

股票代號：3217

優群科技股份有限公司  
財務報表暨會計師查核報告  
民國一〇一年及一〇〇年上半年度

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

項	目	頁	次	財報附註編號
一、封面		1		
二、目錄		2		
三、會計師查核報告書		3		
四、資產負債表		4		
五、損益表		5		
六、股東權益變動表		6		
七、現金流量表		7		
八、財務報表附註				
(一) 公司沿革		8		一
(二) 重要會計政策之彙總說明		8-13		二
(三) 會計變動之理由及其影響		13-14		三
(四) 重要會計科目之說明		14-24		四~十八
(五) 關係人交易		25-28		十九
(六) 質抵押之資產		28		二十
(七) 重大承諾事項及或有事項		28-29		二十一
(八) 重大之災害損失		29		二十二
(九) 重大之期後事項		29		二十三
(十) 其他		29-32		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		32-34		
2. 轉投資事業相關資訊		34-35		
3. 大陸投資資訊		35-36		
(十二) 部門別財務資訊		36		二十六
九、重要會計科目明細表		37-61		

## 優群科技股份有限公司財務報表會計師查核報告書

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六月三十日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年上半年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照「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可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、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，足以允當表達優群科技股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年上半年度之經營成果與現金流量。

優群科技股份有限公司民國一〇一年上半年度財務報表重要科目明細表，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。

優群科技股份有限公司已編製一〇一年及一〇〇年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

眾智聯合會計師事務所

會計師：吳光泉

會計師：莊雯秋

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

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

中 華 民 國 一 〇 一 年 八 月 十 四 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六月三十日**

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	附 註	101.6.30		100.6.30		代 碼	負債及股東權益	附 註	101.6.30		100.6.30	
			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	105,692	5.82	317,804	14.80	2100	短期借款	十	150,000	8.25	100,000	4.66
1120	應收票據淨額	二、五	1,121	0.06	2,206	0.10	2120	應付票據		127	0.01	1,419	0.07
1140	應收帳款淨額	二、六	513,110	28.24	527,018	24.55	2140	應付帳款		16,437	0.90	102,274	4.76
1150	應收關係人款項	十九	4,732	0.26	117,458	5.47	2150	應付帳款-關係人	十九	355,042	19.54	241,848	11.27
1210	存貨	二、七	148,938	8.20	145,306	6.77	2160	應付所得稅	二、十六	6,318	0.35	9,769	0.45
1280	預付款項及其他流動資產		82,756	4.55	34,184	1.59	2170	應付費用	十一	37,038	2.04	47,715	2.22
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	二、十三	-	-	423	0.02	2180	公平價值變動列為損益之金融負債-流動	二、十三	505	0.03	2,987	0.14
	流動資產合計		856,349	47.13	1,144,399	53.30	2216	應付股利		41,079	2.26	125,165	5.83
							2271	一年內到期或執行賣回權公司債	二、十二	9,270	0.51	279,084	13.00
							2280	其他流動負債		2,699	0.15	2,609	0.12
								流動負債合計		618,515	34.04	912,870	42.52
1420	採權益法之長期股權投資	二、八	491,314	27.04	359,210	16.73							
1450	備供出售金融資產-非流動	二、八	114,843	6.32	88,435	4.12							
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	二、八	105,000	5.78	176,691	8.23	28XX	其他負債					
1440	其他金融資產-非流動	十九	-	-	21,439	1.00	2820	存入保證金		1	-	3	-
	基金及長期投資合計		711,157	39.14	645,775	30.08	2861	遞延所得稅負債-非流動	二、十六	12,430	0.69	12,990	0.61
							2881	遞延貨項		-	-	706	0.03
								其他負債合計		12,431	0.69	13,699	0.64
15XX	固定資產	二、九						負債總計		630,946	34.73	926,569	43.16
	成本												
1501	土地		127,114	7.00	127,114	5.92							
1521	房屋及建築		106,909	5.88	106,909	4.98							
1531	機器設備		10,159	0.56	10,157	0.47							
1561	辦公設備		11,115	0.61	10,028	0.47	3XXX	股東權益	十五				
1672	預付設備款		323	0.02	1,407	0.07	31XX	股本					
1681	其他設備		5,284	0.29	4,754	0.22	3110	普通股股本		820,066	45.13	834,256	38.86
			260,904	14.36	260,369	12.13	3150	待分配股票股利		20,526	1.13	-	-
15X9	減：累計折舊		( 42,749)	( 2.35)	( 37,426)	( 1.74)	32XX	資本公積					
	固定資產淨額		218,155	12.01	222,943	10.39	3211	資本公積-普通股股票溢價		151,316	8.33	153,938	7.17
							3213	資本公積-轉換公司債轉換溢價		1,233	0.07	1,233	0.06
							3272	資本公積-認股權		296	0.01	18,507	0.86
17XX	無形資產						33XX	保留盈餘					
1710	專利金		612	0.03	-	-	3310	法定盈餘公積		48,172	2.65	39,401	1.84
	無形資產合計		612	0.03	-	-	3320	特別盈餘公積		-	-	7,378	0.34
							3350	未分配盈餘		94,817	5.22	95,014	4.43
18XX	其他資產						34XX	權益調整					
1887	受限制資產	十九	26,893	1.48	117,853	5.49	3420	累積換算調整數		6,912	0.38	(5,134)	( 0.24)
1888	其他資產-其他	二	3,802	0.21	15,810	0.74	3451	備供出售金融資產未實現損益		42,684	2.35	75,618	3.52
	其他資產合計		30,695	1.69	133,663	6.23		股東權益總計		1,186,022	65.27	1,220,211	56.84
								重大承諾事項及或有事項	二十一				
	資 產 總 計		\$ 1,816,968	100.00	\$ 2,146,780	100.00		負債及股東權益總額		\$ 1,816,968	100.00	\$ 2,146,780	100.00

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：王朝樞

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六月三十日**

單 位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

代碼	附註	101年度上半年		100年度上半年		
		金 額	%	金 額	%	
4XXX	營業收入	二				
4110	銷貨收入	\$ 705,069	102.47	\$ 1,114,391	100.62	
4170	銷貨退回	( 769)	( 0.11)	( 2,240)	( 0.20)	
4190	銷貨折讓	( 16,254)	( 2.36)	( 4,621)	( 0.42)	
4100	銷貨收入淨額	十九	688,046	100.00	1,107,530	100.00
5XXX	營業成本					
5110	銷貨成本	十八、十九	610,732	88.76	955,137	86.24
	營業成本合計		610,732	88.76	955,137	86.24
5910	營業毛利		77,314	11.24	152,393	13.76
5920	聯屬公司間未實現利益		-	-	( 706)	( 0.06)
5930	聯屬公司間已實現利益		-	-	1,208	0.11
			77,314	11.24	152,895	13.81
6XXX	營業費用	十八、十九				
6100	推銷費用		22,179	3.22	28,826	2.60
6200	管理及總務費用		31,405	4.56	38,112	3.44
6300	研究發展費用		12,529	1.83	18,541	1.68
			66,113	9.61	85,479	7.72
6900	營業淨利		11,201	1.63	67,416	6.09
71XX	營業外收入及利益					
7110	利息收入	十九	416	0.06	698	0.06
7121	權益法認列之投資收益	八	13,008	1.89	-	-
7122	股利收入	十九	10,180	1.48	16,848	1.52
7160	兌換盈益		-	-	99	0.01
7320	金融負債評價利益		8,410	1.22	-	-
7480	其他收入		13,558	1.97	1,542	0.14
			45,572	6.62	19,187	1.73
75XX	營業外費用及損失					
7510	利息支出		4,120	0.60	3,896	0.35
7521	權益法認列之投資損失	八	-	-	1,451	0.13
7530	處分固定資產損失		5	-	17	-
7560	兌換損失		4,626	0.67	-	-
7650	金融負債評價損失		-	-	1,769	0.16
7880	什項支出		3,123	0.45	4,186	0.38
			11,874	1.72	11,319	1.02
7900	繼續營業部門稅前淨利		44,899	6.53	75,284	6.80
8110	所得稅費用	二、十六	( 6,156)	( 0.90)	( 13,616)	( 1.23)
9600	本期損益		\$ 38,743	5.63	\$ 61,668	5.57
			稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	基本每股盈餘	二、十七	\$ 0.55	0.47	\$ 0.90	0.74
9850	稀釋每股盈餘		\$ 0.55	0.47	\$ 0.81	0.66

