

泓格科技股份有限公司

財務報告

民國九十八年度及九十七年度

(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  
民國九十八年度及九十七年度財務報告  
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4
四、	資產負債表	5
五、	損益表	6
六、	股東權益變動表	7
七、	現金流量表	8 ~ 9
八、	財務報表附註	
	(一) 公司沿革	10
	(二) 重要會計政策之彙總說明	10 ~ 13
	(三) 會計變動之理由及其影響	13
	(四) 重要會計科目之說明	13 ~ 23
	(五) 關係人交易	23 ~ 25
	(六) 質押之資產	25
	(七) 重大承諾事項及或有事項	25
	(八) 重大之災害損失	25
	(九) 重大之期後事項	25

項	目	頁	次
(十)	其他	26	~ 27
(十一)	附註揭露事項	28	~ 30
	1. 重大交易事項相關資訊	28	
	2. 轉投資事業相關資訊	29	
	3. 大陸投資資訊	29	~ 30
(十二)	部門別財務資訊	31	
九、	重要會計科目明細表	32	~ 40

## 會計師查核報告

(99)財審報字第 09003040 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九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七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九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七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九十八年度及九十七年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

李燕娜

會計師

薛守宏

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

中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 十 日

泓格科技股份有限公司  
資產負債表  
民國98年及97年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日			98 年 12 月 31 日		97 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))	\$ 174,801	24	\$ 147,438	20	2120 應付票據	\$ -	-	\$ 727	-
1120 應收票據淨額	2,033	-	3,700	-	2140 應付帳款	34,461	5	37,057	5
1140 應收帳款淨額(附註四(二))	33,444	5	30,635	4	2150 應付帳款-關係人(附註五)	1,308	-	1,078	-
1150 應收帳款-關係人淨額(附註五)	18,040	2	18,833	2	2160 應付所得稅(附註四(七))	4,555	1	8,728	1
1160 其他應收款	596	-	1,376	-	2170 應付費用(附註四(六))	26,440	3	37,392	5
120X 存貨(附註四(三))	194,095	26	216,872	29	2210 其他應付款項	442	-	305	-
1250 預付費用	712	-	4,305	1	2260 預收款項	3,492	-	3,923	1
1286 遞延所得稅資產-流動(附註四(七))	15,605	2	14,004	2	21XX 流動負債合計	70,698	9	89,210	12
11XX 流動資產合計	439,326	59	437,163	58	其他負債				
基金及投資					2810 應計退休金負債(附註四(八))	14,559	2	11,355	1
1480 以成本衡量之金融資產-非流動	10,236	2	10,236	1	2880 其他負債-其他(附註四(四))	6,022	1	6,582	1
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(四))	30,452	4	28,758	4	28XX 其他負債合計	20,581	3	17,937	2
14XX 基金及投資合計	40,688	6	38,994	5	2XXX 負債總計	91,279	12	107,147	14
固定資產(附註四(五)及六)					股東權益				
成本					股本(附註四(九))				
1501 土地	133,876	18	133,876	18	3110 普通股股本	421,227	57	373,100	50
1521 房屋及建築	68,142	9	70,947	9	3140 預收股本	23,325	3	74,380	10
1531 機器設備	35,488	5	34,132	5	資本公積(附註四(十))				
1551 運輸設備	11,724	2	10,996	1	3211 普通股溢價	37,295	5	-	-
1561 辦公設備	2,650	-	3,979	-	保留盈餘(附註四(十一))				
1681 其他設備	17,346	2	19,874	3	3310 法定盈餘公積	48,163	7	40,059	5
15XY 成本及重估增值	269,226	36	273,804	36	3350 未分配盈餘	117,587	16	150,565	20
15X9 減：累計折舊	(52,117)	(7)	(45,905)	(6)	股東權益其他調整項目				
15XX 固定資產淨額	217,109	29	227,899	30	3420 累積換算調整數	3,151	-	4,187	1
無形資產					3XXX 股東權益總計	650,748	88	642,291	86
1770 遞延退休金成本(附註四(八))	11,801	2	10,936	2					
其他資產									
1820 存出保證金	1,213	-	1,076	-					
1830 遞延費用	1,263	-	2,269	1					
1860 遞延所得稅資產-非流動(附註四(七))	30,627	4	31,101	4					
18XX 其他資產合計	33,103	4	34,446	5					
1XXX 資產總計	\$ 742,027	100	\$ 749,438	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 742,027	100	\$ 749,438	100

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：陳明豐

經理人：陳瑞煌

會計主管：鄭碧玉

泓格科技股份有限公司  
損益表  
民國 98 年及 97 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)

