

廣積科技股份有限公司

財 務 報 告

民國一〇一年度

(內附會計師查核報告)

地址：台北市南港區園區街三之一號十一樓

電話：(〇二) 二六五五七五八八

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3~4		-
四、資產負債表	5		-
五、損 益 表	6~7		-
六、股東權益變動表	8		-
七、現金流量表	9~11		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革及營業	12		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	12~18		二
(三) 會計變動之理由及其影響	18		三
(四) 重要會計科目之說明	19~37		四~二一
(五) 關係人交易	37~40		二二
(六) 質抵押資產	40		二三
(七) 重大承諾事項及或有事項	40		二四
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 金融商品資訊	41~44		二五
(十一) 外幣金融資產及負債之匯率資 訊	44		二六
(十二) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	44~45、48		二七
2. 轉投資事業相關資訊	44~45、49		二七
3. 大陸投資資訊	45、50		二七
(十三) 營運部門財務資訊	45		二八
九、重要會計科目明細表	51~62		-

會計師查核報告

廣積科技股份有限公司 公鑒：

廣積科技股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇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。列入上開財務報表中，採權益法計價之被投資公司速博康科技股份有限公司及 IBASE INC.公司之子公司 TMC U.K.公司、IBASE Singapore 公司及孫公司 IBASE USA 公司民國一〇一及一〇〇年度財務報表係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關上述被投資公司之長期股權投資及其投資損益暨轉投資事業之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告認列與揭露。民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日上述未經本會計師查核之長期股權投資餘額分別為新台幣 226,034 仟元及 199,802 仟元，分別佔廣積科技股份有限公司資產總額之 8.26%及 8.76%，民國一〇一年度及一〇〇年度上述未經本會計師查核之被投資公司採權益法認列之投資淨益（損）金額分別為新台幣 3,997 仟元及(3,680)仟元，分別佔廣積科技股份有限公司稅前利益之 1.29%及(1.33%)。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表

整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述之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，足以允當表達廣積科技股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一及一〇〇年度之經營成果與現金流量。

廣積科技股份有限公司民國一〇一年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

廣積科技股份有限公司已編製民國一〇一及一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李 東 峰

會計師 張 敬 人

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 五 日

廣積科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣
元外，餘係仟元

代 碼	資 產	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金(附註四)	\$ 261,724	10	\$ 67,379	3	2100	短期銀行借款(附註十三及二三)	\$ 172,500	6	\$ -	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動 (附註二及五)	1,023	-	-	-	2120	應付票據	63,831	2	85,133	4
1320	備供出售金融資產-流動(附註二及六)	43,896	2	41,586	2	2140	應付帳款	123,018	5	104,348	4
1120	應收票據(附註二及三)	12,105	-	9,548	-	2150	應付帳款-關係人(附註二二)	8,953	-	-	-
1140	應收帳款-淨額(附註二、三及七)	203,056	7	289,597	13	2160	應付所得稅(附註二及二十)	15,228	1	14,365	-
1150	應收帳款-關係人(附註二、三及二二)	160,689	6	120,522	5	2170	應付費用(附註十六及二二)	79,851	3	85,266	4
1180	其他應收款-關係人(附註二、三及二二)	26,547	1	15,716	1	2180	公平價值變動列入損益之金融負債-流動 (附註二及五)	-	-	2,430	-
1210	存貨-淨額(附註二及八)	428,781	16	402,772	17	2260	預收貨款	36,755	1	39,220	2
1286	遞延所得稅資產-流動(附註二及二十)	20,828	1	16,398	1	2280	其他流動負債(附註二)	20,273	1	17,965	1
1298	預付款項及其他流動資產(附註七)	14,033	-	20,933	1	21XX	流動負債合計	520,409	19	348,727	15
11XX	流動資產合計	1,172,682	43	984,451	43		長期負債				
	長期投資					2400	公平價值變動列入損益之金融負債-非流動 (附註二、五及十四)	10,936	-	11,238	1
1421	採權益法計價之長期股權投資(附註二及 九)	526,033	19	345,478	15	2410	應付公司債(附註二及十四)	213,248	8	108,562	5
1480	以成本衡量之金融資產-非流動(附註二及 十)	2,417	-	11,882	1	2420	長期銀行借款(附註十五及二三)	-	-	277,600	12
14XX	長期投資合計	528,450	19	357,360	16	24XX	長期負債合計	224,184	8	397,400	18
	固定資產(附註二、十一、十五及二三)						其他負債				
	成 本					2810	應計退休金負債(附註二及十九)	-	-	337	-
1501	土 地	410,701	15	410,701	18	2820	存入保證金(附註十二及二二)	2,009	-	1,392	-
1521	房屋及建築	244,980	9	244,980	11	2860	遞延所得稅負債-非流動(附註二及二十)	8,974	1	6,541	-
1531	機器設備	93,385	4	93,385	4	2880	其他(附註二及九)	10	-	-	-
1551	運輸設備	1,142	-	1,142	-	28XX	其他負債合計	10,993	1	8,270	-
1561	生財器具	9,155	-	8,670	-	2XXX	負債合計	755,586	28	754,397	33
1681	其他設備	35,270	1	43,114	2		股東權益				
15X1	成本合計	794,633	29	801,992	35	3110	股本-每股面額10元,額定86,800仟股; 一〇一年發行84,285仟股,一〇〇年發行 69,624仟股	842,845	31	696,236	31
15X9	減:累計折舊	118,683	4	103,531	4		資本公積				
1671	未完工程	115,897	4	12,952	-	3211	股本溢價	618,086	23	447,440	20
15XX	固定資產淨額	791,847	29	711,413	31	3260	長期投資	6,461	-	1,104	-
1770	遞延退休金成本(附註二及十九)	-	-	566	-	3272	可轉換公司債認股權	5,762	-	-	-
	其他資產					32XX	資本公積合計	630,309	23	448,544	20
1800	出租資產-淨額(附註二、十二及二三)	204,570	8	207,420	9		保留盈餘				
1820	存出保證金	11,821	-	14,353	1	3310	法定公積	211,153	8	184,297	8
1830	遞延費用-淨額(附註二)	15,475	1	6,140	-	3320	特別盈餘公積	38,473	1	33,300	1
1843	長期應收款-淨額(附註二、三及七)	1,049	-	-	-	3350	未分配盈餘	471,993	17	361,059	16
1880	預付退休金(附二及十九)	11,547	-	-	-	33XX	保留盈餘合計	721,619	26	578,656	25
18XX	其他資產合計	244,462	9	227,913	10		股東權益其他項目				
						3420	累積換算調整數	(19,851)	(1)	(13,376)	(1)
						3430	未認列為退休金成本之淨損失	-	-	(9,513)	-
						3450	金融商品未實現損失	(13,272)	-	(15,582)	(1)
						3480	庫藏股票-一〇一年4,027仟,一〇〇年 3,416仟股	(179,795)	(7)	(157,659)	(7)
						34XX	股東權益其他項目合計	(212,918)	(8)	(196,130)	(9)
						3XXX	股東權益合計	1,981,855	72	1,527,306	67
1XXX	資 產 總 額	\$ 2,737,441	100	\$ 2,281,703	100		負債及股東權益總額	\$ 2,737,441	100	\$ 2,281,703	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十五日查核報告)

董事長：林秋旭

經理人：林秋旭

會計主管：林明男

廣積科技股份有限公司

損 益 表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

代碼	一〇一年度			一〇〇年度		
	金	額	%	金	額	%
	營業收入（附註二及二二）					
4110	\$2,171,136		99	\$2,107,469		101
4170	<u>8,126</u>		-	<u>31,430</u>		2
4100	2,163,010		99	2,076,039		99
4800	<u>22,228</u>		1	<u>15,132</u>		1
4000	2,185,238		100	2,091,171		100
5000	營業成本（附註二、八、二一及二二）					
	<u>1,563,449</u>		72	<u>1,517,429</u>		73
	621,789		28	573,742		27
5920	已（未）實現銷貨毛利（附註二）					
	<u>(2,840)</u>		-	<u>745</u>		-
5910	<u>618,949</u>		28	<u>574,487</u>		27
	營業費用（附註二一及二二）					
6100	113,242		5	116,115		6
6200	75,833		3	62,506		3
6300	<u>145,514</u>		7	<u>135,270</u>		6
6000	<u>334,589</u>		15	<u>313,891</u>		15
6900	<u>284,360</u>		13	<u>260,596</u>		12
	營業外收入及利益					
7110	1,268		-	1,085		-
7121	採權益法認列之投資淨益（附註二及九）					
	26,580		1	768		-
7122	1,192		-	855		-
7140	-		-	2,217		-

（接次頁）

(承前頁)

代碼		一〇一一年度		一〇〇年 度	
		金 額	%	金 額	%
7160	兌換淨益	\$ -	-	\$ 7,129	-
7210	租金收入(附註十二及二二)	14,021	1	11,008	1
7310	金融商品評價淨益(附註二、五及十四)	4,953	-	-	-
7480	其他(附註二二)	<u>9,409</u>	<u>1</u>	<u>11,307</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>57,423</u>	<u>3</u>	<u>34,369</u>	<u>2</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用(附註十二及十四)	8,892	1	6,675	1
7530	處分固定資產損失	7,283	-	-	-
7540	處分投資淨損(附註十)	1,038	-	-	-
7560	兌換淨損	11,695	1	-	-
7630	金融資產減損損失(附註二及十)	-	-	5,000	-
7640	金融商品評價淨損(附註二、五及十四)	-	-	3,624	-
7880	其他(附註十四及二一)	<u>4,203</u>	<u>-</u>	<u>2,086</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>33,111</u>	<u>2</u>	<u>17,385</u>	<u>1</u>
7900	稅前利益	308,672	14	277,580	13
8110	所得稅(附註二及二十)	<u>29,461</u>	<u>1</u>	<u>9,020</u>	<u>-</u>
9600	純 益	<u>\$ 279,211</u>	<u>13</u>	<u>\$ 268,560</u>	<u>13</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘(附註十八)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 4.23</u>	<u>\$ 3.83</u>	<u>\$ 3.99</u>	<u>\$ 3.86</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 4.16</u>	<u>\$ 3.76</u>	<u>\$ 3.73</u>	<u>\$ 3.60</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十五日查核報告)

董事長：林秋旭

經理人：林秋旭

會計主管：林明男

廣積科技股份有限公司
股東權益變動表
民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股現金增資及現金股利
為新台幣元外，餘係仟元

