

股票代碼：6259

百微股份有限公司及子公司  
合併財務報表暨會計師核閱報告書  
民國一〇一年及一〇〇年六月三十日

公司地址：台北市內湖區瑞湖街 199 號 3 樓

公司電話：(02)8792-7788

百微股份有限公司及子公司  
合併財務報表目錄

| 項 目                    | 頁次    | 財 務 報 表<br>附 註 編 號 |
|------------------------|-------|--------------------|
| 一、封 面                  | 1     |                    |
| 二、目 錄                  | 2     |                    |
| 三、會計師核閱報告              | 3     |                    |
| 四、合併資產負債表              | 4     |                    |
| 五、合併損益表                | 5     |                    |
| 六、合併股東權益變動表            | 6     |                    |
| 七、合併現金流量表              | 7-8   |                    |
| 八、財務報表附註               |       |                    |
| (一)公司沿革                | 9     | 一                  |
| (二)重要會計政策之彙總說明         | 9-17  | 二                  |
| (三)會計變動之理由及其影響         | 18    | 三                  |
| (四)重要會計科目之說明           | 18-28 | 四~十七               |
| (五)關係人交易               | 29-30 | 十八                 |
| (六)抵、質押之資產             | 30    | 十九                 |
| (七)重大承諾事項及或有事項         | 31    | 廿                  |
| (八)重大之災害損失             | 31    | 廿一                 |
| (九)重大之期後事項             | 31    | 廿二                 |
| (十)金融商品相關說明            | 32-35 | 廿三                 |
| (十一)其 他                | 35-42 | 廿四                 |
| (十二)附註揭露事項             | 43-46 | 廿五                 |
| 1. 重大交易事項相關資訊          | 43-45 | 廿五                 |
| 2. 轉投資事業相關資訊           | 45-46 | 廿五                 |
| 3. 大陸投資資訊              | 47    | 廿五                 |
| (十三)部門別財務資訊            | 48-49 | 廿六                 |
| (十四)聯屬公司間交易沖銷事項        | 50    | 廿七                 |
| (十五)母子公司間業務關係及重要交易往來情形 | 51    | 廿八                 |

會計師核閱報告書

百微股份有限公司及其子公司 公鑒：

百微股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年上半年度之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果對上開財務報表表示意見。

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

列入上開合併財務報表之非重要子公司，其財務報表所列金額係依各該公司同期自編未經會計師核閱之財務報表作評價及揭露，並未經本會計師核閱，該等公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之資產總額分別為194,674仟元及73,716仟元，負債總額分別為新台幣87,192仟元及33,162仟元，分別占合併資產負債表中合併資產總額之20%及9%及合併負債總額之19%及9%；民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日之稅後損失分別為新台幣26,995仟元及10,665仟元，分別占合併損益表中合併總損益之105%及360%。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等被投資公司財務報表若經會計師核閱，對第一段所述之財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述財務報表所有重大方面有違反一般公認會計原則、「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」及「商業會計處理準則」中與財務會計準則相關之規定而須作修正之情事。

調和聯合會計師事務所  
會計師：吳 佳

吳 佳

吳 昆

吳 昆



行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准文號：(98)金管證字第 0980063811 號

(94)金管證(六)第 0940100195 號

中華民國一〇一年八月十七日

  
 百維股份有限公司及子公司  
 合併資產負債表  
 民國一〇一一年六月三十日  
 (僅經核數師查核，未經會計師查核)

| 代碼    | 資 產             | 附 註    | 101年6月30日  |      | 100年6月30日  |      | 代碼   | 負債及股東權益    | 附 註   | 101年6月30日  |       | 100年6月30日  |       |
|-------|-----------------|--------|------------|------|------------|------|------|------------|-------|------------|-------|------------|-------|
|       |                 |        | 金 額        | %    | 金 額        | %    |      |            |       | 金 額        | %     | 金 額        | %     |
| 11-12 | 流動資產            |        |            |      |            |      | 21XX | 流動負債       |       |            |       |            |       |
| 1100  | 現金及約當現金         | 四      | \$ 103,507 | 11   | \$ 78,674  | 9    | 2100 | 短期借款       | 十一及十九 | \$ 232,629 | 24    | \$ 203,610 | 24    |
| 1310  | 公平價值變動列入損益之金融資產 | 二及五    | 53,838     | 6    | 22,067     | 3    | 2140 | 應付帳款       | 十八    | 116,274    | 12    | 112,646    | 13    |
| 1320  | 備供出售金融資產        | 二及六    | 608        | --   | 666        | --   | 2160 | 應付所得稅      | 二及十六  | 74         | --    | --         | --    |
| 1120  | 應收票據            | 二、七及十八 | 5,557      | 1    | 8,007      | 1    | 2170 | 應付費用       | 十八    | 38,179     | 4     | 22,212     | 3     |
| 1140  | 應收帳款            | 二、七及十九 | 320,563    | 33   | 333,259    | 39   | 2180 | 其他應付款      | 十八    | 20,803     | 2     | 2,094      | --    |
| 1160  | 其他應收款           | 二及十八   | 5,957      | --   | 5,880      | 1    | 2270 | 一年內到期長期負債  | 十二及十九 | 36,371     | 4     | 4,988      | 1     |
| 120X  | 存 貨             | 二及八    | 207,133    | 22   | 213,358    | 25   | 2280 | 其他流動負債     |       | 4,498      | --    | 1,021      | --    |
| 1260  | 預付款項            |        | 4,832      | --   | 2,650      | --   |      |            |       | 448,828    | 46    | 346,571    | 41    |
| 1280  | 其他流動資產          |        | 4,667      | --   | 2,897      | --   |      |            |       |            |       |            |       |
| 1286  | 遞延所得稅資產         | 二及十六   | 5,879      | 1    | 4,767      | 1    | 24XX | 長期負債       |       |            |       |            |       |
| 1291  | 受限制資產           | 十九     | 34,086     | 4    | 31,958     | 4    | 2420 | 長期借款       | 十二及十九 | 13,257     | 2     | 2,972      | --    |
|       |                 |        | 746,627    | 78   | 704,183    | 83   |      |            |       |            |       |            |       |
| 14XX  | 基金及投資           |        |            |      |            |      | 28XX | 其他負債       |       |            |       |            |       |
| 1480  | 以成本衡量之金融資產      | 二及九    | 15,535     | 2    | 17,497     | 2    | 2810 | 應計退休金負債    | 二及十三  | 1,910      | --    | 2,613      | --    |
|       |                 |        |            |      |            |      | 2880 | 合併貸項       |       | 1,412      | --    | --         | --    |
| 15XX  | 固定資產            | 二、十及十九 |            |      |            |      |      | 負債合計       |       | 3,322      | --    | 2,613      | --    |
| 1501  | 土 地             |        | 18,003     | 2    | 18,003     | 2    |      |            |       | 465,407    | 48    | 352,156    | 41    |
| 1521  | 房屋及建築           |        | 7,847      | 1    | 9,157      | 1    | 3XXX | 股東權益       |       |            |       |            |       |
| 1531  | 機器設備            |        | 54,790     | 6    | 32,540     | 4    | 3110 | 普通股股本      | 十四    | 699,300    | 73    | 699,300    | 83    |
| 1551  | 運輸設備            |        | 2,216      | --   | 537        | --   | 32XX | 資本公積       |       |            |       |            |       |
| 1561  | 辦公設備            |        | 39,099     | 4    | 20,407     | 3    | 3271 | 員工認股權      | 二及十五  | 4,712      | --    | 388        | --    |
| 1631  | 租賃改良            |        | 22,342     | 2    | 9,720      | 1    | 33XX | 保留盈餘       |       |            |       |            |       |
| 1670  | 預付設備款           |        | 5,039      | --   | 4,467      | --   | 3351 | 待彌補虧損      |       | ( 234,559) | ( 24) | ( 201,806) | ( 24) |
| 1681  | 其他設備            |        | 27,407     | 3    | 5,879      | 1    | 34XX | 股東權益其他調整項目 |       |            |       |            |       |
|       | 成本合計            |        | 176,743    | 18   | 100,710    | 12   | 3420 | 累積換算調整數    | 二     | 1,855      | --    | ( 581)     | --    |
| 15X9  | 減：累計折舊          |        | ( 50,132)  | ( 5) | ( 34,376)  | ( 4) | 3450 | 金融商品未實現損益  | 二及六   | ( 589)     | --    | ( 531)     | --    |
|       |                 |        | 126,611    | 13   | 66,334     | 8    | 3XXX | 母公司股東權益    |       | 470,719    | 49    | 496,770    | 59    |
|       |                 |        |            |      |            |      | 3610 | 少數股權       |       | 23,572     | 3     | --         | --    |
| 17XX  | 無形資產            | 二      |            |      |            |      |      | 股東權益合計     |       | 494,291    | 52    | 496,770    | 59    |
| 1760  | 商 譽             |        | 613        | --   | 613        | --   |      |            |       |            |       |            |       |
| 1788  | 其 他             |        | 8,549      | --   | --         | --   |      | 承諾及或有事項    | 廿     |            |       |            |       |
|       |                 |        | 9,162      | 1    | 613        | --   |      |            |       |            |       |            |       |
| 18XX  | 其他資產            |        |            |      |            |      |      |            |       |            |       |            |       |
| 1820  | 存出保證金           | 十八     | 8,994      | 1    | 11,150     | 2    |      |            |       |            |       |            |       |
| 1841  | 長期應收票據          |        | 2,850      | --   | 4,055      | --   |      |            |       |            |       |            |       |
| 1860  | 遞延所得稅資產         | 二及十六   | 49,919     | 5    | 45,094     | 5    |      |            |       |            |       |            |       |
|       |                 |        | 61,763     | 6    | 60,299     | 7    |      |            |       |            |       |            |       |
|       | 資產總計            |        | \$ 959,698 | 100  | \$ 848,926 | 100  |      | 負債及股東權益總計  |       | \$ 959,698 | 100   | \$ 848,926 | 100   |

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱

董事長：何一勳



經理人：何一勳



會計主管：羅偉昌



百微股份有限公司及子公司

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日  
(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：除每股盈餘以  
新台幣元為單  
位外，其餘皆  
為仟元

| 代 碼  | 科 目            | 附 註    | 101年上半年度    |           | 100年上半年度   |         |
|------|----------------|--------|-------------|-----------|------------|---------|
|      |                |        | 金 額         | %         | 金 額        | %       |
| 4000 | 營業收入           | 二及十八   | \$ 479,822  | 101       | \$ 492,495 | 102     |
| 4170 | 減：銷貨退回及折讓      |        | ( 5,800)    | ( 1)      | ( 8,953)   | ( 2)    |
| 4100 | 營業收入淨額         |        | 474,022     | 100       | 483,542    | 100     |
| 5000 | 營業成本           | 二、八及十八 | ( 396,248)  | ( 83)     | ( 408,044) | ( 84)   |
| 5910 | 營業毛利           |        | 77,774      | 17        | 75,498     | 16      |
| 6000 | 營業費用           | 十八     |             |           |            |         |
| 6100 | 推銷費用           |        | ( 30,649)   | ( 6)      | ( 26,809)  | ( 6)    |
| 6200 | 管理費用           |        | ( 82,416)   | ( 18)     | ( 42,901)  | ( 9)    |
| 6300 | 研究費用           |        | ( 5,478)    | ( 1)      | ( 4,148)   | ( 1)    |
|      |                |        | ( 118,543)  | ( 25)     | ( 73,858)  | ( 16)   |
| 6900 | 營業淨利(損)        |        | ( 40,769)   | ( 8)      | 1,640      | --      |
| 7100 | 營業外收入及利益       |        |             |           |            |         |
| 7110 | 利息收入           |        | 223         | --        | 244        | --      |
| 7122 | 股利收入           |        | 218         | --        | --         | --      |
| 7130 | 處分固定資產利益       |        | --          | --        | 101        | --      |
| 7140 | 處分投資利益         | 二及五    | 2,756       | --        | 242        | --      |
| 7210 | 租金收入           | 十八     | 315         | --        | 1,099      | --      |
| 7310 | 金融資產評價利益       | 二及五    | 8,296       | 2         | --         | --      |
| 7480 | 什項收入           |        | 8,395       | 2         | 7,085      | 2       |
|      |                |        | 20,203      | 4         | 8,771      | 2       |
| 7500 | 營業外費用及損失       |        |             |           |            |         |
| 7510 | 利息費用           |        | ( 2,630)    | ( 1)      | ( 1,392)   | --      |
| 7530 | 處分固定資產損失       |        | ( 4,424)    | ( 1)      | --         | --      |
| 7540 | 兌換損失           |        | ( 1,588)    | --        | ( 3,381)   | ( 1)    |
| 7640 | 金融資產評價損失       | 二及五    | --          | --        | ( 1,074)   | --      |
| 7880 | 什項支出           |        | ( 951)      | --        | ( 892)     | --      |
|      |                |        | ( 9,593)    | ( 2)      | ( 6,739)   | ( 1)    |
| 7900 | 稅前淨利(損)        |        | ( 30,159)   | ( 6)      | 3,672      | 1       |
| 8110 | 所得稅利益(費用)      | 二及十六   | 4,417       | 1         | ( 707)     | --      |
| 9600 | 合併總損益          |        | (\$ 25,742) | ( 5)      | \$ 2,965   | 1       |
|      | 歸屬於            |        |             |           |            |         |
| 9601 | 母公司股東          |        | (\$ 16,441) | ( 3)      | \$ 2,965   | 1       |
| 9602 | 少數股權           |        | ( 9,301)    | ( 2)      | --         | --      |
| 9600 | 合併總損益          |        | (\$ 25,742) | ( 5)      | \$ 2,965   | 1       |
| 9750 | 合併基本每股盈餘(虧損)   | 二及十七   | 稅 前         | 稅 後       | 稅 前        | 稅 後     |
|      | 歸屬於母公司股東之淨利(損) |        | (\$ 0.43)   | (\$ 0.37) | \$ 0.05    | \$ 0.04 |
| 9850 | 合併稀釋每股盈餘       | 二及十七   |             |           |            |         |
|      | 歸屬於母公司股東之淨利    |        | \$ --       | \$ --     | \$ 0.05    | \$ 0.04 |