	98 年 度			97 年 度				
	金	額	%	金	額	%		
營業收入(附註五)								
4110 銷貨收入	\$	420,375	101	\$	563,161	102		
4170 銷貨退回	(	4,069)	( 1)	(	5,597)	( 1)		
4190 銷貨折讓	(	888)	-	(	2,897)	( 1)		
4000 營業收入合計		415,418	100		554,667	100		
營業成本(附註四(三)(十四)及五)								
5110 銷貨成本	(	204,787)	( 49)	(	267,481)	( 48)		
5910 營業毛利		210,631	51		287,186	52		
5920 聯屬公司間未實現利益	(	6,022)	( 2)	(	6,582)	( 2)		
5930 聯屬公司間已實現利益		6,582	2		4,800	1		
營業毛利淨額		211,191	51		285,404	51		
營業費用(附註四(十四))								
6100 推銷費用	(	40,150)	( 9)	(	46,531)	( 8)		
6200 管理及總務費用	(	33,178)	( 8)	(	41,757)	( 8)		
6300 研究發展費用	(	102,479)	( 25)	(	113,559)	( 20)		
6000 營業費用合計	(	175,807)	( 42)	(	201,847)	( 36)		
6900 營業淨利		35,384	9		83,557	15		
營業外收入及利益								
7110 利息收入		504	-		441	-		
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(四))		2,730	1		2,442	1		
7122 股利收入		843	-		672	-		
7480 什項收入		845	-		519	-		
7100 營業外收入及利益合計		4,922	1		4,074	1		
營業外費用及損失								
7510 利息費用	(	13)	-	(	-	-		
7530 處分固定資產損失	(	1,240)	( 1)	(	323)	-		
7560 兌換損失	(	985)	-	(	249)	-		
7880 什項支出	(	-	-	(	620)	-		
7500 營業外費用及損失合計	(	2,238)	( 1)	(	1,192)	-		
7900 繼續營業單位稅前淨利		38,068	9		86,439	16		
8110 所得稅費用(附註四(七))	(	1,398)	-	(	5,389)	( 1)		
9600 本期淨利	\$	36,670	9	\$	81,050	15		
		稅 前	稅 後		稅 前	稅 後		
基本每股盈餘(附註四(十三))								
9750 本期淨利	\$	0.91	\$	0.87	\$	2.27	\$	2.13
稀釋每股盈餘(附註四(十三))								
9850 本期淨利	\$	0.91	\$	0.87	\$	2.24	\$	2.10

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：陳明豐

經理人：陳瑞煌

會計主管：鄭碧玉

泓格科技股份有限公司  
股東權益變動表  
民國98年及97年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	股 本		普 通 股 溢 價	保 留 盈 餘		累 積 換 算 調 整 數	合 計
	普 通 股 股 本	預 收 股 本		法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘		
<b>97 年 度</b>							
97年1月1日餘額	\$ 314,000	\$ -	\$ -	\$ 28,408	\$ 172,715	\$ 1,595	\$ 516,718
現金增資	-	74,380	-	-	-	-	74,380
盈餘指撥及分配：							
法定盈餘公積	-	-	-	11,651	( 11,651)	-	-
股票股利	47,100	-	-	-	( 47,100)	-	-
現金股利	-	-	-	-	( 31,400)	-	( 31,400)
員工紅利	12,000	-	-	-	( 12,000)	-	-
董監酬勞	-	-	-	-	( 1,049)	-	( 1,049)
97年度淨利	-	-	-	-	81,050	-	81,050
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	2,592	2,592
97年12月31日餘額	<u>\$ 373,100</u>	<u>\$ 74,380</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 40,059</u>	<u>\$ 150,565</u>	<u>\$ 4,187</u>	<u>\$ 642,291</u>
<b>98 年 度</b>							
98年1月1日餘額	\$ 373,100	\$ 74,380	\$ -	\$ 40,059	\$ 150,565	\$ 4,187	\$ 642,291
現金增資	37,190	( 74,380)	34,190	-	-	-	( 3,000)
盈餘指撥及分配(註)：							
法定盈餘公積	-	-	-	8,104	( 8,104)	-	-
股票股利	8,206	-	-	-	( 8,206)	-	-
現金股利	-	-	-	-	( 53,338)	-	( 53,338)
員工股票紅利	2,731	-	3,105	-	-	-	5,836
員工行使認股權憑證	-	23,325	-	-	-	-	23,325
98年度淨利	-	-	-	-	36,670	-	36,670
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	( 1,036)	( 1,036)
98年12月31日餘額	<u>\$ 421,227</u>	<u>\$ 23,325</u>	<u>\$ 37,295</u>	<u>\$ 48,163</u>	<u>\$ 117,587</u>	<u>\$ 3,151</u>	<u>\$ 650,748</u>

