

廣積科技股份有限公司

財 務 報 告

民國九十八年度

(內附會計師查核報告)

地址：台北市南港區園區街三之一號十一樓

電話：(○二) 二六五五七五八八

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3~4		-
四、資產負債表	5		-
五、損 益 表	6~7		-
六、股東權益變動表	8		-
七、現金流量表	9~11		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革及營業	12		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	12~17		二
(三) 會計變動之理由及其影響	17		三
(四) 重要會計科目之說明	18~32		四~十九
(五) 關係人交易	32~34		二十
(六) 質抵押資產	34		二一
(七) 重大承諾事項及或有事項	34		二二
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	35		二三
(十) 金融商品資訊	35~37		二四
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	38、40~42		二五
2. 轉投資事業相關資訊	38、43		二五
3. 大陸投資資訊	38、40~41 、43~44		二五
(十二) 部門別財務資訊	38~39		二六
九、重要會計科目明細表	45~55		-

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九十八年及九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年及九十七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 IBASE INC.公司之子公司 TMC U.K.公司、IBASE Singapore 公司及 IBASE USA 公司民國九十八年度及九十七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。民國九十八年及九十七年十二月三十一日廣積科技股份有限公司之子公司持有上述未經本會計師查核之長期股權投資合計金額分別為新台幣 183,516 仟元及 183,656 仟元，分別佔廣積科技股份有限公司資產總額之 10.43%及 11.09%，民國九十八年度及九十七年度廣積科技股份有限公司之子公司對上述未經本會計師查核之採權益法認列之投資淨益（損）合計金額分別為新台幣(242)仟元及 6,105 仟元，分別佔廣積科技股份有限公司稅前利益之(0.13%)及 1.97%。

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九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年度及九十七年度之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，廣積科技股份有限公司自民國九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」；另廣積科技股份有限公司自民國九十七年一月一日起，依財團法人中華民國會計研究發展基金會（九六）基秘字第○五二號函規定，將員工分紅及董監酬勞視為費用，而非盈餘之分配。

廣積科技股份有限公司民國九十八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九十八年度及九十七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 張 敬 人

會計師 楊 靜 婷

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

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

中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 二 十 五 日

廣積科技股份有限公司

資產負債表

民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣元外，餘係仟元

代 碼	資 產	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 七 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)	\$ 166,891	9	\$ 142,899	8	2102	短期銀行借款 (附註十二)	\$ -	-	\$ 100,000	6
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註二及五)	779	-	-	-	2120	應付票據	73,315	4	58,519	3
1320	備供出售金融資產—流動 (附註二及六)	193,866	11	183,167	11	2140	應付帳款 (附註二十)	72,796	4	42,571	3
1120	應收票據 (附註二)	75	-	2,225	-	2160	應付所得稅 (附註二及十八)	1,752	-	9,315	-
1140	應收帳款—分別減除備抵呆帳九十八年 9,787 仟元及九十七年 5,982 仟元後之淨 額 (附註二)	153,059	9	116,204	7	2170	應付費用 (附註二及十四)	56,958	3	65,584	4
1150	應收帳款—關係人 (附註二及二十)	104,140	6	99,375	6	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動 (附註二及五)	-	-	77	-
1210	存貨—淨額 (附註二、三及七)	296,107	17	275,823	17	2260	預收貨款	70,727	4	15,323	1
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註二及十八)	11,652	1	13,102	1	2270	一年內到期之長期銀行借款 (附註十三及 二十一)	7,179	1	-	-
1298	預付款項及其他流動資產 (附註二十)	10,298	-	16,092	1	2280	其他流動負債 (附註二)	12,041	1	13,669	1
11XX	流動資產合計	936,867	53	848,887	51	21XX	流動負債合計	294,768	17	305,058	18
	長期投資					2420	長期銀行借款 (附註十三及二十一)	132,821	8	140,000	8
1421	採權益法計價之長期股權投資 (附註二及 八)	280,496	16	246,127	15		其他負債				
1480	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註二 及九)	14,842	1	18,000	1	2810	應計退休金負債 (附註二及十七)	1,263	-	-	-
14XX	長期投資合計	295,338	17	264,127	16	2820	存入保證金 (附註十一)	1,160	-	1,160	-
	固定資產 (附註二、十、十三及二十一)					2860	遞延所得稅負債—非流動 (附註二及十 八)	6,205	-	7,536	1
	成 本					28XX	其他負債合計	8,628	-	8,696	1
1501	土 地	100,153	6	100,153	6	2XXX	負債合計	436,217	25	453,754	27
1521	房屋及建築	188,678	11	188,678	12		股東權益				
1531	機器設備	90,582	5	86,341	5	3110	股本—每股面額 10 元，額定 86,800 仟股； 九十八年發行 64,638 仟股，九十七年發 行 61,574 仟股	646,375	37	615,745	37
1551	運輸設備	1,142	-	1,142	-		資本公積				
1561	生財器具	7,253	-	6,047	-	3211	股本溢價	303,524	17	320,436	20
1681	其他設備	30,942	2	29,002	2	3220	庫藏股票交易	13,778	1	-	-
15X1	成本合計	418,750	24	411,363	25	3260	長期投資	1,760	-	3,151	-
15X9	減：累積折舊	68,792	4	52,160	3	32XX	資本公積合計	319,062	18	323,587	20
15XX	固定資產淨額	349,958	20	359,203	22		保留盈餘				
1770	遞延退休金成本 (附註二及十七)	647	-	-	-	3310	法定公積	145,030	8	118,158	7
	其他資產					3320	特別盈餘公積	14,183	1	-	-
1800	出租資產—淨額 (附註二、十一、十三及 二十一)	156,986	9	159,072	10	3350	未分配盈餘	450,620	25	443,878	27
1820	存出保證金	15,047	1	12,965	1	33XX	保留盈餘合計	609,833	34	562,036	34
1830	遞延費用—淨額 (附註二)	5,322	-	7,804	-		股東權益其他項目				
1880	預付退休金 (附註二及十七)	-	-	4,615	-	3420	累積換算調整數	(3,224)	-	(2,179)	-
18XX	其他資產合計	177,355	10	184,456	11	3430	未認為退休金成本之淨損失	(6,999)	-	-	-
						3450	金融商品未實現損失	(4,839)	-	(12,004)	(1)
						3480	庫藏股票—九十八年 3,109 仟股，九十 七年 4,396 仟股	(236,260)	(14)	(284,266)	(17)
						34XX	股東權益其他項目合計	(251,322)	(14)	(298,449)	(18)
						3XXX	股東權益合計	1,323,948	75	1,202,919	73
1XXX	資 產 總 額	\$ 1,760,165	100	\$ 1,656,673	100		負債及股東權益總額	\$ 1,760,165	100	\$ 1,656,673	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九十九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

