

泓格科技股份有限公司

財務報告

民國九十六年度及九十五年度

(股票代碼 3577)

公司地址：新竹縣湖口鄉新竹工業區光復北路 111 號

電 話：(03)597-3366

泓格科技股份有限公司
民國九十六年度及九十五年度財務報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4
四、	資產負債表	5
五、	損益表	6
六、	股東權益變動表	7
七、	現金流量表	8 ~ 9
八、	財務報表附註	
	(一) 公司沿革	10
	(二) 重要會計政策之彙總說明	10 ~ 12
	(三) 會計變動之理由及其影響	13
	(四) 重要會計科目之說明	13 ~ 22
	(五) 關係人交易	22 ~ 23
	(六) 質押之資產	23
	(七) 重大承諾事項及或有事項	23
	(八) 重大之災害損失	23
	(九) 重大之期後事項	23

項	目	頁	次
(十)	其他	24	~ 25
(十一)	附註揭露事項	26	~ 28
	1. 重大交易事項相關資訊	26	
	2. 轉投資事業相關資訊	27	
	3. 大陸投資資訊	28	
(十二)	部門別財務資訊	29	
九、	重要會計科目明細表	30	~ 38

會計師查核報告

(97)財審報字第 07002206 號

泓格科技股份有限公司 公鑒：

泓格科技股份有限公司民國九十六年十二月三十一日及民國九十五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十六年一月一日至十二月三十一日及民國九十五年一月一日至十二月三十一日之損益表、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」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達泓格科技股份有限公司民國九十六年十二月三十一日及民國九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六年一月一日至十二月三十一日及民國九十五年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

泓格科技股份有限公司已編製民國九十六年度及九十五年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留查核報告在案，備供參考。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

李燕娜

薛守宏

行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0950122728 號
前財政部證券暨期貨管理委員會
核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號

民 國 九 十 七 年 二 月 四 日

泓格科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 96 年及 95 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日			96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					負債及股東權益				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 57,865	9	\$ 44,999	8	2100 短期借款(附註四(六))	\$ -	-	\$ 10,000	2
1120 應收票據淨額	3,045	1	4,801	1	2120 應付票據	8,342	1	3,527	1
1140 應收帳款淨額(附註四(二))	36,789	6	39,978	7	2140 應付帳款	39,399	6	42,201	7
1150 應收帳款 - 關係人淨額(附註五)	20,549	3	15,337	2	2160 應付所得稅(附註四(九))	7,594	1	4,652	1
1160 其他應收款	1,653	-	836	-	2170 應付費用(附註四(七))	44,008	7	39,304	7
1190 其他金融資產 - 流動(附註六)	7,167	1	-	-	2210 其他應付款項	10,847	2	3,493	-
120X 存貨(附註四(三))	228,670	35	211,054	36	2260 預收款項	4,484	1	3,913	1
1250 預付費用	3,762	1	3,367	-	2270 一年或一營業週期內到期長期負債				
1286 遞延所得稅資產 - 流動(附註四(九))	11,700	2	11,513	2	(附註四(八))	-	-	15,132	2
11XX 流動資產合計	371,200	58	331,885	56	21XX 流動負債合計	114,674	18	122,222	21
基金及投資					長期負債				
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動	7,754	1	7,754	2	2420 長期借款(附註四(八))	-	-	46,884	8
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(四))	23,724	4	12,878	2	其他負債				
14XX 基金及投資合計	31,478	5	20,632	4	2810 應計退休金負債(附註四(十))	9,632	1	8,911	1
固定資產(附註四(五)及六)					2880 其他負債 - 其他(附註四(四))	4,800	1	4,500	1
成本					2XXX 負債總計	129,106	20	182,517	31
1501 土地	107,734	17	107,734	18	股東權益				
1521 房屋及建築	54,630	8	57,642	10	股本				
1531 機器設備	33,700	5	18,814	3	3110 普通股股本(附註四(十一))	314,000	49	260,000	44
1551 運輸設備	10,651	2	9,571	2	保留盈餘(附註四(十三))				
1561 辦公設備	3,807	1	3,489	1	3310 法定盈餘公積	28,408	4	21,005	4
1681 其他設備	19,546	3	19,546	3	3350 未分配盈餘	172,715	27	123,476	21
15XY 成本及重估增值	230,068	36	216,796	37	股東權益其他調整項目				
15X9 減：累計折舊	(35,315)	(6)	(28,810)	(5)	3420 累積換算調整數	1,595	-	603	-
15XX 固定資產淨額	194,753	30	187,986	32	3XXX 股東權益總計	516,718	80	405,084	69
無形資產					重大承諾及或有事項(附註七)				
1770 遞延退休金成本(附註四(十))	9,128	1	8,819	1					
其他資產									
1820 存出保證金	5,688	1	4,271	1					
1830 遞延費用	3,784	-	4,083	1					
1860 遞延所得稅資產 - 非流動(附註四(九))	29,793	5	29,925	5					
18XX 其他資產合計	39,265	6	38,279	7					
1XXX 資產總計	\$ 645,824	100	\$ 587,601	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 645,824	100	\$ 587,601	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所李燕娜、薛守宏會計師民國九十七年二月四日查核報告。

