

泓格科技股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國 107 年及 106 年第三季
(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及子公司
民國 107 年及 106 年第三季合併財務報告暨會計師核閱報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告	4
四、	合併資產負債表	5 ~ 6
五、	合併綜合損益表	7
六、	合併權益變動表	8
七、	合併現金流量表	9
八、	合併財務報表附註	10 ~ 50
	(一) 公司沿革與業務範圍	10
	(二) 通過財報之日期及程序	10
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10 ~ 12
	(四) 重大會計政策之彙總說明	12 ~ 19
	(五) 重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源	19
	(六) 重要會計項目之說明	20 ~ 36
	(七) 關係人交易	36 ~ 37
	(八) 質押之資產	37
	(九) 重大承諾事項及或有事項	38

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	38	
(十一)	重大之期後事項	38	
(十二)	其他	38 ~ 48	
(十三)	附註揭露事項	48 ~ 49	
(十四)	部門資訊	49 ~ 50	



資誠

會計師核閱報告

(107)財審報字第 18001602 號

泓格科技股份有限公司 公鑒：

前言

泓格科技股份有限公司及子公司民國 107 年及 106 年 9 月 30 日之合併資產負債表，民國 107 年及 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達泓格科技股份有限公司及子公司民國 107 年及 106 年 9 月 30 日之合併財務狀況，民國 107 年及 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併現金流量之情事。

資誠聯合會計師事務所

李燕娜

會計師

薛守宏

李燕娜
薛守宏



前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 107 年 11 月 9 日



泓格科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表


民國107年9月30日及民國106年12月31日、9月30日

(民國107年及106年9月30日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資	產	附註	107年9月30日		106年12月31日		106年9月30日	
			金額	%	金額	%	金額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 96,650	7	\$ 177,630	14	\$ 172,082	14
1150	應收票據淨額	六(二)	12,720	1	10,140	1	6,910	1
1170	應收帳款淨額	六(二)	86,145	7	59,498	5	73,438	6
1200	其他應收款		5,959	-	1,465	-	4,144	-
130X	存貨	六(三)	334,327	26	290,555	24	266,083	22
1410	預付款項	七	13,563	1	9,763	1	19,207	2
11XX	流動資產合計		<u>549,364</u>	<u>42</u>	<u>549,051</u>	<u>45</u>	<u>541,864</u>	<u>45</u>
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡	六(四)						
	量之金融資產—非流動		12,354	1	-	-	-	-
1543	以成本衡量之金融資產—非流動		-	-	10,236	1	10,236	1
1600	不動產、廠房及設備	六(五)及						
		八	656,274	50	572,325	47	566,154	47
1760	投資性不動產淨額	六(六)	8,401	1	8,932	1	9,000	1
1780	無形資產		4,988	-	406	-	520	-
1840	遞延所得稅資產		29,241	2	23,837	2	24,604	2
1900	其他非流動資產	六(七)及						
		七	52,642	4	55,339	4	56,562	4
15XX	非流動資產合計		<u>763,900</u>	<u>58</u>	<u>671,075</u>	<u>55</u>	<u>667,076</u>	<u>55</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 1,313,264</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,220,126</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,208,940</u>	<u>100</u>

(續次頁)


泓格科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國107年9月30日及民國106年12月31日、9月30日

(民國107年及106年9月30日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	107年9月30日		106年12月31日		106年9月30日		
		金額	%	金額	%	金額	%	
流動負債								
2100	短期借款	六(八)	\$ 30,000	2	\$ -	-	\$ -	-
2130	合約負債—流動		17,551	1	-	-	-	-
2150	應付票據	七	185	-	-	-	185	-
2170	應付帳款		70,665	5	73,394	6	67,739	5
2200	其他應付款	六(九)	139,139	11	70,118	6	69,992	6
2220	其他應付款項—關係人	七	7,320	1	7,533	1	7,509	1
2230	本期所得稅負債	六(二十						
		二)	8,883	1	5,306	-	12,082	1
2300	其他流動負債	六(十)	42,134	3	48,137	4	48,597	4
21XX	流動負債合計		<u>315,877</u>	<u>24</u>	<u>204,488</u>	<u>17</u>	<u>206,104</u>	<u>17</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十)	-	-	29,560	2	39,430	3
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十一)	33,013	3	33,016	3	29,309	3
25XX	非流動負債合計		<u>33,013</u>	<u>3</u>	<u>62,576</u>	<u>5</u>	<u>68,739</u>	<u>6</u>
2XXX	負債總計		<u>348,890</u>	<u>27</u>	<u>267,064</u>	<u>22</u>	<u>274,843</u>	<u>23</u>
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十二)	480,583	37	480,583	39	480,583	40
資本公積								
3200	資本公積	六(十三)	68,630	5	68,630	6	68,630	6
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十四)	131,000	10	122,091	10	122,091	10
3320	特別盈餘公積		4,495	-	3,430	-	3,430	-
3350	未分配盈餘		285,037	22	282,823	23	264,200	22
其他權益								
3400	其他權益	六(十五)	(5,371)	(1)	(4,495)	-	(4,837)	(1)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>964,374</u>	<u>73</u>	<u>953,062</u>	<u>78</u>	<u>934,097</u>	<u>77</u>
3XXX	權益總計		<u>964,374</u>	<u>73</u>	<u>953,062</u>	<u>78</u>	<u>934,097</u>	<u>77</u>
重大承諾事項及或有事項								
3X2X	負債及權益總計	九(二)	<u>\$ 1,313,264</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,220,126</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,208,940</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：葉迺迪



經理人：陳瑞焜



會計主管：鄭碧玉



泓格科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國107年及106年1月1日至9月30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)

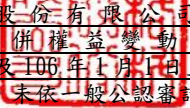
項目	附註	107年7月1日 至9月30日		106年7月1日 至9月30日		107年1月1日 至9月30日		106年1月1日 至9月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(十六)	\$ 199,730	100	\$ 203,698	100	\$ 611,245	100	\$ 564,125	100
5000 營業成本	六(三)(二十)(二十一)	(81,868)	(41)	(88,623)	(43)	(265,765)	(43)	(250,604)	(44)
5900 營業毛利		117,862	59	115,075	57	345,480	57	313,521	56
營業費用	六(二十)(二十一)及七								
6100 推銷費用		(29,691)	(15)	(25,921)	(13)	(80,286)	(13)	(71,058)	(13)
6200 管理費用		(17,061)	(9)	(15,741)	(8)	(51,858)	(9)	(46,979)	(8)
6300 研究發展費用		(44,942)	(22)	(41,451)	(20)	(124,194)	(20)	(121,461)	(22)
6000 營業費用合計		(91,694)	(46)	(83,113)	(41)	(256,338)	(42)	(239,498)	(43)
其他收益及費損淨額									
6500 其他收益及費損淨額	六(六)(十七)	635	-	821	-	2,316	-	2,268	-
6900 營業利益		26,803	13	32,783	16	91,458	15	76,291	13
營業外收入及支出									
7010 其他收入	六(十八)	944	1	4,476	2	4,747	1	11,215	2
7020 其他利益及損失	六(十九)	(1,145)	(1)	176	-	779	-	(6,339)	(1)
7050 財務成本	七	(292)	-	(447)	-	(857)	-	(1,388)	-
7000 營業外收入及支出合計		(493)	-	4,205	2	4,669	1	3,488	1
7900 稅前淨利		26,310	13	36,988	18	96,127	16	79,779	14
7950 所得稅費用	六(二十二)	(4,269)	(2)	(3,726)	(2)	(11,951)	(2)	(12,389)	(2)
8200 本期淨利		\$ 22,041	11	\$ 33,262	16	\$ 84,176	14	\$ 67,390	12
其他綜合損益(淨額)									
不重分類至損益之項目									
8316 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	六(十五)	\$ -	-	\$ -	-	\$ 805	-	\$ -	-
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十二)	-	-	-	-	100	-	-	-
8310 不重分類至損益之項目總額		-	-	-	-	905	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目									
8361 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	六(十五)	(4,724)	(2)	1,830	1	(3,946)	(1)	(1,695)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(二十二)	945	-	(311)	-	952	-	288	-
8360 後續可能重分類至損益之項目 總額		(3,779)	(2)	1,519	1	(2,994)	(1)	(1,407)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 3,779)	(2)	\$ 1,519	1	(\$ 2,089)	(1)	(\$ 1,407)	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 18,262	9	\$ 34,781	17	\$ 82,087	13	\$ 65,983	12
淨利歸屬於：									
8610 母公司業主		\$ 22,041	11	\$ 33,262	16	\$ 84,176	14	\$ 67,390	12
綜合損益總額歸屬於：									
8710 母公司業主		\$ 18,262	9	\$ 34,781	17	\$ 82,087	13	\$ 65,983	12
每股盈餘	六(二十三)								
9750 淨利歸屬母公司業主之基本每 股盈餘		\$ 0.46		\$ 0.69		\$ 1.75		\$ 1.40	
9850 淨利歸屬母公司業主之稀釋每 股盈餘		\$ 0.46		\$ 0.69		\$ 1.74		\$ 1.39	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：葉迺迪

