

泓格科技股份有限公司

財務報告

民國九十七年度及九十六年度

(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
民國九十七年度及九十六年度財務報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4
四、	資產負債表	5
五、	損益表	6
六、	股東權益變動表	7
七、	現金流量表	8 ~ 9
八、	財務報表附註	
	(一) 公司沿革	10
	(二) 重要會計政策之彙總說明	10 ~ 13
	(三) 會計變動之理由及其影響	13
	(四) 重要會計科目之說明	14 ~ 22
	(五) 關係人交易	23 ~ 24
	(六) 質押之資產	24
	(七) 重大承諾事項及或有事項	24
	(八) 重大之災害損失	24
	(九) 重大之期後事項	24

項	目	頁	次
(十)	其他	25	~ 26
(十一)	附註揭露事項	27	~ 29
	1. 重大交易事項相關資訊	27	
	2. 轉投資事業相關資訊	28	
	3. 大陸投資資訊	29	
(十二)	部門別財務資訊	30	
九、	重要會計科目明細表	31	~ 39

會計師查核報告

(98)財審報字第 08002492 號

泓格科技股份有限公司 公鑒：

泓格科技股份有限公司民國九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日及民國九十六年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達泓格科技股份有限公司民國九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日及民國九十六年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

泓格科技股份有限公司已編製民國九十七年度及九十六年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留查核報告在案，備供參考。

資 誠 會 計 師 事 務 所

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

中華民國九十八年二月二十五日

泓格科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 97 年及 96 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日			97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					負債及股東權益				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 147,438	20	\$ 57,865	9	2120 應付票據	\$ 727	-	\$ 8,342	1
1120 應收票據淨額	3,700	-	3,045	1	2140 應付帳款(附註五)	38,135	5	39,399	6
1140 應收帳款淨額(附註四(二))	30,635	4	36,789	6	2160 應付所得稅(附註四(七))	8,728	1	7,594	1
1150 應收帳款 - 關係人淨額(附註五)	18,833	2	20,549	3	2170 應付費用(附註四(六))	37,392	5	44,008	7
1160 其他應收款	1,376	-	1,653	-	2210 其他應付款項	305	-	10,847	2
1190 其他金融資產 - 流動(附註六)	-	-	7,167	1	2260 預收款項	3,923	1	4,484	1
120X 存貨(附註四(三))	216,872	29	228,670	35	21XX 流動負債合計	89,210	12	114,674	18
1250 預付費用	4,305	1	3,762	1	其他負債				
1286 遞延所得稅資產 - 流動(附註四(七))	14,004	2	11,700	2	2810 應計退休金負債(附註四(八))	11,355	1	9,632	1
11XX 流動資產合計	437,163	58	371,200	58	2880 其他負債 - 其他(附註四(四))	6,582	1	4,800	1
基金及投資					28XX 其他負債合計	17,937	2	14,432	2
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動	10,236	1	7,754	1	2XXX 負債總計	107,147	14	129,106	20
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(四))	28,758	4	23,724	4	股東權益				
14XX 基金及投資合計	38,994	5	31,478	5	股本(附註四(九))				
固定資產(附註四(五)及六)					3110 普通股股本	373,100	50	314,000	49
成本					3140 預收股本	74,380	10	-	-
1501 土地	133,876	18	107,734	17	保留盈餘(附註四(十一))				
1521 房屋及建築	70,947	9	54,630	8	3310 法定盈餘公積	40,059	5	28,408	4
1531 機器設備	34,132	5	33,700	5	3350 未分配盈餘	150,565	20	172,715	27
1551 運輸設備	10,996	1	10,651	2	股東權益其他調整項目				
1561 辦公設備	3,979	-	3,807	1	3420 累積換算調整數	4,187	1	1,595	-
1681 其他設備	19,874	3	19,546	3	3XXX 股東權益總計	642,291	86	516,718	80
15XY 成本及重估增值	273,804	36	230,068	36					
15X9 減：累計折舊	(45,905)	(6)	(35,315)	(6)					
15XX 固定資產淨額	227,899	30	194,753	30					
無形資產									
1770 遞延退休金成本(附註四(八))	10,936	2	9,128	1					
其他資產									
1820 存出保證金	1,076	-	5,688	1					
1830 遞延費用	2,269	1	3,784	-					
1860 遞延所得稅資產 - 非流動(附註四(七))	31,101	4	29,793	5					
18XX 其他資產合計	34,446	5	39,265	6					
1XXX 資產總計	\$ 749,438	100	\$ 645,824	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 749,438	100	\$ 645,824	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所李燕娜、薛守宏會計師民國九十八年二月二十五日查核報告。