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股盈餘為新台幣
幣元外，餘係仟元

代碼	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二及二十）			
4110	\$1,266,315	100	\$1,674,597	100
4170	<u>19,829</u>	<u>2</u>	<u>17,871</u>	<u>1</u>
4100	1,246,486	98	1,656,726	99
4800	<u>22,654</u>	<u>2</u>	<u>14,262</u>	<u>1</u>
4000	1,269,140	100	1,670,988	100
5000	營業成本（附註二、三、七、 十九及二十）			
	<u>820,765</u>	<u>64</u>	<u>1,096,915</u>	<u>66</u>
	448,375	36	574,073	34
5920	<u>1,665</u>	<u>-</u>	<u>(4,893)</u>	<u>-</u>
5910	<u>450,040</u>	<u>36</u>	<u>569,180</u>	<u>34</u>
	營業費用（附註十九及二十）			
6100	87,425	7	105,170	6
6200	60,071	5	60,436	4
6300	<u>104,403</u>	<u>8</u>	<u>90,932</u>	<u>5</u>
6000	<u>251,899</u>	<u>20</u>	<u>256,538</u>	<u>15</u>
6900	<u>198,141</u>	<u>16</u>	<u>312,642</u>	<u>19</u>
	營業外收入及利益			
7110	681	-	1,816	-
7122	201	-	1,580	-
7140	729	-	10,055	1
7160	-	-	17,365	1
7210	9,638	1	9,625	-

（接次頁）

(承前頁)

代碼		九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7310	金融資產評價淨益 (附註二及五)	\$ 3,058	-	\$ -	-
7480	其他 (附註二十)	<u>11,220</u>	<u>1</u>	<u>10,230</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>25,527</u>	<u>2</u>	<u>50,671</u>	<u>3</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用 (附註十一)	1,888	-	4,619	-
7521	採權益法認列之投資淨損 (附註二及八)	16,836	1	20,714	1
7550	存貨災害損失	-	-	6,099	1
7560	兌換淨損	5,768	1	-	-
7630	金融資產減損損失 (附註二及九)	7,000	1	-	-
7650	金融負債評價淨損 (附註二及五)	-	-	20,010	1
7880	其他 (附註十九)	<u>2,086</u>	<u>-</u>	<u>1,547</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>33,578</u>	<u>3</u>	<u>52,989</u>	<u>3</u>
7900	稅前利益	190,090	15	310,324	19
8110	所得稅 (附註二及十八)	<u>22,218</u>	<u>2</u>	<u>41,607</u>	<u>3</u>
9600	純益 (附註三)	<u>\$ 167,872</u>	<u>13</u>	<u>\$ 268,717</u>	<u>16</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘 (附註三及十六)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 3.12</u>	<u>\$ 2.76</u>	<u>\$ 5.03</u>	<u>\$ 4.36</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.09</u>	<u>\$ 2.73</u>	<u>\$ 4.96</u>	<u>\$ 4.30</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九十九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
民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股現金股利為新台幣元，餘係仟元

	發行股本 (附註十四)		資本公積 (附註二、十四及十五)				保留盈餘 (附註二及十四)				股東權益其他項目					
	股數 (仟股)	金額	股本溢價	庫藏股票交易	長期投資	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 (附註二及十七)	金融商品未實現(損)益 (附註二)	庫藏股票 (附註二及十五)	合計	股東權益合計
九十七年初餘額	55,036	\$ 550,363	\$ 320,436	\$ -	\$ 2,155	\$ 322,591	\$ 79,159	\$ -	\$ 500,371	\$ 579,530	\$ 8,606	\$ -	\$ 448	(\$ 140,525)	(\$ 131,471)	\$1,321,013
九十六年度盈餘分配																
法定公積	-	-	-	-	-	-	38,999	-	(38,999)	-	-	-	-	-	-	-
員工紅利—股票	1,280	12,800	-	-	-	-	-	-	(12,800)	(12,800)	-	-	-	-	-	-
員工紅利—現金	-	-	-	-	-	-	-	-	(8,000)	(8,000)	-	-	-	-	-	(8,000)
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,500)	(2,500)	-	-	-	-	-	(2,500)
股票股利—10%	5,258	52,582	-	-	-	-	-	-	(52,582)	(52,582)	-	-	-	-	-	-
現金股利—每股 4 元	-	-	-	-	-	-	-	-	(210,329)	(210,329)	-	-	-	-	-	(210,329)
九十七年度純益	-	-	-	-	-	-	-	-	268,717	268,717	-	-	-	-	-	268,717
未按持股比例認購被投資公司增資發行新股之影響數	-	-	-	-	996	996	-	-	-	-	-	-	-	-	-	996
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(10,785)	-	-	(10,785)	(10,785)	
金融商品未實現損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(12,452)	-	(12,452)	(12,452)	
購買庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(143,741)	(143,741)	(143,741)	
九十七年底餘額	61,574	615,745	320,436	-	3,151	323,587	118,158	-	443,878	562,036	(2,179)	-	(12,004)	(284,266)	(298,449)	1,202,919
九十七年度盈餘分配																
法定公積	-	-	-	-	-	-	26,872	-	(26,872)	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	14,183	(14,183)	-	-	-	-	-	-	-
股票股利—1%	572	5,718	-	-	-	-	-	-	(5,718)	(5,718)	-	-	-	-	-	-
現金股利—每股 2 元	-	-	-	-	-	-	-	-	(114,357)	(114,357)	-	-	-	-	-	(114,357)
資本公積轉增資	2,288	22,871	(22,871)	-	-	(22,871)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
員工紅利—股票	204	2,041	5,959	-	-	5,959	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,000
九十八年度純益	-	-	-	-	-	-	-	-	167,872	167,872	-	-	-	-	-	167,872
未按持股比例認購被投資公司增資發行新股之影響數	-	-	-	-	(1,391)	(1,391)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,391)
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,045)	-	-	(1,045)	(1,045)	
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,999)	-	-	(6,999)	(6,999)	
金融商品未實現利益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,165	-	7,165	7,165	
轉讓庫藏股票予員工	-	-	-	13,778	-	13,778	-	-	-	-	-	-	48,006	48,006	61,784	
九十八年底餘額	64,638	\$ 646,375	\$ 303,524	\$ 13,778	\$ 1,760	\$ 319,062	\$ 145,030	\$ 14,183	\$ 450,620	\$ 609,833	(\$ 3,224)	(\$ 6,999)	(\$ 4,839)	(\$ 236,260)	(\$ 251,322)	\$1,323,948

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九十九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

