

歐格電子股份有限公司
115 年股東常會議事錄



開會時間：中華民國 115 年 6 月 9 日(星期二)上午 9 時整。

開會地點：台北市內湖區內湖路一段 92 號 5 樓之 1。

召開方式：實體股東會。

出席股數：本公司已發行股份總數為 102,000,000 股，親自及委託出席股數為 64,091,897 股（其中以電子方式行使表決權股數為 58,122,272 股），佔本公司已發行股份總數之 62.83%。

出席董事：李廣浩董事長、黃章慶董事、韓東蓮董事、林瑞峰董事、吳恩銘獨立董事(審計委員會召集人)、黃榮文獨立董事。

列席：勤業眾信聯合會計師事務所 廖婉怡會計師。

主席：董事長 李廣浩 記錄：林瑞峰

宣佈開會：出席股數已達法定數額，主席依法宣佈開會。

主席致詞：略。

一、報告事項

(一)本公司 114 年度營業報告，敬請 鑒察。

說明：本公司 114 年度營業報告書，請參閱附件一。

(二)審計委員會審查 114 年度決算表冊報告，敬請 鑒察。

說明：審計委員會審查報告書，請參閱附件二。

(三)本公司 114 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告，敬請 鑒察。

說明：1. 依本公司章程第二十五條規定，本公司年度如有獲利，應提撥百分之四至百分之八為員工酬勞及不高於百分之五為董事酬勞；其員工酬勞數額中，應提撥不低於百分之四為基層員工分派酬勞。

2. 本公司 114 年度擬提撥獲利 6%為員工酬勞計新台幣 2,641,399 元，獲利 3%為董事酬勞計新台幣 1,320,670 元，均以現金方式發放。前述員工酬勞數額中，提撥約 19.5%計新台幣 515,000 元為基層員工酬勞。

3. 上述分派金額與 114 年度已認列費用估列金額無差異。

(四)本公司 114 年度盈餘分派現金股利情形報告，敬請 鑒察。

說明：1. 依本公司章程第二十五條規定，授權董事會決議將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

2. 提撥股東紅利新台幣 33,646,470 元分派現金股利，每股配發新台幣 0.33 元，現金股利發放至元為止，元以下捨去，配發不足一元之畸零款合計數，列入本公司之其他收入。

3. 本案業經董事會決議通過並授權董事長另訂除息基準日、發放日及其其他相關事宜；嗣後如因本公司流通在外普通股股數發生變動，致配息率因此發生變動而需調整時，亦授權董事長在上述分派金額之範圍內全權處理。

(報告事項無股東發言)

二、承認事項

第一案

董事會提

案由：114 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

- 說明：1. 本公司 114 年度財務報表業已編製完成，經本公司董事會決議通過，並經勤業眾信聯合會計師事務所尤盟貴會計師及廖婉怡會計師查核竣事，併同營業報告書送交審計委員會審查，出具書面審查報告書在案。
2. 114 年度營業報告書，請參閱附件一。
3. 會計師查核報告書及 114 年度財務報表，請參閱附件三。

股東發言紀要：無。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：64,091,897 權。

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：62,010,033 權 (其中以電子方式行使表決權數：56,042,408 權)	96.75%
反對權數：147,152 權 (其中以電子方式行使表決權數：147,152 權)	0.22%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：1,934,712 權 (其中以電子方式行使表決權數：1,932,712 權)	3.01%

本案照原案表決通過。

第二案

董事會提

案由：114 年度盈餘分配案，提請 承認。

- 說明：1. 本公司 114 年度盈餘分配表，業經審計委員會審查完竣，並經董事會決議通過。
2. 114 年度盈餘分配表，請參閱附件四。

股東發言紀要：無。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：64,091,897 權。

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：62,009,178 權 (其中以電子方式行使表決權數：56,041,553 權)	96.75%
反對權數：148,407 權 (其中以電子方式行使表決權數：148,407 權)	0.23%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：1,934,312 權 (其中以電子方式行使表決權數：1,932,312 權)	3.01%

本案照原案表決通過。

三、討論事項

第一案

董事會提

案由：本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案，提請討論。

說明：1. 配合金融監督管理委員會 114 年 7 月 24 日金管證發字第 1140383333 號令發布之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」修正條文，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」之部份條文。

2. 本公司「取得或處分資產處理程序」修訂條文對照表，請參閱附件五。

股東發言紀要：無。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：64,091,897 權。

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：62,010,343 權 (其中以電子方式行使表決權數：56,042,718 權)	96.75%
反對權數：147,352 權 (其中以電子方式行使表決權數：147,352 權)	0.22%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：1,934,202 權 (其中以電子方式行使表決權數：1,932,202 權)	3.01%