董事長：陳明豐

經理人：陳瑞煜

會計主管：張惠滿

泓格科技股份有限公司
損益表
民國 96 年及 95 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)

	96 年 度			95 年 度		
	金 額	%		金 額	%	
營業收入(附註五)						
4110 銷貨收入	\$ 620,395	102		\$ 461,315	102	
4170 銷貨退回	(7,882)	(1)		(4,082)	(1)	
4190 銷貨折讓	(2,983)	(1)		(3,952)	(1)	
4000 營業收入合計	609,530	100		453,281	100	
營業成本(附註四(十五))						
5110 銷貨成本	(280,276)	(46)		(208,814)	(46)	
5910 營業毛利	329,254	54		244,467	54	
5920 聯屬公司間未實現利益	(4,800)	(1)		(4,500)	(1)	
5930 聯屬公司間已實現利益	4,500	1		3,850	1	
營業毛利淨額	328,954	54		243,817	54	
營業費用(附註四(十五))						
6100 推銷費用	(51,053)	(8)		(50,283)	(11)	
6200 管理及總務費用	(42,391)	(7)		(22,833)	(5)	
6300 研究發展費用	(104,227)	(17)		(91,385)	(21)	
6000 營業費用合計	(197,671)	(32)		(164,501)	(37)	
6900 營業淨利	131,283	22		79,316	17	
營業外收入及利益						
7110 利息收入	295	-		233	-	
7150 存貨盤盈	253	-		159	-	
7160 兌換利益	13	-		-	-	
7480 什項收入	1,895	-		749	-	
7100 營業外收入及利益合計	2,456	-		1,141	-	
營業外費用及損失						
7510 利息費用	(1,373)	-		(2,735)	-	
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(四))	(3,543)	(1)		(3,438)	(1)	
7530 處分固定資產損失	(1,061)	-		(629)	-	
7560 兌換損失	-	-		(391)	-	
7570 存貨跌價及呆滯損失	(3,989)	(1)		(7,400)	(2)	
7880 什項支出	(13)	-		-	-	
7500 營業外費用及損失合計	(9,979)	(2)		(14,593)	(3)	
7900 繼續營業單位稅前淨利	123,760	20		65,864	14	
8110 所得稅(費用)利益(附註四(九))	(7,253)	(1)		8,158	2	
9600 本期淨利	\$ 116,507	19		\$ 74,022	16	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後	
基本每股盈餘(附註四(十四))						
9750 本期淨利	\$ 3.94	\$ 3.71		\$ 2.31	\$ 2.59	

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
李燕娜、薛守宏會計師民國九十七年二月四日查核報告。

董事長：陳明豐

經理人：陳瑞煌

會計主管：張惠滿

泓格科技股份有限公司
股東權益變動表
民國 96 年及 95 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	普通股本	保留盈餘		累積換算調整數	合計
		法定盈餘公積	未分配盈餘		
95 年 1 月 1 日餘額	\$ 170,000	\$ 15,843	\$ 119,227	\$ 1,153	\$ 306,223
現金增資	25,854	-	-	-	25,854
盈餘指撥及分配：					
法定盈餘公積	-	5,162	(5,162)	-	-
股票股利	59,500	-	(59,500)	-	-
員工紅利	4,646	-	(4,646)	-	-
董監酬勞	-	-	(465)	-	(465)
95 年度淨利	-	-	74,022	-	74,022
國外長期投資換算調整數	-	-	-	(550)	(550)
95 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 260,000</u>	<u>\$ 21,005</u>	<u>\$ 123,476</u>	<u>\$ 603</u>	<u>\$ 405,084</u>
96 年 1 月 1 日餘額	\$ 260,000	\$ 21,005	\$ 123,476	\$ 603	\$ 405,084
盈餘指撥及分配：					
法定盈餘公積	-	7,403	(7,403)	-	-
股票股利	46,800	-	(46,800)	-	-
現金股利	-	-	(5,200)	-	(5,200)
員工紅利	7,200	-	(7,200)	-	-
董監酬勞	-	-	(665)	-	(665)
96 年度淨利	-	-	116,507	-	116,507
國外長期投資換算調整數	-	-	-	992	992
96 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 314,000</u>	<u>\$ 28,408</u>	<u>\$ 172,715</u>	<u>\$ 1,595</u>	<u>\$ 516,718</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所李燕娜、薛守宏會計師民國九十七年二月四日查核報告。

