

泓格科技股份有限公司

財務報告

民國九十九年及九十八年上半年度

(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
民國九十九年及九十八年上半年度財務報告
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	13 ~ 21
	(五) 關係人交易	21 ~ 22
	(六) 抵(質)押之資產	23
	(七) 重大承諾事項及或有事項	23
	(八) 重大之災害損失	23
	(九) 重大之期後事項	23

項	目	頁	次
(十)	其他	23	~ 24
(十一)	附註揭露事項	25	~ 26
	1. 重大交易事項相關資訊	25	
	2. 轉投資事業相關資訊	25	~ 26
	3. 大陸投資資訊	26	
(十二)	部門別財務資訊	26	
九、	重要會計科目明細表	27	~ 35

會計師查核報告

(99)財審報字第 10000473 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九十九年六月三十日及九十八年六月三十日之資產負債表，暨民國九十九年一月一日至六月三十日及九十八年一月一日至六月三十日之損益表、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。

除第三段所述者外，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。

如財務報表附註四(四)所述，泓格科技股份有限公司民國九十九年六月三十日及九十八年六月三十日採權益法之長期股權投資、累積換算調整數、其所認列之投資損失及附註十一所揭露之轉投資事業相關資訊，係依被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表評價及揭露。截至民國九十九年六月三十日及九十八年六月三十日止，此項長期股權投資餘額為 35,373 仟元及 25,960 仟元、相關之累積換算調整數餘額為 3,589 仟元及 3,591 仟元、民國九十九年一月一日至六月三十日及九十八年一月一日至六月三十日所認列之投資損益分別為投資利益 4,483 仟元及投資損失 2,202 仟元。

依本會計師之意見，除第三段所述採權益法之長期股權投資如能取得被投資公司經會計師查核之財務報表予以評價，對民國九十九年及九十八年上半年度財務報表可能有所調整之影響外，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九十九年六月三十日及民國九十八年六月三十日之財務狀況，暨民國九十九年一月一日至六月三十日及民國九十八年一月一日至六月三十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九十九年上半年度及九十八年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具保留意見查核報告在案，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

中華民國九十九年八月十六日

泓格科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 99 年及 98 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

資 產	99 年 6 月 30 日		98 年 6 月 30 日			99 年 6 月 30 日		98 年 6 月 30 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))	\$ 202,567	24	\$ 141,252	20	2120 應付票據	\$ 4,942	1	\$ 1,332	-
1120 應收票據淨額	1,791	-	2,037	-	2140 應付帳款	74,372	9	23,144	3
1140 應收帳款淨額(附註四(二))	49,737	6	28,196	4	2150 應付帳款-關係人(附註五)	1,376	-	842	-
1150 應收帳款-關係人淨額(附註五)	25,598	3	11,519	2	2160 應付所得稅(附註四(八))	1,401	-	1,617	-
1160 其他應收款	16	-	1,812	-	2170 應付費用(附註四(六))	44,715	5	27,192	4
120X 存貨(附註四(三))	224,649	26	217,115	30	2210 其他應付款項(附註四(七))	27,016	3	53,533	7
1250 預付費用	1,343	-	2,504	-	2260 預收款項	4,631	-	3,035	1
1260 預付款項	8,421	1	239	-	21XX 流動負債合計	158,453	18	110,695	15
1286 遞延所得稅資產-流動(附註四(八))	8,502	1	14,996	2	其他負債				
11XX 流動資產合計	522,624	61	419,670	58	2810 應計退休金負債(附註四(九))	14,705	2	11,473	2
基金及投資					2880 其他負債-其他(附註四(四))	6,638	1	6,917	1
1480 以成本衡量之金融資產-非流動	10,236	1	10,236	1	28XX 其他負債合計	21,343	3	18,390	3
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(四))	35,373	4	25,960	4	2XXX 負債總計	179,796	21	129,085	18
14XX 基金及投資合計	45,609	5	36,196	5	股東權益				
固定資產(附註四(五)及六)					股本				
成本					3110 普通股股本(附註四(十))	430,337	50	410,290	57
1501 土地	148,746	17	133,876	19	3150 待分配股票股利	-	-	14,041	2
1521 房屋及建築	87,978	10	69,995	10	資本公積				
1531 機器設備	35,284	4	34,058	5	3211 普通股溢價(附註四(十一))	55,515	7	34,190	5
1551 運輸設備	11,724	2	11,723	2	保留盈餘(附註四(十二))				
1561 辦公設備	1,934	-	2,650	-	3310 法定盈餘公積	51,830	6	48,164	7
1681 其他設備	17,346	2	17,731	2	3350 未分配盈餘	137,554	16	83,201	11
15XY 成本及重估增值	303,012	35	270,033	38	股東權益其他調整項目				
15X9 減：累計折舊	(56,177)	(6)	(48,263)	(7)	3420 累積換算調整數	3,589	-	3,591	-
1670 未完工程及預付設備款	3,152	-	-	-	3XXX 股東權益總計	678,825	79	593,477	82
15XX 固定資產淨額	249,987	29	221,770	31					
無形資產									
1770 遞延退休金成本(附註四(九))	11,801	2	10,936	1					
其他資產									
1820 存出保證金	1,276	-	545	-					
1830 遞延費用	976	-	1,756	-					
1860 遞延所得稅資產-非流動(附註四(八))	26,348	3	31,689	5					
18XX 其他資產合計	28,600	3	33,990	5					
1XXX 資產總計	\$ 858,621	100	\$ 722,562	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 858,621	100	\$ 722,562	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、薛守宏會計師民國九十九年八月十六日查核報告。

