

泓格科技股份有限公司
財務報告
民國 100 年度及 99 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100年度及99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 ~ 6
五、	損益表	7
六、	股東權益變動表	8
七、	現金流量表	9 ~ 10
八、	財務報表附註	11 ~ 29
	(一) 公司沿革	11
	(二) 重要會計政策之彙總說明	11 ~ 14
	(三) 會計變動之理由及其影響	14
	(四) 重要會計科目之說明	15 ~ 22
	(五) 關係人交易	22 ~ 24
	(六) 抵(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	27 ~ 28	
	3. 大陸投資資訊	28 ~ 29	
(十二)	營運部門資訊	29	
九、	重要會計科目明細表	30 ~ 39	

會計師查核報告

(101)財審報字第 11003071 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 12 月 31 日及民國 99 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 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」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 100 年 12 月 31 日及民國 99 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 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 100 年度及 99 年度之合併財務報表，並經本會計師出具無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

劉銀妃

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
前財政部證券暨期貨管理委員會
核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

中 華 民 國 1 0 1 年 3 月 2 3 日

泓格科技股份有限公司
資 產 負 債 表

民國 100 年及 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
流動資產					
1100	現金及約當現金	\$ 104,945	11	\$ 86,828	10
1120	應收票據淨額	5,104	-	3,009	-
1140	應收帳款淨額	51,002	6	42,417	5
1150	應收帳款 - 關係人淨額	31,376	3	22,536	2
1160	其他應收款	-	-	551	-
120X	存貨	253,946	28	302,316	33
1250	預付費用	5,256	1	8,198	1
1286	遞延所得稅資產 - 流動	14,537	2	14,591	2
11XX	流動資產合計	<u>466,166</u>	<u>51</u>	<u>480,446</u>	<u>53</u>
基金及投資					
1480	以成本衡量之金融資產 - 非 流動	10,236	1	10,236	1
1421	採權益法之長期股權投資	131,012	15	112,796	13
14XX	基金及投資合計	<u>141,248</u>	<u>16</u>	<u>123,032</u>	<u>14</u>
固定資產					
					四(五)及六
1501	土地	148,746	16	148,746	17
1521	房屋及建築	87,978	10	87,978	10
1531	機器設備	49,485	6	49,154	5
1551	運輸設備	1,808	-	10,978	1
1561	辦公設備	454	-	1,699	-
1681	其他設備	4,712	1	17,696	2
15XY	成本及重估增值	293,183	33	316,251	35
15X9	減：累計折舊	(45,307)	(5)	(54,820)	(6)
1670	未完工程及預付設備款	28,924	3	5,378	1
15XX	固定資產淨額	<u>276,800</u>	<u>31</u>	<u>266,809</u>	<u>30</u>
無形資產					
1770	遞延退休金成本	10,918	1	11,638	1
其他資產					
1820	存出保證金	4,033	-	1,276	-
1830	遞延費用	1,482	-	1,497	-
1860	遞延所得稅資產 - 非流動	5,832	1	17,351	2
18XX	其他資產合計	<u>11,347</u>	<u>1</u>	<u>20,124</u>	<u>2</u>
1XXX	資產總計	<u>\$ 906,479</u>	<u>100</u>	<u>\$ 902,049</u>	<u>100</u>

(續次頁)

泓格科技股份有限公司
資 產 負 債 表

民國 100 年及 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動負債						
2120	應付票據		\$ -	-	\$ 2,443	-
2140	應付帳款		41,223	4	74,255	8
2150	應付帳款 - 關係人	五	4,694	-	2,649	-
2160	應付所得稅	四(七)	6,704	1	2,449	-
2170	應付費用	四(六)及五	41,793	5	49,197	6
2210	其他應付款項		7,525	1	3,113	1
2260	預收款項		7,458	1	7,756	1
21XX	流動負債合計		<u>109,397</u>	<u>12</u>	<u>141,862</u>	<u>16</u>
其他負債						
2810	應計退休金負債	四(八)	13,823	1	14,389	1
2880	其他負債 - 其他	四(四)	7,989	1	6,855	1
28XX	其他負債合計		<u>21,812</u>	<u>2</u>	<u>21,244</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計		<u>131,209</u>	<u>14</u>	<u>163,106</u>	<u>18</u>
股東權益						
股本						
3110	普通股股本	四(九)	436,894	48	433,827	48
資本公積						
3211	普通股溢價		68,630	8	62,495	7
保留盈餘						
		四(十一)				
3310	法定盈餘公積		62,530	7	51,830	6
3320	特別盈餘公積		4,318	-	-	-
3350	未分配盈餘		196,736	22	195,109	22
股東權益其他調整項目						
3420	累積換算調整數		6,162	1	(4,318)	(1)
3XXX	股東權益總計		<u>775,270</u>	<u>86</u>	<u>738,943</u>	<u>82</u>
重大承諾及或有事項						
		七				
負債及股東權益總計			<u>\$ 906,479</u>	<u>100</u>	<u>\$ 902,049</u>	<u>100</u>