	發行股本(附註十四及十六)		資本公積(附註二、十四、十六及十七)					保留盈餘(附註十六及十七)				股東權益其他項目					
	股數(仟股)	金額	股票溢價	庫藏股票交易	長期投資	可轉換公司債		法定公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	累積換算調整數 (附註二)	未認列為退休金 成本之淨損失 (附註二及十九)	金融商品 未實現損失 (附註二)	庫藏股票 (附註二及十七)	合計	股東權益合計
						認股權	合計										
一〇〇年初餘額	70,120	\$ 701,196	\$ 459,827	\$ 13,778	\$ 959	\$ -	\$ 474,564	\$ 161,816	\$ 15,063	\$ 500,400	\$ 677,279	(\$ 22,826)	(\$ 7,696)	(\$ 2,779)	(\$ 333,348)	(\$ 366,649)	\$ 1,486,390
九十九年度盈餘分配																	
法定公積	-	-	-	-	-	-	-	22,481	-	(22,481)	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	18,237	(18,237)	-	-	-	-	-	-	-
股票股利-3%	1,954	19,539	-	-	-	-	-	-	-	(19,539)	(19,539)	-	-	-	-	-	-
現金股利-每股3元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(195,392)	(195,392)	-	-	-	-	-	(195,392)
員工紅利-股票	139	1,391	4,609	-	-	-	4,609	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,000
一〇〇年度純益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	268,560	268,560	-	-	-	-	-	268,560
被投資公司發放員工股票分紅持股比例變動調整	-	-	-	-	(162)	-	(162)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(162)
未按持股比例認購被投資公司增資發行新股之影響數	-	-	-	-	307	-	307	-	-	-	-	-	-	-	-	-	307
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,450	-	-	-	9,450	9,450
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,817)	-	-	(1,817)	(1,817)	
金融商品未實現損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(12,803)	-	(12,803)	(12,803)	
庫藏股票買回-1,416 仟股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(60,571)	(60,571)	(60,571)	
庫藏股票註銷-2,589 仟股	(2,589)	(25,890)	(16,996)	(13,454)	-	-	(30,450)	-	-	(152,252)	(152,252)	-	-	-	208,592	208,592	-
轉讓庫藏股票予員工	-	-	-	(324)	-	-	(324)	-	-	-	-	-	-	-	27,668	27,668	27,344
一〇〇年底餘額	69,624	696,236	447,440	-	1,104	-	448,544	184,297	33,300	361,059	578,656	(13,376)	(9,513)	(15,582)	(157,659)	(196,130)	1,527,306
一〇〇年度盈餘分配																	
法定公積	-	-	-	-	-	-	-	26,856	-	(26,856)	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	5,173	(5,173)	-	-	-	-	-	-	-
股票股利-5%	3,406	34,062	-	-	-	-	-	-	-	(34,062)	(34,062)	-	-	-	-	-	-
現金股利-每股1.5元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(102,186)	(102,186)	-	-	-	-	-	(102,186)
現金增資-每股32元(一〇一年十月十六日為基準日)	8,800	88,000	193,600	-	-	-	193,600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	281,600
股份基礎給付酬勞成本	-	-	9,458	-	-	-	9,458	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,458
資本公積發放現金	-	-	(102,186)	-	-	-	(102,186)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(102,186)
公司債轉換為普通股	2,288	22,880	65,441	-	-	-	65,441	-	-	-	-	-	-	-	-	-	88,321
發行可轉換公司債	-	-	-	-	-	5,762	5,762	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,762
員工紅利-股票	167	1,667	4,333	-	-	-	4,333	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,000
一〇一年度純益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	279,211	279,211	-	-	-	-	-	279,211
被投資公司發放員工股票分紅持股比例變動調整	-	-	-	-	105	-	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	105
未按持股比例認購被投資公司增資發行新股之影響數	-	-	-	-	5,252	-	5,252	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,252
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,475)	-	-	(6,475)	(6,475)	
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,513	-	9,513	9,513	
金融商品未實現利益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,310	2,310	2,310	
庫藏股票買回-611 仟股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(22,136)	(22,136)	(22,136)	
一〇一年底餘額	84,285	\$ 842,845	\$ 618,086	\$ -	\$ 6,461	\$ 5,762	\$ 630,309	\$ 211,153	\$ 38,473	\$ 471,993	\$ 721,619	(\$ 19,851)	\$ -	(\$ 13,272)	(\$ 179,795)	(\$ 212,918)	\$ 1,981,855

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十五日查核報告)

董事長：林秋旭

經理人：林秋旭

會計主管：林明男

廣積科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
純 益	\$ 279,211	\$ 268,560
調整項目		
折舊及攤銷	28,601	25,501
金融商品評價損失(利益)	2,398	(3,676)
金融資產減損損失	-	5,000
提列呆帳損失	1,259	-
提列存貨跌價損失	13,472	18,152
存貨報廢損失	6,887	5,095
存貨盤損	163	124
採權益法認列之投資淨益	(26,580)	(768)
採權益法之長期股權投資所收取之 現金股利	6,212	-
處分投資淨損(益)	1,038	(2,217)
處分固定資產損失	7,283	-
轉回退休金	(1,805)	(1,743)
公司債折價攤提	4,404	6,254
公司債贖回損失	103	-
遞延貸項	2,840	(745)
股份基礎給付酬勞成本	9,458	4,046
遞延所得稅	(1,997)	(2,697)
資產及負債之淨變動		
公平價值變動列入損益之金融 資產	-	3,038
公平價值變動列入損益之金融 負債	(2,430)	-
應收票據	(2,557)	(8,304)
應收帳款	85,282	(73,478)
應收帳款—關係人	(40,167)	(4,525)
存 貨	(46,531)	(69,635)
其他應收款—關係人	(10,831)	(14,970)
預付款項及其他流動資產	6,900	(5,973)
長期應收款	(1,049)	-
應付票據	(21,302)	(14,391)

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年度	一〇〇年度
應付帳款	\$ 18,670	\$ 42,388
應付帳款－關係人	8,953	-
應付所得稅	863	(12,603)
應付費用	(3,673)	24,223
預收貨款	(2,465)	769
其他流動負債	(532)	450
營業活動之淨現金流入	<u>322,078</u>	<u>187,875</u>
投資活動之現金流量		
購置備供出售金融資產－流動	(3,760)	(16,276)
處分備供出售金融資產－流動價款	5,602	84,842
購置固定資產	(107,017)	(367,051)
購買以成本衡量之金融資產－非流動	-	(2,040)
處分以成本衡量之金融資產－非流動價款	6,585	-
採權益法計價之長期股權投資增加	(161,295)	(64,767)
遞延費用增加	(15,786)	(3,506)
存出保證金減少(增加)	<u>2,532</u>	<u>(1,296)</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(273,139)</u>	<u>(370,094)</u>
融資活動之現金流量		
短期銀行借款增加	172,500	-
長期銀行借款增加(減少)	(277,600)	277,600
買回庫藏股票成本	(22,136)	(60,571)
庫藏股票轉讓予員工	-	23,298
贖回應付公司債	(5,203)	-
發行可轉換公司債	200,000	-
現金增資	281,600	-
發放現金股利	(102,186)	(195,392)
資本公積發放現金	(102,186)	-
存入保證金增加	<u>617</u>	<u>232</u>
融資活動之淨現金流入	<u>145,406</u>	<u>45,167</u>
現金淨增加(減少)	194,345	(137,052)
年初現金餘額	<u>67,379</u>	<u>204,431</u>
年底現金餘額	<u>\$ 261,724</u>	<u>\$ 67,379</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>一〇一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 4,402</u>	<u>\$ 405</u>
支付所得稅	<u>\$ 30,595</u>	<u>\$ 24,320</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
員工股票紅利	<u>\$ 6,000</u>	<u>\$ 6,000</u>
庫藏股註銷	<u>\$ -</u>	<u>\$ 208,592</u>
可轉換公司債轉換為股本及資本公積	<u>\$ 88,321</u>	<u>\$ -</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十五日查核報告)

董事長：林秋旭

經理人：林秋旭

會計主管：林明男

廣積科技股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司於八十九年二月十五日設立，主要業務為自動控制設備、電腦設備、電子材料及資訊軟體之製造與銷售等業務。

本公司已發行之股票，於九十二年八月經財團法人櫃檯買賣中心准予辦理股票櫃檯買賣交易，並於九十二年十月二十四日掛牌買賣。

截至一〇一及一〇〇年底止，本公司員工人數分別為 328 人及 323 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當年度損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

外幣長期股權投資採權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

(二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產及出租資產折舊、遞延費用攤銷、金融資產減損損失、金融商品評價損益、員工紅利及董監酬勞、退

休金暨所得稅等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當年度費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

(五) 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

備供出售金融資產之認列或除列時點，與公平價值變動列入損益之金融商品相同。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券及台灣存託憑證係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

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，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

(六) 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資係未上市（櫃）股票，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相同。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(七) 應收帳款之減損評估

本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗及該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

應收款項之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(八) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、出租資產、遞延費用及採權益法計價之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項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。

(九) 存 貨

存貨包括原料、在製品、製成品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(十) 採權益法計價之長期股權投資

本公司對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者，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

本公司與採權益法計價之被投資公司間順流交易所產生之未實現損益，若本公司對被投資公司具有控制能力，則未實現損益應予全部遞延；若投資公司不具有控制能力，則未實現損益應按年底持股比例予以遞延，帳列其他流動負債，俟實現時，始予認列為損益。

本公司與採權益法計價之被投資公司間逆流交易所產生之未實現損益，不論本公司對被投資公司是否具有控制能力，皆按本公司之約當持股比例予以遞延，並沖減長期股權投資。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期股權投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

本公司對於已達控制能力之被投資公司，因認列其虧損致使對該被投資公司之長期股權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，則該利益宜先歸屬至本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。若因此而致對該公司投資餘額發生貸方餘額時，在資產負債表中應列為其他負債。

發放現金股利時作為投資減項；收到股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

出售時其成本係按加權平均法計算。

(十一) 固定資產及出租資產

固定資產及出租資產以成本減累計折舊計價。重大之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。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築，五十年；機器設備，五至八年；運輸設備，五年；生財器具，三至五年；其他設備，三至十年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產及出租資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產及出租資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產及出租資產之利益或損失，列為當年度之營業外收入及利益或費用及損失。