本案照原案表決通過。

四、臨時動議：無。

五、散會：同日上午 9 時 18 分。

主席：李廣浩

記錄：林瑞峰



114年度營業報告書

一、營業計劃實施成果

本公司114年度合併營業收入為新台幣690,271仟元，稅後淨利為新台幣32,998仟元，稅後每股盈餘為新台幣0.36元，各項營運績效情形說明如下：

單位：新台幣仟元

項 目	114年度	113年度	增(減)金額	增(減)百分比
營業收入	690,271	591,170	99,101	16.76%
營業毛利	126,299	126,131	168	0.13%
營業費用	170,137	156,192	13,945	8.93%
營業淨損	(43,838)	(35,246)	(8,592)	24.38%
營業外收入及支出	79,548	41,957	37,591	89.59%
稅前淨利	35,710	6,711	28,999	432.11%
稅後淨利	32,998	4,401	28,597	649.78%

二、預算執行情形：本公司未編列114年度財務預測，故不適用。

三、財務收支及獲利能力分析

項 目		114年度	113年度
財務結構	負債占資產比率(%)	25.18	24.96
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	564.02	561.95
償債能力	流動比率(%)	936.64	969.87
	速動比率(%)	766.76	803.52
獲利能力	資產報酬率(%)	1.91	0.30
	權益報酬率(%)	2.76	0.41
	純益率(%)	5.28	0.89
	每股盈餘(元)	0.36	0.05

四、研究發展狀況

為厚植公司競爭力，維持市場優勢，本公司對於研發創新不遺餘力，114年度投入研發費用為新台幣46,271仟元，約占合併營業收入比例為6.70%。未來在研發方面，除致力於核心技術精進，以強化研發能量外，也將積極地掌握新產品、新技術的發展趨勢及市場商機，持續投入資源於具成長潛力或高階利基型之產品，以提升公司產品競爭力及市場佔有率，帶動公司營運的持續成長。

董事長：李廣浩



經理人：李廣浩



會計主管：鄭伊珊



歐格電子股份有限公司
審計委員會審查報告書

董事會造送本公司 114 年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所尤盟貴會計師及廖婉怡會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

歐格電子股份有限公司 115 年股東常會

審計委員會召集人：吳恩銘



中華民國 115 年 3 月 6 日

會計師查核報告

歐格電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

歐格電子股份有限公司及其子公司（歐格集團）民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包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，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及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 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 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受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依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 114 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對歐格集團民國 114 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入發生之真實性

有關收入之會計政策，請參閱合併財務報表附註四(十二)。

管理階層存在達成預計目標之壓力，因此審計準則預設收入認列存有舞弊風險，故本會計師認為歐格集團之主要風險在於主要客戶之銷貨收入及重大新增客戶之銷貨收入發生之真實性，而將其列為本年度關鍵查核事項。

本會計師執行之查核程序如下：

1. 瞭解及測試收入認列與收款等相關內部控制制度設計與執行有效性。
2. 針對具上述風險特徵之銷貨收入，選取適當樣本檢視外部佐證文件及測試收款情況，用以驗證交易真實發生及收款情況與交易對象是否一致。
3. 檢視上述風險特徵之銷貨收入於資產負債表日以後是否發生重大銷貨退回及折讓情形，以確認銷貨收入交易真實性。

其他事項

歐格電子股份有限公司業已編製民國 114 及 113 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表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估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（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。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表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致歐格集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循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 114 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 尤盟貴

尤盟貴



會計師 廖婉怡

廖婉怡



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1130357402 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 1 1 5 年 3 月 9 日

