

股票代碼:6259

百微股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一一一年及一一〇年第一季

公司地址：台北市內湖區瑞湖街199號3樓
電 話：(02)87927788

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3-4
四、合併資產負債表	5
五、合併綜合損益表	6
六、合併權益變動表	7
七、合併現金流量表	8
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	9
(二)通過財務報告之日期及程序	9
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	9-10
(四)重大會計政策之彙總說明	10-13
(五)重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源	13
(六)重要會計項目之說明	13-32
(七)關係人交易	32-34
(八)質押之資產	34
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	34
(十)重大之災害損失	34
(十一)重大之期後事項	34
(十二)其他	35
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	35、37-40
2.轉投資事業相關資訊	36、41
3.大陸投資資訊	36、42
4.主要股東資訊	36、43
(十四)部門資訊	36

會計師核閱報告

百微股份有限公司及子公司 公鑒：

前言

百微股份有限公司及子公司民國一一一年及一一〇年三月三十一日之合併資產負債表，與民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經委託本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

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

保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(二)所述，列入上開合併財務報告之部份非重要子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據，民國一一一年及一一〇年三月三十一日其資產總額分別為 152,588 千元及 64,221 千元，分別佔合併資產總額之 35.24%及 21.88%，負債總額分別為 57,046 千元及 28,367 千元，分別佔合併負債總額之 39.42%及 36.55%；民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日其綜合損益分別為損失 7,630 千元及利益 3,030 千元，分別佔合併綜合損益之(120.48)%及 173.44%。

除上段所述者外，如合併財務報告附註六(七)所述，百微股份有限公司及子公司民國一一一年及一一〇年三月三十一日採用權益法之投資分別為 5,151 千元及 4,016 千元，民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日採用權益法之關聯企業損益之份額分別為損失 81 千元及利益 195 千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達百微股份有限公司及子公司民國一一一年及一一〇年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

馬施云大華聯合會計師事務所

郭思琪

郭思琪



會計師：

楊芝芬

楊芝芬



證券主管機關

核准簽證文號：金管證審字第1040019693號

民國一一一年五月十二日

百微股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一年三月三十一日、一〇年十二月三十一日及三月三十一日
(民國一一年及一〇年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

		111.3.31		110.12.31		110.3.31				111.3.31		110.12.31		110.3.31	
		金額	%	金額	%	金額	%			金額	%	金額	%	金額	%
資 產								負債及權益							
流動資產：								流動負債：							
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$	100,203	23	94,039	21	71,594	24	2100	短期借款(附註六(十一))	\$	9,000	2	8,000	3
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))		7,785	2	6,478	2	2,498	1	2130	合約負債-流動(附註六(二十))		1,527	-	1,440	-
									2170	應付帳款		66,473	16	65,490	16
									2200	其他應付款		17,353	4	16,838	4
1150	應收票據淨額(附註六(三))		2,873	1	5,845	1	492	-	2230	本期所得稅負債(附註六(十七))		3,204	1	1,916	1
1170	應收帳款淨額(附註六(三))		155,694	36	153,963	36	84,514	29	2250	負債準備-流動(附註六(十二))		1,845	-	1,751	-
1180	應收帳款-關係人淨額(附註六(三)及七)		25	-	8,444	2	22	-	2280	租賃負債-流動(附註六(十三))		805	-	1,246	-
									2320	一年內到期長期負債(附註六(十四)及八)		8,366	2	7,899	2
1200	其他應收款(附註六(四))		877	-	2,005	1	9	-							
1210	其他應收款-關係人(附註六(四)及七)		39,201	9	37,779	9	72,149	25	2300	其他流動負債		7,482	2	5,495	1
												116,055	27	110,075	26
1310	存貨(附註六(五))		61,342	14	52,031	12	28,918	10							
1410	預付款項		2,387	1	2,818	1	2,629	1							
1476	其他金融資產-流動(附註八)		150	-	150	-	150	-	2540	長期借款(附註六(十四)及八)		26,565	6	29,040	7
1479	其他流動資產		511	-	123	-	108	-	2570	遞延所得稅負債		1,900	-	1,900	1
			371,048	86	363,675	85	263,083	90	2580	租賃負債-非流動(附註六(十三))		-	-	-	775
									2645	存入保證金		190	-	100	-
												28,655	6	31,040	7
												144,710	33	141,115	33
非流動資產：								負債總計							
1550	採用權益法之投資(附註六(七))		5,151	1	5,068	1	4,016	1							
1600	不動產、廠房及設備(附註六(八))		3,728	1	3,563	1	2,545	1							
1755	使用權資產(附註六(九))		778	-	1,209	-	2,461	1							
1760	投資性不動產(附註六(十))		20,709	5	20,743	5	20,846	7	3100	股本		176,112	41	161,112	38
1780	無形資產(附註六(十一))		30,974	7	31,487	8	-	-	3140	預收股本		13,681	3	22,650	5
1920	存出保證金(附註七)		636	-	631	-	543	-	3200	資本公積		65,107	15	47,298	11
			61,976	14	62,701	15	30,411	10	3300	保留盈餘：					
									3310	法定盈餘公積		822	-	822	-
									3350	累積盈虧		15,023	4	7,931	2
												15,845	4	8,753	2
												3,754	1	4,911	1
									3400	其他權益		274,499	64	244,724	57
												13,815	3	40,537	10
									36xx	本公司業主權益淨額		288,314	67	285,261	67
										權益總計					
										負債及權益總計	\$	433,024	100	426,376	100

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



百微股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十一年及一〇年一月一日至三月三十一日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

	111年1月至3月		110年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十)及七)	\$ 139,821	100	53,741	100
5000 營業成本(附註六(五)及七)	(115,797)	(83)	(40,586)	(76)
5900 營業毛利	24,024	17	13,155	24
6000 營業費用(附註六(三)、(十五)、(十八)及七)：				
6100 推銷費用	(7,229)	(5)	(2,683)	(5)
6200 管理費用	(15,977)	(11)	(9,761)	(18)
6300 研發費用	(581)	-	(541)	(1)
6450 預期信用減損回升利益	-	-	2,160	4
營業費用合計	(23,787)	(16)	(10,825)	(20)
6900 營業淨利(損)	237	1	2,330	4
營業外收入及支出(附註六(六)、(廿二)及七)				
7100 利息收入	488	-	892	2
7010 其他收入	473	-	434	1
7020 其他利益及損失	7,854	6	(2,719)	(5)
7050 財務成本	(193)	-	(96)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額	(81)	-	195	-
營業外收入及支出合計	8,541	6	(1,294)	(2)
繼續營業部門稅前淨利	8,778	7	1,036	2
7950 所得稅費用(附註六(十六))	1,288	1	168	-
8000 繼續營業部門本年度淨利	7,490	6	868	2
8100 停業單位利益	-	-	-	-
8200 本期淨利	7,490	6	868	2
8300 其他綜合損益(附註六(六)及(十七))：				
8310 不重分類至損益之項目				
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	-	-	422	-
不重分類至損益之項目合計	-	-	422	-
8360 後續可能重分類之損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(1,157)	(1)	457	1
8365 與待處分群組直接相關之權益	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(1,157)	(1)	457	1
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(1,157)	(1)	879	1
本期綜合損益總額	\$ 6,333	5	1,747	3
淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 7,092	6	868	2
8620 非控制權益	398	-	-	-
	\$ 7,490	6	868	2
綜合損益歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 5,935	5	1,747	3
8720 非控制權益	398	-	-	-
	\$ 6,333	5	1,747	3
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十九))				
9710 繼續營業單位淨利	\$ 0.41		0.06	
9720 停業單位淨利	\$ 0.00		0.00	
9750 基本每股盈餘	\$ 0.41		0.06	
9810 繼續營業單位淨利	\$ 0.34		0.05	
9820 停業單位淨利	\$ 0.00		0.00	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.34		0.05	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



