

股票代號：6259



百 徽 股 份 有 限 公 司
BULL WILL Co., Ltd.

一〇〇年度年報

查詢本年報網址：<http://mops.twse.com.tw>

<http://www.bullwill.com.tw>

中 華 民 國 一 〇 一 年 四 月 二 十 三 日

本公司年報採環保再生紙印製，共同為地球環境保護盡一份心力！

一、發言人

姓 名：羅偉昌
職 稱：財務長
電 話：(02)8792-7788
電子郵件信箱：grant@bullwill.com.tw

代理發言人

姓 名：劉柯斌
職 稱：總經理
電 話：(02)8792-7788
電子郵件信箱：cosby@bullwill.com.tw

二、總公司之地址、電話

總公司地址：台北市 114 內湖區瑞湖街 199 號 3 樓
電 話：(02) 8792-7788

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名 稱：兆豐證券股份有限公司 股務代理部
地 址：台北市 100 中正區忠孝東路二段 95 號 1 樓
電 話：(02)3393-0898
網 址：<http://www.emega.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：吳佳鴻會計師、吳昆益會計師
事務所名稱：調和聯合會計師事務所
地 址：台北市 10464 南京東路二段 53 號 7 樓
電 話：(02)2562-9889
網 址：<http://www.moorestephens.com.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公 司 網 址：<http://www.bullwill.com.tw>

百徽股份有限公司

一〇〇年度年報目錄

	頁 次
壹、致股東報告書	01
貳、公司簡介	
一、設立日期	03
二、公司沿革	03
參、公司治理報告	
一、組織系統	06
二、董事、監察人、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料	08
三、公司治理運作情形	17
四、會計師公費資訊	31
五、更換會計師資訊	31
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業情形	32
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	33
八、持股比例占前十大股東間互為關係人資訊	34
九、綜合持股比例	34
肆、募資情形	
一、資本及股份	35
二、公司債辦理情形	38
三、特別股辦理情形	38
四、海外存託憑證辦理情形	38
五、員工認股權憑證辦理情形	39
六、併購或受讓他人公司股份發行新股辦理情形	40
七、資金運用計劃執行情形	40
伍、營運概況	
一、業務內容	42
二、市場及產銷概況	47
三、從業員工資料	54
四、環保支出資訊	54
五、勞資關係	54
六、重要契約	56
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	57
二、最近五年度財務分析	59
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	62
四、最近年度財務報告	63
五、最近年度經會計師查核簽證之母子合併財務報表	103

頁 次

六、公司及關係企業財務周轉困難情事 -----	149
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況 -----	150
二、經營結果分析 -----	151
三、現金流量 -----	153
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 -----	153
五、最近年度轉投資政策 -----	153
六、風險管理及評估 -----	153
七、其他重要事項 -----	155
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料 -----	156
二、私募有價證券辦理情形 -----	159
三、子公司持有或處分本公司股票情形 -----	164
四、其他必要補充說明事項 -----	164
玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生對股東權益或證券價格有重大影響之事項 -----	164

壹、致股東報告書

本公司 100 年之營收 876,524 仟元，較 99 年之營收 986,186 仟元，減少 109,662 仟元，下降 11.12%，稅前淨損 14,416 仟元，較 99 年度稅前淨利 46,340 仟元，減少 60,756 仟元，下降 131.11%，稅後淨損 13,347 仟元，較 99 年稅後淨利 25,319 仟元，減少 38,666 仟元，下降 152.72%，每股稅前盈餘(0.21)元，稅後盈餘(0.19)元。

在全球總體經濟的不確定性，及終端市場需求疲弱情況下，本公司 100 年表現並不理想，但展望未來，營收及獲利逐年成長是不變的目標，我們亦會對產品投入更多的研究，以增加百徽的核心競爭力，相信在全體同仁的合作與努力下，將可為客戶、股東、員工創造最佳之價值。

一、一〇〇年度營業結果

(一) 營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

項目	100 年度金額	99 年度金額	增減百分比(%)
營業收入	876,524	986,186	(11.12)
營業成本	764,550	830,157	(7.90)
營業毛利	111,974	156,029	(28.24)
營業費用	91,935	90,333	1.77
營業利益(損失)	20,039	65,696	(69.50)
營業外收支淨額	(34,455)	(19,356)	78.01
稅前淨利(損)	(14,416)	46,340	(131.11)
稅後淨利(損)	(13,347)	25,319	(152.72)

- 100 年營業收入 876,524 仟元，較 99 年 986,186 仟元，減少 109,662 仟元，主要係今年受到大環境景氣不佳，本公司同時也調整銷售策略，婉拒低毛利之生意，致使本年度營收減少 11.12%。
- 100 年營業費用 91,935 仟元較 99 年度 90,333 仟元，增加 1,602 仟元，主係為因應公司營運方針之調整，由以往貿易與代工業務型態，轉為自主產品開發製造為核心，以增加公司整體競爭優勢，因而成立研發工程處致相關營業費用增加。
- 100 年業外支出淨額 34,455 仟元，較 99 年 19,356 仟元，增加 15,099 仟元，主要係轉投資君超工廠擴編及新設惠州百徽及湖北百徽工廠初期無法達成營運規模導致虧損，投資損失增加 15,409 仟元所致。

(二) 預算執行情形：本公司 100 年度無須公告財務預測。

(三) 財務收支及獲利能力分析

分析項目	年 度		財務分析	
	100 年度	99 年度		
財務結構	負債占資產比率(%)	41.30	39.40	
	長期資金占固定資產比率(%)	957.37	1,098.02	
獲利能力	資產報酬率(%)	(1.28)	3.88	
	股東權益報酬率(%)	(2.75)	5.76	
	占實收資本比率(%)	營業利益 稅前純益	2.87 (2.06)	9.51 6.71
	純益率(%)	(1.52)	2.57	
	稅後每股盈餘(元)	(0.19)	0.38	

(四) 研究發展狀況

百微已積極投入開發之產品：

- (1) 引進銅包鋁線導入 SG 磁環自動繞線電感產品
(可有效降低線材成本, 維持產品毛利率)
- (2) 引進銅包鋁線導入高功率電抗器設計
(有效降低線材成本；應用於太陽能光伏逆變器與其它再生能源類產品)
- (3) 開發複合材料導入高功率高效能電抗器設計
(降低鐵損, 增加產品獨特性與競爭優勢)
- (4) 車用高信賴性電感
(應用於電動車與油電混合車模組內的變頻器)
- (5) 評估新型高效能低成本 PFC choke (for PC & Server power)
(評估特殊的鐵芯組合方式與材料搭配, 將成本降至最低, 效能更加提升)

二、一〇一年度營業計畫概要

(一) 經營方針：

- 1、積極尋求策略合作夥伴：本公司為拓展營業觸角，經由產業人士及證券承銷商之引薦，積極向外尋求同業或異業之結盟，或透過併購的方式，以增加公司營運規模。
- 2、運用財務優勢，積極努力開發新產品、洽談被動元件新產品的國際代理權、發展中國華東地區客戶群及開發台商以外之的客戶群，以分散經營風險及提高附加價值、提升獲利。
- 3、因應市場趨勢及客戶要求，設立自有工廠以達到掌握交期、品質、成本的目標，並積極研發自主設計之產品以及規劃發展 SMD 電感的生產與自製能力。

(二) 預期銷售數量及其依據：

- 1、目前本公司主要產品，仍為電磁波防制元件、功率型磁性元件，此部分產品為基礎電子元件，隨著市場成長及客戶群穩定等因素之下，一直維持穩定的營收及毛利。本年度並積極開發新的產品如引進銅包鋁線用於 SG 磁環自動繞線電感產品、複合材料高功率高效能電抗器、車用高信賴性電感等產品、低成本高效能之新型 PFC choke 及其專利申請。
- 2、為配合系統廠商及客戶遷廠至大陸及深耕此龐大市場，本公司已在東莞及惠州等處設立據點，就近服務及開發客戶。
- 3、在持續開發代理高附加價值之產品，強化組織效率下，預期一〇一年銷售數量較一〇〇年成長。

(三) 重要銷售政策：

- 1、在上游供應商與下游客戶的良好互動基礎上，推動產銷合一進行策略聯盟。
- 2、培訓具技術背景的專業銷售人才以因應未來以技術銷售為導向的專業市場。
- 3、縮短交期，建立完整之服務網路及體系以提升客戶之滿意度。
- 4、持續爭取與國際性大廠進行策略合作。
- 5、提高自主設計之產品比例與附加價值，堅守利基市場。

董事長：



經理人：



會計主管



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國八十二年十二月二十日

二、公司沿革：

- 民國 82 年 成立百徽股份有限公司，設址於台北市，成立初期資本總額新台幣陸佰萬元。主要業務為一般進出口貿易業務。
- 民國 84 年 代理並銷售西北電機股份有限公司及臺慶精密電子股份有限公司電子零組件產品。
- 民國 85 年 代理並銷售 JTS 株式會社電子零組件產品。
- 民國 86 年 於大陸東莞設立辦事處。
代理並銷售新鴻精密株式會社電子零組件產品。
寶詠電機株式會社授權為台灣 IPO 採購，並代理及銷售該會社電子零組件產品。
現金增資新台幣玖佰萬元，實收資本額增加為新台幣壹仟伍佰萬元整。
- 民國 87 年 代理並銷售富士電機株式會社電子零組件產品。
電研產業株式會社授權為台灣 IPO 採購。
現金增資新台幣壹仟伍佰萬元，實收資本額增加為新台幣參仟萬元整。
- 民國 88 年 代理並銷售東邦亞鉛株式會社、國際 L. L. 株式會社及東洋化學株式會社電子零組件產品。
- 民國 89 年 新鴻精密株式會社、興和化成株式會社及東邦亞鉛株式會社授權為台灣 IPO 採購。
大新產經株式會社授權經銷電子零組件產品。
提高額定資本額至新台幣壹億元整，並辦理增資使實收資本額達新台幣陸仟萬元整，藉以擴充經營規模，展現永續經營理念。
於內湖瑞光路購置新辦公大樓，作為企業發展總部。
- 民國 90 年 設置電波暗室。
成立技術研發中心。
辦理盈餘轉增資新台幣貳仟零柒萬元及現金增資新台幣壹仟捌佰萬元，合計增資新台幣參仟捌佰零柒萬元整，增資後實收資本額達新台幣玖仟捌佰零柒萬元整，並同時向證期會補辦股票公開發行，且於七月初順利申報生效。
於薩摩亞國投資設立「百徽有限公司」。
- 民國 91 年 投資大陸「百徽（上海）國際貿易有限公司」。
辦理盈餘轉增資新台幣參仟貳佰捌拾壹萬壹仟元及資本公積轉增資新台幣玖佰捌拾萬柒仟元、現金增資新台幣陸仟捌佰陸拾肆萬玖仟元，合計增資後實收資本額達新台幣貳億玖佰參拾參萬柒仟元整。
ERP 上線完成。
成立無線通訊事業處及光電通訊事業處。
配合法令修訂，增聘二位外部獨立董事及一位外部獨立監察人。

- 民國 92 年
 - 轉投資成立百億國際（股）公司。
 - 轉投資凱鼎科技（股）公司。
 - 9 月上櫃掛牌。
 - 新增 Magicstor 微型硬碟代理銷售業務。
 - 新增晨星 LCD 控制 IC 代理銷售業務。
 - 新增 PARTSNIC TV TUNER 代理業務。
 - 新增 Enterasys 網路設備代理業務。
 - 辦理盈餘轉增資新台幣貳仟參佰捌拾捌萬玖仟零伍拾元，合計增資後實收資本額達新台幣貳億參仟參佰貳拾貳萬陸仟零伍拾元整。
 - 轉投資 G-Plus。
 - 發行員工認股權證共計貳佰萬單位。
- 民國 93 年
 - 新增 Gamma 半導體相關產品代理銷售業務。
 - 轉投資成立日本百徽株式會社。
 - 7 月發行總額為新台幣貳億捌仟萬元之國內第一次無擔保可轉換公司債。
 - 辦理盈餘轉增資新台幣貳仟玖佰玖拾萬柒仟捌佰貳拾元，及國內第一次無擔保可轉換公司債轉換為普通股，金額為新台幣壹佰壹拾玖萬捌仟參佰參拾元，合計增資後實收資本額達新台幣貳億陸仟肆佰參拾參萬貳仟貳佰元整。
- 民國 94 年
 - 轉投資成立百鋒科技股份有限公司。
 - 新增 Hanppange 電視卡代理日本、臺灣市場銷售業務。
 - 發行員工認股權證共計壹佰捌拾肆萬柒仟單位。
- 民國 95 年
 - 解散百億國際（股）公司。
 - 解散百鋒科技股份有限公司。
 - 投資嘉鵬電子有限公司跨足電子玩具市場。
 - 出售日本百徽株式會社百分之八十二股權。
 - 成立百徽國際有限公司。
 - 成立君超電子有限公司。
- 民國 96 年
 - 完成 95 年私募現金增資發行 15,000 仟股，100% 認購。
 - 庫藏股轉讓員工 2,369 仟股。
 - 6 月發行私募現金增資，8 月完成發行新股 12,500,000 股。
 - 發行員工認股權證共計伍佰參拾玖萬陸仟單位。
- 民國 97 年
 - 出售本公司八樓辦公室
 - 辦理減資彌補虧損新台幣 111,226,190 元。
- 民國 98 年
 - 7 月及 10 月發行私募現金增資，共計發行新股 15,700,000 股。
 - 清算百徽有限公司及百徽（上海）國際貿易有限公司。
 - 第 4 季員工行使認股權轉換，共計發行新股 1,553,000 股。
- 民國 99 年
 - 6 月發行私募現金增資，共計發行新股 5,400,000 股。
 - 員工行使認股權轉換，共計發行新股 1,931,000 股。
 - 成立東莞兆康電子有限公司。
 - 成立惠州百徽電子有限公司。

- 民國 100 年 發行員工認股權證共計陸佰玖拾萬單位。
 - 成立研發工程處。
 - 成立百徽(湖北)電子有限公司。
 - 成立惠州百勤電子有限公司。
 - 員工行使認股轉換，共計發行新股 855,500 股。
 - 成立薪酬委員會。
- 民國 101 年 投資百鑫和泰投資有限公司 55%股權，並設立惠州百鑫和泰電子有限公司。

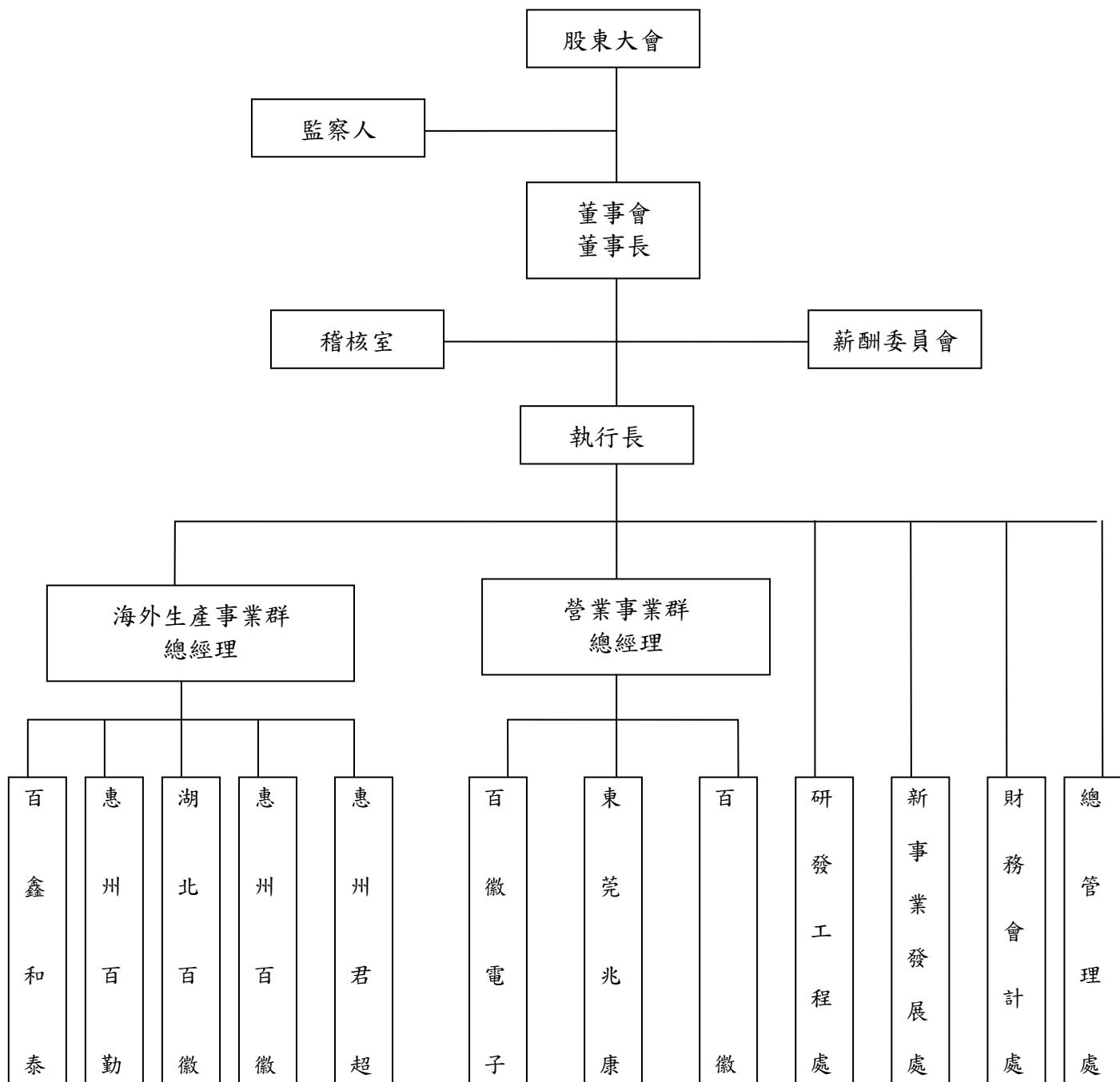
參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構

百 徽 集 團

組 織 架 構 圖



(二) 各主要部門所營業務

部門	經理人姓名	工作執掌
百徽執行長	何一勤	負責集團各項代理業務拓展、集團業務規劃政策及監督執行
海外生產事業群總經理	朱振華	統籌規劃集團大陸生產管理政策、供應鏈管理及監督執行
營業事業群總經理	劉柯斌	統籌發展車用磁性線圈、客製磁性線圈、變壓器等業務推展
新事業發展處	洪家霖	統籌發展新事業、開拓新代理線及標準電子元件等業務推展
財務會計處	羅偉昌	統籌管理及執行集團有關財務會計事務及股務作業
總管理處	周英君	統籌管理及執行集團有關人事、管理、客服、資訊等事務
研發工程處	屈子鐸	統籌管理及執行集團有關產品技術支援、自主開發設計等事務
百徽電子		負責其他代理業務拓展及業務規劃
東莞兆康		負責其他代理業務拓展及業務規劃
惠州君超電子		負責生產加工
惠州百徽電子		負責生產加工
惠州百勤		負責生產加工
百鑫和泰		負責生產加工
湖北百徽		負責生產加工

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料
 (一) 董事、監察人

董事及監察人資料(一)

姓名 職稱	選(就) 任日期	初次選 任日期	選任時持有股份 股數	現在持有股數			配偶 子女 現 在 持 有 股 份	利 用 他 人 名 義 持 有 股 份	主要 經 (學) 歷	目前 兼 任 其 他 公 司 職 務	目前 管 本公司 之 職 務	具配偶或 二親等 關係、董 事或 監 察 人 以 主 管 人	職稱 關係		
				股數	持股 比率	股數									
北豐銀受託保管新 賚科技有限公司投 資專戶	99.06.17	三年	96.06	18,500,000	26.46%	21,200,000	30.32%	0	0.00%	503,000	0.72%	—	—	無	
代表人 何一勤 (註一)	99.06.17	三年	98.10	0	0.00%	2,365,000	3.38%	0	0.00%	0	0.00%	東海大學會計系、偉創 力採購長、湯姆遜執行 副總裁	本公司董事長、新 暉科技有限公司董事 司董事	無	無
吳木興 (註一)	99.06.17	三年	96.06	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	新暉科技有限公司總 裁、執行長、董事、美 國夏威夷大學的MBA 學位、美國威斯康辛州 大學的行銷管理學 學位、美國威斯康辛 大學的行商管理 學位、美國甘迺迪大 學的榮譽學士學位 新暉科技有限公司總 裁、執行長	新暉科技有限公司總 裁、執行長、董事、美 國夏威夷大學的MBA 學位、美國威斯康辛州 大學的行銷管理學 學位、美國威斯康辛 大學的行商管理 學位、美國甘迺迪大 學的榮譽學士學位 新暉科技有限公司總 裁、執行長	無	無
楊祥傳 (註二)	99.06.17	三年	96.06	0	0.00%	2,000	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	產經大學、北香針織董 事長	產經大學、北香針織董 事長	無	無
吳樹鎮 (註一)	99.08.10	—	99.08	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	新加坡南洋理工大學 工程學士學位	新嘉坡南洋理工大學 工程學士學位	無	無

姓名 職稱	選(就)任日期	初次選任日期	選任時持有股份 股數	現在持有股數		配偶、未成年子女現持有股份 股數		利用他人名義持 有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司 及其他公司之職務	具配偶或二親等 關係人監察 人		
				持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數					
董事	蔡的良	99.06.17	三年	98.06	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	SINOCO IPO CONSULTANTS PTE LTD (首顧問) HORIZON MUSIC ENTERTAINMENT PTE LTD (董事) HORIZON INTEGRATED TECHNOLOGY PTE LTD (董事)	無		
董事	劉柯斌	99.06.17	三年	90.06	3,944,492	5.64%	3,554,992	5.08%	19,636	0.03%	0	0.00%	產能大學、敦吉科技、本公司總經理 日商歐德	無
獨立董事	林世崇	99.06.17	三年	96.06	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	立德管理學院地區研究所、調查官、國會辦公室主任 人	無	無	
獨立董事	林材波	99.06.17	三年	96.06	200,000	0.29%	200,000	0.29%	0	0.00%	亞康農業生物科負責人 宏達國際電子處 台灣工業技術學院機械系、台灣大學管理學院 MBA、台塑集團南亞公司高事、宏仁企業集團副總經理	無	無	
監察人	黃克崑	99.06.17	三年	96.06	2,800,000	4.00%	2,800,000	4.00%	0	0.00%	Serial System Ltd Serial System 工大會計學位	無	無	
監察人	簡志朗	99.06.17	三年	95.06	198,000	0.28%	198,000	0.28%	20,800	0.03%	統英建設(股)公司董事長 中華世紀創投(股)公司董事長 長桦投資開發有限公司董事長	無	無	

註一：兆豐銀受託保管新暉科技有限公司投資專戶有多席董事。

註二：99/8/10 法人董事（兆豐銀受託保管新暉科技有限公司投資專戶）改派法人代表人，由楊祥傳改派為吳樹鎮。

法人股東之主要股東

101 年 3 月 28 日

法 人 股 東 名 稱	法 人 股 東 之 主 要 股 東
兆豐銀受託保管新暉科技有限公司投資專戶	吳木興 34.62% Goi Seng Hui 10.52%

董事及監察人資料（二）

條件 姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格	符合獨立性情形(註二)										兼任公司數 發行公家數 其他公開董事 獨立董事
		商務、法務、財務、會計或須與之相關科系院校畢業者	法律、檢察官、會計師或需與之相關科系院校畢業者	商務、財務、會計或須與之相關科系院校畢業者	法律、檢察官、會計師或需與之相關科系院校畢業者	商務、財務、會計或須與之相關科系院校畢業者	法律、檢察官、會計師或需與之相關科系院校畢業者	商務、財務、會計或須與之相關科系院校畢業者	法律、檢察官、會計師或需與之相關科系院校畢業者	商務、財務、會計或須與之相關科系院校畢業者	法律、檢察官、會計師或需與之相關科系院校畢業者	
兆豐銀受託保管新暉科技有限公司投資專戶 法代:何一勤	✓											無
兆豐銀受託保管新暉科技有限公司投資專戶 法代:吳木興		✓										無
兆豐銀受託保管新暉科技有限公司投資專戶 法代:楊祥傳(註一)		✓										無
兆豐銀受託保管新暉科技有限公司投資專戶 法代:吳樹鎮(註一)		✓										無
蔡的良	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
譽柯斌		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
林世崇		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
林材波		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
黃克崑		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
簡志朗		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無

註一:99/8/10 法人董事（新暉科技有限公司）改派法人代表人，由楊祥傳改派為吳樹鎮。

註二：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件下方空格中打“√”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

101年3月28日

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷		目前兼任 其他公司 之職務	具配偶或二親等以 內關係之經理人 職稱	姓名	關係
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率				
營業事業群 總經理 (註 1)	劉柯斌	83.01.01	3,554,992	5.08%	19,636	0.03%	0	0.00%	產能大學企業經營系、敦吉科技、日商歐德	無	無	無	無	無
海外生產事業群 總經理 (註 1)	朱振華	100.04.01	1,961,500	2.80%	0	0.00%	0	0.00%	中原大學機械系、Arrow台灣區總經理	新燁科技 公司負責人	無	無	無	無
新事業發展處 副總經理 (註 2)	ERNEST ANG KAH LIM	100.01.05	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	澳洲昆士大學電子工程、FLEXTRONICS 總裁	無	無	無	無	無
副總經理 (註 2)	蔡長穎	98.05.12	9,582	0.01%	12,515	0.02%	0	0.00%	高中、禾益副總	無	無	無	無	無
總管理處協理 (註 3)	周英君	100.06.01	54,210	0.08%	0	0.00%	0	0.00%	輔仁大學日本語文學系	無	無	無	無	無
財會處協理 (註 3)	羅偉昌	100.06.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	東吳大學會計系、安侯建業會計師事務所	無	無	無	無	無
研發工程處技術長 (註 4)	屈子鐸	100.06.03	0	0.00%	2,000	0.00%	0	0.00%	東海大學物理學士、英國愛丁堡大學物理碩士、國基電子資深設計、台灣飛磁材料亞太 應用經理	無	無	無	無	無
董事長特助 (註 5)	楊德銘	100.09.05	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	台北工專電子工程科、University of Leicester, UK、雅新電子(蘇州)總經理、Maintek Computer (Suzhou)	無	無	無	無	無

註 1:因職務調整原任執行長一職於 100.4.1 轉任海外生產事業群總經理

註 2:於 100.5.31 解任

註 3:於 100.6.1 升任協理

註 4:於 100.6.3 新任

註 5:於 100.9.5 新任

(三) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

董事、監察人、總經理及副總經理之酬金
(1) 董事(含獨立董事)之酬金

職稱	姓名	董事酬金			兼任員工領取相關酬金			A、B、C、D、E、F 及G等七項總額占 薪資、獎金及特 支費等(E) 項總額占稅後純 益之比例			A、B、C 及 D 等四 項總額占稅後純 益之比例		
		報酬(A)	退職退休金 (B)	盈餘分配 之酬勞(C)	業務執行費用 (D)	本公司	合併報表內所 有公司	本公司	合併報表內所 有公司	本公司	合併報表內所 有公司	本公司	合併報表內所 有公司
兆豐銀 控受託 經營公司 代表人 董事長 (註1)	何一勤	450	450	0	0	0	0	3.37%	3.37%	0	0	0	0
董事 (註1)	吳木興	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%	2,134	5,978	0	0
董事 (註1)	吳樹鎮	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%	0	0	0	0
董事 (註1)	蔡良	150	150	0	0	0	0	1.12%	1.12%	0	0	0	0
董事 (註1)	劉柯斌	150	150	0	0	0	25	25	1.31%	1,878	4,098	106	106
獨立董事 (註1)	林世崇	200	200	0	0	0	35	35	1.76%	0	0	0	0
獨立董事 (註1)	林材波	150	150	0	0	0	25	25	1.31%	0	0	0	0

註1：兆豐銀受託保管新華科技有限公司投資專戶有多席董事。

註2：係屬費用化退職退休金之提列提撥金額

(2)監察人之酬金

100 年 12 月 31 日單位：新台幣仟元

職稱	姓名	報酬(A)		監察人酬金		A、B 及 C 等三項總額 占稅後純益之比例	有無領取來自子公司以 外轉投資事業酬金
		本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司		
監察人	黃克崑	100	100	0	0	0.75%	0.75%
監察人	簡志朗	100	100	0	25	0.94%	0.94%