董事長：陳明豐

經理人：陳瑞煌

會計主管：張惠滿

泓格科技股份有限公司
現金流量表
民國 96 年及 95 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	<u>96</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>95</u> <u>年</u> <u>度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$ 116,507	\$ 74,022
調整項目		
未實現銷貨毛利	300	650
呆帳費用	730	-
存貨呆滯及跌價損失	3,989	7,400
依權益法認列之投資損失	3,543	3,438
折舊費用	10,148	11,071
各項攤提	2,932	3,204
處分固定資產損失	1,061	629
資產及負債科目之變動		
應收票據	1,725	1,503
應收帳款	2,490	(6,768)
應收帳款 - 關係人淨額	(5,212)	(189)
其他應收款	(817)	244
預付費用	(395)	(924)
存貨	(21,605)	(62,261)
遞延所得稅資產	(55)	(12,809)
應付票據	4,815	1,184
應付帳款	(2,802)	11,337
應付費用	4,704	9,772
應付所得稅	2,942	(2,240)
其他應付款	(41)	1,203
預收款項	571	2,070
應計退休金負債	412	92
營業活動之淨現金流入	<u>125,942</u>	<u>42,628</u>

(續次頁)

泓格科技股份有限公司
現金流量表
民國 96 年及 95 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	96 年 度	95 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
其他金融資產 - 流動增加	(\$ 7,167)	\$ -
以成本衡量之金融資產 - 非流動增加	-	(7,754)
採權益法之長期股權投資增加	(13,397)	(6,472)
購買固定資產	(10,116)	(8,293)
遞延費用增加	(2,633)	(2,136)
存出保證金增加	(1,417)	(3,883)
投資活動之淨現金流出	(34,730)	(28,538)
<u>融資活動之現金流量</u>		
現金增資	-	25,854
短期借款減少	(10,000)	(74,000)
長期借款本期償還數	(62,016)	(16,332)
發放現金股利	(5,200)	-
發放董監酬勞	(1,130)	-
融資活動之淨現金流出	(78,346)	(64,478)
本期現金及約當現金增加(減少)	12,866	(50,388)
期初現金及約當現金餘額	44,999	95,387
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 57,865</u>	<u>\$ 44,999</u>
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息(不含利息資本化)	<u>\$ 1,418</u>	<u>\$ 2,926</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 4,366</u>	<u>\$ 6,891</u>
<u>僅有部分現金支出之投資活動</u>		
固定資產增加	\$ 17,976	\$ 10,115
加: 期初應付設備款	2,788	966
減: 期末應付設備款	(10,648)	(2,788)
本期支付現金	<u>\$ 10,116</u>	<u>\$ 8,293</u>
<u>不影響現金流量之融資活動</u>		
一年內到期之長期借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,132</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
李燕娜、薛守宏會計師民國九十七年二月四日查核報告。

董事長：陳明豐

經理人：陳瑞煌

會計主管：張惠滿

泓格科技股份有限公司

財務報表附註

民國 96 年及 95 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

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。截至民國 96 年 12 月 31 日止，本公司員工人數約為 250 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易

本公司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)備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票

據、應收帳款及其他應收款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(四) 存貨

採永續盤存制，以取得成本為入帳基礎，成本結轉按加權平均法計算。期末存貨除就呆滯部份提列備抵呆滯損失外，採成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，採總額比較法；原、物料及商品以重置成本為市價，在製品及製成品以淨變現價值為市價。

(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。持有被投資公司有表決權股份比例超過 50% 或具有控制力者，採權益法評價並於半年度及年度編製合併報表。
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，折舊依估計經濟耐用年限加計一年殘值，採直線法提列，到期已折足而尚在使用之固定資產，其殘值繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年限除房屋及建築為 45 年外，其餘為 3 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

係電腦軟體及景觀園藝工程等，以取得成本為入帳基礎，按 3 年採平均法攤銷。

(九) 非金融資產減損

當環境變更或某事件發生而顯示公司所擁有的資產其可回收金額低於其

帳面價值時，本公司則認列減損損失。可回收金額是指一項資產的淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值是指一項資產在公平交易下的情況下可收到的淨處分金額，而使用價值是指將一項資產在未來可使用年限內可產生的預計現金流量予以折現計算。當以前年度認列資產減損的情況不再存在時，則可在以前年度提列損失金額的範圍內予以迴轉。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

