

股票代號：3217

優群科技股份有限公司
財務報表暨會計師核閱報告
民國一〇一年及一〇〇年第一季

公司地址：新竹市牛埔南路15-3號

電話：(〇三)五三〇二七四七

目 錄

| 目 項 | 頁 次 | 財報附註編號 |
|-----------------|-------|--------|
| 一、封面 | 1 | |
| 二、目錄 | 2 | |
| 三、會計師核閱報告書 | 3 | |
| 四、資產負債表 | 4 | |
| 五、損益表 | 5 | |
| 六、現金流量表 | 6 | |
| 七、財務報表附註 | | |
| (一) 公司沿革 | 7 | 一 |
| (二) 重要會計政策之彙總說明 | 7-12 | 二 |
| (三) 會計變動之理由及其影響 | 13 | 三 |
| (四) 重要會計科目之說明 | 13-23 | 四~十八 |
| (五) 關係人交易 | 23-26 | 十九 |
| (六) 質抵押之資產 | 26 | 二十 |
| (七) 重大承諾事項及或有事項 | 26-27 | 二十一 |
| (八) 重大之災害損失 | 27 | 二十二 |
| (九) 重大之期後事項 | 27 | 二十三 |
| (十) 其他 | 27-30 | 二十四 |
| (十一) 附註揭露事項 | | 二十五 |
| 1. 重大交易事項相關資訊 | 30-31 | |
| 2. 轉投資事業相關資訊 | 32-33 | |
| 3. 大陸投資資訊 | 33 | |
| (十二) 部門別財務資訊 | 33 | 二十六 |
| (十三) 財務報表之核准 | 33 | 二十七 |

會計師核閱報告

優群科技股份有限公司 公鑑：

優群科技股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年三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三月三十一日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。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核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作，由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，因是無法對上開財務報表之整體是否允當表達意見。

如財務報表附註九所述，優群科技股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日採權益法評價之長期股權投資帳列金額分別計新台幣（以下同）409,602 仟元及 365,914 仟元；民國一〇一年及一〇〇年第一季按權益法認列之投資(損失)收益分別計(7,103)仟元及 1,764 仟元，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表計算。

依本會計師核閱結果，除上段所述按權益法評價之長期股權投資及相關投資損益，係依據未經會計師核閱之財務報表認列，倘該等財務報表經會計師核閱而有所調整時，對於民國一〇一年及一〇〇年第一季財務報表之可能影響外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反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有關之規定及一般公認會計原則而須作修正之情事。

眾智聯合會計師事務所

會計師：吳光皋

會計師：莊雯秋

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號 財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
(89)台財證(六)字第112694號函 (90)台財證(六)字第113924號函

中 華 民 國 一〇一 年 四 月 二十 三 日

優群科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 附 註 | 101.3.31 | | 100.3.31 | | 代 碼 | 負債及股東權益 | 附 註 | 101.3.31 | | 100.3.31 | |
|------|--------------------|------|--------------|--------|--------------|--------|------|--------------------|------|--------------|---------|--------------|---------|
| | | | 金 額 | % | 金 額 | % | | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 11XX | 流動資產 | | \$ | | \$ | | 21XX | 流動負債 | | \$ | | \$ | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 二、四 | 136,648 | 8.20 | 279,447 | 13.37 | 2100 | 短期借款 | 十一 | 163,403 | 9.81 | 100,000 | 4.79 |
| 1120 | 應收票據淨額 | 二、五 | 1,336 | 0.08 | 3,240 | 0.16 | 2120 | 應付票據 | | 419 | 0.03 | 3,436 | 0.16 |
| 1140 | 應收帳款淨額 | 二、六 | 432,643 | 25.98 | 524,125 | 25.08 | 2140 | 應付帳款 | | 10,128 | 0.61 | 116,899 | 5.59 |
| 1150 | 應收關係人款項 | 二、十九 | 94,502 | 5.67 | 125,124 | 5.99 | 2150 | 應付帳款-關係人 | 十九 | 216,543 | 13.00 | 203,735 | 9.75 |
| 1210 | 存貨淨額 | 二、七 | 87,704 | 5.27 | 124,295 | 5.95 | 2160 | 應付所得稅 | 二、十六 | 13,287 | 0.80 | 10,389 | 0.50 |
| 1280 | 預付款項及其他流動資產 | 二、八 | 10,223 | 0.61 | 16,325 | 0.78 | 2170 | 應付費用 | 十二 | 41,349 | 2.48 | 40,988 | 1.96 |
| 1286 | 遞延所得稅資產-流動 | 二、十六 | 13,971 | 0.84 | 11,294 | 0.54 | 2180 | 公平價值變動列入損益之金融負債-流動 | 二、十四 | - | - | 1,218 | 0.06 |
| 1310 | 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | 二、十四 | 7 | - | 119 | 0.01 | 2271 | 一年內到期或執行賣回權公司債 | 二、十三 | 9,214 | 0.55 | 277,362 | 13.27 |
| | 流動資產合計 | | 777,034 | 46.65 | 1,083,969 | 51.88 | 2280 | 其他流動負債 | | 906 | 0.05 | 2,160 | 0.10 |
| | | | | | | | | 流動負債合計 | | 455,249 | 27.33 | 756,187 | 36.18 |
| 14XX | 基金及長期投資 | | | | | | 28XX | 其他負債 | | | | | |
| 1421 | 採權益法之長期股權投資 | 二、九 | 409,602 | 24.59 | 365,914 | 17.51 | 2820 | 存入保證金 | | 1 | - | 3 | - |
| 1451 | 備供出售金融資產-非流動 | 二、九 | 122,708 | 7.37 | 82,635 | 3.95 | 2861 | 遞延所得稅負債-非流動 | 二、十六 | 8,052 | 0.49 | 13,537 | 0.65 |
| 1481 | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 二、九 | 105,000 | 6.30 | 176,691 | 8.46 | 2881 | 遞延貸項 | | - | - | 953 | 0.05 |
| 1440 | 其他金融資產-非流動 | 十九 | - | - | 21,794 | 1.04 | | 其他負債合計 | | 8,053 | 0.49 | 14,493 | 0.70 |
| | 基金及長期投資合計 | | 637,310 | 38.26 | 647,034 | 30.96 | | 負債總計 | | 463,302 | 27.82 | 770,680 | 36.88 |
| 15XX | 固定資產 | 二、十 | | | | | 3XXX | 股東權益 | 十五 | | | | |
| | 成本 | | | | | | 31XX | 股本 | | | | | |
| 1501 | 土地 | | 127,114 | 7.63 | 127,114 | 6.08 | 3110 | 普通股股本 | | 821,136 | 49.30 | 834,256 | 39.92 |
| 1521 | 房屋及建築 | | 106,909 | 6.42 | 106,909 | 5.12 | 32XX | 資本公積 | | | | | |
| 1531 | 機器設備 | | 10,123 | 0.61 | 11,301 | 0.54 | 3211 | 資本公積-普通股股票溢價 | | 151,517 | 9.10 | 153,938 | 7.37 |
| 1561 | 辦公設備 | | 10,581 | 0.64 | 15,859 | 0.76 | 3213 | 資本公積-轉換公司債轉換溢價 | | 1,233 | 0.07 | 1,233 | 0.06 |
| 1671 | 未完工程 | | 129 | 0.01 | - | - | 3272 | 資本公積-認股權 | | 296 | 0.02 | 18,507 | 0.89 |
| 1672 | 預付購置設備款 | | - | - | 1,298 | 0.06 | 33XX | 保留盈餘 | | | | | |
| 1681 | 其他設備 | | 4,754 | 0.28 | 5,386 | 0.26 | 3310 | 法定盈餘公積 | | 39,401 | 2.37 | 21,932 | 1.05 |
| | | | 259,610 | 15.59 | 267,867 | 12.82 | 3320 | 特別盈餘公積 | | 7,378 | 0.44 | - | - |
| 15X9 | 減：累計折舊 | | (41,381) | (2.48) | (43,994) | (2.11) | 3350 | 未分配盈餘 | | 125,915 | 7.56 | 220,973 | 10.57 |
| | 固定資產淨額 | | 218,229 | 13.11 | 223,873 | 10.71 | 34XX | 權益調整 | | | | | |
| 17XX | 無形資產 | | | | | | 3420 | 累積換算調整數 | | 6,217 | 0.37 | (1,646) | (0.08) |
| 1710 | 權利金 | | 1,529 | 0.09 | - | - | 3480 | 庫藏股票 | | (1,383) | (0.08) | - | - |
| | 無形資產合計 | | 1,529 | 0.09 | - | - | 3451 | 備供出售金融資產未實現損益 | | 50,549 | 3.03 | 69,819 | 3.34 |
| 18XX | 其他資產 | | | | | | | 股東權益總計 | | 1,202,259 | 72.18 | 1,319,012 | 63.12 |
| 1887 | 受限制資產 | 二十 | 26,848 | 1.61 | 117,853 | 5.64 | | 重大承諾事項及或有事項 | 二十一 | | | | |
| 1888 | 其他資產-其他 | 二 | 4,611 | 0.28 | 16,963 | 0.81 | | 負債及股東權益總額 | | \$ 1,665,561 | 100.00 | \$ 2,089,692 | 100.00 |
| | 其他資產合計 | | 31,459 | 1.89 | 134,816 | 6.45 | | | | | | | |
| | 資 產 總 計 | | \$ 1,665,561 | 100.00 | \$ 2,089,692 | 100.00 | | | | | | | |

