

正文科技股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告

民國一〇一及一〇〇年前三季

地址：新竹縣湖口鄉鳳山村新竹工業區中華路
十五之一號

電話：(〇三) 五九八五五三五

§ 目 錄 §

| 項 | 目 頁 | 次 | 財 務 報 表 附 註 編 號 |
|--------------------|-----------|---|--------------------|
| 一、封 面 | 1 | | - |
| 二、目 錄 | 2 | | - |
| 三、會計師核閱報告 | 3 | | - |
| 四、資產負債表 | 4 | | - |
| 五、損 益 表 | 5~6 | | - |
| 六、股東權益變動表 | - | | - |
| 七、現金流量表 | 7~8 | | - |
| 八、財務報表附註 | | | |
| (一) 公司沿革 | 9 | | 一 |
| (二) 重要會計政策之彙總說明 | 9~16 | | 二 |
| (三) 會計變動之理由及其影響 | 16 | | 三 |
| (四) 重要會計科目之說明 | 16~34 | | 四~二十 |
| (五) 關係人交易 | 34~37 | | 二一 |
| (六) 質抵押之資產 | 37 | | 二二 |
| (七) 重大承諾事項及或有事項 | 37 | | 二三 |
| (八) 重大之災害損失 | - | | - |
| (九) 重大之期後事項 | - | | - |
| (十) 外幣金融資產及負債之匯率資訊 | 37 | | 二四 |
| (十一) 附註揭露事項 | | | |
| 1. 重大交易事項相關資訊 | 38, 41~46 | | 二五 |
| 2. 轉投資事業相關資訊 | 38, 47~54 | | 二五 |
| 3. 大陸投資資訊 | 38~39, 55 | | 二五 |
| (十二) 營運部門財務資訊 | 39~40 | | 二六 |

會計師核閱報告

正文科技股份有限公司 公鑒：

正文科技股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年九月三十日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至九月三十日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

如財務報表附註十所述，正文科技股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年九月三十日採用權益法評價之長期股權投資餘額分別計 4,969,245 仟元及 5,592,999 仟元、長期股權投資貸餘分別計 8,499 仟元及 8,614 仟元，及民國一〇一年及一〇〇年前三季認列之投資淨損分別計新台幣 191,612 仟元及 16,665 仟元，暨財務報表附註二五附註揭露事項所述轉投資事業之相關資訊，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列與揭露。

依本會計師核閱結果，除上段所述按權益法評價之長期股權投資及其有關投資淨損益暨轉投資事業之相關資訊，係依據未經會計師核閱之財務報表認列與揭露，倘該等財務報表經會計師核閱而有所調整時，對於民國一〇一及一〇〇年前三季財務報表之可能影響外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 楊 靜 婷

會計師 蔡 宏 祥

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 一 年 十 月 二 十 六 日

正文科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國一〇一年及一〇〇年九月三十日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 一〇一年九月三十日 | | 一〇〇年九月三十日 | | 代 碼 | 負 債 及 股 東 權 益 | 一〇一年九月三十日 | | 一〇〇年九月三十日 | |
|------|----------------------------------|--------------|-------|--------------|-------|------|----------------------------------|--------------|-----|--------------|-------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | | | 流動負債 | | | | |
| 1100 | 現金(附註四) | \$ 320,256 | 2 | \$ 1,143,218 | 7 | 2100 | 短期借款(附註十二及二二) | \$ 585,900 | 5 | \$ 1,929,384 | 13 |
| 1310 | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註二、五及二十) | 104,208 | 1 | 50,342 | - | 2120 | 應付票據 | 30,259 | - | 60,118 | 1 |
| 1120 | 應收票據淨額(附註二、三及六) | 11,801 | - | 5,738 | - | 2140 | 應付帳款 | 304,317 | 3 | 427,899 | 3 |
| 1140 | 應收帳款淨額(附註二、三、六及二一) | 3,823,052 | 31 | 5,557,396 | 37 | 2150 | 應付帳款—關係人(附註二一) | 1,414 | - | 2,119,797 | 14 |
| 1180 | 其他應收款—關係人(附註二一) | 323,135 | 3 | 108,113 | 1 | 2160 | 應付所得稅(附註二及十七) | 116,284 | 1 | - | - |
| 1210 | 存貨(附註二及七) | 651,733 | 5 | 575,437 | 4 | 2170 | 應付費用(附註十五) | 270,322 | 2 | 181,341 | 1 |
| 1298 | 其他流動資產(附註二、六及十七) | 374,513 | 3 | 125,975 | 1 | 2180 | 公平價值變動列入損益之金融負債—流動 (附註二、五及二十) | 7,933 | - | 42,607 | - |
| 11XX | 流動資產合計 | 5,608,698 | 45 | 7,566,219 | 50 | 2190 | 其他應付款—關係人(附註二一) | 174,833 | 1 | 64,056 | 1 |
| | 長期投資(附註二、八、九、十及二十) | | | | | 2298 | 其他流動負債 | 162,080 | 1 | 44,796 | - |
| 1450 | 備供出售金融資產—非流動 | 111,305 | 1 | 7,997 | - | 21XX | 流動負債合計 | 1,653,342 | 13 | 4,869,998 | 33 |
| 1480 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 30,991 | - | 20,991 | - | | 長期負債(附註二、五、十三、及二十) | | | | |
| 1421 | 採權益法之長期股權投資 | 4,969,245 | 40 | 5,592,999 | 37 | 2400 | 公平價值變動列入損益之金融負債—非流動 | 4,776 | - | 16,376 | - |
| 14XX | 長期投資合計 | 5,111,541 | 41 | 5,621,987 | 37 | 2410 | 應付公司債 | 1,864,845 | 15 | 1,830,823 | 12 |
| | 固定資產(附註二、十一、二一及二二) | | | | | 24XX | 長期負債合計 | 1,869,621 | 15 | 1,847,199 | 12 |
| | 成 本 | | | | | 28XX | 其他負債(附註二、十及十七) | 273,439 | 2 | 158,055 | 1 |
| 1501 | 土 地 | 328,168 | 3 | 328,168 | 2 | 2XXX | 負債合計 | 3,796,402 | 30 | 6,875,252 | 46 |
| 1521 | 房屋及建築 | 1,516,702 | 12 | 1,520,440 | 10 | | 股東權益 | | | | |
| 1531 | 機器設備 | 243,651 | 2 | 280,586 | 2 | | 股本(附註十五) | | | | |
| 1681 | 什項設備 | 252,632 | 2 | 229,129 | 2 | 3110 | 普通股股本 | 3,050,853 | 24 | 3,098,602 | 20 |
| 15X1 | 成本合計 | 2,341,153 | 19 | 2,358,323 | 16 | | 資本公積(附註二、十三及十五) | | | | |
| 15X9 | 減：累計折舊 | (685,778) | (6) | (610,853) | (4) | 3211 | 普通股股票溢價 | 1,862,304 | 15 | 1,984,419 | 13 |
| 1670 | 未完工程及預付設備款 | 231 | - | - | - | 3213 | 轉換公司債轉換溢價 | 2,279,052 | 18 | 2,314,733 | 15 |
| 15XX | 固定資產合計 | 1,655,606 | 13 | 1,747,470 | 12 | 3272 | 認 股 權 | 160,982 | 1 | 160,982 | 1 |
| | 其他資產(附註二、四、六、十四、二十、二二 及二三) | 133,940 | 1 | 130,089 | 1 | 3260 | 長期投資 | 60,350 | 1 | 58,204 | 1 |
| | | | | | | 3280 | 其 他 | 473 | - | 473 | - |
| | | | | | | | 保留盈餘(附註十五及十七) | | | | |
| | | | | | | 3310 | 法定盈餘公積 | 484,093 | 4 | 648,213 | 4 |
| | | | | | | 3350 | 未分配盈餘(待彌補虧損) | 711,591 | 6 | (221,963) | (1) |
| | | | | | | | 股東權益其他項目(附註二及十六) | | | | |
| | | | | | | 3420 | 累積換算調整數 | 148,812 | 1 | 303,930 | 2 |
| | | | | | | 3450 | 金融商品未實現損益 | (45,127) | - | (19,155) | - |
| | | | | | | 3480 | 庫藏股票 | - | - | (137,925) | (1) |
| | | | | | | 3XXX | 股東權益合計 | 8,713,383 | 70 | 8,190,513 | 54 |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$12,509,785 | 100 | \$15,065,765 | 100 | | 負債及股東權益總計 | \$12,509,785 | 100 | \$15,065,765 | 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年十月二十六日核閱報告)