單位：新台幣仟元

代碼	資	產	114年12月31日			113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)		\$ 656,939		35	\$ 452,097		23	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產 (附註四及七)		34,425		2	86,887		4	
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 (附註四、八及十)		433,475		23	537,112		27	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產 (附註四、九及三三)		87,580		4	183,782		9	
1150	應收票據 (附註四、附註十一及二四)		2,334		-	5,109		-	
1170	應收帳款 (附註四、附註十一及二四)		112,788		6	137,423		7	
1200	其他應收款 (附註四及十一)		9,254		-	14,794		1	
1210	其他應收款-關係人 (附註三二)		102		-	106		-	
1220	本期所得稅資產 (附註二六)		38		-	1,916		-	
130X	存貨 (附註四及十二)		277,342		15	278,807		14	
1410	預付款項 (附註三二)		19,097		1	15,295		1	
1470	其他流動資產		1,101		-	1,310		-	
11XX	流動資產總計		<u>1,634,475</u>		<u>86</u>	<u>1,714,638</u>		<u>86</u>	
	非流動資產								
1600	不動產、廠房及設備 (附註四及十四)		227,824		12	240,303		12	
1755	使用權資產 (附註四及十五)		14,457		1	14,540		1	
1760	投資性不動產 (附註四及十六)		2,825		-	2,911		-	
1821	無形資產 (附註四及十七)		2,214		-	1,166		-	
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二六)		4,164		-	4,805		1	
1975	淨確定福利資產 (附註四及二二)		1,607		-	829		-	
1990	其他非流動資產 (附註十八)		6,631		1	4,023		-	
15XX	非流動資產總計		<u>259,722</u>		<u>14</u>	<u>268,577</u>		<u>14</u>	
1XXX	資產總計		<u>\$1,894,197</u>		<u>100</u>	<u>\$1,983,215</u>		<u>100</u>	
	負債及權益								
	流動負債								
2100	短期借款 (附註十九及三三)		\$ 24,564		1	\$ 24,564		1	
2130	合約負債 (附註二四)		3,231		-	3,602		-	
2150	應付票據 (附註二十)		509		-	907		-	
2170	應付帳款 (附註二十)		54,773		3	76,089		4	
2280	租賃負債 (附註四及十五)		630		-	-		-	
2219	其他應付款 (附註二一)		66,071		4	58,626		3	
2220	其他應付款-關係人 (附註三二)		17,930		1	12,340		1	
2230	本期所得稅負債 (附註二六)		4,548		-	25		-	
2399	其他流動負債		2,248		-	637		-	
21XX	流動負債總計		<u>174,504</u>		<u>9</u>	<u>176,790</u>		<u>9</u>	
	非流動負債								
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二六)		301,170		16	315,064		16	
2640	淨確定福利負債 (附註四及二二)		963		-	2,847		-	
2645	存入保證金		255		-	255		-	
25XX	非流動負債總計		<u>302,388</u>		<u>16</u>	<u>318,166</u>		<u>16</u>	
2XXX	負債總計		<u>476,892</u>		<u>25</u>	<u>494,956</u>		<u>25</u>	
	歸屬於母公司業主之權益 (附註二三)								
3110	普通股股本		<u>1,020,000</u>		<u>54</u>	<u>1,020,000</u>		<u>51</u>	
3200	資本公積		<u>26,555</u>		<u>1</u>	<u>16,709</u>		<u>1</u>	
	保留盈餘								
3310	法定盈餘公積		200,953		11	200,188		10	
3320	特別盈餘公積		-		-	63,549		3	
3350	未分配盈餘		38,911		2	8,865		1	
3300	保留盈餘總計		<u>239,864</u>		<u>13</u>	<u>272,602</u>		<u>14</u>	
3400	其他權益		(936)		-	53,332		3	
3500	庫藏股票		(507)		-	(12,255)		(1)	
31XX	母公司業主之權益總計		<u>1,284,976</u>		<u>68</u>	<u>1,350,388</u>		<u>68</u>	
36XX	非控制權益 (附註十三)		<u>132,329</u>		<u>7</u>	<u>137,871</u>		<u>7</u>	
3XXX	權益總計		<u>1,417,305</u>		<u>75</u>	<u>1,488,259</u>		<u>75</u>	
	負債與權益總計		<u>\$1,894,197</u>		<u>100</u>	<u>\$1,983,215</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



