

股票代號

3577



Industrial Computer Product Data Acquisition System

九十六年度年報

泓格科技股份有限公司

刊印日期：民國九十七年五月二十八日

查詢網址：<http://newmops.tse.com.tw/>

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：黃國誠
職稱：副總經理
電話：(02) 8919-2220
電子郵件信箱：ron_hung@mstp.icpdas.com

【代理發言人】姓名：葉迺迪
職稱：副總經理
電話：(03) 597-3366
電子郵件信箱：neddy@icpdas.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

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

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

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名 稱：台証綜合證券股份有限公司	網 址： http://www.tsc.com.tw
地 址：台北市建國北路一段 96 號地下 1 樓	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：資誠會計師事務所	網 址： http://www.pwc.com/tw
地 址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓	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：無。

六、公司網址：<http://www.icpdas.com>

目 錄

頁次

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	
一、設立日期	2
二、公司沿革	2
參、公司治理報告	
一、組織系統	3
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	5
三、公司治理運作情形	11
四、會計師公費資訊	21
五、更換會計師資訊	21
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於 簽證會計師所屬事務或其關係企業者，應揭露其姓名、職務及任職於簽證會計 師所屬事務所或其關係企業之期間	21
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之 十之股東股權移轉及股權質押變動情形	22
八、持股比例占前十大股東互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊	23
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直間接控制之事業對同一轉投資之 持股數、並合併計算綜合持股比例	23
肆、募資執形	
一、股本來源	24
二、股東結構	24
三、股權分散情形	24
四、主要股東名單	25
五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料	25
六、公司股利政策及執行狀況	26
七、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響	26
八、員工分紅及董事、監察人酬勞	26
九、公司買回本公司股份情形	27
十、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認購股權憑證及併購（包括合併、收購 及分割）或受讓他公司股份發行新股之辦理情形	27
十一、資金運用計畫執行情形	28

伍、營運概況	
一、業務內容	30
二、市場及產銷概況	42
三、從業員工資料	48
四、環保支出資訊	48
五、勞資關係	48
六、重要契約	49
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	50
二、最近五年度財務分析	52
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	54
四、最近年度財務報表	55
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	79
六、本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	104
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況	105
二、經營結果	106
三、現金流量分析	106
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	107
五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計劃及未來一年投資計劃	107
六、最近年報及截至年報刊印日止之風險事項及評估	107
七、其他重要事項	109
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料	110
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	113
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	113
四、其他必要補充說明事項	113
玖、近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	113

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

今天感謝各位股東撥冗來參加此次股東會，泓格科技在各位股東的支持以及全體員工的努力之下，不斷的成長茁壯。以下係為謹向各位股東報告本公司民國 96 年度營業成果及未來一年的展望：

回顧本公司民國 96 年度在整體經濟環境不景氣下，仍能保持成長；民國 96 年度營業收入淨額為新台幣 609,530 仟元，較民國 95 年度成長 34%，而民國 96 年度稅後淨利為 116,507 仟元較民國 95 年度成長 57%。另外民國 96 年度及 95 年度毛利率皆為 54%，可見泓格科技在競爭激烈的市場舉足輕重之地位。

泓格科技每年在營運成果有亮眼的成績，是在研發及產品線上有了穩固的基礎，從而在市場行銷上能讓客戶接受。泓格科技在研發上秉持著「專業」與「專注」，能做到「專業」是由於泓格從創立時，就是由一群具有專業知識及深厚研發背景的專業人才，先一點一滴的打下基礎。而「專注」是指泓格科技在研發上不斷以工業電腦產品中屬關鍵產品的控制器，為努力的目標，從而以此延伸能相容連貫的產品群。再來，泓格科技的產品強調的是「務實」與「市場」。所謂產品「務實」是指能做出符合實際需求功能的產品，要能幫助產品需求者，真正滿足他們所要的結果。泓格科技產品有「市場」，是指泓格科技非常關心產品及重視需求者使用了產品後的反應，如此才能確保泓格科技的產品在市場上是大家需要的，例如泓格科技面對歐洲市場在 RoHS 相關環保法規的要求下，能貫徹執行歐盟的環料需求，依然穩固歐洲市場。

在產品行銷方面，泓格科技早已有了多年的忠實客戶，尤其是主要的客戶群，多年來一直保持良好的合作關係。泓格科技在產品行銷策略並不躁進，產品行銷要把資源用在能產生實際效益的地方。也因此泓格科技在營收連年成長的情形下，面臨的是較低的帳款風險。

未來一年泓格科技將持續努力的達成新的目標，其中在新產品之推廣運用上，提供完整之產品技術服務，以協助產品用戶；另外則以客製化之產品滿足個別用戶之行業特性，並導入各產品軟硬體功能之相融性以及產品連貫操作之方便性。內外銷市場之經營，目前仍以外銷佔主要比重，尤其歐洲屬於主要外銷市場，而中國大陸也是具有一定之銷售貢獻。

展望未來，泓格科技的營運方向仍持續強化本業，加強全球競爭優勢，並創造最大利益。

敬祝

安康

董事長：陳明豐



經理人：陳瑞煜



會計主管：張惠滿



貳、公司簡介

一、設立日期

本公司創立於民國 82 年 8 月 6 日。

二、公司沿革

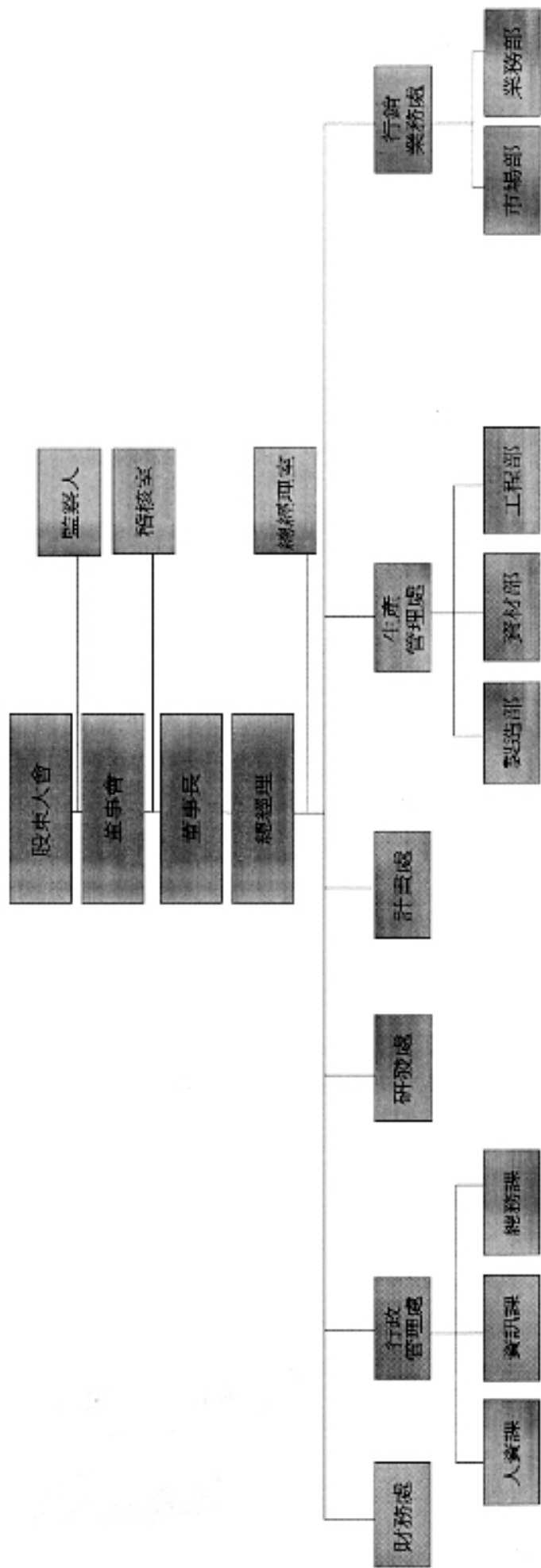
- 82 年 08 月 公司設立，公司名稱：「泓格科技股份有限公司」，創立資本額為新台幣 6,000 仟元。專注研發自動化相關產品，投入資料擷取卡系列產品。
- 84 年 03 月 投入「分散式資料擷取模組」研發，並開始以 ICPDAS、ICP CON 品牌進軍資料擷取卡及分散式資料擷取模組市場。
- 86 年 05 月 資本公積轉增資 14,000 仟元，總計實收資本額新台幣 20,000 仟元。
- 87 年 04 月 投入「掌上型嵌入式 CPU 模組」研發。
- 88 年 03 月 投入高階 PLC 輸出/輸入模組、乙太網路、CANBUS、Profibus「小型嵌入式控制器」研發，開始橫跨 PLC、工業電腦、低階及高階工業控制器產品領域。
- 89 年 11 月 通過 ISO-9002 品質體系認證。
- 90 年 04 月 板橋分處設立，投入 SoftLogic 與 ISaGRAF 相關產品的研發。
- 90 年 04 月 獲得俄羅斯「Pattern Approval Certificate of Measuring Instruments」量具產品型式認證證書，進軍俄羅斯市場。
- 91 年 03 月 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。
- 91 年 03 月 高雄分處設立，成立「圖形監控軟體開發及 CAN BUS 研發團隊」。
- 91 年 04 月 購置新竹縣湖口鄉新竹工業區廠房、土地；並開始動工整建。
- 91 年 08 月 取得「ICP CON」於中國大陸的註冊商標。
- 91 年 09 月 取得「ICPDAS」於中國大陸的註冊商標。
- 91 年 11 月 盈餘轉增資 16,400 仟元，總計實收資本額新台幣 36,400 仟元。
- 91 年 11 月 遷入現址新竹縣湖口鄉光復北路 111 號。
- 92 年 01 月 ERP 企業資源規劃管理系統上線。
- 92 年 09 月 盈餘轉增資 33,600 仟元，總計實收資本額新台幣 70,000 仟元。
- 93 年 02 月 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。
- 93 年 03 月 購置新店辦公室，擴充研發與市場推廣機能。
- 93 年 03 月 台中分處設立，成立產業機械應用開發部。
- 93 年 03 月 通過 ISO-9001 品質體系認證。
- 94 年 05 月 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。
- 94 年 12 月 辦理現金增資及盈餘轉增資共 100,000 仟元，總計實收資本額新台幣 170,000 仟元。
- 95 年 01 月 投資 ICP DAS EUROPE，加強拓展歐洲市場。
- 95 年 11 月 取得「ICPDAS」於台灣的註冊商標。
- 95 年 12 月 辦理現金增資及盈餘轉增資共 90,000 仟元，總計實收資本額新台幣 260,000 仟元。
- 96 年 07 月 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。
- 96 年 09 月 辦理股票公開發行。
- 96 年 10 月 股票興櫃掛牌。
- 96 年 11 月 發行 96 年度第一次員工認股權憑證。
- 96 年 11 月 選任獨立董事 2 席。

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

組織圖表



(二)各主要部門所營業務

主要部門	各部門主要職掌
稽核室	<ul style="list-style-type: none"> 訂定公司稽核政策、擬訂年度整體稽核計劃、執行稽核政策 負責稽核檢查各單位(含子公司)對內部控制制度之執行並提出改善建議及缺失追蹤複查等業務
總經理室	<ul style="list-style-type: none"> 訂立經營方針、經營目標及經營策略 督導各部門年度經營計劃執行情形 全公司業務行銷統合與協調部門之合作 協助總經理規劃公司組織、各部執掌、並協調各部門運作
財務處	<ul style="list-style-type: none"> 編製年度預算案及財務報表 銀行業務往來，預算控制及審核各單位會簽之收支案件 現金出納、票據之簽發及記錄 依規定辦理決算，並送主管機關及審計機關核定
行政管理處	<ul style="list-style-type: none"> 員工招募、人力安置、發展、維護及規劃等相關事宜 電腦化作業之整合、規劃、執行與維護 ISO 推展，品質系統稽核、規劃及執行 廠內設施設備之管理、修繕，財產物品之登記、管理 其他庶務管理
研發處	<ul style="list-style-type: none"> 產品技術研究開發及新產品客製化應用開發 協助市場推廣與客戶服務及培訓 新產品、客製化及新材料的評估、開發 技術文件資料撰寫
計畫處	<ul style="list-style-type: none"> 產品規劃 OEM/ODM 計畫評估及執行 新產品 News 發佈 產品 ECR 管理 產品網頁製作及維護
生產管理處	<p>製造部</p> <ul style="list-style-type: none"> 品質制度導入與維護 產品之製造及加工組裝 生產製造相關設備維護及製程改善等事宜 釐定及推動統計技術之應用，改善缺失，提昇品質 執行品質及製程管制稽核，統計分析品質狀況 <p>資材部</p> <ul style="list-style-type: none"> 掌理有關生產之原料、物料管理及各項生產活動所需之採購執行 原物料需求規劃與保管 量產及庫存數量的計劃與管理 <p>工程部</p> <ul style="list-style-type: none"> 製程不良品及客戶送修品之維修與管理 產品品質異常之跟催與處理 品保之管理與執行 生產技術與製程設備之開發與維護 提供所有相關產品之提昇良率、降低成本的製造服務 試作分析、量產導入及建立工程文件
行銷業務處	<p>市場部</p> <ul style="list-style-type: none"> 負責產品之市場分析、行銷策略與市場計劃、銷售目標、策略之檢討及建議 安排國內外展覽、研討會、媒體廣告、文宣、銷售促進活動之配合事項管理、市場情報之蒐集呈報 擬定行銷業務處部門目標與預算並負責目標達成與預算控制 <p>業務部</p> <ul style="list-style-type: none"> 開發海內外市場業務及產品銷售與客戶服務 定期拜訪客戶，發掘客戶問題與處理 負責海內外客戶訂貨及銷售事宜 貨款之收取、催收等之處理

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

97年4月15日 單位：股；%

職稱	姓名	初次 選任 日期	任期 (年)	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		主要學(經)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董 事或監察人		
				股數	持 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
董事長	陳明豐	96.06.28	3	236,000	0.75	236,000	0.75	-	-	-	-	清華大學動力機械研究所 美國密西根大學機械工程研究所 工研院機械所正研究員組長 泓格科技(股)公司執行總監	-	-	-	
董事	陳瑞煜	92.07.15	3	4,391,895	13.99	4,391,895	13.99	2,739,582	8.72	-	-	清華大學動力機械研究所 工研院機械所研究員 力激科技(股)公司董事長	本公司總經理 天行投資有限公司董事長	副總經理	葉迺迪	夫妻
董事	黃斌鋒	86.04.27	3	490,819	1.56	490,819	1.56	154,617	0.49	-	-	交通大學計算機研究所 工研院機械所研究員 泓格科技(股)公司研發總工程師	本公司副總經理 泓友投資有限公司董事長	-	-	-
董事	謝錦能	96.11.13	3	43,600	0.14	43,600	0.14	43,600	0.14	-	-	高雄工專電機科 中國菱電(股)公司研發部經理 研華(股)公司系統研發部經理	-	-	-	-
董事	李汶涓	96.11.13	3	167,860	0.53	147,860	0.47	-	-	-	-	世界工商綜合商科	瑪利嘉蘭工作坊負責人	-	-	-
獨立 董事	沈仰斌	96.11.13	3	23,600	0.08	23,600	0.08	-	-	-	-	美國路易斯安那州立大學財務 博士 國立中正大學財務金融學系暨研 究所專任副教授	元智大學財務金融學系暨研究所 專任副教授 福華電子(股)公司獨立董事 大中票券金融(股)公司獨立董事 群聯電子(股)公司獨立監察人 立錫科技(股)公司獨立監察人	-	-	-
獨立 董事	廖淑伶	96.11.13	3	29,500	0.09	29,500	0.09	-	-	-	-	美國普渡大學行銷管理博士 遠東百貨(股)公司之法人董 事人	元智大學國企系暨研究所專任副 教授	-	-	-
監察人	陳建祥	95.06.23	3	23,600	0.08	23,600	0.08	-	-	-	-	美國俄亥俄州立大學機械工程 博士	清華大學動力機械系教授	-	-	-
監察人	李淑芬	96.11.13	3	-	-	-	-	-	-	-	-	成功大學高階管理碩士 安侯建業會計師事務所審計主任 中信證券(股)公司承銷副理 富邦證券(股)公司承銷專案經理	義強科技(股)公司監察人 鉅橡企業(股)公司獨立董事 濱川企業(股)公司獨立董事 政攻投資(股)公司董事	-	-	-
監察人	一方投資 有限公司 代表人 朱吟薇	96.06.28	3	898,136	2.86	898,136	2.86	-	-	-	-	環球技術學院設計科	昇昇藥局行政專員	-	-	-

(二)法人股東之主要股東

1.法人股東之主要股東：

法人股東名稱	法人股東之主要股東
一方投資有限公司	朱火明(100%)

2.主要股東為法人者其主要股東：無。

(三)董事及監察人獨立性資料：

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形										兼任其 他公 開發 行公 司獨 立董 事數	
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所須 相關科系之公 私立大專院校 講師以上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他與 公司業務所需 之國家考試及 格領有證書之 專門職業及技 術人員	商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
董事長 陳明豐			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
董事 陳瑞煌			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
董事 黃斌鋒			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
董事 謝錦能			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
董事 李文涓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
獨立董事沈仰斌	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
獨立董事廖淑伶	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
監察人 陳建祥	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
監察人 李淑芬			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
監察人一方投資 有限公司 代表人 朱吟薇				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-

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

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

(四) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

97年4月15日 單位：股；%

職稱	姓名	現職 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			經理人 取得工 認股 權憑證 情形
			股數	持 股 比 率 %	股數	持 股 比 率 %	股數	持 股 比 率 %			職稱	姓名	關係	
總經理	陳瑞煌	82.08.06	4,391,895	13.99	2,739,582	8.72	-	-	清華大學動力機械研究所 工研院機械所研究員 力激科技(股)公司董事長	天行投資有限公司董事長	副總 經理	葉迺迪	夫妻	
副總經理	葉迺迪	82.08.06	2,739,582	8.72	4,391,895	13.99	-	-	元智大學管理研究所 力激科技(股)公司採購經理	大仲投資有限公司董事長 上海金泓格國際貿易有限 公司負責人	總 經理	陳瑞煌	夫妻	
副總經理	黃斌鋒	88.08.01	490,819	1.56	154,617	0.49	-	-	交通大學計算機研究所 工研院機械所研究員	泓友投資有限公司董事長	-	-	-	315單位
副總經理	黃國誠	94.03.07	286,000	0.91	79,280	0.25	-	-	清華大學數學系 威達電股份有限公司業務 副總經理	-	-	-	-	
處長	陳裕霖	87.08.01	500,670	1.59	55,460	0.18	-	-	南台工專工管科 力激科技(股)公司技術支援 經理	-	-	-	-	
財務長	張惠滿	93.04.01	200,860	0.64	-	-	-	-	中國技術學院財稅系 力激科技(股)公司財會經理	-	-	-	-	

註：經理人取得之員工認股權憑證情形係指已取得未執行之單位數

(五)最近年度支付董事(獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.董事(獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元；仟股：%

職稱	姓名	董事酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(註3)		兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D及E等五項總額占稅後純益之比例(註3)	有領來自公司外投資酬金			
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)(註1)		業務執行費用(C)(註2)		本公司	合併報表內所有公司	薪資、獎金及特支費等(D)(註2)		盈餘分配員工紅利(E)(註1)		員工認股權憑證得認購股數(F)						
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司			本公司	合併報表內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額			本公司	合併報表內所有公司	
董事長	陳明豐																			
董事	陳瑞煜																			
董事	黃斌鋒																			
董事	謝錦能																			
董事	李汶涓																			
董事	葉迺迪(註4)	939	939	660	660	12	12	1.38	1.38	8,612	8,612	-	616	-	616	235	235	9.30	9.30	-
董事	陳裕霖(註4)																			
獨立董事	沈仰斌																			
獨立董事	廖淑伶																			

註1：本公司96年度之盈餘分配數業經董事會同意，尚未經股東會決議，故上表有關盈餘分配之金額係依95年度盈餘分配董事所分配之比例推算而得。

註2：係96年全年度金額。

註3：係以96年稅後純益金額計算。

註4：董事葉迺迪及陳裕霖已於96年11月13日改選卸任。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前三項酬金總額(A+B+C)		前五項酬金總額(A+B+C+D+E)	
	本公司	合併報表內所有公司(G)	本公司	合併報表內所有公司(H)
低於2,000,000元	陳明豐 陳瑞煜 黃斌鋒 謝錦能 李汶涓 葉迺迪 陳裕霖 沈仰斌 廖淑伶		陳明豐 謝錦能 李汶涓 葉迺迪 陳裕霖 沈仰斌 廖淑伶	
2,000,000元(含)~5,000,000元	-	-	陳瑞煜 黃斌鋒	
5,000,000元(含)~10,000,000元	-	-	-	-
10,000,000元(含)~15,000,000元	-	-	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元	-	-	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元	-	-	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元	-	-	-	-
100,000,000元(含)以上	-	-	-	-
總計	9		9	

2. 監察人之酬金

單位：新台幣仟元：%

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(註3)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B) (註1)		業務執行費用(C) (註2)		本公司	合併報表內所有公司	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司			
監察人	陳建祥									
監察人	李淑芬									
監察人	陳鳳嬌(註4)	-	-	388		9	9	0.34	0.34	-
監察人	一方投資有限公司									

註1：本公司96年度之盈餘分配數業經董事會同意，尚未經股東會決議，故上表有關盈餘分配之金額係依95年度盈餘分配監察人所分配之比例推算而得。

註2：係96年全年金額。

註3：係以96年稅後純益金額計算。

註4：監察人陳鳳嬌已於96年11月13日改選卸任。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司(D)
低於2,000,000元	陳建祥 李淑芬 陳鳳嬌 一方投資有限公司	
2,000,000元(含)~5,000,000元	-	-
5,000,000元(含)~10,000,000元	-	-
10,000,000元(含)~15,000,000元	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元	-	-
100,000,000元(含)以上	-	-
總計	4	

