

股票代號：8050



廣積科技股份有限公司

IBASE TECHNOLOGY INC.

一〇一年度  
年 報

刊印日期：中華民國一〇二年五月十五日

查詢本年報網址—證交所公開資訊觀測站網址 <http://mops.tse.com.tw/>

本公司網址 <http://www.ibase.com.tw>

本公司發言人

姓名：廖良彬

職稱：董事兼總經理室顧問

電話：(02)2655-7588

電子郵件信箱：ben@ibase.com.tw

本公司代理發言人

姓名：陳友南

職稱：副總經理

電話：(02)2655-7588

電子郵件信箱：ynchen@ibase.com.tw

本公司地址及電話

總公司地址：台北市南港區園區街3-1號11樓

電話：(02)2655-7588

三重廠地址：新北市三重區興德路129號6樓

電話：(02)2995-2088

新莊廠地址：新北市新莊區化成路83巷17號

電話：(02)7729-2788

辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：台新國際商業銀行股份有限公司股務代理部

地址：台北市建國北路一段96號地下一樓

網址：<http://www.tsc.com.tw>

電話：(02)2504-8125

最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

簽證會計師姓名：李東峰、張敬人

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市民生東路三段156號12樓

網址：[www.deloitte.com.tw](http://www.deloitte.com.tw)

電話：(02)2545-9988

海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

公司網址：<http://www.ibase.com.tw>

目錄	
頁次	
壹、致股東報告書.....	5
貳、公司簡介.....	7
參、公司治理報告	
一、公司組織.....	9
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	10
三、公司治理運作情形.....	20
四、會計師公費資訊.....	31
五、更換會計師資訊.....	31
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職會計師事務所或其關係企業資訊.....	31
七、董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形.....	32
八、持股比例占前十大股東間互為關係人資料.....	33
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	33
肆、募資情形	
一、公司資本及股份.....	34
二、公司債辦理情形.....	42
三、特別股辦理情形.....	43
四、海外存託憑證辦理情形.....	43
五、員工認股權憑證辦理情形.....	44
六、限制員工權利新股辦理情形.....	45
七、併購或受讓他公司股份或發行新股辦理情形.....	45
八、資金運用計畫執行情形.....	45
伍、營運概況	
一、業務內容.....	61
二、市場及產銷概況.....	70
三、從業員工.....	77
四、環保支出資訊.....	77
五、勞資關係.....	78
六、重要契約.....	78
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	79
二、最近五年度財務分析.....	81
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	84
四、最近年度財務報表含會計師查核報告.....	85
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報.....	85
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	85
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況.....	207
二、經營結果.....	207
三、現金流量.....	208
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	208
五、最近年度轉投資政策其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資情形.....	208

六、風險事項之分析評估.....	209
七、其他重要事項.....	210
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	211
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	214
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形.....	214
四、其他必要補充說明事項.....	214
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項第二款所定 對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	214

# 壹、致股東報告書

## 營業報告書

各位股東先生、女士，大家好：

### 一、101 年度營業報告

#### (一)營業成果

本公司 101 年度營業收入為新台幣**\$2,185,238 仟元**，與 100 年度營業收入比較成長 4.5%，稅後純益為新台幣**\$279,211 仟元**，較 100 年度成長 3.97%，稅後純益達每股新台幣**\$3.83 元**。

單位：新台幣仟元

項 目	101 年度	100 年度	增(減)金額	變動比例
營業收入淨額	2,185,238	2,091,171	94,067	4.50%
營業成本	1,563,449	1,517,429	46,020	3.03%
營業毛利	618,949	574,487	44,462	7.74%
營業費用	334,589	313,891	20,698	6.59%
營業利益	284,360	260,596	23,764	9.12%
營業外收入及利益	57,423	34,369	23,054	67.08%
營業外費用及損失	33,111	17,385	15,726	90.46%
稅前利益	308,672	277,580	31,092	11.20%
稅後純益	279,211	268,560	10,651	3.97%

#### (二)獲利能力

項 目	101 年度	100 年度
資產報酬率(%)	11.42%	13.03%
股東權益報酬率(%)	15.91%	17.82%
佔實收資本比率 (%)	營業利益	33.74%
	稅前利益	36.62%
純益率(%)	12.78%	12.84%
每股純益(元)	追溯前	3.83
	追溯後	3.76

#### (三)研發狀況

在產品研發方面，除了以往主力的工業電腦板卡產品外，積極開發出許多各種不同應用的系統產品及平台(Platform)，產品應用領域包括數位電子看板 [Digital Signage]、收銀機[POS]、互動式資訊站[Kiosk]、醫療器材[Medical]、車用電腦[Infotainment]、自動化系統[Automation]、網路應用系統[Networking]、Industrial Panel PC 以及低功耗 Arm 的產品等。預估未來的系統產品占公司之營收貢獻度將逐年成長。(最近三年投入之研發費用如下表)

單位：新台幣仟元

項 目	101 年度	100 年度	99 年度
研發費用	145,514	135,270	118,087
營業收入淨額	2,185,238	2,091,171	1,859,981
研發費用佔營收淨額比例(%)	5 6.66%	6.47%	6.35%

## 二、102 年度營業計劃概要

(一)為提昇公司競爭力及確保業績成長，本公司擬訂之經營方針如下：

1. 提升產品價值，降低成本。
2. Panel PC、RISC 產品及網通產品之銷售、新客戶開發須更積極。
3. Digital Signage 產品銷售雖有成長，但應思考如何更快速擴大市場占有率。
4. 加強美洲、中國大陸、中東、澳洲、印度市場開發。
5. 組織調整及人才佈局。

(二)主力產品如下：

### 1. 工業電腦主機板產品：

工業用電腦主機板(Motherboards)：

Mini-ITX Motherboards, ATX Motherboards, Micro ATX Motherboards, Networking Motherboards etc.

單板電腦主機板(Disk-Size SBC)：

5.25" Disk-Size SBC, 3.5" Disk-Size SBC etc.

插槽式電腦主機板(CPU Card)

Full-Size CPU Card, Half-Size CPU Card etc.

Others:

CPU Modules: COM Express, Nano ETX Express, ETX etc.

PC/104 Plus etc

### 2. 系統產品：

嵌入式系統(Embedded Systems)：

Digital Signage Players, Industrial Panel PC Systems, In-Vehicle Systems, Fanless Systems, Mini-ITX Systems, eFlex Systems etc.

網路應用系統(Network Security Appliance)

## 三、未來展望

- . 提升產品價值，降低成本。
- . 快速提升系統產品行銷、設計、採購、製造能力。
- . 積極開發各種不同應用的系統產品客戶，深入應用市場。
- . 擴大研發業務，整合軟體、硬體及系統機構設計能力，提供客戶完整的解決方案，提升產品附加價值。
- . 積極投入低功耗 Arm 產品。
- . 有效掌握客戶需求，提昇客戶滿意度，建立長期緊密的夥伴關係，以期創造雙贏的目標。
- . 積極佈局新興市場，提升知名度及市場佔有率。
- . 建構上、下游策略聯盟，建立高穩定度的供應鏈、技術合作的對象及客戶群，創造業績成長。

最後，感謝各位股東蒞臨指教，並期望各位繼續給予本公司最大的支持與鼓勵。

敬祝全體股東

平安、喜樂、順心、如意！

董事長：林秋旭



總經理：林秋旭



會計主管：林明男



## 貳、公司簡介

(一)、設立日期：中華民國八十九年二月十五日

(二)、總公司、分公司及工廠之地址及電話：

總公司地址：台北市南港區園區街3-1號11樓

電話：(02)2655-7588

工廠地址：台北縣三重市興德路129號6樓

電話：(02)2995-2088

(三)、公司沿革：

年 月	重要紀事
89.02	• 公司正式成立，資本額新台幣7,800,000元正。
89.05	• 公司組織正式確立並進行運作。
89.07	• 資本額增資到新台幣30,800,000元。 • 開發出全世界第一片雙螢幕嵌入式控制卡。
89.08	• ERP系統正式導入作業流程。
89.09	• 開發出全世界第一片支援Intel 815E多功能CPU Card。
89.10	• 資本額增資到新台幣33,000,000元。
89.11	• 資本額增資到新台幣74,000,000元。
89.12	• 領先業界推出支援Transmeta cruso Low power CPU之Embedded Little Board。
90.05	• 領先業界推出內建三個網路接口的Transmeta CPU單板電腦主機板(SBC)。 • 領先台灣業界推出使用Intel 815E晶片組的ETX CPU Module可將客戶訂製設計時間從四個月縮短到四週。
90.09	• 領先業界推出高階P4 PICMG產品，並獲得Euro Trade電腦雜誌的“Best Industrial PC Design”獎。
90.12	• 資本額增資到新台幣100,000,000元。 • 通過ISO9001:2000品質認證。
91.04	• 資本額增資到新台幣167,000,000元。
91.05	• 公開發行及申報上櫃輔導計劃。 • 首推支援INTEL 845G chipset p4工業用電腦主機板。
91.10	• 領先業界開發出全球第一片使用Transmeta cruso CPU之PC104+產品，也是目前PC104+產品中速度最快的產品。 • 領先業界開發出支援威盛EDEN CPU的ET863(ETX CPU MODULE)，並於91/12榮獲第三屆國家企業金獎最佳產品類。
91.12	• 領先業界開發出支援INTEL伺服器等級的XEON CPU之PICMG CPU卡，支援64位元千兆網卡，將工業電腦產品帶入更高速的領域。 • 領先業界開發出支援INTEL伺服器等級的XEON CPU使用Free BSD作業系統之NAS(Network Attached Storage)系統產品。 • 領先業界開發出使用INTEL 815E晶片組，支援INTEL PIII Mobile ULV(超低功耗)CPU之ETX CPU Module。
92.01	• 正式核准上興櫃。 • 開發使用LINUX作業系統的DVR(Digital Video Recorder)系統監控產品。 • 領先業界使用ETX CPU Module開發出3U Compact PCI內建Giga LAN及SCSI是現行3U Compact PCI功能最強大之產品。
92.03	• 領先業界開發出支援Transmeta cruso Low power CPU，應用於網路安全的防火牆/虛擬私有網路(Firewall/VPN)系統產品。 • 領先業界開發出支援INTEL XEON CPU及四個64位元千兆網卡，應用於高

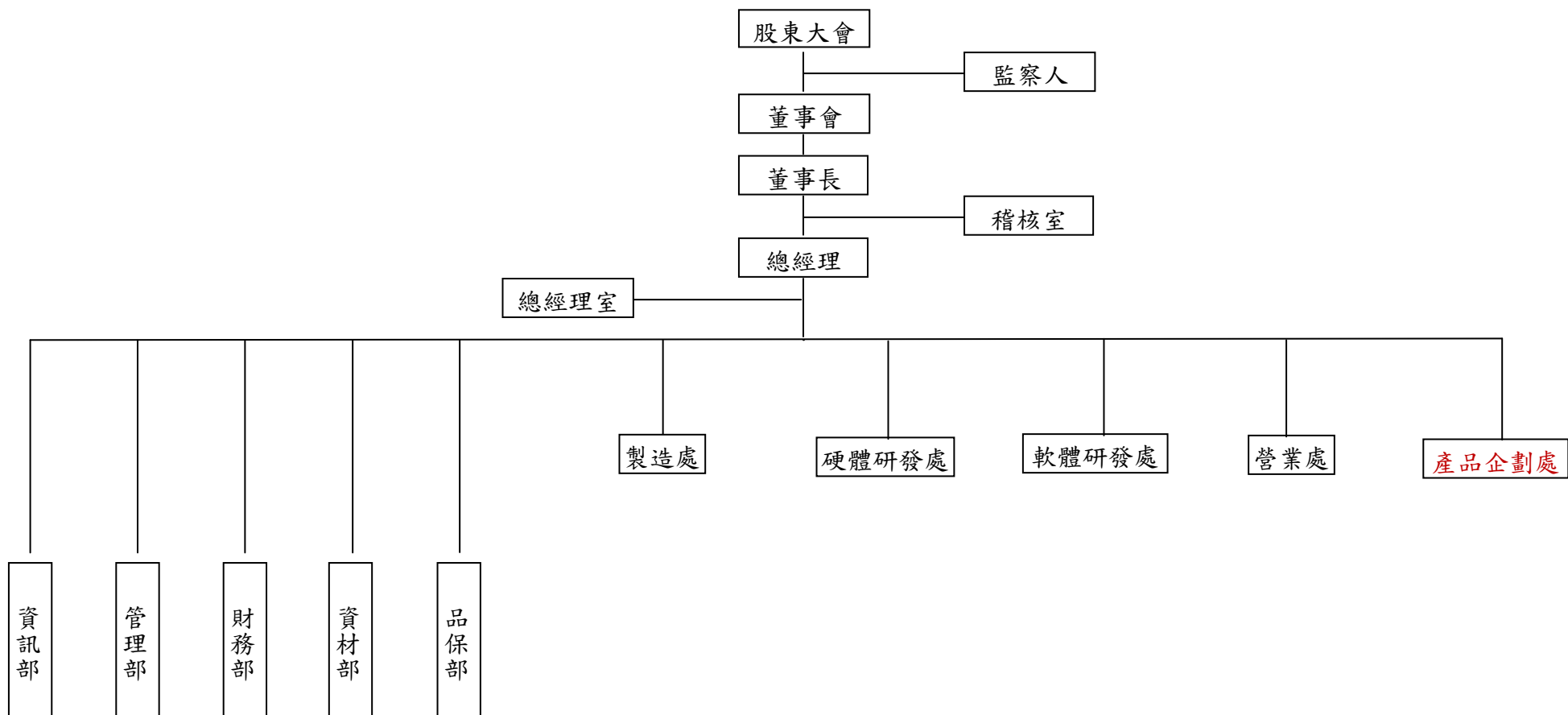
	階防火牆系統。
92.04	• 榮獲第三屆中華民國年度卓越成就金炬獎。
92.06	• 領先業界推出支援 INTEL P4 FSB 800MHZ CPU 的 PICMG 產品。
92.07	• 公司搬遷至南港軟體工業園區現址。
92.08	• OTC 董事會通過上櫃申請案。 • 資本額增資到新台幣 198,000,000 元。 • 領先業界推出支援 INTEL P4 FSB 800MHZ CPU、ECC Function 之工業用電腦主機板。
92.09	• 證期會核准上櫃申請案。
92.10	• 掛牌上櫃。 • 榮獲第二屆國家新創事業獎公開賽優選獎。
92.12	• 推出 16 channel 實時高階 DVR 系統產品。
93.06	• 發行國內第一次無擔保可轉換公司債 200,000,000 元。
93.09	• 資本額增資到新台幣 260,000,000 元。
93.12	• 轉投資於中國上海設立大陸地區行銷據點。
94.01	• 轉投資於美國設立美洲地區行銷據點。
94.03	• 設立具有無鉛製程之台北一廠。
94.07	• 轉投資於英國設立歐洲地區行銷據點。
94.10	• 資本額增資到新台幣 390,332,550 元。
94.10	• 轉投資於廣昌科技。
95.11	• 資本額增資到新台幣 466,974,150 元。
96.03	• 發行國內第一次無擔保可轉換公司債終止上櫃。
96.08	• 現金增資 239,200,000 元，每股 104 元。
96.09	• 轉投資威視科技股份有限公司。
96.10	• 資本額增資到新台幣 550,363,200 元。
96.11	• 發行員工認股權證 3,500,000 股。
96.12	• 轉投資於新加坡設立新加坡地區行銷據點。
97.11	• 資本額增資到新台幣 615,745,520 元。
98.10	• 資本額增資到新台幣 646,376,140 元。
99.02	• 發行國內第二次無擔保可轉換公司債 130,000,000 元。
99.04	• 現金增資 192,400,000 元，每股 48.1 元。
99.11	• 資本額增資到新台幣 701,196,980 元。
100.02	• 庫藏股減資到新台幣 682,486,980 元。
100.03	• 庫藏股減資到新台幣 677,946,980 元。
100.09	• 庫藏股減資到新台幣 675,306,980 元。
100.10	• 資本額增資到新台幣 696,236,680 元。
100.12	• 轉投資設立廣錠科技股份有限公司。
101.03	• 可轉債轉換成普通股股本到新台幣 715,403,210 元。
101.06	• 可轉債轉換成普通股股本到新台幣 716,679,250 元。
101.09	• 可轉債轉換成普通股股本到新台幣 719,116,210 元。
101.10	• 現金增資 88,000,000 元，每股 32 元。
101.12	• 資本額增資到新台幣 842,845,040 元。



參、公司治理報告

一、公司組織系統

(一)組織結構



(二)部門所營業務

部 門 別	業 務 職 掌
稽核室	• 各項內部控制制度之推行及執行稽核工作。
總經理室	• 公司之經營發展、決策、管理事項及營運目標之訂定。 • 公司專案規劃、推行。
資訊部	• 負責公司資訊作業規劃、推動，及電腦軟、硬體、網路等之管理與維護。
管理部	• 負責人事管理、教育訓練、文件管制與總務行政事項。
財務部	• 負責融資規劃、資金管理與調度、帳務結算、會計及稅務處理作業、股務辦理等業務。
資材部	• 供應商管理、外包廠商管理、產銷協調、採購、物控、生產管制等相關作業。
品保部	• 規劃及執行產品品質管制及儀校管理作業。 • 處理客訴相關事宜。 • 製程改善及生產技術提升。
製造處	• 產品之製造、組測、包裝作業。 • DOA、RMA、不良品維修作業。 • 原物料、半成品、成品之倉管作業及內外銷出貨相關作業。
營業處	• 數位電子看板 [Digital Signage]、收銀機[POS]、互動式資訊站[Kiosk]、醫療器材[Medical]、車用電腦[Infotainment]、自動化系統[Automation]、網路應用系統[Networking]、Industrial Panel PC 以及低功耗 Arm 產品等應用領域之產品的行銷、訂單管理、出貨報關、帳款催收及客戶滿意度調查、客訴處理。
硬體研發處	• 產品之研發(含線路設計、機構設計、系統設計、設計驗證)。
軟體研發處	• 產品相關之軟體、韌體研發。 • 產品相容性及可靠度驗證。 • 行銷售後服務之支援(FAE)。
產品企劃處	• 市場資訊蒐集，公司產品線規劃，產品規格訂定、成本估算、價格預估、專案管理、停產(EOL)評估等業務。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人資料(1)

102年4月30日

新台幣：仟元

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長兼總經理	林秋旭	100.06.22	3	89.9.1	749,608	1.15	612,548 (註)	0.72	465,780	0.56	0	0	高雄工專電機科 邁肯(股)公司資深副總經理	本公司總經理	無	無	無
董事兼總經理室資深特別助理	廖良彬	100.06.22	3	89.9.1	870,775	1.34	1,543,943 (註)	1.82	191,799	0.22	0	0	東吳大學企管系 高上科技有限公司總經理	本公司副總經理	無	無	無
董事	沈耀昌	100.06.22	3	91.11.15	0	0	0	0	0	0	0	0	致理商業專科國貿科 銘東(股)公司財務部經理	無	無	無	無
董事	許吳椿	100.06.22	3	89.2.1	715,247	1.10	958,836 (註)	1.13	3,473	0	0	0	美國舊金山州立大學碩士 Technoland 董事長兼執行長	IBASE TECHNOLOGY(USA), INC. 董事長兼執行長	無	無	無
董事兼副總經理	陳友南	100.06.22	3	89.2.1	413,262	0.63	499,344 (註)	0.59	245,548	0.29	0	0	四海工專電子科 邁肯(股)公司研發部經理	本公司副總經理	無	無	無
董事	林世偉	100.06.22	3	100.06.22	131,035	0.21	154,561	0.18	102,900	0.12	0	0	台北工專電子科 電之泉亞洲(股)公司總經理	電之泉亞洲(股)公司總經理	無	無	無
監察人	董妹瑩	100.06.22	3	94.5.10	0	0	0	0	0	0	0	0	銘傳商專會計科正風聯合會計師事務所簽證部經理	無	無	無	無
監察人	賴雪凰	100.06.22	3	90.6.2	670,431	1.03	640,671 (註)	0.76	696,102	0.82	0	0	稻江商職 大葉高島屋收銀課組長	無	副總經理	陳世雄	配偶
監察人	陳燦榮	100.06.22	3	90.6.2	418,475	0.64	493,613	0.58	0	0	0	0	美國柏克萊大學碩士 邁肯(股)公司總經理	無	無	無	無

註：1. 不包含保留運用權之信託股數。董事長林秋旭信託 1,200,000 股，董事廖良彬信託 1,27,000 股，董事陳友南信託 1,300,000 股，董事許吳椿信託 850,000 股，董事許吳椿信託 887,457 股，監察人賴雪凰信託 500,000 股，監察人賴雪凰配偶陳世雄信託 500,000 股。

2. 獨立董事江東隆於 100 年 12 月 31 日辭任。

董事及監察人資料 (2)

姓名 (註 1)	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 2)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所須相 關科系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他 與公司業務 所需之國家 考試及格領 有證書之專 門職業及技 術人員	商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所須之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
	林秋旭			V			V	V	V	V	V	V	V	
廖良彬			V			V	V	V	V	V	V	V	V	0
沈耀昌			V	V		V	V	V	V	V	V	V	V	0
許吳椿			V			V	V	V	V	V	V	V	V	0
陳友南			V			V	V	V	V	V	V	V	V	0
林世偉			V	V		V	V	V	V	V	V	V	V	0
董妹瑩			V	V		V	V	V	V	V	V	V	V	0
賴雪凰			V	V		V	V	V	V	V	V	V	V	0
陳燦榮			V	V		V	V	V	V	V	V	V	V	0

註 1：欄位多寡視實際數調整。

註 2：獨立董事江東隆於 101 年 1 月 1 日辭任。

註 3：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

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

(二) 總經理、執行副總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

101 年 4 月 21 日

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理	林秋旭	89.05.10	612,548 (註1)	0.72	465,780	0.56	-	-	高雄工專電機科 邁肯(股)公司資深副總經理	無	無	無	無
總經理室顧問	廖良彬	89.02.01	1,543,943 (註1)	1.82	191,799	0.22	-	-	東吳大學企管系 高上科技有限公司總經理	無	無	無	無
副總經理	陳友南	89.02.01	499,344 (註1)	0.59	245,548	0.29	-	-	四海工專電子科 邁肯(股)公司研發部經理	無	無	無	無
副總經理	陳世雄	89.05.02	321,072 (註1)	0.38	1,015,701 (註1)	1.20	-	-	台北工專電子科 邁肯(股)公司研發部專案經理	無	無	無	無
副總經理	林泰生 (註2)	102.01.16	63,697	0.08	0	0	-	-	國立政治大學國際貿易學系 Cranfield universityEMBA TMC 總經理	無	無	無	無
產品企劃處協理	毛繼朝	101.02.03	13,837	0.02	0	0	-	-	台北工專電機科 飛捷科技(股)公司業務部經理	無	無	無	無
硬體研發處總監	童惠國	102.01.18	9,140	0.01	0	0	-	-	國立臺灣工業技術學院電子工程技術系 寶華科技(股)公司研發部副總經理	無	無	無	無
軟體研發處協理	李家富	102.01.16	22,455	0.03	0	0	-	-	逢甲大學電機系 邁肯(股)公司研發部副理	無	無	無	無
資材部資深經理	嚴忠廉	100.02.22	313,251	0.37	0	0	-	-	淡水工商專校工業管理科 邁肯(股)公司生管部專員	無	無	無	無
製造處處總經理	張寶霖	100.03.31	45,905	0.05	0	0	-	-	開平高工電子科 邁肯(股)公司生產部經理	無	無	無	無
品保部經理	許聯誠	102.03.01	3,216	0	0	0	-	-	亞東工專工業工程 科遠見科技品保副理	無	無	無	無
財務部、管理部 資深經理	林明男	100.03.31	17,541	0.02	861	0	-	-	淡水工商專校財稅科 南僑化工財會處副課長及華倫(股)公司財務部副理	無	無	無	無
稽核室資深經理	潘煙全	100.03.31	78,647	0.09	0	0	-	-	逢甲大學自動控制系 邁肯(股)公司管理處課長、高林(股)公司總經理室高專	無	無	無	無
資訊部資深經理	陳林興	102.01.16	83,971	0.10	0	0	-	-	友元光碟(股)公司總經理室高專 文化大學資訊科學系 和椿科技股份有限公司 MIS 課長	無	無	無	無

註1：不包含保留運用權之信託股數。董事長林秋旭信託1,200,000股，董事廖良彬信託1,560,000股，董事陳友南信託1,300,000股，董事許吳椿信託850,000股，陳世雄副總經理信託500,000股，陳世雄副總經理配偶信託500,000股。

註2：101.04.30離職

(三) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1). 董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元 101年12月31日

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等 四項總額占稅後 純益之比例(註 11)	兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F 及G等七項總額占稅後 純益之比例(註11)	有無領取來 自子公司以 外轉投資事 業酬金(註 12)				
		報酬(A) (註2)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞 (C)(註3)		業務執行費用 (D)(註4)			薪資、獎金及特支 費等(E)(註5)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)(註6)						員工認股權憑證得認購 股數(H)(註7)			
		本公司	合併 報表 內所 有公 司(註 8)	本公 司	合併報 表內所 有公 司(註 8)	本公司	合併報 表內所 有公 司(註 8)	本公司	合併報 表內所 有公 司(註 8)		本公司	合併報 表內所 有公 司(註 8)	本公司 (註13)	合併報 表內所 有公 司(註 8)	本公司 合併報表內所有公 司(註8)		本公司	合併報 表內所 有公 司(註 8)			本公司	合併報 表內所 有公 司(註 8)		
董事	林秋旭	1,800	1,800	0	0	0	0	159	159	0.70	0.71	9,238	15,607	169	169	2,589	0	2,589	0	615,000	615,000	5.00	7.32	無
董事	廖良彬																							
董事	陳友南																							
董事	許吳椿																							
董事	林世偉																							
董事	沈耀昌																							

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註9)	合併報表內所有公司 (註10)	本公司(註9)	合併報表內所有公司 (註10)
低於2,000,000元	林秋旭, 廖良彬, 陳友南, 許吳椿, 林世偉, 沈耀昌	林秋旭, 廖良彬, 陳友南, 許吳椿, 林世偉, 沈耀昌	林世偉, 廖良彬, 沈耀昌, 許 吳椿	林世偉, 沈耀昌
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)			林秋旭, 陳友南	林秋旭, 廖良彬, 陳友南, 許吳椿
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)				
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)				
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)				
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)				
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)				
100,000,000元以上				
總計	6	6	6	6

- 註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及下表(3-1)或(3-2)。
- 註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。
- 註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。
- 註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註 6：最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。
- 註 7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列表外，尚應填列附表十五。
- 註 8：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。
- 註 9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 註 10：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 註 11：稅後純益係指最近年度之稅後純益。
- 註 12：a. 本欄應明確填列公司董事「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。  
b. 若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司董事於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 及 J 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」  
c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。
- 註 13：101 年度實際給付退職退休金金額 0 元；屬退職退休金費用化之提列或提撥數 169 仟元。
- \* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。
- 註 14：獨立董事江東隆於 101 年 1 月 1 日辭任。

## (2)監察人之酬金

單位：新台幣仟元 101年12月31日

職稱	姓名	監察人酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註8)	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註9)	
		報酬(A) (註2)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D) (註4)				
		本公司	合併報 表內所 有公司 (註5)	本公司 (註10)	合併報 表內所 有公司 (註5) (註10)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註5)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註5)			
監察人	賴雪鳳	900	900	0	0	0	0	45	45	0.34	0.34	無
監察人	陳燦榮											
監察人	董妹瑩											

## 酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	
	本公司(註6)	合併報表內所有公司(註7)E
低於2,000,000元	賴雪鳳,陳燦榮,董妹瑩	賴雪鳳,陳燦榮,董妹瑩
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)		
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)		
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)		
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)		
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)		
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)		
100,000,000元以上		
總計	3	3

註1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註7：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註9：a. 本欄應明確填列公司監察人「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b. 若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司監察人於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

c. 酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

註10：101年度實際給付退職退休金金額0元；屬退職退休金費用化之提列或提撥數324仟元。

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。



(3) 總經理及副總經理之酬金

1. 總經理及副總經理之酬金

單位：股數千股，新台幣仟元 101年12月31日

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等等(C) (註3)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註4)				A、B、C及D等 四項總額占稅後 純益之比例(%) (註9)		取得員工認股權憑 證數額(註5)		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註10)
		本公司	合併報 表內所 有公司 (註6)	本公 司 (註 11)	合併報 表內所 有公 司 (註6) (註11)	本公 司	合併報 表內所 有公 司 (註6)	本公司		合併報表內所有 公司(註5)		本公司	合併報 表內所 有公 司 (註6)	本公司	合併報 表內所 有公 司 (註6)	
								現金紅 利金額	股票紅 利金額	現金紅 利金額	股票紅 利金額					
總經理	林秋旭	11,007	11,007	262	262	1,680	1,680	0	0	0	0	4.64	4.66	665,000	665,000	無
副總經理	陳友南															
副總經理	陳世雄															
副總經理 (註2)	林泰生															

註1、101.01.03由廖良彬副總經理轉任總經理室顧問。

2、102.01.16擔任本公司副總經理。

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註7)	合併報表內所有公司(註8)E
低於2,000,000元		
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	林秋旭,陳友南,陳世雄	林秋旭,陳友南,陳世雄
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)		
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)		
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)		
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)		
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)		
100,000,000元以上		
總計	4	4

## 酬金級距表

- 註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)或(1-2)。
- 註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。
- 註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註 4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數，並另應填列附表一之三。
- 註 5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數（不包括已執行部分），除填列本表外，尚應填列附表十五。
- 註 6：應揭露合併報表內所有公司（包括本公司）給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。
- 註 7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。
- 註 8：合併報表內所有公司（包括本公司）給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。
- 註 9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。
- 註 10：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。
- b. 若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」
- c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。
- 註 11：101 年度實際給付退職退休金金額 0 元；屬退職退休金費用化之提列或提撥數 262 仟元。
- \* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

## 2 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：股數千股，新台幣仟元 101年12月31日

	職稱 (註1)	姓名 (註2)	股票紅利金額 (註3)	現金紅利金額 (註3)	總計	總額占稅後純益 之比例(%)
經理人	總經理	林秋旭	1,329	5,849	7,178	2.57
	總經理室顧問(註4)	廖良彬				
	副總經理	陳友南				
	副總經理	陳世雄				
	副總經理(註4)	林泰生				
	財務部資深經理	林明男				
	硬體研發處協理	童惠國				
	研發部三部協理	黃宗熙				
	研發部一部協理	王永寬				
	軟體研發處協理	李家富				
	產品企劃處	毛繼朝				
	製造處處總經理	張寶霏				

\*係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註2：經理人之適用範圍，依據本會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定，其範圍如下：

- (1)總經理及相當等級者
- (2)副總經理及相當等級者
- (3)協理及相當等級者
- (4)財務部門主管
- (5)會計部門主管
- (6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註3：若董事、總經理及副總經理有領取員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

註4：101.01.03由副總經理轉任總經理室資深特別助理。

102.01.擔任副總經理。

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

職稱	100年度	101年度
	本公司及合併報表內所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例	本公司及合併報表內所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例
董事	6.79%及7.78%	5.24%及7.89%
監察人		
總經理及副總經理		

- 1.董事及監察人之給付酬金之政策係經股東會通過。
- 2.總經理及副總經理之薪資架構為底薪、職務加給，其薪資依其學歷、經歷、績效工作年資之差異，介於15萬~25萬間。

### 三、公司治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 9 次(A)，董事監察人出席情形如下：

102 年 4 月 30 日

職稱	姓名(註 1)	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】(註 2)	備註
董事長	林秋旭	9	0	100	連任
董事	廖良彬	4	1	44	連任
董事	陳友南	9	0	100	連任
董事	許吳椿	0	0	0	連任
獨立董事	沈耀昌	9	0	100	連任
獨立董事	林世偉	9	0	100	連任
監察人	賴雪凰	8	0	89	連任
監察人	陳燦榮	0	0	0	連任
監察人	董妹瑩	9	0	100	連任
<p>其他應記載事項：</p> <p>一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。</p> <p>二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。</p> <p>三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：無。</p>					

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：

(1) 年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2) 年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

註 3 獨立董事江東隆於 101 年 1 月 1 日辭任。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形資訊

1. 審計委員會運作情形：本公司未設立審計委員會，故不適用。

2. 監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 9 次 (A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A) (註)	備註
監察人	賴雪凰	8	89	
監察人	陳燦榮	0	0	
監察人	董姝瑩	9	100	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形 (例如溝通管道、方式等)：本公司監察人可透過董事會、稽核報告或隨時調閱本公司財務業務情況等相關資料了解公司執行情形。若監察人認為有必要時，得與員工、股東直接對談。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形 (例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：本公司內部稽核均定期提供稽核報告予監察人，並透過董事會報告了解內部稽核作業。本公司監察人得隨時調閱本公司財務與業務資料之執行情形。監察人與內部稽核主管及會計師間皆有直接聯繫之管道。

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

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>1. 由本公司發言人及代理發言人負責處理。</p> <p>2. 透過內部人股權事前事後申報制度。</p> <p>3. 公司內部控制制度訂有「子公司營運管理辦法」、「與關係人、特定公司及集團企業交易辦法」。</p>	-

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
二、董事會之組成及職責 (一) 公司設置獨立董事之情形 (二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	1. 目前設有二席獨立董事。 2. 本公司董事會以配合法令規範定期評估簽證會計師之獨立性。	-
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	1. 本公司設有發言人及代理發言人擔任公司溝通管道，若有需要時，可藉由電話或E-MAIL信箱。	-
四、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)	1. 本公司於公開資訊觀測站及公司網站揭露。 2. 本公司有發言人及代理發言人。	-
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司已設立薪酬委員會，定期召開會議討論，落實公司治理精神。	-
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：尚在評估中。		
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)： 社會責任：本公司除專注本業經營發展外，對於本公司之社會責任適時回饋社會大眾。		
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形：無		

(四) 公司如有設置薪酬委員會，應揭露其組成、職責及運作情形：

本公司薪資報酬委員會職責主要為訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。薪酬委員會共有三名成員，由本公司二位獨立董事及一位外部專業人士組成。

(1) 薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	條件 姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註2)								兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家數	備註 (註3)
		商務、法 務、會計 或公司業 務所需相 關料系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其他 與公司業 務所需之 國家考試 及格領有 證書之專 門職業及 技術人員	具有商 務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所需之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	沈耀昌		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0
獨立董事	林世偉		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0
其他	洪明昌			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

(2) 薪酬委員會運作情形

最近年度置薪酬委員會開會 4 次 (A)，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率 (%) (B/A) (註)	備註
主席	林世偉	4	100	
委員	沈耀昌	4	100	
委員	洪明昌	4	100	