(十二) 遞延費用

係電腦軟體成本、廠房裝修及改良工程，按三至五年平均攤銷。

(十三) 可轉換公司債

九十五年一月一日以後發行之可轉換公司債，係以全部發行價格減除經單獨衡量之負債組成要素金額後，分攤至權益（資本公積－認股權）組成要素。非屬嵌入式衍生性商品之負債組成要素係以

利息法之攤銷後成本衡量，屬嵌入非權益衍生性商品之負債組成要素則以公平價值衡量。公司債轉換時，以負債組成要素及權益組成要素之帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。

九十五年一月一日以後發行之可轉換公司債之交易成本，依新修訂財務會計準則公報之規定，於扣除相關所得稅利益後，按原始認列金額比例分攤至其負債及權益組成要素。

(十四) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當年度之淨退休金成本。

(十五) 所得稅

所得稅作跨期間之分攤，亦即可減除暫時性差異之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或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，依預期迴轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

依所得法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十六) 股份基礎給付

發行酬勞性員工認股權憑證，其給與日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，係適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，本公司選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

(十七) 庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

處分時，處分價格若高於帳面價值，其差額作為資本公積－庫藏股票交易；若低於帳面價值，其差額沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足則沖抵未分配盈餘。

庫藏股票註銷時，按股權比例沖轉資本公積－股本溢價與股本。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再沖銷未分配盈餘；如低於面值與股票溢價之合計數時，其差額列為同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

(十八) 收入之認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時或勞務提供完成時認列營業收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。銷貨退回及折讓係於實際發生年度列為銷貨之減項，相關銷貨成本則列為銷貨成本之減項。

營業收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟營業收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

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」。主要之修訂包括(一)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；及(二)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範。此項會計變動，對本公司一〇〇年度純益及稅後基本每股盈餘無影響。

四、現金

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
庫存現金及零用金	\$ 314	\$ 468
銀行支票及活期存款	53,410	58,911
銀行定期存款	<u>208,000</u>	<u>8,000</u>
	<u>\$261,724</u>	<u>\$ 67,379</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產—流動</u>		
遠期外匯合約	<u>\$ 1,023</u>	<u>\$ -</u>
<u>交易目的之金融負債—流動</u>		
遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,430</u>
<u>交易目的之金融負債—非流動</u>		
國內第二次及第三次可轉換公 司債（附註十四）	<u>\$ 10,936</u>	<u>\$ 11,238</u>

本公司一〇一及一〇〇年度從事遠期外匯合約交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分現金流量風險為目的。

於一〇一及一〇〇年底止，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣別	到期期間	合約金額 (千元)
<u>一〇一年底</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	102.01.02~102.04.26	USD8,300/NTD242,084
<u>一〇〇年底</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	101.01.03~101.05.03	USD6,900/NTD206,346

一〇一及一〇〇年度交易目的之金融商品產生之淨益（損）分別為 4,953 仟元及 (3,624) 仟元。

六、備供出售金融資產－流動

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
基金受益憑證	\$ 20,345	\$ 17,960
國內上市(櫃)股票	12,301	13,231
台灣存託憑證	<u>11,250</u>	<u>10,395</u>
	<u>\$ 43,896</u>	<u>\$ 41,586</u>

七、應收帳款淨額及長期應收款淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收帳款	\$185,950	\$299,384
減：備抵呆帳	(11,046)	(9,787)
應收帳款－淨額	<u>174,904</u>	<u>289,597</u>
應收分期款	29,201	-
減：一年以上到期部分	(1,049)	-
	<u>28,152</u>	<u>289,597</u>
	<u>\$203,056</u>	<u>\$289,597</u>

截至一〇一年底，本公司帳列短期應收分期帳款及長期應收分期款係分別扣除未實現利息收入 259 仟元及 1 仟元後之餘額。

本公司應收帳款債權移轉之相關資訊如下：

交易對象	本年度 讓售金額	本年度 已收現金額	截至年底 已預支金額	預支金額 年利率(%)	額	度
一〇一年度 華南商業銀行	\$ 11,980	\$ 10,274	\$ -	-	\$ 3,485	

本公司上述債權已移轉予華南商業銀行，並已喪失該等應收款項債權之控制力。上述債權移轉金額扣除已收現金額後，已轉列為對該公司及銀行之應收帳款債權，轉列其他應收款（包含於其他流動資產項下）。

上述額度係循環使用。

依讓售合約之規定，因商業糾紛（如營業退回或折讓等）而產生之損失由本公司承擔，因信用風險而產生之損失則由華南商業銀行承擔。

本公司一〇一年底無提供任何擔保品予銀行。

八、存貨－淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
商 品	\$ 28,451	\$ 33,156
製 成 品	104,790	105,227
在 製 品	80,242	58,986
原 料	<u>215,298</u>	<u>205,403</u>
	<u>\$428,781</u>	<u>\$402,772</u>

一〇一及一〇〇年底之備抵存貨跌價損失分別為 88,078 仟元及 74,606 仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,563,449 仟元及 1,517,429 仟元。一〇一年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 13,472 仟元、存貨報廢損失 6,887 仟元及存貨盤損 163 仟元，一〇〇年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 18,152 仟元、存貨報廢損失 5,095 仟元及存貨盤損 124 仟元。

九、採權益法計價之長期股權投資

	一〇一年 十二月三十一日		一〇〇年 十二月三十一日	
	金 額	持 股 比 例 (%)	金 額	持 股 比 例 (%)
非上市(櫃)公司				
IBASE INC.	\$249,475	100.00	\$228,774	100.00
廣錠科技股份有限公司	187,044	90.83	38,740	100.00
可取國際股份有限公司	46,662	21.31	59,699	21.47
廣昌科技股份有限公司	31,233	86.69	10,198	92.22
速博康科技股份有限公司	11,619	45.04	7,662	42.62
微矽資訊有限公司	-	30.00	-	30.00
威視科技股份有限公司	(<u>10</u>)	64.44	<u>405</u>	64.44
	526,023		345,478	
加：長期股權投資貸方餘 額轉列其他負債	<u>10</u>		-	
	<u>\$526,033</u>		<u>\$345,478</u>	

本公司對已達控制能力之威視科技股份有限公司全額吸收超過該公司股東原有權益之損失金額，一〇一年十二月底長期股權投資貸方餘額為 10 仟元，已轉列其他負債。

微矽資訊有限公司於九十三年十月八日停止營業，經評估其投資金額無法收回，因此將帳列金額全數沖銷認列損失。

上述採權益法計價之長期股權投資之帳列金額及其相關之投資損益，除微矽資訊有限公司外，餘係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

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，或持股雖未達百分之五十但對該被投資公司有控制能力，即構成母子關係。本公司已將所有子公司之帳目併入編製一〇一及一〇〇年度合併財務報表。

十、以成本衡量之金融資產－非流動

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	金額	持股比例(%)	金額	持股比例(%)
國內非上市(櫃)普通股				
旺天電子股份有限公司	\$ 2,417	10.11	\$ 2,417	10.11
寶華科技股份有限公司	-	10.61	-	10.61
資元科技股份有限公司	-	4.21	-	4.21
啟迪科技股份有限公司	-	-	9,465	2.56
	<u>\$ 2,417</u>		<u>\$ 11,882</u>	

本公司所持有之上述股票投資，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。惟經本公司管理當局評估寶華科技股份有限公司其投資成本確已減損，且回復之機會甚小，因是於一〇〇年度認列 5,000 仟元之金融資產減損損失。

本公司於一〇一年三月出售持有啟迪科技股份有限公司之股票投資計 9,465 仟元，並認列處分損失 2,880 仟元。

十一、固定資產

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
累計折舊		
房屋及建築	\$ 18,806	\$ 14,003
機器設備	71,582	61,780

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
運輸設備	\$ 1,143	\$ 1,043
生財器具	6,895	6,134
其他設備	<u>20,257</u>	<u>20,571</u>
	<u>\$118,683</u>	<u>\$103,531</u>

本公司於一〇〇年九月二十九日與英濟股份有限公司簽約承購新北市新莊區化成路 284 號土地及房屋，總價款為 347,000 仟元，用來作為公司廠房用地。本公司已全部支付該筆款項，並已於一〇〇年十一月十八日完成過戶登記。

本公司因利息資本化之金額不重大，故未予以資本化。

十二、出租資產

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
成本		
土地	\$ 72,664	\$ 72,664
房屋及建築	<u>145,361</u>	<u>145,361</u>
	218,025	218,025
減：累計折舊	<u>13,455</u>	<u>10,605</u>
	<u>\$204,570</u>	<u>\$207,420</u>

係座落於台北市南港區園區街三之一號四樓之二、四樓之三及七樓部分之房地。

截至一〇一年底止，出租情形彙總如下：

<u>租金之計算及收取方法</u>	<u>未來一年應收租金總額</u>
按市場行情議定並按月收取	一〇二年 \$ 5,748

於一〇一及一〇〇年底止，本公司收取之存入保證金分別為 2,009 仟元及 1,392 仟元，按出租期間之銀行存款利率設算之租金收入，一〇一及一〇〇年度分別為 25 仟元及 15 仟元；同時借記利息費用。

十三、短期銀行借款

	一〇一年 十二月三十一日
信用借款一年利率 1.30%	\$120,000
抵押借款一年利率 1.30%	<u>52,500</u>
	<u>\$172,500</u>

十四、應付公司債

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
第二次無擔保可轉換公司債	\$ 32,215	\$108,562
第三次無擔保可轉換公司債	<u>181,033</u>	<u>-</u>
	<u>\$213,248</u>	<u>\$108,562</u>

本公司於九十九年二月十日發行國內第二次無擔保可轉換公司債，發行總額為 130,000 仟元，每張面額為 100 仟元，票面利率為零，有效利率為 1.46%，發行期間為五年，轉換標的為本公司普通股股票，債權人得於公司債到期時請求公司以現金一次還本，或自本轉換公司債發行滿兩年及三年之前三十日，得要求依債券面額加計利息補償金，分別為 102.01% 及 103.03% 買回。自可轉換公司債發行滿一個月之翌日起至到期日前十日止，除依法暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求依當時之轉換價格轉換本公司普通股股票以代替現金還本。若符合約定條件，本公司得按約定價格向債權人要求贖回本可轉換公司債，發行轉換價格為每股 54 元，截至一〇一年底止轉換價格調整為 33.70 元。