(十) 退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係自民國95年12月31日起，依財務會計準則公報第18號「退休金會計處理準則」之規定，以該日為衡量日完成精算，依精算報告之評估認列最低退休金負債，並自民國96年度起，按精算報告認列淨退休金成本。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。
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%之所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十二) 員工認股權憑證

本公司對於員工認股權證之給與日或修正日於民國93年1月1日(含)以後者，係依中華民國會計研究發展基金會(92)基祕字第072號函「員工認股權證之會計處理」之規定，有關酬勞性員工認股選擇權計劃係採用內含價值法認列費用，並揭露採用公平價值法之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。

(十三) 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。

(十四) 會計估計

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

三、會計變動之理由及其影響

(一)金融商品

本公司自民國 95 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第三十四號及第三十六號公報有關金融商品之會計處理。此項會計原則變動對本公司並無影響。

(二)退休金

本公司自民國 95 年度起依財務會計準則公報第 18 號「退休金會計處理準則」之規定，根據精算報告就累計給付義務超過退休基金資產之差額認列最低退休金負債，並自民國 96 年度起，依精算報告認列淨退休金成本。此項會計原則變動，使民國 96 年及 95 年 12 月 31 日之總資產及總負債分別各增加 \$9,128 及 \$8,819，民國 96 年度及 95 年度之淨退休金成本無重大影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金

	96年12月31日	95年12月31日
庫存現金	\$ 660	\$ 765
銀行存款	57,205	44,234
	<u>\$ 57,865</u>	<u>\$ 44,999</u>

(二)應收帳款

	96年12月31日	95年12月31日
應收帳款	\$ 37,488	\$ 39,978
減：備抵呆帳	(699)	-
	<u>\$ 36,789</u>	<u>\$ 39,978</u>

(三)存貨

	96年12月31日	95年12月31日
原 料	\$ 118,047	\$ 98,420
在 製 品	55,815	64,319
製 成 品	68,808	61,715
	242,670	224,454
減：備抵呆滯及跌價損失	(14,000)	(13,400)
	<u>\$ 228,670</u>	<u>\$ 211,054</u>

(四) 採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日	
	帳 列 數	持 股 比 例	帳 列 數	持 股 比 例
ADVANCE AHEAD LTD.	\$ 23,724	100%	\$ 12,878	100%
泓揚科技股份有限公司	-	62.5%	-	62.5%
	<u>\$ 23,724</u>		<u>\$ 12,878</u>	

1. 民國 96 年度及 95 年度長期股權投資採權益法評價認列投資損失分別為 \$3,543 及 \$3,438，係依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 96 年度及 95 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 \$4,800 及 \$4,500 業已消除；其相對負債科目，帳列「其他負債」。
3. 本公司採權益法評價之被投資公司-泓揚科技股份有限公司業已於民國 96 年 7 月 16 日經經濟部核准解散登記，刻正辦理清算程序中。

(五) 固定資產

1. 累計折舊

	96年12月31日	95年12月31日
房屋及建築	\$ 12,248	\$ 11,246
機器設備	6,170	4,441
運輸設備	7,371	6,361
生財器具	1,638	1,191
其他設備	7,888	5,571
	<u>\$ 35,315</u>	<u>\$ 28,810</u>

2. 民國 96 年度及 95 年度利息資本化金額皆為 \$0。

(六) 短期借款

	96年12月31日	95年12月31日
無擔保銀行借款	\$ -	\$ 10,000
利率區間	-	2.25%

(七) 應付費用

	96年12月31日	95年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 27,323	\$ 22,022
應付加工費	1,876	2,791
應付其他	14,809	14,491
	<u>\$ 44,008</u>	<u>\$ 39,304</u>

(八) 長期借款

借款銀行	借款性質	到期日	96年12月31日	95年12月31日
台灣中小企業銀行	營運週轉	103年3月前陸續分期償還	\$ -	\$ 62,016
減：一年內到期部份			-	(15,132)
			\$ -	\$ 46,884
利率區間			-	2.85%~3.10%