(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**  
**股東權益變動表**  
**民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日**

單位:新台幣仟元

	資本公積					保 留 盈 餘			累積換算 調整數	備供出售金融資產 未實現損益	庫藏股票	合 計	
	股 本	待分配 股票股利	普通股 股票溢價	轉換公司債 轉換溢價	認股權	合 計	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積					未 分 配 盈 餘 (待彌補虧損)
<b>100年度上半年</b>													
100年1月1日餘額	\$ 834,256	\$ -	\$ 153,938	\$ 1,233	\$ 18,507	\$ 173,678	\$ 21,932	\$ -	\$ 183,331	\$ ( 7,378)	\$ 70,906	\$ -	\$ 1,276,725
99年度盈餘指撥及分配													
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	17,469	-	( 17,469)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	7,378	( 7,378)	-	-	-	-
股東紅利	-	-	-	-	-	-	-	-	( 125,138)	-	-	-	( 125,138)
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,244	-	-	2,244
備供出售金融資產未實現利益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,712	-	4,712
100年度上半年損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	61,668
100年6月30餘額	\$ 834,256	\$ -	\$ 153,938	\$ 1,233	\$ 18,507	\$ 173,678	\$ 39,401	\$ 7,378	\$ 95,014	\$ ( 5,134)	\$ 75,618	\$ -	\$ 1,220,211
<b>101年度上半年</b>													
101年1月1日餘額	\$ 834,256	\$ -	\$ 153,938	\$ 1,233	\$ 18,507	\$ 173,678	\$ 39,401	\$ 7,378	\$ 121,051	\$ 14,756	\$ 26,954	\$ ( 17,435)	\$ 1,200,039
100年度盈餘指撥及分配													
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	8,771	-	( 8,771)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	( 7,378)	7,378	-	-	-	-
股東紅利	-	20,526	-	-	-	-	-	-	( 61,577)	-	-	-	( 41,051)
可轉換公司債買回	-	-	-	-	( 18,211)	( 18,211)	-	-	-	-	-	-	( 18,211)
買回庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 1,384)	( 1,384)
註銷庫藏股票	( 14,190)	-	( 2,622)	-	-	( 2,622)	-	-	( 2,007)	-	-	18,819	-
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 7,844)	-	-	( 7,844)
備供出售金融資產未實現利益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,730	-	15,730
101年度上半年損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	38,743
101年6月30餘額	\$ 820,066	\$ 20,526	\$ 151,316	\$ 1,233	\$ 296	\$ 152,845	\$ 48,172	\$ -	\$ 94,817	\$ 6,912	\$ 42,684	\$ -	\$ 1,186,022

(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六月三十日**

單位：新台幣仟元

	101年度上半年	100年度上半年
<b>營業活動之現金流量</b>	\$	\$
本期損益	38,743	61,668
調整項目：		
聯屬公司間已實現(利益)	-	(502)
依權益法認列之投資(收益)損失	(13,008)	1,451
折舊費用	2,563	2,577
各項攤提	4,463	3,213
贖回應付可轉換公司債(利益)	(10,983)	-
處份及報廢固定資產損失	5	17
金融負債評價(利益)損失	(8,410)	1,769
應付可轉換公司債折價攤銷	112	3,445
預付設備款轉其他損失	265	-
資產及負債科目之變動		
應收票據(增加)	(642)	(971)
應收帳款(增加)減少	(73,355)	51,671
應收關係人款項減少	136,897	2,788
存貨(增加)	(44,414)	(1,565)
預付款項及其他流動資產(增加)	(8,570)	(2,615)
公平價值變動列入損益之金融資產-流動減少	-	2,870
應付票據(減少)	(1,243)	(3,610)
應付帳款(減少)	(24,597)	(32,086)
應付帳款-關係人增加	179,598	67,455
應付所得稅(減少)	(10,471)	(5,126)
應付費用(減少)	(8,749)	(9,393)
公平價值變動列入損益之金融負債-流動增加	468	-
其他流動負債增加(減少)	1,076	(6,134)
遞延所得稅資產負債變動數	(232)	3,686
營業活動之淨現金流入	<u>159,516</u>	<u>140,608</u>
<b>投資活動之現金流量</b>		
購置固定資產	(1,932)	(3,966)
增加採權益法之長期股權投資	(107,337)	-
其他應收款-關係人(增加)	(50,000)	-
存出保證金減少(增加)	10,182	(699)
未攤銷費用(增加)	(485)	(1,251)
其他金融資產-非流動(增加)	-	(811)
購置無形資產	(1,835)	-
受限制資產減少(增加)	90,957	(3)
投資活動之淨現金流(出)	<u>(60,450)</u>	<u>(6,730)</u>
<b>融資活動之現金流量</b>		
短期借款增加(減少)	46,461	(30,000)
贖回可轉換公司債	(280,600)	-
庫藏股票買回成本	(1,384)	-
融資活動之淨現金流(出)	<u>(235,523)</u>	<u>(30,000)</u>
本期現金及約當現金(減少數)增加數	(136,457)	103,878
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>\$ 105,692</u>	<u>\$ 317,804</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>\$ 3,997</u>	<u>\$ 468</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 16,860</u>	<u>\$ 15,056</u>
不影響現金流量之活動：		
待分配股票股利	<u>\$ 20,526</u>	<u>\$ -</u>
應付現金股利	<u>\$ 41,051</u>	<u>\$ 125,138</u>
提列法定盈餘公積	<u>\$ 8,771</u>	<u>\$ 17,469</u>
(迴轉)提列特別盈餘公積	<u>\$ (7,378)</u>	<u>\$ 7,378</u>
庫藏股註銷	<u>\$ 17,435</u>	<u>\$ -</u>
預付設備款轉未攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 950</u>
一年內到期或執行賣回權公司債	<u>\$ -</u>	<u>\$ 279,084</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六月三十日**

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 6 月 30 日止，本公司額定資本額為壹拾億元，實收資本額為捌億貳仟陸萬陸仟參佰元，分為捌仟貳佰萬陸仟陸佰參拾股，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 6 月 30 日之員工人數分別約 85 人及 110 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」修訂條文規定，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

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及負債、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。
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者，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。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 100 年上半年度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. 6. 30	100. 6. 30
庫存現金	\$ 1,230	\$ 1,744
支票存款	193	254
活期存款	49,975	139,838
外匯存款	54,294	15,432
定期存款	-	156,800
在途存款	-	3,736
	<u>\$ 105,692</u>	<u>\$ 317,804</u>