本公司於一〇一年九月十八日發行國內第三次無擔保可轉換公司債，發行總額為 200,000 仟元，每張面額為 100 仟元，票面利率為零，有效利率為 1.731%，發行期間為五年，轉換標的為本公司普通股股票，債權人得於公司債到期時請求公司以現金一次還本，或自本轉換公司債發行滿兩年及三年之前三十日，得要求依債券面額加計利息補償金，分別為 102.01% 及 103.03% 買回。自可轉換公司債發行滿一個月之翌日起至到期日前十日止，除依法暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求依當時之轉換價格轉換本公司普通股股票以代替現金還本。若符

合約定條件，本公司得按約定價格向債權人要求贖回本可轉換公司債，發行轉換價格為每股 41.51 元，截至一〇一年底止轉換價格調整為 38.64 元。

本公司發行之國內第二次無擔保可轉換公司債因可依市價調整轉換價格，故依(97)基秘字第 331 號規定，發行公司發行且約定將根據市價調整轉換價格之轉換公司債，無論其是否具反稀釋條款，其轉換權均不符合第三十六號公報分類為權益之條件，故此類轉換公司債並未包含權益組成要素。本公司之可轉換公司債其負債組成要素分別列為嵌入衍生性金融商品及非屬衍生性商品之負債，該嵌入衍生性金融商品一〇一年及一〇〇年底以公平價值評估金額分別為 3,616 仟元及 11,238 仟元；非屬衍生性金融商品之負債一〇一年及一〇〇年底以攤銷後成本衡量之金額分別為 32,215 仟元及 108,562 仟元。

本公司發行之國內第三次無擔保可轉換公司債依財務會計準則公報第三十六號之規定將轉換選擇權與負債分離，並分別認列權益及負債。一〇一年底屬權益部分為 5,762 仟元，帳列「資本公積－可轉換公司債之認股權」；負債組成要素則分別列為嵌入衍生性金融商品及非屬衍生性商品之負債，該嵌入衍生性金融商品一〇一年底以公平價值評估金額為 7,320 仟元；非屬衍生性金融商品之負債一〇一年底以攤銷後成本衡量金額為 181,033 仟元。

本公司九十五年一月一日以後發行之可轉換公司債，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」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定處理。本公司發行之第二次及第三次國內無擔保可轉換公司債採用新修訂之財務會計準則公報，使一〇一及一〇〇年度認列公司債折價攤提費用分別為 4,404 仟元及 6,254 仟元(包含於利息費用)及金融負債評價利益(損失)分別為(3,421)仟元(包含於金融商品評價淨益)及 6,106 仟元(包含於金融商品評價淨損)。

截至一〇一年底，第二次無擔保可轉換公司債已有面額 89,200 仟元之公司債轉換為本公司普通股 2,325 仟股；另於一〇一年一月贖回面

額 5,100 仟元之第二次無擔保可轉換公司債，產生贖回損失 103 仟元(包含於營業外費用及損失－其他項下)。

截至一〇一年底，第三次無擔保可轉換公司債，尚無債權人向本公司請求轉換本公司股票。

十五、長期銀行借款

一〇〇年
十二月三十一日

銀行抵押借款－已於一〇一年
十月提前償還，年利率 1.70%

\$277,600

本公司依約提供新北市新莊區化成路 284 號土地及建物作為此項借款之擔保品。

十六、股東權益

員工認股權證

本公司於九十六年十一月二十日給與員工認股權證 3,500 單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。認股權證之存續期間為六年，憑證持有人於發行屆滿二年至四年間，可行使被給與之一定比例之認股權證。認股權行使價格為 96.8 元。認股權證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動（辦理現金增資、盈餘轉增資及資本公積轉增資等）及發放現金股利時，認股權行使價格依規定公式予以調整；因此，截至一〇一年底，本公司於九十六年十一月二十日給與之員工認股權行使價格依規定公式調整為 52.00 元，截至一〇一年底尚無執行之情事。

一〇一及一〇〇年度員工認股權證之相關資訊如下：

	一〇一年度		一〇〇年度	
員工認股權證	單位	加權平均行使價格(元)	單位	加權平均行使價格(元)
年初流通在外	2,963	\$ 61.50	3,500	\$ 67.80
本年度放棄	-		(537)	
年底流通在外	<u>2,963</u>	52.00	<u>2,963</u>	61.50
年底可行使之認股權	<u>2,963</u>		<u>2,963</u>	
本年度給與之認股權 加權平均公平價值 (元)	<u>\$ 38.34</u>		<u>\$ 38.34</u>	

截至一〇一及一〇〇年底止，流通在外及可行使之員工認股權證相關資訊如下：

一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
行使價格 之範圍(元)	加權平均剩餘 合約期限(年)	行使價格 之範圍(元)	加權平均剩餘 合約期限(年)
\$52.00	0.89	\$61.50	1.89

若本公司將給予日於九十六年十二月三十一日(含)以前之員工認股權依財務會計準則第三十九號公報規定衡量時，一〇一及一〇〇年度擬制資訊如下：

		一〇一年度	一〇〇年度
淨利	報表列示之淨利	\$ 279,211	\$ 268,560
	擬制淨利	243,677	233,149
稅後基本每股盈餘(元)	報表列示之每股盈餘	3.83	3.86
	擬制每股盈餘	3.34	3.35
稅後稀釋每股盈餘(元)	報表列示之每股盈餘	3.76	3.60
	擬制每股盈餘	3.28	3.13

資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額(包括以超過面額發行普通股、公司債轉換溢價及庫藏股票交易)等得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因長期股權投資及可轉換公司債認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分派及股利政策

本公司章程規定，年度決算如有盈餘，於依法繳納營利事業所得稅後，應先彌補歷年虧損，如尚有盈餘於提撥百分之十為法定公積，再依法提列或迴轉特別盈餘公積後，依下列方式分派之：

- (一) 員工紅利百分之一至十五；
- (二) 董監事酬勞百分之三以內；

(三) 餘額連同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具分派股東股利之議案。

本公司係處於穩定成長階段，為因應未來資金需求及長期財務規劃，每年依法由董事會擬具分派議案，提請股東會決議。股東股利之發放，以現金股利為優先，亦得以股票股利之方式分派，惟現金股利之分派比例為百分之五到百分之百。

一〇一及一〇〇年度應付員工紅利之估列金額分別為 26,500 仟元及 23,880 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 2,700 仟元及 2,850 仟元。前述一〇一及一〇〇年度員工紅利及董監酬勞係分別按稅後純益（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）提撥百分之十法定盈餘公積及特別盈餘公積後，衡量可能發放之比率基礎，依分配區間 1%~15% 及 3% 以內計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日的收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括金融商品未實現損失、累積換算調整數及未認列為退休金成本之淨損失，惟庫藏股票除外）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司股東常會分別於一〇一年六月十九日及一〇〇年六月二十二日決議通過一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定公積	\$ 26,856	\$ 22,481		
特別盈餘公積	5,173	18,237		
普通股股票股利	34,062	19,539	\$ 0.5	\$ 0.3
普通股現金股利	102,186	195,392	1.5	3.0

上述一〇〇年度盈餘分配案之每股現金股利，因無擔保可轉換公司債轉換普通股及辦理現金增資，致影響流通在外股份數量，造成股東現金配息及股票配股比率分別由 1.500 元及 0.500 元調整至 1.497 元及 0.441 元。

本公司分別於一〇一年六月十九日及一〇〇年六月二十二日之股東會決議配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監酬勞如下：

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	現 金 紅 利	股 票 紅 利	現 金 紅 利	股 票 紅 利
員工紅利	\$ 17,880	\$ 6,000	\$ 14,000	\$ 6,000
董監酬勞	2,850	-	2,250	-

一〇〇及九十九年度員工股票紅利股數分別為 167 仟股及 139 仟股，係按一〇一及一〇〇年度決議分紅之金額除以股東會決議日前一日之收盤價 40.8 元及 43.15 元（考量除權除息之影響後）計算。股東會決議配發之員工紅利及董監酬勞與一〇〇及九十九年度財務報表認列之金額並無差異。

一〇一年六月十九日股東常會決議以股票股利 34,062 仟元及員工股票紅利 1,667 仟元，合計 35,729 仟元，撥充股本並配發普通股股票，該案業經證期局核准申報生效，並經董事會決議以一〇一年十二月一日為增資基準日，並已向經濟部商業司完成變更登記。

另本公司股東常會於一〇一年六月十九日決議以資本公積 102,186 仟元發放現金。

一〇〇年六月二十二日股東常會決議以股票股利 19,539 仟元及員工股票紅利 1,391 仟元，合計 20,930 仟元，撥充股本並配發普通股股票，該案業經證期局核准申報生效，並經董事會決議以一〇〇年十月七日為增資基準日，並已向經濟部商業司完成變更登記。

本公司董事會於一〇一年八月十日決議現金增資發行新股 8,800 仟股，每股面額新台幣 10 元；另本公司董事會於一〇一年九月十九日決議現金增資發行之新股，按每股 32 元溢價發行，並訂定股款繳納期間為一〇一年十月五日至一〇一年十月十二日暨一〇一年十月十六日為增資基準日。前述現金增資案業經行政院金融監督管理委員會核准申報生效，並已向經濟部商業司完成變更登記。

上述現金增資發行之新股，其中 1,320 仟股係依公司法第 267 條規定保留股份由員工認購，並依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」、行政院金融監督管理委員會九十六年十二月十二日金管證六字第 0960065898 號令、財團法人中華民國會計研究發展基金會九十六年十月十二日(96)基秘字第 267 號函等規定，應衡量給與日所給與權益商品之公平價值，並於給與日認列薪資費用 9,458 仟元作為發行溢價之資本公積加項。

有關本公司股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十七、庫藏股票（普通股）

單位：仟股				
<u>收回原因</u>	<u>年初股數</u>	<u>本年度增加</u>	<u>本年度減少</u>	<u>年底股數</u>
<u>一〇一年度</u>				
轉換股份予員工	<u>3,416</u>	<u>611</u>	<u>-</u>	<u>4,027</u>
<u>一〇〇年度</u>				
轉換股份予員工	<u>5,109</u>	<u>1,416</u>	<u>3,109</u>	<u>3,416</u>

本公司董事會於一〇〇年一月十日決議分別按每股 66 元及 37.8 元將第五次買回庫藏股票 129 仟股及第八次買回庫藏股票 391 仟股轉讓予員工認股，並訂定一〇〇年一月十日為認股基準日。員工認股股款 23,298 仟元業已於一〇〇年一月十四日收訖，並於一〇〇年一月二