百微股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一一年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	其他權益項目										
	股 本	預收股本	資本公積	保留盈餘		國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產未 實現(損)益	與待處分 群組直接 相關之權益	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制權益	權 益 總 計
				法定 盈餘公積	未分配 盈 餘						
民國一一〇年一月一日餘額	\$ 155,072	-	44,054	-	8,221	5,476	(728)	2,006	214,101	-	214,101
本期淨利	-	-	-	-	868	-	-	-	868	-	868
本期其他綜合(損)益	-	-	-	-	-	457	422	-	879	-	879
本期綜合(損)益總額	-	-	-	-	868	457	422	-	1,747	-	1,747
股份基礎給付	-	-	41	-	-	-	-	-	41	-	41
民國一一〇年三月三十一日餘額	\$ 155,072	-	44,095	-	9,089	5,933	(306)	2,006	215,889	-	215,889
民國一一一年一月一日餘額	\$ 161,112	22,650	47,298	822	7,931	5,217	(306)	-	244,724	40,537	285,261
本期淨利	-	-	-	-	7,092	-	-	-	7,092	398	7,490
本期其他綜合(損)益	-	-	-	-	-	(1,157)	-	-	(1,157)	-	(1,157)
本期綜合(損)益總額	-	-	-	-	7,092	(1,157)	-	-	5,935	398	6,333
股份基礎給付	15,000	(8,969)	7,668	-	-	-	-	-	13,699	-	13,699
實際取得或處分子公司股權價格與帳 面價值差額	-	-	10,141	-	-	-	-	-	10,141	(10,141)	-
非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(16,979)	(16,979)
民國一一一年三月三十一日餘額	\$ 176,112	13,681	65,107	822	15,023	4,060	(306)	-	274,499	13,815	288,314

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



百微股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國一十一年及一〇年一月一日至三月三十一日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

	111年1月至3月	110年1月至3月
營業活動之現金流量：		
稅前淨利	\$ 8,778	1,036
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	746	1,055
攤銷費用	513	-
預期信用減損回升利益	-	(2,160)
透過損益按公允價值衡量之金融資產損失(利益)	77	(153)
利息費用	193	96
利息收入	(488)	(892)
股利收入	(28)	-
股份基礎給付酬勞成本	494	41
採用權益法認列之關聯企業損(益)之份額	81	(195)
收益費損項目合計	1,588	(2,208)
營業資產及負債之淨變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據增加	2,972	(237)
應收帳款(含關係人)減少(增加)	6,688	(4,094)
其他應收款(含關係人)減少(增加)	(146)	(26)
存貨增加	(9,311)	(9,195)
預付款項增加	431	(453)
其他流動資產減少(增加)	(388)	62
與營業活動相關之資產之淨變動合計	246	(13,943)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債減少	87	(705)
應付帳款(含關係人)增加(減少)	983	7,009
其他應付款(含關係人)減少	547	(2,616)
負債準備-流動減少	94	(58)
其他流動負債增加(減少)	1,987	22
與營業活動相關之負債之淨變動合計	3,698	3,652
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	3,944	(10,291)
調整項目合計	5,532	(12,499)
營運產生之現金	14,310	(11,463)
收取之利息	340	645
支付之所得稅	-	(168)
營業活動之淨現金流入(出)	14,650	(10,986)
投資活動之現金流量：		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價款	-	50,189
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	(34,118)	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	32,734	-
購置不動產、廠房及設備	(359)	(20)
存出保證金減少	(5)	1
收取其他股利	28	11,232
投資活動之淨現金流入(出)	(1,720)	61,402
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,000	-
償還長期借款	(2,008)	(834)
存入保證金增加	90	100
租賃本金償還	(484)	(457)
員工執行認股權	13,205	-
支付之利息	(217)	(90)
非控制權益變動	(16,979)	-
籌資活動之淨現金流出	(5,393)	(1,281)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,373)	529
本期現金及約當現金增加數	6,164	49,664
期初現金及約當現金餘額	94,039	21,930
期末現金及約當現金餘額	\$ 100,203	\$ 71,594
資產負債表列之現金及約當現金餘額	\$ 100,203	\$ 71,594

(請詳閱後附合併財務報告附註)

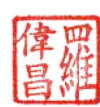
董事長：



經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

百微股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國一一一年及一一〇年第一季

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

百微股份有限公司（以下稱「本公司」）於八十二年十二月二十日奉經濟部核准設立，登記地址為台北市內湖區瑞湖街一九九號三樓。本公司之合併財務報表之組成包括本公司及本公司之子公司（以下稱「合併公司」）及合併公司對關聯企業與聯合控制個體之權益。本公司為合併公司之直接母公司。

本公司主要營業項目為電子材料及零件之生產、加工、進出口及買賣業務等。

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，且於九十二年九月十七日正式掛牌。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一一年五月十二日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 合併公司自民國一一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則 2018-2020 週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(二) 金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動（於或可能於一年內到期者）或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。	2023 年 1 月 1 日

新發布或修訂準則	主要修訂內容	之生效日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	修正條文限縮認列豁免之範圍，當交易之原始認列產生等額應課稅及可減除暫時性差異時，不再適用該認列豁免。	2023年 1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」

四、重大會計政策之彙總說明

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一〇年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註四。

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。

(二)合併基礎

1. 合併報表編製原則

- (1)合併公司將所有子公司約入合併財務報表編製之個體。子公司指受合併公司控制之個體(包括結構型個體)，當合併公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，合併公司即控制該個體。子公司自合併公司取得控制之日起納入合併財務報表，於喪失控制之日起終止合併。
- (2)合併公司內公司間之交易、餘額及未實現損益業已消除。子公司之會計政策已作必要之調整，與合併公司採用之政策一致。
- (3)損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4)對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或

收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。

- (5)當合併公司喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與合併公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益；如於處分相關資產時將被直接轉入保留盈餘，則將該利益或損失直接轉入保留盈餘。

2.列入合併財務報告之子公司

投資公 司名稱	子公司名稱	業務 性質	所持股權百分比			說明
			111.03.31	110.12.31	110.03.31	
本公司	香港百微控股有限公司	控股公司	100.00%	100.00%	100.00%	
本公司	美福科技股份有限公司	電子零組件銷售	80.24%	30.00%	-	註2
香港百微控股有限公司	香港新曄投資有限公司	控股公司	100.00%	100.00%	100.00%	
香港新曄投資有限公司	百微電子有限公司	電子元件買賣	100.00%	100.00%	100.00%	
香港新曄投資有限公司	惠州君超電子有限公司	生產、銷售電子元件等	100.00%	100.00%	100.00%	
香港新曄投資有限公司	東莞兆康電子有限公司	電子元件買賣	100.00%	100.00%	100.00%	
香港新曄投資有限公司	惠州百微電子有限公司	生產、銷售電子元件等	100.00%	100.00%	100.00%	
香港新曄投資有限公司	惠州百勤電子有限公司	生產、銷售電子元件等	-	-	-	註1

註1：合併公司於民國一一〇年一月二十六日完成註銷惠州百勤電子有限公司。

註2：合併公司於一一〇年九月十七日經董事會決議通過向美福科技股份有限公司股東收購股權，基準日訂為民國一一〇年十月一日，於民國一一〇年九月二十三日簽訂股權買賣合約，股權價金總額55,682千元，於民國一一〇年十月一日支付第一期價金16,704千元，第二期至第五期價金38,978千元依民國一一〇年度至一一三年度稅前獲利情形調整，將分別於民國一一一年、一一二年、一一三年及一一四年一月三十一日支付。於民國一一〇年十月四日經新北市政府經濟發展局核准美福科技股份有限公司之公司變更登記。合併公司於民國一一一年一月十一日支付第二期價金16,978千元及現金增資10,000千元取得美福科技股份有限公司50.24%股權。

3.未列入本期合併財務報表之子公司：無。

(三)員工福利

1.短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2.退休金

確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資

產。

3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。合併公司係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後十二個月全部清償之福利應予以折現。

4. 員工分紅及董監酬勞

員工分紅及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

(四) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 合併公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易(不包括企業本)中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得(課稅損失)，則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，合併公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率(及稅法)為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 因購置設備或技術、研究發展支出及股權投資等所產生之租稅優惠採用所得稅抵減會計。
7. 「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，合併公司已將其影響考量於當期所得稅中。