(3)總經理及副總經理之酬金

100 年 12 月 31 日單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B) (註 1)		盈餘分配之員工紅利金額(D)		A、B、C 及 D 等四項總額 占稅後純益之比例(%)	取得員工認股 憑證數額(千 股)	有無領取來自 子公司以外轉投資 事業酬金
		本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司			
海外生產事業群總 經理 (註 2)	朱振華	1,703	4,222	106	106	0	0	0	0	13.55%
營業事業群 總經理	劉柯斌	1,878	4,098	106	106	175	0	0	0	16.18%
副總經理 (註 3)	蔡長穎	537	829	22	22	0	0	0	0	4.19%
新事業發展處 副總經理	ERNEST ANG LIM	1,618	3,557	0	0	0	0	0	0	26.65%

職稱 姓名	薪資(A) (註 1)	退職退休金(B) (註 1)	獎金及特支費 等	盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益權憑證數額(仟股)之比例(%)	取得員工認股憑證數額(仟股)	自子公司以無領取來外轉投資事業外酬金
				本公司 合併報表 內所有公 司	本公司 合併報表 內所有公 司	本公司 合併報表 內所有公 司	本公司 合併報表 內所有公 司			
研發工程處技術長 (註 4)	屈子鐸	1,448	1,448	79	79	0	0	現金紅利 金額	現金紅利 股票紅利 金額	本公司 合併報表 內所有公 司
董事長特助 (註 5)	楊德銘	182	1,045	15	15	0	0	股票紅利 金額	股票紅利 金額	本公司 合併報表 內所有公 司

註 1:係屬費用化退職退休金之提列提撥金額

註 2:因職務調整原任執行長一職於 100.4.1 轉任海外生產事業群總經理

註 3:於 100.5.31 解任

註 4:於 100.6.3 新任

註 5:於 100.9.5 新任

(4)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

		100 年 12 月 31 日			
職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額 占 税後純益之比例 (%)
海外生產事業群總經理 (註 1)	朱振華				
營業事業群 總經理	劉柯斌				
副總經理 (註 2)	蔡長穎				
總管理處協理 (註 3)	周英君	0	0	0	0
財會處協理 (註 3)	羅偉昌				
新事業發展處 副總經理	ERNEST ANG KAH LIM				
研發工程處技術長 (註 4)	屈子鐸				
董事長特助 (註 5)	楊德銘				

註 1:因職務調整原任執行長一職於 100.4.1 轉任海外生產事業群總經理

註 2:於 100.5.31 解任

註 3:於 100.6.1 升任協理

註 4:於 100.6.3 新任

註 5:於 100.9.5 新任

(四) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

1、本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例，99 年度分別為 36.92%、71.64% 及 100 年度分別為 84.20%、171.69%。

2、100 年度酬金總額佔稅後純益比例較 99 年度高，主要係 100 年度經理人增加所致。

3、本公司董事監事之酬金包括業務執行費用，係依一般市場水準，給付酬金之政策、標準、組合及訂定酬金之程序乃依據本公司相關規定辦理。總經理及副總經理之酬金包括薪資、獎金，則係依所擔任之職位及所承擔的責任及本公司薪資管理辦法執行。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

100 年度董事會開會 5 次，董事監察人出席席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數 B	委託出席 次數	實際出(列)席 率(%)【B/A】	備註
董事長之法人代表人 (註 1)	何一勤	5	0	100.00	--
董事之法人代表人 (註 1)	吳木興	5	0	100.00	--
董事之法人代表人 (註 1)	吳樹鎮	3	0	60.00	--
董事	蔡的良	4	0	80.00	--
董事	劉柯斌	5	0	100.00	--
獨立董事	林材波	5	0	100.00	--
獨立董事	林世崇	5	0	100.00	--
監察人	黃克崑	3	0	60.00	--
監察人	簡志朗	5	0	100.00	--

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：本公司並無獨立董事反對或保留意見之董事會議決事項。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：本公司並無董事對利害關係議案應迴避之情形。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：
 - 1、為落實公司治理並健全公司董事、監察人及經理人薪資報酬制度，於 100 年 12 月 5 日成立「薪資報酬委員會」。
 - 2、董監進修：安排董監進修課程，以保持專業優勢能力。

註 1：為新加坡商新暉科技有限公司法代。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形資訊：

1.本公司目前並無設置審計委員會。

2.100 年度董事會開會 5 次，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	實際列席率(%) (B / A) (註)	備註
監察人	黃克崑	3	60.00	--
監察人	簡志朗	5	100.00	--

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人認為必要時得與員工、股東直接聯絡對談。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1.稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告，監察人並無反對意見。

2.稽核主管列席公司董事會並作報告，監察人並無反對意見。

3.監察人及稽核主管不定期與會計師以面對面或電話方式進行財務狀況溝通。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無此情事。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(一) 本公司已設置發言人及代理發言人及股務問題，則將請本公司處理股東相關法律問題，若涉及法律問題，則將請本公司專業機構負責處理，並設有股務人員員額協助處理。 (二) 由處理相關事宜，可掌握實際控制公司之主要股單名單。 (三) 本公司已制定相關內控制度，並依規定執行。	(一) 無重大差異。 (二) 無重大差異。 (三) 無重大差異。
二、董事會之組成及職責 (一) 公司設置獨立董事之情形 (二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	(一) 本公司已制定相關內控制度，並依規定執行。 (二) 本公司已依規定定期評估。	(一) 無重大差異。 (二) 無重大差異。
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司設有發言人及代理發言人又建立與利害關係人溝通管道，並專重其合法權益。	無重大差異。
四、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）	(一) 本公司各項資訊均採透明化，除公司網站相關資訊，並連結至公開資訊觀測站。 www.bullwill.com.tw 已建置公司財務業務相關資訊，並連結至公開資訊觀測站。 (二) 本公司有專責部門負責公司各項資訊之蒐集及發佈，並已依規定設置並報備發言人相關資料。	(一) 無重大差異。 (二) 無重大差異。
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司已於100年12月5日設置薪資報酬委員會，截至目前業已召開二次薪酬委員會。	本公司由於目前規模尚小且業務單純，未來將係實際需求，設置其它各類功能性委員會。
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則，惟其相關運作均按「上市上櫃公司治理實務守則」予以執行。本公司並未訂有本身之治理實務守則。	本公司治理實務守則之差異情形：	本公司由於目前規模尚小且業務單純，未來將係實際需求，設置其它各類功能性委員會。
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董監事及監察人購買責任保全之情形等）： (1)員工權益：本公司一向以誠信對待員工，並依勞基法保障員工合法權益。 (2)僱員關懷：透過公司各項福利制度及教育訓練制度與員工建立起互信互賴之良好關係。如：補助員工社團活動及提供文康娛樂、健診補助等。 (3)投資者關係：本公司設有股務室專責處理股東建議。 (4)供應商關係：本公司與供應商之間一向維繫良好的關係。 (5)利害關係人之權利：本公司利害關係人之進修之情形：本公司董事及監察人均不定時參加進修課程。 (6)董事及監察人購賣責任保全之情形：本公司執行情形：本公司執行情形：本公司與客戶維持穩定良好關係，以創造公司利潤。 (7)風險管理政策之執行情形：本公司與監察人購買責任保全之情形：本公司為董監事及監察人購買責任保全之情形：本公司為董監事及監察人購買責任保全之情形。	本公司與供應商之間一向維繫良好的關係，以維護應有之合法權益。	本公司由於目前規模尚小且業務單純，未來將係實際需求，設置其它各類功能性委員會。
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告。本公司無委託其他專業機構之公司治理評鑑報告。	本公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：	本公司由於目前規模尚小且業務單純，未來將係實際需求，設置其它各類功能性委員會。

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：
組成：本公司依規定於民國 100 年 12 月 5 日董事會通過設置薪酬委員會，由本公司二席獨立董事(林材波、林世崇)及董事(何一勤)擔任委員會委員。

職責：一、訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
二、定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。

運作情形：截至目前業已召開二次薪酬委員會會議。

(五) 履行社會責任情形：
公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形：本公司重視公司之社會責任，包括員工、股東及利害關係人。

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
一、落實推動公司治理	<p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p>	<p>(一) 本公司雖目前尚未訂定企業社會責任實務守則，但本公司相當重視企業社會責任，並遵守法令及章程之規定，同時考量國內外企業社會責任之發展趨勢、公司本身整體營運活動，推動各項企業社會活動。</p> <p>(二) 本公司尚未設置推動企業社會責任之專(兼)職單位，由各部門依據工作職掌，共同推動。</p>
	<p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(三) 本公司除鼓勵同仁進修，並提供教育訓練資訊供董事及監察人實際進修。且為有效協助員工提升工作知能，也定期安排員工教育訓練，以提昇員工素質。公司並訂有明確之績效考核、獎勵懲戒制度。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一) 本公司設有專人負責公司整體環境資源規劃，提升各項資源之利用效率，並將工廠廢料統一回收，資源回收充分再利用，為響應環保，本公司股東會年報及手冊均採再生紙印製。</p> <p>(二) 本公司不定期收集與評估營運活動對自然環境所造成影響，積極落實節能減碳措施，及檢討環境永續宗旨目標，為地球環境保護盡一份心力。</p> <p>(三) 本公司設有專責人員，維護環境管理相關系統，並不定期舉辦對管理階層及員工之環境教育課程。</p> <p>(四) 本公司依營運活動之影響，制定公司節能減碳策略，推動各項節能措施，降低公司營運對自然環境之衝擊。如：除積極落實垃圾分類，資源回收工作，並推展節能減碳，投入節能減碳設備支出(EX:節能燈管…等)，並鼓勵同仁搭乘大眾捷運系統，落實節能減碳工作。</p>	<p>(一) 無重大差異。</p> <p>(二) 無重大差異。</p> <p>(三) 無重大差異。</p> <p>(四) 無重大差異。</p>

項目	運作情形	與上市公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
三、維護社會公益		
(一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。	(一) 本公司遵循勞動基準法等相關勞動法規，並編製工作規則，且定期舉公司聚餐，宣導公司政策與方向，並使其充分瞭解公司營運活動。	(一) 無重大差異。 (二) 無重大差異。
(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。	(二) 本公司定期檢修消防，提供員工健檢福利，及不定期實施安全與健康教育宣導，以落實提供員工安全與健康之工作環境。	(二) 無重大差異。
(三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。	(三) 本公司已遵循政府法規與相關國際準則，不得有欺騙、或任何其他破壞客戶信任、損害客戶權益之行為，若客戶對產品有任何疑慮，本公司亦會全力負責配合處理。	(三) 無重大差異。
(四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。	(四) 本公司對於採購對象，未來將其對於綠色環保之實施程度列入考量，共同致力提升企業社會責任。	(四) 無重大差異。
(五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。	(五) 本公司鼓勵員工參與社會公益活動，分別已有同仁參加道濟愛心會及 KPMG 志工隊..等公益志工團體，投入參與照顧弱勢團體活動，除此之外，公司不定期有將物資捐贈給弱勢團體，推動社會公益活動以落實社會責任。	(五) 無重大差異。
四、加強資訊揭露		
(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。	(一) 本公司依據相關法令將公司相關資訊及重大訊息資訊公開於公開資訊觀站，並將實施企業社會責任之相關資訊揭露於年報之中。	(一) 無重大差異。
(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	(二) 本公司尚未編製企業社會責任報告，惟公司仍積極推動公司治理及維護社會公益。	(二) 無重大差異。

五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂定之差異情形：
本公司並未訂有本身之企業社會責任實務守則，惟其相關運作均按「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」予以執行。

六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：

1. 環保：全球暖化現象歷歷在目，地球告急人人有責，本公司除積極落實垃圾分類，資源回收工作，並推展節能減碳，投入節能減碳設備支出(EX:節能燈管...等)，並鼓勵同仁搭程大眾捷運系統，落實節能減碳工作。另本公司產品因應歐盟環保指令（RoHS）進度已達100%，故完全符合規定。

2. 鼓勵員工參與社會服務：為落實社會責任，本公司鼓勵員工參與社會公益活動，分別已有同仁參加道濟愛心會及KPMG志工隊..等公益志工團體，投入參與照顧弱勢團體活動，除此之外，公司不定期有將物資捐贈給弱勢團體，推動社會公益活動。

3. 消費者權益：本公司主要產品為電磁波防制元件、電源電線圈類產品等被動元件為主及部份 IC 元件，主要的產品皆以直接銷售予生產製造商為主，故並無直接面對消費者，且針對客戶的部份，公司內部訂有「客訴處理作業」，提供客戶訴怨之管道，對外部份與各客戶皆簽訂有供貨合約，品質合約等，對客戶權益有完善保障。

3. 其它：本公司響應「循環使用不丟棄」(Re-use)、「資源回收再利用」(Recycle)概念；將公司的庫存商品、同仁不需要的衣物、書籍、生活雜貨..等集中收集，響應中國信託點燃生命之火捐物活動、並且捐物資給十方啟能中心、光仁社會福利基金會、春暉啟能中心等機構設置的二手商品館，除了可達到資源永續循環的目的、並且透過這些開放性二手商店服務模式，創造身心障礙朋友與社會大眾融合極佳的機會及工作機會，讓社會大眾認識努力付出的身心障礙朋友，達到環保、公益結合的目標。

七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：
不適用。

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

本公司之經營均依法令規定及相關主管機關規定辦理，其決策以股東及公司利益為優先，並遵守公司內部所訂定之規範。

(七) 公司訂有公司治理守則及相關規章：公司雖未訂立公司治理實務守則，但相關措施皆依據「上市上櫃公司治理實務守則」之精神及規範執行，其內容請閱本公司網站：<http://www.bullwill.com.tw>股東訊息。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(九) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書：

百微股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：一〇一年三月二日

本公司民國一〇〇年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。

三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。

四、本公司已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。

五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國一〇〇年十三月三十一日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。

六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。

七、本聲明書業經本公司民國一〇一年三月二日董事會通過，出席董事六人中，有〇人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

百微股份有限公司

董事長：何一勤

簽章 簽章

總經理：劉柯斌

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無此情形。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

日期	類別	決議事項	執行情形
100.06.10	股東會	<p>(一)、報告事項：</p> <p>1、本公司九十九年度營業報告。</p> <p>2、監察人審查本公司九十九年度決算表冊報告。</p> <p>3、本公司九十九年度投資中國大陸概況報告。</p> <p>4、私募現金增資發行新股執行情形報告。</p> <p>(二)、承認事項：</p> <p>1、承認本公司九十九年度營業報告書及財務報表案。</p> <p>2、承認本公司九十九年度盈虧撥補案。</p> <p>(三)、討論事項：</p> <p>1、私募現金增資發行新股案。</p> <p>2、解除本公司新任董事之競業禁止案。</p> <p>(四) 其他議案及臨時動議。</p>	<p>1、本公司於一〇〇年六月十日股東會通過現金增資發行新股案，截至目前尚無法找到適合的策略合作夥伴，發行期限將於一〇一年六月十日屆滿一年後，擬不另提私募現金案。</p> <p>2、已完成新任吳樹鎮董事之競業禁止。</p>

日期	類別	決議事項	執行情形
100. 06. 10	董事會	<p>案由一：設立百微(湖北)電子有限公司，提請 核議案。</p> <p>案由二：設立外銷廠百微(瀝林廠)，提請 核議案。</p> <p>案由三：本公司擬對百微電子有限公司現金增資案，提請 核議案。</p> <p>案由四：擬向金融機構申請合約續約及新額度，提請 核議案。</p> <p>案由五：訂定一〇〇年度第二季員工認股權憑證基準日，提請 核議案。</p> <p>案由六：修訂本公司內部稽核實施細則作業週期，提請 核議案。</p>	
100. 08. 12	董事會	<p>案由一：承認本公司一〇〇年度上半年度財務報表及合併財務報表案，提請 核議。</p> <p>案由二：擬向金融機構申請合約續約及新額度，提請 核議案。</p> <p>案由三：投資惠州萬磁電子有限公司18%股權案，提請 核議案。</p> <p>案由四：投資惠州淇虹和泰電子有限公司 55%股權案，提請 核議案。</p> <p>案由五：授權洽談投資佳葉科技有限公司案，提請 核議案。</p>	

日期	類別	決議事項	執行情形
100.10.05	董事會	<p>案由一：與淇虹和泰合作投資設立塞席爾「百鑫和泰電子投資有限公司」，再轉投資中國設立「惠州百鑫和泰電子有限公司」，提請核議案。</p> <p>案由二：投資惠州萬磁電子有限公司18%股權案投資架構調整，提請核議案。</p> <p>案由三：擬向中國信託商業銀行申請中期授信額度，並將部份產權提供設定抵押乙案，提請核議案。</p> <p>案由四：擬向金融機構申請合約續約及新額度，提請核議案。</p>	
100.12.05	董事會	<p>案由一：本公司101年度預算，提請核議案。</p> <p>案由二：本公司101年度內部稽核計畫，提請核議案。</p> <p>案由三：惠州君超及惠州百微電子增資案，提請核議案。</p> <p>案由四：擬訂定本公司薪資報酬委員會組織章程，提請核議案。</p> <p>案由五：擬聘請薪資報酬委員，提請核議案。</p>	

日期	類別	決議事項	執行情形
101.03.02	董事會	<p>案由一：擬向金融機構申請合約續約及新額度，提請核議案。</p> <p>案由二：增訂「薪資報酬委員會運作之管理」、「適用國際會計準則之管理」及「會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程管理」內控作業，提請核議案。</p> <p>案由三：新增一〇一年度內部稽核計畫之稽核項目，提請核議案。</p> <p>案由四：一〇〇年度內部控制制度聲明書，提請核議案。</p> <p>案由五：修訂本公司「公開發行公司取得或處分資產處理程序」提請核議案。</p> <p>案由六：增訂本公司內部稽核實施細則作業週期，提請核議案。</p> <p>案由七：通過本公司自行編製及經會計師查核簽證之一〇〇年度財務報表，提請核議。</p> <p>案由八：一〇〇年度盈虧撥補案，提請核議案。</p> <p>案由九：通過本公司一〇一年一月一日 IFRS 財務報表之開帳數，提請核議案。</p> <p>案由十：以公開申購或詢價團購方式辦理現金增資發行普通股案，提請核議案。</p> <p>案由十一：為改善本公司財務狀況，擬辦理減資彌補虧損，提請核議案。</p> <p>案由十二：本公司召開一〇一年股東常會，提請核議案。</p> <p>案由十三：訂定受理股東提案權相關作業事宜，提請討論。</p>	

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任情形之彙總：

101 年 3 月 31 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
執行長	朱振華	96.02.01	100.04.01	職務調整
海外生產事業群總經理	朱振華	100.04.01	--	
董事長 (兼)執行長	何一勤	100.04.01	--	

(十四) 與財務資訊透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照：

職稱	姓名	主辦單位	認證項目
財務長	羅偉昌	財團法人中華民國證券暨期會市場發展基金會	台北公司治理論壇
財務長	羅偉昌	財團法人中華民國證券暨期會市場發展基金會	會計主管持續進修班能力測驗
稽核主管	洪麗如	財團法人中華民國證券暨期會市場發展基金會	企業內部控制基本能力測驗
稽核主管	洪麗如	財團法人中華民國證券暨期會市場發展基金會	股務專業能力測驗
稽核主管	洪麗如	財團法人中華民國證券暨期會市場發展基金會	金融市場常識與職業道德測驗

(十五) 董事及監察人之訓練

董事及監察人之訓練情形如下：

職稱	姓名	主辦單位	進修課程	進修時數	是否符合上市公司董事、監察人進修推行要點
法人董事 代表人	吳木興	Link Asia Pte Ltd	The Future of Leadership Developments, What's Different in the Wake of the Recovery?	2	--
		Executives' Global Network Singapore Pte Ltd	EGN Roundtable Discussion	1.5	--
	Citibank	Viking Offshore and Marine Ltd	Special Talk: An Evening with Mr Joe Sun – Will China Be The Next World Economy?	2	--
			Luncheon Presentation on Global Outlook 2010 – The Global Economy: Balancing Risks and Opportunities	2	--
獨立董事	Credit Suisse Singapore		Credit Suisse Insights: Second-half Rally or a Whimper	2	--
	林材波	中華民國公司組織研究發展協會	薪酬委員會之設置及實務運作	3	是

四、會計師公費資訊：

會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備 註
調和聯合會計師事務所	吳佳鴻	吳昆益	100/1/1-100/12/31

金額單位：新臺幣仟元

公費項目 金額級距	審計公費	非審計公費	合 計
1 低於 2,000 千元	1,150	100	1,250
2 2,000 千元 (含) ~4,000 千元			
3 4,000 千元 (含) ~6,000 千元			
4 6,000 千元 (含) ~8,000 千元			
5 8,000 千元 (含) ~10,000 千元			
6 10,000 千元 (含) 以上			

- (一) 紿付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：不適用
- (二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少金額、比例及原因：不適用
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用

五、更換會計師資訊

(一) 關於前任會計師

更 擬 日 期	100 年 6 月 23 日		
更換原因及說明	配合會計師事務所內部調整		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人 情 況	會計師	委任人
	主動終止委任	✓	
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	99 年出具無保留意見 100 年出具無保留意見		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其 他	
	無	✓	
說明：不適用			
其他揭露事項	無		

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	調和聯合會計師事務所
會計師姓名(註)	吳佳鴻會計師及吳昆益會計師
委任之日期	100 年 6 月 23 日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無此事項
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

註：自 100 年半年報起，除仍由原簽證會師吳昆益繼續擔任外，擬由吳佳鴻會計師接替郭思琪會計師。

(三) 前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目第三點事項之復函：無。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形。

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓 名	100 年度		截至 101 年 3 月 31 日止	
		持有股數 增 (減) 數	質押股數 增 (減) 數	持有股數 增 (減) 數	質押股數 增 (減) 數
兆豐銀受託保管新暉科技有限公司投資專戶 代表人：		0	0	0	0
董事長	何一勤	165,000	0	0	0
董事	吳木興	0	0	0	0
董事	吳樹鎮	0	0	0	0
董事	蔡的良	0	0	0	0
董事	劉柯斌	110,500	0	0	0
董事	林材波	0	0	0	0
董事	林世崇	0	0	0	0
監察人	簡志朗	0	0	0	0
監察人	黃克崑	0	0	0	0
海外生產事業群 總經理	朱振華	120,500	(1,479,500)	0	0
副總經理(註 1)	蔡長穎	0	0	0	0
總管理處協理	周英君	33,500	0	0	0
財會處協理	羅偉昌	0	0	0	0
事業發展處 副總經理 (註 2)	ERNEST ANG KAH LIM	0	0	0	0
大股東	兆豐銀受託保管新暉 科技有限公司投資專 戶	0	0	0	0
研發工程處技術長 (註 3)	屈子鐸	0	0	0	0
董事長特助 (註 4)	楊德銘	0	0	0	0

註 1：100/05/31 解任

註 2：100/01/05 新任

註 3：100/06/03 新任

註 4：100/09/05 新任

(二) 股權移轉資訊：無股權移轉之相對人為關係人之情形。

(三) 股權質押資訊：無股權質押之相對人為關係人之情形。

八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊：

101 年 3 月 31 日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女 持有股份		利用他人名義合 計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第 六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬 關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	名稱（或姓名）	關係	
兆豐銀受託保管新暉科技有限公司投資專戶	21,200,000	30.32%	0	0.00%	503,000	0.72%	--	--	--
磐固投資股份有限公司	5,000,000	7.15%	0	0.00%	0	0.00%	--	--	--
劉柯斌	3,554,992	5.08%	19,636	0.03%	0	0.00%	--	--	--
黃克崑	2,800,000	4.00%	0	0.00%	0	0.00%	--	--	--
何一勤	2,365,000	3.38%	0	0.00%	0	0.00%	兆豐銀受託保管新資管公司	為兆科科技之董事	--
朱振華	1,961,000	2.80%	0	0.00%	0	0.00%	兆豐科科技專戶	為兆豐銀受託保管新資管公司	--
戴瑞霞	1,689,000	2.42%	0	0.00%	0	0.00%	兆豐銀受託保管新資管公司	為兆科戶所投資新燁科技股份有限公司	--
詠利揚企業股份有限公司	1,311,000	1.87%	0	0.00%	0	0.00%	--	--	--
鄭兆祐	1,266,000	1.81%	0	0.00%	0	0.00%	--	--	--
魏雙全	1,161,000	1.66%	0	0.00%	0	0.00%	--	--	--

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：無。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1. 股本形成經過

單位：股/新台幣仟元

年/月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以財充者	現外產股
87/03	10	3,000,000	30,000	3,000,000	30,000	現金增資 15,000,000 元	--	--
89/01	10	4,200,000	42,000	4,200,000	42,000	現金增資 12,000,000 元	--	89 年 2 月 15 日台北市政府建設府北市建商二字第 89261654 號函核准。
89/07	16 10	10,000,000	100,000	6,000,000	60,000	現金增資 11,000,000 元 盈餘轉增資 7,000,000 元	--	89 年 8 月 5 日台北市政府建設府北市建商二字第 89311932 號函核准。
90/09	12 10	10,000,000	100,000	9,807,000	98,070	現金增資 18,000,000 元 盈餘轉增資 18,000,000 元 員工紅利轉增資 2,070,000 元	--	90 年 7 月 10 日財政部證券暨期貨管理委員會(90)台財證(一)第 142560 號函核准。
91/09	20 10	25,000,000	250,000	20,933,700	209,337	現金增資 68,649,000 元 盈餘轉增資 29,421,000 元 資本公積轉增資 9,807,000 元 員工紅利轉增資 3,390,000 元	--	91 年 7 月 12 日財政部證券暨期貨管理委員會(91)台財證(一)第 0910138502 號函核准。
92/08	10	30,000,000	300,000	23,322,605	233,226	盈餘轉增資 20,933,700 元 員工紅利轉增資 2,955,350 元	--	92 年 7 月 15 日財政部證券暨期貨管理委員會(92)台財證(一)第 0920131769 號函核准。
93/09	10	50,000,000	500,000	26,313,387	263,134	盈餘轉增資 27,322,610 元 員工紅利轉增資 2,585,210 元	--	93 年 9 月 1 日台北市政府建商字第 09317433510 號函核准。
93/10	24.2	50,000,000	500,000	26,433,220	264,332	公司債轉換股份 1,198,330 元	--	93 年 10 月 27 日台北市政府建商字第 09323040210 號函核准。
96/04	5.18	70,000,000	700,000	41,433,220	414,332	現金增資(私募) 150,000,000 元	--	96 年 4 月 23 日台北市政府建商字第 09683289920 號函核准。
96/08	5.08	205,000,000	2,050,000	53,933,220	539,332	現金增資(私募) 125,000,000 元	--	96 年 9 月 14 日經授商字第 09601227330 號函核准。
96/09	13.92	205,000,000	2,050,000	53,961,953	539,620	公司債轉換股份 287,330 元	--	96 年 10 月 17 日經授商字第 09601253880 號函核准。
97/04	11.81	205,000,000	2,050,000	55,613,096	556,131	公司債轉換股份 16,511,430 元	--	97 年 4 月 22 日經授商字第 09701093240 號函核准。
97/09	10	205,000,000	2,050,000	44,490,477	444,905	減資彌補虧損 111,226,190 元	--	97 年 9 月 16 日經府產業商字第 09789249600 號函核准。
98/09	6.50	205,000,000	2,050,000	56,490,477	564,905	現金增資(私募) 120,000,000 元	--	98 年 9 月 4 日經授商字第 09801202080 號函核准。
98/11	6.50	205,000,000	2,050,000	60,190,477	601,905	現金增資(私募) 37,000,000 元	--	98 年 11 月 23 日經授商字第 09801270700 號函核准。
99/01	8.3 9.8	205,000,000	2,050,000	61,743,477	617,435	員工認股權 12,470,000 元 員工認股權 3,060,000 元	--	99 年 1 月 20 日經授商字第 09901011290 號函核准。
99/04	9.8	205,000,000	2,050,000	63,433,477	634,335	員工認股權 16,900,000 元	--	99 年 4 月 19 日經授商字第 09901078650 號函核准。
99/07	9.23	205,000,000	2,050,000	68,833,477	688,335	現金增資(私募) 54,000,000 元	--	99 年 7 月 5 日經授商字第 09901143920 號函核准。
99/10	9.8	205,000,000	2,050,000	69,074,477	690,745	員工認股權 2,410,000 元	--	99 年 10 月 20 日經授商字第 09901235860 號函核准。
100/04	9.8	205,000,000	2,050,000	69,914,977	699,150	員工認股權 8,405,000 元	--	100 年 4 月 20 日經授商字第 10001076950 號函核准。
100/07	9.8	205,000,000	2,050,000	69,929,977	699,300	員工認股權 150,000 元	--	100 年 7 月 20 日經授商字第 10001164570 號函核准。