(五) 履行社會責任情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>本公司尚未訂定「企業社會責任實務守則」。</p>	<p>本公司尚未訂定「企業社會責任實務守則」。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 配合南港軟體園區二期管理委員會所宣導垃圾分類與減量相關規範。</li> <li>2. 採用符合歐盟環保指令之低耗能、綠能之辦公用品及器材。</li> <li>3. 公司所採購的原物料及零組件均依歐盟相關環保指令規範，要求供應商須提供檢測報告與自我宣告書，以確保對環境衝擊降至最低。</li> <li>4. 品保部門負責檢測所有公司的進料與出貨是否符合歐盟環保指令的相關規範，以確保產品對環境管理的符合性。</li> <li>5. 研發部門已針對歐盟環保指令中的ErP指令開始進行先期的人員訓練，隨時關注ErP指令的最新趨勢，以循序漸進的方式來達成低能耗的設計目標。</li> <li>6. 電子相關廢棄品依相關規定進行回收、廢棄與再利用。</li> <li>7. 辦公室內全面禁煙，吸煙者需至戶外指定場所，以符合法規，另定期消毒及除蟲害等。</li> </ol>	<p>無重大差異</p>



項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 遵守相關勞動法規，訂定工作規則及相關人事管理辦法，以保障員工之權益。</p> <p>(二) 遵守相關勞工安全衛生法規，訂定安全衛生工作守則及其相關管理辦法。 定期安排工作環境檢測，確保安全、衛生無慮。 定期辦理安全衛生相關講座及實施消防演練，讓員工具備應有的應變知識。 依規定定期辦理員工健康檢查，時時關心員工身體狀況。</p> <p>(三) 訂定客戶滿意管理程序，每年定期進行客戶滿意度調查，蒐集客戶寶貴的意見，以作為改善之參考。 訂定客戶抱怨處理程序，解決各種客訴問題，提升產品品質，滿足客戶需求。</p> <p>(四) 供應商提供之零組件及公司製造之產品均須符合歐盟環保相關指令之規範。</p> <p>(五) 每年中秋節購置喜憨兒手工餅干贈送員工及廠商。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>公司尚在評估當中</p>	<p>公司尚在評估當中</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司尚未訂定「企業社會責任實務守則」。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊(如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形)：每年中秋節購置喜憨兒手工餅干贈送員工及廠商。</p>		
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 無</p>		

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。</p> <p>(二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。</p> <p>(三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</p>	<p>(一) 本公司尚未訂定「誠信經營守則」。</p> <p>(二) 本公司每年定期舉行董事、監察人有關公司治理之訓練教育並不定期宣導有關企業倫理並於「工作規則」中明定相關獎懲辦法。</p>	<p>(一) 無。</p> <p>(二) 無。</p> <p>(三) 無。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p> <p>(四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p>	<p>(一) 本公司所從事之商業活動交易對象均為經公司審核通過者，對於已合作之供應商/外包商，亦進行定期評核，並於合約中訂定相關商業誠信條款。</p> <p>(二) 本公司定期召開經營會議並做成決議提報董事會審核與督導。</p> <p>(三) 本公司訂有「工作規則」規範員工行為準則，並設有與經營階層溝通管道，並透過不定期查核能有效防止利益衝突運作發生。</p> <p>(四) 本公司定期執行會計制度稽核查核作業並向公司董事會報告。</p>	<p>(一) 無。</p> <p>(二) 無。</p> <p>(三) 無。</p> <p>(四) 無。</p>
<p>三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。</p>	<p>並設有與經營階層溝通管道能有效執行申訴制度之運作，若有違反公司規定，依公司懲戒辦法辦理。</p>	<p>無。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等)。</p>	<p>公司尚在評估當中</p>	<p>公司尚在評估當中</p>

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
五、	公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無此情事。	
六、	其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形）：本公司定期召開經營會議，定期執行會計制度稽核查核等作業並向董監人員提報，針對需加強內容修訂公司內控文件並提報董事會決議，能有效達落實誠信經營制度。	

本公司之勞資雙方均致力於企業倫理及職務道德之建立，並要求董事及經理人應率先以身作則，恪遵誠實信用原則，建立誠信篤實的企業文化。本公司亦將本於團隊、創新、效率、服務之經營理念，並建立良好之公司治理與風險控管機制，以創造永續發展之經營環境。

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(九)內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

廣積科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：102年3月25日

本公司民國101年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及 5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國101年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國102年3月25日董事會通過，出席董事四人均同意本聲明書之內容，併此聲明。

廣積科技股份有限公司

董事長兼總經理：林秋旭



簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無  
 (十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及內部人員依法被處罰、公司對其內部人違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無  
 (十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

日期	類別	重要決議
101/3/19	董事會	1. 一〇〇年度營業報告書及財務報表案 2. 有關一〇〇年度內部控制制度聲明書通過案 3. 修訂「董事會議事規範」案 4. 修訂「股東會議議事規則」案 5. 修訂「公司章程」案 6. 修訂「取得或處分資產處理程序」案 7. 修訂「內部控制制度」及「內部稽核制度」案 8. 修訂101年度稽核計劃案 9. 召集本公司一〇一年股東常會相關事宜
101/4/20	董事會	1. 一〇〇年度盈餘分派案 2. 一〇〇年度盈餘及員工紅利轉增資發行新股案 3. 資本公積發放現金案 4. 訂定本公司國內第二次無擔保轉換公司債換發新股增資基準日案
101/6/19	股東會	1. 一〇〇年度營業報告書及財務報表案 2. 一〇〇年度盈餘分派案 3. 國內第二次無擔保轉換公司債計劃變更案 4. 一〇〇年度盈餘及員工紅利轉增資發行新股案 5. 資本公積發放現金案 6. 修訂「公司章程」案 7. 修訂「股東會議議事規則」案 8. 修訂「取得或處分資產處理程序」案 9. 解除董事競業禁止限制案
101/7/3	董事會	1. 訂定本公司一〇一年現金股利配息基準日及相關作業事項。
101/8/10	董事會	1. 訂定本公司國內第二次無擔保可轉換公司債101年第二季向主管機關辦理已完成轉換普通股之增資基準日 2. 本公司擬辦理國內現金增資發行新股案 3. 本公司擬發行國內第三次無擔保可轉換公司債，發行總額為新台幣貳億元整
101/8/17	董事會	1. 一〇一年上半年度及合併財務報表案
101/9/19	董事會	1. 訂定本公司101年現金增資發行價格及增資基準日案 2. 本公司101年經理人之現金增資發行新股員工認股案
101/10/22	董事會	1. 訂定本公司國內第二次無擔保可轉換公司債101年第三季向主管機關辦理已完成轉換普通股之增資基準日 2. 擬訂定增資發行新股基準日 3. 本公司100年度員工紅利分配案
101/11/12	董事會	1. 解除本公司經理人競業禁止之限制案擬買回本公司普通股
101/11/26	董事會	1. 擬買回本公司普通股

		<ol style="list-style-type: none"> <li>2. 擬依行政院金融監督管理委員會證券期貨局發布之「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」之規定出具董事會聲明書</li> <li>3. 訂定本公司一〇一年庫藏股轉讓員工辦法</li> <li>4. 本公司新莊廠裝璜新建工程款</li> </ol>
101/12/26	董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司因應國際會計準則(IFRS)修訂會計制度案</li> <li>2. 董監經理人薪酬案</li> <li>3. 董監經理人年終獎金案</li> <li>4. 102年內控內部稽核計劃案</li> </ol>
102/3/25	董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 一〇一年度營業報告書及財務報表案</li> <li>2. 有關一〇一年度內部控制制度聲明書通過案</li> <li>3. 修訂「董事會議事規範」案</li> <li>4. 修訂「資金貸與他人作業程序」案</li> <li>5. 修訂「背書保證作業辦法」案</li> <li>6. 修訂「核決權限管理辦法」案</li> <li>7. 修訂「與關係人、特定公司及集團企業交易辦法」案</li> <li>8. 本公司之子公司「廣錠科技股份有限公司」日後將進行股票上市櫃，為符合申請股票上市櫃法令規定，本公司與其關係人總計持有該公司之股份不得超過股數之70%，故將辦理未來一年內現金增資及釋股案</li> <li>9. 召集本公司一〇二年股東常會相關事宜</li> </ol>
102/5/6	董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 一〇一年度盈餘分派案</li> <li>2. 一〇一年度盈餘及員工紅利轉增資發行新股案</li> <li>3. 資本公積發放現金案</li> <li>4. 訂定本公司國內第二次無擔保轉換公司債換發新股增資基準日案</li> </ol>

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

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

四、會計師公費資訊

1. 會計師公費資訊：

會計師公費資訊級距表（請勾選符合之級距或填入金額）

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	李東峰	張敬人	101/01/01-101/12/31	

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間，及於備註欄說明更換原因。

金額單位：新臺幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元			1,040	1,040
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		2,330		2,330
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元				
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元				
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

2. 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	李東峰	2,330	0	0	0	1,040	1,040	101/1/1-101/12/31	IFRS 轉換執行階段 680, 年報核閱 30, 盈餘轉增資資本額查核 120, 可轉換公司債資本額查核 90 現金增資資本額查核 120

3. 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：未更換。

4. 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者上：無

五、更換會計師資訊：無

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職會計師事務所或其關係企業資訊：無

七、董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

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

股數單位：股

職 稱	姓 名	101 年度		當年度截止至 4 月 30 日	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	林秋旭	(46,904)	0	(113,000)	0
董事	廖良彬	347,793	0	0	0
董事	許吳椿	195,888	0	0	0
董事	陳友南	211,079	0	(50,000)	0
監察人	賴雪鳳	(1,191)	0	(49,000)	0
監察人	陳燦榮	62,385	0	0	0
監察人	董姝瑩	0	0	0	0
總經理	林秋旭	(46,904)	0	(113,000)	0
副總經理	廖良彬 (解職日:1010103)	0	0	不適用	不適用
副總經理	陳友南	211,079	0	(50,000)	0
副總經理	陳世雄	125,567	0	0	0
副總經理	林泰生	0	0	0	0
協理	羅玉容 (解職日:1011126)	40,438	0	不適用	不適用
協理	陳睿松	3,350	0	0	0
協理	何志平 (解職日:1010203)	0	0	不適用	不適用
協理	張寶霏	19,235	0	0	0
協理	吳玉成 (解職日:1010430)	0	0	不適用	不適用
協理	黃宗熙	28,644	0	(13,000)	0
協理	王永寬	40,199	0	0	0
協理	李家富	(9,264)	0	0	0
協理	毛繼朝	20,837	0	(11,000)	0
協理	童惠國	0	0	0	0
獨立董事	沈耀昌	0	0	0	0
獨立董事	林世偉	19,533	0	0	0
財務部主管	林明男	8,349	0	(11,000)	0
會計部主管	林明男	8,349	0	(11,000)	0

註 1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註 2：包含轉保留運用權之信託股數。董事長林秋旭信託 1,200,000 股，董事廖良彬信託 1,560,000 股，董事陳友南信託 1,300,000 股，陳世雄副總經理信託 500,000 股，董事許吳椿信託 887,457 股，陳世雄副總經理配偶信託 500,000 股。

註 3：於 100.03.31 就任。

2. 股權移轉或股權質押之相對人為關係人資訊：無



八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人之關係資料

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。	備註		
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			名稱	關係
									(或姓名)	
廖良彬	1,543,943	1.82%	191,799	0.23%	0	0.00%	彭德芳受託信託財產專戶	信託		
陳揚美琳受託信託財產專戶	1,300,000	1.54%	0	0.00%	0	0.00%	陳友南	信託		
彭德芳受託信託財產專戶	1,270,000	1.50%	0	0.00%	0	0.00%	廖良彬	信託		
林瑞琴受託信託財產專戶	1,200,000	1.42%	0	0.00%	0	0.00%	林秋旭	信託		
許吳椿	958,836	1.13%	3,473	0.00%	0	0.00%	林麗萍受許吳椿信託財產專戶	信託		
林麗萍受許吳椿信託財產專戶	887,457	1.05%	0	0.00%	0	0.00%	許吳椿	信託		
賴雪凰	640,671	0.76%	696,102	0.82%	0	0.00%	無	無		
林秋旭	612,548	0.72%	465,780	0.55%	0	0.00%	林瑞琴受託信託財產專戶	信託		
廖淑俐	607,573	0.72%	0	0.00%	0	0.00%	無	無		
楊宗儒受林秋香信託財產專戶	572,334	0.68%	0	0.00%	0	0.00%	無	無		
楊宗儒受楊龍信託財產專戶	572,334	0.68%	0	0.00%	0	0.00%	無	無		

註1：股東姓名應分別列示（法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示）

註2：持股比例之計算係指以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義持有股份合計數。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭彼此間之關係。

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

肆、募資情形

一、公司資本及股份：

(一)股本來源

單位：仟股/仟元

年 月	發行價格	核定股本		實收股本		備註	以現金以外之財產抵充股款者	其他
		股數 (千股)	金額 (仟元)	股數 (千股)	金額 (仟元)			
89.02	NT\$10	780	7,800	780	7,800	設立股本	無	無
89.07	NT\$10	3,080	30,800	3,080	30,800	現金增資	無	無
89.10	NT\$10	3,300	33,000	3,300	33,000	現金增資	無	無
89.11	NT\$22	7,400	74,000	7,400	74,000	現金增資	無	無
90.12	NT\$15	17,800	178,000	10,000	100,000	現金增資	無	無
91.04	NT\$10	17,800	178,000	14,200	142,000	盈餘及公積轉增資 40,000 仟元 員工紅利轉增資 2,000 仟元	無	無
91.04	NT\$13	17,800	178,000	16,700	167,000	現金增資	無	無
92.09	NT\$10	25,800	258,000	19,800	198,000	盈餘及公積轉增資 25,050 仟元 員工紅利轉增資 5,950 仟元	無	無
93.09	NT\$10	44,600	446,000	26,000	260,000	盈餘轉增資 49,500 仟元 員工紅利轉增資 12,500 仟元	無	無
93.10	NT\$10	44,600	446,000	26,652	266,520	可轉債轉普通股	無	無
94.01	NT\$10	44,600	446,000	26,831	268,308	可轉債轉普通股	無	無
94.04	NT\$10	44,600	446,000	28,424	284,240	可轉債轉普通股	無	無
94.07	NT\$10	44,600	446,000	29,020	290,204	可轉債轉普通股	無	無
94.10	NT\$10	44,600	446,000	39,033	390,333	盈餘轉增資 80,492 仟元 員工紅利轉增資 14,460 仟元 可轉債轉普通股 5,177 仟元	無	無
95.01	NT\$10	44,600	446,000	39,228	392,282	可轉債轉普通股	無	無
95.04	NT\$10	44,600	446,000	39,519	395,195	可轉債轉普通股	無	無
95.10	NT\$10	86,800	868,000	46,697	466,974	盈餘及資本公積轉 增資 59,279 仟元 員工紅利轉增資 12,500 仟元	無	無
96.01	NT\$10	86,800	868,000	46,730	467,299	可轉債轉普通股	無	無
96.03	NT\$10	86,800	868,000	46,820	468,208	可轉債轉普通股	無	無

96.08	NT\$10	86,800	868,000	49,121	491,208	現金增資	無	無
96.10	NT\$10	86,800	868,000	55,036	550,363	盈餘及資本公積轉增資 4,635 仟元 員工紅利轉增資 12,800 仟元	無	無
97.11	NT\$10	86,800	868,000	61,574	615,745	盈餘轉增資 52,582 仟元 員工紅利轉增資 12,800 仟元	無	無
98.10	NT\$10	86,800	868,000	64,638	646,375	盈餘及資本公積轉增資 28,589 仟元 員工紅利轉增資 2,041 仟元	無	無
99.02	NT\$10	126,800	1,268,000	68,638	686,375	現金增資	無	無
99.03	NT\$10	126,800	1,268,000	68,675	686,748	可轉債轉普通股	無	無
99.11	NT\$10	126,800	1,268,000	70,120	701,196	盈餘及資本公積轉增資 13,114 仟元 員工紅利轉增資 1,334 仟元	無	無
100.02	NT\$10	126,800	1,268,000	68,249	682,486	庫藏股註銷股本	無	無
100.03	NT\$10	126,800	1,268,000	67,795	677,946	庫藏股註銷股本	無	無
100.09	NT\$10	126,800	1,268,000	67,531	675,306	庫藏股註銷股本	無	無
100.10	NT\$10	126,800	1,268,000	69,624	696,237	盈餘轉增資 19,539 仟元 員工紅利轉增資 1,391 仟元	無	無
101.05	NT\$10	126,800	1,268,000	71,540	715,403	可轉債轉普通股	無	無
101.06	NT\$10	126,800	1,268,000	71,679	716,679	可轉債轉普通股	無	無
101.09	NT\$10	126,800	1,268,000	71,912	719,116	可轉債轉普通股	無	無
101.10	NT\$10	126,800	1,268,000	80,712	807,116	現金增資	無	無
101.12	NT\$10	126,800	1,268,000	84,285	842,845	盈餘轉增資 34,062 仟元 員工紅利轉增資 1,666 仟元	無	無
102.03	NT\$10	126,800	1,268,000	84,537	845,367	可轉債轉普通股	無	無
102.04	NT\$10	126,800	1,268,000	84,685	846,851	可轉債轉普通股	無	無

(二) 股份種類

102 年 4 月 30 日

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份	未 發 行 股 份	合 計	
記名式普通股	84,685 仟股	42,115 仟股	126,800 仟股	包含公司買回庫藏股 4,551 仟股

總括申報制度相關資訊：不適用

## (三)股東結構

102年4月30日

數量\股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
人數	0	11	28	13,817	28	13,884
持有股數	0	6,832,125	5,793,680	70,244,502	1,814,782	84,685,089
持股比例	0.00%	8.07%	6.84%	82.95%	2.14%	100.00%

## (四)股權分散情形

## 1、普通股

每股面額十元 102年4月30日

持股等級	股東人數	持有股數	持股比率(%)
1 ~ 999	5,025	890,435	1.05%
1,000 ~ 5,000	6,261	12,970,631	15.32%
5,001 ~ 10,000	1,292	9,007,963	10.64%
10,001 ~ 15,000	483	5,842,663	6.90%
15,001 ~ 20,000	197	3,485,015	4.12%
20,001 ~ 30,000	235	5,753,390	6.79%
30,001 ~ 40,000	117	4,031,170	4.76%
40,001 ~ 50,000	63	2,810,601	3.32%
50,001 ~ 100,000	118	8,080,979	9.54%
100,001 ~ 200,000	48	6,498,446	7.67%
200,001 ~ 400,000	25	6,760,761	7.98%
400,001 ~ 600,000	10	4,981,007	5.88%
600,001 ~ 800,000	3	1,860,792	2.20%
800,001 ~ 1,000,000	2	1,846,293	2.18%
1,000,001 以上	5	9,864,943	11.65%
合計	13,884	84,685,089	100.00%

## 2、特別股

本公司截至 102/4/30 並無發行特別股。

(五)主要股東名單

股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、  
持股數額及比例：

主要股東名稱\股份	持 有 數	持 股 例	比
廖良彬	1,543,943		1.82%
陳楊美琳受託信託財產專戶	1,300,000		1.54%
彭德芳受託信託財產專戶	1,270,000		1.50%
林瑞琴受託信託財產專戶	1,200,000		1.42%
許吳椿	958,836		1.13%
林麗萍受許吳椿信託財產專戶	887,457		1.05%
賴雪凰	640,671		0.76%
林秋旭	612,548		0.72%
廖淑俐	607,573		0.72%
楊宗儒受林秋香信託財產專戶	572,334		0.68%
楊宗儒受楊 龍信託財產專戶	572,334		0.68%

(六)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

年		100 年	101 年	當年度截至 102年3月31日 〔註9〕	
項	目				
每股 市價 (註 1)	最 高	54.70	47.20	42.80	
	最 低	31.10	33.20	35.40	
	平 均	46.78	40.595	39.23	
每股 淨值 (註 2)	分 配 前	21.94	27.18	25.18	
	分 配 後	19.46	28.58	尚未分配	
每股 盈餘	加權平均股數		71,452	72,912	79,954
	每 股 盈 餘 (註3)	調整前	4.03	3.83	0.74
		調整後	3.86	尚未分配	尚未分配
每股 股利	現金股利		1.50	尚未分配	尚未分配
	無 償 配 股	盈餘配股(元)	0.50	尚未分配	尚未分配
		資本公積配股	-	尚未分配	尚未分配
	累積未付股利(註4)		-	-	-
投資 報酬 分析	本益比(註5)		11.61	10.60	13.25
	本利比(註6)		31.19	尚未分配	尚未分配
	現金股利殖利率(註7)		3.21	尚未分配	尚未分配

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 9：係經會計師核閱。

(七)公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策：

本公司係處於穩定成長階段，為因應未來資金需求及長期財務規劃。每年依法由董事會擬具分派議案，提請股東會決議。股東股利之發放，以現金股利為優先，亦得以股票股利之方式分派，惟現金股利之分派比例以不低於股票股利之百分之二十為原則。

2. 執行狀況：本公司預計 101 年股東會決議後發放股利每股 3.5 元，其中現金股利 1.5 元、盈餘配股 0.5 元、資本公積發放現金 1.5 元。

3. 本公司預期未來股利政策並無重大變動。

(八)102 年股東常會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

項目		年度	102 年度(預估)
期初實收資本額(仟元)			842,845
本年度配股 配息情形	每股現金股利		1.5
	盈餘轉增資每股配股數		0.5
	資本公積發放現金		1.5
	資本公積轉增資每股配股數		0.0
營業績效 變化情形	營業利益(仟元)		本公司並未公佈 101 年財務預測，故無須揭露 101 年預估資訊。
	營業利益較去年同期增(減)比率		
	稅後純益(仟元)		
	稅後純益較去年同期增(減)比率		
	每股盈餘		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		
年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)			
擬制性每股盈餘及本益比	若盈餘轉增資全數改配放現金股利	擬制每股盈餘	本公司並未公佈 101 年財務預測，故無須揭露 101 年預估資訊。
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積且盈餘轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	

一. 若盈餘轉增資全數改配放現金股利之擬制每股盈餘

$$= \frac{[\text{稅後純益} - \text{設算現金股利應負擔利息費用} * (1 - \text{稅率})]}{[\text{當年年底發行股份總數} - \text{盈餘配股股數} **]}$$

設算現金股利應負擔利息費用\* = 盈餘轉增資數額 × 一年期一般放款利率  
盈餘配股股數\*\*：係就前一年度盈餘配股所增加股份之股數

二. 年平均本益比 = 年平均每股市價 / 年度財務報告每股盈餘

(九)員工分紅及董事、監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：本公司於完納一切稅捐後，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積金，再依法提列或回轉特別盈餘公積後，就其餘額提撥百分之一至十五為員工紅利及董監事酬勞不高於百分之三後，其餘餘額連同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具分派股東股利之議案，提請股東會決議分派之。
2. 董事會通過之擬議配發員工分紅資訊：
  - (1)A. 擬議股票紅利：員工股票紅利新台幣 6,000,000 元及現金紅利新台幣 20,500,000 元。  
B. 董事、監察人酬勞：現金新台幣 2,700,000 元。
  - (2) 擬議配發員工股票紅利股數及其占盈餘轉增資之比例：以員工紅利新台幣 6,000,000 元轉增資，其發行股數以股東會前一日收盤價並考量除權除息之影響為計算基礎計算之，計算不足一股之員工紅利以現金發放。
  - (3) 擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算基本每股盈餘為 4.03 元。
3. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞之實際配發情形：

單位：仟元

	股東會及董事會決議及實際配發數
(1)配發情形	
員工股票股利	
A. 股數	166 仟股
B. 金額	1,667
C. 占當年底流通在外股數之比例	2.09%
董事、監察人酬勞	2,850
(2)每股盈餘相關資訊(單位：新台幣元)	
原每股盈餘	3.86
設算每股盈餘	3.86

故實際配發與原董事會通過之擬議配發並無差異。



## (十)公司買回本公司股份情形：

102 年 4 月 30 日

買 回 期 次	第 10 次 (期)	第 11 次 (期)	第 12 次 (期)	第 13 次 (期)	第 14 次 (期)
買 回 目 的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
買 回 期 間	99 年 5 月 7 日至 99 年 7 月 6 日	99 年 11 月 8 日至 99 年 12 月 20 日	100 年 3 月 17 至 100 年 5 月 16 日	100 年 7 月 13 至 100 年 9 月 12 日	101 年 11 月 27 至 102 年 1 月 26 日
買 回 區 間 價 格	40 元至 70 元	45 元至 70 元	35 元至 62 元	40 元至 55 元	30 元至 50 元
已買回股份種類 及 數 量	普通股 1,000,000 股	普通股 1,000,000 股	普通股 500,000 股	普通股 916,000 股	普通股 1,135,000 股
已買回股份金額	47,204,542	49,883,187	23,689,221	36,882,429	41,741,647
已辦理銷除及轉 讓之股份數量	0	0	0	0	0
累積持有本公司 股 份 數 量	1,000,000	2,000,000	2,500,000	3,416,000	4,551,000
累積持有本公司 股 份 數 量 占 已發行股份總數 比 率 ( % )	1.18%	2.36%	2.95%	4.03%	5.37%

二、公司債辦理情形：

公 司 債 種 類	國內第二次無擔保可轉換公司債	國內第三次無擔保可轉換公司債	
發行(辦理)日期	99年2月10日	101年9月18日	
面 額	每張面額新台幣壹拾萬元整	每張面額新台幣壹拾萬元整	
發行及交易地點(註3)	國內	國內	
發 行 價 格	依票面金額十足發行	依票面金額十足發行	
總 額	新台幣壹億參仟萬元整	新台幣貳億元整	
利 率	票面利率0%	票面利率0%	
期 限	年期5年 到期日:104年2月10日	年期5年 到期日:106年9月18日	
保 證 機 構	無	無	
受 託 人	上海儲蓄商業銀行股份有限公司信託部	華南商業銀行(股)公司信託部	
承 銷 機 構	台灣工銀證券股份有限公司	台新綜合證券股份有限公司	
簽 證 律 師	不適用	不適用	
簽 證 會 計 師	勤業眾信聯合會計師事務所 張敬人、楊靜婷會計師	勤業眾信聯合會計師事務所 李東峰、張敬人會計師	
償 還 方 法	到期時依債券面額以現金一次償還	到期時依債券面額以現金一次償還	
未償還本金	22,200,000元	200,000,000元	
贖回或提前清償之條款	詳後附之本公司國內第二次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法	詳後附之本公司國內第三次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法	
限 制 條 款(註4)	詳後附之本公司國內第二次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法	詳後附之本公司國內第三次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法	
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	無	無	
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	102,700,000元(轉換普通股) 5,100,000元(贖回)	無
	發行及轉換(交換或認股)辦法	詳後附之本公司國內第二次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法	詳後附之本公司國內第三次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	本以本公司目前已發行且流通在外之股數84,685,089股加計可轉換股數計算。本公司本次計畫中若全數發行之轉換公司債對原股東股權之可能最大稀釋效果為0.85%。	本以本公司目前已發行且流通在外之股數84,685,089股加計可轉換股數計算。本公司本次計畫中若全數發行之轉換公司債對原股東股權之可能最大稀釋效果為1.88%。	
交換標的委託保管機構名稱	無	無	

註1：公司債辦理情形含辦理中之公募及私募公司債。辦理中之公募公司債係指已經本會生效（核准）者；辦理中之私募公司債係指已經董事會決議通過者。

註2：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註3：屬海外公司債者填列。

註4：如限制發放現金股利、對外投資或要求維持一定資產比例等。

註5：屬私募者，應以顯著方式標示。

註6：屬轉換公司債、交換公司債、總括申報發行公司債或附認股權公司債，應依性質按表列格式再揭露轉換公司債資料、交換公司債資料、總括申報發行公司債情形及附認股權公司債資料。

### 轉換公司債資料

公司債種類		國內第二次無擔保可轉換公司債	國內第二次無擔保可轉換公司債	國內第二次無擔保可轉換公司債	國內第二次無擔保可轉換公司債	國內第二次無擔保可轉換公司債	國內第二次無擔保可轉換公司債	國內第二次無擔保可轉換公司債	國內第三次無擔保可轉換公司債	國內第三次無擔保可轉換公司債	國內第三次無擔保可轉換公司債	國內第三次無擔保可轉換公司債
項	年	100	100	100	101	101	101	當年度截至102年4月30日	101	101	101	當年度截至102年4月30日
	目											
轉債〔 換市註 公價2 司〕	最高	105	125	105	125	113	109.9	124	107	105	105	112
	最低	100.5	100.9	100.5	103	106	107	108.95	104	102	103.3	103.45
	平均	102.41	109.46	102.41	112.56	106.17	108.66	113.03	104.44	103.99	104.41	109.34
轉換價格		45.8	44.4	38.4	35.7	35.3	33.7	33.7	41.51	40.43	38.64	38.64
發行（辦理）日期及 發行時轉換價格		99.02.10 54	99.02.10 54	99.02.10 54	99.02.10 54	99.02.10 54	99.02.10 54	99.02.10 54	101.09.18 41.51	101.09.18 41.51	101.09.18 41.51	101.09.18 41.51
履行轉換義務方式		除權息	價格反稀釋	價格重設	價格反稀釋	價格反稀釋	價格反稀釋	價格反稀釋	發行	價格反稀釋	價格反稀釋	價格反稀釋

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權證辦理情形：

(一). 員工認股權憑證辦理情形

102年4月30日

員工認股權憑證種類 (註2)	第1次(期) 員工認股權憑證 (註5)
申請生效日期	96年11月14日
發行(辦理)日期(註4)	96年11月20日
發行單位數	3,500(每單位1,000股)
發行得認購股數占已發行股份 總數比率	6.36%
認股存續期間	6年
履約方式 (註3)	發行新股
限制認股期間及比率(%)	請參閱年報第54頁
已執行取得股數	0
已執行認股金額	0
未執行認股數量	2,963,000
未執行認股者其每股認購價格	52(註6)
未執行認股數量占 已發行股份總數比率(%)	4.89%
對股東權益影響	無重大影響

註1：員工認股權憑證辦理情形含辦理中之公募及私募員工認股權憑證。辦理中之公募員工認股權憑證係指已經本會生效者；辦理中之私募員工認股權憑證係指已經董事會決議通過者。

註2：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註3：應註明交付已發行股份或發行新股。

註4：發行(辦理)日期不同者，應分別填列。

註5：屬私募者，應以顯著方式標示。

註6 認股權行使價格為96.8元。認股權證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動(辦理現金增資、盈餘轉增資及資本公積轉增資等)及發放現金股利時，認股權行使價格依規定公式予以調整；因此截至一〇二年三月底，本公司於九十六年十一月二十日給與之員工認股權行使價格依規定公式調整為52元。

(二) 累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形。

102年5月15日

	職稱 (註1)	姓名	取得 認股 數量	取得認 股數量 占已發 行股份 總數比 率	已執行(註2)				未執行(註2)			
					認股 數量	認股 價格	認股 金額	認股數 量占已 發行股 份總數 比率	認股 數量	認股 價格	認股 金額	認股數 量占已 發行股 份總數 比率
經理人	總經理 室顧問 (註4)	廖良彬	1,020	29.14	0	0	0	0	1,020	52	53,040	29.14
	副總經理	陳友南										
	副總經理	陳世雄										
	總經理	林秋旭										
	副總經理	林泰生										
	協理	李家富										
	協理	王永寬										
員工	總經理 室顧問	羅玉容	240	6.86	0	0	0	0	240	6.86	12,480	6.86
	顧問	陳睿松										
	營業處 副總經理 (註5)	吳玉成										

註1：包括經理人及員工（已離職或死亡者，應予註明），應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露其取得及認購情形。

註2：欄位多寡視實際發行次數調整。

註3：認股權行使價格為96.8元。認股權證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動（辦理現金增資、盈餘轉增資及資本公積轉增資等）及發放現金股利時，認股權行使價格依規定公式予以調整；九十六年十一月二十日給與之員工認股權因九十七年度除權息、九十八年度除權息、九十八年度現金增資案、九十九年度除權息及一〇〇年度除權息，故調整該認股權行使價格為52元。

註4：101.11.01由總經理室資深特別助理轉任總經理室顧問。

註5：101.4.30離職。

六、限制員工權利新股辦理情形應記載下列事項：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形：

一、計畫內容(截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成，或最近三年度內已完成且計畫效益尚未顯現)：無



# 廣積科技股份有限公司

## 國內第二次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法

### 一、債券名稱

廣積科技股份有限公司（以下稱本公司）國內第二次無擔保轉換公司債（以下稱本可轉債）。

### 二、發行日期

民國 99 年 2 月 10 日。

### 三、發行總額、面額及發行價格

發行總額為新台幣壹億參仟萬元整，每張面額新台幣壹拾萬元壹種。發行價格為每張新台幣壹拾萬元。

### 四、發行期間

發行期間五年，自民國 99 年 2 月 10 日開始開發，至民國 104 年 2 月 10 日到期。

### 五、票面利率

票面年利率 0%。

### 六、還本方式及日期

除債權人依本辦法第十條轉換條款轉換為本公司普通股，或依本辦法第十八條本公司提前贖回者，或依本辦法第十九條債權人要求本公司提前收回外，本公司於本轉換公司債到期(104 年 2 月 10 日)時以現金一次還本。

### 七、擔保情形：

本轉換公司債為無擔保債券。惟如本轉換公司債發行後本公司另發行其他有擔保附認股權或轉換公司債時，本可轉債亦將比照該有擔保附認股權或轉換公司債，設定同等級之債權或同順位之擔保物權。

### 八、轉換標的

轉換標的為本公司普通股，本公司將以發行新股之方式為之。

### 九、轉換期間

債券持有人自本債券發行滿一個月之翌日(99年3月11日)起至到期日前十日(104年1月30日)止,除依法暫停過戶期間,及本公司向中華民國證券櫃檯買賣中心(以下簡稱櫃買中心)洽辦無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起,至權利分派基準日止、辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止之期間外,得隨時依本辦法將本債券轉換為本公司普通股股票,並依本辦法第十條、第十二條之規定辦理。本公司並應於前述無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日、現金增資認股停止過戶日或其他依法暫停過戶日前至少二十個營業日,將本債券停止轉換期間等相關事項,於中華民國證券櫃檯買賣中心(以下簡稱「櫃檯買賣中心」)指定之網際網路資訊申報系統辦理公告。

#### 十、請求轉換程序

債權人於請求轉換時,得依下列二方式行使之:

##### (一)透過集保公司以帳簿劃撥方式辦理轉換

債權人至原交易券商填具「存券領回申請書」(註明轉換)及「轉換公司債帳簿劃撥轉換/贖回/賣回申請書」,由交易券商向集保公司提出申請,集保公司於接受申請日後送交本公司股務代理機構,於送達時即生轉換之效力,且不得申請撤銷,並於送達後五個營業日內完成轉換手續,直接將股票撥入原債權人之集保帳戶。