經理人：陳瑞煜

會計主管：鄭碧玉


 泓格科技股份有限公司及子公司
 合併權益變動表
 民國107年及106年1月1日至9月30日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	歸屬於母公司業主之權益					其他權益		權益總額	
	附註	普通股股本	資本公積 — 發行溢價	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額		透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產未實現 損益
<u>106年1月1日至9月30日</u>									
106年1月1日餘額		\$ 436,894	\$ 68,630	\$ 108,137	\$ -	\$ 301,572	(\$ 3,430)	\$ -	\$ 911,803
106年1月1日至9月30日淨利		-	-	-	-	67,390	-	-	67,390
106年1月1日至9月30日其他綜合損益	六(十五)	-	-	-	-	-	(1,407)	-	(1,407)
106年1月1日至9月30日本期綜合損益總額		-	-	-	-	67,390	(1,407)	-	65,983
盈餘指撥及分配：	六(十四)								
法定盈餘公積		-	-	13,954	-	(13,954)	-	-	-
特別盈餘公積		-	-	-	3,430	(3,430)	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	(43,689)	-	-	(43,689)
股票股利		43,689	-	-	-	(43,689)	-	-	-
106年9月30日餘額		\$ 480,583	\$ 68,630	\$ 122,091	\$ 3,430	\$ 264,200	(\$ 4,837)	\$ -	\$ 934,097
<u>107年1月1日至9月30日</u>									
107年1月1日餘額		\$ 480,583	\$ 68,630	\$ 122,091	\$ 3,430	\$ 282,823	(\$ 4,495)	\$ -	\$ 953,062
追溯適用及追溯重編之影響數		-	-	-	-	-	-	1,313	1,313
107年1月1日重編後餘額		480,583	68,630	122,091	3,430	282,823	(4,495)	1,313	954,375
107年1月1日至9月30日淨利		-	-	-	-	84,176	-	-	84,176
107年1月1日至9月30日其他綜合損益	六(十五)	-	-	-	-	100	(2,994)	805	(2,089)
107年1月1日至9月30日本期綜合損益總額		-	-	-	-	84,276	(2,994)	805	82,087
盈餘指撥及分配：	六(十四)								
法定盈餘公積		-	-	8,909	-	(8,909)	-	-	-
特別盈餘公積		-	-	-	1,065	(1,065)	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	(72,088)	-	-	(72,088)
107年9月30日餘額		\$ 480,583	\$ 68,630	\$ 131,000	\$ 4,495	\$ 285,037	(\$ 7,489)	\$ 2,118	\$ 964,374

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：葉迺建




經理人：陳瑞煌



會計主管：鄭碧玉




 泓格科技股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國107年及106年1月1日至9月30日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	107年1月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 96,127	\$ 79,779
調整項目		
收益費損項目		
呆帳(回升利益)費用	六(二) (24)	116
折舊費用	六(二十) 18,259	16,467
各項攤提	六(二十) 471	407
處分不動產、廠房及設備損失	六(十九) -	11
租金費用	六(七) 1,261	1,233
利息收入	六(十八) (363)	(341)
利息費用	857	1,388
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據	(2,585)	1,743
應收帳款	(26,618)	(21,420)
其他應收款	(4,494)	(3,049)
存貨	(43,772)	(25,296)
預付款項	(3,800)	804
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債-流動	11,405	-
應付票據	185	185
應付帳款	(2,729)	24,042
其他應付款	9,397	138
其他流動負債	143	(711)
淨確定福利負債-非流動	(3)	-
營運產生之現金流入	53,717	75,496
收取利息	363	341
支付利息	(857)	(1,388)
支付所得稅	(12,604)	(25,577)
營業活動之淨現金流入	40,619	48,872
投資活動之現金流量		
購買不動產、廠房及設備	六(二十五) (42,966)	(42,091)
取得無形資產	(5,053)	-
其他非流動資產減少(增加)	377	(523)
投資活動之淨現金流出	(47,642)	(42,614)
籌資活動之現金流量		
舉借短期借款	六(八) 30,000	-
償還長期借款	六(九)(十) (29,560)	(29,610)
現金股利	(72,088)	(43,689)
籌資活動之淨現金流出	(71,648)	(73,299)
匯率調整數	(2,309)	(854)
本期現金及約當現金減少數	(80,980)	(67,895)
期初現金及約當現金餘額	177,630	239,977
期末現金及約當現金餘額	\$ 96,650	\$ 172,082

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：葉迺建



經理人：陳瑞焜



會計主管：鄭碧玉



泓格科技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國107年及106年第三季
(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、公司沿革與業務範圍

泓格科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目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、通過財報之日期及程序

本合併財務報告已於民國107年11月9日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國107年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國107年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日

新發布/修正/修訂準則及解釋	發布之生效日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響：

國際財務報導準則第9號「金融工具」

1. 金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。
2. 金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用12個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失（於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計）；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款（不包含重大財務組成部分）應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。
3. 本集團對於國際財務報導準則第9號（以下簡稱「IFRS 9」）係採用不重編前期財務報表（以下簡稱「修正式追溯」），對民國107年1月1日之重大影響，請詳附註十二、（四）2.及3.說明。

（二）尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國108年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

（三）國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。	

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及負債。
- (2) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

3. 本集團於民國107年1月1日初次適用 IFRS 9，係採用修正式追溯將轉換差額認列於民國107年1月1日之其他權益，並未重編民國106年度第三季之財務報表及附註。民國106年度第三季係依據國際會計準則第39號(以下簡稱「IAS 39」)及其相關解釋及解釋公告編製，所採用之重大會計政策及重要會計項目之說明，請詳附註十二、(四)說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參

與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。

(2)集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			107年9 月30日	106年12 月31日	106年9 月30日	
本公司	ADVANCE AHEAD LTD.	轉投資相關事業	100%	100%	100%	
本公司	ICP DAS INVEST LTD.	轉投資相關事業	100%	100%	100%	
ADVANCE AHEAD LTD.	上海金泓格國際貿易有限公司(孫公司-上海金泓格)	工業電腦控制器及介面卡之國際貿易、轉口貿易、保稅區企業間貿易及貿易代理等。	100%	100%	100%	
ICP DAS INVEST LTD.	泓格通科技(武漢)有限公司(孫公司-泓格通)	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。	100%	100%	100%	

3. 未列入合併財務報告之子公司

無。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式

無。

5. 重大限制

現金及短期存款 RMB 8,209 仟元存放在中國，受當地外匯管制。此等外匯管制限制將資金匯出中國境外(透過正常股利則除外)。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司