2. 股份種類

101 年 3 月 28 日/單位：股

股份種類	核 定 股 本			備註
	流 通 在 外 股 份	未 發 行 股 份	合 讟	
記名式普通股	69,929,977	135,070,023	205,000,000	上櫃

3. 總括申報相關資訊：不適用

(二) 股東結構

101 年 3 月 28 日

股東結構 數量	本國自然人 投資	本國公司 法人投資	本國其他法 人團體投資	僑外法人 投資	僑外自然人 投資	合 計
人 數	2,080	11	2	1	6	2,100
持 有 股 數	38,242,468	7,647,028	4,480	21,200,000	2,836,001	69,929,977
持 股 比 例	54.68%	10.93%	0.01%	30.32%	4.06%	100.00%

(三) 股權分散情形

股權分散情形
(每股面額 10 元)

101 年 3 月 28 日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	477	196,689	0.28%
1,000 至 5,000	980	2,456,035	3.51%
5,001 至 10,000	259	2,229,884	3.19%
10,001 至 15,000	91	1,194,429	1.71%
15,001 至 20,000	80	1,507,852	2.16%
20,001 至 30,000	66	1,728,972	2.47%
30,001 至 50,000	46	1,882,529	2.69%
50,001 至 100,000	43	3,144,722	4.05%
100,001 至 200,000	27	3,960,904	5.66%
200,001 至 400,000	10	2,877,903	4.12%
400,001 至 600,000	6	2,928,246	4.19%
600,001 至 800,000	5	3,513,320	5.02%
800,000 至 1,000,000	0	0	0.00%
1,000,001 以 上	10	42,308,492	60.50%
合 計	2,100	69,929,977	100.00%

(四) 主要股東名單(股權比例達 5%以上之股東)

101 年 3 月 28 日

股 份	持 有 股 數 (股)	持 股 比 例 (%)
主 要 股 東 名 稱		
兆 豐 銀 受 託 保 管 新 瞳 科 技 有 限 公 司 投 資 專 戶	21,200,000	30.32%
磐 固 投 資 股 份 有 限 公 司	5,000,000	7.15%
劉 柯 禾	3,554,992	5.08%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：新台幣元仟股

項 目	年 度	9 9 年	1 0 0 年	截至 101 年 3 月 31 日 (註 1)
每股市價	最 高	23.75	14.75	7.56
	最 低	10.60	5.98	6.26
	平 均	14.46	9.30	6.99
每股淨值	分 配 前	7.04	6.93	6.68
	分 配 後	7.04	6.93	6.68
每股盈餘	加權平均股數	66,036	69,715	69,930
	每股盈餘	0.38	(0.19)	(0.26)
每股股利	現 金 股 利	不分配	不分配	--
	無 償 配 股	盈 餘 配 股	不分配	不分配
		資 本 公 積 配 股	不分配	不分配
	累 積 未 付 股 利	--	--	--
投資報酬分析	本 益 比	38.05	--	--
	本 利 比	--	--	--
	現 金 股 利 殖 利 率	--	--	--

註 1: 101 年 3 月 31 日資料，未經會計師核閱。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1.公司股利政策：

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，但員工紅利提撥總金額固定不變，若員工紅利以配發新股，則以股東會開會前一日之收盤價折算員工股票紅利股數以為發放之基準，董事會酬勞以現金方式發放。股東紅利若有發放現金股利時，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，並兼顧股東利益、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，經股東會決議通過後分派之。

2.本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司截至100年12月31日止尚無盈餘可供分配，故不適用。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無

(八) 員工分紅及董監事酬勞：

1.公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，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，經股東會決議後分派之；分派比率如左：

- A. 股東紅利百分之八十二~百份之八十七。
- B. 員工紅利百分之十~百分之十五。
- C. 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，但員工紅利提撥總金額固定不變，若員工紅利以配發新股，則以股東會開會前一日之收盤價折算員工股票紅利股數以為發放之基準，董監事酬勞以現金方式發放。股東紅利若有發放現金股利時，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，並兼顧股東利益、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，經股東會決議通過後分派之。

2.本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

員工紅利及董監事酬勞估列基礎係按每年稅後純益於彌補虧損後，應先提撥10%為法定盈餘公積並依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，再就其餘額提撥10%為員工紅利，3%為董監酬勞。如有配發股票紅利之股數計算係依據股東會決議前一日之收盤價並考慮除權息之影響。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變數，列為實際分配年度之損益。

3.董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：無

4.前年度員工分紅及董、監察人酬勞之實際配發情形：無

(九) 公司買回本公司股份情形：無

二、公司債（含海外公司債）辦理情形

尚未償還及辦理中之公司債：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證之辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一) 公司未屆期之員工認股權憑證辦理情形：

101 年 3 月 31 日

員 工 認 股 權 憑 證 種 類	96 年第一次員工認股權憑證	100 年第一次員工認股權憑證
主 管 機 關 核 准 日 期	金管證(一)字第 0960070955 號	金管證字第 1000022131 號
發 行 日 期	96.12.20	100.5.24
發 行 單 位 數	5,396,000 股	6,900,000 股
發行得認購股數占已發行股份總數比率	7.72%	9.87%
認 股 存 繢 期 間	98.12.20-106.12.19	102.5.24-107.5.23
履 約 方 式	以本公司發行新股交付	以本公司發行新股交付
限制認股期間及比率 (%)	屆滿 2 年 50.00% 屆滿 3 年 75.00% 屆滿 4 年 100.00%	屆滿 2 年 50.00% 屆滿 3 年 75.00% 屆滿 4 年 100.00%
已 執 行 取 得 股 數	3,092,500 股	0
已 執 行 認 股 金 額	30,306,500 元	0
未 執 行 認 股 數 量	1,013,500 股	6,220,000 股
未執行認股者其每股認購價格	9.8	10.0
未 執 行 認 股 數 量 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率 (%)	1.45%	8.89%
對 股 東 權 益 影 響	以目前已發行股份總數 69,929,977 股計算，未執行數量僅佔 1.45%，對股東權益之影響有限。	以目前已發行股份總數 69,929,977 股計算，未執行數量僅佔 8.89%，對股東權益之影響有限。

(二) 累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大且得認購達新認購金額達新台幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：

101 年 3 月 31 日

	職稱	姓名	取得 認股數量	取得認股數量 占已發行股份 總數比率 (註 1)	已執行				未執行			
					認股 數量	認 股 價 格	認股 金額	認股數 量占已 發行股 份總數 比率 (註 1)	認股 數量	認 股 價 格	認股 金額	認股數 量占已 發行股 份總數 比率 (註 1)
經理人	董事長	何一勤	4,016,000	5.74%	886,500	9.8	8,687,700	1.27%	3,129,500	9.8 10	31,223,100	4.47%
	營業事業群總經理	劉柯斌										
	海外生產事業群總經理	朱振華										
	新事業發展處副總經理	ERNEST ANG KAH LIM										
	研發工程處技術長	屈子鐸										
	協理	周英君										
	協理	羅偉昌										

註 1：係以目前已發行股份總數 69,929,977 股計算

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形：

(一) 計畫內容：

1、98 年私募現金增資發行新股：新台幣 151,892 仟元。

資金來源：本次應募人為董事新加坡上市公司新暉科技、供應商西北台灣關係企業磐固投資股份有限公司、董事長關係企業詠利揚企業股份有限公司及董事認購等，共募得資金新台幣 151,892 仟元。

2、99 年私募現金增資發行新股：發行期限於 100 年 6 月 17 日屆滿一年結束，並無找到適合的策略合作投資者。

3、本公司於 100 年 6 月 10 日股東會通過現金增資發行新股案，截至目前尚無法找到適合的策略合作夥伴，發行期限將於 101 年 6 月 10 日屆滿一年後，擬不另提私募現金增資案。

(二) 資金運用、執行情形及執行效益分析：

1、98 年私募現金增資發行新股：

(1) 資金運用、執行情形

98 年第一次私募現金增資發行普通股

私募資金用途：充實營運資金，償還銀行借款，改善財務結構		單位：新台幣元
預定支用金額	78,000,000	累計預定支用金額及其百分比%
實際支用金額	78,000,000	累計實際支用金額及其百分比%
未支用資金餘額及用途說明	不適用	
超前或落後原因及改進計劃	98 年第三季已執行完畢	

輸入公開資訊觀測站日期：98 年 10 月 8 日

98 年第二次私募現金增資發行普通股

私募資金用途：充實營運資金，償還銀行借款，改善財務結構		單位：新台幣元
預定支用金額	24,050,000	累計預定支用金額及其百分比%
實際支用金額	24,050,000	累計實際支用金額及其百分比%
未支用資金餘額及用途說明	不適用	
超前或落後原因及改進計劃	98 年第四季已執行完畢	

輸入公開資訊觀測站日期：99 年 1 月 7 日

98 年第三次私募現金增資發行普通股

私募資金用途：充實營運資金，償還銀行借款，改善財務結構		單位：新台幣元
預定支用金額	49,842,000	累計預定支用金額及其百分比%
實際支用金額	30,000,000	累計實際支用金額及其百分比%
未支用資金餘額及用途說明	資金擬用於準備償還依序到期之銀行借款,故未一次全部支用	
超前或落後原因及改進計劃	將於 99 年第三季執行完畢	

輸入公開資訊觀測站日期：99 年 7 月 8 日

98 年第三次私募現金增資發行普通股

私募資金用途：充實營運資金，償還銀行借款，改善財務結構		單位：新台幣元
預定支用金額	19,842,000	累計預定支用金額及其百分比%
實際支用金額	19,842,000	累計實際支用金額及其百分比%
未支用資金餘額及用途說明	不適用	
超前或落後原因及改進計劃	99 年第三季已執行完畢	

輸入公開資訊觀測站日期：99 年 10 月 4 日

(2) 執行效益分析：

所募得資金新台幣 151,892 仟元，對本公司之流動比率大幅提高，利息費用減少，負債比率亦明顯降低，故已達到該計劃原預計之效果。

2、99 年私募現金增資發行新股：發行期限於 100 年 6 月 17 日屆滿一年結束，並無找到適合的策略合作投資者。

3、本公司於 100 年 6 月 10 日股東會通過現金增資發行新股案，截至目前尚無法找到適合的策略合作夥伴，發行期限將於 101 年 6 月 10 日屆滿一年後，擬不另提私募現金增資案。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1、所營業務主要業務內容：

- (1)電腦及其週邊設備製造業
- (2)資料儲存媒體製造及複製業
- (3)有線通信機械器材製造業
- (4)無線通信機械器材製造業
- (5)電子零組件製造業
- (6)國際貿易業
- (7)電腦及事務性機器設備批發業
- (8)電信器材批發業
- (9)資訊軟體批發業
- (10)電子材料批發業
- (11)資訊軟體服務業
- (12)資料處理服務業
- (13)電子資訊供應服務業
- (14)產品設計業
- (15)電信管制射頻器材輸入業
- (16)除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

2、營業比重

本公司 100 年度銷售商品種類金額及營業比重如下：

單位：新台幣仟元；%

主要產品	100 年度	
	銷售金額	營業比重
功率磁性元件	739,042	84.32
電磁防制元件	97,693	11.15
其它	39,789	4.54
合計	876,524	100.00

3、本公司目前之商品及服務項目：

- (1)電磁波防制與對策元件之生產與銷售
- (2)電源相關磁性繞線元件之生產與銷售
- (3)LED 導線架之代理銷售
- (4)三層絕緣線之代理銷售
- (5)高頻軟磁鐵氧體磁芯與合金磁粉鐵芯之代理銷售
- (6)連接器之代理銷售
- (7)其他相關電子組件及材料進出口貿易業務)

4、計劃開發之新商品

產品類別	計劃開發之新商品應用
貼片式標準產品 (SMD standard products)	用於各類電子產品中高速傳輸介面與各型晶片直 流電壓輸入端以及高頻時脈運算器的 EMI/EMC 解 決方案處理。
複合磁材結合銅包 鋁線之電抗器 (Hybrid reactors)	1. 風能與太陽能光符逆變器。 2. 變頻式家電產品。 3. 汽車電子電源轉換器。
高效能功率電感 (PHD chokes)	金牌與白金牌之各類電源供應器所需之 PFC chokes & Output chokes。
高效能諧振電感 (Resonance chokes)	用於薄型高效能之各類電源供應器，如雲端伺服 器與平面電視等市場所需。

(二)產業概況：

1、產業之現況與發展

A. 產業概述：在電子產業中發展之概況如下：

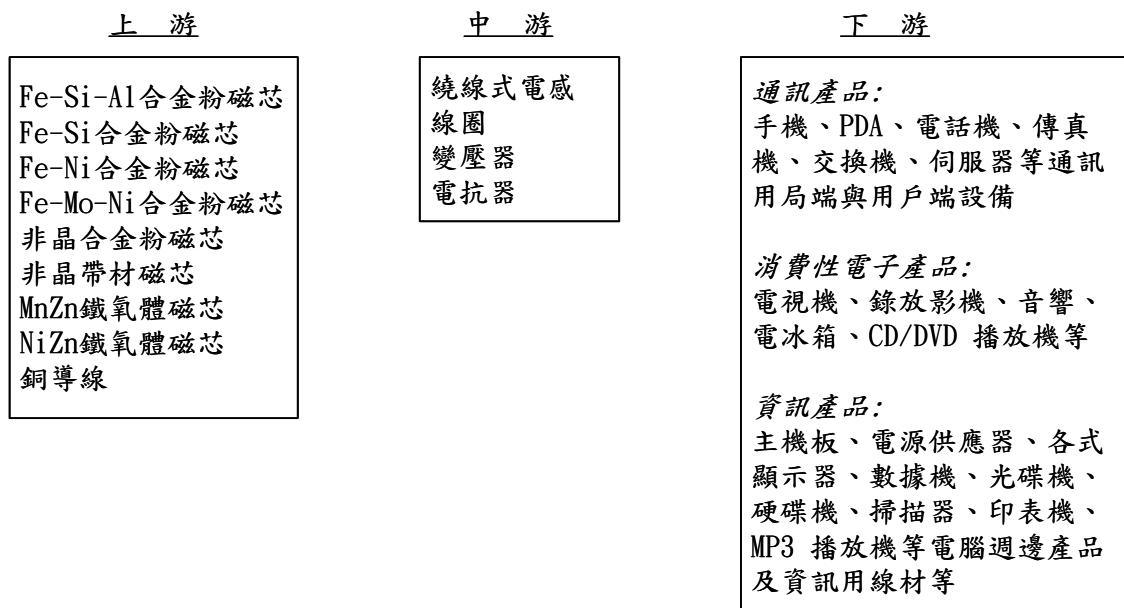
- (a) 自 97 年第四季起受到全球金融海嘯影響，整體市場需求急速下降。這波景氣低迷期與以往相較需更長時間來恢復，而各國政府無不紛紛透過擴大內需與創造就業機會等振興方案，期望整體經濟不致持續惡化。98 年國內的消費券以及中國大陸四兆元人民幣振興方案、家電下鄉以及較為寬鬆的金融信貸，對市場需求起了提振的作用，這些刺激消費的方案，也都帶動了各項被動元件包括電感的需求。百微於 99 年定位繞線式電感元件為公司核心產品，積極結合上游磁芯材料廠商的策略合作，並與日本友廠進行技術交流與新製程引進，以期能在下一波的成長儲備新動能。
- (b) 縱觀電子產業的發展態勢，手持式產品已成為最具成長潛力的電子產品之一，諸如 Net Book、MID(Mobile internet device)、PND(Personal navigation device)、平板電腦、手機、數位相機等等，產品變化日新月異，而新產品的快速導入市場勢將成為勝出的關鍵。百微在電磁相容對策元件上的耕耘已超過十年，朝向開發全系列之貼片式標準產品邁進，期將能滿足系統客戶在電源與 EMI/EMC 解決方案上的整體需求，產品得以即時問市取得商機。
- (c) 由於低價產品當道，整個供應鏈各環節無不想盡辦法降低成本至輜珠必較地步，唯有不斷在成本/品質上創新提供物美價宜服務才能確保穩健發展。而中國大陸的低人工成本優勢在這幾年年增率近 30%的基本工資成長態勢下已大幅侵蝕各家公司的利潤，而人工短缺與高流動率問題亦是影響產品品質的主要因。有鑑於此，百微於 99 年下半引進日本技術開發磁環自動化繞線製程，此後更獨立開發出“PHD”架構，具高效能與生產自動化的優勢，初期已取得台灣專利，將得以在此一問題上有所突破。
- (d) 地球暖化所造成氣候極端變化進而引起的巨大天災頻傳，為舒緩此一現象，節能減碳已成為全球最大議題，隨之所帶動的再生能源產業發展已

成為注目焦點，其中又以太陽能光伏發電最為蓬勃。在整個太陽能光伏發電系統中，光伏逆變器的發展與成長將帶動出高功率電力電子元件的一波波高峰。

(e) 根據 CISPR(國際無線電干擾特別委員會)在 2005 年頒布的 CISPR22 標準，對印表機、複合機、PC 等 IT 設備進行輻射干擾測試時，上限頻率將從原先的 1GHz 提高到 6GHz。2010 年 10 月該標準將率先在歐洲與日本生效，隨後逐漸推廣到全球各地。今後，對超過 1GHz 高頻輻射干擾的嚴格限制還將逐漸擴展到整個電子行業。掌握高頻與超寬頻寬的雜訊濾波元件的開發，將得以帶來另一波商機。

2、產業上、中、下游關聯性

線圈電感類產品之整體產業關聯性如下圖所示：



3、產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1) 產品的各種發展趨勢：

電感器發展趨勢主要係因應系統產品的發展而變化，目前電感器的應用市場主要仍以電腦相關之週邊產品與消費性通訊產品為主，並逐漸延伸至汽車電子與再生能源相關的產品。

- A. 在功因修正用之PFC choke的設計而言，高效能、高信賴性與良好的成本和生產管控已成為百微的重點發展項目之一，而磁環自動化繞線製程的導入將有助於此一目標的達成。
- B. 在高頻化與高密度電路系統的產品需求下，百微致力於超寬頻貼片式濾波器的開發與推展，電流耐受度達2.5安培，為目前業界僅有的強勢產品。搭配百微專業工程團隊的技術服務，使客戶產品能輕易通過安規認證。
- C. 在太陽能光伏發電系統方面，百微於99年中分析此一產業鍊與磁性材料使用現況，成功開發出應用於光伏逆變器之各類電抗器。並研發出複合式磁芯，可有效提升效率並降低成本，在此一新產品帶動下勢將為百微營業額與利潤開創出高峰。

D. 其他代理銷售的產品項目，如日本Nissei的LED導線架、韓國永昌的三層絕緣線、日本東邦亞鉛與古河的合金磁粉鐵芯、飛磁的軟磁鐵氧體磁芯與其他相關的電子組件材料等，朝向將上中游的業務行銷整合為發展策略，強化競爭力。

(2) 競爭情形：

國內生產線圈電感之廠商競爭激烈，百微在面對同業激烈的競爭，且為因應全球電子產品強大需求，除擴充原有產品之產能，維持高品質之產品形象外，同時積極開發歐美市場，研發並生產適合客戶所需更高階之產品，以取得競爭優勢。

台灣電感器及線圈的生產廠商計有100多家，在百微主攻的繞線產品市場中又以駿懋、永宏、力信、茂一等廠家為最大競爭對手。百微近幾年來積極吸引優秀技術人才，結合策略夥伴聯盟，引進日本技術，並已成功與日本古河結盟為其代工製造應用於全球各大汽車廠家汽車電子的高信賴性電感產品。

(三) 技術及研究概況

1、研發費用

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	98 年度	99 年度	100 年度	截至 101 年 3 月 31 日
研究發展費(A)	0	1,305	8,986	2,805
營業收入(B)	0	986,186	876,524	175,594
(A)/(B) %	0.00%	0.13%	1.03%	1.60%

2、開發成功之技術與產品

年度	研發成果	應用範圍
96	1、HVCC 2、CPU power choke	1、LCD TV / Moniter 2、NB
97	HDMI total solution	STB / TV / LCD Monitor / Digital home theater
98	CPU Choke 自主開發生產	筆記型電腦
99	大功率電抗器	太陽能光伏逆變器
100	1、銅包鋁線低成本設計的引入 2、PHD 新架構之 PFC chokes	1、各類高功率電抗器與 SG 磁環 自動繞線式產品 2、金牌與白金牌之各類電源供應器。

(四)長、短期業務發展計劃：

(1) 短期發展計劃

A. 行銷策略

- (A) 持續強化對本地既有客戶之支援及服務，並積極透過關係企業新暉集團在中國大陸的行銷據點開發中國內地重要潛在客戶。
- (B) 持續建立所代理零組件之品牌形象，鞏固並擴大國內外市場營運規模。
- (C) 縮短交期，建立完整之服務網路及體系以提升客戶之滿意度。
- (D) 持續爭取與國際性大廠進行策略合作。
- (E) 提高產品附加價值，開發國外利基市場。

B. 產品開發方向

- (A) 整合公司工程技術資源，由應用工程師提供產品客制化設計服務。
- (B) 高信賴性與高效能的 PFC chokes。
- (C) 高效能大功率電抗器。
- (D) 以新型 PHD 架構的專利設計發展各類功率電感產品。

C. 營運規模與財務配合

- (A) 推動訊息流通作業，在台灣總部、零組件原供應商與客戶群間建立互通網路，快速反應彼此間的因果關係，以達產銷合一之精神並提升經營績效。
- (B) 對各階層員工進行一般及專業訓練，提昇所有員工的專業素質，以適應目前多變的時代，追隨世界潮流，使經營績效再提昇。
- (C) 持續提升 ERP 系統，以最佳化的作業流程建立與客戶及供應商間的 E-Commerce(B to B)運作環境，提供自採購、下單、查詢到收付款全自動的便利服務。
- (D) 強化財務管理功能，統籌各子公司的資金及產銷規劃，適時擴建生產線，以增進營運規模。
- (E) 厚植公司主動、積極、負責的企業精神，落實行動哲學，從根本健全公司營運，強化體質。

(2)長期計劃

A. 行銷策略

- (A) 在上游供應商與下游客戶的良好互動基礎上，推動產銷合一進行策略聯盟作業。
- (B) 培訓具技術背景的專業銷售人才以因應未來以技術銷售為導向的專業市場。
- (C) 充實各行銷據點服務資源，維持與客戶良好關係。
- (D) 規劃設立地區性倉儲中心，因應市場競爭需要。

B. 產品發展方向

- (A) 發展多功能高附加價值之資訊和通訊產品相關零組件。
- (B) 開發封裝式 L-C 超寬頻濾波器。
- (C) 全面導入磁環繞線生產自動化之 PFC choke。
- (D) 開發複合式磁芯，朝大功率高效能且低成本電抗器發展。
- (E) 延伸新型 PHD 架構的設計，發展成為百微的核心產品系列。

C. 營運規模與財務配合

- (A) 落實品質作業，推動電腦化作業，降低營運成本。
- (B) 配合日漸擴大的營運規模，進行組織再造，加強水平連繫，發揮團隊作戰精神。
- (C) 落實本業專精經營、技術導向、物美價廉之理念，建立競爭優勢。
- (D) 持續加強財務運作能力，配合公司的長期經營發展計劃，對資金做穩健的規劃及準備。
- (E) 充份利用資本市場多樣化之理財工具取得較低廉之資金，以作為公司營運發展後盾。

二、市場及產銷概況。

(一) 市場分析

1. 主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

年度 銷售對象及區域		98 年		99 年		100 年	
		金額	比率	金額	比率	金額	比率
內銷		122,227	20.22%	156,987	15.92%	101,805	11.61%
外銷	大陸	410,231	67.87%	704,101	71.40%	660,976	75.41%
	其他地區	71,986	11.91%	125,098	12.68%	113,743	12.98%
合計		604,444	100.00%	986,186	100.00%	876,524	100.00%

註：其他地區係指：日本、泰國、韓國、英國、新加坡等地區

2. 市場占有率

由於電子零組件通路商所代理之產品種類繁多，且各家通路商所代理之產品線不盡相同，故無法以客觀基礎去計算市場佔有率；而本公司所代理之電磁波防制元件和電源相關元件，屬電感器產業範圍，二者合計約占 100 年度營業收入之 85%。百微客戶遍及各大筆記型電腦、雲端伺服器、工業電腦、數位相機、手持式消費性產品等一線大廠，於市場上居重要地位。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

(1) 電磁波防制元件和電源相關元件

電磁波防制元件和電源相關元件下游應用行業涵蓋資訊硬體產業、通訊產業和電源供應器產業。依據工研院經資中心研究資料，顯示 2009 年全球行動電話、筆記型電腦、手持式導航裝置與數位相機等下游應用端需求力道成長強勁，換機熱潮仍持續發酵，對被動元件需求量仍持續增加，整體產值將持續成長，其中電感器成長 7%，產值約為新台幣 50 億元。電源電感及高頻晶片被動元件雖為相當成熟產業但受惠於行動電話與 WLAN 均需使用高頻晶片電感，以及筆記型電腦 CPU 在功能提升下高功率使用大幅成長。再加上我國為全球 WLAN 設備及筆記型電腦最大供應國，市產佔有率達 80%以上，晶片電感廠商在就地供應的優勢下，未來高頻晶片電感將成為我國電感器產業成長動力。

太陽能光伏發電產業亦是成長力道強勁的一支，在綠色環保與節能減碳的國際共識下，將會是未來十年的重點發展產業。中國政府在十二五計劃中，將此太陽能產業發展納定為發展目標之一。因此，中國大陸內需與國際代工市場將成為關注的重點。百微與關係公司新暉集團在中國內地的 28 個行銷據點佈局，將可掌握即時商機。

另就 CISPR 法規對未來電子產品的輻射干擾測試頻率上修到 6GHz，這將帶動高頻超寬頻帶濾波元件的新一波成長。

(2) 另因應市場的快速變動及積極追求高毛利產品以增加本公司之營收及獲利，故積極發展全系列之貼片式標準產品(SMD chip type standard products)，並爭取代理及銷售新的產品，如高壓電容、偏光膜、功率電晶體等，其營收比重亦有逐漸提升。

4. 營業比重

單位：新台幣仟元%

主要產品	100 年度	
	銷售金額	營業比重
功率磁性元件	739,042	84.32
電磁防制元件	97,693	11.15
其它	39,789	4.54
合 計	876,524	100.00

5. 公司競爭利基

A. 明確的產品與市場定位

本公司向來以「電磁波干擾防治專家」與「專業功率磁性元器件設計與製造商」為自我期許。目前生產與代理銷售之產品線可分電磁波防制元件、電源相關電感元件、半導體元件和其他上游材料類等四類產品，與目前已上市櫃同業公司有相當的市場專業區隔；尤其在電磁波防治元件和電源相關電感類產品市場的商品組合相當完整，可提供客戶完整的技術服務和滿足客戶一次購足的便利性。隨著 3C 產業未來仍將蓬勃發展以及太陽能光伏產業的強勁成長，本公司亦已積極引進未來市場趨勢及技術導向之利基型電子零組件，尤其在無線通訊產業及後 PC 時代之週邊產品，以開發新市場及維持競爭優勢。

B. 專業的產品服務能力

由於全球運籌生產模式，使專業電子零組件的生產與通路商提供予下游客戶的價值不再侷限於產品及價格，而是延伸到後勤支援；因此本公司不僅提供完整的供貨計劃來配合下游客戶的生產計劃，更結合生產工廠提供最佳後勤支援。除了組織專業工程團隊支援業務人員向客戶推介產品外，亦積極協助客戶解決種種工程應用上的問題，使客戶研發之新產品能領先於市場上推廣，以提升整體的效率及增加最終消費市場的滿意度。

C. 堅實之經營團隊

本公司是由具有電子零組件研發應用及代理相關經驗之人員所創立，且經營團隊之主要幹部均具電子零組件通路專長，其所累積對代理產業之熟悉度及行銷企劃經驗，加上對客戶需求及對市場之深刻認知，確立了公司營運之方向及建立起行銷通路網。後透過公司內部完整的教育訓練規劃，使員工在產業新知與工作能力能迅速完備外，同時也建立全員行銷的服務意識，以提供客戶及時與專業化的服務。另本公司經由每月舉行之經營管理委員會議，有效掌握產業環境及市場趨勢脈動，並不斷構思電子零組件通路商的經營策略，以開創通路商的市場價值。