#### 五、應收票據

	101. 6. 30	100. 6. 30
應收票據	\$ 1,121	\$ 2,206
減：備抵呆帳	( - )	( - )
	<u>\$ 1,121</u>	<u>\$ 2,206</u>

#### 六、應收帳款

	101. 6. 30	100. 6. 30
應收帳款	\$ 594,694	\$ 607,927
減：備抵呆帳	( 81,584 )	( 80,909 )
	<u>\$ 513,110</u>	<u>\$ 527,018</u>

#### 七、存 貨

	101. 6. 30	100. 6. 30
商 品	\$ 102,036	\$ 88,329
原 料	33,810	31,997
製 成 品	73	121
半 成 品	60,463	67,589
在 製 品	4,487	1,931
在途商品	7,405	1,007
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	( 59,336 )	( 45,668 )
	<u>\$ 148,938</u>	<u>\$ 145,306</u>
投保金額	<u>\$ 177,500</u>	<u>\$ 112,500</u>

101 年上半年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失 10,417 仟元、存貨報廢損失 1,295 仟元、存貨盤存損失 1 仟元。

100 年上半年度之銷貨成本包括存貨跌價回升利益 1,032 仟元、存貨報廢損失 5,084 仟元、存貨盤存損失 27 仟元。

## 八、長期投資

### 1. 採權益法之長期股權投資

被投資公司	101.6.30		100.6.30	
	金額	持股%	金額	持股%
長期股權投資				
Argosy Technology B.V.	\$ 4,502	100.00	\$ 17,413	100.00
Argosy Technology Inc.	(10)	100.00	2,357	100.00
Ari International B.V.	18,945	100.00	(236)	100.00
Ari International(Singapore) Pte.,Ltd.	24,630	100.00	24,463	100.00
NOVAC ARGOSY	5,392	49.00	5,132	49.00
Global Saber Electronics Co.,Ltd	100,415	100.00	74,196	100.00
上海皇澤電子有限公司	20,683	100.00	24,324	100.00
ROTEC LIMITED	276,005	77.14	211,561	100.00
順連電子股份有限公司	40,752	98.79	-	-
	<u>\$ 491,314</u>		<u>\$ 359,210</u>	

本公司民國 101 年及 100 年上半年度採權益法認列之長期股權投資損益情形如下表：

被投資公司	101 年上半年度	100 年上半年度
經會計師查核		
Argosy Technology B.V.	\$ 155	\$ ( 6,901 )
Argosy Technology Inc.	( - )	( 2,181 )
Ari International B.V.	( 672 )	41
Ari International(Singapore) Pte.,Ltd.	( 205 )	( 903 )
Global Saber Electronics Co.,Ltd	( 50 )	1,341
上海皇澤電子有限公司	( 2,285 )	( 2,362 )
ROTEC LIMITED	21,708	9,514
順連電子股份有限公司	( 5,643 )	-
小計	<u>13,008</u>	<u>( 1,451 )</u>
未經會計師查核		
NOVAC ARGOSY(註 1)	-	-
權益法認列之投資利益(損失)	<u>\$ 13,008</u>	<u>\$ ( 1,451 )</u>

註 1：NOVAC ARGOSY 未達簽證標準，係依未經會計師查核之財務報表評價。

## 2. 備供出售金融資產-非流動

被投資公司	101. 6. 30		100. 6. 30	
	金 額	持股%	金 額	持股%
上市股票-信邦電子(股)公司	\$ 85,535	1.95	\$ 88,435	1.95
上櫃股票-佳邦科技(股)公司	29,308	1.61	-	-
合 計	\$ 114,843		\$ 88,435	

## 3. 以成本衡量之金融資產-非流動

被投資公司	101. 6. 30		100. 6. 30	
	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	1.61
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。

## 九、固定資產

	101. 6. 30		
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土 地	\$ 127,114	\$ -	\$ 127,114
房 屋 及 建 築	106,909	( 22,730 )	84,179
機 器 設 備	10,159	( 6,801 )	3,358
辦 公 設 備	11,115	( 9,207 )	1,908
預 付 設 備 款	323	-	323
其 他 設 備	5,284	( 4,011 )	1,273
小 計	\$ 260,904	\$ ( 42,749 )	\$ 218,155
投 保 金 額			\$ 164,000

		100.6.30					
		成	本	累 計 折 舊	帳 面 價 值		
土	地	\$	127,114	\$	-	\$	127,114
房	屋 及 建 築		106,909	(	19,925)		86,984
機	器 設 備		10,157	(	5,574)		4,583
辦	公 設 備		10,028	(	8,513)		1,515
預	付 設 備 款		1,407		-		1,407
其	他 設 備		4,754	(	3,414)		1,340
小	計	\$	260,369	\$	( 37,426 )	\$	222,943
投	保 金 額					\$	164,000

1. 本公司截至民國 101 年 6 月底止未辦理資產重估價。

2. 民國 101 年及 100 年上半年皆未有因購置固定資產應設算利息資本化之情形。

#### 十、短期借款

借 款 性 質	101.6.30	100.6.30
信用借款	\$ 150,000	\$ 100,000
合 計	\$ 150,000	\$ 100,000
利率區間	0.9857%~1.305%	0.83%~1.20%

#### 十一、應付費用

	101.6.30	100.6.30
應付費用-關係人	\$ -	\$ 253
應付薪資	4,418	5,182
應付獎金	6,206	7,488
應付員工紅利	6,465	11,859
應付董監酬勞	2,797	5,930
應付保險費	1,674	653
應付勞務費	1,819	1,815
應付福利金	-	167
其他	13,659	14,368
合 計	\$ 37,038	\$ 47,715

## 十二、應付可轉換公司債

	101. 6. 30	100. 6. 30
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	( 130 )	( 10,916 )
小 計	9,270	279,084
減：一年內到期或執行賣回 權公司債	( 9,270 )	( 279,084 )
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，101 年 6 月 30 日止轉換價格因民國 100 年股東會決議配發股利而調整為每股新台幣 21.2 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 個營業日到達當時轉換價格之 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 6 月 30 日止，債券持有人已行使轉換權之金額合計為 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 6 月 30 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，請詳附註十五之說明。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 6 月 30 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 年及 100 年 6 月 30 日，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 2,987 仟元。

### 十三、公平價值變動列入損益之金融資產(負債)-流動

	101. 6. 30	100. 6. 30
遠期外匯合約	\$ ( 505 )	\$ 423
可轉換公司債賣回權	-	( 2,987 )
公平價值變動列入損益之金融 資產(負債)淨額-流動	\$ ( 505 )	\$ ( 2,564 )

1. 本公司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. 6. 30	100. 6. 30
遠期外匯合約-應收出售遠匯款	\$ 79,120	\$ 92,492
遠期外匯合約-應付出售遠匯款	( 79,625 )	( 92,069 )
公平價值變動列入損益之金融 資產(負債)-流動	\$ ( 505 )	\$ 423

截至 101 年及 100 年 6 月 30 日止，尚未到期之遠期外匯合約金額如下：

	101. 6. 30		100. 6. 30	
	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. 8	\$ 2,665	100. 8	\$ 3,205

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 6 月 30 日，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 2,987 仟元。

### 十四、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至勞工保險局之個人專戶。本公司 101 年及 100 年上半年度認列之退休金成本各為 1,477 仟元及 1,846 仟元。