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

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12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	100 年 度			99 年 度		
		金	額	%	金	額	%
營業收入	五						
4110 銷貨收入		\$	660,350	101	\$	616,247	101
4170 銷貨退回		(	2,603)	(1 )	(	4,980)	(1)
4190 銷貨折讓		(	2,159)	-	(	2,525)	-
4000 營業收入合計			655,588	100		608,742	100
營業成本	四(三)(十四)及五						
5110 銷貨成本		(	331,201)	(51 )	(	279,201)	(46)
5910 營業毛利			324,387	49		329,541	54
5920 聯屬公司間未實現利益		(	7,990)	(1 )	(	6,855)	(1)
5930 聯屬公司間已實現利益			6,855	1		6,022	1
營業毛利淨額			323,252	49		328,708	54
營業費用	四(十四)及五						
6100 推銷費用		(	47,143)	(7 )	(	48,690)	(8)
6200 管理及總務費用		(	36,623)	(6 )	(	32,995)	(5)
6300 研究發展費用		(	125,620)	(19 )	(	127,079)	(21)
6000 營業費用合計		(	209,386)	(32 )	(	208,764)	(34)
6900 營業淨利			113,866	17		119,944	20
營業外收入及利益							
7110 利息收入			137	-		371	-
7121 採權益法認列之投資收益	四(四)		7,737	1		9,613	1
7160 兌換利益			1,983	1		-	-
7480 什項收入			875	-		122	-
7100 營業外收入及利益合計			10,732	2		10,106	1
營業外費用及損失							
7510 利息費用		(	66)	-	(	60)	-
7530 處分固定資產損失		(	2,478)	-	(	879)	-
7560 兌換損失			-	-	(	6,631)	(1)
7880 什項支出		(	16)	-		-	-
7500 營業外費用及損失合計		(	2,560)	-	(	7,570)	(1)
7900 繼續營業單位稅前淨利			122,038	19		122,480	20
8110 所得稅費用	四(七)	(	18,500)	(3 )	(	15,487)	(2)
9600 本期淨利		\$	103,538	16	\$	106,993	18
			稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘	四(十三)						
9750 本期淨利		\$	2.80	\$ 2.38	\$	2.84	\$ 2.48
稀釋每股盈餘	四(十三)						
9850 本期淨利		\$	2.78	\$ 2.36	\$	2.78	\$ 2.43

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

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 100 年及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	股本			保留盈餘		未分配盈餘	累積換算調整數	合計
	普通股股本	預收股本	普通股溢價	法定盈餘公積	特別盈餘公積			
<u>99 年 度</u>								
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 1)：								
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	12,600	(23,325)	25,200	-	-	-	-	14,475
99 年度淨利	-	-	-	-	-	106,993	-	106,993
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	(7,469)	(7,469)
99 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 433,827</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 62,495</u>	<u>\$ 51,830</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 195,109</u>	<u>(\$ 4,318)</u>	<u>\$ 738,943</u>
<u>100 年 度</u>								
100 年 1 月 1 日餘額	\$ 433,827	\$ -	\$ 62,495	\$ 51,830	\$ -	\$ 195,109	(\$ 4,318)	\$ 738,943
盈餘指撥及分配(註 2)：								
法定盈餘公積	-	-	-	10,700	-	(10,700)	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	4,318	(4,318)	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(86,893)	-	(86,893)
員工行使認股權憑證	3,067	-	6,135	-	-	-	-	9,202
100 年度淨利	-	-	-	-	-	103,538	-	103,538
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	10,480	10,480
100 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 436,894</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 68,630</u>	<u>\$ 62,530</u>	<u>\$ 4,318</u>	<u>\$ 196,736</u>	<u>\$ 6,162</u>	<u>\$ 775,270</u>

