

泓格科技股份有限公司
財務報表暨會計師核閱報告
民國 101 及 100 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 101 及 100 年度第一季財務報表
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁</u>	<u>次</u>
一、	封面	1	
二、	目錄	2 ~ 3	
三、	會計師核閱報告	4	
四、	資產負債表	5 ~ 6	
五、	損益表	7	
六、	股東權益變動表	不適用	
七、	現金流量表	8 ~ 9	
八、	財務報表附註	10 ~ 26	
	(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 ~ 20	
	(五) 關係人交易	20 ~ 21	
	(六) 質押之資產	22	
	(七) 重大承諾事項及或有事項	22	
	(八) 重大之災害損失	22	
	(九) 重大之期後事項	22	

項	目	頁	次
(十)	其他	22 ~ 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 ~ 26	
	3. 大陸投資資訊	26	
(十二)	營運部門資訊	26	

會計師核閱報告

(101)財審報字第 11004762 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 101 年 3 月 31 日及民國 100 年 3 月 31 日之資產負債表，暨民國 101 年 1 月 1 日至 3 月 31 日及民國 100 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

如財務報表附註四(四)所述，泓格科技股份有限公司民國 101 年 3 月 31 日及民國 100 年 3 月 31 日採權益法評價之長期股權投資為新台幣 125,070 仟元及 114,480 仟元，暨民國 101 年 1 月 1 日至 3 月 31 日及民國 100 年 1 月 1 日至 3 月 31 日相關之投資損失為新台幣 2,562 仟元及 616 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」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 101 年度第一季及民國 100 年度第一季之合併財務報表，並經本會計師出具保留式核閱報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

李燕娜

會計師

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 4 月 2 0 日

泓格科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 101 年及 100 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

資 產	附 註	101 年 3 月 31 日			100 年 3 月 31 日		
		金 額	%		金 額	%	
流動資產							
1100	現金及約當現金	四(一)	\$ 135,244	15	\$ 62,169	7	
1120	應收票據淨額		4,387	1	3,143	-	
1140	應收帳款淨額	四(二)	49,699	5	57,503	7	
1150	應收帳款 - 關係人淨額	五	15,246	2	21,559	2	
1178	其他應收款		1,622	-	1,590	-	
120X	存貨	四(三)	244,743	27	307,435	34	
1250	預付費用		3,632	-	6,355	1	
1286	遞延所得稅資產 - 流動	四(七)	15,690	2	14,789	2	
11XX	流動資產合計		<u>470,263</u>	<u>52</u>	<u>474,543</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	四(四)	125,070	14	114,480	13	
14XX	基金及投資合計		<u>135,306</u>	<u>15</u>	<u>124,716</u>	<u>14</u>	
固定資產							
成本							
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		50,715	6	49,156	5	
1551	運輸設備		1,808	-	10,978	1	
1561	辦公設備		454	-	1,409	-	
1681	其他設備		5,292	-	17,695	2	
15XY	成本及重估增值		294,993	32	315,962	35	
15X9	減：累計折舊		(47,785)	(5)	(57,263)	(6)	
1670	未完工程及預付設備款		27,834	3	5,378	1	
15XX	固定資產淨額		<u>275,042</u>	<u>30</u>	<u>264,077</u>	<u>30</u>	
無形資產							
1770	遞延退休金成本	四(八)	10,918	1	11,638	1	
其他資產							
1820	存出保證金		3,956	-	1,276	-	
1830	遞延費用		6,585	1	1,276	-	
1860	遞延所得稅資產 - 非流動	四(七)	4,764	1	17,455	2	
18XX	其他資產合計		<u>15,305</u>	<u>2</u>	<u>20,007</u>	<u>2</u>	
1XXX	資產總計		<u>\$ 906,834</u>	<u>100</u>	<u>\$ 894,981</u>	<u>100</u>	

(續次頁)

泓格科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 101 年及 100 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

