

泓格科技股份有限公司
財務報表暨會計師核閱報告
民國九十八及九十七年度第一季
(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
民國九十八及九十七年度第一季財務報表
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	
	(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 ~ 20
	(五) 關係人交易	20 ~ 21
	(六) 質押之資產	21
	(七) 重大承諾事項及或有事項	21
	(八) 重大之災害損失	21
	(九) 重大之期後事項	21

項	目	頁	次
(十)	其他	21	~ 23
(十一)	附註揭露事項	24	~ 26
	1. 重大交易事項相關資訊	24	
	2. 轉投資事業相關資訊	25	
	3. 大陸投資資訊	25	~ 26
(十二)	部門別財務資訊	26	

會計師核閱報告

(98)財審報字第 09000114 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九十八年三月三十一日及民國九十七年三月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年一月一日至三月三十一日及民國九十七年一月一日至三月三十一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九十八年三月三十一日及民國九十七年三月三十一日採權益法評價之長期股權投資為新台幣 26,831 仟元及 21,775 仟元，暨民國九十八年一月一日至三月三十一日及民國九十七年一月一日至三月三十一日相關之投資損失新台幣 2,620 仟元及 1,521 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九十八年度第一季及民國九十七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 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

中華民國九十八年四月二十二日

泓格科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 98 年及 97 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

	98 年 3 月 31 日		97 年 3 月 31 日			98 年 3 月 31 日		97 年 3 月 31 日	
	金	%	金	%		金	%	金	%
資 產					負債及股東權益				
流動資產					流動負債				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 142,632	19	\$ 68,948	11	2120 應付票據	\$ 824	-	\$ 2,940	1
1120 應收票據淨額	3,049	1	2,082	-	2140 應付帳款(附註五)	34,103	5	30,095	5
1140 應收帳款淨額(附註四(二))	28,206	4	35,933	6	2160 應付所得稅(附註四(七))	9,910	1	9,190	1
1150 應收帳款-關係人淨額(附註五)	8,852	1	15,861	2	2170 應付費用(附註四(六))	28,154	4	29,859	5
1160 其他應收款	1,191	-	635	-	2210 其他應付款項	1,291	-	2,500	-
120X 存貨(附註四(三))	226,275	31	211,040	34	2260 預收款項	2,379	-	2,805	-
1250 預付費用	2,249	-	6,067	1	21XX 流動負債合計	<u>76,661</u>	<u>10</u>	<u>77,389</u>	<u>12</u>
1286 遞延所得稅資產-流動(附註四(七))	15,248	2	11,858	2	其他負債				
11XX 流動資產合計	<u>427,702</u>	<u>58</u>	<u>352,424</u>	<u>56</u>	2810 應計退休金負債(附註四(八))	11,473	2	9,665	2
基金及投資					2880 其他負債-其他(附註四(四))	<u>6,538</u>	<u>1</u>	<u>5,552</u>	<u>1</u>
1480 以成本衡量之金融資產-非流動	10,236	1	7,754	1	28XX 其他負債合計	<u>18,011</u>	<u>3</u>	<u>15,217</u>	<u>3</u>
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(四))	26,831	4	21,775	4	2XXX 負債總計	<u>94,672</u>	<u>13</u>	<u>92,606</u>	<u>15</u>
14XX 基金及投資合計	<u>37,067</u>	<u>5</u>	<u>29,529</u>	<u>5</u>	股東權益				
固定資產(附註四(五)及六)					3110 普通股股本(附註四(九))	410,290	56	314,000	50
成本					資本公積(附註四(十))				
1501 土地	133,876	18	107,734	17	3211 普通股溢價	34,190	5	-	-
1521 房屋及建築	70,947	10	54,630	9	保留盈餘(附註四(十一))				
1531 機器設備	34,317	5	34,236	5	3310 法定盈餘公積	40,058	5	28,408	4
1551 運輸設備	11,724	2	11,396	2	3350 未分配盈餘	151,368	20	192,829	31
1561 辦公設備	3,979	-	3,928	1	股東權益其他調整項				
1681 其他設備	19,873	3	19,678	3	3420 累積換算調整數	4,880	1	1,167	-
15XY 成本及重估增值	274,716	38	231,602	37	3XXX 股東權益總計	<u>640,786</u>	<u>87</u>	<u>536,404</u>	<u>85</u>
15X9 減：累計折舊	(49,076)	(7)	(37,977)	(6)					
15XX 固定資產淨額	<u>225,640</u>	<u>31</u>	<u>193,625</u>	<u>31</u>					
無形資產									
1770 遞延退休金成本(附註四(八))	10,936	1	9,128	1					
其他資產									
1820 存出保證金	631	-	5,268	1					
1830 遞延費用	1,970	-	3,695	-					
1860 遞延所得稅資產-非流動(附註四(七))	31,512	5	35,341	6					
18XX 其他資產合計	34,113	5	44,304	7					
1XXX 資產總計	<u>\$ 735,458</u>	<u>100</u>	<u>\$ 629,010</u>	<u>100</u>	1XXX 負債及股東權益總計	<u>\$ 735,458</u>	<u>100</u>	<u>\$ 629,010</u>	<u>100</u>

