

泓格科技股份有限公司  
財務報表暨會計師核閱報告  
民國 100 及 99 年度第一季  
(股票代碼 3577)

公司地址：新竹縣湖口鄉新竹工業區光復北路 111 號  
電 話：(03)597-3366

泓格科技股份有限公司  
民國100及99年度第一季財務報表  
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁</u>	<u>次</u>
一、	封面	1	
二、	目錄	2 ~ 3	
三、	會計師核閱報告	4	
四、	資產負債表	5	
五、	損益表	6	
六、	股東權益變動表	不適用	
七、	現金流量表	7 ~ 8	
八、	財務報表附註	9 ~ 25	
	(一) 公司沿革	9	
	(二) 重要會計政策之彙總說明	9 ~ 12	
	(三) 會計變動之理由及其影響	12	
	(四) 重要會計科目之說明	12 ~ 19	
	(五) 關係人交易	19 ~ 20	
	(六) 質押之資產	20	
	(七) 重大承諾事項及或有事項	20	
	(八) 重大之災害損失	20	
	(九) 重大之期後事項	20	

項	目	頁	次
(十)	其他	21	~ 22
(十一)	附註揭露事項	23	~ 24
	1. 重大交易事項相關資訊	23	
	2. 轉投資事業相關資訊	23	~ 24
	3. 大陸投資資訊	24	
(十二)	營運部門資訊	25	

會計師核閱報告

(100)財審報字第 11000119 號

泓格科技股份有限公司 公鑒：

泓格科技股份有限公司民國 100 年 3 月 31 日及民國 99 年 3 月 31 日之資產負債表，暨民國 100 年 1 月 1 日至 3 月 31 日及民國 99 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除第三段所述者外，本會計師係依照中華民國審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作，由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報表整體表示查核意見。

如財務報表附註四(四)所述，泓格科技股份有限公司民國 100 年 3 月 31 日及民國 99 年 3 月 31 日採權益法評價之長期股權投資為新台幣 114,480 仟元及 31,058 仟元，暨民國 100 年 1 月 1 日至 3 月 31 日及民國 99 年 1 月 1 日至 3 月 31 日相關之投資損失新台幣 616 仟元及投資利益 664 仟元，及包括附註十一揭露之被投資公司相關資訊，係依該等被投資公司同期自編未經會計師核閱之財務報表評價及揭露。

依本會計師核閱結果，除第三段所述採權益法之長期股權投資及被投資公司之相關資訊，若能取得各被投資公司同期間經會計師核閱之報表而可能做適當之調整或揭露之影響外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則而須作修正之情事。

泓格科技股份有限公司已編製民國 100 年度第一季及民國 99 年度第一季之合併財務報表，並經本會計師出具保留式核閱報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

李燕娜

會計師

薛守宏

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

中 華 民 國 1 0 0 年 4 月 2 2 日

泓格科技股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國 100 年及 99 年 3 月 31 日  
(僅經核閱, 未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