董事長：陳鴻文

經理人：陳鴻文

會計主管：林志鴻

正文科技股份有限公司

損 益 表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟每股
(虧損) 盈餘為元

| 代碼 | | 一〇一年前三季 | | 一〇〇年前三季 | |
|------|----------------------------------|------------------|-----------|------------------|----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入 (附註二及二一) | \$18,464,181 | 100 | \$19,953,087 | 100 |
| 5000 | 營業成本 (附註七、十四、 十八及二一) | (16,057,313) | (87) | (18,458,169) | (93) |
| 5910 | 營業毛利 | <u>2,406,868</u> | <u>13</u> | <u>1,494,918</u> | <u>7</u> |
| | 營業費用 (附註十四及十八) | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | (455,981) | (2) | (587,849) | (3) |
| 6200 | 管理費用 | (190,796) | (1) | (168,357) | (1) |
| 6300 | 研究費用 | (717,620) | (4) | (681,972) | (3) |
| 6000 | 營業費用合計 | (1,364,397) | (7) | (1,438,178) | (7) |
| 6900 | 營業利益 | <u>1,042,471</u> | <u>6</u> | <u>56,740</u> | <u>-</u> |
| | 營業外收入及利益 | | | | |
| 7110 | 利息收入 | 2,009 | - | 4,789 | - |
| 7122 | 股利收入 | 3,543 | - | 3,540 | - |
| 7130 | 處分固定資產利益—淨 額 (附註二及二一) | 526 | - | 234 | - |
| 7140 | 處分投資利益—淨額 (附註二及五) | 2,340 | - | - | - |
| 7160 | 兌換利益—淨額 (附註 二) | - | - | 40,721 | 1 |
| 7310 | 金融商品評價利益—淨 額 (附註二、五及二 十) | 17,533 | - | - | - |
| 7480 | 其他收入 | <u>49,052</u> | <u>-</u> | <u>11,986</u> | <u>-</u> |
| 7100 | 營業外收入及利益 合計 | <u>75,003</u> | <u>-</u> | <u>61,270</u> | <u>1</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代碼 | 一〇一年前三季 | | 一〇〇年前三季 | | | |
|------|-------------------|----------------|--------------------|------------------|---|---|
| | 金 | 額 % | 金 | 額 % | | |
| | 營業外費用及損失 | | | | | |
| 7510 | (\$ 40,709) | - | (\$ 38,982) | - | | |
| 7521 | (191,612) | (1) | (16,665) | - | | |
| 7560 | (27,662) | - | - | - | | |
| 7540 | - | - | (34,320) | - | | |
| 7640 | - | - | (45,595) | (1) | | |
| 7880 | (30) | - | (3,032) | - | | |
| 7500 | (260,013) | (1) | (138,594) | (1) | | |
| 7900 | 857,461 | 5 | (20,584) | - | | |
| 8110 | (77,913) | (1) | (25,697) | - | | |
| 9600 | <u>\$ 779,548</u> | <u>4</u> | <u>(\$ 46,281)</u> | <u>-</u> | | |
| 代碼 | 稅 | 前 | 稅 | 前 | 稅 | 後 |
| | 每股盈餘(虧損)(附註十九) | | | | | |
| 9750 | <u>\$ 2.80</u> | <u>\$ 2.55</u> | <u>(\$ 0.07)</u> | <u>(\$ 0.16)</u> | | |
| 9850 | <u>\$ 2.35</u> | <u>\$ 2.14</u> | <u>(\$ 0.07)</u> | <u>(\$ 0.16)</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一〇一年十月二十六日核閱報告)

董事長：陳鴻文

經理人：陳鴻文

會計主管：林志鴻

正文科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| | 一〇一年 前三季 | 一〇〇年 前三季 |
|--------------------|----------------|-------------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 本期淨利(淨損) | \$ 779,548 | (\$ 46,281) |
| 呆帳損失 | - | 72,238 |
| 折舊費用 | 88,875 | 105,587 |
| 攤銷費用 | 85,816 | 87,221 |
| 權益法認列投資損失 | 191,612 | 16,665 |
| 存貨跌價及呆滯回升利益 | (24,286) | (4,000) |
| 處分投資利益 | (229) | - |
| 處分固定資產淨利益 | (526) | (234) |
| 應付公司債折價攤銷 | 25,529 | 16,203 |
| 應付公司債未實現兌換損失 | - | 44,060 |
| 金融商品評價(利益)損失 | (17,533) | 45,595 |
| 遞延所得稅 | (42,767) | 20,137 |
| 其他 | - | (1,438) |
| 營業資產及負債之淨變動 | | |
| 公平價值變動列入損益之金融資產 | (52,000) | - |
| 應收票據及帳款 | 187,858 | 289,974 |
| 其他應收款—關係人 | 1,163,224 | (71,158) |
| 存貨 | (244,632) | (42,408) |
| 其他流動資產 | 104,408 | 28,137 |
| 應付票據及帳款(含關係人) | (1,669,668) | (1,272,826) |
| 應付所得稅 | 74,749 | (3,073) |
| 應付費用 | 21,027 | (122,501) |
| 其他應付款—關係人 | 101,686 | 64,056 |
| 其他流動負債 | 28,923 | (76,854) |
| 其他 | - | 20,612 |
| 營業活動之淨現金流入(出) | <u>801,614</u> | <u>(830,288)</u> |
| 投資活動之現金流量 | | |
| 購買備供出售金融資產價款 | (123,191) | - |
| 購買以成本衡量之金融資產價款 | (10,000) | - |

(接次頁)

(承前頁)

| | 一〇一年 前三季 | 一〇〇年 前三季 |
|------------------------|-------------|--------------|
| 取得採權益法之長期股權投資 | (\$ 30,883) | (\$ 227,393) |
| 購置固定資產價款 | (25,068) | (32,654) |
| 出售固定資產價款 | 3,612 | 1,331 |
| 其他資產增加 | (67,896) | (43,235) |
| 投資活動之淨現金流出 | (253,426) | (301,951) |
| 融資活動之現金流量 | | |
| 短期借款減少 | (594,825) | (409,931) |
| 發行應付公司債 | - | 1,994,820 |
| 發放現金股利 | - | (260,965) |
| 以資本公積—普通股股票溢價發放現金 | (92,041) | - |
| 償還可轉換公司債 | - | (4,400) |
| 員工執行認股權發行新股 | - | 61,382 |
| 庫藏股票買回成本 | (43,536) | - |
| 融資活動之淨現金流(出)入 | (730,402) | 1,380,906 |
| 本期現金(減少)增加數 | (182,214) | 248,667 |
| 期初現金餘額 | 502,470 | 894,551 |
| 期末現金餘額 | \$ 320,256 | \$ 1,143,218 |
| 現金流量資訊之補充揭露 | | |
| 本期支付利息(不含資本化利息) | \$ 15,569 | \$ 23,772 |
| 本期支付所得稅 | \$ 45,931 | \$ 8,634 |
| 不影響現金流量之投資及融資活動 | | |
| 其他應收款—關係人轉列採權益法之長期股權投資 | \$ - | \$ 291,300 |
| 可轉換公司債轉換股本 | \$ - | \$ 406,494 |
| 可轉換公司債以庫藏股轉換 | \$ - | \$ 415,234 |
| 庫藏股票註銷 | \$ 181,461 | \$ - |

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年十月二十六日核閱報告)

董事長：陳鴻文

經理人：陳鴻文

會計主管：林志鴻

正文科技股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一年及一〇〇年前三季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及業務範圍

本公司於七十七年六月二十九日核准設立，並於九十一年一月經中華民國證券櫃檯買賣中心核准於證券商營業處所掛牌買賣，自九十二年六月三十日起在臺灣證券交易所上市買賣。本公司主要業務為從事電子零件、半成品、成品之研發、製造和買賣，電腦軟體、硬體及週邊設備之研發製造及買賣，以及上述各項產品有關之進出口貿易業務。

截至一〇一年及一〇〇年九月底止，本公司員工人數分別為 1,142 人及 1,275 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，作為當期損益。

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，兌換差額列為當期損益。

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益作為依據，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、固定資產折舊、所得稅、退休金以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，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；固定資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。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，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利列為當期收益。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，計入當期損益。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：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，債券係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資產負債表日之參考價；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，列入當期損益。依慣例交易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，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相同。

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。債務商品原始認列金額與到期金額間之差額，採用利息法攤銷之利息，認列為當期損益。

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；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

(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，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，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

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等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

如附註三所述，本公司於一〇〇年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故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、該組合之延遲付款增加情況。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收帳款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（主要為固定資產與採權益法評價之長期股權投資）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，減除應提列攤銷後之帳面價值。

進行減損測試時，商譽係分攤到本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。

對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，則以個別長期股權投資帳面價值（含商譽）為基礎，比較個別投資之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

(九) 存 貨

存貨包括原物料、在製品、製成品及在途存貨。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。存貨平時按標準成本計價，結帳日再予調整使其接近按加權平均法計算之成本。

(十) 採權益法之長期股權投資

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、待處分資產、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。

本公司與採權益法被投資公司順流交易所產生之損益，按持股比例予以消除；惟如本公司對該被投資公司有控制能力，則予全部消除。本公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之利益，按持股比例予以消除。

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，其差額借記未分配盈餘。

本公司對具重大影響力之被投資公司，因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資及墊款帳面餘額為負數時，除本公司意圖繼續支持，或該被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運外，其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面餘額降至零為限。

本公司對於已達控制能力之被投資公司，若因認列其虧損致使對該被投資公司之長期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，則該利益先歸屬至本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

(十一) 固定資產

固定資產以成本減累計折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。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期費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：建築物及附屬設備，三年至五十年；機器設備，六年；什項設備，三年至五年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，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。處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當期之營業外利益或損失。

(十二) 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。

(十三) 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期費用。

(十四) 所得稅

所得稅作跨期間及同期間之分攤。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，依預期回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，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十五) 股份基礎給付

本公司發行酬勞性員工認股權，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。

(十六) 庫藏股票

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

(十七) 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認列銷貨收入，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；惟銷貨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。

(十八) 重分類

一〇〇年前三季之財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇一年前三季財務報表之表達。

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」。主要之修訂包括將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍。此項會計變動，對本公司並無重大影響。

營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變。

四、現金

| | 一〇一年 九月三十日 | 一〇〇年 九月三十日 |
|----------------------------------------|-------------------|--------------------|
| 庫存現金 | \$ 912 | \$ 982 |
| 支票存款 | - | 1 |
| 活期存款 | 201,344 | 1,142,235 |
| 定期存款—年利率一〇一年 0.88%-0.94%，一〇〇年 0.17% | <u>138,000</u> | <u>20,000</u> |
| | 340,256 | 1,163,218 |
| 減：受限制資產—非流動（附註 二二及二三） | <u>(20,000)</u> | <u>(20,000)</u> |
| | <u>\$320,256</u> | <u>\$1,143,218</u> |