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
營業活動之現金流量		
純 益	\$ 167,872	\$ 268,717
調整項目		
折舊及攤銷	23,535	22,602
提列壞帳損失	3,805	2,454
存貨報廢損失	1,884	608
存貨災害損失	-	6,099
金融商品評價淨損(益)	(779)	77
金融資產減損損失	7,000	-
提列存貨跌價損失	7,773	5,137
存貨盤損	74	13
採權益法認列之投資淨損	16,836	20,714
處分投資淨益	(729)	(10,055)
轉回退休金	(1,768)	(1,808)
遞延所得稅	119	(1,890)
資產及負債之淨變動		
應收票據	2,150	3,867
應收帳款	(40,660)	85,654
應收帳款－關係人	(4,765)	(34,342)
存 貨	(30,015)	20,625
預付款項及其他流動資產	5,794	925
應付票據	14,796	(30,695)
應付帳款	30,225	(5,941)
應付所得稅	(7,563)	(12,854)
應付費用	(626)	32,174
預收貨款	55,404	(37,721)
其他流動負債	(<u>1,628</u>)	<u>2,819</u>
營業活動之淨現金流入	<u>248,734</u>	<u>337,179</u>
投資活動之現金流量		
購買備供出售金融資產－流動	(190,989)	(247,240)
處分備供出售金融資產－流動價款	188,184	254,545
公平價值變動列入損益之金融負債－流動減少	(77)	(277)

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
購置固定資產	(\$ 7,387)	(\$ 193,454)
質押定存單減少	-	10,500
購置以成本衡量之金融資產－非流動	(27,342)	(5,912)
處分以成本衡量之金融資產－非流動價 款	-	16,447
採權益法計價之長期股權投資增加	(30,141)	(35,166)
遞延費用增加	(2,335)	(5,327)
存出保證金減少(增加)	(2,082)	2,955
投資活動之淨現金流出	<u>(72,169)</u>	<u>(202,929)</u>
融資活動之現金流量		
短期銀行借款增加(減少)	(100,000)	100,000
長期銀行借款增加	-	140,000
存入保證金增加	-	1,160
買回庫藏股成本	-	(143,741)
庫藏股票轉讓予員工	61,784	-
發放現金股利	(114,357)	(210,329)
發放董監事酬勞及員工紅利	-	(10,500)
融資活動之淨現金流出	<u>(152,573)</u>	<u>(123,410)</u>
現金淨增加	23,992	10,840
年初現金及約當現金餘額	<u>142,899</u>	<u>132,059</u>
年底現金餘額	<u>\$ 166,891</u>	<u>\$ 142,899</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付所得稅	<u>\$ 29,649</u>	<u>\$ 56,336</u>
支付利息	<u>\$ 2,248</u>	<u>\$ 4,101</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
以成本衡量之金融資產－非流動轉列採 權益法計價之長期股權投資	<u>\$ 23,500</u>	<u>\$ -</u>
員工股票紅利	<u>\$ 8,000</u>	<u>\$ -</u>
一年內到期之長期銀行借款	<u>\$ 7,179</u>	<u>\$ -</u>
固定資產轉列出租資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ 160,619</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
購買採權益法計價之長期股權投資所支付之現金		
採權益法計價之長期股權投資增加	\$ -	\$ 39,566
其他應付款減少	-	60
預付長期股權投資股款減少	-	(4,460)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 35,166</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九十九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

民國九十八及九十七年度

(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。

截至九十八及九十七年底止，本公司員工人數均為 268 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。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、金融商品評價損益、金融資產減損損失、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。

重要會計政策彙總說明如下：

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。

公平價值變動列入損益之金融商品－流動

公平價值變動列入損益之金融商品－流動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；對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。

備供出售金融資產－流動

備供出售金融資產－流動於原始認列時，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－流動之認列或除列時點，以及公平價值之基礎，均與公平價值變動列入損益之金融商品－流動相同。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券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。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

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。

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析、信用評等及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

存 貨

存貨包括原料、在製品、製成品及商品。九十八年一月一日以前，存貨係以成本與市價孰低計價，比較成本與市價時係以全體項目為基礎，又原料係以重置成本為市價，而在製品、製成品及商品則以淨變現價值為市價。如附註三所述，九十八年一月一日起，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。

以成本衡量之金融資產－非流動

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。

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，投資成本與股權淨值間之差額，按五年平均攤銷。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為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。自九十五年一月一日起，其以前取得之採權益法計價之長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

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。

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。

固定資產及出租資產

固定資產及出租資產以成本減累積折舊計價。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，其相關成本及累積折舊均自帳上減除。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。

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。

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。

員工認股權

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年認列為費用。

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。

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。

所得稅

所得稅作跨期間之分攤，亦即可減除暫時性差異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。

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。

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

本公司自九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當年度認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，使九十八年度純益減少 5,015 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.08 元。本公司亦重分類九十七年度存貨跌價損失 5,137 仟元、存貨報廢損失 608 仟元及存貨盤損 13 仟元至銷貨成本。

員工分紅及董監酬勞之會計處理

本公司自九十七年一月一日起，依財團法人中華民國會計研究發展基金會（九六）基秘字第○五二號函規定，將員工分紅及董監酬勞視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年度純益減少 26,114 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.42 元。

四、現金

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
庫存現金及零用金	\$ 325	\$ 792
銀行支票及活期存款	133,566	98,607
銀行定期存款	<u>33,000</u>	<u>43,500</u>
	<u>\$166,891</u>	<u>\$142,899</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品－流動

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>		
遠期外匯合約	<u>\$ 779</u>	<u>\$ -</u>
<u>交易目的之金融負債</u>		
遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 77</u>

本公司九十八及九十七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。

於九十八及九十七年底止，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>九十八年底</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	99.01.04~99.03.22	USD3,500/NTD112,846
<u>九十七年底</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	98.01.22~98.01.23	USD 600/NTD 19,633

九十八及九十七年度交易目的之金融商品產生之淨利益（損失）分別為 3,058 仟元及(20,010)仟元。

六、備供出售金融資產－流動

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
基金受益憑證	\$189,362	\$183,167
國內上櫃股票	<u>4,504</u>	<u>-</u>
	<u>\$193,866</u>	<u>\$183,167</u>

七、存 貨

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
商 品	\$ 20,141	\$ 22,101
製 成 品	82,436	72,013
在 製 品	21,944	22,583
原 料	<u>171,586</u>	<u>159,126</u>
	<u>\$296,107</u>	<u>\$275,823</u>

九十八及九十七年底之備抵存貨跌價損失分別為 38,701 仟元及 30,928 仟元。

九十八及九十七年度與存貨相關之銷貨成本分別為 820,765 仟元及 1,096,915 仟元。九十八年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 7,773 仟元、存貨報廢損失 1,884 仟元及存貨盤損 74 仟元，九十七年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 5,137 仟元、存貨報廢損失 608 仟元及存貨盤損 13 仟元。

八、採權益法計價之長期股權投資

	九 十 八 年 十二月三十一日		九 十 七 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.	\$216,824	100.00	\$207,857	100.00
廣昌科技股份有限公司	34,811	92.22	34,663	90.67
可取國際股份有限公司	27,620	26.00	-	-
威視科技股份有限公司	1,241	64.44	3,607	64.44
微矽資訊有限公司	-	30.00	-	30.00
	<u>\$280,496</u>		<u>\$246,127</u>	