		100 年 3 月 31 日		99 年 3 月 31 日				100 年 3 月 31 日		99 年 3 月 31 日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
<b>資 產</b>						<b>負債及股東權益</b>					
流動資產						流動負債					
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$ 62,169	7	\$ 208,438	27	2120	應付票據	\$ 1,963	-	\$ 567	-
1120	應收票據淨額	3,143	-	2,004	-	2140	應付帳款	46,106	5	40,781	5
1140	應收帳款淨額(附註四(二))	57,503	7	42,690	5	2150	應付帳款-關係人(附註五)	2,087	-	1,132	-
1150	應收帳款-關係人淨額(附註五)	21,559	2	14,158	2	2160	應付所得稅(附註四(七))	4,802	1	4,999	1
1178	其他應收款	1,590	-	701	-	2170	應付費用(附註四(六))	42,669	5	29,602	4
120X	存貨(附註四(三))	307,435	34	194,802	25	2214	其他應付款項	2,632	-	2,181	-
1250	預付費用	6,355	1	3,156	-	2260	預收款項	3,512	1	4,622	1
1286	遞延所得稅資產-流動(附註四(七))	14,789	2	15,137	2	21XX	流動負債合計	103,771	12	83,884	11
11XX	流動資產合計	474,543	53	481,086	61	其他負債					
基金及投資						2810	應計退休金負債(附註四(八))	14,542	1	14,705	2
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	10,236	1	10,236	1	2881	其他負債-其他(附註四(四))	6,802	1	5,591	-
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(四))	114,480	13	31,058	4	28XX	其他負債合計	21,344	2	20,296	2
14XX	基金及投資合計	124,716	14	41,294	5	2XXX	負債總額	125,115	14	104,180	13
固定資產(附註四(五)及六)						股東權益					
成本						股本(附註四(九))					
1501	土地	148,746	17	133,876	17	3110	普通股股本	434,917	48	429,002	55
1521	房屋及建築	87,978	10	67,154	9	3140	預收股本	-	-	3,345	1
1531	機器設備	49,156	5	35,488	5	資本公積(附註四(十))					
1551	運輸設備	10,978	1	11,723	1	3211	普通股溢價	64,675	7	52,845	7
1561	辦公設備	1,409	-	2,258	-	保留盈餘(附註四(十一))					
1681	其他設備	17,695	2	17,346	2	3310	法定盈餘公積	51,830	6	48,163	6
15XY	成本及重估增值	315,962	35	267,845	34	3350	未分配盈餘	220,462	25	144,401	18
15X9	減：累計折舊	( 57,263 )	( 6 )	( 53,738 )	( 7 )	股東權益其他調整項目					
1670	未完工程及預付設備款	5,378	1	3,152	1	3420	累積換算調整數	( 2,018 )	-	3,093	-
15XX	固定資產淨額	264,077	30	217,259	28	3XXX	股東權益總額	769,866	86	680,849	87
無形資產											
1770	遞延退休金成本(附註四(八))	11,638	1	11,801	2						
其他資產											
1820	存出保證金	1,276	-	1,153	-						
1830	遞延費用	1,276	-	1,249	-						
1860	遞延所得稅資產-非流動(附註四(七))	17,455	2	31,187	4						
18XX	其他資產淨額	20,007	2	33,589	4						
1XXX	資產總額	\$ 894,981	100	\$ 785,029	100	1XXX	負債及股東權益總計	\$ 894,981	100	\$ 785,029	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所李燕娜、薛守宏會計師民國 100 年 4 月 22 日核閱報告。

董事長：陳明豐

經理人：陳瑞煌

會計主管：鄭碧玉

泓格科技股份有限公司  
損益表  
民國100年及99年1月1日至3月31日  
(僅經核閱,未依一般公認審計準則查核)

單位:新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

	100年1月1日至3月31日			99年1月1日至3月31日				
	金	額	%	金	額	%		
營業收入(附註五)								
4110 銷貨收入	\$	154,317	100	\$	129,182	101		
4170 銷貨退回	(	224)	-	(	914)	( 1)		
4190 銷貨折讓	(	504)	-	(	217)	-		
4100 銷貨收入淨額		153,589	100		128,051	100		
營業成本(附註四(三)(十三)及五)								
5110 銷貨成本	(	74,342)	( 48)	(	57,245)	( 45)		
5910 營業毛利		79,247	52		70,806	55		
5920 聯屬公司間未實現利益	(	6,802)	( 4)	(	5,591)	( 5)		
5930 聯屬公司間已實現利益		6,855	4		6,022	5		
營業毛利淨額		79,300	52		71,237	55		
營業費用(附註四(十三))								
6100 推銷費用	(	11,229)	( 7)	(	10,140)	( 8)		
6200 管理及總務費用	(	8,963)	( 6)	(	7,100)	( 5)		
6300 研究發展費用	(	30,786)	( 20)	(	26,520)	( 21)		
6000 營業費用合計	(	50,978)	( 33)	(	43,760)	( 34)		
6900 營業淨利		28,322	19		27,477	21		
營業外收入及利益								
7110 利息收入		25	-		94	-		
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(四))		-	-		664	1		
7160 兌換利益		-	-		-	-		
7480 什項收入		198	-		18	-		
7100 營業外收入及利益合計		223	-		776	1		
營業外費用及損失								
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(四))	(	616)	( 1)	(	-	-		
7530 處分固定資產損失	(	176)	-	(	173)	-		
7560 兌換損失	(	349)	-	(	906)	( 1)		
7500 營業外費用及損失合計	(	1,141)	( 1)	(	1,079)	( 1)		
7900 繼續營業單位稅前淨利		27,404	18		27,174	21		
8110 所得稅費用(附註四(七))	(	2,051)	( 1)	(	360)	-		
9600 本期淨利	\$	25,353	17	\$	26,814	21		
		稅 前 稅 後			稅 前 稅 後			
基本每股盈餘(附註四(十二))								
9750 本期淨利	\$	0.63	\$	0.58	\$	0.63	\$	0.62
稀釋每股盈餘(附註四(十二))								
9850 本期淨利	\$	0.62	\$	0.57	\$	0.62	\$	0.61