董事長：陳明豐

經理人：陳瑞煜

會計主管：張惠滿

泓格科技股份有限公司
損益表
民國97年及96年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	97 年 度			96 年 度				
	金	額	%	金	額	%		
營業收入(附註五)								
4110 銷貨收入	\$	563,161	102	\$	620,395	102		
4170 銷貨退回	(	5,597)	(1)	(	7,882)	(1)
4190 銷貨折讓	(	2,897)	(1)	(	2,983)	(1)
4000 營業收入合計		554,667	100		609,530	100		
營業成本(附註四(三)(十三)及五)								
5110 銷貨成本	(	267,481)	(48)	(	284,012)	(47)
5910 營業毛利		287,186	52		325,518	53		
5920 聯屬公司間未實現利益	(	6,582)	(2)	(	4,800)	(1)
5930 聯屬公司間已實現利益		4,800	1		4,500	1		
營業毛利淨額		285,404	51		325,218	53		
營業費用(附註四(十三))								
6100 推銷費用	(	46,531)	(8)	(	51,053)	(8)
6200 管理及總務費用	(	41,757)	(8)	(	42,391)	(7)
6300 研究發展費用	(	113,559)	(20)	(	104,227)	(17)
6000 營業費用合計	(	201,847)	(36)	(	197,671)	(32)
6900 營業淨利		83,557	15		127,547	21		
營業外收入及利益								
7110 利息收入		441	-		295	-		
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(四))		2,442	1		-	-		
7122 股利收入		672	-		-	-		
7160 兌換利益		-	-		13	-		
7480 什項收入		519	-		1,895	-		
7100 營業外收入及利益合計		4,074	1		2,203	-		
營業外費用及損失								
7510 利息費用		-	-	(	1,373)	-	
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(四))		-	-	(	3,543)	(1)	
7530 處分固定資產損失	(	323)	-	(	1,061)	-
7560 兌換損失	(	249)	-	(-	-	
7880 什項支出	(	620)	-	(	13)	-
7500 營業外費用及損失合計	(	1,192)	-	(	5,990)	(1)
7900 繼續營業單位稅前淨利		86,439	16		123,760	20		
8110 所得稅費用(附註四(七))	(	5,389)	(1)	(	7,253)	(1)
9600 本期淨利	\$	81,050	15	\$	116,507	19		
		稅 前	稅 後		稅 前	稅 後		
基本每股盈餘(附註四(十二))								
9750 本期淨利	\$	2.32	\$	2.17	\$	3.32	\$	3.12
稀釋每股盈餘(附註四(十二))								
9850 本期淨利	\$	2.29	\$	2.15	\$	3.32	\$	3.12

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
李燕娜、薛守宏會計師民國九十八年二月二十五日查核報告。

董事長：陳明豐

經理人：陳瑞煌

會計主管：張惠滿

泓格科技股份有限公司
股東權益變動表
民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	股 普通股本	本 預收股本	保 法定盈餘公積	留 盈餘	盈 未分配盈餘	積 累積換算調整數	合 計
96 年 1 月 1 日餘額	\$ 260,000	\$ -	\$ 21,005	\$ 123,476	\$ 603	\$ 405,084	
盈餘指撥及分配：							
法定盈餘公積	-	-	7,403	(7,403)	-	-	
股票股利	46,800	-	-	(46,800)	-	-	
現金股利	-	-	-	(5,200)	-	(5,200)	
員工紅利	7,200	-	-	(7,200)	-	-	
董監酬勞	-	-	-	(665)	-	(665)	
96 年度淨利	-	-	-	116,507	-	116,507	
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	992	992	
96 年 12 月 31 日餘額	\$ 314,000	\$ -	\$ 28,408	\$ 172,715	\$ 1,595	\$ 516,718	
97 年 1 月 1 日餘額	\$ 314,000	\$ -	\$ 28,408	\$ 172,715	\$ 1,595	\$ 516,718	
現金增資	-	74,380	-	-	-	74,380	
盈餘指撥及分配：							
法定盈餘公積	-	-	11,651	(11,651)	-	-	
股票股利	47,100	-	-	(47,100)	-	-	
現金股利	-	-	-	(31,400)	-	(31,400)	
員工紅利	12,000	-	-	(12,000)	-	-	
董監酬勞	-	-	-	(1,049)	-	(1,049)	
97 年度淨利	-	-	-	81,050	-	81,050	
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	2,592	2,592	
97 年 12 月 31 日餘額	\$ 373,100	\$ 74,380	\$ 40,059	\$ 150,565	\$ 4,187	\$ 642,291	

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所李燕娜、薛守宏會計師民國九十八年二月二十五日查核報告。