D. 生產工廠擴增

為提供客戶穩定之產能支援並搭配客戶設計需求及時提供系列樣品以應客戶研發及生產之所需，特於目前現有大陸廣東廠投資擴增生產基地與產能。在專業管理及堅強製造團隊配合下，大幅增加競爭優勢。

6.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A. 有利因素

(A) 完整之產品線組合

本公司目前生產與代理商品逾十餘種，不乏世界知名品牌，代理之產品多達數百種，產品線齊全，可以提供客戶完整解決方案之全方位服務，並具有一次購足之便利性，並可降低客戶庫存之風險，亦節省其採購之時間成本。

(B) 專業的工程技術團隊

本公司有專業技術團隊專精於磁路設計、電磁干擾分析與對策、線圈電感設計，協助客戶及早將電子零組件應用於產品上，以利下游客戶掌握市場先機。此外，並以共同開發或代為開發之模式提供完整解決方案，與客戶建立起長久合作的夥伴關係。

(C) 垂直分工的產業使通路商之價值愈形重要

目前資訊電子產業處於高度垂直分工的有利形勢，對上游供應商而言，電子零組件代理商可幫其節省管銷費用，亦提供市場即時相關資訊，使供應商適時採取最佳之行銷策略；對下游客戶而言，則可快速提供所需元件及技術支援。因此，電子零組件通路商位居中游之角色也日益受到上、下游客戶之重視。本公司受到上游供應商(東邦亞鉛、飛磁、永昌)之肯定並頒發獎項，且下游客戶亦肯定其存在價值，顯見本公司自成立以來已建立起鞏固及不易取代之市場地位。

(D) 終端客戶群產品持續成長

百微所生產與銷售之電子零組件主要應用於筆記型電腦、手持式產品(UMPC、MID、PND、數位相機、數位相框)、無線網通產品、LCD Monitor/TV、再生能源產業之逆變器與雲端伺服器等，正是未來最具成長動力之產業。伴隨終端產品持續成長市場規模不斷擴大對業績成長有莫大助益。

B. 不利因素

(A) 價格競爭激烈

國內電子零組件生產與通路商因部份產品同質性高，且同業家數眾多，所以形成價格競爭。

因應對策：

- a. 與現有重點客戶維繫良好關係，並以穩定之供貨品質、優質之售前售後服務及技術支援持續開拓新客源與新市場。
- b. 開發具競爭利基之產品與代理線、豐富而多樣化之產品組合、企業化導向之行銷策略與同業自然形成區隔。
- c. 葉固既有毛利率較高之產品線，並積極爭取未來利基產品之代理權。
- d. 以經營實績及完整行銷網路獲取上游供應商之高度認同；以專業形象獲取客戶長期支持與信賴。

(B) 產品生命週期較短

電子業具有生命週期短、價格下降快速之特色，間接壓縮零組件之毛利率。

因應對策：

- a. 由於各產品世代交替之時點不同，致力於產品種類多元化以分散風險。
- b. 開發磁環繞線自動化製程，具製程調度彈性大特色，如此可因應市場需求的變化，降低庫存呆料的風險。
- c. 產品線佈局優先考量利潤空間較大且較需專業人員協助客戶設計搭配之商品。
- d. 與上游供應商建立結盟關係，使開發的新產品具市場唯一性與高跨入門檻。

(C) 汇率波動風險

該公司部份主要代理產品需自日本進口，銷售對象則以國內下游製造廠商為主，故需承受較大之匯率風險。

因應對策：

- a.以外幣債權、債務相互抵銷以產生自然避險效果。
- b.於日元呈升值走勢時，將日元購料借款改貸為新台幣或美金等對該公司有利幣別之借款。
- c.財務部門隨時注意匯率之變動及公司對資金之需求，決定外幣兌換時間以期將匯率變動對公司獲利之不利影響降至最低。
- d.財務部門視實際狀況，透過遠期外匯操作，適時規避匯率波動造成之損失。

(二)主要產品之重要用途及產製過程：

1.重要用途：

主要產品	用 途 及 功 能
電磁波防制與對策元件	主要指磁珠、鐵蕊、三端子濾波器、共模線圈、吸波材等；主要功能為濾除或抑制雜訊波，使產品符合各國安規認證；主要用途為筆記型電腦、監視器、手機、PDA 等。
電源相關磁性元件	主要指儲能電感、調整功率電感等；主要功能為儲存能量以供應瞬間大電流、調整電源功率因素並改善電源突波；主要用途為個人電腦、家電、監視器、充電器等。
其他 LED 導線架、連接器、三層絕緣線、高頻率軟磁鐵芯	LED：主要指新一代光源，發光二極體，應用於各種照明及背光源。 連接器：主要指各類電子產品區域網路連線之接頭。 三層絕緣線：主要指用於變壓器之特殊絕緣線材。 高頻率軟磁鐵芯：主要指應用於數拾 KHz 頻率的電感類元件。

2.產製過程：略(本公司非製造業故不適用)。

(三)主要原料供應狀況：不適用。

(四)最近二年年度任一年度曾占進(銷)貨總額百分十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額及比例：

1.最近二年年度任一年度曾占進貨總額百分十以上之供應商資料

項目	名稱	99 年			100 年			101 年度截至前一季止			
		金額	佔全年度進貨淨額比率 【%】	與發行人 之關係	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率 【%】	與發行人 之關係	名稱	金額	佔當年度截至前一季止進貨淨額比率 【%】
1	光盛	100,528	11.85%	無	惠州君超	111,614	14.40%	曾孫公司	惠州君超	28,215	20.25%
2	惠州君超	93,027	10.97%	曾孫公司	YOUNG	86,600	11.17%	無	YOUNG	15,534	11.15%
3	其它	654,750	77.18%		光盛	77,478	10.00%	無			
	進貨淨額	848,305	100.00%		其它	499,256	64.43%	其他	95,607	68.60%	
					進貨淨額	774,947	100.00%	進貨淨額	139,356	100.00%	

說明如下：
惠州君超增加主係自製比重增加，故加工費成長；YOUNG 增加主係本公司代理之三層絕緣線業務成長，故進貨增加。

2.最近二年年度任一年度曾占銷貨總額百分十以上之客戶資料

項目	名稱	99 年			100 年			101 年度截至前一季止			
		金額	佔全年度銷貨淨額比率 【%】	與發行人 之關係	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率 【%】	與發行人 之關係	名稱	金額	佔當年度截至前一季止進貨淨額比率 【%】	與發行人 之關係
1	康舒科技	176,042	17.85%	無	康舒科技	186,181	21.24%	無	康舒科技	48,119	27.4%
2									光寶	22,975	13.08%
3	其他	810,144	82.15%	其他	690,343	78.76%		其他	104,508	59.52%	
	銷貨淨額	986,186	100		銷貨淨額	876,524	100%		175,602	100%	

說明如下：
客戶康舒需求成長，故營業額持續成長；光寶為本公司重大發展客戶之一，故營業額持續成長。

(五)最近二年度生產量值表：不適用。

(六)最近二年度銷售量值表：

單位:個/仟元

銷 售 量 值 主要商品 (或部門別)	99 年度				100 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
功率磁性元件	32,135	98,475	373,934	686,295	203,66	65,389	330,002	673,653
電磁防制元件	282,281	46,188	456,616	94,036	172,955	33,804	389,745	63,889
其它	6,292	12,331	270,568	48,865	1,990	2,612	100,800	37,177
合 計	320,708	156,994	1,101,118	829,196	195,311	101,805	820,547	774,719

(七)歷史績效指標

分析項目	年 度	最近五年度財務分析					截至 101 年 3 月 31 日 (未經會計師核閱)
		96 年度	97 年度	98 年度	99 年度	100 年度	
歷史績效指標	資產報酬率(%)	(7.54)	(4.24)	2.33	3.88	(1.28)	(8.45)
	股東權益報酬率(%)	(21.04)	(10.88)	3.13	5.76	(2.75)	(15.15)
	占實收資本比率(%)	(7.46)	(2.54)	7.07	9.51	2.87	(2.22)
	稅前純益	(9.92)	(14.07)	0.88	6.71	(2.06)	(12.42)
	純益率(%)	(8.76)	(6.00)	1.71	2.57	(1.52)	(10.27)
	每股盈餘(元)	(1.10)	(0.67)	0.21	0.38	(0.19)	(0.26)

(八)行業特殊性關鍵績效指標:

分析項目	年 度	最近五年度財務分析					截至 101 年 3 月 31 日 (未經會計師核閱)
		96 年度	97 年度	98 年度	99 年度	100 年度	
經營能力	應收款項週轉率(次)	1.61	2.50	2.95	3.12	2.74	2.69
	平均收現日數	227	146	124	117	133	136
	存貨週轉率(次)	3.47	3.44	3.57	4.46	3.73	2.92
	應付款項週轉率(次)	4.44	4.83	4.82	6.30	6.66	7.18
	平均銷貨日數	105	106	102	82	98	125

三、從業員工資訊

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度		99 年度	100 年度	截至 101 年 3 月 31 日
員 工 人 數	業 務	22	19	19
	行 政	18	22	23
	研 發	5	6	6
	合 計	45	47	48
平 均 年 歲		36.8	40	39.4
平均服務年資		6.19	6.2	6.06
學 歷 分 布 比 率	博 士	--	--	--
	碩 士	8.9%	8.6%	10.4%
	大 專	82.2%	82.9%	81.3%
	大 專 以 下	8.9%	8.5%	8.3%
	合計	100.0%	100.0%	100.0%

四、環保支出訊息：

- (一) 最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(賠償)、處分之總額與未來因應對策及可能之支出
- 1.最近二年度因污染環境所受損失及處分：無。
 - 2.未來因應對策及可能之支出：本公司產品因應歐盟環保指令（RoHS）進度已達 100%，故完全符合規定。

五、勞資關係

- (一) 公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議情形：
- 1.員工福利措施及其實施情形：
 - A 團體保險。
 - B 旅行平安險。
 - C 納入勞工保險及健康保險：依據勞工保險及全民健康保險條例之規定，全體同仁自到職日起即加入保險。
 - D 年節獎金：春節、端午節、中秋節贈送禮品(禮金)及年終獎金。
 - F 提撥款項成立福利委員會。
 - G 補助員工年度旅遊，定期舉辦員工聚餐及尾牙聚餐。
 - H 員工享有不定期公司內、外之教育訓練。

2. 員工進修及訓練情形

本公司提供員工教育訓練，以提高員工素質，增進員工工作知識，並為儲備技術與管理人才，以配合本公司業務發展，謀求人力有效運用，並訂有教育訓練管理辦法。

100 年度員工教育訓練實績如下表：

課程名稱	經費支出(仟元)	100	時數	總費用(仟元)
課程名稱	市場比價法與現金流量折現法實務	會計研究發展基金會	7	148
	企業接軌 IFRS 對稅務的可能影響分析	稅旬文化講座	4.5	
	關聯企業投資相關之會計處理	經濟部商業司	3	
	「推動我國採用國際會計準則」宣導說明會	證券櫃檯買賣中心	4.5	
	國際會計準則 IFRS 與 ROC GAAP 差異解析	財團法人會計研究發展基金會	6	
	「推動我國採用國際會計準則」宣導說明會	證券櫃檯買賣中心	4.5	
	國際會計準則解析 2011-第三單元：固定資產、無形資產、負債相關國際會計準則	財團法人會計研究發展基金會	3	
	國際會計準則解析 2012-第四單元：權益、所得稅相關國際會計準則	財團法人會計研究發展基金會	3	

3. 工作環境與員工人身安全保護措施

本公司基於保護員工工作安全，對工作環境與員工人身安全保護措施訂有員工規則，並要求所屬同仁徹底執行：本公司除每年投保團體保險、定期舉辦工安演習，並派人參加相關工安課程外，以確保保障所屬同仁生命安全以及從容應對緊急事故，以達成零災害最終目標。

4.退休制度及其實施情形：

本公司為照顧員工退休後之生計，每月已依已付薪資總額之 2% 提撥退休準備金，專戶儲存於台灣銀行，有關退休之辦法，已依照勞動基準法之規定實施辦理。配合勞退新制實施，本公司已將上述退休準備金匯入勞保局指定之員工個人專戶。

5. 員工行為或倫理守則

本公司已草擬訂定「行為準則」，作為百徽公司之董事、監察人、經理人以及員工行為應遵循準繩，其內容請閱本公司網站：

<http://www.bullwill.com.tw->股東服務>

6. 勞資間之協議情形：

任何有關勞資關係之新增或修正措施，均經雙方充分協議溝通後才定案，故無任何爭議。

(二)最近二年及截至公開說明書刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：
本公司並無重大勞資糾紛之情事。

六、重要契約

101 年 3 月 31 日

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
代理契約	西北台慶科技	2001.01.01~雙方協議終止時	非獨家之電磁波防制元件產品(磁珠、鐵芯)之銷售代理	無
代理契約	東邦亞鉛	2002.01.01~雙方協議終止時	非獨家之功率型磁性元件產品(儲能電感)之銷售代理	無
代理契約	日精產業	2010.05.01~雙方協議終止時	非獨家之 LED FRAME REFLECTOR 產品(儲能電感)之銷售代理	無
代理契約	華傑電子	2011.01.01~雙方協議終止時	非獨家之開關產品之銷售代理	無
代理契約	展麒電子	2011.02.01~雙方協議終止時	非獨家之連接器產品之銷售代理	無
代理契約	永昌	2010.12.17~2012.12.16	非獨家之三層絕緣線產品之銷售代理	無

註：合約多為一年一期或二年一期，內容並約定到期前雙方若無異議，則自動展期。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一) 資產負債表資料

單位：新台幣仟元

項目		最近五年度財務資料(註1)					截至 101年3月31日
		96年	97年	98年	99年度	100年度	
流動資產		471,538	362,110	492,139	671,790	673,679	613,532
基金及長期投資		62,364	54,949	47,226	39,378	41,835	63,078
固定資產		94,201	37,938	48,039	44,746	50,761	49,278
無形資產		1,659	--	--	--	--	--
其他資產		23,216	38,766	48,429	46,113	59,908	55,975
資產總額		652,978	493,763	635,833	802,027	826,183	781,864
流動負債	分配前	285,506	210,230	231,075	307,551	337,750	297,289
	分配後	285,506	210,230	231,075	307,551	337,750	297,289
長期負債		86,300	11,263	8,306	5,274	1,026	15,148
其他負債		6,665	3,885	3,578	3,157	2,462	2,167
負債	分配前	378,471	225,378	242,959	315,982	341,238	314,604
總額	分配後	378,471	225,378	242,959	315,982	341,238	314,604
股本		539,619	444,905	617,435	690,745	699,300	699,300
資本公積		--	2,988	--	--	2,603	3,709
保留盈餘	分配前	(263,275)	(181,575)	(225,375)	(204,600)	(218,118)	(236,151)
	分配後	註2	註2	註2	註2	註2	註2
金融商品未實現損益		--	--	--	(88)	(617)	(717)
累積換算調整數		(553)	2,067	814	(12)	1,777	1,119
未認列為退休金成本之淨損失		(1,284)	--	--	--	--	--
股東權益	分配前	274,507	268,385	392,874	486,045	484,945	467,260
總額	分配後	274,507	268,385	392,874	486,045	484,945	467,260

註1：表列各項資料除101.3.31日資料未經會計師核閱外，餘業經會計師查核簽證。

註2：本年度無盈餘可供分配。

(二)損益表資料

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					截至 101 年 3 月 31 日
		96 年	97 年	98 年	99 年	100 年	
營業收入	512,113	492,119	604,444	986,186	876,524	175,594	
營業毛利	68,442	71,059	121,946	156,029	111,974	19,014	
營業損益	(40,282)	(11,291)	43,649	65,696	20,039	(3,879)	
營業外收入及利益	18,731	22,906	4,743	14,236	11,566	2,395	
營業外費用及損失	31,981	73,909	42,944	33,592	46,021	20,237	
繼續營業部門稅前損益	(53,532)	(62,294)	5,448	46,340	(14,416)	(21,721)	
繼續營業部門損益	(44,847)	(29,526)	10,342	25,319	(13,347)	(18,033)	
停業部門損益	--	--	--	--	--	--	
非常損益	--	--	--	--	--	--	
會計原則變動 之累積影響數	--	--	--	--	--	--	
本期損益	(44,847)	(29,526)	10,342	25,319	(13,347)	(18,033)	
每股盈餘(元)(註 2)	(1.51)	(0.67)	0.21	0.38	(0.19)	(0.26)	

註 1：表列各項資料除 101.3.31 日資料係未經會計師核閱外，餘業經會計師查核簽證。

註 2：簡單每股盈餘係按增資比例追溯調整各年度盈餘轉增資或資本公積轉增資後發行在外之加權平均普通股股數計算。

(三)最近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見

年度	事務所名稱	簽證會計師	查核意見
96	調和聯合會計師事務所	高榮熙、李國豐	修正式無保留意見
97	調和聯合會計師事務所	高榮熙、李國豐	修正式無保留意見
98	調和聯合會計師事務所	郭思琪、吳昆益	無保留意見
99	調和聯合會計師事務所	郭思琪、吳昆益	無保留意見
100	調和聯合會計師事務所	吳佳鴻、吳昆益	無保留意見

二. 最近五年度之財務分析

分析項目	年 度	最近五年度財務分析(註 1)					截 至 101 年 3 月 31 日
		96 年	97 年	98 年	99 年	100 年	
財務結構	負債占資產比率(%)	57.96	45.64	38.21	39.40	41.30	40.24
	長期資金占固定資產比率(%)	383.02	737.12	835.11	1,098.02	957.37	978.95
償債能力	流動比率(%)	165.16	172.24	212.98	218.43	199.46	206.38
	速動比率(%)	116.65	112.41	145.11	161.34	128.50	127.36
	利息保障倍數(倍)	(6.28)	(8.00)	2.44	16.62	(3.31)	(17.12)
經營能力	應收款項週轉率(次)	1.61	2.50	2.95	3.12	2.74	2.69
	平均收現日數	227	146	124	117	133	136
	存貨週轉率(次)	3.47	3.44	2.71	4.46	3.73	2.92
	應付款項週轉率(次)	4.44	4.83	4.82	6.30	6.66	7.18
	平均銷貨日數	105	106	135	82	98	125
	固定資產週轉率(次)	5.20	12.97	12.58	22.04	17.27	14.25
	總資產週轉率(次)	0.80	1.00	0.95	1.23	1.06	0.90
獲利能力	資產報酬率(%)	(7.54)	(4.24)	2.33	3.88	(1.28)	(8.45)
	股東權益報酬率(%)	(21.04)	(10.88)	3.13	5.76	(2.75)	(15.15)
	占實收資本比率(%)	營業利益 稅前純益	(7.46) (9.92)	(2.54) (14.07)	7.07 0.88	9.51 6.71	2.87 (2.06)
	純益率(%)	(8.76)	(6.00)	1.71	2.57	(1.52)	(10.27)
	每股盈餘(元)(註 2)	(1.10)	(0.67)	0.21	0.38	(0.19)	(0.26)
現金流量	現金流量比率(%)	(17.84)	28.03	(24.5)	(15.28)	0.59	3.92
	現金流量允當比率(%)	(66.29)	(917.54)	(495.5)	(221.77)	(77.32)	(24.25)
	現金再投資比率(%)	(12.64)	18.56	(12.75)	(8.75)	0.39	2.27
槓桿度	營運槓桿度	0.75	0.35	1.12	1.09	1.23	--
	財務槓桿度	0.85	0.62	1.09	1.05	1.21	--
近二年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達20%者則未加以說明):							
1. 利息保障倍數減少：主係本期淨利較上期減少所致。							
2. 平均銷貨日數增加：為因未來銷貨需求先行備貨以致銷貨日數增加。							
3. 資產報酬率及股東權益報酬率為負數：主係因原物料價格上漲，銷貨成本金額增加，以致本期營業產生淨損。							
4. 現金流量允當比率為負數不擬予分析。							

註 1：表列各項資料，除 101.03.31 資料係未經會計師核閱外，餘各年度資料業經會計師查核簽證。

註 2：簡單每股盈餘係按增資比例追溯調整各年度盈餘轉增資或資本公積轉增資後發行在外之加權平均普通股股數計算。

註 3：財務分析比率計算公式：

1. 財務結構

(1)負債占資產比率 = 負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債)／固定資產淨額。

2. 債債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4. 獲營能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註 4)

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。(註 5)

6. 構桿度：

- (1) 營運構桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註 6)。
- (2) 財務構桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計

算。

4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5. 固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註 6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

監察人審查報告

董事會造送本公司一〇〇年度營業報告書、財務報表及盈虧撥補表議案等；其中財務報表嗣經董事會委任調和聯合會計師事務所吳佳鴻、吳昆益會計師查核完竣並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及盈虧撥補表議案經本監察人查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。
敬請 鑒核。

此致

百微股份有限公司一〇一年股東常會



監察人：黃克崑

中華民國一〇一年三月二十六日

監察人審查報告

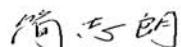
董事會造送本公司一〇〇年度營業報告書、財務報表及盈虧撥補表議案等；其中財務報表嗣經董事會委任調和聯合會計師事務所吳佳鴻、吳昆益會計師查核完竣並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及盈虧撥補表議案經本監察人查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。
敬請 鑒核。

此致

百微股份有限公司一〇一年股東常會

監察人：簡志朗



中華民國一〇一年三月二十六日

四、一〇〇度財務報表，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表及附註或附表。

會計師查核報告書

百徽股份有限公司 公鑒：

百徽股份有限公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則暨「會計師查核簽證財務報表規則」規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」及「商業會計處理準則」中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達百徽股份有限公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之經營成果及現金流量情形。

百徽股份有限公司已編製民國一〇〇年及九十九年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

調和聯合會計師事務所
會計師：吳佳鴻

吳佳鴻

昆益

吳昆益

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
中華民國一〇一年三月二日



民國一〇〇年二月三十日

代 碼	資 產	100年12月31日			99年12月31日			附 註			100年12月31日		
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
11-12	流動資產												
1100	現金及約當現金	四	\$ 70,384	9	\$ 66,370	8	2100	短期借款	十三及廿一	\$ 219,369	27	\$ 153,232	19
1310	公平價值變動列入損益之金融資產	二及五	\$ 23,119	3	15,641	2	2140	應付帳款	廿	88,488	11	137,147	17
1320	備供出售金融資產	二及六	580	--	1,109	--	2150	應付帳款—關係人	廿	4,004	--	--	--
1120	應收票據	二及七	4,086	1	12,813	2	2170	應付費用	廿	10,111	1	12,795	2
1140	應收帳款	二、七及廿一	243,621	29	316,272	39	2180	公平價值變動列入損益之金融負債	二及五	135	--	--	--
1150	應收賬款—關係人	二、七及廿一	27,778	3	30,050	4	2190	其他應付款—關係人	廿	440	--	281	--
1160	其他應收款	七及廿一	1,875	--	1,472	--	2270	一年內到期長期負債	十四	12,718	2	3,032	--
1180	其他應收款—關係人	七及廿一	98	--	1,568	--	2280	其他流動負債	廿	2,485	--	1,064	--
120X	存貨	二及八	181,879	22	169,813	21				337,750	41	307,551	38
1260	預付款項	廿	57,791	7	5,764	1							
1280	其他流動資產		623	--	591	--							
1286	遞延所得稅資產	二及十八	4,661	1	12,491	2	2420	長期負債	十四	1,026	--	5,274	1
1291	受限制資產	廿一	57,184	7	37,836	5							
			673,679	82	671,790	84	28XX	其他負債	二及十五	2,316	--	3,073	--
14XX	基金及投資												
1421	採權益法之長期股權投資	二及九	28,888	3	21,881	3	2881	應計退休金負債	二	146	--	84	--
1480	以成本衡量之金融資產	二及十	12,947	2	17,497	2		遞延資項—聯屬公司間利益	二	2,462	--	3,157	--
			41,835	5	39,378	5				341,238	41	315,982	39
15XX	固定資產												
1501	土地	二、十一及廿一	18,003	2	20,703	3	3XXX	股東權益	十六	699,300	85	690,745	86
1521	房屋及建築		7,847	1	9,024	1	3110	普通股股本					
1531	機器設備		4,032	--	14,400	2	32XX	資本公積					
1551	運輸設備		530	--	530	--	33XX	員工認股權					
1561	辦公設備		25,550	3	28,774	4	34XX	保留盈餘					
1631	租賃改良		--	--	2,099	--	3420	待彌補虧損					
1670	預付設備款		441	--	2,650	--		股東權益其他調整項目					
1681	其他設備		21,278	3	9,325	1		累積換算調整數					
15x9	減：累計折舊		(26,920)	(3)	(42,759)	(6)		金融商品之未實現損益					
			50,761	6	44,746	5		股東權益合計					
18XX	其他資產												
1820	存出保證金	廿	8,975	1	2,698	--							
1841	長期應收票據		4,334	--	5,731	1							
1860	遞延所得稅資產	二及十八	46,599	6	37,684	5							
			59,908	7	46,113	6							
			\$ 326,183	100	\$ 802,027	100							
										\$ 826,183	100	\$ 802,027	100

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱

經理人：何一勤

董事長：何一勤

四
四
四
四

四
四
四
四

會計主管：羅偉昌

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日



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	100年度		99年度	
			金額	%	金額	%
4110	營業收入	二及廿	\$ 892,870	102	\$ 1,013,067	103
4170	減：銷貨退回及折讓		(16,346)	(2)	(26,881)	(3)
4100	營業收入淨額		876,524	100	986,186	100
5000	營業成本	二、八及廿	(764,488)	(87)	(830,315)	(84)
5920	聯屬公司間未實現利益		(62)	--	(84)	--
5930	聯屬公司間已實現利益		--	--	242	--
5910	營業毛利		111,974	13	156,029	16
6000	營業費用	廿及廿六				
6100	推銷費用		(42,173)	(5)	(52,756)	(5)
6200	管理費用		(40,776)	(5)	(36,272)	(4)
6300	研究費用		(8,986)	(1)	(1,305)	--
6900	營業利益		(91,935)	(11)	(90,333)	(9)
			20,039	2	65,696	7
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		372	--	185	--
7122	股利收入	二及五	57	--	--	--
7130	處分固定資產利益		119	--	92	--
7140	處分投資利益	二及五	257	--	57	--
7160	兌換利益		5,951	1	--	--
7210	租金收入	廿	1,398	--	2,172	--
7310	金融資產評價利益	二及五	--	--	638	--
7480	什項收入	廿	3,412	--	11,092	1
			11,566	1	14,236	1
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(3,483)	--	(3,091)	--
7521	採權益法認列之投資損失	二及九	(36,492)	(4)	(21,083)	(2)
7560	兌換損失		--	--	(9,216)	(1)
7640	金融資產評價損失	二及五	(5,148)	(1)	--	--
7880	什項支出		(898)	--	(202)	--
			(46,021)	(5)	(33,592)	(3)
7900	稅前淨(損)利		(14,416)	(2)	46,340	5
8110	所得稅利益(費用)	二及十八	1,069	--	(21,021)	(2)
9600	稅後淨(損)利		(\$ 13,347)	(2)	\$ 25,319	3
9750	基本每股盈餘					
	本期淨利	二及十九	(\$ 0.21)	(\$ 0.19)	\$ 0.70	\$ 0.38
9850	稀釋每股盈餘					
	本期淨利	二及十九	\$ --	\$ --	\$ 0.70	\$ 0.38

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





民國一〇〇年及九九年十二月三十一日

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	未實現損益	合計
一九九年一月一日餘額	\$ 617,435	\$ --	(\$ 225,375)	\$ 814	\$ --	\$ 392,874	
現金增資-折價發行新股	54,000	--	(4,158)	--	--	49,842	
員工行使認股權	19,310	--	(386)	--	--	18,924	
累積換算調整數調整	--	--	-- (826)	--	--	826)	
認列備供出售金融資產未實現損益	--	--	--	-- (88)	--	88)	
一九九年度淨利	--	--	25,319	--	--	25,319	
一九九年十二月三十一日餘額	690,745	--	(204,600)	(12)	(88)	486,045	
員工行使認股權	8,555	--	(171)	--	--	8,384	
員工認股權產生	--	2,603	--	--	--	2,603	
累積換算調整數調整	--	--	--	1,789	--	1,789	
認列備供出售金融資產未實現損益	--	--	--	-- (529)	--	529)	
一〇〇年度淨損	--	--	(13,347)	--	--	(13,347)	
一〇〇年十二月三十一日餘額	\$ 699,300	\$ 2,603	(\$ 218,118)	\$ 1,777	\$ 617)	\$ 484,945	