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱

董事長：何一勤



經理人：何一勤



會計主管：羅偉昌



百億股份有限公司及子公司  
 合併股東權益變動表  
 民國一〇一年度一月一日至六月三十日  
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 項 目             | 普通股股本      | 資本公積     | 累積虧損         | 累積換算調整數  | 金融商品之    |            | 母公司股東權益合計 | 少數股權       | 合 計 |
|-----------------|------------|----------|--------------|----------|----------|------------|-----------|------------|-----|
|                 |            |          |              |          | 未實現損益    |            |           |            |     |
| 一〇〇年一月一日餘額      | \$ 690,745 | \$ --    | (\$ 204,600) | (\$ 12)  | (\$ 88)  | \$ 486,045 | \$ --     | \$ 486,045 |     |
| 員工行使認股權         | 8,555      | --       | ( 171)       | --       | --       | 8,384      | --        | 8,384      |     |
| 員工認股權產生         | --         | 388      | --           | --       | --       | 388        | --        | 388        |     |
| 累積換算調整數調整       | --         | --       | --           | ( 569)   | --       | ( 569)     | --        | ( 569)     |     |
| 認列備供出售金融資產未實現損益 | --         | --       | --           | --       | ( 443)   | ( 443)     | --        | ( 443)     |     |
| 一〇〇年上半年度淨利      | --         | --       | 2,965        | --       | --       | 2,965      | --        | 2,965      |     |
| 一〇〇年六月三十日餘額     | \$ 699,300 | \$ 388   | (\$ 201,806) | (\$ 581) | (\$ 531) | \$ 496,770 | \$ --     | \$ 496,770 |     |
| 一〇一年一月一日餘額      | \$ 699,300 | \$ 2,603 | (\$ 218,118) | \$ 1,777 | (\$ 617) | \$ 484,945 | \$ --     | \$ 484,945 |     |
| 員工認股權產生         | --         | 2,109    | --           | --       | --       | 2,109      | --        | 2,109      |     |
| 累積換算調整數調整       | --         | --       | --           | 78       | --       | 78         | --        | 78         |     |
| 認列備供出售金融資產未實現損益 | --         | --       | --           | --       | 28       | 28         | --        | 28         |     |
| 一〇一年上半年度淨損      | --         | --       | ( 16,441)    | --       | --       | ( 16,441)  | ( 9,301)  | ( 25,742)  |     |
| 少數股權淨變動         | --         | --       | --           | --       | --       | --         | 32,873    | 32,873     |     |
| 一〇一年六月三十日餘額     | \$ 699,300 | \$ 4,712 | (\$ 234,559) | \$ 1,855 | (\$ 589) | \$ 470,719 | \$ 23,572 | \$ 494,291 |     |

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱

董事長：何一勳



經理人：何一勳



會計主管：羅偉昌



百微股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國一〇一年及一〇〇年十一月一日至六月三十日  
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

|                    | 101年上半年度    | 100年上半年度  |
|--------------------|-------------|-----------|
| <b>營業活動之現金流量：</b>  |             |           |
| 本期淨利(損)            | (\$ 16,441) | \$ 2,965  |
| 調整項目：              |             |           |
| 少數股權淨損             | ( 9,301)    | --        |
| 折舊費用               | 11,288      | 4,391     |
| 各項攤提               | --          | 4         |
| 備抵呆帳提列(迴轉)數        | 694         | ( 2,245)  |
| 備抵銷貨折讓迴轉數          | ( 135)      | --        |
| 被投資公司減資退還股款        | 2,112       | --        |
| 處分固定資產損失(利益)       | 4,424       | ( 101)    |
| 備抵存貨跌價及呆滯損失提列(迴轉)數 | 4,456       | ( 17)     |
| 遞延所得稅資產及負債淨變動      | ( 4,538)    | 314       |
| 員工認股權認列酬勞成本        | 2,109       | 388       |
| 資產及負債之淨變動          |             |           |
| 公平價值變動列入損益之金融資產    | ( 30,854)   | ( 6,426)  |
| 應收票據               | 2,768       | 9,970     |
| 應收帳款               | ( 29,021)   | 16,806    |
| 其他應收款              | ( 3,019)    | ( 4,375)  |
| 存 貨                | ( 13,830)   | ( 36,549) |
| 預付款項               | 2,353       | ( 370)    |
| 其他流動資產             | ( 2,701)    | ( 1,543)  |
| 應付帳款               | 11,251      | ( 36,644) |
| 應付所得稅              | 74          | --        |
| 應付費用               | 9,535       | ( 688)    |
| 其他應付款              | 20,115      | --        |
| 其他流動負債             | ( 131)      | ( 1,150)  |
| 應計退休金負債            | ( 406)      | ( 460)    |
| 營業活動之淨現金流出         | ( 39,198)   | ( 55,730) |

(過次頁)

百微股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表(續)  
 民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日  
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

|                         | 101年上半年度   | 100年上半年度  |
|-------------------------|------------|-----------|
| <b>投資活動之現金流量：</b>       |            |           |
| 購置長期投資價款                | ( 4,700)   | --        |
| 購置固定資產價款                | ( 54,655)  | ( 9,564)  |
| 處分固定資產價款                | 3,284      | 4,344     |
| 存出保證金減少(增加)             | 3,488      | ( 7,886)  |
| 無形資產增加                  | ( 8,549)   | --        |
| 受限制資產減少                 | 23,098     | 5,878     |
| 合併貸項                    | 1,412      | --        |
| 投資活動之淨現金流出              | ( 36,622)  | ( 7,228)  |
| <b>融資活動之現金流量：</b>       |            |           |
| 短期借款增加                  | 13,260     | 50,378    |
| 長期借款增加(減少)              | 35,884     | ( 346)    |
| 員工行使認股權                 | --         | 8,384     |
| 少數股權增加                  | 32,873     | --        |
| 融資活動之淨現金流入              | 82,017     | 58,416    |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數        | 6,197      | ( 4,542)  |
| 匯率影響數                   | 770        | 98        |
| 期初現金及約當現金餘額             | 96,540     | 83,118    |
| 期末現金及約當現金餘額             | \$ 103,507 | \$ 78,674 |
| <b>現金流量資訊之補充揭露：</b>     |            |           |
| 本期支付利息                  | \$ 2,542   | \$ 1,466  |
| 本期支付所得稅                 | \$ 47      | \$ 405    |
| <b>不影響現金流量之投資及融資活動：</b> |            |           |
| 一年內到期之長期負債              | \$ 36,371  | \$ 4,988  |

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱

董事長：何一勤



經理人：何一勤



會計主管：羅偉



百 徽 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司  
合 併 財 務 報 表 附 註  
民 國 一 〇 一 年 及 一 〇 〇 年 六 月 三 十 日  
( 僅 經 核 閱 ， 未 依 一 般 公 認 審 計 準 則 查 核 )  
( 金 額 除 另 有 註 明 外 ， 以 新 台 幣 仟 元 為 單 位 )

一、公司沿革

本公司於八十二年十二月二十日成立，主要營業項目為電子材料及零件之加工、進出口及買賣業務。

本公司於九十年七月經財政部證券暨期貨管理委員會核准股票公開發行，並於九十二年六月經證券暨期貨管理委員會核准股票在證券商營業處所買賣，且已於九十二年九月十七日正式掛牌。

本公司及子公司一〇一年及一〇〇年六月三十日之員工人數分別為 1,684 人及 843 人。

二、重要會計政策之彙總說明

(一)合併財務報表編製準則

本公司依照中華民國財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，對於直接或間接持有表決權股份超過百分之五十以上之被投資公司以及其他雖直接或間接持有表決權股份未超過百分之五十，但符合有控制能力之條件者，於編製合併財務報表時，應全數納入合併個體，另就聯屬公司相互間之未實現內部損益及資產負債表科目餘額予以沖銷。

## (二)合併概況

### 1. 一〇一年及一〇〇年上半年度列入合併財務報表之子公司及其變動情形如下：

| 投資公司名稱       | 子公司名稱         | 業務性質           | 所持股權百分比(%)    |               | 說明 |
|--------------|---------------|----------------|---------------|---------------|----|
|              |               |                | 101年<br>6月30日 | 100年<br>6月30日 |    |
| 本公司          | 香港百微控股有限公司    | 一般投資事業         | 100%          | 100%          | 註一 |
| 香港百微控股有限公司   | 香港新曄投資有限公司    | 一般投資事業         | 100%          | 100%          |    |
| 香港新曄投資有限公司   | 百微電子有限公司      | 一般買賣業          | 100%          | 100%          |    |
| 香港新曄投資有限公司   | 惠州君超電子有限公司    | 生產、銷售電子<br>元件等 | 100%          | 100%          |    |
| 香港新曄投資有限公司   | 東莞兆康電子有限公司    | 一般買賣業          | 100%          | 100%          |    |
| 香港新曄投資有限公司   | 惠州百微電子有限公司    | 生產、銷售電子<br>元件等 | 100%          | 100%          |    |
| 香港新曄投資有限公司   | 百微(湖北)電子有限公司  | 生產、銷售電子<br>元件等 | 100%          | 100%          | 註二 |
| 香港新曄投資有限公司   | 惠州百勤電子有限公司    | 生產、銷售電子<br>元件等 | 100%          | --            | 註三 |
| 香港新曄投資有限公司   | 百鑫和泰電子投資有限公司  | 一般投資事業         | 55%           | --            | 註四 |
| 百鑫和泰電子投資有限公司 | 惠州百鑫和泰電子有限公司  | 生產、銷售電子<br>元件等 | 100%          | --            | 註四 |
| 惠州百鑫和泰電子有限公司 | 常德市德泰電子科技有限公司 | 生產、銷售電子<br>元件等 | 100%          | --            | 註五 |

註一：本公司為配合集團管理所需，於一〇〇年二月將原香港新曄控股有限公司(香港新曄控股)變更為香港百微控股有限公司(香港百微控股)。

註二：本公司透過香港百微控股所持有之香港新曄投資，於一〇〇年六月轉投資百微(湖北)電子有限公司。於一〇一年五月二十五日董事會決議通過結束營運，目前正辦理清算程序中。

註三：本公司透過香港百微控股所持有之香港新曄投資，於一〇〇年十一月轉投資惠州百勤電子有限公司。

註四：本公司透過香港百微控股所持有之香港新曄投資，於一〇一年二月轉投資百鑫和泰電子投資有限公司，再由百鑫和泰電子投資有限公司轉投資惠州百鑫和泰電子有限公司。

註五：本公司透過所間接持有之惠州百鑫和泰電子有限公司，於一〇一年二月轉投資常德市德泰電子科技有限公司。

### 2. 未列入本期合併財務報表之子公司：

無此情形。

3. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：

不適用。

4. 國外子公司業務之特殊風險：

不適用。

(三)本公司及子公司之財務報表主要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、一般公認會計原則及其他相關法令編製。

(四)資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金或約當現金、主要為交易目的而持有之資產，以及預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而為生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(五)應收票據及帳款、其他應收款

應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後按有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。

本公司及子公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據顯示重大個別金融資產發生減損，及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下攤銷後成本，迴轉之金額認列於當期損益。

(六)會計估計

本公司及子公司編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定作合理之估計和假設，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

(七)金融資產及金融負債

本公司及子公司依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及證券發行人財務報告編製準則之規定將金融資產分類為公平價值變動列入損益之金融資產、持有至到期日之投資、避險之衍生性金融資產、無活絡市場之債券投資、備供出售之金融資產及以成本衡量之金融資產等。金融資產於原始認列時以公平價值衡量，但非以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產，尚應加計取得或發行之交易成本。金融負債分為公平價值變動列入損益之金融負

債、避險之衍生性金融負債及以成本衡量之金融負債。

本公司及子公司依慣例交易購買或出售之金融資產，屬權益商品採交易日（即本公司及子公司決定購買或出售金融資產的日期）會計處理，屬債務商品、受益憑證及衍生性金融商品採交割日會計處理，慣例交易係指一項金融資產之購買或出售，其資產之交付期間係在市場慣例或法令規定之期間內者。

公平價值變動列入損益之金融資產，於續後評價時，概以公平價值衡量且公平價值變動認列於損益表，並分為交易目的之金融資產及指定公平價值變動列入損益之金融資產兩類。

未有公開市場報價之權益商品投資，或與前述權益商品連動且清償須交付該等權益商品之衍生性商品，若其公平價值無法可靠衡量，則應以成本衡量。

所稱公平價值，在上市櫃股票或存託憑證，係指資產負債表日之收盤價。開放型基金之公平價值則係指資產負債表日該基金之淨資產價值。

本公司及子公司對金融負債之續後評價係以攤銷後成本衡量。但公平價值變動列入損益之金融負債及避險之衍生性金融負債，係以公平價值衡量。

#### (八) 金融資產及負債之除列

本公司及子公司對於構成金融資產或部分金融資產之合約權利喪失控制時，即除列該金融資產或部分金融資產。當本公司及子公司移轉全部或部分金融資產且放棄對金融資產之控制時，於交換所收取對價之範圍內視為出售。

當金融資產之移轉未符合喪失控制之條件時，本公司及子公司則視該移轉交易為擔保借款，再取得資產之權利非屬衍生性金融商品。

本公司及子公司之金融負債於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列全部或部分金融負債。

當本公司及子公司自相同債權人以幾乎不相同條件交換既有之金融負債，或對既有負債條件進行大幅修改，並同時承擔新金融負債，該種交換或修改視為除列既有負債並同時認列新負債，差額計入當期損益。

#### (九) 金融資產之減損

若有客觀證據顯示未有公開市場報價之權益商品投資，或與前述權益商品連動且其清償須交付該等權益商品之衍生性商品，有減損之客觀證據，本公司及子公司將認列減損損失，減損金額為估計未來現金流量以類似金融資產當時市場報酬率折現之折現值與帳面價值間之差額，此減損金額不得迴轉。

#### (十)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，淨變現價值係指在正常情況下，估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。比較存貨之成本與淨變現價值時，採逐項比較之。存貨自成本沖減至淨變現價值之金額，認列為當期銷貨成本。存貨結轉按加權平均法計價。

#### (十一)採權益法評價之長期股權投資

本公司及子公司對於被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力之長期股權投資，係採用權益法計價。本公司及子公司與按權益法計價之被投資公司間交易所產生之未實現損益，依規定予以銷除。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」之規定，投資成本與股權淨值間之差額，如屬投資溢額應列為商譽，不再攤銷；屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。新增之差額應比照財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」有關收購成本分攤之步驟，予以分析處理。