負債及股東權益	附註	101 年 3 月 31 日			100 年 3 月 31 日		
		金	額	%	金	額	%
流動負債							
2120	應付票據	\$	567	-	\$	1,963	-
2140	應付帳款		46,150	5		46,106	5
2150	應付帳款 - 關係人	五	2,687	-		2,087	-
2160	應付所得稅	四(七)	7,916	1		4,802	1
2170	應付費用	四(六)及五	40,506	5		42,669	5
2214	其他應付款項	五	5,178	1		2,632	-
2260	預收款項		2,395	-		3,512	1
21XX	流動負債合計		<u>105,399</u>	<u>12</u>		<u>103,771</u>	<u>12</u>
其他負債							
2810	應計退休金負債	四(八)	13,814	1		14,542	1
2881	遞延貸項 - 聯屬公司間利益	四(四)	7,709	1		6,802	1
28XX	其他負債合計		<u>21,523</u>	<u>2</u>		<u>21,344</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計		<u>126,922</u>	<u>14</u>		<u>125,115</u>	<u>14</u>
股東權益							
股本							
3110	普通股股本	四(九)	436,894	48		434,917	48
資本公積							
3211	普通股溢價	四(十)	68,630	8		64,675	7
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	四(十一)	62,530	7		51,830	6
3320	特別盈餘公積		4,318	-		-	-
3350	未分配盈餘		204,758	23		220,462	25
股東權益其他調整項目							
3420	累積換算調整數		2,782	-	(	2,018)	-
3XXX	股東權益總計		<u>779,912</u>	<u>86</u>		<u>769,866</u>	<u>86</u>
重大承諾及或有事項							
1XXX	負債及股東權益總計	七	<u>\$ 906,834</u>	<u>100</u>	<u>\$</u>	<u>894,981</u>	<u>100</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、劉銀妃會計師民國 101 年 4 月 20 日核閱報告。

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 101 年及 100 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)

項目	附註	101 年 1 月 1 日至 3 月 31 日			100 年 1 月 1 日至 3 月 31 日				
		金	額	%	金	額	%		
營業收入	五								
4110 銷貨收入		\$	141,629	100	\$	154,317	100		
4170 銷貨退回		(	406)	-	(	224)	-
4190 銷貨折讓		(	327)	-	(	504)	-
4100 銷貨收入淨額			140,896	100		153,589	100		
營業成本	四(三)(十四) 及五								
5110 銷貨成本		(	76,738)	(54 )	(	74,342)	(48)
5910 營業毛利			64,158	46		79,247	52		
5920 聯屬公司間未實現利益		(	7,709)	(6 )	(	6,802)	(4)
5930 聯屬公司間已實現利益			7,990	6		6,855	4		
營業毛利淨額			64,439	46		79,300	52		
營業費用	四(十四)								
6100 推銷費用		(	11,274)	(8 )	(	11,229)	(7)
6200 管理及總務費用		(	8,713)	(6 )	(	8,963)	(6)
6300 研究發展費用		(	31,219)	(22 )	(	30,786)	(20)
6000 營業費用合計		(	51,206)	(36 )	(	50,978)	(33)
6900 營業淨利			13,233	10		28,322	19		
營業外收入及利益									
7110 利息收入			3	-		25	-		
7480 什項收入			157	-		198	-		
7100 營業外收入及利益合計			160	-		223	-		
營業外費用及損失									
7521 採權益法認列之投資損失	四(四)	(	2,562)	(2 )	(	616)	(1)
7530 處分固定資產損失			-	-	(	176)	-	
7560 兌換損失		(	1,682)	(1 )	(	349)	-
7500 營業外費用及損失合計		(	4,244)	(3 )	(	1,141)	(1)
7900 繼續營業單位稅前淨利			9,149	7		27,404	18		
8110 所得稅費用	四(七)	(	1,127)	(1 )	(	2,051)	(1)
9600 本期淨利		\$	8,022	6	\$	25,353	17		
					稅 前	稅 後	稅 前	稅 後	
基本每股盈餘	四(十三)								
9750 本期淨利		\$	0.21	\$	0.18	\$	0.63	\$	0.58
稀釋每股盈餘	四(十三)								
9850 本期淨利		\$	0.21	\$	0.18	\$	0.62	\$	0.57

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、劉銀妃會計師民國 101 年 4 月 20 日核閱報告。

董事長：陳明豐

經理人：陳瑞煌

會計主管：鄭碧玉

泓格科技股份有限公司
現金流量表
民國 101 年及 100 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