3.總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元；仟股：%

職稱	姓名	薪資(A) (註1)		獎金及 特支費等 等(B) (註1)		盈餘分配之員工紅利金額(C) (註2)				A、B及C等 三項總額占 稅後純益之 比例(%) (註3)		取得員工認 股權憑證股 數		無 取 自 公 司 以 外 投 資 業 務 酬 金
		本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司		合 併 報 表 內 所 有 公 司		本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	
						現 金 紅 利 金 額	股 票 紅 利 金 額	現 金 紅 利 金 額	股 票 紅 利 金 額					
總經理	陳瑞煜	7,881	7,881	-	-	-	533	-	533	7.22	7.22	250	250	-
副總經理	葉迺迪													
副總經理	黃斌鋒													
副總經理	黃國誠													

註1：係96年全年度金額。

註2：本公司96年度之盈餘分配數業經董事會同意，尚未經股東會決議，故上表有關盈餘分配之金額係依95年度盈餘分配總經理及副總經理所分配之比例推算而得。

註3：係以96年稅後純益金額計算。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司(D)
低於2,000,000元		葉迺迪
2,000,000元(含)~5,000,000元		陳瑞煜 黃斌鋒 黃國誠
5,000,000元(含)~10,000,000元	-	-
10,000,000元(含)~15,000,000元	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元	-	-
100,000,000元(含)以上	-	-
總計		4

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

97年3月31日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	股票紅利金額(註1)	現金紅利金額(註1)	總計	總額占稅後純益之比例(%) (註2)
經理人	總經理	1,200	-	1,200	1.03
	副總經理				
	副總經理				
	副總經理				
	處長				
	財務長				

註1：本公司96年度之盈餘分配數業經董事會同意，尚未經股東會決議，故上表有關員工紅利之金額係依95年度盈餘分配經理人所分配員工紅利之比例推算而得。

註2：係以96年稅後純益金額計算。

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

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 95 及 96 年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額分別為 10,831 仟元及 13,374 仟元，分別佔稅後純益之 14.63%及 11.48%，96 年度之支付總額佔稅後純益比例較 95 年度下降，主要係因本公司 96 年度之營業收入及稅後淨利較 95 年度成長所致。

本公司為提昇產業競爭力而致力於擷節相關人事開支，並審慎評估與核定獎酬制度，總經理及副總經理等經理人之酬金包括薪資、獎金、員工紅利及員工認股權憑證等，則係依所擔任之職位及所承擔的責任，參考同業對於同類職位之水準釐定，而本公司董監事酬金係盈餘分派之董監酬勞。盈餘分派之董監酬勞方面，係依本公司章程第十九條之規定辦理，於年度總決算有盈餘時，應先提繳稅款，彌補已往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，再依法令或主管機關法令規定提撥特別盈餘公積，嗣就其餘額提撥百分之一~三為董監酬勞。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

截至公開發行後最近年度董事會開會 2 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)次數	委託出席次數	實際出席(列)比率(%)	備註
董事長	陳明豐	2	-	100	
董事	陳瑞煜	2	-	100	
董事	黃斌鋒	2	-	100	
董事	謝錦能	2	-	100	
董事	李文涓	2	-	100	
獨立董事	沈仰斌	2	-	100	
獨立董事	廖淑伶	2	-	100	
監察人	陳建祥	2	-	100	
監察人	李淑芬	2	-	100	
監察人	一方投資 有限公司 代表人 朱吟薇	2	-	100	

其他應記載事項：

一、證交法第14條之3所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理。

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。

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

註1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註2：

- (1) 年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出（列）席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出（列）席次數計算之。
- (2) 年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(二)審計委員會運作情形資訊：本公司無設置審計委員會。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式	本公司已設立發言人並由專人處理相關問題。	與上市櫃公司治理實務守則相符
(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形	本公司主要股東為董監事及經營團隊，本公司可隨時掌握實際控制公司之主要股東名單，以確保經營權之穩定。	與上市櫃公司治理實務守則相符
(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	本公司訂有「子公司監督管理作業程序」及「集團企業與特定公司及關係人交易作業程序」，並依公司內部控制制度辦理，確實執行風險控管及防火牆機制。	與上市櫃公司治理實務守則相符
二、董事會之組成及職責 (一) 公司設置獨立董事之情形	本公司於96年11月13日臨時股東會中，已選任沈仰斌先生與廖淑伶女士為獨立董事。	與上市櫃公司治理實務守則相符
(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	本公司之簽證會計師為資誠會計師事務所之李燕娜及薛守宏會計師，董事會定期評估簽證會計師，以確保其獨立性。	與上市櫃公司治理實務守則相符
三、監察人之組成及職責 (一) 公司設置獨立監察人之情形	本公司於96年11月13日臨時股東會中，已選李淑芬女士為獨立監察人。	與上市櫃公司治理實務守則相符
(二) 監察人與公司之員工及股東溝通之情形	稽核人員定期呈送稽核報告與監察人，監察人亦不定期審查公司財務業務執行情形，並得請管理當局提出說明。	與上市櫃公司治理實務守則相符
四、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司與往來銀行及其他債權人、員工、客戶、供應商均有暢通之溝通管道。	與上市櫃公司治理實務守則相符
五、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形	本公司已架設網站，且持續著手增加其相關內容，另有關本公司之財務業務及公司治理相關訊息均依規定於公開資訊觀測站揭露。	與上市櫃公司治理實務守則相符

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
(二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)。	本公司已指定專人負責公司資訊蒐集及揭露工作，並已建立發言人制度。	與上市櫃公司治理實務守則相符
六、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形	本公司目前尚未設置提名或薪酬委員會，惟已設置二名獨立董事與一名具獨立職能之監察人。	與上市櫃公司治理實務守則相符
七、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：	<p>本公司目前尚未訂定公司治理實務守則，但已訂定與公司治理相關之發言人及代理發言人作業程序、股東會議事規則、內部控制制度、內部稽核制度、取得或處分資產處理程序、資金貸與他人作業程序、背書保證作業程序等，並根據相關法規揭露公司重大訊息、定期揭露財務資訊；董事會亦遵照股東賦予之責任，引導公司經營並有效監督經營階層之管理功能。</p>	
八、請敘明公司對社會責任(如人權、員工權益、僱員關懷、環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、投資者關係、供應商關係及利害關係人之權利等)所採行之制度與措施及履行社會責任情形：	<p>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，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。有關本公司社會責任詳細情形請參閱下表。</p>	
九、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)：	<p>(一)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。 (二)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。 (三)董事出席及監察人列席董事會情形：本公司至少每季召開董事會一次，遇有緊急情事並得隨時召集之，董事出席及監察人列席董事會情形尚屬良好。 (四)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已於96年11月13日臨時股東會決議通過且已為董事及監察人投保責任保險，以配合公司治理，強化股東權益之保障。</p>	
十、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之評鑑報告者，應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形：無。		
註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。		
註二：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。		

本公司有關企業社會責任項目之說明如下：

社會責任項目	執行情形			已執行情形或規劃情形之具體說明
	未執行	已執行	規劃中	
1.人權				
(1)符合勞基法等勞工相關法令規定		V		1.公司依據勞動基準法及相關法令訂定「工作規則」。 2.為協調勞資關係，依「勞資會議實

社會責任項目	執行情形			已執行情形或規劃情形之具體說明
	未執行	已執行	規劃中	
				「施辦法」定期或不定期舉辦勞資會議。
(2)其他(如維護員工及應徵者之就業機會平等、確保員工免於騷擾及歧視等)		V		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；並且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。
2.員工權益				
(1)提供員工充分之教育訓練		V		公司為了提昇人力資源之運用，激發員工自我發展及培養人才，特訂定教育訓練管理辦法並設管理單位負責教育訓練業務之推廣及監督。
(2)提供員工充分反應意見之權利		V		員工可隨時向公司反映個人權益、福利、管理及工作環境方面之意見，反映的途徑包括直屬上司(、部門主管)及行政管理處。
(3)其他(如職業安全衛生管理系統方面經OHSAS18001或相關機構之認證、提供員工合理之福利與報酬等)		V		1.本公司設有勞工安全衛生管理單位，並由其撰寫與修訂書面之「安全衛生工作守則」。 2.員工的報酬遵守所有適用的薪資法令及條例，包括有關於最低工資及法律上規定的福利。
3.僱員關懷				
(1)確保工作環境之安全		V		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，除定期重新鑑別安衛風險外，也針對員工作業場所可能存在之有害因子實施作業環境檢測，保障作業員工健康。
(2)訂定書面之勞工衛生安全相關政策		V		本公司設有勞工安全衛生管理單位，並由其撰寫與修訂書面之「安全衛生工作守則」。
(3)其他(如重視勞工身心發展及家庭生活等)		V		1.本公司於民國九十五年度成立職工福利委員會，負責辦理員工各項福利措施諸如：婚喪喜慶、生育、聚餐、員工國內外旅遊等各種補助。 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。 3.定期實施在職人員健康檢查，舉辦員工教育訓練，以增進員工工作技能。
4.環保				
(1)訂定書面環保政策		V		環保預防，永續發展；環保生活，創新典範。
(2)遵行環保相關法令		V		為落實環境保護運動之推行，節約

社會責任項目	執行情形			已執行情形或規劃情形之具體說明
	未執行	已執行	規劃中	
				各類資源，本公司推行環保運動，遵行各項相關環保法規。
(3)其他(如發展節能、減污及防污之技術、設備及活動；資源之再利用、廢棄物回收及減量、有害物質的禁用等)		V		配合歐盟 RoHS 指令於 2006 年 7 月生效，本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。
5.社區參與				
(1)參與社區服務及慈善活動		V		捐贈龍潭鄉龍潭國小特殊教育班設備改善經費。
(2)其他(如實行社區援助及投資【包括人力、物力、知識及技能等】、確保社區健康與安全等)		V		捐贈龍潭鄉龍潭國小資源班設備改善經費。
6.社會貢獻				
(1)捐助慈善事業及教育、醫療、藝術等活動		V		捐贈清華大學動力機械工程學系系友獎學金。
(2)其他(如援助落後地區國家、提供弱勢團體就業機會等)		V		與喜慇兒聯盟聯絡，提供喜慇兒就業機會。
7.社會服務				
(1)推動社會福利	V			本公司致力於本業經營，無推動社會福利。
(2)其他				-
8.投資者關係				
(1)提高營運透明度		V		1.本公司已建立公開資訊之網路申報作業系統，由專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，以確保可能影響股東及利害關係人決策之資訊，能夠及時允當揭露。 2.本公司已架設中文網站，並指定專責單位負責公司資訊之蒐集，網站所列資料力求詳實正確並即時更新，以避免誤導。
(2)重視公司治理		V		1.董事會目前有七席董事和三席監察人，其中有二席獨立董事及一席具獨立職能監察人。 2.為提昇董事會的責任和信譽，董事會議至少每季召開一次，以審核企業經營績效和討論重要策略議題；董事會之重要決議亦即時地公佈於公開資訊觀測以供查詢。 3.內部稽核每季定期直接向董事會報告，以確保公司經營與董事會決議的一致性。
(3)其他		V		本公司為確保股東權益，設有發言人及代理發言人擔任對應窗口處理相關事宜。

社會責任項目	執行情形			已執行情形或規劃情形之具體說明
	未執行	已執行	規劃中	
9. 供應商關係				
(1) 重視採購價格之合理性		V		本公司採購單位除了定期針對主要供應商之價格、品質、技術、交貨狀況及服務等項目進行評估，亦著重於關鍵零組件供需的管理，以降低風險。
(2) 其他		V		本公司在製程、物料管理上全面掌握 RoHS 進度，由採購人員針對我們的供應商以及更上游的次級供應商提出比照上述指令的規範，要求我們的供應商自行管制、自我檢測、簽署 RoHS 保證書並予以稽核，以確保泓格使用的物料能符合相關規範與顧客要求。
10. 與利害關係人之權益				
(1) 尊重智慧財產權		V		
(2) 重視與顧客之關係（如保護消費者權益、重視產品品質、安全性及創新、重視並立即處理客訴、提供完整產品資訊等）		V		本公司為了努力達成「顧客滿意」的目標，除重視產品品質、安全性及創新且重視並立即處理客訴並提供顧客完整產品資訊。
(3) 遵守法令規範		V		本公司經營之相關規章及制度皆遵守相關法令之規定。
(4) 其他(如於公司網站揭露社會責任政策之執行情形等)	V			本公司未於公司網站揭露社會責任政策之執行情形。
11. 其他				

(四) 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：無。

(五) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(六)內部控制制度執行狀況

1.1.民國 96 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97年3月20日

本公司民國 96 年 1 月 1 日至 96 年 12 月 31 日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間之內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國97年3月20日董事會通過，出席董事7人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

泓格科技股份有限公司

董事長 陳明豐 簽章



總經理：陳瑞龍 簽章

陳瑞龍



1.2.民國 96 年度委託會計師專案審查內部控制制度之內部控制聲明書

泓格科技股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：民國97年3月20日

本公司民國 96 年 1 月 1 日至 96 年 12 月 31 日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間之內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、為申請股票上櫃之需要，本公司依據「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心審查有價證券上櫃作業程序」第六條之規定，委託會計師專案審查上開期間與財務報導之可靠性及與保障資產安全(使資產不致在未經授權之情況下取得、使用或處分)有關的內部控制制度，如前項所述，其設計及執行係屬有效，並無影響財務資訊之記錄、處理、彙總及報告可靠性之重大缺失，亦無影響保障資產安全，使資產在未經授權之情況下進行取得、使用或處分之重大缺失。
- 七、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。
- 八、本聲明書業經本公司民國97年3月20日董事會通過，出席董事7人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

泓格科技股份有限公司

董事長 陳明璽 簽章

總經理 陳瑞麒 簽章



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：

PRICEWATERHOUSECOOPERS 

資誠會計師事務所

台北市基隆路一段333號27樓
27/F 333 Keelung Rd., Sec. 1,
Taipei, Taiwan, R.O.C.
Tel : (02)2729-6666
Fax: (02)2757-6371

內部控制制度審查報告

資會綜字第 07009441 號

後附泓格科技股份有限公司民國九十七年三月二十日謂經評估認為其與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國九十六年一月一日至九十六年十二月三十一日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師審查竣事。維持有效之內部控制制度及評估其有效性係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據審查結果對公司內部控制制度之有效性及上開公司之內部控制制度聲明書表示意見。

本會計師係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及一般公認審計準則規劃並執行審查工作，以合理確信公司上述內部控制制度是否在所有重大方面維持有效性。此項審查工作包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估內部控制制度設計及執行之有效性，以及本會計師認為必要之其他審查程序。本會計師相信此項審查工作可對所表示之意見提供合理之依據。

任何內部控制制度均有其先天上之限制，故泓格科技股份有限公司上述內部控制制度仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，故在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。

依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制有效性判斷項目判斷，泓格科技股份有限公司與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國九十六年一月一日至九十六年十二月三十一日之設計及執行，在所有重大方面可維持有效性；泓格科技股份有限公司於民國九十七年三月二十日所出具謂經評估認為其上述與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面則屬允當。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會 計 師 :

李燕娜

薛守宏

行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0950122728 號
前財政部證券暨期貨管理委員會
核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號

民 國 九 十 七 年 四 月 九 日

(七)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無

(八)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

重要決議日期	重要決議內容
96年5月24日 董事會	1.承認通過本公司95年度營業報告書及財務報表案。 2.承認通過本公司95年度盈餘分派案。 3.決議通過本公司95年度盈餘及員工紅利轉增資發行新股案。 4.決議通過修訂本公司章程部份條文案。 5.決議通過修訂本公司取得或處分資產處理程序案。 6.決議通過修訂本公司資金貸與及背書保證處理作業程序案。 7.擬訂本公司96年度股東常會召開時間及地點案。
96年6月28日 股東會	1.承認通過本公司95年度營業報告書及財務報表案。 2.承認通過本公司95年度盈餘分派案。 3.決議通過95年度盈餘及員工紅利轉增資發行新股案。 4.決議通過修訂本公司章程部份條文案。 5.決議通過修訂本公司取得或處分資產處理程序案。 6.決議通過修訂本公司資金貸與及背書保證處理作業程序案。
96年9月11日 董事會	1.決議通過本公司擬於適當時機向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心提出股票上櫃申請案。 2.決議通過辦理現金增資發行新股為上櫃前公開承銷之股份來源案。 3.擬訂本公司96年股東臨時會日期及開會議程案。
96年11月13日 股東會	1.決議通過本公司擬於適當時機向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心提出股票上櫃申請案。 2.決議通過辦理現金增資發行新股為上櫃前公開承銷之股份來源案。
97年3月20日 董事會	1.承認通過本公司96年度營業報告書及財務報表案。 2.承認通過本公司96年度盈餘分派案。 3.決議通過本公司96年度盈餘轉增資發行新股案。 4.決議通過修訂本公司章程案。 5.擬訂本公司97年度股東常會日期及開會議程案。

(九)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

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

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
董事長	葉迺迪	82.08.01	96.06.28	請辭，推薦總監陳明豐先生擔任董事長，以適切地推動公司成長

四、會計師公費資訊

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

單位：仟元

事務所名稱	會計師姓名		審計公費	非審計公費				會計師之查核期間			備註	
				制度設計	工商登記	人力資源	其他(註)	小計	是否涵蓋完整會計年度	查核期間		
資誠會計師事務所	李燕娜	薛守宏	2,160	0	92	0	960	1,052	是	否	96.1.1-96.12.31	

註：補辦公開發行 200 仟元，上櫃輔導 760 仟元。

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

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無此情形。

五、更換會計師資訊

最近二年度及其期後期間更換會計師資訊：無。

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

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東之股權變動情形：

單位：股

職稱	姓名	95年度		96年度		97年度 截至3月31日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	陳明豐(註2)	-	-	36,000	0	0	0
董事兼總經理	陳瑞煜	222,792	0	669,950	0	0	0
董事兼副總經理	黃斌鋒	(57,899)	0	88,430	0	0	0
董事兼副總經理	葉迺迪(註4)	(27,834)	0	605,514	0	0	0
董事	蔡坤廷(註1)	53,000	0	-	-	-	-
董事	謝錦能(註3)	-	-	0	0	0	0
董事	李汶涓(註3)	-	-	20,000	0	0	0
獨立董事	沈仰斌(註3)	-	-	0	0	0	0
獨立董事	廖淑伶(註3)	-	-	0	0	0	0
監察人	李淑芬(註3)	-	-	0	0	0	0
監察人	陳建祥	20,000	0	0	0	0	0
監察人	陳鳳嬌(註4)	0	0	0	0	-	-
監察人	一方投資有限公司(註2)	-	-	(399,437)	0	0	0
副總經理	黃國誠	(200,000)	0	286,000	0	0	0
處長	陳裕霖	116,500	0	94,170	0	0	0
財務長	張惠滿	57,000	0	23,860	0	0	0
10%以上股東	天行投資有限公司	1,828,206	0	141,297	0	0	0
10%以上股東	一方投資有限公司(註5)	(473,592)	0	-	-	-	-
10%以上股東	大仲投資有限公司(註6)	867,535	0	32,888	0	-	-

註1：係於95年6月23日辭任本公司董事之職務。

註2：係於96年6月28日當選本公司之董事及監察人。

註3：係於96年11月13日當選本公司之董事及監察人。

註4：係於96年11月13日改選卸任。

註5：係於95年12月19日持股降低至10%以下。

註6：係於96年10月04日持股降低至10%以下。

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

1.股權移轉資訊：

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
陳瑞煜	理財規劃	95.08.29	百和投資有限公司	負責人為本公司董事之二親等親屬	600,000	22
		95.09.07	百和投資有限公司	負責人為本公司董事之二親等親屬	400,000	22
黃斌鋒	理財規劃	95.09.22	泓友投資有限公司	該公司負責人為本公司之董事	80,000	25
		95.09.25	泓友投資有限公司		120,000	25
葉迺迪	理財規劃	95.09.05	百和投資有限公司	負責人為本公司董事之二親等親屬	650,000	22
黃國誠	贈與	95.07.24	陳麗玲	配偶	200,000	10

2.股權質押資訊：無。

八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊

97年4月15日；單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
天行投資有限公司	4,492,950	14.31%	-	-	-	-	陳瑞煜	負責人	
陳瑞煜	4,391,895	13.99%	2,739,582	8.72%	-	-	葉迺迪	配偶	
大仲投資有限公司	2,993,380	9.53%	-	-	-	-	葉迺迪	負責人	
葉迺迪	2,739,582	8.72%	4,391,895	13.99%	-	-	陳瑞煜	配偶	
百和投資有限公司	2,628,450	8.37%	-	-	-	-	陳瑞煜	該公司負責人為本公司董事之二親等親屬	
一方投資有限公司	898,136	2.86%	-	-	-	-	-	-	
泓友投資有限公司	764,640	2.44%	-	-	-	-	黃斌鋒	負責人	
台証綜合證券(股)公司	639,980	2.04%	-	-	-	-	-	-	
陳裕霖	500,670	1.59%	55,460	0.18%	-	-	-	-	
黃斌鋒	490,819	1.56%	154,617	0.49%	-	-	-	-	

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

綜合持股比例

97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%	-	-	1,000,000	100%
上海金泓格國際貿易有限公司	-	100%	-	-	-	100%
ICP DAS EUROPE GMBH	4,500	18%	-	-	4,500	18%

肆、募資情形

一、股本來源

97年4月15日 單位：股；除每股面額外，為新台幣仟元

年 月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
82/08	10	600,000	6,000	600,000	6,000	設立股本 6,000,000 元	無	註 1
86/05	10	2,000,000	20,000	2,000,000	20,000	資本公積轉增資 14,000,000 元	無	註 2
91/11	10	3,640,000	36,400	3,640,000	36,400	盈餘轉增資 16,400,000 元	無	註 3
92/09	10	7,000,000	70,000	7,000,000	70,000	盈餘轉增資 33,600,000 元	無	註 4
94/12	10	50,000,000	500,000	17,000,000	170,000	現金增資 70,000,000 元 盈餘轉增資 30,000,000 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 59,500,000 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 46,800,000 元 員工紅利轉增資 7,200,000 元	無	註 7

97年4月15日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	31,400,000	18,600,000	50,000,000	係未上市、上櫃股票

總括申報制度相關資訊：不適用。

二、股東結構

97年4月15日 單位：人；股；%

股東結構數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
人 數	-	-	8	372	-	380
持有股數	-	-	12,544,516	18,855,484	-	31,400,000
持股比例	-	-	39.95	60.05	-	100.00