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：王朝樑

總經理：劉興義

會計主管：范玉真

優群科技股份有限公司
損 益 表
民國一〇一年及一〇〇年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單 位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 代碼 | 附註 | 101年度第一季 | | 100年度第一季 | | |
|------|------------|------------|---------|------------|---------|-----|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | |
| 4XXX | | | | | | |
| | 營業收入 | | | | | |
| 4110 | 銷貨收入 | \$ 332,763 | 101.92 | \$ 565,767 | 100.46 | |
| 4170 | 銷貨退回 | (156) | (0.05) | (600) | (0.11) | |
| 4190 | 銷貨折讓 | (6,107) | (1.87) | (1,977) | (0.35) | |
| 4100 | 銷貨收入淨額 | 326,500 | 100.00 | 563,190 | 100.00 | |
| 5XXX | | | | | | |
| | 營業成本 | | | | | |
| 5110 | 銷貨成本 | 290,256 | 88.90 | 483,051 | 85.77 | |
| | 營業成本合計 | 290,256 | 88.90 | 483,051 | 85.77 | |
| 5910 | 營業毛利 | 36,244 | 11.10 | 80,139 | 14.23 | |
| 5920 | 聯屬公司間未實現利益 | - | - | (953) | (0.17) | |
| 5930 | 聯屬公司間已實現利益 | - | - | 1,208 | 0.21 | |
| | | 36,244 | 11.10 | 80,394 | 14.27 | |
| 6XXX | | | | | | |
| | 營業費用 | | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 10,566 | 3.24 | 14,710 | 2.61 | |
| 6200 | 管理及總務費用 | 16,031 | 4.91 | 17,654 | 3.13 | |
| 6300 | 研究發展費用 | 5,791 | 1.77 | 9,322 | 1.66 | |
| | | 32,388 | 9.92 | 41,686 | 7.40 | |
| 6900 | 營業淨利 | 3,856 | 1.18 | 38,708 | 6.87 | |
| 71XX | | | | | | |
| | 營業外收入及利益 | | | | | |
| 7110 | 利息收入 | 71 | 0.02 | 120 | 0.02 | |
| 7121 | 權益法認列之投資收益 | - | - | 1,764 | 0.31 | |
| 7160 | 兌換利益 | - | - | 6,447 | 1.15 | |
| 7320 | 金融負債評價利益 | 8,410 | 2.58 | - | - | |
| 7480 | 其他收入 | 12,332 | 3.78 | 1,034 | 0.18 | |
| | | 20,813 | 6.38 | 9,365 | 1.66 | |
| 75XX | | | | | | |
| | 營業外費用及損失 | | | | | |
| 7510 | 利息費用 | 3,460 | 1.06 | 1,959 | 0.35 | |
| 7521 | 權益法認列之投資損失 | 7,103 | 2.18 | - | - | |
| 7560 | 兌換損失 | 7,633 | 2.34 | - | - | |
| 7880 | 什項支出 | 265 | 0.08 | 410 | 0.07 | |
| | | 18,461 | 5.66 | 2,369 | 0.42 | |
| 7900 | 繼續營業部門稅前淨利 | 6,208 | 1.90 | 45,704 | 8.11 | |
| 8110 | 所得稅(利益)費用 | (550) | (0.17) | 8,063 | 1.43 | |
| 9600 | 本期損益 | \$ 6,758 | 2.07 | \$ 37,641 | 6.68 | |
| | | | | | | |
| | | 二、十七 | 稅 前 | 稅 後 | 稅 前 | 稅 後 |
| 9750 | 基本每股盈餘 | \$ 0.08 | \$ 0.08 | \$ 0.55 | \$ 0.45 | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘 | \$ 0.08 | \$ 0.08 | \$ 0.49 | \$ 0.41 | |

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：王朝樑

總經理：劉興義

會計主管：范玉真

優群科技股份有限公司
現金流量表
民國一〇一年及一〇〇年一月一日至三月三十一日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| | 101年度第一季 | 100年度第一季 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| 營業活動之現金流量 | \$ | \$ |
| 本期損益 | 6,758 | 37,641 |
| 調整項目： | | |
| 聯屬公司間(已)實現利益 | - | (255) |
| 依權益法認列之投資損失(收益) | 7,103 | (1,764) |
| 金融負債評價利益 | (8,410) | - |
| 應付可轉換公司債折價攤銷 | 56 | 1,723 |
| 折舊費用 | 1,179 | 1,299 |
| 各項攤提 | 2,251 | 1,655 |
| 固定資產報廢損失 | - | 17 |
| 預付購置設備款轉其他損失 | 265 | - |
| 贖回應付可轉換公司債(利益) | (10,983) | - |
| 資產及負債科目之變動 | | |
| 應收票據(增加) | (857) | (2,005) |
| 應收帳款減少 | 7,112 | 54,564 |
| 應收關係人款項減少(增加) | 47,127 | (4,878) |
| 存貨減少 | 16,820 | 19,446 |
| 預付款項及其他流動資產(增加)減少 | (600) | 3,987 |
| 公平價值變動列入損益之金融資產-流動(增加)減少 | (7) | 3,174 |
| 應付票據(減少) | (951) | (1,593) |
| 應付帳款(減少) | (30,906) | (17,461) |
| 應付帳款--關係人增加 | 41,099 | 29,342 |
| 應付所得稅(減少) | (3,502) | (4,506) |
| 應付費用(減少) | (4,438) | (16,120) |
| 公平價值變動列入損益之金融負債-流動(減少) | (37) | - |
| 其他流動負債(減少) | (164) | (6,724) |
| 遞延所得稅資產負債淨變動數 | (4,598) | 4,311 |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>64,317</u> | <u>101,853</u> |
| 投資活動之現金流量 | | |
| 購置固定資產 | (617) | (3,618) |
| 增加採權益法之長期股權投資 | (46,431) | - |
| 存出保證金減少(增加) | 10,182 | (722) |
| 購置無形資產 | (1,835) | - |
| 受限制資產減少(增加) | 91,002 | (3) |
| 未攤銷費用(增加) | - | (823) |
| 其他金融資產-非流動(增加) | - | (1,166) |
| 投資活動之淨現金流入(出) | <u>52,301</u> | <u>(6,332)</u> |
| 融資活動之現金流量 | | |
| 短期借款增加(減少) | 59,864 | (30,000) |
| 贖回可轉換公司債 | (280,600) | - |
| 庫藏股票買回成本 | (1,383) | - |
| 融資活動之淨現金流(出) | <u>222,119</u> | <u>(30,000)</u> |
| 本期現金及約當現金(減少)增加 | (105,501) | 65,521 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 242,149 | 213,926 |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 136,648</u> | <u>\$ 279,447</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露： | | |
| 本期支付利息(含資本化利息) | <u>\$ 3,364</u> | <u>\$ 251</u> |
| 本期支付所得稅 | <u>\$ 7,551</u> | <u>\$ 8,257</u> |
| 不影響現金流量之活動： | | |
| 一年內到期或執行賣回權公司債 | \$ - | \$ 277,362 |
| 預付設備款轉列未攤銷費用 | \$ - | \$ 950 |
| 庫藏股註銷 | <u>\$ 17,435</u> | <u>\$ -</u> |

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：王朝樑

總經理：劉興義

會計主管：范玉真

優群科技股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日

(僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革及業務範圍

優群科技股份有限公司係依公司法規定，於民國 76 年 8 月 5 日組織成立。本公司股票於 92 年 6 月 27 日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。民國 97 年 11 月 27 日本公司經董事會決議通過簡易合併子公司良澤股份有限公司(以下簡稱良澤公司)，並以民國 98 年 1 月 1 日為合併基準日，本公司為存續公司，良澤公司則因合併而消滅。

本公司經歷年增資後，截至民國 101 年 3 月 31 日止，本公司額定資本額為壹拾億元，實收資本額為捌億貳仟壹佰壹拾參萬陸仟參佰元，分為捌仟貳佰壹拾壹萬參仟陸佰參拾股，每股面額壹拾元。主要營業項目為電腦週邊設備及零組件產品之製造及銷售等業務。

本公司於民國 101 年及 100 年 3 月 31 日之員工人數分別約 85 人及 115 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務季報表係依照證券發行人財務報告編製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)資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產為預期於資產負債表日後一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。

流動負債為預期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。

(二)外幣財務報表換算及外幣交易

1. 本公司之會計記錄係以新台幣為記帳單位；依財務會計準則公報第 14 號「外幣換算之會計處理準則」規定，將外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。
2. 本公司採權益法評價之國外長期股權投資以功能性貨幣記帳，外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表時，資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算。依前段換算所產生之換算差額，列入「累積換算調整數」科目，作為股東權益之調整項目。

(三) 現金及約當現金

現金及約當現金係指庫存現金、週轉金、未受限制之銀行存款及自投資日起三個月內到期之短期票券及附賣回條件之債券。

本公司現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

(四) 金融資產及金融負債

本公司依財務會計準則公報第 34 號「金融商品之會計處理準則」，將所持有之金融資產投資分為以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產、備供出售之金融資產、持有至到期日之投資、以成本衡量之金融資產及無活絡市場之債券投資等類別。

本公司對金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以交易為目的之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

本公司所持有或發行之金融商品，在原始認列後，依本公司持有或發行之目的，分為下列各類：

1. 以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產及負債：取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，本公司所持有之衍生性商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產及負債。
2. 備供出售金融資產：係以公平價值評價且其價值變動列為股東權益調整項目。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不予迴轉；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。
3. 持有至到期日金融資產：係以攤銷後成本衡量。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，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益，該迴轉不以使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本為限。
4. 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，以原始認列之成本衡量。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。
5. 無活絡市場之債券投資：係以攤銷後成本衡量，且無活絡市場之公開報價之債券投資。若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益，該迴轉不以使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本為限。

(五) 應收款項之減損評估

100 年 1 月 1 日以前，應收款項之減損評估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其收回可能性，予以評估提列。

100年1月1日以後，應收款項之減損評估係首先確認是否存在客觀證據顯示重大個別應收款項發生減損，重大個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘應收款項將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。