### 十五、股東權益

#### 1. 普通股股本

- (1) 本公司於民國 101 年 6 月 27 日經董事會通過庫藏股票註銷並辦理減資 107 仟股，計 1,070 仟元。該減資案董事會於 101 年 6 月 27 日決議其減資基準日為 101 年 6 月 28 日，已於 101 年 7 月 6 日向主管機關辦妥變更登記。
- (2) 本公司於民國 101 年 1 月 13 日經董事會通過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。

## 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」請詳附註十二之說明。

## 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 2.1%，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 上半年度之員工紅利分別為 2,277 仟元及 3,659 仟元；董監酬勞分別為 797 仟元及 1,830 仟元，其估列基礎為員工紅利 6% 及董事、監察人酬勞分別為 2.1% 及 3%，並認列為 101 年及 100 年上半年度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)本公司分別於 101 年 6 月 13 日及 100 年 6 月 9 日舉行股東常會，決議 100 年及 99 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	100 年度		99 年度	
	盈餘分配案	每股股利(元)	盈餘分配案	每股股利(元)
法定公積	\$ 8,771	\$ -	\$ 17,469	\$ -
特別公積	-	-	7,378	-
現金股利	41,051	0.50	125,138	1.50
股票股利	20,526	0.25	-	-
合計	<u>\$ 70,348</u>		<u>\$ 149,985</u>	

(5)本公司 101 年 6 月 13 日經股東會決議民國 100 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	\$ 4,188	\$ 4,125	\$ 63	(註 1)
董監酬勞	2,000	2,063	(63)	(註 1)

(註 1)100 年度盈餘分配情形與本公司 101 年 4 月 23 日之董事會決議並無差異，另與 100 年度估列費用差異金額，以會計估計變動處理，列為民國 101 年度損益。

(6)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事酬勞相關訊息。

#### 4. 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 年上半年度	100 年上半年度
當年度應負擔所得稅費用	\$ 3,862	\$ 7,340
未分配盈餘加徵	2,473	2,471
以前年度所得稅調整	53	119
所得稅抵減	( - )	( - )
遞延所得稅資產淨變動數	( 232 )	3,686
所得稅費用	6,156	13,616
以前年度所得稅調整	( 53 )	( 119 )
遞延所得稅資產淨變動數	232	( 3,686 )
預付所得稅	( 17 )	( 42 )
應付所得稅	\$ 6,318	\$ 9,769

2. 民國 101 年及 100 年 6 月 30 日之遞延所得稅資產與負債總額明細：

	101. 6. 30	100. 6. 30
遞延所得稅資產—流動	\$ 24,410	\$ 21,105
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	14,563	11,258
遞延所得稅負債—流動	( 580 )	( - )
淨 額	\$ 13,983	\$ 11,258

	101. 6. 30	100. 6. 30
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	( 12,430 )	( 12,990 )
淨 額	<u>\$ ( 12,430 )</u>	<u>\$ ( 12,990 )</u>

3. 民國 101 年及 100 年 6 月 30 日因暫時性差異、投資抵減及虧損扣抵而產生之各遞延所得稅資產或負債科目餘額如下：

	101. 6. 30		100. 6. 30	
	金 額	所得稅影響數	金 額	所得稅影響數
<b>流動</b>				
可減除暫時性差異	\$ 143,587	\$ 24,410	\$ 124,148	\$ 21,105
投資抵減		-		-
應課稅暫時性差異	3,410	( 580 )	-	( - )
備抵評價		( 9,847 )		( 9,847 )
淨 額		<u>\$ 13,983</u>		<u>\$ 11,258</u>
<b>非流動</b>				
可減除暫時性差異	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
應課稅暫時性差異	73,117	( 12,430 )	76,413	( 12,990 )
備抵評價		( - )		( - )
淨 額		<u>\$ ( 12,430 )</u>		<u>\$ ( 12,990 )</u>

4. 本公司於民國 98 年 11 月 26 日經經濟部工業局工證電字第 09800948170 號函核准，本公司所提報之投資計劃總額 27,183 仟元，經核符合行政院 98 年 5 月 27 日發布之「製造業及其相關技術服務業於中華民國 97 年 7 月 1 日至 98 年 12 月 31 日新增投資適用五年免徵營利事業所得稅獎勵辦法」之規定，並於 100 年 3 月 14 日核發完成證明，其文號為工中字第 10005106280 號。

5. 截至民國 101 年 6 月 30 日止，本公司之營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國 98 年度。



2. 依待分配股票股利追溯調整計算之每股盈餘

	101 年上半年度				
	金額		流通在外 加權平均股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
本期淨利	\$ 44,899,876	\$ 38,743,479	84,100,811	\$ 0.53	\$ 0.46
具稀釋作用之潛在 普通股之影響：					
可轉換公司債	111,672	92,688	443,396		
稀釋每股盈餘					
本期淨利	\$ 45,011,548	\$ 38,836,167	84,544,207	\$ 0.53	\$ 0.46

	100 年上半年度				
	金額		流通在外 加權平均股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
本期淨利	\$ 75,284,176	\$ 61,668,645	85,513,720	\$ 0.88	\$ 0.72
具稀釋作用之潛在 普通股之影響：					
可轉換公司債	3,445,200	2,859,516	13,679,245		
稀釋每股盈餘					
本期淨利	\$ 78,729,376	\$ 64,528,161	99,192,965	\$ 0.79	\$ 0.65

十八、用人費用：本公司 101 年及 100 年上半年度發生之用人、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 年上半年度			100 年上半年度		
	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	2,982	32,957	35,939	4,711	47,750	52,461
勞健保費用	277	2,214	2,491	470	2,712	3,182
退休金費用	151	1,326	1,477	255	1,591	1,846
其他用人費用	244	757	1,001	176	842	1,018
折舊費用	351	2,212	2,563	458	2,119	2,577
攤銷費用	1,487	2,976	4,463	2,890	323	3,213

## 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(順連)	本公司之子公司(自 101 年起)
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(信邦)	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

本公司 101 年及 100 年上半年度向關係人購買原料金額明細如下：

	101 年上半年度		100 年上半年度	
	金額	百分比	金額	百分比
宏澤	\$ 539,983	85.63	\$ 465,809	50.82
順連	6,587	1.04	-	-
合計	\$ 546,570	86.67	\$ 465,809	50.82

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

本公司 101 年及 100 年上半年度售與關係人之商品，計有：

	101 年上半年度		100 年上半年度	
	金額	百分比	金額	百分比
ATB	\$ -	-	\$ 4,327	0.39
ATU	-	-	7,309	0.66
SABER	14	-	-	-
信邦	41	0.01	-	-
宏澤	45,843	6.66	262,076	23.66
順連	4,242	0.62	-	-
合計	\$ 50,140	7.29	\$ 273,712	24.71

