

股票代號：3002



一〇五年度 年 報

刊印日期：中華民國一〇六年五月十六日

年報查詢網址：公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw>

公司網站 <http://www.ahoku.com>

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

	發言人	代理發言人
姓名：	林瑞峰	陳玫伶
職稱：	行政協理	副總經理
聯絡電話：	(02) 2799-1199	(02) 2799-1199
電子郵件信箱：	kevin.lin@ahoku.com	julie@ahoku.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司及工廠地址： 台北市內湖路一段 88、92 號 5 樓及 92 號 5 樓之 1
總公司及工廠電話： (02) 2799-1199
分公司地址及電話： 無

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名 稱： 富邦綜合證券股份有限公司股務代理部
地 址： 台北市許昌街 17 號 2 樓
網 址： <http://www.fubon.com>
電 話： (02) 2361-1300

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： 何瑞軒、陳招美
事務所名稱： 勤業眾信聯合會計師事務所
地 址： 台北市民生東路三段 156 號 12 樓
網 址： <http://www.deloitte.com>
電 話： (02) 2545-9988

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.ahoku.com>

目 錄

	頁次
壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報告	
一、組織系統.....	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料...	7
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	10
四、公司治理運作情形.....	14
五、會計師公費資訊.....	33
六、更換會計師資訊.....	33
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任 職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職 於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間.....	33
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百 分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	34
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親 屬關係之資訊.....	35
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一 轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	36
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	37
二、公司債辦理情形.....	41
三、特別股辦理情形.....	41
四、海外存託憑證辦理情形.....	41
五、員工認股權憑證辦理情形.....	41
六、限制員工權利新股辦理情形.....	41
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	41
八、資金運用計畫執行情形.....	41

伍、營運概況

一、業務內容.....	42
二、市場及產銷概況.....	46
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率.....	51
四、環保支出資訊.....	51
五、勞資關係.....	51
六、重要契約.....	53

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表、會計師姓名及其查核意見....	54
二、最近五年度財務分析.....	61
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	69
四、最近年度財務報告.....	70
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	122
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	169

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況.....	170
二、財務績效.....	170
三、現金流量.....	171
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	171
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	172
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估.....	172
七、其他重要事項.....	174

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料.....	175
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	177
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.....	177
四、其他必要補充說明事項.....	177
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	177

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

首先，感謝各位股東對公司的愛護與支持，在此謹將一〇五年度營業結果及一〇六年度營業計劃概要、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響，向各位股東報告。

一、一〇五年度營業結果

(一)營業計劃實施成果

本公司一〇五年度合併營業收入為新台幣404,612仟元，本期淨利為新台幣60,265仟元，每股稅後盈餘為新台幣0.59元，雖然獲利表現較前一年度成長，但整體營收表現仍不如預期。

隨著產業與市場的快速變遷，本公司在策略與營運方面也積極地因應與調整，持續投入資源於具成長潛力或利基型的產品，同時強化行銷通路，積極拓展新市場及新客戶，期待能帶來營收成長及更穩定的獲利表現。

單位：新台幣仟元

項 目	104年度	105年度	增(減)金額	增(減)百分比
營業收入	466,611	404,612	(61,999)	(13.29%)
營業毛利	145,412	142,665	(2,747)	(1.89%)
營業費用	120,217	106,230	(13,987)	(11.63%)
營業淨利	25,195	36,435	11,240	44.61%
營業外收入及支出	24,486	35,020	10,534	43.02%
稅前淨利	49,681	71,455	21,774	43.83%
本期淨利	41,799	60,265	18,466	44.18%

(二)預算執行情形：本公司未編列一〇五年度財務預測，故不適用。

(三)財務收支及獲利能力分析

項 目		104年度	105年度
財務結構	負債占資產比率(%)	20.18	20.34
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	628.35	658.17
償債能力	流動比率(%)	1,437.30	1,533.47
	速動比率(%)	1,323.73	1,420.64
獲利能力	資產報酬率(%)	2.46	3.65
	權益報酬率(%)	3.09	4.58
	純益率(%)	8.96	14.89
	每股盈餘(元)	0.41	0.59

(四)研究發展狀況

本公司一向堅信只有研發能使公司永續經營並創造公司價值，因此對於各項新產品或新技術之投入不遺餘力，一〇五年度投入研發費用為新台幣24,475仟元，約占合併營業收入比例為6.05%。未來仍將持續強化專業技術能力，加速新產品研發控管，以客戶需求及市場導向為研發方向，創造更高價值及客戶需求的產品與服務，以期突破現狀，為公司帶來新格局與新的成長動能。

二、一〇六年度營業計劃概要

(一)經營方針

1. 全力開發新客戶，擴大公司營運規模。
2. 強化研發創新能量，加速新產品開發及市場導入時程。
3. 推動生產革新活動，提升生產效率。

(二)預期銷售數量及依據

本公司產品以電源供應及光電產品為主，配合持續開發新客戶，並加速產品之開發工作，預計各項產品銷售數量將達穩定成長之趨勢。

(三)重要之產銷政策

1. 以創新思考方式開創新市場、開發新產品，並以關鍵技術、專利來取得市場先機，創造更高之利潤。
2. 追求生產效益、管控制造成本及強化品質管理，以建構質量具優的製造能力。

三、未來公司發展策略

本公司將持續擴展核心產品與技術的應用市場，擴大客戶來源，增加產品種類，以提高公司未來成長動能的基礎，同時也逐步朝品牌與通路經營之策略發展。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

資訊電子產品由於技術日新月異，產品推陳出新的速度加快，使得產業競爭壓力日益激烈，本公司除隨時掌握產業脈動外，對研發人員的技術培訓掌握、產品的開發與佈局及市場行銷管理都必須做長遠的規劃，以增強公司競爭力，降低外部競爭環境之影響。

就法規環境而言，隨著各國陸續制訂與時俱進的法規，本公司也適時掌握所有與企業經營攸關的法令變動，並評估公司整體所面臨的風險，積極配合法令規定進行營運及策略調整。此外，基於總體經營環境益趨複雜，本公司於評估各項投資與經營方針時，將參酌產業概況並觀測總體經濟環境風向球，審慎評估以選擇最佳之策略。

展望未來，經營團隊及全體員工仍將本著專注務實、突破創新的精神及讓客戶滿意的目標永續經營，落實企業社會責任，齊心努力達成業績目標，以更好的經營成果來回饋股東！

最後，敬祝各位股東 身體健康、萬事如意。

董事長 李廣浩



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國七十二年八月一日。

二、公司沿革

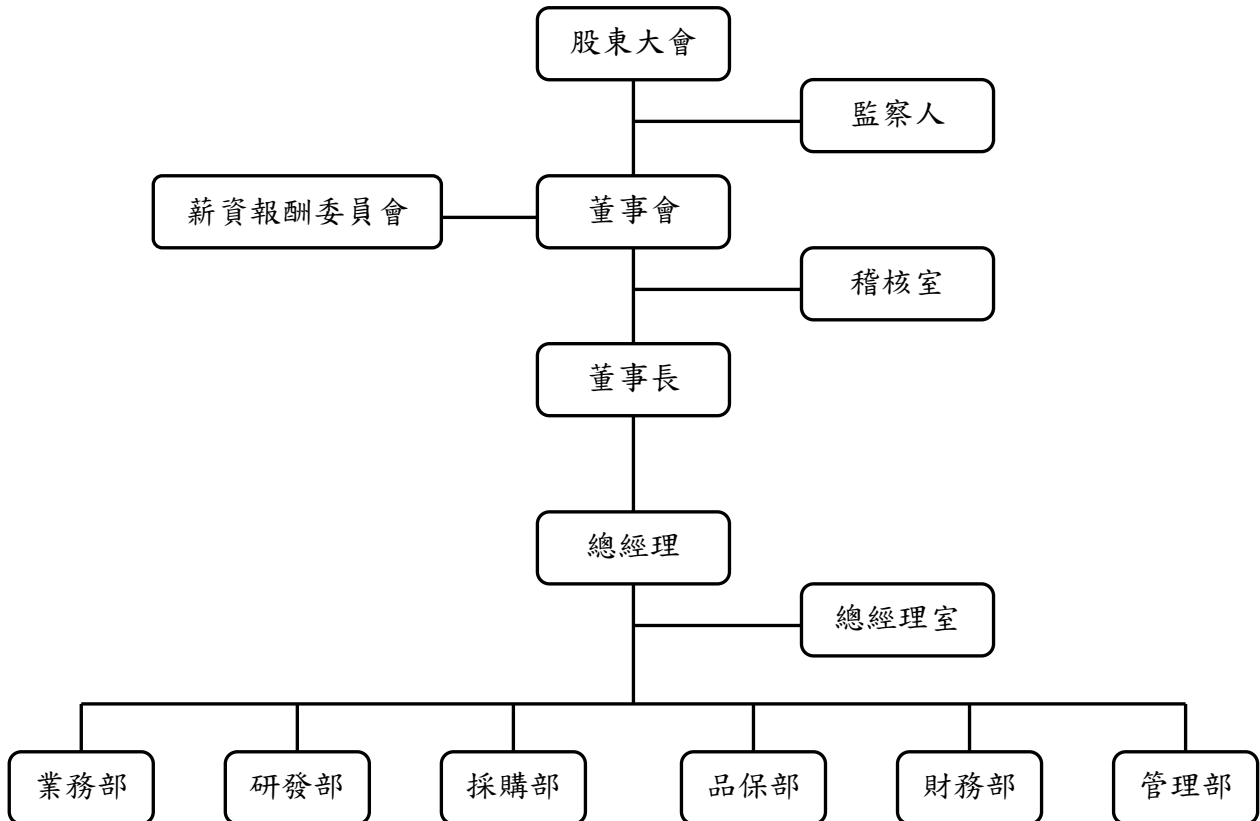
年度	重要記事
72年	創立「歐格電子工業有限公司」於台北市北投區裕民一路40巷19號2樓。 資本額為新台幣150萬元，產銷電話機零配件。
74年	開發、銷售北美規格電子電路突波保護器。
75年	辦理現金增資，實收資本額增為新台幣500萬元，遷入士林承德路自購之廠房。
76年	電子電路突波保護器獲美國UL安規認證。
79年	電子電路突波保護器獲加拿大CSA安規認證。
81年	開發、銷售歐洲規格電子電路突波保護器。
82年	改制為「歐格電子工業股份有限公司」。 辦理現金增資，實收資本額增為新台幣2,000萬元。
83年	歐洲規格電子電路突波保護器獲德國VDE安規認證。
84年	開發、銷售小型發電機之電路控制板。 歐洲規格電子電路突波保護器獲歐洲共同市場CE安規認證。
86年	辦理現金增資，實收資本額增為新台幣1億2,000萬元。
87年	轉投資AHOKU ATLANTIC INC.(泛歐國際有限公司)。 轉投資東莞歐陸電子有限公司。 購置內湖廠辦大樓。 辦理現金增資，實收資本額增為新台幣1億9,200萬元。
88年	歐洲規格電子電路突波保護器獲法國LCIE安規認證。 7月補辦公開發行。 辦理現金增資及盈餘轉增資，實收資本額增為新台幣3億元。
89年	英國ASTA ISO-9002認證。 9月20日股票正式於櫃檯買賣中心第二類股掛牌交易(股票代號：8006)。 跨足光纖通訊領域，光纖跳接線(Patch Cord)正式量產。 辦理盈餘轉增資，實收資本額增為新台幣4億500萬元。
90年	光耦合器(Coupler)、光衰減器(Attenuator)、光分波多工器(Wavelength Division Multiplexing)及光截止器(Terminator)等光通訊元件開發完成導入生產。 朝上游電路保護元件整合，轉投資華格科技股份有限公司。 辦理盈餘及資本公積轉增資，實收資本額增為新台幣5億1,300萬元。
91年	1月23日股票正式於台灣證券交易所掛牌上市(股票代號：3002)。 通過英國SGS ISO-9001認證。 跨足LCD產業領域，液晶電視(LCD TV)開發完成導入生產。 辦理盈餘轉增資，實收資本額增為新台幣6億1,800萬元。

年度	重要記事
92年	導入企業資源規劃(ERP)系統，提昇經營效率及競爭力。 辦理盈餘轉增資，實收資本額增為新台幣6億8,200萬元。
93年	辦理盈餘轉增資，實收資本額增為新台幣7億6,800萬元。
94年	開發智慧型汽車電池充電器(Portable Car Battery Charger)。 開發數位廣告機(Digital Advertising Screen)。 辦理盈餘轉增資，實收資本額增為新台幣8億3,050萬元。
95年	開發機櫃電源分配裝置(Rackmount PDU)。 開發NEMA系列電源插頭、插座。 辦理盈餘轉增資，實收資本額增為新台幣9億1,500萬元。
96年	開發旅行用多國USB充電器(Travel Adapter with USB Charger)。 辦理盈餘轉增資，實收資本額增為新台幣9億6,600萬元。
97年	旅行用多國插頭轉接器榮獲2008年iF產品設計獎。 辦理盈餘轉增資，實收資本額增為新台幣10億2,000萬元。
98年	開發節能電子保護插接器(Power Saving Surge Protectors)。 大陸東莞廠新建8,000平方米辦公大樓正式完工啟用。
99年	開發直流輸出不斷電供應器(DC Uninterruptible Power Supply)。 發行九十九年度第一次員工認股權憑證3,000,000單位。
100年	開發移動式USB電池電源(USB Power Bank)。 開發觸控式行車記錄器(Touch Panel Car DVR)。
101年	多功能車用充電器榮獲「2012 COMPUTEX通訊類最佳產品獎」。 旅行用多國USB充電器正式取得蘋果官方MFi認證。
102年	開發WiFi無線旅行路由器(WiFi Travel Router & Charger)。 多功能車用充電器榮獲「2014台灣精品獎」。
103年	ProF1 行車記錄器榮獲2014年德國紅點設計獎。 開發WPC無線充電規範充電器。
104年	開發QC 2.0/3.0 旅用快速充電器(QC 2.0/3.0 Travel Adapter)。 開發遠端監控電源分配器(IP-based PDU)。 開發網路智慧居家攝影機(IP Camera)。
105年	開發3.4A 4-USB 萬國旅行充電器(3.4A 4-USB Travel Adapter)。 開發帶USB充電埠旅行電壓轉換器(Travel Converter with USB Charger)。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

部門	工作職掌
總經理室	公司管理制度之規劃、擬訂與推行。 企劃公司之營運方針，並推動執行各項專案計劃。 彙整公司經營績效供管理階層參考並提出改善建議。 協調全公司各項業務及各部門業務工作之執行。 執行公司相關投資評估與管理。
稽核室	檢討及評估公司內部控制制度之健全性、合理性及有效性。 建立與修訂內部稽核制度，發揮預警功能。 定期執行公司內部各項管理制度運作之稽核。
業務部	收集市場資訊，擬訂產品及客戶推廣策略。 推展公司年度營業目標及執行計畫。 對客戶進行產品介紹、業務聯絡及報價。 安排產品出貨、收款管理及售後服務。
研發部	年度開發計劃之擬訂、執行及掌控。 產品開發設計、樣品製作/測試/審查、技術文件移轉、設計審查及設計變更確認之處理。 產品技術及零件規格制定及確認工作。 工程實驗及申請國內外產品安規認證、專利之事宜。 依公司產品發展策略，進行新技術之先期研發。
採購部	材料供應商之開發、調查及管理等工作。 國內外各種材料採購事宜。 材料議價活動之規劃與實施。 協調供應商對不良物料之處理。
品保部	品質問題之協調處理及後續改善成效追縱。 進料檢驗、供應商交貨品質之評核。
財務部	帳務之登錄、整理、差異分析與經營管理資料之提報。 負責預算推動及成本評估、會計制度建立及盤點作業。 理財投資活動規劃與執行、股務籌劃與執行。
管理部	人力資源管理及總務行政工作。 員工教育訓練規劃及績效考核。

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

1. 董事及監察人資料

106年4月10日 單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							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	中華民國	李廣浩	男	104.07.01	3年	86.11.29	8,332,359	8.17%	8,332,359	8.17%	6,177,651	6.06%	-	-	臺灣大學國際企業學碩士 淡江大學電子工程系	本公司總經理 AHOKU ATLANTIC INC. 董事 東莞歐陸電子有限公司董事長兼總經理 浩瀚投資股份有限公司監察人	董 事 監察人	陳政伶 李淑鶯	夫妻 兄妹
董事	中華民國	翁禎祥	男	104.07.01	3年	86.11.29	3,606,532	3.54%	3,606,532	3.54%	180,000	0.18%	-	-	通路商	東莞歐陸電子有限公司董事	無	無	無
董事	中華民國	陳政伶	女	104.07.01	3年	87.11.21	6,177,651	6.06%	6,177,651	6.06%	8,332,359	8.17%	-	-	政治大學商學院經營管理碩士 淡江大學國貿系	本公司副總經理 AHOKU ATLANTIC INC. 董事 東莞歐陸電子有限公司董事 浩瀚投資股份有限公司董事長 華格科技股份有限公司董事長 敦林有限公司董事長	董事長 監察人	李廣浩 李淑鶯	夫妻 夫妹
董事	中華民國	莊豐裕	男	104.07.01	3年	90.05.08	10,084	0.01%	10,084	0.01%	-	-	-	-	美國密西根大學電機博士	W-NeWeb Corporation / Executive Vice Chairman 金益世股份有限公司董事	無	無	無
董事	中華民國	謝景棠	男	104.07.01	3年	90.05.08	15,278	0.01%	20,278	0.02%	5,380	0.01%	-	-	日本東京工業大學精密工學博士 鈺緯科技開發股份有限公司獨立董事	淡江大學電機工程學系教授 鈺緯科技開發股份有限公司獨立董事	無	無	無
獨立董事	中華民國	黃榮文	男	104.07.01	3年	104.07.01	-	-	-	-	-	-	-	-	臺北科技大學	本公司薪資報酬委員會委員 萬佳紡織股份有限公司顧問	無	無	無
獨立董事	中華民國	張甲賢	男	104.07.01	3年	104.07.01	-	-	-	-	-	-	-	-	政治大學商學院經營管理碩士 中興大學統計系	本公司薪資報酬委員會召集人 賢雲管理顧問企業社負責人 上海交通大學成人教育學院及海外教育學院客座講師	無	無	無
監察人	中華民國	陳蕙芬	女	104.07.01	3年	90.05.08	749,968	0.74%	749,968	0.74%	-	-	-	-	美國北德州州立大學碩士	無	無	無	無
監察人	中華民國	韓東蓮	女	104.07.01	3年	90.05.08	14,000	0.01%	8,000	0.01%	-	-	-	-	美國肯辛頓大學企管系 財務顧問師	無	無	無	無
監察人	中華民國	李淑鶯	女	104.07.01	3年	98.07.01	408,823	0.40%	408,823	0.40%	-	-	-	-	臺北商業大學	華格科技股份有限公司監察人	董事長 董 事	李廣浩 陳政伶	兄妹 兄妻
監察人	中華民國	黃章慶	男	104.07.01	3年	102.06.04	55,125	0.05%	55,125	0.05%	-	-	-	-	清華大學材料系	華格科技股份有限公司董事兼總經理 華格電子(昆山)有限公司董事長 上海華格電子有限公司董事長	無	無	無

2. 法人股東之主要股東：無。

3. 法人股東之主要股東為法人者，其主要股東：無。

4. 董事及監察人所具專業知識及獨立性

106年4月10日

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(註)										兼任其 他公開 發行公 司獨立 董事家 數
		商務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所須 相關科 系之公 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	
李廣浩				√							√		√	√	0
翁禎祥				√	√			√	√		√	√	√	√	0
陳政伶				√							√		√	√	0
莊豐裕				√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
謝景棠	√			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	1
黃榮文				√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
張甲賢	√			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
陳蕙芬				√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
韓東蓮				√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
李淑鶯				√	√		√		√		√		√	√	0
黃章慶				√			√	√	√		√	√	√	√	0

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

106年4月10日 單位：股

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					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	中華民國	李廣浩	男	75.07	8,332,359	8.17%	6,177,651	6.06%	-	-	臺灣大學國際企業學碩士 東莞歐陸電子有限公司董事長 淡江大學電子工程系	AHOKU ATLANTIC INC. 董事 東莞歐陸電子有限公司董事長 兼總經理 浩瀚投資股份有限公司監察人	副總經理	陳玫伶	夫妻
副總經理	中華民國	陳玫伶	女	88.01	6,177,651	6.06%	8,332,359	8.17%	-	-	政治大學商學院經營管理碩士 淡江大學國貿系	AHOKU ATLANTIC INC. 董事 東莞歐陸電子有限公司董事 浩瀚投資股份有限公司董事長 華格科技股份有限公司董事長 敦林有限公司董事長	總經理	李廣浩	夫妻
行政協理	中華民國	林瑞峰	男	94.01	119,244	0.12%	3,284	0.00%	-	-	臺灣科技大學企管碩士 中興大學企管系	華格科技股份有限公司董事	無	無	無
業務協理	中華民國	李達雲	女	94.01	18,300	0.02%	-	-	-	-	輔仁大學	無	無	無	無
研發協理	中華民國	潘正澤	男	105.03	62,100	0.06%	-	-	-	-	朝陽科技大學工業設計系	無	無	無	無
會計主管	中華民國	鄭伊珊	女	91.10	22,643	0.02%	3,286	0.00%	-	-	臺北市士林高職	無	無	無	無

註1：協理梁卓樑於105年2月26日離職。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)一〇五年度支付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事(含獨立董事)之酬金

105年12月31日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等 四項總額占稅後 純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F 及G等七項總額占 稅後純益之比例		有無 領取 來自 子公 司以 外轉 投資 業 酬金
		報酬 (A)		退職退休金 (B)		董事酬勞 (C)		業務執行費用 (D)				薪資、獎金及特支 費等(E)		退職退休金 (F)		員工酬勞 (G)						
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公 司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公 司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內 所有公司		本公司	財務報 告內所 有公司	
董事長	李廣浩	200	200	-	-	1,871	1,871	200	200	3.77%	3.77%	4,353	4,353	-	-	-	-	-	-	10.99%	10.99%	無
董 事	翁禎祥																					
董 事	陳政伶																					
董 事	莊豐裕																					
董 事	謝景棠																					
獨立董事	黃榮文																					
獨立董事	張甲賢																					
除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。																						

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	李廣浩、翁禎祥、陳政伶、莊豐裕、謝景棠、黃榮文、張甲賢	李廣浩、翁禎祥、陳政伶、莊豐裕、謝景棠、黃榮文、張甲賢	翁禎祥、莊豐裕、謝景棠、黃榮文、張甲賢	翁禎祥、莊豐裕、謝景棠、黃榮文、張甲賢
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-	-	李廣浩、陳政伶	李廣浩、陳政伶
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-	-	-
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總 計	7 人	7 人	7 人	7 人

2. 監察人之酬金

105年12月31日 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		有無領取來自子 公司以外轉投資 事業酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)				
		本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	
監察人	陳蕙芬	-	-	881	881	110	110	1.64%	1.64%	無
監察人	韓東蓮									
監察人	李淑鶯									
監察人	黃章慶									

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	財務報告內所有公司(D)
低於 2,000,000 元	陳蕙芬、韓東蓮、李淑鶯、黃章慶	陳蕙芬、韓東蓮、李淑鶯、黃章慶
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總 計	4 人	4 人

3. 總經理及副總經理之酬金

105年12月31日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C 及 D 等四 項總額占稅後純 益之比例(%)		有無領取 來自子公 司以外轉 投資事業 酬金
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內 所有公司		本公司	財務報 告內所 有公司	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
總經理	李廣浩	4,353	4,353	-	-	-	-	-	-	-	-	7.22%	7.22%	無
副總經理	陳玫伶													

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	-	-
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	李廣浩、陳玫伶	李廣浩、陳玫伶
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總 計	2 人	2 人

4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

105 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	李廣浩	0	1,355 (註1)	1,355 (註1)	2.25%
	副總經理	陳政伶				
	業務協理	李達雲				
	研發協理	潘正澤				
	行政協理	林瑞峰				
	會計主管	鄭伊珊				

註1：截至年報刊印日止，本次員工酬勞配發名單尚未決定，故按去年實際配發比例計算今年擬議配發數填列。

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

1. 酬金占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析

職稱	酬金占稅後純益比例			
	104年度		105年度	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事	3.93%	3.93%	3.77%	3.77%
監察人	1.79%	1.79%	1.64%	1.64%
總經理及副總經理	10.64%	10.64%	7.22%	7.22%

2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序

本公司給付予董事及監察人之酬金主要有車馬費、報酬及董監事酬勞；在車馬費方面，係經薪資報酬委員會參考同業水準提出建議後，提交董事會討論決議，依實際出席董事會情形支領車馬費；報酬係按獨立董事對本公司營運參與程度及參考同業水準，經薪資報酬委員會提出建議後，提交董事會討論決議支付；在董監事酬勞方面，係依本公司章程第二十五條規定辦理，於本公司當年度如有獲利時，提撥不高於百分之五為董監事酬勞，經薪資報酬委員會參考同業水準提出建議後，提交董事會討論決議分派，並提股東會報告。

總經理及副總經理之酬金主要有薪資及獎金，係依據所擔任之職位、所承擔之責任及對公司之貢獻度，並參酌同業水準訂定之，至於員工酬勞部份則並未支領。

3. 給付酬金與經營績效及未來風險之關聯性

針對董事、監察人、總經理及副總經理之酬金給付及制訂，本公司將定期審視給付之合理性，除考量其對公司營運績效之貢獻外，亦將考量對公司之風險程度而予以調整之。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度(105 年度)董事會開會 4 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數(B)	委託出 席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】	備註
董事長	李廣浩	4	0	100%	
董 事	翁禎祥	4	0	100%	
董 事	陳玫伶	4	0	100%	
董 事	莊豐裕	4	0	100%	
董 事	謝景棠	4	0	100%	
獨立董事	黃榮文	4	0	100%	
獨立董事	張甲賢	4	0	100%	
監察人	陳蕙芬	0	0	0%	
監察人	韓東蓮	4	0	100%	
監察人	李淑鶯	4	0	100%	
監察人	黃章慶	3	0	75%	

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

董事會日期	期別	議案內容	獨立董事意見	意見處理
105.08.11	105 年 第 3 次	調整關聯企業華格科技股份有限公司借款條件案。	無異議照案通過	不適用
105.11.10	105 年 第 4 次	本公司擬資金貸與關聯企業華格科技股份有限公司案。	無異議照案通過	不適用
		本公司「從事衍生性商品交易處理程序」修訂案。	無異議照案通過	不適用

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情形。

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：

(一)105 年 8 月 11 日董事會討論調整關聯企業華格科技股份有限公司借款條件案，董事陳玫伶因利益迴避未進行討論及表決。

(二)105 年 11 月 10 日董事會討論本公司擬資金貸與關聯企業華格科技股份有限公司案，董事陳玫伶因利益迴避未進行討論及表決。

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

(一)本公司訂有「董事會議事規範」，董事會之重要決議內容均配合主管機關相關法令規定，即時公告於主管機關指定之網路，並於本公司網站揭露最新之業務及財務資訊，執行情形良好。

(二)本公司於 100 年 12 月 6 日設置薪資報酬委員會，負責協助董事會定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬，及定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1. 審計委員會運作情形：本公司尚未設置審計委員會，故不適用。

2. 監察人參與董事會運作情形

最近年度(105年度)董事會開會 4 次(A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B / A)	備註
監察人	陳蕙芬	0	0%	
監察人	韓東蓮	4	100%	
監察人	李淑鶯	4	100%	
監察人	黃章慶	3	75%	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：

本公司監察人可透過發言人、董事會、股東會等機制與員工、股東或利害關係人溝通。

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

1. 稽核主管依照規定呈送稽核報告給監察人，監察人並列席本公司董事會聽取稽核及營運報告，如有任何問題，均可直接與相關主管進行溝通，以了解公司狀況。

2. 監察人定期審閱公司各項財務報表，針對公司財務狀況有任何疑問，皆隨時主動與會計師聯絡以進行瞭解及溝通。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：