上述長期借款業已於民國96年12月前陸續提前償還。

(九) 所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅

	96年度	95年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 30,930	\$ 16,456
永久性差異之所得稅影響數	(17,080)	(9,236)
暫時性差異之所得稅影響數	-	270
投資抵減之所得稅影響數	(24,933)	(19,729)
備抵所得稅評價之所得稅影響數	18,000	4,105
未分配盈餘加徵10%之所得稅	675	-
以前年度所得稅高估數	(339)	(24)
所得稅費用(利益)	7,253	(8,158)
減：遞延所得稅資產淨變動數	55	12,809
扣繳稅款	(53)	(23)
以前年度所得稅高估數	339	24
應付所得稅	\$ 7,594	\$ 4,652

2. 民國 96 年及 95 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：

	96 年 12 月 31 日		95 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	\$ 14,000	\$ 3,500	\$ 13,400	\$ 3,350
未實現銷貨毛利	4,800	1,200	4,500	1,125
其他	-	-	152	38
投資抵減		7,000		7,000
		<u>\$ 11,700</u>		<u>\$ 11,513</u>
非流動項目				
投資損失	\$ 9,898	\$ 2,475	\$ 7,489	\$ 1,872
其他	130	32	212	53
投資抵減		57,368		40,082
備抵評價		(30,082)		(12,082)
		<u>\$ 29,793</u>		<u>\$ 29,925</u>

3. 民國 96 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	\$ 71,920	\$ 64,368	100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 94 年度。

6. 截至民國 96 年及 95 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 96 年度及 95 年度盈餘之可扣抵稅額比率如下：

	96年12月31日	95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	\$ 56,208	\$ 49,454
未加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘	116,507	74,022
	<u>\$ 172,715</u>	<u>\$ 123,476</u>
(2)股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 4,944</u>	<u>\$ 6,550</u>
	<u>96年度(預計)</u>	<u>95年度(實際)</u>
(3)股東可扣抵稅額之扣抵比率	<u>2.87%</u>	<u>8.80%</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。

(十)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。民國96及95年12月31日止，本公司依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為\$1,463及\$1,155。

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：

	96年 度	95年 度
折現率	3.50%	3.50%
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	2.50%	2.50%

(2)民國96年及95年12月31日退休基金提撥狀況表如下：

	96年12月31日	95年12月31日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(14,349)	(13,090)
累積給付義務	(14,349)	(13,090)
未來薪資增加之影響數	(8,851)	(8,093)
預計給付義務	(23,200)	(21,183)
退休基金資產公平價值	4,716	4,179
提撥狀況	(18,484)	(17,004)
未認列過渡性淨給付義務	16,177	16,912
未認列退休金損失	1,803	-
補列之應計退休金負債	(9,128)	(8,819)
應計退休金負債	<u>\$ 9,632</u>	<u>\$ 8,911</u>

(3)淨退休金成本之內容：

	96 年 度
服務成本	\$ 110
利息成本	730
退休基金資產預期報酬	(112)
未認列過渡性淨給付義務之攤銷	735
當期淨退休成本	<u>\$ 1,463</u>

- 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 96 年度及 95 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$5,931 及 \$4,990。

(十一)普通股股本

- 1.本公司於民國 96 年 6 月經股東常會決議未分配盈餘暨員工紅利轉增資發行新股 5,400,000 股，每股面額以 10 元發行，合計 54,000，該項增資案業於民國 96 年 7 月辦理變更登記竣事。
- 2.本公司於民國 95 年 12 月經董事會決議現金增資發行新股 2,585,412 股，每股面額以 10 元發行，合計 \$25,854，該項增資案業於民國 96 年 1 月辦理變更登記竣事。

3. 本公司於民國 95 年 6 月經股東會決議未分配盈餘(含員工紅利)轉增資發行新股 6,414,588 股，每股面額以 10 元發行，合計\$64,146，該項增資案業於民國 96 年 1 月辦理變更登記竣事。
4. 截至民國 96 年及 95 年 12 月 31 日止，本公司額定股本分別為 \$500,000(其中保留\$75,000 供發行員工認股權之用)及\$500,000，實收資本額分別為\$314,000 及\$260,000，每股面額 10 元，分別為 31,400 仟股及 26,000 仟股。

(十二)發行員工認股權憑證計劃

本公司於民國 96 年 10 月 19 日經董事會決議發行酬勞或員工認股權憑證 3,000 單位，每單位認股權憑證係以認購 1,000 股之普通股，認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股權價格不予調整，遇有非因庫藏股註銷之減資，致普通股股份減少時，認股價格得依特定公式調整。本公司發行之認股權憑證之存續期間為 4 年，員工自被授予認股權憑證屆滿 2 年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使權力。