董事長：陳明豐

經理人：陳瑞煜

會計主管：鄭碧玉

泓格科技股份有限公司
損益表
民國99年及98年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	99 年 上 半 年 度			98 年 上 半 年 度				
	金	額	%	金	額	%		
營業收入(附註五)								
4110 銷貨收入	\$	285,492	101	\$	178,661	101		
4170 銷貨退回	(	2,738)	(1)	(	2,050)	(1)
4190 銷貨折讓	(	520)	-	(	222)	-
4000 營業收入合計		282,234	100		176,389	100		
營業成本(附註四(三)(十五)及五)								
5110 銷貨成本	(	128,104)	(46)	(	88,904)	(51)
5910 營業毛利		154,130	54		87,485	49		
5920 聯屬公司間未實現利益	(	6,638)	(2)	(	6,917)	(4)
5930 聯屬公司間已實現利益		6,022	2		6,582	4		
營業毛利淨額		153,514	54		87,150	49		
營業費用(附註四(十五))								
6100 推銷費用	(	22,493)	(8)	(	19,821)	(11)
6200 管理及總務費用	(	15,238)	(5)	(	14,933)	(8)
6300 研究發展費用	(	58,748)	(21)	(	50,552)	(29)
6000 營業費用合計	(	96,479)	(34)	(	85,306)	(48)
6900 營業淨利		57,035	20		1,844	1		
營業外收入及利益								
7110 利息收入		222	-		260	-		
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(四))		4,483	2		-	-		
7160 兌換利益		-	-		362	-		
7480 什項收入		43	-		659	1		
7100 營業外收入及利益合計		4,748	2		1,281	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))		-	-	(	2,202)	(1)	
7530 處分固定資產損失	(	288)	-	(	867)	(1)
7560 兌換損失	(	626)	-		-	-	
7500 營業外費用及損失合計	(	914)	-	(	3,069)	(2)
7900 繼續營業單位稅前淨利		60,869	22		56	-		
8110 所得稅(費用)利益(附註四(八))	(	11,431)	(4)		2,229	1	
9600 本期淨利	\$	49,438	18	\$	2,285	1		
		<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>		<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>		
基本每股盈餘(附註四(十四))								
9750 本期淨利	\$	1.42	\$	1.15	\$	-	\$	0.06
稀釋每股盈餘								
9850 本期淨利	\$	1.38	\$	1.12	\$	-	\$	0.06