董事長：陳明豐

經理人：陳瑞煌

會計主管：張惠滿

泓格科技股份有限公司
現金流量表
民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	<u>97</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>96</u> <u>年</u> <u>度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$ 81,050	\$ 116,507
調整項目		
未實現銷貨毛利	1,782	300
呆帳費用	31	730
存貨呆滯及跌價損失	7,434	3,989
依權益法認列之投資(利益)損失	(2,442)	3,543
折舊費用	12,436	10,148
各項攤提	2,386	2,932
處分固定資產損失	323	1,061
資產及負債科目之變動		
應收票據	(662)	1,725
應收帳款	6,130	2,490
應收帳款 - 關係人淨額	1,716	(5,212)
其他應收款	277	(817)
預付費用	(543)	(395)
存貨	4,364	(21,605)
遞延所得稅資產	(3,612)	(55)
應付票據	(7,615)	4,815
應付帳款	(1,264)	(2,802)
應付費用	(6,616)	4,704
應付所得稅	1,134	2,942
其他應付款	106	(41)
預收款項	(561)	571
應計退休金負債	(85)	412
營業活動之淨現金流入	<u>95,769</u>	<u>125,942</u>

(續次頁)

泓格科技股份有限公司
現金流量表
民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	97 年 度	96 年 度
投資活動之現金流量		
其他金融資產 - 流動減少(增加)	\$ 7,167	(\$ 7,167)
以成本衡量之金融資產 - 非流動增加	(2,482)	-
採權益法之長期股權投資增加	-	(13,397)
購買固定資產	(56,572)	(10,116)
處分固定資產價款	19	-
遞延費用增加	(871)	(2,633)
存出保證金減少(增加)	4,612	(1,417)
投資活動之淨現金流出	(48,127)	(34,730)
融資活動之現金流量		
短期借款減少	-	(10,000)
長期借款本期償還數	-	(62,016)
發放現金股利	(31,400)	(5,200)
發放董監酬勞	(1,049)	(1,130)
現金增資	74,380	-
融資活動之淨現金流入(流出)	41,931	(78,346)
本期現金及約當現金增加	89,573	12,866
期初現金及約當現金餘額	57,865	44,999
期末現金及約當現金餘額	\$ 147,438	\$ 57,865
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含利息資本化)	\$ -	\$ 1,418
本期支付所得稅	\$ 7,867	\$ 4,366
僅有部分現金支出之投資活動		
固定資產增加	\$ 45,924	\$ 17,976
加: 期初應付設備款	10,648	2,788
減: 期末應付設備款	-	(10,648)
本期支付現金	\$ 56,572	\$ 10,116

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
李燕娜、薛守宏會計師民國九十八年二月二十五日查核報告。

董事長：陳明豐

經理人：陳瑞煜

會計主管：張惠滿

泓格科技股份有限公司

財務報表附註

民國 97 年及 96 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一) 泓格科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)，設立於民國 82 年 8 月，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，本公司股票自民國 98 年 1 月 6 日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心正式掛牌交易。

(二) 截至民國 97 年 12 月 31 日止，本公司員工人數約為 270 人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一)外幣交易

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

(二)資產負債區分流動及非流動之分類標準

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

(三) 應收帳款

係因出售商品或勞務而發生之應收帳款，按設算利率計算其折現值為入帳基礎，惟到期日在一年以內者，其折現值與到期值差異不大，按帳載金額評價。

(四) 備抵呆帳

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

(五) 存貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算。期末存貨除就呆滯部份提列備抵呆滯損失外，採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較之。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。

(六) 以成本法衡量之金融資產

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

(七) 採權益法之長期股權投資

1. 持有普通股股權比例在 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。持有被投資公司有表決權股份比例超過 50% 或具有控制力者，採權益法評價並於年度編製合併報表，另自民國 97 年度起按季編製合併報表。
2. 海外投資採權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」，本公司依持股比例認列之，並作為本公司股東權益之調整項目。
3. 採權益法評價之被投資公司與本公司所產生之損益於當年度未實現者，依規定予以消除。

(八) 固定資產

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

3. 資產出售或汰換時，成本及累計折舊皆自各相關科目沖銷，所發生之處分損益列為當期損益。

(九) 遞延資產

係電腦軟體及景觀園藝工程等，以取得成本為入帳基礎，按 3 年採平均法攤銷。

(十) 非金融資產減損

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。

(十一) 退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，自民國 96 年 1 月 1 日起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。

(十二) 所得稅

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

(十三) 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。

(十四) 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重大差異時，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。

(十五) 收入及費用

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

(十六) 會計估計

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

三、會計變動之理由及其影響

(一) 股份基礎給付-員工獎酬

本公司自民國97年1月1日起，採用新發佈之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」，此項會計原則變動對民國97年度淨利及每股盈餘無影響。