因認列被投資公司之虧損而致對該被投資公司之長期股權投資及墊款之帳面餘額為負數時，其投資損失之認列以使對該公司投資帳面餘額及墊款降至零元為限；但若本公司及子公司對被投資公司已達控制能力者，或雖未達控制能力，然本公司意圖繼續支持被投資公司，或其虧損係屬短期性質，有充分之證據顯示可於未來短期內回復獲利之營運時，則繼續按持股比例認列投資損失；致對被投資公司投資及墊款之帳面價值發生貸方餘額時，在資產負債表中應列為其他負債。本公司及子公司對於已達控制能力之被投資公司，若因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資帳面餘額為負數時，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，本公司及子公司全額吸收超過該被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益先歸屬至本公司及子公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

當被投資公司之功能性貨幣為外幣時，外幣財務報表換算後所產生之兌換差額列為股東權益項下之「累積換算調整數」。

本公司及子公司合併財務報表編製係依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，對由本公司及子公司直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十者或有表決權之股份雖未超過百分之五十，但對其具有實質控制能力者，均編入合併財務報表。

## (十二) 固定資產

固定資產購入時以成本為入帳基礎，資產負債表日之帳面價值係按成本減累計折舊及累計減損計價。重大之增添、更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當年度費用。固定資產出售或報廢時，其成本、累計折舊及累計減損均自帳上予以減除，因而產生之損益則列為當年度之營業外收入或損失。

折舊係依所得稅法固定資產耐用年數表之年限，並預留殘值一年，以直線法計提。另已達耐用年限而繼續使用之設備，再按估計之耐用年限，並預留殘值一年，以直線法計提折舊。主要資產耐用年數如下：

|       |      |
|-------|------|
| 房屋及建築 | 五十年  |
| 機器設備  | 五年   |
| 運輸設備  | 五年   |
| 辦公設備  | 三～八年 |
| 租賃改良  | 五年   |
| 其他設備  | 二～六年 |

## (十三) 無形資產

係合併商譽及其他無形資產，合併商譽為原始投資成本與取得股權時被投資公司股權淨值間之差額，採直線法分五年至七年平均攤銷。惟自民國九十五年一月一日起該差額不再攤銷，新增之差額則按財務會計準則公報第二十五號之規定視同商譽處理；其他無形資產為子公司所取得之經營權益，依直線法分十年攤銷。

## (十四) 退休金

本公司訂有退休辦法，自九十一年度起，依勞動基準法之規定，按月就已付薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，交由臺灣銀行勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用。由於此項退休準備金與本公司完全分離，故未包含於上開財務報表中。

勞工退休金條例自九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

本公司依照財務會計準則第十八號「退休金會計處理準則」之規定，以資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休金資產公平市價部分，於資產負債表認列最低退休金負債及遞延退休金成本。有關未認列過渡性淨給付義務及未認列退休金損益按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限採直線法攤銷。屬確定提撥退休辦法者，依權責發生基礎，將每期提繳之退休基金數額認列為當期費用。

國外子公司係依當地政府法令規定提撥退休金費用，按照核定職工薪資及獎金之法定比例提撥退休金並認列為當年度費用。

#### (十五)庫藏股票

本公司收回已發行股票作為庫藏股票，係依所支付之成本借記「庫藏股票」科目。其他有關庫藏股票處分或註銷時之會計處理，均依財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」之規定處理。

#### (十六)所得稅

本公司及子公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分成流動與非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。以前年度溢低估所得稅，列為當期所得稅費用調整。

本公司因購置設備或技術、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法處理。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅於股東會決議分配盈餘年度列為當期費用。

「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率(百分之十)計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當期所得稅中。

#### (十七)收入認列方法

本公司及子公司收入認列之會計處理，係依照財務會計準則公報第三十二號「收入認列之會計處理準則」之規定辦理。另依證券暨期貨管理委員會八十七年三月十八日(87)台財證(六)第 00747 號函規定，去料委外加工時，雙方若已合意為供加工後運回或代為逕行出售者，加工產品之所有權及風險並未移轉，則於去料時依委外加工之會計處理，而不作銷貨處理。

#### (十八)以外幣為準之交易事項

非衍生性金融商品之外幣交易事項係按交易當日即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。外幣貨幣性資產負債餘額，依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列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債，按該日之即期匯率調整產生之兌換差額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

#### (十九)每股盈餘

本公司及子公司係依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」之規定計算每股盈餘。基本每股盈餘係以本期純益(損)除以普通股加權平均流通在外股數；稀釋每股盈餘則以本期純益(損)調整加回具稀釋作用之潛在普通股之股利、具稀釋作用之潛在普通股於本期已認列之利息費用及具稀釋作用之潛在普通股因轉換而產生之任何其他收入與費用之變動，除以普通股加權平均流通在外股數及具有稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股之加權平均流通在外股數。

#### (二十)資產減損

本公司及子公司係依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」之規定評估資產是否有減損跡象，以進行減損測試。當個別資產或現金產生單位之帳面價值超過其可回收金額之部分認列減損損失。可回收金額係指資產之淨公平價值及其使用價值，二者較高者。

資產自前次減損損失認列日後，有證據顯示資產於以前期間所認列之減損損失，可能已不存在或減少時，應即估計該資產之可回收金額並將增加可回收金額列為減損損失之迴轉；但資產帳面價值應增加至可回收金額，惟不得超過資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

已分攤商譽之現金產生單位應每年定期進行減損測試，測試結果如現金產生單位或群組之帳面價值大於可回收金額，則應先就商譽部分認列減損損失，不足之數再依帳面價值之相對比例分攤至商譽以外之其他資產。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

認列或迴轉資產減損損失後，於剩餘耐用年限內採直線法，以調整後之資產帳面價值減除其殘值予以計算折舊費用。

#### (廿一) 酬勞性員工認股選擇權計劃

本公司有關股份基礎給付之給與日於九十六年十二月三十一日(含)以前者，依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。股份基礎給付協議之給與日於九十七年一月一日(含)以後者，依給與日所給與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。所給與權益商品之公平價值若無法可靠估計時，則應於取得員工勞務時衡量權益商品之內含價值，並於後續之資產負債表日及最終確定日將內含價值之變動認列損益入帳。

#### (廿二) 員工分紅及董監酬勞

本公司之員工分紅及董監酬勞金額若非由企業本身之股票或其他權益商品價格決定時，依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，應依據章程規定成數估計可能之員工分紅及董監酬勞，並認列為費用及負債，而非盈餘之分配。

#### (廿三) 衍生性金融商品與避險交易

本公司從事遠期外匯合約之衍生性金融商品交易，以規避匯率變動風險。此類衍生性金融商品原始認列與續後衡量皆以公平價值為基礎，當公平價值為正時則認列為資產，為負時則認列為負債。

當不符合避險會計的條件時，衍生性金融商品公平價值變動部分則認列為當期損益。

#### (廿四) 營運部門

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

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

三、會計變動之理由及其影響：無此事項。

四、現金及約當現金

|           | <u>101年6月30日</u>  | <u>100年6月30日</u> |
|-----------|-------------------|------------------|
| 現金        | \$ 8,218          | \$ 1,370         |
| 支票存款      | 115               | 106              |
| 活期存款      | 35,917            | 20,515           |
| 外幣存款      | 49,199            | 53,683           |
| 定期存款      | 10,058            | 3,000            |
| 合計        | <u>\$ 103,507</u> | <u>\$ 78,674</u> |
| 定期存款利率(%) | <u>0.87~4.30</u>  | <u>0.81</u>      |

截至一〇一年六月三十止，上列銀行存款中包含活期存款 908 仟元原屬借款備償專戶，惟因期末皆未動用借款，故未予受限。餘均無提供質押或擔保之情事。

五、公平價值變動列入損益之金融資產-流動

(一)交易目的金融資產

|      | <u>101年6月30日</u> | <u>100年6月30日</u> |
|------|------------------|------------------|
| 受益憑證 | \$ 17,015        | \$ 22,067        |
| 存託憑證 | 36,823           | --               |
| 合計   | <u>\$ 53,838</u> | <u>\$ 22,067</u> |

(二)本公司一〇一年及一〇〇年上半年度處分公平價值變動列入損益之金融資產-流動之利益分別為 2,756 仟元及 242 仟元。

(三)本公司一〇一年及一〇〇年六月三十日持有之公平價值變動列入損益之金融資產-流動，因公平價值變動產生金融資產評價損益分別為評價利益 8,296 仟元及評價損失 1,074 仟元。

六、備供出售金融資產

|          | <u>101年6月30日</u> |            | <u>100年6月30日</u> |            |
|----------|------------------|------------|------------------|------------|
|          | <u>金額</u>        | <u>持股%</u> | <u>金額</u>        | <u>持股%</u> |
| 南海控股有限公司 | <u>\$ 608</u>    | --         | <u>\$ 666</u>    | --         |

該股票為九十九年第二季客戶償還本公司貸款所轉讓之香港上市公司股票，一〇一年及一〇〇年六月三十日依市價評估認列金融商品未實現損失分別為 589 仟元及 531 仟元，帳列股東權益項下。

## 七、應收款項

|              | <u>101年6月30日</u>  | <u>100年6月30日</u>  |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 應收票據         | \$ 5,557          | \$ 7,896          |
| 應收票據－關係人     | --                | 111               |
| 應收帳款         | 322,566           | 334,494           |
| 應收帳款－關係人     | --                | --                |
| 減：累計減損(備抵呆帳) | ( 2,003 )         | ( 1,235 )         |
| 合 計          | <u>\$ 326,120</u> | <u>\$ 341,266</u> |

(一)本公司因與兆豐商銀簽訂有追索權之應收帳款承購契約，依該合約規定，本公司應擔保應收帳款債務人於債權移轉時其債務履行之支付能力，若帳款逾期日九十天，應收帳款債務人仍未付款，本公司同意無條件買回該應收帳款，截至一〇一年及一〇〇年六月三十日止，本公司出售應收帳款分別為 0 仟元及 32,115 仟元，額度分別為 125,000 仟元及 127,600 仟元，預支金額分別為 0 仟元及 25,462 仟元。於一〇〇年六月三十日，利率區間為台幣帳款以基準放款利率加碼 0.75%，美金帳款按(SIBOR+0.9%)/0.946 機動計算。

(二)本公司及子公司應收帳款提供質押擔保情形，請詳附註十九。

## 八、存 貨

|               | <u>101年6月30日</u>  | <u>100年6月30日</u>  |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 原 料           | \$ 7,841          | \$ 5,026          |
| 在 製 品         | 4,538             | 9,628             |
| 商 品           | 233,498           | 225,845           |
| 減：備抵存貨跌價及呆滯損失 | ( 38,744 )        | ( 27,141 )        |
| 淨 額           | <u>\$ 207,133</u> | <u>\$ 213,358</u> |

(一)上列存貨並無提供質押或擔保之情事。

(二)截至一〇一年及一〇〇年六月三十日止，本公司及子公司存貨投保金額均為 100,000 仟元。

(三)當期認列之存貨相關費損：

|              | <u>101 年上半年度</u>  | <u>100 年上半年度</u>  |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 已出售存貨成本      | \$ 391,241        | \$ 408,061        |
| 存貨跌價損失(回升利益) | 4,456             | ( 17 )            |
| 合 計          | <u>\$ 395,697</u> | <u>\$ 408,044</u> |

九、以成本衡量之金融資產-非流動

| 項 目               | 101年6月30日 | 100年6月30日  |
|-------------------|-----------|------------|
| 建邦創業投資(股)公司(建邦創投) | \$ 7,000  | \$ 7,000   |
| 弘邦創業投資(股)公司(弘邦創投) | 6,338     | 13,000     |
| 嘉鵬電子有限公司(嘉鵬電子)    | --        | 15,575     |
| 日本百徽株式會社          | 306       | 306        |
| 惠州萬磁電子有限公司        | 4,700     | --         |
| 小 計               | 18,344    | 35,881     |
| 減：累計減損            | ( 2,809 ) | ( 18,384 ) |
| 合 計               | \$ 15,535 | \$ 17,497  |

(一)本公司及子公司所持有上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(二)弘邦創投分別於一〇一年及一〇〇年度辦理減資退還股款，減資基準日分別訂於一〇一年二月十六日及一〇〇年七月十日，每仟股分別銷除 250 股及 350 股，本公司分別收回投資股款 2,112 仟元及 4,550 仟元。

(三)本公司以嘉鵬電子債權人身分向香港法院提出破產聲請，該破產程序已進行完畢，本公司並於一〇〇年十二月十六日取得相關法律文件。

(四)本公司透過子公司於一〇一年二月間接投資惠州萬磁電子有限公司，投資總額為 4,700 仟元。

(五)本公司及子公司依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」規定，對未有公開市場報價之金融商品投資進行減損評估，截至一〇一年及一〇〇年六月三十日止，認列累計減損明細如下：

|      | 101年6月30日 | 100年6月30日 |
|------|-----------|-----------|
| 建邦創投 | \$ 1,278  | \$ 1,278  |
| 弘邦創投 | 1,531     | 1,531     |
| 嘉鵬電子 | --        | 15,575    |
| 合 計  | \$ 2,809  | \$ 18,384 |

#### 十、固定資產

| 累計折舊  | 101年6月30日        | 100年6月30日        |
|-------|------------------|------------------|
| 房屋及建築 | \$ 1,346         | \$ 1,223         |
| 機器設備  | 11,817           | 9,347            |
| 運輸設備  | 680              | 498              |
| 辦公設備  | 19,625           | 16,748           |
| 租賃改良  | 5,781            | 2,993            |
| 其他設備  | 10,883           | 3,567            |
| 合計    | <u>\$ 50,132</u> | <u>\$ 34,376</u> |

(一)截至一〇一年及一〇〇年六月三十日止，本公司及子公司固定資產投保金額均為 27,500 仟元。

(二)固定資產提供抵押擔保情形，請詳附註十九。

(三)本公司及子公司一〇一年及一〇〇年上半年度，固定資產皆無利息資本化之情事。

#### 十一、短期借款

|          | 101年6月30日            | 100年6月30日            |
|----------|----------------------|----------------------|
| 應收帳款融資借款 | \$ --                | \$ 25,462            |
| 信用借款     | 80,000               | 22,681               |
| 信用狀借款    | 31,491               | 72,268               |
| 購料借款     | 107,488              | 83,199               |
| 美金融資借款   | 13,650               | --                   |
| 合計       | <u>\$ 232,629</u>    | <u>\$ 203,610</u>    |
| 利率區間     | <u>1.562%~2.632%</u> | <u>1.220%~2.643%</u> |