五、公平價值變動列入損益之金融商品

(一) 本公司分類為公平價值變動列入損益之金融商品一流動相關資訊如下：

| | 一〇一年 九月三十日 | 一〇〇年 九月三十日 |
|---------------------------|------------------|------------------|
| <u>公平價值變動列入損益之金融資產一流動</u> | | |
| 交易目的之金融資產一流動 | | |
| 國內上市公司股票 | \$ 51,915 | \$ 50,342 |
| 安泰 ING 貨幣市場 | | |
| 基金 | <u>52,293</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$104,208</u> | <u>\$ 50,342</u> |
| <u>公平價值變動列入損益之金融負債一流動</u> | | |
| 交易目的之金融負債一流動 | | |
| 遠期外匯合約 | <u>\$ 7,933</u> | <u>\$ 42,607</u> |

本公司一〇一年及一〇〇年前三季，公平價值變動列入損益之金融資產及負債一流動產生之淨利益（損失）分別為 3,673 仟元及 (72,715) 仟元。

截至一〇一年及一〇〇年九月三十日，尚未到期之遠期外匯合約如下：

| | 幣別 | 到期日 | 合約金額 (仟元) |
|------------------|--------|-----------|-------------------------|
| <u>一〇一年九月三十日</u> | | | |
| 賣出遠期外匯 | 美元兌人民幣 | 102.02.19 | USD 20,000/ RMB 126,860 |
| " | " | 102.03.11 | USD 20,000/ RMB 126,660 |
| " | " | 102.04.03 | USD 20,000/ RMB 127,190 |
| " | " | 102.05.28 | USD 20,000/ RMB 128,434 |
| <u>一〇〇年九月三十日</u> | | | |
| 賣出遠期外匯 | 美元兌新台幣 | 100.10.12 | USD 10,000/ NTD 289,220 |
| " | " | 100.10.17 | USD 10,000/ NTD 292,910 |
| " | " | 100.11.14 | USD 10,000/ NTD 289,050 |

(二) 本公司分類為公平價值變動列入損益之金融商品－非流動相關資訊如下：

| | 一〇一年 九月三十日 | 一〇〇年 九月三十日 |
|----------------------|---------------|---------------|
| <u>公平價值變動列入損益之金</u> | | |
| <u>融負債－非流動</u> | | |
| 交易目的金融負債－非 流動 | | |
| 可轉換公司債選擇 權（詳附註十三） | \$ 4,776 | \$ 16,376 |

本公司一〇一年及一〇〇年前三季，公平價值變動列入損益之金融資產－非流動產生之淨利益(損失)分別為 16,200 仟元及(7,200) 仟元。

六、應收票據及帳款

| | 一〇一年 九月三十日 | 一〇〇年 九月三十日 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 應收票據 | | |
| 非關係人 | \$ 11,801 | \$ 5,738 |
| 應收帳款 | | |
| 非關係人 | \$ 3,497,476 | \$ 5,004,903 |
| 關係人 | 468,349 | 638,046 |
| 減：備抵呆帳 | (142,773) | (85,553) |
| | <u>\$ 3,823,052</u> | <u>\$ 5,557,396</u> |
| 催收帳款 | | |
| 非關係人 | \$ 71,514 | \$ 71,514 |
| 減：備抵呆帳 | (71,514) | (71,514) |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

催收款帳列其他資產項下。

本公司讓售應收票據及帳款之相關資訊如下：

| 交易對象 | 本年度 讓售金額 | 本年度 已收現金額 | 截至期末 已預支金額 | 已預支金額 年利率(%) | 額度(仟元) |
|-----------------|--------------|--------------|---------------|-----------------|-----------|
| 一〇一年前三季 渣打銀行 | \$ 2,335,985 | \$ 1,802,008 | \$ 2,102,386 | 0.8~0.9% | USD63,000 |

依讓售合約之規定，因商業糾紛（如銷貨退回或折讓等）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該等銀行承擔。

一〇一年九月三十日讓售應收帳款保留款為 140,819 仟元，帳列於其他流動資產－其他應收款項下。

七、存 貨

| | 一〇一年 九月三十日 | 一〇〇年 九月三十日 |
|------|------------------|------------------|
| 原物料 | \$ 90,590 | \$221,359 |
| 在製品 | 58,490 | 149,959 |
| 製成品 | 175,244 | 192,919 |
| 在途存貨 | <u>327,409</u> | <u>11,200</u> |
| | <u>\$651,733</u> | <u>\$575,437</u> |

一〇一年及一〇〇年九月三十日之備抵存貨跌價損失分別為 53,626 仟元及 65,912 仟元。

一〇一及一〇〇年前三季與存貨相關之銷貨成本分別為 16,057,313 仟元及 18,458,169 仟元，包括如下：

| | 一〇一年前三季 | 一〇〇年前三季 |
|-------------|------------------|-----------------|
| 存貨跌價及呆滯回升利益 | <u>\$ 24,286</u> | <u>\$ 4,000</u> |

一〇一年前三季存貨淨變現價值回升係因於年度中處分提列跌價損失之存貨所致。一〇〇年前三季存貨淨變現價值回升係因存貨於特定市場之銷售價格上揚所致。

八、備供出售金融資產

| | 一〇一年 九月三十日 | 一〇〇年 九月三十日 |
|----------|------------------|-----------------|
| 非流動項目 | | |
| 國內上櫃公司股票 | \$ 6,212 | \$ 7,997 |
| 國外上市公司股票 | <u>105,093</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$111,305</u> | <u>\$ 7,997</u> |

九、以成本衡量之金融資產

| | 一〇一年九月三十日 | | 一〇〇年九月三十日 | |
|-----------------------------------------------|-----------|-------|-----------|-------|
| | 金 額 | 持股% | 金 額 | 持股% |
| 國外非上市(櫃)普通股 Gemtek Systems Holding B.V. | \$ 10,000 | 19.41 | \$ 10,000 | 19.41 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 一〇一年九月三十日 | | 一〇〇年九月三十日 | |
|----------------------------------------|------------------|-------|------------------|-------|
| | 金 | 額 持股% | 金 | 額 持股% |
| 國內非上市(櫃)普通股 | | | | |
| 速連通訊股份有限公司 | \$ 10,991 | 10.07 | \$ 10,991 | 10.07 |
| 視航科技股份有限公司 | - | 1.64 | - | 1.64 |
| 華康半導體股份有限公司 | 10,000 | 4.29 | - | - |
| 艾迪訊科技股份有限公司 (原 ID SOLUTION INC.) | - | 0.17 | - | - |
| | <u>\$ 30,991</u> | | <u>\$ 20,991</u> | |

一〇〇年五月二十日 ID SOLUTION INC. (以下簡稱 IDS 公司) 與艾迪訊科技股份有限公司 (以下簡稱艾迪訊公司) 簽訂股權買賣合約, 雙方同意以 IDS 公司 21.36 股轉換為艾迪訊公司 1 股, 本公司持股比例於股權轉換後為 0.17%。

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。

十、採權益法之長期股權投資

| | 一〇一年九月三十日 | | 一〇〇年九月三十日 | |
|--------------------------------------|---------------------|--------|---------------------|--------|
| | 金 | 額 持股% | 金 | 額 持股% |
| 非上市(櫃)公司 | | | | |
| 正文投資股份有限公司 | \$ 735,742 | 100.00 | \$ 907,662 | 100.00 |
| G-Technology Investment Co., Ltd. | 3,778,173 | 100.00 | 4,129,311 | 100.00 |
| Brightech International Co., Ltd. | 114,312 | 100.00 | 205,285 | 100.00 |
| 正基科技股份有限公司 | 275,747 | 37.14 | 279,809 | 37.14 |
| Wi Tek Investment Co., Ltd. | 32,954 | 100.00 | 50,103 | 100.00 |
| 普羅通信股份有限公司 | 32,107 | 28.19 | 20,829 | 25.32 |
| Gemtek Japan Co.,Ltd | 210 | 100.00 | (153) | 100.00 |
| 先博通訊股份有限公司 | (8,499) | 96.00 | (8,461) | 96.00 |
| 加: 長期投資貸餘轉列其他負債 | 8,499 | | 8,614 | |
| | <u>\$ 4,969,245</u> | | <u>\$ 5,592,999</u> | |

依權益法認列投資利益（損失）之內容如下：

| | <u>一〇一年前三季</u> | <u>一〇〇年前三季</u> |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| 非上市（櫃）公司 | | |
| 正文投資股份有限公司 | \$ 12,755 | (\$111,849) |
| G-Technology Investment Co., Ltd. | (134,377) | 170,357 |
| Brightech International Co., Ltd. | (54,988) | (61,467) |
| 正基科技股份有限公司 | 2,177 | (7,867) |
| Wi Tek Investment Co., Ltd. | (11,257) | (2,362) |
| 普羅通信股份有限公司 | (5,876) | (3,518) |
| 先博通訊股份有限公司 | (<u>46</u>) | <u>41</u> |
| | <u>(\$191,612)</u> | <u>(\$ 16,665)</u> |

本公司對上述採權益法評價之長期股權投資係依其同期未經會計師核閱之財務報表按權益法認列投資損益。

本公司之被投資公司 G-Technology Investment Co., Ltd. 分別於一〇〇年六月、八月及九月辦理現金增資 436,180 仟元、5,755 仟元及 17,457 仟元，本公司 100% 認購。

本公司之被投資公司正基科技股份有限公司，一〇〇年六月辦理現金增資，以每股 16 元發行 10,000 仟股，本公司未依原持股比例認購 3,232 仟股計 51,706 仟元，持股比例降為 37.14%。

本公司之被投資公司普羅通信股份有限公司，一〇一年七月辦理現金增資，以每股 10 元發行 8,000 仟股，本公司未依原持股比例認購 3,088 仟股計 30,883 仟元，持股比例升至 28.19%。一〇〇年六月辦理現金增資，以每股 10 元發行 3,000 仟股，本公司依原持股比例 25.32% 認購 759 仟股計 7,595 仟元。

