資發行新股 4,805,834 股，每股面額 10 元，合計 \$48,058，該項增資案經金融監督管理委員會證券期貨局申報生效，並於民國 108 年 10 月辦理登記竣事。

#### (十五)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，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有之股份比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積之撥充資本時，每年以其實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

#### (十六)保留盈餘

- 1.本公司章程規定，年度總預算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，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。
- 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，並提請股東會同意之。本公司股東紅利分派得以及股票方式發放，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. 本公司於民國 108 年 6 月 3 日經股東會決議通過民國 107 年度之盈餘分派之股利計 \$81,700 (每股 1.7 元)，本公司於民國 107 年 6 月 8 日經股東會決議通過民國 106 年度之盈餘分派之股利計 \$72,088 (每股 1.5 元)。
5. 民國 109 年 3 月 20 日經董事會提議對民國 108 年度之盈餘分派案如下：

	108 年度	
	金額	每股股利
法定盈餘公積	\$ 4,871	
特別盈餘公積	1,268	
現金股利	37,005	0.7 元
合計	\$ 43,144	

6. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六、(二十)。

#### (十七) 其他權益項目

	108 年度		
	未實現評價損益	外幣換算	總計
108 年 1 月 1 日	\$ 2,809	(\$ 6,550)	(\$ 3,741)
評價調整	( 508)	-	( 508)
評價調整之稅額	102	-	102
外幣換算差異數：			
- 集團	-	( 4,589)	( 4,589)
- 集團之稅額	-	918	918
107 年 12 月 31 日	\$ 2,403	(\$ 10,221)	(\$ 7,818)
	107 年度		
	未實現評價損益	外幣換算	總計
107 年 1 月 1 日	\$ -	(\$ 4,495)	(\$ 4,495)
追溯適用及追溯重編之影響數	1,313	-	1,313
評價調整	2,198	-	2,198
外幣換算差異數：			
- 集團	-	( 2,772)	( 2,772)
- 集團之稅額	( 702)	717	15
107 年 12 月 31 日	\$ 2,809	(\$ 6,550)	(\$ 3,741)

#### (十八) 營業收入

	108 年度	107 年度
客戶合約之收入	\$ 781,725	\$ 812,961

##### 1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於某一時點移轉之商品等，收入可細分為下列主要產品別及部門別：

	108 年度		107 年度	
	本公司	孫公司 上海金泓格	孫公司 泓格通	合計
遠端控制器、工控介面卡	\$ 601,476	\$ 105,972	\$ 970	\$ 708,418
其他	63,553	7,953	1,801	73,307
合計	\$ 665,029	\$ 113,925	\$ 2,771	\$ 781,725
	107 年度		107 年度	
	本公司	孫公司 上海金泓格	孫公司 泓格通	合計
遠端控制器、工控介面卡	\$ 607,117	\$ 130,007	\$ 2,930	\$ 740,054
其他	54,496	11,551	6,860	72,907
合計	\$ 661,613	\$ 141,558	\$ 9,790	\$ 812,961

2. 合約負債

本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	108年12月31日	107年12月31日
合約負債	\$ 6,938	\$ 6,267

3. 民國 106 年度營業收入之相關揭露請詳附註十二(五)2。

(十九) 其他收益及費損淨額

	108 年度	107 年度
其他收益		
租金收入	\$ 2,961	\$ 3,275
其他費損		
折舊費用	( 375)	( 382)
合計	\$ 2,586	\$ 2,893

(二十) 其他收入

	108 年度	107 年度
利息收入	\$ 421	\$ 479
補助收入	9,017	2,903
什項收入	1,077	1,808
合計	\$ 10,515	\$ 5,190

(二十一) 其他利益及損失

	108 年度	107 年度
處分不動產、廠房及設備損失	(\$ 52)	(\$ 17)
淨外幣兌換利益(損失)	( 2,039)	1,552
什項支出	( 203)	( 292)
合計	(\$ 2,294)	\$ 1,243

(二十二) 費用性質之額外資訊

	108 年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
員工福利費	\$ 68,134	\$ 238,047	\$ 306,181
折舊費用	11,903	27,600	39,503
攤銷費用	-	840	840
	107 年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
員工福利費	\$ 71,036	\$ 227,597	\$ 298,633
折舊費用	14,098	10,614	24,712
攤銷費用	33	627	660

(二十三) 員工福利費用

	108 年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
薪資費用	\$ 55,441	\$ 198,058	\$ 253,449
勞健保費用	5,563	16,131	21,694
退休金費用	2,800	11,519	14,319
其他用人費用	4,330	12,339	16,669
	\$ 68,134	\$ 238,047	\$ 306,181
	107 年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
薪資費用	\$ 59,242	\$ 191,533	\$ 250,775
勞健保費用	4,985	14,488	19,473
退休金費用	2,495	10,393	12,888
其他用人費用	4,314	11,183	15,497
	\$ 71,036	\$ 227,597	\$ 298,633

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞 3%~12%，董事及監察人酬勞不超過 3%。
2. 本公司民國 108 年及 107 年度員工酬勞估列金額分別為 \$5,350 及 \$10,181；董監酬勞估列金額分別為 \$669 及 \$1,273，前述金額帳列薪

資費用科目。  
 民國 108 年度係依截至當期止之獲利情況，分別以 8%及 1%估列。  
 董事會決議實際配發金額為 \$5,350 及 \$669，其中員工酬勞將採現金  
 之方式發放。  
 經董事會決議之民國 107 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 107 年度  
 財務報告認列之金額一致。  
 本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站  
 查詢。

#### (二十四) 所得稅

##### 1. 所得稅費用

##### (1) 所得稅費用組成部分：

	108 年度	107 年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 12,958	\$ 21,551
未分配盈餘加徵 10%所得稅	123	395
以前年度所得稅低估	(142)	251
當期所得稅總額	<u>12,939</u>	<u>22,196</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(160)	547
稅率改變之影響	-	(3,943)
遞延所得稅總額	<u>(160)</u>	<u>(3,396)</u>
所得稅費用	<u>\$ 12,779</u>	<u>\$ 18,800</u>

##### (2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	108 年度	107 年度
確定福利義務之再衡量數	(\$ 1,048)	(\$ 770)
透過其他綜合損益按公允價值變 動之金融資產公允價值變動	(102)	702
國外營運機構換算差額	(918)	(555)
稅率改變之影響	-	(262)

##### (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

	108 年度	107 年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅(註)	\$ 10,293	\$ 25,267
按稅法規定調整項目之所得稅影響數	-	(3,170)
課稅損失未認列遞延所得稅資產	2,505	-
以前年度所得稅低估數	(142)	251
稅法修正之所得稅影響數	-	(3,943)
未分配盈餘加徵 10%所得稅	123	395
所得稅費用	<u>\$ 12,779</u>	<u>\$ 18,800</u>

註：適用稅率之基礎係按相關國家所得適用之稅率計算。

##### 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：

	108 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	\$ 15,736	(\$ 512)	\$ -	\$ 15,224
員工福利-退休金	6,852	-	1,048	7,900
採權益法之投資損失	466	1,637	-	2,103
國外營運機構兌換差額	1,637	-	918	2,555
其他	4,300	(965)	(54)	3,281
合計	<u>\$ 28,991</u>	<u>\$ 160</u>	<u>\$ 1,912</u>	<u>\$ 31,063</u>
遞延所得稅負債：				
-暫時性差異：				
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資產				
未實現損益	(\$ 873)	\$ -	\$ 156	(\$ 717)
合計	<u>(\$ 873)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 156</u>	<u>(\$ 717)</u>



## 107 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	\$ 13,495	\$ 2,241	\$ -	\$ 15,736
員工福利-退休金	5,171	811	870	6,852
採權益法之投資損失	742	( 276)	-	466
國外營運機構兌換差額	920	-	717	1,637
其他	3,509	620	171	4,300
合計	<u>\$ 23,837</u>	<u>\$ 3,396</u>	<u>\$ 1,758</u>	<u>\$ 28,991</u>
遞延所得稅負債：				
-暫時性差異：				
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資產 未實現損益	\$ -	\$ -	(\$ 873)	(\$ 873)
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 873)</u>	<u>(\$ 873)</u>

4. 本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：  
大陸地區：

108 年 12 月 31 日

發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延所 得稅資產金額	最後扣抵年度
103 年	\$ 4,339	\$ 4,309	\$ 4,309	108 年度
104 年	3,540	3,540	3,540	109 年度
105 年	2,313	2,313	2,313	110 年度
107 年	-	-	-	112 年度
108 年	9,644	9,644	9,644	113 年度
	<u>\$ 19,836</u>	<u>\$ 19,806</u>	<u>\$ 19,806</u>	

5. 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。

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 106 年度。

7. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本集團業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

## (二十五) 每股盈餘

	108 年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<b>基本每股盈餘</b>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	<u>\$ 48,708</u>	<u>52,864</u>	<u>\$ 0.92</u>
<b>稀釋每股盈餘</b>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 48,708	52,864	
具稀釋作用之潛在普通股之影響員工酬勞	-	202	
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 48,708</u>	<u>53,066</u>	<u>\$ 0.92</u>
	107 年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<b>基本每股盈餘</b>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	<u>\$ 99,091</u>	<u>52,864</u>	<u>\$ 1.87</u>
<b>稀釋每股盈餘</b>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 99,091	52,864	
具稀釋作用之潛在普通股之影響員工酬勞	-	308	
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 99,091</u>	<u>53,172</u>	<u>\$ 1.86</u>

## (二十六) 營業租賃

### 民國 107 年度適用

1. 本集團以營業租賃將房屋及建築資產出租，民國 107 年度認列 \$3,275 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 106 年至 109 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：

	107 年 12 月 31 日
不超過 1 年	\$ 3,343
超過 1 年但不超過 5 年	2,120
	<u>\$ 5,463</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 105 至 112 年。民國 107 年度認列 \$13,352 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：

	107 年 12 月 31 日
不超過 1 年	\$ 6,435
超過 1 年但不超過 5 年	4,814
	<u>\$ 11,249</u>

## (二十七) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	108 年度	107 年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 64,534	\$ 128,356
加：期初應付設備款	20,870	7,063
減：期末應付設備款	(3,612)	(20,870)
本期支付現金	<u>\$ 81,792</u>	<u>\$ 114,549</u>