##### (二)透過本公司股務代理機構直接進行轉換

本轉換公司債債權人於請求轉換時,應備妥蓋有原留印鑑之「轉換請求書」,並檢同本轉換公司債向本公司股務代理機構提出,於送達時即生轉換之效力,且不得申請撤銷。本公司股務代理機構受理後,除應登載於股東名簿內之外,並於五個營業日內完成轉換手續,直接將股票撥入原債權人之集保帳戶。

#### 十一、轉換價格及其調整與重設

##### (一)轉換價格之訂定方式

本轉換公司債轉換價格之訂定,以99年2月3日為基準日,取前一個營業日、前三個營業日及前五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算數平均數,取三者之一者53.4元為基準價格,乘以101.13%為計算依據(計算至新台幣分為止,分以下四捨五入),基準日前如遇有除權或除息者,經採用以計算轉換價格之收盤價,應先設算為除權或除息後價格;轉換價格於決定後實際發行日前,如遇有除權或除息者,應依本條第(二)款之轉換價格調整公式調整之。依上述方式,本可轉債發行時之轉換價格訂為每股54元。

##### (二)轉換價格之調整

1. 本轉換公司債發行後,除本公司所發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券換發普通股股份者外,遇有本公司已發行(包括私募)之普通股股份增加(包含但不限於現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、員工紅利轉增資、公司合

併或受讓其他公司股份發行新股、股票分割及現金增資參與發行海外存託憑證等)，本公司應依下列公式調整本債券之轉換價格(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整)，並函請櫃檯買賣中心公告，於新股發行除權基準日(註1)調整之。如於現金增資發行新股之除權基準日後變更新股發行價格，則依更新後之新股發行價格重新按下列公式調整，如經設算調整後之轉換價格低於原除權基準日前已公告調整之轉換價格，則函請櫃檯買賣中心重新公告調整之。

$$\text{調整後轉換價格} = \text{調整前轉換價格} \times \frac{\text{每股繳款金額} \times \text{新股發行(或私募)股數} + \text{已發行股數}}{\text{調整前轉換價格} \times \text{已發行股數} + \text{新股發行股數}}$$

註1：如為股票分割則為分割基準日，如係採詢價圈購辦理之現金增資或現金增資參與發行海外存託憑證因無除權基準日，則於股款繳足日調整。如為合併或受讓增資則於合併或受讓基準日調整。如係採私募辦理現金增資，因無除權基準日，則於私募交付日調整。

註2：已發行股數係指普通股已發行股份總數(包括私募股數)減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

註3：每股繳款金額如係屬無償配股部份則其繳款金額為零。

註4：與他公司合併增資發行新股時，每股繳款金額為被合併公司據以計算合併換股比例之每股淨值，若與多家公司同時合併時，每股繳款金額則需依據因合併增資各別發行股數及各被消滅公司之每股淨值加權計算之。

註5：如於現金增資發行新股之除權基準日後變更新股發行價格，應依更新後之新股發行價格重新按上列公式調整，如經設算調整後之轉換價格低於原除權基準日前已公告調整之轉換價格，則函請櫃買中心重新公告調整。

註6：如為合併增資則於合併基準日調整；股票分割則於股票分割基準日調整；如為詢價圈購辦理現金增資或現金增資參與海外存託憑證則於發行完成日調整。

註7：遇有調整後轉換價格高於調整前轉換價格時，則不予調整。

2. 本轉換公司債發行後，有低於每股時價(為具普通股轉換權或認購權之各種有價證券之訂價基準日前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算數平均數擇一者為準)之轉換或認股價格再發行具有普通股轉換權或認購權之各種有價證券，本公司將依下列公式計算其調整後轉換價格(計算至新台幣分為止，分以下四捨五入)，並函請櫃買中心公告，於有價證券或認購權發行之日調整之。

$$\text{調整後轉換價格} = \text{調整前轉換價格} \times \frac{\text{已發行股數} + \frac{\text{新發行有價證券或認股權之轉換或認股價格} \times \text{新發行有價證券或認股權之轉換或認股之股數}}{\text{調整前轉換價格} \times \text{已發行股數} + \text{新股發行股數}}$$

註8：已發行股數應減除本公司買回但尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

註9：遇有調整後轉換價格高於調整前轉換價格時，則不予調整。



註 10：發行之具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券如係以庫藏股支應，則已發行股數應減除新發行有價證券轉換公司債或認股之股數。

3. 本轉換公司債發行後，遇有本公司非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少，本公司將依下列公式計算其調整後轉換價格，並函請櫃買中心公告，於減資基準日調整之。

$$\text{調整後轉換價格} = \text{調整前轉換價格} \times \frac{\text{減資前已發行普通股股數}}{\text{減資後已發行普通股股數}}$$

註 12：已發行股數應減除本公司買回但尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

4. 本轉換公司債發行後，如遇有當年度發放普通股現金股利予普通股股東，普通股現金股利佔每股時價之比率若有超過 1.5% 時，應按所占每股時價之比率於除息基準日按下列公式調降轉換價格(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)，並函請櫃檯買賣中心，於除息基準日公告調整之。

$$\text{調整後轉換價格} = \text{調整前轉換價格} \times (1 - \text{發放普通股現金股利佔每股時價之比率})$$

每股時價之訂定，應以現金股息停止過戶除息公告日之前一、三、五個營業日擇一計算普通股收盤價之簡單算術平均數為準。

### (三)轉換價格之重設

轉換價格除依前述反稀釋條款調整外，另分別以民國 99 年至民國 104 年之無償配股基準日或配息基準日(以日期較晚者為主，但若當年度未辦理無償配股或配息時，則以 8 月 31 日，如遇假日則順延至次一營業日)為基準日，按本條第一項轉換價格之訂定方式重新訂定轉換價格(若高於當年度重新訂定前之轉換價格則不予調整)，惟調整後轉換價格不得低於發行時轉換價格之 80%(可因本公司普通股股份總額發生變動而調整)。同時本公司應函請櫃買中心公告重新訂定後之轉換價格。本項轉換價格重新訂定之規定，不適用於基準日前已提出請求轉換者。

## 十二、本轉換公司債之上櫃與終止上櫃

本可轉債於發行日之前向櫃買中心申請自掛牌日起上櫃買賣，至全數轉換為普通股股份或全數由本公司買回或償還時終止上櫃。

## 十三、轉換後新股之上市

轉換後之普通股自交付日起於櫃買中心上市買賣，並由本公司洽櫃買中心同意後公告之。

- 十四、本公司應於每季結束後十五日內，將前一季因轉換債行使轉換所交付之股票數額公告，每季並應向公司登記之主管機關申請資本額變更登記至少一次。

除上述例行辦理股本變更登記外，本公司另應以本辦法第十八條規定提前贖回本轉換公司債之債券收回基準日十五日內，或本轉換公司債到期後十

五日內，向公司登記之主管機關辦理已完成轉換股份之股本變更登記。

十五、本轉換公司債轉換成股票時，若有不足壹股之股份金額，本公司以現金償付(計算至新台幣元為止，角以下四捨五入)。

十六、轉換年度現金股利及股票股利之歸屬

(一)現金股利

1. 債權人於當年度一月一日起至當年度本公司向櫃買中心洽辦現金股息除息公告日前十五個營業日以前請求轉換者，得參與當年度股東會決議發放之前一年度現金股利。
2. 當年度本公司向櫃買中心洽辦現金股息除息公告日前十五個營業日(含)起至現金股息除息基準日(含)止停止債券轉換。
3. 債權人於當年度現金股息除息基準日翌日起至十二月三十一日(含)請求轉換者，應放棄當年度股東會決議發放之前一年度現金股利，而參與次年度股東會決議發放之當年度現金股利。

(二)股票股利

1. 債權人於當年度一月一日起至當年度本公司向櫃買中心洽辦無償配股除權公告日前十五個營業日以前請求轉換者，得參與當年度股東會決議發放之前一年度股票股利。
2. 當年度本公司向櫃買中心洽辦無償配股除權公告日前十五個營業日(含)起至無償配股除權基準日(含)止停止債券轉換。
3. 債權人於當年度無償配股除權基準日翌日起至十二月三十一日(含)請求轉換者，應放棄當年度股東會決議發放之前一年度股票股利，而參與次年度股東會決議發放之當年度股票股利。

十七、轉換後之權利義務

轉換後之新股，其權利義務與本公司普通股股份相同。

十八、本公司對本轉換公司債之收回權

(一)本轉換公司債於發行滿一個月之翌日(99年3月11日)起至發行期間屆滿前四十日(103年12月31日)止，若本公司普通股在櫃買中心之收盤價格連續三十個營業日超過當時本債券轉換價格達百分之三十(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之投資人，則以公告方式為之)一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司寄發之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)，且函請櫃檯買賣中心公告，並於該期間屆滿時，按債券面額以現金收回流通在外之全部債券。

(二)本轉換公司債於發行滿一個月之翌日(99年3月11日)起至發行期間屆滿前四十日(103年12月31日)止，本債券流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本

公司得以掛號寄發給債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之投資人，則以公告方式為之)一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司寄發之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日)，且函請櫃檯買賣中心公告債券持有人贖回權之行使，並於該期間屆滿時，按債券面額以現金收回其流通在外之本債券。

(三)若債權人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳為憑)者，本公司得按當時之轉換價格，以通知期間屆滿日為轉換基準日，將其持有之本轉換公司債轉換為股票。

#### 十九、債券持有人的賣回權

本公司應以本債券發行滿二年(101年2月10日)及三年(102年2月10日)為債券持有人賣回本債券之賣回基準日，本公司應於賣回基準日之前三十日(101年1月10日及102年1月10日)，以掛號寄發債券持有人(以「賣回權行使通知書」寄發日前五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之投資人，則以公告方式為之)一份「賣回權行使通知書」，並函請櫃檯買賣中心公告債券持有人賣回權之行使，債券持有人得於公告後三十日內以書面通知本公司股務代理機構(以送達時即生效力，採郵寄者以郵戳為憑)要求本公司以債券面額加計利息補償金將其所持有之本債券贖回；滿二年為債券面額之102.01%(賣回年收益率為1.00%)，滿三年為債券面額之103.03%(賣回年收益率為1.00%)。本公司受理賣回請求，應於賣回基準日後五個營業日內以現金贖回本債券。

二十、所有本公司收回(包括本公司由市場買回)或償還之本轉換公司債，轉換權併同消滅，或已轉換之本轉換公司債將被註銷，不再發行。

二十一、本轉換公司債及所換發之普通股均為記名式，其過戶、異動登記、設質、遺失等均依「公開發行股票公司股務處理準則」之規定，另稅負事宜依當時稅法之規定辦理。

二十二、本轉換公司債由上海商業儲蓄銀行信託部為債權人之受託人，以代表債權人之利益行使查核及監督本公司履行本可轉債發行事項之權責。

二十三、本轉換公司債由本公司股務代理機構辦理還本付息及轉換事宜。

二十四、本債券之發行依證券交易法第八條規定不印製實體債券。

二十五、凡持有本轉換公司債債權人，不論係於發行時認購或中途買受者，對於本公司與受託人間受託契約規定受託人之權利義務及本可轉債發行及轉換辦法，均予同意承認並授與有關受託事項之全權代理，此項授權並不得中途撤銷，至於受託契約內容，

債權人得在規定營業時間內隨時至本公司或受託人營業處所查閱。

二十六、華僑及外國人申請將所持有本轉換公司債轉換為本公司普通股，應依證券主管機關規定辦理。

二十七、如「公司法」或「發行人募集與發行有價證券處理準則」等轉換公司債相關法令或規定有任何修正時，本公司基於債券持有人利益，得經適法之程序，就本債券發行及轉換辦法為相應之修正並公告之。

二十八、本轉換公司債發行及轉換辦法如有未盡事宜之處，悉依相關法令辦理之。

**廣積科技股份有限公司**  
**國內第三次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法**



一、債券名稱

廣積科技股份有限公司（以下簡稱本公司）國內第三次無擔保轉換公司債（以下簡稱本轉換公司債）。

二、發行日期

民國 101 年 09 月 18 日(以下簡稱「發行日」)。

三、發行總額

發行總額為新台幣貳億元整，每張面額新台幣壹拾萬元整，共計貳仟張，依票面金額十足發行。

四、發行期間

發行期間五年，自民國 101 年 09 月 18 日開始發行，至民國 106 年 09 月 18 日到期(以下簡稱「到期日」)。

五、票面利率

票面年利率 0%。

六、還本方式及日期

除本轉換公司債之持有人(以下簡稱「債權人」)依本辦法第十條轉換條款轉換為本公司普通股，或依本辦法第十八條本公司提前贖回者，或依本辦法第十九條債權人要求本公司提前收回外，本公司於本轉換公司債到期時按債券面額以現金一次還本。

七、擔保情形：

本轉換公司債為無擔保債券。惟如本轉換公司債發行後，本公司另發行其他有擔保附認股權或轉換公司債時，本轉換公司債亦將比照該有擔保附認股權或轉換公司債，設定同等級之債權或同順位之擔保物權。

八、轉換標的

轉換標的為本公司普通股，本公司將以發行新股之方式為之。

九、轉換期間

債券持有人自本轉換公司債發行滿一個月之翌日(民國 101 年 10 月 19 日)起至到期日前十日(民國 106 年 09 月 08 日)止，除依法暫停過戶期間，本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起至權利分派基準日止，辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易前一日止之期間外，得隨時依本辦法將本轉換公司債轉換為本公司普通股股票，並依本辦法第十條、第十一條之規定辦理。本公司並應於前述無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日、現金增資認股停止過戶日或其他依法暫停過戶日前至少二十個營業日，將本轉換公司債停止轉換期間等相關事項，於中華民國證券櫃檯買賣中心(以下簡稱「櫃檯買賣中心」)指定之網際網路資訊申報系統辦理公告。

十、請求轉換程序

債權人於請求轉換時，得依下列二方式行使之：

- (一)債權人至原交易券商填具「存券領回申請書」(註明轉換)及「轉換公司債帳簿劃撥轉換/贖回/賣回申請書」，由交易券商向集保公司提出申請，集保公司於接受申請後送交本公司股務代理機構，於送達時即生轉換之效力，且不得申請撤銷，並於送達後五個營業日內完成轉換手續，直接將股票撥入原債權人之集保帳戶。
- (二)華僑及外國人申請將所持有之本轉換公司債轉換為本公司普通股時，一律統由集保公司採取帳簿劃撥方式辦理配發

## 十一、轉換價格及其調整與重設

### (一)轉換價格之訂定方式

本轉換公司債轉換價格之訂定，以民國 101 年 09 月 10 日為基準日，取前一個營業日、前三個營業日及前五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算數平均數，取三者之一者為基準價格，乘以 105%~120%為計算依據(計算至新台幣分為止，以下四捨五入)，基準日前如遇有除權或除息者，經採用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格；轉換價格於決定後實際發行日前，如遇有除權或除息者，應依本條第(二)款之轉換價格調整公式調整之。依上述方式，以民國 101 年 09 月 10 日為轉換價格訂定基準日，本轉換公司債發行時之轉換價格訂為每股 41.51 元。

### (二)轉換價格之調整

- 1.本轉換公司債發行後，除本公司所發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券換發普通股股份者外，遇有本公司已發行(包括私募)之普通股股份增加(包含但不限於以募集發行或私募方式辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、員工紅利轉增資、公司合併或受讓其他公司股份發行新股、股票分割及現金增資參與發行海外存託憑證等)，本公司應依下列公式調整本轉換公司債之轉換價格(計算至新台幣分為止，以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整)，並函請櫃檯買賣中心公告，於新股發行除權基準日(註 1)調整之。如於現金增資發行新股之除權基準日後變更新股發行價格，則依更新後之新股發行價格重新按下列公式調整，如經設算調整後之轉換價格低於原除權基準日前已公告調整之轉換價格，則函請櫃檯買賣中心重新公告調整之。

調整後轉換價格 = 調整前轉換價格 × [已發行股數 + (每股繳款金額 × 新股發行(或私募)股數 / 調整前轉換價格)] / (已發行股數 + 新股發行股數或私募股數)

註 1：如為股票分割則為分割基準日，如係採詢價圈購辦理之現金增資或現金增資參與發行海外存託憑證因無除權基準日，則於股款繳足日調整。如為合併或受讓增資則於合併或受讓基準日調整。如係採私募辦理現金增資，因無除權基準日，則於私募交付日調整。

註 2：已發行股數係指普通股已發行股份總數(包括私募股數)減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

註 3：每股繳款額如係屬無償配股或股票分割，則其繳款額為零。若係屬合併增資發行新股者，則其每股繳款額為合併基準日前依消滅公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以換股比例。如係受讓其他公司股份發行新股，則每股繳款額為受讓之他公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以換股比例。如係員工紅利轉增資，則每股繳款額為應以股東會前一日之收盤價，並考量除權除息之影響。

- 2.本轉換公司債發行後，有低於每股時價(為具普通股轉換權或認購權之各種有價證券之訂價基準日前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算數平均數擇一者為準)之轉換或認股價格再發行(或私募)具有普通股轉換權或認購權

之各種有價證券，本公司將依下列公式計算其調整後轉換價格（計算至新台幣分為止，以下四捨五入），並函請櫃檯買賣中心公告，於有價證券或認購權發行之日或私募有價證券交付日調整之。

調整後轉換價格＝調整前轉換價格×[已發行股數＋(新發行或私募有價證券或認股權之轉換或認股價格×新發行或私募有價證券或認股權可轉換或認股之股數/調整前轉換價格)]/(已發行股數＋新發行或私募有價證券或認股權可轉換或認股之股數)

註 1：已發行股數(係指普通股已募集發行與私募部分)應減除本公司買回但尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

註 2：遇有調整後轉換價格高於調整前轉換價格時，則不予調整。

註 3：發行之具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券如係以庫藏股支應，則已發行股數應減除新發行(或私募)有價證券可轉換或認股之股數。

3.本轉換公司債發行後，遇有本公司非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少，本公司將依下列公式計算其調整後轉換價格，並函請櫃檯買賣中心公告，於減資基準日調整之。

調整後轉換價格＝調整前轉換價格×(減資前已發行普通股股數/減資後已發行普通股股數)

註：已發行股數應包括發行或私募股數並減除本公司買回但尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

4.本轉換公司債發行後，如遇有當年度發放普通股現金股利予普通股股東，普通股現金股利佔每股時價之比率若有超過 1.5%時，應按所占每股時價之比率於除息基準日按下列公式調降轉換價格(計算至新台幣分為止，以下四捨五入)，並函請櫃檯買賣中心公告，於除息基準日公告調整之。

調整後轉換價格＝調整前轉換價格×(1－發放普通股現金股利佔每股時價之比率)

註：每股時價之訂定，應以現金股息停止過戶除息公告日之前一、三、五個營業日擇一計算普通股收盤價之簡單算術平均數為準。

### (三)轉換價格之重設

轉換價格除依前述反稀釋條款調整外，另分別以民國 102 年至民國 106 年之無償配股基準日或配息基準日(以日期較晚者為主，但若當年度未辦理無償配股或配息時，則以 8 月 31 日，如遇假日則順延至次一營業日)為基準日，按本條第一項轉換價格之訂定方式重新訂定轉換價格(若高於當年度重新訂定前之轉換價格則不予調整)，惟調整後轉換價格不得低於發行時轉換價格之 80% (可因本公司普通股股份總額發生變動而調整)。同時本公司應函請櫃檯買賣中心公告重新訂定後之轉換價格。本項轉換價格重新訂定之規定，不適用於基準日前已提出請求轉換者。

## 十二、本轉換公司債之上櫃與終止上櫃

本轉換公司債於發行日之前向櫃檯買賣中心申請上櫃買賣，至全數轉換為普通股股份或全數由本公司買回或償還時終止上櫃。

## 十三、轉換後新股之上櫃

轉換後之普通股自交付日起於櫃買中心上櫃買賣，並由本公司洽櫃檯買賣中心同意後公告之。

十四、本公司應於每季結束後十五日內，將前一季因本轉換公司債行使轉換所交付之股票數額公告，每季並應向公司登記之主管機關申請資本額變更登記至少一次。

除上述例行辦理股本變更登記外，本公司另應以本辦法第十八條規定提前贖回本轉換公司債之債券收回基準日十五日內，或本轉換公司債到期後十五日內，向公司登記之主管機關辦理已完成轉換股份之股本變更登記。

十五、本轉換公司債轉換成股票時，若有不足壹股之股份金額，本公司以現金償付(計算至新台幣元為止，角以下四捨五入)。

十六、轉換年度現金股利及股票股利之歸屬

(一)現金股利

- 1.債權人於當年度一月一日起至當年度本公司現金股息停止過戶日前十五個營業日(不含)以前請求轉換者，得參與當年度股東會決議發放之前一年度現金股利。
- 2.當年度本公司現金股息停止過戶日前十五個營業日(含)起至現金股息除息基準日(含)止停止債券轉換。
- 3.債權人於當年度現金股息除息基準日翌日起至十二月三十一日(含)請求轉換者，應放棄當年度股東會決議發放之前一年度現金股利，而參與次年度股東會決議發放之當年度現金股利。

(二)股票股利

- 1.債權人於當年度一月一日起至當年度本公司無償配股停止過戶日前十五個營業日(不含)以前請求轉換者，得參與當年度股東會決議發放之前一年度股票股利。
- 2.當年度本公司無償配股停止過戶日前十五個營業日(含)起至無償配股除權基準日(含)止停止債券轉換。
- 3.債權人於當年度無償配股除權基準日翌日起至十二月三十一日(含)請求轉換者，應放棄當年度股東會決議發放之前一年度股票股利，而參與次年度股東會決議發放之當年度股票股利。

十七、轉換後之權利義務

轉換後之新股，其權利義務與本公司普通股股份相同。

十八、本公司對本轉換公司債之收回權

(一)本轉換公司債於發行日起滿一個月之翌日(民國 101 年 10 月 19 日)起至發行期間屆滿前四十日(民國 106 年 08 月 10 日)止，若本公司普通股在櫃檯買賣中心之收盤價格連續三十個營業日超過當時本轉換公司債轉換價格達百分之三十(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之投資人，則以公告方式為之)一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司寄發之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)，且函請櫃檯買賣中心公告，並於該期間屆滿時，按債券面額以現金收回流通在外之全部債券。

(二)本轉換公司債於發行日起滿一個月之翌日(民國 101 年 10 月 19 日)起至發行期間屆滿前四十日(民國 106 年 08 月 10 日)止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得以掛號寄發給債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之投資人，則以公告方式為之)一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司寄發之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日)，且函請櫃檯買賣中心公告債券持有人贖回權之行使，並於該期間屆滿時，按債券面額以現金收回其流通在外之本債券。



(三)若債權人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構（於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳為憑）者，本公司得按當時之轉換價格，以通知期間屆滿日為轉換基準日，將其持有之本轉換公司債轉換為股票。

#### 十九、債券持有人之賣回權

本公司應以本債券發行滿二年之日(民國 103 年 09 月 18 日)及三年之日(民國 104 年 09 月 18 日)為債券持有人賣回本債券之賣回基準日，本公司應於賣回基準日之前三十日(民國 103 年 08 月 20 日及民國 104 年 08 月 20 日)，以掛號寄發債券持有人(以「賣回權行使通知書」寄發日前五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之投資人，則以公告方式為之)一份「賣回權行使通知書」，並函請櫃檯買賣中心公告債券持有人賣回權之行使，債券持有人得於公告後三十日內以書面通知本公司股務代理機構(以送達時即生效力，採郵寄者以郵戳為憑)要求本公司以債券面額加計利息補償金將其所持有之本轉換公司債贖回；滿二年為債券面額之 102.01% (賣回年收益率为 1.00%)，滿三年為債券面額之 103.03% (賣回年收益率为 1.00%)。本公司受理賣回請求，應於賣回基準日後五個營業日內以現金贖回本轉換公司債。

二十、所有本公司收回(包括本公司由市場買回)或償還之本轉換公司債，轉換權併同消滅，或已轉換之本轉換公司債將被註銷，不再發行。

二十一、本轉換公司債及所換發之普通股均為記名式，其過戶、異動登記、設質、遺失等均依「公開發行股票公司股務處理準則」之規定，另稅負事宜依當時稅法之規定辦理。

二十二、本轉換公司債由華南商業銀行信託部為債權人之受託人，以代表債權人之利益行使查核及監督本公司履行本可轉債發行事項之權責。

二十三、本轉換公司債由本公司股務代理機構辦理還本付息及轉換事宜。

二十四、本轉換公司債之發行依證券交易法第八條規定不印製實體債券。

二十五、凡持有本轉換公司債債權人，不論係於發行時認購或中途買受者，對於本公司與受託人間受託契約規定受託人之權利義務及本轉換公司債發行及轉換辦法，均予同意承認並授與有關受託事項之全權代理，此項授權並不得中途撤銷，至於受託契約內容，債權人得在規定營業時間內隨時至本公司或受託人營業處所查閱。

二十六、華僑及外國人申請將所持有本轉換公司債轉換為本公司普通股，應依證券主管機關規定辦理。

二十七、如「公司法」或「發行人募集與發行有價證券處理準則」等轉換公司債相關法令或規定有任何修正時，本公司基於債券持有人利益，得經適法之程序，就本轉換公司債發行及轉換辦法為相應之修正並公告之。

二十八、本轉換公司債發行及轉換辦法如有未盡事宜之處，悉依相關法令辦理之。

廣積科技股份有限公司  
九十六年員工認股權憑證發行及認股辦法

第一條：發行目的：

本公司為吸引及留任公司所需之科技及專業人才，並激勵員工、提升員工向心力與生產力及歸屬感，以共同創造公司及股東之利益，依據證券交易法第二十八條之三及行政院金融監督管理委員會證券期貨局發布之「發行人募集與發行有價證券處理準則」等相關規定，訂定本公司本次員工認股權憑證發行及認股辦法。

第二條：發行期間：

於行政院金融監督管理委員會證券期貨局(以下簡稱主管機關)申報生效通知到達之日起一年內一次或分次發行。實際發行日期授權由董事長訂定之。

第三條：認股權人資格條件

以認股資格基準日當日本公司及子公司(係本公司直接或間接持有同一被投資公司有表決權之股份超過50%)之全職員工為限。認股基準日由董事長決定。實際得為認股權人之員工及得認股之數量，將參酌年資、職級、工作績效、過去及預期整體貢獻或特殊貢獻及發展潛力等因素綜合決定。唯單一認股權人之認股權數量不得超過每次發行員工認股權憑證總數之10%，且單一認股權人每一會計年度得認購數量不得超過年度結束已發行股份總數之1%。

第四條：發行總數：

本次發行總額為3,500單位，得分次發行。每單位認股權憑證得認購之股數為1,000股。因認股權行使而需發行之普通股新股總數為3,500,000股。

第五條：認股條件：

一、認購價格：以不低於發行當日本公司普通股收盤價格為認股價格。

二、權利期間：

(一)認股權憑證之存續期間六年，屆滿後，未行使之認股權憑證視同放棄認股權利，認股權人不得再行主張其認股權利。該認股權憑證不得轉讓，但遇認股權人死亡其繼承者不在此限。

(二)認股權憑證不得質押、贈予他人或作其他方式之處分。

(三)認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後可按下述認股權證授予期間及比例行使認股權：

認股權憑證授予期間	累計最高可行使認股權比例
屆滿二年	35%
屆滿三年	70%
屆滿四年	100%

前述權利期間及比例，董事會得依每次發行情形調整之。

(四)認股權人自公司授予員工認股權憑證後，遇有違反勞動契約或工作規則等重大過失或工作績效明顯低落者，公司有權就其尚未具行使權之認股權憑證酌予收回註銷一部份或全部。

三、認購股份之種類：本公司普通股股票。

四、認股權人因故離職，應於認股權憑證存續期間內依下列方式處理：

(一)自願離職、資遣、開除：

已具行使權之認股權憑證，應自離職日起一個月內行使認股權利；未具行使權之認股權憑證，於離職當日即視為放棄認股權利。

(二)退休：

已授予之認股權憑證，於退休時得行使全部之認股權利。除仍應於被授予

認股權憑證屆滿二年後方得行使外，不受本條例五條第二項第三款有關時程屆滿可行使認股權比例之限制。惟該認股權利，應自退休日起或被授予認股權憑證屆滿二年時起(以日期較晚者為準)一年內行使之。

(三)留職停薪：

依政府法令規定及遇個人重大疾病、家庭重大變故、赴國外進修等或其他特殊原因經由公司特別核准之留職停薪員工，已具行使權之認股權憑證，應自留職停薪起始日起一個月內行使認股權利。未具行使權利之認股權憑證得於復職後恢復權益，惟認股權行使期間應依留職停薪期間往後遞延，並以認股權憑證存續期間為限。

(四)一般死亡：

已具行使權之認股權憑證，由繼承人自認股權人死亡日起一年內行使認股權利；未具行使權之認股權憑證，於死亡當日即視為放棄認股權利。

(五)因受職業災害殘疾者：

1. 因受職業災害致身體殘疾而無法繼續任職者，已授予之認股權憑證，於離職時，可行使全部之認股權利。除仍應於被授予認股權憑證屆滿二年後方得行使外，不受本條例五條第二項第三款有關時程屆滿可行使認股權比例之限制。惟該認股權利，應自離職日起或被授予認股權憑證屆滿二年時起(以日期較晚者為主)一年內行使之，並仍以認股權憑證存續期間為限。

2. 因受職業災害致死亡者，已授予之認股權憑證，於死亡時，繼承人可以行使全部之認股權利。除仍應於被授予認股權憑證屆滿二年後方得行使外，不受本條例五條第二項第三款有關時程屆滿可行使認股權比例之限制。惟該認股權利，應自認股權人死亡日起或被授予認股權憑證屆滿二年時起(以日期較晚者為主)一年內行使之，並仍以認股權憑證存續期間為限。

(六)調職人員：本公司員工(認股權人)調動至本公司持股未達 50%之關係企業時，其已具行使及未具行使之認股權憑證應比照自願離職員工辦理。惟若因應本公司要求而調動者得由董事長或其授權主管人員核准後，得依於本辦法第五條第二項規定之認股權憑證授予期間及比例行使認股權利，惟該認股權憑證仍以存續期間為限。

(七)認股權人或其繼承人若未能於上述期限內行使認股權利者，即視為放棄認股權利，不得於事後再行要求行使該認股權利。

五、放棄認股權利之認股權憑證處理方式：

對於放棄認股權利之認股權憑證，本公司將予註銷，且其額度不再發行。

第六條：履約方式：

以本公司發行新股方式交付。

第七條：認股價格之調整：

一、本認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時(即辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、股票分割、及現金增資參與發行海外存託憑證等)，認股價格應依下列公式調整之(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)。

調整後認股價格=

$$\text{調整前認股價格} * \left( \frac{\text{每股繳款額} * \text{新股發行股數}}{\text{已發行股數} + \text{調整前認股價格}} \right) \div \left( \frac{\text{已發行股數} + \text{新股發行股數}}{\text{已發行股數}} \right)$$

(一)上述「已發行股數」係指普通股已發行股份總數，含未註銷或未轉讓之庫

藏股票，但不含「認股權股款繳納憑證」及「債券換股權利證書」。

(二)每股繳納金額如係屬無償配股或股票分割時，則其繳款金額為零。

(三)因合併而發行新股時，認股價格不予調整。

(四)遇有調整後認股價格高於調整前認股價格時，則不予調整。

二、認股權憑證發行後，本公司發放普通股現金股利占每股時價之比率若有超過百分之一點五者，應按所占每股時價之比率於除息基準日按下列公式調降認股價格（計算至新台幣角為止，分以下四捨五入）：

調整後認股價格= 調整前認股價格 $\times$ (1-發放普通股現金股利占每股時價之比率)

上述每股時價之訂定，應以現金股息停止過戶除息公告日之前一、三、五個營業日擇一計算本公司普通股收盤價之簡單算術平均數為準。

三、本認股權憑證發行後，如非庫藏股註銷之減資，致普通股股份減少時，應依下列公式計算調整後認股價格：

調整後認股價格=(調整前認股價格 $\times$ 減資前已發行股份)/減資後已發行股數

第八條：行使認股權之程序：

一、認股權人除依法暫停過戶期間及自本公司向證券櫃檯買賣中心或台灣證券交易所洽辦無償配股停止過戶除權公告日、現金股息停止過戶除息公告日或現金增資認股停止過戶除權公告日前三個營業日起，至權利分派基準日止之期間外，得依本辦法第五條第二項所訂之時程行使認股權利，並填具「員工認股申請書」，向本公司管理處提出申請，經審核書件完備後即通知認股權人繳納股款至指定銀行，認股權人一經繳款後，即不得撤銷認股繳款，而逾期未繳款者，視為放棄其認股權利。

二、本公司股務代理機構於確認收足股款後，將其認購之股數登載於本公司股東名簿，並於五個營業日內以集保劃撥方式發給新發行普通股。

三、本公司應於每季結束後十五日內，向主管機關辦理已完成行使員工認股權憑證新增發行股份之股本變更登記。

第九條：認股權行使後之權利義務：

本公司所交付之新發行普通股之權利義務與本公司普通股股票相同。

第十條：簽約及保密

一、本公司完成法定發程序後，即由承辦部門通知認股權人簽署「員工認股權憑證受領同意書」，經認股權人完成「員工認股權憑證受領同意書」簽署完成後，即視為取得受領權利；未依規定完成簽署者，即視同放棄受領權利。

二、凡經通知簽署後，均應遵守保密規定，除因法令規定或主管機關要求須揭露外，不得將本案相關內容及個人權益告知他人，若有違反，依本辦法第五條第二項第四款辦理。

第十一條：其他重要約定事項

一、本辦法經本公司董事會三分之二以上董事出席及出席董事超過二分之一同意，並報經主管機關申報生效後執行。

二、若於送件審核過程中，因主管機關審核之要求而須做修正時，授權董事長修訂本辦法，嗣後再提董事會追認後始得發行。

三、本辦法如有未盡事宜，悉依相關法令規定辦理。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### 1. 業務範圍

(1) 所營業務之主要內容：

- A. 自動控制設備工程業。
- B. 電腦設備安裝業。
- C. 電子材料零售業。
- D. 資訊軟體批發業。
- E. 資訊軟體零售業。
- F. 資料處理服務業。
- G. 電子資訊供應服務業。
- H. 發電、輸電、配電機械製造業。
- I. 資料儲存及處理設備製造業。
- J. 國際貿易業。

(2) 營業比重

單位：新台幣仟元；%

年度	100 年度		101 年度	
	金額	%	金額	%
單板電腦主機板	607,250	29.04	511,838	23.42
嵌入式電腦主機板	153,590	7.34	151,892	6.95
高階	1,062,284	50.80	1,210,416	55.39
其他	268,047	12.82	311,092	14.24
合計	2,091,171	100.00	2,185,238	100.00

(3) 公司目前之產品及服務項目

- A. 單板電腦主機板(SBC)
- B. 嵌入式電腦主機板(Embedded Board)
- C. 高密度插拔式電腦主機板(Compact PCI)
- D. 插槽式電腦主機板(CPU Card)
- E. 被動式無源背板(Backplane)
- F. 電腦主機板(Industrial Motherboard)
- G. 介面卡(Interface Card)
- H. 防火牆及虛擬私有網路(Firewall/VPN)
- I. 工業電腦準系統(INDUSTRIAL PC)
- J. 開發車用電腦產品。
- K. 開發遊戲、娛樂電腦產品。
- L. 開發媒體廣告應用產品。
- M. 工業級平板電腦(Panel PC)
- N. RISC 電腦主機板 (RISC board)