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
李燕娜、薛守宏會計師民國100年4月22日核閱報告。

董事長：陳明豐

經理人：陳瑞焜

會計主管：鄭碧玉

泓格科技股份有限公司  
現金流量表  
民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 3 月 31 日  
(僅經核閱, 未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	100 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	99 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期淨利	\$ 25,353	\$ 26,814
調整項目		
未實現銷貨毛利	( 53 )	( 431 )
備抵呆帳回升利益	( 180 )	-
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	1,221	( 399 )
依權益法認列之投資損失(利益)	616	( 664 )
折舊費用	3,386	2,829
各項攤提	221	319
處分固定資產損失	176	173
資產及負債科目之變動		
應收票據	( 135 )	29
應收帳款	( 14,905 )	( 9,246 )
應收帳款-關係人淨額	977	3,882
其他應收款	( 1,039 )	( 105 )
存貨	( 6,340 )	( 308 )
預付費用	1,843	( 2,444 )
遞延所得稅資產	( 302 )	( 92 )
應付票據	( 480 )	567
應付帳款	( 28,149 )	6,320
應付帳款-關係人	( 562 )	( 176 )
應付所得稅	2,353	444
應付費用	( 6,528 )	3,162
其他應付款	1,621	1,739
預收款項	( 4,244 )	1,130
應計退休金負債	153	146
營業活動之淨現金(流出)流入	( 24,997 )	33,689

(續次頁)

泓格科技股份有限公司  
現金流量表  
民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 3 月 31 日  
(僅經核閱, 未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	100 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	99 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
<u>投資活動之現金流量</u>		
購買固定資產	(\$ 2,932)	(\$ 3,152)
遞延費用增加	-	( 305)
存出保證金減少	-	60
投資活動之淨現金流出	( 2,932)	( 3,397)
<u>融資活動之現金流量</u>		
員工行使認股權憑證	3,270	3,345
融資活動之淨現金流入	3,270	3,345
本期現金及約當現金(減少)增加	( 24,659)	33,637
期初現金及約當現金餘額	86,828	174,801
期末現金及約當現金餘額	\$ 62,169	\$ 208,438
本期支付利息(不含利息資本化)	\$ -	\$ -
本期支付所得稅	\$ -	\$ -
<u>僅有部分現金支出之投資活動</u>		
購置固定資產	\$ 830	\$ -
加: 期初應付設備款	2,522	-
減: 期末應付設備款	( 420)	-
本期支付現金	\$ 2,932	\$ -

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
李燕娜、薛守宏會計師民國 100 年 4 月 22 日核閱報告。

董事長：陳明豐

經理人：陳瑞煌

會計主管：鄭碧玉



泓格科技股份有限公司

財務報表附註

民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)泓格科技股份有限公司係依照中華民國公司法，於民國 82 年 8 月奉准設立，並於同年開始營業，主要業務為產銷工業電腦硬體、軟體及其週邊設備。本公司自民國 98 年 1 月 6 日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心正式掛牌交易。

(二)截至民國 100 年 3 月 31 日止，本公司員工人數約為 265 人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一)外幣交易

外幣交易事項係按交易當日之即期匯率作為入帳基準，其與實際收付時之兌換差異，列為當期損益。期末並就外幣資產負債餘額，依資產負債表日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。

(二)資產負債區分流動及非流動之標準

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

(1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。

(4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

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

(1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。

(2) 主要為交易目的而發生者。

(3) 須於資產負債日後十二個月內清償者。

(4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三)應收票據及帳款、其他應收款

應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡

量。

本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列於當期損益。

#### (四) 存貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算，固定製造費用按生產設備之正常產能分攤，因各期中期間產量波動所產生之成本差異，於編製期中財務報表時予以遞延。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

#### (五) 以成本衡量之金融資產

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

#### (六) 採權益法之長期股權投資

1. 持有普通股股權比例在 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。
2. 海外投資採權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」，本公司依持股比例認列之，並作為本公司股東權益之調整項目。
3. 採權益法評價之被投資公司與本公司所產生之損益於當年度未實現者，依規定予以消除。