(六) 備抵銷貨折讓

係依估計可能產生之折讓數估計之，列為當期銷貨收入之減項。

(七) 存 貨

存貨包括商品、原料、製成品及在製品。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。

(八) 採權益法之長期股權投資

1. 本公司與子公司合併持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。
2. 採權益法之長期股權投資出售時，以售價與處分日該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積餘額時，則按出售比例轉列當期損益。
3. 本公司與採權益法評價之被投資公司間相互持股時，其投資損益採庫藏股票法計算。與被投資公司間交易及各子公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。
4. 採權益法評價之長期股權投資，其與被投資公司間之順流交易，有關聯屬公司間未實現損益之銷除比例，端視對被投資公司是否具有控制能力而定。若對被投資公司具有控制能力，則聯屬公司間未實現損益予以全部銷除；若對被投資公司不具控制能力，則聯屬公司間未實現損益按持有被投資公司之股權比例予以銷除；而與被投資公司間之逆流交易，不論對被投資公司是否具有控制能力，聯屬公司間未實現損益均按持有被投資公司之股權比例予以銷除。
5. 凡不適用權益法評價之權益證券投資，其未於證券交易所上市或未於櫃買中心櫃檯買賣之股票，屬「以成本衡量之金融資產」按成本法評價。長期股權投資採用權益法處理者，如因持有股份比例降低或其他原因喪失其對被投資公司之影響力時，即停止採用權益法，其屬「以成本衡量之金融資產」者，改用成本法評價，投資帳戶即以改變時之帳面價值作為成本。其屬「交易目的」者，改按公平價值評價，評價損益列作當期損益；其屬「備供出售目的」者，改按公平價值評價，評價損益列作股東權益之加減項目。

6. 本公司投資時投資成本與股權淨值間之差額，如係折舊、折耗或攤提性資產所產生者，自取得年度起，依其估計剩餘經濟年限分年攤銷；如係因資產之帳面價值高於或低於公平價值所發生者，則於高估或低估情形消失時，將其相關之未攤銷差額一次沖銷；如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，則超過部分認列為商譽；如屬所取得可辨認資產公平價值超過投資成本，則差額先就非流動資產等比例減少，若減少至零仍有差額時，則該差額列為非常損益。

(九) 固定資產

1. 除已依法辦理資產重估之項目外，固定資產以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 折舊按估計經濟耐用年限，加計一年殘值採平均法提列，到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數：房屋及建築為5年至50年，機器設備為3年至10年，其餘為3年至15年。
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。固定資產處分損益，列為當期營業外收支項下。
4. 凡租約屬資本租賃者，各期租金資本化為租賃資產並認列租賃負債。凡租約屬營業租賃者，每期支付租金時，作為租金費用。
5. 未供營業使用之固定資產，依性質按其淨變現價值或帳面價值較低者，轉列其他資產，差額列為當期損失，若有計提折舊費用，則帳列於營業外支出項下。

(十) 其他資產

1. 存出保證金係承租停車位之保證金等。
2. 未攤銷費用係支付模具費等，並按估計效益年限採平均法攤提。

(十一) 退休金

本公司依勞工退休金條例提繳退休金，依每月工資百分之六提繳至勞工保險局，提繳金額以當期費用列支。

(十二) 可轉換公司債

95年1月1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(資本公司-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。可轉換公司債之賣回權與買回權，淨額帳列「公平價值變動入損益之金融資產或負債」；續後於資產負債表日，按當時公平評價評價，差額認列「金融資產或負債之評價損益」。

(十三)庫藏股票

1. 本公司收回已發行股票作為庫藏股票時，其屬買回者，以所支付之成本借記「庫藏股票」科目，列為股東權益之減項。註銷庫藏股票時，除依帳面價值沖抵「庫藏股票」外，並按股權比例沖抵「資本公積-普通股溢價」與「股本」；庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘，庫藏股票之帳面價值如低於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。
2. 庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。

(十四)員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債項下之適當會計科目。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有重大差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日的每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響之金額，計算股票紅利之股數。

(十五)所得稅

1. 本公司所得稅之會計處理，係依財務會計準則公報第 22 號「所得稅之會計處理」辦理，作跨期間與同期間之所得稅分攤。將暫時性差異、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或負債，再評估其遞延所得稅資產或負債，依據其所屬資產負債科目性質或預期實現期間之長短，劃分為流動或非流動項目。
2. 以前年度溢、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。
3. 民國 87 年度及以後年度，本公司各當期之盈餘若於次年底前未作分配者，應就其未分配盈餘加徵 10%營利事業所得稅。
4. 「所得稅基本稅額條例」自民國 95 年 1 月 1 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(10%)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年度所得稅中。

(十六)資產減損

1. 衡量資產是否減損之目的在確保其資產帳面價值不超過可回收金額。資產帳面價值若超過可回收金額，即產生資產減損。
2. 進行減損測試時，先辨認資產所屬現金產生單位，其次決定現金產生單位之可回收

金額及帳面價值。現金產生單位若發生減損，則就個別資產帳面價值大於可回收金額部分認列現金產生單位之減損損失。此減損損失先就已分攤至現金產生單位之商譽減少其帳面價值，次就其餘減損損失再依現金產生單位中各資產帳面價值等比例分攤至各資產。分攤減損損失時，資產之帳面價值以減至淨公平價值、使用價值或零(取金額最高者)為限。

(十七) 衍生性金融商品及避險

本公司持有之衍生性金融商品係用以規避因營運、財務及投資活動所暴露之匯率與利率風險。依此政策，本公司所持有或發行之衍生性金融商品係以避險為目的。當所持有之衍生性商品不適用避險會計之條件時，則視為交易目的之金融商品。

公平價值避險、現金流量避險及國外營運機構淨投資避險等三種避險關係符合適用避險會計之所有條件時，以互抵方式認列避險工具及被避險項目之公平價值變動所產生之損益影響數。其會計處理方式如下：

1. 公平價值避險：避險工具以公平價值再衡量，或帳面價值因匯率變動所產生之損益，立即認列為當期損益；被避險項目因所規避之風險而產生之利益或損失，係調整被避險項目之帳面價值並立即認列為當期損益。
2. 現金流量避險：避險工具損益認列為股東權益調整項目。若被避險之預期交易將認列資產或負債，則將原列為股東權益調整項目之損益，於所認列資產或負債影響損益之期間內，重分類為當期損益，並於被避險之預期交易影響淨損益時，將前述直接認列為股東權益調整項目之損益轉列為當期損益。
3. 國外營運淨投資避險：將避險工具之損益認列為股東權益調整項目，並於處分國外營運機構時，轉列為當期損益。

(十八) 收入及成本

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

(十九) 每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期損益除以普通股流通在外加權平均股數計算之，保留盈餘及資本公積轉增資之股數，另追溯調整計算之。

(二十) 營運部門資訊

營運部門係同時符合下列特性之企業組成單位：

1. 從事可獲得收入並發生費用之經營活動。
2. 營運結果定期由企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效。
3. 具個別分離之財務資訊。

三、會計原則變動之理由及影響

(一)自民國 100 年 1 月 1 日起，採用第三次修訂之財務會計準則公報第 34 號「金融商品之會計處理準則」規定。前述變動對民國 101 年及 100 年第一季淨利及稅後基本每股盈餘並未有重大影響。

(二)自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第 41 號「營運部門資訊之揭露」之規定處理營運部門資訊之揭露，該號公報係取代財務會計準則公報第 20 號「部門別財務資訊之揭露」。

四、現金及約當現金

| | 101. 3. 31 | 100. 3. 31 |
|------|-------------------|-------------------|
| 現金： | \$ | \$ |
| 庫存現金 | 1,121 | 2,512 |
| 支票存款 | 36 | 237 |
| 活期存款 | 104,271 | 126,328 |
| 外匯存款 | 31,220 | 43,470 |
| 定期存款 | - | 106,900 |
| | <u>\$ 136,648</u> | <u>\$ 279,447</u> |

五、應收票據

| | 101. 3. 31 | 100. 3. 31 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 應收票據 | \$ 1,336 | \$ 3,240 |
| 減：備抵呆帳 | (-) | (-) |
| | <u>\$ 1,336</u> | <u>\$ 3,240</u> |

六、應收帳款

| | 101. 3. 31 | 100. 3. 31 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款 | \$ 513,889 | \$ 605,034 |
| 減：備抵呆帳 | (81,246) | (80,909) |
| | <u>\$ 432,643</u> | <u>\$ 524,125</u> |

七、存 貨

| | 101. 3. 31 | 100. 3. 31 |
|------------|------------|------------|
| 商 品 | \$ 45,110 | \$ 38,146 |
| 原 料 | 33,279 | 35,878 |
| 製 成 品 | 101 | 5,279 |
| 半 成 品 | 59,015 | 84,534 |
| 在 製 品 | 1,176 | 7,493 |
| 在途商品 | 1,309 | 141 |
| 減：備抵存貨跌價損失 | (52,286) | (47,176) |
| | \$ 87,704 | \$ 124,295 |
| 投保金額 | \$ 112,500 | \$ 200,100 |

101 年度第一季之銷貨成本包括存貨跌價損失 3,368 仟元、存貨報廢損失 34 仟元。

100 年度第一季之銷貨成本包括存貨跌價損失 476 仟元。

八、預付款項及其他流動資產

| | 101. 3. 31 | 100. 3. 31 |
|-----------|------------|------------|
| 其他應收款 | \$ 2,269 | \$ 3,956 |
| 其他應收款-關係人 | 855 | 1,351 |
| 應收退稅款 | 55 | 1,993 |
| 其他 | 7,044 | 9,025 |
| | \$ 10,223 | \$ 16,325 |