(一)截至一〇一年及一〇〇年六月三十日止，銀行短期借款總額度分別為 627,000 仟元及 559,800 仟元。

(二)上述短期借款之擔保品，請詳附註十九。

## 十二、長期借款

| 項 目  | 101 年 6 月 30 日   | 100 年 6 月 30 日  |
|--|------------------|-----------------|
| 信用借款-自一〇〇年二月起每一個月為一期償還，至一〇二年一月償清，浮動利率，一〇一年及一〇〇年六月三十日利率均為 2.67% | \$ 2,971         | \$ 7,960        |
| 信用借款-自一〇一年五月起每一個月為一期償還，至一〇三年二月償清，浮動利率，一〇一年六月三十日利率為 2.65%       | 9,535            | --              |
| 信用借款-自一〇〇年八月起每一個月為一期償還，至一〇二年一月償清，浮動利率，一〇一年六月三十日利率為 2.65%       | 4,753            | --              |
| 信用借款-自一〇一年二月起每一個月為一期償還，至一〇三年二月償清，浮動利率，一〇一年六月三十日利率為 2.65%       | 8,369            | --              |
| 抵押借款-自一〇一年二月起每一個月為一期償還，至一〇二年十月償清，浮動利率，一〇一年六月三十日利率為 1.99%       | 24,000           | --              |
|  | <u>49,628</u>    | <u>7,960</u>    |
| 減：一年內到期部分  | ( 36,371 )       | ( 4,988 )       |
| 合 計  | <u>\$ 13,257</u> | <u>\$ 2,972</u> |

(一)上述借款之償還期限如下：

| 到期年限      | 金 額              |
|-----------|------------------|
| 一〇二年六月    | \$ 36,371        |
| 一〇三年六月及以後 | 13,257           |
| 合 計       | <u>\$ 49,628</u> |

(二)截至一〇一年及一〇〇年六月三十日止，中長期借款融資額度分別為 70,000 仟元及 30,000 仟元。

### 十三、職工退休辦法

- (一)本公司正式聘用員工訂有退休辦法。依該辦法之規定，員工退休金之支付係根據服務年資及退休前六個月平均薪資計算。本公司每月按薪資總額百分之二提撥退休金基金，該退休金基金係委由員工退休金基金管理委員會管理，並以其名義存入臺灣銀行。
- (二)本公司一〇一年及一〇〇年六月三十日之退休金基金餘額分別為 9,254 仟元及 8,733 仟元。本公司一〇一年及一〇〇年上半年度依精算報告所認列之退休金費用及迴轉應計退休金分別為 10 仟元及 56 仟元。
- (三)本公司按「勞工退休金條例」規定，提撥退休金至勞保局設立之員工個人專戶，一〇一年及一〇〇年上半年度分別提撥 1,007 仟元及 971 仟元。

### 十四、股東權益

#### (一)股本

1. 本公司額定資本額為 2,050,000 仟元，每股面額均為 10 元，分為 205,000 仟股，均為普通股。
2. 本公司發行員工認股權憑證之資訊，請詳附註十五。
3. 截至一〇一年六月三十日止，實收資本額為 699,300 仟元，每股面額均為 10 元，分為 69,930 仟股，均為普通股。
4. 本公司歷次折價發行股票(私募)之明細如下：

| <u>發行日期</u> | <u>發行股數(仟股)</u> | <u>發行價格(元/股)</u> |
|-------------|-----------------|------------------|
| 96年03月23日   | 15,000          | 5.18             |
| 96年08月08日   | 12,500          | 5.08             |
| 98年07月31日   | 12,000          | 6.50             |
| 98年10月23日   | 3,700           | 6.50             |
| 99年06月14日   | 5,400           | 9.23             |

#### (二)資本公積

依公司法規定，除因超過面額發行股票所得之溢額及受領贈與所產生之資本公積得以撥充資本及發放現金股利外，餘僅用於彌補公司虧損，不得移作他用。

### (三)法定盈餘公積及盈餘分配

#### 1. 法定盈餘公積

依公司法規定，公司稅後盈餘扣除以前年度虧損後之餘額，於分配前須先提列百分之十為法定盈餘公積，直至該法定盈餘公積與資本總額相等為止。法定盈餘公積依法得供彌補虧損之用，但該項公積之提列已達實收資本額百分之二十五，得以股東會決議於超過之範圍內發給新股或現金股利。

#### 2. 盈餘分配及股利政策

依照本公司章程規定，年終決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積並依證交法第四十一條規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘，於加計以前年度未分配盈餘後，由董事會擬具分配案，經股東會決議分派之，分派比率如下：

(1)股東紅利百分之八十二至八十七。

(2)員工紅利百分之十至十五。

(3)董事監察人酬勞百分之三。

本公司股東紅利及員工紅利之分配，得以現金或股票之方式發放，董監事酬勞以現金方式發放。股東紅利若有發放股利時，則現金股利發放總額應不超過擬發放當年度股東紅利總額百分之五十。本公司之股利政策，將考量產業所處環境、公司成長階段、未來資金需求、財務結構及資本預算等因素，並兼顧股東紅利、平衡股利及長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派案，經股東會決議通過分派之。

當年度董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監事酬勞相關資訊可自公開資訊觀測站等管道查詢。

3. 由於本公司一〇〇年及九十九年度均為累積虧損，故並無盈餘分配情形。

4. 本公司之員工紅利及董監事酬勞係按公司章程所訂之順序及比率为估列基礎，認列為當年度之營業成本或營業費用。俟後如經決議配發股票股利，其股數計算基礎係依據股東會決議日前一收盤價並考慮除權除息之影響，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度之損益。本公司一〇一年及一〇〇年上半年度估計之員工紅利及董監事酬勞均為0仟元。

## 十五、酬勞性員工認股權憑證

(一)本公司截至一〇一年六月三十日所發行之員工認股權憑證，已分別於九十六年十二月十九日及一〇〇年五月十九日經主管機關核准發行。發行員工認股權憑證總額分別為 5,396 仟單位及 6,900 仟單位，每單位員工認股權憑證可認購之股數為 1 股，並以發行當日本公司普通股收盤價格為認購價格，預計以發行新股方式交付，認股條件如下：

### 1. 認股價格：

(1)九十六年十二月十九日核准發行者：原始每股認購價格為 8.8 元，因本公司於九十八年七月三十一日、十月二十三及九十九年六月十四日分別增資發行新股，故調整每股認購價格為 9.8 元。

(2)一〇〇年五月十九日核准發行者：每股認購價格為 10 元。

### 2. 權利期間：

(1)認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，累積可行使比例為 50%；屆滿三年後，比例為 75%；屆滿四年後，比例為 100%。九十六年及一〇〇年發行認股權憑證之存續期間分別為十年及七年，認股權憑證及其權益不得轉讓、質押、贈與他人或作其他方式之處分，但因繼承者不在此限。

(2)認股權人自本公司授予員工認股權憑證後，遇有違反勞動契約或工作規則等重大過失或工作績效顯著低落者，本公司有權就其尚未具行使權之認股權憑證予以收回並註銷。

截至一〇一年六月三十日止，上述員工認股權憑證已發行 12,296 仟股，因員工離職，依發行辦法註銷 2,220 仟股，累積已轉換普通股票 3,093 仟股，尚有 6,983 仟股流通在外，惟尚有 5,970 仟股未達可行使期間。

(二)本公司截至一〇一年六月三十日，有關發行之酬勞性員工認股權憑證計畫相關之數量及認股價格之資訊彙總揭露如下表：

| 認股權憑證<br>發行日期 | 發行單<br>位總數<br>(仟股) | 流通在外<br>單位總數<br>(仟股) | 可認購股數<br>(仟股) | 開始行使認<br>股權日期 | 認股截<br>止日期 | 認股價格<br>(元)<br>(註一) | 本期普通股市價 |        |
|---------------|--------------------|----------------------|---------------|---------------|------------|---------------------|---------|--------|
|               |                    |                      |               |               |            |                     | 最<br>高  | 最<br>低 |
| 96.12.20      | 5,396              | 1,013                | 1,013         | 98.12.20      | 106.12.19  | 9.8                 | 7.56    | 5.81   |
| 100.05.24     | 6,900              | 5,970                | 5,970         | 102.05.24     | 107.05.23  | 10                  | 7.56    | 5.81   |

(註一)員工認股權憑證於發行後，遇有本公司普通股份發生變動時，認股價格依員工認股權憑證發行及認股辦法調整之。

1. 九十六年十二月十九日發行之認股權證之相關資訊如下：

|        | 101 年上半年度    |         | 100 年上半年度    |         |
|--------|--------------|---------|--------------|---------|
|        | 單位 (仟)       | 行使價格(元) | 單位 (仟)       | 行使價格(元) |
| 期初餘額   | 1,027        | \$ 9.8  | 1,961        | \$ 9.8  |
| 本期發行   | --           |         | --           |         |
| 離職失效 ( | 14)          |         | --           |         |
| 本期轉換   | --           |         | ( 856)       |         |
| 期末餘額   | <u>1,013</u> |         | <u>1,105</u> |         |

九十六年度發行員工認股權憑證之行使價格等於衡量日每股市價，故一〇一年及一〇〇年上半年度所認列之酬勞成本均為 0 仟元。

2. 一〇〇年五月十九日發行之認股權證之相關資訊如下：

|        | 101 年上半年度    |         | 100 年上半年度    |         |
|--------|--------------|---------|--------------|---------|
|        | 單位 (仟)       | 行使價格(元) | 單位 (仟)       | 行使價格(元) |
| 期初餘額   | 6,370        | \$ 10   | --           | \$ 10   |
| 本期發行   | --           |         | 6,900        |         |
| 離職失效 ( | 400)         |         | ( 250)       |         |
| 本期轉換   | --           |         | --           |         |
| 期末餘額   | <u>5,970</u> |         | <u>6,650</u> |         |

一〇〇年度發行員工認股權憑證於一〇一年及一〇〇年上半年度所認列之酬勞成本分別為 2,109 仟元及 388 仟元，截至一〇一年及一〇〇年六月三十日止，因認股權證產生之資本公積分別為 4,712 仟元及 388 仟元。

(三)九十六年度所發行員工認股權憑證已於一〇〇年度完成既得條件，對一〇一年上半年度擬制性資訊並無影響數。

(四)一〇〇年五月十九日發行之認股權證其相關之評價方法、假設資訊如下：

|      |                      | 100 年 05 月 19 日<br>發行之認股權證 |
|------|----------------------|----------------------------|
| 評價模式 | Black-Scholes 選擇評價模式 |                            |
| 假 設  | 預期股利率                | 0%                         |
|      | 波動性                  | 34.44%                     |
|      | 無風險利率                | 1.13%                      |
|      | 預期存續期間(自發行日起)        | 1.54 年                     |

## 十六、所得稅

(一)帳列稅前損益按法定稅率計算之所得稅與當期應負擔所得稅費用調節如下：

|                | 101 年上半年度    | 100 年上半年度    |
|----------------|--------------|--------------|
| 稅前損益按法定稅率計算之稅額 | (\$ 3,553)   | \$ 557       |
| 所得稅調節項目稅額之影響數： |              |              |
| 永久性差異          | ( 1,879)     | ( 387)       |
| 暫時性差異          | 5,778        | ( 5,377)     |
| 虧損扣抵           | ( 335)       | 5,207        |
| 當年度應負擔所得稅費用    | <u>\$ 11</u> | <u>\$ --</u> |

(二)所得稅費用構成項目如下：

|                | 101 年上半年度         | 100 年上半年度     |
|----------------|-------------------|---------------|
| 當年度應負擔所得稅費用    | \$ 11             | \$ --         |
| 基本稅額與應納稅額差異    | 82                | --            |
| 投資抵減           | ( 12)             | --            |
| 扣繳稅款           | ( 7)              | ( 12)         |
| 當期應納(退)所得稅     | 74                | ( 12)         |
| 扣繳稅款           | 7                 | 12            |
| 遞延所得稅資產(負債)淨變動 |                   |               |
| 暫時性差異          | ( 5,801)          | 7,810         |
| 虧損扣抵           | 335               | ( 5,123)      |
| 投資抵減           | 12                | --            |
| 遞延所得稅備抵評價調整    | 916               | ( 2,372)      |
| 以前年度所得稅調整及其他   | 40                | 392           |
| 所得稅費用(利益)      | <u>(\$ 4,417)</u> | <u>\$ 707</u> |

(三)淨遞延所得稅資產(負債)明細如下：

|        | 101 年 6 月 30 日   | 100 年 6 月 30 日   |
|--------|------------------|------------------|
| 流 動    |                  |                  |
| 暫時性差異  | \$ 5,864         | \$ 4,751         |
| 投資抵減   | 19               | 20               |
|        | <u>5,883</u>     | <u>4,771</u>     |
| 減：備抵評價 | ( 4)             | ( 4)             |
| 淨 額    | <u>\$ 5,879</u>  | <u>\$ 4,767</u>  |
| 非 流 動  |                  |                  |
| 投資抵減   | \$ --            | \$ 19            |
| 虧損扣抵   | 32,857           | 32,552           |
| 暫時性差異  | 23,738           | 17,406           |
|        | <u>56,595</u>    | <u>49,977</u>    |
| 減：備抵評價 | ( 6,676)         | ( 4,883)         |
| 淨 額    | <u>\$ 49,919</u> | <u>\$ 45,094</u> |

本公司一〇一年及一〇〇年上半年度所用以計算所得稅稅率均為 17%。

(四)兩稅合一相關資訊：

|                      |                 |                 |
|----------------------|-----------------|-----------------|
|                      | 101年6月30日       | 100年6月30日       |
| 可扣抵稅額帳戶餘額            | <u>\$ 6,026</u> | <u>\$ 6,019</u> |
|                      | 100年度           | 99年度            |
| 預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率(%) | <u>    --</u>   | <u>    --</u>   |

(五)未分配盈餘資訊：

|           |                       |                       |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
|           | 101年6月30日             | 100年6月30日             |
| 86年度(含)以前 | \$ --                 | \$ --                 |
| 87年度(含)以後 | ( 234,559 )           | ( 201,806 )           |
| 合計        | <u>( \$ 234,559 )</u> | <u>( \$ 201,806 )</u> |