#### (七) 固定資產

1. 固定資產以取得成本為入帳基礎，依估計經濟耐用年限按平均法計提折舊。主要固定資產之耐用年限除房屋及建築為 45 年外，其餘為 3 年至 10 年。
2. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性修理或維護支出則列為當期費用。
3. 資產出售或汰換時，成本及累計折舊皆自各相關科目沖銷，所發生之處分損益列為當期損益。

#### (八) 遞延資產

係電腦軟體及景觀園藝工程等，以取得成本為入帳基礎，按 3 年採平均法攤銷。

#### (九) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

#### (十) 退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 23 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

#### (十一) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公佈日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。
2. 因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

#### (十二) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 員工認股權證之給與日於民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)者，依民國 92 年 3 月 17 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 070、071、072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定採用內含價值法認列費用，並揭露採用公平價值法之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。
2. 股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給予權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

#### (十三) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東

會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

#### (十四) 收入及費用

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

#### (十五) 會計估計

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

#### (十六) 營運部門

本公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效，經辨識本公司之營運決策者為總經理。

本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別報表揭露部門資訊。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### (一) 應收票據及帳款、其他應收款

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失，此項會計原則變動對民國 100 年度第一季淨利及每股盈餘並無影響。

#### (二) 營運部門

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，本公司於首次適用時，並依公報規定重編前一年度之部門資訊。此項會計原則變動並不影響民國 100 及 99 年度第一季之淨利及每股盈餘。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一) 現金及約當現金

	100年3月31日	99年3月31日
零用金	\$ 288	\$ 372
銀行存款	61,881	208,066
	<u>\$ 62,169</u>	<u>\$ 208,438</u>

#### (二) 應收帳款淨額

	100年3月31日	99年3月31日
應收帳款	\$ 57,503	\$ 42,725
減：備抵呆帳	-	( 35)
	<u>\$ 57,503</u>	<u>\$ 42,690</u>

(三) 存 貨

	100年3月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原料	\$ 167,020	(\$ 25,408)	\$ 141,612
在製品	101,400	( 7,430)	93,970
製成品	79,795	( 7,942)	71,853
合計	<u>\$ 348,215</u>	<u>(\$ 40,780)</u>	<u>\$ 307,435</u>

	99年3月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原料	\$ 91,538	(\$ 22,748)	\$ 68,790
在製品	73,055	( 7,170)	65,885
製成品	65,305	( 5,178)	60,127
合計	<u>\$ 229,898</u>	<u>(\$ 35,096)</u>	<u>\$ 194,802</u>

當期認列之存貨相關費損：

	100年1月1日 至3月31日	99年1月1日 至3月31日
已出售存貨成本	\$ 73,121	\$ 57,644
跌價損失(回升利益)	<u>1,221</u>	<u>( 399)</u>
	<u>\$ 74,342</u>	<u>\$ 57,245</u>

1. 民國 99 年度第一季因加強庫存銷售，致存貨淨變現價值回升。
2. 民國 100 及 99 年度第一季因各期中期間產量波動所產生之成本差異皆為 0。

(四) 採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司	100年3月31日		99年3月31日	
	帳 列 數	持股比例	帳 列 數	持股比例
ADVANCE AHEAD LTD.	\$ 40,085	100%	\$ 31,058	100%
ICP DAS INVEST LTD.	74,395	100%	-	0%
	<u>\$ 114,480</u>		<u>\$ 31,058</u>	

1. 民國 100 及 99 年度第一季長期股權投資採權益法評價分別認列投資損失 \$616 及投資利益 \$664，均係依各被投資公司同期自編未經會計師核閱之財務報表評價而得。
2. 民國 100 及 99 年度第一季採權益法之長期股權投資因售予被投資公司之順流銷貨交易所產生之未實現內部利益分別為 \$6,802 及 \$5,591 業已消除；其相對負債科目，帳列「其他負債」。

(五) 固定資產

1. 累計折舊

	<u>100年3月31日</u>	<u>99年3月31日</u>
房屋及建築	\$ 19,110	\$ 15,836
機器設備	15,111	16,706
運輸設備	9,406	9,048
生財器具	874	1,381
其他設備	12,762	10,767
	<u>\$ 57,263</u>	<u>\$ 53,738</u>