十一日將庫藏股票撥付給員工。本公司於一〇〇年一月共轉讓 520 仟股，計 27,668 仟元，轉讓庫藏股帳面價值高於面額及股票溢價之合計數部分則就其差額沖銷資本公積—庫藏股票交易 4,370 仟元。

上述庫藏股票依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」、行政院金融監督管理委員會九十六年十二月十二日金管證六字第 0960065898 號令、財團法人中華民國會計研究發展基金會九十六年十月十二日(96)基秘字第 266 號函等規定，應衡量給與日所給與權益商品之公平價值，並於給與日認列薪資費用 4,046 仟元作為庫藏股票之資本公積加項。

本公司於一〇〇年一月、二月及九月共註銷庫藏股票 2,589 仟股，計 208,592 仟元，按註銷之股權比例借記股本 25,890 仟元及資本公積—股本溢價 16,996 仟元，註銷庫藏股帳面價值高於面值及股票溢價之合計數部分則就其差額沖銷資本公積—庫藏股票交易 13,454 仟元，並將其不足之餘額借記保留盈餘 152,252 仟元。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

十八、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>一〇一年度</u>					
基本每股盈餘					
本年度純益	\$ 308,672	\$ 279,211	72,912	\$ 4.23	\$ 3.83
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工分紅	-	-	1,326		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之 本年度純益加潛 在普通股之影響	\$ 308,672	\$ 279,211	74,238	\$ 4.16	\$ 3.76

(接次頁)

(承前頁)

	金 額 (分 子)		股數(分母) (仟 股)	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
一〇〇年度					
基本每股盈餘					
本年度純益	\$ 277,580	\$ 268,560	69,613	\$ 3.99	\$ 3.86
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工分紅	-	-	1,449		
可轉換公司債	<u>148</u>	<u>123</u>	<u>3,480</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之 本年度純益加潛 在普通股之影響	<u>\$ 277,728</u>	<u>\$ 268,683</u>	<u>74,542</u>	<u>\$ 3.73</u>	<u>\$ 3.60</u>

企業對於員工分紅得選擇以股票或現金發放，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

一〇一年底流通在外之可轉換公司債及員工認股選擇權憑證暨一〇〇年底流通在外之員工認股權憑證為潛在普通股，惟因該潛在普通股具有反稀釋作用，故未計算一〇一及一〇〇年度稀釋每股盈餘。

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。一〇一年度稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，分別由 4.03 元及 3.76 元減少為 3.86 元及 3.60 元。

十九、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 9,370 仟元及 8,546 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計

算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目：

	一〇一年度	一〇〇年度
服務成本	\$ -	\$ -
利息成本	704	688
退休基金資產之預期報酬	(442)	(378)
攤銷數	<u>1,064</u>	<u>921</u>
	<u>\$ 1,326</u>	<u>\$ 1,231</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	<u>23,427</u>	<u>21,745</u>
累積給付義務	23,427	21,745
未來薪資增加之影響數	<u>13,990</u>	<u>13,448</u>
預計給付義務	37,417	35,193
退休基金資產公平價值	(<u>24,760</u>)	(<u>21,407</u>)
提撥狀況	12,657	13,786
未認列過度性淨給付義務	(526)	(566)
退休金損失未攤銷餘額	(23,678)	(22,962)
補列之應計退休金負債	<u>-</u>	<u>10,079</u>
應計退休金負債（預付退休金）	(<u>\$ 11,547</u>)	\$ <u>337</u>
既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(三) 精算假設

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
折現率	1.75%	2.00%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
退休基金資產預期投資報酬率	1.75%	2.00%

	一〇一年度	一〇〇年度
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 3,131</u>	<u>\$ 2,974</u>
(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

二十、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率(17%)計算之所得稅費用與所得稅費用調節如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
稅前利益按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 52,474	\$ 47,189
調節項目之所得稅影響數		
免稅所得	(19,473)	(21,628)
永久性差異	187	(522)
暫時性差異	(9,972)	3,778
未分配盈餘加徵10%	10,028	
當年度抵用之投資抵減	(9,973)	(8,645)
當年度應納所得稅	23,271	20,172
遞延所得稅	(1,997)	(2,697)
以前年度所得稅調整	8,187	(8,455)
	<u>\$ 29,461</u>	<u>\$ 9,020</u>

(二) 資產負債表上應付所得稅之變動如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
年初餘額	\$ 14,365	\$ 26,968
當年度應納所得稅	23,271	20,172
當年度支付稅額	(30,595)	(24,320)
以前年度所得稅調整	8,187	(8,455)
年底餘額	<u>\$ 15,228</u>	<u>\$ 14,365</u>

(三) 淨遞延所得稅資產(負債)之構成項目如下：

流 動	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
遞延所得稅資產		
未實現存貨跌價損失	\$ 14,973	\$ 12,683
未實現銷貨毛利	3,406	2,923
呆帳損失超限	1,781	1,442
未實現兌換淨損	690	-
其 他	14	14
	<u>20,864</u>	<u>17,062</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
遞延所得稅負債		
金融商品未實現淨益	(\$ 36)	(\$ 625)
未實現兌換淨益	<u>-</u>	<u>(39)</u>
	(36)	(664)
	<u>\$ 20,828</u>	<u>\$ 16,398</u>
非流動		
遞延所得稅資產		
權益法認列投資損失	\$ 5,039	\$ 17,008
以成本衡量之金融資		
產減損損失	<u>2,380</u>	<u>2,380</u>
	7,419	19,388
減：備抵評價	<u>7,419</u>	<u>19,388</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>
遞延所得稅負債		
權益法認列國外被投		
資公司投資利益	(7,939)	(5,813)
退休金利益遞延	<u>(1,035)</u>	<u>(728)</u>
	(8,974)	(6,541)
	<u>(\$ 8,974)</u>	<u>(\$ 6,541)</u>

截至一〇一年底止，所得稅抵減相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
產業創新條例	研究發展支出	<u>\$ 9,973</u>	<u>\$ -</u>	一〇一

截至一〇一年底止，本公司各次增資擴展可享受五年免稅如下：

增資擴展案	免稅期間
九十三年度增資擴展計劃	97.01.01~101.12.31
九十五年度增資擴展計劃	100.01.01~104.12.31

本公司增資擴展生產電腦主機板、網路附加存取裝置、數位影像記錄裝置、工業電腦準系統及車用衛星導航裝置之投資計劃，已於九十四年三月二十九日獲經濟部工業局核准為新興重要策略性產業，並獲財政部於九十七年六月五日核准自九十七年一月一日起連續五年內就其新增所得免徵營利事業所得稅。

本公司增資擴展生產工業電腦準系統之投資計劃，已於一〇〇年三月七日獲經濟部工業局核准為新興重要策略性產業，並獲財政部於一〇〇年三月二十二日核准自一〇〇年一月一日起連續五年內就其新增所得免徵營利事業所得稅。

(四) 兩稅合一相關資訊：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 38,247</u>	<u>\$ 40,791</u>

一〇一年度預計及一〇〇年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 8.10% 及 12.40%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計一〇一年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

本公司一〇一及一〇〇年底止並無屬於八十六年度（含）以前之未分配盈餘。

本公司截至九十七年度之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二一、用人、折舊及攤銷費用

	一〇一年度			一〇〇年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$ 81,338	\$167,751	\$249,089	\$ 73,900	\$158,390	\$231,290
勞健保費用	9,579	7,781	17,360	8,346	6,952	15,298
退休金費用	6,906	3,790	10,696	6,292	3,485	9,777
其他用人費用	3,399	3,473	6,872	3,401	3,580	6,981
折舊費用	11,409	7,891	19,300	11,638	7,731	19,369
攤銷費用	<u>2,024</u>	<u>4,427</u>	<u>6,451</u>	<u>1,658</u>	<u>2,388</u>	<u>4,046</u>
	<u>\$114,655</u>	<u>\$195,113</u>	<u>\$309,768</u>	<u>\$105,235</u>	<u>\$182,526</u>	<u>\$287,761</u>

上述折舊費用並未包含出租資產一〇一及一〇〇年度之折舊費用分別為 2,850 仟元及 2,086 仟元（包含於營業外費用及損失－其他項下）。

二二、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係：

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
廣昌科技股份有限公司（廣昌公司）	子公司
威視科技股份有限公司（威視公司）	子公司
廣錠科技股份有限公司（廣錠公司）	子公司
IBASE INC.	子公司
TMC Technology UK Co., Ltd. (TMC U.K.)	IBASE INC.之子公司
IBT INTERNATIONAL INC. (IBT)	IBASE INC.之子公司
IBASE Singapore PTE. Ltd. (IBASE Singapore)	IBASE INC.之子公司
IBASE TECHNOLOGY (USA), INC. (IBASE USA)	IBT 之子公司
上海廣佳信息技術有限公司（上海廣佳公 司）	IBT 之子公司
可取國際股份有限公司（可取公司）	本公司採權益法計價之被投資 公司
速博康科技股份有限公司（速博康公司）	本公司採權益法計價之被投資 公司

(二) 本公司與關係人間之重大交易事項彙總如下：

	一 〇 一 年		一 〇 〇 年	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
<u>全 年 度</u>				
營業收入				
銷貨收入				
廣錠公司	\$260,140	12	\$ -	-
TMC U.K.	228,443	11	206,227	10
IBASE USA	180,703	8	184,486	9
IBASE Singapore	55,910	3	45,803	2
廣昌公司	42,462	2	47,145	2
上海廣佳公司	19,167	-	35,009	2
	<u>\$786,825</u>	<u>36</u>	<u>\$518,670</u>	<u>25</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一	〇	一	年	一	〇	〇	年
	金	額	佔各該	科目%	金	額	佔各該	科目%
其他營業收入								
IBASE Singapore	\$	1,658	8		\$	1,523	10	
IBASE USA		<u>94</u>	<u>-</u>			<u>2,877</u>	<u>19</u>	
	\$	<u>1,752</u>	<u>8</u>		\$	<u>4,400</u>	<u>29</u>	
營業成本								
進 貨								
廣昌公司	\$	4,654	-		\$	2,625	-	
IBASE USA		2,423	-			6,105	-	
可取公司		1,704	-			-	-	
TMC U.K.		1,604	-			1,187	-	
速博康公司		88	-			-	-	
威視公司		<u>-</u>	<u>-</u>			<u>173</u>	<u>-</u>	
	\$	<u>10,473</u>	<u>-</u>		\$	<u>10,090</u>	<u>-</u>	
製造費用								
廣錠公司	\$	16,500	-		\$	-	-	
廣昌公司		<u>605</u>	<u>-</u>			<u>-</u>	<u>-</u>	
	\$	<u>17,105</u>	<u>-</u>		\$	<u>-</u>	<u>-</u>	
營業費用								
勞務費用								
廣錠公司	\$	32,521	10		\$	-	-	
修繕費								
TMC U.K.		2,397	1			-	-	
運費								
TMC U.K.		405	-			-	-	
樣品費								
廣昌公司		<u>-</u>	<u>-</u>			<u>1,470</u>	<u>-</u>	
	\$	<u>35,323</u>	<u>11</u>		\$	<u>1,470</u>	<u>-</u>	
營業外收入及利益								
租金收入								
廣錠公司	\$	3,706	26		\$	-	-	
廣昌公司		2,469	18			2,469	22	
威視公司		<u>171</u>	<u>1</u>			<u>171</u>	<u>2</u>	
	\$	<u>6,346</u>	<u>45</u>		\$	<u>2,640</u>	<u>24</u>	