無。

(四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，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認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，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認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益按交易性質在損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日收盤匯率換算；
- B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(五) 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，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (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實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (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到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。
2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量，屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(七) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(八) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(九) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十) 營業租賃(出租人)

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十一) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用(按正常產能分攤)，惟不包括借款成本。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營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十二) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。

4. 本集團於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	20年~50年
機器設備	5年~10年
模具設備	2年
運輸設備	3年~5年
辦公設備	3年~5年
其他設備	5年~10年

(十三) 營業租賃(承租人)

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十四) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為30年。

(十五) 無形資產

1. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限3年攤銷。

2. 技術授權

醫用技術授權以取得成本認列，採直線法攤銷，攤銷年限為10年。

(十六) 非金融資產減損

本集團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公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十七) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(十八) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而

發生之應付票據。

2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(十九) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係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。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在此類債券無深度市場之國家，係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

D. 期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，則加以調整，並配合前述政策揭露相關資訊。

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(二十一) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 因購置設備及研究發展支出等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。
7. 期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合前述政策揭露相關資訊。
8. 期中期間發生稅率變動時，本集團於變動發生當期一次認列變動影響數，對於所得稅與認列於損益之外的項目有關者，將變動影響數認列於其他綜合損益或權益項目，對於所得稅與認列於損益的項目有關者，則將變動影響數認列於損益。

(二十二)股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

(二十三)股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(二十四) 收入認列

本集團製造並銷售工業電腦硬體、軟體及其週邊設備相關產品。銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予顧客，顧客對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響顧客接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予顧客，且顧客依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。

(二十五) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

(二十六) 營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效，經辨識本集團之主要營運決策者為董事會。

五、重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

無。

(二) 重要會計估計及假設

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 107 年 9 月 30 日，本集團存貨之帳面金額為 \$334,327。

六、重要會計項目之說明

(一)現金

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
庫存現金及週轉金	\$ 999	\$ 1,034	\$ 631
支票存款及活期存款	95,651	176,596	171,451
合計	<u>\$ 96,650</u>	<u>\$ 177,630</u>	<u>\$ 172,082</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團未有將現金及約當提供質押之情形。

(二)應收票據及帳款

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
應收票據	\$ 12,782	\$ 10,197	\$ 6,947
減：備抵損失	(62)	(57)	(37)
	<u>\$ 12,720</u>	<u>\$ 10,140</u>	<u>\$ 6,910</u>
應收帳款	\$ 86,622	\$ 60,004	\$ 73,812
減：備抵損失	(477)	(506)	(374)
	<u>\$ 86,145</u>	<u>\$ 59,498</u>	<u>\$ 73,438</u>

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	107年9月30日		106年12月31日		106年9月30日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 66,521	\$ 12,782	\$ 55,420	\$ 10,197	\$ 63,722	\$ 6,947
1-30天	15,563	-	3,806	-	7,906	-
31-90天	3,383	-	157	-	488	-
91-180天	684	-	-	-	1,268	-
181天以上	471	-	621	-	428	-
	<u>\$ 86,622</u>	<u>\$ 12,782</u>	<u>\$ 60,004</u>	<u>\$ 10,197</u>	<u>\$ 73,812</u>	<u>\$ 6,947</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 本集團未有將應收票據及帳款提供作為質押擔保之情形。
3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 107 年 9 月 30 日、106 年 12 月 31 日及 106 年 9 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$12,720、\$10,140 及 \$6,910；最能代表本集團應收帳款於民國 107 年 9 月 30 日、106 年 12 月 31 日及 106 年 9 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$86,145、\$59,498 及 \$73,438。
4. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三) 存貨

	107年9月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 186,334	(\$ 47,800)	\$ 138,534
在製品	105,642	(15,660)	89,982
製成品	130,037	(24,226)	105,811
合計	<u>\$ 422,013</u>	<u>(\$ 87,686)</u>	<u>\$ 334,327</u>

	106年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 171,586	(\$ 49,984)	\$ 121,602
在製品	99,518	(16,153)	83,365
製成品	109,748	(24,160)	85,588
合計	<u>\$ 380,852</u>	<u>(\$ 90,297)</u>	<u>\$ 290,555</u>

	106年9月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 156,443	(\$ 49,899)	\$ 106,544
在製品	93,179	(16,536)	76,643
製成品	107,066	(24,170)	82,896
合計	<u>\$ 356,688</u>	<u>(\$ 90,605)</u>	<u>\$ 266,083</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	107年7月1日至9月30日	106年7月1日至9月30日
已出售存貨成本	\$ 82,101	\$ 88,314
存貨(回升利益)跌價損失	(233)	309
	<u>\$ 81,868</u>	<u>\$ 88,623</u>

	107年1月1日至9月30日	106年1月1日至9月30日
已出售存貨成本	\$ 267,995	\$ 251,786
存貨回升利益	(2,230)	(1,182)
	<u>\$ 265,765</u>	<u>\$ 250,604</u>

民國 107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日因本公司加強庫存管理及存貨持續去化，致使存貨淨變現價值上升。

(四) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	107年9月30日
非上市、上櫃公司股票	\$ 10,236
評價調整	2,118
合計	<u>\$ 12,354</u>

1. 本集團選擇將屬策略性投資 ICP DAS EUROPE GmbH 股票及 ICP DAS USA INC 股票分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投

資於民國 107 年 9 月 30 日之公允價值為\$12,354。

2. 本集團未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。
3. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。
4. 民國 106 年 12 月 31 日及 106 年 9 月 30 日之以成本衡量之金融資產資訊請詳附註十二、(四)說明。

(五) 不動產、廠房及設備

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>模具設備</u>	<u>運輸設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>未完工程</u>	<u>合計</u>
107年1月1日									
成本	\$ 309,451	\$ 317,507	\$ 37,395	\$ 5,045	\$ 7,900	\$ 6,605	\$ 2,362	\$ 10,084	\$ 696,349
累計折舊及減損	<u>-</u>	<u>(87,276)</u>	<u>(22,826)</u>	<u>(3,223)</u>	<u>(4,082)</u>	<u>(4,908)</u>	<u>(1,709)</u>	<u>-</u>	<u>(124,024)</u>
	<u>\$ 309,451</u>	<u>\$ 230,231</u>	<u>\$ 14,569</u>	<u>\$ 1,822</u>	<u>\$ 3,818</u>	<u>\$ 1,697</u>	<u>\$ 653</u>	<u>\$ 10,084</u>	<u>\$ 572,325</u>
107年									
1月1日	\$ 309,451	\$ 230,231	\$ 14,569	\$ 1,822	\$ 3,818	\$ 1,697	\$ 653	\$ 10,084	\$ 572,325
增添	-	1,872	4,927	2,372	1,738	1,130	1,778	88,773	102,590
處分	-	-	-	-	-	-	-	-	-
重分類	-	13,440	-	-	-	-	-	(13,440)	-
折舊費用	-	(10,294)	(4,027)	(1,847)	(1,003)	(764)	(324)	-	(18,259)
淨兌換差額	-	(295)	(29)	-	(6)	(52)	-	-	(382)
9月30日	<u>\$ 309,451</u>	<u>\$ 234,954</u>	<u>\$ 15,440</u>	<u>\$ 2,347</u>	<u>\$ 4,547</u>	<u>\$ 2,011</u>	<u>\$ 2,107</u>	<u>\$ 85,417</u>	<u>\$ 656,274</u>
107年9月30日									
成本	\$ 309,451	\$ 332,155	\$ 41,501	\$ 6,048	\$ 8,548	\$ 7,254	\$ 3,611	\$ 85,417	\$ 793,985
累計折舊及減損	<u>-</u>	<u>(97,201)</u>	<u>(26,061)</u>	<u>(3,701)</u>	<u>(4,001)</u>	<u>(5,243)</u>	<u>(1,504)</u>	<u>-</u>	<u>(137,711)</u>
	<u>\$ 309,451</u>	<u>\$ 234,954</u>	<u>\$ 15,440</u>	<u>\$ 2,347</u>	<u>\$ 4,547</u>	<u>\$ 2,011</u>	<u>\$ 2,107</u>	<u>\$ 85,417</u>	<u>\$ 656,274</u>