(六)截至一〇一年六月三十日止，本公司得用以抵減以後年度應納所得稅額之遞延所得稅資產包括研究發展支出抵減及虧損扣抵抵減，彙總如下：

| 到期年度 | 研究發展<br>本支出抵減 | 虧損扣抵             |
|------|---------------|------------------|
| 一〇二年 | \$ 19         | \$ --            |
| 一〇四年 | --            | 7,944            |
| 一〇五年 | --            | 10,054           |
| 一〇六年 | --            | 7,616            |
| 一〇七年 | --            | 1,396            |
| 一一〇年 | --            | 5,847            |
| 合計   | <u>\$ 19</u>  | <u>\$ 32,857</u> |

(七)本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至九十八年度。

十七、每股盈餘

本公司發行員工認股權憑證後為複雜資本結構之公司，每股盈餘應採雙重表達。

一〇一年上半年度每股盈餘之計算，因繼續營業部門發生虧損，故僅揭露基本每股盈餘。

| 101年上半年度 | 本期淨損(分子)             |                      | 加權平均流<br>通在外股數<br>(分母仟股) | 每股淨損(元)            |                    |
|----------|----------------------|----------------------|--------------------------|--------------------|--------------------|
|          | 稅前                   | 稅後                   |                          | 稅前                 | 稅後                 |
| 基本每股虧損   | <u>( \$ 30,159 )</u> | <u>( \$ 25,742 )</u> | 69,930                   | <u>( \$ 0.43 )</u> | <u>( \$ 0.37 )</u> |

  

| 100年上半年度 | 本期淨利(分子)        |                 | 加權平均流<br>通在外股數<br>(分母仟股) | 每股淨利(元)        |                |
|----------|-----------------|-----------------|--------------------------|----------------|----------------|
|          | 稅前              | 稅後              |                          | 稅前             | 稅後             |
| 基本每股盈餘   | <u>\$ 3,672</u> | <u>\$ 2,965</u> | 69,492                   | <u>\$ 0.05</u> | <u>\$ 0.04</u> |
| 稀釋每股盈餘   | <u>\$ 3,672</u> | <u>\$ 2,965</u> | 69,511                   | <u>\$ 0.05</u> | <u>\$ 0.04</u> |

## 十八、關係人交易

除已於財務報表及其他附註中揭露者外，重大之關係人交易及餘額彙總如下：

### (一)關係人名稱及關係人

| 關 係 人 名 稱                               | 與 本 公 司 之 關 係 |
|---|---------------|
| 新擘科技有限公司(新擘科技)                          | 對本公司採權益法評價之公司 |
| 新燁科技股份有限公司(新燁科技)                        | 同受新擘科技控制之公司   |
| 新擘投資股份有限公司(新擘投資)                        | 同受新擘科技控制之公司   |
| Serial Microelectronics Pte Ltd. (SMPL) | 同受新擘科技控制之公司   |

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1. 銷 貨

| 關係人名稱 | 101 年 上 半 年 度 |    | 100 年 上 半 年 度 |    |
|-------|---------------|----|---------------|----|
|       | 金 額           | %  | 金 額           | %  |
| 新燁科技  | \$ --         | -- | \$ 106        | -- |

本公司銷貨予關係人之售價及授信條件與一般交易相當。

#### 2. 進 貨

| 關係人名稱 | 101 年 上 半 年 度 |    | 100 年 上 半 年 度 |    |
|-------|---------------|----|---------------|----|
|       | 金 額           | %  | 金 額           | %  |
| 新燁科技  | \$ 65         | -- | \$ 30         | -- |
| SMPL  | --            | -- | 18            | -- |
| 合 計   | \$ 65         | -- | \$ 48         | -- |

本公司向關係人進貨之付款條件與一般交易無重大差異。

#### 3. 關係人交易債權債務餘額如下：

| 關係人名稱 | 101 年 6 月 30 日 |    | 100 年 6 月 30 日 |    |
|-------|----------------|----|----------------|----|
|       | 金 額            | %  | 金 額            | %  |
| 應收票據  |                |    |                |    |
| 新燁科技  | \$ --          | -- | \$ 111         | 1  |
| 其他應收款 |                |    |                |    |
| 新燁科技  | \$ --          | -- | \$ 213         | 4  |
| 新擘科技  | 51             | 1  | --             | -- |
| 合 計   | \$ 51          | 1  | \$ 213         | 4  |
| 存出保證金 |                |    |                |    |
| 新擘投資  | \$ 998         | 12 | \$ 833         | 7  |
| 應付帳款  |                |    |                |    |
| 新燁科技  | \$ 59          | -- | \$ 9           | -- |

(接下頁)

(承上頁)

應付費用

|      |    |     |   |    |     |   |
|------|----|-----|---|----|-----|---|
| 新擘投資 | \$ | 349 | 1 | \$ | 349 | 2 |
|------|----|-----|---|----|-----|---|

其他應付款

|      |    |    |    |    |   |    |
|------|----|----|----|----|---|----|
| 新擘科技 | \$ | -- | -- | \$ | 6 | -- |
|------|----|----|----|----|---|----|

#### 4. 其他交易事項

| 關係人名稱 | 101 年上半年度 |    | 100 年上半年度 |     |    |
|-------|-----------|----|-----------|-----|----|
|       | 金額        | %  | 金額        | %   |    |
| 租金收入  |           |    |           |     |    |
| 新擘科技  | \$        | -- | \$        | 907 | 83 |

本公司一〇〇年第二季出租台北辦公室予新擘科技，收款條件為每月一日收款。

租金支出

|      |    |       |    |    |       |    |
|------|----|-------|----|----|-------|----|
| 新擘投資 | \$ | 1,996 | 44 | \$ | 1,988 | 25 |
|------|----|-------|----|----|-------|----|

本公司向新擘投資承租台北辦公室，付款條件為每月六日付款。

#### 十九、抵質押資產

| 資產性質    | 擔保性質     | 101 年 6 月 30 日 | 100 年 6 月 30 日 |
|---------|----------|----------------|----------------|
| 備償專戶存款  | 長、短期借款   | \$ 27,180      | \$ 24,158      |
| 質押定期存款  | 賒購油品     | 300            | 300            |
| 質押定期存款  | 進口貨物先放後稅 | 506            | 500            |
| 質押定期存款  | 短期借款     | 6,100          | 7,000          |
| 土地      | 長、短期借款   | 18,003         | --             |
| 房屋及建築   | 長、短期借款   | 6,501          | --             |
| 應收帳款(註) | 短期借款     | --             | 32,115         |
| 合計      |          | \$ 58,590      | \$ 64,073      |

(註)係與兆豐商業銀行簽訂有追索權之應收帳款承購契約，請詳附註七。

廿、重大承諾事項及或有事項

(一)本公司截至一〇一年六月三十日止，因進口原料、商品已開立而尚未使用之信用狀餘額為美金 282 仟元。

(二)本公司及子公司為因應營運需要承租辦公室及倉庫，租約自一年至五年不等，依據租約未來年度應支付租金明細如下：

| 期 間                     | 金 額              |
|-------------------------|------------------|
| 101. 07. 01-102. 06. 30 | \$ 12,261        |
| 102. 07. 01-103. 06. 30 | 8,512            |
| 103. 07. 01-104. 06. 30 | 3,975            |
| 104. 07. 01-105. 06. 30 | 4,110            |
| 合 計                     | <u>\$ 28,858</u> |

(三)本公司截至一〇一年六月三十日止，開出 Stand-By L/C 美金 220 仟元，提供銀行作為進貨保證。

(四)本公司截至一〇一年六月三十日止，提供定存單供海關辦理進口貨物先放後稅之擔保，額度計 506 仟元。

(五)本公司於一〇一年五月二十三日，與台一銅業簽訂購買點銅合約，共計點銅 25 噸，並支付保證金美金 48 仟元，截至一〇一年六月三十日止，已交 18 噸，未交 7 噸。

廿一、重大之災害損失：無

廿二、重大之期後事項：

本公司一〇一年度股東常會決議通過減少資本，銷除普通股 21,811,000 股(含私募普通股 13,442,791 股)，每股面額 10 元，共計減少資本額 218,110,000 元，業經行政院金融監督管理委員會於一〇一年八月十四日金管證發字第 1010034702 號函核准在案，由本公司董事會決議通過訂定減資基準日為一〇一年八月十七日。

### 廿三、金融商品相關資訊

#### (一)風險管理政策

本公司及子公司持有衍生性商品以外之金融商品主要包括銀行借款與銀行存款，藉由該等金融商品以調節營業資金需求。本公司及子公司另持有其他金融資產與負債，如因營業活動產生的應收帳款與應付帳款。

本公司另從事衍生性商品之交易，主要包括遠期外匯合約等，其目的主要在規避本公司因營運產生之匯率風險。本公司之政策係不從事交易目的衍生性商品交易。惟若未符合避險會計條件時，則會計處理仍以交易性目的處理之。

本公司及子公司金融商品之主要風險為利率變動之現金流量風險、匯率風險、信用風險與流動性風險。

(二)本公司截至一〇一年六月三十日止無未到期之衍生性金融商品。

#### (三)金融商品之公平價值

| <u>非衍生性金融商品</u>    | <u>101年6月30日</u> |             | <u>100年6月30日</u> |             |
|--------------------|------------------|-------------|------------------|-------------|
|                    | <u>帳面價值</u>      | <u>公平價值</u> | <u>帳面價值</u>      | <u>公平價值</u> |
| <u>資 產</u>         |                  |             |                  |             |
| 現金及約當現金            | \$ 103,507       | \$ 103,507  | \$ 78,674        | \$ 78,674   |
| 公平價值變動列入損益之金       | 53,838           | 53,838      | 22,067           | 22,067      |
| <u>融資產</u>         |                  |             |                  |             |
| 備供出售金融資產           | 608              | 608         | 666              | 666         |
| 應收票據               | 5,557            | 5,557       | 8,007            | 8,007       |
| 應收帳款               | 320,563          | 320,563     | 333,259          | 333,259     |
| 其他應收款              | 5,957            | 5,957       | 5,880            | 5,880       |
| 受限制資產              | 34,086           | 34,086      | 31,958           | 31,958      |
| 以成本衡量之金融資產         | 15,535           | 15,535      | 17,497           | 17,497      |
| 存出保證金              | 8,994            | 8,994       | 11,150           | 11,150      |
| 長期應收票據             | 2,850            | 2,850       | 4,055            | 4,055       |
| <u>負 債</u>         |                  |             |                  |             |
| 短期借款               | 232,629          | 232,629     | 203,610          | 203,610     |
| 應付帳款               | 116,274          | 116,274     | 112,646          | 112,646     |
| 應付所得稅              | 74               | 74          | --               | --          |
| 應付費用               | 38,179           | 38,179      | 22,212           | 22,212      |
| 長期借款(含一年內到期部<br>份) | 49,628           | 49,628      | 7,960            | 7,960       |

(四)本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、質押定期存款(帳列受限制資產)、應收票據及帳款、其他應收款、短期借款、應付票據及帳款及應付費用等。
2. 金融資產或負債如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
3. 以成本衡量之金融資產係持有未上市、櫃(含興櫃)股票，以持有成本衡量。
4. 長期應收票據以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件之長期負債利率為準。
5. 存出(入)保證金之未來收付現金額與帳面價值相近，故以帳面價值為公平價值。
6. 長期負債以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件之長期負債利率為準。本公司之長期借款，係屬浮動利率，其帳面價值即為公平價值。

(五)本公司及子公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

|                 | 公開報價決定之金額     |               | 評價方法估計之金額     |               |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                 | 101年<br>6月30日 | 100年<br>6月30日 | 101年<br>6月30日 | 100年<br>6月30日 |
| 非衍生金融性商品        |               |               |               |               |
| 金融資產            |               |               |               |               |
| 現金及銀行存款         | \$ --         | \$ --         | \$ 103,507    | \$ 78,674     |
| 公平價值變動列入損益之金融資產 | 53,838        | 22,067        | --            | --            |
| 備供出售金融資產        | 608           | 666           | --            | --            |
| 應收票據及款項         | --            | --            | 332,077       | 347,146       |
| 受限制資產           | --            | --            | 34,086        | 31,958        |
| 長期應收票據          | --            | --            | 2,850         | 4,055         |
| 金融負債            |               |               |               |               |
| 短期借款            | --            | --            | 232,629       | 203,610       |
| 應付票據及款項         | --            | --            | 154,527       | 134,858       |
| 長期借款(含一年內到期部份)  | --            | --            | 49,628        | 7,960         |

(六)本公司一〇一年及一〇〇年六月三十日具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為 282,257 仟元及 211,570 仟元。

(七)財務風險資訊

1. 市場風險

本公司以交易為目的之金融資產，係採公開市場之公平價值衡量，故公開市場價格之波動，將使以交易為目的之金融資產價值隨之變動。

本公司因有非功能性貨幣計價之進銷貨而產生之匯率風險，本公司亦使用遠期外匯合約規避匯率風險，故匯率風險並不重大。

2. 信用風險

金融資產受到本公司及子公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素及合約金額。

本公司及子公司僅與已經核可且信用良好之第三人交易，本公司及子公司政策並規定與客戶進行信用交易前，需經信用確認程序，並持續評估應收帳款與應收票據回收情形，故本公司及子公司的壞帳情形並不嚴重。

本公司及子公司持有金融資產之信用風險主要來自於交易對方無法履行合約義務之風險，其最大的信用風險等於帳面價值。

3. 流動性風險

本公司及子公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司從事之短期及長期借款，部份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，市場利率增加1%，每年將增加本公司現金流出2,823仟元。