8. 期中期間之所得稅費用以估計年度之平均有效稅率應用至期中期間之稅前利益計算。

五、重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源

合併公司編製本合併財務報表時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。合併公司將新型冠狀病毒疫情造成之經濟影響，納入重大會計估計之考量，合併公司對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明如下：

(一)會計政策採用之重要判斷：無此情形。

(二)重要會計估計及假設

合併公司所作之會計估計係依據特定日當時之情況對於未來事件之合理預期，惟實際結果可能與估計存有差異，對於下個財務年度之資產及負債可能會有重大調整帳面金額之風險的估計及假設，請詳附註六(五)，存貨之減損評估。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
零用金	\$ 1,929	912	1,545
銀行存款	98,274	93,127	70,049
合計	<u>\$ 100,203</u>	<u>94,039</u>	<u>71,594</u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿四)。

(二)金融商品

金融資產

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產	<u>\$ 7,785</u>	<u>6,498</u>	<u>2,498</u>
流動	<u>\$ 7,785</u>	<u>6,498</u>	<u>2,498</u>

1. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係合併公司於民國一〇九年八月七日經董事會決議，購買Strek Corporation Company Limited(以下簡稱Strek公司)新發行之特別股B股530千股，每股約新台幣93元，合計投資金額50,189千元(泰銖53,000千元)，並於同日與Strek公司簽署投資契約，約定：(1)特別股B股股利至少為合約約定泰國專案稅後淨利之8%，但不少於9,361千元(泰銖10,080千元，股利率約為19%)；(2)合併公司有權依據原始發行價格，在簽約之日起但不遲於八個月內強制Strek公司贖回投資股份。

2. 針對上述投資案，合併公司於民國一〇九年八月七日與新曄科技有限公司簽訂保證合約，若Strek公司未能履行贖回股份，新曄科技有限公司願意依據原始發行價格收購合併公司持有之Strek公司全部特別股。合併公司已於民國一一〇年三月三十一日將Strek公司全部特別股依保證合約規定，以原始發行價格泰銖53,000千元轉讓予新曄科技有限公司，並於民國一一〇年三月三十一日收訖。
3. 於民國一〇九年十二月二十五日，Strek公司股東會通過擬發放予合併公司股利13,104千元(泰銖14,000千元)，帳列股利收入，於民國一〇九年十二月三十一日收到股利1,872千元，其餘金額帳列其他應收款項下，並已於民國一一〇年三月三十一日全部收回。
4. 合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿四)。

(三)應收票據及應收帳款

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
應收票據	\$ 2,873	5,845	492
應收帳款	156,130	154,399	84,575
應收帳款－關係人	25	8,444	22
減：備抵呆帳	(436)	(436)	(61)
	<u>\$ 158,592</u>	<u>168,252</u>	<u>85,028</u>

- (1) 合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。

合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

民國 111 年 3 月 31 日			
	應收票據及應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 157,156	-%	-
31 天以下	1,837	21.83%	401
1 至 3 個月	33	100.00%	33
3 至 6 個月	2	100.00%	2
6 個月以上	-	-%	-
	<u>\$ 159,028</u>		<u>436</u>

民國 110 年 12 月 31 日			
	應收票據及應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 162,070	-%	-
31 天以下	6,612	6.50%	430
1 至 3 個月	6	100.00%	6
3 至 6 個月	-	-%	-
6 個月以上	-	-%	-
	<u>\$ 168,688</u>		<u>436</u>

民國 110 年 3 月 31 日			
	應收票據及應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 84,426	-%	-
31 天以下	663	9%	61
1 至 3 個月	-	-%	-
3 至 6 個月	-	-%	-
6 個月以上	-	-%	-
	<u>\$ 85,089</u>		<u>61</u>

(2) 合併公司民國一一一年及一一〇年第一季之應收票據及應收帳款備抵呆帳變動表如下：

	111 年 1 月至 3 月	110 年 1 月至 3 月
期初餘額	\$ 436	2,221
認列之迴轉利益	-	(2,160)
期末餘額	<u>\$ 436</u>	<u>61</u>

(3) 擔保

合併公司民國一一一年三月三十一日、一一〇年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之應收票據及帳款均未作為長期借款及融資額度擔保之情形。

(四)其他應收款

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
其他應收款	\$ 877	2,005	9
其他應收款－關係人	39,201	37,779	72,149
	<u>\$ 40,078</u>	<u>39,784</u>	<u>72,158</u>

(五)存 貨

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
原料	\$ 8,266	6,959	13,566
在製品	10,175	11,126	11,924
製成品	130,106	121,666	100,878
小 計	148,547	139,751	126,368
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(87,205)	(87,720)	(97,450)
合 計	<u>\$ 61,342</u>	<u>52,031</u>	<u>28,918</u>

民國一〇一一年第一季因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價回升利益849千元，民國一〇一〇年第一季因報廢呆滯存貨損失3,481千元及迴轉相關已提列備抵存貨跌價及呆滯損失評價影響認列存貨跌價回升利益 3,529千元，並已列報為銷貨成本。

截至民國一〇一一年三月三十一日、一〇一〇年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之存貨均未有提供質押擔保之情形。

(六)待處分群組

合併公司於民國一〇五年七月二十八日業經董事會核准清算惠州百勤公司，並已開始處理相關事宜，與惠州百勤公司相關之資產和負債已轉列為待處分群組，並符合停業單位定義而表達停業單位，該項清算已於民國一〇一〇年一月二十六日註銷完成。

(七)採用權益法之投資

1.關聯企業

被投資公司名稱	主要業務	設立及 營運地點	帳面金額			所持股權百分比		
			111.3.31	110.12.31	110.3.31	111.3.31	110.12.31	110.3.31
BULL WILL TRADING(S) PTE LTD.	砂石買賣	新加坡	\$ 5,151	5,068	4,016	30.00%	30.00%	30.00%

合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務報告中所包含之金額：

	111 年 1 月至 3 月	110 年 1 月至 3 月
對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	\$ 17,173	13,386
歸屬於合併公司之份額：	\$ 5,151	4,016
本期淨利(損)：	\$ (81)	195
其他綜合損益：	166	(70)
綜合損益總額：	\$ 85	125

2.擔 保

截至民國一一年三月三十一日、一〇年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(八)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	合 計
成本或認定成本：						
民國 111 年 1 月 1 日餘額	\$ 15,921	1,025	21,357	10,075	27,326	75,704
本期新增	-	-	76	193	90	359
匯率變動之影響	429	18	64	373	151	1,035
民國 111 年 3 月 31 日餘額	\$ 16,350	1,043	21,497	10,641	27,567	77,098
民國 110 年 1 月 1 日餘額	\$ 15,994	1,029	20,485	10,122	26,278	73,908
本期新增	20	-	-	-	-	20
匯率變動之影響	(102)	(4)	(15)	(87)	(27)	(235)
民國 110 年 3 月 31 日餘額	\$ 15,912	1,025	20,470	10,035	26,251	73,693
折舊及減損損失						
民國 111 年 1 月 1 日餘額	\$ 15,880	1,025	19,219	9,777	26,240	72,141
本期折舊	3	-	170	50	23	246
匯率變動之影響	428	18	62	363	112	983
民國 111 年 3 月 31 日餘額	\$ 16,311	1,043	19,451	10,190	26,375	73,370
民國 110 年 1 月 1 日餘額	\$ 15,891	1,004	18,156	9,669	26,223	70,943
本期折舊	54	25	263	58	34	434
匯率變動之影響	(101)	(4)	(15)	(84)	(25)	(229)
民國 110 年 3 月 31 日餘額	\$ 15,844	1,025	18,404	9,643	26,232	71,148
帳面價值：						
民國 111 年 3 月 31 日	\$ 39	-	2,046	451	1,192	3,728
民國 110 年 12 月 31 日	\$ 41	-	2,138	298	1,086	3,563
民國 110 年 3 月 31 日	\$ 68	-	2,066	392	19	2,545