註：董監酬勞\$730 及員工紅利\$5,835 已於損益表中扣除。

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：陳明豐

經理人：陳瑞煜

會計主管：鄭碧玉

泓格科技股份有限公司  
現金流量表  
民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	<u>98</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>97</u> <u>年</u> <u>度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$                    36,670	\$                    81,050
調整項目		
未實現銷貨毛利	(                    560)	1,782
呆帳費用(回升利益)	(                    705)	31
存貨呆滯及跌價損失	14,061	7,434
依權益法認列之投資利益	(                    2,730)	(                    2,442)
折舊費用	11,893	12,436
各項攤提	1,382	2,386
處分固定資產損失	1,240	323
資產及負債科目之變動		
應收票據	1,667	(                    662)
應收帳款	(                    2,104)	6,130
應收帳款 - 關係人淨額	793	1,716
其他應收款	780	277
預付費用	593	(                    543)
存貨	8,716	4,364
遞延所得稅資產	(                    1,127)	(                    3,612)
應付票據	(                    727)	(                    7,615)
應付帳款	(                    2,596)	(                    2,342)
應付帳款 - 關係人	230	1,078
應付費用	(                    5,116)	(                    6,616)
應付所得稅	(                    4,173)	1,134
其他應付款	137	106
預收款項	(                    431)	(                    561)
應計退休金負債	<u>2,339</u>	<u>(                    85)</u>
營業活動之淨現金流入	<u>60,232</u>	<u>95,769</u>

(續次頁)



泓格科技股份有限公司  
現金流量表  
民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	98 年 度	97 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
其他金融資產 - 流動減少	\$ -	\$ 7,167
以成本衡量之金融資產 - 非流動增加	-	( 2,482)
購買固定資產	( 2,343)	( 56,572)
處分固定資產價款	-	19
遞延費用增加	( 376)	( 871)
存出保證金(增加)減少	( 137)	4,612
投資活動之淨現金流出	( 2,856)	( 48,127)
<u>融資活動之現金流量</u>		
發放現金股利	( 53,338)	( 31,400)
發放董監酬勞	-	( 1,049)
現金增資	-	74,380
預收股款	23,325	-
融資活動之淨現金(流出)流入	( 30,013)	41,931
本期現金及約當現金增加	27,363	89,573
期初現金及約當現金餘額	147,438	57,865
期末現金及約當現金餘額	\$ 174,801	\$ 147,438
<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)	\$ 13	\$ -
本期支付所得稅	\$ 6,698	\$ 7,867
<u>僅有部分現金支出之投資活動</u>		
固定資產增加	\$ 2,343	\$ 45,924
加: 期初應付設備款	-	10,648
本期支付現金	\$ 2,343	\$ 56,572

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：陳明豐

經理人：陳瑞煜

會計主管：鄭碧玉

泓格科技股份有限公司

財務報表附註

民國 98 年及 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)泓格科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)，設立於民國 82 年 8 月，並於同年開始營業，主要業務為產銷工業電腦硬體、軟體及其週邊設備，本公司股票自民國 98 年 1 月 6 日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心正式掛牌交易。

(二)截至民國 98 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) 應收帳款

係因出售商品或勞務而發生之應收帳款，按設算利率計算其折現值為入帳基礎，惟到期日在一年以內者，其折現值與到期值差異不大，按帳載金額評價。

(四) 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款及其他應收款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(五) 存貨

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

(六) 以成本法衡量之金融資產

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

(七) 採權益法之長期股權投資

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

(八) 固定資產

1. 固定資產以取得成本為入帳基礎，折舊依估計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。

(九) 遞延資產

係電腦軟體及景觀園藝工程等，以取得成本為入帳基礎，按 3 年採平均法攤銷。

(十) 非金融資產減損

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

(十一) 退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過度性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過度性淨給付義務按 23 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十二) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公佈日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。
2. 因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十三) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 員工認股權證之給與日於民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)者，依民國 92 年 3 月 17 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 070、071、072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定，採用內含價值法認列費用，並揭露採用公平價值法之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。
2. 股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給予權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

(十四) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96

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

#### (十五) 收入及費用

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

#### (十六) 會計估計

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

### 三、會計變動之理由及其影響

#### (一) 股份基礎給付-員工獎酬

本公司自民國97年1月1日起，採用新發佈之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」，此項會計原則變動對民國97年度淨利及每股盈餘無影響。