本公司召開董事會時皆有通知監察人列席，若監察人對議案陳述意見，則將於董事會議事錄中記載，並於下次董事會中報告處理情形，惟最近年度所召開之董事會，監察人對於議案並無陳述意見之情事。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	√		本公司已參酌「上市上櫃公司治理實務守則」及考量公司實際運作情形，訂定「公司治理實務守則」，並揭露於公開資訊觀測站及公司網站。	無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益				
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	√		(一)本公司已設置發言人、代理發言人及股務等單位專人處理股東建議或糾紛等問題，以確保股東權益。	無重大差異。
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	√		(二)本公司可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，且遵照法令規定，每月即時申報董事、監察人及大股東持有股數及異動情形。	無重大差異。
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	√		(三)本公司與各關係企業之財務、業務均各自獨立運作，且已設立足夠之內部控制制度及辦法規章來管控企業間風險。	無重大差異。
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	√		(四)本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」，以規範內部重大資訊保密作業，並定期宣導不得利用市場上未公開資訊買賣本公司之有價證券。	無重大差異。
三、董事會之組成及職責				
(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	√		(一)本公司於設定董事會成員時，會從多方面考量董事會成員之多元化，包括(但不限於)性別、年齡、文化及教育背景、專業經驗、技能及知識。目前董事成員中有一席女性董事，並設置二席獨立董事，且於財務、會計、行銷、科技及產業經歷等各領域亦各有所長之成員。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	√		(二)本公司除依法設置薪資報酬委員會外，其餘公司治理運作均由各部門依其職掌負責，未設置其他功能性委員會，未來將視需要評估設置。	無重大差異。
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？	√		(三)本公司已訂定「董事會績效評估辦法」，每年由總經理室彙整前一年度各董事之會議出席率、對公司營運目標之掌握程度、對營運之參與程度、與各管理階層之溝通頻率及專業進修情形等，對全體董事報告，以檢討年度績效及加強職能。105年度董事會績效評估結果為整體董事會績效尚屬有效運作，已於106年5月11日提報董事會。	無重大差異。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	√		(四)本公司每年定期(至少一年一次)評估簽證會計師獨立性，評估方式係參酌會計師職業道德規範公報第10號及會計師法第47條，已於105年8月11日董事會評估簽證會計師之獨立情形，並未發現有可能影響其獨立性之情事。	無重大差異。
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？	√		本公司由總經理室負責公司治理相關事務，包括：提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	√		本公司網站設有利害關係人專區，由專人作為利害關係人之溝通管道，並妥善回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	√		本公司委任富邦綜合證券股份有限公司股務代理部為本公司股務代理機構並辦理股東會事務。	無重大差異。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	√		(一)本公司透過公司網站(http://www.ahoku.com)提供財務業務及公司治理資訊，並指定專責單位負責維護資料之更新。	無重大差異。
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	√		(二)本公司已依規定於公開資訊觀測站揭露各項財務業務資訊，並已指定專責單位負責公司資訊之蒐集及揭露工作，並落實發言人制度。	無重大差異。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	√		(一)員工權益、僱員關懷： 本公司一向重視員工福利，除依法提撥福利金予職工福利委員會外，另提供員工教育訓練、年度旅遊、員工健康檢查等，成立迄今，勞資關係和諧。 (二)投資者關係： 透過公開資訊觀測站及公司網站充分揭露資訊，使投資者了解公司營運情形，並透過股東會、發言人及代理發言人與投資者溝通。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			(三)供應商關係： 本公司基於平等互惠之原則，與供應商維持良好溝通管道，亦保持良好合作夥伴關係。 (四)利害關係人之權利： 本公司為保障利害關係人之權益，已建立各種良好、暢通之溝通管道，秉持誠信原則及負責態度妥適處理，並善盡企業社會責任。 (五)董事及監察人進修之情形： 本公司董事及監察人均不定期參加財務、業務等專業進修課程，105年度進修情形請參閱年報第29頁。 (六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 本公司依據風險管理政策，建立公司內部風險管理程序，由責任部門針對策略風險、財務風險、作業風險及危害風險或其他可能影響公司日常營運之可能性危害，依循辨識、評估、處理及監控的步驟進行風險管理；同時，由各主要部門最高主管成立風險管理委員會，負責審核責任部門提出之風險處理計畫，追蹤計畫執行成效，並定期就風險管理執行結果召開會議檢討。茲將本公司風險管理實務擇要說明如下： 1. 風險管理政策： 為達成本公司的策略目標及永續經營方針，對風險管理的指導性原則。說明對本公司可能面臨的風險，事先進行辨識及分析，然後採取預先的控制措施及持續監控與改善程序，以儘量降低潛在風險發	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			生的可能性，並對可能影響性降至最低。 2. 風險管理程序： 依據風險管理政策建立，以可接受的成本，對可能影響本公司達成目標的潛在風險，進行辨識、評估、處理及監控的過程，並定期追蹤及納入各部門日常作業。 3. 風險管理之組織架構： 為了整合本公司各種風險控制機制，滿足更系統化與一致性運作的需要，本公司成立「風險管理委員會」，並由總經理擔任主任委員，統籌指揮風險管理計劃推動及運作，其下設有各權責部門，負責推動各項業務風險管理。例如： 稽核：依據內控制度及稽核計畫，對各作業或流程中存在或潛在的風險進行稽核，並依查核結果提報董事會及經營階層。 財務：負責財務調度及資金有效運用，亦藉由稅務規劃、客戶信用風險管控等機制，以降低公司財務風險發生的機率。 資訊：負責資訊網路系統的安全管控與維護，同時規劃公司重要資訊資產的異地備援機制，以降低營運風險發生的衝擊。 法務：負責審核各種契約及智慧財產權申請，並處理法律糾紛或訴訟，以降低公司營運的法務風險。 4. 風險事項之分析與評估：請參閱年報第172~174頁。	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			(七)客戶政策之執行情形： 本公司與客戶間均有指定專人做經常性的聯絡，隨時掌握客戶的動態，透過良好的溝通，確保雙方最大利益。 (八)公司為董事及監察人購買責任保險之情形： 本公司目前尚未購買董事及監察人責任保險，將視未來實際需要再行購買。	

九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：

評鑑指標內容	改善情形
公司對於股東常會議案是否採逐案票決，並將每項議案股東同意、反對及棄權之結果記載於議事錄？	本公司將於106年6月8日股東常會議案採逐案票決，並於議事錄載明每項議案股東同意、反對及棄權之權數。
公司是否於股東常會召開後當日，將每項議案股東同意、反對及棄權之結果輸入指定之網際網路資訊申報系統？	本公司將於106年6月8日股東常會召開後當日，將每項議案股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。
股東常會是否採行電子投票方式？	本公司已於105年加入股東會電子投票平台，將於106年6月8日股東常會採行電子投票。
公司是否同步申報英文重大訊息？	本公司已於106年同步申報英文重大訊息。
公司是否設置推動企業誠信經營專(兼)職單位，定期向董事會報告並於公司網站說明其執行情形？	本公司將於公司網站揭露推動企業誠信經營之情形。

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)								兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註
		商 務 、 法 務、財務、 會計或公 司業務所 需相關科 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	具有商務、 法 務、 財 務、會計或 公司業務所 需之工作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	張甲賢	√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	
獨立董事	黃榮文			√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	
其他	張信芳			√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8)未有公司法第30條各款情事之一。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：104年08月14日至107年06月30日，最近年度(105年度)

薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率 (%)(B/A)	備註
召集人	張甲賢	2	0	100%	
委 員	黃榮文	2	0	100%	
委 員	張信芳	2	0	100%	
其他應記載事項：					
一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。					
二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。					

(五)履行社會責任情形

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、落實公司治理 (一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？ (二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？ (三)公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？ (四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	√		(一)本公司已訂定「企業社會責任實務守則」，對於企業社會責任之實踐，依下列原則為之：落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益及加強企業社會責任資訊揭露，相關專案將定期追蹤檢視執行成效。 (二)本公司透過各項會議與公司內部網站，持續宣導企業經營理念與社會責任。 (三)本公司由總經理室負責推動企業社會責任，並與業務、研發、製造、管理及稽核等部門主管，成立任務型之企業社會責任小組，共同履行本公司之社會責任政策，監督其執行成效，並向董事會報告執行情形。 (四)本公司員工之獎勵與懲戒制度規範於「薪資管理辦法」、「績效獎金作業辦法」、「員工考核辦法」、「員工工作規則」及人事相關辦法中，未來將加強績效考核與企業社會責任政策作結合。	無重大差異。 無重大差異。 無重大差異。 無重大差異。
二、發展永續環境 (一)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ (二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	√		(一)本公司執行垃圾分類並設置資源回收處，並使用再生紙及鼓勵使用環保筷、環保杯等，以降低對環境之衝擊。 (二)本公司致力於維護廠區內外環境，各項環境和環保皆符合相關法令的規範，同時依政府相關	無重大差異。 無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	√		政策，持續進行垃圾分類、回收與減量活動。 (三)本公司勵行節能減碳措施，例如：表單文件電子化、逐步更換省電LED燈管、隨手關燈、午休時間辦公室燈光控制、設定適當空調溫度及鼓勵員工多走樓梯少坐電梯等，以減少能源的浪費與使用，達到溫室氣體減量企業永續發展之目標。	無重大差異。
三、維護社會公益				
(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	√		(一)本公司遵守勞動相關法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，並依法制訂「員工工作規則」，以明確規範各項勞動條件，保障員工權益。	無重大差異。
(二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	√		(二)本公司已建置員工諮詢申訴管道，提供員工關懷、諮詢、申訴與不法檢舉等服務，並善盡保護當事人及舉報人之責任。	無重大差異。
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	√		(三)本公司對於工作場所之通道、階梯、採光、照明、防火、防災等有關員工安全及衛生之各項設備，皆每年定期檢查及維護；另公司每年定期舉辦員工安全宣導及員工健康檢查。	無重大差異。
(四)公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	√		(四)本公司由管理部及各部門主管提供諮詢管道，了解員工提問並直接反應予管理階層。凡公司重大訊息均即時對內及對外發布，使員工知悉營運變動情形。	無重大差異。
(五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	√		(五)本公司提供多元化訓練課程及良好在職教育，其中包括新進人員職前訓練、在職訓練課程、專業課程以及各種與工作職務相關之外派訓練	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	√		課程，積極提升員工職涯發展能力，協助企業與員工共同成長。 (六)本公司建立以顧客為導向的作業理念，透過電話、E-Mail與面對面的會議溝通，充分了解客戶的需求，並擬訂改善對策，迅速地回覆客戶。	無重大差異。
(七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	√		(七)本公司有關產品與服務之行銷與標示，均遵循相關法規及國際準則辦理，以負責任的態度行事，嚴禁有任何破壞客戶信任或損及客戶權益的行為發生。	無重大差異。
(八)公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	√		(八)本公司敦促所有供應商遵守企業社會責任之承諾，而該企業社會責任之面向包含：強制性的或非自願勞工、禁用童工、工作薪酬與福利、工作時間、禁止歧視、員工健康與安全、環境保護、道德行為等，如有顯著不符合情事者，將無法納入合格供應商。	無重大差異。
(九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	√		(九)本公司與其主要供應商之契約中，均會嚴格訂定各項應遵守條款，一旦有發生供應商違反相關條款，即可依照契約內容立即終止或解除合作關係。	無重大差異。
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	√		(一)本公司於公司網站、公開資訊觀測站及年報中揭露履行企業社會責任之資訊。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 無重大差異。				

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：				
(一)本公司多年來持續以環境保護為首要任務，遵循歐盟環保法規要求，積極推動全面管制有害物質使用作業，確保供應商所提供之原物料均能符合相關規定，並且落實綠色效能產品開發設計，從研發源頭即開始履行企業社會責任(CSR)，落實執行環境保護政策，避免對地球環境造成破壞。 (二)本公司遵守勞動基準法等相關法規，並且規範遵守電子行業公民聯盟(EICC)之勞工人權相關規定，承諾員工免受騷擾和歧視，且不得因種族、膚色、年齡、性別、性向、殘疾、國籍、是否懷孕、宗教、政治背景、工會會員或婚姻狀況等在僱用上有任何差異，並透過法規鑑別與內部稽核等管理方式，以確保公司符合勞工人權相關要求。 (三)本公司實質審查公司產品的材料來源確保不含衝突礦產，響應由電子行業公民聯盟(EICC)與全球電子可持續發展倡議組織(GeSI)共同發起的無衝突礦產冶煉廠(Conflict-Free Smelter)專案，公開報告衝突礦產是否來自於、或成為剛果民主共和國及鄰近國家非武裝組織的收入來源，以期實現尊重人權，防止環境破壞。 (四)本公司於大學中設置獎助學金，給予品學兼優的年輕學子最實質的鼓勵，105年度分別提供淡江大學電機工程學系及資訊工程學系獎助學金，合計金額為新台幣105,000元。				
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。				

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施

評 估 項 目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？ (三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	√		(一)本公司為建立誠信之企業文化，強化公司治理與風險管控，以健全經營環境，已訂定「誠信經營守則」，明定本公司之董事、監察人、經理人與員工執行業務應遵守法令規定及防範不誠信行為。 (二)本公司「誠信經營守則」有明定本公司提供正當檢舉管道，並對於檢舉人身份及檢舉內容確實保密。對於違反誠信經營規定之懲戒與申訴制度則依公司人事規章相關辦法執行。 (三)本公司「誠信經營守則」中已具體規範本公司人員於從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務之行為。	無重大差異。 無重大差異。 無重大差異。
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？ (二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？ (三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當	√		(一)本公司與他人建立商業關係前，先行評估供應商、客戶或其他商業往來對象之合法性、誠信經營政策，以及是否曾有不誠信行為之紀錄，以確保其商業經營方式公平、透明且不會要求、提供或收受賄賂。 (二)本公司由總經理室負責企業誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，並定期向董事會報告。 (三)本公司於「誠信經營守則」及「董事會議事規	無重大差異。 無重大差異。 無重大差異。

評 估 項 目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
陳述管道，並落實執行？			範」訂有防止利益衝突、董事利益迴避制度，以及防範不誠信行為之方案。	
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	√		(四)為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，稽核單位依據風險評估結果擬訂之年度稽核計劃執行查核，並作成稽核報告提報董事會。	無重大差異。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	√		(五)本公司管理階層定期於主管會議及部門內部會議中宣導如何防範不誠信行為，希望建立全體員工一致信念，遵循相關法令規章，以落實誠信經營。	無重大差異。
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	√		(一)若發現違反誠信經營規定之情事時，公司內部員工除可向直屬部門主管報告外，亦可直接向稽核單位報告，以進行專案調查。如查明確有其事，將依公司人事規章進行懲戒。	無重大差異。
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	√		(二)本公司已訂定舉報程序相關作業，並設有保密機制，對於檢舉人身分及檢舉內容確實保密。	無重大差異。
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	√		(三)對於舉發違反誠信經營規定及參與調查過程之人員，公司皆會給予保護，以避免相關人員遭受不公平之對待或報復。	無重大差異。
四、加強資訊揭露				
(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	√		(一)本公司於公司網站、公開資訊觀測站及年報中揭露履行誠信經營之資訊。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 本公司隨時注意國內外相關法令規範之發展，據以檢討改進本公司誠信經營守則及實施情形，提升誠信經營之落實成效。				

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式

本公司已制訂之公司治理相關規章，包括：公司治理實務守則、股東會議事規則、董事及監察人選舉辦法、董事會議事規範、內部重大資訊處理作業程序、取得或處分資產處理程序、從事衍生性商品交易處理程序、資金貸與他人作業程序、背書保證作業程序、薪資報酬委員會組織規程等，已上傳公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>，或於本公司企業網站公司治理專區中揭露。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露

1. 與財務資訊透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照情形

職稱	姓名	取得主管機關指名之相關證照
會計主管	鄭伊珊	發行人證券商證券交易所會計主管專業認證合格
稽核主管	劉玉靜	內部稽核師執照(CIA)
稽核副主任	杜效華	內部稽核師執照(CIA)

2. 本公司內部重大資訊處理作業程序之情形

為建立本公司良好之內部重大資訊處理及揭露機制，避免資訊不當洩露，以確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性，本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」，作為董事、監察人、經理人及員工應遵循準繩，並於公司內部公告及對員工進行教育訓練。

3. 本公司董事、監察人、經理人及稽核主管之進修情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事	謝景棠	105.10.20	金融監督管理委員會	第十一屆台北公司治理論壇	6 小時
董事	陳玫伶	105.07.29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	105 年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3 小時
獨立董事	黃榮文	105.10.20	金融監督管理委員會	第十一屆台北公司治理論壇	3 小時
監察人	李淑鶯	105.08.02	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	105 年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3 小時
會計主管	鄭伊珊	105.04.18~ 105.04.19	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12 小時
		105.09.08	勤業眾信聯合會計師事務所	新式查核報告重要規範及重要法令及解釋令更新	3.5 小時
稽核主管	劉玉靜	105.07.27	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	鑑識資料分析於舞弊稽核及調查應用研習班	6 小時
		105.11.03	中華民國內部稽核協會	子公司監理實務	6 小時

(九)內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

歐格電子工業股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：106年3月16日

- 本公司民國一〇五年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：
- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
 - 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
 - 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
 - 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
 - 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國105年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
 - 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
 - 七、本聲明書業經本公司民國106年3月16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。

歐格電子工業股份有限公司

董事長：李廣浩



簽章

總經理：李廣浩



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：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對其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。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 股東會之重要決議

會議日期	重要決議事項	執行情形
105年06月17日	1. 通過本公司「公司章程」修訂案。	於105年7月19日獲經濟部准予登記並公告於公司網站。
	2. 承認一〇四年度營業報告書及財務報表案。	經股東常會決議後，依規定公告於公開資訊觀測站。
	3. 承認一〇四年度盈餘分配案。	經股東常會決議提撥股東現金股利新台幣35,700,000元(每股新台幣0.35元)，本公司於105年9月20日完成配發作業。

2. 董事會之重要決議

會議日期	重要決議事項
105年03月25日	1. 通過本公司「公司章程」修訂案。 2. 通過本公司一〇四年度員工酬勞及董監事酬勞分派案。 3. 承認本公司一〇四年度營業報告書及個體財務報告案。 4. 承認本公司一〇四年度合併財務報告案。 5. 承認本公司一〇四年度盈餘分配案。 6. 通過本公司一〇五年股東常會開會時間、地點及召集事由案。 7. 通過擬訂受理股東提出一〇五年股東常會議案相關事宜案。 8. 通過本公司一〇五年度營業計劃案。 9. 通過出具本公司一〇四年度內部控制制度聲明書。 10. 通過本公司研發主管異動案。 11. 通過審議本公司一〇五年度員工酬勞及董監事酬勞提撥比率案。 12. 通過本公司「經理人年終獎金發放辦法」修訂案。
105年05月12日	1. 承認本公司一〇五年第一季合併財務報告案。 2. 通過本公司「企業社會責任實務守則」修訂案。
105年08月11日	1. 承認本公司一〇五年第二季合併財務報告案。 2. 通過擬訂一〇四年度現金股利除息基準日及發放日案。

會議日期	重要決議事項
	3. 通過調整關聯企業華格科技股份有限公司借款條件案。 4. 通過本公司簽證會計師獨立性評估案。 5. 通過本公司申請出口押匯及進口開狀額度之展期續約案。
105年11月10日	1. 承認本公司一〇五年第三季合併財務報告案。 2. 通過本公司擬資金貸與關聯企業華格科技股份有限公司案。 3. 通過本公司「從事衍生性商品交易處理程序」修訂案。 4. 通過擬訂本公司一〇六年度內部稽核計畫案。 5. 通過本公司「董監薪酬管理辦法」修訂案。 6. 通過審議本公司一〇六年度員工酬勞及董監事酬勞提撥比率案。 7. 通過檢討本公司經理人現行薪酬項目及內容案。
106年03月16日	1. 通過本公司增加投資華格科技股份有限公司股權案。 2. 通過本公司一〇五年度員工酬勞及董監事酬勞分派案。 3. 承認本公司一〇五年度營業報告書及個體財務報告案。 4. 承認本公司一〇五年度合併財務報告案。 5. 承認本公司一〇五年度盈餘分配案。 6. 通過本公司「取得或處分資產處理程序」及「從事衍生性商品交易處理程序」修訂案。 7. 通過本公司「股東會議事規則」修訂案。 8. 通過本公司「董事及監察人選舉辦法」修訂案。 9. 通過召開本公司一〇六年股東常會相關事宜案。 10. 通過本公司一〇六年度營業計畫案。 11. 通過出具本公司一〇五年度內部控制制度聲明書。 12. 通過檢討本公司董事(含獨立董事)及監察人現行薪酬項目及內容案。
106年05月11日	1. 承認本公司一〇六年第一季合併財務報告案。 2. 通過本公司「公司治理實務守則」修訂案。

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

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

106年5月16日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
研發協理	梁卓樑	94.01.05	105.02.26	個人生涯規劃

五、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	何瑞軒	陳招美	105.01.01~105.12.31	-

單位：新台幣仟元

金額級距 \ 公費項目		審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元		181	181
2	2,000 千元（含）～4,000 千元	2,450		2,450
3	4,000 千元（含）～6,000 千元			
4	6,000 千元（含）～8,000 千元			
5	8,000 千元（含）～10,000 千元			
6	10,000 千元（含）以上			

註：本公司非審計公費包括移轉訂價報告 120 仟元及代墊費用 61 仟元。

- (一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無。
- (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，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。
- (三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

六、更換會計師資訊：無。

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

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

(一)董事、監察人、經理人及持股超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

單位：股

職 稱	姓 名	105年度		106年度截至4月10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
董事長	李廣浩	-	-	-	-
董 事	翁禎祥	-	-	-	-
董 事	陳玫伶	-	-	-	-
董 事	莊豐裕	-	-	-	-
董 事	謝景棠	-	-	-	-
獨立董事	黃榮文	-	-	-	-
獨立董事	張甲賢	-	-	-	-
監察人	陳蕙芬	-	-	-	-
監察人	韓東蓮	-	-	-	-
監察人	李淑鶯	-	-	-	-
監察人	黃章慶	-	-	-	-
協 理	林瑞峰	-	-	-	-
協 理	李達雲	-	-	-	-
協 理	潘正澤(註1)	-	-	-	-
協 理	梁卓樑(註2)	-	-	不適用	不適用
會計主管	鄭伊珊	-	-	-	-
大股東	浩瀚投資股份有限公司	-	-	-	-

註1：協理潘正澤於105年3月25日就任，故僅揭露就任後之異動。

註2：協理梁卓樑於105年2月26日離職，故僅揭露離職前之異動。

(二)董事、監察人、經理人及持股超過百分之十之股東股權移轉之相對人為關係人者之資訊：無。

(三)董事、監察人、經理人及持股超過百分之十之股東股權質押之相對人為關係人者之資訊：無。

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

106年4月10日 單位：股

姓名	本人 持有股份		配偶、未成年子女 持有股份		利用他人名義 合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	名稱(或姓名)	關係	
浩瀚投資股份有限公司 代表人：陳玫伶	20,325,271	19.93%	-	-	-	-	陳玫伶	該公司董事長	
							李廣浩	該公司董事長之配偶	
							李宛庭、李文瀚	該公司董事長之二親等親屬	
李宛庭	8,914,519	8.74%	-	-	-	-	浩瀚投資股份有限公司	該公司董事長之二親等親屬	
							李廣浩、陳玫伶、李文瀚	二親等以內親屬	
李文瀚	8,839,103	8.67%	-	-	-	-	浩瀚投資股份有限公司	該公司董事長之二親等親屬	
							李廣浩、陳玫伶、李宛庭	二親等以內親屬	
李廣浩	8,332,359	8.17%	6,177,651	6.06%	-	-	浩瀚投資股份有限公司	該公司董事長之配偶	
							陳玫伶	配偶	
							李宛庭、李文瀚	二親等以內親屬	
陳玫伶	6,177,651	6.06%	8,332,359	8.17%	-	-	浩瀚投資股份有限公司	該公司董事長	
							李廣浩	配偶	
							李宛庭、李文瀚	二親等以內親屬	
翁禎祥	3,606,532	3.54%	180,000	0.18%	-	-	-	-	
程軾欽	1,826,961	1.79%	-	-	-	-	-	-	
郭靜香	1,671,810	1.64%	-	-	-	-	-	-	
程冠霖	1,093,000	1.07%	-	-	-	-	-	-	
曾秀琴	975,356	0.96%	-	-	-	-	-	-	

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

105年12月31日 單位：股

轉投資事業 (註)	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
AHOKU ATLANTIC INC.	50,000	100.00%	-	-	50,000	100.00%
東莞歐陸電子有限公司	-	-	-	100.00%	-	100.00%
華格科技股份有限公司	8,625,221	44.85%	5,375,561	27.95%	14,000,782	72.80%
上海華格電子有限公司	-	-	-	100.00%	-	100.00%
華格電子(昆山)有限公司	-	-	-	100.00%	-	100.00%

註：係公司採用權益法之投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1. 股本形成經過

年月	發行 價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
72.07	10	150	1,500	150	1,500	創立	無	-
75.05	10	500	5,000	500	5,000	現金增資3,500仟元	無	-
82.06	10	2,000	20,000	2,000	20,000	現金增資15,000仟元	無	-
86.12	10	12,000	120,000	12,000	120,000	現金增資100,000仟元	無	-
87.12	10	38,000	380,000	19,200	192,000	現金增資72,000仟元	無	-
88.10	10	38,000	380,000	30,000	300,000	現金增資76,320仟元 盈餘轉增資31,680仟元	無	註1
89.11	10	40,500	405,000	40,500	405,000	盈餘轉增資105,000仟元 (含員工紅利3,000仟元)	無	註2
90.10	10	80,000	800,000	51,300	513,000	盈餘轉增資93,825仟元 (含員工紅利2,700仟元) 資本公積轉增資14,175仟元	無	註3
91.07	10	80,000	800,000	61,800	618,000	盈餘轉增資105,000仟元 (含員工紅利2,400仟元)	無	註4
92.08	10	80,000	800,000	68,200	682,000	盈餘轉增資64,000仟元 (含員工紅利2,200仟元)	無	註5
93.09	10	80,000	800,000	76,800	768,000	盈餘轉增資86,000仟元 (含員工紅利4,160仟元)	無	註6
94.09	10	88,000	880,000	83,050	830,500	盈餘轉增資62,500仟元 (含員工紅利4,260仟元)	無	註7
95.09	10	150,000	1,500,000	91,500	915,000	盈餘轉增資84,500仟元 (含員工紅利5,450仟元)	無	註8
96.08	10	150,000	1,500,000	96,600	966,000	盈餘轉增資51,000仟元 (含員工紅利5,250仟元)	無	註9
97.09	10	150,000	1,500,000	102,000	1,020,000	盈餘轉增資54,000仟元 (含員工紅利5,700仟元)	無	註10

註1：88年07月15日(88)台財證(一)第61969號函核准。

註2：89年10月07日(89)台財證(一)第83589號函核准。

註3：90年08月21日(90)台財證(一)第153174號函核准。

註4：91年07月30日台財證一字第0910142522號函核准。

註5：92年07月08日台財證一字第0920130327號函核准。

註6：93年07月12日金管證一字第0930130874號函核准。

註7：94年07月04日金管證一字第0940126812號函核准。

註8：95年07月03日金管證一字第0950127963號函核准。

註9：96年07月17日金管證一字第0960037050號函核准。

註10：97年07月16日金管證一字第0970035935號函核准。

2. 股份總類

單位：仟股

股份 種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	102,000	48,000	150,000	上市公司股票

3. 總括申報制度相關資訊：無。

(二) 股東結構

106年4月10日

股東結構 數量	政府 機構	金融 機構	其他法人	個人	外國機構及 外人	合計
人 數(人)	-	-	16	4,929	14	4,959
持有股數(股)	-	-	21,161,502	80,569,327	269,171	102,000,000
持股比例(%)	-	-	20.75%	78.99%	0.26%	100.00%

(三) 股權分散情形

1. 普通股股權分散情形

每股面額10元

106年4月10日

持股分級	股東人數(人)	持有股數(股)	持股比例(%)
1至 999	1,379	248,706	0.24%
1,000至 5,000	2,361	5,561,500	5.45%
5,001至 10,000	563	4,501,124	4.41%
10,001至 15,000	178	2,196,456	2.15%
15,001至 20,000	127	2,359,087	2.31%
20,001至 30,000	124	3,103,513	3.04%
30,001至 50,000	102	4,123,013	4.04%
50,001至 100,000	63	4,682,334	4.59%
100,001至 200,000	30	4,124,033	4.05%
200,001至 400,000	11	3,101,632	3.04%
400,001至 600,000	8	4,129,135	4.05%
600,001至 800,000	3	2,106,905	2.07%
800,001至1,000,000	1	975,356	0.96%
1,000,001以上	9	60,787,206	59.60%
合 計	4,959	102,000,000	100.00%

2. 特別股股權分散情形：無。

(四)主要股東名單：持股比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例

106年4月10日

股份 主要股東名稱	持有股數(股)	持股比例(%)
浩瀚投資股份有限公司	20,325,271	19.93%
李宛庭	8,914,519	8.74%
李文瀚	8,839,103	8.67%
李廣浩	8,332,359	8.17%
陳玫伶	6,177,651	6.06%
翁禎祥	3,606,532	3.54%
程軾欽	1,826,961	1.79%
郭靜香	1,671,810	1.64%
程冠霖	1,093,000	1.07%
曾秀琴	975,356	0.96%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項目 \ 年度			104年度	105年度	當年度截至 106年3月31日 (註7)
每股市價	最高		16.45	11.35	12.55
	最低		9.70	9.60	10.35
	平均		12.46	10.21	11.33
每股淨值	分配前		13.11	12.70	13.80
	分配後(註1)		12.76	-	-
每股盈餘 (註2)	加權平均股數		102,000仟股	102,000仟股	102,000仟股
	每股盈餘	調整前	0.41	0.59	0.32
		調整後	0.41	-	-
每股股利	現金股利		0.35	0.50(註6)	-
	無償配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬 分析	本益比(註3)		30.39	17.31	-
	本利比(註4)		35.60	20.42	-
	現金股利殖利率(註5)		2.81%	4.90%	-

註1：係依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註2：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註3：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註4：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註5：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註6：105年度之盈餘分配案，尚待股東會決議通過。

註7：係本公司一〇六年第一季經會計師核閱之財務報表。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司股利政策

本公司當年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令及主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。

本公司股利政策係考量公司所處產業環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，就當年度可分配盈餘提撥百分之三十以上分配股東紅利，惟可分配盈餘低於實收資本額百分之一時，得不予分配；分配股東紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不得低於股利總額之百分之十。

2. 本次股東會擬議股利分派情形

本公司105年度盈餘分配案，業經106年3月16日董事會決議通過，分配股東現金股利新台幣51,000,000元，每股配發新台幣0.5元，俟本次股東常會通過後，授權董事會訂定配息基準日及發放日。

3. 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明

本公司股利政策並無重大變動。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本公司105年度未配發無償配股，故不適用。

(八)員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

本公司當年度如有獲利，應提撥百分之四至百分之八為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之五為董監事酬勞。員工酬勞及董監事酬勞分派案應提股東會報告。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監事酬勞。