本公司對可取國際股份有限公司之投資原分類為以成本衡量之金融資產－非流動，因九十八年九月起本公司對其持有表決權股份達百分之二十以上，故變更為權益法評價，並以九十八年一月一日之帳面價值作為採權益法長期股權投資之初始帳面價值。其與股權淨值間之差額 10,367 仟元，經分析為商譽。

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面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九十八及九十七年度合併財務報表。

九、以成本衡量之金融資產－非流動

	九 十 八 年		九 十 七 年	
	十二月三十一日		十二月三十一日	
	持 股 比		持 股 比	
	金 額	例 (%)	金 額	例 (%)
國內非上市(櫃)普通股				
啟迪科技股份有限公司	\$ 7,425	14.53	\$ -	-
寶華科技股份有限公司	5,000	11.64	12,000	11.64
旺天電子股份有限公司	2,417	10.11	-	-
可取國際股份有限公司	-	-	6,000	12.00
資元科技股份有限公司	-	4.21	-	4.21
	<u>\$ 14,842</u>		<u>\$ 18,000</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，因是於九十八年度認列 7,000 仟元之金融資產減損損失。

本公司對可取國際股份有限公司之投資原分類為以成本衡量之金融資產－非流動，因九十八年九月起本公司對其持有表決權股份達百分之二十以上，故變更為權益法評價（請參閱附註八）。

十、固定資產

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
累積折舊		
房屋及建築	\$ 7,537	\$ 3,838
機器設備	41,910	32,187
運輸設備	889	698
生財器具	4,856	4,380
其他設備	<u>13,600</u>	<u>11,057</u>
	<u>\$ 68,792</u>	<u>\$ 52,160</u>

本公司於九十六年八月三十一日承購南港軟體工業園區 2 期建築案，並經經濟部工業局核准取得座落於台北市南港區園區街三之一號四樓之二及十一樓，總價款為 226,573 仟元，用來作為公司辦公室用地。本公司已全部支付該筆款項，並已於九十七年一月二十五日完成過戶登記。

本公司於九十六年十月十九日承購南港軟體工業園區 2 期建築案，於九十七年三月二十一日經經濟部工業局核准取得座落於台北市南港區園區街三之一號七樓，總價款為 190,081 仟元，用來作為公司辦公室用地。本公司已全部支付該筆款項，並已於九十七年四月七日完成過戶登記。

十一、出租資產

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
成 本		
土 地	\$ 54,200	\$ 54,200
房屋及建築	<u>106,419</u>	<u>106,419</u>
	160,619	160,619
減：累積折舊	<u>3,633</u>	<u>1,547</u>
	<u>\$156,986</u>	<u>\$159,072</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。

截至九十八年底止，出租情形彙總如下：

租金之計算及收取方法	未來二年應收租金總額	
按市場行情議定並按月收取	九十九年	9,733
	一〇〇年	1,863

於九十八年底止，本公司收取之存入保證金為 1,160 仟元，按出租期間之銀行存款利率設算之租金收入，九十八及九十七年度分別為 16 仟元及 25 仟元；同時借記利息費用。

十二、短期銀行借款

	九十七年 十二月三十一日
信用借款一年利率 2.649%	<u>\$100,000</u>

十三、長期銀行借款

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
抵押借款—自九十九年五月起 按月平均償還，至一一二年四 月償清，每月付息，年利率九 十八年 1.24%~1.44%，九十七 年 2.65%	\$140,000	\$140,000
減：一年內到期部分	<u>7,179</u>	<u>-</u>
	<u>\$132,821</u>	<u>\$140,000</u>

本公司依約提供台北市南港區園區街三之一號七樓之土地及建物作為此項借款之擔保品。

十四、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；因此截至九十八年底本公司於九

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74.11元，截至九十八年底尚無執行之情事。

九十八及九十七年度員工認股權證之相關資訊如下：

員工認股權證	九十八年度		九十七年度	
	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	3,500	\$ 81.30	3,500	\$ 96.80
年底流通在外	3,500	74.11	3,500	81.30
年底可行使之認股權	1,225		-	
本年度給與之認股權加權平均公平價值(元)	\$ 38.34		\$ 38.34	

截至九十八及九十七年底止，流通在外及可行使之員工認股權證相關資訊如下：

九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
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)
\$74.11	3.89	\$81.3	4.89

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，九十八及九十七年度擬制資訊如下：

淨利	報表列示之淨利	九十八年度	九十七年度
		\$ 167,872	\$ 268,717
	擬制淨利	118,717	219,562
稅後基本每股盈餘(元)	報表列示之每股盈餘	2.76	4.36
	擬制每股盈餘	1.95	3.56
稅後稀釋每股盈餘(元)	報表列示之每股盈餘	2.73	4.30
	擬制每股盈餘	1.93	3.51

資本公積

依照法令規定，因採權益法計價之長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途，其餘資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額(係超過面額發行普通股及庫藏

股票交易)產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比例為限。

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。

九十八及九十七年度應付員工紅利之估列金額分別為 18,000 仟元及 28,000 仟元；應付董監酬勞估列金額均為 2,500 仟元。前述九十八及九十七年度員工紅利及董監酬勞係分別按稅後純益（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）提撥百分之十法定盈餘公積及特別盈餘公積後，衡量可能發放之比率基礎，依分配區間 1%~15%及 3%以內計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日的收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

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

法定公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本百分之五十，得以其半數撥充股本。

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九十八年六月十日及九十七年六月十三日決議通過九十七及九十六年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十七年度	九十六年度	九十七年度	九十六年度
法定公積	\$ 26,872	\$ 38,999		
特別盈餘公積	14,183	-		
普通股股票股利	5,718	52,582	\$ 0.1	\$ 1.0
普通股現金股利	114,357	210,329	2.0	4.0
員工紅利—股票	-	12,800		
員工紅利—現金	-	8,000		
董監事酬勞	-	2,500		

九十八年六月十日股東會決議配發九十七年度員工紅利及董監事酬勞分別為 28,000 仟元及 2,500 仟元。員工紅利包含現金紅利 20,000 仟元及股票紅利 8,000 仟元，股票紅利股數 204 仟股係按決議分紅之金額除以股東會決議日前一日的收盤價 39.1 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九十七年度財務報表認列之金額並無差異。

另本公司股東常會於九十八年六月十日決議以資本公積 22,871 仟元轉增資。

九十八年六月十日股東常會決議以股票股利 5,718 仟元、員工股票紅利 2,041 仟元及資本公積轉增資 22,871 仟元，合計 30,630 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，並經董事會決議以九十八年九月十九日為增資基準日，並已向經濟部商業司完成變更登記。

本公司於九十七年六月十三日股東常會決議以股票股利 52,582 仟元及員工股票紅利 12,800 仟元轉增資，合計 65,382 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

九十七年十一月一日為增資基準日，並已向經濟部商業司完成變更登記。

本公司九十八年度之盈餘分配議案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會通過，有關本公司董事會通過擬議及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。