九、長期投資

1. 採權益法之長期投資

| 被投資公司 | 101. 3. 31 | | 100. 3. 31 | |
|--|------------|--------|------------|--------|
| | 金 額 | 持股% | 金 額 | 持股% |
| 長期股權投資 | | | | |
| Argosy Technology B.V. | \$ 4,854 | 100.00 | \$ 20,356 | 100.00 |
| Argosy Technology Inc. | (10) | 100.00 | 2,925 | 100.00 |
| Ari International B.V. | 20,410 | 100.00 | (342) | 100.00 |
| Ari International(Singapore) Pte.,Ltd. | 24,644 | 100.00 | 24,666 | 100.00 |
| NOVAC ARGOSY | 5,160 | 49.00 | 5,099 | 49.00 |
| Global Saber Electronics Co., Ltd | 99,884 | 100.00 | 75,723 | 100.00 |
| 上海皇澤電子國際貿易有限公司 | 21,848 | 100.00 | 25,557 | 100.00 |
| ROTEC LIMITED | 193,125 | 70.00 | 211,930 | 100.00 |
| 順連電子股份有限公司 | 39,687 | 98.79 | - | - |
| | \$ 409,602 | | \$ 365,914 | |

本公司民國 101 年度及 100 年度第一季採權益法認列之長期股權投資損益，係依各該公司同期未經會計師核閱之財務報表評價而得，有關長期股權投資損益認列情形如下表。

| 被投資公司 | 101 年度第一季 | | 100 年度第一季 | |
|--|-----------|-----------|-----------|---------|
| Argosy Technology B.V. | \$ | 285 | \$ (| 3,979) |
| Argosy Technology Inc. | | - | (| 1,690) |
| Ari International B.V. | (| 155) | (| 61) |
| Ari International(Singapore) Pte.,Ltd. | (| 145) | (| 71) |
| Global Saber Electronics Co., Ltd | | 8 | | 1,137 |
| 上海皇澤電子國際貿易有限公司 | (| 1,046) | (| 1,390) |
| ROTEC LIMITED | | 694 | | 7,818 |
| 順連電子股份有限公司 | (| 6,744) | | - |
| 合 計 | \$ | (7,103) | \$ | 1,764 |

2. 備供出售金融資產-非流動

| 被投資公司 | 101. 3. 31 | | 100. 3. 31 | |
|----------------|------------|------|------------|------|
| | 金 額 | 持股% | 金 額 | 持股% |
| 上市股票-信邦電子(股)公司 | \$ 85,535 | 1.95 | \$ 82,635 | 1.95 |
| 上櫃股票-佳邦科技(股)公司 | 37,173 | 1.61 | - | - |
| 合 計 | \$ 122,708 | | \$ 82,635 | |

3. 以成本衡量之金融資產-非流動

| 被投資公司 | 101. 3. 31 | | 100. 3. 31 | |
|-------------|------------|-------|------------|-------|
| | 金 額 | 持股% | 金 額 | 持股% |
| 慧達電子(股)公司 | \$ - | - | \$ 12,349 | 11.51 |
| 台灣數位水壩(股)公司 | - | 12.50 | - | 12.50 |
| 永福科電(股)公司 | - | 8.67 | - | 8.67 |
| 富鼎創業投資(股)公司 | 50,000 | 4.07 | 50,000 | 4.07 |
| 佳邦科技(股)公司 | - | - | 59,342 | 1.60 |
| 遠鼎創業投資(股)公司 | 50,000 | 2.08 | 50,000 | 2.08 |
| 華博科技(股)公司 | 5,000 | 12.50 | 5,000 | 12.50 |
| 合 計 | \$ 105,000 | | \$ 176,691 | |

(2) 本公司原投資佳邦科技(股)公司於 96 年間辦理私募之普通股已於 100 年 6 月 27 日業經行政院金融監督管理委員會申報公開發行生效，補辦公開發行之普通股洽請證券櫃檯買賣中心同意自 100 年 7 月 12 日起上櫃買賣。本公司於 100 年 7 月 12 日起將佳邦科技(股)公司由以成本衡量之金融資產-非流動重分類至備供出售金融資產-非流動。

(3)本公司於100年12月2日出售慧達電子(股)公司股數計896仟股,出售價款淨額計9,826仟元,出售投資損失計2,523仟元。

4.上述長期投資皆無提供擔保之情事。

十、固定資產

| | | 101.3.31 | | | | | |
|---|---------|----------|---------|---------|-----------|----|---------|
| | | 成 | 本 | 累 計 折 舊 | 帳 面 價 值 | | |
| 土 | 地 | \$ | 127,114 | \$ | - | \$ | 127,114 |
| 房 | 屋 及 建 築 | | 106,909 | (| 22,029) | | 84,880 |
| 機 | 器 設 備 | | 10,123 | (| 6,557) | | 3,566 |
| 辦 | 公 設 備 | | 10,581 | (| 9,026) | | 1,555 |
| 未 | 完 工 程 | | 129 | | - | | 129 |
| 其 | 他 設 備 | | 4,754 | (| 3,769) | | 985 |
| 小 | 計 | \$ | 259,610 | \$ | (41,381) | \$ | 218,229 |
| 投 | 保 金 額 | | | | | \$ | 164,000 |

| | | 100.3.31 | | | | | |
|---|-------------|----------|---------|---------|-----------|----|---------|
| | | 成 | 本 | 累 計 折 舊 | 帳 面 價 值 | | |
| 土 | 地 | \$ | 127,114 | \$ | - | \$ | 127,114 |
| 房 | 屋 及 建 築 | | 106,909 | (| 19,224) | | 87,685 |
| 機 | 器 設 備 | | 11,301 | (| 6,537) | | 4,764 |
| 辦 | 公 設 備 | | 15,859 | (| 14,335) | | 1,524 |
| 預 | 付 購 置 設 備 款 | | 1,298 | | - | | 1,298 |
| 其 | 他 設 備 | | 5,386 | (| 3,898) | | 1,488 |
| 小 | 計 | \$ | 267,867 | \$ | (43,994) | \$ | 223,873 |
| 投 | 保 金 額 | | | | | \$ | 164,000 |

1. 本公司截至民國101年3月底止未辦理資產重估價。

2. 民國101年及100年第一季皆未有因購置固定資產應設算利息資本化之情形。

十一、短期借款

| 借 款 性 質 | 101.3.31 | 100.3.31 |
|---------|---------------|-------------|
| 信用借款 | \$ 163,403 | \$ 100,000 |
| 利率區間 | 0.9857%~1.93% | 0.833%~1.2% |

十二、應付費用

| | 101. 3. 31 | 100. 3. 31 |
|-----------|------------|------------|
| 應付薪資 | \$ 8,016 | \$ 11,219 |
| 應付員工紅利 | 401 | 7,734 |
| 應付董監酬勞 | 201 | 3,867 |
| 應付保險費 | 709 | 668 |
| 應付勞務費 | 2,126 | 2,099 |
| 應付費用--關係人 | 53 | 264 |
| 其他 | 29,843 | 15,137 |
| 合計 | \$ 41,349 | \$ 40,988 |

十三、應付可轉換公司債

| | 101. 3. 31 | 100. 3. 31 |
|----------------------|------------|-------------|
| 應付可轉換公司債-非流動 | \$ 9,400 | \$ 290,000 |
| 減：應付可轉換公司債-非 流動折價 | (186) | (12,638) |
| 小計 | 9,214 | 277,362 |
| 減：一年內到期或執行賣回 權公司債 | (9,214) | (277,362) |
| 合計 | \$ - | \$ - |

本公司於 99 年 2 月 2 日發行三年期零票面利率之第一次有擔保可轉換公司債 300,000 仟元，其用途係償還銀行借款及充實營運資金。債權人得於 99 年 2 月 2 日至 102 年 2 月 2 日止(除暫停過戶期間外)，依轉換價格(發行時每股新台幣 26.7 元，嗣後則依受託契約規定調整，99 年 12 月 31 日止轉換價格因民國 99 年股東會決議配發股利而調整為每股新台幣 23.0 元)向本公司請求將所持有之債券轉換為本公司之普通股股票，或自 99 年 3 月 3 日至 101 年 2 月 2 日止前要求本公司按債券面額之 101.0025%贖回，或自 101 年 2 月 3 日至 101 年 12 月 25 日止本公司依債券面額贖回。自 99 年 3 月 3 日至 101 年 12 月 25 日止，遇有本公司普通股股票在證券櫃檯買賣中心之收盤價格連續 30 個營業日超過達當時轉換價格之 130%，或超過債券發行總額 90%已贖回、買回或行使轉換權利，本公司亦得按約定公式計算之價格將剩餘流通在外之債券全部贖回。自本公司於債券到期日(102 年 2 月 2 日)應按債券面額之 100%將剩餘債券全部贖回。截至 101 年 3 月 31 日止，債券持有人已行使轉換權之金額計 10,000 仟元及已行使賣回權之金額計 280,600 仟元，故流通在外餘額為 9,400 仟元。

截至民國 101 年 3 月 31 日止本轉換公司債面額計 10,000 仟元已轉換為普通股 374,530 股，本公司因前述公司債轉換交易而產生「資本公積-轉換公司債轉換溢價」之金額為 1,233 仟元。

本公司民國 99 年度所發行之國內第一次擔保轉換公司債，於發行時依財務會計準則公報第 36 號規定，將該轉換權與負債分離，帳列「資本公積-認股權」計 19,145 仟元，截至 101 年 3 月 31 日止債券持有人已行使轉換權之資本公積-認股權計 638 仟元，及債券持有人已行使賣回權之資本公積-認股權計 18,211 仟元，故帳列餘額為 296 仟元。

本公司於發行轉換公司債時，將非屬權益性質之轉換權、買回權、賣回權，依據財務會計準則公報第 34 號之規定，因與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，截至民國 101 年 3 月 31 日，以其淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融負債」為 0 仟元。

十四、公平價值變動列入損益之金融資產(負債)-流動

| | 101. 3. 31 | 100. 3. 31 |
|------------------------------|------------|--------------|
| 遠期外匯合約 | \$ 7 | \$ 119 |
| 可轉換公司債賣回權 | (-) | (1,218) |
| 公平價值變動列入損益之金融 資產(負債)淨額-流動 | \$ 7 | \$ (1,099) |