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四月二十二日核閱報告。

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98年及97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)

	98年1月1日至3月31日			97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	\$	87,462	102	\$	145,559	101		
4170 銷貨退回	(	1,720)	(2)	(	1,487)	(1)
4190 銷貨折讓	(	182)	-	(	661)	-
4100 銷貨收入淨額		85,560	100		143,411	100		
營業成本(附註四(三)(十四)及五)								
5110 銷貨成本	(	42,239)	(49)	(	66,931)	(47)
5910 營業毛利		43,321	51		76,480	53		
5920 聯屬公司間未實現利益	(	6,538)	(8)	(	5,551)	(4)
5930 聯屬公司間已實現利益		6,582	8		4,800	4		
營業毛利淨額		43,365	51		75,729	53		
營業費用(附註四(十四))								
6100 推銷費用	(	9,743)	(12)	(	12,465)	(9)
6200 管理及總務費用	(	7,639)	(9)	(	10,968)	(8)
6300 研究發展費用	(	25,921)	(30)	(	30,821)	(21)
6000 營業費用合計	(	43,303)	(51)	(	54,254)	(38)
6900 營業淨利		62	-		21,475	15		
營業外收入及利益								
7110 利息收入		117	-		-	-		
7160 兌換利益		2,781	3		-	-		
7480 什項收入		507	1		150	-		
7100 營業外收入及利益合計		3,405	4		150	-		
營業外費用及損失								
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(四))	(	2,620)	(3)	(	1,521)	(1)
7530 處分固定資產損失		-	-		72)	-		
7560 兌換損失		-	-		3,407)	(2)		
7880 什項支出		-	-		621)	(1)		
7500 營業外費用及損失合計	(	2,620)	(3)	(	5,621)	(4)
7900 繼續營業單位稅前淨利		847	1		16,004	11		
8110 所得稅(費用)利益(附註四(七))	(	44)	-		4,110	3	
9600 本期淨利	\$	803	1	\$	20,114	14		
				稅 前	稅 後			
普通股基本每股盈餘(附註四(十三))								
9750 本期淨利	\$	0.02	\$	0.02	\$	0.43	\$	0.54
稀釋每股盈餘(附註四(十三))								
9850 本期淨利	\$	0.02	\$	0.02	\$	0.43	\$	0.54

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四月二十二日核閱報告。

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98年及97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