(4) 計劃開發之新產品

- A. 持續開發低消耗功率、高整合度、高信賴性、嵌入式產品。
- B. 持續開發支援 Core CPU 之一系列不同規格及 form factor 之產品。
- C. 開發 Compact PCI (CPCI) 產品。
- D. 持續開發防火牆及虛擬私有網路((Firewall/VPN)系統產品。

- F. 開發支援 INTEL 新一代低功耗、高效能 Atom CPU 的工業級嵌入式產品。
- G. 持續開發工業電腦準系統(INDUSTRIAL PC)產品。
- H. 開發車用電腦產品。
- I. 開發遊戲、娛樂電腦產品。
- J. 開發媒體廣告應用產品。
- K. 持續開發新一代低功耗、高效能 RISC CPU 的工業級平板電腦。

## 2. 產業概況

### (1) 產業之現況與發展

我國資訊工業整體產業架構完整，技術人才充沛，並具大規模量產能力及量產管理經驗，已成為全球最重要的資訊產品製造中心。若與世界主要資訊硬體產業生產國比較，我國多年來即為全球第三大生產國，僅次於美、日兩國。目前我國資訊硬體廠商正朝向製造高附加價值之產品，並以提升設計能力及加強研發核心技術為發展重心，未來我國資訊硬體產業之國際地位將愈形穩固。

隨著 3C[Computer(電腦)、Communication(通訊)、Consumer(消費電子)]的發展，在工業電腦之技術不斷提升及運用面迅速擴展之下，其應用領域由原先的工業自動化，擴及至辦公室自動化，更邁入家庭自動化的時代。人類生活當中的每一部份幾乎均有工業電腦運用的影子，例如：銀行 ATM 系統、通訊產品、視訊產品、智慧型大樓之自動化監控、自動販賣機、醫療保健設備、網路設備及電腦電信整合領域(Computer Telephone Integration, CTI)，CTI 普遍運用在無人電話中心、語音查詢系統、醫院語音掛號系統等；嵌入式電腦強調能適應於各種工作環境，嵌入更多不同應用產品，一般可應用於人機介面(Human Machine Interface)、可程式邏輯控制器(PLC)、血液分析儀(Blood Analyzer)、軍事情報系統(Information System)、全球衛星定位系統(GPS)等；液晶電腦產品主要是將主機、液晶螢幕、鍵盤功能結合成一片式的電腦，以適應各種空間之需求，由於其不佔空間的特性，在特殊場合上使用已然成為趨勢，包括工業用途的人機介面、到商業用途的公共資訊導引系統、售票系統、網路電話、多媒體展示系統、銀行無人櫃檯等等，都是工業電腦之應用領域。在原應用市場仍在，而新應用領域不斷擴充之下，產品種類趨於多樣化，整體市場規模將持續擴大。

工業電腦的市況，持續穩定成長，使得國內工業電腦廠商商機持續擴增。彈性與快速的反應能力、上中下游完整的產業聚落、遍佈全球的海外生產基地、擁有與國際大廠的長期策略夥伴關係等我國資訊產業之種種優勢，預期未來數年我國工業電腦產業仍可維持一定之成長比率。

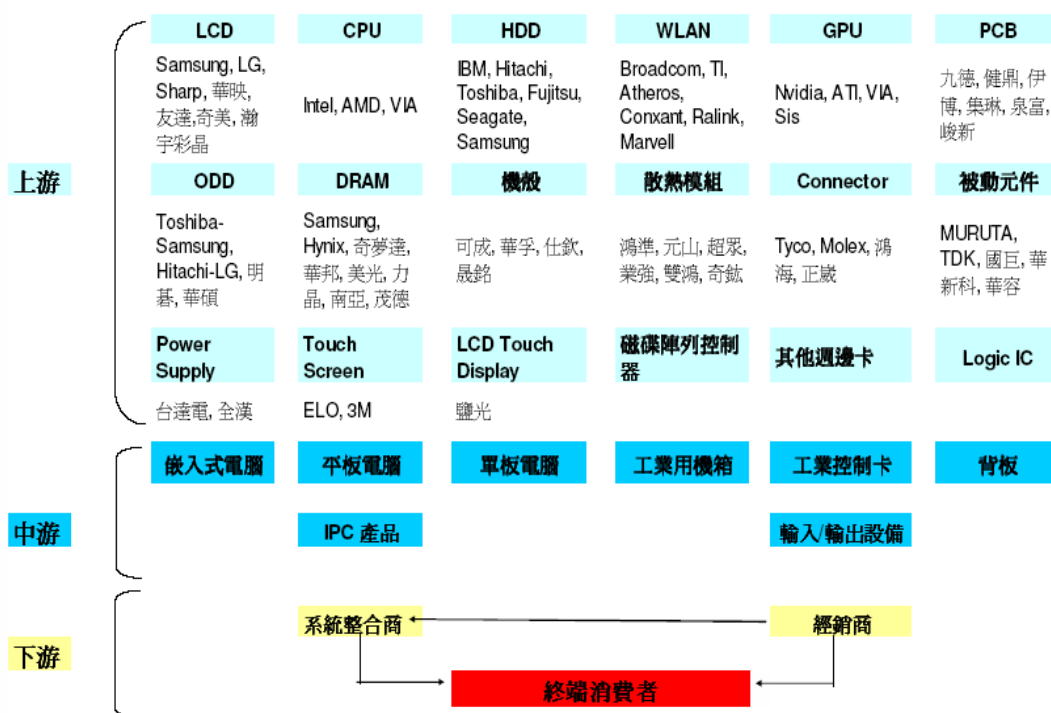
### (2) 產業上、中、下游之關聯性

整體而言，工業電腦需要 5~7 年的產品生命週期，任何晶片、連接器、記憶卡、處理器等，都需要長期的供應與備料，而市場需求受全球經濟景氣循環影響所及，當景氣逐步復甦時，廠商投資擴廠帶動自動化設備需求增加。整體而言，工業電腦市場需求受全球經濟景氣循環影響所及，當景氣逐步復甦時，廠商投資擴廠帶動自動化設備需求增加，對工業電腦的需求便隨之成長；而當經濟景氣下滑時，由於工業電腦產品應用皆具備以自動化降低營運成本的功效，因此，工業電腦的需求仍顯平穩。

長期以來，台灣資訊硬體產業系已建立起快速彈性的反應能力、上中下游完整的

產業聚落(詳下圖)、遍佈全球的海外生產基地、以及與國際大廠的長期策略夥伴關係，使得台灣工業電腦產業在國際市場中極具競爭優勢。

工業電腦產業上下游供應鏈



資料來源：元大證券研究報告

### (3) 產品之各種發展趨勢

工業電腦發展趨勢將會逐漸脫離通用型平台，由單一專業領域發展將會朝向單一專注領域發展，大致可以劃分為五類，第一為零售服務、娛樂、金融等服務業領域等。第二為醫療領域，第三為影像監控領域，第四則為網路通訊應用，第五大類則為工業自動化及環境控制領域等。

此外，工業電腦相較於個人電腦而言(詳下表)，由於必須在各種惡劣的環境下運作，包括防震、防水、寬溫、防電磁干擾，因此技術層次較高，雖然在硬體上不一定需要追求最高階的規格，但必須達到高度的產品穩定性，而且產品生命週期也較長。同時，由於功能必須隨著客戶的需求量身定作，是典型少量多樣化的產業，客製化和特殊性也帶來較高的毛利，全球工業電腦廠商的平均毛利率，都可高達三到四成的水準。

### 工業電腦與消費性電腦之差異

差異處	工業電腦	消費性電腦
市場規模	客製化產品為主，產量與市場規模較小	標準化產品為主，產量與市場規模較大
產品應用領域	一般都應用在非商用及特殊領域	一般都應用在於家庭與辦公室
使用目的	依不同的使用目的與環境而有不同的需求(應用導向)	較固定使用的較安定的環境
使用環境	在惡劣的工作環境(時間長、氣候惡劣、室外、防震、防水、高低溫溫差大)	安定的工作環境(工作時間短、室內、常溫)
交貨模式	少量多樣	少量多樣
價格敏感度	低	高
產品生命週期	長(3~5年)	較短(約2~3季)
客製化	高	低(標準化)
耐用性需求	高	低
採購決策	品質、穩定性、耐用性、使用彈性	性能/價格比
服務品質要求	高	標準產品的售後服務
客戶忠誠度	高	低

資料來源：元大證券研究報告

#### (4) 競爭情形

一般來說，工業電腦進入障礙偏高，大廠不願生產未達規模經濟的產品，而小廠則因資金不足無法輕易進入。目前本公司產品主要競爭對手在國內為研華、威達電、艾訊、瑞傳及新漢等；國外為Kontron、JumpTec(現已和Kontron合併)等。

本公司在成立之初，在產品策略即鎖定本公司擁有最強核心競爭力的工業電腦板卡產品，且以設計難度較高的中高階及功率、高整合度的利基產品為主，並充分發揮研發優勢領先競爭對手推出具創新及領導性的新產品，配合嚴格的品質控制及服務，已塑造出在工業電腦板卡的專業領導地位，因此除標準產品已獲得全球許多國際知名大廠的認證採用，越來越多的知名大廠也以ODM(委託設計製造)的合作方式來配合。更加深彼此長期的合作，也因為有此國際知名大廠的合作關係，促使本公司之技術及品質管控能力亦進一步提升，且知名度亦日亦提高，因此已奠定本公司在工業電腦板卡產品的高度競爭力。

### 3. 技術及研發概況

#### (1) 技術層次及研究發展

##### • 技術層次

本公司擁有堅強的研發團隊，相關研發人員在工業電腦領域大都有10年以上經驗，擁有紮實的工業電腦主機板、週邊介面卡等設計技術，尤其對於技術層次較高的中高階及低功能高整合度的產品，更是領先同業。

##### • 研究發展概況

#### A. 研發低消耗功率、高整合度、高信賴性、嵌入式產品

此產品非常適合於嵌入或控制、監控系統、醫療儀器、便攜式產品等需要高穩定度、長壽命、小尺寸、高密度、及惡劣環境下的應用。

#### B. 研發工業電腦相關介面卡

本公司擅長於常用的週邊產品設計，包括LAN、SCSI、VGA、Audio、PCMCIA、1394、Digital I/O等線路設計。



- C. 開發支援 PCI-X(64bit/133MHZ)及 Giga bit LAN 的高階產品。
- D. 持續開發支援 Intel Core 2 Duo CPU 之一系列不同規格及 Form Factor 之產品。
- E. 開發各式工業控制用 Fanless 系統產品。
- F. 開發 COMPACT PCI 產品  
此產品因具有熱插拔、結構設計防震、易於維護等功能，故非常適合於通訊、工業、軍事等用途市場。
- G. 開發防火牆及虛擬私有網路(Firewall/VPN)系統  
隨著網際網路的快速成長及公司電腦化的普及，對於網路資訊安全需求就更為殷切，而 Firewall/VPN 即屬於網路安全及資訊管理的系統產品，因其市場成長快速，本公司已著手開發此深具潛力的系統產品。
- H. 開發工業電腦準系統(Industrial PC)產品  
開發應用於通訊、工業、軍事等用途或博奕機、遊戲機等應用之系統產品。
- I. 開發車用電腦產品  
開發高穩定度、防震，具備娛樂、多媒體功能的車用電腦產品。

(2) 研究發展人員與其學經歷

A. 學歷分佈

102 年 04 月 30 日

學歷	人數	百分比(%)
碩士	10	13.51
大學(專)	60	81.08
高中(職)	4	5.41
合計	74	100.00

B. 主要研發人員學經歷

職稱	姓名	主要學經歷
副總經理	陳友南	四海工專，邁肯研發部經理。
副總經理	陳世雄	台北工專，邁肯研發部專案經理。
顧問	陳睿松	彰化師範大學，MITAC 研發部主管。
總監	童惠國	國立臺灣工業技術學院電子工程技術系，寶華科技(股)公司研發部副總經理
協理	王永寬	文化大學，邁肯研發部專案經理。
協理	江東隆	英國帝國理工學院電機工程博士，新漢 ICS 研發部協理。
協理	黃宗熙	台北工專，技嘉研發部經理。
協理	李家富	逢甲大學，邁肯研發部副理。

(3) 最近五年度每年投入之研發費用與開發成功之技術或產品

A. 最近五年度投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度(註) 項目	97	98	99	100	101	102 年至刊印 日止
研發費用	90,932	104,403	118,087	135,270	145,514	35,978

註：本公司成立於 89 年 2 月，於當年度即設立開發部門投入相關產品之開發工作。

B. 最近五年度開發成功之技術或產品

年度	項目
96 年	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 開發單板電腦主機板 (SBC)、嵌入式電腦主機板 (Embedded Board)、高密度插拔式電腦主機板 (Compact PCI)、插槽式電腦主機板 (CPU Card)、工業用電腦主機板 (Industrial Motherboard) 及工業電腦相關介面卡等，共計 21 款。</li> <li>2. 領先業界開發使用 Intel 945GM Chipset 支援 Intel Core-Duo/Core-Solo CPU 的 Mini ITX Main Board</li> <li>3. 領先業界開發使用 Intel 945GM Chipset 支援 Intel Core-Duo/Core-Solo CPU 的 ECX Form Factor Main Board，主要應用於車用或醫療用設備。</li> <li>4. 領先業界開發使用 ATI RC410MD chipset 支援 Intel Pentium M CPU 的 Mini ITX Main Board。</li> <li>5. 開發使用 Intel Q965 chipset 支援 Intel Core 2 Duo CPU 的 ATX mother board。</li> <li>6. 開發使用 Intel Q35 chipset 支援 Intel Core 2 Duo CPU 的 ATX mother board。</li> <li>7. 領先業界開發使用 Intel GM965 chipset 支援 Intel Core 2 Duo CPU (Santa Rosa platform) 的 mini ITX main board。</li> <li>8. 開發使用 Intel 945G chipse 支援 Intel Core 2 Duo CPU 的工業 mother board。</li> <li>9. 開發使用 Intel 965GM/965GME chipse 支援 Intel Core 2 Duo CPU 的工業 mother board。</li> <li>10. 開發使用 Intel 945GM chipset 支援 Intel Core 2 Duo CPU 的 COM Express 的 CPU board。</li> <li>11. 開發使用 Intel 965GM/965GME chipset 支援 Intel Core 2 Duo CPU 的 COM Express 的 CPU board。</li> <li>12. 開發使用 Intel 945G chipset 支援 Intel Core 2 Duo CPU，應用於網通系統的產品。</li> <li>13. 開發各式遊戲機所使用之主板，I/O 控制卡的準系統產品。</li> <li>14. 開發使用 AMD LX700/LX800 CPU 的 Mini ITX 及 3.5" Small board 產品，主要特色為低功耗、低價位、省能源。</li> </ol>
97 年	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 開發單板電腦主機板 (SBC)、嵌入式電腦主機板 (Embedded Board)、高密度插拔式電腦主機板 (Compact PCI)、插槽式電腦主機板 (CPU Card)、工業用電腦主機板 (Industrial Motherboard) 及工業電腦相關介面卡等，共計 21 款。</li> <li>2. 領先業界開發使用 Intel 945GM Chipset 支援 Intel Core-Duo/Core-Solo CPU 的 Mini ITX Main Board。</li> <li>3. 領先業界開發使用 Intel 945GM Chipset 支援 Intel Core-Duo/Core-Solo CPU 的 ECX Form Factor Main Board，主要應用於車用或醫療用設備。</li> <li>4. 領先業界開發使用 ATI RC410MD chipset 支援 Intel Pentium M CPU 的 Mini ITX Main Board。</li> <li>5. 開發使用 Intel Q965 chipset 支援 Intel Core 2 Duo CPU 的 ATX mother board。</li> <li>6. 開發使用 Intel Q35 chipset 支援 Intel Core 2 Duo CPU 的 ATX mother board。</li> <li>7. 領先業界開發使用 Intel GM965 chipset 支援 Intel Core 2 Duo CPU (Santa Rosa platform) 的 mini ITX main board。</li> <li>8. 開發使用 Intel 945G chipse 支援 Intel Core 2 Duo CPU 的工業 mother board。</li> <li>9. 開發使用 Intel 965GM/965GME chipse 支援 Intel Core 2 Duo CPU 的工業 mother board。</li> <li>10. 開發使用 Intel 945GM chipset 支援 Intel Core 2 Duo CPU 的 COM Express 的 CPU board。</li> <li>11. 開發使用 Intel 965GM/965GME chipset 支援 Intel Core 2 Duo CPU 的 COM Express 的 CPU board。</li> <li>12. 開發使用 Intel 945G chipset 支援 Intel Core 2 Duo CPU，應用於網通系統的產品。</li> <li>13. 開發各式遊戲機所使用之主板，I/O 控制卡的準系統產品。</li> <li>14. 開發使用 AMD LX700/LX800 CPU 的 Mini ITX 及 3.5" Small board 產品，主要特色為低功耗、低價位、省能源。</li> </ol>

98 年	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 開發使用 <ul style="list-style-type: none"> <li>- Q965 適合工業自動控制</li> <li>- GM45 :為 MOBIL 並支援 INTEL 高階的處理器</li> <li>- Q35/Q45/Q57/Q57M 適合更高階的遊戲機平臺, 強調高畫質及搭配 INTEL 最新的 i3/i5/i7 處理器</li> <li>- Atom N450 / D510</li> <li>- Atom Z510/Z530 主要特色為低功耗、低價位、省能源。</li> <li>- Atom N270 , 主要特色為低功耗、低價位、省能源。1.開發單板電腦主機板 (SBC)、嵌入式電腦主機板 (Embedded Board)、高密度插拔式電腦主機板 (Compact PCI)、插槽式電腦主機板 (CPU Card)、工業用電腦主機板 (Industrial Motherboard) 及工業電腦相關介面卡等, 共計 28 款。</li> </ul> </li> <li>2. 領先業界開發使用 Intel Atom Z510 CPU 支援 Nano 的 ComExpress Board</li> <li>3. 領先業界開發使用 Intel Atom N450 / D510CPU 支援的 MiniITX Form Factor Main Board, 主要應用於車用或醫療用設備。</li> <li>4. 開發使用 Intel Q45 chipset 支援 Intel Core 2 Duo CPU 的 ATX mother board。</li> <li>5. 領先業界開發使用 Intel GME965 chipset 支援 Intel Core 2 Duo CPU(Santa Rosa platform)的 mini ITX main board。</li> <li>6. 開發使用 Intel Q57 chipset 支援 Core I series CPU 的工業 mother board。</li> <li>7. 開發使用 Intel QM57 chipset 支援 Core I series CPU 的工業 mother board。</li> <li>8. 與 AMD 合作開發使用 AMD FT1 CPU 的 Mini ITX 及產品, 主要特色為低功耗、低價位、省能源。預計在 98 年第四季上市贏得先機。</li> </ol>
99 年	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 開發使用 <ul style="list-style-type: none"> <li>- Intel Q67 PCH 桌上用平台之新產品, 適合工業自動控制應用並支援 INTEL 最新的第二代 Core i3/i5/i7 處理器。</li> <li>- Intel QM67 PCH 行動用平台之新產品, 適合數位電子看板, 遊戲機產業及高階車用電子裝置並支援 INTEL 最新的 Core i3/i5/i7 第二代處理器。</li> <li>- Intel Atom E620/640/660 最新低功耗處理器, 適合工業自動控制應用。</li> <li>- Intel Atom N455 / D425 /D525 低功耗、省能源並可支持更高規格之記憶體模組的工業用電腦主機板。</li> <li>- AMD G-系列處理器全新架構平台, 具備優越的繪圖功能及低功耗合一的特色, 適合數位電子看板及遊戲機產業。</li> </ul> </li> <li>2. 領先業界開發使用 AMD G-系列處理器的 E105 迷你主機板(105mm x 105mm)。</li> <li>3. 領先業界開發使用 Intel QM67 PCH 行動用平台支援的高密度插拔式電腦主機板 (Compact PCI), 主要應用於醫療用設備。</li> <li>4. 領先業界開發使用 ATI E4690 並支援 Intel Core i3/i5/i7 桌上型處理器的主機板, 主要應用於高階商用設備。</li> <li>5. 領先業界開發使用 AMD G-系列處理器的數位內容播放控制器, 主要適用於數位電子看板之應用。</li> <li>6. 開發使用內建 Intel Atom Z510PT 處理器並支援寬溫環境(攝氏零下 40 度~攝氏 70 度)下可以操作的嵌入式系統。</li> <li>7. 開發使用內建 Intel Core i7 行動處理器的工業用 Panel PC。</li> <li>8. 開發使用內建 AMD Athlon II Neo 行動處理器的 Panel PC, 主要適用於數位電子看板之應用。</li> <li>9. 開發使用內建 Intel Atom N450 處理器的車載用系統。</li> <li>10. 開發使用內建 Intel Xeon 伺服器處理器的高階網路及通訊應用系統。</li> </ol>
100 年	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 開發使用 <ul style="list-style-type: none"> <li>- Intel H61 PCH 桌上用平台之新產品, 支援 INTEL 最新的第二代 Core i3/i5/i7 處理器, 適合工業自動控制應用。</li> <li>- Intel Atom D2700/D2550/N2800/N2600 最新處理器, 提供大範圍的直流電源輸入設計,</li> </ul> </li> </ol>

	<p>同時具備低功耗、節省能源的特性並支持更高規格之記憶體模組的工業用電腦主機板，適合工業自動控制應用。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Intel Atom D510 低功耗、省能源並可支援高階規格之記憶體模組的工業用無風扇散熱設計的嵌入式系統。</li> </ul> <ol style="list-style-type: none"> <li>2. 領先業界開發使用 Intel 三代 Intel Core i3/i5/i7 行動處理器的工業用主機板，適合數位電子看板，遊戲機產業及自動販賣機。</li> <li>3. 領先業界開發使用內建 Intel 最新 Atom 系列處理器的模組式 Panel PC，提供直流電源輸入介面，具備低功耗、無風扇散熱及擴充卡槽的設計。</li> <li>4. 領先業界開發使用 ATI E6760 繪圖處理器並支援 Intel 第二代 Core i3/i5/i7 行動型處理器的數位播放系統，可以同時支援高達六組的 HDMI 顯示器，主要應用於高階數位電子看板商用設備。</li> <li>5. 領先業界開發使用 AMD R-系列處理器的數位影像播放控制器，主要適用於數位電子看板之應用。</li> <li>6. 領先業界開發使用 Intel 最新 Atom 系列處理器的小尺寸、低功耗、無風扇散熱設計同時提供擴充介面的 eFlex 嵌入式系統，適合工業自動控制以及交通控制應用。</li> <li>7. 開發使用內建 Intel Atom E660T 處理器並支援寬溫環境(攝氏零下 30 度~攝氏 70 度)下可以操作的嵌入式系統。</li> </ol>
<p>101 至 102 年 刊印日止</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 開發使用： <ul style="list-style-type: none"> <li>- AMD G-系列 SOC 處理器迷你尺寸系統，具備優越的繪圖功能、低功耗以及無風扇散熱設計的特色，適合數位電子看板及遊戲機產業。</li> <li>- Intel Core I Generation 4 桌上/行動用平台之新產品，支援 INTEL 最新的第四代 Core i3/i5/i7 處理器，適合工業自動控制應用。</li> <li>- Intel Rangeley 網路平台之網路新產品。支援 Intel 最新 quickassist 技術！</li> </ul> </li> <li>2. 開發使用內建第三代 Intel Core i7 行動處理器的工業用 Panel PC。</li> <li>3. 開發使用內建 RISC 平台 ARM 行動處理器的小尺寸 Panel PC, 適用於移動式裝置之應用。</li> <li>4. 開發使用內建 Intel 第三代 Core i7 伺服處理器的高階網路及通訊應用系統。</li> <li>5. 開發利用 AMD G-系列之 18,5” 分離式床邊照顧系統，用於醫院床邊資訊提供及居家看戶使用。</li> <li>6. 開發機架式容錯整合型數位顯示系統;採用 Intel Core I 第二/三代之 CPU 以及 AMD 6760 之顯示晶片提供最大 8 個畫面同時輸出。</li> <li>7. 開發使用四螢幕輸出之 Intel 桌上型數位顯示系統。</li> <li>8. 開發 Intel D2550 Atom 之全防水不銹鋼 15” 之 Panel PC。</li> </ol>

註：本公司自 89 年 2 月成立。

#### 4. 長、短期業務發展計畫

##### (1) 短期業務發展計劃

###### A. 行銷策略

- a. 積極運用研發優勢，開拓與知名廠商合作之 OEM/ODM 案商機，奠定客製化專業研發形象。
- b. 擴大工業電腦單板及其介面卡的產品線及精推具市場潛力、高附加價值之工業電腦系統產品，以多樣化的產品線符合不同產業客戶需求。
- c. 強化產品應用服務(FAE)、快速維修(RMA)之能力，提供貼心的產品售後服務。
- d. 積極參與全球各個具潛力國家的工業電腦展，以提高知名度及開發新客戶。
- e. 建立潛在客戶資料庫，透過 Internet 積極發表新產品及相關技術資訊。
- f. 加強上、下游產業資訊之蒐集，迅速回饋市場需求，創造利基產品。
- g. 歐美、大陸地區設立行銷據點，加強通路佈建，提供客戶及時服務，迅速掌握商機，加速業績成長。

###### B. 研究開發

- a. 積極引進、培育優秀的研發人才，組成堅實的研發團隊，保持技術優勢，快速推出利基產品。
- b. 積極運用現有公司之研發優勢，確實掌握 CPU、晶片組及市場變化之趨勢，領先市場推出具競爭力的新產品。
- c. 工業電腦單板產品持續開發支援 P4 CPU 系列產品、Compact PCI 系列產品及低功率、小尺寸、高整合度嵌入式產品。
- d. 工業電腦系統產品以開發 DVR、Firewall/VPN、Industrial PC 系列產品為重心。

###### C. 經營管理

- a. 強化產品規劃能力，充份掌握市場脈動及產品趨勢。
- b. 研發著重於創新、速度、技術完美結合，以創造具有市場性，前瞻性及未來性之新產品。
- c. 落實『全方位的品質系統』，持續提昇產品品質，加強客戶服務。
- d. 設立自有工廠，以期在交期、品質、成本更具競爭力，以強化 ODM/OEM 接单能力。
- e. 引進專業人才，整合內部資源，積極推展系統產品之銷售，以提昇系統產品銷售比例。
- f. 發揮資訊管理系統的效能，提昇公司營運績效、競爭優勢。

##### (2) 長期計劃

###### A. 行銷策略

- a. 與關鍵元件供應廠商及優良外包廠商建立長期合作夥伴關係，進而創造雙贏策略。
- b. 與知名客戶形成策略聯盟，以專業技術支援合作產品，共創榮景。
- c. 深耕大中華圈及亞洲市場，並同步擴展歐、美區域之市場。
- d. 隨著系統整合能力的增加，原先以銷售工業電腦單板產品為主軸，將逐漸變為工業電腦單板產品與系統產品並重的策略。
- e. 規劃、評估設立海外據點，以利於深耕當地市場。

###### B. 研究開發

- a. 積極培育系統整合、應用之研發人才，奠定工業電腦系統產品線擴展之基礎。
- b. 與產業關鍵技術廠商策略聯盟，以進行技術合作，增進研發實力。

c. 塑造具市場導向、快速反應之研發團隊。

C. 經營管理

- a. 建構上、下游策略聯盟，建立高穩定度的供應鏈、技術合作的對象及客戶群，以有利於業績成長。
- b. 製造具有高度耐用性、品質穩定佳的產品，並擁有少量多樣、迅速反應的製程能力。
- c. 整合管理資訊系統，提供有效管理資訊，使得高階管理階層在最短時間內做正確決策。
- d. 塑造團隊、創新、效率、服務、分享、和樂的企業文化，向台灣工業電腦板卡市場第三大邁進。
- e. 推動 CRM(客戶關係管理)專案，有效掌握客戶需求，提昇客戶滿意度，建立長期緊密的夥伴關係，以期創造雙贏的目標。

二、市場及產銷概況

1. 市場分析

(1) 主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元；%

年度 地區		99 年		100 年		101 年	
		金額	比例	金額	比例	金額	比例
內銷		351,439	18.89	552,486	26.42	734,038	33.59
外銷	亞洲	336,661	18.10	271,785	13.00	281,335	12.87
	美洲	311,325	16.74	439,681	21.03	355,082	16.25
	歐洲	774,809	41.66	742,950	35.53	746,075	34.14
	其他	85,747	4.61	84,269	4.02	68,708	3.15
合計		1,859,981	100.00	2,091,171	100.00	2,185,238	100.00

(2) 市場占有率

本公司擁有堅實之研發能力，在新產品開發速度上屢搶得先機，在產品品質上，亦立下口碑，故本公司近來營收均呈現大幅成長，秉持『團隊、創新、效率、服務』之經營理念，將因應市場需求，不斷提出新產品，並開拓新市場，未來成長潛力可期，可預期本公司在工業電腦領域將占有一席之地；占有率勢必持續提昇。

(3) 市場未來之供需狀況及成長性

在供給方面，依資策會 MIC ITIS 計劃資料統計顯示，我國在資訊硬體產業產值方面高居世界第三名，僅次於美、日兩國，且多項資訊產品(如監視器、主機板、電源供應器、機殼、掃描器、鍵盤、滑鼠、集線器及數據器等)，在全球的市場佔有率均超過四成以上。因此台灣可謂全球 PC 產業製造資源最豐富的地區，各相關零組件之供應亦最充足與方便，故而以 PC-based 為標準架構所發展工業電腦產業，亦可充份利用台灣於 PC 製造產業之優勢，以因應與面對該產業未來之競爭趨勢，而在此有利之大環境下，台灣工業電腦產業發展極具潛力。根據市調機構 ETP(Electronics Trend Publications)估計，2006 年至 2011 年全球 IPC 產業產值的年複合成長率約為 6.4%。

未來工業電腦產業持續成長的動力來自於工業電腦應用方面的持續擴

大、景氣佳時全球資本支出增加、景氣低迷時企業為減少人力相對增加之自動化系統等。由於工業電腦廠商製造客製化產品，規模小，成長動能並非主要來自於產業的成長和規模，而是來自於與客戶的關係以及其發展技術應用能力。就產品應用範圍觀之，未來 IPC 較為明顯且有機會快速成長之階段包括醫療、智慧型大樓、車用電子、Self-Service 產品、節能綠能產品等。

全球工業電腦需求以歐美地區為主，北美約 60%、歐洲約 25%、亞洲約占 10%。北美市場趨於飽合，而歐洲最大的成長動能來自於東歐等新興國家的需求，亞洲則是最具成長性的地區，由其以中國成長性最具爆發性，但是未來大陸政府十二五計劃將在 2011 年開始啟動，中國未來的經濟可望延續爆發性成長力。

#### (4) 競爭利基

本公司產品主力為工業電腦單板產品(SBC、Embedded Board、Compact PCI etc.) 及其相關介面卡，基於市場需求，亦逐步邁入工業電腦系統產品的領域(Firewall/VPN、DVR etc.)，期能在通訊、網路、工業、軍事等領域上的運用能提供符合客戶需求的解決方案。工業電腦產業特性為產品具有高度耐用性、品質穩定度高、少量多樣化、生命週期較長等，故產品可維持高檔的價格，廠商報酬率較高(平均毛利率三成以上)，客戶忠誠度亦高(產品客製化程度高)。精確掌握 PC-Based 電腦產業發展之趨勢，除發展市場導向的產品外，亦選擇研發技術門檻高、高附加價值之產品，以保持技術優勢，創造利潤，維持長期競爭力，奠立永續經營之磐石。

本公司之競爭利基如下：

##### A. 堅實的研發團隊，快速反應市場需求的保證。

技術優勢為公司生存、獲利之不二法門，公司成立迄今非常重視研發工作，並投入大量人力及經費，研發人員佔全公司人數約 20.43% 結合創新、速度、技術，創造具市場性、前瞻性、未來性之產品，並協助客戶提供最佳的解決方案。本公司研發出一系列低功耗、高整合度的嵌入式產品，及領先業界推出高階的 P4 PICMG 產品，並獲得 Euro Trade 電腦雜誌的“Best In Industrial PC Design”獎。卓越的研發團隊，為快速提供符合市場趨勢新產品的最佳保證。

##### B. 公司主要經營團隊，在工業電腦相關領域超過 15 年以上經驗，又具備工程背景，對於市場、產品、客戶均相當熟悉，故在產品及市場策略能做快速及正確的決策與發展方向。

C. 產品已獲許多國際知名大廠採用，已塑造出專業卓越工業電腦板卡設計製造形象，由於本公司在成立初期產品策略，以設計難度較高之中高階及低功能、小體積、高整合度的產品為主，往往領先同業推出具市場領導性的產品，因此很快獲得許多國際知名大廠的認同與肯定，近來更接獲許多 ODM/OEM 專案，對公司業績成長及長期競爭力提升有莫大裨益。

##### D. 員工向心力佳、企圖心強、團隊共識高

公司主要經營團隊在公司成立之初，即有高度共識，認為員工向心力及企圖心是公司成長的主要原動力，因此積極開放員工入股分紅讓員工共享經營成果，以凝聚員工向心力及企圖心，公司成立至今，不僅離職率相當低，且公司一直維持著高度向心力及企圖心，因此每年業績均能有跳躍式成長。

#### (5) 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

## A. 有利因素

### a. 資訊產業架構完整，體質良好。

資訊工業無論是垂直整合及垂直分工的優勢均已成型，加上國內廠商對關鍵零組件的開發亦大有進展，這種完整的資訊產業架構及日趨完備之產銷體系足以充份支援工業電腦產業的發展，營造極佳的產業發展環境。

### b. 工業電腦應用廣泛，商機無限。

工業電腦運用範圍涵蓋自動化、網路、通訊、軍事、醫療等領域，運用之範圍可謂十分廣泛，勢將帶給業者無限的商業機會。

### c. 工業電腦產業特性，造就獲利。

(a)產品少量多樣，無法採取規模經濟的大量生產方式，故均能維持相當高檔的價格。

(b)產品品質要求高，廠商報酬率高。工業電腦業者必須針對客戶的特殊需求量身定作，由於產品可能會被應用在相當惡劣的環境如低溫、高溫、震動、潮濕中。因此一般客戶最為重視的要素為一項產品的可靠度以及穩定性，而最後才會考慮到產品的售價。因此工業電腦廠商的平均毛利率皆可享有三成以上的高獲利水準。

(c)產品生命週期高，客戶忠誠度也高。工業電腦的生命週期一般皆可維持3~5年，相較於個人電腦約6~9個月就會因CPU的世代交替而推陳出新，工業電腦的產品較為穩定，不容易被市場淘汰。由於工業電腦往往依照客戶的需求量身定作，因此一旦客戶沒有太大的問題時，後續合作的機會則會相當高，故該產業客戶之忠誠度相當的高。