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



民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

100年度

99年度

營業活動之現金流量：

本期淨利(損)	(\$ 13,347)	\$ 25,319
<u>調整項目：</u>		
折舊費用	4,705	5,672
備抵存貨跌價損失暨呆滯損失提列數	5,300	--
備抵銷貨折讓提列數	135	--
被投資公司減資退還股款	4,550	--
備抵呆帳提列(迴轉)數	(2,188)	2,135
處分固定資產利益	(119) (92)	
採權益法認列之投資損失	36,492	21,083
遞延貸項—聯屬公司間利益	62 (158)	
遞延所得稅資產負債淨變動	(1,085)	20,962
員工認股權認列酬勞成本	2,603	--
<u>資產及負債之淨變動</u>		
公平價值變動列入損益之金融資產及負債 (	7,343) (15,638)	
應收票據	10,124 (3,954)	
應收帳款	74,704 (74,091)	
應收帳款—關係人	2,272 (22,923)	
其他應收款	(403) 1,368	
其他應收款—關係人	1,470 (1,554)	
存 貨	(17,366) (20,399)	
預付款項	(52,027) 1,647	
其他流動資產	(32) 877	
應付票據	-- (120)	
應付帳款	(48,659) 11,263	
應付帳款—關係人	4,004 (514)	
應付費用及所得稅	(2,684) 2,402	
其他應付款—關係人	159 281	
其他流動負債	1,421 (297)	
應計退休金負債	(757) (263)	
營業活動之淨現金流入(出)	<u>1,991</u> (46,994)	

(過次頁)



 百齡股份有限公司
 現金流量表(續)
 民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	100年度	99年度
投資活動之現金流量：		
取得長期投資價款	(41,710)	(14,061)
購置固定資產價款	(14,945)	(3,147)
處分固定資產價款	4,344	860
存出保證金增加	(6,277)	(1,022)
受限制資產增加	(19,348)	(19,679)
投資活動之淨現金流出	(77,936)	(37,049)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	66,137	63,373
長期借款增加(減少)	5,438	(2,944)
現金增資	--	49,842
員工行使認股權	8,384	18,924
融資活動之淨現金流入	79,959	129,195
本期現金及約當現金增加數	4,014	45,152
期初現金及約當現金餘額	66,370	21,218
期末現金及約當現金餘額	\$ 70,384	\$ 66,370
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 3,308	\$ 2,974
本期支付所得稅	\$ 122	\$ 293
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期負債	\$ 12,718	\$ 3,032
催收款轉列備供出售金融資產	\$ --	\$ 1,198

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





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，且於九十二年九月十七日正式掛牌。

本公司一〇〇年及九十九年十二月三十一日之員工人數分別為 47 人及 45 人。

二、重要會計政策之彙總說明

(一)本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。

(二)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持有之負債，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。

(三)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提供勞務而發生之債權，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。

本公司九十九年度之備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及可收回性，評估提列備抵呆帳。

(四)會計估計

本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。

(五)金融資產及金融負債

本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。

(六)金融資產及負債之除列

本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。

(七)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。

(八)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。存貨自成本沖至淨變現價值之金額，認列當期銷貨成本。存貨結轉按加權平均法計價。

(九)採權益法評價之長期股權投資

本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。本公司與按權益法評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。且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，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)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

(十一)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公報第十八號「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。

(十二)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。

(十三)所得稅

本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。

(十四)收入認列方法

本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。

(十五)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。

(十六)每股盈餘

本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。

(十七)資產減損

本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。

(十八)酬勞性員工認股選擇權計畫

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。

(十九)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，並認列為費用及負債，而非盈餘之分配。

(二十)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。

(廿一)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董事會。

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別資訊。

三、會計變動之理由及其影響：

(一)本公司自一〇〇年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就原始產生之放款及應收款依規定於本年度開始依攤銷後成本衡量，評估減損及調整減損損失，此項會計原則變動對一〇〇年度淨利並無重大影響。

(二)本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，本公司於首次適用時，並依公報規定重編前一年度之部門資訊。此項會計原則變動並不影響一〇〇年及九十九年度之淨利。

四、現金及約當現金

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
現 金	\$ 1,576	\$ 1,627
支票存款	120	98
活期存款	20,046	10,215
外幣存款	48,642	29,023
定期存款	--	25,407
合 計	<u>\$ 70,384</u>	<u>\$ 66,370</u>
定期存款利率	--	0.60%

上列銀行存款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(負債)

(一)交易目的金融資產

項 目	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
受益憑證	\$ 17,013	\$ 15,001
存託憑證	6,106	--
合 計	\$ 23,119	\$ 15,001

(二)遠期外匯合約

100 年 12 月 31 日			
往來銀行	交割日	預購(售)原幣(仟元)	帳面價值
合庫-東台北	100.10.26~101.01.20 (USD)	650) (\$ 135)	

99 年 12 月 31 日			
往來銀行	交割日	預購(售)原幣(仟元)	帳面價值
合庫-東台北	99.10.29~100.01.28 (USD)	600) \$ 640	

(三)本公司一〇〇年及九十九年度持有之受益憑證、存託憑證及遠期外匯合約，因公平價值變動產生金融資產評價分別為損失 5,148 仟元及利益 638 仟元。

(四)本公司一〇〇年度持有之存託憑證，其發放之現金股利為 57 仟元。

(五)本公司一〇〇年及九十九年度處分受益憑證之利益分別為 257 仟元及 57 仟元。

(六)上述有關金融商品之遠期外匯合約說明，請詳附註廿五。

六、備供出售金融資產

	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
	金 領	持股%	金 領	持股%
南海控股有限公司	\$ 580	--	\$ 1,109	--

該股票為九十九年第二季客戶償還本公司貨款所轉讓之香港上市公司股票，截至一〇〇年及九九年十二月三十一日依市價評估認列金融商品未實現損失分別為 617 仟元及 88 仟元，帳列股東權益項下。

七、應收款項

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
應收票據	\$ 4,086	\$ 12,813
應收帳款	245,047	319,751
應收帳款—關係人	27,778	30,050
減：累計減損(備抵呆帳)	(1,426)	(3,479)
合 計	\$ 275,485	\$ 359,135

(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，若帳款逾到期日九十天，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，截至一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，本公司出售應收帳款總額分別為49,303仟元及25,670仟元，額度均為127,600仟元，預支金額分別為39,338仟元及20,321仟元，利率區間分別為台幣帳款以基準放款利率加碼0.75%及美金帳款以(六個月期之SIBOR+0.90%)/0.946機動計算。

(二)本公司一〇〇年及九十九年十二月三十一日應收帳款提供質押擔保情形，請詳附註廿一。

八、存 貨

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
商 品	\$ 213,825	\$ 196,459
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(31,946)	(26,646)
淨 額	<u>\$ 181,879</u>	<u>\$ 169,813</u>

(一)上列存貨並無提供質押或擔保之情事。

(二)截至一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，本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：

	1 0 0 年 度	9 9 年 度
已出售存貨成本	\$ 759,188	\$ 830,315
存貨跌價損失	5,300	--
合 計	<u>\$ 764,488</u>	<u>\$ 830,315</u>

本公司截至一〇〇年十二月三十一日針對銷售情形較不理想之商品提列跌價損失。

九、採權益法之長期股權投資

權益法計價之長期股權投資	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
	金 銀	持 股 %	金 銀	持 股 %
香港百徽控股有限公司(香港百徽控股)	\$ 28,888	100	\$ 21,881	100

(一)本公司一〇〇年及九十九年度按權益法認列之投資(損)益，明細如下：

	1 0 0 年 度	9 9 年 度
MEGACOM	\$ --	(\$ 72)
香港百徽控股	(36,492)	(21,011)
合 計	<u>(\$ 36,492)</u>	<u>(\$ 21,083)</u>

(二)本公司一〇〇年及九十九年度依持股比例認列之累積換算調整數之調整金額如下：

	1 0 0 年 度	9 9 年 度
	<u>\$ 1,789</u>	<u>(\$ 826)</u>

(三)本公司為配合集團管理所需，於一〇〇年二月將原香港新暉控股有限公司(香港新暉控股)變更為香港百徽控股有限公司(香港百徽控股)。

(四)本公司透過香港百徽控股百分之百持有香港新暉投資，香港新暉投資轉投資情形，請詳附註廿七。

(五)本公司透過香港百徽控股百分之百持有香港新暉投資，於一〇〇年十一月轉投資惠州百勤電子有限公司港幣 3,000 仟元，折合新台幣 11,802 仟元。

(六)本公司透過香港百徽控股百分之百持有香港新暉投資，於一〇〇年六月分別轉投資百徽(湖北)電子有限公司港幣 4,000 仟元及百徽電子有限公司(BVI)港幣 4,000 仟元，折合新台幣 14,968 仟元及 14,940 仟元。

(七)本公司透過香港百徽控股百分之百持有香港新暉投資，於九十九年度轉投資惠州百徽電子有限公司港幣 1,500 仟元，折合新台幣為 5,799 仟元。

(八)本公司之子公司 MEGACOM，基於考量管理成本原則下，已於九九年第三季結束營業並已清算完成。

十、以成本衡量之金融資產-非流動

項 目	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 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)	8,450	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
小 計	15,756	35,881
減：累計減損	(2,809)	(18,384)
合 計	<u>\$ 12,947</u>	<u>\$ 17,497</u>

(一)本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)弘邦創投於本期辦理減資退還股款，減資基準日訂於一〇〇年七月十日，每仟股銷除 350 股，本公司收回投資股款共計 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，截至一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，認列累計減損明細如下：

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 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	<u>\$ 2,809</u>	<u>\$ 18,384</u>

十一、固定資產

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
累計折舊		
房屋及建築	\$ 1,262	\$ 1,254
機器設備	1,514	3,060
運輸設備	529	449
辦公設備	16,140	26,704
租賃改良	--	2,099
其他設備	7,475	9,193
合 計	<u>\$ 26,920</u>	<u>\$ 42,759</u>

(一)截至一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，本公司固定資產投保金額分別為 27,500 仟元及 28,000 仟元。

(二)本公司固定資產提供擔保情形，請詳附註廿一。

(三)一〇〇年及九十九年度，本公司固定資產皆無利息資本化之情事。

十二、催收款項

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
催收款項	\$ --	\$ 14,307
減：備抵呆帳	(--)	(14,307)
淨 額	<u>\$ --</u>	<u>\$ --</u>

本公司催收款項，依帳款之帳齡情形及收回性，全額提列備抵呆帳。

十三、短期借款

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
應收帳款融資借款	\$ 39,338	\$ 20,321
信用借款	25,000	--
信用狀借款	45,040	36,179
購料借款	79,973	96,732
美金融資借款	30,018	--
合 計	<u>\$ 219,369</u>	<u>\$ 153,232</u>
利率區間	<u>1.229%~3.541%</u>	<u>1.279%~2.95%</u>

(一) 截至一〇〇年及九九年十二月三十一日止，銀行短期借款總額度分別為 655,600 仟元及 529,800 仟元。

(二) 上述短期借款之擔保品，請詳附註廿一。

十四、長期借款

項 目	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
信用借款-自九十七年八月起每一個月為一期償還，於一〇〇年三月提前清償，浮動利率，九九年十二月三十一日利率為 3.17%	\$ --	\$ 8,306
信用借款-自一〇〇年二月起每一個月為一期償還，於一〇二年一月清償，浮動利率，一〇〇年十二月三十一日利率為 2.67%	5,482	--
信用借款-自一〇〇年八月起每一個月為一期償還，於一〇二年一月清償，浮動利率，一〇〇年十二月三十一日利率為 2.65%	8,262	--
減：一年內到期部分	<u>13,744</u>	<u>8,306</u>
合 計	<u>(12,718)</u>	<u>(3,032)</u>
	<u>\$ 1,026</u>	<u>\$ 5,274</u>

(一) 上述借款之償還期限如下：

到期年限	金 銀
一〇一年	\$ 12,718
一〇二年	1,026
合 計	<u>\$ 13,744</u>

(二) 截至一〇〇年及九九年十二月三十一日止，長期借款融資額度分別為 40,000 仟元及 45,000 仟元。

十五、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)本公司截至一〇〇年及九十九年十二月三十一日之退休金基金餘額分別為9,031仟元及8,250仟元。本公司一〇〇年及九十九年度依精算報告所迴轉應計退休金及認列之退休金費用分別為56仟元及298仟元。
- (三)本公司自九十四年七月一日起，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，一〇〇年及九十九年度分別提撥1,946仟元及1,790仟元。
- (四)本公司一〇〇年及九十九年十二月三十一日之退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	<u>100年12月31日</u>	<u>99年12月31日</u>
給付義務		
既得給付義務	\$ --	\$ --
非既得給付義務	<u>6,758</u>	<u>5,380</u>
累積給付義務	6,758	5,380
未來薪資增加之影響數	<u>1,751</u>	<u>1,449</u>
預計給付義務	8,509	6,829
退休金資產公平價值	(9,031)	(8,250)
提撥狀況	(522)	(1,421)
未認列過渡性淨給付義務	(829)	(1,037)
未認列退休金損(益)	3,667	5,531
應補列應計退休金負債	--	--
應計退休金負債	<u>\$ 2,316</u>	<u>\$ 3,073</u>
既得給付	<u>\$ --</u>	<u>\$ --</u>

假設如下：

	100 年 度	99 年 度
折現率	2.00%	2.00%
未來薪資水準增加率	1.00%	1.00%
基金資產之預期投資報酬率	2.00%	2.00%

	1 0 0 年 度	9 9 年 度
	\$	\$
服務成本	--	--
利息成本	137	261
退休基金資產之預期報酬	(165)	(170)
未認列過渡性淨給付義務	207	207
未認列退休金利益	(235)	--
淨退休金成本	<u>(\$ 56)</u>	<u>\$ 298</u>

十六、股東權益

(一)股 本

- 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。
- 本公司發行員工認股權憑證之資訊，請詳附註十七。
- 本公司於九九年六月十四日辦理私募增資發行新股 5,400 仟股，每股面額 10 元，以 9.23 元折價發行，私募總金額為 49,842 仟元，本公司因上述發行使股本增加 54,000 仟元，累積虧損增加 4,158 仟元，業已完成變更登記。截至一〇〇年十二月三十一日止，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。
- 本公司歷次折價發行股票(私募)之明細如下：

發行日期	發行股數(仟股)	發行價格(元/股)
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. 由於本公司九十九年及九十八年度均為累積虧損，故並無盈餘分配情形。

4. 本公司之員工紅利及董事酬勞係按公司章程所訂之順序及比率為估列基礎，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日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。本公司一〇〇年及九十九年度估計及實際之員工紅利及董事酬勞均為 0 仟元。

十七、酬勞性員工認股權憑證

(一)本公司截至一〇〇年十二月三十一日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%。九六年及一〇〇年之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。

截至一〇〇年十二月三十一日止，上述員工認股權憑證已發行 12,296 仟股，因員工離職，依本發行辦法註銷 1,806 仟股，截至一〇〇年十二月三十一日，累積已轉換普通股 3,093 仟股，尚有 7,397 仟股流通在外，惟尚有 6,370 仟股未達可行使期間。

(二)截至一〇〇年十二月三十一日，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 發行日期 (仟股)	發行單位 總數 (仟股)	流通在外 單位總數 (仟股)	可認購股數 (仟股)	開始行使認 股權日期	認股截止日期	認股價格 (元) (註一)	本期普通股市價	
							最高	最低
96.12.20	5,396	1,027	1,027	98.12.20	106.12.19	9.8	14.75	5.98
100.05.24	6,900	6,370	6,370	102.05.24	107.05.23	10	14.75	5.98

(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：

	100 年 度		99 年 度	
	單位(仟)	行使價格(元)	單位(仟)	行使價格(元)
期初餘額	1,961	\$ 9.8	4,178	\$ 9.8
本期發行	--	--	--	--
離職失效	(78)	(286)		
本期轉換	(856)	(1,931)		
期末餘額	<u>1,027</u>	<u>1,961</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，故一〇〇年及九十九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：

	100 年 度		99 年 度	
	單位(仟)	行使價格(元)	單位(仟)	行使價格(元)
期初餘額	--	\$ 10	--	\$ --
本期發行	6,900		--	--
離職失效	(530)		--	--
本期轉換	--		--	--
期末餘額	<u>6,370</u>		--	--

一〇〇年度發行員工認股權憑證於一〇〇年度認列之酬勞成本為 2,603 仟元，且產生資本公積 2,603 仟元。

(三)九十六年十二月十九日發行之認股權證若採公平價值法認列前述認股權酬勞成本，其相關之方法、假設及財務報表之擬制淨損與每股盈餘資訊如下：

96 年 12 月 19 日

發行之認股權證

評價模式	Black-Scholes 選擇權評價模式
假 設	股 利 率 0%
	股價報酬波動率標準差 41.70%
	無風險利率 2.4776%
	預期存續期間(自發行日起) 10 年
淨 損	報表認列之淨損 13,347
	擬制淨損 13,595
	(新台幣元)
基本每股淨損	報表認列之每股淨損 0.19
	擬制每股淨損 0.20

(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

發行之認股權證

評價模式	Black-Scholes 選擇權評價模式
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

十八、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：

	1 0 0 年 度	9 9 年 度
稅前損益按法定稅率(17%)計算	(\$ 2,451)	\$ 7,877
<u>之稅額</u>		
所得稅調節項目稅額之影響數：		
永久性差異	315	(118)
暫時性差異	(3,711)	(7,843)
虧損扣抵	<u>5,847</u>	<u>84</u>
當年度應負擔所得稅費用	<u>\$ --</u>	<u>\$ --</u>

(二)所得稅費用(利益)構成項目如下：

	100 年 度	99 年 度
當年度應負擔所得稅費用	\$ --	\$ --
扣繳及暫繳稅款	(122)	(8)
應退所得稅	(122)	(8)
扣繳及暫繳稅款	122	8
遞延所得稅資產(負債)淨變動		
投資抵減	8	577
暫時性差異	6,167	9,227
虧損扣抵	(5,763)	(98)
遞延所得稅備抵評價調整	(1,496)	2,407
遞延所得稅資產/負債因稅率變動影響數	--	8,849
以前年度所得稅調整及其他	15	59
所得稅費用(利益)	<u>(\$ 1,069)</u>	<u>\$ 21,021</u>

(三)淨遞延所得稅資產(負債)明細如下：

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
流 動		
備抵呆帳	\$ --	\$ 9,446
暫時性差異	4,651	4,928
投資抵減	<u>12</u>	<u>8</u>
	4,663	14,382
減：備抵評價	(2)	(1,891)
淨 頭	<u>\$ 4,661</u>	<u>\$ 12,491</u>
非 流 動		
投資抵減	\$ 19	\$ 31
虧損扣抵	33,192	27,429
採權益法認列之損失	18,004	11,800
暫時性差異	<u>1,146</u>	<u>3,793</u>
	52,361	43,053
減：備抵評價	(5,762)	(5,369)
淨 頭	<u>\$ 46,599</u>	<u>\$ 37,684</u>

本公司一〇〇年及九十九年度用以計算遞延所得稅之稅率均為 17%。

(四)兩稅合一相關資訊：

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 6,019</u>	<u>\$ 6,019</u>
100 年 度 (預計比率)	99 年 度 (實際比率)	
預計(實際)盈餘分配之稅額	--	--
扣抵比率(%)	--	--

(五)未分配盈餘資訊：

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
86 年度(含)以前	\$ --	\$ --
87 年度(含)以後	(\$ 218,118)	(\$ 204,600)
合 計	<u>(\$ 218,118)</u>	<u>(\$ 204,600)</u>

(六)截至一〇〇年十二月三十一日止，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，彙總如下：

到期年限	研 究 發 展		虧損扣抵
	支 出	抵 減	
一〇一年	\$ 12	\$ --	
一〇二年	19	--	
一〇四年	--	8,279	
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>\$ 31</u>	<u>\$ 33,192</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。

十九、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。

一〇〇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。

100 年度	本期淨損(分子)		通在外股數 (分母)	每股淨損(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘(\$ 14,416)(\$ 13,347)			69,715	(\$ 0.21)	(\$ 0.19)

99 年度	本期淨利(分子)		通在外股數 (分母)	每股淨利(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘 \$ 46,340	\$ 25,319	66,036	\$ 0.70	\$ 0.38	
稀釋每股盈餘 \$ 46,340	\$ 25,319	66,353	\$ 0.70	\$ 0.38	

廿、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

關係人之名稱	與本公司之關係
新暉科技有限公司(SSL)	對本公司採權益法評價之公司
Megacom Technology Co., Ltd. (MEGACOM)	本公司採權益法評價之子公司 (已於九十九年九月結束營業)
香港新暉投資有限公司(香港新暉投資)	本公司採權益法評價之孫公司
惠州君超電子有限公司(惠州君超)	本公司採權益法評價之曾孫公司
百徽電子有限公司(百徽電子)	本公司採權益法評價之曾孫公司
惠州百徽電子有限公司(惠州百徽)	本公司採權益法評價之曾孫公司
東莞兆康電子有限公司(東莞兆康)	本公司採權益法評價之曾孫公司
百徽(湖北)電子有限公司(百徽湖北)	本公司採權益法評價之曾孫公司
新輝科技股份有限公司(新輝科技)	同受新加坡 SSL 控制之公司
新暉投資股份有限公司(新暉投資)	同受新加坡 SSL 控制之公司
Serial Microelectronics Pte Ltd. (SMPL)	受新加坡 SSL 控制之子公司
楊祥傳	本公司前董事長(已於九九年八月十日卸任董事)

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

關係人名稱	100 年 度		99 年 度	
	金額	%	金額	%
百徽電子	\$ 103,772	12	\$ 64,958	7
惠州君超	1,483	--	1,899	--
新輝科技	106	--	6	--
東莞兆康	28,827	3	14,732	1
惠州百徽	13,529	2	--	--
合計	\$ 147,717	17	\$ 81,595	8

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	100 年 度		99 年 度	
	金額	%	金額	%
惠州君超	\$ 129,937	17	\$ 92,630	11
MEGACOM	--	--	5	--
百徽電子	--	--	649	--
新燁科技	97	--	632	--
百徽湖北	3,976	--	--	--
惠州百徽	8,848	1	--	--
SMPL	19	--	58	--
合 計	<u>\$ 142,877</u>	<u>18</u>	<u>\$ 93,974</u>	<u>11</u>

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	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
	金額	%	金額	%
應收帳款				
百徽電子	\$ 6,547	2	\$ 26,300	8
惠州百徽	4,775	2	--	--
東莞兆康	<u>16,456</u>	<u>6</u>	<u>3,750</u>	<u>1</u>
合 計	<u>\$ 27,778</u>	<u>10</u>	<u>\$ 30,050</u>	<u>9</u>
其他應收款				
香港新暉投資	\$ 98	5	\$ --	--
惠州君超	--	--	1,460	48
百徽電子	--	--	108	4
合 計	<u>\$ 98</u>	<u>5</u>	<u>\$ 1,568</u>	<u>52</u>
預付貨款				
惠州君超	\$ 42,795	74	\$ 4,844	96
惠州百徽	9,318	16	--	--
合 計	<u>\$ 52,113</u>	<u>90</u>	<u>\$ 4,844</u>	<u>96</u>
應付帳款				
新暉科技	\$ 35	--	\$ --	--
百徽湖北	3,969	4	--	--
合 計	<u>\$ 4,004</u>	<u>4</u>	<u>\$ --</u>	<u>--</u>
應付費用				
新暉投資	\$ --	--	\$ 278	2
SSL	27	--	--	--
合 計	<u>\$ 27</u>	<u>--</u>	<u>\$ 278</u>	<u>2</u>
(接下頁)				

(承上頁)

其他應付款

惠州君超	\$ --	--	\$ 281	100
百徽電子	\$ 440	100	\$ --	--
合 計	<u>\$ 440</u>	<u>100</u>	<u>\$ 281</u>	<u>100</u>

存出保證金

新暉投資	\$ 998	11	\$ 833	31
------	--------	----	--------	----

4. 其他交易事項

關係人名稱	100 年 度		99 年 度	
	金額	%	金額	%
租金收入				
新暉科技	\$ 907	65	\$ 1,739	80

本公司出租台北辦公室予新暉科技，收款條件為每月一日收款。

租金支出

新暉投資	\$ 3,984	65	\$ 3,174	41
------	----------	----	----------	----

本公司向新暉投資承租台北辦公室，付款條件為每月六日付款。

關係人名稱	100 年 度		99 年 度	
	金額	%	金額	%
其他收入				
新暉投資(註一)	\$ --	--	\$ 28	--
新暉科技(註二)	\$ 74	2	\$ 125	1
合 計	<u>\$ 74</u>	<u>2</u>	<u>\$ 153</u>	<u>1</u>

(註一)本公司向新暉投資收取之服務管理收入。

(註二)本公司向新暉科技收取之電費分攤收入。

5. 財產交易

本公司九十九年七月九日出售運輸設備予前任董事長楊祥傳，出售價款為622仟元，無處分損益。

6. 主要管理階層薪酬資訊如下：

	1 0 0 年 度	9 9 年 度
董監報酬	\$ 1,300	\$ 1,200
薪資及獎金	7,878	7,335
業務執行費用	110	257
合 計	<u>\$ 9,288</u>	<u>\$ 8,792</u>

以上詳細資訊可參閱本公司年報內容。

廿一、抵質押資產

資產性質	擔保性質	100年12月31日	99年12月31日
備償專戶存款	短期借款	\$ 44,361	\$ 30,222
質押定期存款	賒購加油	300	300
質押定期存款	進口貨物先放後稅	500	314
質押定期存款	短期借款	12,023	7,000
土地	短期借款	--	20,703
房屋及建築	短期借款	--	7,771
應收帳款(註)		49,303	25,670
合計		\$ 106,487	\$ 91,980

(註)係與兆豐商銀簽訂有追索權之應收帳款承購契約，請詳附註七。

廿二、重大承諾事項及或有事項

(一)本公司截至一〇〇年十二月三十一日止，因進口原料、商品已開立而尚未使用之信用狀餘額為美金 303 仟元。

(二)本公司為因應營運需要承租辦公室、倉庫及公務車，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
101.01.01~101.12.31	\$ 7,314
102.01.01~102.12.31	2,961
103.01.01~103.12.31	457
合計	\$ 10,732

(三)本公司截至一〇〇年十二月三十一日止，開出 Stand-By L/C 美金 240 仟元，提供銀行作為進貨保證。

(四)本公司截至一〇〇年十二月三十一日止，提供定存單供海關辦理進口貨物先放後稅之擔保，額度計 500 仟元。

(五)本公司於一〇〇年三月三十一日，與台一銅業簽訂購買點銅合約，並支付保證金美金 115 仟元。

(六)本公司於一〇〇年九月二十日，與佳品工業簽訂購買點銅合約，並支付保證金美金 53 仟元。

廿三、重大之災害損失：無

廿四、重大之期後事項：無

廿五、金融商品相關資訊

(一)風險管理政策

本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。本公司另持有其他金融資產與負債，如因營業活動產生的應收款項與應付款項。

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)本公司截至一〇〇年十二月三十一日止未到期之衍生性金融商品請詳附註五。

(三)金融商品之公平價值

非衍生性金融商品	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資產</u>				
現金及約當現金	\$ 70,384	\$ 70,384	\$ 66,370	\$ 66,370
公平價值變動列入損益之金融資產	23,119	23,119	15,001	15,001
備供出售金融資產	580	580	1,109	1,109
應收票據	4,086	4,086	12,813	12,813
應收帳款	243,621	243,621	316,272	316,272
應收帳款-關係人	27,778	27,778	30,050	30,050
其他應收款	1,875	1,875	1,472	1,472
其他應收款-關係人	98	98	1,568	1,568
受限制資產	57,184	57,184	37,836	37,836
以成本衡量之金融資產	12,947	12,947	17,497	17,497
存出保證金	8,975	8,975	2,698	2,698
長期應收票據	4,334	4,334	5,731	5,731
<u>負債</u>				
短期借款	219,369	219,369	153,232	153,232
應付帳款	88,488	88,488	137,147	137,147
應付帳款-關係人	4,004	4,004	--	--
應付費用	10,111	10,111	12,795	12,795
長期借款(含一年內到期部份)	13,744	13,744	8,306	8,306
<u>衍生性金融商品</u>				
<u>資產</u>				
遠期外匯合約	--	--	640	640
<u>負債</u>				
遠期外匯合約	135	135	--	--