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

本公司以當年度獲利(即稅前利益扣除分派員工酬勞及董監事酬勞前之利益)扣除累積虧損後為基礎，按章程所訂成數估列員工酬勞及董監事酬勞。若次年度通過發佈財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，列為決議年度之損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司105年度員工酬勞及董監事酬勞分派案，業經106年3月16日董事會通過，擬配發員工酬勞新台幣4,716,961元及董監事酬勞新台幣2,751,561元，前述擬配發金額與105年度認列費用無差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：

本公司105年度員工酬勞分派並無配發員工股票酬勞之情事，故不適用。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形

本公司104年度分派現金之員工酬勞新台幣3,260,528元及董監事酬勞新台幣1,901,998元，實際配發情形與原董事會通過之擬議配發情形並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形

(一)計畫內容

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計劃效益尚未顯現者：無。

(二)執行情形

截至年報刊印日之前一季止，前款之各次計畫之執行情形：不適用。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 所營業務之主要內容

- (1)CC01080 電子零組件製造業。
- (2)CC01060 有線通信機械器材製造業。
- (3)CC01010 發電、輸電、配電機械製造業。
- (4)CC01030 電器及視聽電子產品製造業。
- (5)CC01040 照明設備製造業。
- (6)F113020 電器批發業。
- (7)F119010 電子材料批發業。
- (8)F113070 電信器材批發業。
- (9)F213060 電信器材零售業。
- (10)F401010 國際貿易業。
- (11)F401021 電信管制射頻器材輸入業。
- (12)ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2. 主要產品項目及營業比重

單位：新台幣仟元；%

主要產品	比重	105年度	
		金額	%
電源供應產品		334,044	82.56
光電產品		59,054	14.60
其他		11,514	2.84
合 計		404,612	100.00

3. 公司目前之商品(服務)項目

- (1)電源供應產品：係包括電子保護插接器、機櫃電源分配裝置、旅行用多國插頭轉接器/變壓器/USB充電器/路由器、移動式USB電池電源、WiFi無線電源控制裝置等。
- (2)光電產品：係包括液晶電視、數位廣告機、網路智慧居家攝影機等。

4. 計畫開發之新商品(服務)

本公司未來新產品開發，將朝下列方向發展：

- (1)運用既有之電子與機構技術，結合無線通訊技術，朝向新應用領域之電源產品發展，以擴展更多客戶、開創市場新需求。
- (2)深耕影像與聲音技術能力，整合無線通訊及軟體開發之相關技術，開發出具有獨特創意及差異化之產品，以提升公司光電產品之市場競爭力及銷售規模。

(3)設計簡單化，在環境保護與節能要求下，強化節能設計，並開發出簡單、實用性且具成本競爭力產品，以符合世界潮流趨勢。

(二)產業概況

1. 產業之現況與發展

(1)電源供應產品

電源供應產品為消費電子、資訊及通訊電子產業中不可或缺之重要元件之一，舉凡家電、消費性電子、電信通訊、精密儀器、電腦及週邊等產品皆需使用，且銷售市場可遍及亞、美、歐各洲。由於此類產品主要係應用於電力供應接續、視訊傳輸之連結，故產品品質之可靠性及穩定度為下游產品能否維持穩定運作之基礎，亦為下游製造商及通路商選擇供應商的主要標準，因此持續改善生產技術、提昇產品品質與穩定度，即為該行業競爭力強弱之關鍵因素。

此外，由於此類產品與相關電子及科技產業關連性甚高，必須隨時掌握消費市場型態發展與世界主要廠商研發動態，如電腦及週邊裝置、電信通訊及消費性電子等產品之結構，均會影響此類產品之需求程度。因此，為了因應下游產業之產品不斷地推陳出新，廠商需持續地加強新產品開發，並積極取得下游廠商及國際安全規定對產品之認證，故即時推出新產品以因應未來市場需求，亦為此產業掌握最佳獲利契機之關鍵因素。

(2)光電產品

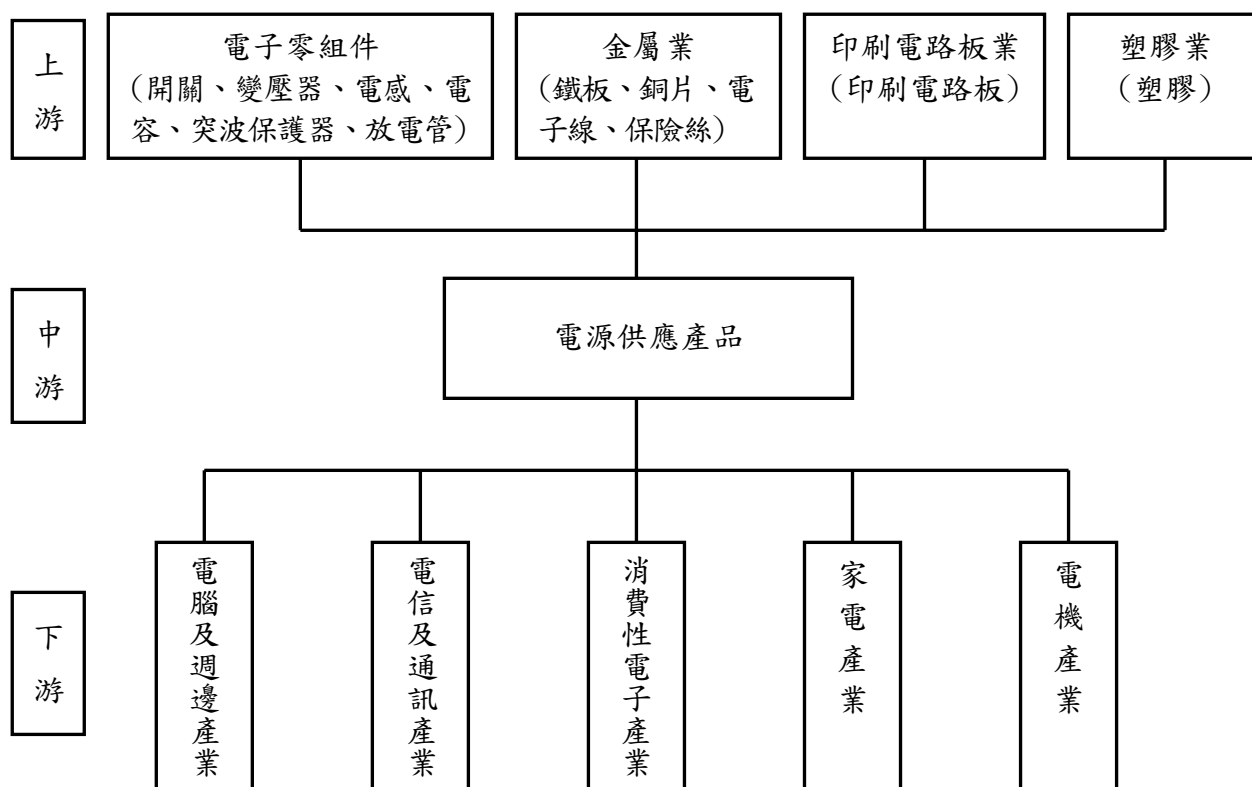
TFT-LCD由於具備低耗電率、體積小、重量輕及低幅射等優異特性，且在日、韓及我國廠商多年來的積極投入下，生產技術已日臻成熟。由於優異的產品特性及持續進步的成本與畫質，近年來已成為各項平面顯示器的主流，其應用範圍廣泛，在家電市場中，則已成為平面電視領域的主流。

在液晶電視連續數年的高成長後，全球液晶電視產品生命週期開始步入成熟期，但隨著面板廠在4K顯示器技術(解析度3840x2160；相當於四倍Full HD的高精細化解析度)良率提高，連帶成本跟著下降，也促使消費者對大尺寸的液晶電視需求增溫，在價格、產品及內容的發展環境上逐漸成熟，出貨量穩定。

根據市場研究機構預估，未來幾年全球整體電視需求將維持個位數成長，其中在日本、北美和歐洲在內的先進國家，未來幾年需求均維持平穩，以換機需求為主；而主要新興國家已歷經高速成長期，對於平面電視需求動力也趨於平緩。此外，雖然全世界液晶電視市場呈現明顯的大尺寸化趨勢，但在主要新興國家需求仍然以小尺寸為主，主要因素仍受制於購買力的不足，隨著消費者購買力的持續增長，未來大尺寸電視的需求將持續成長。

2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司目前主要以產銷電源供應產品為主，該行業之上游為電子零組件及印刷電路板產業，其下游為電腦及週邊產業、電信及通訊產業、消費性電子產業、家電產業及電機產業等。



3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1) 電源供應產品

本公司所生產之電源供應產品，為個人電腦、電腦週邊、電信、通訊、消費性電子及家電等產業之重要相關零組件，由於產品應用範圍相當廣泛，產品涉及不同系統間之整合及設計，屬於技術密集之產品，其產品設計、材質及尺寸大小亦隨其應用產品規格之不同而改變，使產品規格複雜且多樣化。因此，因應不同客戶之不同產品規格需求，適時推出新產品以滿足之，將是此類產品之發展趨勢。

此外，由於安全訴求提高及環保意識抬頭，電磁相容與安規驗證成為行銷各國之必要檢測，故通過各該國家實驗室之安全測試並取得安規認證標誌，如 UL、CSA、VDE、TUV、GS、NF、BS、CE 等，方能銷往各該國家。因此，目前此類產品仍由主要歐美廠商所掌握，然而本公司擁有下列之競爭優勢可與歐美廠商競爭：

- ① 本公司擁有多年研發經驗，可依客戶之不同產品規格要求，於最短期間內滿足客戶需求。
- ② 本公司於研發環境中建立安規實驗室，以加速產品開發及驗證，縮短產品上市時間。
- ③ 本公司擁有多項產品獲得歐美國家安全規格之認證，且多項產品獲得台灣、歐美等國之專利權證書。
- ④ 本公司於世界各國已擁有穩定之行銷通路，在業界享有專業、高品質、高功能之形象。

(2) 光電產品

液晶電視挾外型較輕薄、節能、產品容易大尺寸化等優勢，逐步成為電視顯示技術的主流，在高世代線面板產能陸續開出後，大尺寸電視實現量產並朝親民化價格發展，主流電視尺寸由 32 吋逐漸轉往 40 吋以上，未來並將持續此大尺寸趨勢；此外，在 LED 光源技術發展成熟下，相對節能的 LED 現已完全取代傳統冷陰極管電視背光源，並引領電視外型走向更加輕薄化。

在電視軟體發展方面，智慧電視搭配網路連結及平台應用增值服務的陸續推出，使得電視不僅能提供電視節目播放，更被賦予多元化的影音互動娛樂功能，加上物聯網概念成形，智慧電視亦成為數位家庭發展重心之一。基於觀賞臨場感的追求，且在更大尺寸電視畫面下仍保有相同或更佳的觀賞畫質，使電視對高解析度表現面板的需求持續上升，促使 4K 面板技術逐步發展，搭配能提高色彩飽和度的廣色域技術或曲面設計，能精采呈現遊戲、電影、運動或是應用程式內容，提供消費者新的體驗與互動，也將是液晶電視持續成長的動能。

家用電視走向薄型化、大型化、數位化之趨勢已是無庸置疑，然而在液晶電視連續數年的高成長後，市場開始步入成熟期，價格快速跌價，國際品牌廠商為了維持以往出貨金額水準，勢必展開市場佔有率保衛戰，採取低價之市場滲透策略，以拓展新興市場與掌握通路/客源為發展方向。面對具成本優勢及龐大代工訂單的大型液晶電視製造廠商，大者恆大的趨勢將愈趨明顯，中小型廠商生存空間將受到進一步壓縮，面對競爭激烈的市場，本公司發展策略將不以產能競賽為優先，而以提高整體經營績效為導向。為提高經營績效，本公司將深化客戶合作關係，並在既有技術基礎上力求精進，持續提升產品附加價值，在產品開發、供應鏈運籌管理等項目上，與客戶積極合作，以創造合作夥伴的雙贏。

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	105年度	截至106年3月31日
合併研發費用	24,475	7,895
合併研發費用佔合併營業收入比例	6.05%	5.58%

2. 開發成功之技術或產品

- (1) 3.4A 4-USB 萬國旅行充電器。
- (2) 帶USB充電埠旅行電壓轉換器。
- (3) 符合節能法規DOE Level 6 效率規範之電源產品。
- (4) 薄型智能電源分配器。
- (5) 新型網路智慧居家攝影機。

(四) 長、短期業務發展計劃

1. 短期發展計劃

- (1) 行銷策略

- ①積極參與國內外商業展覽活動，推展銷售觸角，提升產品能見度及新興領域之市場。
 - ②針對不同產品市場特性暨客戶擬訂銷售策略，並提升業務人員專業素養，加強客戶服務品質，以建立公司與客戶良好互動關係，有助於長期合作，全力擴展業績。
 - (2)生產政策
 - ①強化產銷運作，確切掌握生產進度與交期，並提升生產效率。
 - ②落實海外生產據點ISO：9001相關流程，達成品質目標。
 - ③強化供應鏈管理系統，確保穩定、高品質及低成本之原物料來源。
 - (3)產品發展方向
 - ①以電源、通訊及影音技術為核心價值，尋找新應用之潛在市場，發展出高附加價值的商品與服務。
 - ②整合兩岸研發資源，並多方尋求不同領域的整合，使產品多元化，以擴展不同領域市場，開創市場新藍海。
 - (4)財務規劃
 - ①保持良好財務結構，做為銷售、生產、研發等堅強後盾。
 - ②與往來銀行建立信任與互惠之關係，掌握金融市場脈動，提高財務運用績效。
2. 長期發展計劃
- (1)行銷策略
 - ①建立國際行銷通路及據點，迅速反應市場變化，提供直接而有效的服務，以提高公司知名度與市場佔有率。
 - ②加強自我品牌行銷通路，提升品牌國際知名度及產品定位，達成直接服務消費者之理想。
 - (2)生產政策
 - ①持續進行製程效率改善及提升自動化程度，以降低人工成本上升對成本壓力的影響。
 - ②確保製程能力、產品開發、產品品質、交貨服務及成本競爭力等五個面向，均滿足客戶需求。
 - (3)產品發展方向
 - ①持續掌握全球市場動態，深根手持設備(平板、智慧手機等)、網通設備的電源，以及居家安全的無線視訊安控設備，擴大各系列產品之市佔率。
 - ②申請各項新技術國內外專利權，以保障智慧財產權，擴大技術領先之優勢。
 - (4)財務規劃

持續穩健的財務運作，配合公司各期營運目標及發展計畫，以強化經營體質，提升整體競爭力。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1. 主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元；%

年度		104年度		105年度	
區域		金額	%	金額	%
內銷		1,742	0.37	1,309	0.32
外 銷	美洲	208,142	44.61	180,883	44.71
	歐洲	186,251	39.92	156,753	38.74
	其他	70,476	15.10	65,667	16.23
	小計	464,869	99.63	403,303	99.68
合 計		466,611	100.00	404,612	100.00

2. 市場佔有率

本公司目前主要以產銷電源供應產品為主，占105年度合併營業收入淨額達82.56%，有關市場佔有率目前尚缺乏較權威性的客觀資料。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

(1) 電源供應產品

此類產品主要係銷售予歐美地區之電腦專賣店、電子產品專賣店、不斷電系統及網路設備等客戶，與其下游之消費性電子、電信及通訊、電腦及週邊等產業息息相關，隨著電子及科技類產品持續不斷地蓬勃發展，相對於用電量及電源接續裝置之需求日趨增加，亦對於各項電子產品要求之用電安全保護相對提升。本公司此類產品擁有對於電源線路、通訊線路及影音線路之突波(Surge/Spike)及 EMI/RFI 雜訊設有保護裝置，因此該項產品將隨科技產業發展呈現穩定成長之趨勢。

由於全球環保意識抬頭，綠色環保與節能減碳為當前全球政府及企業一致關注的重大議題，使得符合環保與高效能電源產品需求日益增加，將可帶動一波節能電源相關技術、產品的長期成長契機。近年來，在雲端運算與行動運算兩大潮流推動下，各式數據中心或企業級應用之數據資料大量成長，帶動伺服器、網通設備及儲存設備的需求增加，亦將進一步提升機房電力系統偵測與管理之電源產品發展。

(2) 光電產品

由於優異的產品特性及持續進步的成本與畫質，液晶電視已成為全球電視市場的主流，根據市場研究機構調查，受惠於北美通路旺季銷售優於預期、中國房地產市場熱絡及大尺寸電視的價格越來越親民，進而提升買氣，2016 年全球液晶電視總出貨量為 2.2 億台，年成長 1.9%。

展望 2017 年，根據市場研究機構最新報告顯示，液晶電視發展趨勢仍然聚焦於大尺寸與高解析度，利基型產品如曲面、OLED 電視也將是高階市場的兵家必爭之地，預估 2017 年全球液晶電視出貨量為 2.25 億台，年成長 2.3%。

4. 競爭利基

(1) 重視產品技術研發與持續推出新產品

本公司擁有的完整技術研發團隊、設備與經驗，可快速反應市場需求，尤其是在電源、通訊及影音相關技術的持續提升。因此，在面對市場快速變化時，

產品研發設計之反應及決策速度相對較為快速，可依客戶需求提供最具品質保證與最高性價比的新產品。

(2) 注重智慧財產，提高專利數量

企業成長的關鍵在於創新力，而專利就是創新力的具體表現，本公司持續取得國內外多項專利權，不僅成功創造了產品差異化優勢，並且成為公司能夠持續保有競爭力之重要關鍵。

(3) 專業且經驗豐富的經營團隊

本公司之經營團隊皆於本業有十年以上經驗，對產業未來走向及客戶動態均深入瞭解，並累積相當經驗，對同業狀況、供應商報價、市場需求等都能掌握最新且即時資訊，對產業應變能力強。

(4) 採用國際分工模式，發揮整體綜效

本公司採用國際分工之模式，以台灣為營運總部及銷售、研發中心，並於中國大陸東莞地區設廠，從事量產產品之生產，降低生產成本，以提高產品價格競爭力，在兼具管理、研發、產能彈性、品質及成本競爭力，充份發揮整體綜效，因此較其他同業更具優勢。

(5) 優異之財務結構

本公司在財務結構、償債能力、經營能力及獲利能力之表現相當穩健，有助於公司經營之永續發展。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

- ① 本公司專業而穩定之經營團隊，擁有多多年累積技術及經驗，且經營管理階層均為產業之資深專業人員，對於產品之關鍵性技術均能適度地掌握，並具有自行研發新產品之實力，故能充分掌握整體市場之變化，維持良好競爭優勢。
- ② 針對市場之需求，本公司不斷朝高階、高附加價值之產品發展，完整之產品組合將有利於公司營運之彈性，並增加面臨產品快速變化之應變能力。
- ③ 本公司產品取得多項UL、CSA、VDE、TUV、NF、GS、CE等國際安規認證，同時產品也擁有多項國內外專利。此外，本公司之主要生產基地亦通過ISO之國際品保認證，品質獲得國際認同，為一個符合國際標準之專業製造廠商。

(2) 不利因素

- ① 競爭廠商以低價策略搶攻國際市場。
- ② 外銷比例偏高，易受匯率變動影響。
- ③ 中國大陸生產成本逐年上升，基層勞工短缺。

(3) 因應對策

- ① 因應客戶需求即時開發符合規定之產品，從產品設計到量產均與客戶密切配合，強化彼此共存共榮之關係。同時持續地專注新技術之研究，並將技術延伸應用至其他領域，朝更高附加價值之各項新產品開發，避免低階產品之價格競爭。
- ② 由財務單位隨時注意各收款幣別之匯率波動狀況，以加強市場價格趨勢之研判能力，並透過對金融工具之操作，有效規避外銷匯兌損失風險。同時業務人員報價時，應參考匯率波動，適時反應成本調整售價，保障應有利潤。

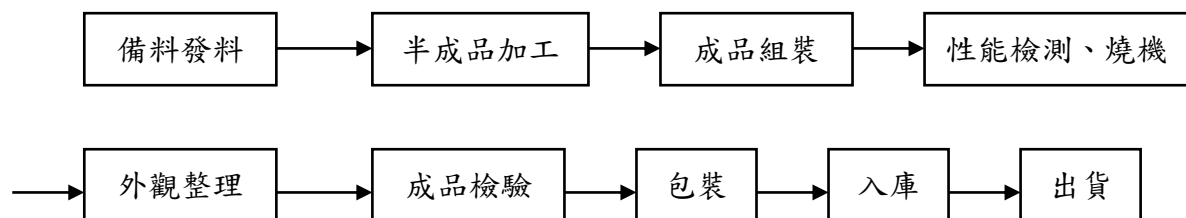
③本公司將持續投入資源推動製程及生產管理改善方案，導入或自行開發相關生產設備，以紓解成本逐年上升及基層勞工短缺之壓力，維持長久的競爭力。

(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

主要產品	用 途
電源供應產品	應用於家電產品、消費性電子產品、電信通訊產品、精密儀器產品、電腦及週邊產品之電源供應接續、視訊傳輸連接，亦可配置USB充電、WiFi無線路由器等功能。
光電產品	提供Audio、Video等多媒體應用的家庭視聽器材配備。

2. 產製過程



(三)主要原料之供應狀況

本公司所採用之原料並非特殊之材料，易於市場上取得，且本公司與原料供應商合作多年關係良好，截至目前為止，原料供應情形穩定良好，價格亦能隨時因當時資訊電子業之市場行情做出適當反應，故本公司主要原料之供應情形良好。

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例

1. 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之廠商名稱及進貨金額與比例

單位：新台幣仟元

項目	104年度				105年度				106年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	泛歐公司	94,845	38.73	子公司	泛歐公司	55,410	28.52	子公司	泛歐公司	5,045	14.95	子公司
2	其他	150,054	61.27		其他	138,842	71.48		其他	28,697	85.05	
	進貨淨額	244,899	100.00		進貨淨額	194,252	100.00		進貨淨額	33,742	100.00	

2. 最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及銷貨金額與比例

單位：新台幣仟元

項目	104年度				105年度				106年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率(%)	與發 行人 之關 係	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率(%)	與發 行人 之關 係	名稱	金額	占當年度 截至前一 季止銷貨 淨額比率 (%)	與發 行人 之關 係
1	丙公司	79,113	16.95	無	甲公司	50,096	12.38	無	丙公司	14,608	10.32	無
2	乙公司	53,489	11.46	無	乙公司	44,309	10.95	無	甲公司	11,338	8.01	無
3	甲公司	41,936	8.99	無	丙公司	29,577	7.31	無	乙公司	5,615	3.97	無
4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	其他	292,073	62.60		其他	280,630	69.36		其他	109,960	77.70	
	銷貨 淨額	466,611	100.00		銷貨 淨額	404,612	100.00		銷貨 淨額	141,521	100.00	

(五)最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元/仟PCS

年度 生產量值 主要產品	104年度			105年度		
	產能 (註1)	產量	產值	產能 (註1)	產量	產值
電源供應產品	-	1,856	233,881	-	1,643	202,678
光電產品	-	19	78,284	-	9	57,034
其他(註2)	-	-	15,275	-	-	13,309
合 計	-	1,875	327,440	-	1,652	273,021

註1：本公司主要產品為組裝加工方式，生產線具有非常大之彈性，故產能不予列示。

註2：因產品種類繁多，產量無比較意義，故不予列示。

(六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元/仟PCS

年度 銷售量值 主要產品	104年度				105年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
電源供應產品	1	216	1,803	359,491	5	621	1,659	333,423
光電產品	-	16	12	93,354	-	87	8	58,967
其他(註1)	-	1,510	-	12,024	-	601	-	10,913
合 計	1	1,742	1,815	464,869	5	1,309	1,667	403,303

註1：因產品種類繁多，銷量無比較意義，故不予列示。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分佈比率

106年3月31日

年度 項目		104年度	105年度	106年度截至3月31日
員工 人數	直接人員	-	-	-
	間接人員	40	37	37
	合 計	40	37	37
平 均 年 歲		44.2	44.9	45.1
平均服務年資		15.4	16.7	17.0
學歷分 佈比率 %	博士	2.5%	-	-
	碩士	25.0%	21.6%	21.6%
	大專	50.0%	56.8%	56.8%
	高中	22.5%	21.6%	21.6%
	高中以下	-	-	-

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受之損失(包括賠償)，處分之總額，並說明未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：本公司並無發生環境污染之情事。

五、勞資關係

(一)員工福利措施、進修、訓練實施情形

本公司員工除享有勞健保、退休金給付等一般福利外，由公司提供之福利包括發給年終獎金、每季績效獎金、員工酬勞分派及建立員工考核升遷制度等；此外，本公司依法成立職工福利委員會，遴選職工福利委員辦理各項福利活動，如員工旅遊活動、舉辦慶生會、發放生日禮券、年節禮券、婚喪喜慶禮金及急難救助等。

在安排員工教育訓練方面，本公司重視人才培育與發展，為實踐讓員工與公司一同成長的承諾，我們建構系統化的學習發展藍圖，提供管理團隊及全體同仁全方位的學習環境，課程範圍涵蓋領導管理知能、專業職能訓練以及各種與工作職務相關之外派訓練課程，以培養富有專業能力及兼具挑戰性之人才。未來，仍繼續秉持著終身學習的理念，提供完整之教育訓練，藉此提升個人及公司之競爭力。有關105年度本公司員工教育訓練情形說明如下：

年度	參訓人數 (人)	總時數 (小時)	課程時數(小時)	
			內訓	外訓
105	53	233	35	198
			費用支出：新台幣 29,000元	

課程內容包含企業內部控制制度、新進人員教育訓練、PADS Layout進階應用、汽車科技研討會、一帶一路上的專利權、商標權管理實務及策略、USB Type C電源測試研討會、USB Type C應用設計研討會、USB Type-C應用安全量測方案研討會、2016歐盟創新週說明會、迎向智慧綠能新時代Vicor高效電源設計方案研討會、2016智慧家電與家庭自動化技術論壇、無線通訊研討會、EMI測試驗證研討會、新世代電源技術與節能設計研討會、微控制器研討會、Telematic研討會、電源管理&功率元件研討會、阿里巴巴-直通外貿綜合服務說明會、中小企業雲端服務應用論壇、智慧手持裝置應用連結國際oneM2M技術標準交流會、全球反避稅趨勢與影響座談會、105年度勞動基準法之勞動條件教育訓練、105年度職場平權暨性騷擾防治研習會、Fintech之內部稽核與風險控管等各種內部及外部教育訓練課程。

(二)退休制度與其實施情形

本公司依勞動基準法規定，訂立員工退休辦法，且按員工每月薪資總額2%提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入臺灣銀行之專戶，並依勞動基準法規定，辦理員工退休金支付。自九十四年七月一日起，員工選擇適用勞工退休金條例之退休金制度者，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶，以安定員工退休後之生活。

(三)勞資間之協議情形與各項員工權益維護措施情形

本公司有關勞資之一切措施悉依相關法令之規定，且本公司提供多種管道讓員工反應意見，以促進勞資雙方之和諧，並藉此瞭解員工對於管理規章、福利制度及工作環境之意見，且所有有關勞資間重大制度之訂定或修訂，均經勞資雙方充分協商後始頒佈實施，故勞資雙方關係和諧。

(四)員工工作環境與人身安全的保護措施

本公司秉持永續經營理念，注重企業社會責任，對於員工工作環境與人身安全的保護措施及相關制度，說明如下：

1. 本公司大樓環境清理維護委由專業公司負責，每日巡視維護、不定期清洗外牆、植栽綠化，確保環境衛生，提供員工一個安全整潔的工作場所。
2. 本公司嚴禁員工於大樓內部吸菸，提供員工一個無菸害的工作環境。
3. 廠內設有中央空調系統，調節廠內溫溼度，定期保養空調設備，以維護工作場所空氣清晰。
4. 工作場所的消防安全設備、大樓電梯等均按照法規定期進行檢查。
5. 本公司設有嚴密門禁監視系統，進出公司均需配帶識別證，以刷卡方式進出大門，且所有訪客均需換證並配帶訪客證，方可進入許可之特定範圍。
6. 依據 ISO 品質管理系統，對機器及儀器設備進行定期之保養與檢測，以維護其正常運轉，避免工安事故發生。
7. 定期實施員工健康檢查，檢查後並安排醫師至公司親自解說檢查結果，讓員工對自己的健康有正確的認知。

8. 定期舉行廠區防災演練及全員疏散演練，並對員工實施安全與健康教育宣導及相關衛教資訊發佈。

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

本公司採人性化管理，勞資雙方建立共存雙贏之觀念，勞資關係和諧，最近年度及截至年報刊印日止，並無發生勞資糾紛而導致損失之情形，預計未來年度亦無因勞資糾紛而產生之損失。

六、重要契約：無。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表，會計師姓名及其查核意見

(一)簡明資產負債表

1. 個體簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年度		最近五年度財務資料(註1)					106年3月31日 財務資料 (註2)
		101年	102年	103年	104年	105年	
項目							
流動資產		416,485	431,819	400,338	315,643	356,016	不適用
不動產、廠房及設備		87,955	96,379	95,997	95,072	94,192	
無形資產		143	426	358	228	141	
其他資產		1,249,208	1,323,860	1,430,410	1,468,750	1,465,889	
資產總額		1,753,791	1,852,484	1,927,103	1,879,693	1,916,238	
流動負債	分配前	266,858	281,732	321,641	298,043	376,111	
	分配後	307,658	383,732	240,041	333,743	-	
非流動負債		227,255	230,548	237,078	244,589	244,843	
負債總額	分配前	494,113	512,280	558,719	542,632	620,954	
	分配後	534,913	614,280	640,319	578,332	-	
股本		1,020,000	1,020,000	1,020,000	1,020,000	1,020,000	
資本公積		13,197	14,911	14,762	14,767	14,767	
保留盈餘	分配前	295,864	305,408	280,506	237,592	261,206	
	分配後	255,064	203,408	198,906	201,892	-	
其他權益		(69,383)	(115)	53,116	64,702	(689)	
權益總額	分配前	1,259,678	1,340,204	1,368,384	1,337,061	1,295,284	
	分配後	1,218,878	1,238,204	1,286,784	1,301,361	-	