截至一〇一年及一〇〇年九月三十日止，本公司依權益法認列先博通訊有限公司損失致帳面價值已成負數，因本公司意圖繼續支持，是以繼續認列投資損益，並將長期股權投資貸餘分別為 8,499 仟元及 8,461 仟元轉列其他負債。

截至一〇〇年九月三十日止，本公司依權益法認列 Gemtek Japan Co., Ltd. 損失致帳面價值已成負數，因本公司意圖繼續支持，是以繼續認列投資損益，並將長期股權投資貸餘 153 仟元轉列其他負債。

十一、固定資產

| | 一〇一年九月三十日 | | | 一〇〇年九月三十日 |
|------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| | 成 | 本 | 帳面價值 | 帳面價值 |
| 土地 | \$ 328,168 | \$ - | \$ 328,168 | \$ 328,168 |
| 房屋及建築 | 1,516,702 | 298,063 | 1,218,639 | 1,277,484 |
| 機器設備 | 243,651 | 208,926 | 34,725 | 57,748 |
| 什項設備 | 252,632 | 178,789 | 73,843 | 84,070 |
| 未完工程及預付設備款 | 231 | - | 231 | - |
| | <u>\$ 2,341,384</u> | <u>\$ 685,778</u> | <u>\$ 1,655,606</u> | <u>\$ 1,747,470</u> |

上述土地、房屋及建築提供抵押擔保情形，請參閱附註二二。

十二、短期借款

| | 一〇一年九月三十日 | 一〇〇年九月三十日 |
|------------------------------------------|-------------------|---------------------|
| 銀行信用借款—一年利率一〇一年度 0.93%，一〇〇年度 0.58%~1.23% | <u>\$ 585,900</u> | <u>\$ 1,929,384</u> |

十三、應付公司債

| | 一〇一年九月三十日 | 一〇〇年九月三十日 |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 海外第一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 | <u>1,864,845</u> | <u>1,830,823</u> |
| | <u>\$ 1,864,845</u> | <u>\$ 1,830,823</u> |

(一) 海外第一次可轉換公司債

本公司於九十五年八月十五日發行五年期海外無擔保可轉換公司債美金 50,000 仟元，本公司依財務會計準則公報第三十六號之規定將該轉換選擇權與負債分離，並分別認列為權益及負債。上開可轉換公司債已於一〇〇年八月十五日全數轉換或償還完畢。

(二) 國內第二次無擔保可轉換公司債

本公司於九十七年四月十四日發行三年期零票面利率之國內第二次無擔保轉換公司債 1,000,000 仟元，每張面額為 100 仟元，本公司依財務會計準則公報第三十六號之規定將轉換公司債之轉換選擇權、重設權、債券持有人賣回選擇權及公司之買回權與主債務分離，並分別認列為權益及負債。負債組成要素係包括主債務與重設權、買回權及賣回權，其原始認列金額分別為 918,037 仟元及 32,198 仟元，係依九十七年四月十四日之公平價值衡量並分別分攤相關發行之交易成本 4,613 仟元及 162 仟元後之餘額，主債務之有效利率為 2.85%；權益組成要素為 44,765 仟元，係依原始發行價款減除負債組成要素之公平價值金額並分攤相關發行之交易成本 225 仟元後之餘額，帳列資本公積－認股權。上開可轉換公司債已於一〇〇年四月十四日全數轉換或償還完畢。

(三) 國內第三次無擔保可轉換公司債

本公司於一〇〇年七月二十五日發行五年期零票面利率之國內第三次無擔保轉換公司債 2,000,000 仟元，每張面額為 100 仟元，本公司依財務會計準則公報第三十六號之規定將轉換公司債之轉換選擇權、債券持有人賣回選擇權及公司之買回權與主債務分離，並分別認列為權益及負債。負債組成要素係包括主債務、買回權及賣回權，其原始認列金額分別為 1,824,662 仟元及 9,176 仟元，係依一〇〇年七月二十五日之公平價值衡量並分別分攤相關發行之交易成本 4,738 仟元及 24 仟元後之餘額，主債務之有效利率為 1.84%；權益組成要素為 160,982 仟元，係依原始發行價款減除負債組成要素之公平價值金額並分攤相關發行之交易成本 418 仟元後之餘額，帳列資本公積－認股權。

1. 發行總額：2,000,000 仟元
2. 每張面額：100 仟元
3. 發行日：一〇〇年七月二十五日
4. 債券期限：五年
5. 票面利率：0%

6. 轉換期間：一〇〇年十月二十五日至一〇五年七月十五日（除依法暫停過戶期間外）

7. 轉換標的：本公司普通股

8. 轉換價格：

轉換價格訂為普通股參考價格之 105%。發行公司普通股參考價格為定價日之普通股收盤價，或定價日之前一、三、五個營業日之普通股收盤價之簡單算術平均數擇一為準。

本公司發行時之轉換價格訂定為每股新台幣 32.45 元，如遇有除權或除息者，應依轉換價格調整公式調整之。一〇〇年八月十一日起調整為 30.63 元。

9. 債券持有人之賣回權：

本轉換公司債發行滿三年及四年之前三十日，債券持有人得要求本公司以債券面額，於賣回基準日將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

10. 轉換公司之贖回權：

(1) 本轉換公司債發行滿三個月後翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股股票在證券櫃檯買賣市場之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達 30% 時，本公司得按債券面額，以現金收回其全部債券。

(2) 本轉換公司債發行滿三個月翌日至發行屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10% 者，本公司得按債券面額以現金收回全部債券。

11. 償還辦法：

除轉換為本公司普通股及依贖回條款由本公司提前收回外，到期時以現金一次償還。

(四) 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。本公司九十五年八月發行之海外第一次可轉換公司債、九十七年四月發行之國內第二次可轉換公司債及一〇〇年七月二十五日發行之國內第三次可轉換

公司債採用新修訂之財務會計準則公報，一〇一及一〇〇年前三季認列之公司債折價攤提費用分別為 25,529 元及 16,203 元，帳列營業外費用及損失－利息費用項下。

十四、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至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司一〇一及一〇〇年前三季認列之退休金成本分別為 29,734 仟元及 32,125 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。本公司一〇一及一〇〇年前三季認列之退休金成本分別為 438 仟元及 378 仟元。

十五、股東權益

普通股股本

本公司額定資本總額為 5,000,000 仟元，分為 500,000 仟股，每股 10 元，均為普通股。一〇一年及一〇〇年九月三十日實收股本分別為 3,050,853 仟元及 3,098,602 仟元，每股面額 10 元，分為 305,085 仟股及 309,860 仟股。

一〇一年第二季及第三季分別因庫藏股期限屆滿而未轉讓及維護整體股東權益而買回之股份予以註銷，註銷股份分別計 3,057 仟股及 1,718 仟股，每股面額 10 元，減資金額分別為 30,569 仟元及 17,180 仟元，減資率分別為 0.986% 及 0.560%，減資後實收資本額為 3,050,853 仟元，並分別以一〇一年三月二十日及一〇一年八月三十一日為減資基準日，已分別於一〇一年三月二十九日及一〇一年九月十七日辦理變更登記完成。

一〇〇年前三季因員工執行認股權憑證而發行普通股 2,446 仟股，每股面額 10 元，增資金額 24,455 仟元。

一〇〇年前三季可轉換公司債轉換為普通股股本為 142,826 仟元，股數為 14,283 仟股。

員工認股權

本公司分別於九十六年十一月十三日及九十三年一月二十九日發行員工認股權憑證 5,000,000 單位及 3,000,000 單位，每單位可認購本公司普通股 1 股。本公司以發行新股為履約方式，認股價格以發行當日本公司普通股收盤價格為認股價格，若當日收盤價格低於面額時，則以普通股股票面額為認股價格。九十三年一月二十九日發行之員工認股權憑證 3,000,000 單位，已於一〇〇年一月二十八日屆滿。

認股權自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，可行使認股權比例 50%，屆滿三年後，可行使認股權比例 75%，屆滿四年後，可行使認股權比例 100%。

本公司一〇一及一〇〇年前三季員工認股權憑證之相關資訊如下：

| 認股選擇權 | 一〇一年前三季 | | 一〇〇年前三季 | |
|-------|--------------|---------------------|--------------|---------------------|
| | 單位(仟) | 加權平均 行使價格 (元) | 單位(仟) | 加權平均 行使價格 (元) |
| 期初餘額 | 5,000 | \$ 42.5 | 7,446 | \$ 36.78 |
| 本期執行 | - | - | (2,446) | 25.10 |
| 期末餘額 | <u>5,000</u> | | <u>5,000</u> | |

上述認股權計劃之認股權單位與認股價格遇有無償配股之情形時，業已依照本公司員工認股權憑證發行及認股辦法，調整無償配股之影響。

截至一〇一年及一〇〇年九月三十日止，流通在外之員工認股權憑證相關資訊如下：

| 認股權發行 年度 | 一〇一年九月三十日 | | 一〇〇年九月三十日 | |
|-------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|
| | 行使價格之 範圍(元) | 加權平均剩餘 合約期間(年) | 行使價格之 範圍(元) | 加權平均剩餘 合約期間(年) |
| 九十六年 | \$ 41.76 | 2.12 | \$ 41.36 | 3.12 |

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及公司債轉換溢價等）之部分得用以彌補虧損，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、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分配及股利政策

本公司依公司法及公司章程規定，年度決算如有盈餘，應先提撥稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，再依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積，如尚有盈餘作百分比再分派如下：

- (一) 員工紅利百分之十五。
- (二) 董事監察人酬勞百分之二。
- (三) 餘額為股東紅利，由董事會擬具盈餘分派案經股東會決議後分派之。

由於本公司業務正值成長期，為考量整體環境及產業特性，股利政策衡量財務結構及盈餘等情形，據以決定盈餘分配之數額及種類。配合公司之資金需求及長期財務規劃、並滿足股東對現金流入之需求，盈餘之分派以現金股利為優先，亦得以股票股利之方式分派，惟每年發放現金股利不得低於當年度發放之股票股利及現金股利合計數百分之十。