### d. 優秀的研發團隊，擁有技術優勢。

本公司成立以來即掌握工業電腦發展走向，積極研發工業電腦單板產品線、工業電腦相關介面卡及投入工業電腦系統產品開發，新技術的產品(例：Compact PCI、P4 PICMG等產品)皆能在第一時間研發成功，並迅速推入市場。

### e. 堅持產銷高品質的產品

企業生存與發展最重要的基礎在於提供高品質的產品，而工業電腦對品質之要求更嚴苛，故本公司時時以提升產品品質為第一要務，並於90年度通過ISO9001之品質認證，對於產品之推展及贏得客戶信賴皆有助益。

### f. 建構管理資訊系統，增進營運績效。

ERP(Enterprise Resource Planning)依計劃建構完成，公司內部管理朝制度化、電腦化挺進。善用管理資訊系統將提高決策品質，增進營運績效，有利於公司未來之發展。



B. 不利因素與因應對策

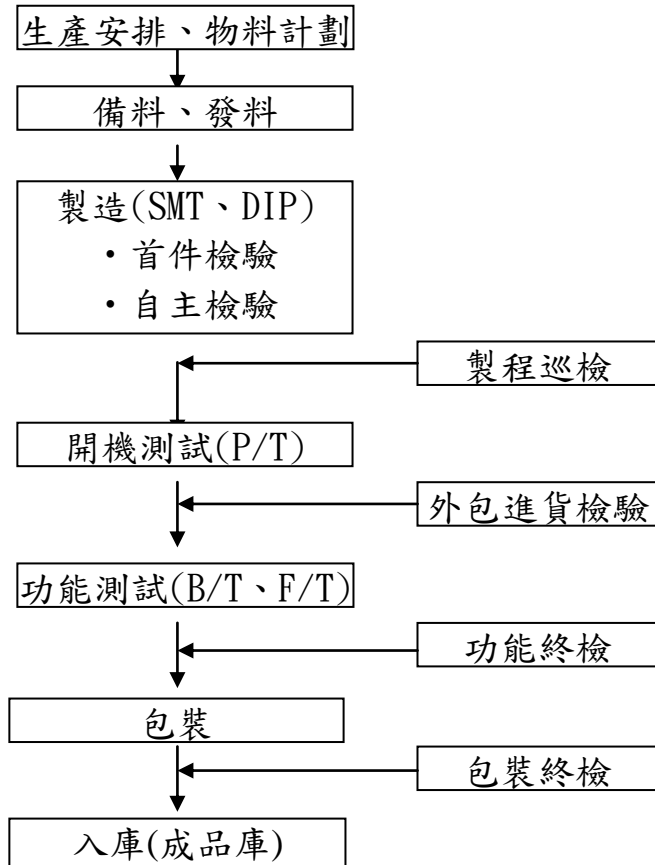
不利因素	因應對策
a. 關鍵零組件掌控不易。	a. 與原供應商保持長期合作，並建立良好關係。 b. 適度分散進貨來源，以降低風險。 c. 從接單情形有效預估供需，掌控庫存。
b. 銷售報價以美金為主，匯率變動存有潛在風險。	a. 業務人員報價應注意匯率走勢。 b. 蒐集匯率變動訊息，隨時注意走勢變化。 c. 善用銀行外匯避險策略諮詢。

2. 主要產品之重要用途及產製過程

(1) 主要產品之重要用途

主要產品	重要用途
單板電腦主機板	廣泛應用於自動控制、網路、POS、ATM、KIOSK、監控、便攜式工業電腦等應用。
嵌入式電腦主機板	強調能適應於各種工作環境，嵌入更多不同應用產品。一般應用於人機介面、可程式邏輯控制器、醫療設備、軍事用途等。
高階系統產品	廣泛應用於網路儲存、安全監控、高階伺服器以及高穩定性的自動控制電腦的市場。

(2) 主要產品產製過程



3. 主要原料供應狀況

原料名稱	供 應 廠 商
半導體 IC	世平、建智、S
印刷電路板	伊博、邑昇、長鴻、台盟
記憶體	優力勤、宇瞻

主要供應商在業界具有知名度及良好的評價，且與本公司維持穩定良好之合作關係，原料供應穩定充足。

4. 主要進銷貨客戶名單

(1) 最近二年度任一年度百分之十以上銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元；%

項目	100 年				101 年				102 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	廣錠	-	-	關係人	廣錠	260,583	11.92	關係人	廣錠	119,886	25.03	關係人
2	TMC UK	179,631	8.59	關係人	TMC UK	228,444	10.45	關係人	TMC UK	66,577	13.90	關係人
3	I	182,525	8.73	無	I	301,856	13.81	無	I	8,387	1.75	無
	其他	1,729,015	82.68		其他	1,394,355	63.82		其他	284,155	59.32	
	銷貨淨額	2,091,171	100.00		銷貨淨額	2,185,238	100.00		銷貨淨額	479,005	100.00	

(2) 最近二年度任一年度百分之十以上大供應商資料

單位：新台幣仟元；%

項目	100 年				101 年				102 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	世平	129,392	9.34	無	世平	186,097	13.37	無	世平	47,166	14.93	無
	其他	1,256,152	90.66		其他	1,205,453	86.66		其他	268,655	85.07	
	進貨淨額	1,385,544	100.00		進貨淨額	1,391,549	100.00		進貨淨額	315,821	100.00	

註 1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

## 5. 最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元；台

生產量值 主要商品	年度	100年			101年		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
單板電腦主機板(SBC)		142,520	95,013	391,545	120,204	80,136	331,865
嵌入式電腦主機板(Embedded Board)		42,254	28,169	103,071	41,450	27,633	95,309
高階系統產品		114,192	76,128	783,622	132,267	88,178	869,422
其他(註)		803,369	803,369	239,191	317,300	317,300	2,969,259
合計		1,102,335	1,002,679	1,517,429	611,221	513,247	4,265,855

註：其他係包括介面卡(Micro PCI Interface Card)等產品及出售原物料、商品等，其中產量不含原料及商品之進貨數量。

## 6. 最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元；台

銷售量值 主要商品 (或部門別)	年度	100年度				101年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
單板電腦主機板(SBC)		23,415	151,813	70,244	455,438	26,510	171,926	52,411	339,912
嵌入式電腦主機板(Embedded Board)		6,924	38,398	20,771	115,193	9,258	51,020	18,304	100,871
高階系統產品		18,037	265,571	54,111	796,713	27,823	406,579	55,542	803,838
其他(註)		200,842	67,012	602,527	201,035	266,446	108,882	526,783	202,210
合計		249,218	522,793	747,653	1,568,378	330,307	738,407	653,040	1,446,831

註：其他係包括介面卡(Micro PCI Interface Card)等產品及出售原物料、商品等，其中產量不含原料及商品之進貨數量。

二、最近二年度從業員工人數

單位:人；%

年 度		100 年	101 年	102 年截至刊印日止
員 工 人 數	行 政 人 員	49	93	86
	業 務 行 銷 人 員	31	37	40
	技 術 支 援 人 員	243	198	212
	合 計	323	328	338
平 均 年 歲		36.43	37.36	37.06
平 均 服 務 年 資		3.64	5.22	5.44
率 (%) 學 歷 分 布 比	博 士	-	-	-
	碩 士	5%	5%	6%
	大 專	57%	55%	55%
	高 中	30%	32%	31%
	高 中 以 下	8%	8%	8%

四、環保支出資訊

本公司從事於工業電腦產品及其介面卡之研發、製造及銷售，並無環境污染之虞。

1. 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者：不適用。
2. 對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：無。
3. 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件之處理經過：無。
4. 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，因污染環境所受損失及處分之總額，並揭露其未來因應對策及可能之支出金額：無。
5. 目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

## 五、勞資關係

### 1. 員工福利措施

- (1) 勞工保險：員工從到職當日起，即辦理勞工保險。
- (2) 全民健保：員工從到職當日起，即辦理全民健康保險。
- (3) 伙食津貼。
- (4) 員工因婚、喪、喜、慶等得依規定申領不定額之禮金或奠儀。
- (5) 其他如逢端午、中秋節贈送員工禮券。
- (6) 尾牙聚餐及摸彩活動。
- (7) 團體保險。
- (8) 國內長途旅遊：二日或三日遊，不定期舉辦。
- (9) 國外旅遊，同仁可自由參加，公司均給予補助。
- (10) 慶生禮品：每月慶賀當月生日員工，特別贈予一份生日禮券，表示祝賀之意。
- (11) 自租停車費津貼。
- (12) 年終獎金及員工分紅入股。

### 2. 員工進修、訓練：

提昇公司員工職能及提高工作效率、工作品質，進而達到人力資源發展為目的，特訂定教育訓練程序，其內容包含公司員工之教育訓練有關之調查、計劃、實施、記錄、檢討等活動。公司之教育訓練體系區分為：1. 新員訓練 2. 在職訓練，依課程特性採用內部訓練及外部訓練之方式。每年年底進行教育訓練需求調查、擬定年度教育訓練計劃，依計劃落實教育訓練課程，學員依規定繳交研習心得報告，管理部門登錄員工受訓記錄，定期進行訓練評鑑。

3. 員工退休制度與實施情形本公司對正式員工訂有退休辦法，員工退休金之支付係根據服務年資及退休前六個月平均薪資計算。

### 4. 勞資間之協議情形

本公司係秉持著「勞資一體」之理念，著重合理化、人性化的管理，建立順暢之溝通管道，維持勞資雙方良好關係，共同創造生產力，分享利潤，建立穩定和諧的勞資關係。

5. 最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：無。

## 六、重要契約：無。

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表：

#### (一) 簡明資產負債表及損益表資料

##### 1. 資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					
	97年	98年	99年	100年	101年	
流動資產	848,887	936,867	1,047,416	984,451	1,172,682	
基金及投資	264,127	295,338	285,190	357,360	528,450	
固定資產(註2)	359,203	349,958	418,337	711,413	791,847	
無形資產	-	647	606	566	-	
其他資產	184,456	177,355	174,637	227,913	244,462	
資產總額	1,656,673	1,760,165	1,926,186	2,281,703	2,737,441	
流動負債	分配前	305,058	294,768	312,206	348,727	520,409
	分配後	419,415	445,570	507,598	450,913	(註一)
長期負債	140,000	132,821	119,652	397,400	224,184	
其他負債	8,696	8,628	7,938	8,270	10,993	
負債總額	分配前	453,754	436,217	439,796	754,397	755,586
	分配後	568,111	587,019	635,188	856,583	(註一)
股本	615,745	646,375	701,196	696,236	842,845	
資本公積	323,587	319,062	474,564	448,544	630,309	
保留盈餘	分配前	562,036	609,833	677,279	578,656	721,619
	分配後	447,679	459,031	481,887	476,470	(註一)
金融商品未實現 (損)益	(12,004)	(4,839)	(2,779)	(15,582)	(13,272)	
累積換算調整數	(2,179)	(3,224)	(22,826)	(13,376)	(19,851)	
未認列為退休金 成本之淨損失	-	(6,999)	(7,696)	(9,513)	-	
股東權益 總額	分配前	1,202,919	1,323,948	1,486,390	1,527,306	1,981,855
	分配後	1,088,562	1,474,750	1,681,782	1,629,492	(註一)

註一：因股東常會尚未召開，盈餘分配案尚未確定。

註二：財務資料係經會計師核閱。

## 2. 簡明損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料				
	97 年	98 年	99 年	100 年	101 年
營業收入	1,670,988	1,269,140	1,859,981	2,091,171	2,185,238
營業毛利	569,180	450,040	529,009	574,487	618,949
營業損益	312,642	198,141	252,327	260,596	284,360
營業外收入及利益	50,671	25,527	51,396	34,369	57,423
營業外費用及損失	52,989	33,578	45,673	17,385	33,111
繼續營業部門 稅前損益	310,324	190,090	258,050	277,580	308,672
繼續營業部門 損益	268,717	167,872	224,804	268,560	279,211
停業部門損益	-	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-	-
會計原則變動 之累積影響數	-	-	-	-	-
本期損益	268,717	167,872	224,804	268,560	279,211
每股盈餘	4.36	2.70	3.35	3.86	3.83

註：財務資料係經會計師核閱。

## 3. 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

### 1. 最近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見。

年度	簽證會計師	查核意見	事務所名稱
97 年	張敬人、楊靜婷	修正式無保留意見	勤業眾信會計師事務所
98 年	張敬人、楊靜婷	修正式無保留意見	勤業眾信聯合會計師事務所
99 年	李東峰、張敬人	修正式無保留意見	勤業眾信聯合會計師事務所
100 年	李東峰、張敬人	修正式無保留意見	勤業眾信聯合會計師事務所
101 年	李東峰、張敬人	修正式無保留意見	勤業眾信聯合會計師事務所

97 年度因勤業眾信會計師事務所內部組織調整，原簽證會計師為李東峰、郭政弘兩位會計師，變更為張敬人、楊靜婷兩位會計師。

99 年度因勤業眾信聯合會計師事務所內部組織調整，原簽證會計師為張敬人、楊靜婷兩位會計師，變更為李東峰、張敬人兩位會計師。



## 二、最近五年度財務分析

分析項目		最近五年度財務分析					
		九十七年	九十八年	九十九年	一〇〇年	一〇一年	
財結 務構 (%)	負債佔資產比率	27.39	24.78	22.83	33.06	27.60	
	長期資金佔固定資產比率	373.86	416.27	383.91	270.55	278.59	
償債 能力	流動比率(%)	278.27	317.83	335.49	282.30	225.34	
	速動比率(%)	186.38	216.22	219.23	142.30	141.73	
	利息保障倍數	68.18	101.68	43.82	42.59	35.71	
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)	6.65	5.17	6.10	5.41	5.35	
	平均收現日數	55	70.60	59.84	67.47	68.22	
	存貨週轉率(次)	3.74	2.87	4.06	3.64	3.45	
	應付款項週轉率(次)	7.83	5.79	8.01	7.90	7.22	
	平均銷貨日數	98	127.18	89.90	100.27	105.80	
	固定資產週轉率(次)	4.76	3.58	4.84	3.70	2.91	
	總資產週轉率(次)	1.03	0.74	1.01	0.99	0.87	
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	16.80	9.91	12.44	13.00	11.42	
	股東權益報酬率(%)	21.29	13.29	16.00	17.82	15.91	
	佔實收資本 比率(%)	營業利益	26.68	34.66	34.66	36.66	33.74
		稅前純益	28.77	37.26	37.26	40.14	36.62
	純益率(%)	16.08	13.23	12.09	12.84	12.78	
	每股盈餘(元)-追溯調整後	4.57	2.76	3.37	3.60	3.76	
現 金 流 量	現金流量比率	110.53	84.38	40.17	53.87	61.89	
	現金流量允當比率	79.09	100.18	77.48	54.78	56.69	
	現金再投資比率	9.04	8.76	-1.49	-0.37	9.41	
槓 桿 度	營運槓桿度	1.08	1.11	1.12	1.09	1.11	
	財務槓桿度	1.01	1.01	1.02	1.03	1.03	
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)							
1. 負債佔資產比率下降，主要係公司101年現金增資及裝璜新莊廠房並提前償還長期借款，致使公司負債佔資產比率下降所致。							
2. 固定資產週轉率(次)，主要係公司裝璜新莊廠房，致使公司固定資產週轉率(次)下降所致。							
3. 現金再投資比率上升，主要係公司101年應收帳款增加，致使公司現金再投資比率上升所致。							

合併財務比率分析

分析項目		年 度	最近五年度財務分析					
			九十七年	九十八年	九十九年	一〇〇年	一〇一年	
財結 務構 (%)	負債佔資產比率		28.33	26.35	25.25	33.72	30.47	
	長期資金佔固定資產比率		365.15	410.64	355.09	244.27	252.97	
償債 能力	流動比率(%)		312.49	342.10	334.37	322.84	264.57	
	速動比率(%)		214.78	242.23	216.91	191.36	179.82	
	利息保障倍數		67.81	99.50	44.36	42.86	36.78	
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)		7.52	6.49	7.71	6.38	5.98	
	平均收現日數		48.54	56.24	47.34	57.21	61.04	
	存貨週轉率(次)		3.65	2.84	3.76	3.69	3.57	
	應付款項週轉率(次)		6.59	4.91	6.87	7.22	7.76	
	平均銷貨日數		100.00	128.52	97.07	98.92	102.24	
	固定資產週轉率(次)		5.51	4.19	5.30	3.58	3.35	
	總資產週轉率(次)		1.19	0.87	1.13	1.12	1.03	
獲 利 能 力	資產報酬率(%)		16.26	9.53	12.02	12.70	10.97	
	股東權益報酬率(%)		21.02	13	15.88	17.75	15.73	
	估實收資本 比率(%)	營業利益		79.50	26.68	34.66	36.66	40.32
		稅前純益		50.28	28.77	37.26	40.14	37.72
	純益率(%)		13.44	10.84	10.42	11.09	10.40	
	每股盈餘(元)-追溯調整後		4.57	2.71	3.35	3.75	3.81	
現金 流量 (%)	現金流量比率		97.07	79.69	31.01	31.21	56.62	
	現金流量允當比率		75.99	119.61	58.18	55.26	71.17	
	現金再投資比率		7.58	7.23	-5.50	-2.82	15.24	
槓 桿 度	營運槓桿度		1.09	1.07	1.12	1.05	1.09	
	財務槓桿度		1.02	1.01	1.03	1.03	1.03	
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)								
1.負債佔資產比率下降，主要係公司101年現金增資及裝璜新莊廠房並提前償還長期借款，致使公司負債佔資產比率下降所致。								
2.現金流量比率、現金流量允當比率、現金再投資比率大幅增加，主要係公司101年現金增資暨發行第三次可轉換公司債、裝璜新莊廠房並向銀行短期借款，致使平均收現日數上升所致。								

註：分析項目之計算公式如下：

1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。  
(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2. 償債能力

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

3. 經營能力

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

4. 獲利能力

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

5. 現金流量

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

6. 槓桿度：

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

註 4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

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

註 5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。  
2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。  
3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。  
4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。  
5. 固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

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

6. 槓桿度

- (1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。  
(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)

### 三、最近年度財務報告之監察人審查報告

#### 廣積科技股份有限公司 監察人查核報告書

茲准

董事會造送本公司一〇一年度財務報表及合併財務報表，業已編造完成。上述財務報表連同營業報告書，經本監察人等查核完竣認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定，報請 鑒察。

此致

廣積科技股份有限公司一〇二年股東常會

監察人：賴雪凰



監察人：陳燦榮



監察人：董姝瑩



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 六 日

四、最近年度財務報表：請參閱年報 第 86 頁~第 145 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：請參閱年報 第 146 頁~第 206 頁。

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

## 會計師查核報告

廣積科技股份有限公司 公鑒：

廣積科技股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。列入上開財務報表中，採權益法計價之被投資公司速博康科技股份有限公司及 IBASE INC.公司之子公司 TMC U.K.公司、IBASE Singapore 公司及孫公司 IBASE USA 公司民國一〇一及一〇〇年度財務報表係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關上述被投資公司之長期股權投資及其投資損益暨轉投資事業之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告認列與揭露。民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日上述未經本會計師查核之長期股權投資餘額分別為新台幣 226,034 仟元及 199,802 仟元，分別佔廣積科技股份有限公司資產總額之 8.26% 及 8.76%，民國一〇一年度及一〇〇年度上述未經本會計師查核之被投資公司採權益法認列之投資淨益（損）金額分別為新台幣 3,997 仟元及(3,680)仟元，分別佔廣積科技股份有限公司稅前利益之 1.29% 及(1.33%)。

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

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述之財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達廣積科技股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一及一〇〇年度之經營成果與現金流量。

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李 東 峰

會計師 張 敬 人



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 五 日



廣積科技股份有限公司

資產負債表

民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣元外，餘係仟元

代 碼	資 產	一〇一一年十二月三十一日		一〇一〇年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇一一年十二月三十一日		一〇一〇年十二月三十一日							
		金	額 %	金	額 %			金	額 %	金	額 %						
	流動資產						流動負債										
1100	現金(附註四)	\$	261,724	10	\$	67,379	3	2100	短期銀行借款(附註十三及二三)	\$	172,500	6	\$	-	-		
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註二及五)		1,023	-		-	-	2120	應付票據		63,831	2		85,133	4		
1320	備供出售金融資產-流動(附註二及六)		43,896	2		41,586	2	2140	應付帳款		123,018	5		104,348	4		
1120	應收票據(附註二及三)		12,105	-		9,548	-	2150	應付帳款-關係人(附註二二)		8,953	-		-	-		
1140	應收帳款-淨額(附註二、三及七)		203,056	7		289,597	13	2160	應付所得稅(附註二及二十)		15,228	1		14,365	-		
1150	應收帳款-關係人(附註二、三及二二)		160,689	6		120,522	5	2170	應付費用(附註十六及二二)		79,851	3		85,266	4		
1180	其他應收款-關係人(附註二、三及二二)		26,547	1		15,716	1	2180	公平價值變動列入損益之金融負債-流動(附註二及五)		-	-		2,430	-		
1210	存貨-淨額(附註二及八)		428,781	16		402,772	17	2260	預收貨款		36,755	1		39,220	2		
1286	遞延所得稅資產-流動(附註二及二十)		20,828	1		16,398	1	2280	其他流動負債(附註二)		20,273	1		17,965	1		
1298	預付款項及其他流動資產(附註七)		14,033	-		20,933	1	21XX	流動負債合計		520,409	19		348,727	15		
11XX	流動資產合計		1,172,682	43		984,451	43		長期負債								
	長期投資							2400	公平價值變動列入損益之金融負債-非流動(附註二、五及十四)		10,936	-		11,238	1		
1421	採權益法計價之長期股權投資(附註二及九)		526,033	19		345,478	15	2410	應付公司債(附註二及十四)		213,248	8		108,562	5		
1480	以成本衡量之金融資產-非流動(附註二及十)		2,417	-		11,882	1	2420	長期銀行借款(附註十五及二三)		-	-		277,600	12		
14XX	長期投資合計		528,450	19		357,360	16	24XX	長期負債合計		224,184	8		397,400	18		
	固定資產(附註二、十一、十五及二三)								其他負債								
	成 本							2810	應計退休金負債(附註二及十九)		-	-		337	-		
1501	土 地		410,701	15		410,701	18	2820	存入保證金(附註十二及二二)		2,009	-		1,392	-		
1521	房屋及建築		244,980	9		244,980	11	2860	遞延所得稅負債-非流動(附註二及二十)		8,974	1		6,541	-		
1531	機器設備		93,385	4		93,385	4	2880	其他(附註二及九)		10	-		-	-		
1551	運輸設備		1,142	-		1,142	-	28XX	其他負債合計		10,993	1		8,270	-		
1561	生財器具		9,155	-		8,670	-	2XXX	負債合計		755,586	28		754,397	33		
1681	其他設備		35,270	1		43,114	2		股東權益								
15X1	成本合計		794,633	29		801,992	35	3110	股本-每股面額10元,額定86,800仟股; 一〇一一年發行84,285仟股,一〇一〇年發行 69,624仟股		842,845	31		696,236	31		
15X9	減:累計折舊		118,683	4		103,531	4		資本公積								
1671	未完工程		115,897	4		12,952	-	3211	股本溢價		618,086	23		447,440	20		
15XX	固定資產淨額		791,847	29		711,413	31	3260	長期投資		6,461	-		1,104	-		
1770	遞延退休金成本(附註二及十九)		-	-		566	-	3272	可轉換公司債認股權		5,762	-		-	-		
	其他資產							32XX	資本公積合計		630,309	23		448,544	20		
1800	出租資產-淨額(附註二、十二及二三)		204,570	8		207,420	9		保留盈餘								
1820	存出保證金		11,821	-		14,353	1	3310	法定公積		211,153	8		184,297	8		
1830	遞延費用-淨額(附註二)		15,475	1		6,140	-	3320	特別盈餘公積		38,473	1		33,300	1		
1843	長期應收款-淨額(附註二、三及七)		1,049	-		-	-	3350	未分配盈餘		471,993	17		361,059	16		
1880	預付退休金(附二及十九)		11,547	-		-	-	33XX	保留盈餘合計		721,619	26		578,656	25		
18XX	其他資產合計		244,462	9		227,913	10		股東權益其他項目								
	資 產 總 額		\$ 2,737,441	100		\$ 2,281,703	100	3420	累積換算調整數	(	19,851)	(	1)	(	13,376)	(	1)
								3430	未認列為退休金成本之淨損失		-	-		(	9,513)	-	
								3450	金融商品未實現損失	(	13,272)	-		(	15,582)	(	1)
								3480	庫藏股票-一〇一一年4,027仟,一〇一〇年 3,416仟股	(	179,795)	(	7)	(	157,659)	(	7)
								34XX	股東權益其他項目合計	(	212,918)	(	8)	(	196,130)	(	9)
								3XXX	股東權益合計		1,981,855	72		1,527,306	67		
									負債及股東權益總額		\$ 2,737,441	100		\$ 2,281,703	100		

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一二年三月二十五日查核報告)

董事長：林秋旭



經理人：林秋旭



會計主管：林明男





廣積科技股份有限公司



損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

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

（接次頁）

(承前頁)

代碼	一〇一一年度			一〇〇年度		
	金	額	%	金	額	%
7160	\$	-	-	\$	7,129	-
7210		14,021	1		11,008	1
7310		4,953	-		-	-
7480		9,409	1		11,307	1
7100		57,423	3		34,369	2
	營業外費用及損失					
7510		8,892	1		6,675	1
7530		7,283	-		-	-
7540		1,038	-		-	-
7560		11,695	1		-	-
7630		-	-		5,000	-
7640		-	-		3,624	-
7880		4,203	-		2,086	-
7500		33,111	2		17,385	1
7900		308,672	14		277,580	13
8110		29,461	1		9,020	-
9600		<u>\$ 279,211</u>	<u>13</u>		<u>\$ 268,560</u>	<u>13</u>
代碼	稅前稅後			稅前稅後		
	每股盈餘(附註十八)					
9750		<u>\$ 4.23</u>	<u>\$ 3.83</u>		<u>\$ 3.99</u>	<u>\$ 3.86</u>
9850		<u>\$ 4.16</u>	<u>\$ 3.76</u>		<u>\$ 3.73</u>	<u>\$ 3.60</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十五日查核報告)

董事長：林秋旭



經理人：林秋旭



會計主管：林明男





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

單位：除每股現金增資及現金股利  
為新台幣元外，餘係仟元

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

後附之附註係本財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十五日查核報告）

董事長：林秋旭



經理人：林秋旭



會計主管：林明男



廣積科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

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

(接次頁)

(承前頁)

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

(接次頁)

(承前頁)

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

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十五日查核報告)

董事長：林秋旭



經理人：林秋旭



會計主管：林明男



廣積科技股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

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

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

截至一〇一及一〇〇年底止，本公司員工人數分別為 328 人及 323 人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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

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

(二) 會計估計

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

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

(四) 公平價值變動列入損益之金融商品

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

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

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

公平價值之基礎：無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

(五) 備供出售金融資產

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



備供出售金融資產之認列或除列時點，與公平價值變動列入損益之金融商品相同。

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

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

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

#### (六) 以成本衡量之金融資產

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

#### (七) 應收帳款之減損評估

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

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

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

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

#### (八) 資產減損

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

#### (九) 存 貨

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

#### (十) 採權益法計價之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

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

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

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

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

本公司對於已達控制能力之被投資公司，因認列其虧損致使對該被投資公司之長期股權投資帳面餘額為負數時，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，本公司全額吸收超過該被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益宜先歸屬至本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。若因此而致對該公司投資餘額發生貸方餘額時，在資產負債表中應列為其他負債。

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

出售時其成本係按加權平均法計算。

#### (十一) 固定資產及出租資產

固定資產及出租資產以成本減累計折舊計價。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當年度費用。

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

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

#### (十二) 遞延費用

係電腦軟體成本、廠房裝修及改良工程，按三至五年平均攤銷。

#### (十三) 可轉換公司債

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

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

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

#### (十四) 退休金

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

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

#### (十五) 所得稅

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

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

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

#### (十六) 股份基礎給付

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

### (十七) 庫藏股票

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

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

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

### (十八) 收入之認列

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

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

## 三、會計變動之理由及其影響

### 金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；及(二)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範。此項會計變動，對本公司一〇〇年度純益及稅後基本每股盈餘無影響。

#### 四、現金

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

#### 五、公平價值變動列入損益之金融商品

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

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

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

於一〇一及一〇〇年底止，尚未到期之遠期外匯合約如下：

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

一〇一及一〇〇年度交易目的之金融商品產生之淨益（損）分別為 4,953 千元及 (3,624) 千元。

六、備供出售金融資產－流動

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

七、應收帳款淨額及長期應收款淨額

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

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

本公司應收帳款債權移轉之相關資訊如下：

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

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

上述額度係循環使用。

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

本公司一〇一年底無提供任何擔保品予銀行。

## 八、存貨－淨額

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

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

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

## 九、採權益法計價之長期股權投資

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

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



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

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

本公司直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十者，或持股雖未達百分之五十但對該被投資公司有控制能力，即構成母子關係。本公司已將所有子公司之帳目併入編製一〇一及一〇〇年度合併財務報表。

#### 十、以成本衡量之金融資產－非流動

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

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。惟經本公司管理當局評估寶華科技股份有限公司其投資成本確已減損，且回復之機會甚小，因是於一〇〇年度認列 5,000 仟元之金融資產減損損失。

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

#### 十一、固定資產

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

(接次頁)

(承前頁)

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

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

本公司因利息資本化之金額不重大，故未予以資本化。

## 十二、出租資產

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

係座落於台北市南港區園區街三之一號四樓之二、四樓之三及七樓部分之房地。

截至一〇一年底止，出租情形彙總如下：

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

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

### 十三、短期銀行借款

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

### 十四、應付公司債

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

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

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

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

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

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

本公司九十五年一月一日以後發行之可轉換公司債，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定處理。本公司發行之第二次及第三次國內無擔保可轉換公司債採用新修訂之財務會計準則公報，使一〇一及一〇〇年度認列公司債折價攤提費用分別為 4,404 仟元及 6,254 仟元(包含於利息費用)及金融負債評價利益(損失)分別為(3,421)仟元(包含於金融商品評價淨益)及 6,106 仟元(包含於金融商品評價淨損)。

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

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

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

#### 十五、長期銀行借款

一 〇 〇 年  
十二月三十一日

銀行抵押借款－已於一〇一年  
十月提前償還，年利率 1.70%

\$277,600

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

#### 十六、股東權益

##### 員工認股權證

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

一〇一及一〇〇年度員工認股權證之相關資訊如下：

	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
	單 位	加權平均行 使價格(元)	單 位	加權平均行 使價格(元)
員工認股權證				
年初流通在外	2,963	\$ 61.50	3,500	\$ 67.80
本年度放棄	-		( 537)	
年底流通在外	<u>2,963</u>	52.00	<u>2,963</u>	61.50
年底可行使之認股權	<u>2,963</u>		<u>2,963</u>	
本年度給與之認股權 加權平均公平價值 (元)	<u>\$ 38.34</u>		<u>\$ 38.34</u>	

截至一〇一及一〇〇年底止，流通在外及可行使之員工認股權證相關資訊如下：

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

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

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

#### 資本公積

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

因長期股權投資及可轉換公司債認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

#### 盈餘分派及股利政策

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

- (一) 員工紅利百分之一至十五；
- (二) 董監事酬勞百分之三以內；

(三) 餘額連同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具分派股東股利之議案。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



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

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

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

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

#### 十七、庫藏股票（普通股）

單位：仟股

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

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

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

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

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

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

#### 十八、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

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

( 接次頁 )

(承前頁)

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

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

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

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

#### 十九、員工退休金

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

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

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

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目：

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

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

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

(三) 精算假設

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

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

## 二十、所得稅

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

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

(二) 資產負債表上應付所得稅之變動如下：

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

(三) 淨遞延所得稅資產(負債)之構成項目如下：

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

(接次頁)

(承前頁)

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

截至一〇一年底止，所得稅抵減相關資訊如下：

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

截至一〇一年底止，本公司各次增資擴展可享受五年免稅如下：

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

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

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

(四) 兩稅合一相關資訊：

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

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

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

本公司一〇一及一〇〇年底止並無屬於八十六年度（含）以前之未分配盈餘。

本公司截至九十七年度之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二一、用人、折舊及攤銷費用

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

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

## 二二、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係：

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

### (二) 本公司與關係人間之重大交易事項彙總如下：

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

（接次頁）



(承前頁)

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

(接次頁)

(承前頁)

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

本公司與關係人間之租賃契約，係參考市場行情議定租金，並依一般收款條件收取；另除對廣錠公司之勞務費用及款項支付條件係依合約內容議定外，其餘與關係人間之交易價格及款項收付條件，均與非關係人相當。

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

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

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

二三、質抵押資產

下列資產業經提供作為短期及長期銀行借款額度之擔保品：

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

二四、重大承諾及或有事項

截至一〇一年底止，本公司簽訂廠房租賃合約及未來租金支出彙總如下：

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

## 二五、金融商品資訊

### (一) 公平價值之資訊

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

### (二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 上述金融商品不包括現金、應收票據、應收帳款－淨額、應收帳款－關係人、其他應收款－關係人、短期銀行借款、應付票據、應付帳款及應付帳款－關係人。此類金融商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品－流動及非流動暨備供出售金融資產－流動如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。

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

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

(三) 本公司金融商品之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融資產－流動	\$ -	\$ -	\$ 1,023	\$ -
備供出售金融資產－流動	43,896	41,586	-	-
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融負債－流動	-	-	-	2,430
公平價值變動列入損益之				
金融負債－非流動	-	-	10,936	11,238

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

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

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

## (六) 財務風險資訊

### 1. 市場風險

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

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

### 2. 信用風險

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

### 3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

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

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

#### 4. 利率變動之現金流量風險

本公司從事之短期銀行借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期銀行借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加 1%，將使本公司現金流出一年增加 1,200 仟元。