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、薛守宏會計師民國九十九年八月十六日查核報告。

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
股東權益變動表
民國99年及98年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	股		本		保 留 盈 餘		累 積 換 算 調 整 數	合 計
	普 通 股 股 本	預 收 股 本	待 分 配 股 票 利	普 通 股 溢 價	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘		
98 年 上 半 年 度								
98年1月1日餘額	\$ 373,100	\$ 74,380	\$ -	\$ -	\$ 40,059	\$ 150,565	\$ 4,187	\$ 642,291
現金增資	37,190	(74,380)	-	34,190	-	-	-	(3,000)
盈餘指撥及分配(註1)：								
法定盈餘公積	-	-	-	-	8,105	(8,105)	-	-
股票股利	-	-	8,206	-	-	(8,206)	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(53,338)	-	(53,338)
員工股票紅利	-	-	5,835	-	-	-	-	5,835
98年上半年度淨利	-	-	-	-	-	2,285	-	2,285
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	(596)	(596)
98年6月30日餘額	<u>\$ 410,290</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,041</u>	<u>\$ 34,190</u>	<u>\$ 48,164</u>	<u>\$ 83,201</u>	<u>\$ 3,591</u>	<u>\$ 593,477</u>
99 年 上 半 年 度								
99年1月1日餘額	\$ 421,227	\$ 23,325	\$ -	\$ 37,295	\$ 48,163	\$ 117,587	\$ 3,151	\$ 650,748
盈餘指撥及分配(註2)：								
法定盈餘公積	-	-	-	-	3,667	(3,667)	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(25,804)	-	(25,804)
員工行使認股權憑證	9,110	(23,325)	-	18,220	-	-	-	4,005
99年上半年度淨利	-	-	-	-	-	49,438	-	49,438
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	438	438
99年6月30日餘額	<u>\$ 430,337</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 55,515</u>	<u>\$ 51,830</u>	<u>\$ 137,554</u>	<u>\$ 3,589</u>	<u>\$ 678,825</u>

註1：董監酬勞\$730及員工紅利\$5,835已於損益表中扣除。

註2：董監酬勞\$330及員工紅利\$2,640已於損益表中扣除。

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、薛守宏會計師民國九十九年八月十六日查核報告。

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99年及98年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	<u>99年上半年度</u>	<u>98年上半年度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$ 49,438	\$ 2,285
調整項目		
未實現銷貨毛利	616	335
呆帳費用(回轉利益)	(59)	78
存貨呆滯及跌價損失(回升利益)	(355)	9,897
依權益法認列之投資損失(利益)	(4,483)	2,202
折舊費用	5,680	6,174
各項攤提	592	734
處分固定資產損失	288	867
資產及負債科目之變動		
應收票據	362	1,679
應收帳款	(16,354)	2,345
應收帳款 - 關係人淨額	(7,558)	7,314
其他應收款	580	(436)
遞延所得稅資產	11,382	(1,579)
存貨	(30,199)	(10,140)
預付費用	(631)	(1,200)
預付款項	(8,421)	(239)
應付票據	4,942	605
應付帳款	39,911	(14,991)
應付帳款 - 關係人	68	842
應付費用	18,275	(4,365)
應付所得稅	(3,154)	(7,111)
其他應付款	770	(110)
預收款項	1,139	(888)
應計退休金負債	146	118
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>62,975</u>	<u>(5,584)</u>

(續次頁)

泓格科技股份有限公司
現金流量表
民國99年及98年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	<u>99年上半年度</u>	<u>98年上半年度</u>
<u>投資活動之現金流量</u>		
購買固定資產	(\$ 38,846)	(\$ 912)
遞延費用增加	(305)	(221)
存出保證金(增加)減少	(63)	531
投資活動之淨現金流出	(39,214)	(602)
<u>融資活動之現金流量</u>		
員工行使認股權憑證	4,005	-
融資活動之淨現金流入	4,005	-
本期現金及約當現金增加(減少)	27,766	(6,186)
期初現金及約當現金餘額	174,801	147,438
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 202,567</u>	<u>\$ 141,252</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>\$ 3,203</u>	<u>\$ 6,410</u>

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、薛守宏會計師民國九十九年八月十六日查核報告。

董事長：陳明豐

經理人：陳瑞煜

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 99 年及 98 年 6 月 30 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 99 年 6 月 30 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，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，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。
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，係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。當稅法修正時，於公布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認列法處理。
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 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給與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的每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算員工股票紅利之股數。

(十五) 收入成本

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準則之規定，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