#### (二) 員工分紅及董監酬勞

本公司自民國97年1月1日起，採用新發佈之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，此項會計原則變動使民國97年度淨利減少\$6,770，每股盈餘減少0.18元。

#### (三) 存貨

本公司自民國97年1月1日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動對民國97年度淨利及每股盈餘無重大影響。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一) 現金

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
零用金	\$ 228	\$ 269
銀行存款	174,573	147,169
	<u>\$ 174,801</u>	<u>\$ 147,438</u>

(二) 應收帳款

	98年12月31日	97年12月31日
應收帳款	\$ 33,479	\$ 31,358
減：備抵呆帳	( 35)	( 723)
	<u>\$ 33,444</u>	<u>\$ 30,635</u>

(三) 存貨

	98年12月31日	97年12月31日
原 料	\$ 97,328	\$ 97,013
在 製 品	65,045	58,722
製 成 品	<u>67,217</u>	<u>82,571</u>
	229,590	238,306
減：備抵存貨跌價損失及呆滯損失	( 35,495)	( 21,434)
	<u>\$ 194,095</u>	<u>\$ 216,872</u>

當期認列之存貨相關費損：

	98年度	97年度
已出售存貨成本	\$ 187,141	\$ 259,981
跌價損失	14,061	7,434
其他	<u>3,585</u>	<u>66</u>
	<u>\$ 204,787</u>	<u>\$ 267,481</u>

(四) 採權益法之長期股權投資

	98年12月31日		97年12月31日	
被 投 資 公 司	帳 列 數	持股比例	帳 列 數	持股比例
ADVANCE AHEAD LTD.	<u>\$ 30,452</u>	100%	<u>\$ 28,758</u>	100%

1. 民國 98 年度及 97 年度長期股權投資採權益法評價認列投資利益 \$2,730 及 \$2,442，均係依各被投資公司同期經會計師查核簽證之財務報表認列。
2. 民國 98 年度及 97 年度採權益法之長期股權投資因售予被投資公司之順流銷貨交易所產生之未實現內部利益分別為 \$6,022 及 \$6,582 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 97 年 3 月 28 日清算完結。

(五) 固定資產

1. 累計折舊

	98年12月31日	97年12月31日
房屋及建築	\$ 16,029	\$ 15,207
機器設備	15,393	10,544
運輸設備	8,860	8,020
生財器具	1,556	1,896
其他設備	10,279	10,238
	<u>\$ 52,117</u>	<u>\$ 45,905</u>

2. 民國 98 年度及 97 年度利息資本化金額皆為 \$0。

(六) 應付費用

	98年12月31日	97年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 14,005	\$ 23,138
應付其他	12,435	14,254
	<u>\$ 26,440</u>	<u>\$ 37,392</u>

(七) 所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅

	98年度	97年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 9,507	\$ 21,600
永久性差異之所得稅影響數	( 3,632)	( 7,713)
暫時性差異之所得稅影響數	-	446
投資抵減之所得稅影響數	( 22,700)	( 20,082)
稅法修正之所得稅影響數	8,984	-
備抵所得稅評價之所得稅影響數	10,416	9,053
未分配盈餘加徵10%之所得稅	1,140	1,331
以前年度所得稅(高)低估數	( 2,317)	754
所得稅費用	1,398	5,389
遞延所得稅資產淨變動數	1,127	3,612
扣繳稅款	( 287)	( 19)
以前年度所得稅高(低)估數	2,317	( 254)
應付所得稅	<u>\$ 4,555</u>	<u>\$ 8,728</u>

2. 民國 98 年及 97 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：

	98 年 12 月 31 日		97 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	\$ 35,495	\$ 7,099	\$ 21,434	\$ 5,359
未實現銷貨毛利	6,022	1,205	6,582	1,645
投資抵減		7,301		7,000
		<u>\$ 15,605</u>		<u>\$ 14,004</u>
非流動項目				
投資損失	\$ 4,726	\$ 945	\$ 7,456	\$ 1,864
其他	-	-	65	16
投資抵減		79,232		68,356
備抵評價		(49,550)		(39,135)
		<u>\$ 30,627</u>		<u>\$ 31,101</u>

3. 民國 98 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	\$ 85,619	\$ 85,619	102年度
機器設備	914	914	100年度
	<u>\$ 86,533</u>	<u>\$ 86,533</u>	

4. 本公司產品符合「製造業及其相關技術服務業新增投資五年免稅獎勵辦法」得享受連續 5 年(於民國 99 年 7 月到期)免徵營利事業所得稅之獎勵。

5. 本公司之營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定至民國 96 年度。

6. 截至民國 98 年及 97 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 98 年度及 97 年度盈餘之可扣抵稅額比率如下：