1. 本公司 101 年及 100 年度第一季從事遠期外匯交易之目的，主要係規避以外幣計價之資產或負債因匯率變動所產生之風險，本公司之避險策略係以達成能夠規避大部份市場價格風險，屬非以交易為目的之避險活動。

| | 101. 3. 31 | 100. 3. 31 |
|------------------------|------------|------------|
| 遠期外匯合約-應收出售遠匯款 | \$ 58,051 | \$ 47,671 |
| 遠期外匯合約-應付出售遠匯款 | (58,044) | (47,552) |
| 公平價值變動列入損益之金融 資產-流動 | \$ 7 | \$ 119 |

截至 101 年及 100 年 3 月 31 日止，尚未到期之遠期外匯合約金額如下：

| | 101. 3. 31 | | 100. 3. 31 | |
|--------|------------|----------------|------------|----------------|
| | 到期期間 | 合約金額 (美金仟元) | 到期期間 | 合約金額 (美金仟元) |
| 遠期外匯合約 | 101.5 | \$ 1,967 | 100.4 | \$ 1,617 |

2. 本公司於發行轉換公司債時，將非屬權益性質之轉換權、買回權、賣回權，依據財務會計準則公報第 34 號之規定，因與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，截至民國 101 年及 100 年 3 月 31 日止以其淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融負債」分別為 0 仟元及 1,218 仟元。

十五、股東權益

1. 普通股股本

本公司於民國 101 年 1 月 13 日經董事會通過辦理庫藏股票註銷並辦理減資 1,312

仟股，計 13,120 仟元。該減資案董事會於 101 年 1 月 13 日決議其減資基準日為 101 年 1 月 17 日，已於 101 年 2 月 1 日向主管機關辦妥變更登記。截至民國 101 年 3 月 31 日止，額定股本為 1,000,000 仟元，實收股本為 821,136 仟元，分為 82,113.6 仟股，每股面額 10 元。

2. 資本公積

- (1) 依公司法規定，資本公積除用以彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用。公司非於盈餘公積填補資本虧損，仍有不足時，不得以資本公積補充之。
- (2) 依現行法令規定，資產重估增值之資本公積，其每年撥充資本金額不得超過資產重估增值總額 10%，且不得超過實收資本 10%，每年以一次為限。
- (3) 以現金增資溢價之資本公積辦理轉增資時，每年以一次為限，且不得於現金增資年度為之，而每次轉增資均須依規定限額辦理。
- (4) 有關「資本公積-轉換公司債轉換溢價」、「資本公積-認股權」請詳附註十三之說明。

3. 保留盈餘

- (1) 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，如尚有盈餘應提列 10% 為法定盈餘公積，及其依法所需提列之特別盈餘公積後，再就其餘額，加計上年度累積未分配盈餘數，由董事會視營運需要擬具盈餘分派議案提呈股東會決議保留適當額度外，餘應提列員工紅利 1%~10%，董事、監察人酬勞不高於 3%，其餘股東紅利由董事會決議，於股東會通過按股份總額比例分派之。
- (2) 本公司 101 年及 100 年度第一季員工紅利為 401 仟元及 2,233 仟元及董監酬勞分別為 201 仟元及 1,117 仟元，其估列基礎為員工紅利 6% 及董事、監察人酬勞 3%，並認列為 101 年及 100 年度第一季之營業成本或營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，其差異金額依會計估計變動處理。
- (3) 法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。
- (4) 本公司於 100 年 6 月 9 日舉行股東常會，決議 99 年度盈餘分配案如下：

| | <u>盈餘分配案</u> | <u>每股股利(元)</u> |
|------|-------------------|----------------|
| | 99 年度 | 99 年度 |
| 法定公積 | \$ 17,469 | \$ - |
| 特別公積 | 7,378 | |
| 現金股利 | 125,138 | 1.5 |
| 股票股利 | - | - |
| | <u>\$ 149,985</u> | |

(5)本公司100年6月9日經股東會決議民國99年盈餘分配有關董監酬勞及員工紅利與年度估列費用差異情況說明如下：

| 分配項目 | 股東會決議 配發金額 | 認列費用年度 估列金額 | 差異金額 | 差異原因及 處理情形 |
|------|---------------|----------------|----------|---------------|
| 員工紅利 | \$ 8,200 | \$ 5,501 | \$ 2,699 | (註1) |
| 董監酬勞 | 4,100 | 2,750 | 1,350 | (註1) |

(註1)99年度盈餘分配情形與本公司100年4月27日之董事會決議並無差異，另與99年度估列費用差異金額，以會計估計變動處理，列為民國100年度損益。

(6)本公司將於101年4月份董事會決議100年度之盈餘分配案。

(7)上述資訊可自公開資訊觀測站等管道查詢董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關訊息。

4. 庫藏股票

- (1)本公司100年度第一季並無庫藏股交易，101年度為轉讓股份予員工，於3月7日至3月15日止買回庫藏股票共計107,000股。
- (2)依證券交易法規定，公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。截至民國101年3月31日，本公司已買回庫藏股票金額計1,383仟元。
- (3)本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
- (4)依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，應辦理註銷登記；而為維護公司信用及股東權益所買回之股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。

5. 股利政策

本公司股利政策採穩健平衡原則，並參酌獲利狀況、財務結構及本公司未來發展等因素決定股利發放水準，以不低於公司可分配盈餘之百分之五十為限。其中現金股利發放以不低於當年度分配股利總額的30%為原則。股利之發放方式得視當年度獲利、資金狀況及公司整體資本預算規劃，經股東會決議調整之。

十六、所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅調節如下：

| | 101 年度第一季 | 100 年度第一季 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 所得稅(利益)費用 | \$ (550) | \$ 8,063 |
| 期初應付所得稅 | 9,246 | 6,639 |
| 遞延所得稅資產(負債)淨變動數 | 4,598 | (4,311) |
| 預付所得稅 | (7) | (2) |
| 應付所得稅 | <u>\$ 13,287</u> | <u>\$ 10,389</u> |

2. 民國 101 年及 100 年 3 月 31 日之遞延所得稅資產與負債總額明細：

| | 101. 3. 31 | 100. 3. 31 |
|-----------------|---------------------|----------------------|
| 遞延所得稅資產-流動 | \$ 23,818 | \$ 21,141 |
| 備抵評價-遞延所得稅資產-流動 | (9,847) | (9,847) |
| 淨遞延所得稅資產-流動 | 13,971 | 11,294 |
| 遞延所得稅負債-流動 | (-) | (114) |
| 淨 額 | <u>\$ 13,971</u> | <u>\$ 11,180</u> |
| | 101. 3. 31 | 100. 3. 31 |
| 遞延所得稅資產-非流動 | \$ - | \$ - |
| 備抵評價遞延所得稅資產-非流動 | (-) | (-) |
| 淨遞延所得稅資產-非流動 | - | - |
| 遞延所得稅負債-非流動 | (8,052) | (13,537) |
| 淨 額 | <u>\$ (8,052)</u> | <u>\$ (13,537)</u> |

3. 民國 101 年及 100 年 3 月 31 日產生遞延所得稅資產(負債)之明細如下：

| | 101. 3. 31 | | 100. 3. 31 | |
|------------|------------|---------------------|------------|----------------------|
| | 金 額 | 所得稅影響數 | 金 額 | 所得稅影響數 |
| 流動 | | | | |
| 可減除暫時性差異 | \$ 140,109 | \$ 23,818 | \$ 124,357 | \$ 21,141 |
| 應課稅暫時性差異 | (-) | (-) | (671) | (114) |
| 備抵評價 | | (9,847) | | (9,847) |
| 淨 額 | | <u>\$ 13,971</u> | | <u>\$ 11,180</u> |
| 非流動 | | | | |
| 可減除暫時性差異 | \$ 47,363 | \$ 8,052 | \$ 79,628 | \$ 13,537 |
| 應課稅暫時性差異 | (-) | (-) | (-) | (-) |
| 備抵評價 | | (-) | | (-) |
| 淨 額 | | <u>\$ (8,052)</u> | | <u>\$ (13,537)</u> |

十八、用人費用：本公司 101 年度及 100 年度第一季發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

單位：新台幣仟元

| 功能別 性質別 | 101年度第一季 | | | 100年度第一季 | | |
|------------|----------|--------|--------|----------|--------|--------|
| | 營業成本 | 營業費用 | 合計 | 營業成本 | 營業費用 | 合計 |
| 用人費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | 1,595 | 15,368 | 16,963 | 2,479 | 23,614 | 26,093 |
| 勞健保費用 | 138 | 1,082 | 1,220 | 239 | 1,378 | 1,617 |
| 退休金費用 | 76 | 641 | 717 | 130 | 814 | 944 |
| 其他用人費用 | 52 | 345 | 397 | 113 | 420 | 533 |
| 折舊費用 | 183 | 996 | 1,179 | 237 | 1,062 | 1,299 |
| 攤銷費用 | 721 | 1,530 | 2,551 | 1,447 | 208 | 1,655 |

十九、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 |
|---|----------------|
| Argosy Technology B. V. (ATB) | 本公司之子公司 |
| Argosy Technology Inc. (ATU) | 本公司之子公司 |
| Ari International B. V. (AIB) | 本公司之子公司 |
| Ari International(Singapore)Pte. Ltd(AIS) | 本公司之子公司 |
| Global Saber Electronics Co., Ltd(SABER) | 本公司之子公司 |
| 上海皇澤電子國際貿易有限公司(皇澤) | 本公司之子公司 |
| ROTEC LIMITED(ROTEC) | 本公司之子公司 |
| 順連電子股份有限公司 | 本公司之子公司 |
| 昆山宏澤電子有限公司(宏澤) | 本公司之孫公司 |
| 優群(北京)科技有限公司(ATC) | 本公司之孫公司 |
| 信邦電子股份有限公司 | 相互投資且為本公司之監察人 |
| Novac Argosy Inc. (NOVAC ARGOSY) | 本公司採權益法之長期股權投資 |