## (二十八) 來自籌資活動之負債之變動

	108 年			來自籌資活動之
	短期借款	長期借款	租賃負債	負債總額
1 月 1 日	\$ -	\$ 149,560	\$ 7,237	\$ 156,797
籌資現金流量之變動	60,000	(29,560)	(1,323)	29,117
匯率變動之影響	-	-	(214)	(214)
12 月 31 日	<u>\$ 60,000</u>	<u>\$ 120,000</u>	<u>\$ 5,700</u>	<u>\$ 185,700</u>

	107 年			來自籌資活動之
	短期借款	長期借款	租賃負債	負債總額
1 月 1 日	\$ -	\$ 69,040	\$ -	\$ 69,040
籌資現金流量之變動	-	80,520	-	80,520
12 月 31 日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 149,560</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 149,560</u>

## 七、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團關係
葉迺迪	本公司之董事長
陳瑞煜	本公司之總經理
蕭柏齡	本公司董事之二等親
陳瑞祥	本公司之副總經理(註)
陳清華	本公司副總經理之一等親
陳寶蓮	本公司董事之二等親
唐建雄	本公司董事之二等親
董事長、監察人、總經理及副總經理等	本集團之主要管理階層

註：原為本公司董事之二等親，自 107 年 7 月為本公司之副總經理

## (二)與關係人間之重大交易事項

### 1.租金費用

	108 年度	107 年度
租金費用：		
陳瑞煜	\$ 1,422	\$ 1,450
葉迺迪	1,511	1,524
陳瑞祥	698	296
主要管理階層之近親家庭成員	1,798	2,029
	<u>\$ 5,429</u>	<u>\$ 5,299</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)本集團向本公司之董事長葉迺迪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。

### 2.資金貸與

向關係人借款(帳列其他應付款-關係人)：

#### A.期末餘額

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
葉迺迪	<u>\$ 8,180</u>	<u>\$ 7,379</u>

#### B.利息費用

	108 年度	107 年度
葉迺迪	<u>\$ 221</u>	<u>\$ 226</u>

民國 108 年及 107 年度之利息皆按年利率 3%收取。

## (三)主要管理階層薪酬資訊

	108 年度	107 年度
短期員工福利	\$ 18,919	\$ 18,672
退職後福利	716	583
總計	<u>\$ 19,635</u>	<u>\$ 19,255</u>

## 八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產名稱	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日	擔保用途
土地	125,500	125,500	長期借款
房屋及建築	217,269	114,410	長期借款

## 九、重大承諾事項及或有事項

### (一)或有事項

無。

### (二)承諾事項

截至民國 108 年 12 月 31 日止，本公司因購置技術授權、設備及廠房工程，已簽訂合約尚未付款金額為 \$2,882。

## 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，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團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。本集團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。

本集團於民國 108 年之策略維持與民國 107 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 108 年及 107 年 12 月 31 日，本集團之負債淨值比率如下：

	108年12月31日	107年12月31日
負債總額	\$ 366,209	\$ 366,325
淨值總額	984,638	977,842
負債淨值比率	37%	37%

## (二) 金融工具

### 1. 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	\$ 13,239	\$ 13,747
按攤銷後成本衡量之金融資產/放款及應收款		
現金及約當現金	\$ 136,439	\$ 122,385
應收票據	8,971	9,255
應收帳款	50,273	78,737
其他應收款	997	1,283
存出保證金	11,347	11,591
	\$ 208,027	\$ 223,251

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 60,000	\$ -
應付帳款	\$ 44,795	\$ 55,777
其他應付帳款(含關係人)	80,157	99,768
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	120,000	149,560
存入保證金	734	-
	\$ 305,686	\$ 305,105
租賃負債(包含一年或一營業週期內到期)	\$ 5,700	\$ -

### 2. 風險管理政策

- (1) 本集團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。
- (2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。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. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。
- C. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為新台幣、部分子公司之功能性貨幣為人民幣)，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：

	108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	\$ 1,922	29.98	\$ 57,622

107年12月31日

(外幣:功能性貨幣) 金融資產 貨幣性項目 美金:新台幣	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
	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:	\$ 2,016	30.715

(外幣:功能性貨幣) 金融資產 貨幣性項目 美金:新台幣	108年度 兌換損益		帳面金額
	外幣(仟元)	匯率	
	\$ -	29.98	(\$ 812)

(外幣:功能性貨幣) 金融資產 貨幣性項目 美金:新台幣	107年度 兌換損益		帳面金額
	外幣(仟元)	匯率	
E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下:	\$ -	30.715	(\$ 141)

(外幣:功能性貨幣) 金融資產 貨幣性項目 美金:新台幣	108年度 敏感度分析		
	變動幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
	1%	\$ 576	\$ -

(外幣:功能性貨幣) 金融資產 貨幣性項目 美金:新台幣	107年度 敏感度分析		
	變動幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
	1%	\$ 619	\$ -

**價格風險**  
本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過其他綜合損益按公允價值衡量的金融資產。

**現金流量及公允價值利率風險**  
A. 本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之長期借款，使集團暴露於現行利率風險。於民國108年及107年度，本集團按浮動利率發行之借款主要為新台幣計價。約定期限每年利率會重新訂價，因此本集團暴露於未來市場利率變動之風險。會當新台幣借款利率上升或下跌1%，而後淨利將分別減少或增加\$1,440及\$1,196，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2) **信用風險**  
A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團之資產或負債之價值減少。本集團按收據及攤銷後成本衡量的金融資產，其信用風險之評估係依據內外部之授信政策，集團內各營運個體與每一新客

- 戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及於信用風險分析因素，以評等客戶之信用，並定期監控信用額之使用。
- C. 本集團假設當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視集資產自原始認列後，視為已發生違約。逾期超過 90 天，視集資產自原始認列後，視為已發生違約。
- D. 本集團以沖銷程序，惟本集團已沖銷且仍有追索之法律程序以保全債權及 107 年 12 月 31 日分別為 \$0 及 \$0。
- E. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：  
 (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；  
 (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；  
 (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；  
 (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- F. 本集團按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款及應收票據，採簡化作法以前瞻性之調整，按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款及應收票據之備抵損失，民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

	未逾期	1-30 天	31-90 天	90-180 天	181 天以上	合計
108 年 12 月 31 日						
預期損失率	0.0033%	0.0388%	1.5174%	0.0001%		
	~0.8345%	~5.8376%	~28.2381%	~2.2778%	100%	
帳面價值總額	\$ 55,884	\$ 1,941	\$ 435	\$ 1,039	\$ 457	\$ 59,756
備抵損失	54	-	-	1	457	512
	未逾期	1-30 天	31-90 天	90-180 天	181 天以上	合計
107 年 12 月 31 日						
預期損失率	0.0001%	0.0001%	0.0001%	0.0001%	0.0001%	
	~1%	~0.0054%	~0.3793%	~2.2778%	~100%	
帳面價值總額	\$ 78,842	\$ 7,713	\$ 428	\$ 853	\$ 896	\$ 88,732
備抵損失	54	-	-	-	686	740

H. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	108 年度	
	應收帳款	應收票據
1 月 1 日	\$ 686	\$ 54
減損損失提列(迴轉)	(208)	(2)
匯率影響數	(18)	-
12 月 31 日	\$ 460	\$ 52
	107 年度	
	應收帳款	應收票據
1 月 1 日_IAS 39	\$ 506	\$ 57
適用新準則調整數	-	-
1 月 1 日_IFRS 9	506	57
減損損失提列(迴轉)	192	(3)
匯率影響數	(12)	-
12 月 31 日	\$ 686	\$ 54

### (3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團得以支應之財務比率，是根據集團之資產負債表及預測之現金承諾額等。集團之財務比率，是根據集團之資產負債表及預測之現金承諾額等。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回集團財務部。集團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水位。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水位。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水位。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水位。

C. 下表係本集團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:

108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	\$ 60,000	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	44,795	-	-	-
其他應付款	71,977	-	-	-
其他應付款-關係人	8,180	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)	3,794	1,623	283	-
長期借款(含一年內到期)	25,558	33,114	64,868	-

非衍生金融負債:

107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	\$ 55,778	\$ -	\$ -	\$ -
其他應付款	92,389	-	-	-
其他應付款-關係人	7,379	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	31,443	25,565	97,992	-

(三)公允價值資訊

- 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：
  - 第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。
  - 第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。
  - 第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之無活絡市場權益工具屬之。
- 以成本衡量之投資性不動產之公允價值資訊請詳附註六、(八)說明。
- 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、應收帳款、其他應收款、應付票據、應付帳款、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。
- 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：
  - 本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

108年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過其他綜合損益按公允價值				
衡量之金融資產				
權益證券	\$ -	\$ -	\$ 13,239	\$ 13,239
107年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過其他綜合損益按公允價值				
衡量之金融資產				
權益證券	\$ -	\$ -	\$ 13,747	\$ 13,747

- 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：
  - 本集團評估評價標的涵蓋個別資產及個別負債之總價值，反映企業或業務之整體價值，於繼續經營前提下推估重新組成或取

- 得評價標的所需之對價。B. 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有之金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型或流動性風險等。
5. 民國 108 年及 107 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。
6. 民國 108 年及 107 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。
7. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由管理部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及其任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。
8. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	108 年 12 月 31 日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 13,239	淨資產價值法	不適用	不適用	淨資產價值愈高，公允價值愈高
	107 年 12 月 31 日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 13,747	淨資產價值法	不適用	不適用	淨資產價值愈高，公允價值愈高

9. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，因此對公允價值評量係屬合理，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。

### 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：附表一。
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）：請詳附表二。
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：請詳附表三。

#### (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)：請詳附表四。

#### (三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表五。
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：詳附表三。
  - (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-上海金泓格及孫公司-泓格通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：