截至民國一一年三月三十一日、一〇年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之不動產、廠房及設備均未作為長期借款及融資額度擔保之情形。

(九)使用權資產

合併公司承租房屋及建築等之成本、折舊及減損損失，其變動明細如下：

	房屋及建築	合 計
使用權資產成本：		
民國 111 年 1 月 1 日餘額	\$ 5,174	5,174
匯率變動之影響	167	167
民國 111 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 5,341</u>	<u>5,341</u>
民國 110 年 1 月 1 日餘額	\$ 5,210	5,210
匯率變動之影響	(39)	(39)
民國 110 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 5,171</u>	<u>5,171</u>
使用權資產之折舊及減損損失：		
民國 111 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,965	3,965
折舊	466	466
匯率變動之影響	132	132
民國 111 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 4,563</u>	<u>4,563</u>
民國 110 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,143	2,143
折舊	586	586
匯率變動之影響	(19)	(19)
民國 110 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 2,710</u>	<u>2,710</u>
帳列價值：		
民國 111 年 3 月 31 日	<u>\$ 778</u>	<u>778</u>
民國 110 年 12 月 31 日	<u>\$ 1,209</u>	<u>1,209</u>
民國 110 年 3 月 31 日	<u>\$ 2,461</u>	<u>2,461</u>

(十)投資性不動產

合併公司投資性不動產之變動明細如下：

	土 地	房屋及建築	合 計
成本或認定成本：			
民國 111 年 1 月 1 日餘額	\$ 16,203	7,062	23,265
民國 111 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 16,203</u>	<u>7,062</u>	<u>23,265</u>
民國 110 年 1 月 1 日餘額	\$ 16,203	7,062	23,265
民國 110 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 16,203</u>	<u>7,062</u>	<u>23,265</u>
累計折舊及減損：			
民國 111 年 1 月 1 日餘額	\$ -	2,522	2,522
折舊費用	-	34	34
民國 111 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>2,556</u>	<u>2,556</u>
民國 110 年 1 月 1 日餘額	\$ -	2,384	2,384
折舊費用	-	35	35
民國 110 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>2,419</u>	<u>2,419</u>
帳面價值			

	土 地	房屋及建築	合 計
民國 111 年 3 月 31 日餘額	\$ 16,203	4,506	20,709
民國 110 年 12 月 31 日餘額	\$ 16,203	4,540	20,743
民國 110 年 3 月 31 日餘額	\$ 16,203	4,643	20,846

投資性不動產之租金收入及直接營運費用

	111 年 1 月至 3 月	110 年 1 月至 3 月
投資性不動產之租金收入	\$ 190	189
當期為收取租金收入之投資性不動產所發生之直接 營運費用	\$ 66	66

合併公司之投資性不動產於民國一一一年三月三十一日、一一〇年十二月三十一日及三月三十一日之公允價值分別為36,144千元、36,144千元及29,800千元，該公允價值係參考類似不動產交易價格之市場證據。

截至民國一一一年三月三十一日及一一〇年十二月三十一日合併公司之投資性不動產已作為其他短期借款擔保之情形，請詳附註八，民國一一〇年三月三十一日合併公司之投資性不動產未有提供質押之情形。

(十一)無形資產

合併公司無形資產之變動明細如下：

	商 譽	其他無形 資產	合 計
<u>成本或認定成本：</u>			
民國 111 年 1 月 1 日餘額	\$ 17,637	14,363	32,000
民國 111 年 3 月 31 日餘額	\$ 17,637	14,363	32,000
民國 110 年 1 月 1 日餘額	\$ -	-	-
民國 110 年 3 月 31 日餘額	\$ -	-	-
<u>累計攤銷及減損：</u>			
民國 111 年 1 月 1 日餘額	\$ -	513	513
攤銷費用	-	513	513
民國 111 年 3 月 31 日餘額	\$ -	1,026	1,026
民國 110 年 1 月 1 日餘額	\$ -	-	-
民國 110 年 3 月 31 日餘額	\$ -	-	-
 帳面價值			
民國 111 年 3 月 31 日餘額	\$ 17,637	13,337	30,974
民國 110 年 3 月 31 日餘額	\$ -	-	-

合併公司於一一〇年九月十七日經董事會決議通過向美福科技股份有限公司股東收購股權，基準日訂為民國一一〇年十月一日，於民國一一〇年九月二十三日簽

訂股權買賣合約，股權價金總額55,682千元，產生之商譽17,637千元及其他無形資產14,363千元。

(十二)短期借款

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
無擔保銀行借款	\$ 9,000	8,000	8,000
尚未使用額度	30,000	30,000	-
利率區間	1.00%~3.50%	1.00%~3.50%	2.47%

合併公司以資產設定抵押供短期借款之擔保情形請詳附註八。

(十三)負債準備

	員工福利負債準備
民國111年1月1日餘額	\$ 1,751
當期新增之負債準備	94
民國111年3月31日餘額	\$ 1,845
民國110年1月1日餘額	\$ 1,465
當期迴轉之負債準備	(58)
民國110年3月31日餘額	\$ 1,407

(十四)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
流動	\$ 805	1,246	1,861
非流動	-	-	775
	\$ 805	1,246	2,636

到期分析請詳附註六(廿三)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	111 年 1月至3月	110 年 1月至3月
租賃負債之利息費用	\$ 7	21
短期租賃之費用	\$ 658	538
低價值租賃資產之費用	\$ 158	104

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	111 年 1 月至 3 月	110 年 1 月至 3 月
租賃之現金流出總額	\$ 484	457

(十五)長期借款

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
無擔保銀行借款	\$ 34,931	36,939	7,777
減：一年內到期部分	(8,366)	(7,899)	(3,333)
合計	\$ 26,565	29,040	4,444
尚未使用額度	\$ -	-	-
利率區間	1.000%~ 1.845%	1.000%~ 1.845%	1.655%~ 1.845%

(十六)員工福利

確定提撥計畫

合併公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。合併公司預計於一一一年及一一〇年第一季確定退休金辦法下之退休金費用分別為324千元及240千元，已提撥至勞工保險局。

(十七)所得稅

1.所得稅費用

合併公司民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日之所得稅費用明細如下：

	111 年 1 月至 3 月	110 年 1 月至 3 月
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 1,288	168
所得稅費用	\$ 1,288	168

2.所得稅核定情形

合併公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇九年度。

(十八)資本及其他權益

1.股本

民國一一一年三月三十一日、一一〇年十二月三十一日及三月三十一日，本公司額定股本總額均為2,050,000千元，每股面額10元，均為205,000千股。已發行股份分別為普通股17,611千股、16,111千股及15,507千股。所有已發行股份之

股款均已收取。

本公司於民國一〇九年六月十八日經股東會決議，為彌補虧損以改善財務結構，擬減少實收資本額958,292千元，並銷除已發行股份95,829千股，減資比例約為86.07176%。此項減資案業經金融監督管理委員會核准在案，並以民國一〇九年七月二十二日為減資基準日，於民國一〇九年八月五日經主管機關核准資本額變更登記。

本公司於民國一一〇年一月一日至十二月三十一日因員工執行認股權，轉換股數為2,104千股，截至一一一年三月三十一日止，業已完成變更登記，本公司於民國一一一年一月一日至三月三十一日因員工執行認股權，轉換股數為906千股，收取股款總金額為13,681千元，尚未完成變更登記並認列於預收股本項下。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
普通股股票溢價	\$ 46,764	38,603	35,341
員工認股權認列酬勞成本	8,201	8,695	8,754
實際取得或處分子公司股權價格 與帳面價值差額	10,142	-	-
合計	<u>\$ 65,107</u>	<u>47,298</u>	<u>44,095</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3. 保留盈餘

本公司盈餘分派或虧損撥補得於每半會計年度終了後為之，盈餘分派以現金發放者，依公司法第二百二十八條之一及第二百四十條第五項規定由董事會決議辦理，並報告股東會，無須提交股東會請求承認。