(二)與關係人間之重大交易如下：

1、進貨

| | 101年度第一季 | | 100年度第一季 | |
|----|------------|-------|------------|-------|
| | 金額 | 百分比 | 金額 | 百分比 |
| 宏澤 | \$ 208,942 | 79.06 | \$ 194,784 | 44.28 |

本公司與上開公司之進貨，其購入價格及付款條件與一般相當。

2、銷貨

| | 101 年度第一季 | | 100 年度第一季 | |
|-------|-----------|-------|------------|-------|
| | 金 額 | 百 分 比 | 金 額 | 百 分 比 |
| ATB | \$ - | - | \$ 3,706 | 0.66 |
| ATU | - | - | 4,164 | 0.74 |
| SABER | 14 | - | - | - |
| 宏澤 | 45,843 | 14.04 | 118,170 | 20.98 |
| 合 計 | \$ 45,857 | 14.04 | \$ 126,040 | 22.38 |

本公司與上開公司之銷貨，其交易價格及收款條件與一般相當。

3、其他

| | 101 年度第一季 | | 100 年度第一季 | |
|------|-----------|-------|-----------|-------|
| | 金 額 | 百 分 比 | 金 額 | 百 分 比 |
| 利息收入 | | | | |
| AIB | \$ - | - | \$ 110 | 91.67 |
| 製造費用 | | | | |
| ATB | - | - | \$ 3,966 | 24.91 |
| 推銷費用 | | | | |
| ATU | \$ - | - | \$ 415 | 2.82 |
| 管理費用 | | | | |
| ATB | \$ - | - | \$ 55 | 0.31 |
| ATU | - | - | 21 | 0.12 |
| 合 計 | \$ - | - | \$ 76 | 0.43 |
| 研發費用 | | | | |
| ATU | \$ - | - | \$ 6 | 0.06 |

4、應付款項

| | 101.3.31 | | 100.3.31 | |
|------|------------|-------|------------|-------|
| | 餘 額 | 百 分 比 | 餘 額 | 百 分 比 |
| 應付帳款 | | | | |
| 宏澤 | \$ 216,543 | 95.53 | \$ 203,487 | 63.46 |
| ATB | - | - | 248 | 0.08 |
| | \$ 216,543 | 95.53 | \$ 203,735 | 63.54 |

| | | | | | |
|------|----|-----------|-------------|---------------|-------------|
| 應付費用 | | | | | |
| ATU | \$ | - | - | \$ 225 | 0.55 |
| ATB | | - | - | 17 | 0.04 |
| 宏澤 | | - | - | 22 | 0.05 |
| 順連 | | 53 | 0.13 | - | - |
| | \$ | <u>53</u> | <u>0.13</u> | <u>\$ 264</u> | <u>0.64</u> |

| | | | | | |
|-----|----|------------|--------------|---------------|--------------|
| 代收款 | | | | | |
| ATC | \$ | <u>236</u> | <u>79.90</u> | <u>\$ 236</u> | <u>65.08</u> |

5、應收款項

| | | | | | |
|-------|----|---------------|--------------|-------------------|--------------|
| | | 101.3.31 | | 100.3.31 | |
| | | 餘額 | 百分比 | 餘額 | 百分比 |
| 應收帳款 | | | | | |
| ATB | \$ | - | - | \$ 2,348 | 0.32 |
| ATU | | 637 | 0.10 | 4,145 | 0.57 |
| SABER | | 14 | - | - | - |
| 宏澤 | | <u>93,851</u> | <u>15.43</u> | <u>118,631</u> | <u>16.25</u> |
| 合計 | \$ | <u>94,502</u> | <u>15.53</u> | <u>\$ 125,124</u> | <u>17.14</u> |

其他應收款

| | | | | | |
|-------|----|------------|--------------|-----------------|--------------|
| ATB | \$ | - | - | \$ 292 | 4.00 |
| ATU | | - | - | 14 | 0.19 |
| ROTEC | | 654 | 20.57 | 704 | 9.65 |
| SABER | | 194 | 6.10 | 341 | 4.67 |
| 宏澤 | | <u>7</u> | <u>0.22</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 合計 | \$ | <u>855</u> | <u>26.89</u> | <u>\$ 1,351</u> | <u>18.51</u> |

6、資金融通情形

本公司與關係人之資金融通情形如下：

| | | | | | |
|-------|----|---------------|------------------|-----------|---------------|
| | | 101 年 度 第 一 季 | | | |
| | | 最高餘額 | 期末餘額 | 利率區間 | 利息收入總額 |
| 長期應收款 | | | | | |
| AIB | \$ | <u>-</u> | <u>\$ -</u> | - | <u>\$ -</u> |
| | | 100 年 度 第 一 季 | | | |
| | | 最高餘額 | 期末餘額 | 利率區間 | 利息收入總額 |
| 長期應收款 | | | | | |
| AIB | \$ | <u>20,628</u> | <u>\$ 21,794</u> | 3.5%~4.5% | <u>\$ 110</u> |
| | | (EUR 530,000) | (EUR522,500) | | |

(1)長期應收款係本公司提供之資金由 AIB 於荷蘭當地購置土地及建築物，作為辦公室之用途，且依當地法令完成產權登記，對本公司具合理保障。

7、背書保證

本公司之孫公司昆山宏澤電子有限公司為營運需求，與彰化商業銀行簽定融資借款合同額度為美金 1,750 仟元、與兆豐商業銀行簽定融資借款合同額度美金 1,000 仟元及與台北富邦商業銀行簽定融資借款合同額度美金 2,500 仟元，並由本公司為其背書保證。

8、本公司民國 101 年度及 100 年度第一季董事、監察人及管理階層薪酬金額別為 1,871 仟元及 3,057 仟元。主要管理階層係包含董事、監察人及副總經理以上之管理階層，有關給付上述主要管理階層薪酬總額相關資訊，請參閱股東會年報內容。

二十、質抵押之資產

截至民國 101 年及 100 年 3 月 31 日止，本公司資產提供擔保明細如下：

| 資產名稱 | 擔保用途 | 101.3.31 | 100.3.31 |
|---------|--------|------------|------------|
| 土地 | 銀行借款 | \$ 127,114 | \$ 127,114 |
| 房屋及建築 | 銀行借款 | 84,880 | 87,685 |
| 受限制銀行存款 | 信用狀保證金 | 4,437 | 4,545 |
| 受限制銀行存款 | 進口押款 | 411 | 406 |
| 受限制銀行存款 | 執行假扣押 | 22,000 | 22,000 |
| 受限制銀行存款 | 可轉換公司債 | - | 90,902 |

二十一、重大承諾事項及或有負債

(一)重大承諾事項

1. 截至 101 年 3 月 31 日，未使用之信用狀餘額為美金 150 仟元，其開狀保證金餘額為美金 150 仟元。
2. 本公司為銀行融資額度開立本票 1,014,008 仟元及美金 6,000 仟元，作為借款之保證。

(二)民事訴訟

本公司 97 年對威力工業網絡(股)公司之銷售貨款逾期未收回後，經多次催討該公司仍拒絕給付，本公司為保障債權已向法院聲請假扣押強制執行，並於 98 年 8 月中旬向法院提起民事訴訟，主張該公司應給付本公司美金 689,535 元(計新台幣 22,807,749 元)，一審管轄法院宣判本公司敗訴，目前已著手進行上訴二審。另本公司對此未收回之款項已於 97 年底提列損失，對本期之財務報表並無重大影響。

(三)本公司合併註銷之良澤股份有限公司於 95 至 97 年間與派克電子科技有限公司之進貨交易，經財政部台灣省北區國稅局查核認定疑似違章之情事，對本公司裁處罰鍰 14,207 仟

元，本公司100年11月21日提請訴願，於101年3月15日取得財政部之訴願決定書，該訴願決定書將財政部台灣省北區國稅局原處分撤銷，由原處分機關另為處分。

二十二、重大之災害損失：無。

二十三、重大之期後事項：無。

二十四、其他：

(一)金融商品資訊之揭露

1. 公平價值之資訊

| (1)非衍生性金融商品 | 101.3.31 | | 100.3.31 | |
|-----------------------|----------|---------|-----------|-----------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| <u>金融資產</u> | \$ | \$ | \$ | \$ |
| 現金及約當現金 | 136,648 | 136,648 | 279,447 | 279,447 |
| 應收票據及帳款 | 433,979 | 433,979 | 527,365 | 527,365 |
| 應收帳款-關係人 | 94,502 | 94,502 | 125,124 | 125,124 |
| 其他應收款 | 2,324 | 2,324 | 5,949 | 5,949 |
| 其他應收款-關係人 | 855 | 855 | 1,351 | 1,351 |
| 採權益法之長期股權投資 | 409,602 | - | 365,914 | - |
| 備供出售金融資產-非流動 | 122,708 | 122,708 | 82,635 | 82,635 |
| 以成本衡量之金融資產-非流動 | 105,000 | - | 176,691 | - |
| 其他金融資產-非流動 | - | - | 21,794 | 21,794 |
| <u>金融負債</u> | | | | |
| 短期借款 | 163,403 | 163,403 | 100,000 | 100,000 |
| 應付票據及帳款 | 10,547 | 10,547 | 120,335 | 120,335 |
| 應付帳款-關係人 | 216,543 | 216,543 | 203,735 | 203,735 |
| 應付所得稅 | 13,287 | 13,287 | 10,389 | 10,389 |
| 應付費用 | 41,349 | 41,349 | 40,988 | 40,988 |
| 應付可轉換公司債 | 9,214 | 9,214 | 277,362 | 277,362 |
| (2) <u>衍生性金融商品</u> | | | | |
| <u>非交易目的之金融資產(負債)</u> | | | | |
| 遠期外匯合約 | 7 | 7 | 119 | 119 |
| 可轉換公司債賣回權 | - | - | (1,218) | (1,218) |