無。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金

	<u>99年6月30日</u>	<u>98年6月30日</u>
庫存現金及零用金	\$ 283	\$ 195
支票存款及活期存款	110,614	51,057
定期存款	91,670	90,000
	<u>\$ 202,567</u>	<u>\$ 141,252</u>

(二) 應收帳款

	<u>99年6月30日</u>	<u>98年6月30日</u>
應收帳款	\$ 49,833	\$ 29,013
減：備抵呆帳	(96)	(817)
	<u>\$ 49,737</u>	<u>\$ 28,196</u>

(三) 存貨

	99年6月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原料	\$ 106,775	(\$ 22,375)	\$ 84,400
在製品	89,124	(6,589)	82,535
製成品	63,890	(6,176)	57,714
合計	<u>\$ 259,789</u>	<u>(\$ 35,140)</u>	<u>\$ 224,649</u>

	98年6月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原料	\$ 102,390	(\$ 20,593)	\$ 81,797
在製品	64,781	(5,978)	58,803
製成品	81,275	(4,760)	76,515
合計	<u>\$ 248,446</u>	<u>(\$ 31,331)</u>	<u>\$ 217,115</u>

當期認列之存貨相關費損：

	99年上半年度	98年上半年度
已出售存貨成本	\$ 128,453	\$ 75,408
跌價損失(回升利益)	(355)	9,897
其他	6	3,599
	<u>\$ 128,104</u>	<u>\$ 88,904</u>

1. 民國99年上半年度因加強庫存銷售，致存貨淨變現價值回升。
2. 民國99年及98年上半年度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	99年6月30日		98年6月30日	
	帳列數	持股比例	帳列數	持股比例
ADVANCE AHEAD LTD.	<u>\$ 35,373</u>	100%	<u>\$ 25,960</u>	100%

1. 民國99年及98年上半年度長期股權投資採權益法評價者係依被投資公司自編未經會計師查核簽證之財務報表分別認列投資利益\$4,483及投資損失\$2,202。
2. 民國99年及98年上半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\$6,638及\$6,917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

	99年6月30日	98年6月30日
房屋及建築	\$ 16,583	\$ 16,065
機器設備	17,845	12,848
運輸設備	9,237	8,483
生財器具	1,258	1,260
其他設備	11,254	9,607
	<u>\$ 56,177</u>	<u>\$ 48,263</u>

2. 民國 99 年及 98 年上半年度利息資本化金額皆為 \$0。

(六) 應付費用

	99年6月30日	98年6月30日
應付薪資及獎金	\$ 30,286	\$ 18,364
應付加工費	214	138
應付其他	14,215	8,690
	<u>\$ 44,715</u>	<u>\$ 27,192</u>

(七) 其他應付款

	99年6月30日	98年6月30日
應付股利	\$ 25,804	\$ 53,338
其他	1,212	195
	<u>\$ 27,016</u>	<u>\$ 53,533</u>

(八) 所得稅

1. 所得稅費用(利益)及應付所得稅

	99年上半年度	98年上半年度
應付所得稅	\$ 1,401	\$ 1,617
以前所得稅高估數	(1,373)	(2,318)
遞延所得稅資產淨變動數	11,382	(1,579)
扣繳稅款	21	51
所得稅費用(利益)	<u>\$ 11,431</u>	<u>(\$ 2,229)</u>

2. 民國 99 年及 98 年 6 月 30 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：

	99年6月30日		98年6月30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	\$ 35,140	\$ 5,974	\$ 31,331	\$ 6,267
未實現銷貨毛利	6,638	1,128	6,917	1,729
投資抵減		8,300		7,000
備抵評價		(6,900)		-
		<u>\$ 8,502</u>		<u>\$ 14,996</u>
非流動項目				
投資損失	\$ 248	\$ 42	\$ 9,658	\$ 1,932
其他	-	-	32	8
投資抵減		74,346		75,677
備抵評價		(48,040)		(45,928)
		<u>\$ 26,348</u>		<u>\$ 31,689</u>

3. 民國 99 年 6 月 30 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	\$ 83,155	\$ 81,732	102年度
機器設備	914	914	100年度
	<u>\$ 84,069</u>	<u>\$ 82,646</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 96 年度。
6. 截至民國 99 年及 98 年 6 月 30 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 98 年及 97 年度盈餘之可扣抵稅額比率如下：