公司年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)，依法提撥百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘，連同期初未分配盈餘(包括調整未分配盈餘金額)，由董事會擬具盈餘分配議案。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於百分之三十分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本百分之十時，得不予分配；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之百分之五十。

4.盈餘分配

(1) 本公司分別於民國一一一年三月二十九日經董事會通過民國一一〇年度盈餘分配案，擬分派予業主股利之金額為每股現金股利 0.2 元。因員工認股權憑證行使認購普通股致有權參與分派之股數變動，依本公司董事會決議授權董事長依比率調整現金股利之配息率，調整後擬分派予業主股利之金額為每股現金股利 0.19 元。一一〇年八月三十日經股東會通過民國一〇九年度盈餘分配案，無分派予業主股利之金額。

(2) 有關本公司歷年度之盈餘分配案相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

5.其他權益(稅後淨額)

	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	與待處分群組直接相關之權益	合計
民國 110 年 1 月 1 日	\$ (728)	5,476	2,006	6,754
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	-	457	-	457
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現損益	422	-	-	422
民國 110 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ (306)</u>	<u>5,933</u>	<u>2,006</u>	<u>7,633</u>
民國 111 年 1 月 1 日	\$ (306)	5,217	-	4,911
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	-	(1,157)	-	(1,157)
民國 111 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ (306)</u>	<u>4,060</u>	<u>-</u>	<u>3,754</u>

6.非控制權益

	111 年 1 月至 3 月	110 年 1 月至 3 月
期初餘額	\$ 40,537	-
收購子公司非控制權益	(27,120)	-
歸屬於非控制權益之份額		
非控制權益淨利	398	-
期末餘額	<u>\$ 13,815</u>	<u>-</u>

(十九)股份基礎給付計畫

本公司員工可獲得股份基礎給付作為獎酬計畫之一部分；員工透過提供勞務作為取得權益工具之對價，此等交易為權益交割之股份基礎給付交易。

員工股份基礎給付計畫

本公司於民國一〇八年五月二十七日經主管機關核准發行員工認股權憑證 9,000 千單位，每單位可認購本公司 1 股之普通股。上述員工認股權業已於民國一〇八年六月十日全數給予，給予對象以認股資格基準當日本公司正式編制內之員

工，以及本公司直接及間接持有同一被投資公司有表決權之股份超過百分之五十之全職員工為限。認股權之存續期間為七年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被給予之一定比例之認股權。

認股權依據 Black-Scholes-Merton 選擇權定價模式於給與日進行公允價值之評價，其參數及假設之設定係考量合約之條款及條件。

此計畫所給與認股權之合約期間為七年且未提供現金交割之選擇。本公司對於此等計畫所給與之認股權，過去並無以現金交割之慣例。

前述股份基礎給付計畫相關之資訊如下：

認股憑證 發行日期	發行單位 總數	期末流通在外 單位總數	可認購股數	認股權人 可開始行使 認股權日期	認股價格 (元)	履約方式
108.6.10	9,000 千單位	5,190 千單位	1,240 千股	110.6.10	\$15.10	發行新股

針對給與之股份基礎給付計畫，使用之定價模式及假設如下：

	民國一〇八年六月十日發行之認股權證
預期股利率	0.00%
預期價格波動率	35.08%
無風險利率	0.613%~0.635%
認股權預期存續期間	4.5 年、5 年、5.5 年

員工認股權之預期存續期間係依據歷史資料及目前之預期所推估，因此可能不必然符合實際執行狀況。預期波動率係假設與認股權存續期間相近期間之歷史波動率即代表未來趨勢，然此亦可能不必然與未來實際結果相符。

前述認股權計畫之詳細資訊如下：

	111 年 1 月至 3 月		110 年 1 月至 3 月	
	流通在外數量 (單位)	加權平均 執行價格(元)	流通在外數量 (單位)	加權平均 執行價格(元)
1 月 1 日流通在外員工認股權	6,396	\$15.10	8,500	\$15.10
本期給與員工認股權	-	-	-	-
本期喪失員工認股權	(300)	-	-	-
本期行使員工認股權	(906)	15.10	-	-
3 月 31 日流通在外員工認股權	5,190	15.10	8,500	\$15.10
3 月 31 日可執行員工認股權	1,240	15.10	-	-

民國一〇八年五月二十七日所發行之員工認股權截至民國一一一年三月三十一日流通在外之資訊如下表：

流通在外之認股選擇權		
發行日期	執行價格	加權平均預期剩餘存續期限(年)
108.6.10	\$15.10	5

本公司認列員工股份基礎給付計畫之費用如下：

	111 年 1 月至 3 月	110 年 1 月至 3 月
因股份基礎給付交易而認列之費用 (均屬權益交割之股份基礎給付)	\$ 18	41

(二十)每股盈餘

	111年 1月至3月	110年 1月至3月
基本每股盈餘		
歸屬於本公司普通股持有人繼續經營單位淨利	\$ 7,092	868
停業單位利益	-	-
歸屬於本公司普通股持有人之淨利	<u>\$ 7,092</u>	<u>868</u>
流通在外普通股加權平均股數(基本)(千股)	<u>17,445</u>	<u>15,507</u>
基本每股盈餘(元)		
繼續經營單位淨利	\$ 0.41	0.06
停業單位損失	-	-
基本每股盈餘合計(元)	<u>\$ 0.41</u>	<u>0.06</u>
稀釋每股盈餘		
歸屬於本公司普通股持有人繼續經營單位淨利	\$ 7,092	868
停業單位利益	-	-
歸屬於本公司普通股持有人之淨利	<u>\$ 7,092</u>	<u>868</u>
流通在外普通股加權平均股數(基本)(千股)	17,445	15,507
員工認股權之影響	3,562	2,030
員工酬勞之影響	-	-
流通在外普通股加權平均股數(基本)(千股)	<u>21,007</u>	<u>17,537</u>
稀釋每股盈餘(元)		
繼續經營單位淨利	\$ 0.34	0.05
停業單位淨利	-	-
稀釋每股盈餘合計(元)	<u>\$ 0.34</u>	<u>0.05</u>

(廿一)客戶合約之收入

1. 合併公司民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日及之客戶合約收入之細分如下：

	111 年 1 月至 3 月	110 年 1 月至 3 月
電子零組件收入	\$ 139,821	53,741
	<u>\$ 139,821</u>	<u>53,741</u>

2.收入之細分：

	111 年 1 月至 3 月	110 年 1 月至 3 月
收入認列時點		
於某一時點移轉之商品	\$ 139,821	53,741

3.合約負債：

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
商品銷售	\$ 1,527	1,440	-

(廿二)員工酬勞

依本公司章程規定，本公司年度如有獲利(所謂獲利係指扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之利益)，應各別提撥不高於5%範圍內之員工酬勞及董監酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額時)，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。前項董監酬勞僅得以現金為之。

本公司員工酬勞及董監酬勞係按當期稅前淨利扣除員工酬勞及董監酬勞前之金額按比率估列。年度財務報告通過發布日後若金額有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。民國一一一年第一季員工酬勞及董監酬勞分別為417千元及250千元，民國一一〇第一季員工酬勞及董監酬勞金額微小。

本公司員工酬勞及董監酬勞相關資訊可自公開資訊觀測站查詢。

(廿三)營業外收入及支出

1.利息收入

合併公司民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日之利息收入明細如下：

	111 年 1 月至 3 月	110 年 1 月至 3 月
銀行存款利息	\$ 9	9
其他利息收入	479	883
	\$ 488	892

2.其他收入

合併公司民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日之其他收入明細如下：

	111 年 1 月至 3 月	110 年 1 月至 3 月
租金收入	\$ 340	339
其他	133	95
	\$ 473	434

3.其他利益及損失

合併公司民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日之其他利益及損失明細如下：

	111 年 1 月至 3 月	110 年 1 月至 3 月
外幣兌換淨利益(損失)	\$ 8,004	(2,721)
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益 (損失)	(77)	153
其他損失	(73)	(151)
	<u>\$ 7,854</u>	<u>(2,719)</u>