	98年1月1日 至3月31日	97年1月1日 至3月31日
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 803	\$ 20,114
調整項目		
未實現銷貨毛利	(44)	751
備抵呆帳轉列收入數	(389)	-
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	5,022	(119)
採權益法認列之投資損失	2,620	1,521
折舊費用	3,141	3,027
各項攤提	402	599
處分固定資產損失	-	72
資產及負債科目之變動		
應收票據	658	963
應收帳款	2,812	856
應收帳款-關係人淨額	9,981	4,688
其他應收款	185	1,018
存貨	(14,425)	17,749
預付費用	2,056	(2,305)
遞延所得稅資產	(1,655)	(5,707)
應付票據	97	(5,402)
應付帳款	(4,032)	(9,304)
應付所得稅	1,182	1,596
應付費用	(12,238)	(14,149)
其他應付款項	790	1,686
預收款項	(1,544)	(1,679)
應計退休金負債	118	33
營業活動之淨現金(流出)流入	(4,460)	16,008

(續次頁)

泓格科技股份有限公司
現金流量表
民國98年及97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

	98年1月1日 至3月31日	97年1月1日 至3月31日
<u>投資活動之現金流量</u>		
其他金融資產 - 流動減少	\$ -	\$ 7,167
購買固定資產	(688)	(12,002)
遞延費用增加	(103)	(510)
存出保證金減少	445	420
投資活動之淨現金流出	(346)	(4,925)
本期現金及約當現金(減少)增加	(4,806)	11,083
期初現金及約當現金餘額	147,438	57,865
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 142,632</u>	<u>\$ 68,948</u>
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息(不含利息資本化)	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 517</u>	<u>\$ -</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期負債	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
<u>僅有部分現金支出之投資活動</u>		
購置固定資產	\$ 882	\$ 1,969
加: 期初應付設備款	-	10,648
減: 期末應付設備款	(194)	(615)
本期支付現金	<u>\$ 688</u>	<u>\$ 12,002</u>

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四月二十二日核閱報告。

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 98 年及 97 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 98 年 3 月 31 日止，本公司員工人數約為 260 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

本公司之會計記錄係以新台幣為記帳單位；外幣交易按交易當日之即期匯率折算成記帳單位入帳，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，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，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。

(六) 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。

(七) 採權益法之長期股權投資

1. 持有普通股股權比例在 20% 以上或具有無重大影響力者，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。

(八) 固定資產

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

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

(九) 遞延資產

係電腦軟體及景觀園藝工程等，以取得成本為入帳基礎，按 3 年採平均法攤銷。

(十) 非金融資產減損

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，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、研究發展支出、人才培訓支出及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期費用。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之營利事業所得稅，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，並揭露依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」規定衡量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 98 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 年度第一季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 年度第一季淨利減少 \$1,133，每股盈餘減少 0.04 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 年度第一季淨利及每股盈餘無重大影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	98年3月31日	97年3月31日
庫存現金及零用金	\$ 214	\$ 244
銀行存款	142,418	68,704
	<u>\$ 142,632</u>	<u>\$ 68,948</u>

(二)應收帳款淨額

	98年3月31日	97年3月31日
應收帳款	\$ 28,546	\$ 36,568
減：備抵呆帳	(340)	(635)
	<u>\$ 28,206</u>	<u>\$ 35,933</u>

(三)存 貨

	98年3月31日	97年3月31日
原 料	\$ 103,881	\$ 99,666
在 製 品	66,107	61,096
製 成 品	82,743	64,159
	252,731	224,921
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(26,456)	(13,881)
	<u>\$ 226,275</u>	<u>\$ 211,040</u>

當期認列之存貨相關費損：

	98年1月1日 至3月31日	97年1月1日 至3月31日
已出售存貨成本	\$ 35,800	\$ 67,050
跌價損失	586	-
回升利益	-	-
其他	5,853	(119)
	<u>\$ 42,239</u>	<u>\$ 66,931</u>

民國98及97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	98年3月31日		97年3月31日	
	帳 列 數	持 股 比 例	帳 列 數	持 股 比 例
ADVANCE AHEAD LTD.	<u>\$ 26,831</u>	100%	<u>\$ 21,775</u>	100%

1. 民國 98 及 97 年度第一季長期股權投資採權益法評價認列投資損失分別為\$2,620 及\$1,521，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 98 及 97 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\$6,538及\$5,552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