#### 二六、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

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

#### 二七、附註揭露事項

(一) 本年度重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

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

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

(三) 大陸投資資訊：

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

二八、營運部門財務資訊

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



廣積科技股份有限公司及其子公司

資金貸與他人

民國一〇一年度

附表一

單位：新台幣仟元

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

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

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

附表二

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年			市價	備註
				股數 / 單位數	帳面金額	比率(%)		
廣積科技公司	普通股股票							
	IBASE INC.	子公司	採權益法計價之長期股權投資	749,194	\$ 249,475	100.00	\$ 249,582	(註四及六)
	廣錠科技股份有限公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	9,083,200	187,044	90.83	187,044	(註四)
	可取國際股份有限公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法計價之長期股權投資	3,912,439	46,662	21.31	46,662	(註四)
	廣昌科技股份有限公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	8,668,760	31,233	86.69	31,233	(註四)
	速博康科技股份有限公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法計價之長期股權投資	1,986,000	11,619	45.04	11,619	(註四)
	威視科技股份有限公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	1,160,000	( 10 )	64.44	( 10 )	(註四及七)
	微矽資訊有限公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法計價之長期股權投資	150,000	-	30.00	-	(註一)
	旺天電子股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產－非流動	336,000	2,417	10.11	2,417	(註五)
	寶華科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產－非流動	1,200,000	-	10.61	-	(註一)
	資元科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產－非流動	133,334	-	4.21	-	(註一)
	融程電訊股份有限公司	-	備供出售金融資產－流動	255,859	10,478	0.01	10,478	(註三)
	華廣股份有限公司	-	備供出售金融資產－流動	27,500	1,823	-	1,823	(註三)
	台灣存託憑證							
	神州數碼控股有限公司	-	備供出售金融資產－流動	450,000	11,250	-	11,250	(註三)
	受益憑證							
	駿馬一號基金	-	備供出售金融資產－流動	500,000	6,700	-	6,700	(註二)
富鼎台灣活力基金	-	備供出售金融資產－流動	1,000,000	5,560	-	5,560	(註二)	
國泰全球基礎建設基金	-	備供出售金融資產－流動	500,000	4,550	-	4,550	(註二)	
元大地產建設－不配基金	-	備供出售金融資產－流動	500,000	3,535	-	3,535	(註二)	
IBASE INC.	IBT INTERNATIONAL INC.	子公司	採權益法計價之長期股權投資	4,350,000	138,851	100.00	138,851	(註四)
	TMC Technology UK Co., Ltd.	子公司	採權益法計價之長期股權投資	2,700	89,789	100.00	89,789	(註四)
	IBASE Singapore PTE. Ltd.	子公司	採權益法計價之長期股權投資	300,000	20,941	100.00	20,941	(註四)
IBT INTERNATIONAL INC.	IBASE TECHNOLOGY (USA), INC.	子公司	採權益法計價之長期股權投資	609,091	103,685	100.00	103,685	(註四)
	上海廣佳信息技術有限公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	-	32,099	100.00	32,099	(註四)

註一：經評估投資金額已無法收回淨值為零。

註二：係按一〇一年底之基金淨值計算。

註三：係按一〇一年底之收盤價計算。

註四：係按經會計師查核之一〇一年度財務報表及本公司持股比例計算。

註五：以成本衡量之金融資產－非流動因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

註六：帳面金額及股權淨值之差異係未實現逆流交易。

註七：其帳面價值為(10)仟元帳列其他負債。

廣積科技股份有限公司及其子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
民國一〇一年度

附表三

單位：新台幣仟元

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

註一：收付條件與非關係人相當。

註二：係包括銷貨收入 180,703 仟元及其他營業收入 94 仟元。

註三：係包括進貨 180,703 仟元及其他營業成本 94 仟元。

廣積科技股份有限公司及其子公司

被投資公司相關資訊

民國一〇一年度

附表四

單位：新台幣仟元

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

註一：因該公司已無繼續營業，故本年度無損益。

註二：係按同期間經會計師查核之財務報表及本公司持股比例計算。

註三：差額 107 仟元係未實現逆流交易影響數。

廣積科技股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊

民國一〇一年度

附表五

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本年度匯出或收回投資金額		年底自台灣 匯出累積 投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本年度認列 投資損失 (註二)	年底投資 帳面價值	截至年底止已 匯回投資收益	
				匯出	收回						
上海廣佳信息技術有限公司	電腦設計、電腦組裝及國際貿易業務	\$ 26,136 (900 仟美元)	(二)	\$ 26,136 (900 仟美元)	\$ -	\$ -	\$ 26,136 (900 仟美元)	100%	\$ 41	\$ 32,099	\$ -

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

註一、投資方式區分為下列五種，標示種類別即可：

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

註二、係按一〇一年度經會計師查核之財務報表及本公司持股比例計算。

廣積科技股份有限公司

現金明細表

民國一〇一年十二月三十一日

表一

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

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

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

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

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

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

表二

單位：除單價為新台幣  
元外，餘係仟元

證 券 種 類 及 名 稱	單 位 數 / 股 數	取 得 成 本	累 計 利 益 ( 減 損 ) ( 註 一 )	公 平 價 值 ( 註 二 )	
				單 價	總 額
基金受益憑證					
富鼎台灣活力基金	1,000,000	\$ 10,000	(\$ 4,440)	5.56	\$ 5,560
駿馬一號基金	500,000	5,000	1,700	13.4	6,700
國泰全球基礎建設基金	500,000	5,000	( 450)	9.1	4,550
元大地產建設－不配 基金	500,000	<u>5,000</u>	<u>( 1,465)</u>	7.07	<u>3,535</u>
小 計		<u>25,000</u>	<u>( 4,655)</u>		<u>20,345</u>
普通股股票					
融程電訊股份有限公司	255,859	16,203	( 5,725)	40.95	10,478
華廣生技股份有限公司	27,500	<u>2,375</u>	<u>( 552)</u>	66.3	<u>1,823</u>
		<u>18,578</u>	<u>( 6,277)</u>		<u>12,301</u>
台灣存託憑證					
神州數碼控股有限公司	450,000	<u>13,590</u>	<u>( 2,340)</u>	25	<u>11,250</u>
		<u>\$ 57,168</u>	<u>(\$ 13,272)</u>		<u>\$ 43,896</u>

註一：累計利益（減損）帳列股東權益其他項目－金融商品未實現損失中。

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

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

表三

單位：新台幣仟元

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

註：各戶餘額均未超過本科目餘額百分之五。



廣積科技股份有限公司  
存貨明細表  
民國一〇一年十二月三十一日

表四

單位：新台幣仟元

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

廣積科技股份有限公司  
長期投資變動明細表  
民國一〇一一年度

表五

單位：除另予註明者外，  
係新台幣仟元

被投資公司	年初餘額			本年度				變動		年底餘額			備註
	股數(仟股)	持股%	金額	增股數(仟股)	加金額	減股數(仟股)	少金額	投資利益(損失)(註二)	累積換算調整數	股數(仟股)	持股%	金額	
採權益法計價之長期股權投資													
未上市及上櫃公司													
IBASE INC.	699	100.00	\$ 228,774	50	\$ 14,668	-	\$ -	\$ 12,508	(\$ 6,475)	749	100.00	\$ 249,475	註六
廣錠科技股份有限公司	3,888	100.00	38,740	5,195	103,903	-	( 170)	44,571	-	9,083	90.83	187,044	註九及十四
可取國際股份有限公司	3,557	21.47	59,699	355	105	-	( 6,212)	( 6,930)	-	3,912	21.31	46,662	註七及八
廣昌科技股份有限公司	11,067	92.22	10,198	3,136	35,530	( 5,534)	-	( 14,495)	-	8,669	86.69	31,233	註十及十一
速博康科技股份有限公司	1,027	42.62	7,662	959	12,616	-	-	( 8,659)	-	1,986	45.04	11,619	註十二
微矽資訊有限公司	150	30.00	-	-	-	-	-	-	-	150	30.00	-	註一
威視科技股份有限公司	1,160	64.44	405	-	-	-	-	( 415)	-	1,160	64.44	( 10)	註十三
小計			<u>345,478</u>		<u>166,822</u>		<u>( 6,382)</u>	<u>26,580</u>	<u>( 6,475)</u>			<u>526,023</u>	
以成本衡量之金融資產－非流動													
未上市及上櫃公司													
旺天電子股份有限公司	240	10.11	2,417	96	-	-	-	-	-	336	10.11	2,417	註三及四
寶華科技股份有限公司	1,200	10.61	-	-	-	-	-	-	-	1,200	10.61	-	註一
啟迪科技股份有限公司	875	2.56	9,465	-	-	( 875)	( 9,465)	-	-	-	-	-	註五
資元科技股份有限公司	133	4.21	-	-	-	-	-	-	-	133	4.21	-	註一
小計			<u>11,882</u>		<u>-</u>		<u>( 9,465)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>			<u>2,417</u>	
合計			<u>\$ 357,360</u>		<u>\$ 166,822</u>		<u>(\$ 15,847)</u>	<u>\$ 26,580</u>	<u>(\$ 6,475)</u>			<u>\$ 528,440</u>	

註一：經評估投資金額已無法收回淨值為零。

註二：除微矽資訊有限公司外，餘係依同期間經會計師查核之財務報表計算。

註三：以成本衡量之金融資產－非流動因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

註四：本年度股數增加係發放股票股利 96 仟股。

註五：本年度減少係出售所持有股票投資計 9,465 仟元。

註六：本年度增加係增加投資成本 14,668 仟元。

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

註八：本年度減少係被投資公司發放現金股利 6,212 仟元。

註九：本年度增加係增加投資成本 103,903 仟元。

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

註十一：本年度股數減少係被投資公司減資彌補虧損。

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

註十三：其帳面價值係帳列其他負債。

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

註十五：年底長期投資並無任何提供質押或擔保之情事。

廣積科技股份有限公司  
 固定資產變動明細表  
 民國一〇一年度

表六

單位：新台幣仟元

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

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

廣積科技股份有限公司  
出租資產變動明細表  
民國一〇一年度

表七

單位：新台幣仟元

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

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

廣積科技股份有限公司  
短期銀行借款明細表  
民國一〇一年十二月三十一日

表八

單位：新台幣仟元

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

廣積科技股份有限公司  
應付公司債明細表  
民國一〇一年十二月三十一日

表九

單位：新台幣仟元

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

廣積科技股份有限公司

營業收入淨額明細表

民國一〇一年度

表十

單位：除平均單價為新台幣元外，餘係仟元

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

註：各項金額均未超過本科目金額百分之五。

廣積科技股份有限公司  
營業成本明細表  
民國一〇一年度

表十一

單位：新台幣仟元

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



廣積科技股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇一年度

表十二

單位：新台幣仟元

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

註：各項金額均未超過本科目金額百分之五。

## 會計師查核報告

廣積科技股份有限公司 公鑒：

廣積科技股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之個體中，有關 TMC U.K.公司、IBASE Singapore 公司及 IBASE USA 公司民國一〇一及一〇〇年度財務報表係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關上述合併個體財務報表，係依據其他會計師之查核報告。上述未經本會計師查核之合併個體民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產總額合計分別為新台幣 263,766 仟元及 250,805 仟元，分別佔合併資產總額之 9.15%及 10.88%，民國一〇一及一〇〇年度營業收入淨額合計分別為新台幣 794,067 仟元及 661,289 仟元，分別佔合併營業收入淨額之 29.73%及 27.22%。列入上開合併財務報表中，採權益法計價之被投資公司速博康科技股份有限公司民國一〇一及一〇〇年度財務報表係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關上述被投資公司之長期股權投資及其投資損失暨轉投資事業之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告認列與揭露。民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日上述未經本會計師查核之長期股權投資餘額分別為新台幣 11,619 仟元及 7,662 仟元，分別佔合併資產總額之 0.40%及 0.33%，民國一〇一及一〇〇年度上述未經本會計師查核之被投資公司採權益法認列之投資損失金額分別為新台幣 8,658 仟元及 4,005 仟元，分別佔合併稅前利益之(2.72%)及(1.43%)。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述之合併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及一般公認會計原則編製，足以允當表達廣積科技股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇一及一〇〇年度之合併經營成果與合併現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李 東 峰



會計師 張 敬 人



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 五 日

廣積科技股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表  
民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣外，餘係仟元

代 碼	資 產	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金(附註四)	\$ 613,756	21	\$ 209,593	9	2100	短期銀行借款(附註十三及二三)	\$ 172,500	6	\$ -	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動 (附註二及五)	1,023	-	-	-	2120	應付票據	82,832	3	85,207	4
1320	備供出售金融資產-流動(附註二及六)	43,896	2	41,586	2	2140	應付帳款	185,387	6	111,717	5
1120	應收票據(附註二及三)	13,878	1	9,612	-	2160	應付所得稅(附註二及二十)	27,027	1	16,860	1
1140	應收帳款-淨額(附註二、三及七)	434,371	15	408,224	18	2170	應付費用(附註十六)	102,597	4	94,578	4
1210	存貨-淨額(附註二及八)	531,076	18	479,613	21	2180	公平價值變動列入損益之金融負債-流動 (附註二及五)	-	-	2,430	-
1286	遞延所得稅資產-流動(附註二及二十)	27,222	1	21,357	1	2260	預收貨款	58,753	2	48,917	2
1298	預付款項及其他流動資產(附註二、三、 七及二十)	33,519	1	28,715	1	2280	其他流動負債	12,977	-	11,591	-
11XX	流動資產合計	1,698,741	59	1,198,700	52	21XX	流動負債合計	642,073	22	371,300	16
	長期投資						長期負債				
1420	採權益法計價之長期投資(附註二及九)	58,281	2	67,361	3	2400	公平價值變動列入損益之金融負債-非流 動(附註二、五及十四)	10,936	-	11,238	-
1480	以成本衡量之金融資產-非流動(附註二 及十)	2,417	-	11,882	-	2410	應付公司債(附註二及十四)	213,248	8	108,562	5
14XX	長期投資合計	60,698	2	79,243	3	2420	長期銀行借款(附註十五及二三)	-	-	277,600	12
	固定資產(附註二、十一、十五及二三)					24XX	長期負債合計	224,184	8	397,400	17
	成 本						其他負債				
1501	土 地	441,680	15	441,680	19	2810	應計退休金負債(附註二及十九)	-	-	337	-
1521	房屋及建築	302,473	11	302,473	13	2820	存入保證金(附註十二)	2,892	-	1,422	-
1531	機器設備	93,656	3	93,656	4	2860	遞延所得稅負債-非流動(附註二及二 十)	9,183	-	6,677	1
1551	運輸設備	5,420	-	5,484	-	28XX	其他負債合計	12,075	-	8,436	1
1561	生財器具	20,489	1	19,431	1		負債合計	878,332	30	777,136	34
1681	其他設備	45,671	2	52,434	3		股東權益				
15X1	成本合計	909,389	32	915,158	40	3110	股本-每股面額 10 元, 額定 86,800 仟股; 一〇一年發行 84,285 仟股, 一〇〇年發 行 69,624 仟股	842,845	29	696,236	30
15X9	減: 累計折舊	144,450	5	127,072	6		資本公積				
		764,939	27	788,086	34	3211	股本溢價	618,086	22	447,440	19
1671	未完工程	115,897	4	12,952	1	3260	長期投資	6,461	-	1,104	-
15XX	固定資產淨額	880,836	31	801,038	35	3272	可轉換公司債認股權	5,762	-	-	-
						32XX	資本公積合計	630,309	22	448,544	19
1770	遞延退休金成本(附註二及十九)	-	-	566	-		保留盈餘				
	其他資產					3310	法定公積	211,153	7	184,297	8
1800	出租資產(附註二、十二、二一及二三)	121,514	4	123,237	5	3320	特別盈餘公積	38,473	1	33,300	1
1820	存出保證金	12,612	-	14,930	1	3350	未分配盈餘	471,993	17	361,059	16
1830	遞延費用-淨額(附註二)	18,598	1	6,963	-	33XX	保留盈餘合計	721,619	25	578,656	25
1840	長期應收款-淨額(附註二、三及七)	1,049	-	-	-		股東權益其他項目				
1860	預付退休金(附註二及十九)	11,547	-	-	-	3420	累積換算調整數	( 19,851 )	( 1 )	( 13,376 )	-
1888	合併借項(附註二)	76,781	3	79,608	4	3430	未認列為退休金成本之淨損失	-	-	( 9,513 )	-
1886	遞延所得稅資產-非流動(附註二及二 十)	-	-	496	-	3450	金融商品未實現損失	( 13,272 )	-	( 15,582 )	( 1 )
18XX	其他資產合計	242,101	8	225,234	10	3480	庫藏股票-一〇一年為 4,027 仟股, 一 〇〇年為 3,416 仟股	( 179,795 )	( 6 )	( 157,659 )	( 7 )
						34XX	股東權益其他項目合計	( 212,918 )	( 7 )	( 196,130 )	( 8 )
							母公司股東權益合計	1,981,855	69	1,527,306	66
						3610	少數股權	22,189	1	339	-
1XXX	資 產 總 額	\$ 2,882,376	100	\$ 2,304,781	100	3XXX	股東權益合計	2,004,044	70	1,527,645	66
							負債及股東權益總額	\$ 2,882,376	100	\$ 2,304,781	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十五日查核報告)

董事長：林秋旭

經理人：林秋旭

會計主管：林明男

廣積科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：除合併每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

代碼	一〇一年度			一〇〇年度		
	金額	%		金額	%	
	營業收入（附註二）					
4110	\$2,648,895	99		\$2,439,149	100	
4170	6,316	-		26,382	1	
4100	2,642,579	99		2,412,767	99	
4800	28,198	1		16,404	1	
4000	2,670,777	100		2,429,171	100	
5000	營業成本（附註二、八、二一及二二）					
	1,803,664	67		1,676,242	69	
5910	867,113	33		752,929	31	
	營業費用（附註二一）					
6100	235,801	9		253,155	10	
6200	114,686	4		87,205	4	
6300	176,780	7		157,327	7	
6000	527,267	20		497,687	21	
6900	339,846	13		255,242	10	
	營業外收入及利益					
7110	1,932	-		1,519	-	
7121	-	-		6,842	-	
7122	1,192	-		855	-	
7140	-	-		2,217	-	
7160	-	-		10,392	1	
7210	7,675	-		8,368	-	
7310	4,953	-		-	-	
7480	9,886	1		11,065	1	
7100	25,638	1		41,258	2	

（接次頁）

(承前頁)

代碼	一〇一一年度			一〇〇年度		
	金	額	%	金	額	%
	營業外費用及損失					
7510	利息費用(附註十二及十四)	\$ 8,886	-	\$ 6,675		1
7521	採權益法認列之投資淨損(附註二及九)	15,589	1	-		-
7530	處分固定資產損失	7,294	-	31		-
7540	處分投資淨損(附註十)	1,016	-	-		-
7560	兌換淨損	11,707	1	-		-
7630	金融資產減損損失(附註二及十)	-	-	5,000		-
7640	金融商品評價淨損(附註二、五及十四)	-	-	3,624		-
7880	其他(附註十四及二一)	<u>3,076</u>	-	<u>1,723</u>		-
7500	營業外費用及損失合計	<u>47,568</u>	<u>2</u>	<u>17,053</u>		<u>1</u>
7900	稅前利益	317,916	12	279,447		11
8110	所得稅(附註二及二十)	<u>40,125</u>	<u>2</u>	<u>11,775</u>		-
9600	合併總純益	<u>\$ 277,791</u>	<u>10</u>	<u>\$ 267,672</u>		<u>11</u>
	歸屬予：					
9601	母公司股東	\$ 279,211	10	\$ 268,560		11
9602	少數股權	( <u>1,420</u> )	-	( <u>888</u> )		-
		<u>\$ 277,791</u>	<u>10</u>	<u>\$ 267,672</u>		<u>11</u>
代碼		稅前	稅後	稅前	稅後	
	合併每股盈餘(附註十八)					
9750	合併基本每股盈餘	<u>\$ 4.23</u>	<u>\$ 3.83</u>	<u>\$ 3.99</u>		<u>\$ 3.86</u>
9850	合併稀釋每股盈餘	<u>\$ 4.16</u>	<u>\$ 3.76</u>	<u>\$ 3.73</u>		<u>\$ 3.60</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十五日查核報告)

董事長：林秋旭



經理人：林秋旭



會計主管：林明男





廣積科技股份有限公司及其子公司  
合併股東權益變動表  
民國一〇一年及一〇〇年一月一日起至十二月三十一日

單位：除每股現金增資及現金股利  
為新台幣元外，餘係仟元

	發行股本（附註十四及十六）		資本公積（附註二、十四、十六及十七）					保留盈餘（附註十六及十七）				股東權益其他項目					母 公 司 股 東 權 益 合 計	少 數 股 權	股 東 權 益 合 計
	股數（仟股）	金 額	股 票 溢 價	庫 藏 股 票 交 易	長 期 投 資	可 轉 換 公 司 債 認 股 權	合 計	法 定 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	合 計	累 積 換 算 調 整 數 （附註二）	未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失 （附註二 及 十 九）	金 融 商 品 之 未 實 現（損）益 （附註二）	庫 藏 股 票 （附註二 及 十 七）	合 計			
一〇〇年初餘額	70,120	\$ 701,196	\$ 459,827	\$ 13,778	\$ 959	\$ -	\$ 474,564	\$ 161,816	\$ 15,063	\$ 500,400	\$ 677,279	(\$ 22,826)	(\$ 7,696)	(\$ 2,779)	(\$ 333,348)	(\$ 366,649)	\$ 1,486,390	\$ 1,227	\$ 1,487,617
九十九年度盈餘分配																			
法定公積	-	-	-	-	-	-	-	22,481	-	( 22,481)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	18,237	( 18,237)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股票股利-3%	1,954	19,539	-	-	-	-	-	-	-	( 19,539)	( 19,539)	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利-每股3元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 195,392)	( 195,392)	-	-	-	-	-	( 195,392)	-	( 195,392)
員工紅利-股票	139	1,391	4,609	-	-	-	4,609	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,000	-	6,000
一〇〇年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	268,560	268,560	-	-	-	-	-	268,560	( 888)	267,672
被投資公司發放員工股票分紅持 比率變動調整	-	-	-	-	( 162)	-	( 162)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 162)	-	( 162)
未按持股比例認購被投資公司增資 發行新股之影響數	-	-	-	-	307	-	307	-	-	-	-	-	-	-	-	-	307	-	307
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,450	-	-	9,450	9,450	9,450	-	9,450
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 1,817)	-	( 1,817)	( 1,817)	( 1,817)	-	( 1,817)
金融商品未實現損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 12,803)	-	( 12,803)	( 12,803)	-	( 12,803)	
庫藏股票買回-1,416 仟股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 60,571)	( 60,571)	( 60,571)	-	( 60,571)	
庫藏股票註銷-2,589 仟股	( 2,589)	( 25,890)	( 16,996)	( 13,454)	-	-	( 30,450)	-	-	( 152,252)	( 152,252)	-	-	-	208,592	208,592	-	-	
轉讓庫藏股予員工	-	-	-	( 324)	-	-	( 324)	-	-	-	-	-	-	27,668	27,668	27,344	-	27,344	
一〇〇年底餘額	69,624	696,236	447,440	-	1,104	-	448,544	184,297	33,300	361,059	578,656	( 13,376)	( 9,513)	( 15,582)	( 157,659)	( 196,130)	1,527,306	339	1,527,645
一〇〇年度盈餘分配																			
法定公積	-	-	-	-	-	-	-	26,856	-	( 26,856)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	5,173	( 5,173)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股票股利-5%	3,406	34,062	-	-	-	-	-	-	-	( 34,062)	( 34,062)	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利-每股1.5元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 102,186)	( 102,186)	-	-	-	-	-	( 102,186)	-	( 102,186)
現金增資-每股32元(一〇一年十 月十六日為基準日)	8,800	88,000	193,600	-	-	-	193,600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	281,600	-	281,600
股份基礎給付酬勞成本	-	-	9,458	-	-	-	9,458	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,458	-	9,458
資本公積發放現金	-	-	( 102,186)	-	-	-	( 102,186)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 102,186)	-	( 102,186)
公司債轉換普通股	2,288	22,880	65,441	-	-	-	65,441	-	-	-	-	-	-	-	-	-	88,321	-	88,321
發行可轉換公司債	-	-	-	-	-	5,762	5,762	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,762	-	5,762
員工紅利-股票	167	1,667	4,333	-	-	-	4,333	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,000	-	6,000
一〇一年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	279,211	279,211	-	-	-	-	-	279,211	( 1,420)	277,791
被投資公司發放員工股票分紅持 比率變動調整	-	-	-	-	105	-	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	105	-	105
未按持股比例認購子公司及被投資 公司增資發行新股之影響數	-	-	-	-	5,252	-	5,252	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,252	23,270	28,522
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 6,475)	-	-	( 6,475)	( 6,475)	( 6,475)	-	( 6,475)
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,513	-	9,513	9,513	9,513	-	9,513
金融商品未實現利益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,310	-	2,310	2,310	2,310	-	2,310
庫藏股票買回-611 仟股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 22,136)	( 22,136)	( 22,136)	-	( 22,136)	
一〇一年底餘額	84,285	\$ 842,845	\$ 618,086	\$ -	\$ 6,461	\$ 5,762	\$ 630,309	\$ 211,153	\$ 38,473	\$ 471,993	\$ 721,619	(\$ 19,851)	\$ -	(\$ 13,272)	(\$ 179,795)	(\$ 212,918)	\$ 1,981,855	\$ 22,189	\$ 2,004,044

附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十五日查核報告)

董事長：林秋旭



經理人：林秋旭



會計主管：林明男





## 廣積科技股份有限公司及其子公司

## 合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 277,791	\$ 267,672
調整項目		
折舊及攤銷	31,426	27,984
金融商品評價損失（利益）	2,398	( 3,676)
金融資產減損損失	-	5,000
提列呆帳損失	239	1,367
提列存貨跌價損失	19,760	22,656
存貨報廢損失	6,887	5,095
存貨盤損	166	211
採權益法認列之投資淨損（益）	15,589	( 6,842)
採權益法之長期股權投資所收取之現金股利	6,212	-
處分固定資產損失	7,294	31
處分投資淨損（益）	1,016	( 2,217)
轉回退休金	( 1,805)	( 1,743)
公司債折價攤提	4,404	6,254
公司債贖回損失	103	-
股份基礎給付酬勞成本	9,458	4,046
遞延所得稅	( 2,874)	( 5,178)
資產及負債之淨變動		
公平價值變動列入損益之金融資產		
－流動	-	3,038
公平價值變動列入損益之金融負債		
－流動	( 2,430)	-
應收票據	( 4,266)	( 8,320)
應收帳款	( 26,406)	( 96,188)
存 貨	( 78,035)	( 77,976)
預付款項及其他流動資產	( 4,804)	( 5,470)
長期應收款	( 1,049)	-
應付票據	( 2,375)	( 14,676)
應付帳款	73,670	24,608
應付所得稅	10,167	( 14,245)
應付費用	9,761	24,214
預收貨款	9,836	( 19,354)
其他流動負債	1,386	1,380
營業活動之淨現金流入	<u>363,519</u>	<u>137,671</u>
投資活動之現金流量		
購買備供出售金融資產－流動	( 6,774)	( 16,276)
處分備供出售金融資產－流動價款	8,638	84,842

( 接次頁 )



(承前頁)

	一〇一一年度	一〇〇年度
購置固定資產	(\$ 109,440)	(\$ 371,101)
處分固定資產價款	-	895
購置以成本衡量之金融資產－非流動	-	( 2,040)
處分以成本衡量之金融資產－非流動價款	6,585	-
採權益法計價之長期股權投資增加	( 11,369)	( 11,360)
遞延費用增加	( 19,108)	( 3,512)
存出保證金減少(增加)	2,318	( 1,329)
其他資產減少	-	213
投資活動之淨現金流出	<u>( 129,150)</u>	<u>( 319,668)</u>
融資活動之現金流量		
短期銀行借款增加	172,500	-
長期銀行借款增加(減少)	( 277,600)	277,600
買回庫藏股票成本	( 22,136)	( 60,571)
庫藏股票轉讓予員工	-	23,298
贖回應付公司債	( 5,203)	-
發行可轉換公司債	200,000	-
現金增資	281,600	-
少數股權變動	27,275	-
發放現金股利	( 102,186)	( 195,392)
資本公積發放現金	( 102,186)	-
存入保證金增加	1,470	23
融資活動之淨現金流入	<u>173,534</u>	<u>44,958</u>
現金淨增加(減少)	407,903	( 137,039)
匯率影響數	( 3,740)	7,175
年初現金餘額	<u>209,593</u>	<u>339,457</u>
年底現金餘額	<u>\$ 613,756</u>	<u>\$ 209,593</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 4,402</u>	<u>\$ 405</u>
支付所得稅	<u>\$ 32,811</u>	<u>\$ 31,215</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
員工股票紅利	<u>\$ 6,000</u>	<u>\$ 6,000</u>
庫藏股註銷	<u>\$ -</u>	<u>\$ 208,592</u>
可轉換公司債轉換為股本及資本公積	<u>\$ 88,321</u>	<u>\$ -</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十五日查核報告)

董事長：林秋旭



經理人：林秋旭



會計主管：林明男



廣積科技股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

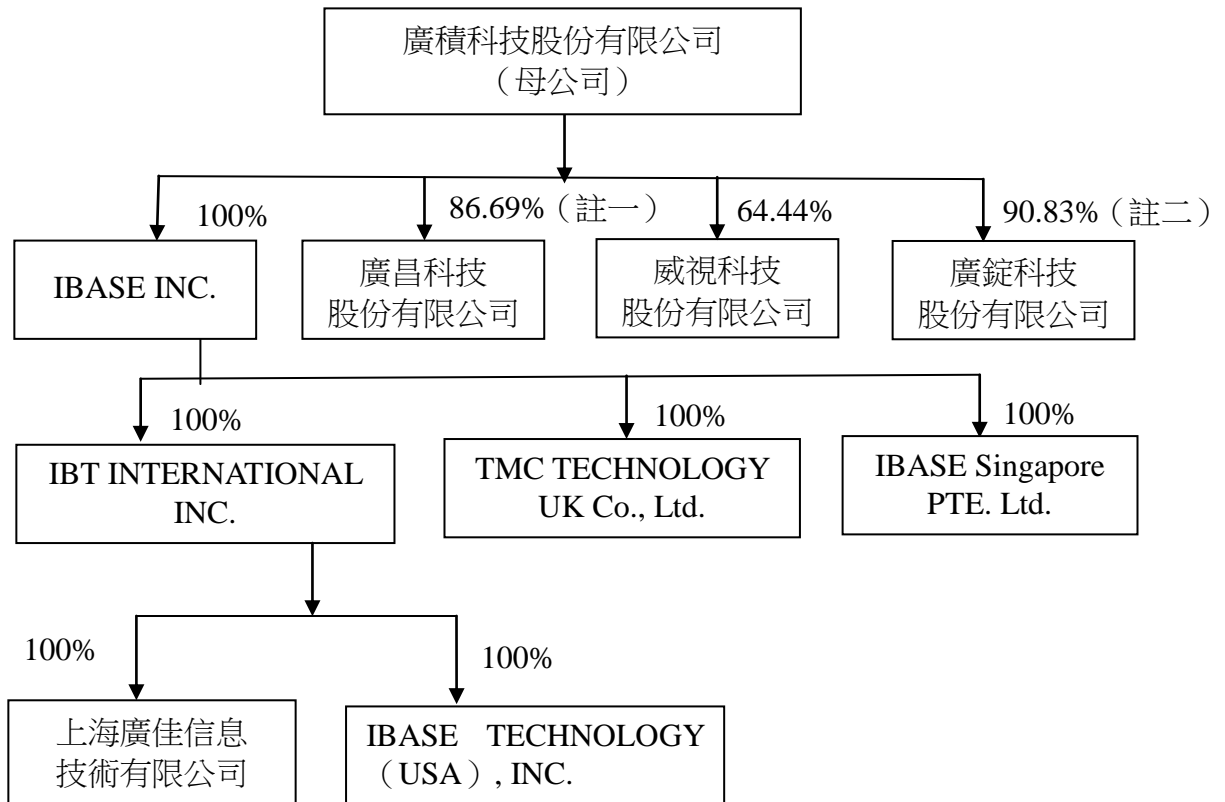
(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

廣積科技股份有限公司(母公司)於八十九年二月十五日設立，主要業務為自動控制設備、電腦設備、電子材料及資訊軟體之製造與銷售等業務。

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

一〇一及一〇〇年度併入合併財務報表之投資關係及持股比例如下列圖表：



註一：母公司於一〇一年十二月二十五日未按持股比例認購廣昌科技股份有限公司增發新股，故持股比例由 92.22%減少為 86.69%。

註二：母公司於一〇一年十二月二十五日未按持股比例認購廣錠科技股份有限公司增發新股，故持股比例由 100%減少為 90.83%。

IBASE INC.及 IBT INTERNATIONAL INC. (IBT 公司) 主要從事投資業務。廣昌科技股份有限公司 (廣昌公司) 主要從事遠端監控視訊系統暨 DVR 相關產品開發。威視科技股份有限公司 (威視公司) 主要從事資訊軟體與資料處理服務。廣錠科技股份有限公司 (廣錠公司) 主要從事博弈機經銷。上海廣佳信息技術有限公司 (上海廣佳公司) 主要從事電腦設計、電腦組裝及國際貿易業務。IBASE TECHNOLOGY (USA), INC. (IBASE USA 公司) 及 TMC TECHNOLOGY UK Co., Ltd. (TMC U.K.公司) 主要從事工業電腦產品經銷與售後服務。IBASE Singapore PTE. Ltd. (IBASE Singapore 公司) 主要從事資訊軟體、資料處理服務及電腦週邊產品買賣。

截至一〇一及一〇〇年底止，母公司及其子公司員工人數分別為 447 人及 414 人。

## 二、重要會計政策之彙總說明

本合併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) 合併財務報表編製準則

母公司及其子公司直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十者，或持股雖未達百分之五十但對該被投資公司有控制能力，即構成母子關係。編製合併財務報表時，母子公司間之重大交易及其餘額，業已全數消除。

彙編母公司投資國外子公司之財務報表 (功能性貨幣均為外幣)，其資產及負債科目係按資產負債表日之匯率換算，損益科目則按期間平均匯率換算，因而產生之兌換差額作為累積換算調整數，並列於股東權益項下。

一〇一及一〇〇年度合併財務報表編製個體包括母公司、廣昌公司、威視公司、廣錠公司、IBASE INC.、IBT 公司、TMC U.K.公司、IBASE Singapore 公司、上海廣佳公司及 IBASE USA 公司之帳目。

上述編入合併財務報表之子公司均依子公司同期間經會計師查核之財務報表編製。

## (二) 外幣交易之換算

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

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

## (三) 會計估計

依照前述準則及原則編製合併財務報表時，母公司及其子公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產及出租資產折舊、遞延費用攤銷、金融資產減損損失、金融商品評價損益、員工紅利及董監酬勞、退休金暨所得稅等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

## (四) 資產與負債區分流動與非流動之標準

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

## (五) 公平價值變動列入損益之金融商品

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

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

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

公平價值之基礎：無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

#### (六) 備供出售金融資產

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

備供出售金融資產之認列或除列時點，與公平價值變動列入損益之金融商品相同。

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

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

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

#### (七) 以成本衡量之金融資產

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

#### (八) 應收帳款之減損評估

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

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或

3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

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

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

#### (九) 資產減損

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

#### (十) 存 貨

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

#### (十一) 採權益法計價之長期股權投資

母公司及其子公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、遞延所得稅資產及預付退休金

或其他退休給付除外) 公平價值等比例減少之, 仍有差額時列為非常損益。

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

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

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

出售時其成本係按加權平均法計算。

#### (十二) 固定資產及出租資產

固定資產及出租資產以成本減累計折舊計價。重大之更新及改良作為資本支出; 修理及維護支出則作為當年度費用。

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

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

#### (十三) 遞延費用

係電腦軟體成本、廠房裝修及改良工程, 按三至五年平均攤銷。

#### (十四) 可轉換公司債

母公司九十五年一月一日以後發行之可轉換公司債, 係以全部發行價格減除經單獨衡量之負債組成要素金額後, 分攤至權益(資本公積-認股權)組成要素。非屬嵌入式衍生性商品之負債組成要素係以利息法之攤銷後成本衡量, 屬嵌入非權益衍生性商品之負債