一〇一年前三季對於應付員工紅利及董監酬勞之估列金額分別為95,000仟元及13,000仟元。一〇〇年前三季因產生淨損，故未提列員工紅利及董監酬勞。前述員工紅利及董監酬勞係分別按稅後淨利扣除累積虧損後之15%及2%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益、累積換算調整數惟庫藏股除外）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，其屬中華民國境內居住者之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。

本公司於一〇一年六月二十一日股東會決議通過一〇〇年度虧損撥補案，不配發股利、員工分紅及董監事酬勞，並決議辦理資本公積發放現金案，將超過面額發行股票所得溢價之資本公積提撥 92,041 仟元按股東持有股份之比例發給現金，每股擬配發 0.3 元。

本公司於一〇〇年六月十七日股東會決議通過九十九年度盈餘分配案如下：

| | <u>盈 餘 分 配 案</u> | <u>每 股 股 利 (元)</u> |
|--------|------------------|----------------------|
| 法定盈餘公積 | \$ 30,451 | |
| 現金股利 | 260,965 | \$ 0.9 |

本公司於一〇〇年六月十七日之股東會決議配發九十九年度員工紅利及董監事酬勞如下：

| | <u>現 金 紅 利</u> |
|-------|----------------|
| 員工紅利 | \$ 41,109 |
| 董監事酬勞 | 5,481 |

| | <u>員 工 紅 利</u> | <u>董 監 事 酬 勞</u> |
|-------------|---------------------|-------------------|
| 股東會決議配發金額 | \$ 41,109 | \$ 5,481 |
| 各年度財務報表認列金額 | <u>45,000</u> | <u>6,000</u> |
| | (<u>\$ 3,891</u>) | (<u>\$ 519</u>) |

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與各年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞之差異主要係因估計改變，已調整為一〇〇年前三季之損益。

本公司一〇〇年以資本公積 86,988 仟元轉增資，業已辦妥變更登記。

有關董事會通過擬議及股東會決議分配情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十六、庫藏股票

(一) 普通股

單位：仟股

| 收 回 原 因 | 期 初 股 數 | 本 期 增 加 | 本 期 減 少 | 期 末 股 數 |
|-------------------------|---------------|--------------|------------------|--------------|
| <u>一〇一年前三季</u> | | | | |
| 第二次國內無擔保可轉 換公司債之股權轉換 | 3,057 | - | (3,057) | - |
| 買回以註銷 | - | 1,718 | (1,718) | - |
| | <u>3,057</u> | <u>1,718</u> | <u>(4,775)</u> | <u>-</u> |
| <u>一〇〇年前三季</u> | | | | |
| 第二次國內無擔保可轉 換公司債之股權轉換 | <u>15,865</u> | <u>-</u> | <u>(12,808)</u> | <u>3,057</u> |

(二) 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。

十七、所得稅

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

| | <u>一〇一年前三季</u> | <u>一〇〇年前三季</u> |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 稅前利益（損失）按法定稅率計算之所得稅費用 | \$145,768 | (\$ 3,499) |
| 調節項目之所得稅影響數 | | |
| 永久性差異 | | |
| 權益法認列之投資損失 | 32,574 | 20,943 |
| 其 他 | (722) | 3,405 |
| 暫時性差異 | | |
| 權益法認列之投資利益 | - | (18,110) |
| 呆帳費用超限 | 2,427 | 13,109 |
| 兌換（利益）損失 | 21,464 | (26,384) |
| 其 他 | (3,160) | 2,145 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 一〇一年前三季 | 一〇〇年前三季 |
|-------------|------------------|------------------|
| 虧損留抵 | \$ - | \$ 8,391 |
| 基本稅額應納差額 | - | - |
| 未分配盈餘加徵 10% | - | - |
| 當年度抵用之投資抵減 | (81,874) | - |
| 當期所得稅 | 116,477 | - |
| 遞延所得稅(利益)費用 | | |
| 暫時性差異 | (58,098) | 20,137 |
| 投資抵減 | 15,331 | - |
| 以前年度所得稅調整 | 4,203 | 5,560 |
| 預計所得稅費用 | <u>\$ 77,913</u> | <u>\$ 25,697</u> |

(二) 遞延所得稅資產(負債)內容如下：

| | 一〇一年 九月三十日 | 一〇〇年 九月三十日 |
|------------------------|--------------------|--------------------|
| <u>流 動</u> | | |
| 遞延所得稅資產 | | |
| 存貨跌價損失 | \$ 9,116 | \$ 11,205 |
| 呆帳費用超限 | 32,209 | 18,523 |
| 研發及設備投資抵減 | 113,411 | - |
| 未實現兌換損失(利益) | 11,755 | (29,643) |
| 金融商品評價損失 | 1,349 | 6,527 |
| | <u>\$167,840</u> | <u>\$ 6,612</u> |
| <u>非 流 動</u> | | |
| 遞延所得稅負債 | | |
| 採權益法認列國外被投資 公司之投資利益 | (\$265,288) | (\$320,505) |
| 研發及設備投資抵減 | 348 | 326,837 |
| 虧損留抵 | - | 8,391 |
| 其 他 | 9,126 | 9,126 |
| 減：備抵評價 | (9,126) | (173,290) |
| | <u>(\$264,940)</u> | <u>(\$149,441)</u> |

上述遞延所得稅資產－流動帳入其他流動資產項下；上述遞延所得稅負債－非流動帳入其他負債項下。

(三) 所得稅抵減之法令依據、抵減項目，可抵減稅額，尚未抵減餘額及最後抵減年度：

| 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 | 研究發展支出 | \$ 193,712 | \$ 111,838 | 一〇二年度 |
| | 機器設備 | <u>1,921</u> | <u>1,921</u> | 一〇三年度 |
| | | <u>\$ 195,633</u> | <u>\$ 113,759</u> | |

(四) 截至一〇一年九月三十日止，本公司下列增資擴展產生之所得可享受五年免稅：

| 增資擴展案 | 免稅期間 |
|--------------------------------------|---------------------|
| WiMAX 無線寬頻設備 | 98.01.01-102.12.31 |
| WiMAX 無線終端設備、WiMAX ASN 閘道器、WiMAX 基地台 | 100.01.01-105.12.31 |

(五) 兩稅合一相關資訊如下：

| | 一〇一年 九月三十日 | 一〇〇年 九月三十日 |
|-------------------------|------------------|--------------------|
| 八十七年度以後未分配盈餘 (待彌補虧損) | <u>\$711,591</u> | <u>(\$221,963)</u> |

一〇一年及一〇〇年九月三十日股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 58,888 仟元及 20,257 仟元。

一〇〇年度因無盈餘可供分配，故無股東可扣抵比率之適用。九十九年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率為 5.49%。

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。

(六) 本公司歷年來之營利事業所得稅結算申報案，業經主管稽徵機關核定至九十九年度。

十八、用人、折舊及攤銷費用

| 功能別 性質別 | 一〇一年前三季 | | | 一〇〇一年前三季 | | |
|------------|-------------|-------------|---------|-------------|-------------|---------|
| | 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 | 171,497 | 634,770 | 806,267 | 133,555 | 559,999 | 693,554 |
| 退休金費用 | 4,239 | 25,933 | 30,172 | 5,334 | 27,169 | 32,503 |
| 勞健保費用 | 9,111 | 41,970 | 51,081 | 11,323 | 43,306 | 54,629 |
| 其他用人費用 | 7,306 | 18,973 | 26,279 | 5,424 | 15,849 | 21,273 |
| 折舊費用 | 26,520 | 62,355 | 88,875 | 37,072 | 68,515 | 105,587 |
| 攤銷費用 | 4,177 | 81,639 | 85,816 | 2,814 | 84,407 | 87,221 |

十九、每股盈餘（虧損）

| | 一〇一年前三季 | | | 一〇〇一年前三季 | | |
|----------|-------------|-------------|--------------------------|----------------------|----------------------|--|
| | 金 稅 前 | 額 稅 後 | 加權平均流 通在外股數 (仟股) | 每股盈餘 (元) 稅 前 | 每股盈餘 (元) 稅 後 | |
| 基本每股盈餘 | | | | | | |
| 本期淨利 | \$857,461 | \$779,548 | 306,014 | \$ 2.80 | \$ 2.55 | |
| 具稀釋作用之影響 | | | | | | |
| 國內可轉換公司債 | 25,529 | 21,189 | 65,295 | | | |
| 員工分紅 | - | - | 3,645 | | | |
| 稀釋每股盈餘 | | | | | | |
| 本期淨利 | \$882,990 | \$800,737 | 374,954 | \$ 2.35 | \$ 2.14 | |
| 基本每股虧損 | | | | | | |
| 本期淨損 | (\$ 20,584) | (\$ 46,281) | 296,593 | (\$ 0.07) | (\$ 0.16) | |
| 稀釋每股虧損 | | | | | | |
| 本期淨損 | (\$ 20,584) | (\$ 46,281) | 296,593 | (\$ 0.07) | (\$ 0.16) | |

本公司發行之員工認股權，若將其列入一〇一年前三季稀釋每股盈餘計算，將產生反稀釋作用，故不予列入計算稀釋每股盈餘；本公司發行之國外及國內可轉換公司債暨員工認股權，若將其列入一〇〇一年前三季稀釋每股盈餘計算，將產生反稀釋作用，故不予列入計算稀釋每股盈餘。

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第〇五二號函，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。