三、股權分散情形

97年4月15日 單位：人；股

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例 (%)
1 ~ 999	3	400	0.00%
1,000 ~ 5,000	122	319,480	1.02%
5,001 ~ 10,000	62	432,223	1.38%
10,001 ~ 15,000	31	365,956	1.17%
15,001 ~ 20,000	25	432,358	1.38%
20,001 ~ 30,000	37	926,683	2.95%
30,001 ~ 50,000	35	1,339,303	4.26%
50,001 ~ 100,000	25	1,607,838	5.12%

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例 (%)
100,001 ~ 200,000	19	2,755,749	8.78%
200,001 ~ 400,000	11	2,681,508	8.54%
400,001 ~ 600,000	2	991,489	3.16%
600,001 ~ 800,000	2	1,402,620	4.47%
800,001 ~ 1,000,000	1	898,136	2.86%
1,000,001 ~	5	17,246,257	54.91%
合 計	380	31,400,000	100.00%

註：本公司未發行特別股。

四、主要股東名單

股權比例達百分之五以上之股東或股權比例佔前十名之股東名稱、持股數額及比例

97年4月15日；單位：股

主要股東名稱	股份	持 有 股 數	持 股 比 例
天行投資有限公司		4,492,950	14.31%
陳瑞煜		4,391,895	13.99%
大仲投資有限公司		2,993,380	9.53%
葉迺迪		2,739,582	8.72%
百和投資有限公司		2,628,450	8.37%
一方投資有限公司		898,136	2.86%
泓友投資有限公司		764,640	2.44%
台証綜合證券股份有限公司		637,980	2.03%
陳裕霖		500,670	1.59%
黃斌鋒		490,819	1.56%

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		95 年度	96 年度	截至 97 年 4 月 30 日止	
每股市價	最高	未上市櫃	未上市櫃	未上市櫃	
	最低	未上市櫃	未上市櫃	未上市櫃	
	平均	未上市櫃	未上市櫃	未上市櫃	
每股淨值	分配前	15.58	16.46	17.31	
	分配後	15.35	—	—	
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	28,538	31,400	31,400	
	每股盈餘	追溯調整前	3.13	3.71	0.87
		追溯調整後	2.59	—	—
每股股利	現金股利	0.2	1.0(註1)	—	
	無償配股	盈餘配股	1.8	1.5(註1)	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利	—	—	—	
投資報酬分析	本益比	未上市櫃	未上市櫃	未上市櫃	
	本利比	未上市櫃	未上市櫃	未上市櫃	
	現金股利殖利率	未上市櫃	未上市櫃	未上市櫃	

註1：本公司96年度之盈餘分配數業經董事會同意，尚未經股東會決議。

六、公司股利政策及執行狀況

(一)股利政策

本公司股利政策分配係依據營運規劃、投資計劃、資本預算及內外部環境變化並兼顧股東利益、平衡股利由董事會予以訂定。本公司所營事業係處於營運成長階段，需保有充足之資金以因應營運成長及投資需求之資金，故現階段本公司股利政策，係以股票股利不低於當年度可分配之股東紅利百分之十及現金股利不低於當年度可分配之股東紅利百分之十為原則。實際發放比例則授權董事會依公司資金狀況及資本預算情形擬具分派議案，提請股東會同意之。

(二)執行狀況：本年度擬(已)議股利分派情形

97年3月20日經董事會通過之96年度盈餘分配案，就本公司96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
董監事酬勞	1,048,562
普通股現金股利(每股暫定新台幣1元)	31,400,000
普通股股票股利(依面額暫定分派每股新台幣1.5元；即每仟股無償配發150股)	47,100,000
員工紅利(以股票依面額發放)	12,000,000

(三)預期股利政策將有重大變動之情形：本公司預期股利政策未有重大變動。

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

本公司依據97年3月20日董事會決議，提撥員工紅利1,200,000股及盈餘轉增資發行新股4,710,000股，共計5,910,000股，配股後實收資本額增加至373,100仟元。因本公司業務正處於營運成長期，預估97年度業績較96年度成長，故本年度辦理之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響有限。

八、員工分紅及董事、監察人酬勞

(一)公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

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

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

(二)盈餘分配議案業經董事會通過，尚未經股東會決議者：

- 1.董事會通過之擬議配發員工股票紅利及董事、監察人酬勞金額如下所列：

- (1)員工股票紅利：新台幣12,000,000元
- (2)董事、監察人酬勞：新台幣1,048,562元

- 2.董事會通過之擬議配發員工股票紅利者，所配發股數及其占盈餘轉增資之比例

員工股票紅利股數(A)	盈餘轉增資股數(B)	(A)/(B)
1,200,000	5,910,000	20.30%

3.考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘為 3.29 元。

(三)盈餘分配議案業經股東會決議者：

本公司 96 年度之盈餘分配案尚未經股東會決議，故不適用。

(四)上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：

本公司上年度(95 年度)配發員工股票紅利新台幣 7,200,000 元及董事、監察人酬勞新台幣 666,200 元，實際配發情形與股東會通過一致。

九、公司買回本公司股份情形：無。

十、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證及併購(包括合併、收購及分割)或受讓他公司股份發行新股之辦理情形：

(一)公司債辦理情形：無。

(二)特別股辦理情形：無。

(三)海外存託憑證辦理情形：無。

(四)員工認股權憑證辦理情形：

1.員工認股權證辦理情形

97 年 3 月 31 日

員工認股權憑證種類	第一次(期)員工認股權憑證
主管機關核准日期	96.11.07
發行日期	96.12.13
存續期間	4 年
發行單位數	2,800
發行得認購股數占已發行股份總數比率	8.92%
得認股期間	認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後可依規定行使認股權利
履約方式	發行新股
限制認股期間及比率(%)	認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿兩年後可依發行辦法行使認股權利： (1)屆滿 2 年，可行使認股權比例為 50% (2)屆滿 3 年，可行使認股權比例為 75% (3)屆滿 4 年，可行使認股權比例為 100%
已執行取得股數	0
已執行認股金額	0
未執行認股數量	2,800,000 股
未執行認股者其每股認購價格	30 元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	8.92%
對股東權益影響	截至 97 年 3 月 31 日止，尚未有員工認股權憑證已執行之情形，故不致對股東權益產生影響。

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

97年3月31日

職稱 (註1)	姓名	取得 認股 數量	取得認股數 量占已發行 股份總數比 率	已執行				未執行				
				已執行 認股 數量	已執行 認股 價格	已執行 認股 金額	已執行認股 數量占已 發行股份 總數比率	未執行 認股 數量	未執行 認股 價格	未執行 認股 金額	未執行認 股數量占 已發行股 份總數比 率	
經 理 人	總經理	陳瑞煌	315,000	1%	0	-	-	-	315,000	30	9,450,000	1%
	副總經理	葉迺迪										
	副總經理	黃斌鋒										
	副總經理	黃國誠										
	處長	陳裕霖										
	財務長	張惠滿										

3.最近三年度私募員工認股權憑證辦理情形：無。

(五)併購(包括合併、收購及分割)或受讓他公司股份發行新股之辦理情形：無。

十一、資金運用計畫執行情形：無。

(一)前次現金增資、併購、受讓他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計畫分析：

本公司前各次募集與發行有價證券計畫實際完成日距本次案件申報時未逾三年者，茲將其計畫原預計效益之顯現情形說明如下：

1. 95年度現金增資計畫內容：

(1)現金增資之生效(核准)日期及文號：96年1月18日經授中字第09631583660號

(2)本次募集與發行有價證券計畫變更情形：無。

(3)本次募集與發行有價證券計畫內容：

①本計畫所需資金總額：新台幣25,854仟元。

②資金來源：

現金增資股數2,585,412股，每股發行價格新台幣10元，總金額25,854仟元。

③計畫項目及資金運用進度：

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度
充實營運資金	95年第四季	25,854	95年第四季

(4)資金用途及預計效益：

本公司考量未來承攬大型標案如漁業署之業務發展之資金需求，擬辦理現金增資，以充實營運資金，改善財務結構，短期尚未利用的資金償還短期週轉性貸款，增強資金彈性運用機能，並為未來擴大營運規模做準備。

(5)輸入證期局指定資訊申報網站之日期：不適用。

2. 95 年度現金增資執行情形：

(1) 執行狀況

單位：新台幣仟元

計劃項目	執行狀況		資金運用進度	進度超前或落後之原因及改進計畫
充實營運資金	支用金額	預定	25,854	充實營運資金計劃已於95年第四季執行完畢。
		實際	25,854	
	執行進度(%)	預定	100%	
		實際	100%	

(2) 現金增資對本公司流動資產、流動負債、負債總額、利息支出、營業收入及每股盈餘等之影響如下：

單位：新台幣仟元；%

項目	94 年度	95 年度	
流動資產	319,265	331,885	
流動負債	171,809	122,222	
負債總額	237,675	182,517	
利息支出	4,919	2,735	
營業收入	380,142	453,281	
財務結構%	負債佔資產比率	43.70%	31.06%
	長期資金佔固定資產比率	194.25%	240.43%
償債能力%	流動比率	185.83%	271.54%
	速動比率	93.14%	96.11%

資料來源：94年度及95年度經會計師查核簽證之財務報告

94 年度及 95 年度辦理現金增資後，95 年度之流動資產、長期資金佔固定資產比率、流動比率均較 94 年度提昇，負債總額、負債佔資產比率較 94 年度下降，顯見經由現金增資對公司財務結構之改善產生正面效益；另營業收入也由 94 年度之 380,142 仟元成長至 95 年度之 453,281 仟元，故本公司充實營運資金後帶動營業收入之成長效益應屬顯現。

(二) 本次現金增資、發行公司債或發行員工認股權憑證計劃應記載事項：不適用。

(三) 本次受讓他公司股份發行新股應記載事項：不適用。

(四) 本次併購發行新股應記載事項：不適用。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.公司所營業務之主要內容

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

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

2.營業比重

單位：新台幣仟元

主要產品	95年度		96年度	
	營業收入	比重(%)	營業收入	比重(%)
遠端控制器	335,989	74.12%	473,639	77.71%
工控介面卡	84,715	18.69%	102,214	16.77%
其他	32,577	7.19%	33,677	5.52%
合計	453,281	100.00%	609,530	100.00%

3.公司目前之商品項目

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

4.計劃開發之新商品

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

A.微型工業控制器：配合市場新的微型 CPU，CHIPSET 開發新的微型工業控制

器。

B. MiniOS7(自行研發之嵌入式作業系統)軟體升級改版，以提高附加價值。

C. 嵌入式產業電腦及工業控制器週邊控制元件。

D. 博弈機控制系統。

E. 運動控制系統及應用軟體。

F. 圖控軟體。

G. 各式工業現場匯流排控制器。

(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、安全、省能的高效率作業環境，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，以機器手臂來取代，或是以數值控制機器取代人員，使加工設備更精準、速度更快，降低成本為目的。今日產業自動化，除了能夠完成更複雜、更精密、更高品質的高附加價值產品外，更著重於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，因應市場的快速變化為目的。在產業自動化的發展方向上，是由單機數值控制化，逐步進展至系統自動化（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，若再探討至研發、管理、服務等，將是非常龐大而難以估計的市場。

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

(2) 傳統的自動化產品市場

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

DCS 通常不是以一個控制器來控制全系統，而是將直接相關之控制系統組成獨立系統單元，再以通訊網路連接各個系統單元，整合而成，故名之。

DCS 是所有系統單元合成一個整體控制系統的概念，於業界運用，以儀表監控為主。由於 DCS 成本較高，因此應用的場合，係以需要高度安全性、高度可靠穩定、主次系統功能眾多複雜、整體系統成本高的場合，例如電廠、石化廠。DCS 也有方便的模組軟體、開放的網路系統等優點。根據 Frost & Sullivan 的資料，全球 DCS 的銷售規模，在 2004 年達到美金 95 億 7,000 萬元，預期至 2011 年，可以達到 124 億 3,000 萬美元。

PC Based Controller 在產業界的運用，都捨商用/家用個人電腦而以工業電腦 (IPC, Industrial Personal Computer) 作為控制器。工業電腦在使用環境規格上，和一般商用/家用電腦不同，但使用概念上，包括軟體的應用、控制系統的佈建，則利用了一般電腦所有的優點，有人稱為「加固的增強型個人電腦」，而國內資訊產業發達，工業電腦即利用了國內中小型廠商，及資訊廠商的非主力產品，發揮少量多樣、成本競爭優勢，因為其研發、生產及行銷等仍有相當門檻，故仍與一般資訊業不盡相同，形成相對利基產業。這個市場較一般個人電腦的市場，具有高獲利的吸引力。全球市場規模，在 2006 年達到 1830 億美金，國際大廠包括 Siemens、National Instruments、Chassis Plans (即 Industrial Computer Source)、Texas Micro、Xycom 等，國內約有 20 家的工業電腦廠商 (包括研華、友通、威達電、艾訊、瑞傳、凌華、飛捷、立端、廣積、伍豐、振樺、欣技、同亨、泰偉等)，在 2006 年約有新台幣 300 億的產值。大陸等新興市場的需求，使全球工業電腦仍有成長的空間，如 ETP (Electronic Trend Publications) 即預測 2004 年~2009 年間，工業電腦的主機板應該有年複合成長率 7.8% 的機會，許多原屬一般資訊產業的大廠，亦有投入的意願。

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

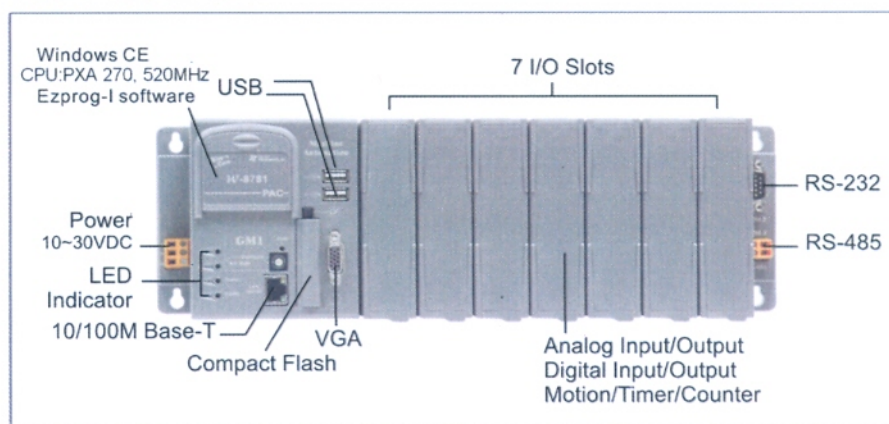
(3)新興的自動化產品市場

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

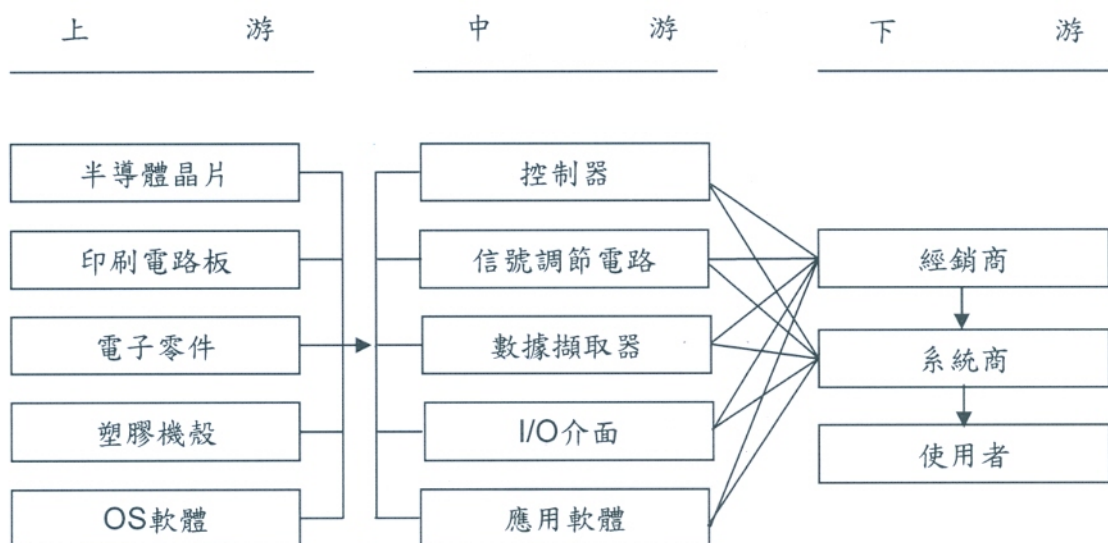
「可程式自動化控制器」(PAC, Programmable Automation Controller) 本身兼顧 PLC 的功能與環境適應能力，以及一般電腦的通信與運算能力，能滿足多數使用者的需求。PAC 可以整合工業級的浮點處理器、DRAM、儲存設備，及高速乙太網路晶片組。這種方式使得威力強大的軟體開發的可行性變高，

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 WinCon-8000 PAC。



2. 產業上、中、下游之關聯性



3. 產品發展趨勢及競爭情形

(1) 產品發展趨勢

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

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

以企業經營自動化需求為例，由於作業現場的資訊流、金流，甚至物流的整合彙整是必要的，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。本公司的競爭優勢可以下列予以說明：

- 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 4 年前即推出 WinCon 系列產品，並在去年邁入產品成熟期，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。
- 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：雖然未必在軟體市場直接競爭，但搭配本公司的產品，本公司在軟體的研發，更能滿足客戶的需要。例如由於 NI 的所有產品都必須用 Lab View 來運作，所以其產品的軟體環境有一定的封閉性，相對之下本公司產品的軟體比 NI 的 Lab View 更開放，軟體支持就因不設限而顯得多元化，而且，從標準化的程式語言到其他供應商的產品都可以運作。使客戶不必捨棄現有的基磐，或著有極大的空間可以作自己選擇。
- F. 全方位服務提供者：本公司總公司位於新竹縣湖口鄉，已在國內北中南都設有研發及服務中心。在國外，包括歐洲、美國、巴西、南非，及大陸北京、上海、深圳、廣州、廈門、武漢，均佈建有合作伙伴及經銷商，提供予客戶全方位的服務。本公司依地區與各別國家產業差異性深入研究，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/Liaux 等作業系統下發展完成，包括人機介面、程序控制及運動控制軟體等。工業電腦 使用開放式架構，達到硬體能依據需要隨意選用、擴充如 I/O 板、軸卡、伺服系統等；軟體方面則能任意追加、整合如網路功能、CAD/CAM 等。它的核心軟硬體組件包括：

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

工業電腦的硬體技術，與個人電腦的技術大致一致，但工業電腦使用環境嚴苛、產量小，講求穩定可靠，生命週期長，產品驗證時間也比較

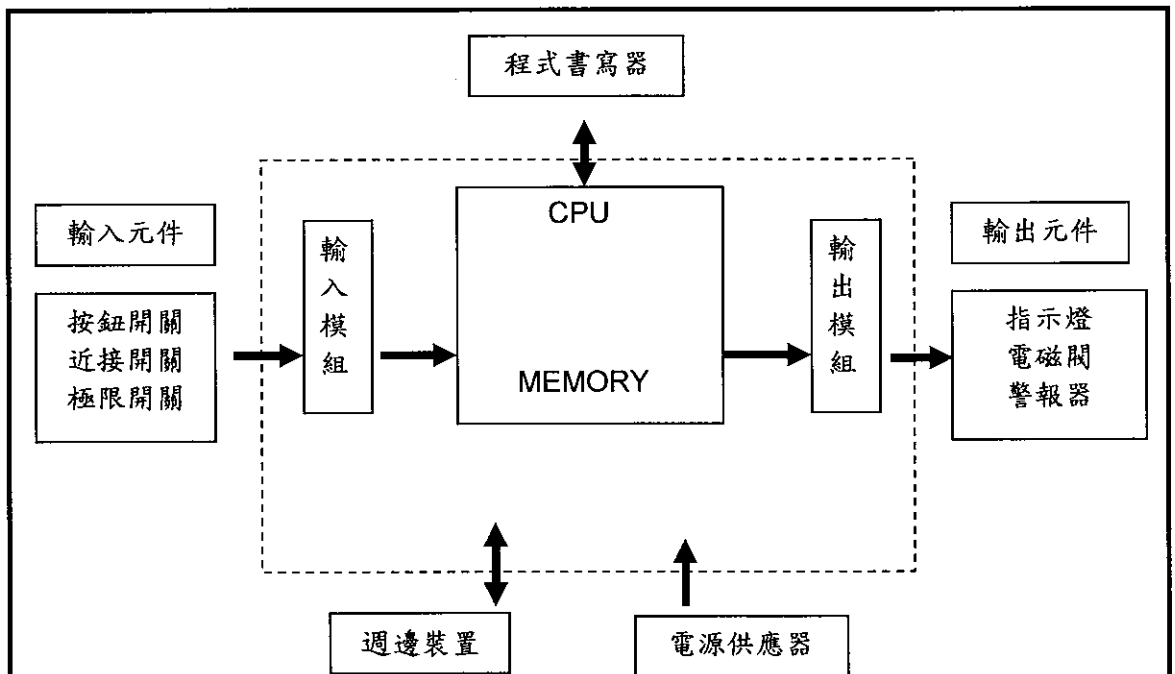
長，與個人電腦已達規模經濟，相當於消費產品的概念卻不同。工業電腦比較特定化及客製化，必須根據用途，做不同的週邊搭配，不會只是像個人電腦搭配週邊的目的是在於提昇速度或增加性能。此外，工業電腦的軟體（包括作業系統）技術，因必須對應市場多樣化的具體用途，其種類比較繁多，技術講求深廣。