2. 民國 100 及 99 年度第一季固定資產利息資本化金額皆為 \$0。

(六) 應付費用

	<u>100年3月31日</u>	<u>99年3月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 29,423	\$ 17,999
應付加工費	-	161
應付其他	13,246	11,442
	<u>\$ 42,669</u>	<u>\$ 29,602</u>

(七) 所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅

	<u>100年1月1日至3月31日</u>	<u>99年1月1日至3月31日</u>
應付所得稅	\$ 4,803	\$ 4,999
前期應付所得稅	( 2,449)	( 4,555)
遞延所得稅資產淨變動數	( 303)	( 92)
所得稅本期支付數	-	8
所得稅費用	<u>\$ 2,051</u>	<u>\$ 360</u>

2. 民國 100 年及 99 年 3 月 31 日因暫時性差異及投資抵減而產生之遞延所得稅資產或負債科目餘額如下：

	<u>100年3月31日</u>		<u>99年3月31日</u>	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
流動項目				
存貨呆滯損失	\$ 40,780	\$ 6,933	\$ 35,096	\$ 7,019
未實現銷貨毛利	6,802	1,156	5,591	1,118
投資抵減		6,700		7,000
		<u>\$ 14,789</u>		<u>\$ 15,137</u>
非流動項目				
投資損(益)	(\$ 4,270)	(\$ 726)	\$ 4,062	\$ 812
投資抵減		56,220		79,080
備抵評價		( 38,039)		( 48,705)
		<u>\$ 17,455</u>		<u>\$ 31,187</u>

3. 本公司依據促進產業升級條例規定，可享有之投資抵減明細如下：

<u>抵減項目</u>	<u>可抵減總額</u>	<u>尚未抵減餘額</u>	<u>最後抵減年度</u>
研究與發展支出	\$ 63,506	\$ 62,920	102 年度

4. 本公司產品符合「製造業及其相關技術服務業新增投資五年免稅獎勵辦法」得享受連續 5 年(分別於民國 99 年 7 月及 103 年 12 月到期)免徵營利事業所得稅之獎勵。

5. 本公司之營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定至民國 97 年度。

6. 截至民國 100 年及 99 年 3 月 31 日止，本公司有關未分配盈餘及股東可扣抵稅額帳戶明細及其分配民國 99 年度及 98 年度盈餘之可扣抵稅額比率如下：

	<u>100 年 3 月 31 日</u>	<u>99 年 3 月 31 日</u>
(1)未分配盈餘		
民國 87 年度及以後年度	\$ 220,462	\$ 144,401
(2)股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 7,394	\$ 6,240
	<u>99 年度(估計)</u>	<u>98 年度(實際)</u>
(3)股東可扣抵稅額之扣抵比率	<u>3.79%</u>	<u>8.06%</u>

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

#### (八)退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。民國 100 及 99 年度第一季本公司依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為\$446 及\$439，撥存於台灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額分別為\$7,466 及\$5,643。

2. 本公司自民國 94 年 7 月 1 日起，依據勞工退休金條例，訂有確定給付之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 100 及 99 年度第一季本公司認列之退休金成本分別為\$1,839 及\$1,503。

#### (九)普通股股本

截至民國 100 及 99 年 3 月 31 日止，本公司額定股本皆為\$800,000(其中保留\$75,000 供發行員工認股權證之用)，實收資本額分別為\$434,917 及\$430,117，每股面額 10 元，分別為 43,492 仟股(包含已執行尚未變更之員工認股權股數 109 仟股)及 43,012 仟股(包含已執行尚未變更之員工認股權股數 111.5 仟股)。

(十) 資本公積

依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十一) 保留盈餘

1. 本公司章程規定，各年度盈餘於完納一切稅捐及彌補以前年度虧損後，須先提列稅後盈餘 10% 為法定盈餘公積，再依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積，如尚有盈餘可再分配(1)董監酬勞百分之一至百分之三(2)員工紅利百分之三至百分之十二(3)其餘額加計以前年度未分配盈餘為累積可分配盈餘，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。
2. 本公司所營事業由於本公司業務正值成長階段，分配股利之政策，需視目前及未來營運規劃、投資計劃、資本預算及內外部環境變化並兼顧股東利益、平衡股利等，每年依法由董事會擬具分派議案，提請股東會同意之。本公司股東紅利分派得以股票方式發放，其中股東現金紅利分派之比例不低於股東紅利總額百分之十。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。
4. 本公司於民國 100 年 3 月 24 日經董事會提議民國 99 年度盈餘分派案及於民國 99 年 6 月 18 日經股東會決議通過民國 98 年度盈餘分派案如下：