(接次頁)

(承前頁)

	一 金	〇 額	一 年	一 金	〇 額	〇 年	〇 年
	佔各該 科目%			佔各該 科目%			
其他收入—代購商品及手 續費收入							
廣昌公司	\$	1,476	16	\$	970	8	
TMC U.K.		1,168	12		2,578	21	
IBASE USA		660	7		1,029	9	
IBASE Singapore		195	2		250	2	
廣錠公司		112	1		-	-	
	\$	<u>3,611</u>	<u>38</u>	\$	<u>4,827</u>	<u>40</u>	
<u>年 底</u>							
應收帳款							
廣錠公司	\$	86,196	54	\$	-	-	
TMC U.K.		30,183	19		48,061	40	
IBASE USA		21,449	13		38,670	32	
廣昌公司		15,818	10		13,424	11	
IBASE Singapore		7,043	4		15,423	13	
上海廣佳公司		-	-		4,944	4	
		<u>\$160,689</u>	<u>100</u>		<u>\$120,522</u>	<u>100</u>	
其他應收款							
逾期貸款							
廣昌公司	\$	25,752	97	\$	14,988	95	
代墊費用							
廣昌公司		795	3		728	5	
		<u>\$ 26,547</u>	<u>100</u>		<u>\$ 15,716</u>	<u>100</u>	
應付帳款							
廣錠公司	\$	8,557	96	\$	-	-	
IBASE USA		389	4		-	-	
TMC U.K.		7	-		-	-	
		<u>\$ 8,953</u>	<u>100</u>		<u>\$ -</u>	<u>-</u>	
應付費用							
廣錠公司	\$	63	-	\$	-	-	
存入保證金							
廣錠公司	\$	617	5	\$	-	-	

本公司與關係人間之租賃契約，係參考市場行情議定租金，並依一般收款條件收取；另除對廣錠公司之勞務費用及款項支付條件

係依合約內容議定外，其餘與關係人間之交易價格及款項收付條件，均與非關係人相當。

本公司對非關係人之授信期間為 90 天，業已依據財團法人中華民國會計研究發基金會（93）基秘字第 167 號函規定，將一〇一年及一〇〇年底已逾非關係人正常授信期間三個月之廣昌公司應收帳款分別為 25,752 仟元及 14,988 仟元轉列其他應收款—逾期貨款，並於資金貸與他人資訊中揭露。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	<u>一〇一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
薪 資	\$ 14,184	\$ 13,731
獎 金	3,802	5,071
業務執行費	219	237
紅 利	<u>1,831</u>	<u>2,500</u>
	<u>\$ 20,036</u>	<u>\$ 21,539</u>

二三、質抵押資產

下列資產業經提供作為短期及長期銀行借款額度之擔保品：

	<u>一〇一年 十二月三十一日</u>	<u>一〇〇年 十二月三十一日</u>
固定資產淨額	\$347,166	\$348,052
出租資產淨額	<u>178,192</u>	<u>-</u>
	<u>\$525,358</u>	<u>\$348,052</u>

二四、重大承諾及或有事項

截至一〇一年底止，本公司簽訂廠房租賃合約及未來租金支出彙總如下：

<u>期 間</u>	<u>金 額</u>
一〇二年	\$ 8,032
一〇三年	8,032

二五、金融商品資訊

(一) 公平價值之資訊

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融資產—流動	\$ 1,023	\$ 1,023	\$ -	\$ -
備供出售金融資產—流動	43,896	43,896	41,586	41,586
以成本衡量之金融資產—				
非流動	2,417	-	11,882	-
存出保證金	11,821	11,821	14,353	14,353
長期應收款—淨額	1,049	1,049	-	-
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融負債—流動	-	-	2,430	2,430
公平價值變動列入損益之				
金融負債—非流動	10,936	10,936	11,238	11,238
應付公司債	213,248	213,248	108,562	108,562
長期銀行借款	-	-	277,600	277,600
存入保證金	2,009	2,009	1,392	1,392

(二) 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. 上述金融商品不包括現金、應收票據、應收帳款—淨額、應收帳款—關係人、其他應收款—關係人、短期銀行借款、應付票據、應付帳款及應付帳款—關係人。此類金融商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品—流動及非流動暨備供出售金融資產—流動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。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，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，該資訊為本公司可取得者。

本公司係以台灣銀行報價系統所顯示之外匯換匯匯率，就個別遠期外匯合約到期日之遠期匯率分別計算個別合約之公平價值。

3. 以成本衡量之金融資產－非流動係投資未上市（櫃）公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
4. 長期應收款－淨額、應付公司債及長期銀行借款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（相近之到期日）之長期銀行借款利率為準。
5. 存出保證金及存入保證金係以帳面價值估計其公平價值。

(三) 本公司金融商品之公平價值，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	
	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融資產－流動	\$ -	\$ -	\$ 1,023	\$ -
備供出售金融資產－流動	43,896	41,586	-	-
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融負債－流動	-	-	-	2,430
公平價值變動列入損益之				
金融負債－非流動	-	-	10,936	11,238

(四) 本公司於一〇一及一〇〇年度因持有已結清之遠期外匯合約以評價方法估計公平價值變動而認列為當年度淨益（損）分別為 7,351 仟元及 (7,300) 仟元。持有未結清之遠期外匯合約以評價方法估計公平價值變動而認列為當年度淨益（損）之金額分別為 1,023 仟元及 (2,430) 仟元。另本公司於一〇一及一〇〇年度因應付公司債產生之嵌入衍生性金融商品以評價方法估計公平價值變動而認列之評價利益（損失）分別為 (3,421) 仟元及 6,106 仟元。

(五) 本公司一〇一及一〇〇年底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 208,000 仟元及 8,000 仟元，金融負債分別為 265,748 仟元及 108,562 仟元；一〇一及一〇〇年底具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 53,409 仟元及 58,903 仟元；一〇一及一〇〇年底具利

率變動之現金流量風險之金融負債分別為 120,000 仟元及 277,600 仟元。

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司持有之上市（櫃）股票、台灣存託憑證及基金受益憑證，其價值隨市場價格之變動而變動，預期具有市場價格風險。另從事遠期外匯合約之市場風險係市場匯率變動之風險。本公司從事遠期外匯交易即在規避外幣淨資產之匯率風險，因是匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。除此之外未持有其他重大金融資產與匯率、利率及市場價格有顯著相關而具重大市場風險者。

本公司從事之遠期外匯買賣合約因受市場匯率變動之影響，美金升值一分將使公平價值減少美金 83 仟元。

2. 信用風險

信用風險係評估本公司因交易對方或他方未履行合約所遭受之潛在影響，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。由於本公司之交易對象及履約他方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

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。

本公司投資之金融及權益商品如具活絡市場，則預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售，故預期不具有重大流動性風險；另本公司投資之權益商品如無法在市場上以接近公平價值之價格迅速出售，亦可能導致流動性風險。

本公司從事之遠期外匯合約即在規避外幣淨資產之匯率變動風險，預計於未來產生新台幣 242,084 仟元之現金流入及美金 8,300 仟元之現金流出，因遠期外匯合約匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司從事之短期銀行借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期銀行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%，將使本公司現金流出一年增加 1,200 仟元。

二六、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 8,431	29.04	\$ 244,836	\$ 11,581	30.28	\$ 350,614
歐元	74	38.49	2,848	-	-	-
英鎊	12	46.83	562	-	-	-
<u>採權益法之長期</u>						
<u>股權投資</u>						
美金	8,591	29.04	249,475	7,555	30.28	228,774
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
英鎊	32	46.83	1,499	32	46.73	1,502
美金	95	29.04	2,759	-	30.28	-

二七、附註揭露事項

(一) 本年度重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：無。
3. 年底持有有價證券情形：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表三。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 被投資公司資訊：附表四。
10. 被投資公司從事衍生性商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、年底投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表五。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生之重大交易事項，請參閱附註二二暨附表二、四及五。

二八、營運部門財務資訊

依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定，本公司營運部門財務資訊已於合併財務報表附註揭露。

廣積科技股份有限公司及其子公司

資金貸與他人

民國一〇一年度

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資 之公司	貸與對象	往來科目	本年度最高餘額	年底餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來 金額	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象資金 貸與限額	資金貸與總限額
											名稱	價值		
0	廣積科技股份有 限公司	廣昌科技股份有 限公司	其他應收款－關 係人	\$ 38,143	\$ 25,752	-	(註)	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	對單一公司資金 融通不得超過 財務報表淨值 百分之四十， 即 792,742 仟 元。	對外資金融通總 額最高不得超 過財務報表淨 值百分之四十， 即 792,742 仟元。

註：依財團法人中華民國會計研究發基金會 93 年 7 月 9 日基秘字第 167 號函規定，將已逾非關係人正常授信期間三個月之應收帳款轉列其他應收款－逾期貸款，並於資金貸與他人資訊中揭露。