(四)本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 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、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	
	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
非衍生性金融商品				
金融資產				
現金及約當現金	\$ --	\$ --	\$ 70,384	\$ 66,370
公平價值變動列入損益之金融	23,119	15,001	--	--
資產				
備供出售金融資產	580	1,109	--	--
應收票據及款項	--	--	277,458	362,175
受限制資產	--	--	57,184	37,836
長期應收票據	--	--	4,334	5,731
金融負債				
短期借款	--	--	219,369	153,232
應付票據及款項	--	--	102,603	149,942
長期借款(含一年內到期部份)	--	--	13,744	8,306
衍生性金融商品				
金融資產(負債)				
遠期外匯合約	(135)	640	--	--

(六)本公司一〇〇年及九十九年十二月三十一日具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為 233,113 仟元及 161,538 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。

本公司僅與已經核可且信用良好之第三人交易，本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，故本公司的壞帳情形並不嚴重。

本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2,331仟元。

(八)本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	100年12月31日			99年12月31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	\$ 11,873	30.2600	\$ 359,277	\$ 11,216	30.3680	\$ 340,607
港 幣	1,575	3.8990	6,141	2,098	3.9071	8,197
人 民 幣	3,182	4.7960	15,261	820	4.6075	3,778
日 幣	14,474	0.3907	5,655	18,051	0.3745	6,760
韓 幣	55	0.0263	1	56	0.0271	2
<u>非貨幣性項目</u>						
美金(註1)	--	--	--	600	30.3680	640
港幣(註2)	262	3.8990	580	262	3.9071	1,109
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	8,488	30.2600	256,847	8,123	30.3680	246,679
港 幣	1,158	3.8990	4,515	521	3.9071	2,036
人 民 幣	1,423	4.7960	6,825	1,972	4.6075	9,086
日 幣	1,126	0.3907	440	--	--	--
新加坡幣	--	--	--	3	23.6788	71
<u>非貨幣性項目</u>						
美金(註1)	650	30.2600	135	--	--	--

(註1)：係公平價值變動列入損益之金融資產(負債)-遠期外匯。

(註2)：係備供出售金融資產。

廿六、其 他

(一)九十九年度財務報表之部分科目業予以重分類，俾便與一〇〇年度財務報表比較。

(二)用人、折舊、折耗及攤銷費用彙總說明：

性質別	100年 度			99年 度		
	功能別	屬 於 營 業	屬 於 營 業	合 計	屬 於 營 業	屬 於 營 業
		成 本 者	費 用 者			合 計
用人費用						
薪資費用	\$ --	\$ 41,514	\$ 41,514	\$ --	\$ 39,096	\$ 39,096
勞健保費用	--	3,083	3,083	--	3,615	3,615
退休金費用	--	1,890	1,890	--	2,088	2,088
其他用人費用	--	2,528	2,528	--	2,499	2,499
折舊費用	1,807	2,898	4,705	2,409	3,263	5,672

廿七、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。	附表二
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。	附表三
10	從事衍生性金融商品交易。	附註廿五

(二)大陸投資資訊：附表四。

附表一
本公司及對被投資公司直接或間接具有控制力者，期末持有債證券情形：

單位：新台幣千元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種	有 價 證 券 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	股 數 (千 股) 或 帳 數 (千 單 位)	面 金 額 (註五)	持 股 比 率 (%)	市 價 (註五)	淨 價 或 價 值	提 供 保 值	供 保 值	備 用	期
													註
百微股份有限公司	股	香港百微控股有限公司	以權益法評價之被投資公司	註一	4,244 \$	28,888	100	\$	28,888	--	\$	--	
百微股份有限公司	股	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	弘邦創業投資(股)公司	無	註二	845	6,919	2	--	--	--	--	--	
百微股份有限公司	股	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	8,330	--	8,330	--	--	--	--	
百微股份有限公司	基	金統一新亞洲科技能源	無	註三	50	433	--	433	--	--	--	--	
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	8,250	--	8,250	--	--	--	--	
百微股份有限公司	存	託憑證	新暉科技有限公司 (SSL)	註二	898	6,106	--	6,106	--	--	--	--	
百微股份有限公司	股	南海控股有限公司	無	註四	4,510	580	--	580	--	--	--	--	

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)：

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類	有 價 證 券 名 称	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳列科 目				期	未 備	註
				股 數 (千股) 或 帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	市 價 或 淨 值	提 供 保 貨			
香港百微控股有限公司	票	香港新輝投資有限公司	百分之一百持股曾孫公司	4,244 \$	28,886	100 \$	28,886	--	--	\$ --
香港新輝投資有限公司	票	百微電子有限公司	百分之百持股曾孫公司	16,950	11,097	100	11,097	--	--	--
香港新輝投資有限公司	票	惠州君超電子有限公司	百分之百持股曾孫公司	--	(14,420)	100	(15,033)	--	--	--
香港新輝投資有限公司	票	東莞兆康電子有限公司	百分之百持股曾孫公司	--	11,291	100	11,291	--	--	--
香港新輝投資有限公司	票	惠州百微(電子)有限公司	百分之百持股曾孫公司	--	(777)	100	(777)	--	--	--
香港新輝投資有限公司	票	百微(湖北)電子有限公司	百分之百持股曾孫公司	--	10,224	100	10,224	--	--	--
香港新輝投資有限公司	票	惠州百勤電子有限公司	百分之百持股曾孫公司	--	11,542	100	11,542	--	--	--

註一：採權益法之長期股權投資。

百微股份有限公司	一〇〇年度與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：										單位：新台幣仟元
	交 易 情 況		交 易 情 況		交 易 條 件 與 一 般 交 易 不 同 之 情 形 及 原 因		(收) 付 帳 款		備 註		
進(銷)之公司	交 易 對 象 關 係	(銷)貨 金額	佔 總 進(銷)貨 之 比 率	授 信 期 間	單	價 格	授 信 期 限	間 餘	額 度	佔 總 應 收 帳 款 之 比 率	
本公司	百微電子	本公司採權益法評價之曾孫公司	103,772	12%	註一	\$ --	--	\$ 6,547	2%	2%	
本公司	惠州君超	本公司採權益法評價之曾孫公司	129,937	17%	--	--	--	--	--	註二	

註一：月結 150 天。

註二：預付貨款 \$42,795

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	被投資公司本期淨值	本期被投資公司本期(損)益	本期認列之投資	本期被投資公司本期(損)益	被投資公司本期淨值	現 金 股 利	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 份 (千股)							
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	\$ 133,014 (\$ HKD33,000)	\$ 91,304 (\$ HKD22,000)	4,244	100	\$28,888 (\$ 36,492)	\$ 28,888 (\$ 36,492)	\$ 28,888 (\$ 36,492)	\$ 28,888 (\$ 36,492)	\$ --	子公司

附表二
本公司轉投資事業相關資訊：

單位：新台幣仟元

(美金及港幣仟元)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註一)	本期期初自		本期匯出或收回投資金額	本期期末自	本公司直接投資	本期認列損益	期未投資價值	帳面值
				台灣匯出累積匯	回收						
惠州君超電子有限公司	代理本公司相關產品製造	\$ 22,896 (HKD 5,500)	(2)	\$ 18,643 (HKD 4,550)	\$ -- --	\$ 18,643 (HKD 4,550)	100%	(\$ 21,418) (\$ 21,418)	(\$ 14,420) (\$ 14,420)	\$ -- --	
東莞兆康電子有限公司	代理本公司相關產品	12,518 (HKD 3,000)	(2)	12,518 (HKD 3,000)	--	--	12,518 (HKD 3,000)	100%	593	1,291	--
惠州百微電子有限公司	代理本公司相關產品製造	5,799 (HKD 1,500)	(2)	5,799 (HKD 1,500)	--	--	5,799 (HKD 1,500)	100%	(6,366)	(777)	--
百微(湖北)電子有限公司	代理本公司相關產品製造	14,968 (HKD 4,000)	(2)	--	14,968 (HKD4,000)	--	14,968 (HKD 4,000)	100%	(5,612)	10,224	--
惠州百勤電子有限公司	代理本公司相關產品製造	11,802 (HKD 3,000)	(2)	--	11,802 (HKD3,000)	--	11,802 (HKD3,000)	100%	(152)	11,542	--
本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額		\$63,730(HKD16,050)		\$195,569(USD700 及 HKD4,726)		經濟部投審會核准		依經濟部投審會規定赴大陸地區投資額		(\$240,967)	

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。

廿八、部門別財務資訊

(一)重要客戶資訊

本公司對單一客戶之銷售金額佔銷貨收入淨額百分之十以上者，情形如下：

客 戶 名 稱	1 0 0 年 度		9 9 年 度	
	金 領	%	金 領	%
甲	\$		\$ 176,042	18

(二)外銷銷貨資訊

本公司外銷銷貨收入，達損益表收入金額 10% 以上者：

外 銷 地 區	1 0 0 年 度	9 9 年 度
亞 洲	\$	\$ 829,199

(三)地區別財務資訊

本公司無達重要產業部門標準之國外營運機構。

(四)產業別財務資訊

本公司主要經營電子材料及零件之買賣業務，依產品特性區分屬單一產業部門。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子合併財務報表

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國一〇〇年度(自民國一〇〇年一月一日至一〇〇年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：百徽股份有限公司



負責人：何一勤



中華民國一〇一年三月二日

會計師查核報告書

百徽股份有限公司及其子公司 公鑒：

百徽股份有限公司及其子公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇〇年及九九年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。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查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則暨「會計師查核簽證財務報表規則」規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」及「商業會計處理準則」中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達百徽股份有限公司及其子公司民國一〇〇年及九九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇〇年及九九年一月一日至十二月三十一日之經營成果及現金流量情形。

調和聯合會計師事務所
會計師：吳佳

吳行鴻



吳 昆 益

吳昆益



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

中華民國一〇一年三月二日

百微股份有限公司及二公司
合併損益表
民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

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	100年度		99年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	二及十九	\$ 934,157	102	\$ 1,040,566	103
4170	減：銷貨退回及折讓		(16,192)	(2)	(32,020)	(3)
4100	營業收入淨額		917,965	100	1,008,546	100
5000	營業成本	二、八及十九	(780,051)	(85)	(830,648)	(82)
5910	營業毛利		137,914	15	177,898	18
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(55,252)	(6)	(65,478)	(7)
6200	管理費用		(93,787)	(10)	(69,013)	(7)
6300	研究費用		(9,111)	(1)	(1,374)	--
			(158,150)	(17)	(135,865)	(14)
6900	營業淨利(損)		(20,236)	(2)	42,033	4
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		460	--	203	--
7122	股利收入	五	57	--	--	--
7130	處分固定資產利益		--	--	92	--
7140	處分投資利益	五	257	--	57	--
7160	兌換利益		5,511	1	--	--
7210	租金收入	十九	1,398	--	2,172	--
7310	金融資產評價利益	五	--	--	638	--
7480	什項收入	十九	8,951	1	14,905	2
			16,634	2	18,067	2
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(3,483)	--	(3,091)	--
7530	處分固定資產損失		(349)	--	(17)	--
7560	兌換損失		--	--	(9,603)	(1)
7640	金融資產評價損失	五	(5,148)	(1)	--	--
7880	什項支出		(1,107)	--	(233)	--
			(10,087)	(1)	(12,944)	(1)
7900	稅前淨利(損)		(13,689)	(1)	47,156	5
8110	所得稅利益(費用)	二及十七	342	--	(21,904)	(2)
9600	合併總(損)益		(\$ 13,347)	(1)	\$ 25,252	3
	歸屬於					
9601	母公司股東		(\$ 13,347)	(1)	\$ 25,319	3
9602	少數股權		--	--	(67)	--
			(\$ 13,347)	(1)	25,252	3
9950	合併基本每股盈餘	二及十八	(\$ 0.20)	(\$ 0.19)	\$ 0.71	\$ 0.38
9850	合併稀釋每股盈餘	二及十八	\$ --	\$ --	\$ 0.71	\$ 0.38

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





民國一〇〇年及九九年十二月三十一日

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			少數股權			合 計		
	\$	617,435	\$	--	(\$	225,375)	\$	814	\$	--	\$	392,874	\$	67	\$	392,941								
九九年一月一日餘額		54,000		--	(	4,158)		--		--		49,842		--		49,842							
現金增資-折價發行新股		19,310		--	(	386)		--		--		18,924		--		18,924							
員工行使認股權		--		--	(	826)		--		--	(	826)		--		(	826)						
累積換算調整數調整		--		--	(	88)		--		--	(	88)		--		(	88)						
認列備供出售金融資產未實現損益		--		--	(	25,319		--		--	(	25,319		--	(	25,319		(	67)				
九十九年度淨利(損)		--		--	(	204,600)		(	12)	(	88)		--		486,045		--		486,045				
九九年十二月三十一日餘額		690,745		--	(	171)		--		--		8,384		--		8,384							
員工行使認股權		8,555		--	(	2,603		--		--		2,603		--		2,603							
員工認股權產生		--		--	(	1,789		--		--		1,789		--		1,789							
累積換算調整數調整		--		--	(	529)		--		--	(	529)		--		(	529)						
認列備供出售金融資產未實現損益		--		--	(	13,347)		--		--	(	13,347)		--		(	13,347)						
一〇〇年度淨損		--		--	(	218,118)		\$	1,777	\$	617)	\$	484,945		\$	484,945							
一〇〇年十二月三十一日餘額		\$ 699,300		\$ 2,603	(	\$ 218,118)		\$	1,777	\$	617)	\$	484,945		\$	484,945							

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱



經理人：何一勤



董事長：何一勤



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

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

100年度

99年度

營業活動之現金流量：

本期淨(損)利	(\$ 13,347)	\$ 25,319
少數股權淨損	--	(67)
調整項目：		
折舊費用	9,841	9,108
各項攤提	4	14
備抵銷貨折讓提列數	135	--
被投資公司減資退還股款	4,550	--
備抵呆帳提列(迴轉)數	(2,171)	754
處分固定資產損失(利益)	349	(75)
備抵存貨跌價暨呆滯損失提列(迴轉)數	7,130	(1,671)
遞延所得稅資產負債淨變動	(1,085)	20,962
員工認股權認列酬勞成本	2,603	--
資產及負債之淨變動		
公平價值變動列入損益之金融資產及負債	(7,343)	(15,638)
應收票據	10,857	(4,451)
應收帳款	57,755	(82,306)
其他應收款	(1,433)	2,142
存 貨	(28,097)	(23,150)
預付款項	(5,529)	282
其他流動資產	(612)	115
應付票據	--	(120)
應付帳款	(44,302)	19,019
應付帳款—關係人	35	--
應付所得稅	--	(285)
應付費用	5,744	5,810
其他應付款—關係人	688	--
其他流動負債	326	2,670
應計退休金負債	(757)	(263)
營業活動之淨現金流出	(4,659)	(41,831)

(過次頁)

百徽股份有限公司
 合併現金流量表(續)
 民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	100年度	99年度
投資活動之現金流量：		
購置固定資產價款	(36,188)	(12,560)
處分固定資產價款	4,344	860
存出保證金增加	(9,218)	(1,236)
受限制資產增加	(19,348)	(19,679)
投資活動之淨現金流出	(60,410)	(32,615)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	66,137	63,373
長期借款增加(減少)	5,438	(2,944)
現金增資	--	49,842
員工行使認股權	8,384	18,924
融資活動之淨現金流入	79,959	129,195
本期現金及約當現金增加數	14,890	54,749
匯率影響數	(1,468)	(567)
期初現金及約當現金餘額	83,118	28,936
期末現金及約當現金餘額	\$ 96,540	\$ 83,118
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含利息資本化)	\$ 3,308	\$ 2,974
本期支付所得稅	\$ 122	\$ 969
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期負債	\$ 12,718	\$ 3,032
催收款轉列備供出售金融資產	\$ --	\$ 1,198

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 微 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 財 務 報 表 附 註
民 國 一〇〇 年 九 九 九 年 十 二 月 三十一 日
(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，且於九十二年九月十七日正式掛牌。

本公司及子公司一〇〇年及九十九年十二月三十一日之員工人數分別為 896 人及 404 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，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. 一〇〇年及九十九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
			100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日	
本 公 司	MEGACOM TECHNOLOGY CO., LTD.	代理本公司產品於大陸地區銷售業務		--	結束營業 註一
本 公 司	香港百徽控股有限公司	一般投資事業	100%	100%	註二
香港百徽控股有限公司	香港新暉投資有限公司	一般投資事業	100%	100%	
香港新暉投資有限公司	百徽電子有限公司	一般買賣業	100%	100%	
香港新暉投資有限公司	惠州君超電子有限公司	生產、銷售電子元件等	100%	100%	
香港新暉投資有限公司	東莞兆康電子有限公司	一般買賣業	100%	100%	
香港新暉投資有限公司	惠州百徽電子有限公司	生產、銷售電子元件等	100%	100%	註三
香港新暉投資有限公司	百徽(湖北)電子有限公司	生產、銷售電子元件等	100%	--	註四
香港新暉投資有限公司	惠州百勤電子有限公司	生產、銷售電子元件等	100%	--	註五

註一：本公司之子公司 MEGACOM TECHNOLOGY CO., LTD.，基於考量管理成本原則下，已於九九年第三季結束營業。

註二：本公司為配合集團管理所需，於一〇〇年二月將原香港新暉控股有限公司(香港新暉控股)變更為香港百徽控股有限公司(香港百徽控股)。

註三：本公司透過香港百徽控股百分之百持有香港新暉投資，於九九年第四季轉投資惠州百徽電子有限公司。

註四：本公司透過香港百徽控股百分之百持有香港新暉投資，於一〇〇年六月轉投資百徽(湖北)電子有限公司。

註五：本公司透過香港百徽控股百分之百持有香港新暉投資，於一〇〇年十一月轉投資惠州百勤電子有限公司。

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持有之負債，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。

本公司及子公司九十九年度之備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及可收回性，評估提列備抵呆帳。

(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評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。且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，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。

(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。

本公司及子公司依照財務會計準則公報第十八號「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。

(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(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，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董事長。

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。

三、會計變動之理由及其影響：

- (一)本公司及子公司自一〇〇年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就原始產生之放款及應收款依規定於本年度開始依攤銷後成本衡量，評估減損及調整減損損失，此項會計原則變動對一〇〇年度淨利並無重大影響。
- (二)本公司及子公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，本公司及子公司於首次適用時，並依公報規定重編前一年度之部門資訊。此項會計原則變動並不影響一〇〇年及九十九年度之淨利。

四、現金及約當現金

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
現 金	\$ 1,966	\$ 3,034
支票存款	120	98
活期存款	20,047	10,215
外幣存款	74,407	44,364
定期存款	--	25,407
合 計	<u>\$ 96,540</u>	<u>\$ 83,118</u>
定期存款利率	--	0.60%

上列銀行存款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(負債)

(一)交易目的金融資產

項 目	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
受益憑證	\$ 17,013	\$ 15,001
存託憑證	6,106	--
合 計	<u>\$ 23,119</u>	<u>\$ 15,001</u>

(二)遠期外匯合約

100 年 12 月 31 日			
往來銀行	交割日	預購(售)原幣(仟元)	帳面價值
合庫-東台北	100.10.26~101.01.20	(USD 650)	(\$ 135)
99 年 12 月 31 日			
往來銀行	交割日	預購(售)原幣(仟元)	帳面價值
合庫-東台北	99.10.29~100.01.28	(USD 600)	\$ 640

(三)本公司一〇〇年及九十九年度持有之受益憑證、存託憑證及遠期外匯合約，因公平價值變動產生金融資產評價分別為損失 5,148 仟元及利益 638 仟元。

- (四)本公司一〇〇年度持有之存託憑證，其發放之現金股利為 57 仟元。
- (五)本公司一〇〇年及九十九年度處分受益憑證之利益分別為 257 仟元及 57 仟元。
- (六)上述有關金融商品之遠期外匯合約說明，請詳附註廿四。

六、備供出售金融資產

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
	金額	持股%
	<u>\$</u>	<u>--</u>
南海控股有限公司	<u>580</u>	<u>--</u>
	<u>\$ 1,109</u>	<u>--</u>

該股票為九九年第二季客戶償還本公司貨款所轉讓之香港上市公司股票，截至一〇〇年及九九年十二月三十一日依市價評估認列金融商品未實現損失分別為 617 仟元及 88 仟元，帳列股東權益項下。

七、應收款項

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
應收票據	\$ 6,841	\$ 16,301
應收帳款	293,545	351,300
減：累計減損(備抵呆帳)	(1,444)	(3,480)
合 計	<u>\$ 298,942</u>	<u>\$ 364,121</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，若帳款逾到期日九十天，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，截至一〇〇年及九九年十二月三十一日止，本公司出售應收帳款總額分別為 49,303 仟元及 25,670 仟元，額度均為 127,600 仟元，預支金額分別為 39,338 仟元及 20,321 仟元，利率區間分別為台幣帳款以基準放款利率加碼 0.75% 及美金帳款以(六個月期之 SIBOR+0.90%)/0.946 機動計算。

(二)本公司及子公司一〇〇年及九九年十二月三十一日應收帳款提供質押擔保情形，請詳附註廿。

八、存 貨

	<u>100 年 12 月 31 日</u>	<u>99 年 12 月 31 日</u>
原 料	\$ 4,900	\$ 785
在 製 品	6,768	3,201
商 品	220,379	199,964
減：備抵存貨跌價損失	(34,288)	(27,158)
淨 額	<u>\$ 197,759</u>	<u>\$ 176,792</u>

(一)上列存貨並無提供質押或擔保之情事。

(二)截至一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，存貨投保金額均為 100,000 仟元。

(三)當期認列之存貨相關費損：

	100 年 度	99 年 度
已出售存貨成本	\$ 772,921	\$ 832,319
存貨跌價損失(回升利益)	7,130	(1,671)
合 計	<u>\$ 780,051</u>	<u>\$ 830,648</u>

本公司及子公司截至一〇〇年十二月三十一日針對銷售情形較不理想之商品提列跌價損失。

九、以成本衡量之金融資產-非流動

項 目	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 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)	8,450	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
小 計	15,756	35,881
減：累計減損	(2,809)	(18,384)
合 計	<u>\$ 12,947</u>	<u>\$ 17,497</u>

(一)本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)弘邦創投於本期辦理減資退還股款，減資基準日訂於一〇〇年七月十日，每仟股銷除 350 股，本公司收回投資股款共計 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，截至一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，認列累計減損明細如下：

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 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	<u>\$ 2,809</u>	<u>\$ 18,384</u>

十、固定資產

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
累計折舊		
房屋及建築	\$ 1,262	\$ 1,254
機器設備	7,989	7,114
運輸設備	530	449
辦公設備	17,394	27,507
租賃改良	4,342	4,658
其他設備	8,350	9,898
合 計	<u>\$ 39,867</u>	<u>\$ 50,880</u>

(一)截至一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，本公司及子公司固定資產投保金額分別為 27,500 仟元及 28,000 仟元。

(二)固定資產提供抵押擔保情形，請詳附註廿。

(三)本公司及子公司固定資產一〇〇年及九十九年度皆無利息資本化之情事。

十一、催收款項

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
催收款項	\$ --	\$ 14,307
減：備抵呆帳	(--)	(14,307)
淨 額	<u>\$ --</u>	<u>\$ --</u>

本公司催收款項，依帳款之帳齡情形及收回性，全額提列備抵呆帳。

十二、短期借款

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
應收帳款融資借款	\$ 39,338	\$ 20,321
信用借款	25,000	--
信用狀借款	45,040	36,179
購料借款	79,973	96,732
美金融資借款	30,018	--
合 計	<u>\$ 219,369</u>	<u>\$ 153,232</u>
利率區間	<u>1.229%~3.541%</u>	<u>1.279%~2.95%</u>

(一)截至一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，本公司及子公司銀行短期借款總額度分別為 655,600 仟元及 529,800 仟元。

(二)上述短期借款之擔保品，請詳附註廿。

十三、長期借款

項 目	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
	\$	\$
信用借款-自九十七年八月起每一 個月為一期償還，於一〇〇年三 月提前清償，浮動利率，九十九 年十二月三十一日利率為 3.17%	--	8,306
信用借款-自一〇〇年二月起每一 個月為一期償還，於一〇二年一 月清償，浮動利率，一〇〇年十 二月三十一日利率為 2.67%	5,482	--
信用借款-自一〇〇年八月起每一 個月為一期償還，於一〇二年一 月清償，浮動利率，一〇〇年十 二月三十一日利率為 2.65%	8,262	--
	13,744	8,306
減：一年內到期部分	(12,718)	(3,032)
合 計	<u>\$ 1,026</u>	<u>\$ 5,274</u>

(一)上述借款之償還期限如下：

到期年限	金 領
一〇一年	12,718
一〇二年	1,026
合 計	<u>\$ 13,744</u>

(二)截至一〇〇年及九九年十二月三十一日止，長期借款融資額度分別為 40,000 仟元及 45,000 仟元。

十四、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)本公司截至一〇〇年及九十九年十二月三十一日之退休金基金餘額分別為 9,031 仟元及 8,250 仟元。本公司一〇〇年及九十九年度依精算報告所迴轉應計退休金及認列之退休金費用分別為 56 仟元及 298 仟元。
- (三)本公司自九十四年七月一日起，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，一〇〇年及九十九年度分別提撥 1,946 仟元及 1,790 仟元。
- (四)本公司一〇〇年及九十九年十二月三十一日之退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	<u>100 年 12 月 31 日</u>	<u>99 年 12 月 31 日</u>
給付義務		
既得給付義務	\$ --	\$ --
非既得給付義務	6,758	5,380
累積給付義務	6,758	5,380
未來薪資增加之影響數	1,751	1,449
預計給付義務	8,509	6,829
退休金資產公平價值	(9,031)	(8,250)
提撥狀況	(522)	(1,421)
未認列過渡性淨給付義務	(829)	(1,037)
未認列退休金損(益)	3,667	5,531
應補列應計退休金負債	--	--
應計退休金負債	<u>\$ 2,316</u>	<u>\$ 3,073</u>
既得給付	<u>\$ --</u>	<u>\$ --</u>

假設如下：

	<u>1 0 0 年 度</u>	<u>9 9 年 度</u>
折現率	2.00%	2.00%
未來薪資水準增加率	1.00%	1.00%
基金資產之預期投資報酬率	2.00%	2.00%

	1 0 0 年 度	9 9 年 度
服務成本	\$ --	\$ --
利息成本	137	261
退休基金資產之預期報酬	(165)	(170)
未認列過渡性淨給付義務	207	207
未認列退休金利益	(235)	--
退休金成本	<u>\$ 56</u>	<u>\$ 298</u>

十五、股東權益

(一)股 本

- 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。
- 本公司發行員工認股權憑證之資訊請詳附註十六。
- 本公司於九九年六月十四日辦理私募增資發行新股 5,400 仟股，每股面額 10 元，以 9.23 元折價發行，私募總金額為 49,842 仟元，本公司因上述發行使股本增加 54,000 仟元，累積虧損增加 4,158 仟元，業已完成變更登記。
截至一〇〇年十二月三十一日止，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。
- 本公司歷次折價發行股票(私募)之明細如下：

發行日期	發行股數(仟股)	發行價格(元/股)
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. 由於本公司九十九年及九十八年度均為累積虧損，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為估列基礎，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日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。本公司一〇〇年及九十九年度估計及實際之員工紅利及董監事酬勞均為 0 仟元。

十六、酬勞性員工認股權憑證

(一)本公司截至一〇〇年十二月三十一日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%。九十四年及九十六年之發行認股權憑證之存續期間分別為五年及十年，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。

截至一〇〇年十二月三十一日止，上述員工認股權憑證已發行 12,296 仟股，因員工離職，依本發行辦法註銷 1,806 仟股，截至一〇〇年十二月三十一日，累積已轉換普通股 3,093 仟股，尚有 7,397 仟股流通在外，惟尚有 6,370 仟股未達可行使期間。

(二)截至一〇〇年十二月三十一日，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：

認股權憑證發行日期 (行日期)	發行單位 (仟股)	流通在外單位總數 (仟股)	可認購股數 (仟股)	開始行使認股權日期 (98.12.20)	認股截止日期 (106.12.19)	認股價格 (元) (註一)	本期普通股市價	
							最高	最低
96.12.20	5,396	1,027	1,027	98.12.20	106.12.19	9.8	14.75	5.98
100.05.24	6,900	6,370	6,370	102.05.24	107.05.23	10	14.75	5.98