	<u>99 年度</u>		<u>98 年度</u>	
	<u>金額</u>	<u>每股股利(元)</u>	<u>金額</u>	<u>每股股利(元)</u>
法定盈餘公積	\$ 10,699		\$ 3,667	
股票股利	-	\$ -	-	\$ -
現金股利	<u>86,893</u>	2.00	<u>25,804</u>	0.60
合計	<u>\$ 97,592</u>		<u>\$ 29,471</u>	

5. 本公司民國 100 及 99 年度第一季員工紅利估列金額分別為 \$1,942 及 \$1,818；董監酬勞估列金額分別為 \$194 及 \$182，係以截至民國 100 及 99 年度第一季之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列，分別以 10% 及 1% 估列。本公司董事會通過股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。



(十二) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 截至民國 100 年 3 月 31 日，本公司之股份基礎給付交易如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件	本期實際 離職率	估計未來 離職率
員工認股權計畫	96.12.13	2,800	4 年	2 年之服務	0.5%	0%

2. 上述認股權計畫之詳細資訊如下：

	100 年 3 月 31 日		99 年 3 月 31 日	
	認股權 數量	加權平均 履約價格 (元)	認股權 數量	加權平均 履約價格 (元)
年初流通在外認股權	1,031.5	\$ 30	1,523	\$ 30
本期給與認股權	-	-	-	-
無償配股增發或調整認股股數	-	-	-	-
本期放棄認股權	( 2)	30	( 7)	30
本期執行認股權	( 109)	30	( 112)	30
本期逾期失效認股權	-	-	-	-
年底流通在外認股權	<u>920.5</u>	\$ 30	<u>1,404</u>	\$ 30
年底可執行認股權	<u>353</u>	-	<u>262</u>	-

3. 截至民國 100 年 3 月 31 日酬勞性員工認股權擇權計畫流通在外之資訊如下表：

行使價格 之範圍 (新台幣元)	期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權		
	數量	加權平均 預期剩餘 存續期限	加權平均 行使價格 (新台幣元)	數量	加權平均 行使價格 (新台幣元)	數量
\$ 30	920.5	0.75 年	\$ 30	353	\$ 30	30

4. 本公司於財務會計準則公報第 39 號「股份基礎給付之會計處理準則」適用日前未依其規定認列所取得之勞務者，如採用公平價值法認列酬勞成本之擬制性淨利及每股盈餘資訊如下：

		100 年 1 月 1 日		99 年 1 月 1 日	
		至 3 月 31 日		至 3 月 31 日	
本期淨利	報表認列之淨利	\$	25,353	\$	26,814
	擬制淨利		25,353		26,814
基本每股盈餘 (新台幣元)	報表認列之每股盈餘	\$	0.58	\$	0.62
	擬制每股盈餘		0.58		0.62
完全稀釋每股盈餘 (新台幣元)	報表認列之每股盈餘	\$	0.57	\$	0.61
	擬制每股盈餘		0.57		0.61

本公司給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公平價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	淨值(元)	履約價格	預期波動率	預期存續期間	預期股利	無風險利率	每單位公平價值
員工認股權計畫	96.12.13	\$ 17.25	\$30 元	N/A	3.4 年	2%	2.44%	0 元

(十三) 普通股每股盈餘

	100 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日					
			加權平均	每股盈餘		
	稅前	稅後	流通在外 股數(仟股)	(單位：新台幣元)		
				稅前	稅後	
基本每股盈餘						
屬於普通股股東						
之本期純益	\$ 27,404	\$ 25,353	43,437	\$ 0.63	\$ 0.58	
具稀釋作用之潛在						
普通股之影響						
員工分紅	-	-	292			
員工認股權憑證	-	-	478			
	<u>\$ 27,404</u>	<u>\$ 25,353</u>	<u>44,207</u>	<u>\$ 0.62</u>	<u>\$ 0.57</u>	