108 年度	孫公司		其他	調整(註)	合計	
	本公司	上海金泓格				泓格通
外部客戶收入	\$ 665,029	\$ 113,925	\$ 2,771	\$ -	\$ 781,725	
內部客戶收入	51,241	-	21,027	(72,268)	-	
部門收入	<u>\$ 716,270</u>	<u>\$ 113,925</u>	<u>\$23,798</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 781,725</u>	
部門毛利	<u>\$ 386,695</u>	<u>\$ 39,162</u>	<u>\$ 3,265</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 436,378</u>	
部門損益	<u>\$ 106,217</u>	<u>(\$ 4,727)</u>	<u>(\$ 5,291)</u>	<u>(\$45,356)</u>	<u>\$ 61,487</u>	
折舊及攤銷費用	<u>(\$ 20,709)</u>	<u>(\$ 4,505)</u>	<u>(\$ 3,971)</u>	<u>(\$11,533)</u>	<u>(\$40,718)</u>	
所得稅費用	<u>(\$ 12,153)</u>	<u>(\$ 626)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$12,779)</u>	
部門資產	<u>\$ 1,331,085</u>	<u>\$ 71,980</u>	<u>\$76,882</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$129,100)</u>	<u>\$1,350,847</u>
107 年度						
	本公司	孫公司 上海金泓格	孫公司 泓格通	其他	調整(註)	合計
外部客戶收入	\$ 661,613	\$ 141,558	\$ 9,790	\$ -	\$ -	\$ 812,961
內部客戶收入	79,989	-	32,496	-	(112,484)	-
部門收入	<u>\$ 741,602</u>	<u>\$ 141,558</u>	<u>\$42,286</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$112,484)</u>	<u>\$ 812,961</u>
部門毛利	<u>\$ 405,401</u>	<u>\$ 47,549</u>	<u>\$ 8,699</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 5,004)</u>	<u>\$ 456,645</u>
部門損益	<u>\$ 132,037</u>	<u>\$ 8,531</u>	<u>(\$ 2,611)</u>	<u>(\$16,257)</u>	<u>(\$ 3,809)</u>	<u>\$ 117,891</u>
折舊及攤銷費用	<u>(\$ 22,112)</u>	<u>(\$ 299)</u>	<u>(\$ 1,870)</u>	<u>(\$ 1,474)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 25,755)</u>
所得稅費用	<u>(\$ 16,689)</u>	<u>(\$ 2,111)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 18,800)</u>
部門資產	<u>\$ 1,329,234</u>	<u>\$ 74,174</u>	<u>\$88,853</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$148,094)</u>	<u>\$1,344,167</u>

註：本公司營運決策者閱讀之部門資訊尚未消除部門間內部收入、部門損益及部門資產。

本集團因採用國際財務報導準則第 16 號「租賃」對民國 108 年度之部門資訊影響如下：

	本公司	孫公司 上海金泓格	孫公司 泓格通	總計
折舊費用增加	<u>\$ 1,014</u>	<u>\$ 4,176</u>	<u>\$ 1,637</u>	<u>\$ 6,827</u>
部門資產增加	<u>\$ 192</u>	<u>\$ 5,508</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,700</u>
部門負債增加	<u>\$ 192</u>	<u>\$ 5,508</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,700</u>

##### (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：

	108 年 度	107 年 度
遠端控制器及工控介面卡	\$ 708,418	\$ 740,054
其他	73,307	72,907
	<u>\$ 781,725</u>	<u>\$ 812,961</u>

(六) 地區別資訊

本集團民國 108 年及 107 年度地區別資訊如下：

	108 年度		107 年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 308,601	\$ 713,791	\$ 264,688	\$ 682,579
大陸地區	148,643	60,377	151,500	58,611
美國	46,130	-	59,829	-
德國	47,615	-	50,955	-
阿拉伯聯合 大公國	72,433	-	67,853	-
其他	158,303	-	218,136	-
	<u>\$ 781,725</u>	<u>\$ 774,168</u>	<u>\$ 812,961</u>	<u>\$ 741,190</u>

註：收入係以客戶所在地為基礎歸屬至國家。

(七) 重要客戶資訊

本集團民國 108 年度及 107 年度無單一銷貨收入佔綜合損益表之營業收入之金額達 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

(109)財審報字第 19002937 號

泓格科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

泓格科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 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、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達泓格科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師民國 108 年度係依照「會計師查核簽證財務報表規則」、「金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度係依照「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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核個體財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與泓格科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對泓格科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

泓格科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

## 存貨備抵跌價損失評價

### 事項說明

存貨評價之會計政策、重要會計估計及假設與存貨備抵跌價損失會計科目說明，請詳個體財務報告附註四(九)、五(二)及六(三)，泓格科技股份有限公司民國 108 年 12 月 31 日存貨及備抵跌價損失餘額分別為新台幣 382,506 仟元及新台幣 76,120 仟元。

泓格科技股份有限公司主要為產銷工業電腦硬體、軟體及其週邊設備，由於市場對於工業控制、即時監控及自動化產品之需求態樣多，故泓格科技股份有限公司需儲備各類型產品以因應需求，因此產生存貨過時陳舊之風險較高，且因該評估過程常涉及主觀判斷，故可能導致會計估計之高度不確定性，因此本會計師對泓格科技股份有限公司之存貨備抵評價列為本年度查核最為重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對於超過特定期間貨齡及個別有過時陳舊之存貨已執行下列查核程序：

1. 依對泓格科技股份有限公司之瞭解，評估其存貨備抵評價所採用提列政策與程序之合理性，包括以過去歷史資訊決定存貨去化程度，及判斷存貨備抵評價政策的合理性。
2. 檢視其年度盤點計畫並觀察年度存貨盤點及管理狀況，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 驗證存貨貨齡報表及去化資訊編製之正確性，以確認報表資訊與其政策一致。
4. 檢視及驗算存貨跌價損失計算之正確性，並評估備抵跌價損失之允當性。

## 管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估泓格科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算泓格科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

泓格科技股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發

現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

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


本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對泓格科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資誠聯合會計師事務所

李燕娜		
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 109 年 3 月 27 日

  
 泓格科技股份有限公司  
 個體資產負債表  
 民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	98,115 7	\$	84,132 6
1150	應收票據淨額	六(二)		5,182 -		5,368 -
1170	應收帳款淨額	六(二)		43,666 3		71,086 5
1180	應收帳款－關係人淨額	六(二)及七		7,594 1		10,945 1
130X	存貨	六(三)		306,386 23		313,220 24
1410	預付款項			10,273 1		9,413 1
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>471,216 35</u>		<u>494,164 37</u>
<b>非流動資產</b>						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產－非流動	六(四)		13,239 1		13,747 1
1550	採用權益法之投資	六(五)		101,776 8		109,753 8
1600	不動產、廠房及設備	六(六)、七及八		693,397 52		661,989 50
1755	使用權資產	六(七)		192 -		- -
1780	無形資產			4,485 1		4,799 1
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)		31,063 2		28,991 2
1900	其他非流動資產	六(八)及七		15,717 1		15,792 1
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>859,869 65</u>		<u>835,071 63</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>1,331,085 100</u>	\$	<u>1,329,235 100</u>

(續次頁)

  
 泓格科技股份有限公司  
 個體資產負債表  
 民國108年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	108 年 12 月 31 日			107 年 12 月 31 日			
			金	額	%	金	額	%	
<b>流動負債</b>									
2100	短期借款	六(九)	\$	60,000	5	\$	-	-	
2130	合約負債—流動	六(十七)		6,608	1		5,836	-	
2170	應付帳款			44,112	3		55,647	4	
2200	其他應付款	六(十)		67,650	5		85,645	6	
2230	本期所得稅負債	六(二十二)		2,827	-		13,906	1	
2280	租賃負債—流動	六(七)		192	-		-	-	
2300	其他流動負債	六(十一)		26,277	2		32,630	3	
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>207,666</u>	<u>16</u>		<u>193,664</u>	<u>14</u>	
<b>非流動負債</b>									
2540	長期借款	六(十一)		96,000	7		120,000	9	
2570	遞延所得稅負債	六(二十二)		717	-		873	-	
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十二)		42,064	3		36,856	3	
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>138,781</u>	<u>10</u>		<u>157,729</u>	<u>12</u>	
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>346,447</u>	<u>26</u>		<u>351,393</u>	<u>26</u>	
<b>權益</b>									
<b>股本</b>									
3110	普通股股本	六(十三)		528,642	40		480,583	36	
<b>資本公積</b>									
3200	資本公積	六(十四)		68,630	5		68,630	5	
<b>保留盈餘</b>									
3310	法定盈餘公積	六(十五)		140,909	11		131,000	10	
3320	特別盈餘公積			6,550	-		4,495	1	
3350	未分配盈餘			247,725	19		296,875	22	
<b>其他權益</b>									
3400	其他權益	六(十六)	(	7,818)	(	1)	(	3,741)	-
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>984,638</u>	<u>74</u>		<u>977,842</u>	<u>74</u>	
<b>重大承諾事項及或有事項</b>									
3X2X	<b>負債及權益總計</b>	九(二)	\$	<u>1,331,085</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,329,235</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：葉迺超



經理人：陳瑞輝



會計主管：鄭碧





泓格科技股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國 108 年及 107 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	108 年 度			107 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十七)及七	\$ 716,270	100	\$ 741,602	100		
5000 營業成本	六(三)(二十)(二十一)	( 329,575)	( 46)	( 336,201)	( 45)		
5900 營業毛利		386,695	54	405,401	55		
5910 未實現銷貨利益		( 13,465)	( 2)	( 18,264)	( 3)		
5920 已實現銷貨利益		18,264	3	15,034	2		
5950 營業毛利淨額		391,494	55	402,171	54		
營業費用	六(二十)(二十一)及七						
6100 推銷費用		( 71,524)	( 10)	( 73,769)	( 10)		
6200 管理費用		( 58,492)	( 8)	( 50,725)	( 7)		
6300 研究發展費用		( 197,863)	( 28)	( 169,282)	( 23)		
6450 預期信用減損(損失)利益		( 1)	-	2	-		
6000 營業費用合計		( 327,880)	( 46)	( 293,774)	( 40)		
6900 營業利益		63,614	9	108,397	14		
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(十八)及七	9,834	1	3,117	-		
7020 其他利益及損失	六(十九)	( 2,024)	-	3,369	1		
7050 財務成本		( 2,376)	-	( 1,138)	-		
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(五)	( 8,187)	( 1)	2,035	-		
7000 營業外收入及支出合計		( 2,753)	-	7,383	1		
7900 稅前淨利		60,861	9	115,780	15		
7950 所得稅費用	六(二十二)	( 12,153)	( 2)	( 16,689)	( 2)		
8200 本期淨利		\$ 48,708	7	\$ 99,091	13		
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(十二)	(\$ 5,242)	( 1)	(\$ 3,847)	-		
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益		( 508)	-	2,198	-		
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十二)	1,150	-	168	-		
8310 不重分類至損益之項目總額		( 4,600)	( 1)	( 1,481)	-		
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(十六)	( 4,589)	-	( 2,772)	-		
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十二)	918	-	717	-		
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		( 3,671)	-	( 2,055)	-		
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 8,271)	( 1)	(\$ 3,536)	-		
8500 本期綜合損益總額		\$ 40,437	6	\$ 95,555	13		
基本每股盈餘	六(二十三)						
9750 基本每股盈餘合計		\$ 0.92		\$ 1.87			
稀釋每股盈餘	六(二十三)						
9850 稀釋每股盈餘合計		\$ 0.92		\$ 1.86			