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

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

B.軟體：作業系統、人機介面、程式編寫軟體、應用軟體等。

下圖即為典型 PLC 架構圖：



資料來源：大葉大學電腦整合製造與控制實驗室

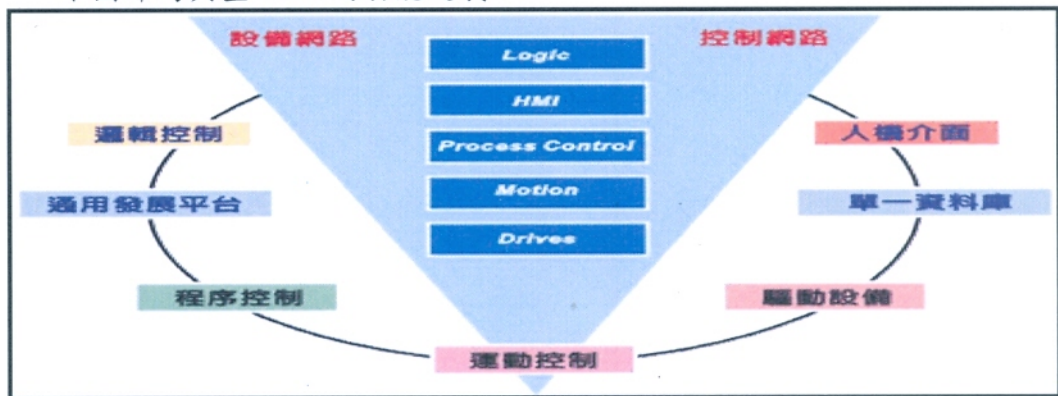
因為 PLC 已經在工業界普及多年，許多人在學時即已經開始學習 PLC 的相關知識，其進入門檻相對比較低，惟因 PLC 講求簡單、可靠、穩定，及客製化設計，因此 PLC 技術重點都是在對應惡劣環境使用的問題，此外對應產業需求，PLC 正往著微小化、網路化及開放架構的趨勢發展，PLC 技術亦與時並進。

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

PAC 應該具備下列功能及性能：

- A.提供通用發展平臺和單一資料庫，以滿足多領域自動化系統設計和整合的需求。
- B.在一個平臺上，可以實現多領域的功能，包括：邏輯控制、程序控制、運動控制和人機介面等。
- C.允許用戶根據系統實施的要求，在同一平臺上運行多個不同功能的應用程式，並根據控制系統的設計要求，在各程式間進行系統資源的分配。
- D.採用開放的模組化的硬體架構，以實現不同功能的自由組合與搭配，減少系統升級帶來的成本。
- E.支援公認的工業網路通訊標準，可以與工廠的 EMS、ERP 系統輕易整合。
- F.使用既定的網路協定，程式語言標準來保障用戶的投資及眾多供應商網路的資料交換。

下圖即為典型 PAC 的功能定義：



2.研究發展

本公司從民國 82 年成立以來，即設立研發部門，最初以 PC based I/O 卡為最初的研發產品線，87 年起逐步移到了各種嵌入式控制器，遠端 I/O 模組等產品線，15 年來，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。

3.研究發展人員與其學經歷

項目		95 年度		96 年度	
		人數	%	人數	%
學歷分佈情形	研究所以上	27	31.39%	37	35.24%
	大學(專)	56	65.12%	65	61.90%
	高中(含)以下	3	3.49%	3	2.86%
	合計	86	100.00%	105	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	92	93	94	95	96
研發費用	31,274	73,132	74,835	91,385	104,227
銷貨收入淨額	275,102	328,052	380,142	453,281	609,530
佔銷貨收入淨額之比率(%)	11.37	22.29	19.69	20.16	17.10

(2)最近五年度研發成果

年度	研發成果
91 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 新增 DIO-48 LINUX 驅動程式 ● 新增 8000 CE FCC 認證 ● 新增 Wireless 產品 ● 新增 I-7561 模組 ● Modbus/TCP 嵌入式控制器上市 ● IxPIO 更新(LINUX 驅動程式) ● ISaGRAF 更新
92 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 新產品：ICPDAS I-7188 Series ● 新產品：I-7188XA embedded controller ● I-8417/8817/8437/8837 支援 S256/S512 ● MiniOS7 utility Ready ● Modbus/TCP for I-7188E Ready ● Modbus/RTU SDK for I-7188XB Ready ● 新產品：USB to RS-232 Converter ● PISO-DA2 providing 2 Channels of isolated 12-bit D/A ● 新產品：RISC 和 Windows CE .NET 平台的工業控制器 ● PIO-D168 providing 168 TTL digital I/O lines ● 新產品：I-8080 計數/頻率模組 ● WinCon-8000 發表
93 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 新產品：NS-205-5 埠工業用乙太網路交換器 ● 新產品：I-7019R-為八通道泛用型高保護類比輸入模組 ● 發行 Matlab Driver v1.0 for I-8438/I-8838 ● 新產品：I-8KE4/I-8KE8 網路型 I/O 單元 ● 新產品：I-8050-16 通道的通用型數位輸入輸出模組 ● 新產品：VXC-142/182i 串列通信多埠卡 ● 新產品：I-87040-32 通道光耦合數位訊號輸入模組 ● 新產品：I-87041-32 通道光耦合開集極訊號輸出模組 ● 新產品：I-7530 RS-232 與 CAN 的轉換器 ● 新產品：I-7241D DeviceNet/DCON 開道器 ● 新產品：I-7231D CANopen/DCON 開道器 ● 新產品 X-703-3 軸的編碼器讀值應用 ● 新產品 X-702-2 軸的編碼器讀值應用 ● GPIB 轉 USB 控制器上市

年度	研發成果
94 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 新產品：I-8KE4-MTCP-G and I-8KE8-MTCP-G:Modbus/TCP I/O 單元 ● 新產品：VXC-142i: PCI Bus, 2 埠隔離型 RS-422/485 串列通信卡 ● M-7000 系列:支援 Modbus RTU 通訊協定的遠端 I/O 模組 ● 新產品: I-8437-80/8837-80 ● Web HMI 已經可由網路上直接連線 ● DeviceNet Master 開發工具 (PISO-CAN 200/400 專屬開發工具) ● I-8017HS 8/16 通道類比輸入模組上市 ● 新產品：I-7242D DeviceNet/Modbus RTU 閘道器 ● 推出 I-8094 / I-8094H 分散式運動控制器模組 ● CANopen Master 開發工具(PISO-CAN 200/400 專屬開發工具) ● VXC-112A: PCI Bus, 2 埠 RS-232 串列通信卡 ● PISO-CAN200/400 的 Lab VIEW 驅動程式 (PISO-CAN200/400 程式開發工具)
95 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 新產品：I-87017RC：八通道高保護電流輸入模組 ● 新產品：I-8KDNS1/I-8KDNS2 -- DeviceNet Slave device with one/two I/O expansion slots ● 新產品：I-8KCPS1/I-8KCPS2--- CANopen Slave device with one/two I/O expansion slots ● 新產品：I-8421--- CANopen Slave device with four I/O expansion slots ● 新產品：I-8420 -- DeviceNet Slave device with four I/O expansion slots ● I-87KCAN CAN 介面擴充模組 ● 新產品：PISO-P16R16U: Universal PCI，16 通道隔離型數位輸入，6 通道繼電器輸出 ● PISO-CAN200/400 的 DASylab 驅動程式 (PISO-CAN 200/400 程式開發工具) ● ISaGRAF 3.4 及 3.5 版 開始支持 "變數陣列" ● 新產品發表：RS-405, RSM-405 ● 新產品發表：I-7232D CANopen/Modbus RTU 閘道器 ● New Software Release：EZ Data Logger V 1.0.6 ● 新產品發表：I-7188EF-016 ● 新產品發表：I-7188XBD-CAN 可程式化自動控制器 ● 新產品發表：工業級 1394 攝影機 ● 新產品發表：IVS-255 ● 新產品發表：K-8045/K-8345/K-8745 - KW-Software 軟邏輯 PAC ● ISaGRAF PAC 開始支持 FRNET I/O 與 Ethernet I/O ● 榮獲第一屆全國「由田機器視覺獎」影像體競技賽第二名 ● 新產品發表：I-7540D CAN-Ethernet 閘道器 ● WinCon_InduSoft 新功能—支援發送中英文簡訊功能 ● I-8KCAN CAN 介面擴充模組 ● 新功能發布：Virtual CE Pro – VCEP

年度	研發成果
96 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 發行 Matlab LinCon Driver v1.0 for LinCon-8000 ● 完成新產品開發：I-7018Z：十通道高保護熱電偶輸入模組 ● 完成 DeviceNet 在 LabVIEW 中的開發工具 (PISO-CAN 200/400 專屬開發工具) ● 完成新產品開發：I-87018Z：十通道高保護熱電偶輸入模組 ● 新產品發表：ET-6052D, ET-6060D, ET2-6064D ● 新產品發表：工業級高速 1394 攝影組 ● PISO-CAN200/400 驅動程式 1.15 版更新版發表 ● 發佈 ISaGRAF Driver&功能 ● 完成 I-8120 (原 I-8KCAN) 擴充模組的 I-8000 函式庫 ● 更新 MiniOS7 Utility 3.1.1 ● 發表 ICPDAS NEW PRODUCT：μPAC-7186EXD-CAN 可程式化自動控制器 ● KinCon-8000 ProConOS 更新與新功能發布 ● EZ Data Logger 更新到版本 2.0.7 ● 發表新產品：I-7243D (Modbus TCP server/DeviceNet master 開道器) ● 發表新產品：PCI-1202LU/HU (Universal PCI, 12-bit, 110KHz/40KHz Multi-function board) ● Internet 主動 I/O 採集回報系統的中文文件與 VC++ 6.0 與 VB 6.0 與 ISaGRAF 展示程式完成。(優於 Active Ethernet I/O) ● 發行新產品：I-7565 (USB to CAN converter) ● InduSoft DCON Bundle Driver v1.34 發佈 ● Wincon-8xx7 可發送有夾帶附件的 Email ● PISOCANX：PISO-CAN200/400 ActiveX version 1.0 發佈 ● NAPOPC DA Server 重要改版 ● 發佈 I-87120 擴充模組(原 I-87KCAN 擴充模組)用戶自訂義功能的韌體函式庫 ● 漁船航程記錄系統 ● EZ Data Logger 更新到版本 2.0.9 ● 新產品發表：μPAC-7186EX 可程式化自動控制器 ● 新產品發表：PROFI-8455 (PROFIBUS 遠端 I/O 單元) ● i-7540D 更新與新功能發佈 ● 新產品發表：Battery-Backup Board with DI/DO ● 新產品發表：PCI-M512U --- Universal PCI, 512KB SRAM ● 新產品發表：W-8331-GM1/W-8731-GM1 機器自動化專用之可程式化自動控制器 ● 支援更多功能之新版 I-7530 v2.0 發表 ● 更新 Modbus Utility (Ver 1.7.0) ● 更新 8000E-MTCP 韌體 (Modbus v1.7.0& I/O Scan v1.5.7) ● 更新 7188EX-MTCP 韌體 (Modbus v1.7.0) ● 發佈 i-8xx7, 7188EG/XG 與 W-8xx7 新的 ISaGRAF driver ● DCON Utility 版本更新到 V450 ● 發佈 Windows CE 工作管理員 ● 更新 i-7540D Utility (Ver 1.0.3) ● 更新 i-7540D 韌體 (Ver 1.0.5) ● 新產品發表：i-87124 DeviceNet Master 模組 ● 新產品發表：i-87123 CANopen Master 模組

年度	研發成果
96 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 新產品發表：RU-87P4/8 ● 新產品發表：高卡版本之 i-87K 系列 I/O 模組 ● 新產品發表：W-8331—GM1/W-8731-GM1 ● 更新 MiniOS7 Utility 3.1.7 ● 更新 DCON 模組的 DASyLab 驅動程式至 1.3 版 ● 新產品發表：PISO-CM100 智慧型 CAN 通訊埠 PCI 介面卡 ● 新產品發表：i-7017R-A5
97 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 新產品發表：μPAC-7186EG / EGD ● 新產品發表：i-7531 CAN bus 中繼器 ● 更新 CAN Gateway Utility (Ver 1.5.0) ● 更新 i-7241D 韌體 (Ver 2.0.5) ● 發佈 8411/8811(C 語言) 使用手冊 ● 新產品發表：PCI 介面卡驅動程式支援 Kernel2.6 的 Linux 系統 ● 新產品發表：FR-2152T 高速率(1M Hz)之分散式 8 點數位輸入模組 ● 新產品發表：FR-2156T 高速率(1M Hz)之分散式 8 點數位輸出模組 ● 新增功能：W-8347 / 8747 與 uPAC-7186EG 可支持 CAN 與 CANopen 設備與傳感器 ● 發佈 ISaGRAF 英文手冊 6.0 ● 新產品發表：PISO-DNM100 DeviceNet Master PCI 板卡

(四)長、短期業務發展計劃

1.短期計劃

(1)行銷策略

- A.加強海內外經銷據點之銷售、服務及維修能力。
- B.建立 ICPDAS 專業品牌知名度。
- C.建立目前海外行銷業務之管理，以完善的資訊網路系統，建構全求運籌配銷機制，並提昇售前技術支援及售後服務機制。
- D.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。
- E.利用既有之研發專長，建立專案業務部，進行 OEM/ODM 專案，提高 OEM/ODM 營業比重。
- F.PAC (可程式自動化控制器)之平台概念持續推廣，為未來本公司市場之營運定位，預估在 2010 年將有亮麗之成績與高幅度之成長力道。

(2)生產與研發

- A.進行「微型工業控制器」、「工業控制器之軟體升級改版」及嵌入式產業電腦與工業控制器週邊控制元件等三項產品技術之研發。
- B.持續增加產品技術專利之取得。
- C.引進優秀工程研發人員，充實目前研發團隊，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，研製產品教學光碟及應用叢書。
- E.引進工業等級之製程設備，以區分工業電腦與工業控制器之市場。

F.發展博奕機控制系統，提供有別於工業產業之研發服務技術。

(3)經營管理

- A.落實各部門標準作業流程。
- B.強化各部門國際化能力與佈局。
- C.建立完善全球人才資料庫，加強培訓及落實考核制度。
- D.落實「正確創新設計，追求一流的品質，提供滿意的服務」，建立良好企業文化。

2.長期計劃

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

(1)行銷策略

- A.以現有全球既有之業務基礎，加強發展不同產業導向之業務組織，並徵選優質經銷商、增設特定區域之海外據點，進行新市場不同產業的拓展及深耕。
- 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。
- B.增強公司網頁行銷、及電子商務。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要產品(服務)之銷售(提供)地區本公司 95 年度及 96 年度主要商品之銷售地區如下：

單位：新台幣仟元

地區別		95年度		96年度	
		銷售金額	比率	銷售金額	比率
外銷	亞洲	98,716	21.78%	121,161	19.88%
	歐洲	152,326	33.61%	185,521	30.44%
	美洲	53,144	11.72%	54,323	8.91%
	其他	3,196	0.70%	3,712	0.61%
合計		307,382	67.81%	364,717	59.84%
內銷		145,899	32.19%	244,813	40.16%
合計		453,281	100.00%	609,530	100.00%

2. 市場佔有率

本公司主要業務為遠端控制器、工控介面卡及其他工業電腦週邊產品相關產品之研發設計、生產製造及銷售，上列三大產品線具完整的行銷體系及堅強研發團隊，本公司於 2004 年起全力投入 PAC(可程式自動化控制器)平台系統概念，因 PAC(可程式自動化控制器)為一股新興產業及平台，故其全球銷售市場比較缺乏歷史統計資料，目前尚無確切之統計數據可明示本公司之市場佔有率，但在遠端 I/O 模組系列產品，應為僅次於研華之國內第二大廠；由此可預期本公司未來將有相當重要的地位。工控介面卡若與國內廠商相較，本公司 96 年度之營收，僅次於研華、凌華，位居國內工控介面卡第三大廠商地位。在產業電腦方面，基於服務客戶進入 ICPDAS 即一應俱全，本公司亦提供產業電腦產品搭配控制器系統銷售。

3. 市場未來供需狀況與成長性

本公司十多年來一直致力於研究開發高品質的 PC-Based 控制系統。本公司所研發的遠端控制器均符合 ARC(Automation Research Corporation)組織所提出的 PAC(Programmable Automation Controllers)的概念，並結合 PLC 及 IPC 的產品優點。近年來本公司陸續推出 μ PAC、iPAC、WinPAC 和 LinPAC 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 的部份預計每年穩定之成長。

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、娛樂事業等領域扮演極其重要的角色。

4. 競爭利基

A. 研發能力:

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

B.創新能力:

有別於許多台灣的公司善於做 Me Too 的產品，本公司的研發是建立在“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。

C.專業與專注:

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

D.銷售與佈局:

以台灣為研發基地而中國大陸為應用基地，再大量複製相關成功的行業應用到世界其他地區，這是本公司近年來非常成功的模式。目前，本公司在全世界主要以經銷商做銷售，只有在台灣與中國大陸才有機會接觸到最終使用者，在台灣市場由於範圍小，則是採取直接銷售模式，而在中國大陸則是直銷與經銷並行。目前全球經銷商已有上百家，遍佈世界主要國家，由於工業自動化產品的業務，絕大部分需要行業知識，因此我們的銷售服務就涵蓋了售前顧問與售後支援，透過與客戶不斷的交流，除了將需求反饋給產品經理外，我們也將累積的案例整理後，提供給歐洲、美國與其他地區的經銷商，所以在本島，我們的銷售點遍佈全台。而在中國大陸，則落腳在上海、北京、深圳、武漢、成都、昆明、濟南與青島等城市，但是在這些地區業務人員的背後，我們有為數眾多的技術應用工程師，提供客戶最優質的服務，這是本公司與其他公司在佈局上最大的差異。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素:

A.工業電腦族群，發展為同盟合作夥伴

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

B. 對抗高知名度地區之仿製。

防止經銷商及其他公司仿製本公司產品及銷售仿製品，使我們原來的銷售通路與銷售價格造成衝擊。

因應對策：

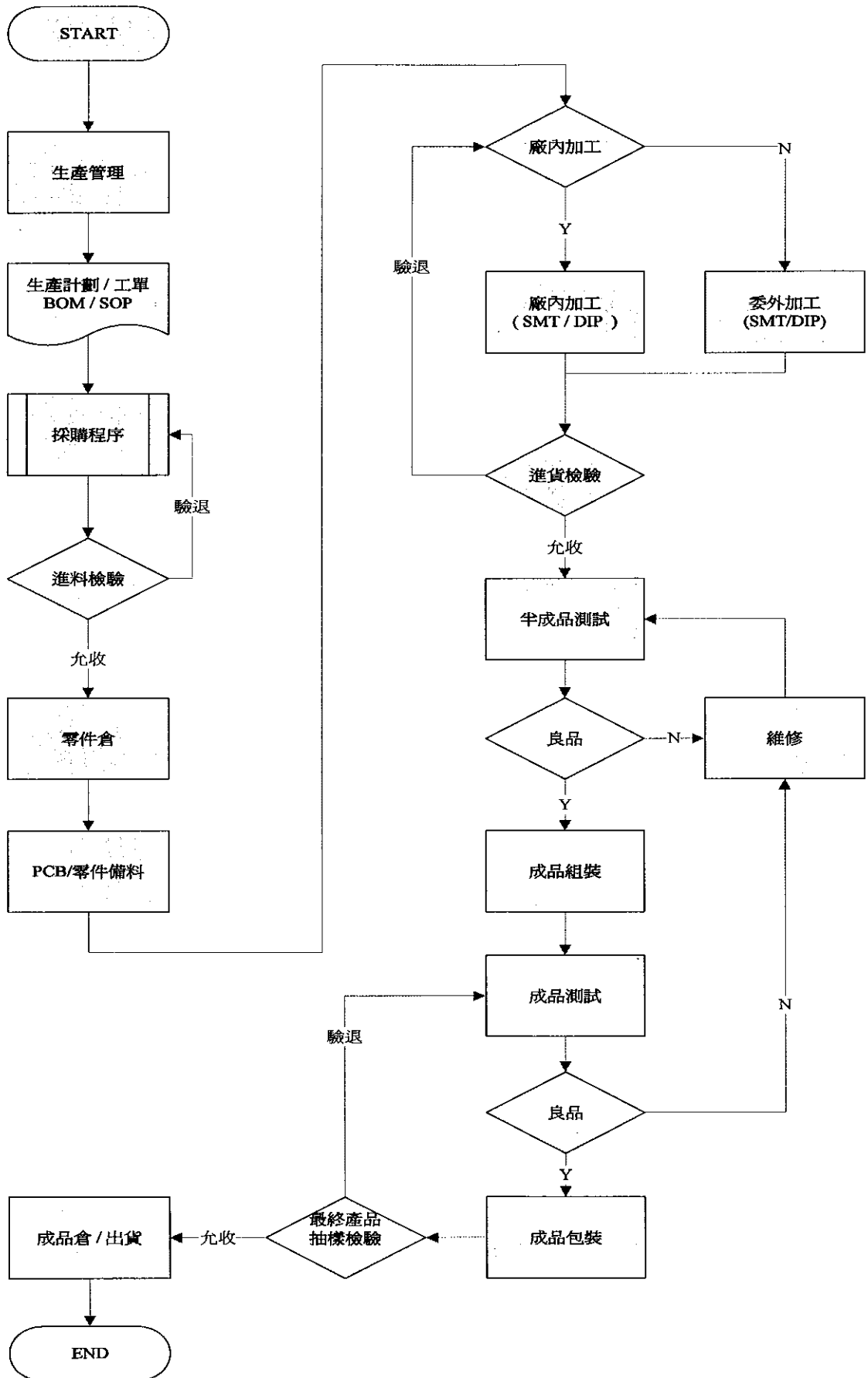
- a. 本公司非常積極的針對新產品申請相關的專利，以保障泓格自身的權益。
- b. 對市場經銷商及客戶間，建立分層業務管理制度。
- c. 由於除了台灣與中國大陸外，其他的地區仍然僅屬與“國際貿易”的層次，以本公司目前的人力與資金，無法在這些國外地區進行大規模的行銷活動，這對推廣本公司的產品造成相當的瓶頸。
- d. 透過與各地經銷商更密切的合作，了解各地區文化，打破隔閡的藩籬。

(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	主要為擴充及支援遠端控制器、工控介面卡及其他產業電腦週邊之通訊、傳輸、顯示及控制等搭配銷售之產品。

2. 主要產品之產製過程



(三)主要原料之供應狀況

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

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

(四)最近二年度主要進銷貨客戶名單

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

單位：新台幣仟元；%

項目	95 年度				96 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	安馳	15,133	7.42	無	安馳	30,866	13.03	無
2	其他	188,943	92.58		其他	206,086	86.97	
	進貨淨額	204,076	100.00		進貨淨額	236,952	100.00	