	99 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日					
			加權平均	每股盈餘		
	稅前	稅後	流通在外 股數(仟股)	(單位：新台幣元)		
				稅前	稅後	
基本每股盈餘						
屬於普通股股東						
之本期純益	\$ 27,174	\$ 26,814	42,956	\$ 0.63	\$ 0.62	
具稀釋作用之潛在						
普通股之影響						
員工分紅	-	-	22			
員工認股權憑證	-	-	846			
	<u>\$ 27,174</u>	<u>\$ 26,814</u>	<u>43,824</u>	<u>\$ 0.62</u>	<u>\$ 0.61</u>	

自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，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；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。

(十四) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期及前期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別	100年1月1日至3月31日		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
性質別			
用人費用			
薪資費用	\$ 12,273	\$ 32,967	\$ 45,240
勞健保費用	889	2,682	3,571
退休金費用	553	1,732	2,285
其他用人費用	510	1,022	1,532
折舊費用	1,807	1,579	3,386
攤銷費用	42	179	221

功能別	99年1月1日至3月31日		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
性質別			
用人費用			
薪資費用	\$ 8,843	\$ 27,867	\$ 36,710
勞健保費用	759	2,019	2,778
退休金費用	460	1,482	1,942
其他用人費用	490	953	1,443
折舊費用	1,548	1,281	2,829
攤銷費用	155	164	319

## 五、關係人交易

### (一)關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
ADVANCE AHEAD LTD.	本公司之子公司
ICP DAS INVEST LTD.	本公司之子公司
上海金泓格國際貿易有限公司	本公司之孫公司
泓格通科技(武漢)有限公司	本公司之孫公司
技匠精密有限公司	本公司法人監察人之公司負責人與該負責人為同一人
鋼明企業社	本公司法人監察人之公司負責人與該負責人為同一人
葉迺迪	本公司之董事

### (二)與關係人之重大交易事項

#### 1. 銷貨

	100年1月1日至3月31日		99年1月1日至3月31日	
	金	估該科目 百分比	金	估該科目 百分比
上海金泓格國際貿易有限公司	\$ 21,455	14	\$ 14,236	11

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

2. 進貨	100年1月1日至3月31日			99年1月1日至3月31日			佔
	該科目	佔該科目	金 額	百分比	金 額	百分比	
技匠精密有限公司	\$		1,988	\$	3	\$	-
鋼明企業社		-			-	1,589	3
		3	\$	1,589	3		\$

上開進貨係按一般進貨價格及條件辦理，並為月結 45 天付款。

### 3. 租金支出

	100年1月1日至3月31日			99年1月1日至3月31日		
	金 額	百分比	金 額	百分比	金 額	百分比
葉迺迪	\$	210	27	\$	210	26

### 4. 應收帳款

	100年3月31日			99年3月31日		
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比	金 額	百分比
上海金泓格國際貿易有限公司	\$	21,559	27	\$	14,158	25

### 5. 應付帳款

	100年3月31日			99年3月31日		
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比	金 額	百分比
技匠精密有限公司	\$	2,087	4	\$	-	-
鋼明企業社		-	-		1,132	3
	\$	2,087	4	\$	1,132	3

### 六、質押之資產

本公司資產提供擔保明細如下：

資 產 名 稱	100年3月31日	99年3月31日	擔 保 用 途
土地	\$ 107,734	\$ 107,734	短期及長期借款額度
房屋及建築	33,277	35,593	短期及長期借款額度

### 七、重大承諾事項及或有事項

無。

### 八、重大之災害損失

無。

### 九、重大之期後事項

無。

## 十、其他

### (一) 金融資產之公平價值

	<u>100年3月31日</u>			<u>99年3月31日</u>		
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>		<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	
		<u>公開報 價決定</u>	<u>評價方 法估計</u>		<u>公開報 價決定</u>	<u>評價方 法估計</u>
<u>非衍生性金融</u>						
<u>商品</u>						
<u>資產</u>						
公平價值與 帳面價值 相等之金 融資產	\$ 147,240	\$ -	\$ 147,240	\$ 269,144	\$ -	\$ 269,144
以成本衡量 之金融資產	10,236	-	-	10,236	-	-
<u>負債</u>						
公平價值與 帳面價值 相等之金 融負債	95,457	-	95,457	74,263	-	74,263

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

金融商品因折現影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金、應收票據及款項、應收帳款-關係人、其他應收款、存出保證金、應付票據及款項、應付費用、其他應付款項。