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：葉迺通



經理人：陳瑞璽



會計主管：鄭碧華



泓格科技股份有限公司

個體財務報表

民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	普通股	股本	資本公積—溢價	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他	權益	
								透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	未實現損益
107									
	107年1月1日餘額	\$ 480,583	\$ 68,630	\$ 122,091	\$ 3,430	\$ 282,823	(\$ 4,495)	\$ -	\$ 953,062
	追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	-	-	-	1,313
	107年1月1日重編後餘額	480,583	68,630	122,091	3,430	282,823	(4,495)	1,313	954,375
	107年度淨利	-	-	-	-	99,091	-	-	99,091
	107年度其他綜合損益	-	-	-	-	(2,977)	(2,055)	1,496	(3,536)
	107年度綜合損益總額	-	-	-	-	96,114	(2,055)	1,496	95,555
	盈餘指撥及分配	-	-	-	-	(8,909)	-	-	-
	法定盈餘公積	-	-	8,909	-	(1,065)	-	-	-
	特別盈餘公積	-	-	-	1,065	(72,088)	-	-	(72,088)
	現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-
	107年12月31日餘額	\$ 480,583	\$ 68,630	\$ 131,000	\$ 4,495	\$ 296,875	(\$ 6,550)	\$ 2,809	\$ 977,842
108									
	108年1月1日餘額	\$ 480,583	\$ 68,630	\$ 131,000	\$ 4,495	\$ 296,875	(\$ 6,550)	\$ 2,809	\$ 977,842
	108年度淨利	-	-	-	-	48,708	-	-	48,708
	108年度其他綜合損益	-	-	-	-	(4,194)	(3,671)	(406)	(8,271)
	108年度本期綜合損益總額	-	-	-	-	44,514	(3,671)	(406)	40,437
	盈餘指撥及分配	-	-	-	-	(9,909)	-	-	-
	法定盈餘公積	-	-	9,909	-	(2,056)	-	-	(1)
	特別盈餘公積	-	-	-	2,055	(48,058)	-	-	(48,058)
	股票股利	48,059	-	-	-	(33,641)	-	-	14,418
	現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-
	108年12月31日餘額	\$ 528,642	\$ 68,630	\$ 140,909	\$ 6,550	\$ 247,725	(\$ 10,221)	\$ 2,403	\$ 984,638

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。



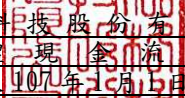
董事長：葉迺堯



經理人：陳瑞煒




會計主管：鄭碧

  
 泓格科技股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	108年1月1日 至12月31日	107年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 60,861	\$ 115,780
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損損失(利益)	六(二)	1 (	2 )
折舊費用(含使用權資產)	六(二十)	31,402	22,926
各項攤提	六(二十)	840	660
採用權益法認列之子公司利益份額		8,187 (	2,035 )
未實現銷貨毛利		( 4,799 )	3,231
利息收入	六(十八)	( 102 ) (	294 )
利息費用		2,376	1,138
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		188	223
應收帳款		27,417 (	15,843 )
應收帳款-關係人		3,351	2,270
其他應收款		-	574
存貨		6,834 (	46,456 )
預付款項		( 860 ) (	2,406 )
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動		772	4
應付帳款		( 11,535 ) (	17,017 )
其他應付款		( 737 )	8,424
其他流動負債		( 793 )	558
淨確定福利負債-非流動		( 34 ) (	7 )
營運產生之現金流入		123,369	71,728
收取利息		102	294
支付利息		( 2,376 ) (	1,138 )
支付所得稅		( 23,392 ) (	10,857 )
營業活動之淨現金流入		97,703	60,027

(續次頁)

  
 泓格科技股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	108年1月1日 至12月31日	107年1月1日 至12月31日
<u>投資活動之現金流量</u>			
其他應收款-關係人減少	七	\$ -	\$ 10,500
購置不動產、廠房及設備	六(二十五)	( 79,054 )	( 111,188 )
取得無形資產		( 526 )	( 5,053 )
其他非流動資產增加		75	558
投資活動之淨現金流出		( 79,505 )	( 105,183 )
<u>籌資活動之現金流量</u>			
租賃負債本金償還	六(七)	( 1,014 )	-
舉借短期借款	六(二十六)	60,000	-
償還長期借款	六(二十六)	( 29,560 )	( 39,480 )
舉借長期借款		-	120,000
發放現金股利	六(十三)	( 33,641 )	( 72,088 )
籌資活動之淨現金(流出)流入		( 4,215 )	8,432
本期現金及約當現金增加(減少)數		13,983	( 36,724 )
期初現金及約當現金餘額		84,132	120,856
期末現金及約當現金餘額		\$ 98,115	\$ 84,132

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：葉迺健



經理人：陳瑞煙



會計主管：鄭碧玉



  
泓格科技股份有限公司  
個體財務報表附註  
民國108年度及107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109年3月20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

下表彙列金管會認可之民國108年適用之國際財務報導準則之新發布、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號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108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19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響：

1. 國際財務報導準則第16號「租賃」

- (1) 國際財務報導準則第16號「租賃」取代國際會計準則第17號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於12個月或低價值標的資產之租賃外)；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。
- (2) 於適用金管會認可之民國108年IFRSs版本時，本公司對於國際財務報導準則第16號係採用不重編比較資訊(以下簡稱「修正式追溯調整」)，將屬承租人之租賃合約，於民國108年1月1日調增使用權資產\$1,986，並調增租賃負債\$1,986。
- (3) 本公司於初次適用國際財務報導準則第16號，採用之實務權宜作法如下：
  - A. 未重評估合約是否係屬(或包含)租賃，係按先前適用國際會計準則第17號及國際財務報導解釋第4號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第16號之規定處理。
  - B. 將對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。
  - C. 對租賃期間將於民國108年12月31日前結束之租賃，採取短期租賃之方式處理，該些合約於民國108年度認列之租金費用為\$1,460。
  - D. 未將原始直接成本計入使用權資產之衡量。
  - E. 於評估租賃延長選擇權之行使及租賃終止選擇權之不行使對租賃期間之判斷時採用後見之明。
- (4) 本公司於計算租賃負債之現值時，係採用本公司增額借款利率，其加權平均利率為1.4%。
- (5) 本公司按國際會計準則第17號揭露營業租賃承諾之金額，採用初次適用日之增額借款利率折現之現值與民國108年1月1日認列之租賃負債的調節如下：

民國 107 年 12 月 31 日採國際會計準則第 17 號揭露之	\$	5,085
營業租賃承諾		
減：屬短期租賃之豁免	(	1,680)
減：屬低價值資產之豁免	(	1,419)
民國 108 年 1 月 1 日採國際財務報導準則第 16 號應認		
列租賃負債之		
租賃合約總額	\$	1,986
本公司初次適用日之增額借款利率	1.4%	
民國 108 年 1 月 1 日採國際財務報導準則第 16 號認列		
之租賃負債	\$	1,986

2. 國際會計準則第 23 號「借款成本」

該修正釐清當符合要件之資產已達到預定使用或出售之狀態後，企業為取得該資產而特地舉借且尚流通在外之借款將成為一般借款的一部分。

(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

下表彙列金管會認可之民國 109 年適用之國際財務報導準則之新發布、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
國際會計準則第 1 號及國際會計準則第 8 號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國 109 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 3 號之修正「業務之定義」	民國 109 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 9 號、國際會計準則第 39 號及國際財務報導準則第 7 號之修正「利率指標變革」	民國 109 年 1 月 1 日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(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之國際財務報導準則之新發布、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 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 17 號「保險合約」	民國 110 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國 110 年 1 月 1 日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

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

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及負債。
- (2) 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) 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，因調整而產生之換算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，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：

- (1) 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；
- (2) 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
- (3) 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) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。
2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量，先認列於其他綜合損益，於除損益外，轉列至保留盈餘項下。當收取股利或利息之權利確立時，與本公司有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

### (六) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

### (七) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性)後，對自原始認列後信用風險





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

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

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

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十三) 營業租賃(承租人)

民國 107 年度適用

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. 技術授權

醫用技術授權以取得成本認列，採直線法攤銷，攤銷年限為 10 年。

(十五) 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。

(十六) 借款

係指向銀行借入之長期款項。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減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程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(十七) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(十八) 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. 確定福利計畫之未確之義務，其折現率應採用市場殖利率。折現率之確定應考慮市場殖利率之變動，並應與市場殖利率之變動一致。折現率之變動應採用市場殖利率之變動，並應與市場殖利率之變動一致。
- B. 確定福利計畫之未確之義務，其折現率應採用市場殖利率。折現率之確定應考慮市場殖利率之變動，並應與市場殖利率之變動一致。折現率之變動應採用市場殖利率之變動，並應與市場殖利率之變動一致。
- 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之計量，應採用公允價值。員工酬勞及董監酬勞之計量，應採用公允價值。員工酬勞及董監酬勞之計量，應採用公允價值。

(二十) 所得稅

1. 所得稅之計量，應採用公允價值。所得稅之計量，應採用公允價值。所得稅之計量，應採用公允價值。
2. 所得稅之計量，應採用公允價值。所得稅之計量，應採用公允價值。所得稅之計量，應採用公允價值。
3. 所得稅之計量，應採用公允價值。所得稅之計量，應採用公允價值。所得稅之計量，應採用公允價值。
4. 所得稅之計量，應採用公允價值。所得稅之計量，應採用公允價值。所得稅之計量，應採用公允價值。
5. 所得稅之計量，應採用公允價值。所得稅之計量，應採用公允價值。所得稅之計量，應採用公允價值。
6. 所得稅之計量，應採用公允價值。所得稅之計量，應採用公允價值。所得稅之計量，應採用公允價值。

(二十一) 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。

(二十二) 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發股利時，應認列為負債。分派予本公司股東之股利於本公司股東會議決派發股利時，應認列為負債。

(二十三) 收入認列

本公司銷售之產品，其售價係根據市場行情，並參照成本及各項費用，經本公司管理層之判斷，予以估列。如有必要，本公司將根據市場行情之變動，對售價進行調整。本公司之售價，係根據市場行情，並參照成本及各項費用，經本公司管理層之判斷，予以估列。如有必要，本公司將根據市場行情之變動，對售價進行調整。