十五、庫藏股票（普通股）

單位：仟股

收回原因	年初股數	本年度增加	本年度減少	年底股數
<u>九十八年度</u>				
轉換股份予員工	<u>4,396</u>	<u>-</u>	<u>1,287</u>	<u>3,109</u>
<u>九十七年度</u>				
轉換股份予員工	<u>1,633</u>	<u>2,763</u>	<u>-</u>	<u>4,396</u>

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。

十六、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>九十八年度</u>					
基本每股盈餘					
本年度純益	\$ 190,090	\$ 167,872	60,892	<u>\$ 3.12</u>	<u>\$ 2.76</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>633</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>\$ 190,090</u>	<u>\$ 167,872</u>	<u>61,525</u>	<u>\$ 3.09</u>	<u>\$ 2.73</u>
<u>九十七年度</u>					
基本每股盈餘					
本年度純益	\$ 310,324	\$ 268,717	61,700	<u>\$ 5.03</u>	<u>\$ 4.36</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>814</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>\$ 310,324</u>	<u>\$ 268,717</u>	<u>62,514</u>	<u>\$ 4.96</u>	<u>\$ 4.30</u>

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，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。

九十八及九十七年底流通在外之員工認股選擇權憑證為潛在普通股，惟因該潛在普通股具有反稀釋作用，故未計算九十八及九十七年度稀釋每股盈餘。

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。九十七年度稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，分別由 4.57 元及 4.50 元減少為 4.36 元及 4.30 元。

十七、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。本公司九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為 7,633 仟元及 6,981 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：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
服務成本	\$ -	\$ -
利息成本	533	495
退休基金資產之預期報酬	(333)	(265)
攤銷數	567	331
	<u>\$ 767</u>	<u>\$ 561</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債（預付退休金）之調節

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 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>16,477</u>	<u>12,471</u>
累積給付義務	16,477	12,471
未來薪資增加之影響數	<u>11,382</u>	<u>8,850</u>
預計給付義務	27,859	21,321
退休基金資產公平價值	(<u>15,214</u>)	(<u>12,588</u>)
提撥狀況	12,645	8,733
未認列過度性淨給付義務	(647)	(687)
退休金損失未攤銷餘額	(18,381)	(12,661)
補列之應計退休金負債	<u>7,646</u>	<u>-</u>
應計退休金負債（預付退休金）	<u>\$ 1,263</u>	(<u>\$ 4,615</u>)
既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(三) 精算假設

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
折現率	2.25%	2.50%
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	2.00%	2.50%

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 2,535</u>	<u>\$ 2,369</u>
(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

十八、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率（25%）計算之所得稅費用與所得稅費用調節如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
稅前利益按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 47,513	\$ 77,571
調節項目之所得稅影響數		
免稅所得	(19,369)	(35,596)

(接次頁)

(承前頁)

	九十八年度	九十七年度
永久性差異	(\$ 285)	(\$ 252)
暫時性差異	6,980	6,441
未分配盈餘加徵 10%	10,759	6,478
當年度抵用之投資抵減	(19,085)	(18,346)
當年度應納所得稅	26,513	36,296
遞延所得稅		
暫時性差異	(994)	(1,890)
因稅法改變產生之變動		
影響數	1,113	-
分離課稅	13	15
以前年度所得稅調整	(4,427)	7,186
	<u>\$ 22,218</u>	<u>\$ 41,607</u>

立法院於九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為遞延所得稅費用。

(二) 資產負債表上應付所得稅之變動如下：

	九十八年度	九十七年度
年初餘額	\$ 9,315	\$ 22,169
當年度應納所得稅	26,513	36,296
當年度支付稅額	(29,649)	(56,336)
以前年度所得稅調整	(4,427)	7,186
年底餘額	<u>\$ 1,752</u>	<u>\$ 9,315</u>

(三) 淨遞延所得稅資產(負債)之構成項目如下：

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 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	\$ 7,740	\$ 7,732
未實現銷貨毛利	2,292	3,281
呆帳損失超限	2,022	1,684
未實現兌換淨損	-	366

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
金融商品未實現淨損	\$ -	\$ 19
其他	<u>15</u>	<u>20</u>
	<u>12,069</u>	<u>13,102</u>
遞延所得稅負債		
未實現兌換淨益	(261)	-
金融商品未實現淨益	(156)	-
	(417)	-
	<u>\$ 11,652</u>	<u>\$ 13,102</u>
非流動		
遞延所得稅資產		
權益法認列投資損失	\$ 18,331	\$ 18,737
以成本衡量之金融資		
產減損損失	<u>1,800</u>	<u>500</u>
	20,131	19,237
減：備抵評價	<u>20,131</u>	<u>19,237</u>
	-	-
遞延所得稅負債		
權益法認列國外被投		
資公司投資利益	(5,323)	(6,686)
退休金利益遞延	(882)	(850)
	(6,205)	(7,536)
	<u>(\$ 6,205)</u>	<u>(\$ 7,536)</u>

截至九十八年底止，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
促進產業升級條例	研究發展及人 才培訓支出	<u>\$ 19,085</u>	<u>\$ -</u>	一〇二

截至九十八年底止，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
九十二年度增資擴展計劃	94.10.31~99.10.30
九十三年度增資擴展計劃	97.01.01~101.12.31

本公司增資擴展生產電腦主機板、網路附加存取裝置、數位影像記錄裝置之投資計畫，已於九十三年三月二十六日獲經濟部工業局核准為新興重要策略性產業，並獲財政部於九十六年二月十五日

上述折舊費用並未包含出租資產九十八及九十七年度之折舊費用分別為 2,086 仟元及 1,547 仟元（包含於營業外費用及損失－其他項下）。

二十、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
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）（原上海上廣升貿易有限公司）	IBT 之子公司

(二) 本公司與關係人間之重大交易事項彙總如下：

	九 十 八 年		九 十 七 年	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
<u>全 年 度</u>				
營業收入				
銷貨收入				
IBASE USA	\$195,527	16	\$133,952	8
TMC U.K.	132,656	11	175,838	11
IBASE Singapore	29,615	2	26,198	1
上海廣佳公司	23,981	2	26,643	2
廣昌公司	<u>2,384</u>	-	<u>16,357</u>	<u>1</u>
	<u>\$384,163</u>	<u>31</u>	<u>\$378,988</u>	<u>23</u>
其他營業收入				
IBASE USA	\$ 3,068	14	\$ -	-
IBASE Singapore	1,833	8	114	1
TMC U.K.	651	3	2,380	17
廣昌公司	-	-	<u>519</u>	<u>4</u>
	<u>\$ 5,552</u>	<u>25</u>	<u>\$ 3,013</u>	<u>22</u>