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>模具設備</u>	<u>運輸設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>未完工程</u>	<u>合計</u>
106年1月1日									
成本	\$ 295,198	\$ 292,862	\$ 33,273	\$ 6,090	\$ 7,017	\$ 7,344	\$ 2,891	\$ 828	\$ 645,503
累計折舊及減損	-	(75,456)	(20,383)	(2,826)	(3,023)	(5,004)	(1,728)	-	(108,420)
	<u>\$ 295,198</u>	<u>\$ 217,406</u>	<u>\$ 12,890</u>	<u>\$ 3,264</u>	<u>\$ 3,994</u>	<u>\$ 2,340</u>	<u>\$ 1,163</u>	<u>\$ 828</u>	<u>\$ 537,083</u>
106年									
1月1日	\$ 295,198	\$ 217,406	\$ 12,890	\$ 3,264	\$ 3,994	\$ 2,340	\$ 1,163	\$ 828	\$ 537,083
增添	14,253	18,038	2,683	1,090	917	423	-	8,070	45,474
處分	-	-	-	-	-	(11)	-	-	(11)
重分類	-	6,857	-	-	-	-	-	(6,857)	-
折舊費用	-	(8,897)	(3,054)	(2,139)	(799)	(901)	(394)	-	(16,184)
淨兌換差額	-	(149)	(32)	-	(9)	(18)	-	-	(208)
9月30日	<u>\$ 309,451</u>	<u>\$ 233,255</u>	<u>\$ 12,487</u>	<u>\$ 2,215</u>	<u>\$ 4,103</u>	<u>\$ 1,833</u>	<u>\$ 769</u>	<u>\$ 2,041</u>	<u>\$ 566,154</u>
106年9月30日									
成本	\$ 309,451	\$ 317,440	\$ 34,112	\$ 4,913	\$ 7,891	\$ 7,098	\$ 2,710	\$ 2,041	\$ 685,656
累計折舊及減損	-	(84,185)	(21,625)	(2,698)	(3,788)	(5,265)	(1,941)	-	(119,502)
	<u>\$ 309,451</u>	<u>\$ 233,255</u>	<u>\$ 12,487</u>	<u>\$ 2,215</u>	<u>\$ 4,103</u>	<u>\$ 1,833</u>	<u>\$ 769</u>	<u>\$ 2,041</u>	<u>\$ 566,154</u>

1. 民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日利息資本化金額均為\$0。
2. 本集團房屋及建築之重大組成部分包括建物及高壓電設施，分別按 50 年及 20 年提列折舊。
3. 不動產、廠房及設備未有減損情形。
4. 不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(六) 投資性不動產

	房屋及建築	
	107年	106年
1月1日		
成本	\$ 11,484	\$ 11,615
累計折舊及減損	(2,552)	(2,194)
	<u>\$ 8,932</u>	<u>\$ 9,421</u>
1月1日	\$ 8,932	\$ 9,421
折舊費用	(289)	(283)
淨兌換差額	(242)	(138)
9月30日	<u>\$ 8,401</u>	<u>\$ 9,000</u>
9月30日		
成本	\$ 11,160	\$ 11,449
累計折舊及減損	(2,759)	(2,449)
	<u>\$ 8,401</u>	<u>\$ 9,000</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	107年7月1日至9月30日	106年7月1日至9月30日
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 729</u>	<u>\$ 917</u>
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	<u>\$ 94</u>	<u>\$ 96</u>
	107年1月1日至9月30日	106年1月1日至9月30日
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 2,605</u>	<u>\$ 2,551</u>
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	<u>\$ 289</u>	<u>\$ 283</u>

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 107 年 9 月 30 日、106 年 12 月 31 日及 106 年 9 月 30 日之公允價值分別為 \$12,498、\$12,861 及 \$13,085，係依獨立評價專家之評價結果，該評價係採用收益法，因其所使用之參數係不可觀察輸入值，故屬第三等級公允價值，其主要假設如下：

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
每年折舊率	1.80%	1.80%	1.80%
一年期定存利率	1.50%	1.50%	3.00%
房地產收益資本化率	2.85%	2.85%	2.85%

3. 投資性不動產未有減損及提供擔保之情形。

(七) 其他非流動資產

	<u>107年9月30日</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>106年9月30日</u>
土地使用權	\$ 36,669	\$ 38,988	\$ 39,285
存出保證金	11,624	11,639	16,029
其他	4,349	4,712	1,248
	<u>\$ 52,642</u>	<u>\$ 55,339</u>	<u>\$ 56,562</u>

本集團已簽訂之土地使用權合約，租用年限為 40 年，於租約簽訂時業已全額支付，於民國 107 年及 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日分別認列之租金費用為 \$420、\$415、\$1,261 及 \$1,233。

(八) 短期借款 (106 年 12 月 31 日及 106 年 9 月 30 日無此情形)

<u>借款性質</u>	<u>107年9月30日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 30,000</u>	1.41%~1.49%	無

於民國 107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列損益之利息費用分別為 \$82 及 \$84。

(九) 其他應付款

	<u>107年9月30日</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>106年9月30日</u>
應付薪資及獎金	\$ 33,920	\$ 29,630	\$ 31,686
應付董監酬勞及員工酬勞	9,795	10,475	7,891
應付設備款	66,687	7,063	5,176
其他	28,737	22,950	25,239
	<u>\$ 139,139</u>	<u>\$ 70,118</u>	<u>\$ 69,992</u>

(十) 長期借款

<u>借款性質</u>	<u>借款期間及還款方式</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>	<u>107年9月30日</u>
擔保借款	自103年8月27日至108年8月27日，按月付息(浮動)，另自105年2月27日開始按季分期償還本金	1.349% ~1.482%	土地、 房屋及建築	\$ 39,430
減：一年內到期之長期借款(帳列其他流動負債)				(39,430)
				<u>\$ -</u>

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	106年12月31日
擔保借款	自103年8月27日至108年8月27日，按月付息(浮動)，另自105年2月27日開始按季分期償還本金	1.482%	土地、房屋及建築	\$ 69,040
減：一年內到期之長期借款(帳列其他流動負債)				(39,480)
				<u>\$ 29,560</u>

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	106年9月30日
擔保借款	自103年8月27日至108年8月27日，按月付息(浮動)，另自105年2月27日開始按季分期償還本金	1.479%	土地、房屋及建築	\$ 78,910
減：一年內到期之長期借款(帳列其他流動負債)				(39,480)
				<u>\$ 39,430</u>

(十一) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，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儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。
- (2) 民國 107 年及 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$103、\$110、\$308 及 \$328。
- (3) 本集團於民國 108 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$410。
2. (1) 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。
- (2) 上海金泓格和泓格通按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，其提撥比率分別為 14%~20%。每位員

工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。

- (3) 民國 107 年及 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$3,207、\$2,822、\$9,129 及 \$8,222。

(十二) 股本

1. 民國 107 年 9 月 30 日，本公司額定股本為 \$800,000 (其中保留 \$75,000，供發行員工認股權證之用)，實收資本額為 \$480,583，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。
2. 本公司於民國 106 年 6 月經股東會決議以未分配盈餘轉增資發行新股 4,368,940 股，每股面額 10 元，合計 \$43,689，該項增資案經金融監督管理委員會證券期貨局申報生效，盈餘轉增資基準日為民國 106 年 7 月 17 日。