註1：101年~105年財務資料均經會計師查核簽證。

註2：106年第一季無出具個體財務報告。

註3：105年度之盈餘分配案，尚待股東會決議通過。

2. 合併簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年度		最近五年度財務資料(註1)					106年3月31日 財務資料 (註2)
		101年	102年	103年	104年	105年	
項目							
流動資產		1,262,393	1,346,040	1,374,906	1,341,702	1,316,880	1,458,948
不動產、廠房及設備		212,910	221,796	220,041	212,789	196,800	333,915
無形資產		182	449	367	258	162	312
其他資產		102,678	113,669	122,591	120,250	112,162	31,055
資產總額		1,578,163	1,681,954	1,717,905	1,674,999	1,626,004	1,824,230
流動負債	分配前	91,230	111,202	112,443	93,349	85,877	157,388
	分配後	132,030	213,202	194,043	129,049	-	-
非流動負債		227,255	230,548	237,078	244,589	244,843	258,989
負債總額	分配前	318,485	341,750	349,521	337,938	330,720	416,377
	分配後	359,285	443,750	431,121	373,638	-	-
歸屬於母公司業主之權益		1,259,678	1,340,204	1,368,384	1,337,061	1,295,284	1,261,344
股本		1,020,000	1,020,000	1,020,000	1,020,000	1,020,000	1,020,000
資本公積		13,197	14,911	14,762	14,767	14,767	14,762
保留盈餘	分配前	295,864	305,408	280,506	237,592	261,206	294,316
	分配後	255,064	203,408	198,906	201,892	-	-
其他權益		(69,383)	(115)	53,116	64,702	(689)	(67,734)
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-	146,509
權益總額	分配前	1,259,678	1,340,204	1,368,384	1,337,061	1,295,284	1,407,853
	分配後	1,218,878	1,238,204	1,286,784	1,301,361	-	-

註1：101年~105年財務資料均經會計師查核簽證。

註2：106年3月31日財務資料經會計師核閱。

註3：105年度之盈餘分配案，尚待股東會決議通過。

3. 個體簡明資產負債表-採用我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年度		最近五年度財務資料(註1)					106年3月31日 財務資料
		101年	102年	103年	104年	105年	
項目							
流動資產		418,156	不適用				
基金及投資		1,242,228					
固定資產		87,955					
無形資產		737					
其他資產		4,009					
資產總額		1,753,085					
流動負債	分配前	267,319					
	分配後	308,119					
長期負債		-					
其他負債		214,164					
負債總額	分配前	481,483					
	分配後	522,283					
股本		1,020,000					
資本公積		18,593					
保留盈餘	分配前	341,668					
	分配後	300,868					
金融商品未實現損益		(18,323)					
累積換算調整數		(88,018)					
未認列為退休金成本 之淨損失		(2,318)					
股東權益 總額	分配前	1,271,602					
	分配後	1,230,802					

註1：101年財務資料經會計師查核簽證，102年起採用國際財務報導準則編製，故無依據我國財務會計準則之財務資訊。

4. 合併簡明資產負債表-採用我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年度		最近五年度財務資料(註1)					106年3月31日 財務資料
		101年	102年	103年	104年	105年	
項目							
流動資產		1,264,064	不適用				
基金及投資		83,457					
固定資產		214,938					
無形資產		10,489					
其他資產		4,048					
資產總額		1,576,996					
流動負債	分配前	91,230					
	分配後	132,030					
長期負債		-					
其他負債		214,164					
負債總額	分配前	305,394					
	分配後	346,194					
股本		1,020,000					
資本公積		18,593					
保留盈餘	分配前	341,668					
	分配後	300,868					
金融商品未實現損益		(18,323)					
累積換算調整數		(88,018)					
未認列為退休金成本之淨損失		(2,318)					
少數股權		-					
股東權益 總額	分配前	1,271,602					
	分配後	1,230,802					

註1：101年財務資料經會計師查核簽證，102年起採用國際財務報導準則編製，故無依據我國財務會計準則之財務資訊。

(二)簡明綜合損益表

1. 個體簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					106年第一季 財務資料 (註2)
		101年	102年	103年	104年	105年	
營業收入		543,758	479,206	511,138	466,127	404,489	不適用
營業毛利		120,345	105,152	108,457	103,735	83,897	
營業損益		37,013	20,919	26,242	21,312	11,379	
營業外收入及支出		27,254	40,110	66,551	27,868	59,769	
稅前淨利		64,267	61,029	92,793	49,180	71,148	
繼續營業單位本期淨利		56,488	50,757	78,150	41,799	60,265	
停業單位損失		-	-	-	-	-	
本期淨利(損)		56,488	50,757	78,150	41,799	60,265	
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(8,199)	68,855	52,179	8,473	(66,342)	
本期綜合損益總額		48,289	119,612	130,329	50,272	(6,077)	
每股盈餘(元)		0.55	0.50	0.77	0.41	0.59	

註1：101年~105年財務資料均經會計師查核簽證。

註2：106年第一季無出具個體財務報告。

2. 合併簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					106年第一季 財務資料 (註2)
		101年	102年	103年	104年	105年	
營業收入		543,779	479,206	512,479	466,611	404,612	141,521
營業毛利		167,045	146,623	156,462	145,412	142,665	44,780
營業損益		44,446	24,457	37,008	25,195	36,435	5,982
營業外收入及支出		20,135	36,848	56,212	24,486	35,020	30,215
稅前淨利		64,581	61,305	93,220	49,681	71,455	36,197
繼續營業單位本期淨利		56,488	50,757	78,150	41,799	60,265	32,723
停業單位損失		-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)		56,488	50,757	78,150	41,799	60,265	32,723
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(8,199)	68,855	52,179	8,473	(66,342)	(70,080)
本期綜合損益總額		48,289	119,612	130,329	50,272	(6,077)	(37,357)
淨利歸屬於母公司業主		56,488	50,757	78,150	41,799	60,265	33,110
淨利歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-	(387)
綜合損益總額歸屬於母公司業主		48,289	119,612	130,329	50,272	(6,077)	(33,935)
綜合損益總額歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-	(3,422)
每股盈餘(元)		0.55	0.50	0.77	0.41	0.59	0.32

註1：101年~105年財務資料均經會計師查核簽證。

註2：106年第一季財務資料經會計師核閱。

3. 個體簡明損益表-採用我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					106 年第一季 財務資料
		101年	102年	103年	104年	105年	
營業收入淨額		543,758	不適用				
營業毛利		120,345					
營業利益		36,238					
營業外收入及利益		33,401					
營業外費用及損失		6,079					
繼續營業部門稅前損益		63,560					
繼續營業部門損益		55,781					
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		55,781					
基本每股盈餘(元)(註2)		0.55					
追溯調整後每股盈餘(元)(註3)		0.55					

註1：101年度財務資料經會計師查核簽證，102年起採用國際財務報導準則編製，故無依據我國財務會計準則之財務資訊。

註2：按發行在外之加權平均股數計算。

註3：按追溯調整盈餘轉增資後之股數計算。

4. 合併簡明損益表-採用我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					106 年第一季 財務資料
	101年	102年	103年	104年	105年		
營業收入淨額	543,779	不適用					
營業毛利	167,045						
營業利益	43,671						
營業外收入及利益	26,318						
營業外費用及損失	6,115						
繼續營業部門稅前損益	63,874						
繼續營業部門損益	55,781						
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	55,781						
基本每股盈餘(元)(註2)	0.55						
追溯調整後每股盈餘(元)(註3)	0.55						

註1：101年度財務資料經會計師查核簽證，102年起採用國際財務報導準則編製，故無依據我國財務會計準則之財務資訊。

註2：按發行在外之加權平均股數計算。

註3：按追溯調整盈餘轉增資後之股數計算。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年度	會計師事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
101	勤業眾信聯合會計師事務所	謝建新、何瑞軒	無保留意見
102	勤業眾信聯合會計師事務所	何瑞軒、謝建新	無保留意見
103	勤業眾信聯合會計師事務所	何瑞軒、陳招美	無保留意見
104	勤業眾信聯合會計師事務所	何瑞軒、陳招美	無保留意見
105	勤業眾信聯合會計師事務所	何瑞軒、陳招美	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)個體最近五年度財務分析-採用國際財務報導準則

分析項目		最近五年度財務分析(註1)					106年3月31日 財務資料 (註2)
		101年	102年	103年	104年	105年	
財務結構(%)	負債占資產比率	28.17	27.65	28.99	28.87	32.40	不適用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,423.19	1,390.55	1,425.44	1,406.37	1,375.16	
償債能力(%)	流動比率	156.07	153.27	124.47	105.91	94.66	
	速動比率	155.32	152.63	123.88	105.07	93.87	
	利息保障倍數	-	-	-	-	-	
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.47	6.81	6.16	5.46	5.48	
	平均收現日數	48.85	53.60	59.25	66.80	66.64	
	存貨週轉率(次)	95.47	83.01	99.84	93.12	83.63	
	應付款項週轉率(次)	1.71	1.57	1.55	1.35	2.47	
	平均銷貨日數	3.82	4.40	3.66	3.92	4.36	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	6.18	4.97	5.32	4.90	4.29	
	總資產週轉率(次)	0.31	0.26	0.27	0.25	0.21	
獲利能力	資產報酬率(%)	3.23	2.81	4.14	2.20	3.18	
	權益報酬率(%)	4.51	3.90	5.77	3.09	4.58	
	稅前純益占實收資本比率(%)	6.30	5.98	9.10	4.82	6.98	
	純益率(%)	10.39	10.59	15.29	8.97	14.90	
	每股盈餘(元)	0.55	0.50	0.77	0.41	0.59	
現金流量	現金流量比率(%)	11.76	11.59	8.99	3.96	20.37	
	現金流量允當比率(%)	30.15	31.16	29.79	55.11	60.05	
	現金再投資比率(%)	0.05	(0.52)	(4.52)	(4.38)	2.63	
槓桿度	營運槓桿度	1.91	2.68	2.22	2.76	3.73	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	

最近二年度各項財務比率變動原因：(增減變動達20%者)

1. 獲利能力：105年度資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率及每股盈餘均較104年度增加，主要係因105年度本期淨利較104年度增加所致。
2. 現金流量：105年度現金流量比率較104年度增加，主要係因105年度營業活動淨現金流入較104年度增加所致；另因105年度發放現金股利小於104年度，故造成現金再投資比率上升。
3. 營運槓桿度：105年度營運槓桿度較104年度增加，主要係因105年度營業利益較104年度減少之幅度，大於105年度營業收入淨額、變動營業成本及費用較104年度減少之幅度所致。

註1：101年~105年財務資料均經會計師查核簽證。

註2：106年第一季無出具個體財務報告。

(二)合併最近五年度財務分析-採用國際財務報導準則

分析項目		年度	最近五年度財務分析(註1)					106年3月31日 財務資料 (註2)
			101年	102年	103年	104年	105年	
財務結構(%)	負債占資產比率		20.18	20.32	20.35	20.18	20.34	22.82
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率		591.65	604.25	621.88	628.35	658.17	421.62
償債能力(%)	流動比率		1,383.74	1,210.45	1,222.76	1,437.30	1,533.47	926.98
	速動比率		1,276.50	1,098.79	1,114.79	1,323.73	1,420.64	834.25
	利息保障倍數		-	-	-	-	-	-
經營能力	應收款項週轉率(次)		9.99	6.69	6.18	5.47	5.48	4.58
	平均收現日數		36.54	54.60	59.09	66.73	66.62	79.72
	存貨週轉率(次)		2.85	2.25	2.23	2.11	1.87	3.09
	應付款項週轉率(次)		8.73	6.83	7.34	7.40	7.82	8.05
	平均銷貨日數		128.07	161.96	163.53	173.05	194.97	118.19
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)		2.55	2.16	2.33	2.19	2.06	1.70
	總資產週轉率(次)		0.34	0.28	0.30	0.28	0.25	0.31
獲利能力	資產報酬率(%)		3.62	3.11	4.60	2.46	3.65	7.59
	權益報酬率(%)		4.52	3.90	5.77	3.09	4.58	9.68
	稅前純益占實收資本 比率(%)		6.33	6.01	9.14	4.87	7.01	3.55
	純益率(%)		10.39	10.59	15.25	8.96	14.89	23.12
	每股盈餘(元)		0.55	0.50	0.77	0.41	0.59	0.32
現金流量	現金流量比率(%)		39.96	54.60	34.28	54.64	23.44	15.05
	現金流量允當比率(%)		29.55	34.70	35.20	67.41	56.65	63.06
	現金再投資比率(%)		0.38	1.22	(3.80)	(1.87)	(0.98)	1.50
槓桿度	營運槓桿度		2.64	3.56	2.63	3.73	2.59	5.24
	財務槓桿度		1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

最近二年度各項財務比率變動原因：(增減變動達20%者)

1. 獲利能力：105年度資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率及每股盈餘均較104年度增加，主要係因105年度本期淨利較104年度增加所致。
2. 現金流量：105年度現金流量比率較104年度減少，主要係因105年度營業活動淨現金流入較104年度減少所致；另因105年度發放現金股利小於104年度，故造成現金再投資比率上升。
3. 營運槓桿度：105年度營運槓桿度較104年度減少，主要係因105年度營業利益較104年度增加之幅度，大於105年度營業收入淨額、變動營業成本及費用較104年度減少之幅度所致。

註1：101年~105年財務資料均經會計師查核簽證。

註2：106年3月31日財務資料經會計師核閱。

財務分析之計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註 1)

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註 2)

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 3)

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 1：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

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

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

註2：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

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

註3：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註4：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

(三)個體最近五年度財務分析-採用我國財務會計準則

分析項目			年度	最近五年度財務分析(註1)					106年3月31日
			101年	102年	103年	104年	105年	財務資料	
財務結構	負債占資產比率(%)		27.46	不適用					
	長期資金占固定資產比率(%)		1,445.75						
償債能力	流動比率(%)		156.43						
	速動比率(%)		155.68						
	利息保障倍數		-						
經營能力	應收款項週轉率(次)		7.29						
	平均收現日數		50						
	存貨週轉率(次)		95.47						
	應付款項週轉率(次)		1.76						
	平均銷貨日數		4						
	固定資產週轉率(次)		6.18						
	總資產週轉率(次)		0.31						
獲利能力	資產報酬率(%)		3.19						
	股東權益報酬率(%)		4.43						
	占實收資本 比率(%)	營業利益	3.55						
		稅前純益	6.23						
	純益率(%)		10.26						
	基本每股盈餘(元) (註2)		0.55						
	追溯調整後每股盈餘 (元)(註3)		0.55						
現金 流量	現金流量比率(%)		13.74						
	現金流量允當比率(%)		33.35						
	現金再投資比率(%)		0.41						
槓桿 度	營運槓桿度		1.95						
	財務槓桿度		1.00						
最近二年度各項財務比率變動原因：(增減變動達20%者) 不適用。									

註1：101年度財務資料經會計師查核簽證，102年起採用國際財務報導準則編製，故無依據我國財務會計準則之財務資訊。

註2：按發行在外之加權平均股數計算。

註3：按追溯調整盈餘轉增資後之股數計算。

(四)合併最近五年度財務分析-採用我國財務會計準則

分析項目		年度	最近五年度財務分析(註1)					106年3月31日	
		101年	102年	103年	104年	105年	財務資料		
財務結構	負債占資產比率(%)	19.37	不適用						
	長期資金占固定資產比率(%)	591.61							
償債能力	流動比率(%)	1,385.57							
	速動比率(%)	1,281.47							
	利息保障倍數	-							
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.40							
	平均收現日數	49.36							
	存貨週轉率(次)	2.85							
	應付款項週轉率(次)	8.55							
	平均銷貨日數	128.07							
	固定資產週轉率(次)	2.53							
	總資產週轉率(次)	0.34							
獲利能力	資產報酬率(%)	3.58							
	股東權益報酬率(%)	4.43							
	占實收資本 比率(%)	營業利益							4.28
		稅前純益							6.26
	純益率(%)	10.26							
	基本每股盈餘(元) (註2)	0.55							
	追溯調整後每股盈餘 (元)(註3)	0.55							
現金 流量	現金流量比率(%)	54.42							
	現金流量允當比率(%)	105.43							
	現金再投資比率(%)	1.25							
槓桿 度	營運槓桿度	2.46							
	財務槓桿度	1.00							
最近二年度各項財務比率變動原因：(增減變動達20%者) 不適用。									

註1：101年度財務資料經會計師查核簽證，102年起採用國際財務報導準則編製，故無依據我國財務會計準則之財務資訊。

註2：按發行在外之加權平均股數計算。

註3：按追溯調整盈餘轉增資後之股數計算。

財務分析之計算公式如下：

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1)

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) 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2)

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3)

(2) 財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

註1：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

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

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

股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註2：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積折舊前之固定資產總額。

註3：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

歐格電子工業股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇五年度財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所何瑞軒會計師、陳招美會計師查核竣事，連同營業報告書及盈餘分配案，經本監察人等審查，認為尚無不符，爰依公司法第二百一十九條之規定，繕具報告，敬請 鑒察。

此 致

歐格電子工業股份有限公司一〇六年股東常會

監察人 陳蕙芬



韓東蓮



李淑鶯



黃章慶



中華民國一〇六年三月二十三日

四、最近年度財務報告

會計師查核報告

歐格電子工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

歐格電子工業股份有限公司及其子公司（歐格集團）民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達歐格集團民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與歐格集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對歐格集團民國 105 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對歐格集團民國 105 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

外銷收入之認列

有關收入之會計政策，請詳附註四(十四)。

歐格集團最主要之收入來源為銷售商品予海外客戶，且集中於前十大客戶，民國 105 年度相關之外銷收入計新台幣 401,810 仟元，佔銷貨收入之 99%；對前十大客戶之銷貨收入計新台幣 287,639 仟元，佔銷貨收入之 71%。由於外銷收入有關之重大不實風險較高，因此外銷收入之認列考量為關鍵查核事項。

本會計師已執行控制測試以評估出貨作業流程、收入認列流程及新增銷貨客戶背景調查與授信評估等內部控制之設計及執行情形，確認有關銷貨交易循環之相關內部控制正常運作；針對前十大銷貨客戶之變化進行分析；抽樣檢視原始訂單、出貨文件及發票；針對年底應收款項餘額發函詢證；檢視期後收款情形，並確認是否發生重大銷貨退回，以驗證外銷收

入之真實性。

其他事項

歐格電子工業股份有限公司業已編製民國 105 及 104 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

歐格集團之治理單位（含獨立董事及監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對歐格集團民國 105 年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 何瑞軒

會計師 陳招美

何瑞軒



陳招美



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0930128050 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 1 6 日

歐格電子工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	105年12月31日		104年12月31日	
		金	額 %	金	額 %
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 382,728	24	\$ 353,744	21
1125	備供出售金融資產（附註四及七）	502,760	31	565,120	34
1150	應收票據（附註五及八）	290	-	-	-
1170	應收帳款（附註五及八）	68,586	4	78,833	5
1180	應收帳款－關係人（附註五及二九）	10,098	1	-	-
1200	其他應收款（附註五及八）	7,076	-	6,199	-
1210	其他應收款－關係人（附註五及二九）	40,213	2	40,260	2
1220	本期所得稅資產（附註四及二三）	2,329	-	-	-
130X	存貨（附註四、五及九）	86,913	5	95,727	6
1410	預付款項	9,985	1	10,287	1
1470	其他流動資產（附註六及十）	205,902	13	191,532	11
11XX	流動資產總計	<u>1,316,880</u>	<u>81</u>	<u>1,341,702</u>	<u>80</u>
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資（附註四及十二）	95,219	6	99,169	6
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十三）	196,800	12	212,789	13
1760	投資性不動產（附註四及十四）	3,595	-	3,589	-
1780	無形資產（附註四及十五）	162	-	258	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二三）	3,897	-	6,027	-
1985	長期預付租賃款（附註十六）	8,658	1	9,728	1
1990	其他非流動資產（附註十七）	793	-	1,737	-
15XX	非流動資產總計	<u>309,124</u>	<u>19</u>	<u>333,297</u>	<u>20</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$1,626,004</u>	<u>100</u>	<u>\$1,674,999</u>	<u>100</u>
	流動負債				
2150	應付票據（附註十八）	\$ 1,755	-	\$ 1,243	-
2170	應付帳款（附註十八）	26,658	2	37,314	2
2180	應付帳款－關係人（附註二九）	575	-	383	-
2219	其他應付款（附註十九）	40,551	2	36,433	2
2220	其他應付款－關係人（附註二九）	1,327	-	1,580	-
2230	本期所得稅負債（附註四及二三）	127	-	2,564	-
2310	預收款項	12,274	1	11,230	1
2399	其他流動負債	2,610	-	2,602	-
21XX	流動負債總計	<u>85,877</u>	<u>5</u>	<u>93,349</u>	<u>5</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註四及二三）	221,506	14	212,850	13
2640	淨確定福利負債（附註四及二十）	23,082	1	31,484	2
2645	存入保證金（附註二六）	255	-	255	-
25XX	非流動負債總計	<u>244,843</u>	<u>15</u>	<u>244,589</u>	<u>15</u>
2XXX	負債總計	<u>330,720</u>	<u>20</u>	<u>337,938</u>	<u>20</u>
	歸屬於母公司業主之權益				
3110	普通股股本	1,020,000	63	1,020,000	61
3200	資本公積	14,767	1	14,767	1
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	199,655	12	195,475	12
3350	未分配盈餘	61,551	4	42,117	2
3300	保留盈餘總計	261,206	16	237,592	14
3400	其他權益	(689)	-	64,702	4
3XXX	權益總計	<u>1,295,284</u>	<u>80</u>	<u>1,337,061</u>	<u>80</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$1,626,004</u>	<u>100</u>	<u>\$1,674,999</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李廣浩

經理人：李廣浩

會計主管：鄭伊珊

歐格電子工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟

每股盈餘為元

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四及二九）				
4110	銷貨收入	\$ 403,083	100	\$ 463,248	99
4170	減：銷貨退回	47	-	614	-
4190	銷貨折讓	438	-	191	-
4100	銷貨收入淨額	402,598	100	462,443	99
4600	勞務收入	2,014	-	4,168	1
4000	營業收入合計	404,612	100	466,611	100
5000	營業成本（附註九及二九）	261,947	65	321,199	69
5900	營業毛利	142,665	35	145,412	31
	營業費用（附註二二及二九）				
6100	推銷費用	37,119	9	47,086	10
6200	管理費用	44,636	11	45,923	10
6300	研究發展費用	24,475	6	27,208	5
6000	營業費用合計	106,230	26	120,217	25
6900	營業淨利	36,435	9	25,195	6
	營業外收入及支出				
7060	採用權益法認列之關聯 企業損益之份額（附 註四）	2,340	1	(520)	-
7100	利息收入（附註二九）	25,083	6	21,003	4
7110	租金收入	1,435	-	1,482	-
7130	股利收入	2,787	1	2,682	1
7190	其他收入	2,593	1	4,348	1
7225	處分投資淨益（附註二 二）	1,246	-	10,451	2

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
7630	外幣兌換淨(損)益(附註二二)	\$ 432	-	(\$ 3,769)	(1)
7670	備供出售金融資產減損損失(附註七)	-	-	(10,546)	(2)
7590	其他損失	(896)	-	(645)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>35,020</u>	<u>9</u>	<u>24,486</u>	<u>5</u>
7900	稅前淨利	71,455	18	49,681	11
7950	所得稅費用(附註四及二三)	<u>11,190</u>	<u>3</u>	<u>7,882</u>	<u>2</u>
8200	淨利(附註二二)	<u>60,265</u>	<u>15</u>	<u>41,799</u>	<u>9</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(791)	(1)	(2,906)	(1)
8320	採用權益法認列之關聯企業其他綜合損益之份額	(160)	-	(207)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(45,633)	(11)	31,883	7
8362	備供出售金融資產未實現損失	(13,628)	(3)	(18,529)	(4)
8380	採用權益法認列之關聯企業其他綜合損益之份額	(6,130)	(2)	(1,768)	-
8300	其他綜合損益合計	<u>(66,342)</u>	<u>(17)</u>	<u>8,473</u>	<u>2</u>
8500	綜合損益總額	<u>(\$ 6,077)</u>	<u>(2)</u>	<u>\$ 50,272</u>	<u>11</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
	淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	<u>\$ 60,265</u>	<u>15</u>	<u>\$ 41,799</u>	<u>9</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	<u>(\$ 6,077)</u>	<u>(2)</u>	<u>\$ 50,272</u>	<u>11</u>
	每股盈餘 (附註二四)				
9710	基 本	<u>\$ 0.59</u>		<u>\$ 0.41</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.59</u>		<u>\$ 0.41</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李廣浩



經理人：李廣浩



會計主管：鄭伊珊



歐格電子工業股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元，惟

每股股利為元

代 碼		普 通 股 股 本 (附 註 二 一)	資 本 公 積 (附註二一及二五)	保 留 盈 餘 (附 註 二 一)			其 他 權 益 項 目 (附 註 二 一)		
				法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	備 供 出 售 金 融 資 產 未 實 現 損 益	權 益 總 計
A1	104 年 1 月 1 日 餘 額	\$1,020,000	\$ 14,762	\$ 187,660	\$ 117	\$ 92,729	\$ 72,557	(\$ 19,441)	\$1,368,384
	103 年度盈餘指撥及分配								
B1	法定盈餘公積	-	-	7,815	-	(7,815)	-	-	-
B3	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(117)	117	-	-	-
B5	本公司股東現金股利—每股 0.8 元	-	-	-	-	(81,600)	-	-	(81,600)
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	5	-	-	-	-	-	5
D1	104 年度淨利	-	-	-	-	41,799	-	-	41,799
D3	104 年度其他綜合損益	-	-	-	-	(3,113)	30,115	(18,529)	8,473
D5	104 年度綜合損益總額	-	-	-	-	38,686	30,115	(18,529)	50,272
Z1	104 年 12 月 31 日 餘 額	1,020,000	14,767	195,475	-	42,117	102,672	(37,970)	1,337,061
	104 年度盈餘指撥及分配								
B1	法定盈餘公積	-	-	4,180	-	(4,180)	-	-	-
B5	本公司股東現金股利—每股 0.35 元	-	-	-	-	(35,700)	-	-	(35,700)
D1	105 年度淨利	-	-	-	-	60,265	-	-	60,265
D3	105 年度其他綜合損益	-	-	-	-	(951)	(51,763)	(13,628)	(66,342)
D5	105 年度綜合損益總額	-	-	-	-	59,314	(51,763)	(13,628)	(6,077)
Z1	105 年 12 月 31 日 餘 額	\$1,020,000	\$ 14,767	\$ 199,655	\$ -	\$ 61,551	\$ 50,909	(\$ 51,598)	\$1,295,284

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李廣浩



經理人：李廣浩



會計主管：鄭伊珊



歐格電子工業股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

代 碼		105 年度	單位：新台幣仟元 104 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 71,455	\$ 49,681
	調整項目：		
A20100	折 舊	10,018	12,158
A20200	攤 銷	396	460
A20300	呆帳費用	1,009	7,715
A21200	利息收入	(25,083)	(21,003)
A21300	股利收入	(2,787)	(2,682)
A23100	處分投資淨益	(1,246)	(10,451)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損 益之份額	(2,340)	520
A23500	備供出售金融資產減損損失	-	10,546
A24100	未實現外幣兌換損失（利益）	(885)	7,094
	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(290)	-
A31150	應收帳款	10,126	5,970
A31160	應收帳款－關係人	(25,204)	12,866
A31180	其他應收款	(95)	179
A31190	其他應收款－關係人	37	12
A31200	存 貨	1,155	11,140
A31230	預付款項	(316)	1,666
A31240	其他流動資產	7	7
A32130	應付票據	512	(641)
A32150	應付帳款	(8,436)	(7,995)
A32160	應付帳款－關係人	233	(11,855)
A32180	其他應付款	5,266	(1,901)
A32190	其他應付款－關係人	(122)	(2,176)
A32230	其他流動負債	1,074	(55)
A32240	淨確定福利負債	(9,193)	43
A33000	營運產生之淨現金流入	25,291	61,298
A33500	支付之所得稅	(5,158)	(10,289)
AAAA	營業活動之淨現金流入	20,133	51,009

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		105 年度	104 年度
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(\$ 156,797)	(\$ 449,323)
B00400	出售備供出售金融資產	194,324	279,031
B00500	備供出售金融資產減資退回股款	-	4,916
B06600	其他金融資產減少(增加)	(17,252)	3,283
B02700	購置不動產、廠房及設備	(3,146)	(7,612)
B05400	購置投資性不動產	(88)	-
B04500	購置無形資產	-	(36)
B06700	其他非流動資產減少	843	913
B07500	收取之利息	24,234	18,427
B07600	收取其他股利	2,787	2,682
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>44,905</u>	<u>(147,719)</u>
	籌資活動之現金流出		
C04500	發放現金股利	(35,700)	(81,600)
DDDD	匯率變動之影響	(354)	9,848
EEEE	現金及約當現金增加(減少)數	28,984	(168,462)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>353,744</u>	<u>522,206</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 382,728</u>	<u>\$ 353,744</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李廣浩



經理人：李廣浩



會計主管：鄭伊珊



歐格電子工業股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

歐格電子工業股份有限公司(母公司，母公司及由母公司所控制個體以下簡稱合併公司)創設於 72 年，88 年 7 月經財政部證券暨期貨管理委員會核准補辦公開發行，89 年 9 月 20 日母公司股票於櫃檯買賣中心第二類股掛牌，並於 91 年 1 月 23 日於台灣證券交易所上市掛牌。