	98年12月31日	97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	\$ 80,917	\$ 69,515
未加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘	36,670	81,050
	<u>\$ 117,587</u>	<u>\$ 150,565</u>
(2)股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 6,240</u>	<u>\$ 12,822</u>
	98年度(估計)	97年度(實際)
(3)股東可扣抵稅額之扣抵比率	<u>5.31%</u>	<u>7.72%</u>

註：由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股息紅利分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，是以本公司股東於受配民國87年度以後盈餘時，所適用之稅額扣抵比率，尚須調整股利或盈餘分配日前本公司依所得稅法規定可能產生之各項可扣抵稅額。

#### (八)退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶存儲於臺灣銀行。
2. 本公司依精算報告認列之相關資訊如下：
  - (1)有關退休金之精算假設彙總如下：

	98 年 度	97 年 度
折現率	2.25%	2.50%
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	2.00%	2.50%

(2)民國98年及97年12月31日退休基金提撥狀況表如下：

	98年12月31日	97年12月31日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	( 19,852)	( 17,758)
累積給付義務	( 19,852)	( 17,758)
未來薪資增加之影響數	( 14,993)	( 13,411)
預計給付義務	( 34,845)	( 31,169)
退休基金資產公平價值	5,293	6,403
提撥狀況	( 29,552)	( 24,766)
未認列過渡性淨給付義務	14,041	15,441
未認列退休金損失	12,753	8,906
補列之應計退休金負債	( 11,801)	( 10,936)
應計退休金負債	( \$ 14,559)	( \$ 11,355)

(3)淨退休金成本之內容：

	98 年 度	97 年 度
服務成本	\$ -	\$ -
利息成本	779	812
退休基金資產預期報酬	( 175)	( 133)
未認列過渡性淨給付義務之攤銷	735	735
退休金損(益)攤銷數	232	-
縮減或清償損(益)	2,179	-
當期淨退休成本	\$ 3,750	\$ 1,414

- 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98年度及97年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$6,458 及 \$7,031。

#### (九)普通股股本

- 1.本公司於民國98年6月經股東常會決議以未分配盈餘暨員工紅利轉增資發行新股1,093,653股，每股面額為10元，合計\$14,041，該項增資案業奉行政院金融監督管理委員會核准，並於民國98年9月辦理變更登記竣事。

2. 本公司於民國 97 年 10 月經董事會決議現金增資發行新股 3,719,000 股，每股面額為 10 元，每股以 20 元溢價發行，計 \$ 74,380，該項增資案業奉行政院金融監督管理委員會核准，並於民國 98 年 1 月辦理變更登記竣事。
3. 本公司於民國 97 年 6 月經股東常會決議以未分配盈餘暨員工紅利轉增資發行新股 5,910,000 股，每股面額為 10 元，合計 \$ 59,100，該項增資案業奉行政院金融監督管理委員會核准，並業於民國 97 年 8 月辦理變更登記竣事。
4. 截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，本公司額定股本皆為 \$800,000 (其中保留 \$75,000 供發行員工認股權證之用)，實收資本額分別為 \$429,002 及 \$373,100，每股面額 10 元，分別為 42,900 仟股 (含已執行尚未變更之員工認股權股數 777.5 仟股) 及 37,310 仟股。

#### (十) 資本公積

依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

#### (十一) 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撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。
4. 本公司於民國 98 年 6 月 16 日及 97 年 6 月 13 日，經股東會決議通過民國 97 年度及 96 年度盈餘分派案如下：

	97年度		96年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 8,104		\$ 11,651	
股票股利	8,206	\$ 0.20	47,100	\$ 1.50
現金股利	53,338	1.30	31,400	1.00
董監事酬勞	-		1,049	
員工股票紅利	-		12,000	
合計	<u>\$ 69,648</u>		<u>\$ 103,200</u>	

上述民國 97 年度盈餘分配情形與本公司民國 98 年 3 月 20 日之董事會提議並無差異。

本公司民國 98 年度盈餘分配議案，截至民國 99 年 3 月 10 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派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

5. 本公司民國 98 年度及 97 年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 \$2,415 及 \$268、\$6,482 及 \$720，係以截至民國 98 年度及 97 年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列，98 年度及 97 年度皆以 10% 及 1% 估列。本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。本公司 97 年度盈餘實際配發情形如上段所述，其中員工股票紅利係以每股 21.37 元計算配發 273,073 股。經股東會決議之 97 年度員工之紅利及董監勞與 97 年度財務報表認列之員工分紅 \$6,482 及董監酬勞 \$720，分別高估 \$647 及低估 \$10，主要係因本公司考量未來營運資金需求故增減配發數，已調整 98 年度之損益。