	101 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	100 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 8,022	\$ 25,353
調整項目		
未實現銷貨毛利	(280)	(53)
備抵呆帳提列(回升利益)	66	(180)
存貨跌價及呆滯損失	6,002	1,221
依權益法認列之投資損失	2,562	616
折舊費用	2,478	3,386
各項攤提	517	221
處分固定資產損失	-	176
資產及負債科目之變動		
應收票據	724	(135)
應收帳款	1,230	(14,905)
應收帳款-關係人淨額	16,130	977
其他應收款	(1,622)	(1,039)
存貨	3,201	(6,340)
預付費用	1,624	1,843
遞延所得稅資產	(85)	(302)
應付票據	567	(480)
應付帳款	4,927	(28,149)
應付帳款-關係人	(2,007)	(562)
應付所得稅	1,212	2,353
應付費用	(1,287)	(6,528)
其他應付款	2,220	1,621
預收款項	(5,063)	(4,244)
應計退休金負債	(9)	153
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>41,129</u>	<u>(24,997)</u>

(續次頁)

泓格科技股份有限公司
現金流量表
民國 101 年及 100 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

	101 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	100 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
<u>投資活動之現金流量</u>		
購買固定資產	(\$ 10,907)	(\$ 2,932)
存出保證金減少	77	-
投資活動之淨現金流出	(10,830)	(2,932)
<u>融資活動之現金流量</u>		
員工行使認股權憑證	-	3,270
融資活動之淨現金流入	-	3,270
本期現金及約當現金增加(減少)	30,299	(24,659)
期初現金及約當現金餘額	104,945	86,828
期末現金及約當現金餘額	\$ 135,244	\$ 62,169
本期支付利息(不含利息資本化)	\$ -	\$ -
本期支付所得稅	\$ -	\$ -
<u>僅有部分現金支出之投資活動</u>		
購置固定資產	\$ 7,056	\$ 830
加: 期初應付設備款	7,524	2,522
減: 期末應付設備款	(3,673)	(420)
本期支付現金	\$ 10,907	\$ 2,932

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
李燕娜、劉銀妃會計師民國 101 年 4 月 20 日核閱報告。

董事長：陳明豐

經理人：陳瑞煌

會計主管：鄭碧玉

泓格科技股份有限公司

財務報表附註

民國 101 年及 100 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

(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 101 年 3 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

1. 外幣交易按交易當日之即期匯率作為入帳基準，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。

(二)資產負債區分流動及非流動之標準

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

(三) 應收票據及帳款、其他應收款

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，迴轉之金額認列於當期損益。

(四) 存 貨

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

(五) 以成本衡量之金融資產

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

(六) 採權益法之長期股權投資

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

(七) 固定資產

1. 固定資產以取得成本為入帳基礎，依估計經濟耐用年限按平均法計提折舊。主要固定資產之耐用年限除房屋及建築為 45 年外，其餘為 3 年至 10 年。
2. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性修理或維護支出則列為當期費用。

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

(八) 遞延資產

係電腦軟體，以取得成本為入帳基礎，按 3 年採平均法攤銷。

(九) 非金融資產減損

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

(十) 退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，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。

(十一) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公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。

(十二) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 員工認股權證之給與日於民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)者，依民國 92 年 3 月 17 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 070、071、072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定採用內含價值法認列費用，並揭露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。

(十三) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(十四) 收入成本

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

(十五) 會計估計

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

(十六) 營運部門

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

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

三、會計變動之理由及其影響

(一) 應收票據及帳款、其他應收款

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

(二) 營運部門

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

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	101年3月31日	100年3月31日
零用金	\$ 374	\$ 288
銀行存款	134,870	61,881
	<u>\$ 135,244</u>	<u>\$ 62,169</u>

(二)應收帳款淨額

	101年3月31日	100年3月31日
應收帳款	\$ 49,792	\$ 57,503
減：備抵呆帳	(93)	-
	<u>\$ 49,699</u>	<u>\$ 57,503</u>

(三)存 貨

	101年3月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原料	\$ 123,574	(\$ 30,129)	\$ 93,445
在製品	92,054	(9,540)	82,514
製成品	78,357	(9,573)	68,784
合計	<u>\$ 293,985</u>	<u>(\$ 49,242)</u>	<u>\$ 244,743</u>