1. 民國 96 年度酬勞性員工認股選擇權計劃之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

認股選擇權	96 年 12 月 31 日	
	數量	加權平均行價價格 (新台幣元)
期初流通在外	-	\$ -
本期給與	2,800	30
無償配股增發或調整認股股數	-	-
本期行使	-	-
本期失效	-	-
期末流通在外	<u>2,800</u>	30
期末可行使之認股選擇權	<u>-</u>	-
期末已核准尚未發行認股選擇	<u>200</u>	-

2. 截至民國 96 年 12 月 31 日酬勞性員工認股權擇權計畫流通在外之資訊如下表：

行使價格 之範圍 (新台幣元)	期末流通在外之認股選擇權		期末可行使認股選擇權		
	數量	加權平均 預期剩餘 存續期限	加權平均 行使價格 (新台幣元)	數量	加權平均 行使價格 (新台幣元)
\$ 30	2,800	4年	\$ 30	-	\$ -

3. 本公司認股權計劃給與日(或修正日)於民國 93 年度(含)以後者，如係用公平價值法認列酬勞成本之擬制性本期淨利及每股盈餘資訊如下：

	96 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	
	財務報表資訊	擬制性資訊
本期淨利	\$ 116,507	\$ 116,507
基本每股盈餘(元)	3.71	3.71
完全稀釋每股盈餘(元)	3.71	3.71

上開認股選擇權計畫係採 Black-Scholes 選擇權評價模式，估計給與日認股選擇權之公平價值，民國 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日各該項因素之加權平均公平價值如下：

	民國96年12月31日
股利率	2%
預期價格波動性	N/A
無風險利率	2.44%
預期存續期間	3.4年
本期給與之認股選擇權	2,800單位
加權平均公平價值(元)	0元

(十三)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. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。

3. 本公司民國 96 年度及 95 年度經股東會決議發放每股股利情況如下：

	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
股票股利	1.8元	3.5元
現金股利	0.2元	-

4. 本公司民國 96 年度盈餘分配議案，截至 97 年 2 月 4 日止尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分配情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國 95 年度盈餘實際配發員工紅利及董監事酬勞之有關資訊如下：

<u>項 目</u>	<u>股東會及董事會 決議實際配發數</u>	
(1)配發情形		
A. 員工現金紅利	\$	-
B. 員工股票紅利		
(a)股數		720仟股
(b)金額	\$	7,200
(c)佔當年底流通在外股數之比例		2.77%
C. 董監酬勞	\$	666
(2)每股盈餘相關資訊		
原每股盈餘		3.13元
設算每股盈餘		2.80元

(十四)普通股每股盈餘

	<u>96</u>		<u>年</u>	<u>度</u>		
	<u>金 額</u>			<u>加權平均 流通在外 股數(仟股)</u>	<u>每 股 盈 餘</u>	
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>			<u>(單位:新台幣元)</u>	
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>		<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	
基本每股盈餘						
屬於普通股股東						
之本期純益	<u>\$123,760</u>	<u>\$116,507</u>	31,400	<u>\$ 3.94</u>	<u>\$ 3.71</u>	

	95		加權平均 流通在外 股數(仟股)	年		每 股 盈 餘 (單位:新台幣元)
	金 額			度		
	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	\$ 65,864	\$ 74,022	28,538	\$ 2.31	\$ 2.59	

本公司發行之員工認股權憑證具反稀釋作用，故不列入民國96年度之稀釋每股盈餘計算。

(十五) 用人、折舊、折耗及攤銷費用明細表

民國96年度及95年度之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	96			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	\$	36,447	\$	109,300	\$	145,747			
勞健保費用		2,473		6,462		8,935			
退休金費用		1,770		5,624		7,394			
其他用人費用		2,017		3,350		5,367			
折舊費用		5,236		4,912		10,148			
攤銷費用		940		1,992		2,932			

功能別 性質別	95			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	\$	30,238	\$	86,606	\$	116,844			
勞健保費用		2,190		5,501		7,691			
退休金費用		1,581		4,562		6,143			
其他用人費用		1,829		2,904		4,733			
折舊費用		5,664		5,407		11,071			
攤銷費用		1,007		2,197		3,204			

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
泓揚科技股份有限公司(註)	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

註：泓揚科技科技股份有限公司民國96年7月16日經經濟部核准解散登記，刻正辦理清算程序中。

(二)與關係人間重大交易事項

1. 銷貨

	96 年 度		95 年 度	
	佔該科目		佔該科目	
	金 額	百分比	金 額	百分比
上海金泓格國際貿易有限公司	\$ 74,674	12	\$ 62,438	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. 應收帳款

	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日	
	佔該科目		佔該科目	
	金 額	百分比	金 額	百分比
上海金泓格國際貿易有限公司	\$ 20,549	36	\$ 15,337	28