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 年上半年度		100 年上半年度	
	金額	百分比	金額	百分比
利息收入				
AIB	\$ -	-	\$ 227	32.52
順連	241	57.93	-	-
合 計	\$ 241	57.93	\$ 227	32.52
股利收入				
信邦	\$ 6,161	60.52	\$ 6,161	36.57
製造費用				
ATB	\$ -	-	\$ 5,418	22.20
推銷費用				
ATU	\$ -	-	\$ 1,055	3.66
管理及總務費用				
ATB	\$ -	-	\$ 132	0.35
ATU	-	-	21	0.05
合 計	\$ -	-	\$ 153	0.40
研究發展費用				
ATU	\$ -	-	\$ 6	0.03
順連	245	1.96	-	-
合 計	\$ 245	1.96	\$ 6	0.03
4、應付款項				
		101.6.30		100.6.30
	餘 額	百 分 比	餘 額	百 分 比
應付帳款				
ATB	\$ -	-	\$ 395	0.12
宏澤	349,842	94.14	241,453	70.16
順連	5,200	1.40	-	-
合 計	\$ 355,042	95.54	\$ 241,848	70.28

	101.6.30		100.6.30	
	餘額	百分比	餘額	百分比
應付費用				
ATU	\$ -	-	\$ 213	0.45
ATB	-	-	19	0.04
宏澤	-	-	21	0.04
合計	\$ -	-	\$ 253	0.53

代收款				
ATC	\$ 236	77.95	\$ 236	58.56

#### 5、應收款項

	101.6.30		100.6.30	
	餘額	百分比	餘額	百分比
應收帳款				
ATU	\$ 645	0.11	\$ 3,621	0.50
信邦	43	0.01	-	-
宏澤	-	-	113,837	15.69
順連	4,044	0.67	-	-
合計	\$ 4,732	0.79	\$ 117,458	16.19

	101.6.30		100.6.30	
	餘額	百分比	餘額	百分比
其他應收款				
ATU	\$ -	-	\$ 4	0.02
信邦	6,161	10.16	6,161	37.48
SABER	96	0.16	289	1.76
ROTEC	344	0.57	1,429	8.69
宏澤	3	-	120	0.73
順連(註)	50,110	82.66	-	-
合計	\$ 56,714	93.55	\$ 8,003	48.68

註：含資金融通\$50,000 仟元。

#### 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 上 半 年 度			
	最高餘額	期末餘額	利率區間	上半年利息收入總額
其他應收款				
順連	\$ 50,000	\$ 50,000	2.04%	\$ 241

	100 年 上 半 年 度			上半年利息 收入總額
	最高餘額	期末餘額	利率區間	
長期應收款				
AIB	\$ 20,628	\$ 21,439	2% ~ 3%	\$ 227

(1)其他應收款係本公司資金貸予順連電子股份有限公司，為其償還銀行借款。

(2)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

(1)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 1,500 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。

(2)本公司之子公司順連電子股份有限公司為營運需求，本公司董事會議通過擬與台北富邦商業銀行簽定融資借款合同額度 80,000 仟元，並由本公司為其背書保證。

8、本公司民國 101 年及 100 年上半年度董事、監察人及管理階層薪酬金額分別為 5,107 仟元及 5,626 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 6 月 30 日止，本公司資產提供擔保明細如下：

資產名稱	擔保用途	101.6.30	100.6.30
土地	短期借款	\$ 127,114	\$ 127,114
房屋及建築	短期借款	84,179	86,984
受限制銀行存款	信用狀保證金	4,482	4,544
受限制銀行存款	進口押款	411	406
受限制銀行存款	假扣押保證金	22,000	22,000
受限制銀行存款	可轉換公司債	-	90,903

#### 二十一、重大承諾事項及或有事項

##### (一)重大承諾事項

1. 截至 101 年 6 月 30 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共計開立本票 1,041,008 仟元及美金 7,000 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)，一審管轄法院雖宣判本公司敗訴，但業經台灣高等法院判決二審勝訴。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：

本公司於民國 101 年 6 月 13 日經股東會通過辦理盈餘轉增資 2,053 仟股，計 20,526 仟元。該增資案於 101 年 6 月 27 日經行政院金融監督管理委員會(101)金管證發第 1010028442 號核准生效，董事會於 101 年 7 月 11 日決議其增資基準日為 101 年 7 月 31 日，已向主管機關辦理變更登記。

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	101.6.30		100.6.30	
	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	105,692	105,692	317,804	317,804
應收票據及帳款	514,231	514,231	529,224	529,224
應收帳款--關係人	4,732	4,732	117,458	117,458
其他應收款	3,908	3,908	8,435	8,435
其他應收款-關係人	56,714	56,714	8,003	8,003
採權益法之長期股權投資	491,314	-	359,210	-
備供出售金融資產-非流動	114,843	114,843	88,435	88,435
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	-	-	21,439	21,439

## 金融負債

短期借款	150,000	150,000	100,000	100,000
應付票據及帳款	16,564	16,564	103,693	103,693
應付票據及帳款-關係人	355,042	355,042	241,848	241,848
應付所得稅	6,318	6,318	9,769	9,769
應付費用	37,038	37,038	47,715	47,715
應付可轉換公司債	9,270	9,270	279,084	279,084

## (2) 衍生性金融商品

### 非交易目的之金融資產(負債)

遠期外匯合約	(505)	(505)	423	423
可轉換公司債賣回權	-	-	(2,987)	(2,987)

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、其他應收款、短期借款、應付票據及帳款、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：

非衍生性金融商品	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	101.6.30	100.6.30	101.6.30	100.6.30
金融資產	\$	\$	\$	\$
現金及約當現金	-	-	105,692	317,804
應收票據及帳款	-	-	514,231	529,224
應收帳款-關係人	-	-	4,732	117,458
其他應收款	-	-	3,908	8,435
其他應收款-關係人	-	-	56,714	8,003
採權益法之長期股權投資	-	-	491,314	359,210
備供出售金融資產-非流動	114,843	88,435	-	-
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	-	-	-	21,439

## 金融負債

短期借款	-	-	150,000	100,000
應付票據及帳款	-	-	16,564	103,693
應付帳款-關係人	-	-	355,042	241,848
應付所得稅	-	-	6,318	9,769
應付費用	-	-	37,038	47,715
應付可轉換公司債	-	-	9,270	279,084
<u>衍生性金融商品</u>	-	-	-	-
遠期外匯合約	-	-	(505)	423
可轉換公司債賣回權	-	-	-	(2,987)

## 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、贖回權及賣回權之零息債券，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 6 月 30 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 104,269 仟元及 315,806 仟元，金融負債分別為 150,000 仟元及 100,000 仟元。

(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	101.6.30			100.6.30		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<b>現金及約當現金</b>						
美金	\$ 1,769	29.8800	\$ 52,843	\$ 634	28.7250	\$ 18,217
日幣	297	0.3754	112	214	0.3573	77
歐元	9	37.5600	365	21	41.6300	883
港幣	334	3.8530	1,286	71	3.6910	264
人民幣	186	4.7010	877	312	4.4655	1,396
<b>應收帳款-非關係人</b>						
美金	17,244	29.8800	515,242	18,228	28.7250	523,586
<b>採權益法之長期股權投資</b>						
美金	12,597	29.8800	376,409	10,030	28.7250	288,114
日幣	14,364	0.3754	5,392	14,364	0.3573	5,132
歐元	624	37.5600	23,447	413	41.6300	17,177
人民幣	4,340	4.7010	20,683	5,447	4.4655	24,324
新加坡幣	1,047	23.5200	24,630	1,046	23.3800	24,463
<b>其他金融資產-非流動</b>						
歐元	-	37.56	-	515	41.6300	21,439
<b>金融負債</b>						
<b>應付帳款-非關係人</b>						
美金	378	29.8800	11,307	3,165	28.7250	90,905
港幣	94	3.8530	362	135	3.6910	497