歐格電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 114 年及 113 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		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、二四及 三二）				
4110	銷貨收入	\$ 694,814	101	\$ 595,488	101
4611	勞務收入	-	-	132	-
4619	減：銷貨退回及折讓	(4,543)	(1)	(4,450)	(1)
4000	營業收入合計	690,271	100	591,170	100
5000	營業成本（附註十二及二五）	563,972	82	465,039	79
5900	營業毛利	126,299	18	126,131	21
	營業費用（附註十一、二五 及三二）				
6100	推銷費用	60,547	9	50,930	9
6200	管理費用	63,345	9	62,206	10
6300	研究發展費用	46,271	6	43,245	7
6450	預期信用減損迴轉利益	(26)	-	(189)	-
6000	營業費用合計	170,137	24	156,192	26
6500	其他收益及費損淨額（附註 二五）	-	-	(5,185)	(1)
6900	營業淨損	(43,838)	(6)	(35,246)	(6)
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二五）	41,043	6	46,427	8
7110	租金收入	1,288	-	1,306	-
7130	股利收入	1,952	-	443	-
7190	其他收入	7,364	1	2,435	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
7235	透過損益按公允價值衡 量之金融資產利益 (損失)	\$ 13,006	2	(\$ 850)	-
7225	處分金融資產淨(損) 益	11,006	2	(385)	-
7230	外幣兌換淨(損)益(附 註二五)	9,979	1	(6,017)	(1)
7590	其他損失(附註二五)	(5,321)	(1)	(809)	-
7510	利息費用(附註二五及 三二)	(769)	-	(593)	-
7000	營業外收入及支出 合計	<u>79,548</u>	<u>11</u>	<u>41,957</u>	<u>7</u>
7900	稅前淨利	35,710	5	6,711	1
7950	所得稅費用(附註四及二六)	(2,712)	-	(2,310)	-
8200	淨 利	<u>32,998</u>	<u>5</u>	<u>4,401</u>	<u>1</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(附註二 二)	1,927	-	2,558	-
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	(62,865)	(9)	104,988	18
8367	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之債務工具投資 未實現評價損益	<u>6,097</u>	<u>1</u>	<u>18,071</u>	<u>3</u>
8300	其他綜合損益合計	(54,841)	(8)	<u>125,617</u>	<u>21</u>
8500	綜合損益總額	<u>(\$ 21,843)</u>	<u>(3)</u>	<u>\$ 130,018</u>	<u>22</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
	淨利(損)歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 36,423	5	\$ 5,265	1
8620	非控制權益	(3,425)	-	(864)	-
8600		<u>\$ 32,998</u>	<u>5</u>	<u>\$ 4,401</u>	<u>1</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	(\$ 16,301)	(2)	\$ 124,534	21
8720	非控制權益	(5,542)	(1)	5,484	1
8700		<u>(\$ 21,843)</u>	<u>(3)</u>	<u>\$ 130,018</u>	<u>22</u>
	每股盈餘(附註二七)				
9710	基 本	<u>\$ 0.36</u>		<u>\$ 0.05</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.36</u>		<u>\$ 0.05</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



代碼	歸屬於母公 司業主之權 益	普通股本 (附註二三)	資本公積 (附註二三)	保留盈餘 (附註二三)			其他權益項目 (附註二三)		庫藏股票 (附註二三)	總計	非控制權益 (附註十三)	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	透過其他綜合 損益按公允 價值衡量之 金融資產 未實現損益				
A1	113 年 1 月 1 日餘額	\$1,020,000	\$ 15,111	\$ 198,986	\$ 84,042	\$ 14,052	(\$ 22,875)	(\$ 40,674)	(\$ 19,634)	\$1,249,008	\$ 132,387	\$1,381,395
	112 年度盈餘指撥及分配											
B1	法定盈餘公積	-	-	1,202	-	(1,202)	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	(20,493)	20,493	-	-	-	-	-	-
B5	母公司股東現金股利—每股 0.32 元	-	-	-	-	(32,131)	-	-	-	(32,131)	-	(32,131)
		-	-	1,202	(20,493)	(12,840)	-	-	-	(32,131)	-	(32,131)
D1	113 年度淨利 (損)	-	-	-	-	5,265	-	-	-	5,265	(864)	4,401
D3	113 年度其他綜合損益	-	-	-	-	2,388	98,810	18,071	-	119,269	6,348	125,617
D5	113 年度綜合損益總額	-	-	-	-	7,653	98,810	18,071	-	124,534	5,484	130,018
T1	庫藏股轉讓員工	-	1,598	-	-	-	-	-	7,379	8,977	-	8,977
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	1,020,000	16,709	200,188	63,549	8,865	75,935	(22,603)	(12,255)	1,350,388	137,871	1,488,259
	113 年度盈餘指撥及分配											
B1	法定盈餘公積	-	-	765	-	(765)	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	(63,549)	63,549	-	-	-	-	-	-
B5	母公司股東現金股利—每股 0.7 元	-	-	-	-	(70,705)	-	-	-	(70,705)	-	(70,705)
		-	-	765	(63,549)	(7,921)	-	-	-	(70,705)	-	(70,705)
D1	114 年度淨利 (損)	-	-	-	-	36,423	-	-	-	36,423	(3,425)	32,998
D3	114 年度其他綜合損益	-	-	-	-	1,544	(60,365)	6,097	-	(52,724)	(2,117)	(54,841)
D5	114 年度綜合損益總額	-	-	-	-	37,967	(60,365)	6,097	-	(16,301)	(5,542)	(21,843)
T1	庫藏股轉讓員工	-	9,846	-	-	-	-	-	11,748	21,594	-	21,594
Z1	114 年 12 月 31 日餘額	\$1,020,000	\$ 26,555	\$ 200,953	\$ -	\$ 38,911	\$ 15,570	(\$ 16,506)	(\$ 507)	\$1,284,976	\$ 132,329	\$1,417,305