(八)本公司及子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

|               | 101年6月30日 |         |            | 100年6月30日 |         |            |
|---------------|-----------|---------|------------|-----------|---------|------------|
|               | 外幣        | 匯率(元)   | 新台幣        | 外幣        | 匯率(元)   | 新台幣        |
| <u>金融資產</u>   |           |         |            |           |         |            |
| <u>貨幣性項目</u>  |           |         |            |           |         |            |
| 美金            | \$ 7,612  | 29.8700 | \$ 227,370 | \$ 10,353 | 28.7100 | \$ 297,235 |
| 港幣            | 11,985    | 3.8560  | 46,214     | 8,204     | 3.6910  | 30,281     |
| 人民幣           | 17,525    | 4.7055  | 82,464     | 8,418     | 4.4605  | 37,548     |
| 日幣            | 49,785    | 0.3758  | 18,709     | 16,343    | 0.3576  | 5,844      |
| 韓幣            | 55        | 0.0260  | 1          | 55        | 0.0269  | 1          |
| <u>非貨幣性項目</u> |           |         |            |           |         |            |
| 港幣(註1)        | 158       | 3.8560  | 608        | 180       | 3.6910  | 666        |
| <u>金融負債</u>   |           |         |            |           |         |            |
| <u>貨幣性項目</u>  |           |         |            |           |         |            |
| 美金            | 6,672     | 29.8700 | 199,293    | 9,003     | 28.7100 | 258,476    |
| 港幣            | 1,908     | 3.8560  | 7,357      | 867       | 3.6910  | 3,200      |
| 人民幣           | 16,865    | 4.7055  | 79,358     | 8,869     | 4.4605  | 39,560     |
| 日幣            | 9         | 0.3758  | 3          | 24        | 0.3576  | 9          |
| 新加坡幣          | 21        | 23.5300 | 494        | --        | --      | --         |

(註1)：係備供出售金融資產。

廿四、其他

(一)一〇〇年上半年度財務報表之部分科目業予以重分類，俾便與一〇一年上半年度財務報表比較。

(二)用人、折舊、折耗及攤銷費用彙總說明：

| 性質別         | 功能別 | 101年上半年度    |             |            | 100年上半年度    |             |           |
|-------------|-----|-------------|-------------|------------|-------------|-------------|-----------|
|             |     | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合計         | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合計        |
| <u>用人費用</u> |     |             |             |            |             |             |           |
| 薪資費用        |     | \$ 59,134   | \$ 57,503   | \$ 116,637 | \$ 24,738   | \$ 34,867   | \$ 59,605 |
| 勞健保費用       |     | 914         | 2,166       | 3,080      | 111         | 1,959       | 2,070     |
| 退休金費用       |     | --          | 1,017       | 1,017      | --          | 915         | 915       |
| 其他用人費用      |     | 39          | 6,599       | 6,638      | 19          | 1,530       | 1,549     |
| 折舊費用        |     | 4,736       | 6,552       | 11,288     | 2,327       | 2,064       | 4,391     |
| 攤銷費用        |     | --          | --          | --         | --          | 4           | 4         |

(三)依行政院金融監督管理委員會(以下稱金管會)九十九年二月二日金管證審字第0990004943號函規定,上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依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)編製財務報告,為因應上開修正,本公司業已成立專案小組,並訂定採用IFRSs之計畫,該計畫係由羅偉昌財務長統籌負責,謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下:

| 計畫內容                                 | 主要執行單位<br>(或負責人員) | 目前執行情形 |
|--------------------------------------|-------------------|--------|
| 1.成立專案小組                             | 財務會計部             | 已 完 成  |
| 2.訂定採用IFRSs轉換計畫                      | 財務會計部             | 已 完 成  |
| 3.完成現行會計政策與IFRSs差異之辨認                | 財務會計部             | 已 完 成  |
| 4.完成IFRSs合併個體之辨認                     | 財務會計部             | 已 完 成  |
| 5.完成IFRSs「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估 | 財務會計部             | 已 完 成  |
| 6.完成資訊系統應作調整之評估                      | 財務會計部、<br>總管理處    | 已 完 成  |
| 7.完成內部控制應做調整之評估                      | 稽 核 室             | 已 完 成  |
| 8.決定IFRSs會計政策                        | 財務會計部             | 已 完 成  |
| 9.決定所選用IFRSs「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇     | 財務會計部             | 已 完 成  |
| 10.完成編製IFRSs開帳日資產負債表                 | 財務會計部             | 已 完 成  |
| 11.完成編製IFRSs 2012年比較財務資訊之編製          | 財務會計部             | 持續進行中  |
| 12.完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整       | 財務會計部、<br>稽核室     | 持續進行中  |

(四)謹就本公司初步評估目前會計政策與依 IFRSs 編製財務報表所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異及影響說明如下：

1. 一〇一年一月一日合併資產負債表項目之調節

|               | 我國會計準則            | 影響金額           | IFRSs             |
|---------------|-------------------|----------------|-------------------|
| <b>流動資產</b>   |                   |                |                   |
| 現金及銀行存款       | \$ 96,540         | \$ --          | \$ 96,540         |
| 公平價值變動列入損益之金融 |                   |                |                   |
| 資產—流動         | 23,119            | --             | 23,119            |
| 備供出售金融資產      | 580               | --             | 580               |
| 應收票據          | 6,841             | --             | 6,841             |
| 應收帳款          | 292,101           | --             | 292,101           |
| 其他應收款         | 2,938             | --             | 2,938             |
| 存 貨           | 197,759           | --             | 197,759           |
| 預付款項及其他流動資產   | 9,151             | --             | 9,151             |
| 遞延所得稅資產—流動    | 4,661             | ( 4,661 ) (1)  | --                |
| 受限制資產         | 57,184            | --             | 57,184            |
|               | <u>690,874</u>    |                | <u>686,213</u>    |
| <br>          |                   |                |                   |
| 基金及長期投資       | <u>12,947</u>     | --             | <u>12,947</u>     |
| <br>          |                   |                |                   |
| 固定資產淨額        | <u>91,644</u>     | ( 24,588 ) (5) | <u>67,056</u>     |
| <br>          |                   |                |                   |
| 投資性不動產淨額      | <u>--</u>         | 24,588 (5)     | <u>24,588</u>     |
| <br>          |                   |                |                   |
| 無形資產          | <u>613</u>        | --             | <u>613</u>        |
| <br>          |                   |                |                   |
| <b>其他資產</b>   |                   |                |                   |
| 存出保證金         | 12,482            | --             | 12,482            |
| 長期應收票據        | 4,334             | --             | 4,334             |
| 預付退休金資產       | --                | 21 (2)         | 21                |
| 遞延所得稅資產—非流動   | 46,599            | 4,661 (1)      | 51,260            |
|               | <u>63,415</u>     |                | <u>68,097</u>     |
| <br>          |                   |                |                   |
| 資產總計          | <u>\$ 859,493</u> |                | <u>\$ 859,514</u> |
| <br>          |                   |                |                   |
| <b>流動負債</b>   |                   |                |                   |
| 短期借款          | \$ 219,369        | \$ --          | \$ 219,369        |
| 應付帳款          | 104,988           | --             | 104,988           |
| 應付帳款—關係人      | 35                | --             | 35                |
| 應付費用          | 28,644            | 1,454 (3)      | 30,098            |
| 公平價值變動列入損益之金融 |                   |                |                   |
| 負債—流動         | 135               | --             | 135               |
| 其他應付款—關係人     | 688               | --             | 688               |
| 一年內到期長期負債     | 12,718            | --             | 12,718            |

(接下頁)

|            |                   |           |                         |
|------------|-------------------|-----------|-------------------------|
| (承上頁)      |                   |           |                         |
| 其他流動負債     | 4,629             | --        | 4,629                   |
|            | <u>371,206</u>    |           | <u>372,660</u>          |
| 長期借款       | 1,026             | --        | 1,026                   |
| 其他負債       |                   |           |                         |
| 應計退休金負債    | 2,316             | ( 2,316 ) | ( 2 )                   |
| 負債合計       | <u>374,548</u>    |           | <u>373,686</u>          |
| 股東權益       |                   |           |                         |
| 股本         | 699,300           | --        | 699,300                 |
| 資本公積       |                   |           |                         |
| 員工認股權      | 2,603             | --        | 2,603                   |
| 保留盈餘       |                   |           |                         |
| 待彌補虧損      | ( 218,118 )       | 2,660     | ( 2 )-( 4 ) ( 215,458 ) |
| 股東權益其他調整項目 |                   |           |                         |
| 累積換算調整數    | 1,777             | ( 1,777 ) | ( 4 )                   |
| 金融商品之未實現損益 | ( 617 )           | --        | ( 617 )                 |
| 屬於母公司股東部份  | 484,945           |           | 485,828                 |
| 少數股權       | --                | --        | --                      |
| 股東權益合計     | <u>484,945</u>    |           | <u>485,828</u>          |
| 負債及股東權益總計  | <u>\$ 859,493</u> |           | <u>\$ 859,514</u>       |

轉換至 IFRS 之重大差異調節說明：

- (1) 依 IFRSs 之相關規定，遞延所得稅資產一律分類為非流動，故將遞延所得稅資產-流動 4,661 仟元重分類至遞延所得稅資產-非流動。
- (2) 本公司及子公司對於確定福利計畫之退職福利，按 IAS19 之相關規定予以辦理，並採用精算師出具之精算報告應為預付退休金資產 21 仟元，故調減應計退休金負債 2,316 仟元及調增保留盈餘 2,337 仟元。
- (3) 依 IFRSs 之相關規定，於員工提供服務而增加未來支薪權利時，依員工仍未使用之支薪假估列預期額外支付之費用，故應調增應付費用 1,454 仟元及調減保留盈餘 1,454 仟元。
- (4) 依金管會於一〇一年四月六日發布之金管證發字第一〇一〇〇一二八六五號函令規定，首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數(利益)，因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。故將累積換算調整數(利益)轉入保留盈

餘之金額為1,777仟元。

(5)本公司營業上供出租用途之不動產係帳列固定資產，依IFRSs規定，為賺取租金收入或資產增值或兩者兼具，而由所有者所持有之不動產，應列為投資性不動產。因此重分類前述目的持有之不動產至投資性不動產金額為24,588仟元。

## 2. 一〇一年六月三十日合併資產負債表項目之調節

|                        | 我國會計準則            | 影響金額           | IFRSs             |
|------------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| 流動資產                   |                   |                |                   |
| 現金及銀行存款                | \$ 103,507        | \$ --          | \$ 103,507        |
| 公平價值變動列入損益之金融<br>資產－流動 | 53,838            | --             | 53,838            |
| 備供出售金融資產               | 608               | --             | 608               |
| 應收票據                   | 5,557             | --             | 5,557             |
| 應收帳款                   | 320,563           | --             | 320,563           |
| 其他應收款                  | 5,957             | --             | 5,957             |
| 存 貨                    | 207,133           | --             | 207,133           |
| 預付款項及其他流動資產            | 9,499             | --             | 9,499             |
| 遞延所得稅資產－流動             | 5,879             | ( 5,879 ) (1)  | --                |
| 受限制資產                  | 34,086            | --             | 34,086            |
|                        | <u>746,627</u>    |                | <u>740,748</u>    |
| 基金及長期投資                | <u>15,535</u>     | --             | <u>15,535</u>     |
| 固定資產淨額                 | <u>126,611</u>    | ( 24,504 ) (6) | <u>102,107</u>    |
| 投資性不動產淨額               | <u>--</u>         | 24,504 (6)     | <u>24,504</u>     |
| 無形資產                   | <u>9,162</u>      | --             | <u>9,162</u>      |
| 其他資產                   |                   |                |                   |
| 存出保證金                  | 8,994             | --             | 8,994             |
| 長期應收票據                 | 2,850             | --             | 2,850             |
| 預付退休金資產                | --                | 236 (2)        | 236               |
| 遞延所得稅資產－非流動            | 49,919            | 5,879 (1)      | 55,798            |
|                        | <u>61,763</u>     |                | <u>67,878</u>     |
| 資產總計                   | <u>\$ 959,698</u> |                | <u>\$ 959,934</u> |
| 流動負債                   |                   |                |                   |
| 短期借款                   | \$ 232,629        | \$ --          | \$ 232,629        |
| 應付帳款                   | 116,274           | --             | 116,274           |
| 應付所得稅                  | 74                | --             | 74                |
| 應付費用                   | 38,179            | 1,775 (3)      | 39,954            |
| 其他應付款                  | 20,803            | --             | 20,803            |

(接下頁)

|            |                   |               |                   |
|------------|-------------------|---------------|-------------------|
| (承上頁)      |                   |               |                   |
| 一年內到期長期負債  | 36,371            | --            | 36,371            |
| 其他流動負債     | 4,498             | --            | 4,498             |
|            | <u>448,828</u>    |               | <u>450,603</u>    |
| 長期負債       |                   |               |                   |
| 長期借款       | <u>13,257</u>     | --            | <u>13,257</u>     |
| 其他負債       |                   |               |                   |
| 應計退休金負債    | 1,910             | ( 1,910 ) (2) | --                |
| 合併貸項       | <u>1,412</u>      | ( 1,412 ) (5) | --                |
|            | <u>3,322</u>      |               | --                |
| 負債合計       | <u>465,407</u>    |               | <u>463,860</u>    |
| 股東權益       |                   |               |                   |
| 股本         | 699,300           | --            | 699,300           |
| 資本公積       |                   |               |                   |
| 員工認股權      | 4,712             | --            | 4,712             |
| 保留盈餘       |                   |               |                   |
| 待彌補虧損      | ( 234,559 )       | 2,925 (2)-(5) | ( 231,634 )       |
| 股東權益其他調整項目 |                   |               |                   |
| 累積換算調整數    | 1,855             | ( 1,777 ) (4) | 78                |
| 金融商品之未實現損益 | ( 589 )           | --            | ( 589 )           |
| 屬於母公司股東部份  | 470,719           |               | 471,867           |
| 少數股權       | <u>23,572</u>     | 635 (5)       | <u>24,207</u>     |
| 股東權益合計     | <u>494,291</u>    |               | <u>496,074</u>    |
| 負債及股東權益總計  | <u>\$ 959,698</u> |               | <u>\$ 959,934</u> |

### 3. 一〇一年上半年度綜合損益表之調節

|          | 我國會計準則        | 影響金額           | IFRSs         |
|----------|---------------|----------------|---------------|
| 營業收入淨額   | \$ 474,022    | \$ --          | \$ 474,022    |
| 營業成本     | ( 396,248 )   | --             | ( 396,248 )   |
| 營業毛利     | 77,774        | --             | 77,774        |
| 營業費用     | ( 118,543 )   | ( 285 ) (2)(3) | ( 118,828 )   |
| 營業淨損     | ( 40,769 )    | ( 285 )        | ( 41,054 )    |
| 營業外收益及費損 | 10,610        | 777 (5)        | 11,387        |
| 稅前淨損     | ( 30,159 )    | 492            | ( 29,667 )    |
| 所得稅利益    | 4,417         | --             | 4,417         |
| 合併總損益    | ( \$ 25,742 ) | \$ 492         | ( \$ 25,250 ) |