註 1：董監酬勞\$330 及員工紅利\$2,640 已於損益表中扣除。

註 2：董監酬勞\$996 及員工紅利\$9,960 已於損益表中扣除。

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

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
現金流量表
民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	<u>100</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>99</u> <u>年</u> <u>度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$ 103,538	\$ 106,993
調整項目		
未實現銷貨毛利	1,135	833
呆帳費用	(140)	(166)
存貨呆滯及跌價損失	3,680	4,064
依權益法認列之投資利益	(7,737)	(9,613)
折舊費用	13,198	11,958
各項攤提	726	1,172
處分固定資產損失	2,478	879
資產及負債科目之變動		
應收票據	(2,116)	(664)
應收帳款	(8,424)	(9,119)
應收帳款 - 關係人淨額	(8,840)	(4,496)
其他應收款	551	45
存貨	44,690	(112,285)
預付費用	2,942	(7,486)
遞延所得稅資產	11,573	14,290
應付票據	(2,443)	2,443
應付帳款	(33,032)	39,794
應付帳款 - 關係人	2,045	1,341
應付所得稅	4,255	(2,106)
應付費用	(7,404)	22,757
其他應付款	(589)	149
預收款項	(298)	4,264
應計退休金負債	154	(7)
營業活動之淨現金流入	<u>119,942</u>	<u>65,040</u>

(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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	100 年 度	99 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
採權益法之長期股權投資增加	\$ -	(\$ 80,200)
購買固定資產	(20,666)	(62,115)
處分固定資產價款	-	2,100
遞延費用增加	(711)	(1,406)
存出保證金增加	(2,757)	(63)
投資活動之淨現金流出	(24,134)	(141,684)
<u>融資活動之現金流量</u>		
發放現金股利	(86,893)	(25,804)
員工行使認股權憑證	9,202	14,475
融資活動之淨現金流出	(77,691)	(11,329)
本期現金及約當現金增加(減少)	18,117	(87,973)
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	\$ 104,945	\$ 86,828
<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)	\$ 66	\$ 60
本期支付所得稅	\$ 2,672	\$ 3,302
<u>僅有部分現金支出之投資活動</u>		
固定資產增加	\$ 25,668	\$ 64,637
加：期初應付設備款	2,522	-
減：期末應付設備款	(7,524)	(2,522)
本期支付現金	\$ 20,666	\$ 62,115

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

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100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」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)應收票據及帳款、其他應收款

1. 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。

2. 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，迴轉之金額認列為當期損益。

(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。

(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 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，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。

(十七) 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。

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」規定於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

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 年度及 99 年度之淨利及每股盈餘。

四、重要會計科目之說明

(一)現金

	100年12月31日	99年12月31日
零用金	\$ 412	\$ 308
銀行存款	104,533	86,520
	<u>\$ 104,945</u>	<u>\$ 86,828</u>

(二)應收帳款

	100年12月31日	99年12月31日
應收帳款	\$ 51,022	\$ 42,598
減：備抵呆帳	(20)	(181)
	<u>\$ 51,002</u>	<u>\$ 42,417</u>

(三)存貨

	100年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原料	\$ 128,684	(\$ 26,505)	\$ 102,179
半成品	90,615	(8,490)	82,125
製成品	77,887	(8,245)	69,642
合計	<u>\$ 297,186</u>	<u>(\$ 43,240)</u>	<u>\$ 253,946</u>

	99年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原料	\$ 166,725	(\$ 24,543)	\$ 142,182
在製品	98,836	(6,704)	92,132
製成品	76,314	(8,312)	68,002
合計	<u>\$ 341,875</u>	<u>(\$ 39,559)</u>	<u>\$ 302,316</u>

當期認列之存貨相關費損：

	100年度	99年度
已出售存貨成本	\$ 327,541	\$ 275,158
跌價損失	3,680	4,064
其他	(20)	(21)
	<u>\$ 331,201</u>	<u>\$ 279,201</u>

(四)採權益法之長期股權投資

被投資公司	100年12月31日		99年12月31日	
	帳列數	持股比例	帳列數	持股比例
ADVANCE AHEAD LTD.	\$ 55,128	100%	\$ 39,135	100%
ICP DAS INVEST LTD.	75,884	100%	73,661	100%
	<u>\$ 131,012</u>		<u>\$ 112,796</u>	