(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：

	100 年度		99 年度	
	單位(仟)	行使價格(元)	單位(仟)	行使價格(元)
期初餘額	1,961	\$ 9.8	4,178	\$ 9.8
本期發行	--		--	
離職失效	(78)		(286)	
本期轉換	(856)		(1,931)	
期末餘額	<u>1,027</u>		<u>1,961</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，故一〇〇年及九十九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：

	100 年度		99 年度	
	單位(仟)	行使價格(元)	單位(仟)	行使價格(元)
期初餘額	--	\$ 10	--	\$ --
本期發行	6,900		--	
離職失效	(530)		--	
本期轉換	--		--	
期末餘額	<u>6,370</u>		<u>--</u>	

一〇〇年度發行員工認股權憑證於一〇〇年度認列之酬勞成本為 2,603 仟元，且產生資本公積 2,603 仟元。

(三) 九十六年十二月十九日發行之認股權證若採公平價值法認列前述認股權酬勞成本，其相關之方法、假設及財務報表之擬制淨損與每股盈餘資訊如下：

96 年 12 月 19 日

發行之認股權證

評價模式	Black-Scholes 選擇評價模式
假 設	
股 利 率	0%
股價報酬波動率標準差	41.70%
無風險利率	2.4776%
預期存續期間(自發行日起)	10 年
淨 損	
報表認列之淨損	13,347
擬制淨損	13,595
	(新台幣元)
基本每股淨損	報表認列之每股淨損 0.19
	擬制每股淨損 0.20

(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

發行之認股權證

評價模式	Black-Scholes 選擇權評價模式
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

十七、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：

	1 0 0 年 度	9 9 年 度
稅前損益按法定稅率計算之稅額 (\$	2,451)	\$ 7,877
所得稅調節項目稅額之影響數：		
永久性差異	315 (	118)
暫時性差異	(3,711 ) (	7,843)
虧損扣抵	5,847	84
當年度應負擔所得稅費用	<u>\$ --</u>	<u>\$ --</u>

(二)所得稅費用(利益)構成項目如下：

	1 0 0 年 度	9 9 年 度
當年度應負擔所得稅費用	\$ --	\$ --
扣繳稅款	(122 ) (	8)
應退所得稅	(122 ) (	8)
扣繳稅款	122	8
遞延所得稅資產(負債)淨變動		
投資抵減	8	577
暫時性差異	6,167	9,227
虧損扣抵	(5,763 ) (	98)
遞延所得稅備抵評價調整	(1,496)	2,407
遞延所得稅資產/負債因稅率變動影響數	--	8,849
以前年度所得稅調整及其他	742	942
所得稅費用(利益)	<u>(\$ 342)</u>	<u>\$ 21,904</u>

(三)淨遞延所得稅資產(負債)明細如下：

	<u>100年12月31日</u>	<u>99年12月31日</u>
流 動		
備抵呆帳	\$ --	\$ 9,446
暫時性差異	4,651	4,928
投資抵減	<u>12</u>	<u>8</u>
	4,663	14,382
減：備抵評價	(2)	(1,891)
淨 領	<u>\$ 4,661</u>	<u>\$ 12,491</u>
非 流 動		
投資抵減	\$ 19	\$ 31
虧損扣抵	33,192	27,429
採權益法認列之損失	18,004	11,800
暫時性差異	<u>1,146</u>	<u>3,793</u>
	52,361	43,053
減：備抵評價	(5,762)	(5,369)
淨 領	<u>\$ 46,599</u>	<u>\$ 37,684</u>

本公司一〇〇年及九十九年度用以計算遞延所得稅之稅率均為 17%。

(四)兩稅合一相關資訊：

	<u>100年12月31日</u>	<u>99年12月31日</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 6,019</u>	<u>\$ 6,019</u>
預計(實際)盈餘分配之稅額扣 抵比率(%)	<u>100 年 度 (預計比率)</u>	<u>99 年 度 (實際比率)</u>
	--	--

(五)未分配盈餘資訊：

	<u>100年12月31日</u>	<u>99年12月31日</u>
86 年度(含)以前	\$ --	\$ --
87 年度(含)以後	(218,118)	(204,600)
合 計	<u>(\$ 218,118)</u>	<u>(\$ 204,600)</u>

(六)截至一〇〇年十二月三十一日止，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，彙總如下：

到期年限	研究發展支出抵減	虧損扣抵
一〇一年	\$ 12	\$ --
一〇二年	19	--
一〇四年	--	8,279
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	\$ 31	\$ 33,192

(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。

十八、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。一〇〇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。

100 年度	本期淨利(分子)		通在外股數 (分母)	加權平均流 每股淨利(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘 (\$ 13,689) (\$ 13,347)			69,715	(\$ 0.20)	(\$ 0.19)
99 年度					
99 年度	本期淨利(分子)		通在外股數 (分母)	加權平均流 每股淨利(元)	
基本每股盈餘 \$ 47,156	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
稀釋每股盈餘 \$ 47,156			66,036	\$ 0.71	\$ 0.38
			66,353	\$ 0.71	\$ 0.38

十九、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

關係人之名稱	與本公司之關係
新暉科技有限公司(SSL)	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)	同受新加坡 SSL 控制之公司
新暉投資股份有限公司(新暉投資)	同受新加坡 SSL 控制之公司
Serial Microelectronics Pte Ltd. (SMPL)	受新加坡 SSL 控制之子公司
楊 祥 傳	本公司前董事長(已於九九年八月 十日卸任董事)

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

關係人名稱	100 年 度 金額	%	99 年 度 金額	%
新燁科技	\$ 106	--	\$ 6	--

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	100 年 度 金額	%	99 年 度 金額	%
新燁科技	\$ 97	--	\$ 632	--
SMPL	19	--	58	--
合 計	\$ 116	--	\$ 690	--

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	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
	金額	%	金額	%
應付帳款				
新燁科技	\$ 35	--	\$ --	--
應付費用				
新燁投資	\$ --	--	\$ 278	1
SSL	27	--	--	--
合 計	\$ 27	--	\$ 278	1
其他應付款				
SMPL	\$ 688	100	\$ --	--
存出保證金				
新燁投資	\$ 998	8	\$ 833	26

4. 其他交易事項

關係人名稱	100 年 度 金額	%	99 年 度 金額	%
租金收入				
新燁科技	\$ 907	65	\$ 1,739	80

本公司出租台北辦公室予新燁科技，收款條件為每月一日收款。

租金支出					
新暉投資	\$ 3,984	3	\$ 3,174	2	

本公司向新暉投資承租台北辦公室，付款條件為每月六日付款。

關係人名稱	100 年 度		99 年 度		%
	金額	%	金額	%	
其他收入					
新暉投資(註一)	\$ --	--	\$ 28	--	
新燁科技(註二)	\$ 74	1	\$ 125	1	
合 計	\$ 74	1	\$ 153	1	

(註一)本公司向新暉投資收取之服務管理收入。

(註二)本公司向新燁科技收取之電費分攤收入。

5. 財產交易

本公司九十九年七月九日出售運輸設備予前任董事長楊祥傳，出售價款為 622 仟元，無處分損益。

6. 主要管理階層薪酬資訊如下：

	100 年 度	99 年 度
董監酬勞	\$ 1,300	\$ 1,200
薪資及獎金	19,556	16,078
業務執行費用	110	257
合 計	\$ 20,966	\$ 17,535

以上詳細資訊可參閱本公司年報內容。

廿、抵質押資產

資產性質	擔保性質	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
備償專戶存款	短期借款	\$ 44,361	\$ 30,222
質押定期存款	賒購加油	300	300
質押定期存款	進口貨物先放後稅	500	314
質押定期存款	短期借款	12,023	7,000
土 地	短期借款	--	20,703
房屋及建築	短期借款	--	7,771
應收帳款(註)		49,303	25,670
合 計		\$ 106,487	\$ 91,980

(註)係與兆豐商銀簽訂有追索權之應收帳款承購契約，請詳附註七。

廿一、重大承諾事項及或有事項

- (一)本公司截至一〇〇年十二月三十一日止，因進口原料、商品已開立而尚未使用之信用狀餘額為美金 303 仟元。
- (二)本公司及子公司為因應營運需要承租辦公室、倉庫及公務車，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. 01. 01~101. 12. 31	\$ 11,117
102. 01. 01~102. 12. 31	7,015
103. 01. 01~103. 12. 31	2,598
	<u>\$ 20,730</u>

- (三)本公司截至一〇〇年十二月三十一日止，開出 Stand-By L/C 美金 240 仟元，提供銀行作為進貨保證。
- (四)本公司截至一〇〇年十二月三十一日止，提供定存單供海關辦理進口貨物先放後稅之擔保，額度計 500 仟元。
- (五)本公司於一〇〇年三月三十一日，與台一銅業簽訂購買點銅合約，並支付保證金美金 115 仟元。
- (六)本公司於一〇〇年九月二十日，與佳品工業簽訂購買點銅合約，並支付保證金美金 53 仟元。

廿二、重大之災害損失：無

廿三、重大之期後事項：無

廿四、金融商品相關資訊

(一)風險管理政策

本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。本公司另持有其他金融資產與負債，如因營業活動產生的應收款項與應付款項。

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)本公司截至一〇〇年十二月三十一日止未到期之衍生性金融商品請詳附註五。

(三)金融商品之公平價值

非衍生性金融商品	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資產</u>				
現金及約當現金	\$ 96,540	\$ 96,540	\$ 83,118	\$ 83,118
公平價值變動列入損益之金融資產	23,119	23,119	15,001	15,001
備供出售金融資產	580	580	1,109	1,109
應收票據	6,841	6,841	16,301	16,301
應收帳款	292,101	292,101	347,820	347,820
其他應收款	2,938	2,938	1,505	1,505
受限制資產	57,184	57,184	37,836	37,836
以成本衡量之金融資產	12,947	12,947	17,497	17,497
存出保證金	12,482	12,482	3,264	3,264
長期應收票據	4,334	4,334	5,731	5,731
<u>負債</u>				
短期借款	219,369	219,369	153,232	153,232
應付帳款	104,988	104,988	149,290	149,290
應付帳款—關係人	35	35	--	--
應付費用	28,644	28,644	22,900	22,900
其他應付款—關係人	688	688	--	--
長期借款(含一年內到期部份)	13,744	13,744	8,306	8,306
<u>衍生性金融商品</u>				
<u>資產</u>				
遠期外匯合約	--	--	640	640
<u>負債</u>				
遠期外匯合約	135	135	--	--

(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、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	
	100年 12月31日	99年 12月31日	100年 12月31日	99年 12月31日
非衍生性金融商品				
金融資產				
現金及約當現金	\$ --	\$ --	\$ 96,540	\$ 83,118
公平價值變動列入損益之金融資產	23,119	15,001	--	--
備供出售金融資產	580	1,109	--	--
應收票據及款項	--	--	301,880	365,626
受限制資產	--	--	57,184	37,836
長期應收票據	--	--	4,334	5,731
金融負債				
短期借款	--	--	219,369	153,232
應付票據及款項	--	--	134,355	172,190
長期借款(含一年內到期部份)	--	--	13,744	8,306
衍生性金融商品				
金融資產(負債)				
遠期外匯合約	(135)	640	--	--

(六)本公司及子公司一〇〇年及九九年十二月三十一日具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為 233,113 仟元及 161,538 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 2,331 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：

	100 年 12 月 31 日			99 年 12 月 31 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	\$ 9,724	30.2600	\$ 294,248	\$ 10,425	30.3680	\$ 316,586
港 幣	8,056	3.8990	31,410	9,081	3.9071	35,480
人 民 幣	8,781	4.7960	42,114	4,655	4.6075	21,448
日 幣	37,862	0.3907	14,793	18,051	0.3745	6,760
韓 幣	55	0.0263	1	56	0.0271	2
<u>非貨幣性項目</u>						
美金(註 1)	--	--	--	600	30.3680	640
港幣(註 2)	262	3.8990	580	262	3.9071	1,109
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	8,356	30.2600	252,853	8,123	30.3680	246,679
港 幣	1,458	3.8990	5,685	912	3.9071	3,563
人 民 幣	6,029	4.7960	28,915	7,110	4.6075	32,759
新加坡幣	30	23.3100	699	3	23.6788	71
<u>非貨幣性項目</u>						
美金(註 1)	650	30.2600	135	--	--	--

(註 1)：係公平價值變動列入損益之金融資產(負債)-遠期外匯。

(註 2)：係備供出售金融資產。

廿五、其 他

(一)九十九年度合併財務報表之部分科目業予以重分類，俾便與一〇〇年度合併財務報表比較。

(二)用人、折舊、折耗及攤銷費用彙總說明：

性質別 功能別	100 年 度			99 年 度			計
	屬 於 营 業 成 本 者	屬 於 营 業 費 用 者	合 計	屬 於 营 業 成 本 者	屬 於 营 業 費 用 者	合 計	
用人費用							
薪資費用	\$ 61,520	\$ 73,149	\$ 134,669	\$ 34,652	\$ 64,749	\$ 99,401	
勞健保費用	578	3,746	4,324	21	4,120	4,141	
退休金費用	--	1,890	1,890	--	2,088	2,088	
其他用人費用	10	3,353	3,363	1,170	3,602	4,772	
折舊費用	4,372	5,469	9,841	3,903	5,205	9,108	
攤銷費用	--	4	4	--	14	14	

(三)依行政院金融監督管理委員會(以下稱金管會)99 年 2 月 2 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 102 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 (或負責人員)	目前執行情形
1. 訂定採用 IFRS 計畫及成立專案小組	會計部門	已完成
2. 比較分析現行會計政策與 IFRSs 之差異	會計部門	已完成
3. 評估現行會計政策應作之調整	會計部門	已完成
4. 評估「首次採用國際會計準則」公報之適用	會計部門	已完成
5. 評估相關資訊系統及內部控制應作之調整	內部控制部門、 資訊部門	已完成
6. 決定如何依 IFRSs 調整現行會計政策	會計部門	已完成
7. 決定如何適用「首次採用國際會計準則」公報	會計部門	已完成
8. 調整相關資訊系統及內部控制	內部控制部門、 資訊部門	持續進行中
9. 測試相關資訊系統之運作情形	資訊部門	持續進行中
10. 蒐集資料準備依 IFRSs 編製開帳日資產負債表及比較財務報表	會計部門	持續進行中
11. 依 IFRSs 編製財務報表	會計部門	持續進行中

(四)謹就本公司目前評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策二者間可能產生之重大差異說明如下：

會計議題	差異說明
投資性不動產	依IFRSs規定，不動產非用於生產、提供商品或勞務、供管理目的或非供正常營業中出售，而係為賺取租金或資本增值或兩者兼具者應列為投資性不動產，而我國會計準則並無此一規定。
員工福利 - 退職後確定福利計畫	<p>採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務時，受各項精算假設之影響，其中有關折現率之採用，依我國會計準則係以退休基金之長期平均報酬率或保險公司年金合約之隱含利率為準；採用IFRSs後，上述折現率之採用，則係參考高品質公司債之市場殖利率或政府公債殖利率。</p> <p>本公司依我國會計準則規定對於累積給付義務超過退休基金資產公平價值部分提列最低退休金負債。惟IAS 19並無此規定。依我國現行會計準則之規定，未認列過渡性淨資產（或淨給付義務）係按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷。惟依IAS 19並未有此規定。</p>
員工福利 - 休假給付	我國會計準則就累積帶薪假未有相關規範；採用IFRSs後，員工休假權利如為累積給薪休假者，應於員工提供服務而增加未來給薪休假之權利時認列。
遞延所得稅之分類及備抵科目	<p>我國一般公認會計原則規定，遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，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。轉換至IFRSs後，遞延所得稅資產或負債一律分類為非流動項目。</p> <p>另依我國一般公認會計原則之規定，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至IFRSs後，僅當所得稅利益「很有可能」實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。</p>

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。

廿六、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。	附表二
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。	附表三
10	從事衍生性金融商品交易。	附註廿四

(二)大陸投資資訊：附表四。

附表一

本公司及對被投資公司直接或間接具有控制力者，期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

持 公 司 之 有 限 公 司	有 價 證 券 類 型	與 有 價 證 券 名 稱	帳 列 科 目	期 股 數 (千 股) 或 帳 面 金 額 (註 五)	持 股 比 率 (%)	市 價 或 淨 值 (註 五)	未 備 註	
				股 數 (千 股)	帳 面 金 額 (註 五)			
百微股份有限公司	股票	香港百微控股有限公司	以權益法計價之被投資公司	4,244	\$ 28,888	100	\$ 28,888	--
百微股份有限公司	股票	建邦創業投資(股)公司	無	700	5,722	2	--	--
百微股份有限公司	股票	弘邦創業投資(股)公司	無	845	6,919	2	--	--
百微股份有限公司	股票	日本百微株式會社	無	—	306	18	--	--
百微股份有限公司	基金	兆豐國際全球高股息基金	無	1,000	8,330	--	8,330	--
百微股份有限公司	基金	統一新亞洲科技能源	無	50	433	--	433	--
百微股份有限公司	基金	兆豐國際民生動力基金	無	1,000	8,250	--	8,250	--
百微股份有限公司	存託憑證	新幹科技有限公司(SSL)	對本公司採權益法評價之公司	898	6,106	--	6,106	--
百微股份有限公司	股票	南海控股有限公司	無	4,510	580	--	580	--

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，期末持有有價證券情形(續)：

持 公 司 之 有 限 公 司	券 種 類	價 値 證 券 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 股 數 (千 股) 或 帳 面 金 額		市 價 或 淨 值	提 供 擔 保 股 數	借 貸 金 額
					股 單 位 (千 股)	股 單 位 (千 股)			
香港百微控股有限公司	股	香港新輝投資有限公司	百分之百持股孫公司	註一	4,244	\$ 28,886	100	\$ 28,886	--
香港新輝投資有限公司	股	票百微電子有限公司	百分之百持股曾孫公司	註一	16,950	11,097	100	11,097	--
香港新輝投資有限公司	股	惠州君超電子有限公司	百分之百持股曾孫公司	註一	--	(14,420)	100	(15,033)	--
香港新輝投資有限公司	股	東莞光康電子有限公司	百分之百持股曾孫公司	註一	--	11,291	100	11,291	--
香港新輝投資有限公司	股	惠州百微電子有限公司	百分之百持股曾孫公司	註一	--	(777)	100	(777)	--
香港新輝投資有限公司	股	票百微(湖北)電子有限公司	百分之百持股曾孫公司	註一	--	10,224	100	10,224	--
香港新輝投資有限公司	股	惠州百勤電子有限公司	百分之百持股曾孫公司	註一	--	11,542	100	11,542	--

註一：採權益法之長期股權投資。

附表二

百微股份有限公司一〇〇年度與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)之公司	交易對象關係	易	情	形	交易條件與一般交易不同之情形及原因				佔總應收帳款之比率	備註
					進(銷)貨金額	佔貨之比率	授信期間	單價		
本公司	本公司採權益法評價之曾孫公司	銷	貨	12%	\$ 103,772	註一	--	\$ 6,547	2%	
本公司	惠州君超本公司採權益法評價之曾孫公司	進	貨	17%	129,937	--	--	--	--	註二

註一：月結150天。

註二：預付貨款\$42,795

附表三

本公司轉投資事業相關資訊：

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 未 股 數	持 股 比 率	帳 面 金 額	被投資公司本期淨值	本期認列之	
									股	投資
百微股份有限公司	香港百微控股有限公司	香	港	\$ 133,014	91,304	4,244	100	\$ 28,888	\$ 36,492	\$ --
				(HKD 33,000)(HKD22,000)						\$ --

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 未 股 數	持 股 比 率	帳 面 金 額	被投資公司本期淨值	本期認列之	
									股	投資
百微股份有限公司	香港百微控股有限公司	香	港	\$ 133,014	91,304	4,244	100	\$ 28,888	\$ 36,492	\$ --
				(HKD 33,000)(HKD22,000)						\$ --

附表四

大陸投資資訊：

大陸被投資公司	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註一)	本期期初自本期匯出或收回投資金額		本公司直接投資額	本期期末自本期匯出累積投資金額	本公司直接投資額	本期認列投資損益(註二、2)	截至本期止已回資收益
				台灣匯出累積投資額	回					
惠州君超電子有限公司	代理本公司相關產品製造	\$ 22,896 (HKD 5,500)	\$ (2) (HKD 4,550)	\$ 18,643 \$ (4,550)	--	\$ -- (HKD 4,550)	\$ 18,643 \$ (4,550)	100%	\$ (21,418) (\$ 14,420)\$ --	\$ --
東莞兆康電子有限公司	代理本公司相關產品	12,518 (HKD 3,000)	(2) (HKD 3,000)	12,518 (HKD 3,000)	--	-- (HKD 3,000)	12,518 (HKD 3,000)	100%	593	11,291
惠州百微電子有限公司	代理本公司相關產品製造	5,799 (HKD 1,500)	(2) (HKD 1,500)	5,799 (HKD 1,500)	--	-- (HKD 1,500)	5,799 (HKD 1,500)	100%	(6,366)(777)	\$ --
百微(湖北)電子有限公司	代理本公司相關產品製造	14,968 (HKD 4,000)	(2) (HKD 4,000)	-- (HKD 4,000)	14,968 -- (HKD 4,000)	-- (HKD 4,000)	14,968 -- (HKD 4,000)	100%	(5,612)	10,224
惠州百勤電子有限公司	代理本公司相關產品製造	11,802 (HKD 3,000)	(2) (HKD 3,000)	-- (HKD 3,000)	11,802 -- (HKD 3,000)	-- (HKD 3,000)	11,802 -- (HKD 3,000)	100%	(152)	11,542

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額(註四)
\$63,730(HKD16,050)	\$195,569(USD700及HKD4,726)	\$290,967

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

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。

廿七、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、惠州君超及其他等共4個應報導部門。

(二) 部門資訊

本公司及子公司之應報導部門收入、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：

	百 微	百 微 電 子	惠 州 君 超	其 他	調 整 及 沖 銷	合 計	單位：新台幣仟元
	100 年 度						
收 入							
來自外部客戶收入淨額	\$ 728,912	\$ 128,551	\$ 7,690	\$ 52,812	\$ --	\$ 917,965	
部門間收入淨額	\$ 147,612	\$ --	\$ 118,002	\$ 22,348	(\$ 287,962)	\$ --	
收入合計	\$ 876,524	\$ 128,551	\$ 125,692	\$ 75,160	(\$ 287,962)	\$ 917,965	
利 息 收 入							
利息費用	\$ 372	\$ 2	\$ 27	\$ 59	\$ --	\$ 460	
折舊與攤銷	(3,483)	(--)	(4,122)	(--)	(--)	(3,483)	
權益法認列之投資損失	(4,705)	(--)	(--)	(--)	(--)	(8,827)	
重大之收益與利益	(36,492)	(--)	(--)	(--)	(--)	(--)	
處分投資利益	57	--	--	--	--	--	
兌換損益	5,951	(791)	610	(359)	--	--	
其他重大非現金項目							
資產減損	(\$ 13,347)	(\$ 3,441)	(\$ 21,418)	(\$ 11,633)	\$ 36,492	(\$ 13,347)	
部 門 損 益							
資 產							
非流動資產之資本支出	\$ 14,945	\$ --	\$ 6,684	\$ 14,559	\$ --	\$ 36,188	
採權益法之長期股權投資	\$ 28,888	\$ --	\$ --	\$ --	(\$ 28,888)	\$ --	
部 門 資 產	\$ 826,183	\$ 35,674	\$ 53,113	\$ 78,458	(\$ 133,935)	\$ 859,493	
部 門 負 債	\$ 341,238	\$ 24,576	\$ 68,146	\$ 45,635	(\$ 105,047)	\$ 374,548	

調節及沖銷係銷售部門間收入、損益、部門資產及負債。

調節及冲銷關係，除部門間收入、捐益、部門資產及負債。

(三)重要客戶資訊

本公司對單一客戶之銷售金額佔銷貨收入淨額百分之十以上者，情形如下：

客 戸 名 稱	100 年 度		9 9 年 度	
	金 額	%	金 額	%
甲	\$ 202,363	22	\$ 184,059	18
乙	88,842	10	62,485	6

(四)外銷銷貨資訊

外 銷 地 區	100 年 度	9 9 年 度
台 灣	\$ 105,745	\$ 160,656
亞 洲	811,956	847,890
美 洲	264	--
合 計	\$ 917,965	\$ 1,008,546

(五)地區別財務資訊

本公司無達重要產業部門標準之國外營運機構。

(六)產業別財務資訊

本公司主要經營電子材料及零件之買賣業務，依產品特性區分屬單一產業部門。

廿八、一〇〇年度聯屬公司間交易沖銷事項

交易事項	本公司	百微控股公司	新崑投資公司	百微電子	惠州君超	東莞兆康	惠州百微電子	百微(湖北)電子	惠州百勤電子
沖銷長期投資及股東權益	(\$ 28,888)	\$ 2	(\$ 71)	\$ 11,097	(\$ 14,420)	\$ 11,291	(\$ 777)	\$ 10,224	\$ 11,542
沖銷相互間債權債務科目									
應收、應付關係人款及其他應收應付款	(23,467)	--	98	22,061	(20,090)	16,402	6,601	(1,780)	175
存貨及遞延貸項	84	--	--	--	(84)	--	--	--	--
預付貨款及預收貨款	(52,113)	--	--	--	42,795	(351)	9,669	--	--
進銷貨交易	4,850	--	--	(103,772)	124,503	(30,673)	2,306	2,786	--
其他收入及費用	--	--	--	(15,545)	15,545	--	--	--	--

註:上列金額為多筆交易分錄之沖銷淨額

廿九、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			
				科	目	金額	交易條件
0	百微(股)公司	百微電子	1	銷貨收入	\$	103,772	與一般交易相若 佔合併總營收或總資產之比率(註三)
0	百微(股)公司	東莞兆康	1	銷貨收入		28,827	與一般交易相若 3
0	百微(股)公司	惠州百徽	1	銷貨收入		13,529	與一般交易相若 1
0	百微(股)公司	惠州君超	2	進貨		129,937	與一般交易相若 14
0	百微(股)公司	惠州百徽	2	進貨		8,848	與一般交易相若 1
0	百微(股)公司	東莞兆康	1	應收帳款		16,456	與一般交易相若 2
0	百微(股)公司	百微電子	1	應收帳款		6,547	與一般交易相若 1
0	百微(股)公司	惠州君超	1	預付貨款		42,795	與一般交易相若 5
0	百微(股)公司	惠州百徽	1	預付貨款		9,318	與一般交易相若 1
1	惠州君超	百微電子	3	其他應收款		15,934	與一般交易相若 2
1	惠州君超	百微電子	3	其他收入		16,984	與一般交易相若 2

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。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度 100 年度	99 年度	差 異	
			金 額	%
流動資產	673,679	671,790	1,889	0.28
長期投資	41,835	39,378	2,457	6.24
固定資產	50,761	44,746	6,015	13.44
其他資產	59,908	46,113	13,795	29.92
資產總額	826,183	802,027	24,156	3.01
流動負債	337,750	307,551	30,199	9.82
長期負債	1,026	5,274	(4,248)	(80.55)
其他負債	2,462	3,157	(695)	(22.01)
負債總額	341,238	315,982	25,256	7.99
股 本	699,300	690,745	8,555	1.24
資本公積	2,603	--	2,603	--
保留盈餘	(218,118)	(204,600)	(13,518)	(6.61)
累積換算調整數	1,777	(12)	1,789	14,908.33
金融商品之未實現損益	(617)	(88)	(529)	(601.14)
股東權益總額	484,945	486,045	(1,100)	(0.23)
 一、變動比率未達 20%且變動金額未達新台幣一千萬者，則未加以分析說明。				
1. 其他資產增加：主係暫時性差異產生，遞延所得稅影響及點銅保證金增加所致。				
 二、未來因應計劃：加強存貨及應收帳款管理並繼續尋找適合的策略合作伙伴，藉以擴大營運規模、充實營運資金及改善財務結構。				