(二) 員工分紅及董監酬勞

本公司自民國97年1月1日起，採用新發佈之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，此項會計原則變動使民國97年度淨利減少\$6,770，每股盈餘減少\$0.18元。

(三) 存貨

本公司自民國97年1月1日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動對民國97年度淨利及每股盈餘無重大影響。

(四) 退休金

本公司自民國96年1月1日起，依財務會計準則公報第18號「退休金會計處理準則」之規定，依精算報告認列淨退休金成本，此項會計原則變動對民國96年度淨利及每股盈餘無重大影響。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金

	97年12月31日	96年12月31日
零用金	\$ 269	\$ 660
銀行存款	147,169	57,205
	<u>\$ 147,438</u>	<u>\$ 57,865</u>

(二) 應收帳款

	97年12月31日	96年12月31日
應收帳款	\$ 31,358	\$ 37,488
減：備抵呆帳	(723)	(699)
	<u>\$ 30,635</u>	<u>\$ 36,789</u>

(三) 存貨

	97年12月31日	96年12月31日
原 料	\$ 97,013	\$ 118,047
在 製 品	58,722	55,815
製 成 品	82,571	68,808
	238,306	242,670
減：備抵存貨跌價損失及呆滯損失	(21,434)	(14,000)
	<u>\$ 216,872</u>	<u>\$ 228,670</u>

本公司民國 97 年度及 96 年度，因存貨毀損或過時，認列存貨呆滯損失金額分別為 \$7,434 及 \$3,989，因存貨淨變現價值下跌認列存貨跌價損失金額皆為 \$0。

(四) 採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日	
	帳 列 數	持 股 比 例	帳 列 數	持 股 比 例
ADVANCE AHEAD LTD.	\$ 28,758	100%	\$ 23,724	100%
泓揚科技股份有限公司	-	-	-	62.5%
	<u>\$ 28,758</u>		<u>\$ 23,724</u>	

1. 民國 97 年度及 96 年度長期股權投資採權益法評價分別認列投資利益 \$2,442 及投資損失 \$3,543，均係依各被投資公司同期經會計師查核簽證之財務報表認列。
2. 民國 97 年度及 96 年度採權益法之長期股權投資因售予被投資公司之順流銷貨交易所產生之未實現內部利益分別為 \$6,582 及 \$4,800 業已消除；其相對負債科目，帳列「其他負債」。
3. 本公司採權益法評價之被投資公司-泓揚科技股份有限公司業已於民

國 97 年 3 月 28 日 清算完結。

(五) 固定資產

1. 累計折舊

	97年12月31日	96年12月31日
房屋及建築	\$ 15,207	\$ 12,248
機器設備	10,544	6,170
運輸設備	8,020	7,371
生財器具	1,896	1,638
其他設備	10,238	7,888
	<u>\$ 45,905</u>	<u>\$ 35,315</u>

2. 民國 97 年度及 96 年度利息資本化金額皆為 \$0。

(六) 應付費用

	97年12月31日	96年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 23,138	\$ 27,323
應付加工費	99	1,876
應付其他	14,155	14,809
	<u>\$ 37,392</u>	<u>\$ 44,008</u>

(七) 所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅

	97年度	96年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 21,600	\$ 30,930
永久性差異之所得稅影響數	(7,713)	(17,080)
暫時性差異之所得稅影響數	446	-
投資抵減之所得稅影響數	(20,082)	(24,933)
備抵所得稅評價之所得稅影響數	9,053	18,000
未分配盈餘加徵10%之所得稅	1,331	675
以前年度所得稅(高)低估數	754	(339)
所得稅費用	5,389	7,253
減：遞延所得稅資產淨變動數	3,612	55
扣繳稅款	(19)	(53)
以前年度所得稅(低)高估數	(254)	339
應付所得稅	<u>\$ 8,728</u>	<u>\$ 7,594</u>

2. 民國 97 年及 96 年 12 月 31 日因暫時性差異及投資抵減而產生之遞延所得稅資產或負債科目餘額如下：

	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日	
	金 額	所得稅影響數	金 額	所得稅影響數
流動項目				
存貨呆滯損失	\$ 21,434	\$ 5,359	\$ 14,000	\$ 3,500
未實現銷貨毛利	6,582	1,645	4,800	1,200
投資抵減		7,000		7,000
		<u>\$ 14,004</u>		<u>\$ 11,700</u>
非流動項目				
投資損失	\$ 7,456	\$ 1,864	\$ 9,898	\$ 2,475
其他	65	16	130	32
投資抵減		68,356		57,368
備抵評價		(39,135)		(30,082)
		<u>\$ 31,101</u>		<u>\$ 29,793</u>