二十、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

| 資 產 | 一〇一年九月三十日 | | 一〇〇年九月三十日 | |
|-------------------|------------|------------|-----------|-----------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| 公平價值列入損益之金融資產－流動 | \$ 104,208 | \$ 104,208 | \$ 50,342 | \$ 50,342 |
| 備供出售金融資產－非流動 | 111,305 | 111,305 | 7,997 | 7,997 |
| 以成本衡量之金融資產－非流動 | 30,991 | - | 20,991 | - |
| 其他資產－存出保證金 | 8,574 | 8,574 | 7,660 | 7,660 |
| 其他資產－用途受限銀行存款 | 20,000 | 20,000 | 20,000 | 20,000 |
| 負 債 | | | | |
| 公平價值列入損益之金融負債－流動 | 7,933 | 7,933 | 42,607 | 42,607 |
| 應付公司債 | 1,864,845 | 1,864,845 | 1,830,823 | 1,830,823 |
| 公平價值列入損益之金融負債－非流動 | 4,776 | 4,776 | 16,376 | 16,376 |

(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. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據及款項、其他應收款－關係人、短期借款、應付票據及款項、應付費用及其他應付款－關係人等。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品、備供出售金融資產及衍生性金融商品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。

3. 以成本衡量之金融資產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. 存出保證金及用途受限銀行存款之未來收現金額與帳面價值相近，故以帳面價值為公平價值。
5. 應付公司債以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率以本公司所能獲得類似條件之利率為準。

(三) 本公司於一〇一及一〇〇年前三季因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期利益（損失）之金額分別為 8,267 仟元及(29,619)仟元。

二一、關係人交易事項

(一) 主要關係人之名稱及關係

| <u>關 係 人 名 稱</u> | <u>與 本 公 司 之 關 係</u> |
|---------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| G-Technology Investment Co.,Ltd | 本公司採權益法評價之被投資公司 |
| 普羅通信股份有限公司 | 該公司董事長與本公司董事長為同一人 |
| 速連通訊股份有限公司 | 本公司為該公司之法人董事 |
| 正基科技股份有限公司 | 本公司採權益法評價之被投資公司 |
| 正揚電子（蘇州）有限公司 | 本公司透過第三地投資之子公司 |
| 正鵬電子（昆山）有限公司 | 本公司透過第三地投資之子公司 |
| Gemtek CZ., s.r.o. | 本公司透過第三地投資之子公司 |
| 安博電子科技（蘇州）有限公司 | 本公司透過第三地投資之子公司 |
| 鉅瞻科技股份有限公司 | 本公司採權益法評價之被投資公司為該公司之法人董事 |
| 金磚通訊股份有限公司 | 本公司採權益法評價之被投資公司為該公司之法人董事（由於本公司採權益法之被投資公司於一〇一年三月增加投資金磚通訊股份有限公司，並按權益法評價，故金磚通訊股份有限公司自一〇一年三月起為本公司之關係人） |

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

| | 一〇一年前三季 | | 一〇〇年前三季 | |
|------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|
| | 金 額 | 估 該 科目 % | 金 額 | 估 該 科目 % |
| 普羅通信股份有限公司 | \$ - | - | \$ 2,183 | - |
| 速連通訊股份有限公司 | 33,672 | - | 55,201 | - |
| 正基科技股份有限公司 | 457,325 | 3 | 73,800 | - |
| 鉅瞻科技股份有限公司 | 1,389 | - | 24,030 | - |
| 金磚通訊股份有限公司 | 68,744 | - | - | - |
| | <u>\$ 561,130</u> | <u>3</u> | <u>\$ 155,214</u> | <u>-</u> |

本公司對上述關係人之銷貨，其交易價格與一般客戶相較並無重大差異，帳款授信期間則較長。

2. 進貨及加工費用

| | 一〇一年前三季 | | 一〇〇年前三季 | |
|--------------------|----------------------|-------------|----------------------|-------------|
| | 金 額 | 估 該 科目 % | 金 額 | 估 該 科目 % |
| 普羅通信股份有限公司 | \$ 110 | - | \$ 2,954 | - |
| 正基科技股份有限公司 | 45,468 | - | 37,751 | - |
| 正揚電子(蘇州)有限公司 | 197,628 | 1 | 618,707 | 4 |
| 正鵬電子(昆山)有限公司 | 12,592,542 | 78 | 14,435,754 | 78 |
| Gemtek CZ., s.r.o. | 13,974 | - | 20,383 | - |
| 安博電子科技(蘇州)有限公司 | 2,871,045 | 18 | 2,029,955 | 11 |
| | <u>\$ 15,720,767</u> | <u>97</u> | <u>\$ 17,145,504</u> | <u>93</u> |

本公司向關係人進貨或委託關係人加工再購回成品，係屬集團策略分工，其交易價格無顯著對象可供比較。付款期間則依該公司實際資金狀況而定。

3. 期末債權債務情形

(1) 應收帳款

| | 一〇一年九月三十日 | | 一〇〇年九月三十日 | |
|--------------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|
| | 金 額 | 估 該 科目 % | 金 額 | 估 該 科目 % |
| 普羅通信股份有限公司 | \$ - | - | \$ 169 | - |
| 速連通訊股份有限公司 | 7,589 | - | 25,862 | - |
| 正基科技股份有限公司 | 318,686 | 8 | 16,905 | - |
| 正揚電子(蘇州)有限公司 | 98,256 | 3 | 253,407 | 5 |
| 正鵬電子(昆山)有限公司 | 2,754 | - | - | - |
| Gemtek CZ., s.r.o. | - | - | 340,985 | 6 |
| 安博電子科技(蘇州)有限公司 | 8,576 | - | - | - |
| 鉅瞻科技股份有限公司 | - | - | 718 | - |
| 金磚通訊股份有限公司 | 32,488 | 1 | - | - |
| | <u>\$ 468,349</u> | <u>12</u> | <u>\$ 638,046</u> | <u>11</u> |

(2) 其他應收款－關係人

| | 一〇一年九月三十日 | | 一〇〇年九月三十日 | |
|--------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|
| | 金 | 估該 額 科目 % | 金 | 估該 額 科目 % |
| 正基科技股份有限公司 | \$ 1,207 | - | \$ 1,197 | 1 |
| Gemtek CZ., s.r.o. | 321,331 | 100 | 592 | 1 |
| 安博電子科技(蘇州)有限公司 | - | - | 106,324 | 98 |
| 金磚通訊股份有限公司 | 597 | - | - | - |
| | <u>\$ 323,135</u> | <u>100</u> | <u>\$ 108,113</u> | <u>100</u> |

本公司對正基科技股份有限公司及金磚通訊股份有限公司之其他應收款為代墊款項；對 Gemtek CZ., s.r.o. 之其他應收款為代採購原料款及代墊款項。

上述一〇〇年九月三十日對安博電子科技(蘇州)有限公司之其他應收款其中 104,835 仟元係因帳齡超過正常授信期間三個月以上而由應收帳款轉入。

(3) 應付帳款－關係人

| | 一〇一年九月三十日 | | 一〇〇年九月三十日 | |
|--------------------|-----------------|--------------|---------------------|--------------|
| | 金 | 估該 額 科目 % | 金 | 估該 額 科目 % |
| 安博電子科技(蘇州)有限公司 | \$ - | - | \$ 329,882 | 16 |
| 普羅通信股份有限公司 | 45 | 3 | 1,056 | - |
| 正基科技股份有限公司 | 1,369 | 97 | 17,646 | 1 |
| 正鵬電子(昆山)有限公司 | - | - | 1,769,893 | 83 |
| Gemtek CZ., s.r.o. | - | - | 1,320 | - |
| | <u>\$ 1,414</u> | <u>100</u> | <u>\$ 2,119,797</u> | <u>100</u> |

(4) 其他應付款－關係人

| | 一〇一年九月三十日 | | 一〇〇年九月三十日 | |
|--------------------|-------------------|--------------|------------------|--------------|
| | 金 | 估該 額 科目 % | 金 | 估該 額 科目 % |
| 正鵬電子(昆山)有限公司 | \$ 132,382 | 76 | \$ 64,056 | 100 |
| Gemtek CZ., s.r.o. | 42,451 | 24 | - | - |
| | <u>\$ 174,833</u> | <u>100</u> | <u>\$ 64,056</u> | <u>100</u> |

本公司對正鵬電子(昆山)有限公司及 Gemtek CZ., s.r.o. 之其他應付款分別係代收貨款性質及尚未支付之墊付款。

4. 固定資產交易

| 關 係 人 名 稱 | 一 〇 一 年 前 三 季 | | |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|---------------|
| | 帳 面 價 值 | 出 售 價 款 | 處 分 (損) 益 |
| G-Technology Investment Co., Ltd | \$ 579 | \$ 659 | \$ 80 |
| 安博電子科技(蘇州)有限公司 | 1,183 | 1,093 | (90) |
| 金磚通訊股分有限公司 | <u>1,173</u> | <u>1,343</u> | <u>170</u> |
| | <u>\$ 2,935</u> | <u>\$ 3,095</u> | <u>\$ 160</u> |

5. 資金融通

本公司與關係人資金融通情形如下：

| 關 係 人 名 稱 | 一 〇 一 年 前 三 季 | | | |
|----------------|-------------------|-------------|---------|-------------|
| | 最 高 餘 額 | 期 末 餘 額 | 利 率 區 間 | 利 息 收 入 |
| 安博電子科技(蘇州)有限公司 | <u>\$ 360,428</u> | <u>\$ -</u> | - | <u>\$ -</u> |

| 關 係 人 名 稱 | 一 〇 〇 年 前 三 季 | | | |
|----------------|-------------------|-------------------|---------|-------------|
| | 最 高 餘 額 | 期 末 餘 額 | 利 率 區 間 | 利 息 收 入 |
| 安博電子科技(蘇州)有限公司 | <u>\$ 313,570</u> | <u>\$ 104,835</u> | - | <u>\$ -</u> |