組成要素則以公平價值衡量。公司債轉換時，以負債組成要素及權益組成要素之帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。

母公司九十五年一月一日以後發行之可轉換公司債之交易成本，依新修訂財務會計準則公報之規定，於扣除相關所得稅利益後，按原始認列金額比例分攤至其負債及權益組成要素。

#### (十五) 退休金

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

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

IBASE INC.及 IBT 公司並無訂定員工退休辦法。

廣昌公司、威視公司、廣錠公司、TMC U.K.公司、IBASE Singapore 公司、上海廣佳公司及 IBASE USA 公司係屬確定提撥制，按每月提撥之退休金列為當年度費用。

#### (十六) 所得稅

所得稅作跨期間之分攤，亦即可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間劃分為流動或非流動項目。

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

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



#### (十七) 股份基礎給付

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

#### (十八) 合併借項

投資子公司成本與所取得股權淨值間之差額先將投資成本予以分析處理，超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。

進行減損測試時，商譽係分攤到母公司預計能享受合併綜效之各相關現金產生單位。商譽所屬現金產生單位除有跡象顯示可能減損外，每年應藉由各單位帳面價值（包含商譽）與其可回收金額之比較，進行各單位之減損測試。各單位之可回收金額若低於其帳面價值，減損損失先就已分攤至該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。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

取得子公司之投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理。編製合併財務報表時，若無法分析差額產生之原因，則將差額列為合併借項。

#### (十九) 庫藏股票

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

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

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

## (二十) 收入之認列

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

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

## 三、會計變動之理由及其影響

### 金融商品之會計處理

母公司及其子公司自一〇〇年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；及(二)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範。此項會計變動，對母公司及其子公司一〇〇年度合併總純益及稅後合併基本每股盈餘無影響。

## 四、現金

	一〇〇一年 十二月三十一日	一〇〇〇年 十二月三十一日
庫存現金及零用金	\$ 583	\$ 1,169
銀行支票及活期存款	376,838	180,534
銀行定期存款	<u>236,335</u>	<u>27,890</u>
	<u>\$613,756</u>	<u>\$209,593</u>

## 五、公平價值變動列入損益之金融商品

母公司及其子公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

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

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

於一〇一及一〇〇年底止，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 ( 仟 元 )
<u>一〇一年底</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	102.01.02~102.04.26	USD8,300/NTD242,084
<u>一〇〇年底</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	101.01.03~101.05.03	USD6,900/NTD206,346

母公司及其子公司一〇一及一〇〇年度交易目的之金融商品產生之淨益（損）分別為 4,953 仟元及(3,624)仟元。

## 六、備供出售金融資產－流動

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

七、應收帳款淨額及長期應收款淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收帳款	\$419,239	\$420,986
減：備抵呆帳	( 13,020)	( 12,762)
應收帳款－淨額	<u>406,219</u>	<u>408,224</u>
應收分期款	29,201	-
減：一年以上到期部分	( 1,049)	-
	<u>28,152</u>	<u>-</u>
	<u>\$434,371</u>	<u>\$408,224</u>

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

母公司及其子公司應收帳款債權移轉之相關資訊如下：

交 易 對 象	本 年 度 讓 售 金 額	本 年 度 已 收 現 金 額	截 至 年 底 已 預 支 金 額	預 支 金 額 年 利 率 (%)	額 度
一〇一年度 華南商業銀行	\$ 11,980	\$ 10,274	\$ -	-	\$ 3,485

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

上述額度係循環使用。

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

母公司及其子公司一〇一年底無提供任何擔保品予銀行。

八、存貨－淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
商 品	\$ 60,225	\$ 60,825
製 成 品	150,310	154,399
在 製 品	99,835	58,986
原 料	<u>220,706</u>	<u>205,403</u>
	<u>\$531,076</u>	<u>\$479,613</u>

母公司及其子公司一〇一及一〇〇年底之備抵存貨跌價損失分別為 105,198 仟元及 85,678 仟元。

母公司及其子公司一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,803,664 仟元及 1,676,242 仟元。一〇一年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 19,760 仟元、存貨報廢損失 6,887 仟元及存貨盤損 166 仟元，一〇〇年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 22,656 仟元、存貨報廢損失 5,095 仟元及存貨盤損 211 仟元。

#### 九、採權益法計價之長期股權投資

	一〇一 年一 十二月三十一日	一〇〇 年一 十二月三十一日
	金額	金額
	持股比 例(%)	持股比 例(%)
非上市(櫃)公司		
可取國際股份有限公司	\$ 46,662	\$ 59,699
速博康科技股份有限公司	11,619	7,662
微矽資訊有限公司	-	-
	<u>\$ 58,281</u>	<u>\$ 67,361</u>

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

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

#### 十、以成本衡量之金融資產－非流動

	一〇一 年一 十二月三十一日	一〇〇 年一 十二月三十一日
	金額	金額
	持股比 例(%)	持股比 例(%)
國內非上市(櫃)普通股		
旺天電子股份有限公司	2,417	2,417
寶華科技股份有限公司	-	-
資元科技股份有限公司	-	-
啟迪科技股份有限公司	-	9,465
	<u>\$ 2,417</u>	<u>\$ 11,882</u>

母公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。惟經母公司管理當局評估寶華科技股份有限公司其投資成本確已減損，且回復之機會甚小，因是於一〇〇年度認列 5,000 仟元之金融資產減損損失。

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

#### 十一、固定資產

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
累計折舊		
房屋及建築	\$ 24,223	\$ 18,292
機器設備	71,788	61,953
運輸設備	3,235	3,623
生財器具	16,707	14,939
其他設備	<u>28,497</u>	<u>28,265</u>
	<u>\$144,450</u>	<u>\$127,072</u>

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

#### 十二、出租資產

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
成本		
土地	\$ 41,685	\$ 41,685
房屋及建築	<u>87,869</u>	<u>87,869</u>
	129,554	129,554
減：累計折舊	<u>8,040</u>	<u>6,317</u>
	<u>\$121,514</u>	<u>\$123,237</u>

係座落於台北市南港區園區街三之一號七樓部分之房地。

於一〇一及一〇〇年底止，母公司收取之存入保證金均為 1,392 仟元，按出租期間之銀行存款利率設算之租金收入，一〇一及一〇〇年度分別為 18 仟元及 15 仟元；同時借記利息費用。

### 十三、短期銀行借款

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

### 十四、應付公司債

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

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

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

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

母公司發行之國內第二次無擔保可轉換公司債因可依市價調整轉換價格，故依(97)基秘字第 331 號規定，發行公司發行且約定將根據市價調整轉換價格之轉換公司債，無論其是否具反稀釋條款，其轉換權均不符合第三十六號公報分類為權益之條件，故此類轉換公司債並未包含權益組成要素。母公司之可轉換公司債其負債組成要素分別列為嵌入衍生性金融商品及非屬衍生性商品之負債，該嵌入衍生性金融商品一〇一及一〇〇年底以公平價值評估金額分別為 3,616 仟元及 11,238 仟元；非屬衍生性金融商品之負債一〇一及一〇〇年底以攤銷後成本衡量之金額分別為 32,215 仟元及 108,562 仟元。

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

母公司九十五年一月一日以後發行之可轉換公司債，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定處理。母公司發行之第二次及第三次國內無擔保可轉換公司債採用新修訂之財務會計準則公報，使一〇一及一〇〇年度認列公司債折價攤提費用分別為 4,404 仟元及 6,254 仟元(包含於利息費用)及金融負債評價利益(損失)分別為(3,421)仟元(包含於金融商品評價淨益)及 6,106 仟元(包含於金融商品評價淨損)。

截至一〇一年底，第二次無擔保可轉換公司債已有面額 89,200 仟元之公司債轉換為母公司普通股 2,325 仟股；另母公司於一〇一年一月



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

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

#### 十五、長期銀行借款

一〇〇年  
十二月三十一日

銀行抵押借款－已於一〇一年  
十月提前償還，年利率 1.70%

\$277,600

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

#### 十六、股東權益

##### 員工認股權證

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

一〇一及一〇〇年度員工認股權證之相關資訊如下：

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

截至一〇一及一〇〇年底止，流通在外及可行使之員工認股權證相關資訊如下：

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

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

		一〇一年度	一〇〇年度
淨利	報表列示之母公司淨利	\$ 279,211	\$ 268,560
	擬制母公司淨利	243,677	233,149
稅後合併基本每股 盈餘（元）	報表列示之合併每股盈餘	3.83	3.86
	擬制合併每股盈餘	3.34	3.35
稅後合併稀釋每股 盈餘（元）	報表列示之合併每股盈餘	3.76	3.60
	擬制合併每股盈餘	3.28	3.13

#### 資本公積

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

因長期股權投資及可轉換公司債認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

#### 盈餘分派及股利政策

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

- (一) 員工紅利百分之一至十五；
- (二) 董監事酬勞百分之三以內；

(三) 餘額連同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具分派股東股利之議案。

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

母公司一〇一及一〇〇年度應付員工紅利之估列金額分別為 26,500 仟元及 23,880 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 2,700 仟元及 2,850 仟元。前述一〇一及一〇〇年度員工紅利及董監酬勞係分別按稅後純益（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）提撥百分之十法定盈餘公積及特別盈餘公積後，衡量可能發放之比率基礎，依分配區間 1%~15% 及 3% 以內計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日的收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

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

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

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

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

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

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

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

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

母公司一〇〇及九十九年度員工股票紅利股數分別為 167 仟股及 139 仟股，係按一〇一及一〇〇年度決議分紅之金額除以股東會決議日前一日之收盤價 40.8 元及 43.15 元（考量除權除息之影響後）計算。股東會決議配發之員工紅利及董監酬勞與母公司一〇〇及九十九年度財務報表認列之金額並無差異。

母公司一〇一年六月十九日股東常會決議以股票股利 34,062 仟元及員工股票紅利 1,667 仟元，合計 35,729 仟元，撥充股本並配發普通股股票，該案業經證期局核准申報生效，並經董事會決議以一〇一年十二月一日為增資基準日，並已向經濟部商業司完成變更登記。

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

母公司一〇〇年六月二十二日股東常會決議以股票股利 19,539 仟元及員工股票紅利 1,391 仟元，合計 20,930 仟元，撥充股本並配發普通股股票，該案業經證期局核准申報生效，並經董事會決議以一〇〇年十月七日為增資基準日，並已向經濟部商業司完成變更登記。

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

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

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

#### 十七、庫藏股票（普通股）

單位：仟股

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

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

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

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

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

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

#### 十八、合併每股盈餘

計算合併每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 ( 分子 )		股數 (分母) ( 仟股 )	合併每股盈餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
一〇一年度					
合併基本每股盈餘					
母公司本年度純益	\$ 308,672	\$ 279,211	72,912	\$ 4.23	\$ 3.83
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	_____ -	_____ -	_____ 1.326		
合併稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之母公司本年度純益加潛在普通股之影響	\$ 308,672	\$ 279,211	74,238	\$ 4.16	\$ 3.76

( 接次頁 )

(承前頁)

	金 額 ( 分 子 )		股數(分母) ( 仟 股 )	合併每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
一〇〇年度					
合併基本每股盈餘					
母公司本年度純益	\$ 277,580	\$ 268,560	69,613	\$ 3.99	\$ 3.86
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
員工分紅	-	-	1,449		
應付公司債	148	123	3,480		
合併稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之母 公司本年度純益加 潛在普通股之影響	\$ 277,728	\$ 268,683	74,542	\$ 3.73	\$ 3.60

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

母公司一〇一年底流通在外之可轉換公司債及員工認股選擇權憑證暨一〇〇年底流通在外之員工認股權憑證為潛在普通股，惟因該潛在普通股具有反稀釋作用，故未計算一〇一及一〇〇年度合併稀釋每股盈餘。

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

#### 十九、員工退休金

母公司、廣昌公司、威視公司及廣錠公司適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。母公司、廣昌公司、威視公司及廣錠公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 11,218 仟元及 9,686 仟元。

TMC U.K.公司、IBASE Singapore 公司、上海廣佳公司及 IBASE USA 公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 2,701 仟元及 2,313 仟元。

母公司適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。母公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。

IBASE INC.及 IBT 公司未訂定員工退休辦法。

母公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目

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

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

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



(三) 精算假設

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

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

二十、所得稅

(一) 母公司及其子公司依各該公司帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用與所得稅費用調節如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
稅前利益按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 61,343	\$ 48,454
所得稅調整項目之影響數		
免稅所得	( 19,473)	( 21,628)
永久性差異	244	( 456)
暫時性差異	( 9,236)	6,547
虧損留抵	1,831	1,135
虧損扣抵	( 24)	-
未分配盈餘加徵 10%	10,028	-
當年度抵用之投資抵減	( 9,973)	( 8,645)
當年度應納所得稅	34,740	25,407
遞延所得稅	( 2,874)	( 5,178)
以前年度所得稅調整	<u>8,259</u>	<u>( 8,454)</u>
	<u>\$ 40,125</u>	<u>\$ 11,775</u>

(二) 資產負債表上應付所得稅之變動如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
年初餘額	\$ 16,830	\$ 31,092
當年度應納所得稅	34,740	25,407
當年度支付稅額	( 32,811)	( 31,215)
以前年度所得稅調整	<u>8,259</u>	<u>( 8,454)</u>
年底餘額	<u>\$ 27,018</u>	<u>\$ 16,830</u>

一〇一〇年底之應付所得稅餘額係包含應付所得 27,027 仟元及應收退稅款 9 仟元（包含於預付款項及其他流動資產項下）。

一〇〇〇年底之應付所得稅餘額係包含應付所得稅 16,860 仟元及應收退稅款 30 仟元（包含於預付款項及其他流動資產項下）。

(三) 淨遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	一〇一〇年 十二月三十一日	一〇〇〇年 十二月三十一日
<b>流 動</b>		
遞延所得稅資產		
未實現存貨跌價損失	\$ 18,243	\$ 14,796
投資抵減	3,738	4,003
未實現銷貨毛利	3,406	2,923
呆帳損失超限	1,781	1,442
未實現兌換淨損	735	8
其 他	<u>3,093</u>	<u>2,872</u>
	30,996	26,044
減：備抵評價	<u>3,738</u>	<u>4,003</u>
	<u>27,258</u>	<u>22,041</u>
遞延所得稅負債		
金融商品未實現淨益	( 36)	( 625)
未實現兌換淨益	<u>-</u>	<u>( 59)</u>
	( 36)	( 684)
	<u>\$ 27,222</u>	<u>\$ 21,357</u>
<b>非 流 動</b>		
遞延所得稅資產		
虧損扣抵	\$ 24,440	\$ 22,633
權益法認列投資損失	5,039	17,008
以成本衡量之金融資 產減損損失	2,380	2,380
投資抵減	-	3,738
其 他	<u>-</u>	<u>496</u>
	31,859	46,255
減：備抵評價	( 31,859)	45,759
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 496</u>
遞延所得稅負債		
權益法認列國外被投 資公司投資利益	(\$ 7,939)	(\$ 5,813)
退休金利益遞延	( 1,035)	( 728)
其 他	<u>( 209)</u>	<u>( 136)</u>
	<u>(\$ 9,183)</u>	<u>(\$ 6,677)</u>

併入合併財務報表個體之遞延所得稅資產負債各自採淨額表達方式，一〇一年及一〇〇年底淨遞延所得稅資產－非流動於合併資產負債表中分別列示於遞延所得稅資產－非流動 0 元及 496 仟元，暨遞延所得稅負債－非流動分別為 9,183 仟元及 6,677 仟元。

母公司用以計算遞延所得稅之稅率為 17%，其餘子公司係依當地法定稅率計算。

截至一〇一年底止，母公司及廣昌公司所得稅抵減相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
<u>母 公 司</u>				
產業創新條例	研究發展支出	\$ 9,973	\$ -	一〇一
<u>廣昌公司</u>				
促進產業升級條例	研究發展支出	\$ 4,003	\$ -	一〇一
	研究發展支出	3,738	3,738	一〇二
		\$ 7,741	\$ 3,738	

截至一〇一年底止，廣昌公司及威視公司得抵減以後年度課稅所得之虧損扣抵稅額如下：

截止年度	虧 損 扣 抵	
	廣 昌 公 司	威 視 公 司
一〇三	\$ -	\$ 8
一〇四	666	-
一〇五	4,931	-
一〇六	3,374	1,689
一〇七	3,406	325
一〇八	3,042	619
一〇九	3,286	152
一一〇	990	121
一一一	1,708	123
	\$ 21,403	\$ 3,037

截至一〇一年底止，母公司各次增資擴展可享受五年免稅如下：

增 資 擴 展 案	免 稅 期 間
九十三年度增資擴展計劃	97.01.01~101.12.31
九十五年度增資擴展計劃	100.01.01~104.12.31

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

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

(四) 兩稅合一相關資訊：

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

廣昌公司、威視公司及廣錠公司，均無股東可扣抵稅額。

母公司一〇一年度預計及一〇〇年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 8.10% 及 12.40%。

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

母公司一〇一及一〇〇年底止並無屬於八十六年度（含）以前之未分配盈餘。

母公司及其子公司之營利事業所得稅申報案件，稅捐稽徵機關核定明細如下：

	<u>所得稅申報案核定截止年度</u>
母 公 司	九十七年度
廣昌公司	九十九年度
威視公司	一〇〇年度
廣錠公司	一〇〇年度

(五) 子公司所得稅相關資訊：

IBASE INC.及 IBT 公司因係設立於薩摩亞，是以無相關所得稅賦。

二一、用人、折舊及攤銷費用

	一	〇	一	年	度	一	〇	〇	年	度
	屬於營業	屬於營業	屬於營業	屬於營業	屬於營業	屬於營業	屬於營業	屬於營業	屬於營業	屬於營業
	成本者	費用者	費用者	費用者	費用者	成本者	費用者	費用者	成本者	費用者
	合	計	合	計	合	計	合	計	合	計
用人費用										
薪資費用	\$ 81,836	\$ 300,638	\$ 382,474	\$ 74,556	\$ 265,324	\$ 339,880				
勞健保費用	9,629	19,732	29,361	8,412	15,946	24,358				
退休金費用	6,939	8,306	15,245	6,336	6,894	13,230				
其他用人費用	3,414	4,621	8,035	3,420	4,142	7,562				
折舊費用	11,409	10,821	22,230	11,638	9,943	21,581				
攤銷費用	<u>2,024</u>	<u>5,449</u>	<u>7,473</u>	<u>1,658</u>	<u>3,022</u>	<u>4,680</u>				
	<u>\$ 115,251</u>	<u>\$ 349,567</u>	<u>\$ 464,818</u>	<u>\$ 106,020</u>	<u>\$ 305,271</u>	<u>\$ 411,291</u>				

上述折舊費用並未包含出租資產一〇一及一〇〇年度之折舊費用均為 1,723 仟元（包含於營業外費用及損失－其他項下）。

二二、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 母 公 司 及 其 子 公 司 之 關 係</u>
可取國際股份有限公司（可取公司）	母公司採權益法計價之被投資公司
速博康科技股份有限公司（速博康公司）	母公司採權益法計價之被投資公司

(二) 母公司及其子公司與關係人間之重大交易事項彙總如下：

	一〇一一年度	佔各該
	金 額	科目%
全年度		
營業成本		
進 貨		
可取公司	\$ 1,704	-
速博康公司	<u>88</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,792</u>	<u>-</u>

母公司及其子公司與關係人間之交易價格及款項收付條件，均與非關係人相當。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	一〇一一年度	一〇〇年度
薪 資	\$ 18,575	\$ 18,714
獎 金	3,802	5,071
業務執行費	219	237
紅 利	<u>1,831</u>	<u>2,500</u>
	<u>\$ 24,427</u>	<u>\$ 26,522</u>

### 二三、質抵押資產

下列資產業經提供作為短期及長期銀行借款額度之擔保品：

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
固定資產淨額	\$347,166	\$348,052
出租資產淨額	<u>178,192</u>	<u>-</u>
	<u>\$525,358</u>	<u>\$348,052</u>

### 二四、重大承諾事項及或有事項

截至一〇一年底止，母公司及其子公司簽訂廠房租賃合約及未來租金支出彙總如下：

年 度	金 額
一〇二年	\$ 25,614
一〇三年	15,952
一〇四年	7,629
一〇五年	7,629
一〇六年	7,629

依約，一〇七年度以後應支付租金約為 38,145 仟元，按一年期定期存款利率 1.37% 折算之現值約為 34,217 仟元。

## 二五、金融商品資訊

### (一) 公平價值之資訊

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融資產－流動	\$ 1,023	\$ 1,023	\$ -	\$ -
備供出售金融資產－流動	43,896	43,896	41,586	41,586
以成本衡量之金融資產－				
非流動	2,417	-	11,882	-
存出保證金	12,612	12,612	14,930	14,930
長期應收款－淨額	1,049	1,049	-	-
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融負債－流動	-	-	2,430	2,430
公平價值變動列入損益之				
金融負債－非流動	10,936	10,936	11,238	11,238
應付公司債	213,248	213,248	108,562	108,562
長期銀行借款	-	-	277,600	277,600
存入保證金	2,892	2,892	1,422	1,422

(二) 母公司及其子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 上述金融商品不包括現金、應收票據、應收帳款－淨額、短期銀行借款、應付票據及應付帳款。此類金融商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品－流動及非流動暨備供出售金融資產－流動如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。母公司及其子公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為母公司及其子公司可取得者。

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

3. 以成本衡量之金融資產－非流動係投資非上市(櫃)公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
4. 長期應收款－淨額、應付公司債及長期銀行借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以母公司及其子公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期銀行借款利率為準。
5. 存出保證金及存入保證金係以帳面價值估計其公平價值。

(三) 母公司及其子公司金融商品之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融資產－流動	\$ -	\$ -	\$ 1,023	\$ -
備供出售金融資產－流動	43,896	41,586	-	-
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融負債－流動	-	-	-	2,430
公平價值變動列入損益之				
金融負債－非流動	-	-	10,936	11,238

(四) 母公司及其子公司於一〇一及一〇〇年度因持有已結清之遠期外匯合約以評價方法估計公平價值變動而認列為當年度淨益(損)分別為 7,351 仟元及(7,300)仟元。持有未結清之遠期外匯合約以評價方法估計公平價值變動而認列為當年度淨益(損)之金額分別為 1,023 仟元及(2,340)仟元。另母公司及其子公司於一〇一及一〇〇年度因應付公司債產生之嵌入衍生性金融商品以評價方法估計公平價值變動而認列之評價利益(損失)分別為(3,421)仟元及 6,106 仟元。

(五) 母公司及其子公司一〇一及一〇〇年底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 236,335 仟元及 27,890 仟元；金融負債分別為 265,748 仟元及 108,562 仟元；一〇一及一〇〇年底具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 376,837 仟元及 180,526 仟元，一〇一及一〇〇年底具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為 120,000 仟元及 277,600 仟元。



## (六) 財務風險資訊

### 1. 市場風險

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

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

### 2. 信用風險

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

### 3. 流動性風險

母公司及其子公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

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

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

#### 4. 利率變動之現金流量風險

母公司及其子公司從事之短期銀行借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期銀行借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加 1%，將使本公司現金流出一年增加 1,200 仟元。

#### 二六、外幣金融資產及負債之匯率資訊

母公司及其子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 15,604	29.04	\$453,140	\$ 16,154	30.28	\$489,055
英鎊	994	46.83	46,549	646	46.73	30,185
人民幣	4,472	4.62	20,661	5,088	4.807	24,460
新幣	673	23.76	15,990	742	23.31	17,303
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
英鎊	158	46.83	7,399	135	46.73	6,290
美金	235	29.04	6,824	3,250	30.28	98,388
新幣	124	23.76	2,946	666	23.31	15,517

#### 二七、附註揭露事項

(一) 本年度重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

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

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 被投資公司資訊：附表四。
10. 被投資公司從事衍生性商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊：

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

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來，請參閱附表六。

二八、營運部門財務資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，母公司及其子公司之應報導部門如下：

(一) 部門收入與營運結果

母公司及其子公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	一〇一年度	一〇〇年度	一〇一年度	一〇〇年度
營 業 處	\$ 2,012,451	\$ 1,690,248	\$ 283,882	\$ 238,279
特殊產品營業處	614,243	678,761	154,489	95,687
其 他	44,083	60,162	16,161	8,481
繼續營業單位淨額	<u>\$ 2,670,777</u>	<u>\$ 2,429,171</u>	454,532	342,447
權益法認列之投資淨益(損)			( 15,589)	6,842
租金收入			7,675	8,368
利息收入			1,932	1,519
股利收入			1,192	855
處分投資淨益(損)			( 1,016)	2,217
處分固定資產損失			( 7,294)	( 31)
兌換淨益(損)			( 11,707)	10,392

(接次頁)

(承前頁)

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	一〇一年度	一〇〇年度	一〇一年度	一〇〇年度
金融資產減損損失			\$ -	(\$ 5,000)
金融商品評價淨益(損)			4,953	( 3,624)
管理及總務費用			( 114,686)	( 87,205)
利息費用			( 8,886)	( 6,675)
其 他			<u>6,810</u>	<u>9,342</u>
稅前淨利			<u>\$ 317,916</u>	<u>\$ 279,447</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。一〇一及一〇〇年度並無任何部門間銷售。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之管理及總務費用、權益法認列之投資淨益(損)、租金收入、利息收入、股利收入、處分固定資產損失、處分投資淨益(損)、兌換淨益(損)、金融資產減損損失、金融商品評價淨益(損)、利息費用、其他以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

## (二) 部門資產及負債

母公司及其子公司資產之衡量金額並未提供予營運決策者，故部門資產衡量金額為零。

## (三) 其他部門資訊

	折 舊 與 攤 銷	折 舊 與 攤 銷
	一〇一年度	一〇〇年度
營業處	\$ 14,465	\$ 13,609
特殊產品營業處	5,975	5,465
其 他	<u>524</u>	<u>484</u>
	<u>\$ 20,964</u>	<u>\$ 19,558</u>

(四) 主要產品及勞務之收入

母公司及其子公司繼續營業單位之主要產品及勞務之收入分析如下：

	一〇一一年度	一〇〇年度
高階系統產品	\$ 1,479,059	\$ 1,235,341
單板電腦主機板	625,978	706,177
嵌入式電腦主機板	185,603	178,611
其他	380,137	309,042
	<u>\$ 2,670,777</u>	<u>\$ 2,429,171</u>

(五) 地區別資訊

母公司及其子公司主要於三個地區營運－台灣、英國及美國，其繼續營業單位收入依營運地點區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入 一〇一一年度	一〇〇年度
台灣	\$ 1,846,018	\$ 1,718,593
英國	339,753	292,466
美國	342,663	288,643
其他	142,343	129,469
	<u>\$ 2,670,777</u>	<u>\$ 2,429,171</u>

(六) 主要客戶資訊

一〇一及一〇〇年度特殊產品營業處之收入金額 614,243 仟元及 678,761 仟元中，其中 301,856 仟元及 213,052 仟元係來自本集團之主要客戶。一〇一及一〇〇年度單一客戶收入達本集團收入總額 10%之資訊如下。

客戶代號	一〇一一年度		一〇〇年度	
	銷售金額	佔收入 %	銷售金額	佔收入 %
A	\$ 301,856	11	\$ 213,052	9

## 二九、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

母公司及其子公司依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第○九九○○○四九四三號函令之規定，於一〇一年度合併財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則之情形如下：

- (一) 依據金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下稱「IFRSs」）編製合併財務報告，為因應上開修正，母公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由林秋旭總經理統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計 畫 內 容	主 要 執 行 單 位	預 計 完 成 時 程	目 前 執 行 情 形
成立專案小組	行政管理處	九十八年十二月	已完成
訂定採用 IFRSs 轉換計畫	行政管理處	九十八年十二月	已完成
完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	財務部	九十九年第四季	已完成
完成 IFRSs 合併個體之辨認	財務部	九十九年第四季	已完成
完成 IFRS1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	財務部	一〇〇年第四季	已完成
完成資訊系統應做調整之評估	資訊部、財務部	一〇〇年第四季	已完成
完成內部控制應做調整之評估	稽核室、財務部	一〇〇年第四季	已完成
決定 IFRSs 會計政策	財務部	一〇〇年第四季	已完成
決定所選用 IFRS1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	財務部	一〇〇年第四季	已完成
完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表	財務部	一〇一年第一季	已完成
完成編製 IFRSs 2012 年比較財務資訊之編製	財務部	一〇二年第一季	進度正常
完成相關內部控制（含財務報導流程及相關資訊系統）之調整	稽核室、財務部	一〇一年第四季	已完成

(二) 母公司及其子公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異及影響說明如下：

1. 一〇一年一月一日資產負債表項目之調節

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
<u>資 產</u>				
現 金	\$ 209,593	(\$ 27,890)	\$ 181,703	6.(1)
其他金融資產	-	27,890	27,890	6.(1)
遞延所得稅資產－流 動	21,357	( 21,357)	-	6.(2)
遞延所得稅資產－非 流動	-	25,429	25,429	6.(2)、 (6)
備供出售金融商品－ 非流動	-	11,882	11,882	6.(3)
以成本衡量之金融資 產－非流動	11,882	( 11,882)	-	6.(3)
固定資產－淨額	801,308	984	802,292	6.(4)
電腦軟體成本－淨額	-	5,979	5,979	6.(4)
投資性不動產	-	123,237	123,237	6.(5)
出租資產－淨額	123,237	( 123,237)	-	6.(5)
遞延費用－淨額	6,963	( 6,963)	-	6.(4)
遞延退休金成本	566	( 566)	-	6.(6)
<u>負 債</u>				
遞延所得稅負債－非 流動	6,677	( 181)	6,496	6.(2)、 (6)
應計退休金負債	337	14,938	15,275	6.(6)
<u>權 益</u>				
未分配盈餘	361,059	( 33,036)	328,023	6.(6)、 (7)、(8)
資本公積－長期投資	1,104	( 1,104)	-	6.(8)
未認列為退休金成本 之淨損失	( 9,513)	9,513	-	6.(6)
累積換算調整數／國 外營運機構財務報 表換算之兌換差額	( 13,376)	13,376	-	6.(7)

## 2. 一〇一年底資產負債表項目之調節

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
<u>資 產</u>				
現 金	\$ 613,756	(\$ 236,335)	\$ 377,401	6.(1)
其他金融資產	-	236,335	236,335	6.(1)
遞延所得稅資產－流 動	27,222	( 27,222)	-	6.(2)
遞延所得稅資產－非 流動	-	30,814	30,821	6.(2)、 (6)
備供出售金融商品－ 非流動	-	2,417	2,417	6.(3)
以成本衡量之金融資 產－非流動	2,417	( 2,417)	-	6.(3)
固定資產－淨額	880,836	6,277	887,113	6.(4)
電腦軟體成本－淨額	-	12,321	12,321	6.(4)
投資性不動產	-	121,514	121,514	6.(5)
出租資產－淨額	121,514	( 121,514)	-	6.(5)
遞延費用－淨額	18,598	( 18,598)	-	6.(4)
預付退休金	11,547	( 11,547)	-	6.(6)
<u>負 債</u>				
遞延所得稅負債－非 流動	9,183	( 921)	8,262	6.(2)、 (6)
應計退休金負債	-	14,203	14,203	6.(6)
<u>權 益</u>				
未分配盈餘	471,993	( 33,509)	438,484	6.(6)、 (7)、(8)
資本公積－長期投資	6,461	( 6,461)	-	6.(8)
資本公積－取得或處 分子公司股權價格 與帳面價值差額	-	4,006	4,006	6.(8)
資本公積－採權益法 認列關聯企業股權 淨值	-	1,351	1,351	6.(8)
累積換算調整數／國 外營運機構財務報 表換算之兌換差額	( 19,851)	13,376	( 6,474)	6.(7)

## 3. 一〇一年度綜合損益表項目之調節

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
營業費用	\$ 527,267	(\$ 1,125)	\$ 526,142	6.(6)
所得稅費用	40,125	56	40,181	6.(6)
<u>其他綜合損益</u>				
國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	-	( 6,475)	( 6,475)	6.(7)
備供出售金融資產未 實現評價利益	-	2,310	2,310	6.(9)
確定福利之精算損失	-	( 1,858)	( 1,858)	6.(8)
與其他綜合損益組成 部分相關之所得稅	-	316	316	6.(8)



#### 4. 轉換日提列之特別盈餘公積

依金管會於一〇一年四月六日發布之金管證發字第〇九九一〇一〇〇一二八六五號令規定，首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數，因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。因首次採用 IFRSs 導致保留盈餘減少 33,036 仟元，故不予提列特別盈餘公積。

#### 5. 國際財務報導準則第 1 號之豁免選項

國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用 IFRSs 作為編製合併財務報表之基礎時應遵循之程序。依據該準則，母公司及其子公司應建立 IFRSs 下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至 IFRSs 日（一〇一年一月一日）之初始資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。母公司採用之主要豁免選項說明如下：

##### 企業合併

母公司及其子公司對轉換至 IFRSs 日前發生之企業合併，選擇不予追溯適用國際財務報導準則第 3 號「企業合併」。因此，於一〇一年一月一日合併資產負債表中，過去企業合併所產生之商譽、納入母公司及其子公司之相關資產、負債及非控制權益仍依一〇〇年十二月三十一日按先前一般公認會計原則所認列之金額列示。

##### 股份基礎給付交易

母公司對所有在轉換至 IFRSs 日前已給與並已既得之股份基礎給付交易，選擇豁免追溯適用國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」之規定。

### 認定成本

母公司及其子公司於轉換至 IFRSs 日之不動產、廠房及設備暨無形資產係依國際財務報導準則採成本模式衡量，並追溯適用相關規定，故未適用認定成本之豁免選項規定。

### 員工福利

母公司選擇將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換至 IFRSs 日認列於保留盈餘。

### 累積換算差異數

母公司於轉換至 IFRSs 日選擇將國外營運機構財務報表換算之兌換差額認定為零，並於該日認列於保留盈餘。

上述豁免選項對母公司之影響已併入以下以下「6.轉換至 IFRSs 之重大調節說明」中說明。

## 6. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

母公司及其子公司現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異如下：

### (1) 存款期間超過三個月以上之定期存款

中華民國一般公認會計原則下，可隨時解約且不損及本金之定期存款，列於現金項下。轉換至 IFRSs 後，定期存款期間超過三個月以上者，通常不列為現金及約當現金。該存款因無活絡市場之公開報價，且具有固定或可決定收取金額，故存款期間超過三個月以上者，須分類為其他金融資產。