### (二) 財務風險控制及避險策略

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

### (三) 重大財務風險資訊

#### 1. 市場風險

##### (1) 匯率風險

本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	<u>100年12月31日</u>		<u>99年12月31日</u>	
	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>
外幣：功能性貨幣				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$ 2,544	29.40	\$ 3,439	31.80
<u>非貨幣性項目</u>				
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
美金：新台幣	3,878	29.40	977	31.80

(2)利率風險

不適用。

(3)價格風險

不適用。

2.信用風險

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

3.流動性風險

本公司之應收款項均為一年內到期，預期不致發生重大之流動性風險。營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

4.利率變動之現金流量風險

不適用。

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

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

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人 與本公司之關係人	帳列科目	期末				備註
					股數	帳面金額	持股比例	市價	
泓格科技股份有限公司	股票	ICP DAS EUROPE GMBH	無	以成本法衡量之 金融資產-非流動	4,500	\$ 7,754	18.00%	\$ 3,708	未質押
泓格科技股份有限公司	股票	ICP DAS USA INC	無	以成本法衡量之 金融資產-非流動	540	2,482	18.00%	3,561	未質押
泓格科技股份有限公司	股票	ADVANCE AHEAD LTD.	本公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期 股權投資	1,000,000	40,085	100.00%	40,085	未質押
泓格科技股份有限公司	股票	ICP DAS INVEST LTD	本公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期 股權投資	2,500	74,395	100.00%	74,395	未質押

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
9. 從事衍生性金融商品交易：無此情形。

(二) 轉投資事業相關資訊

1. 對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力：

投資公司名稱	被投資 公司名稱	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	本公司認列 之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
泓格科技股份有限公司	ADVANCE AHEAD LTD.	英屬維京群島	轉投資相關事業	\$ 33,161	\$ 33,161	1,000,000	100%	\$ 40,085	(\$ 202)	(\$ 202)	-
ADVANCE AHEAD LTD.	上海金泓格國際貿易有限公司	上海	工業電腦控制器及介面卡之國際貿易、轉口貿易、保稅區企業間的貿易及貿易代理等。	33,161	33,161	-	100%	40,085	( 202)	不適用	-
泓格科技股份有限公司	ICP DAS INVEST LTD.	英屬維京群島	轉投資相關事業	80,200	-	2,500	100%	74,395	( 414)	( 414)	-
ICP DAS INVEST LTD.	泓格通科技(武漢)有限公司	武漢	自動控制行業軟硬件、電子產品、儀器儀表及自動化設備的研發、生產及銷售，自動化工程及項目改造，相關技術服務及轉讓。	80,200	-	-	100%	74,395	( 414)	不適用	-

2. 本公司直接或間接具有控制力之被投資公司依規定揭露下列相關資訊：

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

(三) 大陸投資資訊

1. 投資大陸公司基本資料。

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本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	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回之投資收益
					匯出	收回					
上海金泓格國際貿易有限公司	工業電腦控制器及介面卡之國際貿易、轉口貿易、保稅區企業間的貿易及貿易代理等。	\$ 33,161 (US\$1,000,000)	透過第三地投資設立公司再投資大陸公司	\$ 33,161	\$ -	\$ -	\$ 33,161 (US\$1,000,000)	100%	(\$ 202) (註1)	\$ 40,085	\$ -
泓格通科技(武漢)有限公司	自動控制行業軟硬件、電子產品、儀器儀表及自動化設備的研發、生產及銷售，自動化工程及項目改造，相關技術服務及轉讓。	\$ 80,200 (US\$2,500,000)	透過第三地投資設立公司再投資大陸公司	\$ 80,200	\$ -	\$ -	\$ 80,200 (US\$2,500,000)	100%	(\$ 414) (註1)	\$ 74,395	\$ -

本期期末累計自台灣匯出	經濟部投審會	依經濟部投審會規定
赴大陸地區投資金額	核准投資金額	赴大陸地區投資限額
\$ 113,361 (US\$3,500,000)	\$ 102,900 (US\$3,500,000) (註2)	\$ 461,920

註1：係依該公司同期間未經會計師核閱之財務報表評價而得。

註2：台幣數係依資產負債表日匯率換算。

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

- (1) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：詳附註(五)二。
- (2) 除上述銷貨及應收帳款之交易外，本公司無與其他直接或間接經由第三地區與大陸被投資公司發生重大交易事項。



## 十二、營運部門資訊

營運部門資訊依財務會計準則公報第四十一號規定，另於合併財務報表中揭露。