(十三) 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。

(十四) 保留盈餘

1. 本公司章程規定，年度總預算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，再依法令或主管機關法令規定提撥特別盈餘公積，如尚有盈餘併同以前年度未分配盈餘為累積可供分配盈餘，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 107 年 6 月 8 日經股東會決議通過民國 106 年度之盈餘分派之股利計\$72,088(每股 1.5 元)，本公司於民國 106 年 6 月 14 日經股東會決議通過民國 105 年度之盈餘分派之股利計\$87,378(每股 2.0 元)。

5. 有關員工酬勞(紅利)及董監酬勞資訊，請詳附註六、(二十一)。

(十五) 其他權益項目

	107年度		
	未實現評價損益	外幣換算	總計
107年1月1日	\$ -	(\$ 4,495)	(\$ 4,495)
追溯適用及追溯重編之影響數	1,313	-	1,313
評價調整	805	-	805
外幣換算差異數：			
- 集團	-	(3,946)	(3,946)
- 集團之稅額	-	952	952
107年9月30日	<u>\$ 2,118</u>	<u>(\$ 7,489)</u>	<u>(\$ 5,371)</u>
	106年度		
	未實現評價損益	外幣換算	總計
106年1月1日	\$ -	(\$ 3,430)	(\$ 3,430)
外幣換算差異數：			
- 集團	-	(1,695)	(1,695)
- 集團之稅額	-	288	288
106年9月30日	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 4,837)</u>	<u>(\$ 4,837)</u>

(十六) 營業收入

	107年7月1日至9月30日	106年7月1日至9月30日
遠端控制器、工控介面卡	\$ 183,001	\$ 185,774
其他	16,729	17,924
合計	<u>\$ 199,730</u>	<u>\$ 203,698</u>
	107年1月1日至9月30日	106年1月1日至9月30日
遠端控制器、工控介面卡	\$ 555,354	\$ 519,901
其他	55,891	44,224
合計	<u>\$ 611,245</u>	<u>\$ 564,125</u>

(十七) 其他收益及費損淨額

	<u>107年7月1日至9月30日</u>	<u>106年7月1日至9月30日</u>
其他收益		
租金收入	\$ 729	\$ 917
其他費損		
折舊費用	(94)	(96)
合計	<u>\$ 635</u>	<u>\$ 821</u>
	<u>107年1月1日至9月30日</u>	<u>106年1月1日至9月30日</u>
其他收益		
租金收入	\$ 2,605	\$ 2,551
其他費損		
折舊費用	(289)	(283)
合計	<u>\$ 2,316</u>	<u>\$ 2,268</u>

(十八) 其他收入

	<u>107年7月1日至9月30日</u>	<u>106年7月1日至9月30日</u>
利息收入	\$ 76	\$ 87
補助收入	(18)	3,200
什項收入	886	1,189
合計	<u>\$ 944</u>	<u>\$ 4,476</u>
	<u>107年1月1日至9月30日</u>	<u>106年1月1日至9月30日</u>
利息收入	\$ 363	\$ 341
補助收入	2,916	9,200
什項收入	1,468	1,674
合計	<u>\$ 4,747</u>	<u>\$ 11,215</u>

(十九) 其他利益及損失

	<u>107年7月1日至9月30日</u>	<u>106年7月1日至9月30日</u>
淨外幣兌換(損失)利益	(\$ 1,014)	\$ 266
處分不動產、廠房及設備損失	-	(3)
什項支出	(131)	(87)
合計	<u>(\$ 1,145)</u>	<u>\$ 176</u>
	<u>107年1月1日至9月30日</u>	<u>106年1月1日至9月30日</u>
淨外幣兌換利益(損失)	\$ 1,030	(\$ 5,644)
處分不動產、廠房及設備損失	-	(11)
什項支出	(251)	(684)
合計	<u>\$ 779</u>	<u>(\$ 6,339)</u>

(二十) 費用性質之額外資訊

	107年7月1日至9月30日		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
員工福利費	\$ 17,724	\$ 57,569	\$ 75,293
折舊費用	3,464	2,886	6,350
攤銷費用	-	231	231

	106年7月1日至9月30日		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
員工福利費	\$ 16,315	\$ 52,443	\$ 68,758
折舊費用	3,268	2,221	5,489
攤銷費用	33	81	114

	107年1月1日至9月30日		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
員工福利費	\$ 52,302	\$ 167,836	\$ 220,138
折舊費用	10,848	7,411	18,259
攤銷費用	33	438	471

	106年1月1日至9月30日		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
員工福利費	\$ 46,692	\$ 155,181	\$ 201,873
折舊費用	9,756	6,428	16,184
攤銷費用	131	277	408

(二十一) 員工福利費用

	107年7月1日至9月30日		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
薪資費用	\$ 14,759	\$ 48,364	\$ 63,123
勞健保費用	1,205	3,595	4,800
退休金費用	639	2,671	3,310
其他用人費用	1,121	2,939	4,060
	<u>\$ 17,724</u>	<u>\$ 57,569</u>	<u>\$ 75,293</u>

	106年7月1日至9月30日		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
薪資費用	\$ 13,606	\$ 44,327	\$ 57,933
勞健保費用	1,128	3,231	4,359
退休金費用	577	2,355	2,932
其他用人費用	1,004	2,530	3,534
	<u>\$ 16,315</u>	<u>\$ 52,443</u>	<u>\$ 68,758</u>

107年1月1日至9月30日

	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
薪資費用	\$ 43,677	\$ 141,313	\$ 184,990
勞健保費用	3,609	10,641	14,250
退休金費用	1,822	7,615	9,437
其他用人費用	3,194	8,267	11,461
	<u>\$ 52,302</u>	<u>\$ 167,836</u>	<u>\$ 220,138</u>

106年1月1日至9月30日

	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
薪資費用	\$ 38,719	\$ 131,143	\$ 169,862
勞健保費用	3,377	9,860	13,237
退休金費用	1,677	6,873	8,550
其他用人費用	2,919	7,305	10,224
	<u>\$ 46,692</u>	<u>\$ 155,181</u>	<u>\$ 201,873</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞 3%~12%，董事及監察人酬勞不超過 3%。
2. 本公司民國 107 年及 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日員工酬勞估列金額分別為 \$2,372、\$3,252、\$8,707 及 \$7,014；董監酬勞估列金額分別為 \$296、\$407、\$1,088 及 \$877，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日係依截至當期止之獲利情況，分別以 8%及 1%估列。

經董事會決議之民國 106 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 106 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十二) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>107年7月1日至9月30日</u>	<u>106年7月1日至9月30日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 4,176	\$ 3,376
當期所得稅總額	<u>4,176</u>	<u>3,376</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及 迴轉	<u>93</u>	<u>350</u>
遞延所得稅總額	<u>93</u>	<u>350</u>
所得稅費用	<u>\$ 4,269</u>	<u>\$ 3,726</u>
	<u>107年1月1日至9月30日</u>	<u>106年1月1日至9月30日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 15,568	\$ 8,631
未分配盈餘加徵10%所得稅	395	3,452
以前年度所得稅低估	<u>233</u>	<u>161</u>
當期所得稅總額	<u>16,196</u>	<u>12,244</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及 迴轉	(302)	145
稅率改變之影響	(3,943)	-
遞延所得稅總額	<u>(4,245)</u>	<u>145</u>
所得稅費用	<u>\$ 11,951</u>	<u>\$ 12,389</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>107年7月1日至9月30日</u>	<u>106年7月1日至9月30日</u>
國外營運機構換算差額	(\$ 945)	\$ 311
稅率改變之影響	-	-
	<u>107年1月1日至9月30日</u>	<u>106年1月1日至9月30日</u>
國外營運機構換算差額	(\$ 789)	(\$ 288)
稅率改變之影響	(262)	-