3. 民國 97 年 12 月 31 日，本公司依據促進產業升級條例規定，可享有之投資抵減明細如下：

抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
研究與發展支出	\$ 78,906	\$ 74,347	101年度
機器設備	1,009	1,009	100年度
	<u>\$ 79,915</u>	<u>\$ 75,356</u>	

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

5. 本公司之營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定至民國 95 年度。

6. 截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止，本公司有關未分配盈餘及股東可扣抵稅額帳戶明細及其分配民國 97 年度及 96 年度盈餘之可扣抵稅額比率如下：

	97年12月31日	96年12月31日
(1)未分配盈餘		
民國87年度及以後年度		
已加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘	\$ 69,515	\$ 56,208
未加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘	81,050	116,507
	<u>\$ 150,565</u>	<u>\$ 172,715</u>
(2)股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 12,822</u>	<u>\$ 4,944</u>
	97年度(估計)	96年度(實際)
(3)股東可扣抵稅額之扣抵比率	<u>8.52%</u>	<u>7.42%</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。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶存儲於臺灣銀行。
2. 本公司依精算報告認列之相關資訊如下：
 - (1)有關退休金之精算假設彙總如下：

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

(2)民國97年及96年12月31日退休基金提撥狀況表如下：

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(17,758)	(14,349)
累積給付義務	(17,758)	(14,349)
未來薪資增加之影響數	(13,411)	(8,851)
預計給付義務	(31,169)	(23,200)
退休基金資產公平價值	<u>6,403</u>	<u>4,716</u>
提撥狀況	(24,766)	(18,484)
未認列過渡性淨給付義務	15,441	16,177
未認列退休金損失	8,906	1,803
補列之應計退休金負債	(10,936)	(9,128)
應計退休金負債	<u><u>(\$ 11,355)</u></u>	<u><u>(\$ 9,632)</u></u>

(3)淨退休金成本之內容：

	<u>97 年 度</u>	<u>96 年 度</u>
服務成本	\$ -	\$ 110
利息成本	812	730
退休基金資產預期報酬	(133)	(112)
未認列過渡性淨給付義務之攤銷	<u>735</u>	<u>735</u>
當期淨退休成本	<u><u>\$ 1,414</u></u>	<u><u>\$ 1,463</u></u>

- 3.自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 97 年度及 96 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$7,031 及 \$5,931。

(九)普通股股本

- 1.本公司於民國 97 年 10 月經董事會決議現金增資發行新股 3,719,000 股，每股面額為 10 元，每股以 20 元溢價發行，計 \$ 74,380，該項增資案業奉行政院金融監督管理委員會核准，並於民國 98 年 1 月辦理變更登記竣事。
- 2.本公司於民國 97 年 6 月經股東常會決議以未分配盈餘暨員工紅利轉增資發行新股 5,910,000 股，每股面額為 10 元，合計 \$ 59,100，該項增

資案業奉行政院金融監督管理委員會核准，並業於民國 97 年 8 月辦理變更登記竣事。

3. 本公司於民國 96 年 6 月經股東常會決議未分配盈餘暨員工紅利轉增資發行新股 5,400,000 股，每股面額以 10 元發行，合計 54,000，該項增資案業於民國 96 年 7 月辦理變更登記竣事。
4. 截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止，本公司額定股本分別為 \$800,000 (其中保留 \$75,000 供發行員工認股權證之用) 及 \$500,000 (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 \$373,100 及 \$314,000，每股面額 10 元，分別為 37,310 仟股及 31,400 仟股。

(十) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 截至民國 97 年 12 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	估計未來
					離職率	離職率
員工認股權計畫	96.12.13	2,800	4年	2年之服務	5.5%	0%

2. 上述認股權計畫之詳細資訊如下：

	97 年 12 月 31 日		96 年 12 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	2,800	\$ 30.00	-	\$ -
本期給與認股權	-	-	2,800	30.00
無償配股增發或調整認股股數	-	-	-	-
本期放棄認股權	(173)	-	-	-
本期執行認股權	-	-	-	-
本期逾期失效認股權	-	-	-	-
年底流通在外認股權	<u>2,627</u>	\$ 30.00	<u>2,800</u>	\$ 30.00
年底可執行認股權	<u>-</u>	-	<u>-</u>	-

3. 截至民國 97 年 12 月 31 日酬勞性員工認股權計畫流通在外之資訊如下表：

行使價格之範圍 (新台幣元)	期末流通在外之認股選擇權		期末可行使認股選擇權	
	數量	加權平均預期剩餘存續期限	數量	加權平均行使價格 (新台幣元)
\$ 30	2,627	3年	-	\$ -

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：

		<u>97年1月1日至12月31日</u>	
本期淨利	報表認列之淨利	\$	81,050
	擬制淨利		81,050
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘		2.17
(新台幣元)	擬制每股盈餘		2.17
完全稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘		2.15
(新台幣元)	擬制每股盈餘		2.15