## (十二) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 截至民國 98 年 12 月 31 日，本公司之股份基礎給付交易如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件	本期實際	估計未來
					離職率	離職率
員工認股權計畫	96.12.13	2,800	4年	2年之服務	5.5%	0%

2. 上述認股權計畫之詳細資訊如下：

	98 年 度		97 年 度	
	認股權 數量	加權平均 履約價格 (元)	認股權 數量	加權平均 履約價格 (元)
年初流通在外認股權	2,627	\$ 30.00	2,800	\$ 30.00
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	( 326)	30.00	( 173)	30.00
本期執行認股權	( 778)	30.00	-	-
本期逾期失效認股權	-	-	-	-
年底流通在外認股權	<u>1,523</u>	\$ 30.00	<u>2,627</u>	\$ 30.00
年底可執行認股權	<u>373</u>	-	<u>-</u>	-

3. 截至民國 98 年 12 月 31 日酬勞性員工認股權計畫流通在外之資訊如下表：

行使價格 之範圍 (新台幣元)	期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權		
	數 量	加權平均 預期剩餘 存續期限	加權平均 行使價格 (新台幣元)	數 量	加權平均 行使價格 (新台幣元)	
\$ 30	1,523	2年	\$ 30	373	\$ 30.00	

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

		98 年 度	97 年 度
本期淨利	報表認列之淨利	\$ 36,670	\$ 81,050
	擬制淨利	36,670	81,050
基本每股盈餘 (新台幣元)	報表認列之每股盈餘	0.87	2.13
	擬制每股盈餘	0.87	2.13
完全稀釋每股盈餘 (新台幣元)	報表認列之每股盈餘	0.87	2.10
	擬制每股盈餘	0.87	2.10

民國97年1月1日之前，本公司使用Black-Scholes選擇權評價模式估計認股選擇權之公平價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	淨值(元)	履約價 格	波動 率	預期存 續期間	預期 股利	無風險 利率	每單位 公平價值
員工認股權 計畫	96.12.13	\$17.25	\$30元	N/A	3.4年	2%	2.44%	0元

(十三) 普通股每股盈餘

	98		加權平均流通 在外股數(仟股)	年		每股盈餘(元)		
	度							
	金	額		稅	後			
基本每股盈餘	稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
屬於普通股股東 之本期純益	\$38,068	\$36,670	41,929	\$ 0.91	\$ 0.87			
具稀釋作用之潛在 普通股之影響								
員工分紅	-	-	27					
	<u>\$38,068</u>	<u>\$36,670</u>	<u>41,956</u>	<u>\$ 0.91</u>	<u>\$ 0.87</u>			
	97		年		度			
	金	額	加權平均流通	每股盈餘(元)				
	稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
基本每股盈餘								
屬於普通股股東 之本期純益	\$86,439	\$81,050	38,056	\$ 2.27	\$ 2.13			
具稀釋作用之潛在 普通股之影響								
員工分紅	-	-	472					
	<u>\$86,439</u>	<u>\$81,050</u>	<u>38,528</u>	<u>\$ 2.24</u>	<u>\$ 2.10</u>			

1. 本公司發行之員工認股權憑證具反稀釋作用，故不列入民國 98 年度及 97 年度之稀釋每股盈餘計算。
2. 自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。惟民國 97 年度分配民國 96 年度員工紅利部分，仍依財務會計準則公報第 24 號「每股盈餘」第 19 及 39 段有關員工紅利轉增資之規定處理。

(十四) 用人、折舊、折耗及攤銷費用明細表

民國98年度及97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	98 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	\$ 32,817	\$ 102,981	\$ 135,798
勞健保費用	3,021	8,125	11,146
退休金費用	1,892	8,316	10,208
其他用人費用	2,443	4,841	7,284
折舊費用	6,446	5,447	11,893
攤銷費用	659	723	1,382

功能別 性質別	97 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	\$ 42,279	\$ 119,129	\$ 161,408
勞健保費用	2,817	7,886	10,703
退休金費用	2,099	6,345	8,444
其他用人費用	2,295	3,287	5,582
折舊費用	6,930	5,506	12,436
攤銷費用	983	1,403	2,386

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
ADVANCE AHEAD LTD.	本公司之子公司
上海金泓格國際貿易有限公司	本公司之孫公司
泓揚科技股份有限公司	本公司之子公司(註)
鋼明企業社	本公司法人監察人之公司負責人與該負責人為 同一人
陳瑞煜	本公司之總經理