六、質押之資產

截至民國96年及95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	96年12月31日	95年12月31日	擔保之用途
其他金融資產-流動	\$ 7,167	\$ -	開立信用狀
土地	107,734	107,734	短期及長期借款
房屋及建築	42,382	46,396	短期及長期借款
	<u>\$ 157,283</u>	<u>\$ 154,130</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國96年12月31日止，為購置機器設備已開立尚未使用之信用狀為\$7,167。

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	96年12月31日			95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	\$132,756	\$ -	\$132,756	\$110,222	\$ -	\$110,222
以成本法衡量之金融資產	7,754	-	-	7,754	-	-
負債						
公平價值與帳面價值相等之金融負債	110,190	-	110,190	103,177	-	103,177
長期借款	-	-	-	62,016	-	62,016

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 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、短期借款、應付票據及帳款、應付所得稅、應付費用、其他應付款項。
2. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。

(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

本公司主要之銷貨係以美金為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，雖本公司持有之外幣資產大於外幣負債，但因本公司之外幣資產皆為一年內到期週轉速度快，因此故經評估不致產生重大之市場風險。

(2) 利率風險

本公司借入之款項，係為浮動利率之負債，故預期不致發生重大之市場風險。

(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

本公司之短期及長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，惟此波動預期不致發生重大之現金流量風險。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

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

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期末				備註
					股數	帳面金額	持股比率	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%	\$ 2,434	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	23,724	100.00%	23,724	未質押
泓格科技股份有限公司	股票	泓揚科技股份有限公司	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	312,500	-	62.5%	-	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：

銷貨之公司	交易對象	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註	
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
泓格科技股份有限公司	上海金泓格國際貿易有限公司	孫公司	(銷貨)	74,674	(12%)	註	註	註	\$ 20,549	36%	

註：請參照附註五(二)之說明。

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				
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	\$ 19,764	1,000,000	100%	\$ 23,724	(\$ 3,543)	(\$ 3,543)	\$ -
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	19,764	-	100%	23,724	(3,543)	不適用	-
泓格科技股份有限公司	泓揚科技股份有限公司(註)	台灣	資訊軟體、資料處理服務業	5,000	5,000	312,500	62.5%	-	-	-	-

註：泓格科技股份有限公司業已於民國96年7月16日經經濟部核准解散登記，刻正辦理清算程序中。

2. 本公司直接或間接具有控制力之被投資公司依規定揭露下列相關資訊：

- (1) 資金貸與他人：無此情形。
- (2) 對他人背書保證：無此情形。
- (3) 期末持有有價證券情形：請詳附註十一(二)1.之揭露。
- (4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
- (5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
- (6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
- (7) 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附註十一(一)7.之揭露。
- (8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
- (9) 從事衍生性商品交易：無此情形。

(三)大陸投資資訊

1. 投資大陸公司基本資料。

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回之投資收益
					匯出	收回					
上海金泓格國際貿易有限公司	工業電腦控制器及介面卡之國際貿易、轉口貿易、保稅區企業間的貿易及貿易代理等。	\$ 33,161 (US\$1,000,000)	透過第三地投資設立公司再投資大陸公司	\$ 19,764	\$ 13,397 (US\$400,000)	\$ -	\$ 33,161 (US\$1,000,000)	100%	(\$ 3,543) (註1)	\$ 23,724	\$ -

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$ 33,161 (US\$1,000,000)	\$ 32,430 US\$1,000,000 (註2)	\$ 206,687

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。

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) 除附註五(二)及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、部門別財務資訊

(一) 產業別資訊：

本公司係屬單一產業，主要業務項目為工業電腦控制器及介面卡之製造加工及買賣，無其他產業部門。

(二) 地區別資訊：

本公司無國外營運機構。

(三) 外銷銷貨資訊：

本公司外銷銷貨淨額明細如下：

地 區	96 年 度	95 年 度
歐 洲	\$ 185,521 30	\$ 152,326 33
亞 洲	121,161 20	98,716 22
美 洲	54,323 9	53,144 12
其 他	3,712 1	3,196 1
	<u>\$ 364,717 60</u>	<u>\$ 307,382 68</u>

(四) 重要客戶資訊：

本公司收入占損益表上銷貨收入10%以上之客戶明細如下：

客 戶 名 稱	96 年 度		95 年 度	
	銷 貨 金 額	所 佔 百分比	銷 貨 金 額	所 佔 百分比
C公司	\$ 79,437	13	\$ -	-
上海金泓格國際貿易有限公司	74,674	12	62,438	14
A公司	67,493	11	70,424	16
B公司	61,843	10	48,406	11
	<u>\$ 283,447</u>	<u>46</u>	<u>\$ 181,268</u>	<u>41</u>