1. 民國100年度及99年度長期股權投資採權益法評價認列投資利益\$7,737及\$9,613，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 100 年度及 99 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\$7,990 及\$6,855 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12月31日</u>	<u>99年12月31日</u>
房屋及建築	\$ 21,637	\$ 18,268
機器設備	19,903	13,981
運輸設備	1,174	9,258
生財器具	170	1,054
其他設備	2,423	12,259
	<u>\$ 45,307</u>	<u>\$ 54,820</u>

2. 民國 100 年度及 99 年度利息資本化金額皆為\$0。

(六) 應付費用

	<u>100年12月31日</u>	<u>99年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 27,314	\$ 30,856
應付其他	14,479	18,341
	<u>\$ 41,793</u>	<u>\$ 49,197</u>

(七) 所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 20,746	\$ 20,812
永久性差異之所得稅影響數	(8,936)	(15,436)
暫時性差異之所得稅影響數	-	-
投資抵減之所得稅影響數	28,796	19,305
稅法修正之所得稅影響數	-	1,387
備抵所得稅評價之所得稅影響數	(22,825)	(10,011)
未分配盈餘加徵10%之所得稅	508	720
以前年度所得稅低(高)估數	211	(1,290)
所得稅費用	18,500	15,487
遞延所得稅資產淨變動數	(11,573)	(14,291)
扣繳稅款	(12)	(37)
以前年度所得稅(低)高估數	(211)	1,290
應付所得稅	<u>\$ 6,704</u>	<u>\$ 2,449</u>

2. 民國 100 年及 99 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：

	100 年 12 月 31 日		99 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	\$ 43,240	\$ 7,351	\$ 39,559	\$ 6,725
未實現銷貨毛利	7,990	1,358	6,855	1,166
其他	351	60	-	-
投資抵減		17,000		6,700
備抵評價		(11,232)		-
		<u>\$ 14,537</u>		<u>\$ 14,591</u>
非流動項目				
投資利益	(\$ 12,624)	(\$ 2,146)	(\$ 4,887)	(\$ 830)
投資抵減		13,460		57,720
備抵評價		(5,482)		(39,539)
		<u>\$ 5,832</u>		<u>\$ 17,351</u>

3. 民國 100 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	<u>\$ 30,460</u>	<u>\$ 30,460</u>	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(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 98 年度。

6. 截至民國 100 年及 99 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 100 年度及 99 年度盈餘之可扣抵稅額比率如下：

	100年12月31日	99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	\$ 93,198	\$ 88,116
未加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘	<u>103,538</u>	<u>106,993</u>
	<u>\$ 196,736</u>	<u>\$ 195,109</u>
(2)股東可扣抵稅額帳戶餘額		
	<u>\$ 4,942</u>	<u>\$ 7,394</u>
	<u>100年度(預計)</u>	<u>99年度(實際)</u>
(3)股東可扣抵稅額之扣抵比率		
	<u>2.51%(註)</u>	<u>5.06%</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。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：

	100 年 度	99 年 度
折現率	2.00%	2.25%
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	2.00%	2.00%

(2) 民國 100 年及 99 年 12 月 31 日退休基金提撥狀況表如下：

	100年12月31日	99年12月31日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 2,296)	(\$ 2,316)
非既得給付義務	(20,444)	(19,227)
累積給付義務	(22,740)	(21,543)
未來薪資增加之影響數	(15,559)	(15,596)
預計給付義務	(38,299)	(37,139)
退休基金資產公平價值	8,917	7,154
提撥狀況	(29,382)	(29,985)
未認列過渡性淨給付義務	12,637	13,339
未認列退休金損失	13,841	13,895
補列之應計退休金負債	(10,919)	(11,638)
應計退休金負債	(\$ 13,823)	(\$ 14,389)
既得給付	\$ 2,640	\$ 2,750

(3) 淨退休金成本之內容：

	100 年 度	99 年 度
服務成本	\$ -	\$ -
利息成本	834	783
退休基金資產預期報酬	(153)	(116)
未認列過渡性淨給付義務之攤銷	702	702
退休金損(益)攤銷數	443	386
當期淨退休成本	\$ 1,826	\$ 1,755