(3) 直接借記或貸記權益之所得稅金額：無。

- 本公司產銷之電腦週邊設備符合「製造業及其相關技術服務業於中華民國九十七年七月一日至九十八年十二月三十一日新增投資適用五年免徵營利事業所得稅獎勵辦法」得享受連續5年(於民國107年12月到期)免徵營利事業所得稅之獎勵。
- 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國104年度。
- 台灣所得稅法修正案於民國107年2月7日公布生效，營利事業所得稅之稅率自17%調增至20%，此修正自民國107年度開始適用。本集團業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(二十三) 每股盈餘

	107年7月1日至9月30日		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 22,041	48,058	\$ 0.46
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 22,041	48,058	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	65	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 22,041	48,123	\$ 0.46
	106年7月1日至9月30日		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 33,262	48,058	\$ 0.69
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 33,262	48,058	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	96	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 33,262	48,154	\$ 0.69
	107年1月1日至9月30日		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 84,176	48,058	\$ 1.75
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 84,176	48,058	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	230	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 84,176	48,288	\$ 1.74

	106年1月1日至9月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 67,390	48,058	\$ 1.40
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 67,390	48,058	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	299	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 67,390	48,357	\$ 1.39

(二十四) 營業租賃

1. 本集團以營業租賃將房屋及建築資產出租，民國 107 年及 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日分別認列 \$729、\$917、\$2,605 及 \$2,551 之租金為當期損益。本集團依一系列之租賃協議出租房屋及建築，該些協議自民國 104 年至 108 年屆滿，且該些協議並無續約權。另因不可取消合約之未來最低應收租賃給付總額如下：

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
不超過1年	\$ 3,415	\$ 3,826	\$ 3,814
超過1年但不超過5年	1,805	2,845	3,789
	\$ 5,220	\$ 6,671	\$ 7,603

2. 本集團以營業租賃承租辦公室、宿舍等資產，租賃期間介於民國 102 至 110 年。民國 107 年及 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日分別認列 \$3,189、\$2,596、\$8,729 及 \$7,719 之租金費用為當期損益。另因不可取消合約之未來最低應付租賃給付總額如下：

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
不超過1年	\$ 6,894	\$ 1,700	\$ 3,230
超過1年但不超過5年	5,522	1,420	1,218
	\$ 12,416	\$ 3,120	\$ 4,448

(二十五) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	<u>107年1月1日至9月30日</u>	<u>106年1月1日至9月30日</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 102,590	\$ 45,474
加：期初應付設備款	7,063	1,793
減：期末應付設備款	(66,687)	(5,176)
本期支付現金	<u>\$ 42,966</u>	<u>\$ 42,091</u>

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本集團之關係</u>
葉迺迪	本公司之董事長
陳瑞煜	本公司之總經理
蕭柏齡	本公司董事之二等親
陳瑞祥	本公司之副總經理(註)
董事長、監察人、總經理 及副總經理等	本集團之主要管理階層
註：原為本公司董事之二等親，自107年7月為本公司之副總經理	

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 租金費用

	<u>107年7月1日至9月30日</u>	<u>106年7月1日至9月30日</u>
租金費用：		
陳瑞煜	\$ 358	\$ 347
葉迺迪	379	367
陳瑞祥	175	-
主要管理階層之近親家庭成員	<u>169</u>	<u>333</u>
	<u>\$ 1,081</u>	<u>\$ 1,047</u>
	<u>107年1月1日至9月30日</u>	<u>106年1月1日至9月30日</u>
租金費用：		
陳瑞煜	\$ 1,096	\$ 1,031
葉迺迪	1,147	1,095
陳瑞祥	537	-
主要管理階層之近親家庭成員	<u>517</u>	<u>977</u>
	<u>\$ 3,297</u>	<u>\$ 3,103</u>

(1)上述租金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。

(2)本集團向本公司之董事長葉迺迪承租韓國辦事處之辦公室，存出保證金USD350仟元，帳列其他非流動資產項下。

2. 預付租金

	<u>107年9月30日</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>106年9月30日</u>
葉迺迪	\$ 210	\$ -	\$ 210

3. 應付票據

	<u>107年9月30日</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>106年9月30日</u>
葉迺迪	\$ 185	\$ -	\$ 185

4. 資金貸與

向關係人借款(帳列其他應付款-關係人)：

(1) 期末餘額

	<u>107年9月30日</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>106年9月30日</u>
葉迺迪	\$ 7,320	\$ 7,533	\$ 7,509

(2) 利息費用

	<u>107年7月1日至9月30日</u>	<u>106年7月1日至9月30日</u>
葉迺迪	\$ 55	\$ 56
	<u>107年1月1日至9月30日</u>	<u>106年1月1日至9月30日</u>
葉迺迪	\$ 170	\$ 167

民國107年及106年7月1日至9月30日暨107年及106年1月1日至9月30日之利息皆按年利率3%收取。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>107年7月1日至9月30日</u>	<u>106年7月1日至9月30日</u>
短期員工福利	\$ 5,694	\$ 6,383
退職後福利	165	117
總計	\$ 5,859	\$ 6,500
	<u>107年1月1日至9月30日</u>	<u>106年1月1日至9月30日</u>
短期員工福利	\$ 13,876	\$ 14,662
退職後福利	399	347
總計	\$ 14,275	\$ 15,009

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

<u>資產名稱</u>	<u>107年9月30日</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>106年9月30日</u>	<u>擔保用途</u>
土地	\$ 202,116	\$ 202,116	\$ 202,116	短期借款額度及長期借款
房屋及建築	147,496	145,540	147,815	短期借款額度及長期借款

九、重大承諾事項及或有事項

(一)或有事項

無。

(二)承諾事項

截至民國 107 年 9 月 30 日止，本公司因購置設備及廠房工程，已簽訂合約尚未付款金額為\$18,709。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

十二、其他

(一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本集團利用負債淨值比率監控其資本，該比率係按負債總額除以淨值總額計算。

本集團於民國 107 年之策略維持與民國 106 年相同，均係致力將負債淨值比率維持在合理之安全區間。於民國 107 年 9 月 30 日、106 年 12 月 31 日及 106 年 9 月 30 日，本集團之負債淨值比率如下：

	<u>107年9月30日</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>106年9月30日</u>
負債總額	\$ 348,890	\$ 267,064	\$ 274,843
淨值總額	964,374	953,062	934,097
負債淨值比率	36%	28%	29%

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>107年9月30日</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>106年9月30日</u>
<u>金融資產</u>			
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產			
選擇指定之權益工具投資	\$ 12,354	\$ -	\$ -
	<u>\$ 12,354</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
備供出售之金融資產			
以成本衡量之金融資產	\$ -	\$ 10,236	\$ 10,236
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,236</u>	<u>\$ 10,236</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產/放款及應收款			
現金及約當現金	\$ 96,650	\$ 177,630	\$ 172,082
應收票據	12,720	10,140	6,910
應收帳款	86,145	59,498	73,438
其他應收款	5,959	1,465	4,144
存出保證金	11,624	11,639	16,029
	<u>\$ 213,098</u>	<u>\$ 260,372</u>	<u>\$ 272,603</u>
	<u>107年9月30日</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>106年9月30日</u>
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	\$ 30,000	\$ -	\$ -
應付票據	185	-	185
應付帳款	70,665	73,394	67,739
其他應付帳款(含關係人)	146,459	77,651	77,501
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	39,430	69,040	78,910
	<u>\$ 286,739</u>	<u>\$ 220,085</u>	<u>\$ 224,335</u>

2. 風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。
- (2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。
- C. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為新台幣、部分子公司之功能性貨幣為人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