	<u>98年3月31日</u>	<u>97年3月31日</u>
房屋及建築	\$ 16,046	\$ 12,985
機器設備	11,806	7,250
運輸設備	8,273	7,619
生財器具	2,120	1,652
其他設備	10,831	8,471
	<u>\$ 49,076</u>	<u>\$ 37,977</u>

2. 民國98及97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>98年3月31日</u>	<u>97年3月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 19,422	\$ 16,697
應付加工費	-	210
應付其他	8,732	12,952
	<u>\$ 28,154</u>	<u>\$ 29,859</u>

(七) 所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅

	<u>98年1月1日至3月31日</u>	<u>97年1月1日至3月31日</u>
應付所得稅	\$ 9,910	\$ 9,190
前期應付所得稅	(8,728)	(7,594)
遞延所得稅資產淨變動數	(1,655)	(5,706)
所得稅本期支付數	517	-
所得稅費用(利益)	<u>\$ 44</u>	<u>(\$ 4,110)</u>

2. 民國98年及97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：

	98年3月31日		97年3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	\$ 26,456	\$ 6,614	\$ 13,881	\$ 3,470
未實現銷貨毛利	6,538	1,634	5,551	1,388
投資抵減		7,000		7,000
		<u>\$ 15,248</u>		<u>\$ 11,858</u>
非流動項目				
投資損失	\$ 10,076	\$ 2,519	\$ 11,420	\$ 2,855
其他	49	12	113	28
投資抵減		73,184		62,540
備抵評價		(44,203)		(30,082)
		<u>\$ 31,512</u>		<u>\$ 35,341</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：

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	\$ 85,416	\$ 79,175	102年度
機器設備	1,009	1,009	100年度
	<u>\$ 86,425</u>	<u>\$ 80,184</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98年及97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97年度及96年度盈餘之可扣抵稅額比率如下：

	98年3月31日	97年3月31日
(1)未分配盈餘		
民國87年度及以後年度	<u>\$ 151,368</u>	<u>\$ 192,829</u>
(2)股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 13,339</u>	<u>\$ 4,944</u>
	97年度(預計)	96年度(實際)
(3)股東可扣抵稅額之扣抵比率	<u>8.86%</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。民國 98 年及 97 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\$353 及\$354，撥存於台灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額分別為\$6,639 及\$5,100。
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 98 及 97 年度第一季本公司認列之退休金成本分別為\$1,745 及\$2,865。

(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. 截至民國 98 年及 97 年 3 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 \$410,290 及\$314,000，每股面額 10 元，分別為 41,029 仟股及 31,400 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 98 年 3 月 20 日經董事會提議民國 97 年度盈餘分派案及於民國 97 年 6 月 13 日經股東會決議通過民國 96 年度盈餘分派案如下：

	97年度		96年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 8,105		\$ 11,651	
股票股利	8,206	\$ 0.20	47,100	\$ 1.50
現金股利	53,338	1.30	31,400	1.00
董監事酬勞	729		1,049	
員工股票紅利	5,836		12,000	
合計	<u>\$ 76,214</u>		<u>\$ 103,200</u>	

前述民國 97 年度盈餘分派議案，截至民國 98 年 4 月 22 日止，尚未經股東會決議。上述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。

5. 本公司民國 98 及 97 年度第一季員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 \$12 及 \$1、\$1,030 及 \$103，係以截至民國 98 及 97 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98年3月31日，本公司之股份基礎給付交易如下：

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

2. 上述認股權計畫之詳細資訊如下：

	98年3月31日		97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	2,627	\$ 30	2,800	\$ 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	-	-	-	-
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	<u>2,800</u>	\$ 30
年底可執行認股權	<u>-</u>	-	<u>-</u>	-

3. 截至民國 98 年 3 月 31 日酬勞性員工認股權選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

行使價格 之範圍 (新台幣元)	期末流通在外之認股選擇權		期末可行使認股選擇權	
	數量	加權平均 預期剩餘 存續期限	數量	加權平均 行使價格 (新台幣元)
\$ 30	2,800	2.75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：