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 100 年度及 99 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$7,185 及 \$6,482。

(九) 普通股股本

截至民國 100 年及 99 年 12 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 \$436,894 及 \$433,827，每股面額 10 元，分別為 43,689 仟股 (包含已執行尚未變更之員工認股權 114.5 仟股) 及 43,383 仟股 (包含已執行尚未變更之員工認股權 303 仟股)。

(十) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。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按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. (1) 本公司於民國 100 年 6 月 22 日及 99 年 6 月 18 日，經股東會決議通過民國 99 年度及 98 年度盈餘分派案如下：

	99年度		98年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 10,700		\$ 3,667	
特別盈餘公積	4,318		-	
股票股利	-		-	
現金股利	86,893	\$ 2.00	25,804	\$ 0.60
合計	<u>\$ 101,911</u>		<u>\$ 29,471</u>	

(2)本公司於民國 101 年 3 月 23 日經董事會提議民國 100 年度盈餘分派案，分派案如下：

	100年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 10,354	
現金股利	74,272	\$ 1.7
合計	\$ 84,626	

前述民國 100 年度盈餘分派議案，截至民國 101 年 3 月 23 日止，尚未經股東會決議。

5. 本公司民國 100 年度及 99 年度員工紅利估列金額分別為\$9,107 及 \$9,960；董監酬勞估列金額分別為\$1,012 及\$996。係以截至民國 100 年度及 99 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，100 年度及 99 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 99 年度員工之紅利及董監酬勞與 99 年度財務報表認列之員工分紅\$9,960 及董監酬勞\$996 並無差異。

(十二) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 截至民國 100 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	2.0%	0%

2. 上述認股權計畫之詳細資訊如下：

	100 年度		99 年 度	
	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	-	-	-	-
本期放棄認股權	(2)	30	(9)	30
本期執行認股權	(306.8)	30	(482)	30
本期逾期失效認股權	(722.7)	30	-	-
年底流通在外認股權	-	\$ -	1,032	\$ 30
年底可執行認股權	-	-	462	30

3. 截至民國 100 年 12 月 31 日酬勞性員工認股權計畫業已到期。
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 度	99 年 度
本期淨利	報表認列之淨利	\$ 103,538	\$ 106,993
	擬制淨利	103,538	106,993
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘	2.38	2.48
(新台幣元)	擬制每股盈餘	2.38	2.48
完全稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘	2.36	2.43
(新台幣元)	擬制每股盈餘	2.36	2.43

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)	預期 履約 價格	波動 率	預期存 續期間	預期 股利 率	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 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	\$122,038	\$103,538	43,530	\$ 2.80	\$ 2.38
具稀釋作用之潛在					
普通股之影響					
員工分紅	-	-	334		
員工認股權	-	-	44		
	<u>\$122,038</u>	<u>\$103,538</u>	<u>43,908</u>	<u>\$ 2.78</u>	<u>\$ 2.36</u>
	99 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	\$122,480	\$106,993	43,067	\$ 2.84	\$ 2.48
具稀釋作用之潛在					
普通股之影響					
員工分紅	-	-	146		
員工認股權	-	-	860		
	<u>\$122,480</u>	<u>\$106,993</u>	<u>44,073</u>	<u>\$ 2.78</u>	<u>\$ 2.43</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、折耗及攤銷費用明細表

本期及去年同期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	100 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	\$ 51,197	\$ 130,355	\$ 181,552
勞健保費用	3,956	9,757	13,713
退休金費用	2,427	6,584	9,011
其他用人費用	2,326	4,003	6,329
折舊費用	7,113	6,085	13,198
攤銷費用	113	613	726

功能別 性質別	99 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	\$ 41,743	\$ 128,080	\$ 169,823
勞健保費用	3,120	9,061	12,181
退休金費用	1,931	6,306	8,237
其他用人費用	2,050	4,069	6,119
折舊費用	6,294	5,664	11,958
攤銷費用	547	625	1,172

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
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(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) 與關係人間重大交易事項

1. 銷貨

	100 年 度		99 年 度	
	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	\$ 109,213	17	\$ 88,816	15

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 度		99 年 度	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
技匠精密有限公司	\$ 11,889	6	\$ 3,891	1
鋼明企業社	-	-	4,503	1
	\$ 11,889	6	\$ 8,394	2