	99年6月30日	98年6月30日
(1)未分配盈餘		
民國87年度及以後年度	\$ 137,554	\$ 83,201
(2)股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 9,474	\$ 11,617
	<u>99年度(實際)</u>	<u>98年度(實際)</u>
(3)股東可扣抵稅額之扣抵比率	<u>8.06%</u>	<u>7.72%</u>

(九)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台灣銀行。民國 99 年及 98 年上半年度，本公司依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為 \$877 及 \$706，撥存於台灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額分別為 \$6,082 及 \$6,991。

2. 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 99 年及 98 年上半年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$3,070 及 \$3,487。

(十) 普通股股本

1. 本公司於民國 98 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 1,093,653 股，每股面額為 10 元，合計 \$14,041(含股東股票紅利 \$8,206 及員工紅利 \$5,835)，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 9 月辦理變更登記竣事。
2. 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。
3. 截至民國 99 年及 98 年 6 月 30 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 \$430,337 及 \$410,290，每股面額 10 元，分別為 43,034 仟股(包含已執行尚未變更之員工認股權 22 仟股)及 41,029 仟股。

(十一) 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。

(十二)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 99 年 6 月 18 日及 98 年 6 月 16 日，經股東會決議通過民國 98 年度及 97 年度盈餘分派案如下：

	98年度		97年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 3,667		\$ 8,105	
股票股利	-		8,206	\$ 0.20
現金股利	25,804	\$ 0.60	53,338	1.30
合計	<u>\$ 29,471</u>		<u>\$ 69,649</u>	

上述民國 98 年度盈餘分配情形與本公司民國 99 年 3 月 25 日之董事會提議並無差異。

5. 本公司民國 99 年及 98 年上半年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 \$4,273 及 \$427、\$12 及 \$1，係以截至民國 99 年及 98 年上半年度之稅後淨利，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，99 年及 98 年上半年度皆以 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。經股東會決議之 98 年度員工之紅利及董監酬勞與 98 年度財務報表認列之員工分紅 \$2,415 及董監酬勞 \$268，分別低估 \$225 及 \$62，主要係因本公司考量公司章程及獎勵員工故增發配發數，已調整 99 年度之損益。

(十三) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 截至民國99年6月30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	1.5%	0%

2. 上述認股權計畫之詳細資訊如下：

	99年6月30日		98年6月30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)
期初流通在外認股權	1,523	\$ 30	2,627	\$ 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	(7)	30	(53)	30
本期執行認股權	(134)	30	-	-
本期逾期失效認股權	-	-	-	-
期末流通在外認股權	<u>1,382</u>	\$ 30	<u>2,574</u>	\$ 30
期末可執行認股權	<u>240</u>	30	-	-

3. 截至民國99年6月30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)	
\$ 30	1,382	1.50年	\$ 30	240	\$ 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：

		99年上半年度	98年上半年度
本期淨利	報表認列之淨利	\$ 49,438	\$ 2,285
	擬制淨利	49,438	2,285
基本每股盈餘(新台幣元)	報表認列之每股盈餘	1.15	0.06
	擬制每股盈餘	1.15	0.06
完全稀釋每股盈餘(新台幣元)	報表認列之每股盈餘	1.12	0.06
	擬制每股盈餘	1.12	0.06

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

(十四) 普通股每股盈餘

	99年上半年度						
	稅前		稅後		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	\$ 60,869	\$ 49,438		42,989		\$ 1.42	\$ 1.15
具稀釋作用之潛在							
普通股之影響							
員工分紅	-	-		71			
員工認股權	-	-		972			
	<u>\$ 60,869</u>	<u>\$ 49,438</u>		<u>44,032</u>		<u>\$ 1.38</u>	<u>\$ 1.12</u>
	98年上半年度						
	稅前		稅後		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	\$ 56	\$ 2,285		41,850		\$ -	\$ 0.06
具稀釋作用之潛在							
普通股之影響							
員工分紅	-	-		273			
	<u>\$ 56</u>	<u>\$ 2,285</u>		<u>42,123</u>		<u>\$ -</u>	<u>\$ 0.05</u>