註：安馳進貨比率變動超過 20% 之原因，乃因 94 年度因應客戶需求，增加備料所致。

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

單位：新台幣仟元；%

項目	95 年度				96 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額(%)	與發行人之關係
1	C 客戶	-	-	無	C 客戶	79,437	13.03	無
2	上海金泓格國際貿易有限公司	62,438	13.77	關係人	上海金泓格國際貿易有限公司	74,674	12.25	關係人
3	A 客戶	70,424	15.54	無	A 客戶	75,190	12.34	無
4	B 客戶	48,406	10.68	無	B 客戶	61,843	10.15	無
5	其他	272,013	60.01		其他	318,386	52.23	
	銷貨淨額	453,281	100.00		銷貨淨額	609,530	100.00	

註：C 客戶銷貨比率變動超過 20% 之原因，乃因應客戶工程專案，故對其銷售金額增加所致。

(五)最近二年度生產量值表

單位：量/仟片；值/仟元

年度 生產量值 主要商品	95 年度			96 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
遠端控制器	191	164	170,850	218	196	205,164
工控介面卡	36	32	34,229	44	40	40,570
其他	303	276	26,422	340	317	46,979
合計	530	472	231,501	602	553	292,713

(六)最近二年度銷售量值表

單位：量/仟片；值/仟元

年度 銷售量值 主要商品	95 年度				96 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
遠端控制器	37	97,271	122	238,717	46	189,631	137	284,008
工控介面卡	8	29,488	22	55,227	11	37,303	24	64,911
其他	73	19,111	48	13,467	68	17,879	34	15,798
合計	118	145,870	192	307,411	125	244,813	195	364,717

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	95 年度	96 年度	截至 97 年 3 月 31 日止
員工 人數	研發	86	106
	行政	52	54
	製造	80	98
	合計	218	250
平均年歲	31.0	29.1	31.7
平均服務年資(年)	3.0	3.2	3.3
學歷 分佈 比率	博碩士	16%	18%
	大專	62%	59%
	高中	22%	22%
	高中以下	0%	1%

四、環保支出資訊

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

五、勞資關係

- (一)列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之

協議與各項員工權益維護措施情形：

1. 員工福利措施及實施情形

- a. 本公司訂定有職工福利辦法，辦理員工各項福利措施諸如：婚喪喜慶、生育、聚餐、員工國內外旅遊等各種補助，並於民國九十五年度成立職工福利委員會。
- b. 依法辦理勞工保險、全民健康保險及團體保險，以保障員工。
- c. 定期實施在職人員健康檢查，舉辦員工教育訓練，以增進員工工作技能。
- d. 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. 退休金制度及其實施情形

本公司於民國九十二年度經核准成立勞工退休準備金監督委員會，並依勞動相關法規之規定，員工退休金之支付係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算，退休金給付由本公司全數負擔。自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

本公司依勞動相關法規按月依薪資總額 2% 提撥勞工退休金，並依規定轉存中央信託局退休金專戶。

採確定提撥制部分，本公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提撥率提撥至勞工保險局。

3. 勞資間之協議情形

本公司致力加強勞資和諧，並定期召開勞資相關行政會議，作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。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖		主要內容	限制條件
先期技術授權契約書	財團法人工業技術研究院	9410	9910	智慧家電感測網路通訊模組技術	無
無擔保授信額度(保證書)	彰化銀行	9611	9710	借款額度新台幣 20,000,000 元	無
週轉金貸款契約 (短期擔保放款額度)	臺灣中小企業銀行	9611	9711	借款額度新台幣 80,000,000 元	無
建教合作	元智大學	9612	9712	97 年度元智大學和泓格科技健教合作案契約書	無
技術合約	元智大學	9701	9710	2008 DSP 運動控制卡控制參數自動調整程式開發契約書	無
綜合授信契約書	兆豐國際商業銀行新竹分行	9701	9709	借款額度新台幣 20,000,000 元	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 97年3月31日 財務資料(註3)
		92年	93年	94年	95年	96年	
流動資產		164,349	214,684	319,265	331,885	371,200	352,424
基金及投資		2,042	9,062	10,394	20,632	31,478	29,529
固定資產		155,587	184,409	189,571	187,986	194,753	193,625
無形資產		0	0	0	8,819	9,128	9,128
其他資產		425	14,778	24,668	38,279	39,265	44,304
資產總額		322,403	422,933	543,898	587,601	645,824	629,010
流動負債	分配前	113,451	161,443	171,809	122,222	114,674	77,389
	分配後	113,451	161,443	172,274	128,087	註2	-
長期負債		69,648	78,348	62,016	46,884	0	0
其他負債		27	0	3,850	13,411	14,432	15,217
負債總額	分配前	183,126	239,791	237,675	182,517	129,106	92,606
	分配後	183,126	239,791	238,140	188,383	註2	-
股本		70,000	70,000	170,000	260,000	314,000	314,000
資本公積		0	0	0	0	0	0
保留盈餘	分配前	69,277	113,449	135,070	144,481	201,123	221,237
	分配後	69,277	83,449	70,459	84,616	註2	-
金融商品未實現 損益		0	0	0	0	0	0
累積換算調整數		0	(307)	1,153	603	1,595	1,167
未認列為退休金成本 之淨損失		0	0	0	0	0	0
股東權益 總額	分配前	139,277	183,142	306,223	405,084	516,718	536,404
	分配後	139,277	183,142	305,758	399,218	註2	-

註1：上開最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：民國96年度之盈餘分派案尚待股東會決議分配。

註3：民國97年度第一季財務資料係經會計師核閱。

(二)簡明損益表

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 97年3月31日 財務資料(註2)
	92年	93年	94年	95年	96年	
營業收入	275,102	328,052	380,142	453,281	609,530	143,411
營業毛利	138,781	181,677	193,875	243,817	328,954	75,610
營業損益	52,182	47,870	57,825	79,316	131,283	21,356
營業外收入及利益	(2,034)	5,117	(9,868)	(13,452)	(7,523)	(5,352)
營業外費用及損失						
繼續營業部門稅前損益	50,149	52,987	47,957	65,864	123,760	16,004
繼續營業部門稅後損益	53,112	44,172	51,621	74,022	116,507	20,114
停業部門損益	-	-	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-	-	-
會計原則變動 之累積影響數	-	-	-	-	-	-
本期損益	53,112	44,172	51,621	74,022	116,507	20,114
基本每股盈餘	3.88	3.21	3.54	3.13	3.71	0.64
追溯調整後每股盈餘	3.21	2.66	2.93	2.59	-	-

註1：上開最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：民國97年度第一季財務資料係經會計師核閱。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	簽證會計師	所屬單位名稱	查核意見
92年度	萬榮勳	群和聯合會計師事務所	保留意見(註1)
93年度	薛守宏	資誠會計師事務所	修正式無保留意見(註2)
94年度	薛守宏	資誠會計師事務所	無保留意見
95年度	李燕娜、薛守宏	資誠會計師事務所	無保留意見
96年度	李燕娜、薛守宏	資誠會計師事務所	無保留意見

註1：會計師未執行存貨實地盤點，而出具保留意見之查核報告。

註2：前一年度之財務報告係由其他會計師查核，而出具修正式無保留意見。

二、最近五年度財務分析

分析項目		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 97年3月31日 財務資料(註3)	
		92年	93年	94年	95年	96年		
財務結構(%)	負債占資產比率	56.80	56.70	43.70	31.06	19.99	14.72	
	長期資金占固定資產比率	134.28	141.80	194.25	240.43	265.32	277.03	
償債能力(%)	流動比率	144.86	132.98	185.83	271.54	323.70	455.39	
	速動比率	80.26	40.75	93.14	96.11	121.01	174.85	
	利息保障倍數	16.60	13.00	10.75	25.08	91.14	0	
經營能力	應收款項週轉率(次)	11.62	8.99	8.83	7.90	10.12	9.92	
	平均收現日數	31	41	41	46	36	37	
	存貨週轉率(次)	2.95	1.36	1.22	1.14	1.27	1.15	
	應付款項週轉率(次)	6.72	4.64	6.00	5.29	6.00	6.64	
	平均銷貨日數	124	268	300	320	287	318	
	固定資產週轉率(次)	2.01	1.93	2.03	2.40	3.19	2.95	
獲利能力	總資產週轉率(次)	1.07	0.88	0.79	0.80	0.99	0.90	
	資產報酬率(%)	21.66	12.74	11.44	13.45	19.06	3.16	
	股東權益報酬率(%)	47.06	27.40	21.10	20.81	25.28	3.82	
	占實收資本 % 比率	營業利益	74.55	68.39	34.01	30.51	41.81	6.80
		稅前純益	71.64	75.70	28.21	25.33	39.41	5.10
	純益率(%)	19.31	13.46	13.58	16.33	19.11	14.03	
每股盈餘(元)(註2)	3.21	2.66	2.93	2.59	3.71	0.64		
現金流量	現金流量比率(%)	14.27	(11.74)	19.75	34.88	109.83	20.69	
	現金流量允當比率(%)	22.02	7.90	12.87	13.72	27.31	33.87	
	現金再投資比率(%)	7.27	(6.88)	8.60	8.63	21.31	2.76	
槓桿度	營運槓桿度	3.78	4.80	4.65	4.07	3.37	4.73	
	財務槓桿度	1.07	1.10	1.09	1.04	1.01	1.00	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

財務結構：1. 負債占資產比率：主係償還借款項所致。

償債能力：1. 速動比率：主要係營運擴張，流動資產增加。

2. 利息保障倍數：主要係公司業務持續成長並產生獲利，另償還借款後利息支出減少。

經營能力：1. 應收款項週轉率(次)：營運週期縮短，收款效率提高。

2. 平均收現日數：營運週期縮短，收款效率提高。

3. 固定資產週轉率(次)：96年營業額較95年大幅提高之故。

4. 總資產週轉率(次)：96年營業額較95年大幅提高之故。

獲利能力：1. 資產報酬率(%)：96年稅後淨利較95年大幅提升之故。

2. 股東權益報酬率(%)：96年稅後淨利較95年大幅提升之故。

3. 稅前純益占實收資本比率(%)：主係公司營收持續穩定成長所致。

現金流量：1. 現金流量比率：係營業收入每年穩定成長，營業活動淨現金流量增加，並償還銀行借款所致。

2. 現金流量允當比率：營收穩定成長，資本支出並未隨之等量增加之故。

3. 現金再投資比率：營收穩定成長，資產投資並未等量增加之故。

註1：上開最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：業已依歷年盈餘轉增資之普通股加權平均股數追溯調整。

註3：係依會計師核閱之民國97年度第一季財務報表計算。

註 4：計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率=銷貨淨額/固定資產淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數。(註 3)

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

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

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)。(註 4)

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益(註 5)。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

註 5：前項每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

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

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

註 6：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

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

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.固定資產毛額係指扣除累計折舊前的固定資產總額。

註 7：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

泓格科技股份有限公司

監察人查核報告書

茲 准

董事會造送本公司民國九十六年度財務報表（暨合併財務報表），業經資誠會計師事務所李燕娜、薛守宏會計師查核竣事，連同營業報告書及盈餘分配議案，經本監察人等查核完竣，認為尚無不符，爰依照公司法第二百一十九條之規定，報請 鑒察。

此 致

泓格科技股份有限公司民國九十七年股東常會

監察人： 一方投資有限公司
代表人 朱吟薇

朱吟薇

監察人： 陳建祥

陳建祥

監察人： 李淑芬

李淑芬

中 華 民 國 九 十 七 年 三 月 三 十 一 日

四、最近年度財務報表

PRICEWATERHOUSECOOPERS 

資誠會計師事務所

台北市基隆路一段333號27樓
27/F, 333 Keelung Rd., Sec. 1,
Taipei, Taiwan, R.O.C.
Tel : (02)2729-6666
Fax: (02)2757-6371

會計師查核報告

(97)財審報字第 07002206 號

泓格科技股份有限公司 公鑒：

泓格科技股份有限公司民國九十六年十二月三十一日及民國九十五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十六年一月一日至十二月三十一日及民國九十五年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達泓格科技股份有限公司民國九十六年十二月三十一日及民國九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六年一月一日至十二月三十一日及民國九十五年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

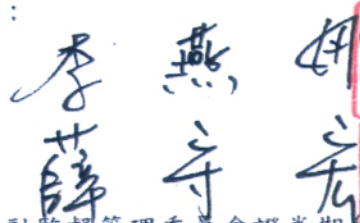

泓格科技股份有限公司已編製民國九十六年度及九十五年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留查核報告在案，備供參考。

資誠會計師事務所

會計師：

李燕娜

薛守宏

行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0950122728 號
前財政部證券暨期貨管理委員會
核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號

民國九十七年二月四日

泓格科技 股份有限公司
股東權益變動表

民國96年度及95年12月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

95 年 度	保 留 盈 餘			累 積 換 算 調 整 數	合 計
	普 通 股	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘		
95 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 170,000	\$ 15,843	\$ 119,227	\$ 1,153	\$ 306,223
現金增資	25,854	-	-	-	25,854
盈餘指撥及分配：					
法定盈餘公積	-	5,162	5,162	-	-
股票股利	59,500	-	59,500	-	-
員工紅利	4,646	-	4,646	-	-
董監酬勞	-	-	465	-	(465)
95 年 度 淨 利	-	-	74,022	-	74,022
國外長期投資換算調整數	-	-	-	(550)	(550)
95 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 260,000	\$ 21,005	\$ 123,476	\$ 603	\$ 405,084
96 年 度					
96 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 260,000	\$ 21,005	\$ 123,476	\$ 603	\$ 405,084
盈餘指撥及分配：					
法定盈餘公積	-	7,403	7,403	-	-
股票股利	46,800	-	46,800	-	-
現金股利	-	-	5,200	-	(5,200)
員工紅利	7,200	-	7,200	-	-
董監酬勞	-	-	665	-	(665)
96 年 度 淨 利	-	-	116,507	-	116,507
國外長期投資換算調整數	-	-	-	992	992
96 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 314,000	\$ 28,408	\$ 172,715	\$ 1,595	\$ 516,718

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所李燕娜、薛守宏會計師民國九十七年二月四日查核報告。



董事長：陳明豐



經理人：陳端煒



會計主管：張惠滿



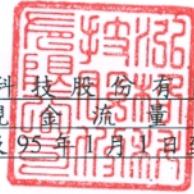
泓格科技股份有限公司
現金流量表
民國96年及95年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	96	年	度	95	年	度
<u>營業活動之現金流量</u>						
本期淨利	\$		116,507	\$		74,022
調整項目						
未實現銷貨毛利			300			650
呆帳費用			730			-
存貨呆滯及跌價損失			3,989			7,400
依權益法認列之投資損失			3,543			3,438
折舊費用			10,148			11,071
各項攤提			2,932			3,204
處分固定資產損失			1,061			629
資產及負債科目之變動						
應收票據			1,725			1,503
應收帳款			2,490	(		6,768)
應收帳款-關係人淨額	(		5,212)	(		189)
其他應收款	(		817)			244
預付費用	(		395)	(		924)
存貨	(		21,605)	(		62,261)
遞延所得稅資產	(		55)	(		12,809)
應付票據			4,815			1,184
應付帳款	(		2,802)			11,337
應付費用			4,704			9,772
應付所得稅			2,942	(		2,240)
其他應付款	(		41)			1,203
預收款項			571			2,070
應計退休金負債			412			92
營業活動之淨現金流入			<u>125,942</u>			<u>42,628</u>

(續次頁)

泓格科技股份有限公司
現金流量表
民國96年及95年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	96 年 度	95 年 度
投資活動之現金流量		
其他金融資產-流動增加	(\$ 7,167)	\$ -
以成本衡量之金融資產-非流動增加	-	(7,754)
採權益法之長期股權投資增加	(13,397)	(6,472)
購買固定資產	(10,116)	(8,293)
遞延費用增加	(2,633)	(2,136)
存出保證金增加	(1,417)	(3,883)
投資活動之淨現金流出	(34,730)	(28,538)
融資活動之現金流量		
現金增資	-	25,854
短期借款減少	(10,000)	(74,000)
長期借款本期償還數	(62,016)	(16,332)
發放現金股利	(5,200)	-
發放董監酬勞	(1,130)	-
融資活動之淨現金流出	(78,346)	(64,478)
本期現金及約當現金增加(減少)	12,866	(50,388)
期初現金及約當現金餘額	44,999	95,387
期末現金及約當現金餘額	\$ 57,865	\$ 44,999
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含利息資本化)	\$ 1,418	\$ 2,926
本期支付所得稅	\$ 4,366	\$ 6,891
僅有部分現金支出之投資活動		
固定資產增加	\$ 17,976	\$ 10,115
加:期初應付設備款	2,788	966
減:期末應付設備款	(10,648)	(2,788)
本期支付現金	\$ 10,116	\$ 8,293
不影響現金流量之融資活動		
一年內到期之長期借款	\$ -	\$ 15,132

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
李燕娜、薛守宏會計師民國九十七年二月四日查核報告。

董事長：陳明豐

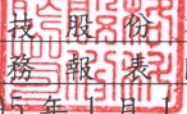


經理人：陳瑞煜



會計主管：張惠滿




泓格科技股份有限公司
財務報表附註
民國96年及95年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

泓格科技股份有限公司係依照中華民國公司法，於民國82年8月奉准設立，並於同年開始營業，主要業務為產銷工業電腦硬體、軟體及其週邊設備。截至民國96年12月31日止，本公司員工人數約為250人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一)外幣交易

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

(二)資產負債區分流動及非流動之分類標準

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

- (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

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

- (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而發生者。
- (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
- (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三)備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款及其他應收款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(四)存貨

採永續盤存制，以取得成本為入帳基礎，成本結轉按加權平均法計算。期末存貨除就呆滯部份提列備抵呆滯損失外，採成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，採總額比較法；原、物料及商品以重置成本為市價，在製品及製成品以淨變現價值為市價。

(五)以成本法衡量之金融資產

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

(六)採權益法之長期股權投資

1. 持有普通股股權比例在 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。持有被投資公司有表決權股份比例超過 50% 或具有控制力者，採權益法評價並於半年度及年度編製合併報表。
2. 海外投資採權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」，本公司依持股比例認列之，並作為本公司股東權益之調整項目。
3. 採權益法評價之被投資公司與本公司所產生之損益於當年度未實現者，依規定予以消除。

(七)固定資產

1. 固定資產以取得成本為入帳基礎，折舊依估計經濟耐用年限加計一年殘值，採直線法提列，到期已折足而尚在使用之固定資產，其殘值繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年限除房屋及建築為 45 年外，其餘為 3 至 10 年。
2. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性修理或維護支出則列為當期費用。
3. 資產出售或汰換時，成本及累計折舊皆自各相關科目沖銷，所發生之處分損益列為當期損益。

(八)遞延資產

係電腦軟體及景觀園藝工程等，以取得成本為入帳基礎，按 3 年採平均法攤銷。

(九)非金融資產減損

當環境變更或某事件發生而顯示公司所擁有的資產其可回收金額低於其帳面價值時，本公司則認列減損損失。可回收金額是指一項資產的淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值是指一項資產在公平交易下的情況下可收到的淨處分金額，而使用價值是指將一項資產在未來可使用年限內可產生的預計現金流量予以折現計算。

當以前年度認列資產減損的情況不再存在時，則可在以前年度提列損失金額的範圍內予以迴轉。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

(十)退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係自民國 95 年 12 月 31 日起，依財務會計準則公報第 18 號「退休金會計處理準則」之規定，以該日為衡量日完成精算，依精算報告之評估認列最低退休金負債，並自民國 96 年度起，按精算報告認列淨退休金成本。淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 23 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十一)所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。
2. 因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十二)員工認股權憑證

本公司對於員工認股權證之給與日或修正日於民國 93 年 1 月 1 日(含)以後者，係依中華民國會計研究發展基金會(92)基祕字第 072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定，有關酬勞性員工認股選擇權計劃係採用內含價值法認列費用，並揭露採用公平價值法之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。

(十三)收入及費用

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

(十四)會計估計

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

三、會計變動之理由及其影響

(一)金融商品

本公司自民國 95 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第三十四號及第三十六號公報有關金融商品之會計處理。此項會計原則變動對本公司並無影響。

(二)退休金

本公司自民國 95 年度起依財務會計準則公報第 18 號「退休金會計處理準則」之規定，根據精算報告就累計給付義務超過退休基金資產之差額認列最低退休金負債，並自民國 96 年度起，依精算報告認列淨退休金成本。此項會計原則變動，使民國 96 年及 95 年 12 月 31 日之總資產及總負債分別各增加 \$9,128 及 \$8,819，民國 96 年度及 95 年度之淨退休金成本無重大影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金

	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
庫存現金	\$ 660	\$ 765
銀行存款	57,205	44,234
	<u>\$ 57,865</u>	<u>\$ 44,999</u>

(二)應收帳款

	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
應收帳款	\$ 37,488	\$ 39,978
減：備抵呆帳	(699)	-
	<u>\$ 36,789</u>	<u>\$ 39,978</u>

(三)存貨

	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
原 料	\$ 118,047	\$ 98,420
在 製 品	55,815	64,319
製 成 品	68,808	61,715
	242,670	224,454
減：備抵呆滯及跌價損失	(14,000)	(13,400)
	<u>\$ 228,670</u>	<u>\$ 211,054</u>

(四)採權益法之長期股權投資

	<u>96年12月31日</u>		<u>95年12月31日</u>	
被 投 資 公 司	帳 列 數	持 股 比 例	帳 列 數	持 股 比 例
ADVANCE AHEAD LTD.	\$ 23,724	100%	\$ 12,878	100%
泓揚科技股份有限公司	-	62.5%	-	62.5%
	<u>\$ 23,724</u>		<u>\$ 12,878</u>	

1. 民國 96 年度及 95 年度長期股權投資採權益法評價認列投資損失分別為 \$3,543 及 \$3,438，係依被投資公司同期經會計師查核簽證之財務報表認列。
2. 民國 96 年度及 95 年度採權益法之長期股權投資因售予被投資公司之順流銷貨交易所產生之未實現內部利益分別為 \$4,800 及 \$4,500 業已消除；其相對負債科目，帳列「其他負債」。
3. 本公司採權益法評價之被投資公司-泓揚科技股份有限公司業已於民國 96 年 7 月 16 日經經濟部核准解散登記，刻正辦理清算程序中。