## 二十五、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：

單位：新台幣仟元

貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	對個別對象資金貸與限額	董事會通過之額度	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	提列備抵呆帳金額	擔保品		業務往來金額	資金貸與總限額
										名稱	價值		
優群科技股份有限公司	順連電子股份有限公司	其他應收款-關係人	\$ 237,204	\$ 50,000	\$ 50,000	\$ 50,000	2.04%	償還借款	\$ -	-	-	\$ -	\$474,409

註1：貸放資金總額不得超過公司淨值之40%。(1,186,022\*40%=474,409)

註2：貸放資金予個別對象不得超過公司淨值之20%。(1,186,022\*20%=237,204)

## 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1、2)	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3)
	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	\$ 355,807	\$ 149,400 (美元:5,000仟元)	\$ 149,400 (美元:5,000仟元)	\$ -	12.60%	\$ 593,011
優群科技(股)公司	順連電子股份有限公司	子公司	\$ 237,204	-	- (註4)	\$ -	-	\$ 593,011

註1：對單一企業背書保證限額以當期淨值20%為限。(1,186,022\*20%=237,204)

註2：對海外單一聯屬公司背書保證限額以當期淨值30%為限。(1,186,022\*30%=355,807)

註3：背書保證之總額以當期淨值50%為限。(1,186,022\*50%=593,011)

註4：董事會通過之額度為80,000。

## 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	持股比率	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	-	\$ 4,502	100.00	\$ 4,502	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
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	-	18,945	100.00	18,945	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	-	24,630	100.00	24,630	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	-	5,392	49.00	5,392	註4
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	-	100,415	100.00	100,415	註1
優群科技(股)公司	上海皇澤電子有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	20,683	100.00	20,683	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	6,750	276,005	77.14	276,005	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	40,752	98.79	3,066	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	以成本衡量之金融資產-非流動	1,655	29,308	1.61	29,308	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	49,794	註4
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	47,264	註4
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	9,666	註4

註1：係依各公司101年6月30日經會計師查核簽證之淨值計算。

註2：係依台灣證券交易所101年6月30日收盤價格計算。

註3：係依證券櫃台買賣中心101年6月30日收盤價格

註4：係依各公司101年6月30日未經會計師查核簽證之淨值計算。

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	\$ 539,983	85.63	月結60天	無	無	(\$349,842)	(94.14)	

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		備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額	本期損益	本期認列之投資損益	
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	\$ 4,502	\$ 155	\$ 155	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	18,945	( 672)	( 672)	權益法
優群科技(股)公司	Ani 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	24,630	( 205)	( 205)	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	6,078	-	-	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	5,392	-	-	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	100,415	( 50)	( 50)	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	22.86	81,792	20,081	( 1,627)	權益法
優群科技(股)公司	ROTEC LIMITED	英屬維京群島	一般投資業	212,590	151,685	6,750	77.14	276,005	20,081	21,708	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	212,590	151,685	8,150	100.00	296,983	22,393	22,393	權益法
優群科技(股)公司	上海皇澤電子有限公司	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	20,683	( 2,285)	( 2,285)	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	40,752	( 4,821)	( 5,643)	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	( 1,026)	( 17)	( 17)	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	-	\$ 6,078	64.00	\$ 6,078	
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	11,864	7.00	1,708	
Global Saber Electronics Co., Ltd.	ROTEC LIMITED	子公司	採權益法之長期股權投資	-	81,792	22.86	81,792	
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	8,150	296,983	100.00	296,983	

(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 %	\$ -	\$ 6,078	-
上海皇澤電子有限公司	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 %	\$ (2,285)	\$ 20,683	-
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 8,150	註2	USD 4,670 \$151,685	USD 2,080 \$60,905	-	USD 6,750 \$212,590	100 %	\$ 22,393	\$ 296,983	-

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
258,252 仟元	美金 12,783 仟元	711,613 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 ROTEK 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%。(1,186,022\*60%=711,613)

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 年上半年度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 價格 收款條件	未實現 毛利	應收帳款 餘額	帳款 百分比
昆山宏澤電子有限公司	\$ 45,843	6.66	議定價格 月結 60 天	\$ -	\$ -	-

(2)進貨

本公司於民國 101 年上半年度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	帳款 百分比
昆山宏澤電子有限公司	\$ 539,983	85.63	\$ 349,842	94.14

二十六、營運部門財務資訊：

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。

【明細表一】

優群科技股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備註
庫存現金	US 7,851 元 匯率 29.8800	\$ 1,230	
	HK 10,410 元 匯率 3.8530		
	RMB 186,469.81 元 匯率 4.7010		
	JPY 100,000 元 匯率 0.3754		
	BRC 225 元 匯率 18.3067		
	NT 37,225 元		
支票存款		193	
活期存款		49,975	
外匯存款	EUR 9,728.29 元 匯率 37.5600	54,294	
	US 1,760,653.58 元 匯率 29.8800		
	JPY 197,456.00 元 匯率 0.3754		
	HK 323,387.76 元 匯率 3.8530		
合 計		\$ 105,692	

【明細表二】

優群科技股份有限公司

應收票據明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
C 公司	係營業產生之應收票據。	\$ 973	係以客戶餘額超過本科目金額之百分之五者單獨列示，其餘合併列示。
B 公司	係營業產生之應收票據。	86	
其他		62	
合 計		1,121	
減：備抵呆帳		( - )	
淨 額		\$ 1,121	

【明細表三】

優群科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
E 公司	係營業產生之應收帳款。	\$ 57,925	1. 係以客戶餘額超過本科目金額之百分之五者單獨列示，其餘合併列示。
D 公司	係營業產生之應收帳款。	50,023	
A 公司	係營業產生之應收帳款。	91,639	
H 公司	係營業產生之應收帳款。	30,691	
I 公司	係營業產生之應收帳款。	33,472	
G 公司	係營業產生之應收帳款。	60,693	
F 公司	係營業產生之應收帳款。	39,105	
J 公司	係營業產生之應收帳款。	56,192	
其 他		174,954	
合 計		594,694	
減：備抵呆帳		( 81,584 )	
淨 額		\$ 513,110	

【明細表四】

優群科技股份有限公司

存貨明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	市 價	
商 品		\$ 102,036	\$ 122,190	市價之決定： 採淨變現價值 為準。
原 料		33,810	34,478	
製 成 品		73	55	
半 成 品		60,463	20,186	
在 製 品		4,487	4,487	
在 途 商 品		7,405	7,405	
合 計		208,274	\$ 188,801	
減：備抵存貨跌 價及呆滯損 失		( 59,336 )		
淨 額		\$ 148,938		

【明細表五】

優群科技股份有限公司

預付款項明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付費用			
預付保險費	係預付團險、產物險等	\$ 386	
預付租金	係預付辦公室及車位租金等費用	173	
預付環保稅	係預付環保稅	2,237	
預付系統維護費	係預付電腦系統維護費	163	
其他預付費用	係保全費、條碼使用年費、會費、福利金等費用	883	
合 計		<u>\$ 3,842</u>	

【明細表六】

優群科技股份有限公司

其他流動資產明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
其他應收款-關係人	應收現金股利及借款等	\$ 56,714	
其他應收款			
其他應收款	應收現金股利等	3,005	
應收退稅款	係應退營業稅	903	
小 計		<u>3,908</u>	
暫付款		24	
進項稅額		4	
留抵稅額		3,530	
代付款項		171	
遞延所得稅資產-流動		14,563	
小 計		<u>18,292</u>	
合 計		<u>\$ 78,914</u>	