二二、質抵押之資產

本公司下列資產業已提供金融機構等單位作為其等對本公司保證授信等事宜之擔保品，其明細資料如下：

| 擔 保 資 產 | 內 容 | 一 〇 一 年 一 〇 〇 年 | |
|------------|--------|-------------------|-------------------|
| | | 九 月 三 十 日 | 九 月 三 十 日 |
| 固定資產 | 土地、建築物 | \$ 758,235 | \$ 796,000 |
| 其他資產—受限制資產 | 定存單 | <u>20,000</u> | <u>20,000</u> |
| | | <u>\$ 778,235</u> | <u>\$ 816,000</u> |

二三、承諾及或有負債

一〇一年及一〇〇年九月三十日本公司為關稅履約而委請金融機構保證為 20,000 仟元。另一〇一年九月三十日，本公司因安博電子科技(蘇州)有限公司之借款而提供保證金額為 878,850 仟元。

二四、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

| | 一〇一一年九月三十日 | | | 一〇〇年九月三十日 | | |
|----------------|------------|--------|--------------|------------|-------|--------------|
| | 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 | \$ 148,203 | 29.295 | \$ 4,341,578 | \$ 206,106 | 30.48 | \$ 6,282,490 |
| <u>採權益法之長期</u> | | | | | | |
| <u>股權投資</u> | | | | | | |
| 美金 | 133,997 | 29.295 | 3,925,650 | 143,855 | 30.48 | 4,384,699 |
| <u>金融負債</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金 | 39,569 | 29.295 | 1,159,174 | 148,205 | 30.48 | 4,517,277 |

二五、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

| 編號 | 項 | 目 | 說 | 明 |
|----|---------------------------------------|---|---|-----|
| 1 | 資金貸與他人。 | | | 附表一 |
| 2 | 為他人背書保證。 | | | 附表二 |
| 3 | 期末持有有價證券情形。 | | | 附表三 |
| 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 20% 以上。 | | | 附表四 |
| 5 | 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 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 20% 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 20% 以上。 | | | 附表五 |
| 8 | 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。 | | | 附表六 |
| 9 | 從事衍生性商品交易。 | | | 附註五 |

(二) 轉投資事業相關資訊：

| 編號 | 項 | 目 | 說 | 明 |
|----|---------------------|---|---|-----|
| 1 | 被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊。 | | | 附表七 |
| 2 | 資金貸與他人。 | | | 無 |
| 3 | 為他人背書保證。 | | | 無 |
| 4 | 期末持有有價證券情形。 | | | 附表八 |

(接次頁)

(承前頁)

| 編號 | 項 | 目 | 說 | 明 |
|----|---------------------------------------|---|---|------|
| 5 | 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 20% 以上。 | | | 附表九 |
| 6 | 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。 | | | 附表十 |
| 7 | 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。 | | | 無 |
| 8 | 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。 | | | 附表十一 |
| 9 | 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。 | | | 附表十二 |
| 10 | 從事衍生性商品交易。 | | | 附表十三 |

(三) 大陸投資資訊：

| 編號 | 項 | 目 | 說 | 明 |
|----|--------------------------------------|---|---|------|
| 1 | 大陸被投資公司名稱、主要營業項目…等相關資訊。 | | | 附表十四 |
| 2 | 與大陸被投資公司間直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。 | | | 附表十四 |
| 3 | 與大陸被投資公司間直接或間接經由第三地區提供背書、保證或提供擔保品情形。 | | | 附表十四 |
| 4 | 與大陸被投資公司間直接或間接經由第三地區提供資金融通情形。 | | | 附表十四 |
| 5 | 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。 | | | 無 |

二六、營運部門財務資訊

本公司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，著重於提供之產品分類，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，本公司之應報導部門僅有無線通訊產品部門。

(一) 部門收入與營運結果

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 一 〇 〇 年 | 一 〇 一 年 一 〇 〇 年 | 一 〇 一 年 一 〇 〇 年 | 一 〇 一 年 一 〇 〇 年 |
| | 前 三 季 | 前 三 季 | 前 三 季 | 前 三 季 |
| 無線通訊產品部門 | \$ 18,464,181 | \$ 19,953,087 | \$ 1,233,267 | \$ 225,097 |
| 利息收入 | | | 2,009 | 4,789 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 部 門 收 入 | | 部 門 損 益 | |
|-------------------|-----------------|-----------------|-------------------|--------------------|
| | 一 〇 一 年 一 〇 〇 年 | 一 〇 〇 年 一 〇 〇 年 | 一 〇 一 年 一 〇 〇 年 | 一 〇 〇 年 一 〇 〇 年 |
| | 前 三 季 | 前 三 季 | 前 三 季 | 前 三 季 |
| 股利收入 | | | \$ 3,543 | \$ 3,540 |
| 處分固定資產利益 | | | 526 | 234 |
| 處分投資利益(損失) | | | 2,340 | (34,320) |
| 金融商品評價利益(損失) | | | 17,533 | (45,595) |
| 利息費用 | | | (40,709) | (38,982) |
| 權益法認列之投資損失 | | | (191,612) | (16,665) |
| 兌換(損失)利益 | | | (27,662) | 40,721 |
| 總部管理成本與董事酬勞 | | | (141,774) | (159,403) |
| 稅前淨利(淨損) (繼續營業單位) | | | <u>\$ 857,461</u> | <u>(\$ 20,584)</u> |

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。一〇一及一〇〇年前三季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，不包含應分攤之總部管理成本與董事酬勞、利息收入、股利收入、處分固定資產損益、處分投資損益、金融商品評價損益、利息費用、權益法認列之投資損益、兌換損益以及所得稅費用。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

本公司資產及負債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。

附表一 資金貸與他人

單位：新台幣仟元／美金仟元

| 編號 (註一) | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來科目 | 本期最高餘額 (註四) | 期末餘額 | 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 (註二及三) | 資金貸與總限額 (註二及三) |
|------------|------------|----------------|-----------|---------------------------|------|-----------|--------|--------------|--------------|----------|-----|------|-----------------------|-------------------|
| | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | |
| 0 | 正文科技股份有限公司 | 安博電子科技(蘇州)有限公司 | 其他應收款—關係人 | \$ 360,428 (USD11,905) | \$ - | - | 業務往來 | \$ 2,871,045 | - | \$ - | - | \$ - | \$ 1,742,677 | \$ 3,485,353 |

註一：本公司填 0；子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：本公司資金貸與他人之總額以不超過本公司淨值百分之四十為限，對個別對象資金貸與總額以不超過本公司淨值百分之二十為限。

註三：資金貸與之限額，係依據最近期經會計師核閱簽證之財務報表計算。

註四：係指截至一〇〇年九月三十日經董事會核准之額度。

附表二 為他人背書保證

單位：新台幣仟元／美金仟元

| 編號 (註一) | 背書保證者 公司名稱 | 被背書保證對象 公司名稱 | 關係 | 對單一企業 背書保證之限額 (註三) | 本期最高背書 保證餘額 (註四) | 期末背書保證餘額 (註四) | 以財產擔保之 背書保證金額 | 累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率 | 背書保證最高限額 (註三) |
|------------|---------------|-----------------|------|--------------------------|----------------------------|----------------------------|------------------|-------------------------------|------------------|
| 0 | 正文科技股份有限公司 | 安博電子科技(蘇州)有限公司 | (註二) | \$ 2,614,015 | \$ 878,850 (USD 30,000) | \$ 878,850 (USD 30,000) | \$ - | 10% | \$ 6,099,368 |

註一：本公司填 0；子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：本公司透過第三地投資之子公司。

註三：本公司「背書保證作業程序」規定，累積對外背書保證最高限額為淨值之 70%；對單一企業背書保證限額不得超過淨值之 30%。

註四：係以財務報告日之匯率美金：新台幣=1：29.295 予以換算。

附表三 期末持有有價證券情形：

單位：仟股／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 | 期末 | | | | 備註 |
|------------------------|-------------------------------------|-------------------|----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|----|
| | | | | 股數 | 帳面金額 | 持股比例% | 市價或淨值 | |
| 正文科技股份有限公司 | 基金 | | | | | | | |
| | 安泰 ING 貨幣市場基金 | 無 | 交易目的之金融資產－流動 | 3,306 | \$ 52,293 | - | \$ 52,293 | |
| | 股票 | | | | | | | |
| | 聯茂電子股份有限公司 | " | 交易目的之金融資產－流動 | 1,731 | 51,915 | 0.52 | 51,915 | |
| | 台灣嘉碩科技股份有限公司 | " | 備供出售金融資產－非流動 | 640 | 6,212 | 0.75 | 6,212 | |
| | Green Packet Bhd. | " | " | 26,273 | 105,093 | 3.99 | 105,093 | |
| | Gemtek Systems Holding B.V. | " | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 12,227 | 10,000 | 19.41 | - | |
| | 艾迪訊科技股份有限公司 (原 ID SOLUTION INC.) | " | " | 47 | - | 0.17 | - | |
| | 華康半導體股份有限公司 | " | " | 1,000 | 10,000 | 4.29 | - | |
| | 速連通訊股份有限公司 | 本公司為該公司之法人董事 | " | 960 | 10,991 | 10.07 | - | |
| | 視航科技股份有限公司 | " | " | - | - | 1.64 | - | |
| | 正文投資股份有限公司 | 本公司之子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 80,000 | 735,742 | 100 | 735,742 | |
| | G-Technology Investment Co., Ltd. | " | " | 57,888 | 3,778,173 | 100 | 3,778,173 | |
| | Brightech International Co., Ltd. | " | " | 6,145 | 114,312 | 100 | 114,312 | |
| | 正基科技股份有限公司 | 本公司採權益法評價之被投資公司 | " | 24,142 | 275,747 | 37.14 | 275,747 | |
| | Wi Tek Investment Co., Ltd. | 本公司之子公司 | " | 4,000 | 32,954 | 100 | 32,954 | |
| | 普羅通信股份有限公司 | 該公司董事長與本公司董事長為同一人 | " | 10,430 | 32,107 | 28.19 | 32,107 | |
| Gemtek Japan Co., Ltd. | 本公司之子公司 | " | 0.2 | 210 | 100 | 210 | | |
| 先博通訊股份有限公司 | " | 其他負債－長期股權投資貸餘 | 19,199 | (8,499) | 96.00 | (8,499) | | |