(二十四) 政府補助

政府補助係指本公司從政府機關所獲得之補助。該等補助之用途，係用於本公司之研發活動。該等補助之金額，係根據政府機關之規定，予以估列。如有必要，本公司將根據政府機關之規定，對補助金額進行調整。

五、重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源

本公司之會計政策，係根據國際財務報告準則，並參照本公司之實際情況，予以制定。該等會計政策之應用，係根據本公司之管理層之判斷，予以估列。如有必要，本公司將根據實際情況之變動，對會計政策進行調整。

(一) 會計政策採用之重要判斷

無。

(二) 重要會計估計及假設

由於存貨之估價，係根據存貨之成本，並參照存貨之市場行情，予以估列。如有必要，本公司將根據存貨之市場行情之變動，對存貨估價進行調整。本公司之存貨估價，係根據存貨之成本，並參照存貨之市場行情，予以估列。如有必要，本公司將根據存貨之市場行情之變動，對存貨估價進行調整。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 452	\$ 591
支票存款及活期存款	97,663	83,541
合計	\$ 98,115	\$ 84,132

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. 本公司未有將現金及約當資產提供質押之情形。

(二) 應收票據及帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應收票據	\$ 5,234	\$ 5,422
減：備抵損失	(52)	(54)
	\$ 5,182	\$ 5,368
應收帳款-非關係人	\$ 43,670	\$ 71,087
減：備抵損失	(4)	(1)
	43,666	71,086
應收帳款-關係人	7,594	10,945
減：備抵損失	-	-
	7,594	10,945
	\$ 51,260	\$ 82,031

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	108年12月31日		107年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 49,829	\$ 5,234	\$ 75,245	\$ 5,422
1-30天	1,402	-	6,775	-
31-90天	13	-	12	-
91-180天	20	-	-	-
	\$ 51,264	\$ 5,234	\$ 82,032	\$ 5,422

- 以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。
- 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 107 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為 \$74,104。
  - 本公司未有將應收票據及帳款提供作為質押擔保之情形。
  - 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$5,182 及 \$5,368；最能代表本公司應收帳款於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$51,260 及 \$82,031。
  - 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

### (三) 存貨

	108 年 12 月 31 日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 178,945	(\$ 47,551)	\$ 131,394
在製品	99,258	( 13,232)	86,026
製成品	104,303	( 15,337)	88,966
合計	<u>\$ 382,506</u>	<u>(\$ 76,120)</u>	<u>\$ 306,386</u>

	107 年 12 月 31 日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 176,701	(\$ 48,696)	\$ 128,005
在製品	106,411	( 14,455)	91,956
製成品	108,789	( 15,530)	93,259
合計	<u>\$ 391,901</u>	<u>(\$ 78,681)</u>	<u>\$ 313,220</u>

當期認列存貨之相關費損：

	108 年度	107 年度
已出售存貨成本	\$ 332,158	\$ 336,907
存貨回升利益	( 2,561)	( 703)
其他	( 22)	( 3)
	<u>\$ 329,575</u>	<u>\$ 336,201</u>

民國 108 年及 107 年度因本公司加強庫存管理及存貨持續去化，致使存貨淨變現價值上升。

### (四) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
非上市、上櫃公司股票	\$ 10,236	\$ 10,236
評價調整	3,003	3,511
合計	<u>\$ 13,239</u>	<u>\$ 13,747</u>

- 本公司選擇將屬策略性投資 ICP DAS EUROPE GmbH 股票及 ICP DAS USA INC 股票分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$13,239 及 \$13,747。
- 本公司未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。
- 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(三)。

### (五) 採用權益法之投資

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
ADVANCE AHEAD LTD.	\$ 46,861	\$ 52,535
ICP DAS INVEST LTD.	54,915	57,218
	<u>\$ 101,776</u>	<u>\$ 109,753</u>

有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 108 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	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程	合計
108年1月1日									
成本	\$ 309,451	\$ 309,566	\$ 41,122	\$ 6,298	\$ 8,326	\$ 1,870	\$ 6,133	\$ 103,278	\$ 786,044
累計折舊及減損	-	(87,937)	(26,042)	(4,223)	(2,695)	(1,427)	(1,731)	-	(124,055)
	<u>\$ 309,451</u>	<u>\$ 221,629</u>	<u>\$ 15,080</u>	<u>\$ 2,075</u>	<u>\$ 5,631</u>	<u>\$ 443</u>	<u>\$ 4,402</u>	<u>\$ 103,278</u>	<u>\$ 661,989</u>
108年度									
1月1日	\$ 309,451	\$ 221,629	\$ 15,080	\$ 2,075	\$ 5,631	\$ 443	\$ 4,402	\$ 103,278	\$ 661,989
增添	-	693	13,029	1,757	1,112	1,465	8,975	34,765	61,796
處分	-	-	-	-	-	-	-	-	(913)
成本	-	-	-	-	-	(913)	-	-	(913)
累計折舊	-	-	-	-	-	913	-	-	913
重分類	-	113,451	-	-	-	217	525	(114,193)	-
折舊費用	-	(19,576)	(4,507)	(2,377)	(1,968)	(484)	(1,476)	-	(30,388)
12月31日	<u>\$ 309,451</u>	<u>\$ 316,197</u>	<u>\$ 23,602</u>	<u>\$ 1,455</u>	<u>\$ 4,775</u>	<u>\$ 1,641</u>	<u>\$ 12,426</u>	<u>\$ 23,850</u>	<u>\$ 693,397</u>
108年12月31日									
成本	\$ 309,451	\$ 423,710	\$ 54,151	\$ 8,055	\$ 9,438	\$ 2,639	\$ 15,633	\$ 23,850	\$ 846,927
累計折舊及減損	-	(107,513)	(30,549)	(6,600)	(4,663)	(998)	(3,207)	-	(153,530)
	<u>\$ 309,451</u>	<u>\$ 316,197</u>	<u>\$ 23,602</u>	<u>\$ 1,455</u>	<u>\$ 4,775</u>	<u>\$ 1,641</u>	<u>\$ 12,426</u>	<u>\$ 23,850</u>	<u>\$ 693,397</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
107年1月1日									
成本	\$ 309,451	\$ 295,546	\$ 34,847	\$ 5,045	\$ 4,888	\$ 1,567	\$ 2,362	\$ 10,083	\$ 663,789
累計折舊及減損	-	(74,730)	(21,793)	(3,223)	(1,327)	(1,087)	(1,709)	-	(103,869)
	<u>\$ 309,451</u>	<u>\$ 220,816</u>	<u>\$ 13,054</u>	<u>\$ 1,822</u>	<u>\$ 3,561</u>	<u>\$ 480</u>	<u>\$ 653</u>	<u>\$ 10,083</u>	<u>\$ 559,920</u>
107年度									
1月1日	\$ 309,451	\$ 220,816	\$ 13,054	\$ 1,822	\$ 3,561	\$ 480	\$ 653	\$ 10,083	\$ 559,920
增添	-	580	7,024	2,621	3,438	396	4,300	106,635	124,994
處分	-	-	(749)	(1,368)	-	(93)	(529)	-	(2,739)
成本	-	-	749	1,368	-	93	529	-	2,739
累計折舊	-	13,440	-	-	-	-	-	(13,440)	-
重分類	-	(13,207)	(4,998)	(2,368)	(1,368)	(433)	(551)	-	(22,925)
折舊費用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12月31日	<u>\$ 309,451</u>	<u>\$ 221,629</u>	<u>\$ 15,080</u>	<u>\$ 2,075</u>	<u>\$ 5,631</u>	<u>\$ 443</u>	<u>\$ 4,402</u>	<u>\$ 103,278</u>	<u>\$ 661,989</u>
107年12月31日									
成本	\$ 309,451	\$ 309,566	\$ 41,122	\$ 6,298	\$ 8,326	\$ 1,870	\$ 6,133	\$ 103,278	\$ 786,044
累計折舊及減損	-	(87,937)	(26,042)	(4,223)	(2,695)	(1,427)	(1,731)	-	(124,055)
	<u>\$ 309,451</u>	<u>\$ 221,629</u>	<u>\$ 15,080</u>	<u>\$ 2,075</u>	<u>\$ 5,631</u>	<u>\$ 443</u>	<u>\$ 4,402</u>	<u>\$ 103,278</u>	<u>\$ 661,989</u>

1. 民國108年及107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)租賃交易－承租人

民國 108 年度適用

1. 本公司租賃之標的資產包括土地使用權、建物，租賃合約之期間通常介於 1 到 2 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制
2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	108 年 12 月 31 日 帳面金額	108 年度 折舊費用
房屋	\$ 192	\$ 1,014

3. 本公司於民國 108 年度使用權資產之增添為 \$0。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

影響當期損益之項目	108 年度
屬短期租賃合約之費用	\$ 1,460
屬低價租賃資產租賃之費用	698

5. 本公司於民國 108 年度租賃現金流出總額為 \$3,172。

6. 租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權  
本公司於決定租賃期間時，係將所有行使延長選擇權，或不行使終止選擇權或不行使終止選擇權之事實和情況納入考量。當發生對不行使延長選擇權之重大事件發生時，則租賃期間將重新估計。

(八)其他非流動資產

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
存出保證金	\$ 11,347	\$ 11,591
其他	4,370	4,201
	\$ 15,717	\$ 15,792

(九)短期借款(民國 107 年 12 月 31 日無此情形)

借款性質	108 年 12 月 31 日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 60,000	1.3%~1.41%	無

民國 108 年度認列於損益之利息費用為 \$411。

(十)其他應付款

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
應付薪資及獎金	\$ 26,323	\$ 24,740
應付董監酬勞及員工紅利	6,019	11,454
應付設備款	3,612	20,870
其他	31,696	28,581
	\$ 67,650	\$ 85,645

(十一)長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	108 年 12 月 31 日
擔保借款	自 107 年 10 月至 112 年 10 月，並按月付息，另自 109 年 4 月開始按季分期償還本金	1.34% ~1.5%	土地、 房屋及建築	\$ 120,000
				減：一年內到期之長期借款(帳列其他流動負債)
				( 24,000)
				\$ 96,000
借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	107 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(浮動)，另自 105 年 2 月 27 日開始按季分期償還本金	1.349% ~1.482%	土地、 房屋及建築	\$ 29,560
擔保借款	自 107 年 10 月 4 日至 112 年 10 月 4 日，並按月付息，另自 109 年 4 月 4 日開始按季分期償還本金	1.34% ~1.5%	土地、 房屋及建築	
				120,000
				149,560
				減：一年內到期之長期借款(帳列其他流動負債)
				( 29,560)
				\$ 120,000