註：業已於民國97年3月28日清算完結。

(二)與關係人間重大交易事項

1. 銷貨

	98 年 度			97 年 度		
	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	\$	55,211	13	\$	74,715	13

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

	98 年 度			97 年 度		
	估該科目			估該科目		
	金	額	百分比	金	額	百分比
鋼明企業社	\$	5,102	4	\$	6,454	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. 應收帳款

	98 年 12 月 31 日			97 年 12 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	\$	18,040	35	\$	18,833	35

4. 應付帳款

	98 年 12 月 31 日			97 年 12 月 31 日		
	估該科目			估該科目		
	金	額	百分比	金	額	百分比
鋼明企業社	\$	1,308	4	\$	1,078	3

5. 財產交易

本公司於 97 年 8 月向陳瑞煜先生購買 ICP DAS USA INC. 股票，總價款計\$2,482，該款項業已付訖。



6. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	98	年	度	97	年	度
薪資	\$		6,077	\$		7,565
獎金			1,704			5,082
業務執行費用			465			473
盈餘分配項目			717			2,150
合計	\$		8,963	\$		15,270

- (1) 薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金等。
- (2) 獎金包括各種獎金、獎勵金等。
- (3) 業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。
- (4) 盈餘分配項目係指當期估列之董監酬勞及員工紅利。
- (5) 相關資訊可參閱本公司股東會年報。

六、質押之資產

截至民國98年及97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：

<u>資 產 名 稱</u>	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>	<u>擔保之用途</u>
土地	\$ 107,734	\$ 107,734	短期及長期借款額度
房屋及建築	36,267	39,410	短期及長期借款額度

七、重大承諾事項及或有事項

無。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一) 金融商品之公平價值

金融資產	98年12月31日			97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	\$230,127	\$ -	\$230,127	\$203,058	\$ -	\$203,058
以成本法衡量之金融資產	10,236	-	-	10,236	-	-
負債						
公平價值與帳面價值相等之金融負債	62,651	-	62,651	76,559	-	76,559

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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

(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

不適用。

(3)價格風險

不適用。

2. 信用風險

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

3. 流動性風險

本公司之應收款項均為一年內到期，且本公司之借入款項於一年內到期者，均可以本公司之營運資金支應，預期不致發生重大之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

不適用。

(以下空白)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

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

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係人	帳列科目	期末				備註
					股數	帳面金額	持股比例	市價	
泓格科技股份有限公司	股票	ICP DAS EUROPE GMBH	無	以成本法衡量之金融資產-非流動	4,500	\$ 7,754	18.00%	\$ 2,096	未質押
泓格科技股份有限公司	股票	ICP DAS USA INC	無	以成本法衡量之金融資產-非流動	540	2,482	18.00%	3,134	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	30,452	100.00%	30,452	未質押

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

(二)轉投資事業相關資訊

1.對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司帳面金額	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				
泓格科技股份有限公司	ADVANCE AHEAD LTD.	英屬維京群島	轉投資相關事業	\$ 33,161	\$ 33,161	1,000,000	100%	\$ 30,452	\$ 2,730	\$ 2,730	\$ -
ADVANCE AHEAD LTD.	上海金泓格國際貿易有限公司	上海	工業電腦控制器及介面卡之國際貿易、轉口貿易、保稅區企業間的貿易及貿易代理等。	33,161	33,161	-	100%	30,452	2,730	不適用	-

2.本公司直接或間接具有控制力之被投資公司依規定揭露下列相關資訊：

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

(三)大陸投資資訊

1.投資大陸公司基本資料。

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自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	\$ 33,161	\$ -	\$ -	\$ 33,161 (US\$1,000,000)	100%	\$ 2,730 (註1)	\$ 30,452	\$ -

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)	\$ 31,990 US\$1,000,000 (註2)	\$ 390,449

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。

(以下空白)

## 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	98 年 度	97 年 度
歐 洲	\$ 179,390 43	\$ 208,228 37
亞 洲	97,487 23	125,767 23
美 洲	40,832 10	56,300 10
其 他	10,362 3	5,810 1
	<u>\$ 328,071 79</u>	<u>\$ 396,105 71</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	98 年 度	
	銷 貨 金 額	所 佔 百 分 比
D公司	\$ 59,103	14
上海金泓格國際貿易有限公司	55,211	13
B公司	45,468	11
	<u>\$ 159,782</u>	<u>38</u>
	97 年 度	
	銷 貨 金 額	所 佔 百 分 比
上海金泓格國際貿易有限公司	\$ 74,715	13
D公司	71,799	13
B公司	56,207	10
	<u>\$ 202,721</u>	<u>36</u>