截至一〇一年底及一〇一年一月一日，母公司及其子公司現金重分類至其他金融資產之金額分別為 236,335 千元及 27,890 千元。

### (2) 遞延所得稅資產／負債

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益很有可能實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。

此外，中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

此外，中華民國一般公認會計原則下，同一納稅主體之流動遞延所得稅資產及負債應互相抵銷，僅列示其淨額；非流動之遞延所得稅資產及負債亦同。轉換至 IFRSs 後，企業有法定執行權利將當期所得稅資產及負債互抵，且遞延所得稅資產及負債與由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體有關者，始應將遞延所得稅資產及負債互抵。

截至一〇一年底及一〇一年一月一日，母公司及其子公司遞延所得稅資產重分類至非流動資產之金額分別為 27,258 千元及 21,904 千元；重分類至非流動負債之金額分別為(36)千元及(547)千元。

### (3) 以成本衡量金融資產

依現行證券發行人財務報告編製準則，持有未於證券交易所上市或未於櫃買中心櫃檯買賣之股票且未具重大影響力者，應列為以成本衡量之金融資產。轉換至 IFRSs 後，指定為備供出售金融資產或未指定為透過損益按公允價值衡量金融資產之權益工具投資，應分類為備供出售金融資產，並以公允價值衡量。

截至一〇一年底及一〇一年一月一日，合併公司將以成本衡量之金融資產重分類至備供出售金融資產之金額分別為 2,417 千元及 11,882 千元

### (4) 遞延費用之重分類

中華民國一般公認會計原則下，遞延費用帳列其他資產項下。

轉換至 IFRSs 後，應將遞延費用依性質重分類至不動產、廠房及設備、無形資產、預付費用及長期預付費用。

截至一〇一年底及一〇一年一月一日，遞延費用重分類至固定資產之金額分別為 6,277 仟元及 984 仟元；重分類至無形資產－電腦軟體成本之金額分別為 12,321 仟元及 5,979 仟元。

(5) 投資性不動產

中華民國一般公認會計原則下，營業上供出租用途之不動產係帳列出租資產。轉換至 IFRSs 後，為賺取租金收入或資產增值或兩者兼具，而由所有者所持有之不動產，應列為投資性不動產。因此重分類前述目的持有之不動產至投資性不動產。

截至一〇一年底及一〇一年一月一日，母公司營業上供出租用途之不動產應重分類至投資性不動產之金額分別為 121,514 仟元及 123,237 仟元。

(6) 員工福利－確定福利退休金計畫之精算損益

中華民國一般公認會計原則下，首次適用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」所產生之未認列過渡性淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷並列入淨退休金成本。轉換至 IFRSs 後，由於不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡規定，未認列過渡性淨給付義務相關影響數應一次認列並調整保留盈餘。

中華民國一般公認會計原則下，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。轉換至 IFRSs 後，依照國際會計準則第 19 號「員工福利」規定精算之確定福利計畫精算損益將選擇立即認列於其他綜合損益項下，於權益變動表認列入保留盈餘，後續期間不予重分類至損益。

母公司因依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定重新精算確定福利計畫，並依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」規定，截至一〇一年底及一〇

一年一月一日遞延所得稅資產分別調整增加 3,556 仟元及 3,525 仟元；應計退休金負債分別調整增加 14,203 仟元及 14,938 仟元；未認列為退休金成本之淨損失分別調整增加 0 仟元及 9,513 仟元；遞延退休金成本分別調整減少 0 仟元及 566 仟元；預付退休金分別調整減少 11,547 仟元及 0 仟元；遞延所得稅負債分別調整減少 957 仟元及 728 仟元；保留盈餘均調整減少 20,764 仟元。另一〇一年度退休金成本調整減少 1,125 仟元、所得稅費用調整增加 56 仟元及其他綜合損益項下之確定福利之精算損失金額為 1,542 仟元。

(7) 累積換算調整數之會計處理

於轉換至 IFRSs 日選擇將國外營運機構財務報表換算之兌換差額認定為零，並於該日認列於保留盈餘。截至一〇一年底及一〇一年一月一日，累積換算調整數調整至保留盈餘之金額均為 13,376 仟元。

(8) 未按持股比例認購之會計處理暨資本公積－長期股權投資之調整

中華民國一般公認會計原則下，被投資公司增發新股而投資公司未按持股比例認購，致投資比例發生變動，而使投資公司所投資之股權淨值發生增減者，其增減數應調整「資本公積－長期股權投資」及「長期股權投資」。

轉換至 IFRSs 後，對關聯企業之所有權權益變動而未喪失重大影響者，係視為推定取得或處分關聯企業部分股權；對子公司之所有權權益變動而未喪失控制者，應視為權益交易。此外，依台灣證券交易所發布之「我國採用 IFRSs 問答集」，不符合 IFRSs 規定或未涉及公司法及經濟部相關函令之資本公積項目，應於轉換日進行相關調整。

母公司及子公司依台灣證券交易所發布之「我國採用 IFRSs 問答集」規定，於實務上不可行之情形下，無須追溯調整會計處理，僅將資本公積－長期股權投資轉列保留盈餘。截至一〇一年底及一〇一年一月一日，母公司及子公

司資本公積－長期股權投資因上述調節分別調整減少 6,461 仟元及 1,104 仟元。一〇一年底資本公積－取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額及資本公積－採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數分別調整增加 4,006 仟元及 1,351 仟元。

(9) 合併綜合損益表之調節說明

轉換至 IFRSs 後，綜合損益表係包含當年度淨利及其他綜合損益。

(三) 母公司及子公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會認可之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。合併公司上述之評估結果，可能因未來主管機關發布規範採用 IFRSs 相關事項之函令暨國內其他法令因配合採用 IFRSs 修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

廣積科技股份有限公司及其子公司

資金貸與他人

民國一〇一年度

附表一

單位：新台幣仟元

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

註一：依財團法人中華民國會計研究發基金會 93 年 7 月 9 日基秘字第 167 號函規定，將已逾非關係人正常授信期間三個月之應收帳款轉列其他應收款－逾期貸款，並於資金貸與他人資訊中揭露。

註二：上表列示之交易於編製合併財務報表時業已銷除。

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

附表二

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年				底價	備註
				股數 / 單位數	帳面金額	比率(%)	市價		
廣積科技公司	普通股股票								
	IBASE INC.	子公司	採權益法計價之長期股權投資	749,194	\$ 249,475	100.00	\$ 249,582	(註四及六)	
	廣錠科技股份有限公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	9,083,200	187,044	90.83	187,044	(註四)	
	可取國際股份有限公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法計價之長期股權投資	3,912,439	46,662	21.31	46,662	(註四)	
	廣昌科技股份有限公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	8,668,760	31,233	86.69	31,233	(註四)	
	速博康科技股份有限公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法計價之長期股權投資	1,986,000	11,619	45.04	11,619	(註四)	
	威視科技股份有限公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	1,160,000	( 10 )	64.44	( 10 )	(註四及七)	
	微矽資訊有限公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法計價之長期股權投資	150,000	-	30.00	-	(註一)	
	旺天電子股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產－非流動	336,000	2,417	10.11	2,417	(註五)	
	寶華科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產－非流動	1,200,000	-	10.61	-	(註一)	
	資元科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產－非流動	133,334	-	4.21	-	(註一)	
	融程電訊股份有限公司	-	備供出售金融資產－流動	255,859	10,478	0.01	10,478	(註三)	
	華廣股份有限公司	-	備供出售金融資產－流動	27,500	1,823	-	1,823	(註三)	
	台灣存託憑證								
	神州數碼控股有限公司	-	備供出售金融資產－流動	450,000	11,250	-	11,250	(註三)	
	受益憑證								
	駿馬一號基金	-	備供出售金融資產－流動	500,000	6,700	-	6,700	(註二)	
富鼎台灣活力基金	-	備供出售金融資產－流動	1,000,000	5,560	-	5,560	(註二)		
國泰全球基礎建設基金	-	備供出售金融資產－流動	500,000	4,550	-	4,550	(註二)		
元大地產建設－不配基金	-	備供出售金融資產－流動	500,000	3,535	-	3,535	(註二)		
IBASE INC.	IBT INTERNATIONAL INC.	子公司	採權益法計價之長期股權投資	4,350,000	138,851	100.00	138,851	(註四)	
	TMC Technology UK Co., Ltd.	子公司	採權益法計價之長期股權投資	2,700	89,789	100.00	89,789	(註四)	
	IBASE Singapore PTE. Ltd.	子公司	採權益法計價之長期股權投資	300,000	20,941	100.00	20,941	(註四)	
IBT INTERNATIONAL INC.	IBASE TECHNOLOGY (USA), INC.	子公司	採權益法計價之長期股權投資	609,091	103,685	100.00	103,685	(註四)	
	上海廣佳信息技術有限公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	-	32,099	100.00	32,099	(註四)	

註一：經評估投資金額已無法收回淨值為零。

註二：係按一〇一年底之基金淨值計算。

註三：係按一〇一年底之收盤價計算。

註四：係按經會計師查核之一〇一年度財務報表及本公司持股比例計算。

註五：以成本衡量之金融資產－非流動因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

註六：帳面金額及股權淨值之差異係未實現逆流交易。

註七：其帳面價值為(10)仟元帳列其他負債。

註八：轉投資公司間投資損益、投資公司長期股權投資及被投資公司股權淨值，於編合併財務報表時，除可取國際股份有限公司、速博康科技股份有限公司及微矽資訊有限公司外，餘業已全數銷除。



廣積科技股份有限公司及其子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
民國一〇一年度

附表三

單位：新台幣仟元

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

註一：收付條件與非關係人相當。

註二：係包括銷貨收入 180,703 仟元及其他營業收入 94 仟元。

註三：係包括進貨 180,703 仟元及其他營業成本 94 仟元。

註四：上表列式之所有交易於編制合併財務報表時業以沖銷。

廣積科技股份有限公司及其子公司  
被投資公司相關資訊  
民國一〇一年度

附表四

單位：新台幣仟元

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

註一：因該公司已無繼續營業，故本年度無損益。

註二：係按同期間經會計師查核之財務報表及本公司持股比例計算。

註三：差額 107 仟元係未實現逆流交易影響數。

註四：轉投資公司間投資損益、投資公司長期股權投資及被投資公司股權淨值，於編製合併財務報表時，除可取國際股份有限公司、速博康科技股份有限公司及微矽資訊有限公司外，餘業已全數銷除。

廣積科技股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊

民國一〇一年度

附表五

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本年度匯出或收回投資金額		年底自台灣 匯出累積 投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本年度認列 投資損失 (註二)	年底投資 帳面價值	截至年底止已 匯回投資收益	
				匯出	收回						
上海廣佳信息技術有限公司	電腦設計、電腦組裝及國際貿易業務	\$ 26,136 (900 仟美元)	(二)	\$ 26,136 (900 仟美元)	\$ -	\$ -	\$ 26,136 (900 仟美元)	100%	(\$ 41)	\$ 32,099	\$ -

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

註一、投資方式區分為下列五種，標示種類別即可：

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

註二、係按一〇一年度經會計師查核之財務報表及本公司持股比例計算。

註三、轉投資公司間投資損益、投資公司長期股權投資及被投資公司股權淨值，於編製合併財務報表時，業已全數銷除。

廣積科技股份有限公司及其子公司  
母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
民國一〇一及一〇〇年度

附表六

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形					
				科目	金額	交易條件 佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)			
0	一〇一年度 廣積科技股份有限公司	廣錠公司	1	銷貨	\$ 260,140	與非關係人無明顯差異	10		
		TMC U.K.	1	銷貨	228,443	與非關係人無明顯差異	9		
		IBASE USA	1	銷貨	180,703	與非關係人無明顯差異	7		
		IBASE Singapore	1	銷貨	55,910	與非關係人無明顯差異	2		
		廣昌公司	1	銷貨	42,462	與非關係人無明顯差異	2		
		上海廣佳公司	1	銷貨	19,167	與非關係人無明顯差異	1		
		廣錠公司	1	加工費	16,500	與非關係人無明顯差異	1		
		IBASE Singapore	1	其他營業收入	1,658	與非關係人無明顯差異	-		
		IBASE USA	1	其他營業收入	94	與非關係人無明顯差異	-		
		廣錠公司	1	營業費用	32,521	與非關係人無明顯差異	1		
		廣錠公司	1	租金收入	3,706	與非關係人無明顯差異	-		
		廣昌公司	1	租金收入	2,469	與非關係人無明顯差異	-		
		廣昌公司	1	其他收入	1,476	與非關係人無明顯差異	-		
		TMC U.K.	1	其他收入	1,168	與非關係人無明顯差異	-		
		IBASE USA	1	其他收入	660	與非關係人無明顯差異	-		
		IBASE Singapore	1	其他收入	195	與非關係人無明顯差異	-		
		廣錠公司	1	其他收入	112	與非關係人無明顯差異	-		
		廣錠公司	1	應收帳款－關係人	86,196	與非關係人無明顯差異	3		
		TMC U.K.	1	應收帳款－關係人	30,183	與非關係人無明顯差異	1		
		IBASE USA	1	應收帳款－關係人	21,449	與非關係人無明顯差異	1		
		廣昌公司	1	應收帳款－關係人	15,818	與非關係人無明顯差異	-		
		IBASE Singapore	1	應收帳款－關係人	7,043	與非關係人無明顯差異	-		
		廣錠公司	1	應付帳款－關係人	8,557	與非關係人無明顯差異	-		
		廣昌公司	1	其他應收款－關係人	26,547	與非關係人無明顯差異	1		
		廣錠公司	1	應付費用	63	與非關係人無明顯差異	-		
		1	IBASE USA	廣積科技股份有限公司	2	進貨	181,457	與非關係人無明顯差異	7
				廣錠公司	3	進貨	53,479	與非關係人無明顯差異	2
廣積科技股份有限公司	2			應付帳款－關係人	21,449	與非關係人無明顯差異	1		
廣錠公司	3			應付帳款－關係人	19,614	與非關係人無明顯差異	1		

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件 佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)	
2	TMC U.K.	廣積科技股份有限公司	2	進貨	\$ 229,611	與非關係人無明顯差異	9
		廣積科技股份有限公司	2	應付帳款－關係人	30,183	與非關係人無明顯差異	1
3	廣昌公司	廣積科技股份有限公司	2	進貨	42,498	與非關係人無明顯差異	2
		廣積科技股份有限公司	2	營業費用	1,440	與非關係人無明顯差異	-
		廣積科技股份有限公司	2	租金支出	2,469	與非關係人無明顯差異	-
		廣積科技股份有限公司	2	應付帳款－關係人	15,815	與非關係人無明顯差異	-
		廣積科技股份有限公司	2	其他應付款－關係人	26,550	與非關係人無明顯差異	1
4	IBASE Singapore	廣積科技股份有限公司	2	進貨	57,763	與非關係人無明顯差異	2
		廣積科技股份有限公司	2	應付帳款－關係人	7,043	與非關係人無明顯差異	-
5	上海廣佳公司	廣積科技股份有限公司	2	進貨	19,167	與非關係人無明顯差異	1
6	廣錠公司	IBASE USA	3	銷貨	53,479	與非關係人無明顯差異	2
		廣積科技股份有限公司	2	加工收入	16,500	與非關係人無明顯差異	1
		廣積科技股份有限公司	2	進貨	260,138	與非關係人無明顯差異	10
		廣積科技股份有限公司	2	製造費用	101	與非關係人無明顯差異	-
		廣積科技股份有限公司	2	營業費用	13	與非關係人無明顯差異	-
		廣積科技股份有限公司	2	勞務收入	32,521	與非關係人無明顯差異	1
		廣積科技股份有限公司	2	租金支出	3,706	與非關係人無明顯差異	-
		IBASE USA	3	應收帳款－關係人	19,614	與非關係人無明顯差異	1
		廣積科技股份有限公司	2	應收帳款－關係人	8,620	與非關係人無明顯差異	-
		廣積科技股份有限公司	2	應付帳款－關係人	86,196	與非關係人無明顯差異	3
0	一〇〇年度 廣積科技股份有限公司	TMC U.K.	1	銷貨	206,227	與非關係人無明顯差異	8
		IBASE USA	1	銷貨	184,486	與非關係人無明顯差異	8
		廣昌公司	1	銷貨	47,145	與非關係人無明顯差異	2
		IBASE Singapore	1	銷貨	45,803	與非關係人無明顯差異	2
		上海廣佳公司	1	銷貨	35,009	與非關係人無明顯差異	1
		IBASE USA	1	其他營業收入	2,877	與非關係人無明顯差異	-
		I BASE Singapore	1	其他營業收入	1,523	與非關係人無明顯差異	-
		TMC U.K.	1	應收帳款－關係人	48,061	與非關係人無明顯差異	2
		IBASE USA	1	應收帳款－關係人	38,670	與非關係人無明顯差異	2
		廣昌公司	1	應收帳款－關係人	13,424	與非關係人無明顯差異	1
		IBASE Singapore	1	應收帳款－關係人	15,423	與非關係人無明顯差異	1

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件 佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)	
1	IBASE USA	廣昌公司	1	其他應收款－關係人	\$ 15,716	與非關係人無明顯差異	1
		TMC U.K.	1	其他收入	2,578	與非關係人無明顯差異	-
		廣昌公司	1	其他收入	970	與非關係人無明顯差異	-
		廣昌公司	1	租金收入	2,469	與非關係人無明顯差異	-
2	TMC U.K.	廣積科技股份有限公司	2	進貨	187,363	與非關係人無明顯差異	8
		廣積科技股份有限公司	2	應付帳款－關係人	38,670	與非關係人無明顯差異	2
3	廣昌公司	廣積科技股份有限公司	2	進貨	208,805	與非關係人無明顯差異	9
		廣積科技股份有限公司	2	應付帳款－關係人	48,061	與非關係人無明顯差異	2
4	IBASE Singapore	廣積科技股份有限公司	2	進貨	47,083	與非關係人無明顯差異	2
		廣積科技股份有限公司	2	營業費用	1,032	與非關係人無明顯差異	-
		廣積科技股份有限公司	2	租金支出	2,469	與非關係人無明顯差異	-
		廣積科技股份有限公司	2	應付帳款－關係人	13,424	與非關係人無明顯差異	1
		廣積科技股份有限公司	2	其他應付款－關係人	15,716	與非關係人無明顯差異	1
		廣積科技股份有限公司	2	進貨	47,326	與非關係人無明顯差異	2
5	上海廣佳公司	廣積科技股份有限公司	2	應付帳款－關係人	15,423	與非關係人無明顯差異	1
		廣積科技股份有限公司	2	進貨	35,009	與非關係人無明顯差異	1

註一：0 代表母公司、子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：1 代表母公司對子公司、2 代表子公司對母公司、3 代表子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產之比率計算，若屬資產負債科目，以年底餘額佔合併總資產及負債之方式計算；若屬損益科目，以年度累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：上表列示之所有交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況分析

項 目	年 度		差 異	
	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度	金 額	%
流動資產	\$ 1,172,682	\$ 984,451	\$188,231	19.12
長期股權投資	528,450	357,360	171,090	47.88
固定資產	791,847	711,413	80,434	11.31
其他資產	244,462	227,913	16,549	7.26
資產總額	2,737,441	2,281,703	455,738	19.97
流動負債	520,409	348,727	171,682	49.23
長期負債	224,184	397,400	(173,216)	(43.59)
其他負債	10,993	8,270	2,723	32.93
負債總額	755,586	754,397	1,189	0.16
股 本	842,845	696,236	146,609	21.06
資本公積	630,309	448,544	181,765	40.52
保留盈餘	721,619	578,656	142,963	24.71
股東權益其他項目	(212,918)	(196,130)	(16,788)	8.56
股東權益總額	1,981,855	1,527,306	454,549	29.76

說 明：

- 1、長期股權投資增加，主要係 101 年參與廣昌、廣錠、IBASE TECHNOLOGY(USA), INC. 及速博康公司現金增資認購所致。
- 2、短期銀行借款增加，主要係裝璜新莊廠及投資子公司並向銀行貸款所致。
- 3、長期負債減少，主要係 101 年現金增資暨發行第三次可轉債公司債，所募集資金償還銀行借款所致。
- 4、其他負債增加，主要係本公司所得稅增加所致。
- 5、股本、資本公積、股東權益總額增加，主要係 101 年現金增資所致。
- 6、保留盈餘增加，主要係本公司 101 年純益增加所致。

二、經營結果

〔一〕、經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		增 ( 減 ) 金 額	變 動 比 例 ( % )
	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度		
營業收入淨額	\$2,185,238	\$2,091,171	94,067	4.50
營業成本	1,563,449	1,517,429	46,020	3.03
已(未)實現銷貨毛利	( 2,840 )	745	(3,585)	(481.21)
營業毛利	618,949	574,487	44,462	7.74
營業費用	334,589	313,891	20,698	6.59
營業利益	284,360	260,596	23,764	9.12
營業外收入及利益	57,423	34,369	23,054	67.08
營業外費用及損失	33,111	17,385	15,726	90.46
稅前淨利	308,672	277,580	31,092	11.20
所 得 稅	29,461	9,020	20,441	226.62
稅後淨利	\$ 279,211	\$ 268,560	10,651	3.97

增減比例變動分析說明：

1. 營業外收入及利益增加，主要係本期子公司投資收益認列增加。
2. 營業外費用及損失增加，主要係三重廠部分廠區遷致新莊廠，處分固定資產，又匯率波動認列，101 年認列兌換損失所致。

〔二〕、營業毛利變動分析：

單位：新台幣仟元

	前後期增減 變動數	差異			原因
		售價差異	成本價格差異	銷售組合差異	
營業毛利	38,687	11,807	12,382	21,804	(7,306)
說明	1. 有利售價差異 11,807 仟元，主要係主係本期代客戶採購產品中單價較高之 SSD(固態硬碟)與記憶體等產品比重增加，故產生有利售價之差異。 2. 有利成本價格差異 12,382 仟元，主要係本期高階系統產品受到外購品採購價格降低以及多款產品設計共用影響，導致製造成本降低，故產生有利之成本價格差異。 3. 有利銷貨組合差異 21,804 仟元，主要係本期由於高階系統產品售價較高以及可依照客戶需求提供多樣化產品而保有較彈性之議價空間，故產生有利之銷貨組合差異。 4. 不利數量差異 7,306 仟元，主要係本期由於同業削價競爭激烈，單板電腦主機板售價無法提升，單板電腦主機板為輔，又其他產品主要以代客戶採購之零組件數量減少，故產生不利之數量差異。				

三、現金流量分析

〔一〕、最近二年度流動性分析：

項 目	年 度		增(減)比例%
	一〇一年度	一〇〇年度	
現金流量比率	61.89	53.87	14.89
現金流量允當比率	56.69	54.78	12.25
現金再投資比率	9.41	-0.37	(2,643.24)
增減比例變動分析說明：			
1. 現金再投資比率：主要係長期投資增加，致使現金再投資比率上升。			

〔二〕、流動性不足之改善計畫：本公司預計不致產生流動性不足之情事，故不適用。

〔三〕、未來一年現金流動性分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無

五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計劃及未來一年投資計劃：

策略性轉投資可能產生效益之合理性

單位：新台幣仟元

項目	金額	政策	獲利或虧損之主要原因	改善計劃	未來其他投資計劃
TMC UK	8,403	擴展英國營運據點	營業收入增加	不適用	無
IBASE USA	683	擴展美國營運據點	毛利率下降	不適用	無
上海廣佳信息技術有限公司	(41)	擴展中國營運據點	營業收入增加	不適用	無
廣錠科技	44,650	擴展博奕產業	處於成立期	不適用	無
廣昌科技	(15,773)	跨足車載系統產業	處於試產階段	計劃於 101 年下半年開始量產	無
威視科技	(725)	跨足門禁系統產業	處於試產階段	計劃於 101 年下半年開始量產	無
IBASE Singapore PTE. Ltd.	3,570	擴展新加坡營運據點	營業收入增加	不適用	無



六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項

1. 最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

(1) 利率變動影響

本公司 101 年及截至年報刊印日止之利息收入金額分別為 1,268 仟元及 587 仟元，主要係因從銀行存款所產生利息收入。而本公司 101 年及截至年報刊印日止之長期借款之利息費用金額為 8,892 仟元及 1,842 仟元。惟本公司選擇往來銀行除了以利率為考量外，仍會考量往來配合之默契，以及設有專職負責人員與銀行保持密切互動，故利率變動對本公司不致有重大影響。

(2) 匯率變動影響

因本公司以出口為主，匯率之變動對公司營收獲利有部份影響，台幣貶值提升公司營收獲利；相反的，台幣升值則將侵蝕公司營收獲利。本公司為規避匯率風險，主要以放帳之外幣部位保守操作預售 1 至 3 個月的遠期外匯為主，來規避匯率波動風險。本公司因應匯率變動之措施說明如下：

- A. 平日密切注意國內外政經情勢之發展，隨時與各金融機構保持聯繫，以便掌握匯率之變動情勢。
- B. 研判未來匯率之走勢，於適當時機調整美元部位，減少匯兌風險。
- C. 針對可能產生之匯兌風險，事前以遠期外匯合約規避風險，並選擇信用良好之金融機構進行合約之交易。
- D. 以穩健之避險方式而非投機之交易行為為因應匯率變動風險之原則。

(3) 通貨膨脹影響：本公司 101 年度及截至年報刊印日止並未因通貨膨脹而產生重大影響。

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

- (1) A. 本公司 101 年度並未從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人及背書保證之情事。
- B. 本公司截至年報刊印日止並未從事高風險、高槓桿投資、背書保證及資金貸與之情事。

(2) 本公司 101 年度及截至年報刊印日止從事衍生性商品交易而產生之淨益(損)分別為 4,953 仟元及(3,624)仟元。

3. 未來研發計畫及預計投入之研發費用。

研發計畫	目前進度	須再投入之研發經費	預計完成量產時間	預計研發費用
工業電腦板卡新產品開發	試產中	45,000	102 年	105,000
網路附加存取裝置新產品開發	試產中	5,250	102 年	12,250
數位影像記錄裝置新產品開發	試產中	5,250	102 年	12,250
工業電腦準系統新產品開發	試產中	15,000	102 年	35,000
專用衛星導航裝置新產品開發	試產中	4,500	102 年	10,500

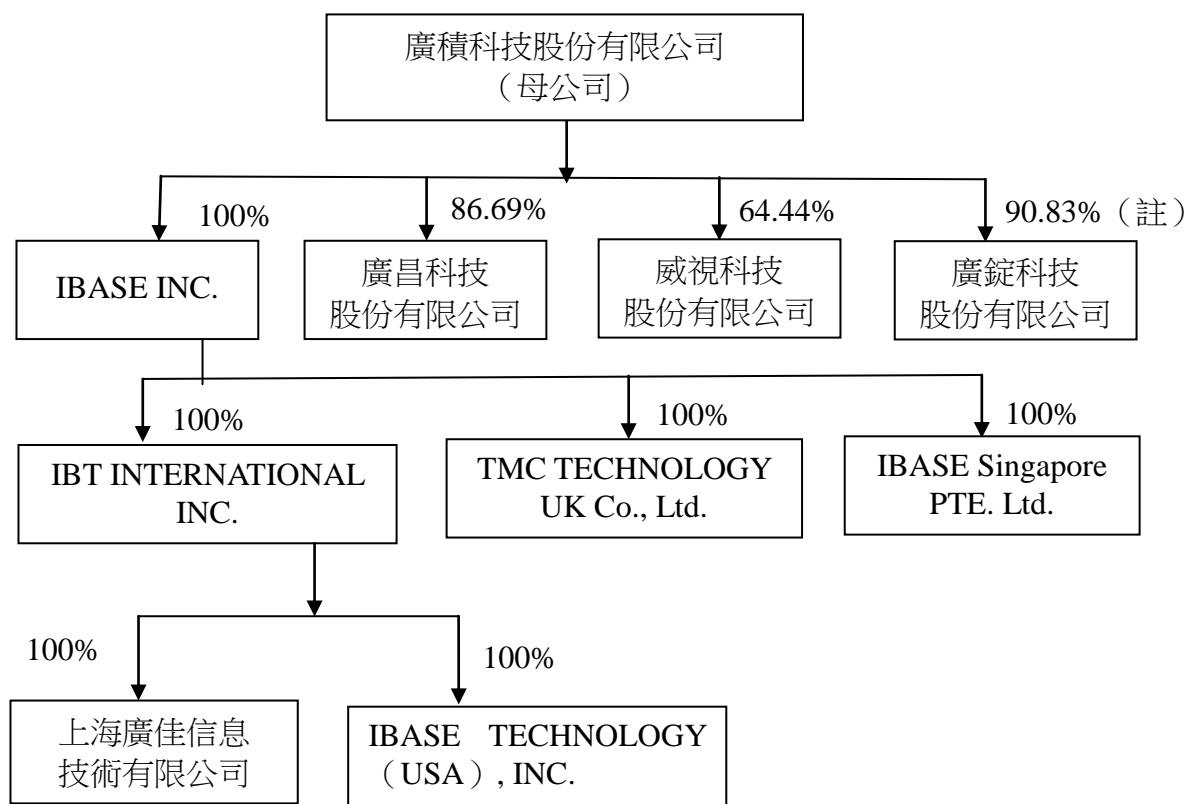
4. 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施。  
本公司 101 年度並未發生因國內外重要政策及法律變動而對本公司財務業務造成影響。
  5. 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施。  
本公司 101 年度並未發生因科技改變而對本公司之財務業務發生影響。
  6. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施。  
本公司 101 年度並未發生因企業形象改變對公司產生影響。
  7. 進行併購之預期效益及可能風險及因應措施。  
本公司 101 年度並未發生進行併購而對公司效益產生影響。
  8. 擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：不適用。
  9. 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：  
本公司進貨及銷貨並無相對集中於特定廠商或客戶，無風險疑慮。
  10. 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：本公司隨時掌握董事、監察人或持股超過百分之十之大股東的股權變動情形，本公司最近年度並無股權之大量移轉或更換之情事。
  11. 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。
  12. 訴訟或非訟事件及因應措施：無。
  13. 其他重要風險及因應措施：無。
- 七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### 〔一〕關係企業合併營業報告書

##### 1. 關係企業組織圖



## 2.各關係企業基本資料.

101年12月31日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或項目
IBASE INC.	2004.02.23	Sealight Incorporations Limited, Level 2, Lotemau Centre, Vaea Street, Apia, Samoa	美金 7,420,297 元	轉投資
IBT International Inc.	2004.04.02	TrustNet Chambers, P.O.Box1225, Apia, Samoa	美金 4,800,000 元	轉投資
廣昌科技股份有限公司	2005.10.07	台北市園區街 3-1 號 4 樓之 3	新台幣 100,000,000 元	遠端監控視訊系統暨 DVR 相關產品開發
TMC TECHNOLOGY UK CO. LIMITED	1992.02.24	Unit N,Gunnels Wood Park, Gunnels Wood Road, Stevenage, Herts SG1 2BH,United Kingdom	英鎊 540,000 元	工業電腦經銷與售後服務
IBASE TECHNOLOGY(USA),INC.	1986.08.13	1050Stewart Drive, Sunnyvale, CA 94085	美金 2,000,000 元	工業電腦經銷與售後服務
上海廣佳信息技術有限公司	2004.10.09	上海市外高橋保稅區泰谷路 169 號 A 座 1102	美金 900,000 元	電腦設計、電腦組裝及國際貿易業務
威視科技股份有限公司	2002.05.01	台北市園區街 3-1 號 4 樓之 3	新台幣 18,000,000 元	資訊軟體、資料處理服務業。
廣錠科技股份有限公司	2011.12.19	台北市園區街 3-1 號 7 樓	新台幣 100,000,000 元	博弈機銷售。
IBASE Singapore PTE. Ltd.	2003.10.04	10 Ubi Crescent #07-60Ubi TechPark Lobby DSingapore	新幣 300,000 元	資訊軟體、資料處理服務業及電腦週邊產品買賣。

## 3.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

本公司及本公司關係企業所經營之業務包括：自動控制設備、電腦設備、電子材料及資訊軟體之製造與銷售、轉投資、國際貿易等業務。

## 4.各關係企業董事、監察人及總經理資料：

101年12月31日

企業名稱	職稱	姓名及代表人	持有股份	
			股數	持股比例
IBASE INC.	董事	廣積科技股份有限公司代表人林秋旭	749,194	100%
IBT International Inc.	董事 董事 董事 董事	IBASE INC. 代表人林秋旭 IBASE INC. 代表人廖良彬 IBASE INC. 代表人陳友南 IBASE INC. 代表人陳世雄	4,800,000	100%
廣昌科技股份有限公司	董事 董事 董事 監察人	林秋旭 廖良彬 陳楊美琳 陳世雄	8,668,760	86.69%
廣錠科技股份有限公司	董事 董事 董事 監察人	林秋旭 廖良彬 陳世雄 陳友南	9,083,200	90.83%
TMC TECHNOLOGY UK CO. LIMITED	DIRECTORS	T S Lin L J Lin C Y Chen	2,700	100%
IBASE TECHNOLOGY(USA), INC.	DIRECTORS	Chiu-Shi Lin Lian-Bin Liao Wu Chun Hsu	609,091	100%
上海廣佳信息技術有限公司	負責人	劉志恆	USD900,000 (註 1)	100%
威視科技股份有限公司	負責人	張榮洲	1,160,000	64.44%
IBASE Singapore PTE. Ltd.	DIRECTORS	Lian-Bin Liao TAN HAI GUAN Tsai Li Kuo	SGD300,000 (註 1)	100%

單位：股

註 1：為有限公司無股數。

5.各關係企業營運概況：

新台幣：仟元 101年12月31日

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業(損)益	本期(損)益	每股盈餘
IBASE INC.	236,037	249,570	0	249,590	0	0	12,615	16.84
IBT International Inc.	156,708	138,840	0	138,840	0	0	642	0.15
廣昌科技股份有限公司	100,000	85,666	61,419	24,247	80,424	(19,585)	(15,773)	(1.58)
TMC TECHNOLOGY UK CO. LIMITED	28,721	68,793	4,683	64,110	364,644	11,567	8,403	3,112.22
IBASE TECHNOLOGY(USA),INC.	71,938	120,632	1,729	118,903	345,158	89	683	1.12
上海廣佳信息技術有限公司	26,136	34,467	2,366	32,101	40,991	(310)	(41)	-
威視科技股份有限公司	18,000	1,083	1,093	(10)	4,137	(727)	(725)	(0.40)
IBASE Singapore PTE. Ltd.	6,226	26,065	13,068	12,997	103,236	3,181	3,570	11.90
廣錠科技股份有限公司	100,000	384,097	178,174	205,923	472,412	53,085	44,650	4.47

(一)關係企業合併財務報表：本公司民國一〇一一年度依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」，應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。請參閱年報 第147頁~第207頁。

(二)關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無

四、其他必要補充說明事項：無

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

廣積科技股份有限公司



負責人：林秋旭