4.財務成本

合併公司民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日之財務成本明細如下：

	111 年 1 月至 3 月	110 年 1 月至 3 月
銀行借款利息費用	\$ 186	75
租賃負債利息費用	7	21
	<u>\$ 193</u>	<u>96</u>

(廿四)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

本公司應收款項主要係銷售商品應向客戶收取之貨款，本公司各單位係依循信用風險政策、程序及控制以管理信用風險。所有交易對手之信用風險評估係綜合考量該交易對手之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本公司內部評等標準等因素。依據客戶過去收款經驗，本公司管理階層評估並無重大之信用風險。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	12個月 以內	1-2 年	2-5 年	超過 5 年
111 年 3 月 31 日						
非衍生金融負債						
浮動利率工具	\$ 43,931	45,430	17,358	8,302	19,770	-
無附息負債	83,826	83,826	83,826	-	-	-
租賃負債	805	811	811	-	-	-
	\$ 128,562	130,067	101,995	8,302	19,770	-
110 年 12 月 31 日						
非衍生金融負債						
浮動利率工具	\$ 44,939	46,603	16,504	9,144	20,955	-
無附息負債	82,328	82,328	82,328	-	-	-
租賃負債	1,246	1,260	1,260	-	-	-
	\$ 128,513	130,191	100,092	9,144	20,955	-
110 年 3 月 31 日						
非衍生金融負債						
浮動利率工具	\$ 15,777	16,170	11,657	3,397	1,116	-
無附息負債	52,853	52,853	52,853	-	-	-
租賃負債	2,636	2,691	1,910	781	-	-
	\$ 71,266	71,714	66,420	4,178	1,116	-

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

(單位：外幣/台幣千元)

	111.3.31			110.12.31			110.3.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美金	\$ 4,159	28.62	119,031	5,046	27.67	139,623	6,348	28.53	181,108
人民幣	13,699	4.506	61,728	12,109	4.345	52,614	7,575	4.342	32,891
港幣	2	3.657	7	8	3.551	28	8	3.671	29
新加坡幣	248	21.17	5,250	233	20.46	4,767	1	21.2	21
金融負債									
貨幣性項目									
美金	1,124	28.62	32,169	704	27.67	19,480	373	28.53	10,642
人民幣	4,603	4.506	20,741	6,084	4.345	26,435	6,077	4.342	26,386
港幣	-	-	-	2	3.551	7	1	3.671	4

(2)敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇一一年及一〇一〇年三月三十一日當新台幣相對於美金、人民幣、港幣、韓元及新加坡幣貶值或升值

5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一一年及一一〇年第一季之淨利將分別增加或減少6,655千元及8,851千元。兩期分析係採用相同基礎。

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一一年及一一〇年第一季外幣兌換利益及損失(含已實現及未實現)分別為利益8,004千元及損失2,721千元。

4.利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

於報導日若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一一年及一一〇年第一季之淨利將增加或減少439千元及158千元，主因係合併公司之變動利率借款。

5.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

111.3.31					
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡 量之金融資產					
國內外上市(櫃)股票	\$ 7,785	7,785	-	-	7,785
110.12.31					
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡 量之金融資產					
國內外上市(櫃)股票	\$ 6,478	6,478	-	-	6,478
110.3.31					
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡 量之金融資產					
國內外上市(櫃)股票	\$ 2,498	2,498	-	-	2,498

(2) 按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

(2.1) 非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

(3) 第一等級與第二等級間之移轉

合併公司於民國一一年及一〇年第一季並無重大公允價值衡量第一等級與第二等級間之移轉。

(4) 第三等級之變動明細表

透過其他綜合損益按公允價值衡量

	無公開報價之權益工具
110.1.1	\$ 49,767
處分	(50,189)
認列於其他綜合損益	422
110.3.31	\$ -
111.1.1	\$ -
處分	-
認列於其他綜合損益	-
111.3.31	\$ -

(5) 公允價值層級第三等級之重大不可觀察輸入值資訊

按公允價值衡量之無公開報價權益工具投資係採資產法，按評價標的之資產及負債評估企業之整體價值，並考量非控制權折減及流動性風險予以綜合評估。

(廿五) 財務風險管理

1. 概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

(1) 信用風險

(2) 流動性風險

(3) 市場風險

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳合併財務報告各該附註。

2. 風險管理架構

合併公司財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，並依政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。合併公司對於財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。

於財務管理活動執行期間，合併公司須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

合併公司為降低並進而管理相關財務風險，致力於分析、辨認及評估相關財務風險因素對合併公司財務之可能不利之影響，並提出相關因應方案藉以規

避財務風險處生之不利因素。

3.市場風險

合併公司之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險、利率風險及其他價格風險。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

A. 匯率風險

合併公司匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與合併公司功能性貨幣不同時)及國外營運機構淨投資有關。

合併公司之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，部位相當部分會產生自然避險效果，此自然避險方式不符合避險會計之規定，因此未採用避險會計；另國外營運機構淨投資係屬策略投資，因此，合併公司未對此進行避險。

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金、應收帳款、應收帳款-關係人淨額、其他應收款及其他應收款-關係人、銀行借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。

B. 利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，合併公司之利率風險主要係來自於浮動利率借款。合併公司藉由維持一適當之浮動利率組合來管理利率風險。合併公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

4.信用風險

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。合併公司之信用風險係因營業活動(主要為應收票據及帳款)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。

合併公司各單位係依循信用風險政策、程序及控制以管理信用風險。所有交易對手之信用風險評估係綜合考量該交易對手之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及合併公司內部評等標準等因素。

合併公司應收款項主要係銷售商品應向客戶收取之貨款，依據客戶過去收款經驗，合併公司管理階層評估並無重大之信用風險。

合併公司之財務部依照合併公司政策管理銀行存款、固定收益證券及其他金融工具之信用風險。由於合併公司之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行及具有投資等級之金融機構、公司組織及政府機關，故無重大之信用風險。

5.流動性風險

流動性風險係合併公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應合併公司營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確

保借款合約條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係一項重要流動性來源。截至民國一一一年及一一〇年三月三十一日，合併公司未動用之銀行融資額度分別為47,172千元(美金600千元及台幣30,000千元)及0元。

(廿六)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障本公司得以繼續經營，並維持最佳資本結構以降低資金成本，為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本公司透過定期審核負債資產比例對資金進行監控。本公司之資本為資產負債表所列示之「權益總計」，亦等於資產總計減負債總計。

截至民國一一一年三月三十一日，本公司資本管理之方式並未改變。

(廿七)來自籌資活動之負債之變動

合併公司來自籌資活動之負債之調節如下：

	111.1.1	現金流量	非現金流量	111.3.31
短期借款	\$ 8,000	1,000	-	9,000
租賃負債	1,246	(484)	43	805
存入保證金	100	90	-	190
長期負債	36,939	(2,008)	-	34,931
來自籌資活動之負債	<u>\$ 46,285</u>	<u>(1,402)</u>	<u>43</u>	<u>44,926</u>

	110.1.1	現金流量	非現金流量	110.3.31
短期借款	\$ 8,000	-	-	8,000
租賃負債	3,117	(457)	(24)	2,636
存入保證金	-	100	-	100
長期負債	8,611	(834)	-	7,777
來自籌資活動之負債	<u>\$ 19,728</u>	<u>(1,191)</u>	<u>(24)</u>	<u>18,513</u>

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

百微股份有限公司(本公司)。

(二)關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
新曄科技有限公司(新曄科技)	對合併公司採權益法評價之公司
BULL WILL TRADING PTE LTD (BWTS)	關聯企業
新曄科技股份有限公司(新曄科技)	同受新曄科技控制之公司
新曄投資股份有限公司(新曄投資)	同受新曄科技控制之公司
新曄電子(香港)有限公司(新曄電子(香港))	同受新曄科技控制之公司
新曄電子(新加坡)有限公司(新曄新加坡)	同受新曄科技控制之公司
新曄電子信息有限公司(新曄電子信息)	同受新曄科技控制之公司