泓格科技股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目 摘	要 金	額 備	註
零用金		\$	228	
銀行存款				
活期存款 - 台幣			91,983	
外幣存款	USD \$820,246	匯率 31.99	26,240	
	EUR \$ 29,277	匯率 46.10	1,350	
定期存款 - 台幣			55,000	
合計		\$	174,801	

(以下空白)



泓格科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
ICP DAS USA, Inc.	\$ 6,677	
ICP DAS EUROPE GmbH	3,708	
SOVIO LTD.	3,153	
其他	<u>19,941</u>	每一零星客戶餘額均未超過本 科目金額5%
	33,479	
減：備抵呆帳	( <u>35</u> )	
	<u>\$ 33,444</u>	

(以下空白)

泓格科技股份有限公司

存貨明細表

民國 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額		備 註
	成	本 市 價	
原 料	\$ 97,328	\$ 67,530	採逐項比較之成本與淨變現價值孰低法評價。
在 製 品	65,045	315,114	
製 成 品	<u>67,217</u>	<u>129,091</u>	
小 計	229,590	<u>\$ 511,735</u>	
減：備抵存貨呆滯及跌價損失	( <u>35,495</u> )		
合 計	<u>\$ 194,095</u>		

泓格科技股份有限公司  
 固定資產成本變動明細表  
 民國 98 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		\$ 133,876	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 133,876	其中\$107,734業經提供銀行作為借款之擔保
房屋及建築		70,947	-	2,805	-	68,142	其中\$36,267業經提供銀行作為借款之擔保
機器設備		34,132	1,615	259	-	35,488	
運輸設備		10,996	728	-	-	11,724	
辦公設備		3,979	-	1,329	-	2,650	
其他設備		19,874	-	2,528	-	17,346	
合計		<u>\$ 273,804</u>	<u>\$ 2,343</u>	<u>\$ 6,921</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 269,226</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 98 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
房屋及建築	\$ 15,207	\$ 3,159	\$ 2,337	\$ -	\$ 16,029
機器設備	10,544	5,065	216	-	15,393
運輸設備	8,020	840	-	-	8,860
辦公設備	1,896	685	1,025	-	1,556
其他設備	<u>10,238</u>	<u>2,144</u>	<u>2,103</u>	<u>-</u>	<u>10,279</u>
合計	<u>\$ 45,905</u>	<u>\$ 11,893</u>	<u>\$ 5,681</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 52,117</u>

(以下空白)

泓格科技股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國 98 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	\$ 5,150	
惟川企業有限公司	3,537	
幼楨企業有限公司	2,506	
闔歡科技股份有限公司	2,263	
進聯工業股份有限公司	2,173	
其他	18,832	每一零星廠商餘額均未超過本科目 額5%
	<u>\$ 34,461</u>	

(以下空白)

泓格科技股份有限公司  
營業收入明細表  
民國 98 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
遠端控制器	135,080(單位：個)	\$		327,849		
工控介面卡	22,801(單位：個)			68,505		
其他				24,021		
				420,375		
減：銷貨退回		(		4,069)		
銷貨折讓		(		888)		
合計		\$		415,418		

泓格科技股份有限公司  
營業成本明細表  
民國 98 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	97,013
加：本期進料	129,422
原料盤盈	14
減：轉列費用	( 5,504)
出售原料成本	( 4,186)
期末原料	( 97,328)
本期耗用原料	119,431
直接人工	15,063
製造費用	43,747
製造成本	178,241
加：期初在製品	58,722
減：期末在製品	( 65,045)
轉列費用	( 1,269)
製成品成本	170,649
期初製成品	82,571
減：轉列費用	( 3,048)
期末製成品	( 67,217)
產銷成本	182,955
其他營業成本	
出售原料成本	4,186
存貨呆滯及跌價損失	14,061
存貨盤盈	( 14)
其他調整	3,599
營業成本	\$ 204,787

泓格科技股份有限公司  
營業費用明細表  
 民國 98 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
<b>推銷費用</b>			
	薪資支出	\$ 19,079	
	廣告費	6,757	
	出口費用	4,646	
	其他費用	9,668	
		<u>40,150</u>	
<b>管理及總務費用</b>			
	薪資支出	14,521	
	退休金	3,128	
	勞務費	2,455	
	其他	13,074	
		<u>33,178</u>	
<b>研發費用</b>			
	薪資支出	69,381	
	保險費	5,124	
	其他費用	27,974	
		<u>102,479</u>	
<b>營業費用合計</b>		<u>\$ 175,807</u>	