2. 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或未來收付金額與其帳面價值相近，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、應收票據及帳款、應收帳款-關係人、其他應收款、其他應收款-關係人、短期借款、應付票據及帳款、應付帳款-關係人、應付所得稅、應付費用。

- (2) 公平價值變動列入損益之金融資產屬開放式基金者，係以資產負債表日之每單位淨資產價值為公平價值。
- (3) 備供出售金融資產-非流動以活絡市場公開報價為公平價值。
- (4) 採權益法之長期股權投資及以成本衡量之金融資產-非流動因未有公開交易市場無法取得市價資料，故不列示公平價值。
- (5) 應付可轉換公司債以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率為與本公司發行條件類似之應付公司債之當期市場有效利率。
- (6) 衍生性金融商品係以合約金額作為估計基礎。
3. 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，及評價方法估計者分別為：

| | 公開報價決定之金額 | | 評價方法估計之金額 | |
|-----------------|-----------|----------|-----------|-----------|
| | 101.3.31 | 100.3.31 | 101.3.31 | 100.3.31 |
| <u>非衍生性金融商品</u> | | | | |
| <u>金融資產</u> | \$ | \$ | \$ | \$ |
| 現金及約當現金 | 136,648 | 279,447 | - | - |
| 應收票據及帳款 | - | - | 433,979 | 527,365 |
| 應收帳款-關係人 | - | - | 94,502 | 125,124 |
| 其他應收款 | - | - | 2,324 | 5,949 |
| 其他應收款-關係人 | - | - | 855 | 1,351 |
| 採權益法之長期股權投資 | - | - | 409,602 | 365,914 |
| 備供出售金融資產-非流動 | 122,708 | 82,635 | - | - |
| 以成本衡量之金融資產-非流動 | - | - | 105,000 | 176,691 |
| 其他金融資產-非流動 | - | - | - | 21,794 |
| <u>金融負債</u> | | | | |
| 短期借款 | - | - | 163,403 | 100,000 |
| 應付票據及帳款 | - | - | 10,547 | 120,335 |
| 應付帳款-關係人 | - | - | 216,543 | 203,735 |
| 應付所得稅 | - | - | 13,287 | 10,389 |
| 應付費用 | - | - | 41,349 | 40,988 |
| 應付可轉換公司債 | - | - | 9,214 | 277,362 |
| <u>衍生性金融商品</u> | | | | |
| 遠期外匯合約 | - | - | 7 | 119 |
| 可轉換公司債賣回權 | - | - | - | (1,218) |

4. 財務風險資訊

(1) 市場風險

本公司從事之衍生性金融商品交易以避險為目的，匯率變動產生之損益部份大致會與被避險項目之損益抵銷，故市場風險並不重大。

本公司發行之債務類商品係多嵌入轉換權、贖回權、賣回權及重設權之零息債券，故預期不致發生重大之市場風險。

(2) 信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金及約當現金、應收帳款之金融商品，及所從事之衍生性金融商品交易對象到期無法按約定條件履約之風險。本公司之現金存放於不同之金融機構。本公司控制暴露於每一金融機構顯著集中之虞；本公司雖僅與信用良好之第三人交易，為減低應收帳款信用風險，本公司持續評估客戶之財務狀況，必要時則要求對方提供擔保或保證，故本公司的壞帳比例非常低。本公司從事衍生性金融商品之交易對象均為信用良好之銀行，不致產生重大信用風險。

(3) 流動性風險

本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合務義務之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司之短期及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其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。

5. 風險控制及避險策略

本公司從事遠期外匯合約主要係為規避以外幣計價之資產或負債因匯率波動所產生之風險。本公司以與被避險項目公平價值變動成高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並作定期評估。惟其不符避險會計處理條件，故列為指定以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或負債。

6. 利率風險部位資訊

本公司民國 101 年及 100 年 3 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融資產均為 0 元；金融負債均為 0 元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 135,491 元及 276,698 元，金融負債分別為 163,403 元及 100,000 元。

(二) 本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：仟元

| 金融資產 | 101.3.31 | | | 100.3.31 | | |
|-----------|----------|---------|-----------|----------|---------|-----------|
| | 外幣 | 匯率 | 新台幣 | 外幣 | 匯率 | 新台幣 |
| 現金及約當現金 | | | | | | |
| 美金 | \$ 1,029 | 29.5100 | \$ 30,378 | \$ 1,468 | 29.4000 | \$ 43,157 |
| 日幣 | 200 | 0.3592 | 72 | 213 | 0.3550 | 76 |
| 歐元 | 11 | 39.4100 | 414 | 3 | 41.7100 | 136 |
| 港幣 | 183 | 3.8020 | 697 | 88 | 3.7770 | 332 |
| 人民幣 | 154 | 4.6845 | 724 | 487 | 4.5105 | 2,199 |
| 應收帳款-非關係人 | | | | | | |
| 美金 | 14,693 | 29.5100 | 433,577 | 17,695 | 29.4000 | 520,235 |

單位：仟元

| 金融資產 | 101.3.31 | | | 100.3.31 | | |
|--------------------|----------|---------|---------|----------|---------|---------|
| | 外幣 | 匯率 | 新台幣 | 外幣 | 匯率 | 新台幣 |
| <u>採權益法之長期股權投資</u> | | | | | | |
| 美金 | 9,929 | 29.5100 | 292,999 | 9,884 | 29.4000 | 290,578 |
| 日幣 | 14,364 | 0.3592 | 5,160 | 14,364 | 0.3550 | 5,099 |
| 歐元 | 641 | 39.4100 | 25,264 | 480 | 41.7100 | 20,014 |
| 人民幣 | 4,664 | 4.6845 | 21,848 | 5,666 | 4.5105 | 25,557 |
| 新加坡幣 | 1,049 | 23.4900 | 24,644 | 1,085 | 22.7300 | 24,666 |
| <u>其他金融資產-非流動</u> | | | | | | |
| 歐元 | - | - | - | 523 | 41.7100 | 21,794 |
| <u>金融負債</u> | | | | | | |
| <u>短期借款</u> | | | | | | |
| 美金 | 623 | 29.5100 | 18,373 | - | - | - |
| <u>應付帳款-非關係人</u> | | | | | | |
| 美金 | 272 | 29.5100 | 8,035 | 2,650 | 29.4000 | 77,897 |
| 日幣 | - | - | - | 959 | 0.3550 | 340 |
| 歐元 | - | - | - | 27 | 41.7100 | 1,121 |
| 港幣 | 46 | 3.8020 | 174 | 138 | 3.7770 | 523 |

二十五、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 對他人資金融通情形：無。
2. 為他人背書保證情形：

單位：新台幣仟元

| 為他人背書保證者公司名稱 | 被背書保證對象 | | 對單一企業背書保證限額(註二) | 本期最高背書保證餘額 | 期末背書保證餘額 | 以財產擔保之背書保證金額 | 累計背書保證金額佔最近財務報表淨值之比率 | 背書保證最高限額(註三) |
|--------------|------------|-----|-----------------|---------------------------|----------------------------|--------------|----------------------|--------------|
| | 公司名稱 | 關係 | | | | | | |
| 優群科技(股)公司 | 昆山宏澤電子有限公司 | 孫公司 | \$ 360,678 | \$ 88,530 (美元:3,000仟元) | \$ 154,928 (美元:5,250仟元) | \$ - | 12.89% | \$ 601,130 |

註一：對單一企業背書保證限額以當期淨值20%為限。(1,202,259仟元*20%=240,452仟元)

註二：對海外單一聯屬公司背書保證限額以當期淨值30%為限。(1,202,259仟元*30%=360,678)

註三：背書保證之總額以當期淨值50%為限。(1,202,259仟元*50%=601,130仟元)

3. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元/仟股

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期 末 | | | | 備註 |
|-----------|-----------------------------|-------------|-------------|-----|----------|--------|----------|----|
| | | | | 股數 | 帳面金額 | 持股比例 | 市價 | |
| 優群科技(股)公司 | Argosy Technology B.V. | 子公司 | 採權益法之長期股權投資 | - | \$ 4,854 | 100.00 | \$ 4,854 | 註1 |
| 優群科技(股)公司 | Argosy Technology Inc.(USA) | 子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 900 | (10) | 100.00 | (10) | 註1 |

單位：新台幣仟元/仟股

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期 末 | | | | 備註 |
|-----------|---|-------------|----------------|-------|---------|--------|---------|----|
| | | | | 股 數 | 帳面金額 | 持股比率 | 市 價 | |
| 優群科技(股)公司 | Ari International B.V. | 子公司 | 採權益法之長期股權投資 | - | 20,410 | 100.00 | 20,410 | 註1 |
| 優群科技(股)公司 | Ari International(Singapore) Pte.,Ltd.(AIS) | 子公司 | 採權益法之長期股權投資 | - | 24,644 | 100.00 | 24,644 | 註1 |
| 優群科技(股)公司 | NOVACARGOSY | 本公司之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | - | 5,160 | 49.00 | 5,160 | 註1 |
| 優群科技(股)公司 | Global Saber Electronics Co., Ltd. | 子公司 | 採權益法之長期股權投資 | - | 99,884 | 100.00 | 99,884 | 註1 |
| 優群科技(股)公司 | 上海皇澤電子國際貿易有限公司 | 子公司 | 採權益法之長期股權投資 | - | 21,848 | 100.00 | 21,848 | 註1 |
| 優群科技(股)公司 | ROTEC LIMITED | 子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 4,670 | 193,125 | 100.00 | 193,125 | 註1 |
| 優群科技(股)公司 | 順連電子(股)公司 | 子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 9,286 | 39,687 | 98.79 | 1,121 | 註1 |
| 優群科技(股)公司 | 信邦電子(股)公司 | 本公司之被投資公司 | 備供出售金融資產-非流動 | 3,624 | 85,535 | 1.95 | 85,535 | 註2 |
| 優群科技(股)公司 | 佳邦科技(股)公司 | 本公司之被投資公司 | 備供出售金融資產-非流動 | 1,655 | 37,173 | 1.61 | 37,173 | 註3 |
| 優群科技(股)公司 | 台灣數位水壩(股)公司 | 本公司之被投資公司 | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 150 | - | 12.50 | - | |
| 優群科技(股)公司 | 永福科電(股)公司 | 本公司之被投資公司 | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 2,122 | - | 8.67 | - | |
| 優群科技(股)公司 | 富鼎創業投資(股)公司 | 本公司之被投資公司 | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 5,000 | 50,000 | 4.07 | 53,653 | 註1 |
| 優群科技(股)公司 | 遠鼎創業投資(股)公司 | 本公司之被投資公司 | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 5,000 | 50,000 | 2.08 | 51,650 | 註1 |
| 優群科技(股)公司 | 華博科技(股)公司 | 本公司之被投資公司 | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 735 | 5,000 | 12.50 | 10,100 | 註1 |