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

當期認列之存貨相關費損：

	101年1月1日 至3月31日	100年1月1日 至3月31日
已出售存貨成本	\$ 70,736	\$ 73,121
跌價損失	6,002	1,221
	<u>\$ 76,738</u>	<u>\$ 74,342</u>

民國 101 及 100 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	101年3月31日		100年3月31日	
	帳 列 數	持 股 比 例	帳 列 數	持 股 比 例
ADVANCE AHEAD LTD.	\$ 52,688	100%	\$ 40,085	100%
ICP DAS INVEST LTD.	72,382	100%	74,395	100%
	<u>\$ 125,070</u>		<u>\$ 114,480</u>	

1. 民國 101 及 100 年度第一季長期股權投資採權益法評價認列投資損失 \$2,562 及 \$616，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 101 及 100 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 \$7,709 及 \$6,802 業已消除；其相對負債科目，帳列「遞延貸項-聯屬公司間利益」。

(五) 固定資產

1. 累計折舊

	101年3月31日	100年3月31日
房屋及建築	\$ 22,479	\$ 19,110
機器設備	21,227	15,111
運輸設備	1,249	9,406
辦公設備	191	874
其他設備	2,639	12,762
	<u>\$ 47,785</u>	<u>\$ 57,263</u>

2. 民國 101 及 100 年度第一季固定資產利息資本化金額皆為 \$0。

(六) 應付費用

	101年3月31日	100年3月31日
應付薪資及獎金	\$ 26,849	\$ 29,423
應付其他	13,657	13,246
	<u>\$ 40,506</u>	<u>\$ 42,669</u>

(七) 所 得 稅

1. 所得稅費用及應付所得稅

	101年1月1日至3月31日	100年1月1日至3月31日
應付所得稅	\$ 7,916	\$ 4,803
前期應付所得稅	(6,704)	(2,449)
遞延所得稅資產淨變動數	(85)	(303)
扣繳稅額	-	-
所得稅費用	<u>\$ 1,127</u>	<u>\$ 2,051</u>

2. 民國 101 及 100 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：

	101 年 3 月 31 日		100 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	\$ 49,242	\$ 8,371	\$ 40,780	\$ 6,933
未實現銷貨毛利	7,709	1,311	6,802	1,156
其他	46	8	-	-
投資抵減		17,000		6,700
備抵評價		(11,000)		-
		<u>\$ 15,690</u>		<u>\$ 14,789</u>
非流動項目				
投資利益	(10,062)	(1,710)	(4,270)	(726)
投資抵減		13,460		56,220
備抵評價		(6,986)		(38,039)
		<u>\$ 4,764</u>		<u>\$ 17,455</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	\$ 30,460	\$ 30,460	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 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 101 及 100 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 100 年度及 99 年度盈餘之可扣抵稅額比率如下：

	101年3月31日	100年3月31日
(1)未分配盈餘		
民國87年度及以後年度	\$ 204,758	\$ 220,462
(2)股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 4,942	\$ 7,394
	100年度(估計)	99年度(實際)
(3)股東可扣抵稅額之扣抵比率	2.51%(註)	5.06%

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 101 及 100 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\$433及\$446，撥存於台灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額分別為\$9,359及\$7,466。

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101及100年度第一季本公司認列之退休金成本分別為\$1,764及\$1,839。

(九) 普通股股本

截至民國101及100年3月31日止，本公司額定股本皆為\$800,000(其中保留\$75,000供發行員工認股權證之用)，實收資本額分別為\$436,894及\$434,917，每股面額10元，分別為43,689仟股及43,492仟股(包含已執行尚未變更之員工認股權股數109仟股)。

(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. 本公司於民國101年3月23日經董事會提議民國100年度盈餘分派案及於民國100年6月22日經股東會決議通過民國99年度盈餘分派案如下：

	100年度		99年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 10,354		\$ 10,700	
特別盈餘公積	-		4,318	
現金股利	74,272	\$ 1.7	86,893	\$ 2
合計	<u>\$ 84,626</u>		<u>\$ 101,911</u>	