(五) 固定資產

1. 累計折舊

	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
房屋及建築	\$ 12,248	\$ 11,246
機器設備	6,170	4,441
運輸設備	7,371	6,361
生財器具	1,638	1,191
其他設備	7,888	5,571
	<u>\$ 35,315</u>	<u>\$ 28,810</u>

2. 民國 96 年度及 95 年度利息資本化金額皆為 \$0。

(六) 短期借款

	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
無擔保銀行借款	\$ -	\$ 10,000
利率區間	-	2.25%

(七) 應付費用

	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 27,323	\$ 22,022
應付加工費	1,876	2,791
應付其他	14,809	14,491
	<u>\$ 44,008</u>	<u>\$ 39,304</u>

(八) 長期借款

<u>借款銀行</u>	<u>借款性質</u>	<u>到期日</u>	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
台灣中小企業銀行	營運週轉	103年3月前陸續分期償還	\$ -	\$ 62,016
減：一年內到期部份			-	(15,132)
			<u>\$ -</u>	<u>\$ 46,884</u>
利率區間			-	2.85%~3.10%

上述長期借款業已於民國96年12月前陸續提前償還。

(九)所得稅

1.所得稅費用及應付所得稅

	96年度	95年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 30,930	\$ 16,456
永久性差異之所得稅影響數	(17,080)	(9,236)
暫時性差異之所得稅影響數	-	270
投資抵減之所得稅影響數	(24,933)	(19,729)
備抵所得稅評價之所得稅影響數	18,000	4,105
未分配盈餘加徵10%之所得稅	675	-
以前年度所得稅高估數	(339)	(24)
所得稅費用(利益)	7,253	(8,158)
減：遞延所得稅資產淨變動數	55	12,809
扣繳稅款	(53)	(23)
以前年度所得稅高估數	339	24
應付所得稅	<u>\$ 7,594</u>	<u>\$ 4,652</u>

2.民國 96 年及 95 年 12 月 31 日因暫時性差異及投資抵減而產生之遞延所得稅資產或負債科目餘額如下：

	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
流動項目				
存貨呆滯損失	\$ 14,000	\$ 3,500	\$ 13,400	\$ 3,350
未實現銷貨毛利	4,800	1,200	4,500	1,125
其他	-	-	152	38
投資抵減		7,000		7,000
		<u>\$ 11,700</u>		<u>\$ 11,513</u>
非流動項目				
投資損失	\$ 9,898	\$ 2,475	\$ 7,489	\$ 1,872
其他	130	32	212	53
投資抵減		57,368		40,082
備抵評價		(30,082)		(12,082)
		<u>\$ 29,793</u>		<u>\$ 29,925</u>

3.民國 96 年 12 月 31 日，本公司依據促進產業升級條例規定，可享有之投資抵減明細如下：

抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
研究與發展支出	\$ 71,920	\$ 64,368	100年度

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

5.本公司之營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定至民國 94 年度。

6.截至民國 96 年及 95 年 12 月 31 日止，本公司有關未分配盈餘及股東可扣抵稅額帳戶明細及其分配民國 96 年度及 95 年度盈餘之可扣抵稅額比率如下：

	96年12月31日	95年12月31日
(1)未分配盈餘		
民國87年度及以後年度		
已加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘	\$ 56,208	\$ 49,454
未加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘	116,507	74,022
	<u>\$ 172,715</u>	<u>\$ 123,476</u>
(2)股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 4,944</u>	<u>\$ 6,550</u>
	96年度(預計)	95年度(實際)
(3)股東可扣抵稅額之扣抵比率	<u>2.87%</u>	<u>8.80%</u>

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

(十)退休金

1.本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶存儲於臺灣銀行。民國 96 及 95 年 12 月 31 日止，本公司依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為\$1,463 及 \$ 1,155。

2.本公司依精算報告認列之相關資訊如下：

(1)有關退休金之精算假設彙總如下：

	96 年 度	95 年 度
折現率	3.50%	3.50%
未來薪資水準增加數	3.00%	3.00%
基金資產之預期投資報酬率	2.50%	2.50%

(2)民國96年及95年12月31日退休基金提撥狀況表如下：

	96年12月31日	95年12月31日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(14,349)	(13,090)
累積給付義務	(14,349)	(13,090)
未來薪資增加之影響數	(8,851)	(8,093)
預計給付義務	(23,200)	(21,183)
退休基金資產公平價值	4,716	4,179
提撥狀況	(18,484)	(17,004)
未認列過渡性淨給付義務	16,177	16,912
未認列退休金損失	1,803	-
補列之應計退休金負債	(9,128)	(8,819)
應計退休金負債	(\$ 9,632)	(\$ 8,911)

(3)淨退休金成本之內容：

	96	年	度
服務成本	\$		110
利息成本			730
退休基金資產預期報酬		(	112)
未認列過渡性淨給付義務之攤銷			735
當期淨退休成本	\$		1,463

- 3.自民國94年7月1日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國96年度及95年度本公司依上開退休金辦法列之退休金成本分別為\$5,931及\$4,990。

(十一)普通股股本

- 1.本公司於民國96年6月經股東常會決議未分配盈餘暨員工紅利轉增資發行新股5,400,000股，每股面額以10元發行，合計54,000，該項增資案業於民國96年7月辦理變更登記竣事。
- 2.本公司於民國95年12月經董事會決議現金增資發行新股2,585,412股，每股面額以10元發行，合計\$25,854，該項增資案業於民國96年1月辦理變更登記竣事。
- 3.本公司於民國95年6月經股東會決議未分配盈餘(含員工紅利)轉增資發行新股6,414,588股，每股面額以10元發行，合計\$64,146，該項增資案業於民國96年1月辦理變更登記竣事。
- 4.截至民國96年及95年12月31日止，本公司額定股本分別為\$500,000(其中保留\$75,000供發行員工認股權之用)及\$500,000，實收資本額分別為\$314,000及\$260,000，每股面額10元，分別為31,400仟股及26,000仟股。

(十二)發行員工認股權憑證計劃

本公司於民國 96 年 10 月 19 日經董事會決議發行酬勞或員工認股權憑證 3,000 單位，每單位認股權憑證係以認購 1,000 股之普通股，認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股權價格不予調整，遇有非因庫藏股註銷之減資，致普通股股份減少時，認股價格得依特定公式調整。本公司發行之認股權憑證之存續期間為 4 年，員工自被授予認股權憑證屆滿 2 年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使權力。

1.民國 96 年度酬勞性員工認股選擇權計劃之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

認股選擇權	96 年 12 月 31 日	
	數 量	加權平均行價價格 (新台幣元)
期初流通在外	-	\$ -
本期給與	2,800	30
無償配股增發或調整認股股數	-	-
本期行使	-	-
本期失效	-	-
期末流通在外	2,800	30
期末可行使之認股選擇權	-	-
期末已核准尚未發行認股選擇	200	-

2.截至民國 96 年 12 月 31 日酬勞性員工認股權擇權計畫流通在外之資訊如下表：

行使價格 之 範圍 (新台幣元)	期末流通在外之認股選擇權		期末可行使認股選擇權	
	數 量	加權平均 預期剩餘 存續期限	數 量	加權平均 行使價格 (新台幣元)
\$ 30	2,800	4年	-	\$ -

3.本公司認股權計劃給與日(或修正日)於民國 93 年度(含)以後者，如係用公平價值法認列酬勞成本之擬制性本期淨利及每股盈餘資訊如下：

	96 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	
	財務報表資訊	擬制性資訊
本期淨利	\$ 116,507	\$ 116,507
基本每股盈餘(元)	3.71	3.71
完全稀釋每股盈餘(元)	3.71	3.71

上開認股選擇權計畫係採 Black-Scholes 選擇權評價模式，估計給與日認股選擇權之公平價值，民國 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日各該項因素之加權平均公平價值如下：

民國96年12月31日

股利率	2%
預期價格波動性	N/A
無風險利率	2.44%
預期存續期間	3.4年
本期給與之認股選擇權	2,800單位
加權平均公平價值(元)	0元

(十三)保留盈餘

- 1.本公司章程規定，各年度盈餘於完納一切稅捐及彌補以前年度虧損後，須先提列稅後盈餘 10% 為法定盈餘公積，再依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積，如尚有盈餘可再分配(1)董監酬勞百分之一至百分之三(2)員工紅利百分之三至百分之十二(3)其餘額加計以前年度未分配盈餘為累積可分配盈餘，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。
- 2.法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。
- 3.本公司民國 96 年度及 95 年度經股東會決議發放每股股利情況如下：

	96年度	95年度
股票股利	1.8元	3.5元
現金股利	0.2元	-

- 4.本公司民國 96 年度盈餘分配議案，截至 97 年 2 月 4 日止尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分配情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國 95 年度盈餘實際配發員工紅利及董監事酬勞之有關資訊如下：

項 目	股東會及董事會 決議實際配發數	
(1)配發情形		
A. 員工現金紅利	\$	-
B. 員工股票紅利		
(a) 股數		720仟股
(b) 金額	\$	7,200
(c) 佔當年底流通在外股數之比例		2.77%
C. 董監酬勞	\$	666
(2)每股盈餘相關資訊		
原每股盈餘		3.13元
設算每股盈餘		2.80元

(十四)普通股每股盈餘

	96		年	度	每股盈餘	
	金額				加權平均 流通在外 股數(仟股)	(單位:新台幣元)
	稅前	稅後	稅前	稅後		
基本每股盈餘 屬於普通股股東 之本期純益	\$123,760	\$116,507	31,400	\$ 3.94	\$ 3.71	

	95		年	度	每股盈餘	
	金額				加權平均 流通在外 股數(仟股)	(單位:新台幣元)
	稅前	稅後	稅前	稅後		
基本每股盈餘 屬於普通股股東 之本期純益	\$ 65,864	\$ 74,022	28,538	\$ 2.31	\$ 2.59	

本公司發行之員工認股權憑證具反稀釋作用，故不列入民國96年度之稀釋每股盈餘計算。

(十五)用人、折舊、折耗及攤銷費用明細表

民國96年度及95年度之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	96		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 36,447	\$ 109,300	\$ 145,747
勞健保費用	2,473	6,462	8,935
退休金費用	1,770	5,624	7,394
其他用人費用	2,017	3,350	5,367
折舊費用	5,236	4,912	10,148
攤銷費用	940	1,992	2,932

功能別 性質別	95		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 30,238	\$ 86,606	\$ 116,844
勞健保費用	2,190	5,501	7,691
退休金費用	1,581	4,562	6,143
其他用人費用	1,829	2,904	4,733
折舊費用	5,664	5,407	11,071
攤銷費用	1,007	2,197	3,204

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
ADVANCE AHEAD LTD.	本公司之子公司
泓揚科技股份有限公司(註)	本公司之子公司
上海金泓格國際貿易有限公司	本公司之孫公司

註：泓揚科技股份有限公司民國96年7月16日經經濟部核准解散登記，刻正辦理清算程序中。

(二)與關係人間重大交易事項

1. 銷貨

	<u>96年</u>	<u>度</u>	<u>95年</u>	<u>度</u>
	<u>估該科目</u>		<u>估該科目</u>	
	<u>金</u>	<u>額 百分比</u>	<u>金</u>	<u>額 百分比</u>
上海金泓格國際貿易有限公司	<u>\$ 74,674</u>	<u>12</u>	<u>\$ 62,438</u>	<u>14</u>

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

2. 應收帳款

	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>		
	<u>估該科目</u>			
	<u>金</u>	<u>額 百分比</u>	<u>金</u>	<u>額 百分比</u>
上海金泓格國際貿易有限公司	<u>\$ 20,549</u>	<u>36</u>	<u>\$ 15,337</u>	<u>28</u>

六、質押之資產

截至民國96年及95年12月31日止，本公司提供金融機構作為擔保之資產帳面價值如下：

<u>資 產 名 稱</u>	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>	<u>擔保之用途</u>
其他金融資產-流動	\$ 7,167	\$ -	開立信用狀
土地	107,734	107,734	短期及長期借款
房屋及建築	<u>42,382</u>	<u>46,396</u>	短期及長期借款
	<u>\$ 157,283</u>	<u>\$ 154,130</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國96年12月31日止，為購置機器設備已開立尚未使用之信用狀為\$7,167。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一)金融商品之公平價值

金融資產	96年12月31日			95年12月31日		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		公開報價決定	評價方法估計		公開報價決定	評價方法估計
非衍生性金融商品：						
資產						
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$132,756	\$ -	\$132,756	\$110,222	\$ -	\$110,222
以成本法衡量之金融資產	7,754	-	-	7,754	-	-
負債						
公平價值與帳面價值相等之金融負債	110,190	-	110,190	103,177	-	103,177
長期借款	-	-	-	62,016	-	62,016

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 金融商品因折現影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金、應收票據及款項、應收帳款-關係人、其他應收款、存出保證金、短期借款、應付票據及帳款、應付所得稅、應付費用、其他應付款項。
2. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。

(二)財務風險控制及避險策略

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

(三)重大財務風險資訊

1.市場風險

(1)匯率風險

本公司主要之銷貨係以美金為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，雖本公司持有之外幣資產大於外幣負債，但因本公司之外幣資產皆為一年內到期週轉速度快，因此故經評估不致產生重大之市場風險。

(2)利率風險

本公司借入之款項，係為浮動利率之負債，故預期不致發生重大之市場風險。

(3)價格風險

不適用。

2.信用風險

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

3.流動性風險

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

4.利率變動之現金流量風險

本公司之短期及長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，惟此波動預期不致發生重大之現金流量風險。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

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

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期股		市價	備註
					數量	金額		
泓格科技股份有限公司	股票	ICP DAS EUROPE GMBH	無	以成本法衡量之金融資產-非流動	4,500	\$ 7,754	\$ 2,434	未質押
泓格科技股份有限公司	股票	ADVANCE AHEAD LTD.	本公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,000,000	23,724	23,724	未質押
泓格科技股份有限公司	股票	泓揚科技股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	312,500	-	-	未質押

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

銷貨之公司	交易對象	關係	交易		情形	交易條件與一般交易不同之情形	應收(付)票據、帳款	備註
			進(銷)貨金額	銷(買)貨金額				
泓格科技股份有限公司	上海金泓格國際貿易有限公司	孫公司	74,674	(銷貨)	估總進(銷)貨之比率(12%)	單價授信期間	估總應收(付)票據、帳款之比率36%	
					估總進(銷)貨之比率(12%)	單價授信期間	估總應收(付)票據、帳款之比率36%	

註：請參照附註五(二)之說明。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
9. 從事衍生性商品交易：無此情形。

(二)轉投資事業相關資訊

1.對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力：

投資公司名稱	被投資公司名稱	實收資本	所在地	主要營業項目	原始投資		期末		持有率	被投資公司本期損益	本公司認列之投資損益	備註
					金額	占股本比率	金額	占股本比率				
泓格科技股份有限公司	ADVANCE AHEAD LTD. 上海金泓格國際貿易有限公司	\$ 19,764	英屬維京群島 上海	轉投資相關事業 工業電腦控制器及介面卡之國際貿易、轉口貿易、保稅區企業間的貿易及貿易代理等。	\$ 33,161	1,000,000	\$ 23,724	100%	100%	(\$ 3,543)	不適用	\$ -
泓格科技股份有限公司	泓揚科技股份有限公司(註)	5,000	台灣	資訊軟體、資料處理服務業	5,000	312,500	-	62.5%	-	-	-	-

註：泓格科技股份有限公司業已於民國96年7月16日經經濟部核准解散登記，刻正辦理清算程序中。

2.本公司直接或間接具有控制力之被投資公司依規定揭露下列相關資訊：

- (1)資金貸與他人：無此情形。
- (2)對他人背書保證：無此情形。
- (3)期末持有有價證券情形：請詳附註十一(二)1.之揭露。
- (4)累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
- (5)取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
- (6)處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：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：請詳附註十一(一)7.之揭露。
- (8)應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
- (9)從事衍生性商品交易：無此情形。

(三)大陸投資資訊

1. 投資大陸公司基本資料。

大陸被投資公司名稱	主項	要營目業	實收資本額	投資方式	本月初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接持股比例	本期認列投資損益	期末投資價值	截至本期末已匯收之投資差
						匯出	收回					
大陸被投資公司名稱												
上海金泓格國際貿易有限公司	工業電腦控制器及介面卡之國際貿易、轉口貿易、保税區企業間的貿易及貿易代理等。		\$ 33,161 (US\$1,000,000)	透過第三地投資設立公司	\$ 19,764	\$ 13,397 (US\$400,000)	\$ -	\$ 33,161 (US\$1,000,000)	100%	(\$ 3,543) (註1)	\$ 23,724	\$ -

本期期末累計自台灣匯出	經濟部投資審議會	依經濟部投資審議會規定
赴大陸地區投資金額	核准投資金額	赴大陸地區投資限額
\$ 33,161 (US\$1,000,000)	\$ 32,430 US\$1,000,000 (註2)	\$ 206,687

註1：係依母公司簽證會計師查核之財務報表認列。

註2：台幣數係依資產負債表日匯率換算。

2. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項暨其價格、付款條件、未實現損益：

(1) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：詳附註(五)二。

(2) 除附註五(二)及上述銷貨及應收帳款之交易外，本公司並無其他直接或間接經由第三地區與大陸被投資公司發生重大交易事項。

十二、部門別財務資訊

(一)產業別資訊：

本公司係屬單一產業，主要業務項目為工業電腦控制器及介面卡之製造加工及買賣，無其他產業部門。

(二)地區別資訊：

本公司無國外營運機構。

(三)外銷銷貨資訊：

本公司外銷銷貨淨額明細如下：

地 區	96 年 度		95 年 度	
歐 洲	\$ 185,521	30	\$ 152,326	33
亞 洲	121,161	20	98,716	22
美 洲	54,323	9	53,144	12
其 他	3,712	1	3,196	1
	<u>\$ 364,717</u>	<u>60</u>	<u>\$ 307,382</u>	<u>68</u>

(四)重要客戶資訊：

本公司收入占損益表上銷貨收入10%以上之客戶明細如下：

客 戶 名 稱	96 年 度		95 年 度	
	銷 貨 金 額	所 佔 百分比	銷 貨 金 額	所 佔 百分比
C公司	\$ 79,437	13	\$ -	-
上海金泓格國際貿易有限公司	74,674	12	62,438	14
A公司	67,493	11	70,424	16
B公司	61,843	10	48,406	11
	<u>\$ 283,447</u>	<u>46</u>	<u>\$ 181,268</u>	<u>41</u>

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表



資誠會計師事務所

台北市基隆路一段333號27樓
27/F 333 Keelung Rd., Sec. 1,
Taipei, Taiwan, R.O.C.
Tel : (02)2729-6666
Fax: (02)2757-6371

會計師查核報告

(97)財審報字第 07002428 號

泓格科技股份有限公司 公鑒：

泓格科技股份有限公司及子公司民國九十六年十二月三十一日及民國九十五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十六年一月一日至十二月三十一日及民國九十五年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達泓格科技股份有限公司及子公司民國九十六年十二月三十一日及民國九十五年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十六年一月一日至十二月三十一日及民國九十五年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與現金流量。

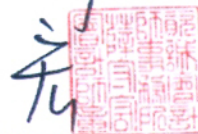
資誠會計師事務所

會計師：

李燕娜



薛守宏



行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0950122728 號
前財政部證券暨期貨管理委員會
核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號

民國九十七年二月四日

	96年12月31日		95年12月31日	
	金額	%	金額	%
資 產				
流動資產				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 85,073	13	\$ 55,858	9
1120 應收票據淨額	3,045	1	4,801	1
1140 應收帳款淨額(附註四(二))	38,264	6	41,868	7
1160 其他應收款	2,799	-	972	-
1190 其他金融資產-流動(附註六)	7,167	1	-	-
120X 存貨(附註四(三))	237,623	37	220,217	38
1250 預付費用	4,002	1	3,424	1
1286 遞延所得稅資產-流動(附註四(八))	11,700	2	11,513	2
11XX 流動資產合計	389,673	61	338,653	58
基金及投資				
1480 以成本衡量之金融資產-非流動	7,754	1	7,754	1
固定資產(附註四(四)及六)				
成本				
1501 土地	107,734	17	107,734	18
1521 房屋及建築	54,630	8	57,642	10
1531 機器設備	33,700	5	18,814	3
1551 運輸設備	11,497	2	10,366	2
1561 辦公設備	6,332	1	4,937	1
1681 其他設備	19,546	3	19,546	3
15XY 成本及重估增值	233,439	36	219,039	37
15X9 減：累計折舊	(36,366)	(5)	(29,342)	(5)
15XX 固定資產淨額	197,073	31	189,697	32
無形資產				
1770 遞延退休基金成本(附註四(九))	9,128	1	8,819	2
其他資產				
1820 存出保證金	5,688	1	4,490	1
1830 遞延費用	3,784	-	4,083	1
1860 遞延所得稅資產-非流動(附註四(八))	29,793	5	29,925	5
18XX 其他資產合計	39,265	6	38,498	7
1XXX 資產總計	\$ 642,893	100	\$ 583,421	100
負債及股東權益				
流動負債				
短期借款(附註四(五))	2100		2100	
應付票據	2120		2120	
應付帳款	2140		2140	
應付所得稅(附註四(八))	2160		2160	
應付費用(附註四(六))	2170		2170	
其他應付款項	2210		2210	
預收款項	2260		2260	
一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(七))	2270		2270	
流動負債合計	21XX		21XX	
長期負債				
長期借款(附註四(七))	2420		2420	
其他負債				
應計退休基金負債(附註四(九))	2810		2810	
負債總計	2XXX		2XXX	
股東權益				
股本				
普通股股本(附註四(十))	3110		3110	
保留盈餘(附註四(十二))				
法定盈餘公積	3310		3310	
未分配盈餘	3350		3350	
股東權益其他調整項目				
累積換算調整數	3420		3420	
母公司股東權益合計				
少數股權	3610		3610	
股東權益總計	3XXX		3XXX	
重大承諾及或有事項(附註七)				
負債及股東權益總計	1XXX		1XXX	
	\$ 642,893	100	\$ 583,421	100