母公司主要業務為電路控制板、電子保護插接器、智慧型插接器、電源分配器、無線視訊產品及 LCD TV 等產品之設計、買賣及進出口貿易業務。

本合併財務報告係以母公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 106 年 3 月 16 日經母公司董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可將於 106 年適用之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)

依據金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)發布之金管證審字第 1050050021 號及金管證審字第 1050026834 號函，合併公司將自 106 年度開始適用業經國際會計準則理事會(IASB)發布且經金管會認可 106 年適用之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC (以下稱「IFRSs」)及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露倡議」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014 年 7 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「公課」	2014 年 1 月 1 日

除下列項目外，合併公司評估上述修正後之證券發行人財務報告編製準則及 106 年適用之 IFRSs 規定對合併公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合 106 年適用之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與合併公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與合併公司進行重大交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達合併公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

此外，若被收購公司於合併後之實際營運情形與收購時之預期效益有重大差異者，該修正規定應附註揭露。

106 年追溯適用前述修正時，將增加關係人交易及商譽減損之揭露。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，除 IFRS 9 及 IFRS 15 應自 107 年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金(但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者)。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債(即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債)；及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含母公司及由母公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予適當調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。

於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一及附表五。

(五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，合併公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與母公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(六) 約當現金

約當現金係自投資之日起 3 個月內到期之附買回債券及原始到期日在 3 個月內之銀行定期存款，其帳面價值近似公平價值。

(七) 存 貨

存貨包括原料、半成品、在製品、製成品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時，除同類別存貨外，係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工及出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(八) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

關聯企業發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資。前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

(九) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備原始以成本衡量認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

合併公司採直線基礎提列折舊，即於資產預計耐用年限內平均分攤資產成本減除殘值後之餘額。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

（十）投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產，原始以成本（包括交易成本）衡量，後續比照不動產、廠房及設備之規定，以成本減除累計折舊及累計減損後之金額衡量。

投資性不動產於處分或永久不再使用且預期無法由處分產生未來經濟效益時除列。除列投資性不動產所產生之損益認列於當年度損益。

（十一）無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。合併公司以直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

（十二）不動產、廠房及設備、投資性不動產暨無形資產之減損

倘不動產、廠房及設備、投資性不動產暨無形資產以其相關可回收金額衡量帳面金額有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若其相關可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

（十三）金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

（1）衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為備供出售金融資產與放款及應收款。

A. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。公允價值之決定方式請參閱附註二八。

備供出售債券投資之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

B. 放款及應收款

放款及應收款（包括應收票據、應收帳款、現金及約當現金暨其他應收款）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

(2) 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收款項及其他應收款，其減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地與認列減損損失後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。備供出售債務工具之公允價值若於後續期間增加，而該增加能客觀地連結至認列減損損失後發生之事項，則先前認列之減損損失予以迴轉並認列於損益。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收款項係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收款項無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收款項無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2. 金融負債

合併公司僅於義務解除、取消或到期時，始將金融負債除列。除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十四) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量。銷售貨物收入係於貨物交付且法定所有權移轉時認列。勞務收入係於勞務提供時認列。投資所產生之股利收入係於收款之權利確立時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十五) 租賃

合併公司為出租人時，營業租賃之租賃收益係按直線基礎於租賃期間內認列為收益。合併公司為承租人時，營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十六) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

（十七）股份基礎給付協議—員工認股權

對員工之權益交割股份基礎給付，係以給與日權益工具之公允價值衡量。

員工認股權係按給與日所決定之公允價值及預期既得員工認股權之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積—員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

合併公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積—員工認股權。

（十八）所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

當期應付所得稅係以當期課稅所得為基礎。因部分收益及費損係其他期間之應課稅或可減除項目，或依相關稅法非屬應課稅或可減除項目，致課稅所得不同於綜合損益表所報導之稅前淨利。合併公司當期所得稅相關負債係按資產負債表日法定之稅率計算。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10%所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業有關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅

於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供減除者，調減遞延所得稅資產帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供減除者，調增遞延所得稅資產帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現時之稅率衡量。該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用附註四所述之會計政策時，管理階層必須作出相關之判斷、估計及假設。估計及相關假設係基於歷史經驗及其他視為攸關之因素，實際結果可能與估計有所不同。

估計與基本假設係持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於會計估計修正當期認列。若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於估計修正當期及未來期間認列。

主要假設及估計不確定性之資訊如下：

(一) 應收款項及其他應收款之估計減損

合併公司評估應收款項及其他應收款有客觀減損證據時，應個別評估其減損金額。無減損客觀證據之應收款項，依過去經驗評估應收款項無法收回之比率提列備抵呆帳。截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，應收款項及其他應收款帳面金額分別為 126,263 仟元及 125,292 仟元（分別扣除備抵呆帳 9,889 仟元及 8,880 仟元後之淨額）。

(二) 存貨跌價及呆滯損失

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量跌價損失，淨變現價值係以最後單位售價減除至完工尚需投入之估計成本及估計之推銷費用計算，比較成本與淨變現價值時，除同類別存貨外，係以個別項目為基礎。另依據存貨庫齡天數，作為存貨呆滯損失評估之基礎。截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，存貨帳面金額分別為 86,913 仟元及 95,727 仟元。

六、現金及約當現金

	105年12月31日	104年12月31日
庫存現金	\$ 344	\$ 363
銀行支票及活期存款	180,427	167,982
約當現金		
原始到期日在 3 個月以內之		
銀行定期存款	28,348	-
附買回債券	173,609	185,399
	<u>\$ 382,728</u>	<u>\$ 353,744</u>

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之銀行定期存款及附買回債券，係用於滿足短期現金承諾。

銀行存款及原始到期日在 3 個月以內之銀行定期存款及附買回債券於資產負債表日之市場利率區間如下：

	105年12月31日	104年12月31日
銀行存款	0.01%-0.385%	0.01%-0.385%
原始到期日在 3 個月以內之銀行定期存款	5.00%	-
附買回債券	1.45%~3.25%	1.45%~4.15%

截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之銀行定期存款分別為 205,902 仟元及 191,525 仟元，係分類為其他流動資產之其他金融資產（參閱附註十）。

七、備供出售金融資產

	105年12月31日	104年12月31日
<u>流動</u>		
<u>國內投資</u>		
上市（櫃）股票	\$ 32,227	\$ 35,217
基金受益憑證	<u>470,533</u>	<u>529,903</u>
	<u>\$ 502,760</u>	<u>\$ 565,120</u>

合併公司於 104 年度評估備供出售金融資產之中華網龍公司股票，其投資價值確已減損，認列減損損失 10,546 仟元。

八、應收票據、應收帳款及其他應收款

	105年12月31日	104年12月31日
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	<u>\$ 290</u>	<u>\$ -</u>
<u>應收帳款</u>		
應收帳款	\$ 78,475	\$ 87,713
減：備抵呆帳	<u>(9,889)</u>	<u>(8,880)</u>
	<u>\$ 68,586</u>	<u>\$ 78,833</u>
<u>其他應收款</u>		
應收利息	\$ 6,747	\$ 5,966
應收營業稅退稅款	60	93
其他	<u>269</u>	<u>140</u>
	<u>\$ 7,076</u>	<u>\$ 6,199</u>

（一）應收票據

合併公司對應收票據之平均授信期間為 60 天。合併公司評估應收票據有客觀減損證據時，個別評估其減損金額。

合併公司於資產負債表日無已逾期之應收票據。

(二) 應收帳款

合併公司對應收帳款之平均授信期間為 60 天。合併公司評估應收帳款有客觀減損證據時，個別評估其減損金額。無減損客觀證據之應收帳款，評估應收帳款整體之減損，即合併公司依過去經驗評估應收帳款無法收回之比率提列備抵呆帳。

在接受新客戶之前，合併公司評估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度。客戶之信用額度及評等每年檢視一次。

應收帳款之帳齡分析如下：

	105年12月31日	104年12月31日
未逾期	\$ 57,844	\$ 71,703
60 天以下	9,422	3,867
61 至 120 天	176	2,357
121 天以上	11,033	9,786
合計	<u>\$ 78,475</u>	<u>\$ 87,713</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額，合併公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	105年12月31日	104年12月31日
60 天以下	\$ 9,422	\$ 3,867
61 至 120 天	176	2,357
121 天以上	1,837	1,261
合計	<u>\$ 11,435</u>	<u>\$ 7,485</u>

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個別評估 減損損失	群組評估 減損損失	合計
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 212	\$ 953	\$ 1,165
加：本期提列	8,313	-	8,313
減：本期迴轉	-	(598)	(598)
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 8,525</u>	<u>\$ 355</u>	<u>\$ 8,880</u>
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 8,525	\$ 355	\$ 8,880
加：本期提列	671	338	1,009
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 9,196</u>	<u>\$ 693</u>	<u>\$ 9,889</u>

截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，已進行清算或處於重大財務困難之個別已減損應收帳款金額分別為 9,196 仟元及 8,525 仟元。

(三) 其他應收款

合併公司評估其他應收款有客觀減損證據時，應個別評估其減損金額。

合併公司於資產負債表日無已逾期但尚未認列備抵呆帳之其他應收款。

九、存 貨

	105年12月31日	104年12月31日
原 料	\$ 35,157	\$ 38,999
半 成 品	21,679	25,033
在 製 品	21,655	20,046
製 成 品	8,329	11,568
商 品	93	81
	<u>\$ 86,913</u>	<u>\$ 95,727</u>

105 及 104 年度與存貨相關之營業成本分別為 261,947 仟元及 321,199 仟元。

十、其他流動資產

	105年12月31日	104年12月31日
其他金融資產（附註六）	\$ 205,902	\$ 191,525
其 他	—	7
	<u>\$ 205,902</u>	<u>\$ 191,532</u>

其他金融資產係原始到期日超過 3 個月之銀行定期存款，其於資產負債表日之市場利率區間如下：

	105年12月31日	104年12月31日
原始到期日超過 3 個月之銀行定期存款	0.92%-5.00%	0.82%-4.6%

十一、子 公 司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投 資 公 司 名 稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比	
			105年 12月31日	104年 12月31日
歐格電子工業股份有限公司 （母公司）	AHOKU ATLANTIC INC.（泛歐 公司）	電腦配件及電子零配件之轉口貿易	100%	100%
泛歐公司	東莞歐陸電子有限公司（歐 陸公司）	電腦配件及電子零配件之製造及買賣	100%	100%

十二、採用權益法之投資

	105年12月31日	104年12月31日
投資關聯企業		
非上市（櫃）公司		
華格科技股份有限公司	<u>\$ 95,219</u>	<u>\$ 99,169</u>

	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例	
公 司 名 稱	105年12月31日	104年12月31日
華格科技股份有限公司	45%	45%

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表五「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」。

以下彙總性財務資訊係以各關聯企業 IFRSs 財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

華格科技股份有限公司

	105年12月31日	104年12月31日
流動資產	\$ 159,667	\$ 152,649
非流動資產	161,714	165,918
流動負債	(95,029)	(85,316)
非流動負債	(14,046)	(12,138)
權 益	<u>\$ 212,306</u>	<u>\$ 221,113</u>
合併公司享有之權益	<u>\$ 95,219</u>	<u>\$ 99,169</u>
投資帳面金額	<u>\$ 95,219</u>	<u>\$ 99,169</u>

	105年度	104年度
營業收入	<u>\$ 117,925</u>	<u>\$ 111,789</u>
本期淨利（損）	\$ 5,216	(\$ 1,159)
其他綜合（損）益	(14,023)	(4,402)
綜合（損）益總額	<u>(\$ 8,807)</u>	<u>(\$ 5,561)</u>
自華格公司收取之股利	<u>\$ —</u>	<u>\$ —</u>

105 及 104 年度採用權益法認列之關聯企業損益及其他綜合損益之份額，係依據關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

十三、不動產、廠房及設備

	土	地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	生財器具	其他設備	合	計
<u>成 本</u>									
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 68,224		\$ 182,993	\$ 28,341	\$ 2,939	\$ 826	\$ 913	\$ 284,236	
增 添	-	-	-	7,492	-	120	-	7,612	
處 分	-	-	-	(15,342)	(2,454)	(166)	(531)	(18,493)	
淨兌換差額	-	(3,258)	-	(578)	(47)	(5)	(8)	(3,896)	
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 68,224</u>		<u>\$ 179,735</u>	<u>\$ 19,913</u>	<u>\$ 438</u>	<u>\$ 775</u>	<u>\$ 374</u>	<u>\$ 269,459</u>	
<u>累計折舊及減損</u>									
104 年 1 月 1 日餘額	\$ -		\$ 43,076	\$ 17,753	\$ 2,330	\$ 386	\$ 650	\$ 64,195	
折舊費用	-	-	4,029	7,480	274	180	114	12,077	
處 分	-	-	-	(15,342)	(2,454)	(166)	(531)	(18,493)	
淨兌換差額	-	(726)	-	(338)	(35)	(3)	(7)	(1,109)	
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 46,379</u>	<u>\$ 9,553</u>	<u>\$ 115</u>	<u>\$ 397</u>	<u>\$ 226</u>	<u>\$ 56,670</u>	
104 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 68,224</u>		<u>\$ 133,356</u>	<u>\$ 10,360</u>	<u>\$ 323</u>	<u>\$ 378</u>	<u>\$ 148</u>	<u>\$ 212,789</u>	
<u>成 本</u>									
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 68,224		\$ 179,735	\$ 19,913	\$ 438	\$ 775	\$ 374	\$ 269,459	
增 添	-	-	-	2,955	-	191	-	3,146	
處 分	-	-	-	(6,626)	-	(77)	(91)	(6,794)	
淨兌換差額	-	(11,268)	-	(1,439)	(35)	(12)	(3)	(12,757)	
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 68,224</u>		<u>\$ 168,467</u>	<u>\$ 14,803</u>	<u>\$ 403</u>	<u>\$ 877</u>	<u>\$ 280</u>	<u>\$ 253,054</u>	
<u>累計折舊及減損</u>									
105 年 1 月 1 日餘額	\$ -		\$ 46,379	\$ 9,553	\$ 115	\$ 397	\$ 226	\$ 56,670	
折舊費用	-	-	3,879	5,705	70	203	79	9,936	
處 分	-	-	-	(6,626)	-	(77)	(91)	(6,794)	
淨兌換差額	-	(2,810)	-	(725)	(12)	(9)	(2)	(3,558)	
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 47,448</u>	<u>\$ 7,907</u>	<u>\$ 173</u>	<u>\$ 514</u>	<u>\$ 212</u>	<u>\$ 56,254</u>	
105 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 68,224</u>		<u>\$ 121,019</u>	<u>\$ 6,896</u>	<u>\$ 230</u>	<u>\$ 363</u>	<u>\$ 68</u>	<u>\$ 196,800</u>	

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

	耐 用 年 數
房屋及建築	10至50年
機器設備	2至6年
運輸設備	5年
生財器具	3至5年
其他設備	3至5年

合併公司建築物之重大組成部分主要有房屋、廠房主建物及消防工程等，並分別按其耐用年限 50 年及 10 年予以計提折舊。

十四、投資性不動產

	土	地	房屋及建築	合	計
<u>成 本</u>					
104 年 1 月 1 日及 12 月 31 日餘額					
	<u>\$ 1,877</u>		<u>\$ 4,123</u>		<u>\$ 6,000</u>
<u>累計折舊及減損</u>					
104 年 1 月 1 日餘額	\$ -		\$ 2,330		\$ 2,330
折舊費用	-		81		81
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 2,411</u>		<u>\$ 2,411</u>
104 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 1,877</u>		<u>\$ 1,712</u>		<u>\$ 3,589</u>

(接次頁)

(承前頁)

	土	地	房屋及建築	合	計
<u>成 本</u>					
105 年 1 月 1 日餘額	\$	1,877	\$	4,123	\$ 6,000
增 添		<u>-</u>		<u>88</u>	<u>88</u>
105 年 12 月 31 日餘額	\$	<u>1,877</u>	\$	<u>4,211</u>	<u>\$ 6,088</u>
<u>累計折舊及減損</u>					
105 年 1 月 1 日餘額	\$	-	\$	2,411	\$ 2,411
折舊費用		<u>-</u>		<u>82</u>	<u>82</u>
105 年 12 月 31 日餘額	\$	<u>-</u>	\$	<u>2,493</u>	<u>\$ 2,493</u>
105 年 12 月 31 日淨額	\$	<u>1,877</u>	\$	<u>1,718</u>	<u>\$ 3,595</u>

投資性不動產之房屋及建築係以直線基礎按 50 年之耐用年限計提折舊。

投資性不動產於 105 年及 104 年 12 月 31 日之公允價值分別為 41,340 仟元及 46,508 仟元，該公允價值係由合併公司管理階層採用市場參與者常用之評價模型進行評價。該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據進行。

合併公司之所有投資性不動產皆屬自有權益。

十五、無形資產

	電	腦	軟	體
<u>成 本</u>				
104 年 1 月 1 日餘額	\$	750		
新 增		36		
淨兌換差額		(2)		
104 年 12 月 31 日餘額	\$	<u>784</u>		
<u>累計攤銷</u>				
104 年 1 月 1 日餘額	\$	383		
攤銷費用		144		
淨兌換差額		(1)		
104 年 12 月 31 日餘額	\$	<u>526</u>		
104 年 12 月 31 日淨額	\$	<u>258</u>		
<u>成 本</u>				
105 年 1 月 1 日餘額	\$	784		
新 增		-		
淨兌換差額		(9)		
105 年 12 月 31 日餘額	\$	<u>775</u>		

(接次頁)

(承前頁)

	電 腦 軟 體
<u>累計攤銷</u>	
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 526
攤銷費用	94
淨兌換差額	(7)
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 613</u>
105 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 162</u>

上述有限耐用年限之無形資產係以直線基礎按 5 年計提攤銷費用。

十六、 長期預付租賃款

	105年12月31日	104年12月31日
非 流 動	<u>\$ 8,658</u>	<u>\$ 9,728</u>

上述預付租賃款係合併公司於中國大陸之土地使用權。

十七、 其他非流動資產

	105年12月31日	104年12月31日
預付設備款	\$ 783	\$ 1,222
存出保證金	10	515
	<u>\$ 793</u>	<u>\$ 1,737</u>

十八、 應付票據及應付帳款

	105年12月31日	104年12月31日
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	<u>\$ 1,755</u>	<u>\$ 1,243</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$ 26,658</u>	<u>\$ 37,314</u>

(一) 應付票據

合併公司之應付票據主要係支付貨款而開立之票據。

(二) 應付帳款

應付帳款平均賒款期間為 2 個月，合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付帳款於預先約定之信用期間內償還。

十九、 其他應付款

	105年12月31日	104年12月31日
應付員工酬勞	\$ 15,365	\$ 11,081
應付薪資及獎金	14,745	16,466
應付董監事酬勞	2,752	1,902
其 他	7,689	6,984
	<u>\$ 40,551</u>	<u>\$ 36,433</u>

二十、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

母公司所適用我國「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

歐陸公司之員工屬大陸地區政府營運之退休福利計畫成員。歐陸公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。

泛歐公司未訂定員工退休辦法。

合併公司於 105 及 104 年度依照確定提撥計畫規定比例提撥之金額所認列之費用分別為 7,084 仟元及 5,813 仟元。

(二) 確定福利計畫

母公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。母公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，母公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	105年12月31日	104年12月31日
確定福利義務現值	\$ 36,312	\$ 35,227
計畫資產公允價值	(13,230)	(3,743)
提撥短絀	23,082	31,484
淨確定福利負債	<u>\$ 23,082</u>	<u>\$ 31,484</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
104 年 1 月 1 日餘額	<u>\$ 31,524</u>	<u>(\$ 2,989)</u>	<u>\$ 28,535</u>
服務成本			
當期服務成本	191	-	191
利息費用（收入）	<u>591</u>	<u>(62)</u>	<u>529</u>
認列於損益	<u>782</u>	<u>(62)</u>	<u>720</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	(15)	(15)
精算損失—人口統計假設變動	777	-	777
精算損失—財務假設變動	1,187	-	1,187
精算損失—經驗調整	<u>957</u>	<u>-</u>	<u>957</u>
認列於其他綜合損益	<u>2,921</u>	<u>(15)</u>	<u>2,906</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(677)</u>	<u>(677)</u>
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 35,227</u>	<u>(\$ 3,743)</u>	<u>\$ 31,484</u>

（接次頁）

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 35,227	(\$ 3,743)	\$ 31,484
服務成本			
當期服務成本	158	-	158
利息費用 (收入)	573	(67)	506
認列於損益	731	(67)	664
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包含於 淨利息之金額外)	-	(10)	(10)
精算損失—人口統計假 設變動	666	-	666
精算損失—財務假設變 動	1,215	-	1,215
精算利益—經驗調整	(1,080)	-	(1,080)
認列於其他綜合損益	801	(10)	791
雇主提撥	-	(9,857)	(9,857)
福利支付	(447)	447	-
105 年 12 月 31 日餘額	\$ 36,312	(\$ 13,230)	\$ 23,082

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	105年度	104年度
推銷費用	\$ 226	\$ 237
管理費用	261	273
研發費用	177	210
	<u>\$ 664</u>	<u>\$ 720</u>

母公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年期定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	105年12月31日	104年12月31日
折現率	1.375%	1.625%
薪資預期增加率	3.00%	3.00%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	105年12月31日	104年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 1,228)	(\$ 1,204)
減少 0.25%	\$ 1,281	\$ 1,258
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 1,241	\$ 1,220
減少 0.25%	(\$ 1,196)	(\$ 1,175)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

確定福利義務之平均到期期間分析如下：

	105年12月31日	104年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 671	\$ 707
確定福利義務平均到期期間	13.8 年	14 年

二一、 權益

（一）股本

普通股

	105年12月31日	104年12月31日
額定股數（仟股）	150,000	150,000
額定股本	\$ 1,500,000	\$ 1,500,000
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	102,000	102,000
已發行股本	\$ 1,020,000	\$ 1,020,000

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

（二）資本公積

	105年12月31日	104年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或 撥充股本（註）		
股票發行溢價	\$ 1,089	\$ 1,089
僅得用以彌補虧損		
採權益法認列關聯企業 股權淨值之變動數	5	5
已失效員工認股權	13,673	13,673
	\$ 14,767	\$ 14,767

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。母公司已於 105 年 6 月 17 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工及董監事酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，母公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。修正前後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二二之(二)之員工福利費用。

母公司股利政策係考量公司所處產業環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，擬訂母公司股利發放之種類、金額。每年發放現金股利之比例不得低於當年度發放現金股利及股票股利合計數之 10%。

前述股利提撥之比例得視當年度母公司實際獲利情形及資金狀況，經股東會決議之。

母公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

母公司於 105 年 6 月 17 日及 104 年 6 月 24 日舉行股東常會，分別決議通過 104 及 103 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	104年度	103年度	104年度	103年度
法定盈餘公積	\$ 4,180	\$ 7,815		
迴轉特別盈餘公積	-	(117)		
現金股利	35,700	81,600	\$ 0.35	\$ 0.8

母公司於 106 年 3 月 16 日董事會擬議 105 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	每股股利 (元)
提列法定盈餘公積	\$ 6,027	
提列特別盈餘公積	689	
現金股利	51,000	\$ 0.5

有關 105 年度之盈餘分配案尚待預計於 106 年 6 月 8 日召開之股東會決議。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	105年度	104年度
年初餘額	\$ 102,672	\$ 72,557
換算國外營運機構財務報表所產生之兌換差額	(45,633)	31,883
採用權益法認列關聯企業換算差額之份額	(6,130)	(1,768)
年底餘額	<u>\$ 50,909</u>	<u>\$ 102,672</u>

國外營運機構財務報表自其功能性貨幣換算為合併公司表達貨幣（即新台幣）所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。先前累計於國外營運機構財務報表換算之兌換差額，於處分國外營運機構時，重分類至損益。

2. 備供出售金融資產未實現損益

	105年度	104年度
年初餘額	(\$ 37,970)	(\$ 19,441)
備供出售金融資產未實現損益	(14,180)	(17,946)
處分備供出售金融資產累計損益重分類至損益	(1,246)	(10,451)
備供出售金融資產減損之重分類調整	-	10,546
匯率影響數	1,798	(678)
年底餘額	<u>(\$ 51,598)</u>	<u>(\$ 37,970)</u>

備供出售金融資產未實現損益係以備供出售金融資產按公允價值衡量所產生之累計利益及損失認列於其他綜合損益，並減除當該等資產處分或減損而重分類至損益之金額。

二二、淨利

淨利係包含以下項目：

(一) 折舊及攤銷

	105年度	104年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 7,142	\$ 9,034
營業費用	2,794	3,043
營業外支出	82	81
	<u>\$ 10,018</u>	<u>\$ 12,158</u>

(接次頁)

(承前頁)

	105年度	104年度
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 208	\$ 216
營業費用	188	244
	<u>\$ 396</u>	<u>\$ 460</u>

(二) 員工福利費用

	105年度	104年度
退職後福利（附註二十）		
確定提撥計畫	\$ 7,084	\$ 5,813
確定福利計畫	664	720
	<u>7,748</u>	<u>6,533</u>
薪資費用	116,140	118,763
勞健保費用	2,987	3,204
其他員工福利	775	1,096
員工福利費用合計	<u>\$ 127,650</u>	<u>\$ 129,596</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 58,022	\$ 59,862
營業費用	69,628	69,734
	<u>\$ 127,650</u>	<u>\$ 129,596</u>

1. 105 及 104 年度員工酬勞及董監酬勞

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月經股東會決議之修正章程，母
公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前淨利分別以 4%~8%及不
高於 5%提撥員工酬勞及董監事酬勞。105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞
分別於 106 年 3 月 16 日及 105 年 3 月 25 日經董事會決議如下：

估列比例

	105年度	104年度
員工酬勞	6%	6%
董監事酬勞	3.5%	3.5%

金 額

	105年度	104年度
	現 金	現 金
員工酬勞	\$ 4,717	\$ 3,261
董監事酬勞	2,752	1,902

年度合併財務報告通過發布日後若金額有變動，則依會計估計變動處
理，於次一年度調整入帳。

104 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 104 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關母公司 106 及 105 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

2. 103 年度員工紅利及董監事酬勞

母公司於 104 年 6 月 24 日舉行股東常會決議通過 103 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	103 年度
	現金紅利
員工紅利	\$ 3,522
董監事酬勞	2,466

104 年 6 月 24 日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 103 年度合併財務報告認列金額並無差異。

有關母公司 104 年股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(三) 外幣兌換（損）益

	105 年度	104 年度
外幣兌換利益總額	\$ 109,374	\$ 100,243
外幣兌換損失總額	(108,942)	(104,012)
淨（損）益	<u>\$ 432</u>	<u>(\$ 3,769)</u>

(四) 處分投資淨益

	105 年度	104 年度
處分投資利益總額	\$ 1,246	\$ 10,457
處分投資損失總額	-	(6)
淨 益	<u>\$ 1,246</u>	<u>\$ 10,451</u>

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

	105 年度	104 年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 764	\$ 5,826
以前年度之調整	(360)	(763)
遞延所得稅		
本年度產生者	10,786	2,819
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 11,190</u>	<u>\$ 7,882</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	105年度	104年度
稅前淨利	<u>\$ 71,455</u>	<u>\$ 49,681</u>
稅前淨利按法定稅率（17%） 計算之所得稅費用	\$ 12,147	\$ 8,446
稅法規定不可減除之費損	-	1,882
免稅所得	(852)	(2,099)
可減除暫時性差異之變動	562	917
於其他轄區營運之子公司不 同稅率之影響數	(307)	(501)
以前年度之當期所得稅費用 於本期之調整	(360)	(763)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 11,190</u>	<u>\$ 7,882</u>

母公司所適用之稅率為 17%；歐陸公司所適用之稅率為 25%；泛歐公司依法免納所得稅。

由於 106 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 105 年度未分配盈餘加徵 10%所得稅之潛在所得稅影響尚無法可靠決定。

（二）本期所得稅資產與負債

	105年12月31日	104年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 2,329</u>	<u>\$ -</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 127</u>	<u>\$ 2,564</u>

（三）遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

105 年度			
遞 延 所 得 稅 資 產	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
暫時性差異			
確定福利退休計畫	\$ 2,281	(\$ 1,563)	\$ 718
其 他	3,746	(567)	3,179
	<u>\$ 6,027</u>	<u>(\$ 2,130)</u>	<u>\$ 3,897</u>
遞 延 所 得 稅 負 債			
暫時性差異			
子公司投資利益	<u>\$ 212,850</u>	<u>\$ 8,656</u>	<u>\$ 221,506</u>

104 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	年底餘額
暫時性差異			
確定福利退休計畫	\$ 2,274	\$ 7	\$ 2,281
其他	2,010	1,736	3,746
	<u>\$ 4,284</u>	<u>\$ 1,743</u>	<u>\$ 6,027</u>
遞延所得稅負債			
暫時性差異			
子公司投資利益	<u>\$ 208,288</u>	<u>\$ 4,562</u>	<u>\$ 212,850</u>

(四) 兩稅合一相關資訊

母公司無屬 86 年度(含)以前之未分配盈餘。股東可扣抵稅額帳戶餘額如下：

	105年12月31日	104年12月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 815</u>	<u>\$ 3,358</u>

105 及 104 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 1.32%(預計)及 13.41%。

依所得稅法規定，母公司分配屬於 87 年度(含)以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此母公司預計 105 年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

(五) 所得稅核定情形

母公司截至 103 年度止之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二四、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

淨利	105年度	104年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 60,265</u>	<u>\$ 41,799</u>
股數		單位：仟股
	105年度	104年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	102,000	102,000
具稀釋作用潛在普通股之影響		
母公司員工酬勞	<u>615</u>	<u>459</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>102,615</u>	<u>102,459</u>

若母公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，係假設母公司員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度母公司董事會決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二五、股份基礎給付協議