前述民國 100 年度盈餘分配議案，截至民國 101 年 4 月 20 日止，尚未經股東會決議。

5. 本公司民國 101 及 100 年度第一季員工紅利估列金額分別為\$691 及 \$1,942；董監酬勞估列金額分別為\$69 及\$194，係以截至民國 101 及 100 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. 本公司酬勞性員工認股權計劃業已於民國 100 年 12 月到期。有關截至民國 100 年 3 月 31 日，本公司之股份基礎給付交易如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件	本期實際 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	0.5%	0%

2. 上述認股權計畫之詳細資訊如下：

	100年3月31日	
	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
本期給與認股權	-	-
無償配股增發或調整認股股數	-	-
本期放棄認股權	(2)	30
本期執行認股權	(109)	30
本期逾期失效認股權	-	-
年底流通在外認股權	920.5	\$ 30
年底可執行認股權	353	-

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

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

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

協議之類型	給與日	淨值(元)	履約價格	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

	101 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日						
	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	稅 前	稅 後	
基本每股盈餘							
屬於普通股股東							
之本期純益	\$ 9,149	\$ 8,022			43,689	\$ 0.21	\$ 0.18
具稀釋作用之潛在							
普通股之影響							
員工分紅	-	-			321		
	<u>\$ 9,149</u>	<u>\$ 8,022</u>			<u>44,010</u>	<u>\$ 0.21</u>	<u>\$ 0.18</u>
	100 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日						
	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	稅 前	稅 後	
基本每股盈餘							
屬於普通股股東							
之本期純益	\$ 27,404	\$ 25,353			43,437	\$ 0.63	\$ 0.58
具稀釋作用之潛在							
普通股之影響							
員工分紅	-	-			292		
員工認股權憑證	-	-			478		
	<u>\$ 27,404</u>	<u>\$ 25,353</u>			<u>44,207</u>	<u>\$ 0.62</u>	<u>\$ 0.57</u>

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

(十四) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期及前期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	101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	\$ 10,980	\$ 33,091	\$ 44,071
勞健保費用	986	2,708	3,694
退休金費用	576	1,621	2,197
其他用人費用	556	1,008	1,564
折舊費用	1,345	1,133	2,478
攤銷費用	205	312	517

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

五、關係人交易

(一) 關係人名稱及關係

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

(二) 與關係人之重大交易事項

1. 銷貨

	101年1月1日至3月31日		100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	\$ 18,700	13	\$ 21,455	14

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

	101年1月1日至3月31日		100年1月1日至3月31日	
	估該科目		估該科目	
	金 額	百分比	金 額	百分比
技匠精密有限公司	\$ 2,419	\$ 3	\$ 1,988	\$ 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. 雜項購置及其他費用

	101年1月1日至3月31日		100年1月1日至3月31日	
	估該科目		估該科目	
	金 額	百分比	金 額	百分比
技匠精密有限公司	\$ 501	6	\$ 945	11

4. 租金支出

	101年1月1日至3月31日		100年1月1日至3月31日	
	估該科目		估該科目	
	金 額	百分比	金 額	百分比
葉迺迪	\$ 210	24	\$ 210	27

上述係租用辦公室之一般租金，租金係參酌一般市場價格訂定，係按月支付。

5. 應收帳款

	101年3月31日		100年3月31日	
	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	\$ 15,246	23	\$ 21,559	27

6. 應付帳款

	101年3月31日		100年3月31日	
	估該科目		估該科目	
	金 額	百分比	金 額	百分比
技匠精密有限公司	\$ 2,687	6	\$ 2,087	4

7. 應付費用

	101年3月31日		100年3月31日	
	估該科目		估該科目	
	金 額	百分比	金 額	百分比
技匠精密有限公司	\$ 442	1	\$ 945	2

8. 財產交易

本公司於民國 101 年第一季向技匠精密有限公司購置模具設備，金額為 \$1,390。截至民國 101 年 3 月 31 日止，尚未支付之款項為 \$609。

六、質押之資產

本公司資產提供擔保明細如下：

<u>資產名稱</u>	<u>101年3月31日</u>	<u>100年3月31日</u>	<u>擔保用途</u>
土地	\$ 107,734	\$ 107,734	短期及長期借款額度
房屋及建築	30,961	33,277	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 101 年 3 月 31 日止，本公司因廠房改建等而訂定之合約，其尚未付款之金額為\$7,153。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一)金融資產之公平價值