後附合併財務報表附註為本合併報表之一部份，請併同參閱。




董事長：陳明豐



經理人：陳瑞煒



會計主管：張惠淵


 泓格科技股份有限公司及子公司
 合併損益表
 民國96年及95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)

	96 年 度			95 年 度				
	金	額	%	金	額	%		
營業收入								
4110 銷貨收入	\$	651,172	102	\$	479,700	102		
4170 銷貨退回	(	8,579)	(1)	(	4,737)	(1)
4190 銷貨折讓	(	2,983)	(1)	(	3,952)	(1)
4000 營業收入合計		639,610	100		471,011	100		
營業成本(附註四(十四))								
5110 銷貨成本	(	281,893)	(44)	(	207,694)	(44)
營業毛利淨額		357,717	56		263,317	56		
營業費用(附註四(十四))								
6100 推銷費用	(	58,801)	(9)	(	57,450)	(12)
6200 管理及總務費用	(	68,924)	(11)	(	39,506)	(8)
6300 研究發展費用	(	104,033)	(16)	(	91,385)	(20)
6000 營業費用合計	(	231,758)	(36)	(	188,341)	(40)
6900 營業淨利		125,959	20		74,976	16		
營業外收入及利益								
7110 利息收入		431	-		323	-		
7150 存貨盤盈		253	-		159	-		
7160 兌換利益		1,461	-		221	-		
7480 什項收入		2,113	-		921	-		
7100 營業外收入及利益合計		4,258	-		1,624	-		
營業外費用及損失								
7510 利息費用	(	1,373)	-	(	2,736)	(1)
7530 處分固定資產損失	(	1,061)	-	(	629)	-
7570 存貨跌價及呆滯損失	(	3,989)	(1)	(	7,400)	(1)
7880 什項支出	(	34)	-	(	264)	-
7500 營業外費用及損失合計	(	6,457)	(1)	(	11,029)	(2)
7900 繼續營業單位稅前淨利		123,760	19		65,571	14		
8110 所得稅(費用)利益(附註四(八))	(	7,253)	(1)		8,158	2	
9600X X 合併總損益	\$	116,507	18	\$	73,729	16		
歸屬於：								
9601 合併淨損益	\$	116,507	18	\$	74,022	16		
9602 少數股權損益		-	-	(	293)	-	
	\$	116,507	18	\$	73,729	16		
	稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
基本每股盈餘(附註四(十三))								
9710 繼續營業單位淨利	\$	3.94	\$	3.71	\$	2.30	\$	2.58
9740A A 少數股權		-		-		0.01		0.01
9750 本期淨利	\$	3.94	\$	3.71	\$	2.31	\$	2.59

後附合併財務報表附註為本合併報表之一部份，請併同參閱。

董事長：陳明豐



經理人：陳瑞煜



會計主管：張惠滿





泓格科技股份有限公司及子公司
合併股東權益變動表
民國96年及95年12月31日

單位：新台幣仟元

95 年	度	保 留 盈 餘					累 積 換 算 調 整 數	少 數 股 權	合 計
		普 通 股 本	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	盈 餘	盈 餘			
\$ 170,000		\$ 15,843	\$ 119,227	\$	1,153	\$	293	\$ 306,516	
25,854		-	-	-	-	-	-	25,854	
-		5,162	(5,162)	-	-	-	-	-	
59,500		-	(59,500)	-	-	-	-	-	
4,646		-	(4,646)	-	-	-	-	-	
-		-	(465)	-	-	-	-	(465)	
-		-	74,022	-	-	(	293)	73,729
-		-	-	(	550)	-	-	550)
\$ 260,000		\$ 21,005	\$ 123,476	\$	603	\$	-	\$ 405,084	
\$ 260,000		\$ 21,005	\$ 123,476	\$	603	\$	-	\$ 405,084	
-		7,403	(7,403)	-	-	-	-	-	
46,800		-	(46,800)	-	-	-	-	-	
-		-	(5,200)	-	-	-	-	(5,200)	
7,200		-	(7,200)	-	-	-	-	-	
-		-	(665)	-	-	-	-	(665)	
-		-	116,507	-	-	-	-	116,507	
-		-	-	-	992	-	-	992	
\$ 314,000		\$ 28,408	\$ 172,715	\$	1,595	\$	-	\$ 516,718	

95 年 度

95年1月1日餘額
現金增資
盈餘指撥及分配：
法定盈餘公積
股票股利
員工紅利
董監酬勞
95年度合併總損益
累積換算調整數之變動
95年12月31日餘額

96 年 度

96年1月1日餘額
盈餘指撥及分配：
法定盈餘公積
股票股利
現金股利
員工紅利
董監酬勞
96年度合併總損益
累積換算調整數之變動
96年12月31日餘額

後附合併財務報表附註為本合併報表之一部份，請併同參閱。



董事長：陳明豐



經理人：陳端煜



會計主管：張惠滿


泓格科技股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國96年及95年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	96 年 度	95 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>		
合併總損益	\$ 116,507	\$ 73,729
調整項目		
呆帳費用	730	-
存貨呆滯及跌價損失	3,989	7,400
折舊費用	10,623	11,413
各項攤提	2,932	3,204
處分固定資產損失	1,061	629
資產及負債科目之變動		
應收票據	1,725	1,502
應收帳款	2,905	(6,684)
其他應收款	(1,827)	2,425
預付費用	(578)	105
存貨	(21,395)	(64,408)
遞延所得稅資產	(55)	(12,809)
應付票據	4,815	1,184
應付帳款	(2,804)	11,407
應付費用	5,859	9,593
應付所得稅	2,942	(2,240)
其他應付款	720	(2,614)
預收款項	206	4,242
應計退休金負債	412	92
營業活動之淨現金流入	128,767	38,170

(續次頁)


 泓格科技股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國96年及95年12月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	96 年 度	95 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
其他金融資產-流動增加	(\$ 7,167)	\$ -
以成本衡量之金融資產-非流動增加	-	(7,754)
購買固定資產	(11,080)	(8,844)
遞延費用增加	(2,633)	(2,136)
存出保證金增加	(1,198)	(3,850)
投資活動之淨現金流出	(22,078)	(22,584)
<u>融資活動之現金流量</u>		
現金增資	-	25,854
短期借款減少	(10,000)	(74,000)
長期借款本期償還數	(62,016)	(16,332)
發放現金股利	(5,200)	-
發放董監酬勞	(1,130)	-
融資活動之淨現金流出	(78,346)	(64,478)
匯率調整數	872	(41)
本期現金及約當現金增加(減少)	29,215	(48,933)
期初現金及約當現金餘額	55,858	104,791
期末現金及約當現金餘額	\$ 85,073	\$ 55,858
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息(不含利息資本化)	\$ 1,418	\$ 2,926
本期支付所得稅	\$ 4,366	\$ 6,891
<u>僅有部分現金支出之投資活動</u>		
固定資產增加	\$ 18,940	\$ 10,666
加:期初應付設備款	2,788	966
減:期末應付設備款	(10,648)	(2,788)
本期支付現金	\$ 11,080	\$ 8,844
<u>不影響現金流量之融資活動</u>		
一年內到期之長期借款	\$ -	\$ 15,132

後附合併財務報表附註為本合併報表之一部份，請併同參閱。

董事長：陳明豐




經理人：陳瑞煜



會計主管：張惠滿




泓格科技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註

民國 96 年及 95 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)泓格科技股份有限公司

泓格科技股份有限公司係依照中華民國公司法，於民國 82 年 8 月奉准立，並於同年開始營業，主要業務為產銷工業用電腦硬體、軟體及其週邊設備。截至民國 96 年 12 月 31 日止，本公司及子公司合併員工人數約為 300 人。

(二)列入合併財務報表之所有子公司及本期增減變動情形如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所持股權百分比	
			96年12月31日	95年12月31日
本公司	ADVANCE AHEAD LTD. (ADVANCE)	轉投資相關事業	100%	100%
本公司	泓揚科技股份限公司 (泓揚)(註)	資訊軟體、資料處理服務業	62.5%	62.5%
ADVANCE AHEAD LTD	上海金泓格國際貿易有限公司(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%

註：泓揚業於民國 96 年 7 月 16 日經經濟部核准解散登記，刻正辦理清算程序中。

(三)未列入合併財務報表之子公司

無。

(四)子公司會計期間不同之調整及處理方式

無。

(五)國外子公司營業之特殊風險

無。

(六)子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度

無。

(七)子公司持有母公司發行證券之內容

無。

(八)子公司發行轉換公司債及新股之有關資料

1.ADVANCE 於民國 96 年 6 月及 95 年 2 月分別辦理現金增資發行新股，分別為美金 400,000 元及美金 200,000 元。

2.上海金泓格於民國 96 年 6 月及 95 年 2 月分別辦理現金增資美金 400,000 元及美金 200,000 元。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)合併報表編製原則

- 1.本公司對於直接或間接持有表決權之股份超過 50%以上之被投資公司及符合有控制能力之條件者將全數納入合併財務報表編製個體。
- 2.本公司與合併子公司相互間重大交易事項及資產負債表科目餘額均予以沖銷。

(二)子公司外幣財務報表換算基礎

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

(三)外幣交易

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

(四)資產負債區分流動及非流動之分類標準

- 1.資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1)因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2)主要為交易目的而持有者。
 - (3)預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
 - (4)現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
- 2.負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
 - (1)因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2)主要為交易目的而發生者。
 - (3)須於資產負債表日後十二個月內清償者。
 - (4)不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(五)備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款及其他應收款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(六)存貨

採永續盤存制，以取得成本為入帳基礎，成本結轉按加權平均法計算。期末存貨除就呆滯部份提列備抵呆滯損失外，採成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，採總額比較法；原、物料及商品以重置成本為市價，在製品及製成品以淨變現價值為市價。

(七)以成本法衡量之金融資產

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

(八)固定資產

- 1.固定資產以取得成本為入帳基礎，折舊依估計耐用年限加計一年殘值，採直線法提列，到期已折足而尚在使用之固定資產，其殘值繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年限除房屋及建築為 45 年外，其餘為 3 年至 10 年。
- 2.凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性修理或維護支出則列為當期費用。
- 3.資產出售或汰換時，成本及累計折舊皆自各相關科目沖銷，所發生之處分損益列為當期損益。

(九)遞延資產

係電腦軟體及景觀園藝工程等，以取得成本為入帳基礎，按 3 年採平均法攤銷。

(十)非金融資產減損

當環境變更或某事件發生而顯示公司所擁有的資產其可回收金額低於其帳面價值時，本公司則認列減損損失。可回收金額是指一項資產的淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值是指一項資產在公平交易下的情況下可收到的淨處分金額，而使用價值是指將一項資產在未來可使用年限內可產生的預計現金流量予以折現計算。當以前年度認列資產減損的情況不再存在時，則可在以前年度提列損失金額的範圍內予以迴轉。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

(十一)退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係自民國 95 年 12 月 31 日起，依財務會計準則公報第 18 號「退休金會計處理準則」之規定，以該日為衡量日完成精算，依精算報告之評估認列最低退休金負債，並自民國 96 年度起，按精算報告認列淨退休金成本。淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 23 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十二)所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。
2. 因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十三)員工認股權憑證

本公司對於員工認股權證之給與日或修正日於民國 93 年 1 月 1 日(含)以後者，係依中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定，有關酬勞性員工認股選擇權計劃係採用內含價值法認列費用，並揭露採用公平價值法之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。

(十四)收入及費用

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

(十五)會計估計

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

三、會計變動之理由及其影響

(一)金融商品

本公司及子公司自民國 95 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第三十四號及第三十六號公報有關金融商品之會計處理。此項會計原則變動對本司並無重大影響。

(二)退休金

本公司自民國 95 年度起依財務會計準則公報第 18 號「退休金會計處理準則」之規定，根據精算報告就累計給付義務超過退休基金資產之差額認列最低退休金負債，並自民國 96 年度起，依精算報告認列淨退休金成本。此項會計原則變動，使民國 96 年及 95 年 12 月 31 日之總資產及總負債分別各增加 \$9,128 及 \$8,819，民國 96 年度及 95 年度之淨退休金成本無重大影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金

	96年12月31日	95年12月31日
庫存現金	\$ 690	\$ 926
銀行存款	84,383	54,932
	<u>\$ 85,073</u>	<u>\$ 55,858</u>

(二) 應收帳款

	96年12月31日	95年12月31日
應收帳款	\$ 38,963	\$ 41,868
減：備抵呆帳	(699)	-
	<u>\$ 38,264</u>	<u>\$ 41,868</u>

(三) 存貨

	96年12月31日	95年12月31日
原 料	\$ 118,047	\$ 98,420
在 製 品	55,815	64,319
製 成 品	77,761	70,878
	251,623	233,617
減：備抵呆滯及跌價損失	(14,000)	(13,400)
	<u>\$ 237,623</u>	<u>\$ 220,217</u>

(四) 固定資產

1. 累計折舊

	96年12月31日	96年12月31日
房屋及建築	\$ 12,248	\$ 11,246
機器設備	6,169	4,441
運輸設備	7,728	6,552
生財器具	2,333	1,532
其他設備	7,888	5,571
	<u>\$ 36,366</u>	<u>\$ 29,342</u>

2. 民國 96 年度及 95 年度利息資本化金額皆為 \$0。

(五) 短期借款

	96年12月31日	95年12月31日
無擔保銀行借款	\$ -	\$ 10,000
利率區間	-	2.25%

(六) 應付費用

	96年12月31日	96年12月31日
應付薪資及年終獎金	\$ 28,477	\$ 22,022
應付加工費	1,876	2,791
應付其他	14,810	14,491
	<u>\$ 45,163</u>	<u>\$ 39,304</u>

(七) 長期借款

借款銀行	借款性質	到期日	96年12月31日	95年12月31日
台灣中小企業銀行	營運週轉	103年3月前陸	\$ -	\$ 62,016
減：一年內到期部份		續分期償還	-	(15,132)
			<u>\$ -</u>	<u>\$ 46,884</u>
利率區間			-	2.85%~3.10%

上述長期借款業已於民國96年12月前陸續提前償還。

(八)所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅

	96年度	95年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 30,930	\$ 16,456
永久性差異之所得稅影響數	(17,080)	(9,236)
暫時性差異之所得稅影響數	-	270
投資抵減之所得稅影響數	(24,933)	(19,729)
備抵所得稅評價之所得稅影響數	18,000	4,105
未分配盈餘加徵10%之所得稅	675	-
以前年度所得稅高估數	(339)	(24)
所得稅費用(利益)	7,253	(8,158)
減：遞延所得稅資產淨變動數	55	12,809
扣繳稅款	(53)	(23)
以前年度所得稅高估數	339	24
應付所得稅	<u>\$ 7,594</u>	<u>\$ 4,652</u>

2. 民國 96 年及 95 年 12 月 31 日因暫時性差異及投資抵減而產生之遞延所得稅資產或負債科目餘額如下：

	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日	
	金 額	所得稅影響數	金 額	所得稅影響數
流動項目				
存貨呆滯損失	\$ 14,000	\$ 3,500	\$ 13,400	\$ 3,350
未實現銷貨毛利	4,800	1,200	4,500	1,125
其他	-	-	152	38
投資抵減		7,000		7,000
		<u>\$ 11,700</u>		<u>\$ 11,513</u>
非流動項目				
投資損失	9,898	2,475	7,489	1,872
其他	130	32	212	53
投資抵減		57,368		40,082
備抵評價		(30,082)		(12,082)
		<u>\$ 29,793</u>		<u>\$ 29,925</u>

3. 民國 96 年 12 月 31 日，本公司依據促進產業升級條例規定，可享有之投資抵減明細如下：

抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
研究與發展支出	\$ 71,920	\$ 64,368	100 年度

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

5. 本公司之營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定至民國 94 年度。

6.截至民國 96 年及 95 年 12 月 31 日止，本公司有關未分配盈餘及股東可扣抵稅額帳戶明細及其分配民國 96 年度及 95 年度盈餘之可扣抵稅額比率如下：

	96年12月31日	95年12月31日
(1)未分配盈餘		
民國87年度及以後年度		
已加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘	\$ 56,208	\$ 49,454
未加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘	116,507	74,022
	<u>\$ 172,715</u>	<u>\$ 123,476</u>
(2)股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 4,944</u>	<u>\$ 6,550</u>
	96年度(預計)	95年度(實際)
(3)股東可扣抵稅額之扣抵比率	<u>2.87%</u>	<u>8.80%</u>

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

(九)退休金

- 1.本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶存儲於台灣銀行。民國 96 年度及 95 年度，本公司依上述退休金辦法認列淨退休金成本分別為\$1,463 及\$1,155。
- 2.本公司依精算報告認列之相關資訊如下：
 - (1)有關退休金之精算假設彙總如下：

	96年12月31日	95年12月31日
折現率	3.50%	3.50%
未來薪資水準增加數	3.00%	3.00%
基金資產之預期投資報酬率	2.50%	2.50%

(2)民國96年及95年12月31日退休基金提撥狀況表如下：

	96年12月31日	95年12月31日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(14,349)	(13,090)
累積給付義務	(14,349)	(13,090)
未來薪資增加之影響數	(8,851)	(8,093)
預計給付義務	(23,200)	(21,183)
退休基金資產公平價值	4,716	4,179
提撥狀況	(18,484)	(17,004)
未認列過渡性淨給付義務	16,177	16,912
未認列退休金損失	1,803	-
補列之應計退休金負債	(9,128)	(8,819)
應計退休金負債	(\$ 9,632)	(\$ 8,911)

(3)淨退休金成本之內容：

	96 年 度
服務成本	\$ 110
利息成本	730
退休基金資產預期報酬	(112)
未認列過渡性淨給付義務之攤銷	735
當期淨退休成本	\$ 1,463

3.自民國94年7月1日起，本公司及子公司－泓揚依據「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。本公司及子公司－泓揚就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國96年度及95年度，本公司及子公司－泓揚依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$5,931及\$5,020。

4.孫公司－上海金泓格按中華人民共和國政府規定之養老保險金其提撥比例為20%~22%，每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本公司除按月提撥外，無進一步義務。民國96年度及95年度孫公司－上海金泓格依當地退休金辦法認列之退休金成本分別為\$1,013及\$666。

(十)普通股股本

- 1.本公司於民國96年6月經股東常會決議未分配盈餘暨員工紅利轉增資發行新股5,400,000股，每股面額以10元發行，合計54,000，該項增資案業於民國96年7月辦理變更登記竣事。
- 2.本公司於民國95年12月經董事會決議現金增資發行新股2,585,412股，每股面額以10元發行，合計\$25,854，該項增資案業於民國96年1月辦理變更登記竣事。
- 3.本公司於民國95年6月經股東會決議未分配盈餘(含員工紅利)轉增資發行新股6,414,588股，每股面額以10元發行，合計\$64,146，該項增資案業於民國96年1月辦理變更登記竣事。

4. 截至民國 96 年及 95 年 12 月 31 日止，本公司額定股本分別為 \$500,000(其中保留 \$75,000 供發行員工認股權之用)及 \$500,000，實收資本額分別為 \$314,000 及 \$260,000，每股面額 10 元，分別為 31,400 仟股及 26,000 仟股。

(十一)發行員工認股權憑證計畫

本公司於民國 96 年 10 月 19 日經董事會決議發行酬勞或員工認股權憑證 3,000 單位，每單位認股權憑證係以認購 1,000 股之普通股，認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股權價格不予調整，遇有非因庫藏股註銷之減資，致普通股股份減少時，認股價格得依特定公式調整。本公司發行之認股權憑證之存續期間為 4 年，員工自被授予認股權憑證屆滿 2 年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使權力。

1. 民國 96 年度酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

認股選擇權	96 年 12 月 31 日	
	數量	加權平均行價價格 (新台幣元)
期初流通在外	-	\$ -
本期給與	2,800	30
無償配股增發或調整認股股數	-	-
本期行使	-	-
本期失效	-	-
期末流通在外	2,800	30
期末可行使之認股選擇權	-	-
期末已核准尚未發行認股選擇	200	-

2. 截至民國 96 年 12 月 31 日酬勞性員工認股權擇權計畫流通在外之資訊如下表：

行使價格 之範圍 (新台幣元)	期末流通在外之認股選擇權		期末可行使認股選擇權	
	數量	加權平均 預期剩餘 存續期限	數量	加權平均 行使價格 (新台幣元)
\$ 30	2,800	4年	-	\$ -

3. 本公司認股權計畫給與日(或修正日)於民國 93 年度(含)以後者，如係用公平價值法認列酬勞成本之擬制性本期淨利及每股盈餘資訊如下：

	96 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	
	財務報表資訊	擬制性資訊
本期淨利	\$ 116,507	\$ 116,507
基本每股盈餘(元)	3.71	3.71
完全稀釋每股盈餘(元)	3.71	3.71

上開認股選擇權計畫係採 Black-Scholes 選擇權評價模式，估計給與日認股選擇權之公平價值，民國 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日各該項因素之加權平均公平價值如下：

民國96年12月31日

股利率	2%
預期價格波動性	N/A
無風險利率	2.44%
預期存續期間	3.4年
本期給與之認股選擇權	2,800單位
加權平均公平價值(元)	0元

(十二)保留盈餘

1. 本公司章程規定，各年度盈餘於完納一切稅捐及彌補以前年度虧損後，須先提列稅後盈餘 10% 為法定盈餘公積，再依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積，如尚有盈餘可再分配(1)董監酬勞百分之一至百分之三(2)員工紅利百分之三至百分之十二(3)其餘額加計以前年度未分配盈餘為累積可分配盈餘，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。
3. 本公司民國 96 年度及 95 年度經股東會決議發放每股股利情況如下：

	96年度	95年度
股票股利	1.8元	3.5元
現金股利	0.2元	-

4. 本公司民國 96 年度盈餘分配議案，截至 97 年 2 月 4 日止尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分配情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。
本公司民國 95 年度盈餘實際配發員工紅利及董監事酬勞之有關資訊如下：

項 目	股東會及董事會 決議實際配發數	
(1)配發情形		
A. 員工現金紅利	\$	-
B. 員工股票紅利		
(a)股數		720仟股
(b)金額	\$	7200
(c)佔當年底流通在外股數之比例		2.77%
C. 董監酬勞	\$	666
(2)每股盈餘相關資訊		
原每股盈餘		3.13元
設算每股盈餘		2.80元