【明細表七】

優群科技股份有限公司  
採權益法之長期股權投資變動明細表  
民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元/仟股

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額			市價或股權淨值		評價基礎	提供擔保 或 質押情形	備註
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	持股比例	金額	單價	總價			
Argosy Technology B.V.	-	\$ 4,538	-	\$ -	(註1)-	\$ 36	-	100.00%	\$ 4,502	-	\$ 4,502	權益法	無	
Argosy Technology Inc.	900	(10)	-	-	-	-	900	100.00%	(10)	-	(10)	權益法	無	
Ari International B.V.	-	20,446	(註2)-	-	-	1,501	-	100.00%	18,945	-	18,945	權益法	無	
Ari International(Singapore) Pte.,Ltd.(AIS)	-	24,805	-	-	(註3)-	175	-	100.00%	24,630	-	24,630	權益法	無	
NOVACARGOSY	-	5,611	-	-	(註4)-	219	-	49.00%	5,392	-	5,392	權益法	無	
Global Saber Electronics Co., Ltd	-	102,480	(註5)-	-	-	2,065	-	100.00%	100,415	-	100,415	權益法	無	
上海皇澤電子國際 貿易有限公司	-	23,487	-	-	(註6)-	2,804	-	100.00%	20,683	-	20,683	權益法	無	
ROTEC LIMITED	4,670	197,456	2,080	78,549	(註7)-	-	6,750	77.14%	276,005	-	276,005	權益法	無	
順連電子(股)公司	-	-	9,286	40,752	(註8)-	-	-	98.79%	40,752	-	3,066	權益法		
合計		\$ 378,813		\$ 119,301		\$ 6,800			\$ 491,314					

註1：係本期認列投資利益155仟元及累積換算調整數-191元。

註2：係本期認列投資損失672仟元及累積換算調整數829仟元。

註3：係本期認列投資損失205仟元及累積換算調整數-30仟元。

註4：係本期認列累積換算調整數219仟元。

註5：係本期認列投資損失50仟元及累積換算調整數2,015仟元。

註6：係本期認列投資損失2,285仟元及累積換算調整數519仟元。

註7：係本期新增投資60,906仟元及認列投資利益21,708仟元及累積換算調整數-4,065仟元。

註8：係本期新增投資46,431仟元及認列投資損失5,643仟元及累積換算調整數-36仟元。

【明細表八】

優群科技股份有限公司  
備供出售金融資產-非流動變動明細表  
民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元/仟股

名 稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額			提供擔保 或 質押情形	備註
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	持股 比例	金額		
信邦電子(股)公司	3,624	\$ 69,225	-	\$ 16,310	-	\$ -	3,624	1.95	\$ 85,535	無	註1
佳邦科技(股)公司	1,655	29,888	-	-	-	580	1,655	1.61	29,308	無	註2
合 計		\$ 99,113		\$ 16,310		\$ 580			\$ 114,843		

註1：本期增加係以公平市價衡量之股東權益影響數。

註2：本期減少係以公平市價衡量之股東權益影響數。

【明細表九】

優群科技股份有限公司  
以成本衡量之金融資產-非流動變動明細表  
民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元/仟股

名 稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額			提供擔保 或 質押情形	備註
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	持股 比例	金額		
台灣數位水壩(股)公司	150	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	150	12.50%	\$ -	無	註 1
永福科電(股)公司	2,122	-	-	-	-	-	2,122	8.67%	-	無	註 2
富鼎創業投資(股)公司	5,000	50,000	-	-	-	-	5,000	4.07%	50,000	無	
遠鼎創業投資(股)公司	5,000	50,000	-	-	-	-	5,000	2.08%	50,000	無	
華博科技(股)公司	735	5,000	-	-	-	-	735	12.50%	5,000		
合 計		\$ 105,000		\$ -		\$ -			105,000		

註 1：台灣數位水壩(股)公司已提列累計減損損失計 1,500 仟元。

註 2：永福科電(股)公司已提列累計減損損失計 20,000 仟元。

## 【明細表十】

優群科技股份有限公司  
 固定資產變動明細表  
 民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	提供擔保或抵押情形	備註
土地	\$ 127,114	\$ -	\$ -	\$ 127,114	設質予台灣銀行及第一銀行	
房屋及建築	106,909	-	-	106,909	設質予台灣銀行及第一銀行	
機器設備	10,157	36	34	10,159		
辦公設備	10,149	1,043	77	11,115		
預付設備款	266	323	266	323		
其他設備	4,754	530	-	5,284		
合計	<u>\$ 259,349</u>	<u>\$ 1,932</u>	<u>\$ 377</u>	<u>\$ 260,904</u>		

## 【明細表十一】

優群科技股份有限公司  
 固定資產累計折舊變動明細表  
 民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備註
房屋及建築	\$ 21,327	\$ 1,403	\$ -	\$ 22,730	
機器設備	6,346	489	34	6,801	
辦公設備	8,929	351	73	9,207	
其他設備	3,691	320	-	4,011	
合計	<u>\$ 40,293</u>	<u>\$ 2,563</u>	<u>\$ 107</u>	<u>\$ 42,749</u>	

## 【明細表十二】

## 優群科技股份有限公司

## 其他資產明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
存出保證金	係承租停車位之保證金等	\$ 73	
未攤銷費用	係模具費用及水電工程等	3,729	
受限制資產	設質之定存單	26,893	
合 計		<u>\$ 30,695</u>	

## 【明細表十三】

## 優群科技股份有限公司

## 銀行借款明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

借款種類	說明	期末餘額	契約期間	利率區間	融資額度	抵押或擔保	備註
信用借款	中國輸出 入銀行	\$ 100,000	101/3/1~102/3/1	0.9857% ~ 0.9949%	NTD 100,000		
信用借款	台灣銀行	50,000	101/4/5~101/7/4	1.30% ~ 1.305%	NTD 60,000	土地及 建築物	
合計		\$ 150,000					

## 【明細表十四】

## 優群科技股份有限公司

## 應付票據明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
K 公司	係營業產生之應付票據	\$ 54	係以客戶餘額超過本科目金額百分之五者單獨列示，其餘合併列示。
其他	係營業產生之應付票據	73	
合 計		<u>\$ 127</u>	

## 【明細表十五】

## 優群科技股份有限公司

## 應付帳款明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
N 公司	係營業產生之應付貨款	\$ 3,780	係以客戶餘額超過本科目金額百分之五者單獨列示，其餘合併列示。
O 公司	係營業產生之應付貨款	5,301	
其他	係營業產生之應付貨款	7,356	
合 計		<u>\$ 16,437</u>	

## 【明細表十六】

## 優群科技股份有限公司

## 應付費用明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付費用			未超過本科目餘額百分之五，其餘額合併列示。
應付獎金	係估列 1~6 月獎金	\$ 6,206	
應付保險費	係估列之勞健保費等	1,674	
應付勞務費	應付會計師簽證費等	1,819	
應付員工紅利	係 100 年度員工紅利	4,188	
應付董監酬勞	係 100 年度董監酬勞	2,000	
應付員工紅利	係估列 101 年度員工紅利	2,277	
應付董監酬勞	係估列 101 年度董監酬勞	797	
應付薪資	係 6 月份薪資	4,418	
其他		13,659	
合 計		\$ 37,038	