(三)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之銷售金額如下：

關係人名稱	111 年 1 月至 3 月	110 年 1 月至 3 月
關聯企業	\$ 70	83

合併公司銷售予上述關係人之售價，係依雙方議定之價格；其授信條件與非關係人相當。

2.進貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

關係人名稱	111 年 1 月至 3 月	110 年 1 月至 3 月
關聯企業	\$ -	8

合併公司對上述公司之進貨價格與合併公司向一般廠商之進貨價格無顯著不同；其付款條件與非關係人相當。

3.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人名稱	111.3.31	110.12.31	110.3.31
應收帳款	新曄新加坡	\$ 25	66	22
應收帳款	新曄電子信 息	-	8,378	-
其他應收款	新曄科技	28,719	27,766	57,258
其他應收款	BWTS	10,482	10,013	14,891
		<u>\$ 39,226</u>	<u>46,223</u>	<u>72,171</u>

4.其他關係人交易

帳列項目	關係人名稱	111 年 1 月至 3 月	110 年 1 月至 3 月
租金支出	新曄投資	\$ 565	565
其他收入-利息收入	新曄科技	333	672
其他收入-利息收入	關聯企業	146	210
其他收入-租金收入	新曄電子信息	150	150

帳列項目	關係人名稱	111.3.31	110.12.31	110.3.31
存出保證金	新曄投資	\$ 358	358	358
存入保證金	新曄電子信息	100	100	100

5.財產交易

合併公司出售金融資產予關係人明細如下：

關係人名稱	交易股數	交易標的	帳面金額	處分價款
新曄科技	530 千股	Strek Corporation Company Limited 特別股	\$ 50,189	50,189

合併公司於民國一一〇年第一季出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動予新曄科技，請詳附註六(二)之說明。

(四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	111 年 1 月至 3 月	110 年 1 月至 3 月
短期員工福利	\$ 2,180	1,573
退職後福利	49	46
股份基礎給付	5	41
	<u>\$ 2,234</u>	<u>1,660</u>

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資 產 名 稱	質押擔保標的	111.3.31	110.12.31	110.3.31
其他金融資產-流動	賒購加油及進口貨物先放後稅	\$ 150	150	150
投資性不動產	其他短期借款擔保	20,709	20,743	-
		<u>\$ 20,859</u>	<u>20,893</u>	<u>150</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	111 年 1 月 至 3 月			110 年 1 月 至 3 月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	5,334	13,941	19,275	5,443	6,206	11,649
勞健保費用	476	1,074	1,550	387	740	1,127
退休金費用	-	324	324	-	240	240
董事酬金	-	507	507	-	-	-
其他員工福利費用	7	327	334	63	238	301
折舊費用	311	435	746	422	633	1,055
攤銷費用	-	513	513	-	-	-

(二)財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心於民國一〇六年二月十七日以合併公司前負責人何一勤等人涉嫌違反證券交易法等情事，依證券投資人及期貨交易人保護法規定，對合併公司及相關等人起訴請求賠償金額計新台幣113,710千元，合併公司先前已依據上市上櫃公司治理實務守則第39條購買責任險，保額為美金5,000千元。民國一〇八年五月一日法院來函表示，於民國一〇八年四月二十四日兩造合意停止訴訟程序，財團法人證券投資人及期貨交易保護中心因有續行訴訟之必要，於民國一〇八年七月二十三日聲請續行訴訟，於民國一一〇年六月十一日士林地方法院一審判決駁回投保中心求償主張，投保中心針對本件訴訟，已向台灣高等法院提出上訴。

(三)民國一一一年第一季新型冠狀病毒(Covid-19)蔓延世界各地，致部分地區之子公司、客戶及供應商須實施隔離及旅遊限制等政策，對此本公司評估整體業務及財務方面並未受到重大影響，亦未存有繼續經營能力、資產減損及籌資風險之疑慮。

十三、其他附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一一年第一季合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關訊息如下：

- 1.資金貸與他人：詳附表一。
- 2.為他人背書保證：無。
- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：詳附表二。
- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

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者：無。

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：詳附表三。

9.從事衍生性商品交易：無。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：詳附表四。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一年第一季合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：
詳附表五。

(三)大陸投資資訊：詳附表六。

(四)主要股東資訊：詳附表七。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

合併公司一一年及一〇年第一季主要營運活動係從事電子材料及零件之加工、進出口及買賣業務與銷售電視機等，合併公司應報導部門包括百微股份有限公司(百微)、百微電子有限公司(百微電子)、惠州君超電子有限公司(惠州君超)、惠州百微電子有限公司(惠州百微)、停業部門及其他等共6個應報導部門。

(二)應報導部門損益、資產、負債及其衡量基礎與調節之資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

單位：新台幣千元

111年1月至3月	百微	百微電子	惠州君超	惠州百微	停業部門	其他	調整及銷除	合計
收入								
來自外部收入	\$ 37,036	-	147	30,726	-	71,912	-	139,821
部門間收入	13,320	-	19,613	859	-	-	(33,792)	-
利息收入	479	-	2	3	-	4	-	488
收入合計	\$ 50,835	-	19,762	31,588	-	71,916	(33,792)	140,309
部門(損)益	\$ 7,092	(15)	(1,846)	5,281	-	12,128	(15,150)	7,490
應報導部門資產	\$ 361,509	9,603	42,909	86,433	-	228,981	(296,411)	433,024
應報導部門負債	\$ 87,010	9,508	157,432	46,550	-	185,324	(341,114)	144,710

110年1月至3月	百微	百微電子	惠州君超	惠州百微	停業部門	其他	調整及銷除	合計
收入								
來自外部收入	\$ 35,274	-	1,885	15,861	-	721	-	53,741
部門間收入	12,352	-	16,636	45	-	14	(29,047)	-
利息收入	883	1	1	4	-	3	-	892
收入合計	\$ 48,509	1	18,522	15,910	-	738	(29,047)	54,633
部門(損)益	\$ 868	(26)	(3,502)	3,478	-	839	(789)	868
應報導部門資產	\$ 307,483	9,609	17,934	50,943	-	115,547	(208,022)	293,494
應報導部門負債	\$ 91,594	9,427	136,701	29,763	-	161,862	(351,742)	77,605

百微股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

附表一：資金貸與他人

單位：新臺幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為 關係人	本期最高餘額	期末餘額 (董事會核准額度)	實際動支金額	利率區間 %	資金貸 與性質	業務 往來 金額	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 總限額	備註
													名稱	價值			
0	百微股份有限公司	BULL WILL TRADING(S) PTE LTD	其他應收款	是	10,017	10,017	10,017	6%	2	-	營運週轉	-	-	-	109,800	109,800	
0	百微股份有限公司	SERIAL SYSTEM LTD	其他應收款	是	28,620	28,620	28,620	4.8%	2	-	營運週轉	-	-	-	109,800	109,800	

註一：對個別對象資金貸與限額不得超過本公司淨值總額百分之四十，資金貸與總限額以本公司淨值總額百分之四十為限。

註二：資金貸與性質應為：1. 屬業務往來者或；2. 屬有短期融通資金之必要者。

百微股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

附表二：期末持有有價證券情形

單位：新臺幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數(千股)	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	
百微股份有限公司	股票—							
	捷迅股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3	217	-	217	註1
	捷流閭業股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	5	462	-	462	"
	和益化學工業股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2	55	-	55	"
	宏佳騰動力科技股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	9	473	-	473	"
	長榮海運股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	5	675	-	675	"
	久陽精密股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	16	634	-	634	"
	裕融企業股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	4	908	-	908	"
	亞力電機股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	6	167	-	167	"
	陽明海運股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2	249	-	249	"
	和潤企業股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2	237	-	237	"
	廷鑫興業股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10	238	-	238	"
	國泰費城半導體基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	25	750	-	750	"
	華立企業股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3	328	-	328	"
	崇越科技股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2	340	-	340	"
	大亞電線電纜股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	15	431	-	431	"
	台灣汽電共生股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	21	808	-	808	"
	建錫實業股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	15	312	-	312	"
	昇貿科技股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	5	380	-	380	"
	亞通利大能源股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	4	121	-	121	"
	日本百微株式會社	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	-	18	-	