泓格科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 96 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目 摘	要 金	額 備	註
庫存現金		\$	660	
銀行存款				
活期存款			26,932	
外幣存款	US \$ 904,774 匯率 32.42		29,333	
	EUR \$ 20,485 匯率 45.9		940	
合計		\$	57,865	

(以下空白)

泓格科技股份有限公司
應收帳款明細表
民國 96 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
ICP DAS USA, Inc.	\$ 9,568	
塞普勒斯商司威歐有限公司	6,337	
ICP DAS EUROPE GmbH	4,461	
其他	17,122	每一零星客戶餘額均未超過本科目金額5%
	<u>37,488</u>	
減：備抵呆帳	(<u>699</u>)	
	<u>\$ 36,789</u>	

(以下空白)

泓格科技股份有限公司

存貨明細表

民國 96 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
成 本	市 價	
原 料	\$ 118,047	原料以重置成本為市價， 在製品、製成品及商品以 淨變現價值為市價。 採總額比較之成本與市價 孰低法評價。
在 製 品	55,815	
製 成 品	<u>68,808</u>	
小 計	242,670	
減：備抵存貨呆滯及跌價損失	(<u>14,000</u>)	
合 計	<u>\$ 228,670</u>	

泓格科技股份有限公司
固定資產成本變動明細表
民國 96 年 1 月 1 日至 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		\$ 107,734	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 107,734	業經提供銀行作為借款額度之擔保	
房屋及建築		57,642	-	3,012	-	54,630	業經提供銀行作為借款額度之擔保	
機器設備		18,814	16,205	1,319	-	33,700		
運輸設備		9,571	1,080	-	-	10,651		
辦公設備		3,489	691	373	-	3,807		
其他設備		<u>19,546</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>19,546</u>		
合計		<u>\$ 216,796</u>	<u>\$ 17,976</u>	<u>\$ 4,704</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 230,068</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 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>本期移轉</u>	<u>期末餘額</u>
房屋及建築	\$ 11,246	\$ 3,261	\$ 2,259	\$ -	\$ 12,248
機器設備	4,441	2,827	1,098	-	6,170
運輸設備	6,361	1,010	-	-	7,371
辦公設備	1,191	733	286	-	1,638
其他設備	<u>5,571</u>	<u>2,317</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,888</u>
合計	<u>\$ 28,810</u>	<u>\$ 10,148</u>	<u>\$ 3,643</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 35,315</u>

(以下空白)

泓格科技股份有限公司
應付帳款明細表
民國 96 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額	備 註
晟業電子有限公司	\$ 6,452	
惟川企業有限公司	4,752	
進聯工業股份有限公司	3,424	
其他	24,771	每一零星廠商餘額均未超過本科目 額5%
	\$ 39,399	

(以下空白)

泓格科技股份有限公司
營業收入明細表
民國 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目 數	量	金	額	備	註
控制器	182,091(單位：個)	\$		482,139		
介面卡	35,103(單位：個)			103,872		
其他				34,384		
				620,395		
減：銷貨退回		(		7,882)		
銷貨折讓		(		2,983)		
合計		\$		609,530		

泓格科技股份有限公司
營業成本明細表
民國 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
期初原料			98,420
加：本期進料			236,952
原料盤盈			248
減：轉列費用		(	4,600)
原料報廢		(	2,949)
出售原料成本		(	4,928)
期末原料		(	118,047)
本期耗用原料			205,096
直接人工			16,219
製造費用			59,106
製造成本			280,421
加：期初在製品			64,319
在製品盤盈			5
減：期末在製品		(	55,815)
在製品報廢		(	395)
轉列費用		(	750)
製成品成本			287,785
期初製成品			61,715
減：轉列費用		(	5,299)
製成品報廢		(	45)
期末製成品		(	68,808)
產銷成本			275,348
其他營業成本			4,928
營業成本		\$	280,276

泓格科技股份有限公司
營業費用明細表
民國 96 年 1 月 1 日至 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	\$ 19,216	
	廣告費	16,909	
	出口費用	5,777	
	其他費用	9,151	
		51,053	
管理及總務費用			
	薪資支出	23,391	
	勞務費	3,486	
	折舊	2,147	
	其他費用	13,367	
		42,391	
研發費用			
	薪資支出	72,317	
	其他費用	31,910	
		104,227	
營業費用合計		\$ 197,671	