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年上半年度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。

(十五) 用人、折舊、折耗及攤銷費用明細表

本期及去年同期之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	99年上半年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 18,924	\$ 59,083	\$ 78,007
勞健保費用	1,547	4,244	5,791
退休金費用	927	3,020	3,947
其他用人費用	1,015	2,012	3,027
折舊費用	3,087	2,593	5,680
攤銷費用	290	302	592
功能別 性質別	98年上半年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 17,007	\$ 52,940	\$ 69,947
勞健保費用	1,434	4,152	5,586
退休金費用	984	3,209	4,193
其他用人費用	1,495	2,904	4,399
折舊費用	3,283	2,891	6,174
攤銷費用	349	385	734

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
ADVANCE AHEAD LTD.	本公司之子公司
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
葉	本公司之董事

(二)與關係人間重大交易事項

1. 銷貨

	<u>99 年 上 半 年 度</u>			<u>98 年 上 半 年 度</u>		
	估該科目			估該科目		
	金	額	百分比	金	額	百分比
上海金泓格國際貿易 有限公司	\$	39,430	14	\$	20,284	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

	<u>99 年 上 半 年 度</u>			<u>98 年 上 半 年 度</u>		
	估該科目			估該科目		
	金	額	百分比	金	額	百分比
鋼明企業社	\$	3,134	2	\$	2,546	4

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

	<u>99 年 上 半 年 度</u>			<u>98 年 上 半 年 度</u>		
	估該科目			估該科目		
	金	額	百分比	金	額	百分比
葉 皓迺	\$	420	32	\$	-	-

上述係租用辦公室支付之一般租金，租金係參酌一般市場價格訂定，係按月支付。

4. 應收帳款

	<u>99 年 6 月 30 日</u>			<u>98 年 6 月 30 日</u>		
	估該科目			估該科目		
	金	額	百分比	金	額	百分比
上海金泓格國際貿易 有限公司	\$	25,598	34	\$	11,519	29

5. 應付帳款

	<u>99 年 6 月 30 日</u>			<u>98 年 6 月 30 日</u>		
	估該科目			估該科目		
	金	額	百分比	金	額	百分比
鋼明企業社	\$	1,376	2	\$	842	4

六、抵(質)押之資產

截至民國99年及98年6月30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	99年6月30日	98年6月30日	擔保之用途
土 地	\$ 107,734	\$ 107,734	短期及長期借款額度
房屋及建築	35,014	37,841	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98年上半年度財務報表之部分科目業予重分類，便與民國99年上半年度財務報表比較。

(二)金融商品之公平價值

金 融 資 產	帳面價值	99年6月30日		98年6月30日		
		公平價值		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	\$280,985	\$ -	\$280,985	\$185,361	\$ -	\$185,361
以成本法衡 量之金融 資產	10,236	-	-	10,236	-	-
負債						
公平價值與 帳面價值 相等之金 融負債	152,421	-	152,421	106,043	-	106,043

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

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，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。

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%	\$ 2,308	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%	4,504	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	35,373	100.00%	35,373	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	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%	\$ 35,373	\$ 4,483	\$ 4,483	-
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%	35,373	4,483	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	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台	本公司直接	本期認列投	期末投資	截至本期	
				台灣匯出累	匯	收						灣匯出累積投	或間接投資	損益	帳面價值	止已匯回
				積投資金額	出	回	資金額	之持股比例				之投資收
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%	\$ 4,483	\$ 35,373	\$ -	益

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
\$ 33,161 US\$1,000,000	\$ 112,525 USD3,500,000(註2)	407,295

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，本公司並與其他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

係期中報表，且公司屬單一產業，故不適用。

泓格科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 99 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目 摘</u>	<u>要 金</u>	<u>額 備</u>	<u>註</u>
庫存現金		\$	283	
銀行存款				
支票存款			7	
活期存款			73,443	
外幣存款	US \$1,128,873	匯率32.15	36,293	
	EUR \$ 22,153	匯率39.32	871	
定期存款			<u>91,670</u>	
合計		\$	<u>202,567</u>	

(以下空白)