	<u>101年3月31日</u>			<u>100年3月31日</u>		
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>		<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	
		<u>公開報價決定</u>	<u>評價方法估計</u>		<u>公開報價</u>	<u>評價方法估計</u>
<u>非衍生性金融商品</u>						
<u>資產</u>						
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$210,154	\$ -	\$210,154	\$147,240	\$ -	\$147,240
以成本衡量之金融資產	10,236	-	-	10,236	-	-
<u>負債</u>						
公平價值與帳面價值相等之金融負債	95,088	-	95,088	95,457	-	95,457

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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

(二)財務風險控制及避險策略

本公司採用全面風險管理與控制系統，以辨認本公司所有風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。本公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之

影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

(三) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

(1) 匯率風險

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

外幣：功能性貨幣 金融資產	101年3月31日		100年3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	\$ 2,465	29.51	\$ 2,544	29.40
<u>非貨幣性項目</u>				
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
美金：新台幣	-	-	3,878	29.40

(2) 利率風險

不適用。

(3) 價格風險

不適用。

2. 信用風險

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

3. 流動性風險

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

4. 利率變動之現金流量風險

不適用。

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

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

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人 與本公司之關係人	帳列科目	期				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	\$ 4,897	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	\$ 4,658	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	\$ 52,688	100	\$ 52,688	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	\$ 72,382	100	\$ 72,382	未質押

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

(二) 轉投資事業相關資訊

1. 對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額				期末持有				被投資公司本期損益		本期認列之投資損益		備註
				幣別	本期	期末	幣別	上期	期末	股數	比率	幣別	帳面金額	幣別	金額		幣別	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	新台幣	\$ 33,161	新台幣	\$ 33,161	1,000,000	100	新台幣	\$ 52,688	新台幣	(\$ 1,017)	新台幣	(\$ 1,017)	
ADVANCE AHEAD LTD.	上海金泓格國際貿易有限公司	中國大陸	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。	新台幣	\$ 33,161	新台幣	\$ 33,161	-	100	新台幣	\$ 52,688	新台幣	(\$ 1,017)	新台幣	-	
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	新台幣	\$ 80,200	新台幣	\$ 80,200	2,500	100	新台幣	\$ 72,382	新台幣	(\$ 1,545)	新台幣	(\$ 1,545)	
ICP DAS INVEST LTD.	泓格通科技(武漢)有限公司	中國大陸	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。	新台幣	\$ 80,200	新台幣	\$ 80,200	-	100	新台幣	\$ 72,382	新台幣	(\$ 1,545)	新台幣	-	

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：

編號	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(註1)	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	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
											名稱	價值			
2	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	\$ 14,057	\$ 14,057	3	有短期融通資金之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 21,075	\$ 21,075	註2

註 1：原幣數係為人民幣 3,000 仟元。

註 2：實際撥貸金額 \$11,714 (人民幣 2,500 仟元)，對個別對象資金貸與限額及資金貸與總限額係以貸出資金公司淨值 40% 為限。

(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.轉投資大陸地區之事業相關資訊

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註1)	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(註2)	期末投資 帳面價值	截至本期止 已匯回台灣 之投資收益	備註
					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	透過第三地投資設立公司再投資大陸公司	\$ 33,161	-	-	\$ 33,161	100	(\$ 1,017)	\$ 52,688	\$ -	
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	透過第三地投資設立公司再投資大陸公司	\$ 80,200	-	-	\$ 80,200	100	(\$ 1,545)	\$ 72,382	\$ -	

註1：實收資本額原幣如下：上海金泓格國際貿易有限公司 US\$1,000,000，泓格通科技(武漢)有限公司 US\$2,500,000。

註2：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3：原幣數為 US\$3,500,000；台幣數係依歷史匯率換算。

註4：原幣數為 US\$3,500,000；台幣數係依資產負債表日匯率換算。

公司名稱	本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	\$ 103,285	\$ 467,947

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

(1)銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：詳附註(五)二。

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

十二、營運部門資訊

營運部門資訊依財務會計準則公報第四十一號規定，另於合併財務報表中揭露。