轉換至IFRS之重大差異調節說明：

(1)依IFRSs之相關規定，遞延所得稅資產一律分類為非流動，故將遞延所得稅資產-流動5,879仟元重分類至遞延所得稅資產-非流動。

- (2)本公司及子公司對於確定福利計畫之退職福利，按IAS19之相關規定予以辦理，並採用精算師出具之精算報告調增預付退休金資產236仟元，調減應計退休金負債1,910仟元及調增保留盈餘2,110仟元，並於一〇一年上半年度調增本期損益36仟元。
- (3)依IFRSs之相關規定，於員工提供服務而增加未來支薪權利時，依員工仍未使用之支薪假估列預期額外支付之費用，故一〇一年上半年度應調增應付費用1,775仟元及調減保留盈餘1,454仟元，並於一〇一年上半年度調減本期損益321仟元。
- (4)依金管會於一〇一年四月六日發布之金管證發字第一〇一〇〇一二八六五號函令規定，首次採用IFRSs時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數(利益)，因選擇適用國際財務報導準則第1號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用IFRSs產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用IFRSs產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。故將轉換日之累積換算調整數(利益)轉入保留盈餘之金額為1,777仟元。
- (5)依IFRSs之相關規定，併購產生之負商譽應立即認列為收入，故應調減合併貸項1,412仟元，並於一〇一年上半年度依加權平均持股比例55%調增本期損益777仟元及少數股權635仟元。
- (6)本公司營業上供出租用途之不動產係帳列固定資產，依IFRSs規定，為賺取租金收入或資產增值或兩者兼具，而由所有者所持有之不動產，應列為投資性不動產。因此重分類前述目的持有之不動產至投資性不動產金額為24,504仟元。

(五)依IFRS第1號公報「首次採用國際財務報導準則」規定，除依選擇性豁免(optional exemptions)及強制性例外(mandatory exceptions)規定辦理者外，原則上本公司於首次採用國際會計準則時，應依所有在首次採用國際會計準則時已生效之會計準則規定編製財務報表，並予以追溯調整。謹將本公司擬依選擇性豁免規定辦理之部分，擇要說明如下：

#### 1. 企業合併

轉換日一〇〇年十二月三十一日前發生之企業併購交易，本公司選擇不予追溯適用國際財務報導準則第3號企業合併之規定。

## 2. 員工福利

本公司之所有員工福利（含退休金）計劃，有關之所有未認列累積精算損益選擇不追溯調整，而於轉換日全數調整保留盈餘。

## 3. 股份基礎給付

本公司已發行之員工認股權已既得或結清者，採豁免追溯。而於一〇〇年五月十九日所發行之員工認股權，本公司已認列酬勞成本及相對權益之增加。

## 4. 累積換算調整數

依金管會於一〇一年四月六日發布之金管證發字第一〇一〇〇一二八六五號函令規定，首次採用IFRSs時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數(利益)因選擇適用國際財務報導準則第1號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用IFRSs產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用IFRSs產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。

(六)本公司係以金管會目前已認可之IFRSs作為上開評估之依據。惟上述現行會計政策與未來依IFRSs編製財務報表所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異說明，係依目前環境與狀況所作成之初步決定，嗣後可能因環境或狀況改變而變更。

廿五、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

| 編號 | 項 目                                | 說 明  |
|----|------------------------------------|------|
| 1  | 資金貸與他人。                            | 無    |
| 2  | 為他人背書保證。                           | 無    |
| 3  | 期末持有有價證券情形。                        | 附表一  |
| 4  | 累積買進或賣出同一證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。 | 無    |
| 5  | 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。       | 無    |
| 6  | 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。       | 無    |
| 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 20%以上。   | 無    |
| 8  | 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。        | 無    |
| 9  | 被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊。                | 附表二  |
| 10 | 從事衍生性金融商品交易。                       | 附註廿三 |

(二)大陸投資資訊：附表三。

附表一

本公司及對被投資公司直接或間接具有控制力者，期末持有價證券情形：

單位：新台幣仟元

| 持有之公司    | 有價證券種類 | 有價證券名稱      | 與有價證券發行人之關係   | 帳列科目 | 期               |           |         |           | 末備註    |       |
|----------|--------|-------------|---------------|------|-----------------|-----------|---------|-----------|--------|-------|
|          |        |             |               |      | 股數(仟股)或單位數(仟單位) | 帳面金額(註五)  | 持股比率(%) | 市價或淨值     | 提供擔保股數 | 質借金額  |
| 百微股份有限公司 | 股票     | 香港百微控股有限公司  | 以權益法評價之被投資公司  | 註一   | 7,011           | \$ 83,910 | 100     | \$ 83,910 | --     | \$ -- |
| 百微股份有限公司 | 股票     | 建邦創業投資(股)公司 | 無             | 註二   | 700             | 5,722     | 2       | --        | --     | --    |
| 百微股份有限公司 | 股票     | 弘邦創業投資(股)公司 | 無             | 註二   | 634             | 4,807     | 2       | --        | --     | --    |
| 百微股份有限公司 | 股票     | 日本百微株式會社    | 無             | 註二   | --              | 306       | 18      | --        | --     | --    |
| 百微股份有限公司 | 基金     | 兆豐國際全球高股息基金 | 無             | 註三   | 1,000           | 8,210     | --      | 8,210     | --     | --    |
| 百微股份有限公司 | 基金     | 統一新亞洲科技能源   | 無             | 註三   | 50              | 465       | --      | 465       | --     | --    |
| 百微股份有限公司 | 基金     | 兆豐國際民生動力基金  | 無             | 註三   | 1,000           | 8,340     | --      | 8,340     | --     | --    |
| 百微股份有限公司 | 存託憑證   | 新擘科技有限公司    | 對本公司採權益法評價之公司 | 註三   | 4,776           | 36,823    | --      | 36,823    | --     | --    |
| 百微股份有限公司 | 股票     | 南海控股有限公司    | 無             | 註四   | 4,510           | 608       | --      | 608       | --     | --    |

註一：採權益法之長期股權投資。

註二：以成本衡量之金融資產。

註三：公平價值變動列入損益之金融資產

(1)有公開市價者，股票係指資產負債表日收盤價，開放型基金，其市價係指資產負債表日該基金淨資產價值。

(2)無公開市價者，股票市價係股權淨值。

註四：備供出售之金融資產。

註五：係已減除累計減損之金額。

附表一之一

本公司及對被投資公司直接或間接具有控制力者，期末持有價證券情形(續)：

單位：新台幣仟元

| 持 有 之 公 司    | 有 價 證 券 種 類 | 有 價 證 券 種 名 稱     | 與有價證券發行人之關係        | 帳列科目 |                     |           |                  |           | 備 註            |         |
|--------------|-------------|-------------------|--------------------|------|---------------------|-----------|------------------|-----------|----------------|---------|
|              |             |                   |                    |      | 股數(仟股)或<br>單位數(仟單位) | 帳 面 金 額   | 持 股 比 率<br>( % ) | 市 價 或 淨 值 | 提 供 擔<br>保 股 數 | 質 借 金 額 |
| 香港百微控股有限公司   | 股 票         | 香港新擘投資有限公司        | 百分之百持股孫公司          | 註一   | 7,011               | \$ 83,909 | 100              | \$ 83,909 | --             | \$ --   |
| 香港新擘投資有限公司   | 股 票         | 百微電子有限公司          | 百分之百持股曾孫公司         | 註一   | 16,950              | 23,672    | 100              | 23,672    | --             | --      |
| 香港新擘投資有限公司   | 股 票         | 惠州君超電子有限公司        | 百分之百持股曾孫公司         | 註一   | --                  | ( 3,231)  | 100              | ( 3,844)  | --             | --      |
| 香港新擘投資有限公司   | 股 票         | 東莞兆康電子有限公司        | 百分之百持股曾孫公司         | 註一   | --                  | 10,292    | 100              | 10,292    | --             | --      |
| 香港新擘投資有限公司   | 股 票         | 惠州百微電子有限公司        | 百分之百持股曾孫公司         | 註一   | --                  | 11,026    | 100              | 11,026    | --             | --      |
| 香港新擘投資有限公司   | 股 票         | 百微(湖北)電子有限公司      | 百分之百持股曾孫公司         | 註一   | --                  | 1,998     | 100              | 1,998     | --             | --      |
| 香港新擘投資有限公司   | 股 票         | 惠州百勤電子有限公司        | 百分之百持股曾孫公司         | 註一   | --                  | 11,324    | 100              | 11,324    | --             | --      |
| 香港新擘投資有限公司   | 股 票         | 百鑫和泰電子投資有限公司      | 百分之五十五持股曾孫公司       | 註一   | --                  | 28,811    | 55               | 52,383    | --             | --      |
| 百鑫和泰電子投資有限公司 | 股 票         | 惠州百鑫和泰電子有限公司      | 百分之五十五持股曾曾孫公司      | 註一   | --                  | 52,381    | 100              | 52,381    | --             | --      |
| 惠州百鑫和泰電子有限公司 | 股 票         | 常德市德泰電子科技有限<br>公司 | 百分之五十五持股曾曾曾孫<br>公司 | 註一   | --                  | ( 2,681)  | 100              | ( 1,269)  | --             | --      |

註一：採權益法之長期股權投資。

附表二

本公司轉投資事業相關資訊：

單位：新台幣仟元(港幣/人民幣仟元)

| 投資公司名稱       | 被投資公司名稱       | 所在地區   | 主要營業項目      | 原始投資金額                    |                           | 期末持有   |     |           | 被投資公司本期(損)益 | 本期認列之投資(損)益 | 備註     |
|--------------|---------------|--------|-------------|---------------------------|---------------------------|--------|-----|-----------|-------------|-------------|--------|
|              |               |        |             | 本期期末                      | 上期期末                      | 股數(仟股) | 比率% | 帳面金額      |             |             |        |
| 百微股份有限公司     | 香港百微控股有限公司    | 香港     | 一般投資事業      | \$ 214,953<br>(HKD54,450) | \$ 133,014<br>(HKD33,000) | 7,011  | 100 | \$ 83,910 | (\$ 26,995) | (\$ 26,995) | 子公司    |
| 香港百微控股有限公司   | 香港新擘投資有限公司    | 香港     | 一般投資事業      | 214,953<br>(HKD54,450)    | 133,006<br>(HKD33,000)    | 7,011  | 100 | 83,909    | ( 26,995)   | ( 26,995)   | 孫公司    |
| 香港新擘投資有限公司   | 百微電子有限公司      | 英屬維京群島 | 代理本公司相關產品   | 69,290<br>(HKD16,950)     | 69,290<br>(HKD16,950)     | 16,950 | 100 | 23,672    | 12,768      | 12,768      | 曾孫公司   |
| 香港新擘投資有限公司   | 惠州君超電子有限公司    | 大陸     | 代理本公司相關產品製造 | 47,151<br>(HKD12,050)     | 18,643<br>(HKD 4,550)     | --     | 100 | ( 3,231)  | ( 17,962)   | ( 17,962)   | 曾孫公司   |
| 香港新擘投資有限公司   | 東莞兆康電子有限公司    | 大陸     | 代理本公司相關產品   | 12,518<br>(HKD 3,000)     | 12,518<br>(HKD 3,000)     | --     | 100 | 10,292    | ( 794)      | ( 794)      | 曾孫公司   |
| 香港新擘投資有限公司   | 惠州百微電子有限公司    | 大陸     | 代理本公司相關產品製造 | 19,103<br>(HKD 5,000)     | 5,799<br>(HKD 1,500)      | --     | 100 | 11,026    | ( 1,618)    | ( 1,618)    | 曾孫公司   |
| 香港新擘投資有限公司   | 百微(湖北)電子有限公司  | 大陸     | 代理本公司相關產品製造 | 14,968<br>(HKD 4,000)     | 14,968<br>(HKD 4,000)     | --     | 100 | 1,998     | ( 8,110)    | ( 8,110)    | 曾孫公司   |
| 香港新擘投資有限公司   | 惠州百勤電子有限公司    | 大陸     | 代理本公司相關產品製造 | 11,802<br>(HKD 3,000)     | 11,802<br>(HKD 3,000)     | --     | 100 | 11,324    | --          | --          | 曾孫公司   |
| 香港新擘投資有限公司   | 百鑫和泰電子投資有限公司  | 塞席爾    | 一般投資事業      | 40,128<br>(HKD10,450)     | --                        | --     | 55  | 28,811    | ( 20,669)   | ( 11,368)   | 曾孫公司   |
| 百鑫和泰電子投資有限公司 | 惠州百鑫和泰電子有限公司  | 大陸     | 代理本公司相關產品製造 | 72,825<br>(HKD19,000)     | --                        | --     | 100 | 52,381    | ( 20,536)   | ( 20,536)   | 曾曾孫公司  |
| 惠州百鑫和泰電子有限公司 | 常德市德泰電子科技有限公司 | 大陸     | 代理本公司相關產品製造 | 2,356<br>(CNY 500)        | --                        | --     | 100 | ( 2,681)  | ( 5,082)    | ( 5,082)    | 曾曾曾孫公司 |