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. 雜項購置及其他費用

	100 年 度		99 年 度	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
技匠精密有限公司	\$ 3,465	10	\$ 1,607	5
鋼明企業社	-	-	387	1
	\$ 3,465	10	\$ 1,994	6

4. 租金支出

	100 年 度		99 年 度	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
葉迺迪	\$ 840	25	\$ 840	29

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。

5. 應收帳款

	100 年 12 月 31 日		99 年 12 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	\$ 31,376	38	\$ 22,536	35

6. 應付帳款

	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
	金額	佔該科目百分比	金額	佔該科目百分比
技匠精密有限公司	\$ 4,694	10	\$ 2,649	3

7. 應付費用

	100年12月31日		99年12月31日	
	金額	佔該科目百分比	金額	佔該科目百分比
技匠精密有限公司	\$ 952	\$ 2	\$ 874	\$ 2

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	100 年 度		99 年 度	
薪資及獎金	\$	12,685	\$	12,645
業務執行費用		376		438
董監酬勞及員工紅利		2,118		1,861
合計	\$	15,179	\$	14,944

1. 薪資及獎金包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等。
2. 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。
3. 董監酬勞及員工紅利係指當期估列於損益表之董監酬勞及員工紅利。

六、抵(質)押之資產

截至民國 100 年及 99 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	100年12月31日	99年12月31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	31,540	33,856	短期及長期借款額度

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 100 年 12 月 31 日，本公司因廠房改建等而訂定之合約，其尚未付款之金額為 \$15,767。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一) 金融商品之公平價值

金融資產	100年12月31日			99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	\$196,460	\$ -	\$196,460	\$156,618	\$ -	\$156,618
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	95,235	-	95,235	131,657	-	131,657

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、應付帳款-關係人、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) 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，具重大匯率影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

外幣：功能性貨幣 金融資產	100年12月31日		99年12月31日	
	外幣(仟元)	匯率	外幣(仟元)	匯率
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$ 2,702	30.28	\$ 1,674	29.13
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
美金：新台幣	4,327	30.28	3,873	29.13

(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人	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%	\$ 4,522	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%	4,767	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	55,128	100.00%	55,128	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	75,884	100.00%	75,884	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	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%	\$ 55,128	\$ 11,772	\$ 11,772	-
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%	55,128	11,772	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	80,200	2,500	100%	75,884	(4,035)	(4,035)	-
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	80,200	-	100%	75,884	(4,035)	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：

貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	擔保品	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
上海金泓格國際貿易有限公司	泓格通科技(武漢有限公司)	其他應收款	14,430 (人民幣3,000仟元)註	14,430 (人民幣3,000仟元)註	3%	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	以貸出資金公司淨值40%為限	以貸出資金公司淨值40%為限，其最高限額為\$22,051仟元

註：實際撥貸金額\$12,025(人民幣2,500仟元)

(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. 轉投資大陸公司之事業相關資訊：

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	匯入	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%	\$ 11,772 (註1)	\$ 55,128	\$ -	
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%	(\$ 4,035) (註1)	\$ 75,884	\$ -	

2. 轉投資大陸地區限額：

公司名稱	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
泓格科技股份有限公司	\$ 113,361 (US\$3,500,000)	\$ 105,963 US\$3,500,000 (註2)	\$ 465,162

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。

3. 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、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。

泓格科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目 摘	要 金	額	備	註
零用金		\$	412		
銀行存款					
活期存款			88,216		
外幣存款	USD \$538,588 匯率30.27		16,306		
	其他		11		
合計		\$	104,945		

(以下空白)

泓格科技股份有限公司
應收帳款明細表
民國 100 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	\$ 11,245	
ICP DAS USA, INC.	11,221	
SOVIO LTD.	5,323	
其他	<u>23,233</u>	每一零星客戶餘額均未超過本 科目金額5%
	51,022	
減：備抵呆帳	(<u>20</u>)	
	<u>\$ 51,002</u>	

(以下空白)

泓格科技股份有限公司
存貨明細表
民國 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
成 本	市 價	
原 料	\$ 128,684	採逐項比較之成本與淨變現價值孰低法評價。
半 成 品	90,615	
製 成 品	<u>77,887</u>	
小 計	297,186	<u>\$ 602,304</u>
減：備抵存貨呆滯及跌價損失	(<u>43,240</u>)	
合 計	<u>\$ 253,946</u>	