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



歐格電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

代 碼		114年度	113年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 35,710	\$ 6,711
	收益費損項目		
A20100	折 舊	14,544	16,155
A20200	攤 銷	738	883
A20300	預期信用減損迴轉利益	(26)	(189)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產損失(利益)	(13,006)	850
A20900	利息費用	769	593
A21900	股份基礎給付酬勞成本	9,846	1,598
A21200	利息收入	(41,043)	(46,427)
A21300	股利收入	(1,952)	(443)
A22500	處分及報廢不動產損失	-	18
A23100	處分金融資產淨損(益)	(11,006)	385
A23800	存貨跌價及呆滯損失	259	290
A24100	未實現外幣兌換利益	(1,289)	(496)
	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	2,612	(459)
A31150	應收帳款	24,614	(25,007)
A31180	其他應收款	1,197	(2,349)
A31190	其他應收款—關係人	4	(6)
A31200	存 貨	(6,308)	(37,996)
A31230	預付款項	(3,802)	(615)
A31240	其他流動資產	209	(38)
A32125	合約負債	110	(918)
A32130	應付票據	(398)	149
A32150	應付帳款	(18,927)	16,601
A32180	其他應付款	7,329	5,832
A32190	其他應付款—關係人	(359)	(32)
A32230	其他流動負債	1,611	223
A32240	淨確定福利資產及負債	(735)	(2,951)
A33000	營運產生之現金	701	(67,638)
A33500	支付之所得稅	(9,564)	(5,533)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(8,863)	(73,171)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114年度	113年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(\$ 231, 775)	(\$ 204, 883)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	329, 669	188, 415
B00050	按攤銷後成本衡量之金融資產減少	81, 176	85, 203
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	(166, 110)	(23, 713)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產	229, 107	-
B02700	購置不動產、廠房及設備 (附註二 九)	(4, 601)	(8, 885)
B03700	存出保證金增加	(1, 330)	-
B04500	購置無形資產	(1, 791)	(892)
B07500	收取之利息	44, 907	48, 176
B07600	收取之股利	<u>1, 952</u>	<u>443</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>281, 204</u>	<u>83, 864</u>
	籌資活動之現金流量		
C03700	其他應付款—關係人增加	6, 000	6, 841
C04020	租賃本金償還	(621)	(631)
C04500	發放現金股利	(70, 705)	(32, 131)
C05100	員工購買庫藏股	11, 748	7, 379
C05600	支付之利息	(769)	(593)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(54, 347)</u>	<u>(19, 135)</u>
DDDD	匯率變動之影響	<u>(13, 152)</u>	<u>29, 520</u>
EEEE	現金及約當現金增加數	204, 842	21, 078
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>452, 097</u>	<u>431, 019</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 656, 939</u>	<u>\$ 452, 097</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



會計師查核報告

歐格電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

歐格電子股份有限公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包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，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達歐格電子股份有限公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 年及 113 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受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與歐格電子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，對歐格電子股份有限公司民國 114 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對歐格電子股份有限公司民國 114 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入發生之真實性

有關收入之會計政策，請參閱個體財務報表附註四(十二)。

管理階層存在達成預計目標之壓力，因此審計準則預設收入認列存有舞弊風險，故本會計師認為歐格電子股份有限公司之主要風險在於主要客戶之銷貨收入發生之真實性，而將其列為本年度關鍵查核事項。

本會計師執行之查核程序如下：

1. 瞭解及測試收入認列與收款等相關內部控制制度設計與執行有效性。
2. 針對具上述風險特徵之銷貨收入，選取適當樣本檢視外部佐證文件及測試收款情況，用以驗證交易真實發生及收款情況與交易對象是否一致。
3. 檢視上述風險特徵之銷貨收入於資產負債表日以後是否發生重大銷貨退回及折讓情形，以確認銷貨收入交易真實性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估歐格電子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。

歐格電子股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存在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，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。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表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

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，決定對歐格電子股份有限公司民國 114 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 尤盟貴

尤盟貴



會計師 廖婉怡

廖婉怡



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1130357402 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 1 1 5 年 3 月 9 日