		98年1月1日	98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	\$ 803	\$ 20,114
	擬制淨利	803	20,114
基本每股盈餘 (新台幣元)	報表認列之每股盈餘	\$ 0.02	\$ 0.64
	擬制每股盈餘	0.02	0.64
完全稀釋每股盈餘 (新台幣元)	報表認列之每股盈餘	\$ 0.02	\$ 0.64
	擬制每股盈餘	0.02	0.64

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

(十三) 普通股每股盈餘

		98 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日				
				加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (單位：新台幣元)	
		稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘						
屬於普通股股東						
之本期純益		\$ 847	\$ 803	41,029	\$0.02	\$0.02
		97 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日				
				加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (單位：新台幣元)	
		稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘						
屬於普通股股東						
之本期純益		\$ 16,004	\$ 20,114	37,310	\$0.43	\$0.54
具稀釋作用之潛在						
普通股之影響						
員工分紅		-	-	60		
		\$ 16,004	\$ 20,114	37,370	\$0.43	\$0.54

1. 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 98 年度及 97 年度第一季之稀釋每股盈餘計算。
2. 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。

(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 性質別	98 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
用人費用			
薪資費用	\$ 9,624	\$ 26,755	\$ 36,379
勞健保費用	816	2,234	3,050
退休金費用	500	1,598	2,098
其他用人費用	1,005	1,963	2,968
折舊費用	1,655	1,486	3,141
攤銷費用	193	209	402

功能別 性質別	97 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
用人費用			
薪資費用	\$ 11,460	\$ 31,343	\$ 42,803
勞健保費用	320	2,215	2,535
退休金費用	120	3,099	3,219
其他用人費用	528	908	1,436
折舊費用	1,746	1,281	3,027
攤銷費用	239	360	599

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
泓揚科技股份有限公司	本公司之子公司(註)
上海金泓格國際貿易有限公司	本公司之孫公司
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：業已於民國97年3月28日清算完結。

(二)與關係人之重大交易事項

1. 銷貨

	98年1月1日至3月31日		97年1月1日至3月31日	
	金額	佔該科目 百分比	金額	佔該科目 百分比
上海金泓格國際貿易有限公司	\$ 8,109	9	\$ 17,700	12

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

	98年1月1日至3月31日			97年1月1日至3月31日		
	金	額	百分比	金	額	百分比
鋼明企業社	\$	1,146	3	\$	1,827	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. 應收帳款

	98年3月31日			97年3月31日		
	金	額	百分比	金	額	百分比
上海金泓格國際貿易有限公司	\$	8,852	24	\$	15,861	31

4. 應付帳款

	98年3月31日			97年3月31日		
	金	額	百分比	金	額	百分比
鋼明企業社	\$	515	2	\$	1,294	4

六、質押之資產

本公司資產提供擔保明細如下：

資產名稱	98年3月31日	97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	38,692	41,645	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)財務報表表達

民國 97 年度第一季財務報表之部分科目業予重分類，便與民國 98 年度第一季財務報表比較。

(二) 金融資產之公平價值

	98年3月31日			97年3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
<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	\$184,561	\$ -	\$184,561	\$128,727	\$ -	\$128,727
以成本衡量之金融資產	10,236	-	-	7,754	-	-
<u>負債</u>						
公平價值與帳面價值相等之金融負債	74,282	-	74,282	74,584	-	74,584

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

不適用。

(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

不適用。

(以下空白)

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			備註	
					股數	帳面金額	持股比率		
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%	\$ 2,920	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%	\$ 4,225	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	26,831	100.00%	26,831	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

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%	\$ 26,831	(\$ 2,620)	(\$ 2,620)	-
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%	26,831	(2,620)	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%	(\$ 2,620) (註1)	\$ 26,831	\$ -

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)	\$ 33,910 (US\$1,000,000) (註2)	\$ 384,472

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、部門別財務資訊

係屬期中報表，且本公司為單一產業，故不適用。

(以下空白)