(十三) 普通股每股盈餘

	96 年 度				
	金額		加權平均流通 在外股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
合併淨損益	\$ 123,760	\$ 116,507	31,400仟股	\$ 3.94	\$ 3.71

	95 年 度				
	金額		加權平均流通 在外股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
合併淨損益	\$ 65,864	\$ 74,022	28,538仟股	\$ 2.31	\$ 2.59

本公司發行之員工認股權憑證具反稀釋作用，故不列入民國96年度之稀釋每股盈餘計算。

(十四) 用人、折舊、折耗及攤銷費用明細表

民國96年度及95年度之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	96 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 36,447	\$ 124,273	\$ 160,720
勞健保費用	2,473	6,462	8,935
退休金費用	1,770	6,637	8,407
其他用人費用	2,017	6,226	8,243
折舊費用	5,236	5,387	10,623
攤銷費用	940	1,992	2,932

功能別 性質別	95 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 30,238	\$ 95,439	\$ 125,677
勞健保費用	2,190	5,501	7,691
退休金費用	1,581	5,260	6,841
其他用人費用	1,829	5,758	7,587
折舊費用	5,664	5,749	11,413
攤銷費用	1,007	2,197	3,204

五、關係人交易
無。

六、質押之資產

截至民國96年及95年12月31日止，本公司提供金融機構作為擔保之資產帳面價值如下：

資 產 名 稱	96年12月31日	95年12月31日	擔 保 用 途
其他金融資產—流動	\$ 7,167	\$ -	開立信用狀
土地	107,734	107,734	短期及長期借款
房屋及建築	42,382	46,396	短期及長期借款
	<u>\$ 157,283</u>	<u>\$ 154,130</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國96年12月31日止，為購置機器設備已開立尚未使用之信用狀為\$7,167。

八、重大之災害損失
無。

九、重大之期後事項
無。

十、其他

(一)金融商品之公平價值

金 融 資 產	96年12月31日			95年12月31日		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		公開報 價決定	評價方 法估計		公開報 價決定	評價方 法估計
非衍生性金融 商品： 資產						
公平價值與 帳面價值 相等之金 融資產	\$142,036	\$ -	\$142,036	\$107,989	\$ -	\$107,989
以成本法衡 量之金融 資產	7,754	-	-	7,754	-	-
負債						
公平價值與 帳面價值 相等之金 融負債	112,052	-	112,052	103,125	-	103,125
長期借款	-	-	-	62,016	-	62,016

本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 金融商品因折現影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金、應收票據及款項、其他應收款、存出保證金、短期借款、應付票據及帳款、應付所得稅、應付費用、其他應付款項。
2. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。

(二)財務風險控制及避險策略

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

(三)重大財務風險資訊

1.市場風險

(1)匯率風險

本公司及子公司主要之銷貨係以美金及人民幣為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，雖本公司持有之外幣資產大於外幣負債，但因本公司之外幣資產皆為一年內到期週轉速度快，因此故經評估不致產生重大之市場風險。

(2)利率風險

本公司及子公司借入之款項，係為浮動利率之負債，故預期不致發生重大之市場風險。

(3)價格風險

不適用。

2.信用風險

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

3.流動性風險

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

4.利率變動之現金流量風險

本公司之短期及長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，惟此波動預期不致發生重大之現金流量風險。

(四)母子公司及子公司間已銷除之交易

<u>交 易 事 項</u>	<u>交 易 公 司</u>	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
1. 沖銷長期投資與股東權益	本公司/子公司	\$ 23,724	\$ 12,878
	子公司/孫公司	23,724	12,895
2. 沖銷相互間債權債務科目			
應收帳款/應付帳款	本公司/孫公司	20,549	15,337
3. 沖銷損益科目			
銷貨/進貨	本公司/孫公司	74,674	62,438
未實現銷貨毛利	本公司/孫公司	4,800	4,500
已實現銷貨毛利	本公司/孫公司	4,500	3,850

(以下空白)

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

下列與子公司間交易事項，於編製合併報表時皆已沖銷，以下揭露資訊係供參考。

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

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期股	數		持 股 比 率	市 價		備 註
						帳 面 金 額	股 數		收 入	未 備 價	
泓格科技股份有限公司	股票	ICP DAS EUROPE GMBH	無	以成本法衡量之金融資產-非流動		4,500	\$	18%	7,754	2,434	未質押
泓格科技股份有限公司	股票	ADVANCE AHEAD LTD	本公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資		1,000,000		100.00%	23,724	23,724	未質押
泓格科技股份有限公司	股票	泓揚科技股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資		312,500		62.5%	-	-	未質押

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

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

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

7. 與關係人進、銷交易金額達台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

銷貨之公司	交易對象	關係	交 易		情 形		交易條件與一般交易不同之情形及原因		備註
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	價授信期間	應收(付)異數		佔總應收(付)票據、帳款之比率
泓格科技股份有限公司	上海金泓格國際貿易有限公司	孫公司	進(銷)貨	74,674	(12%)	註	註	\$ 20,549	36%

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

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：母公司與子公司均無此情形。

9. 從事衍生性商品交易：母公司與子公司均無此情形。

(二)轉投資事業相關資訊

1. 對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資		資本金		期末			本公司認列之投資損益	備註
				本期	上期	上期	本期	數比	率	帳面金額			被投資公司本期損益	本公司認列之投資損益
泓格科技股份有限公司	ADVANCE AHEAD LTD. 上海金泓格國際貿易有限公司	英屬維京群島 上海	轉投資相關事業 工業電腦控制器及介面卡之國際貿易、轉口貿易、保稅區企業間的貿易及貿易代理等。	\$ 33,161	\$ 19,764	1,000,000	100%	\$ 23,724	(\$ 3,543)	(\$ 3,543)	-	
泓格科技股份有限公司	泓揚科技股份有限公司(註)	台灣	資訊軟體、資料處理服務業	5,000	5,000	312,500	62.5%	-	-	-	-	

註：泓揚科技股份有限公司業於民國96年7月16日經經濟部核准解散登記，刻正辦理清算程序中。

2. 本公司直接或間接具有控制力之被投資公司依規定揭露下列相關資訊：

- (1) 資金貸與他人：無此情形。
- (2) 對他人背書保證：無此情形。
- (3) 期末持有有價證券情形：請詳附註十一(二)1.之揭露。
- (4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
- (5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
- (6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
- (7) 與關係人連、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：請詳附註十一(一)7.之揭露。
- (8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
- (9) 從事衍生性商品交易：無此情形。

(三)大陸投資資訊

1.投資大陸公司基本資料。

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本台累積投資金額	自本期初起累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期匯出或收回投資金額	本公司直接或間接持股比例	本期認列投資損益帳	期末投資價值	截至本期末止已匯回之投資收益
上海金泓格國際貿易有限公司	工業電腦控制器及介面卡之國際貿易、轉口貿易、保稅區企業間的貿易及貿易代理等。	\$ 33,161 (US\$1,000,000)	透過第三地投資設立公司再投資大陸公司	\$ 19,764	\$ 19,764	\$ 13,397 (US\$400,000)	\$ -	100%	\$ 3,543	\$ 23,724	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會依經濟部投資審議會規定
\$ 33,161 (US\$1,000,000)	\$ 32,430 US\$1,000,000 (註1)
	206,687

註1：係依母公司簽證會計師查核之財務報表認列。

註2：台幣數係依資產負債表日匯率換算。

2. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項暨其價格、付款條件、未實現損益：

(1) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：詳附註十一、(一)7。

(2) 除上述銷貨及應收帳款之交易外，本公司並無其他間接經由第三地區與大陸被投資公司發生重大交易事項。

(四) 母公司與子公司及各子公司之業務關係及重要往來情形及金額
民國98年度

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形		
				科目	金額	交易條件
0	泓格科技股份有限公司	上海金泓格國際貿易有限公司	1	銷貨收入	\$ 74,674	(註4)
0	泓格科技股份有限公司	上海金泓格國際貿易有限公司	1	應收帳款	20,549	(註4)
1	上海金泓格國際貿易有限公司	泓格科技股份有限公司	2	進貨	74,674	(註4)
1	上海金泓格國際貿易有限公司	泓格科技股份有限公司	2	應付帳款	20,549	(註4)
				佔合併總營收或總資產之比率(註3)		
					11.67%	
					3.20%	
					11.67%	
					3.20%	

民國95年度

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形		
				科目	金額	交易條件
0	泓格科技股份有限公司	上海金泓格國際貿易有限公司	1	銷貨收入	\$ 62,438	(註4)
0	泓格科技股份有限公司	上海金泓格國際貿易有限公司	1	應收帳款	15,337	(註4)
1	上海金泓格國際貿易有限公司	泓格科技股份有限公司	2	進貨	62,438	(註4)
1	上海金泓格國際貿易有限公司	泓格科技股份有限公司	2	應付帳款	15,337	(註4)
				佔合併總營收或總資產之比率(註3)		
					13.26%	
					2.63%	
					13.26%	
					2.63%	

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0
 2. 子公司依公司別由阿拉伯數字開始依序編號。
- 註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：
1. 母公司對子公司。
 2. 子公司對母公司。
 3. 子公司對子公司。

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

註4：請詳附註十一(一)7。

(以下空白)

十二、部門別財務資訊

(一)產業別資訊：

本公司及子公司係屬單一產業，主要業務項目為工業電腦控制器及介面卡之製造加工及買賣，無其他產業部門。

(二)地區別資訊：

	96 年 度			合 計
	國 內	亞 洲	調整及沖銷	
來自本公司及合併子公司				
以外客戶之部門收入	\$ 534,855	\$ 104,755	\$ -	\$ 639,610
來自本公司及合併子公司				
之部門收入	74,674	-	(74,674)	-
部門收入	<u>\$ 609,529</u>	<u>\$ 104,755</u>	<u>(\$ 74,674)</u>	<u>\$ 639,610</u>
部門收益	<u>\$ 131,283</u>	<u>(\$ 5,324)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 125,959</u>
公司一般收益				(826)
投資利益				-
利息費用				(1,373)
稅前淨利				<u>\$ 123,760</u>
可辨認資產	\$ 614,346	\$ 41,342	(\$ 20,549)	\$ 635,139
基金及投資	31,478	-	(23,724)	7,754
資產合計	<u>\$ 645,824</u>	<u>\$ 41,342</u>	<u>(\$ 44,273)</u>	<u>\$ 642,893</u>
	95 年 度			
	國 內	亞 洲	調整及沖銷	合 計
來自本公司及合併子公司				
以外客戶之部門收入	\$ 390,843	\$ 80,168	\$ -	\$ 471,011
來自本公司及合併子公司				
之部門收入	62,438	-	(62,438)	-
部門收入	<u>\$ 453,281</u>	<u>\$ 80,168</u>	<u>(\$ 62,438)</u>	<u>\$ 471,011</u>
部門收益	<u>\$ 79,316</u>	<u>(\$ 3,253)</u>	<u>(\$ 1,087)</u>	<u>\$ 74,976</u>
公司一般收益				(6,669)
投資利益				-
利息費用				(2,736)
稅前淨利				<u>\$ 65,571</u>
可辨認資產	\$ 566,969	\$ 28,536	(\$ 19,838)	\$ 575,667
基金及投資	20,632	-	(12,878)	7,754
資產合計	<u>\$ 587,601</u>	<u>\$ 28,536</u>	<u>(\$ 32,716)</u>	<u>\$ 583,421</u>

(三) 外銷別銷貨資訊：

本公司及子公司外銷銷貨金額佔合併損益表上銷貨收入金額10%以上地區之明細如下：

地 區	96 年 度		95 年 度	
歐 洲	\$ 185,521	29	\$ 152,326	32
亞 洲	151,241	24	116,354	25
美 洲	54,323	8	53,144	11
	<u>\$ 391,085</u>	<u>61</u>	<u>\$ 321,824</u>	<u>68</u>

(四) 重要客戶資訊：

本公司及子公司收入占民國96年度及95年度合併損益表上銷貨收入10%以上之客戶明細如下：

客 戶 名 稱	96 年 度		95 年 度	
	銷貨	比例	銷貨	比例
C公司	\$ 79,437	12	\$ -	-
A公司	67,493	11	70,424	15
B公司	61,843	10	48,406	10
	<u>\$ 208,773</u>	<u>33</u>	<u>\$ 118,830</u>	<u>25</u>

(以下空白)

六、本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。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

(一)財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	95 年度	96 年度	差異	
			金額	%
流動資產	331,885	371,200	39,315	11.85
基金及投資	20,632	31,478	10,846	52.57
固定資產	187,986	194,753	6,767	3.60
無形資產	8,819	9,128	309	3.50
其他資產	38,279	39,265	986	2.58
資產總額	587,601	645,824	58,223	9.91
流動負債	122,222	114,674	(7,548)	(6.18)
長期負債	46,884	0	(46,884)	(100.00)
其他負債	13,411	14,432	1,021	7.61
負債總額	182,517	129,106	(53,411)	(29.26)
股 本	260,000	314,000	54,000	20.77
保留盈餘	144,481	201,123	56,642	39.20
累積換算調整數	603	1,595	992	164.51
股東權益總額	405,084	516,718	111,634	27.56

1. 重大變動項目(前後期變動達 20%以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者)

(1) 基金及投資：因應公司策略，增加對大陸之轉投資。

(2) 長期負債：係因公司營收及獲利持續成長，而積極償還與金融機構之借款所致。

(3) 負債總額：係因公司營收及獲利持續成長，而積極償還與金融機構之借款所致。

(4) 股本：係盈餘轉增資所致。

(5) 保留盈餘：係因 96 年盈餘較 95 年成長 57%，尚未分配之故。

(6) 股東權益總額：係盈餘轉增資所致。

2. 因應對策：本公司整體表現呈現成長走勢，故尚無需擬定因應計劃。

註：上列財務資訊均經會計師查核簽證

二、經營結果

(一) 經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目	95 年度	96 年度	增(減)金額	變動比率 %
營業收入總額	461,315	620,395	159,080	34.48
減：銷貨退回及折讓	8,034	10,865	2,831	35.24
營業收入淨額	453,281	609,530	156,249	34.47
營業成本	208,814	280,276	71,462	34.22
營業毛利淨額	243,817	328,954	85,137	34.92
營業費用	164,501	197,671	33,170	20.16
營業利益	79,316	131,283	51,967	65.52
營業外收入及利益	1,141	2,456	1,315	115.25
營業外支出及損失	14,593	9,979	(4,614)	(31.62)
稅前淨利	65,864	123,760	57,896	87.90
所得稅費用	8,158	(7,253)	(15,411)	(188.91)
本期淨利	74,022	116,507	42,485	57.40

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)

- 營業收入、毛利淨額及營業成本：公司研發產品陸續上市，營收穩定成長，以致營業收入、毛利及營業成本上升。
- 營業費用：營業額穩定成長，人員擴編及相關費用亦隨之以合理比例增加。
- 營業利益、稅前淨利、本期淨利：營業額穩定成長，營業淨利亦隨之增加。
- 所得稅費用：因營收淨利增加，所得稅也隨之增加。

三、現金流量分析

(一) 最近年度現金流量變動分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	全年營業活動淨 現金流量	全年其他活動 淨現金流量	現金剩餘(不 足)數額	預計現金不足額之 補救措施	
				投資計畫	理財計畫
44,999	125,942	(113,076)	57,865	-	-

- 營業活動淨現金流入 125,942 仟元，主係營收穩定成長及淨利增加所致。
- 投資及融資活動淨現金流出 113,076 仟元，主係本期增加對大陸地區之再投資及償還銀行貸款所致。

(二) 未來一年(97年)現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	全年營業活動 淨現金流量	全年其他活動 淨現金流量	現金剩餘 (不足)數額	預計現金不足額之 補救措施	
				投資計畫	理財計畫
57,865	56,747	81,400	33,212	-	-

97 年度現金流量情形分析：

- (1)營業活動：主係預計該年度營收穩定成長，淨利增加所致。
- (2)投資活動：主係購置機器設備及購置辦公室所致。
- (3)融資活動：主係預計發放現金股利所致。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

(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：

本公司之產品於大陸地區仍尚處品牌推廣之際，因此持股 100%之子公司上海金泓格之營運規模尚小，市場行銷產生之營業費用較高故產生虧損，未來本公司將持續深耕大陸市場，提升上海金泓格之營業規模。

(三)未來一年投資計劃：

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：

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

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

2.匯率變動影響：

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

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

3.通貨膨脹：

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

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

1.本公司一向穩健經營財務健全，截至公開說明書刊印日止未有從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人及背書保證等交易。

2.本公司係依照「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」訂定「資金貸與他人與作業程序」及「背書保證作業程序」，規定資金貸與需因業務往來需要所產生，且資金貸與及背書保證金額不得超過本公司所訂定「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」之規定限額，並考量本公司營運、財務及未來發展性，應能有效控制風險。

3.本公司若須從事衍生性商品交易均嚴守公司制定之「取得及處分資產處理程序」中針對從事衍生性商品交易之規範，會以避險為目的不作投機之用。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

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

A.微型工業控制器：配合市場新的微型 CPU，CHIPSET 開發新的微型工業控制器。

B. MiniOS7(自行研發之嵌入式作業系統)軟體升級改版，以提高附加價值。

C.嵌入式產業電腦及工業控制器週邊控制元件。

D. 博奕機控制系統。

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。

2.預計 97 年度投入之研發費用為 121,907 仟元。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

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

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

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

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

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

(七)進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：無。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：

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

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

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

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

本公司股權大部分集中於董事、監察人及員工手中，最近年度及截至公開說明書刊印日止，並未有大量股權移轉或更換之情事。然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，其對本公司係有正面性之助益；且目前之董事、監察人係於 96 年 11 月改選，其任期將至 99 年 11 月，故短期內本公司應尚無更換董事及監察人之風險。

(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。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

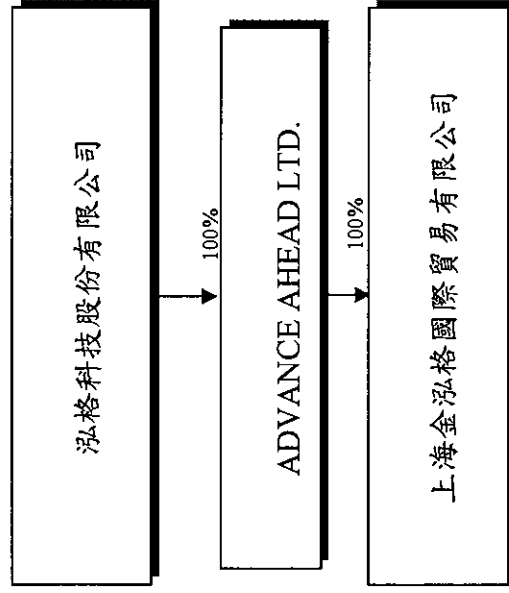
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(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。

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。

(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。

(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		股
			股數	出資比例	
ADVANCE AHEAD LTD.	董事長	泓格科技股份有限公司之代表人：葉迺迪	1,000,000	100.00%	
上海金泓格國際貿易有限公司	董事長	ADVANCE AHEAD LTD.之代表人：葉迺迪	1,000,000	100.00%	
	董事兼總經理	謝聰敏	-	-	
	董事	王紅	-	-	

股：%

(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	23,727	3	23,724	-	(3,543)	(3,543)	-
上海金泓格國際貿易有限公司	33,161	46,014	22,290	23,724	-	(3,543)	(3,543)	-

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

本公司民國九十六年度（自 96 年 1 月 1 日至 96 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：



負責人：



中 華 民 國 九 十 七 年 二 月 四 日

(八) 關係報告書：不適用

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

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

本公司於民國 96 年 6 月 28 日召開董事會進行董事長改選，及召開股東會因修訂章程增選董監事，因達證券交易法第三十六條第二項第二款規定情事，茲說明董事變動達 1/3 之理由如下：

- 一、本公司於民國 96 年 6 月 28 日經董事會決議通過董事長變更案，新任董事長陳明豐先生於民國 96 年 6 月 28 日起就任。
- 二、本公司於民國 96 年 6 月 28 日經股東會決議修訂公司章程，並增選二席董事及一席監察人，新任董事為陳明豐、陳裕霖，新任監察人一方投資有限公司，任期自 96 年 6 月 28 日起至 97 年 9 月 19 日。
- 三、本公司董事長變更，主要係落實公司治理經營權與所有權分離的精神，且藉助其經營管理及專業經驗，協助公司未來發展。
- 四、前述二說明，本公司增選新任董事二名及監察人一名，新任董事陳明豐、陳裕霖，本公司藉助其經營管理等各方面之專業經驗，以協助未來發展，原董事仍續任。故本公司認為上述變動對本公司並無重大影響。

本公司於民國 96 年 11 月 13 日股東臨時會決議通過全面改選董監事，因達證券交易法第三十六條第二項第二款規定情事，茲說明董事變動達 1/3 之理由如下：

- 一、本公司於民國 96 年 11 月 13 日經股東臨時會全面改選董事及監察人，依公司章程規定，選任董事 7 席(含獨立董事 2 席)及監察人 3 席，任期自 96 年 11 月 13 日起至 99 年 11 月 12 日止，新任者姓名及簡歷如下：

董事	陳明豐，泓格科技(股)公司董事長
董事	陳瑞煜，泓格科技(股)公司總經理
董事	黃斌鋒，泓格科技(股)公司副總經理
董事	謝錦能，研華(股)公司系統研發部經理
董事	李汶涓，瑪莉嘉蘭工作坊負責人
獨立董事	沈仰斌，元智大學財務金融學系暨研究所專任副教授
獨立董事	廖淑伶，元智大學國企系暨研究所專任副教授
監察人	陳建祥，清華大學動力機械系教授
監察人	李淑芬，富邦證券業務經理
監察人	一方投資有限公司

- 二、為落實公司治理並符合上櫃審查獨立董事及具獨立職能監察人之條款，新選任之董事及監察人均具備法令規定相關專業知識及經驗，藉助其經營管理等各方面之專業經驗，以協助未來發展，更能讓董事會發揮其功能，故本公司認為上述變動對本公司並無重大影響。

Industrial Computer Product Data Acquisition System



泓格科技股份有限公司

董事長 陳明豐