 歐格電子股份有限公司
 個體資產負債表
 民國 114 年及 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	114年12月31日		113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）	\$ 295,999	14	\$ 213,151	10
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註四、七及二七）	34,425	2	36,405	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產（附註四及八）	8,187	-	4,880	-
1170	應收帳款（附註四、九及二十）	40,351	2	62,957	3
1200	其他應收款（附註四及九）	1,053	-	1,232	-
1210	其他應收款－關係人（附註二八）	198	-	28	-
1220	本期所得稅資產（附註四及二二）	-	-	1,833	-
130X	存貨（附註四及十）	2,209	-	162	-
1421	預付款項（附註二八）	4,235	-	3,968	-
11XX	流動資產總計	<u>386,657</u>	<u>18</u>	<u>324,616</u>	<u>15</u>
非流動資產					
1550	採用權益法之投資（附註四及十一）	1,653,852	77	1,688,671	80
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十二）	91,271	5	91,799	5
1760	投資性不動產（附註四及十三）	2,825	-	2,911	-
1780	無形資產（附註四及十四）	1,895	-	610	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二二）	4,107	-	4,725	-
1900	其他非流動資產（附註十五）	1,650	-	400	-
15XX	非流動資產總計	<u>1,755,600</u>	<u>82</u>	<u>1,789,116</u>	<u>85</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$2,142,257</u>	<u>100</u>	<u>\$2,113,732</u>	<u>100</u>
負債及權益					
流動負債					
2130	合約負債（附註二十）	\$ 3,015	-	\$ 3,395	-
2150	應付票據（附註十六）	12	-	236	-
2170	應付帳款（附註十六）	358	-	88	-
2180	應付帳款－關係人（附註二八）	525,081	25	426,926	20
2219	其他應付款（附註十七）	33,863	2	29,102	2
2220	其他應付款－關係人（附註二八）	6,584	-	5,155	-
2230	本期所得稅負債（附註四及二二）	3,634	-	-	-
2399	其他流動負債	52	-	7	-
21XX	流動負債總計	<u>572,599</u>	<u>27</u>	<u>464,909</u>	<u>22</u>
非流動負債					
2570	遞延所得稅負債（附註四及二二）	283,464	13	295,333	14
2640	淨確定福利負債（附註四及十八）	963	-	2,847	-
2645	存入保證金	255	-	255	-
25XX	非流動負債總計	<u>284,682</u>	<u>13</u>	<u>298,435</u>	<u>14</u>
2XXX	負債總計	<u>857,281</u>	<u>40</u>	<u>763,344</u>	<u>36</u>
權益（附註十九）					
3110	普通股股本	<u>1,020,000</u>	<u>48</u>	<u>1,020,000</u>	<u>48</u>
3200	資本公積	<u>26,555</u>	<u>1</u>	<u>16,709</u>	<u>1</u>
保留盈餘					
3310	法定盈餘公積	200,953	9	200,188	10
3320	特別盈餘公積	-	-	63,549	3
3350	未分配盈餘	38,911	2	8,865	-
3300	保留盈餘總計	<u>239,864</u>	<u>11</u>	<u>272,602</u>	<u>13</u>
3400	其他權益	(936)	-	53,332	3
3500	庫藏股票	(507)	-	(12,255)	(1)
31XX	權益總計	<u>1,284,976</u>	<u>60</u>	<u>1,350,388</u>	<u>64</u>
負債及權益總計		<u>\$2,142,257</u>	<u>100</u>	<u>\$2,113,732</u>	<u>100</u>

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



歐格電子股份有限公司

個體綜合損益表

民國 114 年及 113 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		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入(附註四、二十及二八)				
4110	銷貨收入	\$ 461,438	100	\$ 356,359	100
4611	勞務收入	-	-	132	-
4619	減：銷貨退回及折讓	(608)	-	(319)	-
4000	營業收入合計	460,830	100	356,172	100
5000	營業成本(附註十及二八)	375,174	82	273,312	77
5900	營業毛利	85,656	18	82,860	23
	營業費用(附註二一及二八)				
6100	推銷費用	42,185	9	32,801	9
6200	管理費用	31,409	7	27,128	8
6300	研究發展費用	25,020	5	22,283	6
6450	預期信用減損迴轉利益	(211)	-	(190)	-
6000	營業費用合計	98,403	21	82,022	23
6500	其他收益及費損淨額(附註二一)	-	-	(5,167)	(1)
6900	營業淨損	(12,747)	(3)	(4,329)	(1)
	營業外收入及支出				
7070	採用權益法認列之子公司損 益之份額(附註四)	19,010	4	16,258	5
7100	利息收入(附註二一)	4,744	1	7,266	2
7110	租金收入	976	-	976	-
7130	股利收入	1,952	-	443	-
7190	其他收入(附註二八)	1,983	1	707	-
7235	透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益(損失)	13,291	3	(1,779)	(1)
7630	外幣兌換淨益(損)(附註二 一)	11,540	3	(11,452)	(3)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
7590	其他損失	(\$ 683)	-	(\$ 809)	-
7510	利息費用	(6)	-	(4)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>52,807</u>	<u>12</u>	<u>11,606</u>	<u>3</u>
7900	稅前淨利	40,060	9	7,277	2
7950	所得稅費用 (附註四及二二)	(3,637)	(1)	(2,012)	(1)
8200	淨 利	<u>36,423</u>	<u>8</u>	<u>5,265</u>	<u>1</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 (附註十八)	1,161	-	2,218	1
8330	採用權益法認列之子公司 其他綜合損益之份 額	383	-	170	-
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	(60,365)	(13)	98,810	28
8380	採用權益法認列之子公司 其他綜合損益之份 額	<u>6,097</u>	<u>1</u>	<u>18,071</u>	<u>5</u>
8300	其他綜合損益合計	(52,724)	(12)	<u>119,269</u>	<u>34</u>
8500	綜合損益總額	<u>(\$ 16,301)</u>	<u>(4)</u>	<u>\$ 124,534</u>	<u>35</u>
	每股盈餘 (附註二三)				
9710	基 本	<u>\$ 0.36</u>		<u>\$ 0.05</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.36</u>		<u>\$ 0.05</u>	