二、經營結果

(一) 經營結果分析

單位：新台幣仟元

項目	100 年度金額	99 年度金額	增(減)金額	變動比例 (%)	說明
營業收入總額	892,870	1,013,067	(120,197)	(11.86)	
減：銷貨退回及折讓	(16,346)	(26,881)	(10,535)	(39.19)	
營業收入淨額	876,524	986,186	(109,662)	(11.12)	
營業成本	(764,488)	(830,315)	(65,827)	(7.93)	
聯屬公司間未實現利益	(62)	(84)	(22)	(26.19)	
聯屬公司間已實現利益	--	242	(242)	(100.00)	1
營業毛利	111,974	156,029	(44,055)	(28.24)	
營業費用	(91,935)	(90,333)	1,602	1.77	
營業利益(損失)	20,039	65,696	(45,657)	(69.50)	2
營業外收入	11,566	14,236	(2,670)	(18.76)	
營業外支出	(46,021)	(33,592)	(12,429)	(37.00)	3
稅前淨(損)	(14,416)	46,340	(60,756)	(131.11)	
所得稅利益	1,069	(21,021)	22,090	105.09	
稅後淨(損)	(13,347)	25,319	(38,666)	(152.72)	

增減比例變動說明：

一、最近二年度增減比例變動分析說明(若增減變動比率未達 20%，則未加以分析說明)：

1、營業毛利較上期減少：主係客戶訂單減少及原物料、人工成本上漲所致。

2、營業利益較上期減少：主系營運方針調整，另成立研發工程處增加營業費用所致。

3、營業外支出較上期增加：主係轉投資君超工廠擴編及新設惠州百徽及湖北工廠初期無法達成營運規模導致虧損，致使投資損失增加。

二、未來因應計劃：未來持續拓展業務以及開發新產品，以提升營收的成長，並積極進行成本控管，並利用垂直分工子公司的整合，以提升公司之獲利。

(二) 預期銷售數量及其依據：請參閱本年報第 2 頁。

(三) 財務報表資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎：

項次	資產負債評價科目	評估依據	評估基礎
一	備抵呆帳	帳齡分析法	<p>應收票據及帳款係因出售商品或提供勞務而發生之債權，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。</p> <p>本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。</p> <p>本公司九十九年度之備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及可收回性，評估提列備抵呆帳。</p> <p>1. 6個月以下（含）→0%</p> <p>2. 7個月至9個月（含）→20%</p> <p>3. 10個月至12個月（含）→30%</p> <p>4. 1年以上逕轉催收款→100%</p>
二	備抵存貨呆滯損失準備	成本與淨變現價值孰低評價	<p>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。</p> <p>存貨結轉按加權平均法計價。</p>

三、現金流量

(一) 最近二年度現金流量分析

項目 年 度			增減比率%
	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日	
現金流量比率(%)	0.59	(15.28)	15.87
現金流量允當比率(%)	(77.32)	(221.77)	144.45
現金再投資比率(%)	0.39	(8.75)	9.14

一、增減比例變動分析說明：(增減比例未達 20%者不適用)
 現金流量允當比率為負數不擬予分析。

二、改善計劃：持續充實營運資金，加速應收帳款變現及存貨周轉，以增加營業活動現金流入。

(二) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	預計全年來自營業活動淨現金流量(2)	預計全年現金流出量(3)	預計現金剩餘(不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
70,384	(25,000)	(35,210)	10,174	-	-

1.營業活動：預計 101 年營業狀況業績成長，應收帳款及存貨持續增加，導致營業活動淨現金流出金額為 25,000 仟元。

2.投資活動：配合營業上需求，預計 101 年度增加長期投資 81,510 仟元。

3.融資活動：為營運規模擴大，故增加銀行借款，致使現金流入金額為 46,300 仟元。

四、最近年度重大資本支出對財務業務分析說明：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因改善計劃及未來一年投資計畫：

轉投資分析表

100 年 12 月 31 日/單位：仟元

說明 項目	金額 (帳面價值)	政策	獲利或虧損之主要原因	改善計劃	未來其他投資計畫
香港百徽控股有限公司	28,888	透過控股公司轉投資惠州君超、惠州百徽電子、東莞兆康電子、BVI 百徽電子、百徽湖北、惠州百勤。	主要係轉投資君超工廠擴編及新設惠州百徽及湖北工廠初期無法達成營運規模導致虧損。	繼續開拓客源及新產品以增加收入。	視公司實際營運狀況而定。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1、利率方面：本公司從事之短期及長期借款，部份係屬浮動利率之債務，市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動，故本公司以建立多元籌資管道來降低借款利率。

2、匯率方面：

(1)

單位：仟元

年度	100 年度	99 年度
兌換損益	5, 951	(9, 216)
營業收入	876, 524	986, 186
營業利益	20, 039	65, 696
佔營業收入比例(%)	0. 68%	(0. 93%)
佔營業損益比例(%)	29. 70%	(14. 03%)

本公司外幣貨款收現以美金為主，外幣採購則以美金及日幣為主。美金部分可自然避險及採預售方式避險，為規避本公司因營運產生之匯率風險，本公司會視情況從事衍生性商品之交易，主要包括遠期外匯合約。

(2)本公司由財務部門主管負責觀察公司匯率變動之風險程度，並參考銀行外匯專家之意見，密切注意市場走勢，使匯率風險管理措施確實發揮功效，以降低匯率變動對公司獲利之影響。

3、最近年度通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：無。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

- (1) 本公司並無從事高風險、高槓桿投資，亦未有背書保證之情事，衍生性商品交易主要係因應外幣匯率變動之預購遠匯及匯率選擇權交易。
(2) 資金融通情形：無。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司預期未來年度將積極推動研發計畫，估計101年之研發費用較100年為高。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司透過法律及會計等相關專業單位之諮詢及評估建議，並規劃相關因應措施配合政策及法律變動，以降低對本公司財務業務之影響。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司代理之商品以電子零組件為主，應用領域橫跨 3C 電子產品，依賴單一產業之風險分散。且本公司亦積極引進代理新世代之明星商品，故科技改變對本公司既有產品線影響不大，且帶來拓增商品線之業務機會。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司將秉持誠信、專業及服務之經營理念發展公司業務。上櫃後本公司財務業務資訊更加透明化，大幅提昇公司形象，吸引更多專業人才加入，並在落實內控制度及專業經營之原則下，公司進一步提昇經營能力及危機處理能力，強化企業競爭體質。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司截至目前為止並未有進行併購計畫，惟將來若有進行併購之計畫時，將秉持審慎評估之態度，考量併購是否能為公司帶來具體綜效，以確實保障原有股東權益。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司截至目前為止並擴充廠房情形，故無產生擴充廠房之風險。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司積極爭取代理公司，以減少進貨集中之風險。

本公司積極拓展業務，以減少銷貨集中之風險。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響風險及因應措施：

本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東無大量移轉股權之情事。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司無經營權改變之情事。

(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形： 無

(十三) 其他重要風險及因應措施：

本公司風險管理之組織與運作係依據內部稽核及控制之發展及準則要求，加強企業風險之管理，包括風險偵測、評估、報告及處理，均十分謹慎與嚴格。為達到風險控管之目的，分為三個層級(機制)：

第一機制：主辦單位或承辦人必需負起作業的最初風險發覺、評估及管控的考量設計與防範之責。

第二機制：總管理處法務單位及財務會計處分別負責評估法律風險及財務風險。經過第一機制及第二機制，再依據各項評估事項重大性，依本公司核決權限辦法規定，送總經理、執行長、董事長批准執行。

第三機制：董事會依據公司核決權限辦法，屬公司重大決策或計畫，相關單位備妥分析評估資料，送董事會由董事及監察人審查，做成最後之決定。

七、其他重要事項：無。

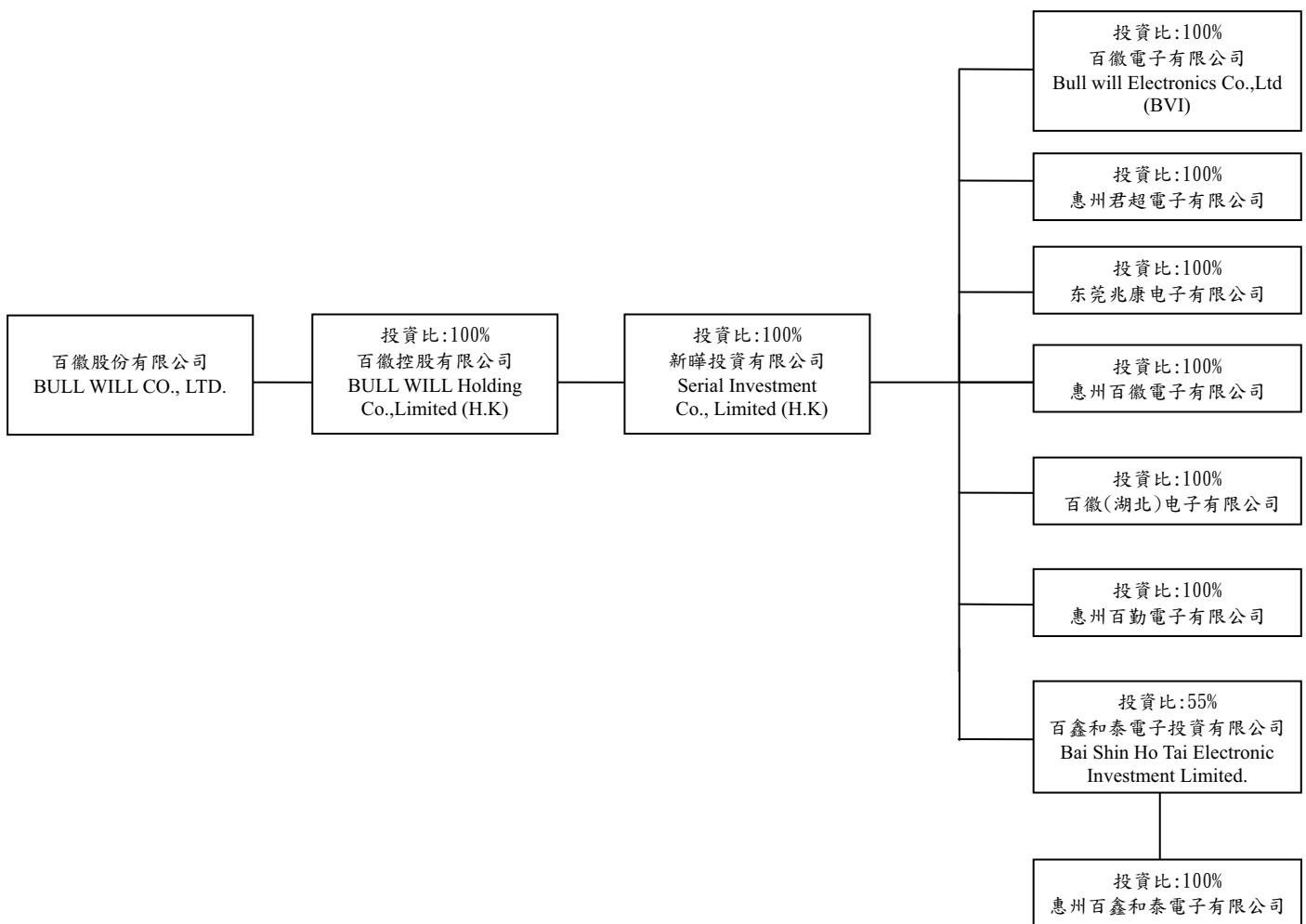
捌、特別記載事項

一、 關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書：

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖：

101 年 3 月 31 日



2. 關係企業基本資料

單位：美金及港幣仟元/101 年 3 月 31 日

企業名稱	設立時間	地址	實收資本額 (仟元)	主要營業項目
香港百徽控股有限公司	民國 94 年 3 月	1004AXA Centre, 151 Gloucester Road, Wan Chai, Hong Kong	HKD22,000	一般投資事業
香港新暉投資有限公司	民國 94 年 3 月	1004AXA Centre, 151 Gloucester Road, Wan Chai, Hong Kong	HKD22,000	一般投資事業
百徽電子有限公司(BVI)	民國 96 年 1 月	OMChambers, P. O. Box 3152, RoadTown, Tortola, British Virgin Islands	HKD12,950	一般投資事業

惠州君超電子有限公司	民國 94 年 7 月	廣東省惠州市博羅縣泰美鎮板橋工業區	HKD5,500	代理本公司相關產品製造
東莞兆康電子有限公司	民國 99 年 1 月	東莞市清溪鎮青湖業園富士工業城	HKD3,000	代理本公司相關產品銷售
惠州百徽電子有限公司	民國 99 年 11 月	博羅縣泰美鎮板橋工業區旗科工業園區	HKD1,500	代理本公司相關產品製造
百徽(湖北)電子有限公司	民國 100 年 6 月	湖北省應城市經濟開發區長荊大道 1 號	HKD4,000	代理本公司相關產品製造
惠州百勤電子有限公司	民國 100 年 10 月	惠州市仲愷高新区沥林镇泮沥村榮大工業區	HKD 3,000	代理本公司相關產品製造
百鑫和泰電子投資有限公司	民國 100 年 10 月	306 Victoria House, Victoria, Mahe, Seychelles	HKD10,450	代理本公司相關產品製造
惠州百鑫和泰电子有限公司	民國 101 年 2 月	惠州市博羅縣泰美鎮良田管理區(516166)	HKD10,450	代理本公司相關產品製造

註:配合集團管理於 100 年 2 月將香港新暉控股有限公司更名為香港百徽控股有限公司

3. 推定為有控制與從屬關係者：無。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

(1)香港百徽控股有限公司：係本公司作為控管海外轉投資所設之控股公司，除投資之外無其他任何業務。

(2)香港新暉投資有限公司：係本公司作為控管海外轉投資所設之投資公司，除投資之外無其他任何業務。

(3)百徽電子有限公司(BVI)：為負責海外地區之銷售業務。

(4)惠州君超電子有限公司：為配合銷售負責相關產品之加工製造。

(5)東莞兆康電子有限公司：為負責大陸地區之銷售業務。

(6)惠州百徽電子有限公司：為配合銷售負責相關產品之加工製造。

(7)百徽(湖北)電子有限公司：為配合銷售負責相關產品之加工製造。

(8)惠州百勤電子有限公司：為配合銷售負責相關產品之加工製造。

(9)百鑫和泰電子投資有限公司：為配合銷售負責相關產品之加工製造。

(10)惠州百鑫和泰电子有限公司：為配合銷售負責相關產品之加工製造。

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料：

單位：仟股；%；101年3月31日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份(註)	
			股數	持股比例
香港百徽控股有限公司	董事	何一勤	5,593	100%
香港新暉投資有限公司	董事	何一勤	5,593	100%
百徽電子有限公司(BVI)	董事	何一勤	16,950	100%
惠州君超電子有限公司	董事	吳元良	--	100%
東莞兆康電子有限公司	董事	黃鴻港	--	100%
惠州百徽電子有限公司	董事	黃鴻港	--	100%
百徽(湖北)電子有限公司	董事	吳元良	--	100%
惠州百勤電子有限公司	董事	黃鴻港	--	100%
百鑫和泰電子投資有限公司	董事	何一勤	--	55%
惠州百鑫和泰电子有限公司	董事	何一勤	--	55%
		朱振華 史志強 李君 李衡 羅偉昌		
	監察人			

註：係公司持有的股數

6. 關係企業營運概況：

單位：新台幣仟元/101年3月31日

企業名稱	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益	每股盈餘(元)
香港百徽控股有限公司	50,131	0	50,131	0	0	(18,226)	(2.26)
香港新暉投資有限公司	50,129	0	50,129	0	(2)	(18,226)	(2.26)
百徽電子有限公司(BVI)	39,582	27,155	12,427	35,810	2,680	1,620	0.09
惠州君超電子有限公司	48,340	74,346	(26,006)	30,829	(13,474)	(11,479)	--
東莞兆康電子有限公司	23,615	13,121	10,493	7,418	(453)	(530)	--
惠州百徽電子有限公司	17,951	20,717	(2,766)	4,471	(2,096)	(2,033)	--
百徽(湖北)電子有限公司	14,266	6,227	8,039	5,920	(1,792)	(1,960)	--
惠州百勤電子有限公司	11,228	0	11,228	0	(22)	(34)	--
百鑫和泰電子投資有限公司	65,602	0	65,602	0	(1)	(7,093)	--
惠州百鑫和泰电子有限公司	123,082	90,315	32,768	37,952	(8,516)	(7,095)	--

註：表列各項資料係未經會計師核閱

(二) 關係企業合併財務報表：本公司應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，本公司業出具聲明書置於母公司合併財務報表首頁，不另行編製關係企業合併財務報表。聲明書請詳見第 103 頁。

(三) 關係報告書：無。

二、 最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由：

私募有價證券資料

(一) 98 年第一次私募現金增資發行普通股

項目	98 年第一次私募現金增資發行普通股 發行日期：98 年 07 月 31 日
私募有價證券種類	普通股
董事會通過日期及股東會通過日期與數額	董事會通過日期：98 年 03 月 19 日 股東會通過日期：98 年 06 月 16 日 總額不超過 100,000,000 股
價格訂定之依據及合理性	依據金管證字第 0980017689 號令，依定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價作為參考價格，私募訂價不低於參考價格之六成，授權董事會於發行當時依市場狀況決定之。如實際私募價格與參考價格差異達百分之二十以上者，本公司將洽獨立專家表示意見，本公司參酌目前公司營運狀況及市場行情，暫定私募價格為每股 6.48 元，並已參酌主管機關法令規定，尚不致影響股東權益，故此定價應屬合理。

特定人選擇之方式	特定人之選定方式，授權董事會以能達成對公司未來之營運能產生直接或間接助益目的者為首要考量，並以符合主管機關及證交法第四十三條之六規定之各項特定人中選定之。				
辦理私募之必要理由	衡量目前資本市場狀況及籌集資金之時效性等因素，私募方式具有籌資迅速簡便的時效性及有限制轉讓之規定，較可確保策略聯盟之長期合作關係，故不採用公開募集而擬先依證交法第四十三條之六規定，以私募方式辦理現金增資發行新股。				
價款繳納完成日期	98 年 07 月 31 日				
應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形
	新暉科技有限公司(SERIAL SYSTEM LTD)	符合證交法第 43-6	4,500,000 股	法人董事	擔任董事，參與公司決策
	磐固投資股份有限公司	符合證交法第 43-6	4,500,000 股	為本公司供應商西北台灣關係企業	無
	詠利揚企業股份有限公司	符合證交法第 43-6	3,000,000 股	為本公司董事長關係企業	無

實際認購(或轉換)價格	新台幣 6.5 元
實際認購(或轉換)價格與參考價格差異	本公司私募普通股價格，依據金管證字第 0980017689 號令，依定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及除息，並加回減資反除權後之股價作為參考價格，私募訂價不低於參考價格之六成，授權董事會於發行當時依市場狀況決定之，故本公司以前一營業日收盤價格計算參考價格為 5.90 元。本公司考量市場狀況及本公司獲利狀況，故本次私募價格訂為每股 6.50 元，高於參考價 0.6 元，差異 10%。
辦理私募對股東權益影響	發行價格與面額之差異共計 42,000 仟元，列為保留盈餘減項。
私募資金運用情形及計畫執行進度	資金運用情形：充實營運資金，償還銀行借款，改善財務結構。 計畫執行進度：本次私募增資計畫已於 98 年第三季執行完成
私募效益顯現情形	對本公司之流動比率大幅提高，利息費用減少，負債比率亦明顯降低，故已達到該計劃原預計之效果

(二) 98 年第二次私募現金增資發行普通股

項目	98 年第二次私募現金增資發行普通股 發行日期：98 年 10 月 23 日				
私募有價證券種類	普通股				
董事會通過日期及股東會通過日期與數額	董事會通過日期：98 年 03 月 19 日 股東會通過日期：98 年 06 月 16 日 總額不超過 100,000,000 股				
價格訂定之依據及合理性	依據金管證字第 0980017689 號令，依定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價作為參考價格，私募訂價不低於參考價格之六成，授權董事會於發行當時依市場狀況決定之。如實際私募價格與參考價格差異達百分之二十以上者，本公司將洽獨立專家表示意見，本公司參酌目前公司營運狀況及市場行情，暫定私募價格為每股 6.48 元，並已參酌主管機關法令規定，尚不致影響股東權益，故此定價應屬合理。				
特定人選擇之方式	特定人之選定方式，授權董事會以能達成對公司未來之營運能產生直接或間接助益目的者為首要考量，並以符合主管機關及證交法第四十三條之六規定之各項特定人中選定之。				
辦理私募之必要理由	衡量目前資本市場狀況及籌集資金之時效性等因素，私募方式具有籌資迅速簡便的時效性及有限制轉讓之規定，較可確保策略聯盟之長期合作關係，故不採用公開募集而擬先依證交法第四十三條之六規定，以私募方式辦理現金增資發行新股。				
價款繳納完成日期	98 年 10 月 23 日				
應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形
	新暉科技有限公司 (SERIAL SYSTEM LTD)	符合證交法第 43-6	2,000,000 股	法人董事	擔任董事， 參與公司決策
	劉柯斌	符合證交法第 43-6	1,000,000 股	本公司董事 (本公司總經理)	擔任董事及總經理， 參與公司決策
	何一勤	符合證交法第 43-6	500,000 股	為本公司法人董事 新暉科技有限公司之法人代表	擔任董事， 參與公司決策

	林材波	符合證交法 第 43-6	200,000 股	本公司董事	擔任董事， 參與公司決策
實際認購(或轉換)價格	新台幣 6.5 元				
實際認購(或轉換)價格與參考價格差異	本公司私募普通股價格，依據金管證字第 0980017689 號令，依定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及除息，並加回減資反除權後之股價作為參考價格，私募訂價不低於參考價格之六成，授權董事會於發行當時依市場狀況決定之，故本公司以前五個營業日普通股收盤價簡單算數平均數計算參考價格為 7.17 元。本公司考量市場狀況及本公司獲利狀況，故本次私募價格訂為每股 6.50 元。低於參考價 0.67 元，差異 9%。				
辦理私募對股東權益影響	發行價格與面額之差異共計 12,950 仟元，列為保留盈餘減項。				
私募資金運用情形及計畫執行進度	資金運用情形：充實營運資金，償還銀行借款，改善財務結構。 計畫執行進度：本次私募增資計畫已於 98 年第四季執行完成				
私募效益顯現情形	對本公司之流動比率大幅提高，利息費用減少，負債比率亦明顯降低，故已達到該計劃原預計之效果				

(三) 98 年第三次私募現金增資發行普通股

項目	98 年第三次私募現金增資發行普通股 發行日期：99 年 6 月 14 日				
私募有價證券種類	普通股				
董事會通過日期及股東會通過日期與數額	董事會通過日期：98 年 03 月 19 日 股東會通過日期：98 年 06 月 16 日 總額不超過 100,000,000 股				
價格訂定之依據及合理性	依據金管證字第 0980017689 號令，依定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價作為參考價格，私募訂價不低於參考價格之六成，授權董事會於發行當時依市場狀況決定之。如實際私募價格與參考價格差異達百分之二十以上者，本公司將洽獨立專家表示意見，本公司參酌目前公司營運狀況及市場行情，暫定私募價格為每股 9.23 元，並已參酌主管機關法令規定，尚不致影響股東權益，故此定價應屬合理。				
特定人選擇之方式	特定人之選定方式，授權董事會以能達成對公司未來之營運能產生直接或間接助益目的者為首要考量，並以符合主管機關及證交法第四十三條之六規定之各項特定人中選定之。				
辦理私募之必要理由	衡量目前資本市場狀況及籌集資金之時效性等因素，私募方式具有籌資迅速簡便的時效性及有限制轉讓之規定，較可確保策略聯盟之長期合作關係，故不採用公開募集而擬先依證交法第四十三條之六規定，以私募方式辦理現金增資發行新股。				
價款繳納完成日期	99 年 6 月 14 日				
應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形
	新暉科技有限公司 (SERIAL SYSTEM LTD)	符合證交法 第 43-6	2,700,000 股	法人董事	擔任董事，參與公司決策
	何一勤	符合證交法 第 43-6	1,700,000 股	為本公司法人董事 新暉科技有限公司之法人代表	擔任董事， 參與公司決策

	劉淙漢	符合證交法第 43-6	500,000 股	無	無
	林群盛	符合證交法第 43-6	500,000 股	無	無
實際認購(或轉換)價格	新台幣 9.23 元				
實際認購(或轉換)價格與參考價格差異	本公司私募普通股價格，依據金管證字第 0980017689 號令，依定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及除息，並加回減資反除權後之股價作為參考價格，私募訂價不低於參考價格之六成，授權董事會於發行當時依市場狀況決定之，故本公司以前五個營業日普通股收盤價簡單算數平均數計算參考價格為 11.54 元。本公司考量市場狀況及本公司獲利狀況，故本次私募價格訂為每股 9.23 元。低於參考價 0.67 元，差異 20%。				
辦理私募對股東權益影響	發行價格與面額之差異共計 4,158 仟元，列為保留盈餘減項。				
私募資金運用情形及計畫執行進度	資金運用情形：充實營運資金，償還銀行借款，改善財務結構。 計畫執行進度：本次私募增資計畫已於 99 年第三季執行完成				
私募效益顯現情形	對本公司之流動比率大幅提高，利息費用減少，負債比率亦明顯降低，故已達到該計劃原預計之效果				

(四) 99 年私募現金增資發行普通股

項目	99 年私募現金增資發行普通股 發行日期：未發行				
私募有價證券種類	普通股				
董事會通過日期及股東會通過日期與數額	董事會通過日期：99 年 03 月 30 日 股東會通過日期：99 年 06 月 17 日 總額不超過 30,000,000 股				
價格訂定之依據及合理性	本公司私募普通股價格，依據金管證字第 0980017689 號令，依定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及除息，並加回減資反除權後之股價作為參考價格，私募訂價不低於參考價格之八成，授權董事會於發行當時依市場狀況決定之。本公司定價策略參酌目前公司營運狀況及市場行情，暫定私募價格為每股 13.5 元，並已參酌主管機關法令規定，尚不致影響股東權益，故此定價應屬合理。實際定價應經股東會決議後，始得由董事會依股東會決議之訂價依據進行訂價。				
特定人選擇之方式	符合證交法第四十三條之六規定之各項特定人中選定之。				
辦理私募之必要理由	衡量目前資本市場狀況及籌集資金之時效性等因素，私募方式具有籌資迅速簡便的時效性及有限制轉讓之規定，較可確保策略聯盟之長期合作關係，故不採用公開募集而擬先依證交法第四十三條之六規定，以私募方式辦理現金增資發行新股。				
價款繳納完成日期	--				
應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形
	--	--	--	--	--
實際認購(或轉換)價格	--				
實際認購(或轉換)價格與參考價格差異	--				

辦理私募對股東權益影響(如:造成累積虧損增加)	--
私募資金運用情形及計畫執行進度	--
私募效益顯現情形	--

(五)100 年私募現金增資發行普通股

項 目	100 年私募現金增資發行普通股 發行日期：未發行				
私募有價證券種類	普通股				
董事會通過日期及股東會通過日期與數額	董事會通過日期: 100 年 03 月 18 日 股東會通過日期: 100 年 06 月 10 日 總額不超過 30,000,000 股				
價格訂定之依據及合理性	本公司私募普通股價格，依據金管證字第 0990046878 號令，私募普通股之參考價格係依定價日前一、三或五個營業日擇一計算之普通收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，與定價日前 30 個營業日之普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，二基準計算價格較高者定之，私募訂價不低於參考價格之八成，授權董事會於發行當時依市場狀況決定之。本公司定價策略參酌目前公司營運狀況及市場行情，暫定私募價格為每股 11 元，並已參酌主管機關法令規定，尚不致影響股東權益，故此定價應屬合理。實際定價應經股東會決議後，始得由董事會依股東會決議之訂價依據進行訂價。				
特定人選擇之方式	符合證交法第四十三條之六規定之各項特定人中選定之。				
辦理私募之必要理由	衡量目前資本市場狀況及籌集資金之時效性等因素，私募方式具有籌資迅速簡便的時效性及有限制轉讓之規定，較可確保策略聯盟之長期合作關係，故不採用公開募集而擬先依證交法第四十三條之六規定，以私募方式辦理現金增資發行新股。				
價款繳納完成日期	截至目前尚無法找到適合的策略合作伙伴				
應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形
	--	--	--	--	--
實際認購(或轉換)價格	截至目前尚無法找到適合的策略合作伙伴				
實際認購(或轉換)價格與參考價格差異	--				
辦理私募對股東權益影響(如:造成累積虧損增加)	--				
私募資金運用情形及計畫執行進度	--				
私募效益顯現情形	--				

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

百 徽 股 份 有 限 公 司



負責人：何一勤



中華民國一〇一年四月二十三日刊印