民國 108 年及 107 年度認列於損益之利息費用分別為 \$1,966 及 \$938。

(十二) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞工退休金條例」之規定，訂有退休金制度，其退休金之給付，係以勞工退休前之平均薪資為準，並依該條例之規定，由勞工及公司共同負擔。本公司之退休金，係由勞工及公司共同負擔，其給付之標準，係以勞工退休前之平均薪資為準，並依該條例之規定，由勞工及公司共同負擔。本公司之退休金，係由勞工及公司共同負擔，其給付之標準，係以勞工退休前之平均薪資為準，並依該條例之規定，由勞工及公司共同負擔。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 56,067)	(\$ 51,464)
計畫資產公允價值	14,003	14,608
淨確定福利負債	(\$ 42,064)	(\$ 36,856)

(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
108年度			
1月1日餘額	(\$ 51,464)	\$ 14,608	(\$ 36,856)
當期服務成本	( 151)	-	( 151)
利息(費用)收入	( 512)	146	( 366)
	( 52,127)	14,754	( 37,373)
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)	-	502	502
人口統計假設變動影響數	( 338)	-	( 338)
財務假設變動影響數	( 3,151)	-	( 3,151)
經驗調整	( 2,255)	-	( 2,255)
	( 5,744)	502	( 5,242)
提撥退休基金	-	551	551
支付退休金	1,804	( 1,804)	-
12月31日餘額	(\$ 56,067)	\$ 14,003	(\$ 42,064)
107年度			
1月1日餘額	(\$ 46,673)	\$ 13,657	(\$ 33,016)
利息(費用)收入	( 580)	175	( 405)
	( 47,253)	13,832	( 33,421)
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)	-	364	364
人口統計假設變動影響數	( 189)	-	( 189)
財務假設變動影響數	( 3,588)	-	( 3,588)
經驗調整	( 434)	-	( 434)
	( 4,211)	364	( 3,847)
提撥退休基金	-	412	412
12月31日餘額	(\$ 51,464)	\$ 14,608	(\$ 36,856)

(4) 本公司之確定福利退休計畫，係由臺灣銀行內，依勞工退休金條例之規定，由勞工及公司共同負擔。本公司之確定福利退休計畫，係由臺灣銀行內，依勞工退休金條例之規定，由勞工及公司共同負擔。本公司之確定福利退休計畫，係由臺灣銀行內，依勞工退休金條例之規定，由勞工及公司共同負擔。





- 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. 法定盈餘公積金，百分之二十，惟發給新股或現股或現金者，以該項公積超過實收資本額之百分之十為限。
4. 本公司於民國 108 年 6 月 3 日經股東會決議通過民國 107 年度之盈餘分派之股利計 \$81,700 (每股 1.7 元)，本公司於民國 107 年 6 月 8 日經股東會決議通過民國 106 年度之盈餘分派之股利計 \$72,088 (每股 1.5 元)。
5. 民國 109 年 3 月 20 日經董事會提議對民國 108 年度之盈餘分派案如下：

	108 年度	
	金額	每股股利
法定盈餘公積	\$ 4,871	
特別盈餘公積	1,268	
現金股利	37,005	0.7 元
合計	\$ 43,144	

6. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六、(二十一)。

#### (十六) 其他權益項目

	108 年度		
	未實現評價損益	外幣換算	總計
108 年 1 月 1 日	\$ 2,809	(\$ 6,550)	(\$ 3,741)
評價調整	(508)	-	(508)
評價調整之稅額	102	-	102
外幣換算差異數：			
- 關聯企業	-	(4,589)	(4,589)
- 關聯企業之稅額	-	918	918
108 年 12 月 31 日	\$ 2,403	(\$ 10,221)	(\$ 7,818)

	107 年度		
	未實現評價損益	外幣換算	總計
107 年 1 月 1 日	\$ -	(\$ 4,495)	(\$ 4,495)
追溯適用及追溯重編之影響數	1,313	-	1,313
評價調整	2,198	-	2,198
外幣換算差異數：			
- 關聯企業	-	(2,772)	(2,772)
- 關聯企業之稅額	(702)	717	15
107 年 12 月 31 日	\$ 2,809	(\$ 6,550)	(\$ 3,741)

#### (十七) 營業收入

	108 年度	107 年度
客戶合約之收入	\$ 716,270	\$ 741,602

1. 客戶合約收入之細分  
本公司之收入源於某一時點移轉之商品等，收入可細分為下列主要產品別：

	108 年度	107 年度
遠端控制器、工控介面卡	\$ 647,263	\$ 667,913
其他	69,007	73,689
合計	\$ 716,270	\$ 741,602

2. 合約負債  
本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
合約負債	\$ 6,608	\$ 5,836

#### (十八) 其他收入

	108 年度	107 年度
利息收入	\$ 102	\$ 294
補助收入	9,000	1,166
什項收入	732	1,657
合計	\$ 9,834	\$ 3,117

(十九)其他利益及損失

	108 年度	107 年度
淨外幣兌換(損失)利益	(\$ 2,024)	\$ 3,369

(二十)費用性質之額外資訊

	108 年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
員工福利費	\$ 64,468	\$ 207,815	\$ 272,283
折舊費用	11,267	20,135	31,402
攤銷費用	-	840	840

	107 年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
員工福利費	\$ 66,422	\$ 200,270	\$ 266,692
折舊費用	13,543	9,383	22,926
攤銷費用	32	628	660

(二十一)員工福利費用

	108 年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
薪資費用	\$ 52,770	\$ 175,325	\$ 228,095
勞健保費用	5,563	16,131	21,694
退休金費用	2,418	8,812	11,230
其他用人費用	3,717	7,547	11,264
	<u>\$ 64,468</u>	<u>\$ 207,815</u>	<u>\$ 272,283</u>

	107 年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
薪資費用	\$ 55,667	\$ 170,499	\$ 226,166
勞健保費用	4,985	14,488	19,473
退休金費用	2,153	7,929	10,082
其他用人費用	3,617	7,354	10,971
	<u>\$ 66,422</u>	<u>\$ 200,270</u>	<u>\$ 266,692</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞 3%~12%，董事及監察人酬勞不超過 3%。
2. 本公司民國 108 年及 107 年度員工酬勞估列金額分別為 \$5,350 及 \$10,181；董監酬勞估列金額分別為 \$669 及 \$1,273，前述金額帳列薪資費用科目。  
民國 108 年度係依截至當期止之獲利情況，分別以 8% 及 1% 估列。董事會決議實際配發金額為 \$5,350 及 \$669，其中員工酬勞將採現金之方式發放。  
經董事會決議之民國 107 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 107 年度財務報告認列之金額一致。  
本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十二)所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	108 年度	107 年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 12,332	\$ 19,439
未分配盈餘加徵所得稅	123	395
以前年度所得稅(高)低估	(142)	251
當期所得稅總額	<u>12,313</u>	<u>20,085</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(160)	547
稅率改變之影響	-	(3,943)
遞延所得稅總額	<u>(160)</u>	<u>(3,396)</u>
所得稅費用	<u>\$ 12,153</u>	<u>\$ 16,689</u>

## (2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	108 年度	107 年度
確定福利義務之再衡量數	(\$ 1,048)	(\$ 770)
透過其他綜合損益按公允價值		
變動之金融資產公允價值變動	( 102)	702
關聯企業其他綜合損益份額	( 918)	( 555)
稅率改變之影響	-	( 262)

(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

	108 年度	107 年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 12,172	\$ 23,156
按稅法規定調整項目之所得稅影響數	-	( 3,170)
以前年度所得稅(高)低估數	( 142)	251
稅法修正之所得稅影響數	-	( 3,943)
未分配盈餘加徵所得稅	123	395
所得稅費用	\$ 12,153	\$ 16,689

## 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：

	108 年度			
	1 月 1 日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12 月 31 日
遞延所得稅資產：				
- 暫時性差異：				
存貨跌價	\$ 15,736	(\$ 512)	\$ -	\$ 15,224
員工福利-退休金	6,852	-	1,048	7,900
採權益法之投資損失	466	1,637	-	2,103
關係企業其他綜合損益份額	1,637	-	918	2,555
其他	4,300	( 965)	( 54)	3,281
合計	\$ 28,991	\$ 160	\$ 1,912	\$ 31,063
遞延所得稅負債：				
- 暫時性差異：				
透過其他綜合損益按公允價值變動之金融資產公允價值變動	(\$ 873)	\$ -	\$ 156	(\$ 717)
合計	(\$ 873)	\$ -	\$ 156	(\$ 717)
	107 年度			
	1 月 1 日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12 月 31 日
遞延所得稅資產：				
- 暫時性差異：				
存貨跌價	\$ 13,495	\$ 2,241	\$ -	\$ 15,736
員工福利-退休金	5,171	811	870	6,852
採權益法之投資損失	742	( 276)	-	466
關係企業其他綜合損益份額	920	-	717	1,637
其他	3,509	620	171	4,300
合計	\$ 23,837	\$ 3,396	\$ 1,758	\$ 28,991
遞延所得稅負債：				
- 暫時性差異：				
透過其他綜合損益按公允價值變動之金融資產公允價值變動	\$ -	\$ -	(\$ 873)	(\$ 873)
合計	\$ -	\$ -	(\$ 873)	(\$ 873)

- 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。
- 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 106 年度。
- 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17% 調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本公司業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

### (二十三) 每股盈餘

	108 年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 48,708	52,864	\$ 0.92
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 48,708	52,864	
具稀釋作用之潛在普通股之影響	-	202	
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 48,708	53,066	\$ 0.92

	107 年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 99,091	52,864	\$ 1.87
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 99,091	52,864	
具稀釋作用之潛在普通股之影響	-	308	
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 99,091	53,172	\$ 1.86

### (二十四) 營業租賃

民國 107 年度適用

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 105 至 112 年。民國 107 年度認列 \$3,067 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：

	107 年 12 月 31 日
不超過 1 年	\$ 2,380
超過 1 年但不超過 5 年	2,705
	\$ 5,085

### (二十五) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	108 年度	107 年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 61,796	\$ 124,995
加：期初應付設備款	20,870	7,063
減：期末應付設備款	(3,612)	(20,870)
本期支付現金	\$ 79,054	\$ 111,188