民國97年1月1日之前，本公司使用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	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. 本公司股利政策分配係依據營運規劃、投資計劃、資本預算及內外部環境變化並兼顧股東利益、平衡股利由董事會予以訂定。本公司所營事業係處於營運成長階段，需保有充足之資金以因應營運成長及投資需求之資金，故現階段本公司股利政策，係以股票股利以不低於當年度可分配之股東紅利之百分之十及現金股利以股利不低於當年度可分配之股東紅利之百分之十為原則。實際發放比例則授權董事會依公司資金狀況及資本預算情形擬具分派議案，提請股東會同意之。
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 97 年 6 月 13 日及 96 年 6 月 11 日，經股東會決議通過民國 96 年度及 95 年度盈餘分派案如下：

	96年度		95年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 11,651		\$ 7,402	
股票股利	47,100	\$ 1.50	46,800	\$ 1.80
現金股利	31,400	1.00	5,200	0.20
董監事酬勞	1,049		666	
員工股票紅利	12,000		7,200	
合計	<u>\$ 103,200</u>		<u>\$ 67,268</u>	

本公司民國 97 年度盈餘分派議案，截至民國 98 年 2 月 25 日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

依本公司民國 96 年度盈餘分派決議，配發員工股票紅利 1,200 仟股，占佔民國 96 年底流通在外股數 3.82%。若將配發員工紅利及董事酬勞視為民國 96 年度費用後，設算之每股盈餘為 3.29 元。

5. 本公司民國 97 年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 \$6,482 及 \$720，係以截至民國 97 年度之稅後淨利，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。本公司董事會通過及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) 普通股每股盈餘

	97 年 度		加權平均流通 在外股數(仟股)	每 股 盈 餘(元)	
	金 額	稅 前 稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東 之本期純益	\$86,439	\$81,050	37,310	<u>\$ 2.32</u>	<u>\$ 2.17</u>
具稀釋作用之潛在 普通股之影響					
員工分紅	-	-	463		
	<u>\$86,439</u>	<u>\$81,050</u>	<u>37,773</u>	<u>\$ 2.29</u>	<u>\$ 2.15</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。惟民國 97 年度分配民國 96 年度員工紅利部分，仍依財務會計準則公報第 24 號「每股盈餘」第 19 及 39 段有關員工紅利轉增資之規定處理。

	96		年	度	
	金 額			加權平均 流通在外 股數(仟股)	每 股 盈 餘
	稅 前	稅 後	稅 前		稅 後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東					
之本期純益	\$123,760	\$116,507	37,310	\$ 3.32	\$ 3.12

本公司發行之員工認股權憑證具反稀釋作用，故不列入民國 97 年度及 96 年度之稀釋每股盈餘計算。

(十三) 用人、折舊、折耗及攤銷費用明細表

民國97年度及96年度之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	97			年			度		
	屬於營業 成本者		屬於營業 費用者		合計				
用人費用									
薪資費用	\$	42,279	\$	119,129	\$	161,408			
勞健保費用		2,817		7,886		10,703			
退休金費用		2,099		6,345		8,444			
其他用人費用		2,295		3,287		5,582			
折舊費用		6,930		5,506		12,436			
攤銷費用		983		1,403		2,386			

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

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
ADVANCE AHEAD LTD.	本公司之子公司
上海金泓格國際貿易有限公司	本公司之孫公司
泓揚科技股份有限公司	本公司之子公司(註1)
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(註2)
陳瑞煜	本公司之總經理

註1：業已於民國97年3月28日清算完結。

註2：自96年6月28日起為關係人。

(二)與關係人間重大交易事項

1. 銷貨

	<u>97 年 度</u>		<u>96 年 度</u>	
	估該科目		估該科目	
	<u>金 額</u>	<u>百分比</u>	<u>金 額</u>	<u>百分比</u>
上海金泓格國際貿易有限公司	<u>\$ 74,715</u>	<u>13</u>	<u>\$ 74,674</u>	<u>12</u>

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

2. 進貨

	<u>97 年 度</u>		<u>96 年 度</u>	
	估該科目		估該科目	
	<u>金 額</u>	<u>百分比</u>	<u>金 額</u>	<u>百分比</u>
鋼明企業社	<u>\$ 6,454</u>	<u>3</u>	<u>\$ 3,734</u>	<u>2</u>

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. 應收帳款

	<u>97 年 12 月 31 日</u>		<u>96 年 12 月 31 日</u>	
	估該科目		估該科目	
	<u>金 額</u>	<u>百分比</u>	<u>金 額</u>	<u>百分比</u>
上海金泓格國際貿易有限公司	<u>\$ 18,833</u>	<u>35</u>	<u>\$ 20,549</u>	<u>36</u>