合併公司於 105 及 104 年度並未新增發行員工認股權，以前年度發行而未行使之員工認股權已於 104 年 8 月 25 日全數逾期失效。

104 年度已發行之員工認股權相關資訊如下：

員 工 認 股 權	單 位 (仟)	加 權 平 均 行 使 價 格 (元)
年初流通在外	2,325	\$ 16.50
本年度逾期失效	(2,325)	16.50
年底流通在外	—	—
年底可行使	—	—
本年度給與之認股權加權平均 公平價值 (元)	\$ —	

104 年度認列之酬勞成本為 0 元。

二六、營業租賃協議

合併公司為出租人

營業租賃係合併公司出租所擁有之投資性不動產，租賃期間為 2 年。承租人於租賃期間結束時，對該不動產不具有優惠承購權。

截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，合併公司因營業租賃合約所收取之保證金均為 255 仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	105年12月31日	104年12月31日
1 年 內	\$ 971	\$ 931
超過 1 年但不超過 5 年	890	—
	<u>\$ 1,861</u>	<u>\$ 931</u>

二七、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

二八、金融工具

(一) 公允價值之資訊—非按公允價值衡量之金融工具

非按公允價值衡量之金融資產及金融負債中，並無帳面金額與公允價值有重大差異者。

(二) 公允價值之資訊—以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值衡量層級

105 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
備供出售金融資產				
國內上市（櫃）有價證券	\$ 32,227	\$ -	\$ -	\$ 32,227
基金受益憑證	470,533	-	-	470,533
合 計	<u>\$ 502,760</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 502,760</u>

104 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
備供出售金融資產				
國內上市（櫃）有價證券	\$ 35,217	\$ -	\$ -	\$ 35,217
基金受益憑證	529,903	-	-	529,903
合 計	<u>\$ 565,120</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 565,120</u>

105 及 104 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值層級間移轉之情形。

2. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

於活絡市場交易之有價證券及基金受益憑證，其公允價值係分別參照市場報價決定。

（三）金融工具之種類

	105年12月31日	104年12月31日
<u>金融資產</u>		
放款及應收款（註 1）	\$ 714,893	\$ 670,561
備供出售金融資產（註 2）	502,760	565,120
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量（註 3）	38,004	47,504

註 1： 餘額包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、應收帳款－關係人、其他應收款、其他應收款－關係人及其他金融資產（帳列其他流動資產）等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2： 餘額包含分類為備供出售之以成本衡量之金融資產。

註 3： 餘額包含應付票據、應付帳款、應付帳款－關係人、部分其他應付款及其他應付款－關係人等以攤銷後成本衡量之金融負債。

（四）財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括備供出售金融資產、應收款項、其他金融資產及應付款項。合併公司之財務管理部門依照國內與國際金融市場風險程度與廣度分析風險，監督及管理合併公司營運有關之財務風險，包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

財務風險資訊如下：

1. 市場風險

合併公司之營運活動承擔之主要市場風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

敏感度分析可評估利率或匯率於1年中合理可能變動所產生之影響。匯率及利率敏感度分析內容分別列示於下：

(1) 匯率風險

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與負債帳面金額(包含合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目)，請參閱附註三一。

敏感度分析

合併公司主要受到美金、歐元、港幣、人民幣及新台幣匯率波動之影響。合併個體內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率以5%為原則，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。下表之敏感度分析係表示當個體功能性貨幣相對於各相關貨幣升值5%時，將使稅前淨利增加(減少)之金額。當個體功能性貨幣相對於各相關外幣貶值5%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 金 之 影 響		歐 元 之 影 響		港 幣 之 影 響	
	105年度	104年度	105年度	104年度	105年度	104年度
損 益	\$ 3,135	\$ 770	(\$ 829)	(\$ 495)	\$ 20	(\$ 6)

	人 民 幣 之 影 響		新 台 幣 之 影 響	
	105年度	104年度	105年度	104年度
損 益	(\$ 6,867)	(\$ 3,248)	\$ 99	\$ 33

以上主要源自於合併公司於資產負債表日以美金、歐元、港幣、人民幣及新台幣計價之銀行存款及應收、應付款項。

(2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產帳面金額如下：

	105年12月31日	104年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 447,859	\$ 416,924
具現金流量利率風險		
— 金融資產	180,427	167,982

敏感度分析

合併公司內部向主要管理階層報告利率風險時所使用之變動率為利率增加或減少1碼(0.25%)，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

依資產負債表日非衍生金融工具（主要係活期存款）之利率暴險，若利率增加／減少 1 碼，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 105 及 104 年度之稅前淨利將分別增加／減少 451 仟元及 420 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。合併公司於資產負債表日可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險，主要係來自於資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保，以減輕因款項拖欠所產生財務損失之風險。

合併公司之信用風險主要係集中於前五大客戶，截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，應收前述客戶帳款佔應收帳款總額之比率分別為 62%及 58%。

3. 流動性風險

合併公司係透過維持足夠銀行存款及銀行融資額度並持續監督預計與實際現金流量，使金融資產及負債之到期組合配合，以支應合併公司營運並減輕現金流量波動之影響，達到管理流動性風險之目的。截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，合併公司尚未動用之短期銀行信用融資額度均為 1,650 仟美元。

下表係合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現之現金流量編製。

105 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 34,279	\$ 15,965	\$ 20,622	\$ -	\$ -

104 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 28,413	\$ 27,464	\$ 21,076	\$ -	\$ -

(五)重分類資訊

97 年第 3 季國際經濟情勢動盪，全球金融市場因信心危機造成金融工具價值崩跌，母公司因不擬於短期內出售所持有供交易之金融資產，故將該類金融資產予以適當重分類至備供出售金融資產如下：

	重 分 類 前	重 分 類 後
透過損益按公允價值衡量之		
金融資產—持有供交易	\$ 419,788	\$ -
備供出售金融資產	-	419,788
	<u>\$ 419,788</u>	<u>\$ 419,788</u>

母公司經重分類且尚未除列之金融資產其帳面金額及公允價值如下：

	105年12月31日		104年12月31日	
	帳 面 金 額	公 允 價 值	帳 面 金 額	公 允 價 值
備供出售金融資產	\$ 51,567	\$ 51,567	\$ 50,487	\$ 50,487

母公司經重分類之金融資產於 105 及 104 年度分別認列為損益之資訊，以及假設金融資產未重分類而須認列損益之擬制性資訊如下：

	105年度		104年度	
	認列利益金額	依原類別衡量而須認列之擬制性利益	認列利益金額	依原類別衡量而須認列之擬制性利益
備供出售金融資產	\$ 811	\$ 1,843	\$ 816	\$ 670

二九、關係人交易

母公司及子公司（係母公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易如下。

（一）營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	105年度	104年度
銷貨收入	其他關係人	\$ 27,618	\$ 10,564
勞務收入	其他關係人	\$ 21	\$ 38

合併公司與關係人之交易條件係與一般交易相同。

（二）進 貨

關 係 人 類 別	105年度	104年度
關聯企業	\$ 2,307	\$ 2,455
其他關係人	539	512
	\$ 2,846	\$ 2,967

合併公司與關係人之交易條件係與一般交易相同。

（三）推銷費用

關 係 人 類 別	105年度	104年度
其他關係人	\$ 3,152	\$ 4,769

推銷費用主要係母公司支付予關係人之佣金支出及關係人代母公司辦理報關事務之進出口費用。

（四）應收關係人款項

關 係 人 類 別	105年12月31日	104年12月31日
其他關係人	\$ 10,098	\$ -

流通在外之應收關係人款項未收取保證。105 及 104 年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(五) 其他應收關係人款項

關 係 人 類 別	105年12月31日	104年12月31日
對關係人放款(含利息)		
關聯企業	\$ 40,070	\$ 40,105
其 他		
其他關係人	<u>143</u>	<u>155</u>
	<u>\$ 40,213</u>	<u>\$ 40,260</u>

合併公司提供短期放款予關聯企業，105 年 7 月 31 日前之利率為 3%，自 105 年 8 月 1 日起之利率為 2%。

105 及 104 年度對關聯企業之放款皆為無擔保放款，相關利息收入分別為 1,027 仟元及 1,170 仟元。

(六) 應付關係人款項

關 係 人 類 別	105年12月31日	104年12月31日
應付帳款		
關聯企業	<u>\$ 575</u>	<u>\$ 383</u>

流通在外之應付關係人款項餘額未提供擔保。

(七) 其他應付關係人款項

關 係 人 類 別	105年12月31日	104年12月31日
其他關係人	<u>\$ 1,327</u>	<u>\$ 1,580</u>

其他應付款主要係關係人代墊子公司原物料之款項。

(八) 對主要管理階層之獎酬

105 及 104 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	105年度	104年度
短期員工福利	<u>\$ 7,887</u>	<u>\$ 7,062</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三十、重大之期後事項

合併公司採用權益法投資之關聯企業－華格科技股份有限公司於 105 年 12 月 21 日經董事會決議通過辦理現金增資，增資基準日為 106 年 1 月 12 日，共發行普通股 3,000 仟股，以每股 13.5 元發行，計募集股款 40,500 仟元。增資後，母公司對華格科技股份有限公司之持股比例由 45%增加至 50.07%，並取得控制力。

三一、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

105 年 12 月 31 日

金 融 資 產	外 幣 (仟 元)	匯	率	帳 面 金 額 (新 台 幣 仟 元)
貨 幣 性 項 目				
美 金	\$ 4,030	32.25	美金／新台幣	\$129,968
美 金	4,319	6.937	美金／人民幣	139,288
歐 元	487	33.90	歐元／新台幣	16,509
歐 元	2	1.051	歐元／美金	68
港 幣	157	4.1580	港幣／新台幣	653
港 幣	560	0.1289	港幣／美金	2,328
港 幣	2	0.8944	港幣／人民幣	8
人 民 幣	5,919	4.649	人民幣／新台幣	27,517
人 民 幣	24,135	0.144	人民幣／美金	112,204

金 融 負 債

貨 幣 性 項 目				
美 金	10,284	32.25	美金／新台幣	331,659
美 金	9	6.937	美金／人民幣	290
港 幣	59	4.1580	港幣／新台幣	245
港 幣	407	0.1289	港幣／美金	1,692
港 幣	348	0.8944	港幣／人民幣	1,447
人 民 幣	513	0.144	人民幣／美金	2,385
新 台 幣	652	0.031	新台幣／美金	652
新 台 幣	1,328	0.2151	新台幣／人民幣	1,328

104 年 12 月 31 日

金 融 資 產	外 幣 (仟 元)	匯	率	帳 面 金 額 (新 台 幣 仟 元)
貨 幣 性 項 目				
美 金	\$ 4,031	32.825	美金／新台幣	\$132,318
美 金	3,365	6.4936	美金／人民幣	110,456
歐 元	274	35.88	歐元／新台幣	9,831
歐 元	2	1.0931	歐元／美金	72
港 幣	140	4.235	港幣／新台幣	593
港 幣	485	0.129	港幣／美金	2,054
港 幣	2	0.8378	港幣／人民幣	8
人 民 幣	5,673	5.055	人民幣／新台幣	28,677
人 民 幣	7,280	0.154	人民幣／美金	36,800

(接次頁)

(承前頁)

			帳 面 金 額	
		外 幣 (仟 元)	匯 率	(新 台 幣 仟 元)
<u>金 融 負 債</u>				
<u>貨 幣 性 項 目</u>				
美 金	7,856	32.825	美金／新台幣	257,873
美 金	9	6.4936	美金／人民幣	295
港 幣	42	4.235	港幣／新台幣	178
港 幣	194	0.129	港幣／美金	822
港 幣	364	0.8378	港幣／人民幣	1,542
人 民 幣	104	0.154	人民幣／美金	526
新 台 幣	125	0.0305	新台幣／美金	125
新 台 幣	537	0.1978	新台幣／人民幣	537

合併公司於 105 及 104 年度之外幣兌換淨損益（已實現及未實現）分別為利益 432 仟元及損失 3,769 仟元，由於外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：無。
3. 年底持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業）：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表四。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間業務關係及重要交易往來情形及金額：附表七。
11. 被投資公司資訊：附表五。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、年底投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：附表七。
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比：附表七。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比：附表七。

- (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
- (4) 票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的：無。
- (5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額：無。
- (6) 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

三三、 部門資訊

合併公司之應報導部門以產品別作區分，分為電腦及電子零配件與 LCD TV 部門。
電腦及電子零配件部門主要從事於電路控制板及各項插接器之設計、買賣及進出口業務；LCD TV 部門主要從事 LCD TV 之買賣及進出口業務。

(一) 部門收入與營運結果

合併公司營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	電 腦 及 電 子 零 件	LCD TV	總 計
<u>105年度</u>			
來自外部客戶收入	\$ 348,056	\$ 56,556	\$ 404,612
部門損益	\$ 33,296	\$ 3,139	\$ 36,435
採用權益法認列之關聯企業損益之份額			2,340
利息收入			25,083
租金收入			1,435
股利收入			2,787
其他收入			2,593
處分投資淨益			1,246
外幣兌換淨益			432
其他損失			(896)
稅前淨利			\$ 71,455
<u>104年度</u>			
來自外部客戶收入	\$ 377,635	\$ 88,976	\$ 466,611
部門損益	\$ 21,761	\$ 3,434	\$ 25,195
採用權益法認列之關聯企業損益之份額			(520)
利息收入			21,003
租金收入			1,482
股利收入			2,682
其他收入			4,348
處分投資淨益			10,451
外幣兌換淨損			(3,769)
減損損失			(10,546)
其他損失			(645)
稅前淨利			\$ 49,681

以上報導之部門收入均係與外部客戶交易所產生，105 及 104 年度並無任何部門間銷售。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含採用權益法認列之關聯企業損益之份額、利息收入、租金收入、股利收入、其他收入、處分投資淨益、外幣兌換淨（損）益、減損損失及其他損失。

（二）部門總資產與負債

部門資產與負債未提供合併公司營運決策之使用，故未列入應報導部門資訊中。

（三）主要產品及勞務之收入

合併公司營業單位之主要產品及勞務之收入分析如下：

	105年度	104年度
電子保護產品	\$ 336,542	\$ 364,585
LCD TV	56,556	88,976
設計收入	2,014	4,168
其他收入	9,500	8,882
	<u>\$ 404,612</u>	<u>\$ 466,611</u>

（四）地區別資訊

合併公司主要於二個地區營運－中華民國及中國大陸。

合併公司來自外部客戶之營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	105年度	104年度	105年12月31日	104年12月31日
中華民國	\$ 404,489	\$ 466,127	\$ 193,158	\$ 198,068
中國大陸	123	484	112,069	129,202
	<u>\$ 404,612</u>	<u>\$ 466,611</u>	<u>\$ 305,227</u>	<u>\$ 327,270</u>

非流動資產不包括遞延所得稅資產。

（五）主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10%以上者如下：

	105年度	104年度
客戶 A（註 1）	\$ 50,096	\$ 41,936
客戶 B（註 1）	44,309	53,489
客戶 C（註 2）	29,577	79,113
	<u>\$ 123,982</u>	<u>\$ 174,538</u>

註 1：係來自電腦及電子零配件收入。

註 2：係來自 LCD TV 收入。

歐格電子工業股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額 (註四)	實際動支金額	利率區間 (%)	資金貸與性質 (註三)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額 (註一)	資金貸與總額 (註二)
													名稱	價值		
0	歐格公司	華格公司	應收關係企業款－融資款	是	\$ 40,000	\$ 40,000	\$ 40,000	2%~3%	2	\$ -	營業週轉	\$ -	—	—	\$ 129,528	\$ 518,114

註一：係按歐格公司年底淨值 10%為限。

註二：係按歐格公司年底淨值 40%為限。

註三：資金貸與性質之說明如下：

1. 有業務往來者。

2. 有短期融通資金之必要者。

註四：年底餘額係董事會通過之資金貸與額度 40,000 仟元，年底實際貸與金額係歐格公司貸與華格公司 40,000 仟元。

歐格電子工業股份有限公司及子公司
年底持有有價證券情形
民國 105 年 12 月 31 日

附表二單位：新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 及 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數（單 位 數）	帳 面 金 額（註二）	持 股 比 率 （ % ）	公 允 價 值 （ 註 一 ）	
歐格公司	未上市／櫃公司普通股股票 力 晶	—	以成本衡量之金融資產	158,574	\$ -	-	\$ -	(註三)
	上市／櫃公司普通股股票 友 達	—	備供出售金融資產	56,000	2,470	-	661	
	中華網龍	—	備供出售金融資產	38,000	1,129	-	1,568	
	智 原	—	備供出售金融資產	988,400	49,376	-	29,998	
	受益憑證 群益全球不動產平衡基金	—	備供出售金融資產	3,000,451	20,703	-	24,213	
	富邦二號不動產投資信託基金	—	備供出售金融資產	1,992,000	21,036	-	26,693	
	復華有利貨幣市場基金	—	備供出售金融資產	2,298,180	30,701	-	30,706	
泛歐公司	受益憑證							
	復華中國成長基金	—	備供出售金融資產	51,137	32,331	-	16,415	
	復華中國中小基金	—	備供出售金融資產	119,052	42,006	-	24,827	
	永豐金寶鑽基金	—	備供出售金融資產	185,197	65,066	-	63,675	
	花旗 HENGDELI HOLDINGS 債券	—	備供出售金融資產	-	48,536	-	49,158	
	花旗－CNUCOM 債券－中國聯通	—	備供出售金融資產	-	51,343	-	46,263	
	花旗－CCAMCL 債券－中國信達	—	備供出售金融資產	-	32,250	-	31,812	
	花旗－DB 債券－德意志銀行	—	備供出售金融資產	-	64,000	-	61,467	
	花旗－SOCGEN 債券－法國興業銀行	—	備供出售金融資產	-	62,677	-	62,525	
	花旗－FORCAY 債券－台塑	—	備供出售金融資產	-	15,722	-	15,361	
	花旗－VTB BANK 債券	—	備供出售金融資產	-	15,012	-	17,418	

註一：係按 105 年 12 月 31 日受益憑證之淨資產價值、股票之收盤價計算。

註二：備供出售金融資產係以未依市價調整之原始投資成本或重分類當時之帳面金額列示。

註三：已全數提列減損損失。

註四：投資子公司及關聯企業之相關資訊，請參閱附表五及附表六。

歐格電子工業股份有限公司及子公司
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
民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

進銷貨之公司	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		應收（付）票據、帳款		備註
			進銷貨	金額	佔總進銷貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）款項之比率(%)	
歐格公司	泛歐公司	歐格公司採權益法計價之被投資公司	進貨	\$316,950	97	不定期支付	註一	註一	(\$331,365)	(99)	
泛歐公司	歐格公司	對泛歐公司採權益法計價之投資公司	銷貨	316,950	100	不定期收取	註一	註一	331,365	100	
	歐陸公司	泛歐公司採權益法計價之被投資公司	進貨	316,918	100	每月應收付款互抵	註二	—	(139,266)	(99)	
歐陸公司	泛歐公司	對歐陸公司採權益法計價之投資公司	銷貨	316,918	99	每月應收付款互抵	註二	—	139,266	100	

註一：係按歐格售價 60%-95%計算，貨款採月結不定期付款。

註二：泛歐公司轉單予歐陸公司係按泛歐公司自歐格公司接單價之 100%為進價。

註三：上述交易業已全數沖銷。

歐格電子工業股份有限公司及子公司
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
民國 105 年 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交 易 人 對 象	關 係	應 收 關 係 人 款 項 餘 額	週 轉 率	逾 期 應 收 關 係 人 款 項		應收關係人款項 期 後 收 回 金 額	提 列 備 抵 呆 帳 金 額
					金 額	處 理 方 式		
泛歐公司	歐格公司	母 公 司	\$ 331,365	1.08 次	\$ -	—	\$ 108,846	\$ -
歐陸公司	泛歐公司	母 公 司	139,266	2.54 次	-	—	46,699	-

註：上述交易業已全數沖銷。

歐格電子工業股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊
民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

投資公司 名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末		持 有	被 投 資 公 司 本 期 損 益 (註一)	本 期 認 列 之 投 資 損 益 (註一)	備 註
				本 期 期 末	去 年 年 底	股 數	持 股 比 率 (%)				
歐格公司	泛歐公司	英屬維京群島	電腦配件及電子零配 件之轉口貿易	\$ 90,665	\$ 90,665	50,000	100	\$1,363,168	\$ 50,918	\$ 50,918	(註二)
	華格公司	新北市	電腦配件及電子零配 件之製造及買賣	42,968	42,968	8,625,221	45	95,219	5,216	2,340	
泛歐公司	歐陸公司	中國大陸	電腦配件及電子零配 件之製造及買賣	211,687	211,687	-	100	321,653	37,448	37,448	(註二)

註一：係依經會計師查核之財務報表計算。

註二：轉投資公司間損益、投資公司之長期股權投資及被投資公司之股權淨值業已沖銷。

歐格電子工業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：除另予註明外，
係新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本期期初 自台灣匯出累積 投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末 自台灣匯出累積 投資金額	被投資公司 本期損益 (註二)	本公司直接或 間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註二)	期末投資 帳面金額 (註二)	截至本期止 已匯回投資收益
					匯出	收回						
東莞歐陸電子有限公司	電腦配件及電子零配 件之製造及買賣	HKD 50,000,000	(三)	\$ 124,614	\$ -	\$ -	\$ 124,614 (註五)	\$ 37,448	100%	\$ 37,448	\$ 321,653	\$ 32,083
上海華格電子有限公司	電子電路元件之生產 與銷售	USD 320,000	(五)	11,202	-	-	11,202	4,458	45%	1,999	80,240	-
華格電子(昆山)有限公司	電子電路元件之生產 與銷售	USD 2,100,000	(五)	68,175	-	-	68,175	4,142	45%	1,858	80,234	-

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額(註四)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註三)
\$203,991	\$362,687 (USD9,570,000 元及 HKD13,000,000 元)	1,295,284×60%=777,170

註一：投資方式區分為下列五種，標示種類別即可：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區投資設立公司泛歐國際有限公司再投資大陸公司。
- (四)直接投資大陸公司。
- (五)其他方式(係本公司透過國內轉投資公司直接投資大陸公司)。

註二：係依經會計師查核之財務報表計算。

註三：依據投審會 97.8.29「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額計算。

註四：係依兌換率 US\$1=NT\$32.25；HK\$1=NT\$4.158 計算。

註五：本期期末自台灣匯出累積投資金額不包含泛歐公司以其盈餘另行投資歐陸公司之 87,073 仟元。

註六：與轉投資公司東莞歐陸電子有限公司間損益、投資公司之長期股權投資及被投資公司之股權淨值業已沖銷。

歐格電子工業股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				科目	金額 (註四)	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
0	歐格公司	泛歐公司	1	應付關係企業款項	\$ 331,365	不定期支付	20%
				營業成本	316,950	按歐格公司接單價格之 60-95%計價	78%
				應收關係企業款項	4,012	月結 30 天	-
				應付關係企業款項	305	與一般交易條件相當	-
1	泛歐公司	歐陸公司	1	佣金收入	654	按歐格公司進價之 5-12%計價。	-
				應付關係企業款項	139,266	每月應收付款互抵	9%
				營業成本	316,918	按泛歐公司接單價格之 100%計價	78%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

- 1. 母公司填 0。
- 2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，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。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以本年底餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以本年度累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：上述交易業已全數沖銷。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

會計師查核報告

歐格電子工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

歐格電子工業股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達歐格電子工業股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與歐格電子工業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對歐格電子工業股份有限公司民國 105 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對歐格電子工業股份有限公司民國 105 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

外銷收入之認列

有關收入之會計政策，請詳附註四(十三)。

歐格電子工業股份有限公司最主要之收入來源為銷售商品予海外客戶，且集中於前十大客戶，民國 105 年度相關之外銷收入計新台幣 401,810 仟元，佔銷貨收入之 99%；對前十大客戶之銷貨收入計新台幣 287,639 仟元，佔銷貨收入之 71%。由於外銷收入有關之重大不實風險較高，因此外銷收入之認列考量為關鍵查核事項。

本會計師已執行控制測試以評估出貨作業流程、收入認列流程及新增銷貨客戶背景調查與授信評估等內部控制之設計及執行情形，確認有關銷貨交易循環之相關內部控制正常運作；針對前十大銷貨客戶之變化進行分析；抽樣檢視原始訂單、出貨文件及發票；針對年底應收款項餘額發函詢證；檢視期後收款情形，並確認是否發生重大銷貨退回，以驗證外銷收入之真實性。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

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

歐格電子工業股份有限公司之治理單位（含獨立董事及監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對歐格電子工業股份有限公司民國 105 年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 何瑞軒

會計師 陳招美

何瑞軒



陳招美



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0930128050 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 1 6 日

歐格電子工業股份有限公司
個體資產負債表
民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

			單位：新台幣仟元					
			105年12月31日		104年12月31日			
代	碼	資	金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100		現金（附註四及六）	\$	87,029	5	\$	71,077	4
1125		備供出售金融資產（附註四及七）		113,839	6		93,806	5
1150		應收票據（附註五及八）		290	—		—	—
1170		應收帳款（附註五及八）		68,586	4		78,833	4
1180		應收帳款－關係人（附註五及二六）		11,086	1		526	—
1200		其他應收款（附註五及八）		375	—		254	—
1210		其他應收款－關係人（附註五及二六）		43,094	2		40,711	2
1220		本期所得稅資產（附註四及二十）		2,329	—		—	—
130X		存貨（附註四及九）		93	—		227	—
1421		預付款項		2,869	—		2,250	—
1470		其他流動資產（附註六及十）		26,426	1		27,959	2
11XX		流動資產總計		356,016	19		315,643	17
非流動資產								
1550		採用權益法之投資（附註四及十一）		1,458,387	76		1,459,124	78
1600		不動產、廠房及設備（附註四及十二）		94,192	5		95,072	5
1760		投資性不動產（附註四及十三）		3,595	—		3,589	—
1780		無形資產（附註四及十四）		141	—		228	—
1840		遞延所得稅資產（附註四及二十）		3,897	—		6,027	—
1990		其他非流動資產		10	—		10	—
15XX		非流動資產總計		1,560,222	81		1,564,050	83
1XXX		資 產 總 計		\$1,916,238	100		\$1,879,693	100
流動負債								
2150		應付票據（附註十五）	\$	1,755	—	\$	1,243	—
2170		應付帳款（附註十五）		911	—		940	—
2180		應付帳款－關係人（附註二六）		331,365	17		257,739	14
2219		其他應付款（附註十六）		27,004	1		21,958	1
2220		其他應付款－關係人（附註二六）		305	—		44	—
2230		本期所得稅負債（附註四及二十）		—	—		2,394	—
2313		預收款項		14,771	1		13,725	1
21XX		流動負債總計		376,111	19		298,043	16
非流動負債								
2570		遞延所得稅負債（附註四及二十）		221,506	12		212,850	11
2640		淨確定福利負債（附註四及十七）		23,082	1		31,484	2
2645		存入保證金		255	—		255	—
25XX		非流動負債總計		244,843	13		244,589	13
2XXX		負債總計		620,954	32		542,632	29
權 益								
3110		普通股股本		1,020,000	53		1,020,000	54
3200		資本公積		14,767	1		14,767	1
		保留盈餘						
3310		法定盈餘公積		199,655	11		195,475	11
3350		未分配盈餘		61,551	3		42,117	2
3300		保留盈餘總計		261,206	14		237,592	13
3400		其他權益	(	689)	—		64,702	3
31XX		權益總計		1,295,284	68		1,337,061	71
負 債 及 權 益 總 計				\$1,916,238	100		\$1,879,693	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：李廣浩

經理人：李廣浩

會計主管：鄭伊珊

歐格電子工業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除每股盈餘為新台幣

幣元外，餘係仟元

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四及二六）				
4110	銷貨收入	\$ 402,960	100	\$ 462,764	99
4170	減：銷貨退回	47	-	614	-
4190	銷貨折讓	438	-	191	-
4100	銷貨收入淨額	402,475	100	461,959	99
4600	勞務收入	2,014	-	4,168	1
4000	營業收入合計	404,489	100	466,127	100
5000	營業成本（附註九及二六）	320,592	79	362,392	78
5900	營業毛利	83,897	21	103,735	22
	營業費用（附註十九及二六）				
6100	推銷費用	30,002	7	39,071	8
6200	管理費用	27,263	7	26,430	6
6300	研究發展費用	15,253	4	16,922	3
6000	營業費用合計	72,518	18	82,423	17
6900	營業淨利	11,379	3	21,312	5
	營業外收入及支出				
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額（附註四）	53,258	13	26,319	6
7100	利息收入（附註二六）	1,854	1	2,447	-
7110	租金收入	971	-	971	-
7130	股利收入	2,787	1	2,682	1
7190	其他收入（附註二六）	1,597	-	3,941	1
7225	處分投資淨益（附註十九）	679	-	10,451	2
7630	外幣兌換淨損（附註十九）	(817)	-	(7,754)	(2)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
7670	備供出售金融資產減損損失 (附註七)	\$ -	-	(\$ 10,546)	(2)
7590	其他損失	(560)	-	(643)	-
7000	營業外收入及支出合計	59,769	15	27,868	6
7900	稅前淨利	71,148	18	49,180	11
7950	所得稅費用 (附註四及二十)	10,883	3	7,381	2
8200	淨利 (附註十九)	60,265	15	41,799	9
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(791)	(1)	(2,906)	(1)
8330	採用權益法認列之關聯企業其他綜合損益之份額	(160)	-	(207)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(45,633)	(11)	31,883	7
8362	備供出售金融資產未實現利益 (損失)	(11,542)	(3)	1,162	-
8380	採用權益法認列之子公司及關聯企業其他綜合損益之份額	(8,216)	(2)	(21,459)	(4)
8300	其他綜合損益合計	(66,342)	(17)	8,473	2
8500	綜合損益總額	(\$ 6,077)	(2)	\$ 50,272	11
	每股盈餘 (附註二一)				
9710	基 本	\$ 0.59		\$ 0.41	
9810	稀 釋	\$ 0.59		\$ 0.41	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：李廣浩