附表三

大陸投資資訊：

單位：新台幣仟元

(美金、港幣及人民幣仟元)

| 大陸被投資公司名稱            | 主要營業項目                | 實收資本額                     | 投資方式<br>(註一) | 本期期初自<br>台灣匯出累積<br>投資金額     | 本期匯出或收回投資金額              |                        | 本期期末自<br>台灣匯出累<br>積投資金額  | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 本期認列<br>投資損益<br>(註二、三) | 期末投資<br>帳面價值 | 截至本期止已<br>匯回投資收益 |
|----------------------|-----------------------|---------------------------|--------------|-----------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|-------------------------|------------------------|--------------|------------------|
|                      |                       |                           |              |                             | 匯出                       | 收回                     |                          |                         |                        |              |                  |
| 惠州君超電子有限公司           | 代理本公司相關產品製造           | \$ 51,403<br>(HKD 13,000) | (2)          | \$ 18,643<br>(HKD 4,550)    | \$ 28,508<br>(HKD 7,500) | \$ --                  | \$ 47,151<br>(HKD12,050) | 100%                    | (\$ 17,962)            | (\$ 3,231)   | \$ --            |
| 東莞兆康電子有限公司           | 代理本公司相關產品             | 12,518<br>(HKD 3,000)     | (2)          | 12,518<br>(HKD 3,000)       | --                       | --                     | 12,518<br>(HKD 3,000)    | 100%                    | ( 794)                 | 10,292       | --               |
| 惠州百微電子有限公司           | 代理本公司相關產品製造           | 19,103<br>(HKD 5,000)     | (2)          | 5,799<br>(HKD 1,500)        | 13,304<br>(HKD 3,500)    | --                     | 19,103<br>(HKD 5,000)    | 100%                    | ( 1,618)               | 10,026       | --               |
| 百微(湖北)電子有限公司         | 代理本公司相關產品製造           | 14,968<br>(HKD 4,000)     | (2)          | 14,968<br>(HKD 4,000)       | --                       | --                     | 14,968<br>(HKD 4,000)    | 100%                    | ( 8,110)               | 1,998        | --               |
| 惠州百勤電子有限公司           | 代理本公司相關產品製造           | 11,802<br>(HKD 3,000)     | (2)          | 11,802<br>(HKD 3,000)       | --                       | --                     | 11,802<br>(HKD 3,000)    | 100%                    | --                     | 11,324       | --               |
| 惠州百鑫和泰電子有限公司         | 代理本公司相關產品製造           | 72,825<br>(HKD 19,000)    | (2)          | --                          | 40,128<br>(HKD10,450)    | --                     | 40,128<br>(HKD10,450)    | 55%                     | ( 11,295)              | 28,811       | --               |
| 常德市德泰電子科技有限公司        | 代理本公司相關產品製造           | 3,764<br>(CNY 800)        | (2)          | --                          | --                       | --                     | --                       | 55%                     | ( 2,795)               | ( 1,474)     | --               |
| 惠州萬磁電子有限公司           | 生產及銷售電感相關電子產<br>品(註五) | 26,116<br>(CNY 5,550)     | (2)          | --                          | --                       | --                     | --                       | 18%                     | --                     | 4,700        | --               |
| 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(註四) |                          |                         |                        |              |                  |
| \$145,670(HKD37,500) |                       |                           |              | \$206,868(USD700及HKD48,226) |                          | \$282,431              |                          |                         |                        |              |                  |

註一：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

- (1)經由第三地區匯款投資大陸公司
- (2)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司
- (3)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司
- (4)直接投資大陸公司
- (5)其他方式

註二：本期認列投資損益欄中：

- (1)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
- (2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
  1. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表
  2. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表
  3. 其他：被投資公司同期間自編未經會計師查核之財務報表評價。

註三：本表相關數字應以新台幣列示。

註四：非中小企業之其他企業以淨值或合併淨值之百分之六十，其較高者為限額。

註五：本公司透過子公司所持有之東莞兆康電子有限公司轉投資惠州萬磁電子有限公司，東莞兆康帳列以成本衡量之金融資產—非流動。

## 廿六、部門別財務資訊揭露

### (一)一般性資訊

本公司及子公司主要營運活動係從事電子材料及零件之加工、進出口及買賣業務，依財務會計準則公報四十一號第六段、第七段及第十五段規定辨認後，本公司應報導部門包括百微股份有限公司(百微)、百微電子、惠州君超、惠州百鑫和泰及其他等共5個應報導部門。

### (二)部門資訊

本公司及子公司之應報導部門係策略性事業單位，以提供不同產品及勞務。營運部門之會計政策皆與附註二所述之重要會計政策彙總說明相同。

本公司及子公司應報導部門收入、損益、資產及負債之金額暨調節至本公司及子公司相對應金額，彙總如下：

|             | 101 年 上半年度           |                  |                      |                      |                      |                       | 調整及沖銷                | 合計 |
|-------------|----------------------|------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|----|
|             | 百 微                  | 百 微 電 子          | 惠 州 君 超              | 惠 州 百 鑫 和 泰          | 其 他                  | 單 位：新 台 幣 仟 元         |                      |    |
| <b>收 入</b>  |                      |                  |                      |                      |                      |                       |                      |    |
| 來自外部客戶收入淨額  | \$ 274,283           | \$ 79,244        | \$ 1,817             | \$ 8,557             | \$ 110,121           | \$ --                 | \$ 474,022           |    |
| 部門間收入淨額     | 73,341               | --               | 66,148               | 8,780                | 10,760               | ( 159,029 )           | --                   |    |
| 收入合計        | <u>\$ 347,624</u>    | <u>\$ 79,244</u> | <u>\$ 67,965</u>     | <u>\$ 17,337</u>     | <u>\$ 120,881</u>    | <u>( \$ 159,029 )</u> | <u>\$ 474,022</u>    |    |
| 利息收入        | \$ 169               | \$ 1             | \$ 19                | \$ --                | \$ 34                | \$ --                 | \$ 223               |    |
| 利息費用        | ( 2,630 )            | --               | --                   | --                   | --                   | --                    | ( 2,630 )            |    |
| 折舊與攤銷       | ( 3,146 )            | --               | ( 2,744 )            | ( 3,961 )            | ( 1,437 )            | --                    | ( 11,288 )           |    |
| 權益法認列之投資損失  | ( 26,995 )           | --               | --                   | ( 5,082 )            | ( 20,536 )           | 52,613                | --                   |    |
| 重大之收益與費損項目： |                      |                  |                      |                      |                      |                       |                      |    |
| 處分投資利益      | 2,756                | --               | --                   | --                   | --                   | --                    | 2,756                |    |
| 兌換損益        | 474                  | ( 839 )          | ( 550 )              | --                   | ( 673 )              | --                    | ( 1,588 )            |    |
| 其他重大非現金項目：  |                      |                  |                      |                      |                      |                       |                      |    |
| 資產減損        | --                   | --               | --                   | --                   | --                   | --                    | --                   |    |
| <b>部門損益</b> | <u>( \$ 16,441 )</u> | <u>\$ 12,768</u> | <u>( \$ 17,962 )</u> | <u>( \$ 20,534 )</u> | <u>( \$ 36,186 )</u> | <u>\$ 52,613</u>      | <u>( \$ 25,742 )</u> |    |
| <b>資 產</b>  |                      |                  |                      |                      |                      |                       |                      |    |
| 非流動資產之資本支出  | \$ 2,355             | \$ --            | \$ 855               | \$ 49,755            | \$ 14,939            | \$ --                 | \$ 67,904            |    |
| 採權益法之長期股權投資 | 83,910               | --               | --                   | ( 2,681 )            | --                   | ( 81,229 )            | --                   |    |
| <b>部門資產</b> | <u>\$ 848,934</u>    | <u>\$ 43,129</u> | <u>\$ 61,075</u>     | <u>\$ 111,825</u>    | <u>\$ 87,465</u>     | <u>( \$ 192,730 )</u> | <u>\$ 959,698</u>    |    |
| <b>部門負債</b> | <u>\$ 378,215</u>    | <u>\$ 19,457</u> | <u>\$ 64,919</u>     | <u>\$ 59,444</u>     | <u>\$ 54,873</u>     | <u>( \$ 111,501 )</u> | <u>\$ 465,407</u>    |    |

調節及沖銷係銷除部門間收入、損益、部門資產及負債。

|             | 100 年 上 半 年 度     |                     |                     |                   |                       | 單位：新台幣仟元          |  |
|-------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|--|
|             | 百 徽               | 百 徽 電 子             | 惠 州 君 超             | 其 他               | 調 整 及 沖 銷             | 合 計               |  |
| <b>收 入</b>  |                   |                     |                     |                   |                       |                   |  |
| 來自外部客戶收入淨額  | \$ 390,841        | \$ 66,542           | \$ 4,319            | \$ 21,840         | \$ --                 | \$ 483,542        |  |
| 部門間收入淨額     | 77,550            | --                  | 60,050              | 9,560             | ( 147,160 )           | --                |  |
| 收入合計        | <u>\$ 468,391</u> | <u>\$ 66,542</u>    | <u>\$ 64,369</u>    | <u>\$ 31,400</u>  | <u>( \$ 147,160 )</u> | <u>\$ 483,542</u> |  |
| 利息收入        | \$ 215            | \$ 1                | \$ 15               | \$ 13             | \$ --                 | \$ 244            |  |
| 利息費用        | ( 1,392 )         | --                  | --                  | --                | --                    | ( 1,392 )         |  |
| 折舊與攤銷       | ( 2,183 )         | --                  | ( 1,987 )           | ( 225 )           | --                    | ( 4,395 )         |  |
| 權益法認列之投資損失  | ( 10,665 )        | --                  | --                  | --                | 10,665                | --                |  |
| 重大之收益與費損項目： |                   |                     |                     |                   |                       |                   |  |
| 處分投資利益      | 242               | --                  | --                  | --                | --                    | 242               |  |
| 兌換損益        | ( 3,615 )         | ( 201 )             | 385                 | 50                | --                    | ( 3,381 )         |  |
| 其他重大非現金項目：  |                   |                     |                     |                   |                       |                   |  |
| 資產減損        | --                | --                  | --                  | --                | --                    | --                |  |
| <b>部門損益</b> | <u>\$ 2,965</u>   | <u>( \$ 7,256 )</u> | <u>( \$ 2,905 )</u> | <u>( \$ 504 )</u> | <u>\$ 10,665</u>      | <u>\$ 2,965</u>   |  |
| <b>資 產</b>  |                   |                     |                     |                   |                       |                   |  |
| 非流動資產之資本支出  | \$ 3,570          | \$ --               | \$ 3,796            | \$ 2,198          | \$ --                 | \$ 9,564          |  |
| 採權益法之長期股權投資 | 40,554            | --                  | --                  | --                | ( 40,554 )            | --                |  |
| <b>部門資產</b> | <u>\$ 815,764</u> | <u>\$ 36,529</u>    | <u>\$ 52,836</u>    | <u>\$ 60,895</u>  | <u>( \$ 117,098 )</u> | <u>\$ 848,926</u> |  |
| <b>部門負債</b> | <u>\$ 318,994</u> | <u>\$ 29,820</u>    | <u>\$ 49,356</u>    | <u>\$ 30,530</u>  | <u>( \$ 76,544 )</u>  | <u>\$ 352,156</u> |  |

調節及沖銷係銷除部門間收入、損益、部門資產及負債。

| 交易事項                      | 交易公司借貸金額    |      |       |           |            |           |           |          |           |             |           |            |
|---------------------------|-------------|------|-------|-----------|------------|-----------|-----------|----------|-----------|-------------|-----------|------------|
|                           | 本公司         | 百微控股 | 新暉投資  | 百微電子      | 惠州君超       | 東莞兆康      | 惠州百微電子    | 百微湖北     | 惠州百勤      | 百鑫和泰        | 惠州百鑫和泰    | 德泰電子       |
| 沖銷長期投資及股東權益               | (\$ 83,910) | \$ 2 | \$ 16 | \$ 23,672 | (\$ 3,231) | \$ 10,292 | \$ 11,026 | \$ 1,998 | \$ 11,324 | (\$ 23,570) | \$ 55,062 | (\$ 2,681) |
| 沖銷相互間債權債務科目               |             |      |       |           |            |           |           |          |           |             |           |            |
| 應收及應付關係人款                 | ( 20,048)   | --   | --    | 5,756     | ( 4,042)   | 13,515    | 6,250     | --       | --        | --          | ( 2,626)  | 2,628      |
| 其他流動資產、其他應收款、其他流動負債及其他應付款 | ( 4,082)    | --   | --    | 2,404     | ( 9,855)   | --        | 1,503     | ( 1,377) | 2,519     | --          | --        | 1          |
| 應付費用                      | --          | --   | --    | 9,334     | --         | --        | --        | --       | --        | --          | --        | --         |
| 存貨及遞延貸項                   | 121         | --   | --    | --        | --         | ( 121)    | --        | --       | --        | --          | --        | --         |
| 預付貨款及預收貨款                 | ( 58,136)   | --   | --    | --        | 37,092     | --        | 9,318     | --       | --        | --          | 5,611     | 4,235      |
| 沖銷損益科目                    |             |      |       |           |            |           |           |          |           |             |           |            |
| 進銷貨交易                     | ( 8,121)    | --   | --    | ( 58,264) | 62,117     | ( 13,646) | ( 116)    | 6,328    | --        | --          | 7,784     | 1,902      |
| 其他收入及費用                   | --          | --   | --    | --        | 1,658      | --        | --        | 358      | --        | --          | --        | --         |

註：上列金額為多筆交易分錄之沖銷淨額

廿八、母子公司間業務關係及重要交易往來情形

| 編號 (註一) | 交易人名稱   | 交易往來對象 | 與交易人之關係 (註二) | 交易往來情形 |           |         | 佔合併總營收或總資產之比率(註三) |
|---------|---------|--------|--------------|--------|-----------|---------|-------------------|
|         |         |        |              | 科目     | 金額        | 交易條件    |                   |
| 0       | 百徽(股)公司 | 百徽電子   | 1            | 銷貨收入   | \$ 58,264 | 與一般交易相若 | 12                |
| 0       | 百徽(股)公司 | 東莞兆康   | 1            | 銷貨收入   | 12,948    | 與一般交易相若 | 3                 |
| 0       | 百徽(股)公司 | 百徽湖北   | 1            | 進貨     | 7,174     | 與一般交易相若 | 1                 |
| 0       | 百徽(股)公司 | 惠州君超   | 1            | 進貨     | 66,656    | 與一般交易相若 | 14                |
| 0       | 百徽(股)公司 | 惠州百鑫和泰 | 1            | 進貨     | 6,509     | 與一般交易相若 | 1                 |
| 0       | 百徽(股)公司 | 百徽電子   | 1            | 應收帳款   | 5,757     | 與一般交易相若 | 1                 |
| 0       | 百徽(股)公司 | 東莞兆康   | 1            | 應收帳款   | 13,893    | 與一般交易相若 | 1                 |
| 0       | 百徽(股)公司 | 惠州君超   | 1            | 預付貨款   | 37,091    | 與一般交易相若 | 4                 |
| 0       | 百徽(股)公司 | 惠州百徽   | 1            | 預付貨款   | 11,199    | 與一般交易相若 | 1                 |
| 0       | 百徽(股)公司 | 惠州百鑫和泰 | 1            | 預付貨款   | 9,846     | 與一般交易相若 | 1                 |
| 1       | 惠州君超    | 百徽電子   | 3            | 其他應收款  | 9,335     | 與一般交易相若 | 1                 |

註一：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. 子公司依公司別阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：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

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。