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 八 年		九 十 七 年	
	金	佔各該 科目%	金	佔各該 科目%
營業成本				
進 貨				
廣昌公司	\$ 1,571	-	\$ 1,042	-
IBASE USA	423	-	307	-
TMC U.K.	319	-	72	-
	<u>\$ 2,313</u>	<u>-</u>	<u>\$ 1,421</u>	<u>-</u>
營業外收入及利益				
租金收入				
廣昌公司	\$ 2,469	25	\$ 2,469	26
威視公司	171	2	171	2
	<u>\$ 2,640</u>	<u>27</u>	<u>\$ 2,640</u>	<u>28</u>
其他收入—代購商品及 手續費收入				
廣昌公司	\$ 2,087	19	\$ 1,366	14
IBASE USA	471	4	1,635	16
TMC U.K.	343	3	501	5
IBASE Singapore	198	2	70	-
	<u>\$ 3,099</u>	<u>28</u>	<u>\$ 3,572</u>	<u>35</u>
<u>年 底</u>				
應收帳款				
TMC U.K.	\$ 50,083	48	\$ 64,299	65
IBASE USA	36,643	35	21,273	21
IBASE Singapore	12,169	12	6,249	6
上海廣佳公司	4,706	4	2,877	3
廣昌公司	539	1	4,677	5
	<u>\$104,140</u>	<u>100</u>	<u>\$ 99,375</u>	<u>100</u>
其他應收款—租金及代墊費 用（包含於預付款項及其 他流動資產）				
廣昌公司	\$ 1,169	11	\$ 497	3
上海廣佳公司	-	-	1,304	8
	<u>\$ 1,169</u>	<u>11</u>	<u>\$ 1,801</u>	<u>11</u>
應付帳款（包含於應付帳款）				
TMC U.K.	\$ 178	-	\$ 28	-
廣昌公司	-	-	147	-
IBASE USA	-	-	65	-
	<u>\$ 178</u>	<u>-</u>	<u>\$ 240</u>	<u>-</u>

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；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，將九十七年底已逾非關係人正常授信期間三個月之上海廣佳公司其他應收款一代墊費用 1,304 仟元於資金貸與他人資訊中揭露。該款項截至九十八年底已全數收回。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	<u>九 十 八 年 度</u>	<u>九 十 七 年 度</u>
薪 資	\$ 13,124	\$ 15,765
獎 金	2,338	3,381
業務執行費	114	198
紅 利	<u>4,500</u>	<u>6,877</u>
	<u>\$ 20,076</u>	<u>\$ 26,221</u>

二一、質抵押資產

下列資產業經提供作為長期銀行借款額度之擔保品：

	<u>九 十 八 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 七 年 十二月三十一日</u>
固定資產淨額	\$ 50,098	\$ 50,740
出租資產淨額	<u>113,102</u>	<u>114,549</u>
	<u>\$163,200</u>	<u>\$165,289</u>

二二、重大承諾及或有事項

截至九十八年底止，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>
九十九年	\$ 23,153
一〇〇年	21,329

二三、重大之期後事項

本公司為購置辦公處所及償還銀行借款，於九十九年二月十日發行國內第二次無擔保轉換公司債，發行總額為 130,000 仟元，每張面額 100 仟元，票面利率為零，發行期間為五年，依票面金額十足發行。

二四、金融商品資訊

(一) 公平價值之資訊

	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	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	\$ 779	\$ 779	\$ -	\$ -
備供出售金融資產—流動	193,866	193,866	183,167	183,167
以成本衡量之金融資產—				
非流動	14,842	-	18,000	-
存出保證金	15,047	15,047	12,965	12,965
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融負債—流動	-	-	77	77
長期銀行借款（包含一年				
內到期）	140,000	140,000	140,000	140,000
存入保證金	1,160	1,160	1,160	1,160

(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、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. 備供出售金融資產—流動有活絡市場公開報價，以此市場價格為公平價值。
3. 公平價值變動列入損益之金融商品—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。

本公司係以中央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。

4. 以成本衡量之金融資產－非流動係投資未上市（櫃）公司，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。
5. 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。
6. 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) 本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十八年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	\$ -	\$ -	\$ 779	\$ -
備供出售金融資產－流動	193,866	183,167	-	-
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	-	-	-	77

(四) 本公司於九十八及九十七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 2,279 仟元及(19,933)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利益（損失）之金額分別為 779 仟元及(77)仟元。

(五) 本公司九十八及九十七年底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 33,000 仟元及 43,500 仟元。九十八及九十七年底具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 133,557 仟元及 98,606 仟元；九十八及九十七年底之金融負債分別為 140,000 仟元及 240,000 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 35 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。

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，預計於九十九年第一季產生 112,846 仟元之現金流入及美金 3,500 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. 利率變動風險

本公司從事之長期銀行借款，係屬浮動利率之債務。市場利率增加 1%，將使現金流出一年增加 1,400 仟元。

二五、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，請參閱附註二十暨附表一、二、四及五。

二六、部門別財務資訊

(一) 產業別資訊

本公司以產銷自動控制設備及電腦設備等為主，屬單一產業。

(二) 地區別資訊

截至九十八年底止，並未設立國外營運部門。

(三) 外銷銷貨資訊

地 區	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
歐 洲	\$ 408,990	\$ 877,692
美 洲	300,966	257,086
亞 洲	227,177	220,843
其 他	99,406	57,788
合 計	<u>\$ 1,036,539</u>	<u>\$ 1,413,409</u>

(四) 重要客戶資訊

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	銷 貨 金 額	佔 收 入 %	銷 貨 金 額	佔 收 入 %
A 公 司	\$195,527	16	\$133,952	8
B 公 司	132,656	11	175,838	11
C 公 司	21,480	2	376,729	23

廣積科技股份有限公司及其轉投資公司

資金貸與他人

民國九十八年度

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	上海廣佳信息技術有限公司(原上海上廣升貿易有限公司)	其他應收款—關係人	\$ 1,304	\$ -	-	(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 529,579 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 529,579 仟元。

註：依財團法人中華民國會計研究發展基金會 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其他應收款一代墊費用於資金貸與他人資訊中揭露。該款項截至九十八年底已全數收回。