107年9月30日			
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 2,772	30.525	\$ 84,615
106年12月31日			
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 2,351	29.760	\$ 69,966
106年9月30日			
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 2,374	30.260	\$ 71,837

D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響之未實現兌換損益說明如下：

			107年7月1日至9月30日		
			兌換損益		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額		
(外幣:功能性貨幣)					
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	\$ -	30.525	(\$	288)	
			106年7月1日至9月30日		
			兌換損益		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額		
(外幣:功能性貨幣)					
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	\$ -	30.260	\$	211	
			107年1月1日至9月30日		
			兌換損益		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額		
(外幣:功能性貨幣)					
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	\$ -	30.525	(\$	288)	
			106年1月1日至9月30日		
			兌換損益		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額		
(外幣:功能性貨幣)					
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	\$ -	30.260	\$	261	

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

			107年1月1日至9月30日		
			敏感度分析		
	變動幅度	影響損益	影響其他 綜合損益		
(外幣:功能性貨幣)					
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	1%	\$ 846	\$	-	

106年1月1日至9月30日

敏感度分析

	變動幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
(外幣:功能性貨幣)			
金融資產			
貨幣性項目			
美金:新台幣	1%	\$ 718	\$ -

價格風險

本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

現金流量及公允價值利率風險

- 本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之長期借款，使集團暴露於現金流量利率風險。於民國 107 年及 106 年度，本集團按浮動利率發行之借款主要為新台幣計價。
- 本集團之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本集團暴露於未來市場利率變動之風險。
- 當新台幣借款利率上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 107 年及 106 年第三季之稅後淨利將分別減少或增加 \$417 及 \$527，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2)信用風險

- 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。
- 本集團依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- 本集團假設當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加；約定之支付條款逾期超過 180 天，視為已發生違約。
- 本集團按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。

E. 本集團考量前瞻性之調整，按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 107 年 9 月 30 日之準備矩陣如下：

	未逾期	1-30天	31-90天	90-180天	181天以上	合計
<u>107年9月30日</u>						
預期損失率	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	100%	
帳面價值總額	\$ 78,723	\$ 3,823	\$ 2,921	\$ 684	\$ 471	\$ 86,622
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 471	\$ 471

F. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	107年度	
	應收帳款	應收票據
1月1日_IAS 39	\$ 506	\$ 57
適用新準則調整數	-	-
1月1日_IFRS 9	506	57
減損損失(迴轉)提列 (29)	5
9月30日	\$ 477	\$ 62

G. 民國 106 年度之信用風險資訊請詳附註十二、(四)說明。

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標，及外部監管法令之要求，例如外匯管制等。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回集團財務部。集團財務部則將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款、貨幣市場存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 下表係本集團之非衍生金融負債按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

107年9月30日	<u>1年以下</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
短期借款	\$ 30,000	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	185	-	-	-
應付帳款	70,665	-	-	-
其他應付款	139,139	-	-	-
其他應付款-關係人	7,320	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	39,675	-	-	-

非衍生金融負債：

106年12月31日	<u>1年以下</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
應付帳款	\$ 73,394	\$ -	\$ -	\$ -
其他應付款	70,118	-	-	-
其他應付款-關係人	7,533	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	40,235	29,742	-	-

非衍生金融負債：

106年9月30日	<u>1年以下</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
應付票據	\$ 185	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	67,739	-	-	-
其他應付款	62,101	7,891	-	-
其他應付款-關係人	7,509	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	40,412	39,757	-	-

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之無活絡市場權益工具屬之。

2. 以成本衡量之投資性不動產之公允價值資訊請詳附註六、(六)說明。

3. 非以公允價值衡量之金融工具

包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、應付票據、應付帳款、其他應付款及長期借款的帳面金額係公允價值之合理近似值。

4. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

107年9月30日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ -	\$ -	\$ 12,354	\$ 12,354

(2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- A. 本集團評估評價標的涵蓋個別資產及個別負債之總價值，反映企業或業務之整體價值，於繼續經營前提下推估重新組成或取得評價標的所需之對價。
- B. 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。
5. 民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無第一等級與第二等級間之任何移轉。
6. 民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無自第三等級轉入及轉出之情形。
7. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由管理部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。
8. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	107年9月30日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司 股票	\$ 12,354	淨資產價值法	不適用	不適用	淨資產價值愈高，公允價值愈高

9. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，因此對公允價值評量係屬合理，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。

(四) 初次適用國際財務報導準則第 9 號之影響及民國 106 年度適用國際會計準則 39 號之資訊

1. 民國 106 年度第三季所採用之重大會計政策說明如下：

(1) 應收款

係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(2) 金融資產減損

A. 本集團於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。

B. 本集團用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：

(A) 發行人或債務人之重大財務困難；

(B) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；

(C) 本集團因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；

(D) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；

(E) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；或

(F) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況。

(G) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本。

(H) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。

C. 本集團經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：

(A) 以攤銷後成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(B) 以成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之

現時市場報酬率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。此類減損損失續後不得迴轉。認列減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

2. 金融資產帳面價值自民國 106 年 12 月 31 日依據 IAS 39 編製轉換至民國 107 年 1 月 1 日依據 IFRS9 編製之調節如下：

	透過其他綜合損益按公允價值衡量-權益			影響
	益	以成本衡量	合計	其他權益
IAS39	\$ -	\$ 10,236	\$ 10,236	\$ -
轉入透過其他綜合損益按公允價值衡量-權益	10,236	(10,236)	-	-
公允價值調整數	1,313	-	1,313	1,313
IFRS9	<u>\$ 11,549</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,549</u>	<u>\$ 1,313</u>

於 IAS 39 分類為「以成本衡量金融資產」之權益工具計\$10,236，因本集團非以交易目的所持有，因此於初次適用 IFRS 9 時，選擇將其分類為「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(權益工具)」調增\$ 11,549；另調增其他權益\$1,313。

3. 民國 106 年 12 月 31 日及 106 年 9 月 30 日之重要會計項目之說明如下：

(1) 以成本衡量之金融資產

項 目	106年12月31日	106年9月30日
非流動項目：		
ICP DAS EUROPE GmbH股票	\$ 7,754	\$ 7,754
ICP DAS USA INC股票	2,482	2,482
合計	<u>\$ 10,236</u>	<u>\$ 10,236</u>

A. 本集團持有之 ICP DAS EUROPE GmbH 及 ICP DAS USA INC 之股票投資依據投資之意圖應分類為備供出售金融資產，惟因該標的非於活絡市場公開交易，且無法取得可與之評比之類似公司之產業資訊及相關財務資訊，因此無法合理可靠衡量該些標的之公允價值，因此分類為「以成本衡量之金融資產」。

B. 本集團民國 106 年 12 月 31 日及 106 年 9 月 30 日以成本衡量之金融資產未有提供質押之情況。

4. 民國 106 年 12 月 31 日及 106 年 9 月 30 日之信用風險資訊說明如下：

(1) 信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本集團依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款及條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限

額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於客戶之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款及已承諾之交易。

- (2) 於民國 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- (3) 本集團之應收帳款為未逾期且未減損者依據本集團之授信標準的信用品質資訊如下：

	106年12月31日	106年9月30日
群組1	\$ 33,397	\$ 42,169
群組2	19,901	15,334
群組3	2,122	6,219
	<u>\$ 55,420</u>	<u>\$ 63,722</u>

依據本集團授信管理辦法，信用等級評估項目為產業前景、所處業界地位、產品市場性、企業發展潛力等共十項評分，每項依其所處狀況分別計 2 至 10 分，後依各項評分加總後分為下列群組：

群組 1：總分 80 分(含)以上。

群組 2：總分 60 分至 79 分。

群組 3：總分 60 分以下。

- (4) 本集團已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	106年12月31日	106年9月30日
30天內	\$ 3,806	\$ 7,906
31-90天	157	488
91-180天	-	1,268
181天以上	621	428
	<u>\$ 4,584</u>	<u>\$ 10,090</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- (5) 本集團應收帳款 106 年度第三季備抵呆帳變動表如下：