4. 應付帳款

	97 年 12 月 31 日			96 年 12 月 31 日		
	金	額	百分比	金	額	百分比
鋼明企業社	\$	1,078	3	\$	1,348	3

5. 財產交易

本公司於 97 年 8 月向陳瑞煜先生購買 ICP DAS USA INC. 股票，總價款計 \$2,482，該款項業已付訖。

6. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	97 年 度		96 年 度	
薪資	\$	7,565	\$	7,271
獎金		5,082		5,405
業務執行費用		473		397
盈餘分配項目		2,150		3,669
合計	\$	15,270	\$	16,742

(1) 薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金等。

(2) 獎金包括各種獎金、獎勵金等。

(3) 業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。

(4) 盈餘分配項目係指當期估列之董監酬勞及員工紅利。

(5) 相關資訊可參閱本公司股東會年報。

六、質押之資產

截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止，本公司提供金融機構作為擔保之資產帳面價值如下：

資 產 名 稱	97年12月31日	96年12月31日	擔保之用途
其他金融資產-流動	\$ -	\$ 7,167	開立信用狀
土地	107,734	107,734	短期及長期借款
房屋及建築	39,410	42,382	短期及長期借款
	\$ 147,144	\$ 157,283	

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) 財務報表表達

民國 96 年度財務報表之部分科目業予重分類，便與民國 97 年度財務報表比較。

(二) 金融商品之公平價值

金融資產	97年12月31日			96年12月31日		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		公開報價決定	評價方法估計		公開報價決定	評價方法估計
非衍生性金融商品：						
資產						
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$203,058	\$ -	\$203,058	\$132,756	\$ -	\$132,756
以成本法衡量之金融資產	10,236	-	-	7,754	-	-
負債						
公平價值與帳面價值相等之金融負債	85,287	-	85,287	110,190	-	110,190

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、應付票據及帳款、應付所得稅、應付費用、其他應付款項。

(三) 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。

(四) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

(1) 匯率風險

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

(2) 利率風險

本公司借入之款項，係為浮動利率之負債，故預期不致發生重大之市場風險。

(3) 價格風險

不適用。

2. 信用風險

不適用。

3. 流動性風險

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

4. 利率變動之現金流量風險

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

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

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

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期末				備註
					股數	帳面金額	持股比率	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%	\$ 2,398	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%	4,806	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	28,758	100.00%	28,758	未質押

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

銷貨之公司	交易對象	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因		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)票據、帳款之比率	
泓格科技股份有限公司	上海金泓格國際貿易有限公司	孫公司	(銷貨) \$ 74,715	(13%)	註	註	註	\$ 18,833	35%	

註：請參照附註五(二)之說明。

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

(二)轉投資事業相關資訊

1. 對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司帳面金額	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
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%	\$ 28,758	\$ 2,442	\$ 2,442	\$ -
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%	28,758	2,442	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：

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)票據、帳款之比率		
上海金泓格國際貿易有限公司	泓格科技股份有限公司	該公司之最終母公司	進貨	\$ 74,715	100%	註	註	註	\$ 18,833	(100%)	

註：請參照附註五(二)之說明。

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

(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%	\$ 2,442 (註1)	\$ 28,758	\$ -

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	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$ 33,161 (US\$1,000,000)	\$ 32,800 US\$1,000,000 (註2)	\$ 385,374

註1：係依母公司簽證會計師查核之財務報表認列。

註2：台幣數係依資產負債表日匯率換算。

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

(1) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：詳附註(五)二。

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

十二、部門別財務資訊

(一) 產業別資訊：

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

(二) 地區別資訊：

本公司無國外營運機構。

(三) 外銷銷貨資訊：

本公司外銷銷貨淨額明細如下：

地 區	97 年 度	96 年 度
歐 洲	\$ 208,228 37	\$ 185,521 30
亞 洲	125,767 23	121,161 20
美 洲	56,300 10	54,323 9
其 他	5,810 1	3,712 1
	<u>\$ 396,105 71</u>	<u>\$ 364,717 60</u>

(四) 重要客戶資訊：

本公司收入占損益表上銷貨收入10%以上之客戶明細如下：

客 戶 名 稱	97 年 度	
	銷 貨 金 額	所 佔 百 分 比
上海金泓格國際貿易有限公司	\$ 74,715	13
D公司	71,779	13
B公司	56,207	10
	<u>\$ 202,701</u>	<u>36</u>
	96 年 度	
	銷 貨 金 額	所 佔 百 分 比
C公司	\$ 79,437	13
上海金泓格國際貿易有限公司	74,674	12
A公司	67,493	11
B公司	61,843	10
	<u>\$ 283,447</u>	<u>46</u>