經理人：李廣浩



會計主管：鄭伊珊



歐格電子工業股份有限公司

個體權益變動表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟

每股股利為元

代 碼		普 通 股 股 本 (附 註 十 八)	資 本 公 積 (附註十八及二二)	保 留 盈 餘 (附 註 十 八)			其 他 權 益 項 目 (附 註 十 八)		權 益 總 額
				法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	備 供 出 售 金 融 資 產 未 實 現 損 益	
A1	104 年 1 月 1 日 餘 額	\$1,020,000	\$ 14,762	\$ 187,660	\$ 117	\$ 92,729	\$ 72,557	(\$ 19,441)	\$1,368,384
	103 年度盈餘指撥及分配								
B1	法定盈餘公積	-	-	7,815	-	(7,815)	-	-	-
B3	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(117)	117	-	-	-
B5	本公司股東現金股利—每股 0.8 元	-	-	-	-	(81,600)	-	-	(81,600)
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	5	-	-	-	-	-	5
D1	104 年度淨利	-	-	-	-	41,799	-	-	41,799
D3	104 年度其他綜合損益	-	-	-	-	(3,113)	30,115	(18,529)	8,473
D5	104 年度綜合損益總額	-	-	-	-	38,686	30,115	(18,529)	50,272
Z1	104 年 12 月 31 日 餘 額	1,020,000	14,767	195,475	-	42,117	102,672	(37,970)	1,337,061
	104 年度盈餘指撥及分配								
B1	法定盈餘公積	-	-	4,180	-	(4,180)	-	-	-
B5	本公司股東現金股利—每股 0.35 元	-	-	-	-	(35,700)	-	-	(35,700)
D1	105 年度淨利	-	-	-	-	60,265	-	-	60,265
D3	105 年度其他綜合損益	-	-	-	-	(951)	(51,763)	(13,628)	(66,342)
D5	105 年度綜合損益總額	-	-	-	-	59,314	(51,763)	(13,628)	(6,077)
Z1	105 年 12 月 31 日 餘 額	\$1,020,000	\$ 14,767	\$ 199,655	\$ -	\$ 61,551	\$ 50,909	(\$ 51,598)	\$1,295,284

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：李廣浩

經理人：李廣浩

會計主管：鄭伊珊

歐格電子工業股份有限公司

個體現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

代 碼		105年度	單位：新台幣仟元 104年度
營業活動之現金流量			
A10000	稅前淨利	\$ 71,148	\$ 49,180
	調整項目：		
A20100	折 舊	1,153	1,126
A20200	攤 銷	87	130
A20300	呆帳費用	1,009	7,715
A21200	利息收入	(1,854)	(2,447)
A21300	股利收入	(2,787)	(2,682)
A23100	處分投資淨益	(679)	(10,451)
A22300	採用權益法認列之子公司及關 聯企業損益之份額	(53,258)	(26,319)
A23500	備供出售金融資產減損損失	-	10,546
A24100	未實現外幣兌換損失（利益）	(866)	7,037
	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(290)	-
A31150	應收帳款	10,126	5,970
A31160	應收帳款－關係人	(10,549)	6,546
A31180	其他應收款	(119)	179
A31190	其他應收款－關係人	(2,389)	1,887
A31200	存 貨	134	36
A31230	預付款項	(591)	(612)
A32130	應付票據	512	(641)
A32150	應付帳款	(35)	(576)
A32160	應付帳款－關係人	73,542	(25,027)
A32180	其他應付款	5,045	150
A32190	其他應付款－關係人	260	(4)
A32230	其他流動負債	1,032	(12)
A32240	淨確定福利負債	(9,193)	43
A33000	營運產生之淨現金流入	81,438	21,774
A33500	支付之所得稅	(4,820)	(9,982)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>76,618</u>	<u>11,792</u>
投資活動之現金流量			
B00300	取得備供出售金融資產	(91,704)	(190,602)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		105年度	104年度
B00400	出售備供出售金融資產	\$ 60,808	\$ 279,031
B00500	備供出售金融資產減資退回股款	-	4,916
B06600	其他金融資產減少	1,533	6,511
B02700	購置不動產、廠房及設備	(191)	(120)
B05400	購置投資性不動產	(88)	-
B06700	其他非流動資產減少	-	20
B07500	收取之利息	1,889	2,392
B07600	收取其他股利	2,787	2,682
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	(24,966)	104,830
	籌資活動之現金流出		
C04500	發放現金股利	(35,700)	(81,600)
EEEE	現金增加數	15,952	35,022
E00100	年初現金餘額	71,077	36,055
E00200	年底現金餘額	\$ 87,029	\$ 71,077

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：李廣浩



經理人：李廣浩



會計主管：鄭伊珊



歐格電子工業股份有限公司

個體財務報告附註

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司創設於 72 年，88 年 7 月經財政部證券暨期貨管理委員會核准補辦公開發行，89 年 9 月 20 日本公司股票於櫃檯買賣中心第二類股掛牌，並於 91 年 1 月 23 日於台灣證券交易所上市掛牌。

本公司主要業務為電路控制板、電子保護插接器、智慧型插接器、電源分配器、無線視訊產品及 LCD TV 等產品之設計、買賣及進出口貿易業務。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 106 年 3 月 16 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可將於 106 年適用之國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)

依據金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)發布之金管證審字第 1050050021 號及金管證審字第 1050026834 號函，本公司將自 106 年度開始適用業經國際會計準則理事會 (IASB) 發布且經金管會認可 106 年適用之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC (以下稱「IFRSs」) 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露倡議」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014 年 7 月 1 日
IAS 27 之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016 年 1 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「公課」	2014 年 1 月 1 日

除下列項目外，本公司評估上述修正後之證券發行人財務報告編製準則及 106 年適用之 IFRSs 規定對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合 106 年適用之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與本公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與本公司進行重大交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達合併公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

此外，若被收購公司於合併後之實際營運情形與收購時之預期效益有重大差異者，該修正規定應附註揭露。

106 年追溯適用前述修正時，將增加關係人交易及商譽減損之揭露。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

本公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本個體財務報告通過發布日止，除 IFRS 9 及 IFRS 15 應自 107 年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成本公司會計政策之重大變動。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額」、「採用權益法認列之子公司及關聯企業其他綜合損益之份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金(但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者)。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
 2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債(即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債)；及
 3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。
- 非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

本公司編製個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，本公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

（五）存 貨

存貨包括原料及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時，除同類別存貨外，係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工及出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

（六）投資子公司

子公司係指本公司具有控制之個體。本公司採用權益法處理對子公司之投資。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。

（七）投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資。前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

（八）不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備原始以成本衡量認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

本公司採直線基礎提列折舊，即於資產預計耐用年限內平均分攤資產成本減除殘值後之餘額。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

（九）投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產，原始以成本（包括交易成本）衡量，後續比照不動產、廠房及設備之規定，以成本減除累計折舊及累計減損後之金額衡量。

投資性不動產於處分或永久不再使用且預期無法由處分產生未來經濟效益時除列。除列投資性不動產所產生之損益認列於當年度損益。

（十）無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損後之金額衡量。本公司以直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

（十一）不動產、廠房及設備、投資性不動產暨無形資產之減損

倘不動產、廠房及設備、投資性不動產暨無形資產以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若其相關可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

（十二）金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為備供出售金融資產與放款及應收款。

A. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。公允價值之決定方式請參閱附註二五。

備供出售債券投資之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

B. 放款及應收款

放款及應收款（包括應收票據、應收帳款、現金及其他應收款）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收款之利息認列不具重大性之情況除外。

(2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收款項及其他應收款，其減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地與認列減損損失後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。備供出售債務工具之公允價值若於後續期間增加，而該增加能客觀地連結至認列減損損失後發生之事項，則先前認列之減損損失予以迴轉並認列於損益。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收款項係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收款項無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收款項無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2. 金融負債

本公司僅於義務解除、取消或到期時，始將金融負債除列。除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十三) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量。銷售貨物收入係於貨物交付且法定所有權移轉時認列。勞務收入係於勞務提供時認列。投資所產生之股利收入係於收款之權利確立時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

（十四）租 賃

本公司為出租人時，營業租賃之租賃收益係按直線基礎於租賃期間內認列為收益。本公司為承租人時，營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

（十五）員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

（十六）股份基礎給付協議－員工認股權

對員工之權益交割股份基礎給付，係以給與日權益工具之公允價值衡量。

員工認股權係按給與日所決定之公允價值及預期既得員工認股權之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積－員工認股權。

（十七）所 得 稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

當期應付所得稅係以當期課稅所得為基礎。因部分收益及費損係其他期間之應課稅或可減除項目，或依相關稅法非屬應課稅或可減除項目，致課稅所得不同於綜合損益表所報導之稅前淨利。本公司當期所得稅相關負債係按資產負債表日法定之稅率計算。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10%所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業有關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供減除者，調減遞延所得稅資產帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供減除者，調增遞延所得稅資產帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現時之稅率衡量。該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

五、重大會計判斷、估計及假設之不確定性

本公司於採用附註四所述之會計政策時，管理階層必須作出相關之判斷、估計及假設。估計及相關假設係基於歷史經驗及其他視為攸關之因素，實際結果可能與估計有所不同。

估計與基本假設係持續檢視，若估計之修正僅影響當期，則於會計估計修正當期認列。若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於估計修正當期及未來期間認列。

主要假設及估計不確定性之資訊如下：

應收款項及其他應收款之估計減損

本公司評估應收款項及其他應收款有客觀減損證據時，應個別評估其減損金額。無減損客觀證據之應收款項，依過去經驗評估應收款項無法收回之比率提列備抵呆帳。截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，應收款項及其他應收款帳面金額分別為 123,431 仟元及 120,324 仟元(分別扣除備抵呆帳 9,889 仟元及 8,880 仟元後之淨額)。

六、現金

	105年12月31日	104年12月31日
庫存現金	\$ 109	\$ 146
銀行支票及活期存款	86,920	70,931
	<u>\$ 87,029</u>	<u>\$ 71,077</u>

銀行存款之市場利率區間如下：

	105年12月31日	104年12月31日
銀行存款	0.01%~0.30%	0.01%~0.17%

截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之銀行定期存款分別為 26,426 仟元及 27,959 仟元，係分類為其他流動資產之其他金融資產(參閱附註十)。

七、備供出售金融資產

	105年12月31日	104年12月31日
上市(櫃)股票	\$ 32,227	\$ 35,217
基金受益憑證	81,612	58,589
	<u>\$ 113,839</u>	<u>\$ 93,806</u>

本公司於 104 年度評估備供出售金融資產之中華網龍公司股票，其投資價值確已減損，認列減損損失 10,546 仟元。

八、應收票據、應收帳款及其他應收款

	105年12月31日	104年12月31日
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	<u>\$ 290</u>	<u>\$ -</u>
<u>應收帳款</u>		
應收帳款	\$ 78,475	\$ 87,713
減：備抵呆帳	(9,889)	(8,880)
	<u>\$ 68,586</u>	<u>\$ 78,833</u>
<u>其他應收款</u>		
應收利息	\$ 59	\$ 59
其 他	316	195
	<u>\$ 375</u>	<u>\$ 254</u>

(一) 應收票據

本公司對應收票據之平均授信期間為 60 天。本公司評估應收票據有客觀減損證據時，個別評估其減損金額。

本公司於資產負債表日無已逾期之應收票據。

(二) 應收帳款

本公司對應收帳款之平均授信期間為 60 天。本公司評估應收帳款有客觀減損證據時，個別評估其減損金額。無減損客觀證據之應收帳款，評估應收帳款整體之減損，即本公司依過去經驗評估應收帳款無法收回之比率提列備抵呆帳。

在接受新客戶之前，本公司評估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度。客戶之信用額度及評等每年檢視一次。

應收帳款之帳齡分析如下：

	105年12月31日	104年12月31日
未逾 期	\$ 57,844	\$ 71,703
60 天以下	9,422	3,867
61 至 120 天	176	2,357
121 天以上	<u>11,033</u>	<u>9,786</u>
合 計	<u>\$ 78,475</u>	<u>\$ 87,713</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

於資產負債表日已逾期但本公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，本公司管理階層認為仍可回收其金額，本公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	105年12月31日	104年12月31日
60 天以下	\$ 9,422	\$ 3,867
61 至 120 天	176	2,357
121 天以上	<u>1,837</u>	<u>1,261</u>
合 計	<u>\$ 11,435</u>	<u>\$ 7,485</u>

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個 別 評 估 減 損 損 失	群 組 評 估 減 損 損 失	合 計
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 212	\$ 953	\$ 1,165
加：本期提列	8,313	-	8,313
減：本期迴轉	-	(598)	(598)
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 8,525</u>	<u>\$ 355</u>	<u>\$ 8,880</u>
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 8,525	\$ 355	\$ 8,880
加：本期提列	<u>671</u>	<u>338</u>	<u>1,009</u>
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 9,196</u>	<u>\$ 693</u>	<u>\$ 9,889</u>

截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，已進行清算或處於重大財務困難之個別已減損應收帳款金額分別為 9,196 仟元及 8,525 仟元。

(三) 其他應收款

本公司評估其他應收款有客觀減損證據時，應個別評估其減損金額。本公司於資產負債表日無已逾期但尚未認列備抵呆帳之其他應收款。

九、存 貨

	105年12月31日	104年12月31日
商 品	\$ 93	\$ 81
原 料	-	146
	<u>\$ 93</u>	<u>\$ 227</u>

105 及 104 年度與存貨相關之營業成本分別為 320,592 仟元及 362,392 仟元。

十、其他流動資產

	105年12月31日	104年12月31日
其他金融資產（附註六）	<u>\$ 26,426</u>	<u>\$ 27,959</u>

其他金融資產係原始到期日超過 3 個月之銀行定期存款，其於資產負債表日之市場利率區間如下：

	105年12月31日	104年12月31日
原始到期日超過 3 個月之銀行定期存款	1.00%~4.35%	1.25%~4.30%

十一、採用權益法之投資

	105年12月31日	104年12月31日
投資子公司	<u>\$ 1,363,168</u>	<u>\$ 1,359,955</u>
投資關聯企業	<u>\$ 95,219</u>	<u>\$ 99,169</u>

（一）投資子公司

	105年12月31日	104年12月31日
非上市（櫃）公司		
AHOKU ATLANTIC INC.	<u>\$1,363,168</u>	<u>\$1,359,955</u>

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

	105年12月31日	104年12月31日
AHOKU ATLANTIC INC.	100%	100%

（二）投資關聯企業

	105年12月31日	104年12月31日
非上市（櫃）公司		
華格科技股份有限公司	<u>\$ 95,219</u>	<u>\$ 99,169</u>

本公司於資產負債表日對關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：

公 司 名 稱	105年12月31日	104年12月31日
華格科技股份有限公司	45%	45%

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表五「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」。

以下彙總性財務資訊係以各關聯企業 IFRSs 財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

華格科技股份有限公司

	105年12月31日	104年12月31日
流動資產	\$ 159,667	\$ 152,649
非流動資產	161,714	165,918
流動負債	(95,029)	(85,316)
非流動負債	(14,046)	(12,138)
權益	\$ 212,306	\$ 221,113
本公司享有之權益	\$ 95,219	\$ 99,169
投資帳面金額	\$ 95,219	\$ 99,169

	105年度	104年度
營業收入	\$ 117,925	\$ 111,789
本期淨利（損）	\$ 5,216	(\$ 1,159)
其他綜合（損）益	(14,023)	(4,402)
綜合（損）益總額	(\$ 8,807)	(\$ 5,561)
自華格公司收取之股利	\$ -	\$ -

105及104年度採用權益法認列之子公司及關聯企業損益及其他綜合損益之份額，係依據各子公司及關聯企業同期間經會計師查核之財務報表認列。

十二、不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及建築	機 器 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備	合 計
成 本						
104年1月1日餘額	\$ 68,224	\$ 39,436	\$ 36	\$ 567	\$ 380	\$108,643
增 添	-	-	-	120	-	120
處 分	-	-	-	(71)	(52)	(123)
104年12月31日餘額	\$ 68,224	\$ 39,436	\$ 36	\$ 616	\$ 328	\$108,640
累計折舊及減損						
104年1月1日餘額	\$ -	\$ 12,252	\$ 10	\$ 221	\$ 163	\$ 12,646
折舊費用	-	807	12	143	83	1,045
處 分	-	-	-	(71)	(52)	(123)
104年12月31日餘額	\$ -	\$ 13,059	\$ 22	\$ 293	\$ 194	\$ 13,568
104年12月31日淨額	\$ 68,224	\$ 26,377	\$ 14	\$ 323	\$ 134	\$ 95,072
成 本						
105年1月1日餘額	\$ 68,224	\$ 39,436	\$ 36	\$ 616	\$ 328	\$108,640
增 添	-	-	-	191	-	191
處 分	-	-	-	(59)	(77)	(136)
105年12月31日餘額	\$ 68,224	\$ 39,436	\$ 36	\$ 748	\$ 251	\$108,695
累計折舊及減損						
105年1月1日餘額	\$ -	\$ 13,059	\$ 22	\$ 293	\$ 194	\$ 13,568
折舊費用	-	806	12	179	74	1,071
處 分	-	-	-	(59)	(77)	(136)
105年12月31日餘額	\$ -	\$ 13,865	\$ 34	\$ 413	\$ 191	\$ 14,503
105年12月31日淨額	\$ 68,224	\$ 25,571	\$ 2	\$ 335	\$ 60	\$ 94,192

本公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

	耐用年數
房屋及建築	10 至 50 年
機器設備	2 至 6 年
辦公設備	3 年
其他設備	3 年

本公司建築物之重大組成部分主要有房屋及其附屬設備等，並分別按其耐用年限 50 年及 10 年予以計提折舊。

十三、投資性不動產

	土 地	房 屋 及 建 築	合 計
<u>成 本</u>			
104 年 1 月 1 日及 12 月 31 日 餘額	\$ 1,877	\$ 4,123	\$ 6,000
<u>累計折舊及減損</u>			
104 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 2,330	\$ 2,330
折舊費用	-	81	81
104 年 12 月 31 日餘額	\$ -	\$ 2,411	\$ 2,411
104 年 12 月 31 日淨額	\$ 1,877	\$ 1,712	\$ 3,589
<u>成 本</u>			
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,877	\$ 4,123	\$ 6,000
增 添	-	88	88
105 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,877	\$ 4,211	\$ 6,088
<u>累計折舊及減損</u>			
105 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 2,411	\$ 2,411
折舊費用	-	82	82
105 年 12 月 31 日餘額	\$ -	\$ 2,493	\$ 2,493
105 年 12 月 31 日淨額	\$ 1,877	\$ 1,718	\$ 3,595

投資性不動產之房屋及建築係以直線基礎按 50 年之耐用年數計提折舊。

投資性不動產於 105 年及 104 年 12 月 31 日之公允價值分別為 41,340 仟元及 46,508 仟元，該公允價值係由本公司管理階層採用市場參與者常用之評價模型進行評價。該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據進行。

本公司之所有投資性不動產皆係自有權益。

十四、無形資產

	<u>電 腦 軟 體</u>
<u>成 本</u>	
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 675
取 得	<u>-</u>
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 675</u>
<u>累計攤銷</u>	
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 317
攤銷費用	<u>130</u>
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 447</u>
104 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 228</u>
<u>成 本</u>	
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 675
取 得	<u>-</u>
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 675</u>
<u>累計攤銷</u>	
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 447
攤銷費用	<u>87</u>
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 534</u>
105 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 141</u>

上述有限耐用年限之無形資產係以直線基礎按 5 年計提攤銷費用。

十五、應付票據及應付帳款

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	<u>\$ 1,755</u>	<u>\$ 1,243</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$ 911</u>	<u>\$ 940</u>

(一) 應付票據

本公司之應付票據主要係支付貨款而開立之票據。

(二) 應付帳款

應付帳款平均賒款期間為 2 個月，本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付帳款於預先約定之信用期間內償還。

十六、其他應付款

	105年12月31日	104年12月31日
應付員工酬勞	\$ 15,365	\$ 11,081
應付薪資及獎金	7,130	7,859
應付董監事酬勞	2,752	1,902
其他	1,757	1,116
	<u>\$ 27,004</u>	<u>\$ 21,958</u>

十七、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用我國「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

本公司於 105 及 104 年度依照確定提撥計畫規定比例提撥之金額所認列之費用分別為 1,335 仟元及 1,439 仟元。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	105年12月31日	104年12月31日
確定福利義務現值	\$ 36,312	\$ 35,227
計畫資產公允價值	(13,230)	(3,743)
提撥短絀	23,082	31,484
淨確定福利負債	<u>\$ 23,082</u>	<u>\$ 31,484</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
104 年 1 月 1 日餘額	<u>\$ 31,524</u>	<u>(\$ 2,989)</u>	<u>\$ 28,535</u>
服務成本			
當期服務成本	191	-	191
利息費用（收入）	<u>591</u>	<u>(62)</u>	<u>529</u>
認列於損益	<u>782</u>	<u>(62)</u>	<u>720</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(15)	(15)
精算損失—人口統計假 設變動	777	-	777

（接次頁）

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
精算損失－財務假設變 動	1,187	—	1,187
精算損失－經驗調整	957	—	957
認列於其他綜合損益	2,921	(15)	2,906
雇主提撥	—	(677)	(677)
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 35,227</u>	<u>(\$ 3,743)</u>	<u>\$ 31,484</u>
105 年 1 月 1 日餘額	<u>\$ 35,227</u>	<u>(\$ 3,743)</u>	<u>\$ 31,484</u>
服務成本			
當期服務成本	158	—	158
利息費用（收入）	573	(67)	506
認列於損益	731	(67)	664
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	—	(10)	(10)
精算損失－人口統計假 設變動	666	—	666
精算損失－財務假設變 動	1,215	—	1,215
精算利益－經驗調整	(1,080)	—	(1,080)
認列於其他綜合損益	801	(10)	791
雇主提撥	—	(9,857)	(9,857)
福利支付	(447)	447	—
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 36,312</u>	<u>(\$ 13,230)</u>	<u>\$ 23,082</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	105年度	104年度
推銷費用	\$ 226	\$ 237
管理費用	261	273
研發費用	177	210
	<u>\$ 664</u>	<u>\$ 720</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年期定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	105年12月31日	104年12月31日
折現率	1.375%	1.625%
薪資預期增加率	3.00%	3.00%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	105年12月31日	104年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 1,228)	(\$ 1,204)
減少 0.25%	\$ 1,281	\$ 1,258
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 1,241	\$ 1,220
減少 0.25%	(\$ 1,196)	(\$ 1,175)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

確定福利義務之平均到期期間分析如下：

	105年12月31日	104年12月31日
預期1年內提撥金額	\$ 671	\$ 707
確定福利義務平均到期期間	13.8年	14年

十八、權益

(一) 股本

普通股

	105年12月31日	104年12月31日
額定股數（仟股）	150,000	150,000
額定股本	\$ 1,500,000	\$ 1,500,000
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	102,000	102,000
已發行股本	\$ 1,020,000	\$ 1,020,000

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	105年12月31日	104年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本（註）		
股票發行溢價	\$ 1,089	\$ 1,089
僅得用以彌補虧損		
採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	5	5
已失效員工認股權	13,673	13,673
	<u>\$ 14,767</u>	<u>\$ 14,767</u>

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 17 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工及董監事酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。修正前後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註十九之(二)之員工福利費用。

本公司股利政策係考量公司所處產業環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，擬訂本公司股利發放之種類、金額。每年發放現金股利之比例不得低於當年度發放現金股利及股票股利合計數之 10%。

前述股利提撥之比例得視當年度本公司實際獲利情形及資金狀況，經股東會決議之。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司於 105 年 6 月 17 日及 104 年 6 月 24 日舉行股東常會，分別決議通過 104 及 103 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	104年度	103年度	104年度	103年度
法定盈餘公積	\$ 4,180	\$ 7,815		
迴轉特別盈餘公積	-	(117)		
現金股利	35,700	81,600	\$ 0.35	\$ 0.8

本公司於 106 年 3 月 16 日董事會擬議 105 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
提列法定盈餘公積	\$ 6,027	
提列特別盈餘公積	689	
現金股利	51,000	\$ 0.5

有關 105 年度之盈餘分配案尚待預計於 106 年 6 月 8 日召開之股東會決議。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	105年度	104年度
年初餘額	\$ 102,672	\$ 72,557
換算國外營運機構財務報表所產生之兌換差額	(45,633)	31,883
採用權益法認列關聯企業換算差額之份額	(6,130)	(1,768)
年底餘額	<u>\$ 50,909</u>	<u>\$ 102,672</u>

國外營運機構財務報表自其功能性貨幣換算為本公司表達貨幣（即新台幣）所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。先前累計於國外營運機構財務報表換算之兌換差額，於處分國外營運機構時，重分類至損益。

2. 備供出售金融資產未實現損益

	105年度	104年度
年初餘額	(\$ 37,970)	(\$ 19,441)
備供出售金融資產未實現損益	(10,863)	1,067
處分備供出售金融資產累計損益重分類至損益	(679)	(10,451)
備供出售金融資產減損之重分類調整	-	10,546
採用權益法認列子公司備供出售金融資產未實現損益之份額	(3,884)	(19,013)
匯率影響數	<u>1,798</u>	<u>(678)</u>
年底餘額	<u>(\$ 51,598)</u>	<u>(\$ 37,970)</u>

備供出售金融資產未實現損益係以備供出售金融資產按公允價值衡量所產生之累計利益及損失認列於其他綜合損益，並減除當該等資產處分或減損而重分類至損益之金額。

十九、淨利

淨利係包含以下項目：

(一) 折舊及攤銷

	105年度	104年度
折舊費用依功能別彙總		
營業費用	\$ 1,071	\$ 1,045
營業外支出	82	81
	<u>\$ 1,153</u>	<u>\$ 1,126</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 87</u>	<u>\$ 130</u>

(二) 員工福利費用

	105年度	104年度
退職後福利（附註十七）		
確定提撥計畫	\$ 1,335	\$ 1,439
確定福利計畫	664	720
	1,999	2,159
薪資費用	45,358	44,650
勞健保費用	2,987	3,204
其他員工福利	538	592
員工福利費用合計	<u>\$ 50,882</u>	<u>\$ 50,605</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 50,882</u>	<u>\$ 50,605</u>

截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 43 人及 45 人。

1. 105 及 104 年度員工酬勞及董監酬勞

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月經股東會決議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前淨利分別以 4%~8%及不高於 5%提撥員工酬勞及董監酬勞。105 及 104 年度員工酬勞及董監酬勞分別於 106 年 3 月 16 日及 105 年 3 月 25 日經董事會決議如下：

估列比例

	105年度	104年度
員工酬勞	6%	6%
董監事酬勞	3.5%	3.5%

金 額

	105年度		104年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$	4,717	\$	3,261
董監事酬勞		2,752		1,902

年度個體財務報告通過發布日後若金額有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

104 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 104 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 106 及 105 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

2. 103 年度員工紅利及董監事酬勞

本公司於 104 年 6 月 24 日舉行股東常會決議通過 103 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	103年度			
	現	金	紅	利
員工紅利	\$	3,522		
董監事酬勞		2,466		

104 年 6 月 24 日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 103 年度個體財務報告認列金額並無差異。

有關本公司 104 年股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(三) 外幣兌換淨損

	105年度	104年度
外幣兌換利益總額	\$ 96,650	\$ 88,835
外幣兌換損失總額	(97,467)	(96,589)
淨 損	<u>(\$ 817)</u>	<u>(\$ 7,754)</u>

(四) 處分投資淨益

	105年度	104年度
處分投資利益總額	\$ 679	\$ 10,457
處分投資損失總額	-	(6)
淨 益	<u>\$ 679</u>	<u>\$ 10,451</u>

二十、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

	105年度	104年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 457	\$ 5,325
以前年度之調整	(360)	(763)
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>10,786</u>	<u>2,819</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 10,883</u>	<u>\$ 7,381</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	105年度	104年度
稅前淨利	<u>\$ 71,148</u>	<u>\$ 49,180</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 12,095	\$ 8,361
稅法規定不可減除之費損	-	1,882
免稅所得	(852)	(2,099)
以前年度之當期所得稅費用於本期之調整	(<u>360</u>)	(<u>763</u>)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 10,883</u>	<u>\$ 7,381</u>

本公司所適用之稅率為 17%。

由於 106 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 105 年度未分配盈餘加徵 10%所得稅之潛在所得稅影響尚無法可靠決定。

(二) 本期所得稅資產與負債

	105年12月31日	104年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 2,329</u>	<u>\$ -</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,394</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

105 年度			
遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	年底餘額
暫時性差異			
確定福利退休計畫	\$ 2,281	(\$ 1,563)	\$ 718
其他	<u>3,746</u>	(<u>567</u>)	<u>3,179</u>
	<u>\$ 6,027</u>	(<u>\$ 2,130</u>)	<u>\$ 3,897</u>
遞延所得稅負債			
暫時性差異			
子公司投資利益	<u>\$ 212,850</u>	<u>\$ 8,656</u>	<u>\$ 221,506</u>

104 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	年底餘額
暫時性差異			
確定福利退休計畫	\$ 2,274	\$ 7	\$ 2,281
其他	2,010	1,736	3,746
	<u>\$ 4,284</u>	<u>\$ 1,743</u>	<u>\$ 6,027</u>
遞延所得稅負債			
暫時性差異			
子公司投資利益	<u>\$ 208,288</u>	<u>\$ 4,562</u>	<u>\$ 212,850</u>