註1：市價係111年3月31日上市上櫃收盤價。

百微股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

附表三：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：

單位：新台幣千元

帳列應收帳款 之公司	交易對象 名稱	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
百微股份有限公司	惠州君超電子有限公司	子公司	41,487	0.00%	-	-	-	-

註：前述交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

百微股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除註明者外，均以新臺幣千元為單位)

附表四：母子公司間業務關係及重要交易往來情形

單位：新臺幣千元

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			
				科 目	金 額 (註三)	交易條件	占合併總營收或 總資產之比率
	一月一日至三月三十一日						
0	百微股份有限公司	香港百微控股有限公司	1	其他應收款	44	代收代付等	0.01 %
0	百微股份有限公司	惠州百微電子有限公司	1	營業收入	54	交易條件與一般交易相同	0.04 %
0	百微股份有限公司	惠州百微電子有限公司	1	應收帳款	407	—	0.09 %
0	百微股份有限公司	惠州百微電子有限公司	1	其他應收款	59	代收代付等	0.01 %
0	百微股份有限公司	惠州君超電子有限公司	1	營業收入	12,818	交易條件與一般交易相同	9.17 %
0	百微股份有限公司	惠州君超電子有限公司	1	銷貨退回	(1)	交易條件與一般交易相同	(0.00) %
0	百微股份有限公司	惠州君超電子有限公司	1	應收帳款	41,487	—	9.58 %
0	百微股份有限公司	惠州君超電子有限公司	1	其他應收款	13	代收代付等	0.00 %
0	百微股份有限公司	惠州君超電子有限公司	1	預付款項	56,557	—	13.06 %
0	百微股份有限公司	東莞兆康電子有限公司	1	營業收入	42	交易條件與一般交易相同	0.03 %
0	百微股份有限公司	東莞兆康電子有限公司	1	應收帳款	434	—	0.10 %
0	百微股份有限公司	東莞兆康電子有限公司	1	預付款項	415	—	0.10 %
0	百微股份有限公司	美福科技股份有限公司	1	營業收入	407	交易條件與一般交易相同	0.29 %
0	百微股份有限公司	美福科技股份有限公司	1	其他收入	1,200	—	0.86 %
0	百微股份有限公司	美福科技股份有限公司	1	應收帳款	699	—	0.16 %
0	百微股份有限公司	美福科技股份有限公司	1	其他應收款	1,260	代收代付等	0.29 %
1	香港新曄投資有限公司	百微電子有限公司	3	其他應收款	9,508	代收代付等	2.20 %
1	香港新曄投資有限公司	惠州百微電子有限公司	3	其他應收款	6,651	代收代付等	1.54 %
1	香港新曄投資有限公司	惠州君超電子有限公司	3	其他應收款	1,271	代收代付等	0.29 %
2	百微電子有限公司	惠州百微電子有限公司	3	其他應收款	757	代收代付等	0.17 %
2	百微電子有限公司	惠州君超電子有限公司	3	其他應收款	8,708	代收代付等	2.01 %
2	百微電子有限公司	東莞兆康電子有限公司	3	其他應收款	64	代收代付等	0.01 %
3	惠州百微電子有限公司	東莞兆康電子有限公司	3	應收帳款	1,432	—	0.33 %
3	惠州百微電子有限公司	東莞兆康電子有限公司	3	其他應收款	187	代收代付等	0.04 %
3	惠州百微電子有限公司	惠州君超電子有限公司	3	營業收入	66	交易條件與一般交易相同	0.05 %
3	惠州百微電子有限公司	惠州君超電子有限公司	3	應收帳款	69	—	0.02 %
3	惠州百微電子有限公司	惠州君超電子有限公司	3	其他應收款	8,412	代收代付等	1.94 %
3	惠州百微電子有限公司	東莞兆康電子有限公司	3	營業收入	793	交易條件與一般交易相同	0.57 %
4	惠州君超電子有限公司	百微股份有限公司	2	營業收入	19,540	交易條件與一般交易相同	13.98 %
4	惠州君超電子有限公司	百微股份有限公司	2	銷貨退回	(4)	交易條件與一般交易相同	(0.00) %
4	惠州君超電子有限公司	百微股份有限公司	2	其他應收款	2	代收代付等	0.00 %
4	惠州君超電子有限公司	惠州百微電子有限公司	3	營業收入	77	交易條件與一般交易相同	0.06 %
4	惠州君超電子有限公司	惠州百微電子有限公司	3	應收帳款	82	—	0.02 %
4	惠州君超電子有限公司	惠州百微電子有限公司	3	其他應收款	16,377	代收代付等	3.78 %
5	東莞兆康電子有限公司	惠州百微電子有限公司	3	其他應收款	4,031	代收代付等	0.93 %
5	東莞兆康電子有限公司	惠州君超電子有限公司	3	應收帳款	43	—	0.01 %
5	東莞兆康電子有限公司	惠州君超電子有限公司	3	其他應收款	32,668	代收代付等	7.54 %

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. 子公司依公司別由阿拉伯數字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：此附表僅揭露單向交易資訊，此相關交易已於合併財務報表沖銷。

百微股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

附表五：被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：

單位：新臺幣千元

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	去年年底	股數	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	\$385,105 (HKD 95,765 USD 355)	385,105 (HKD 95,765 USD 355)	11,619	100.00	(17,423)	4,533	4,533	子公司
	美福科技股份有限公司	臺灣	電子零組件銷售	43,682	16,704	1,605	80.24	56,113	2,533	1,621	子公司 註
	BULL WILL TRADING(S) PTE LTD	新加坡	砂石買賣	959 (SGD 43)	959 (SGD 43)	43	30.00	5,152	1,398	(81)	採權益法 之公司
香港百微控股有限公司	香港新曄投資有限公司	香港	一般投資事業	385,097 (HKD 95,765 USD 355)	385,097 (HKD 95,765 USD 355)	11,619	100.00	(17,423)	4,534	4,534	子公司
香港新曄投資有限公司	百微電子有限公司	英屬維 京群島	代理本公司 相關產品	106,660 (HKD 26,550)	106,660 (HKD 26,550)	3	100.00	95	(15)	(15)	子公司

註：本公司於民國一一年一月十一日取得美福科技股份有限公司50.24%股權，並完成變更登記。

百微股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

附表六：大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、投資損益、期末投資帳面價值及已匯回投資損益情形：

單位：新臺幣及外幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項 目	實 收 資本額	投資 方式	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	被投資公司 本期損益	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 已匯回台灣 之投資收益	備註
					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 (HKD 13,000)	(二)	47,151 (HKD 12,050)	-	-	47,151 (HKD 12,050)	(1,846)	100%	(1,846)	(114,524)	-	
東莞兆康電子 有限公司	代理本公司相關 產品	35,738 (HKD 9,000)	(二)	35,738 (HKD 9,000)	-	-	35,738 (HKD 9,000)	528	100%	528	39,549	-	
惠州百微電子 有限公司	代理本公司相關 產品製造	19,102 (HKD 5,000)	(二)	19,102 (HKD 5,000)	-	-	19,102 (HKD 5,000)	5,281	100%	5,281	39,882	-	

註一：本期投資損益之認列基礎係依經會計師查核之財務報表認列。

註二：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

(一)經由第三地區匯款投資大陸公司。

(二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

(三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

(四)其他方式。

2. 赴大陸地區投資限額：

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
286,666 (USD 700、HKD 72,910)	286,666 (USD 700、HKD 72,910)	164,699

百微股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

附表七：主要股東資訊

主要股東名稱	股份 持有股數	持股比例
卓順發	3,788,481	20.79%
兆豐國際商業銀行受託保管新曄科技有限公司投資專戶	2,666,474	14.63%
謝福添	1,559,963	8.56%

- 註：(1) 本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。
- (2) 上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。