泓格科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目 摘	要 金	額 備	註
零用金		\$	269	
銀行存款				
活期存款 - 台幣			100,490	
外幣存款	US \$413,255	匯率 32.77	13,543	
	EUR \$ 1,221	匯率 46.24	56	
支票存款 - 台幣			141	
定期存款 - 台幣			10,000	
- 外幣	US \$700,000	匯率 32.77	<u>22,939</u>	
合計		\$	<u>147,438</u>	

泓格科技股份有限公司
應收帳款明細表
民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
ICP DAS EUROPE GmbH	\$ 7,496	
ICP DAS USA, Inc.	6,428	
塞普勒斯商司威歐有限公司	3,558	
其他	<u>13,876</u>	每一零星客戶餘額均未超過本 科目金額5%
	31,358	
減：備抵呆帳	(<u>723</u>)	
	<u>\$ 30,635</u>	

(以下空白)

泓格科技股份有限公司

存貨明細表

民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額		備 註
	成	本 市 價	
原 料	\$ 97,013	\$ 73,599	採逐項比較之成本與淨變現價值孰低法評價。
在 製 品	58,722	242,658	
製 成 品	<u>82,571</u>	<u>173,697</u>	
小 計	238,306	<u>\$ 489,954</u>	
減：備抵存貨跌價損失及呆滯損失	(<u>21,434</u>)		
合 計	<u>\$ 216,872</u>		

泓格科技股份有限公司
 固定資產成本變動明細表
 民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	本 期 移 轉	期 末 餘 額	備	註
土地		\$ 107,734	\$ 26,142	\$ -	\$ -	\$ 133,876	其中\$107,734業經提供銀行作為借款之擔保	
房屋及建築		54,630	16,612	295	-	70,947	其中\$39,410業經提供銀行作為借款之擔保	
機器設備		33,700	1,209	777	-	34,132		
運輸設備		10,651	745	400	-	10,996		
辦公設備		3,807	888	716	-	3,979		
其他設備		19,546	328	-	-	19,874		
合計		<u>\$ 230,068</u>	<u>\$ 45,924</u>	<u>\$ 2,188</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 273,804</u>		

泓格科技股份有限公司
固定資產累計折舊變動明細表
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	本期移轉	期末餘額
房屋及建築	\$ 12,248	\$ 3,180	\$ 221	\$ -	\$ 15,207
機器設備	6,170	5,022	648	-	10,544
運輸設備	7,371	1,035	386	-	8,020
辦公設備	1,638	849	591	-	1,896
其他設備	<u>7,888</u>	<u>2,350</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,238</u>
合計	<u>\$ 35,315</u>	<u>\$ 12,436</u>	<u>\$ 1,846</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 45,905</u>

(以下空白)

泓格科技股份有限公司
應付帳款明細表
民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>廠 商 名 稱</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
惟川企業有限公司	\$ 5,922	
晟業電子有限公司	5,536	
進聯工業股份有限公司	4,211	
其他	22,466	每一零星廠商餘額均未超過本科目 額5%
	<u>\$ 38,135</u>	

(以下空白)

泓格科技股份有限公司
營業收入明細表
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目 數	量	金	額	備	註
遠端控制器	187,114(單位：個)	\$		433,856		
工控介面卡	32,950(單位：個)			93,445		
其他				35,860		
				563,161		
減：銷貨退回		(		5,597)		
銷貨折讓		(		2,897)		
合計		\$		554,667		

泓格科技股份有限公司

營業成本明細表

民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初原料	118,047
加：本期進料	186,642
原料盤盈	65
減：轉列費用	(6,801)
出售原料成本	(8,739)
期末原料	(97,013)
本期耗用原料	192,201
直接人工	20,788
製造費用	60,516
製造成本	273,505
加：期初在製品	55,815
在製品盤盈	1
減：期末在製品	(58,722)
轉列費用	(1,186)
製成品成本	269,413
期初製成品	68,808
減：轉列費用	(4,276)
期末製成品	(82,571)
產銷成本	251,374
其他營業成本	
出售原料成本	8,739
存貨呆滯及跌價損失	7,434
存貨盤盈	(66)
營業成本	\$ 267,481

泓格科技股份有限公司
營業費用明細表
 民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目 摘 要	金 額	備 註
推銷費用			
	薪資支出	\$ 19,571	
	廣告費	9,538	
	出口費用	6,404	
	其他費用	11,018	
		46,531	
管理及總務費用			
	薪資支出	21,046	
	勞務費	5,383	
	折舊	2,111	
	其他費用	13,217	
		41,757	
研發費用			
	薪資支出	78,512	
	其他費用	35,047	
		113,559	
營業費用合計		\$ 201,847	