廣積科技股份有限公司及其子公司
年底持有有價證券明細表
民國一〇一年十二月三十一日

附表二

單位：新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	年			市	底 價	備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	比 率 (%)			
廣積科技公司	普通股股票								
	IBASE INC.	子公司	採權益法計價之長期股權投資	749,194	\$ 249,475	100.00	\$ 249,582	(註四及六)	
	廣銳科技股份有限公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	9,083,200	187,044	90.83	187,044	(註四)	
	可取國際股份有限公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法計價之長期股權投資	3,912,439	46,662	21.31	46,662	(註四)	
	廣昌科技股份有限公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	8,668,760	31,233	86.69	31,233	(註四)	
	速博康科技股份有限公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法計價之長期股權投資	1,986,000	11,619	45.04	11,619	(註四)	
	威視科技股份有限公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	1,160,000	(10)	64.44	(10)	(註四及七)	
	微矽資訊有限公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法計價之長期股權投資	150,000	-	30.00	-	(註一)	
	旺天電子股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	336,000	2,417	10.11	2,417	(註五)	
	寶華科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	1,200,000	-	10.61	-	(註一)	
	資元科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	133,334	-	4.21	-	(註一)	
	融程電訊股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	255,859	10,478	0.01	10,478	(註三)	
	華廣股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	27,500	1,823	-	1,823	(註三)	
	台灣存託憑證								
	神州數碼控股有限公司	-	備供出售金融資產—流動	450,000	11,250	-	11,250	(註三)	
	受益憑證								
	駿馬一號基金	-	備供出售金融資產—流動	500,000	6,700	-	6,700	(註二)	
富鼎台灣活力基金	-	備供出售金融資產—流動	1,000,000	5,560	-	5,560	(註二)		
國泰全球基礎建設基金	-	備供出售金融資產—流動	500,000	4,550	-	4,550	(註二)		
元大地產建設—不配基金	-	備供出售金融資產—流動	500,000	3,535	-	3,535	(註二)		
IBASE INC.	IBT INTERNATIONAL INC.	子公司	採權益法計價之長期股權投資	4,350,000	138,851	100.00	138,851	(註四)	
	TMC Technology UK Co., Ltd.	子公司	採權益法計價之長期股權投資	2,700	89,789	100.00	89,789	(註四)	
	IBASE Singapore PTE. Ltd.	子公司	採權益法計價之長期股權投資	300,000	20,941	100.00	20,941	(註四)	
IBT INTERNATIONAL INC.	IBASE TECHNOLOGY (USA), INC.	子公司	採權益法計價之長期股權投資	609,091	103,685	100.00	103,685	(註四)	
	上海廣佳信息技術有限公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	-	32,099	100.00	32,099	(註四)	

註一：經評估投資金額已無法收回淨值為零。

註二：係按一〇一年底之基金淨值計算。

註三：係按一〇一年底之收盤價計算。

註四：係按經會計師查核之一〇一年度財務報表及本公司持股比例計算。

註五：以成本衡量之金融資產—非流動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。

註六：帳面金額及股權淨值之差異係未實現逆流交易。

註七：其帳面價值為(10)仟元帳列其他負債。

廣積科技股份有限公司及其子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇一年度

附表三

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率	
廣積科技股份有限公司	廣錠科技股份有限公司	子公司	銷貨	(\$ 260,140)	(12%)	(註一)	\$ -	-	\$ 86,196	22%	
廣積科技股份有限公司	TMC Technology UK Co., Ltd.	孫公司	銷貨	(228,443)	(11%)	(註一)	-	-	30,183	8%	
廣積科技股份有限公司	IBASE TECHNOLOGY (USA), INC.	曾孫公司	銷貨	(180,797) (註二)	(8%)	(註一)	-	-	21,449	6%	
廣錠科技股份有限公司	廣積科技股份有限公司	母公司	進貨	260,140	68%	(註一)	-	-	(86,196)	(66%)	
TMC Technology UK Co., Ltd.	廣積科技股份有限公司	母公司	進貨	228,443	80%	(註一)	-	-	(30,183)	(77%)	
IBASE TECHNOLOGY (USA), INC.	廣積科技股份有限公司	母公司	進貨	180,797 (註三)	65%	(註一)	-	-	(21,449)	(44%)	

註一：收付條件與非關係人相當。

註二：係包括銷貨收入 180,703 仟元及其他營業收入 94 仟元。

註三：係包括進貨 180,703 仟元及其他營業成本 94 仟元。

廣積科技股份有限公司及其子公司

被投資公司相關資訊

民國一〇一年度

附表四

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底持有		被投資公司 本年度(損)益	本年度認列之 投資(損)益	備註	
				本年年底	去年年底	股數	比率(%)				帳面金額
廣積科技股份有限公司	IBASE INC.	薩摩亞	轉投資 IBT INTERNATIONAL INC.、TMC Technology UK Co., Ltd.及 IBASE Singapore PTE. Ltd.	\$ 238,238	\$ 223,570	749,194	100.00	\$ 249,475	\$ 12,615	\$ 12,508	(註二及三)
	可取國際股份有限公司	台北	安全監控產品 DVR 製造、銷售	35,339	35,339	3,912,439	21.31	46,662	(32,434)	(6,930)	(註二)
	廣昌科技股份有限公司	台北	遠端監控視訊系統暨 DVR 相關產品開發	144,021	112,666	8,668,760	86.69	31,233	(15,773)	(14,495)	(註二)
	威視科技股份有限公司	台北	資訊軟體與資料處理服務業	17,400	17,400	1,160,000	64.44	(10)	(725)	(415)	(註二)
	廣錠科技股份有限公司	台北	博弈機銷售	142,783	38,880	9,083,200	90.83	187,044	44,650	44,571	(註二)
	速博康科技股份有限公司	新北市	電腦及其週邊設備、資料儲存媒體製造及買賣	22,729	11,360	1,986,000	45.04	11,619	(19,050)	(8,659)	(註二)
	微矽資訊有限公司	台北	資訊軟體與資料處理服務業	1,500	1,500	150,000	30.00	-	-	-	(註一)
IBASE INC.	IBT INTERNATIONAL INC.	薩摩亞	轉投資上海廣佳公司及 IBASE TECHNOLOGY (USA), INC.	151,097	137,409	4,350,000	100.00	138,851	642	642	(註二)
	TMC Technology UK Co., Ltd.	英國	工業電腦經銷與售後服務	66,500	66,500	2,700	100.00	89,789	8,403	8,403	(註二)
	IBASE Singapore PTE. Ltd.	新加坡	資訊軟體、資料處理服務業及電腦週邊產品買賣	19,661	19,661	300,000	100.00	20,941	3,570	3,570	(註二)
IBT INTERNATIONAL INC.	IBASE TECHNOLOGY (USA), INC.	美國矽谷	工業電腦經銷與售後服務	119,043	104,375	609,091	100.00	103,685	683	683	(註二)
	上海廣佳信息技術有限公司	中國上海	電腦設計、電腦組裝及國際貿易業務	29,669	29,669	-	100.00	32,099	(41)	(41)	(註二)

註一：因該公司已無繼續營業，故本年度無損益。

註二：係按同期間經會計師查核之財務報表及本公司持股比例計算。

註三：差額 107 仟元係未實現逆流交易影響數。

廣積科技股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊

民國一〇一年度

附表五

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

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)	年初自台灣 匯出累積 投資金額	本年度匯出或收回投資金額		年底自台灣 匯出累積 投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本年度認列 投資損失 (註二)	年底投資 帳面價值	截至年底止已 匯回投資收益
					匯出	收回					
上海廣佳信息技術有限公司	電腦設計、電腦組裝及國際貿易業務	\$ 26,136 (900 仟美元)	(二)	\$ 26,136 (900 仟美元)	\$ -	\$ -	\$ 26,136 (900 仟美元)	100%	\$ 41	\$ 32,099	\$ -

年底累計自台灣 匯出赴大陸地區 投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會 規定赴大陸地區 投資限額
\$ 26,136 (900 仟美元)	\$ 26,136 (900 仟美元)	\$1,202,426

註一、投資方式區分為下列五種，標示種類別即可：

- (一) 經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二) 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三) 透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四) 直接投資大陸公司。
- (五) 其他方式。

註二、係按一〇一年度經會計師查核之財務報表及本公司持股比例計算。

廣積科技股份有限公司

現金明細表

民國一〇一年十二月三十一日

表一

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

項	目	期	間	年	利	率	金	額
庫存現金及零用金（註一）							\$	314
銀行支票及活期存款（註二）								53,410
銀行定期存款		101.04.09~102.04.08			0.58~1.31%			<u>208,000</u>
								<u>\$ 261,724</u>

註一：包含 581 人民幣、125,000 日圓、866 美金、750 歐元、635 澳幣、1,017.6 港幣及 1,340 英鎊。

註二：包含 418,662 美元、9,527 港幣、14,763 日圓、72,867 歐元及 10,814 英鎊。

註三：上述外幣分別按匯率 AUD\$1 = 30.17，EUR\$1 = 38.49，GBP\$1 = 46.83，HKD\$1 = 3.747，JPY\$1 = 0.336，RMB\$1 = 4.62 及 USD\$1 = 29.04 換算。

廣積科技股份有限公司
備供出售金融資產－流動明細表
民國一〇一年十二月三十一日

表二

單位：除單價為新台幣
元外，餘係仟元

證券種類及名稱	單位數／股數	取得成本	累計利益 (減損) (註一)	公平價值(註二)	
				單價	總額
基金受益憑證					
富鼎台灣活力基金	1,000,000	\$ 10,000	(\$ 4,440)	5.56	\$ 5,560
駿馬一號基金	500,000	5,000	1,700	13.4	6,700
國泰全球基礎建設基金	500,000	5,000	(450)	9.1	4,550
元大地產建設－不配基金	500,000	<u>5,000</u>	<u>(1,465)</u>	7.07	<u>3,535</u>
小計		<u>25,000</u>	<u>(4,655)</u>		<u>20,345</u>
普通股股票					
融程電訊股份有限公司	255,859	16,203	(5,725)	40.95	10,478
華廣生技股份有限公司	27,500	<u>2,375</u>	<u>(552)</u>	66.3	<u>1,823</u>
		<u>18,578</u>	<u>(6,277)</u>		<u>12,301</u>
台灣存託憑證					
神州數碼控股有限公司	450,000	<u>13,590</u>	<u>(2,340)</u>	25	<u>11,250</u>
		<u>\$ 57,168</u>	<u>(\$ 13,272)</u>		<u>\$ 43,896</u>

註一：累計利益（減損）帳列股東權益其他項目－金融商品未實現損失中。

註二：基金受益憑證係依一〇一年底基金淨值計算，國內上（市）櫃股票及台灣存託憑證係依一〇一年底收盤價計算。

廣積科技股份有限公司
 應收帳款淨額及長期應收款淨額明細表
 民國一〇一年十二月三十一日

表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
應收帳款	
A 公司	\$ 78,133
B 公司	18,152
C 公司	16,877
D 公司	14,395
E 公司	11,049
其他（註）	<u>76,805</u>
小 計	215,411
減：備抵呆帳	(11,046)
轉列長期應收款	(1,050)
未實現利息收入	(<u>259</u>)
應收帳款淨額	<u>\$203,056</u>
長期應收帳款	
A 公 司	\$ 1,050
減：未實現利息收入	(<u>1</u>)
	<u>\$ 1,049</u>