廣積科技股份有限公司及其轉投資公司

年底持有有價證券明細表

民國九十八年十二月三十一日

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				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	649,194	\$ 216,824	100.00	\$ 216,824	(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	11,066,501	34,811	92.22	34,811	(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	1,241	64.44	1,241	(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	1,300,000	27,620	26.00	27,620	(註四)
	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)
	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	5,000	11.64	-	(註五)
	啟迪科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	675,000	7,425	14.53	-	(註五)
	旺天電子股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	240,000	2,417	10.11	-	(註五)
	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	60,950	4,504	0.14	4,504	(註三)
	受益憑證							
	復華有利基金	-	備供出售金融資產—流動	6,671,445	85,966	-	85,966	(註二)
	國泰債券基金	-	備供出售金融資產—流動	4,191,368	50,108	-	50,108	(註二)
	金鼎債券基金	-	備供出售金融資產—流動	1,393,748	20,113	-	20,113	(註二)
	永豐債券基金	-	備供出售金融資產—流動	750,159	10,005	-	10,005	(註二)
	富鼎台灣活力基金	-	備供出售金融資產—流動	1,000,000	6,300	-	6,300	(註二)
	台灣計量基金	-	備供出售金融資產—流動	500,000	4,905	-	4,905	(註二)
	國泰全球基礎建設基金	-	備供出售金融資產—流動	500,000	4,265	-	4,265	(註二)
	駿馬一號基金	-	備供出售金融資產—流動	500,000	4,090	-	4,090	(註二)
	元大地產建設—不配基金	-	備供出售金融資產—流動	500,000	3,610	-	3,610	(註二)
IBASE INC.	IBT INTERNATIONAL INC.	子公司	採權益法計價之長期股權投資	3,800,000	126,084	100.00	126,084	(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	73,336	100.00	73,336	(註四)
	IBASE Singapore PTE. Ltd.	子公司	採權益法計價之長期股權投資	300,000	17,404	100.00	17,404	(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	509,091	92,776	100.00	92,776	(註四)
	上海廣佳信息技術有限公司(原上海上廣升貿易有限公司)	子公司	採權益法計價之長期股權投資	-	29,930	100.00	29,930	(註四)

註一：經評估投資金額已無法收回淨值為零。

註二：係按九十八年底之基金淨值計算。

註三：係按九十八年底之收盤價計算。

註四：係被投資公司同期經會計師查核之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。

廣積科技股份有限公司及其轉投資公司
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
民國九十八年度

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	IBASE TECHNOLOGY (USA), INC.	子公司	銷 貨	(\$ 198,595) (註二)	(16)	(註一)	-	-	\$ 36,643	14	
	TMC Technology UK Co., Ltd.	子公司	銷 貨	(133,307) (註三)	(11)	(註一)	-	-	50,083	19	
IBASE TECHNOLOGY (USA), INC.	廣積科技股份公司	母公司	進 貨	198,595	87	(註一)	-	-	(36,643)	(90)	
TMC Technology UK Co., Ltd.	廣積科技股份公司	母公司	進 貨	133,307	73	(註一)	-	-	(50,083)	(94)	

註一：收付條件與非關係人相當。

註二：係包括銷貨收入 195,527 仟元及其他營業收入 3,068 仟元。

註三：係包括銷貨收入 132,656 仟元及其他營業收入 651 仟元。

廣積科技股份有限公司及其轉投資公司

被投資公司相關資訊

民國九十八年度

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		帳面金額	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(%)				
廣積科技公司	IBASE INC.	薩摩亞	轉投資 IBT INTERNATIONAL INC.公司、TMC Technology UK Co., Ltd.及 IBASE Singapore PTE. Ltd.	\$ 209,042	\$ 198,901	649,194	100.00	\$ 216,824	(\$ 129)	(\$ 129)	(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	112,666	92,666	11,066,501	92.22	34,811	(20,292)	(18,461)	(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	1,241	(3,673)	(2,366)	(註二)
	可取國際股份有限公司	台北	安全監控產品 DVR 製造、銷售	23,500	6,000	1,300,000	26.00	27,620	26,398	4,120	(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)	122,881	112,740	3,800,000	100.00	126,084	1,205	1,205	(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	73,336	1,838	1,838	(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	17,404	(3,172)	(3,172)	(註二)
IBT INTERNATIONAL INC.	IBASE TECHNOLOGY (USA), INC.	美國矽谷	工業電腦經銷與售後服務	89,847	89,847	509,091	100.00	92,776	1,092	1,092	(註二)
	上海廣佳信息技術有限公司(原上海上廣升貿易有限公司)	中國上海	電腦設計、電腦組裝及國際貿易業務	29,669	19,528	-	100.00	29,930	113	113	(註二)

註一：因該公司已無繼續營業，故本年度無損益。

註二：係依同期間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及其轉投資公司

大陸投資資訊

民國九十八年度

附表五

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	年初自台灣 匯出累積 投資金額	本年度匯出或收回投資金額		年底自台灣 匯出累積 投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本年度認列 投資利益 (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 (原上海上廣升貿易有限公司)	國際貿易	\$28,791 (900 仟美元)	(二)	\$19,194 (600 仟美元)	\$9,597 (300 仟美元)	\$ -	\$28,791 (900 仟美元)	100%	\$ 113	\$29,930	\$ -

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
\$28,791 (900 仟美元)	\$28,791 (900 仟美元)	\$796,075

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、經台灣母公司簽證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

民國九十八年十二月三十一日

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
現	金							
	庫存現金及零用金						\$	325
	(註一)							
	銀行支票及活期存款							133,566
	(註二)							
	銀行定期存款	98.09.09~99.05.18			0.645%~0.83%			<u>33,000</u>
	合 計							<u>\$166,891</u>

註一：包含 10,678.76 人民幣、153,000 日圓、855 美金、730 歐元、635 澳幣、707.6 港幣及 575 英磅。

註二：包含 2,993,323.45 美元、9,526.84 港幣、14,763 日圓、694.03 歐元及 92,547.63 英磅。

註三：上述外幣分別按匯率 EUR\$1 = 46.1，AUD\$1 = 28.79，GBP\$1 = 51.6，HKD\$1 = 4.126，JPY\$1 = 0.3472，USD\$1 = 31.99 及 RMB\$1 = 4.6858 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

民國九十八年十二月三十一日

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	取得成本	累計利益	公平價值 (註二)	
			(減損) (註一)	單價	總額
基金受益憑證					
復華有利基金	6,671,445	\$ 85,671	\$ 295	12.89	\$ 85,966
國泰債券基金	4,191,368	50,000	108	11.96	50,108
金鼎債券基金	1,393,748	20,000	113	14.43	20,113
永豐債券基金	750,159	10,000	5	13.34	10,005
富鼎台灣活力基金	1,000,000	10,000	(3,700)	6.30	6,300
台灣計量基金	500,000	5,000	(95)	9.81	4,905
國泰全球基礎建設基金	500,000	5,000	(735)	8.53	4,265
駿馬一號基金	500,000	5,000	(910)	8.18	4,090
元大地產建設－不配基金	500,000	<u>5,000</u>	<u>(1,390)</u>	7.22	<u>3,610</u>
小計		195,671	(6,309)		189,362
普通股股票					
融程電訊股份有限公司	60,950	<u>3,034</u>	<u>1,470</u>	73.90	<u>4,504</u>
		<u>\$ 198,705</u>	<u>(\$ 4,839)</u>		<u>\$ 193,866</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：基金受益憑證係依九十八年底基金淨值計算，國內上市（櫃）股票係依九十八年底收盤價計算。

廣積科技股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國九十八年十二月三十一日

表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
星喬科技股份有限公司	\$ 18,369
INSPIRED	17,263
鈦象電子股份有限公司	15,463
Revol	14,980
Kontron	10,919
Stargame	10,419
其他（註）	<u>75,433</u>
合 計	162,846
減：備抵呆帳	<u>9,787</u>
淨 額	<u>\$153,059</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
民國九十八年十二月三十一日