泓格科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國 99 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
非關係人：		
ICP DAS USA, INC.	\$ 7,101	
ICP DAS EUROPE GmbH	5,676	
SOVIO LTD.	3,179	
三聯科技股份有限公司	2,989	
崑榮機械股份有限公司	2,760	
其他	<u>28,128</u>	每一零星客戶餘額均未超過本科目金額5%
	49,833	
減：備抵呆帳	(<u>96</u>)	
	<u>\$ 49,737</u>	

泓格科技股份有限公司

存貨明細表

民國 99 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額		備 註
	成	本 市 價	
原 料	\$ 106,775	\$ 70,808	採逐項比較之成本與淨變 價值孰低法評價
在 製 品	89,124	332,505	
製 成 品	<u>63,890</u>	<u>126,916</u>	
小 計	259,789	<u>\$ 530,229</u>	
減：備抵存貨呆滯及跌價損失	(<u>35,140</u>)		
合 計	<u>\$ 224,649</u>		

泓格科技股份有限公司
固定資產成本變動明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 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	\$ 133,876	\$ -	\$ -	\$ 14,870	\$ 148,746	其中\$107,734業經提供銀行作為借款之擔保
房屋及建築	68,142	-	(988)	20,824	87,978	其中\$35,014業經提供銀行作為借款之擔保
機器設備	35,488	-	(204)	-	35,284	
運輸設備	11,724	-	-	-	11,724	
辦公設備	2,650	-	(716)	-	1,934	
其他設備	17,346	-	-	-	17,346	
預付設備款	-	38,846	-	(35,694)	3,152	
合計	<u>\$ 269,226</u>	<u>\$ 38,846</u>	<u>(\$ 1,908)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 306,164</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 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>本期移轉</u>	<u>期末餘額</u>
房屋及建築	\$ 16,029	\$ 1,452	(\$ 898)	\$ -	\$ 16,583
機器設備	15,393	2,622	(170)	-	17,845
運輸設備	8,860	377	-	-	9,237
辦公設備	1,556	254	(552)	-	1,258
其他設備	<u>10,279</u>	<u>975</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,254</u>
合計	<u>\$ 52,117</u>	<u>\$ 5,680</u>	<u>(\$ 1,620)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 56,177</u>

(以下空白)

泓格科技股份有限公司
應付帳款明細表
民國 99 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

供 應 商 名 稱	金 額	備 註
非關係人：		
晟業電子有限公司	\$ 8,539	
安馳科技股份有限公司	7,234	
惟川企業有限公司	7,065	
佰冠電子股份有限公司	5,322	
進聯工業股份有限公司	4,945	
其他	<u>41,267</u>	每一零星供應商餘額 均未超過本科目金額
	<u>\$ 74,372</u>	

泓格科技股份有限公司
營業收入明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目 數	量	金	額	備	註
遠端控制器及工控介面卡等	106,187 (單位：個)		\$	270,318		
其他				15,174		
				285,492		
減：銷貨退回			(	2,738)		
銷貨折讓			(	520)		
合計			\$	282,234		

(以下空白)

泓格科技股份有限公司
營業成本明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初原料	97,328
加：本期進料	128,239
原料盤盈	(6)
減：轉列費用	(2,334)
出售原料成本	(3,959)
期末原料	(106,775)
本期耗用原料	112,493
直接人工	9,586
製造費用	25,120
製造成本	147,199
加：期初在製品	65,045
減：期末在製品	(89,124)
轉列費用	(499)
製成品成本	122,621
期初製成品	67,217
減：轉列費用	(1,454)
期末製成品	(63,890)
產銷成本	124,494
其他營業成本	
出售原料成本	3,959
存貨呆滯及回升利益	(355)
存貨盤盈	6
營業成本	\$ 128,104

泓格科技股份有限公司
營業費用明細表
 民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目 摘 要	金 額	備 註
推銷費用			
	薪資支出	\$ 11,577	
	廣告費	3,093	
	出口費用	2,951	
	其他費用	4,872	
		22,493	
管理及總務費用			
	薪資支出	7,961	
	勞務費	1,453	
	折舊	726	
	其他費用	5,098	
		15,238	
研發費用			
	薪資支出	39,545	
	研發費	4,781	
	保險費	2,713	
	其他費用	11,709	
		58,748	
營業費用合計		\$ 96,479	