註：各戶餘額均未超過本科目餘額百分之五。

廣積科技股份有限公司

存貨明細表

民國一〇一年十二月三十一日

表四

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
		成	淨 變 現 價 值
		本	
商	品	\$ 41,537	\$ 44,516
製	成 品	138,383	148,465
在	製 品	80,242	80,242
原	料	<u>256,697</u>	<u>266,479</u>
		<u>\$516,859</u>	<u>\$539,702</u>

廣積科技股份有限公司
長期投資變動明細表
民國一〇一年度

表五

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

被投資公司	本 年 度				變 動				年 底 餘 額	備 註			
	年 初 餘 額	增 加	減 少	投 資 利 益	年 初 餘 額	增 加	減 少	投 資 利 益					
股數(仟股)	持 股 %	金 額	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	金 額	(損 失)	累 積 換 算	股數(仟股)	持 股 %	金 額		
採權益法計價之長期股權投資													
未上市及上櫃公司													
IBASE INC.	699	100.00	\$ 228,774	50	\$ 14,668	-	\$ -	\$ 12,508	(\$ 6,475)	749	100.00	\$ 249,475	註六
廣銳科技股份有限公司	3,888	100.00	38,740	5,195	103,903	-	(170)	44,571	-	9,083	90.83	187,044	註九及十四
可取國際股份有限公司	3,557	21.47	59,699	355	105	-	(6,212)	(6,930)	-	3,912	21.31	46,662	註七及八
廣昌科技股份有限公司	11,067	92.22	10,198	3,136	35,530	(5,534)	-	(14,495)	-	8,669	86.69	31,233	註十及十一
速博康科技股份有限公司	1,027	42.62	7,662	959	12,616	-	-	(8,659)	-	1,986	45.04	11,619	註十二
微矽資訊有限公司	150	30.00	-	-	-	-	-	-	-	150	30.00	-	註一
威視科技股份有限公司	1,160	64.44	405	-	-	-	-	(415)	-	1,160	64.44	(10)	註十三
小 計			<u>345,478</u>		<u>166,822</u>		<u>(6,382)</u>	<u>26,580</u>	<u>(6,475)</u>			<u>526,023</u>	
以成本衡量之金融資產－非流動													
未上市及上櫃公司													
旺天電子股份有限公司	240	10.11	2,417	96	-	-	-	-	-	336	10.11	2,417	註三及四
寶華科技股份有限公司	1,200	10.61	-	-	-	-	-	-	-	1,200	10.61	-	註一
啟迪科技股份有限公司	875	2.56	9,465	-	-	(875)	(9,465)	-	-	-	-	-	註五
資元科技股份有限公司	133	4.21	-	-	-	-	-	-	-	133	4.21	-	註一
小 計			<u>11,882</u>		<u>-</u>		<u>(9,465)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>			<u>2,417</u>	
合 計			<u>\$ 357,360</u>		<u>\$ 166,822</u>		<u>(\$ 15,847)</u>	<u>\$ 26,580</u>	<u>(\$ 6,475)</u>			<u>\$ 528,440</u>	

註一：經評估投資金額已無法收回淨值為零。

註二：除微矽資訊有限公司外，餘係依同期間經會計師查核之財務報表計算。

註三：以成本衡量之金融資產－非流動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。

註四：本年度股數增加係發放股票股利 96 仟股。

註五：本年度減少係出售所持有股票投資計 9,465 仟元。

註六：本年度增加係增加投資成本 14,668 仟元。

註七：本年度增加係被投資公司發放股票股利 355 仟股及員工股票分紅持股比率變動調整之影響數 105 仟元。

註八：本年度減少係被投資公司發放現金股利 6,212 仟元。

註九：本年度增加係增加投資成本 103,903 仟元。

註十：本年度增加係增加投資成本 31,355 仟元及未按持股比例認購被投資公司現金增資影響數 4,175 仟元。

註十一：本年度股數減少係被投資公司減資彌補虧損。

註十二：本年度增加係增加投資成本 11,369 仟元及未按持股比例認購被投資公司現金增資影響數 1,247 仟元。

註十三：其帳面價值係帳列其他負債。

註十四：本年度減少係未按持股比例認購被投資公司現金增資影響數 170 仟元。

註十五：年底長期投資並無任何提供質押或擔保之情事。

廣積科技股份有限公司

固定資產變動明細表

民國一〇一年度

表六

單位：新台幣仟元

名稱	年初餘額	本年度增加	本年度減少	年底餘額
成 本				
土地	\$410,701	\$ -	\$ -	\$410,701
房屋及建築	244,980	-	-	244,980
機器設備	93,385	-	-	93,385
運輸設備	1,142	-	-	1,142
生財器具	8,670	485	-	9,155
其他設備	43,114	3,587	(11,431)	35,270
小 計	<u>801,992</u>	<u>\$ 4,072</u>	<u>(\$ 11,431)</u>	<u>794,633</u>
累計折舊				
房屋及建築	14,003	\$ 4,803	\$ -	18,806
機器設備	61,780	9,802	-	71,582
運輸設備	1,043	100	-	1,143
生財器具	6,134	761	-	6,895
其他設備	20,571	3,834	(4,148)	20,257
小 計	<u>103,531</u>	<u>\$ 19,300</u>	<u>(\$ 4,148)</u>	<u>118,683</u>
	698,461			675,950
未完工程	<u>12,952</u>	<u>\$102,945</u>	<u>\$ -</u>	<u>115,897</u>
固定資產淨額	<u>\$711,413</u>			<u>\$791,847</u>

註：截至一〇一年底止，本公司固定資產淨額 347,166 仟元業經提供作為銀行融資之擔保品。

廣積科技股份有限公司
出租資產變動明細表
民國一〇一年度

表七

單位：新台幣仟元

名 稱	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	年 底 餘 額
成 本			
土 地	\$ 72,664	\$ -	\$ 72,664
房屋及建築	<u>145,361</u>	<u>-</u>	<u>145,361</u>
小 計	218,025	<u>\$ -</u>	218,025
累計折舊			
房屋及建築	<u>10,605</u>	<u>\$ 2,850</u>	<u>13,455</u>
出租資產淨額	<u>\$ 207,420</u>		<u>\$ 204,570</u>

註：截至一〇一年底止，本公司出租資產淨額 178,192 仟元業經提供作為短期銀行借款額度之擔保品。

廣積科技股份有限公司
短期銀行借款明細表
民國一〇一年十二月三十一日

表八

單位：新台幣仟元

<u>借 款 種 類 及 債 權 人</u>	<u>借 款 期 間</u>	<u>年 利 率 (%)</u>	<u>餘 額</u>	<u>融 資 額 度</u>	<u>質 押 或 抵 押 擔 保</u>
信用借款 華南商業銀行	101.12.25~102.03.25	1.3%	\$ 120,000	\$ 120,000	-
抵押借款 華南商業銀行	101.08.14~102.08.14	1.3%	<u>52,500</u>	<u>70,000</u>	出租資產淨額 178,192 仟元
			<u>\$ 172,500</u>	<u>\$ 190,000</u>	

廣積科技股份有限公司
應付公司債明細表
民國一〇一年十二月三十一日

表九

單位：新台幣仟元

種類名稱	受託人	發行日期	付息日期	年利率(%)	金額						償還辦法	擔保情形
					發行總額	已轉換數額	賣/買回數額	年底餘額	未攤銷折價	帳面價值		
第二次國內可轉換公司債	台灣工業銀行	99.02.10	-	零	\$ 130,000	\$ 89,200	\$ 5,100	\$ 35,700	\$ 3,485	\$ 32,215	詳附註十四	無
第三次國內可轉換公司債	台新商業銀行	101.09.18	-	零	<u>200,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>200,000</u>	<u>18,967</u>	<u>181,033</u>	詳附註十四	無
					<u>\$ 330,000</u>	<u>\$ 89,200</u>	<u>\$ 5,100</u>	<u>\$ 235,700</u>	<u>\$ 22,452</u>	<u>\$ 213,248</u>		

廣積科技股份有限公司

營業收入淨額明細表

民國一〇一年度

表十

單位：除平均單價為新台幣元外，餘係仟元

項	目	數	量	平	均	單	價	金	額
銷貨收入淨額									
	高階系統產品	83,365		14,519				\$ 1,210,416	
	單板電腦主機板	78,921		6,485				511,838	
	嵌入式電腦主機板	27,562		5,511				151,892	
	其他(註)							<u>288,864</u>	
								2,163,010	
其他營業收入									
								<u>22,228</u>	
								<u>\$ 2,185,238</u>	

註：各項金額均未超過本科目金額百分之五。

廣積科技股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇一年度

表十一

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
年初原料	\$ 236,101
加：進 料	1,072,495
減：年底原料	(256,697)
出售原料	(94,162)
轉列營業費用	(3,784)
直接材料耗用	953,953
直接人工	23,121
製造費用	205,831
製造成本	1,182,905
加：年初在製品	58,986
製成品轉入	951,953
商品轉入	214,168
減：年底在製品	(80,242)
製成品成本	2,327,770
加：年初製成品	136,097
購入製成品	45,586
減：年底製成品	(138,383)
轉列營業費用	(7,279)
轉入在製品	(951,953)
製成品銷貨成本	1,411,838
加：年初商品	46,194
購入商品	254,778
減：年底商品	(41,537)
轉列營業費用	(1,290)
轉入在製品	(214,168)
製成品及商品銷貨成本	1,455,815
原料銷貨成本	94,162
加：存貨跌價損失	13,472
營業成本合計	<u>\$ 1,563,449</u>

廣積科技股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇一年度

表十二

單位：新台幣仟元

項	目	行銷費用	管理費用	研發費用	合計
薪	資	\$ 35,022	\$ 42,550	\$ 90,179	\$167,751
勞	務費	32,523	5,055	161	37,739
研	究發展費	-	-	21,799	21,799
其	他(註)	<u>45,697</u>	<u>28,228</u>	<u>33,375</u>	<u>107,300</u>
合	計	<u>\$113,242</u>	<u>\$ 75,833</u>	<u>\$145,514</u>	<u>\$334,589</u>

註：各項金額均未超過本科目金額百分之五。