表四

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	本 淨 變 現 價 值
商 品	\$ 25,370	\$ 20,141
製 成 品	101,238	82,436
在 製 品	21,944	21,944
原 料	<u>186,256</u>	<u>171,586</u>
淨 額	<u>\$334,808</u>	<u>\$296,107</u>

廣積科技股份有限公司
長期投資變動明細表
民國九十八年度

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				投資利益(損失)		累積換算調整數	年底餘額			備註	
	股數(仟股)	持股%	金額	增減	加減	少重	分	類	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.	619	100.00	\$ 207,857	30	\$ 10,141	-	\$ -	-	\$ -	(\$ 129)	(\$ 1,045)	649	100.00	\$ 216,824	
廣昌科技股份有限公司	9,067	90.67	34,663	2,000	20,000	-	1,391	-	-	(18,461)	-	11,067	92.22	34,811	註四
可取國際股份有限公司	-	-	-	-	-	-	-	1,300	23,500	4,120	-	1,300	26.00	27,620	註六
威視科技股份有限公司	1,160	64.44	3,607	-	-	-	-	-	-	(2,366)	-	1,160	64.44	1,241	
微矽資訊有限公司	150	30.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	150	30.00	-	註一
小計			<u>246,127</u>		<u>30,141</u>		<u>1,391</u>		<u>23,500</u>	<u>(16,836)</u>	<u>(1,045)</u>			<u>280,496</u>	
以成本衡量之金融資產—非流動															
未上市及上櫃公司															
啟迪科技股份有限公司	-	-	-	675	7,425	-	-	-	-	-	-	675	14.53	7,425	註三
寶華科技股份有限公司	1,200	11.64	12,000	-	-	-	7,000	-	-	-	-	1,200	11.64	5,000	註三及註五
旺天電子股份有限公司	-	-	-	240	2,417	-	-	-	-	-	-	240	10.11	2,417	註三
可取國際股份有限公司	600	12.00	6,000	700	17,500	-	-	(1,300)	(23,500)	-	-	-	-	-	註六
資元科技股份有限公司	133	4.21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	133	4.21	-	註一
小計			<u>18,000</u>		<u>27,342</u>		<u>7,000</u>		<u>(23,500)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>			<u>14,842</u>	
合計			<u>\$ 264,127</u>		<u>\$ 57,483</u>		<u>\$ 8,391</u>		<u>\$ -</u>	<u>(\$ 16,836)</u>	<u>(\$ 1,045)</u>			<u>\$ 295,338</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九十八年度財務報表及本公司持股比例計算。

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：本年度減少係未按持股比例認購被投資公司現金增資影響數 1,391 仟元。

註五：本年度減少係認列金融資產減損損失 7,000 仟元。

註六：九十八年九月起本公司對其持有表決權股份達百分之二十以上，故變更為權益法評價。

註七：本年度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

民國九十八年度

表六

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	\$ 100,153	\$ -	\$ 100,153
房屋及建築	188,678	-	188,678
機器設備	86,341	4,241	90,582
運輸設備	1,142	-	1,142
生財器具	6,047	1,206	7,253
其他設備	<u>29,002</u>	<u>1,940</u>	<u>30,942</u>
小 計	<u>411,363</u>	<u>\$ 7,387</u>	<u>418,750</u>
累計折舊			
房屋及建築	3,838	\$ 3,699	7,537
機器設備	32,187	9,723	41,910
運輸設備	698	191	889
生財器具	4,380	476	4,856
其他設備	<u>11,057</u>	<u>2,543</u>	<u>13,600</u>
小 計	<u>52,160</u>	<u>\$ 16,632</u>	<u>68,792</u>
固定資產淨額	<u>\$ 359,203</u>		<u>\$ 349,958</u>

註：截至九十八年底止，本公司固定資產淨額 50,098 仟元業經提供作為
長期銀行借款額度之擔保品。

廣積科技股份有限公司
出租資產變動明細表
民國九十八年度

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	\$ 54,200	\$ -	\$ 54,200
房屋及建築	<u>106,419</u>	<u>-</u>	<u>106,419</u>
小 計	160,619	<u>\$ -</u>	160,619
累計折舊			
房屋及建築	<u>1,547</u>	<u>\$ 2,086</u>	<u>3,633</u>
出租資產淨額	<u>\$ 159,072</u>		<u>\$ 156,986</u>

註：截至九十八年底止，本公司出租資產淨額 113,102 仟元，業經提供作為長期銀行借款額度之擔保品。

廣積科技股份有限公司
 長期銀行借款明細表
 民國九十八年十二月三十一日

表八

單位：新台幣仟元

債權銀行	借款期間	償還辦法	年利率(%)	金 額			融 資 額 度	質 抵 押 情 形
				一年內到期	一年後到期	合 計		
抵押借款 華南銀行	97.04.09~112.04.09	自九十九年五月起按月平均償還，至一一二年四月償清，每月付息。	1.24~1.44	\$ 7,179	\$ 132,821	\$ 140,000	\$ 140,000	固定資產淨額 50,098 仟元 出租資產淨額 113,102 仟元

廣積科技股份有限公司

營業收入淨額明細表

民國九十八年度

表九

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									
	單板電腦主機板	73,199		6,554				\$	479,735
	高階系統產品	24,112		16,608					400,447
	嵌入式電腦主機板	33,608		5,970					200,646
	其他(註)								<u>165,658</u>
									1,246,486
其他營業收入									
									<u>22,654</u>
									<u>\$ 1,269,140</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

民國九十八年度

表十

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
年初原料	\$168,559
加：進 料	613,655
減：年底原料	186,256
出售原料	75,157
轉列營業費用	<u>1,012</u>
直接材料耗用	519,789
直接人工	19,579
製造費用	<u>115,006</u>
製造成本	654,374
加：年初在製品	22,583
商品轉入	3,311
減：年底在製品	<u>21,944</u>
製成品成本	658,324
加：年初製成品	89,405
購入製成品	11,108
減：年底製成品	101,238
轉列營業費用	<u>6,939</u>
製成品銷貨成本	650,660
加：年初商品	26,204
購入商品	90,170
減：年底商品	25,370
轉入在製品	3,311
轉列營業費用	<u>518</u>
製成品及商品銷貨成本	737,835
原料銷貨成本	75,157
加：存貨跌價損失	<u>7,773</u>
營業成本合計	<u>\$820,765</u>

廣積科技股份有限公司

營業費用明細表

民國九十八年度

表十一

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	\$ 38,825	\$ 36,695	\$ 58,874	\$134,394
研 究 費	-	-	21,815	21,815
其他（註）	<u>48,600</u>	<u>23,376</u>	<u>23,714</u>	<u>95,690</u>
合 計	<u>\$ 87,425</u>	<u>\$ 60,071</u>	<u>\$104,403</u>	<u>\$251,899</u>

註：各項金額均未超過本科目金額百分之五。