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



歐格電子股份有限公司

個體權益變動表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

代碼		普通股股本 (附註十九)	資本公積 (附註十九)	保 留 盈 餘 (附 註 十 九)			其他權益項目 (附註十九)			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	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現損益	庫 藏 股 票 (附註十九)	
A1	113 年 1 月 1 日餘額	\$1,020,000	\$ 15,111	\$ 198,986	\$ 84,042	\$ 14,052	(\$ 22,875)	(\$ 40,674)	(\$ 19,634)	\$1,249,008
	112 年度盈餘指撥及分配									
B1	法定盈餘公積	-	-	1,202	-	(1,202)	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	(20,493)	20,493	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利—每股 0.32 元	-	-	-	-	(32,131)	-	-	-	(32,131)
		-	-	1,202	(20,493)	(12,840)	-	-	-	(32,131)
D1	113 年度淨利	-	-	-	-	5,265	-	-	-	5,265
D3	113 年度其他綜合損益	-	-	-	-	2,388	98,810	18,071	-	119,269
D5	113 年度綜合損益總額	-	-	-	-	7,653	98,810	18,071	-	124,534
T1	庫藏股轉讓員工	-	1,598	-	-	-	-	-	7,379	8,977
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	1,020,000	16,709	200,188	63,549	8,865	75,935	(22,603)	(12,255)	1,350,388
	113 年度盈餘指撥及分配									
B1	法定盈餘公積	-	-	765	-	(765)	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	(63,549)	63,549	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利—每股 0.7 元	-	-	-	-	(70,705)	-	-	-	(70,705)
		-	-	765	(63,549)	(7,921)	-	-	-	(70,705)
D1	114 年度淨利	-	-	-	-	36,423	-	-	-	36,423
D3	114 年度其他綜合損益	-	-	-	-	1,544	(60,365)	6,097	-	(52,724)
D5	114 年度綜合損益總額	-	-	-	-	37,967	(60,365)	6,097	-	(16,301)
T1	庫藏股轉讓員工	-	9,846	-	-	-	-	-	11,748	21,594
Z1	114 年 12 月 31 日餘額	\$1,020,000	\$ 26,555	\$ 200,953	\$ -	\$ 38,911	\$ 15,570	(\$ 16,506)	(\$ 507)	\$1,284,976

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



歐格電子股份有限公司

個體現金流量表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

代 碼		114年度	113年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 40,060	\$ 7,277
	收益費損項目		
A20100	折 舊	1,863	1,621
A20200	攤 銷	263	153
A20300	預期信用減損迴轉利益	(211)	(190)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產損失(利益)	(13,291)	1,779
A21900	股份基礎給付酬勞成本	9,846	1,598
A21200	利息收入	(4,744)	(7,266)
A21300	股利收入	(1,952)	(443)
A22300	採用權益法認列之子公司損益 之份額	(19,010)	(16,258)
A24100	未實現外幣兌換損失	1,613	10,794
	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	23,975	(13,426)
A31180	其他應收款	23	(157)
A31190	其他應收款－關係人	(170)	4
A31200	存 貨	(2,047)	123
A31230	預付款項	(278)	179
A32125	合約負債	(380)	(332)
A32130	應付票據	(224)	(227)
A32150	應付帳款	270	(31)
A32160	應付帳款－關係人	95,972	100,393
A32180	其他應付款	4,309	4,209
A32190	其他應付款－關係人	1,302	589
A32230	其他流動負債	(11)	(119)
A32240	淨確定福利負債	(723)	(2,946)
A33000	營運產生之現金	136,455	87,324
A33500	支付之所得稅	(9,421)	(5,382)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>127,034</u>	<u>81,942</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114年度	113年度
	投資活動之現金流量		
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 166,110)	(\$ 23,714)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	181,381	-
B00040	按攤銷後成本衡量之金融資產減少(增加)	(3,307)	89,809
B02700	購置不動產、廠房及設備(附註二五)	(1,199)	(4,571)
B04500	購置無形資產	(1,548)	(624)
B06700	其他非流動資產增加	(1,300)	-
B07500	收取之利息	4,902	8,027
B07600	收取其他股利	<u>1,952</u>	<u>443</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>14,771</u>	<u>69,370</u>
	籌資活動之現金流量		
C04500	發放現金股利	(70,705)	(32,131)
C04800	員工購買庫藏股	<u>11,748</u>	<u>7,379</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(58,957)</u>	<u>(24,752)</u>
EEEE	現金及約當現金增加數	82,848	126,560
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>213,151</u>	<u>86,591</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 295,999</u>	<u>\$ 213,151</u>