## 【明細表十七】

優群科技股份有限公司  
其他流動負債明細表  
民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
預收貨款	係預收銷售貨款	\$ 1,804	未超過本科目餘額百分之五，其餘額合併列示。
代收款		303	
暫收款		12	
遞延所得稅負債-流動		580	
合 計		\$ 2,699	

【明細表十八】

優群科技股份有限公司  
應付可轉換公司債-非流動明細表  
民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

債券名稱	受託人	發行期間	付息日期	利率	金 額					償還辦法	備註
					發行總額	已轉換/執行 賣回權數額	未償還餘額	未攤銷溢 (折)價	未攤銷發行 成本		
99年度國內第一次有擔保轉換公司債	台北富邦商業銀行	99.2.2 ~ 102.2.2	-	-	\$ 300,000	\$ ( 290,600 )	\$ 9,400	\$ ( 130 )	\$ ( - )	\$ 9,270	1. 發行滿一個月翌日起至發行滿二年之日止得要求公司以面額之101.0025%贖回。 2. 發行滿二年翌日起至到期前四十日止得要求公司以面額贖回。
減：屬流動部分										( 9,270 )	
合 計										\$ -	

【明細表十九】

優群科技股份有限公司  
營業收入明細表  
民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	數 量(仟 PCS)	金 額	備 註
電腦週邊及零組件	62,430	\$ 705,069	
營業收入合計		<u>705,069</u>	
減：銷貨退回	( 79 )	( 769 )	
減：銷貨折讓		( 16,254 )	
銷貨收入淨額		<u>\$ 688,046</u>	

## 【明細表二十】

優群科技股份有限公司  
營業成本明細表  
民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
進銷成本	\$	
期初商品	62,942	
加：本期進貨	600,190	
減：期末存貨	( 102,036 )	
減：轉列原料等	( 864 )	
本期進銷成本		\$ 560,232
直接原料		
期初存料	30,201	
加：本期進料	22,525	
減：期末存料	( 33,810 )	
減：出售、轉列其他費用等	( 1,054 )	
本期耗用原料	17,862	
直接人工	2,518	
製造費用	3,711	
製造成本	24,091	
期初在製品及半成品	60,199	
加：外購半成品	7,315	
期末在製品及半成品	( 64,950 )	
減：出售、轉列其他費用等	( 7,544 )	
製成品成本	19,111	
期初製成品	100	
加：外購製成品	580	
期末製成品	( 73 )	
減：出售、轉列其他費用等	( 2,819 )	
產銷成本		16,899
銷售成本		577,131
其他營業成本		
轉售成本等	7,902	
存貨跌價損失	10,417	
存貨報廢損失	1,295	
存貨盤損	1	
其他	13,986	
其他營業成本		33,601
營業成本總計		\$ 610,732

## 【明細表二十一】

優群科技股份有限公司  
製造費用明細表  
民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
間 接 人 工	係製造部管理人員薪資	\$ 894	
修 繕 費	係製造部門之修繕費用	20	
保 險 費	係製造部門之勞、健保費	123	
折 舊	係製造部門機器等設備之折舊	337	
各 項 攤 提	係製造部門未攤銷費用攤提	722	
伙 食 費	係製造部門員工之伙食支出	124	
職 工 福 利	係製造部門員工福利性支出	105	
退 休 金	係製造部門員工之退休金	44	
其 他 費 用	係製造部門支付之雜項支出	81	
加 工 費	係委外加工費用	819	
其 他		442	註
合 計		<u>\$ 3,711</u>	

註：各項目金額均未超過本科目餘額百分之五。

【明細表二十二】

優群科技股份有限公司  
推銷費用明細表  
民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪 資 支 出	係推銷部門員工之薪資	\$ 9,987	
旅 費	係推銷部門國內外出差費	1,301	
運 費	係推銷部門支付之運費	90	
郵 電 費	係推銷部門支付之電話費	364	
保 險 費	係推銷部門之勞、健保費等	1,000	
交 際 費	為擴展業務而支付之應酬費	2,193	
折 舊	係推銷部門各項資產提列之折舊	500	
各 項 攤 提	係未攤銷費用等之攤提	2,048	
伙 食 費	係推銷部門員工之伙食支出	235	
退 休 金	係推銷部門員工之退休金	397	
進 出 口 費 用	係推銷部門支付之進出口報關費用等	17	
其 他 費 用	係推銷部門支付之市場行銷費用等	1,199	
其 他		2,848	註
合 計		\$ 22,179	

註：各項目金額均未超過本科目餘額百分之五。

【明細表二十三】

優群科技股份有限公司  
 管理及總務費用明細表  
 民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪 資 支 出	係管理部門員工之薪資	\$ 15,705	
租 金 支 出	係管理部門之租金	1,005	
運 費	係支付運費	235	
郵 電 費	係支付電話費、網際網路費及郵資	196	
水 電 費	係管理及總務部門分攤之水電費	241	
保 險 費	係支付勞、健保費等	1,210	
交 際 費	係支付之應酬費用	224	
呆 帳 損 失	為提列呆帳損失	2,589	
折 舊	係各項資產之折舊	683	
各 項 攤 提	係未攤銷費用等之攤提	865	
伙 食 費	係管理部門員工之伙食支出	249	
職 工 福 利	係管理部門員工之福利支出	231	
退 休 金	係管理部門員工之退休金	538	
勞 務 費	係本期支付之勞務費	3,647	
其 他 費 用	係支付系統維護費、會費、保全費等支出	2,158	
其 他		1,629	註
合 計		\$ 31,405	

註：各項目金額均未超過本科目餘額百分之五。

【明細表二十四】

優群科技股份有限公司  
研究發展費用明細表  
民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪 資 支 出	係研發部門員工之薪資	\$ 7,265	
租 金 支 出	係研發部門之租金支出	505	
郵 電 費	係研發部門之電話費等	105	
水 電 費	係研發部門分攤之水電費	176	
保 險 費	係研發部門之勞、健保費	705	
折 舊	係研發設備提列之折舊	1,029	
各 項 攤 提	係未攤銷費用本期攤提數	63	
伙 食 費	係研發部門員工之伙食支出	145	
職 工 福 利	係研發部門員工之福利支出	150	
研 究 發 展 費	係研發部門之研究費用	629	
退 休 金	係研發部門員工之退休金	391	
其 他 費 用	係研發部門支付其他支出	473	
其 他		893	註
合 計		\$ 12,529	

註：各項目金額均未超過本科目餘額百分之五。

## 【明細表二十五】

優群科技股份有限公司  
營業外收入及利益、費用及損失明細表  
民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
營業外收入及利益			
利息收入	係銀行存款及其他應收款-關係人之利息收入	\$ 416	
權益法認列之投資收益	採權益法認列之投資收益	13,008	
股利收入	依被投資公司發放之現金股利	10,180	
金融負債評價利益	係公司債評價產生之評價利益	8,410	
其他收入	係贖回公司債差額及其他營業外收入	13,558	
營業外收入及利益合計		45,572	
營業外費用及損失			
利息支出	本期支付之利息費用計1,194仟元、應付公司債折價攤銷計112仟元及應付公司債賣回利息補償金計2,814仟元	4,120	
處分固定資產損失	本期處分固定資產損失	5	
兌換損失	因匯率變動所產生之兌換損失	4,626	
什項支出		3,123	
營業外費用及損失合計		11,874	
營業外收入及利益（費用及損失）淨額		\$ 33,698	