註1：係依各公司101年3月31日未經會計師核閱之淨值計算。

註2：係依台灣證券交易所101年3月31日收盤價格計算。

註3：係依證券櫃台買賣中心101年3月31日收盤價格計算。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣仟元

| 關係人名稱 | 與關係人之關係 | 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(%) | |
| 昆山宏澤電子有限公司 | 孫公司 | 進貨 | \$ 208,942 | 79.06 | 月結60天 | 無 | 無 | \$(216,543) | (95.53) | |

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無
9. 從事衍生性商品交易：詳附註二十四。

(二)轉投資事業相關資訊：

1. 被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊：

單位：新台幣仟元/仟股

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | | 被投資公司本期損益 | 本期認列之投資損益 | 備註 |
|---|--|---|-----------------------------|----------|----------|-------|--------|----------|-----------|-----------|-----|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | | | |
| 優群科技(股)公司 | Argosy Technology B.V. | TELEVISIEWEG 60 1322 AM ALMERE, THE NETHERLANDS | 多媒體相關產品 ODM及OED專案銷售 | \$22,488 | \$22,488 | - | 100.00 | \$ 4,854 | \$ 285 | \$ 285 | 權益法 |
| 優群科技(股)公司 | Argosy Technology Inc.(USA) | 12731 RAMONA BLVD.#205 BALDWIN PARK, CA 91706 | 多媒體相關產品 ODM及OED專案銷售 | 30,347 | 30,347 | 900 | 100.00 | (10) | - | - | 權益法 |
| 優群科技(股)公司 | Ari International B.V. | De Binderij 72 1321 EK Almere The Netherlands | 租賃業務及ODM、 OEM專案銷售 | 22,314 | 22,314 | - | 100.00 | 20,410 | (155) | (155) | 權益法 |
| 優群科技(股)公司 | Ari International(Singapore) Pte.Ltd.(AIS) | 133 Cecil St. #15-03 Keck Seng Tower Singapore 069535 | 電腦週邊產品之銷售 及進出口業務 | 32,697 | 32,697 | - | 100.00 | 24,644 | (145) | (145) | 權益法 |
| Ari International(Singapore) Pte., Ltd. (AIS) | 優群(北京)科技有 限公司 | 北京市海澱區西門路 2號吉友大廈5005室 | 開發電腦軟、硬體 產品 | 12,994 | 12,994 | - | 64.00 | 6,056 | - | - | 權益法 |
| 優群科技(股)公司 | NOVACARGOSY | 東京都文京區本郷三 丁目38番1號 | 電腦相關產品之銷 售業務 | 4,294 | 4,294 | - | 49.00 | 5,160 | - | - | 權益法 |
| 優群科技(股)公司 | Global Saber Electronics Co., Ltd. | 橫里西斯 | 銷售各類電子連接 器及連接線等產品 | - | - | - | 100.00 | 99,884 | 8 | 8 | 權益法 |
| Global Saber Electronics Co., Ltd. | ROTEC LIMITED | 英屬維京群島 | 一般投資業 | 57,650 | 57,650 | 2,000 | 30.00 | 82,768 | 992 | 298 | 權益法 |
| 優群科技(股)公司 | 上海皇澤電子國際 貿易有限公司 | 上海市欽州北路 1066號401室73幢 | 各式電子材料買賣 | 32,668 | 32,668 | - | 100.00 | 21,848 | (1,046) | (1,046) | 權益法 |
| 優群科技(股)公司 | ROTEC LIMITED | 英屬維京群島 | 一般投資業 | 151,685 | 151,685 | 4,670 | 70.00 | 193,125 | 992 | 694 | 權益法 |
| ROTEC LIMITED | 昆山宏澤電子有 限公司 | 昆山市張浦鎮花苑路 950號 | 生產及銷售各類電 子連接器及連接線 等產品 | 151,685 | 151,685 | 6,070 | 100.00 | 214,614 | 2,079 | 2,079 | 權益法 |
| 優群科技(股)公司 | 順連電子股份有 限公司 | 桃園縣中壢市吉林路 23號之1 | 生產及銷售各類電 子連接器及連接線 等產品 | 46,431 | - | 9,286 | 98.79 | 39,687 | (6,827) | (6,744) | 權益法 |
| 順連電子股份有限公司 | Good Fix Technology Limited | P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre,Road Town, Tortola, British Virgin Islands | 銷售各類電子連接 器及連接線等產品 | - | - | - | 100.00 | (973) | - | - | 權益法 |

2. 本公司直接或間接具有控制能力之被投資公司或直接或間接控制人事、財務或業務者，依規定應揭露之相關資訊如下：

(1)資金貸與他人：無。

(2)為他人背書保證：無。

(3)期末持有有價證券之情形：

單位：新台幣仟元/仟股

| 持有之公司 | 有價證券 種類及名稱 | 與有價證券 發行人之關係 | 帳列 科目 | 期 末 | | | | 備註 |
|---|---|-----------------|--------------------|-------|----------|--------|----------|----|
| | | | | 股 數 | 帳面金額 | 持股比率 | 市 價 | |
| Ari International(Singapore) Pte.,Ltd.(AIS) | 優群(北京)科技有 限公司 | 子公司 | 採權益法之長期 股權投資 | - | \$ 6,056 | 64.00 | \$ 6,056 | |
| Ari International(Singapore) Pte.,Ltd.(AIS) | CHENG TAI PLASTIC PRODUCTS CO.,LIMITED | 本公司之被 投資公司 | 以成本衡量之金 融資產-非流動 | 273 | 11,849 | 7.00 | 2,380 | |
| Global Saber Electronics Co., Ltd. | ROTEC LIMITED | 子公司 | 採權益法之長期 股權投資 | - | 82,768 | 30.00 | 82,768 | |
| ROTEC LIMITED | 昆山宏澤電子有限公司 | 子公司 | 採權益法之長期 股權投資 | 6,070 | 214,614 | 100.00 | 214,614 | |

(4)累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

- (5)取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (6)處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (7)與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (8)應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (9)從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：

1. 本公司對大陸轉投資，其相關資訊如下：

單位：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 | 本期期初自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資損益 | 期末投資帳面價值 | 截至本期止已匯回投資收益 |
|----------------------|---------------------|-----------|------|------------------------|-------------|----|------------------------|--------------------|------------|------------|--------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | |
| 優群(北京)科技有限公司 | 開發電腦軟、硬體產品 | RMB 5,000 | 註1 | USD 400 \$12,994 | - | - | USD 400 \$12,994 | 64 % | \$ - | \$ 6,056 | - |
| 上海皇澤電子國際貿易有限公司 | 各式電子材料買賣 | USD 1,233 | 直接投資 | USD 1,000 \$32,668 | - | - | USD 1,000 \$32,668 | 100 % | \$ (1,046) | \$ 21,848 | - |
| 昆山宏澤電子有限公司 | 生產及銷售各類電子連接器及連接線等產品 | USD 6,070 | 註2 | USD 4,670 \$151,685 | - | - | USD 4,670 \$151,685 | 100 % | \$ 2,079 | \$ 214,614 | - |
| 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | | | | 經濟部投審會核准投資金額 | | | | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 | | | |
| 197,347 仟元 | | | | 美金 10,703 仟元 | | | | 721,355 仟元 | | | |

註1：透過 Ari International(Singapore) Pte.,Ltd.轉投資該公司，並於民國95年4月27日經投審會(95)經審二字第9500118150號函核准。

註2：透過 ROTEC LIMITED 轉投資該公司。

註3：赴大陸地區投資不得超過公司淨值之60%。(1,202,259仟元*60%=721,355仟元)

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：

(1)銷貨

本公司於民國101年度第一季對大陸投資公司之銷貨情形如下：

| 大陸被投資公司 | 金額 | 佔本公司銷貨淨額百分比 | 交易條件 | | 未實現毛利 | 應收帳款 | |
|------------|-----------|-------------|------|---------|-------|-----------|-------|
| | | | 價格 | 收款條件 | | 餘額 | 百分比 |
| 昆山宏澤電子有限公司 | \$ 45,843 | 14.04 | 議定價格 | 月結 60 天 | \$ - | \$ 93,851 | 15.43 |

(2)進貨

本公司於民國101年度第一季對大陸投資公司之進貨情形如下：

| 大陸被投資公司 | 金額 | 佔本公司進貨淨額百分比 | 應付帳款 | |
|------------|------------|-------------|------------|-------|
| | | | 餘額 | 百分比 |
| 昆山宏澤電子有限公司 | \$ 208,942 | 79.06 | \$ 216,543 | 95.53 |

二十六、部門別財務資訊揭露：

本公司已於合併財務報表揭露營運部門資訊，本單獨財務報告不另行揭露相關資訊。

二十七、財務報表之核准：

本公司財務報表業已於101年4月23日經董事會核准通過。