### (二十六) 來自籌資活動之負債之變動

	108 年			來自籌資活動 之負債總額
	短期借款	長期借款	租賃負債	
1 月 1 日	\$ -	\$ 149,560	\$ 1,986	\$ 151,546
籌資現金流量之變動	60,000	(29,560)	(1,794)	28,646
12 月 31 日	\$ 60,000	\$ 120,000	\$ 192	\$ 180,192

	107 年			來自籌資活動 之負債總額
	短期借款	長期借款	租賃負債	
1 月 1 日	\$ -	\$ 69,040	\$ -	\$ 69,040
籌資現金流量之變動	-	80,520	-	80,520
12 月 31 日	\$ -	\$ 149,560	\$ -	\$ 149,560

### 七、關係人交易

#### (一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱  
ADVANCE AHEAD LTD.  
ICP DAS INVEST LTD.  
上海金泓格國際貿易有限公司

與本集團關係  
本公司之子公司  
本公司之子公司  
本公司之孫公司

關係人名稱	與本集團關係
泓格通科技(武漢)有限公司	本公司之孫公司
葉迺迪	本公司之董事長
董事長、監察人、總經理及副總經理等	本集團之主要管理階層

(二) 與關係人間之重大交易事項

	108 年度	107 年度
1. 營業收入		
商品銷售：		
— 孫公司	\$ 51,241	\$ 79,989
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. 租金費用：		
租金費用：		
— 葉迺迪	\$ 840	\$ 840
(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) 本公司向董事長葉迺迪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。		
3. 應收關係人款項：		
	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
應收帳款：		
— 上海金泓格國際貿易有限公司	\$ 5,176	\$ 3,778
— 泓格通科技(武漢)有限公司	2,418	7,167
總計	\$ 7,594	\$ 10,945
4. 資金貸與關係人		
對關係人放款(民國 108 年 12 月 31 日無此情形)		
A. 期末餘額：		107 年 12 月 31 日
— 泓格通科技(武漢)有限公司		\$ -
B. 利息收入		107 年度
— 泓格通科技(武漢)有限公司		\$ 198
民國 107 年度之利息按年利率 3% 收取。		

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	108 年度	107 年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 18,168	\$ 17,562
退職後福利	716	583
總計	\$ 18,884	\$ 18,145

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產名稱	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日	擔保用途
土地	\$ 125,500	\$ 125,500	長期借款
房屋及建築	217,269	114,410	長期借款

九、重大承諾事項及或有事項

(一) 或有事項

無。

(二) 承諾事項

截至民國 108 年 12 月 31 日止，本公司因購置技術授權、設備及廠房工程，已簽訂合約尚未付款金額為 \$2,882。

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，為保障股東之利益，並提供適當之報酬。為了維持最佳資本結構，本公司可透過調整資本結構，或調降資本支出，以維持最佳資本結構。本公司之資本管理目標，為保障股東之利益，並提供適當之報酬。為了維持最佳資本結構，本公司可透過調整資本結構，或調降資本支出，以維持最佳資本結構。

	108年12月31日	107年12月31日
負債總額	\$ 346,447	\$ 351,393
淨值總額	984,638	977,842
負債淨值比率	35%	36%

### (二)金融工具

#### 1.金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
金融資產		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	\$ 13,239	\$ 13,747
按攤銷後成本衡量之金融資產/放款及應收款		
現金及約當現金	\$ 98,115	\$ 84,132
應收票據	5,182	5,368
應收帳款	51,260	82,031
存出保證金	11,347	11,591
	<u>\$ 165,904</u>	<u>\$ 183,122</u>
金融負債		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 60,000	\$ -
應付帳款	44,112	55,647
其他應付帳款	67,650	85,645
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	120,000	149,560
存入保證金	734	-
	<u>\$ 292,496</u>	<u>\$ 290,852</u>

#### 2.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。
- (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本公司內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估特種與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特種風險、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

- A. 本公司係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性及本幣不匯率之匯率風險，主要為美元及人民幣。其幣別之匯率波動，對本公司之營業及已認列之資產負債有重大影響。
- B. 本公司管理層已訂定政策，規定各公司應透過公司財務部就其整體功能性及匯率風險進行避險。
- C. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及子公司之功能幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣負債資訊如下：

108年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 1,922	29.980	\$ 57,622
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣:新台幣	27,479	4.3050	118,297
107年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 2,016	30.715	\$ 61,921
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣:新台幣	29,859	4.472	133,529

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:

108年度			
兌換損益			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ -	29.980	(\$ 812)
107年度			
兌換損益			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ -	30.715	(\$ 141)

E. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下:

108年度			
敏感度分析			
	變動幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	1%	\$ 576	\$ -
107年度			
敏感度分析			
	變動幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	1%	\$ 619	\$ -

**價格風險**  
本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

- 現金流量及公允價值利率風險**  
A. 本公司之利率風險主要來自按浮動利率發行之長、短期借款，使本公司暴露於現金流量利率風險。於民國108年及107年，本公司按浮動利率發行之借款主要為新台幣計價。  
B. 本公司之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本公司暴露於未來市場利率變動之風險。



C. 當新台幣幣借利率上升或下跌1%，而後其所淨借有利因將導因素維持不少變或用  
 新情加之變動所致。  
 民國108年及107年，主要係因浮動利率之影響，而後其所淨借有利因將導因素維持不少變或用  
 幣下，及107年，主要係因浮動利率之影響，而後其所淨借有利因將導因素維持不少變或用  
 幣下，及107年，主要係因浮動利率之影響，而後其所淨借有利因將導因素維持不少變或用  
 幣下，及107年，主要係因浮動利率之影響，而後其所淨借有利因將導因素維持不少變或用

(2) 信用風險

- A. 本合約無本允其量  
 之義務、衡合  
 信而按透過之益  
 用導致款其債按  
 險本條他務公  
 係公件綜工允  
 因司支合具價  
 客財付損投值  
 戶務之益資衡  
 或損應按的  
 金失收公允債  
 融之帳允約債  
 工風款價現務  
 具險，值金工  
 之，及衡流具  
 交主分量量投  
 易要類與。資  
 對求為透與的  
 手自按過分合  
 無交攤損類約  
 法易銷益為現  
 履對後按透金  
 行手成公過流
- B. 本客理過限額  
 公戶及往額度  
 司於信經係之  
 依訂用驗董使  
 內定風及事會  
 部付險其依  
 明款分他依  
 定及析因內  
 之提。素部  
 授出內，或  
 信交部以外  
 政貨風評部  
 策之險估之  
 ，條控客評  
 公款管戶等  
 司與係之而  
 內條透信制  
 各件過用訂  
 營前考品，  
 運，慮質並  
 個須其。定  
 體對財個期  
 與其務別監  
 每進狀況風  
 一行行險信  
 新管、之用
- C. 本為條公予債及107年12月31日分別為\$0及\$0。  
 本額債權之權  
 公戶及往額度  
 司於信經係之  
 依訂用驗董使  
 內定風及事會  
 部付險其依  
 明款分他依  
 定及析因內  
 之提。素部  
 授出內，或  
 信交部以外  
 政貨風評部  
 策之險估之  
 ，條控客評  
 公款管戶等  
 司與係之而  
 內條透信制  
 各件過用訂  
 營前考品，  
 運，慮質並  
 個須其。定  
 體對財個期  
 與其務別監  
 每進狀況風  
 一行行險信  
 新管、之用
- D. 本額債權之權  
 公戶及往額度  
 司於信經係之  
 依訂用驗董使  
 內定風及事會  
 部付險其依  
 明款分他依  
 定及析因內  
 之提。素部  
 授出內，或  
 信交部以外  
 政貨風評部  
 策之險估之  
 ，條控客評  
 公款管戶等  
 司與係之而  
 內條透信制  
 各件過用訂  
 營前考品，  
 運，慮質並  
 個須其。定  
 體對財個期  
 與其務別監  
 每進狀況風  
 一行行險信  
 新管、之用
- E. 本公司用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：  
 (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整  
 之可能性大增；  
 (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；  
 (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；  
 (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變  
 化。
- F. 本公司按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款及應收票據，採  
 用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- G. 本公司考量前瞻性之調整，按特定期間歷史及現時資訊所建  
 立之損失率，以估計應收帳款及應收票據的備抵損失，民國  
 108年及107年12月31日之準備矩陣如下：

	未逾期	1-30天	31-90天	90-180天	181天以上	合計
108年12月31日						
預期損失率	0.0033%~1%	0.0388%	1.5174%	2.7778%	100%	
帳面價值總額	\$55,063	\$1,402	\$13	\$20	\$-	\$56,498
備抵損失	54	-	-	2	-	56
107年12月31日						
預期損失率	0.0006%~1%	0.0054%	0.3793%	2.7778%	100%	
帳面價值總額	\$80,667	\$6,775	\$12	\$-	\$-	\$87,454
備抵損失	55	-	-	-	-	55

H. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	108年度	
	應收帳款	應收票據
1月1日	\$ 54	\$ 1
減損損失(迴轉)提列	( 2)	3
12月31日	\$ 52	\$ 4
	107年度	
	應收帳款	應收票據
1月1日_ IAS 39	\$ 56	\$ 1
適用新準則調整數	-	-
1月1日_ IFRS 9	56	1
減損損失(迴轉)提列	( 2)	-
12月31日	\$ 54	\$ 1

(3) 流動性風險

A. 現金流量預測是由公司內各營運個體執行，並由公司財務部

予其未或循之各時附所預下衍進額。

B. 以有支條、要營、息選測表生行

C. 總的、合、個體撥期工充公負。下

。資借此內例所回存具之係下

公金款等部資外持公款具之非依

司得承預資匯管之財定適度生資

財以諾測產負管之剩務期當水融

務支額考量債制等。現金、司貨日

部應度考債表之。公、司、期、

監運以司之財。金、公、司、日、

控運以司之財。金、公、司、日、

公需使司之財。金、公、司、日、

司要公債務比。在超過營運將款動

流、司、債、務、比、率、目、標、及、

資、任、違、反、計、劃、及、外、部、

金、任、違、反、計、劃、及、外、部、

需、何、時、相、關、之、債、務、監、

求、時、相、關、之、債、務、監、

之、候、關、之、債、務、監、

預、維、之、債、務、監、

測、持、借、務、監、

，、足、款、條、管、

確、夠、限、法、

保、之、額、遵、令、

非衍生金融負債:

108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	\$ 60,000	-	-	-
應付帳款	44,112	-	-	-
其他應付款	67,650	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)	192	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	25,558	33,114	64,868	-

非衍生金融負債:

107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	\$ 55,647	-	-	-
其他應付款	85,645	-	-	-
長期借款(含一年或一營業週期內到期)	31,443	25,565	97,992	-

(三)公允價值資訊

1. 公允價值及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義

- 第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。
- 第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。
- 第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之無活絡市場權益工具屬之。

2. 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、應收帳款、其他應收款、應付票據、應付帳款、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。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

108年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ -	\$ -	\$ 13,239	\$ 13,239
107年12月31日				
資產				
重複性公允價值				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ -	\$ -	\$ 13,747	\$ 13,747

(2) 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A. 本公司評估評價標的涵蓋個別資產及個別負債之總價值，反映企業或業務之整體價值，於繼續經營前提下推估重新組成或取得評價標的所需之對價。

- B. 評價模型之有預流產出係預估之概算值，而之評價技術可能無法反映，因此如
4. 民國108年及107年之流動性估融工預估之非地概算值，而之評價技術可能無法反映，因此如
5. 民國108年及107年之流動性估融工預估之非地概算值，而之評價技術可能無法反映，因此如
6. 本行對公融估融工預估之非地概算值，而之評價技術可能無法反映，因此如
7. 本行對公融估融工預估之非地概算值，而之評價技術可能無法反映，因此如

	108年12月31日		107年12月31日	
	公允價值	評價技術	公允價值	評價技術
非衍生權益工具：				
非上市上櫃公司股票	\$ 13,239	淨資產價值法	\$ 13,747	淨資產價值法

8. 本行對公融估融工預估之非地概算值，而之評價技術可能無法反映，因此如

### 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：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：無此情形。
3. 期末持有或有價證券：無此情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）。
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. 與上關係人進、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：請詳附表三。

#### (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）：請詳附表四。

#### (三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表五。
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：詳附表三。
  - (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	107 年度	108 年度	差異	
				金額	%
流動資產		560,239	532,377	(27,862)	(4.97)
不動產、廠房及設備		675,667	706,948	31,281	4.63
無形資產		4,799	4,485	(314)	(6.54)
其他資產		103,462	107,037	3,575	3.46
資產總額		1,344,167	1,350,847	6,680	0.50
流動負債		208,596	224,788	16,192	7.76
非流動負債		157,729	141,421	(16,308)	(10.34)
負債總額		366,325	366,209	(116)	(0.03)
股本		480,583	528,642	48,059	10.00
資本公積		68,630	68,630	-	-
保留盈餘		432,370	395,184	(37,186)	(8.60)
其他權益		(3,741)	(7,818)	(4,077)	108.98
庫藏股票		-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-
權益		977,842	984,638	6,796	0.69

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)  
無重大變動項目。

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	107 年度	108 年度	增(減)金額	變動比率%
營業收入		812,961	781,725	(31,236)	(3.84)
營業毛利		456,645	436,378	(20,267)	(4.44)
營業損益		112,828	55,864	(56,964)	(50.49)
營業外收入及支出		5,063	5,623	560	11.06
稅前淨利		117,891	61,487	(56,404)	(47.84)
繼續營業單位本期淨利		117,891	61,487	(56,404)	(47.84)
停業單位損失		0	0	-	-
本期淨利(損)		99,091	48,708	(50,383)	(50.85)
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(3,536)	(8,271)	(4,735)	133.91
本期綜合損益總額		95,555	40,437	(55,118)	(57.68)
淨利歸屬於母公司業主		99,091	48,708	(50,383)	(50.85)
淨利歸屬於非控制權益		0	0	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主		95,555	40,437	(55,118)	(57.68)
綜合損益總額歸屬於非控制權益		0	0	-	-

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)  
營業純益、本期淨利、本期綜合損益總額減少，因本年度生醫事業單位支出增加。

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 109 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	109 年度預計銷售量
遠端控制器、工控介面卡、其他產品	591,000

## (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。108 年業績較 107 年度增加 8.84%，但仍維持高流動資產(39%)，低流動負債(17%)，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
122,385	105,817	(89,098)	(2,665)	136,439	-	-

註 1: 匯率調整數

1. 營業活動淨現金流入 105,817 仟元，主係營收穩定獲利所致。

2. 投資及融資活動淨現金流出 89,098 仟元，主係購置設備、發放現金股利及償還長期借款所致。

### (二) 未來一年(109 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
136,439	59,500	(81,000)	(2,000)	112,939	-	-

109 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：主係購置設備、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%之上海金泓格營運有所回溫，今年度小有獲利；而持股 100%之泓格通營業收入漸有成長，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	108 年度	109 年第一季
利息收入	421	66
財務成本(利息費用)	2,598	663
稅後淨利	48,708	6,090
(財務成本-利息收入)/稅後淨利	4.47%	9.80%

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	108 年度	109 年第一季
淨兌換利益	(2,039)	816
稅後淨利	48,708	6,090
營業收入淨額	781,725	183,406
淨兌換利益/稅後淨利	(4.19%)	13.40%
淨兌換利益/營業收入淨額	(0.26%)	0.44%

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。
- 3.資金貸與他人依「資金貸與他人作業程序」辦理，並評估風險等事項經董事會決議後辦理。

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

- L. 簡易型人機介面 HMI。
- M. 石化、鋼鐵業等級用的 Redundant DCS 控制模組。
- N. 風力發電、太陽能發電等綠色節能監控模組。
- O. 電力量測、通訊及監控及模組。
- P. 工廠能源管理監控方案。
- 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。
- U. 智慧工廠解決方案。
- V. 新一代現場總線通訊標準 EtherCAT I/O Module。
- W. 自動化技術的機器對機器網絡傳輸協議: OPC UA 相關控制器。

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	因應物聯網及工業 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
智慧工廠及智慧製造的解決方案	在工業物聯網及工業 4.0 的潮流，及客戶需求下，深入不同行業的應用，整合不同的技術，滿足客戶的需求。	能源管理、設備預防保養、生產履歷、OEE

3. 預計 109 年度投入之研發費用將佔營收比重約 20~30%。

(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：**

自有資產可規劃符合公司使用之辦公室空間，可配合公司擴充營運規模及智能示範場域使用。

**(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：**

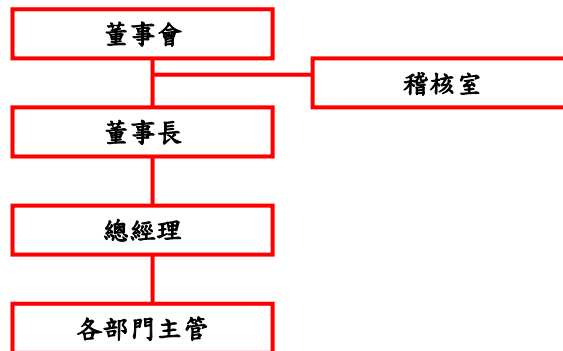
本公司股權大部分集中於董事、監察人及員工手中，董事及監察人長期參與公司工認同公司發展方向，皆願意長期持有公司股票與公司共同成長，且本公司業已建立完整之組織架構，並透過內部管理制度與部門間溝通協調以落實經營策略，故經營權之變動對本公司之營運衝擊實屬微小。

**(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。

### (二) 資安風險評估

本公司已訂定「資訊安全管理辦法」以確保資訊系統安全預防與網路傳輸資料安全之遵循，並設置網路及電腦安全防護以維持公司的製造營運及會計等重要企業運作的功能，但無法完全避免來自任何第三方非法入侵式癱瘓系統的網路攻擊。

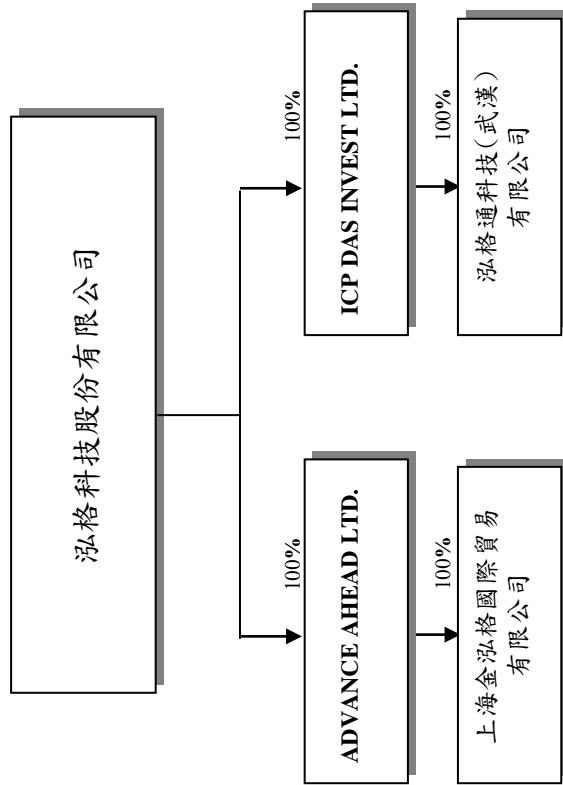
公司於民國 108 年 1 月內部網站部份受到感染勒索病毒，此次病毒感染的原因為員工內部網站進行未知病毒的檔案傳送交換擴散，而公司網路防火牆亦未能有效地防止病毒擴散。雖然資料的完整性和機密資訊皆未受到影響，其對公司業務及營運產生不便但並未有重大不利之影響。本公司已提出後續相關資料檔案防禦及強化備份等方案，並加強對員工宣導資訊安全的重要性。

## 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

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份		單位：股：%
			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	古嘉鈞	-	-	
ICPDAS 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	葉迺迪	3,200	100.00%	
	總經理	陳裕霖	-	-	
	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：

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	71,979	17,377	54,602	113,925	(5,113)	(5,353)	0
上海金泓格國際貿易有限公司	33,161	71,979	17,377	54,603	113,925	(5,113)	(5,353)	0
ICPDAS INVEST LTD.	100,682	76,882	13,187	63,695	23,798	(5,095)	(5,291)	0
泓格通科技(武漢)有限公司	100,682	76,882	13,187	63,695	23,798	(5,095)	(5,291)	0

單位：新台幣仟元

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 108 年度（自 108 年 1 月 1 日至 108 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：葉迺妤



中華民國 109 年 3 月 27 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另請參閱 108 年度合併財務報告內容(附表一)。

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 108 年 2 月、5 月、8 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