(四) 兩稅合一相關資訊

本公司無屬 86 年度(含)以前之未分配盈餘。股東可扣抵稅額帳戶餘額如下：

	105年12月31日	104年12月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 815</u>	<u>\$ 3,358</u>

105 及 104 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 1.32%(預計)及 13.41%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於 87 年度(含)以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計 105 年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

(五) 所得稅核定情形

本公司截至 103 年度止之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二一、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

淨利	105年度	104年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 60,265</u>	<u>\$ 41,799</u>
股數		單位：仟股
	105年度	104年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	102,000	102,000
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>615</u>	<u>459</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>102,615</u>	<u>102,459</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，係假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度董事會決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二二、股份基礎給付協議

本公司於 105 及 104 年度並未新增發行員工認股權，以前年度發行而未行使之員工認股權已於 104 年 8 月 25 日全數逾期失效。

104 年度已發行之員工認股權之相關資訊如下：

員 工 認 股 權	單 位 (仟)	加 權 平 均 行 使 價 格 (元)
年初流通在外	2,325	\$16.50
本年度逾期失效	(2,325)	16.50
年底流通在外	—	—
年底可行使	—	—
本年度給與之認股權加權 平均公平價值 (元)	\$ —	

104 年度認列之酬勞成本為 0 元。

二三、營業租賃協議

本公司為出租人

營業租賃係本公司出租所擁有之投資性不動產，租賃期間為 2 年。承租人於租賃期間結束時，對該不動產不具有優惠承購權。

截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司因營業租賃合約所收取之保證金均為 255 仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	105年12月31日	104年12月31日
1 年 內	\$ 971	\$ 931
超過 1 年但不超過 5 年	890	—
	<u>\$ 1,861</u>	<u>\$ 931</u>

二四、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

二五、金融工具

(一) 公允價值之資訊—非按公允價值衡量之金融工具

非按公允價值衡量之金融資產及金融負債中，並無帳面金額與公允價值有重大差異者。

(二) 公允價值之資訊—以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值衡量層級

105 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
備供出售金融資產				
國內上市（櫃）有				
價證券	\$ 32,227	\$ -	\$ -	\$ 32,227
基金受益憑證	81,612	-	-	81,612
合 計	<u>\$ 113,839</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 113,839</u>

104 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
備供出售金融資產				
國內上市（櫃）有				
價證券	\$ 35,217	\$ -	\$ -	\$ 35,217
基金受益憑證	58,589	-	-	58,589
合 計	<u>\$ 93,806</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 93,806</u>

105 及 104 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值層級間移轉之情形。

2. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

於活絡市場交易之有價證券及基金受益憑證，其公允價值係分別參照市場報價決定。

（三）金融工具之種類

	105年12月31日	104年12月31日
<u>金融資產</u>		
放款及應收款（註 1）	\$ 236,886	\$ 219,360
備供出售金融資產（註 2）	113,839	93,806
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量（註 3）	336,093	261,082

註 1： 餘額係包含現金、應收票據、應收帳款、應收帳款－關係人、其他應收款、其他應收款－關係人及其他金融資產（帳列其他流動資產）等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2： 餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量之金融資產。

註 3： 餘額包含應付票據、應付帳款、應付帳款－關係人、部分其他應付款及其他應付款－關係人等以攤銷後成本衡量之金融負債。

（四）財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括備供出售金融資產、應收款項、其他金融資產及應付款項。本公司之財務管理部門依照國內與國際金融市場風險程度與廣度分析風險，監督及管理本公司營運有關之財務風險，包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

財務風險資訊如下：

1. 市場風險

本公司之營運活動承擔之主要市場風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

敏感度分析可評估利率或匯率於1年中合理可能變動所產生之影響。匯率及利率敏感度分析內容分別列示於下：

(1) 匯率風險

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與負債帳面金額，請參閱附註二八。

敏感度分析

本公司主要受到美金、歐元、港幣及人民幣匯率波動之影響。本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率以5%為原則，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。下表之敏感度分析係表示當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率升值5%時，將使稅前淨利增加（減少）之金額。當新台幣對各攸關外幣之匯率貶值5%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 金 之 影 響		歐 元 之 影 響	
	105年度	104年度	105年度	104年度
損 益	\$ 10,085	\$ 6,278	(\$ 825)	(\$ 492)

	港 幣 之 影 響		人 民 幣 之 影 響	
	105年度	104年度	105年度	104年度
損 益	(\$ 20)	(\$ 21)	(\$ 1,376)	(\$ 1,434)

以上主要源自於本公司於資產負債表日以美金、歐元、港幣及人民幣計價之銀行存款及應收、應付款項。

(2) 利率風險

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產帳面金額如下：

	105年12月31日	104年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 66,426	\$ 67,959
具現金流量利率風險		
— 金融資產	86,920	70,931

敏感度分析

本公司內部向主要管理階層報告利率風險時所使用之變動率為利率增加或減少 1 碼 (0.25%)，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

依資產負債表日非衍生金融工具（主要係活期存款）之利率暴險，若利率增加／減少 1 碼，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 105 及 104 年度之稅前淨利將分別增加／減少 217 仟元及 177 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。本公司於資產負債表日可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險，主要係來自於資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保，以減輕因款項拖欠所產生財務損失之風險。

本公司之信用風險主要係集中於前五大客戶，截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，應收前述客戶帳款佔應收帳款總額之比率分別為 62%及 58%。

3. 流動性風險

本公司係透過維持足夠銀行存款及銀行融資額度並持續監督預計與實際現金流量，使金融資產及負債之到期組合配合，以支應本公司營運並減輕現金流量波動之影響，達到管理流動性風險之目的。截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司尚未動用之短期銀行信用融資額度均為 900 仟美元。

下表係本公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現之現金流量編製。

105 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於1個月	1 至 3 個月	3個月至1年	1 至 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債					
無附息負債	<u>\$ 64,881</u>	<u>\$ 56,257</u>	<u>\$240,202</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

104 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於1個月	1 至 3 個月	3個月至1年	1 至 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債					
無附息負債	<u>\$ 5,377</u>	<u>\$ 25,641</u>	<u>\$250,906</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(五) 重分類資訊

97 年第 3 季國際經濟情勢動盪，全球金融市場因信心危機造成金融工具價值崩跌，本公司因不擬於短期內出售所持有供交易之金融資產，故將該類金融資產予以適當重分類至備供出售金融資產如下：

	重 分 類 前	重 分 類 後
透過損益按公允價值衡量之		
金融資產—持有供交易	\$ 419,788	\$ -
備供出售金融資產	<u>-</u>	<u>419,788</u>
	<u>\$ 419,788</u>	<u>\$ 419,788</u>

本公司經重分類且尚未除列之金融資產其帳面金額及公允價值如下：

	105年12月31日		104年12月31日	
	帳 面 金 額	公 允 價 值	帳 面 金 額	公 允 價 值
備供出售金融資產	\$ 51,567	\$ 51,567	\$ 50,487	\$ 50,487

本公司經重分類之金融資產於 105 及 104 年度分別認列為損益之資訊，以及假設金融資產未重分類而須認列損益之擬制性資訊如下：

	105年度		104年度	
	認列利益金額	依原類別衡量而須認列之擬制性利益	認列利益金額	依原類別衡量而須認列之擬制性利益
備供出售金融資產	\$ 811	\$ 1,843	\$ 816	\$ 670

二六、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人之交易如下：

(一) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	105年度	104年度
銷貨收入	其他關係人	\$ 27,618	\$ 10,564
勞務收入	其他關係人	<u>\$ 21</u>	<u>\$ 38</u>

本公司與關係人之交易條件與一般交易相同。

(二) 進 貨

關 係 人 類 別	105年度	104年度
子 公 司	\$ 316,950	\$ 358,811
關聯企業	<u>-</u>	<u>5</u>
	<u>\$ 316,950</u>	<u>\$ 358,816</u>

本公司向子公司進貨之價格，係按本公司再銷售價格之 60-95%計算；本公司與關聯企業之交易條件與一般交易相同。

(三) 推銷費用

關 係 人 類 別	105年度	104年度
其他關係人	<u>\$ 3,152</u>	<u>\$ 4,769</u>

推銷費用主要係本公司支付予關係人之佣金支出及關係人代本公司辦理報關事務之進出口費用。

(四) 營業外收入

關 係 人 類 別	105年度	104年度
子 公 司	<u>\$ 654</u>	<u>\$ 790</u>

營業外收入主要係本公司代購料之佣金收入，係按本公司進價之 5-12%計算。

(五) 應收關係人款項

關 係 人 類 別	105年12月31日	104年12月31日
子 公 司	\$ 988	\$ 526
其他關係人	<u>10,098</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 11,086</u>	<u>\$ 526</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。105 及 104 年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(六) 其他應收關係人款項

關 係 人 類 別	105年12月31日	104年12月31日
對關係人放款（含利息）		
關聯企業	\$ 40,070	\$ 40,105
其 他		
子 公 司	3,024	590
其他關係人	<u>-</u>	<u>16</u>
	<u>\$ 43,094</u>	<u>\$ 40,711</u>

本公司提供短期放款予關聯企業，105 年 7 月 31 日前之利率為 3%，自 105 年 8 月 1 日起之利率為 2%。

105 及 104 年度對關聯企業之放款皆為無擔保放款，相關利息收入分別為 1,027 仟元及 1,170 仟元。

(七) 應付關係人款項

關 係 人 類 別	105年12月31日	104年12月31日
應付帳款		
子 公 司	<u>\$331,365</u>	<u>\$257,739</u>

流通在外之應付關係人款項餘額未提供擔保。

(八) 其他應付關係人款項

關 係 人 類 別	105年12月31日	104年12月31日
子 公 司	<u>\$ 305</u>	<u>\$ 44</u>

其他應付款主要係子公司代墊運費之款項。

(九) 對主要管理階層之獎酬

105 及 104 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	105年度	104年度
短期員工福利	<u>\$ 7,887</u>	<u>\$ 7,062</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二七、重大之期後事項

本公司採用權益法投資之關聯企業－華格科技股份有限公司於 105 年 12 月 21 日經董事會決議通過辦理現金增資，增資基準日為 106 年 1 月 12 日，共發行普通股 3,000 仟股，以每股 13.5 元發行，計募集股款 40,500 仟元。增資後，本公司對華格科技股份有限公司之持股比例由 45%增加至 50.07%，並取得控制力。

二八、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

105 年 12 月 31 日

	外幣 (仟元)	匯	率	帳面金額 (新台幣仟元)
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	\$ 4,030	32.25	美金／新台幣	\$ 129,968
歐元	487	33.90	歐元／新台幣	16,509
港幣	157	4.158	港幣／新台幣	653
人民幣	5,919	4.649	人民幣／新台幣	27,517
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	10,284	32.25	美金／新台幣	331,659
港幣	59	4.158	港幣／新台幣	245

104 年 12 月 31 日

	外幣 (仟元)	匯	率	帳面金額 (新台幣仟元)
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	\$ 4,031	32.825	美金／新台幣	\$ 132,318
歐元	274	35.88	歐元／新台幣	9,831
港幣	140	4.235	港幣／新台幣	593
人民幣	5,673	5.055	人民幣／新台幣	28,677
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	7,856	32.825	美金／新台幣	257,873
港幣	42	4.235	港幣／新台幣	178

具重大影響之未實現外幣兌換損益如下：

		105年度		104年度	
外幣	匯率	未實現淨 兌換利益	匯率	未實現淨 兌換損失	
美金	32.25 (美金／新台幣)	\$ 882	32.825 (美金／新台幣)	(\$ 7,190)	
歐元	33.90 (歐元／新台幣)	(19)	35.88 (歐元／新台幣)	151	
港幣	4.158 (港幣／新台幣)	(6)	4.235 (港幣／新台幣)	(3)	
人民幣	4.649 (人民幣／新台幣)	9	5.055 (人民幣／新台幣)	5	
		<u>\$ 866</u>		<u>(\$ 7,037)</u>	

二九、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：無。
3. 年底持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業）：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表四。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 被投資公司資訊：附表五。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、年底投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比：附表三。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比：附表三。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的：無。
 - (5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額：無。
 - (6) 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

歐格電子工業股份有限公司

資金貸與他人

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額 (註四)	實際動支金額	利率區間 (%)	資金貸與性質 (註三)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額 (註一)	資金貸與總額 (註二)
													名稱	價值		
0	歐格公司	華格公司	應收關係企業款－融資款	是	\$ 40,000	\$ 40,000	\$ 40,000	2%~3%	2	\$ -	營業週轉	\$ -	—	—	\$ 129,528	\$ 518,114

註一：係按歐格公司年底淨值 10%為限。

註二：係按歐格公司年底淨值 40%為限。

註三：資金貸與性質之說明如下：

- 1. 有業務往來者。
- 2. 有短期融通資金之必要者。

註四：年底餘額係董事會通過之資金貸與額度 40,000 仟元，年底實際貸與金額係歐格公司貸與華格公司 40,000 仟元。

歐格電子工業股份有限公司
年底持有有價證券情形
民國 105 年 12 月 31 日

附表二單位：新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 及 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數（單 位 數）	帳 面 金 額（註二）	持 股 比 率（ % ）	公 允 價 值（註 一）	
歐格公司	未上市／櫃公司普通股股票							
	力 晶	—	以成本衡量之金融資產	158,574	\$ -	-	\$ -	(註三)
	上市／櫃公司普通股股票							
	友 達	—	備供出售金融資產	56,000	2,470	-	661	
	中華網龍	—	備供出售金融資產	38,000	1,129	-	1,568	
	智 原	—	備供出售金融資產	988,400	49,376	-	29,998	
	受益憑證							
	群益全球不動產平衡基金	—	備供出售金融資產	3,000,451	20,703	-	24,213	
	富邦二號不動產投資信託基金	—	備供出售金融資產	1,992,000	21,036	-	26,693	
	復華有利貨幣市場基金	—	備供出售金融資產	2,298,180	30,701	-	30,706	
泛歐公司	受益憑證							
	復華中國成長基金	—	備供出售金融資產	51,137	32,331	-	16,415	
	復華中國中小基金	—	備供出售金融資產	119,052	42,006	-	24,827	
	永豐金寶鑽基金	—	備供出售金融資產	185,197	65,066	-	63,675	
	花旗 HENGDELI HOLDINGS 債券	—	備供出售金融資產	-	48,536	-	49,158	
	花旗－CNUCOM 債券－中國聯通	—	備供出售金融資產	-	51,343	-	46,263	
	花旗－CCAMCL 債券－中國信達	—	備供出售金融資產	-	32,250	-	31,812	
	花旗－DB 債券－德意志銀行	—	備供出售金融資產	-	64,000	-	61,467	
	花旗－SOCGEN 債券－法國興業銀行	—	備供出售金融資產	-	62,677	-	62,525	
	花旗－FORCAY 債券－台塑	—	備供出售金融資產	-	15,722	-	15,361	
	花旗－VTB BANK 債券	—	備供出售金融資產	-	15,012	-	17,418	

註一：係按 105 年 12 月 31 日受益憑證之淨資產價值、股票之收盤價計算。

註二：備供出售金融資產係以未依市價調整之原始投資成本或重分類當時之帳面金額列示。

註三：已全數提列減損損失。

註四：投資子公司及關聯企業之相關資訊，請參閱附表五及附表六。

歐格電子工業股份有限公司
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
民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

進銷貨之公司	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		應收（付）票據、帳款		備註
			進銷貨	金額	佔總進銷貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）款項之比率(%)	
歐格公司	泛歐公司	歐格公司採權益法計價之被投資公司	進貨	\$316,950	97	不定期支付	註一	註一	(\$331,365)	(99)	
泛歐公司	歐格公司	對泛歐公司採權益法計價之投資公司	銷貨	316,950	100	不定期收取	註一	註一	331,365	100	
	歐陸公司	泛歐公司採權益法計價之被投資公司	進貨	316,918	100	每月應收付款互抵	註二	—	(139,266)	(99)	
歐陸公司	泛歐公司	對歐陸公司採權益法計價之投資公司	銷貨	316,918	99	每月應收付款互抵	註二	—	139,266	100	

註一：係按歐格售價 60%-95%計算，貨款採月結不定期付款。
註二：泛歐公司轉單予歐陸公司係按泛歐公司自歐格公司接單價之 100%為進價。

歐格電子工業股份有限公司
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
民國 105 年 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交 易 人 對 象	關 係	應 收 關 係 人 款 項 餘 額	週 轉 率	逾 期 應 收 關 係 人 款 項		應收關係人款項 期 後 收 回 金 額	提 列 備 抵 呆 帳 金 額
					金 額	處 理 方 式		
泛歐公司	歐格公司	母 公 司	\$ 331,365	1.08 次	\$ -	—	\$ 108,846	\$ -
歐陸公司	泛歐公司	母 公 司	139,266	2.54 次	-	—	46,699	-

歐格電子工業股份有限公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊
民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

投 資 公 司 名 稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有			被 投 資 公 司	本 期 認 列 之	備 註
				本 期 期 末	去 年 年 底	股 數	持 股 比 率 (%)	帳 面 金 額 (註)	本 期 損 益 (註)	投 資 損 益 (註)	
歐格公司	泛歐公司	英屬維京群島	電腦配件及電子零配 件之轉口貿易	\$ 90,665	\$ 90,665	50,000	100	\$1,363,168	\$ 50,918	\$ 50,918	
	華格公司	新北市	電腦配件及電子零配 件之製造及買賣	42,968	42,968	8,625,221	45	95,219	5,216	2,340	
泛歐公司	歐陸公司	中國大陸	電腦配件及電子零配 件之製造及買賣	211,687	211,687	-	100	321,653	37,448	37,448	

註：係依經會計師查核之財務報表計算。

歐格電子工業股份有限公司

大陸投資資訊

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：除另予註明外，
係新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本期期初 自台灣匯出累積 投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末 自台灣匯出累積 投資金額	被投資公司 本期損益 (註二)	本公司直接或 間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註二)	期末投資 帳面金額 (註二)	截至本期止 已匯回投資收益
					匯出	收回						
東莞歐陸電子有限公司	電腦配件及電子零配 件之製造及買賣	HKD 50,000,000	(三)	\$ 124,614	\$ -	\$ -	\$ 124,614 (註五)	\$ 37,448	100%	\$ 37,448	\$ 321,653	\$ 32,083
上海華格電子有限公司	電子電路元件之生產 與銷售	USD 320,000	(五)	11,202	-	-	11,202	4,458	45%	1,999	80,240	-
華格電子(昆山)有限公司	電子電路元件之生產 與銷售	USD 2,100,000	(五)	68,175	-	-	68,175	4,142	45%	1,858	80,234	-

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額(註四)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註三)
\$203,991	\$362,687 (USD9,570,000 元及 HKD13,000,000 元)	1,295,284×60%=777,170

註一：投資方式區分為下列五種，標示種類別即可：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區投資設立公司泛歐國際有限公司再投資大陸公司。
- (四)直接投資大陸公司。
- (五)其他方式(係本公司透過國內轉投資公司直接投資大陸公司)。

註二：係依經會計師查核之財務報表計算。

註三：依據投審會 97.8.29「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額計算。

註四：係依兌換率 US\$1=NT\$32.25；HK\$1=NT\$4.158 計算。

註五：本期期末自台灣匯出累積投資金額不包含泛歐公司以其盈餘另行投資歐陸公司之 87,073 仟元。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	105 年度	104 年度	差 異	
				金 額	%
流 動 資 產		1,316,880	1,341,702	(24,822)	(1.85)
不 動 產、廠 房 及 設 備		196,800	212,789	(15,989)	(7.51)
無 形 資 產		162	258	(96)	(37.21)
其 他 資 產		112,162	120,250	(8,088)	(6.73)
資 產 總 額		1,626,004	1,674,999	(48,995)	(2.93)
流 動 負 債		85,877	93,349	(7,472)	(8.00)
非 流 動 負 債		244,843	244,589	254	0.10
負 債 總 額		330,720	337,938	(7,218)	(2.14)
歸屬於母公司業主之權益		1,295,284	1,337,061	(41,777)	(3.12)
股 本		1,020,000	1,020,000	-	-
資 本 公 積		14,767	14,767	-	-
保 留 盈 餘		261,206	237,592	23,614	9.94
其 他 權 益		(689)	64,702	(65,391)	(101.06)
庫 藏 股 票		-	-	-	-
非 控 制 權 益		-	-	-	-
權 益 總 額		1,295,284	1,337,061	(41,777)	(3.12)
增減比例變動分析說明：					
1. 無形資產減少：係因每年以直線基礎進行攤提。					
2. 其他權益減少：係因國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少。					

二、財務績效

(一)最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	105 年度	104 年度	增(減)金額	變 動 比 例 (%)
營業收入淨額		404,612	466,611	(61,999)	(13.29)
營業成本		261,947	321,199	(59,252)	(18.45)
營業毛利		142,665	145,412	(2,747)	(1.89)
營業費用		106,230	120,217	(13,987)	(11.63)
營業淨利		36,435	25,195	11,240	44.61
營業外收入及支出		35,020	24,486	10,534	43.02
稅前淨利		71,455	49,681	21,774	43.83
所得稅費用		11,190	7,882	3,308	41.97
稅後淨利		60,265	41,799	18,466	44.18
增減比例變動分析說明：					
1. 營業淨利增加：主要係因 105 年度營業成本及各項費用減少所致。					
2. 營業外收入及支出增加：主要係因 105 年度備供出售金融資產減損損失減少所致。					
3. 所得稅費用增加：主要係因 105 年度獲利增加所致。					

(二)預期未來銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃

本公司主要業務為電源供應及光電產品之製造及銷售，在積極拓展新客戶及持續開發新產品下，預計各項產品銷售量將可持續穩步成長，對公司之財務業務應有正面的助益。

三、現金流量

(一)最近二年度流動性分析

項 目 \ 年 度	105 年度	104 年度	增（減）比例 （%）
現金流量比率（%）	23.44	54.64	(57.10)
現金流量允當比率（%）	56.65	67.41	(15.96)
現金再投資比率（%）	(0.98)	(1.87)	(47.59)
增減比例變動分析說明：			
1. 現金流量比率：105 年度現金流量比率較 104 年度減少，主要係因 105 年度營業活動淨現金流入較 104 年度減少所致。			
2. 現金流量允當比率：105 年度起五年平均營業活動淨現金流入金額小於 104 年度起五年之平均，故造成現金流量允當比率下降。			
3. 現金再投資比率：主要係因 105 年度發放現金股利小於 104 年度，故造成現金再投資比率上升。			

(二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期 初 現 金 餘 額 ①	全年來自營業 活 動 淨現金流量②	全 年 現金流出量 燐③	現 金 剩 餘 (不足)數額 ① + ② - ③	現 金 不 足 額 之 補 救 措 施	
				投資計劃	融資計劃
382,728	85,746	49,030	419,444	-	-
1. 本年度現金流量變動情形分析：					
(1)營業活動：預計營業收入較前一年度增加，淨現金流入亦同比例增加。					
(2)投資活動：預計來自營業活動之淨現金流量增加，為避免資金閒置，公司將運用於金融資產投資，致淨現金流出亦同比例增加。					
(3)融資活動：依公司章程發放現金股利。					
2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因，改善計劃及未來一年投資計畫

(一)最近年度轉投資政策

本公司之轉投資政策係以投資本業相關產業為主，並以強化競爭力為主要考量，其每一投資案皆經審慎評估後為之。此外，針對已投資之事業亦隨時掌握被投資事業經營狀況，分析投資成效，以利決策當局作為投資後管理之追蹤評估。

(二)轉投資獲利分析

本公司 105 年度認列投資利益為新台幣 53,258 仟元，其主要獲利來自於子公司 Ahoku Atlantic Inc. 及關聯企業華格科技股份有限公司。

(三)未來一年投資計畫

目前暫無重大投資計畫。

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估

(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：本公司財務體質一向健全，目前並無任何長、短期借款，全年度無利息支出，故利率變動對公司損益影響不大。
2. 匯率：本公司產品主要係以外銷為主，其價款多以美元或其他外幣計價，由於外銷之外幣收入可支付部份原料及商品之進口支出，故整體而言，匯率變動對本公司尚無重大影響，105 年度外幣兌換淨益為新台幣 432 仟元。未來仍將持續加強外匯風險管理，與主要往來銀行保持聯繫，隨時蒐集匯率相關資訊，充分掌握匯率走勢；同時開立外幣存款帳戶，視資金需求與匯率波動之情形，決定適當結匯與貨款支付之時點，做好匯率風險控管，確保公司之獲利。
3. 通貨膨脹：基於產業特性，通貨膨脹對本公司營運及獲利並無重大影響，本公司仍將持續致力於各項成本管控，密切關注原物料價格變化情形，並適時調整庫存及相關採購策略。

(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. 本公司並未從事高風險、高槓桿投資，亦無背書保證及衍生性商品交易之情事。
2. 本公司從事資金貸與他人主要係針對關聯企業因業務需要而進行短期資金融通，所有政策依循「資金貸與他人作業程序」辦理，截至105年12月31日止，資金貸與金額為新台幣40,000仟元。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

1. 未來研發計畫

本公司產品及技術之開發一向配合客戶及市場需求，且密切注意產業動向及未來發展，研發具有市場成長性、未來性及具有潛力之產品及技術，有關本公司未來研發計畫，說明如下：

- (1)智慧家庭系統應用之電源控制裝置。
- (2)伺服器、網通設備及儲存設備應用之智能電源分配器。
- (3)新型USB Type-C 萬國旅行充電器。

(4)節能、省電、高解析度之液晶電視、廣告機。

(5)結合影像和雲端做為居家監控及家庭照護之安控設備。

2. 預計投入研發費用

本公司預計投入研發費用金額，將依新產品及新技術開發進度逐步編列，藉以支持未來研發計劃，增加市場競爭力，一〇六年度本公司預計投入之研發費用將達新台幣35,000仟元以上。

3. 未來影響研發成功之主要因素

影響研發計劃成功之主要因素在於人員素質、相關技術及市場真正需求之掌握，相信以本公司研發團隊長期累積之技術能力，必能規劃出具市場競爭力之產品。

(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

本公司日常營運均依循國內外相關法令規範辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情況，以充份掌握市場環境變化，適時主動提出因應措施。截至目前為止，本公司並未受到國內外重要政策及法律變動，而有影響公司財務業務之情事。

(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行業相關科技改變及產業變化，並視情形指派專人或專案小組評估對於公司未來發展及財務業務之影響性暨因應措施。截至目前為止，並無重要科技改變及產業變化，對公司財務業務有重大影響之情事。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司一向秉持誠信、守法及善盡社會責任之經營理念，故本公司之企業形象一向良好，最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無任何足以影響正常營運及企業形象的風險事項發生。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無進行併購之計畫。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無擴充廠房之計畫。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司尚無重大進貨或銷貨集中度之風險，而針對公司與產業之成長，也將朝持續分散進貨或銷貨之對象而努力，期能保持均衡、穩健之營運模式。

(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

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無董事、監察人或持股超過百分之十之大股東股權大量移轉或更換之情形。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無經營權改變之情事。

(十二)訴訟或非訟事件，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，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

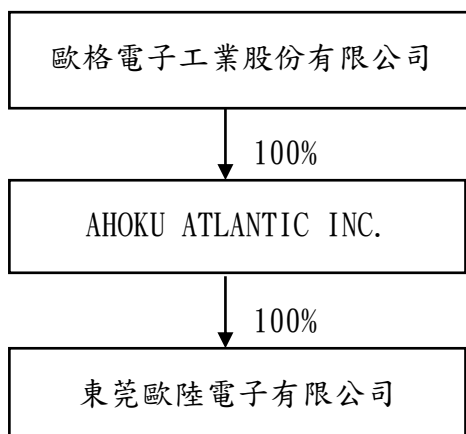
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1. 關係企業概況

(1)關係企業組織圖(資料截止日：105年12月31日)



(2)關係企業基本資料

105年12月31日				
企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
AHOKU ATLANTIC INC.	85.06.04	P.O.BOX 3151, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	NTD 90,665 仟元	電腦配件及電子零配件之轉口貿易
東莞歐陸電子有限公司	86.07.15	廣東省東莞市長安鎮廈邊管理區大板地一路5號	HKD 50,000 仟元	電腦配件及電子零配件之製造及買賣

(3)推定為有控制與從屬關係者相同股東資料：無。

(4)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

行業別	關係企業名稱	與關係企業經營業務之關聯
買賣業	AHOKU ATLANTIC INC.	電腦配件及電子零配件之轉口貿易
製造業	東莞歐陸電子有限公司	電腦配件及電子零配件之製造及買賣

(5)各關係企業董事、監察人及總經理資料

105 年 12 月 31 日 單位：股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
AHOKU ATLANTIC INC.	董事	歐格電子工業股份有限公司 (代表人：李廣浩、陳玫伶)	50,000	100.00%
東莞歐陸電子有限公司	董事長	AHOKU ATLANTIC INC. (代表人：李廣浩)	註	100.00%
	董事	AHOKU ATLANTIC INC. (代表人：翁禎祥、陳玫伶)		

註：係有限公司組織。

2. 各關係企業營運概況

105 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益 (損失)	本期稅後 (損)益	每股盈餘 (稅後) (元)
AHOKU ATLANTIC INC.	90,665	1,512,146	148,978	1,363,168	324,377	(130)	50,918	1,018.36
東莞歐陸電子有限公司	211,687	358,827	37,174	321,653	315,597	24,532	37,448	-

註：關係企業如為外國公司，相關數字應以報表日之兌換率換算為新台幣列示。

(二)關係企業合併財務報表

關係企業合併財務報告聲明書

本公司105年度(自105年1月1日至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告之公司與依國際財務報導準則第10號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：歐格電子工業股份有限公司

負責人：李廣浩



中華民國106年3月16日

(三)關係企業報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

歐格電子工業股份有限公司



董事長：李廣浩