	106年		
	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合計
1月1日	\$ -	\$ 263	\$ 263
提列減損損失	-	111	111
9月30日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 374</u>	<u>\$ 374</u>

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：無此情形。

3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億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三億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三億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：無此情形。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表三。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表四。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表五。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：
 - (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：詳附表三。
 - (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。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團管理階層已依據主要營運決策者於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。本集團以公司別之角度經營業務；本集團目前著重於本公司個別報表、孫公司-上海金泓格及孫公司-泓格通個別報表之銷售及獲利狀況。本集團所揭露之營運部門係以製造及銷售工業電腦控制器等相關產品為主要收入來源。

(二) 部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

107年1月1日 至9月30日	本公司	孫公司 上海金泓格	孫公司 泓格通	調整(註)	合計
外部客戶收入	\$ 489,186	\$ 112,534	\$ 9,525	\$ -	\$ 611,245
內部客戶收入	60,422	-	25,319	(85,741)	-
部門收入	<u>\$ 549,608</u>	<u>\$ 112,534</u>	<u>\$ 34,844</u>	<u>(\$ 85,741)</u>	<u>\$ 611,245</u>
部門毛利	<u>\$ 301,331</u>	<u>\$ 38,762</u>	<u>\$ 8,383</u>	<u>(\$ 2,996)</u>	<u>\$ 345,480</u>
部門損益	<u>\$ 94,255</u>	<u>\$ 7,521</u>	<u>\$ 223</u>	<u>(\$ 5,872)</u>	<u>\$ 96,127</u>
折舊及攤銷 費用	<u>(\$ 17,460)</u>	<u>(\$ 219)</u>	<u>(\$ 1,340)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 19,019)</u>
所得稅費用	<u>(\$ 10,079)</u>	<u>(\$ 1,872)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 11,951)</u>
部門資產	<u>\$ 1,294,661</u>	<u>\$ 75,853</u>	<u>\$ 91,343</u>	<u>(\$148,593)</u>	<u>\$ 1,313,264</u>
106年1月1日 至9月30日	本公司	孫公司 上海金泓格	孫公司 泓格通	調整(註)	合計
外部客戶收入	\$ 462,341	\$ 99,797	\$ 1,987	\$ -	\$ 564,125
內部客戶收入	53,671	-	27,091	(80,762)	-
部門收入	<u>\$ 516,012</u>	<u>\$ 99,797</u>	<u>\$ 29,078</u>	<u>(\$ 80,762)</u>	<u>\$ 564,125</u>
部門毛利	<u>\$ 272,533</u>	<u>\$ 32,842</u>	<u>\$ 6,800</u>	<u>\$ 1,346</u>	<u>\$ 313,521</u>
部門損益	<u>\$ 79,778</u>	<u>\$ 5,444</u>	<u>\$ 945</u>	<u>(\$ 6,388)</u>	<u>\$ 79,779</u>
折舊及攤銷 費用	<u>(\$ 14,814)</u>	<u>(\$ 249)</u>	<u>(\$ 1,404)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 16,467)</u>
所得稅費用	<u>(\$ 12,389)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 12,389)</u>
部門資產	<u>\$ 1,194,489</u>	<u>\$ 66,186</u>	<u>\$101,653</u>	<u>(\$153,388)</u>	<u>\$ 1,208,940</u>

註：本公司營運決策者閱讀之部門資訊尚未消除部門間內部收入、部門損益及部門資產。

(三) 部門損益、資產與負債之調節資訊

部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入，與損益表內之收入，採用一致之衡量方式。主要營運決策者覆核之應報導部門損益與企業繼續營業部門損益相同，部門資產亦與個別報表資產相同，無須調節。

泓格科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國107年1月1日至9月30日

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為 關係人	本期 最高金額	期末餘額	實際 動支金額	利率區間	資金貸 與性質	業務 往來金額	有短期融通	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額 (註)	資金貸與 總限額 (註)	備註
											資金必要之 原因		名稱	價值			
0	本公司	泓格通	其他應收款	是	\$ 30,715 (USD1000仟元)	\$ 30,525 (USD1000仟元)	\$ -	3%	短期資 金融通	\$ -	有營運資金 需要	\$ -	-	\$ -	\$ 96,437	\$ 385,750	

註：本公司資金貸與他人之總額不得超過本公司淨值百分之四十；有短期融通資金之必要者，個別資金貸與不得超過本公司淨值百分之十。

泓格科技股份有限公司及子公司
 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）
 民國107年9月30日

附表二

單位：新台幣仟元
 （除特別註明者外）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		未		備註
				股數	帳面金額	持股比例	公允價值	
本公司	ICP DAS EUROPE GmbH	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	4,500	\$ 6,585	18	6,585	未質押
本公司	ICP DAS USA INC	無	"	540	5,769	18	5,769	未質押

泓格科技股份有限公司及子公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國107年1月1日至9月30日

附表三

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	上海金泓格	1	銷貨收入	\$ 47,936	(註4)	8%
0	本公司	上海金泓格	1	應收帳款	3,721	(註4)	-
0	本公司	泓格通	1	銷貨收入	12,487	(註4)	2%
0	本公司	泓格通	1	應收帳款	7,656	(註4)	1%
1	泓格通	上海金泓格	3	銷貨收入	25,319	(註4)	4%
1	泓格通	上海金泓格	3	應收帳款	2,793	(註4)	-

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

- (1). 母公司填0。
- (2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

- (1). 母公司對子公司。
- (2). 子公司對母公司。
- (3). 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：銷貨價格係以對一般客戶售價為基礎，該銷貨價格較一般客戶略低，其收款期間為月結30天-120天，與一般客戶相當。

泓格科技股份有限公司及子公司
 被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）
 民國107年9月30日

附表四

單位：新台幣仟元
 （除特別註明者外）

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	本期認列之投資	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	損益	損益	
本公司	ADVANCE AHEAD LTD.	英屬維京群島	轉投資相關事業	\$ 33,161	\$ 33,161	1,000,000	100	\$ 52,675	\$ 5,650	\$ 5,650	子公司
本公司	ICP DAS INVEST LTD.	英屬維京群島	轉投資相關事業	100,682	100,682	3,200	100	59,977	223	(730)	子公司

泓格科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊－基本資料

民國107年9月30日

附表五

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

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 (註2)	本期期初自台	本期匯出或收回		本期期末自台	被投資公司本 期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投資	期末投資帳面 金額	截至本期止已 匯回投資收益	備註
				灣匯出累積投 資金額	匯出	收回	灣匯出累積投 資金額			損益 (註3)			
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	2(ADVANCE AHEAD LTD)	\$ 33,161	\$ -	\$ -	\$ 33,161	\$ 5,650	100	\$ 5,650	\$ 52,675	\$ -	
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。	\$ 100,682	2(ICP DAS INVEST LTD.)	\$ 100,682	\$ -	\$ -	\$ 100,682	\$ 223	100	(\$ 730)	\$ 59,977	\$ -	

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\$3,200,000。

註2：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1). 直接赴大陸地區從事投資
- (2). 透過第三地區公司再投資大陸
- (3). 其他方式

註3：經台灣母公司會計師核閱之財務報告。

公司名稱	本期期末累計自	經濟部投審會 核准投資金額 (註2)	依經濟部投審會 規定赴大陸地區 投資限額
	台灣匯出赴大陸 地區投資金額 (註1)		
泓格科技股份有限公司	\$ 133,843	\$ 128,205	\$ 578,624

註1：原幣數為US\$4,200,000；新台幣數係依歷史匯率換算。

註2：原幣數為US\$4,200,000；新台幣數係依資產負債表匯率換算。