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



歐格電子股份有限公司
114 年度盈餘分配表



單位：新台幣元

項 目	金 額	
期初未分配盈餘		943,196
114 年度稅後淨利	36,422,862	
加：確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	1,544,503	
本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入 當年度未分配盈餘之數額		37,967,365
減：提列 10%法定盈餘公積		(3,796,737)
減：依法提列特別盈餘公積		(935,462)
可供分配盈餘		34,178,362
分配項目：		
股東紅利—現金(每股配發 0.33 元)		(33,646,470)
期末未分配盈餘		531,892

註 1：上述盈餘分配項目係優先分配 114 年度稅後淨利。

註 2：本次股東每股股息，係以 115 年 3 月 6 日董事會決議時流通在外股數 101,959,000 股計算(已排除庫藏股 41,000 股)。

董事長：李廣浩



經理人：李廣浩



會計主管：鄭伊珊



歐格電子股份有限公司
取得或處分資產處理程序修訂條文對照表

條次	原條文	修訂後條文	修訂理由
第十四條	<p>資訊公開揭露程序</p> <p>一、本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內，將相關資訊於證券主管機關指定網站辦理公告申報：</p> <p>(一)~(三) (略)</p> <p>(四)取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 公司實收資本額未達新台幣一百億元時，交易金額達新台幣五億元以上。 2. 公司實收資本額達新台幣一百億元以上時，交易金額達新台幣十億元以上。 <p>(五)~(六) (略)</p> <p>(七)除前六款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者。但下列情形不在此限：</p>	<p>資訊公開揭露程序</p> <p>一、本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內，將相關資訊於證券主管機關指定網站辦理公告申報：</p> <p>(一)~(三) (略)</p> <p>(四)取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 公司實收資本額未達新台幣一百億元時，交易金額達新台幣五億元以上。 2. 公司實收資本額達新台幣一百億元以上，<u>未達五百億元</u>時，交易金額達新台幣十億元以上。 3. <u>公司實收資本額達新台幣五百億元以上時，交易金額達公司實收資本額百分之五以上。</u> <p>(五)~(六) (略)</p> <p>(七)<u>公司實收資本額達新台幣五百億元以上時，於證券交易所或證券商營業處所買賣之公債、普通公司債及未涉及股權之一般金融債券(不含次順位債券)，非屬本條第一項第(八)款但書各目情形，且其交易對象非為關係人，交易金額達公司實收資本額百分之五以上。</u></p> <p>(八)除前七款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者。但下列情形不在此限：</p>	<p>配合法令規定修訂。</p>

條次	原條文	修訂後條文	修訂理由
	<p>1. 買賣國內公債或信用評等不低於我國主權評等等級之外國公債。</p> <p>2. 以投資為專業者，於證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於初級市場認購外國公債或募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券(不含次順位債券)，或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金，或申購或賣回指數投資證券，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</p> <p>3. 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</p> <p>二~六、(略)</p>	<p>1. 買賣國內公債或信用評等不低於我國主權評等等級之外國公債。</p> <p>2. 以投資為專業者，於證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於初級市場認購外國公債或募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券(不含次順位債券)，或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金，或申購或賣回指數投資證券，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</p> <p>3. 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</p> <p>二~六、(略)</p>	
第十五條之一	<p>本處理程序有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。</p> <p>公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，本處理程序有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之；本處理程序有關實收資本額達新臺幣一百億元之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益新臺幣二百億元計算之。</p>	<p>本處理程序有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。</p> <p>公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，本處理程序有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之；<u>本處理程序有關實收資本額百分之五之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之二點五計算之</u>；本處理程序有關實收資本額達新臺幣一百億元之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益新臺幣二百億元計算之；<u>本處理程序有關實收資本額達新臺幣五百億元之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益新臺幣一千億元計算之</u>。</p>	配合法令規定修訂。