(以下空白)

泓格科技股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國100年1月1日至100年12月31日

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額			淨 值		提供擔保 或質押情形
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持 股 比 例	金 額	單 價 (元)	總 價	
ADVANCE AHEAD LTD.	1,000,000	\$ 39,135	-	\$ 15,993	-	\$ -	1,000,000	100%	\$ 55,128	\$ 55.13	\$ 55,128	無
ICP DAS INVEST LTD.	2,500	<u>73,661</u>	-	<u>2,223</u>	-	<u>-</u>	2,500	100%	<u>75,884</u>	\$ 30,354	75,884	無
		<u>\$ 112,796</u>		<u>\$ 18,216</u>		<u>\$ -</u>			<u>\$ 131,012</u>			

(以下空白)

泓格科技股份有限公司
 固定資產成本變動明細表
 民國 100 年 1 月 1 日至 100 年 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		\$ 148,746	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 148,746	其中\$107,734業經提供銀行作為借款之擔保	
房屋及建築		87,978	-	-	-	87,978	其中\$31,540業經提供銀行作為借款之擔保	
機器設備		49,154	1,896	(1,565)	-	49,485		
運輸設備		10,978	-	(9,170)	-	1,808		
辦公設備		1,699	-	(1,245)	-	454		
其他設備		17,696	226	(13,210)	-	4,712		
未完工程及預付設備款		5,378	23,546	-	-	28,924		
合計		<u>\$ 321,629</u>	<u>\$ 25,668</u>	<u>(\$ 25,190)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 322,107</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 100 年 1 月 1 日至 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u> <u>目</u>	<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	\$ 18,268	\$ 3,369	\$ -	\$ -	\$ 21,637
機器設備	13,981	7,226	(1,304)	-	19,903
運輸設備	9,258	511	(8,595)	-	1,174
辦公設備	1,054	192	(1,076)	-	170
其他設備	<u>12,259</u>	<u>1,900</u>	<u>(11,736)</u>	<u>-</u>	<u>2,423</u>
合計	<u>\$ 54,820</u>	<u>\$ 13,198</u>	<u>(\$ 22,711)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 45,307</u>

(以下空白)

泓格科技股份有限公司
應付帳款明細表
民國 100 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>
非關係人：		
晟業電子有限公司	\$ 7,468	
進聯工業股份有限公司	5,280	
惟川企業有限公司	4,248	
佰冠電子股份有限公司	2,475	
其他	21,752	每一零星廠商餘額均未超過本科目
	<u>\$ 41,223</u>	額5%

(以下空白)

泓格科技股份有限公司
營業收入明細表
民國 100 年 1 月 1 日至 100 年 12 月 31 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	256(單位：仟個)		\$	623,209		
其他				37,141		
				660,350		
減：銷貨退回			(	2,603)		
銷貨折讓			(	2,159)		
合計			\$	655,588		

(以下空白)

泓格科技股份有限公司
營業成本明細表
民國 100 年 1 月 1 日至 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初原料	166,725
加：本期進料	202,000
原料盤盈	20
減：轉列費用	(5,599)
出售原料成本	(5,344)
期末原料	(128,684)
本期耗用原料	229,118
直接人工	27,055
製造費用	64,412
製造成本	320,585
加：期初在製品	98,836
減：期末在製品	(90,615)
轉列費用	(3,917)
製成品成本	324,889
期初製成品	76,313
減：轉列費用	(1,118)
期末製成品	(77,887)
產銷成本	322,197
其他營業成本	
出售原料成本	5,344
存貨呆滯及跌價損失	3,680
存貨盤盈	(20)
營業成本	\$ 331,201

泓格科技股份有限公司
營業費用明細表
民國 100 年 1 月 1 日至 100 年 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	\$ 23,937	
	廣告費	4,925	
	出口費用	5,847	
	其他費用	12,434	
		<u>47,143</u>	
管理及總務費用			
	薪資支出	21,222	
	保險費	1,909	
	勞務費	3,619	
	其他	9,873	
		<u>36,623</u>	
研發費用			
	薪資支出	85,196	
	保險費	6,507	
	研發費	7,158	
	其他費用	26,759	
		<u>125,620</u>	
營業費用合計		<u>\$ 209,386</u>	