附表四 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：

單位：仟股／新台幣仟元

| 買、賣之公司 | 有價證券種類及名稱 | 帳列科目 | 交易對象 | 關係 | 期 | | 初買 | | 入賣 | | 出 | | 期 | | 末 | |
|------------|-------------------|--------------------|----------------|----|---|------|--------|------------|--------|------------|------------|--------|--------|-----------|------|---|
| | | | | | 股 | 金 | 數 | 額 | 單 | 位 | 金 | 額 | 單 | 位 | 金 | 額 |
| 正文科技股份有限公司 | 安泰 ING 貨幣市場基金 | 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 | 安泰證券投資信託股份有限公司 | — | - | \$ - | 14,571 | \$ 230,000 | 11,265 | \$ 178,000 | \$ 177,771 | \$ 229 | 3,306 | \$ 52,293 | (註一) | |
| 〃 | Green Packet Bhd. | 備供出售金融資產－非流動 | 不特定之多數人 | — | - | - | 26,273 | 123,191 | - | - | - | - | 26,273 | 105,093 | (註二) | |

註一：期末金額包括依公平價值認列調整增加數 64 仟元。

註二：期末金額包括依公平價值認列調整減少數 (18,098) 仟元。

附表五 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

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% | | |
| 正文科技股份有限公司 | 正鵬電子(昆山)有限公司 | 本公司透過第三地投資之子公司 | 進貨及加工費用 | \$ 12,592,542 | 78 | 註一 | 註一 | 註一 | \$ 2,754 | - | 註二 |
| " | 安博電子科技(蘇州)有限公司 | " | " | 2,871,045 | 18 | " | " | " | 8,576 | - | " |
| " | 正揚電子(蘇州)有限公司 | " | " | 197,628 | 1 | " | " | " | 98,256 | 3 | " |
| " | 正基科技股份有限公司 | 本公司採權益法計價之被投資公司 | 銷貨 | (457,325) | (3) | 註三 | 註三 | 註三 | 318,686 | 8 | |

註一：本公司向關係人進貨或委託關係人加工再購回成品，係屬集團策略分工，其交易價格無顯著對象可供比較，付款期間是依該公司實際資產狀況而定。

註二：本公司對正鵬電子(昆山)有限公司、正揚電子(蘇州)有限公司及安博電子科技(蘇州)有限公司之關係人應收付款項，係以淨額列示。

註三：本公司對正基科技股份有限公司之銷貨，其交易價格與一般客戶相較並無重大差異，帳列授信期間則較長。

附表六 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：

單位：新台幣仟元

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象 | 關係 | 應收關係人款項餘額 | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人後期收回金額 | 呆列備抵 |
|------------|--------------------|-----------------|--------------------|------|-----------|------|-------------|------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| 正文科技股份有限公司 | Gemtek CZ., s.r.o. | 本公司透過第三地投資之子公司 | \$ 321,331 (註一) | 0.05 | \$ - | - | \$ - | \$ - |
| " | 正基科技股份有限公司 | 本公司採權益法計價之被投資公司 | 319,893 (註二) | 5.62 | - | - | 58,201 | - |

註一：本公司代 Gemtek CZ., s.r.o. 採購原料之進銷貨，以淨額列示。

註二：係包含應收帳款 318,686 仟元及其他應收款 1,207 仟元。

附表七 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊

單位：仟股／新台幣仟元／美金仟元

| 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 | | 期末持有 | | 被投資公司 | | 本期認列之 | | 備註 |
|------------------------------------|------------------------------------|------|-------------|----------------|----------------|--------|---------------|----------------|----------------|----------------|--|----|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | 股數 | 比率% | 帳面金額 | 本期(損)益 | 投資(損)益 | | |
| 正文科技股份有限公司 | 正文投資股份有限公司 | 新竹市 | 投資業 | \$ 800,000 | \$ 800,000 | 80,000 | 100.00 | \$ 735,742 | \$ 12,755 | \$ 12,755 | | |
| | G-Technology Investment Co., Ltd. | 開曼群島 | 投資業 | 1,840,535 | 1,840,535 | 57,888 | 100.00 | 3,778,173 | (134,377) | (134,377) | | |
| | Brightech International Co., Ltd. | 模里西斯 | 投資業 | 211,400 | 211,400 | 6,145 | 100.00 | 114,312 | (54,988) | (54,988) | | |
| | 正基科技股份有限公司 | 新竹縣 | 通訊業 | 542,164 | 542,164 | 24,142 | 37.14 | 275,747 | 5,863 | 2,177 | | |
| | Wi Tek Investment Co., Ltd. | 開曼群島 | 投資業 | 132,155 | 132,155 | 4,000 | 100.00 | 32,954 | (11,257) | (11,257) | | |
| | 普羅通信股份有限公司 | 新北市 | 通訊業 | 137,212 | 106,329 | 10,430 | 28.19 | 32,107 | (21,940) | (5,876) | | |
| | Gemtek Japan Co., Ltd. | 日本 | 通訊業 | 2,980 | 2,980 | 0.2 | 100.00 | 210 | - | - | | |
| | 先博通訊股份有限公司 | 新北市 | 通訊業 | 73,199 | 73,199 | 19,199 | 96.00 | (8,499) | (48) | (46) | | |
| Brightech International Co., Ltd. | 正揚電子(蘇州)有限公司 | 蘇州 | 通訊業 | 205,897 | 205,897 | 6,718 | 80.46 | 113,236 | (68,304) | (54,957) | | |
| | | | | (USD 6,000) | (USD 6,000) | | | (USD 3,865) | (USD -2,300) | (USD -1,851) | | |
| G-Technology Investment Co., Ltd. | 正騰電子(昆山)有限公司 | 昆山 | 通訊業 | 507,640 | 507,640 | 15,000 | 100.00 | 2,755,671 | 17,562 | 17,562 | | |
| | | | | (USD 15,000) | (USD 15,000) | | | (USD 94,066) | (USD 587) | (USD 587) | | |
| | Ampak International Holdings Ltd. | 薩模亞 | 投資業 | 1,099,843 | 1,099,843 | 36,000 | 100.00 | 889,427 | (148,798) | (148,798) | | |
| | | | | (USD 35,561) | (USD 35,561) | | | (USD 30,361) | (USD -5,009) | (USD -5,009) | | |
| | Gemtek CZ., s.r.o. | 捷克 | 通訊業 | 23,531 | 23,531 | 12,000 | 100.00 | 44,549 | 36,667 | 36,667 | | |
| | | | (USD 692) | (USD 692) | | | (USD 1,521) | (USD 1,238) | (USD 1,238) | | | |
| | Primax Communication (B.V.I.) Inc. | 開曼群島 | 投資業 | 73,886 | 73,886 | 2,297 | 100.00 | 27,500 | (13,347) | (13,347) | | |
| | | | | (USD 2,297) | (USD 2,297) | | | (USD 939) | (USD -449) | (USD -449) | | |
| | PT. South Ocean | 印尼 | 通訊業 | 7,838 | 7,838 | 24 | 95.00 | 3,670 | 879 | 835 | | |
| | | | | (USD 238) | (USD 238) | | | (USD 125) | (USD 30) | (USD 28) | | |
| Wi Tek Investment Co., Ltd. | 普羅通信(西安)有限公司 | 西安 | 通訊業 | 131,400 | 131,400 | 4,000 | 100.00 | 32,948 | (11,264) | (11,264) | | |
| | | | | (USD 4,000) | (USD 4,000) | | | (USD 1,125) | (USD -379) | (USD -379) | | |
| Ampak International Holdings Ltd. | 安博電子科技(蘇州)有限公司 | 蘇州 | 通訊業 | 1,114,133 | 1,114,133 | 36,000 | 100.00 | 889,427 | (148,798) | (148,798) | | |
| | | | | (USD 36,000) | (USD 36,000) | | | (USD 30,361) | (USD -5,009) | (USD -5,009) | | |
| Primax Communication (B.V.I.) Inc. | 正揚電子(蘇州)有限公司 | 蘇州 | 通訊業 | 77,550 | 77,550 | 2,350 | 19.54 | 27,500 | (68,304) | (13,347) | | |
| | | | | (USD 2,350) | (USD 2,350) | | | (USD 939) | (USD -2,300) | (USD -449) | | |
| 正文投資股份有限公司 | 正基科技股份有限公司 | 新竹縣 | 通訊業 | 32,907 | 32,907 | 2,180 | 3.35 | 21,080 | 5,863 | 196 | | |
| | 普羅通信股份有限公司 | 新北市 | 通訊業 | 64,579 | 64,579 | 5,097 | 13.78 | 60,497 | (21,940) | (3,432) | | |
| | 鉅瞻科技股份有限公司 | 新北市 | 通訊業 | 55,000 | 55,000 | 5,500 | 49.12 | 40,442 | (22,172) | (10,891) | | |
| | 金磚通訊股份有限公司 | 新竹縣 | 通訊業 | 40,000 | 20,000 | 4,000 | 34.78 | 37,749 | (8,327) | (2,251) | | |

附表八 本公司有控制能力之轉投資公司期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元；美金仟元；人民幣仟元／仟股

| 持 有 之 公 司 | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱 | 與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係 | 帳 列 科 目 | 期 末 | | | | 備 註 |
|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|----------------|--------|-----------------------------|-----------|-----------------------------|-----|
| | | | | 股 數 | 帳 面 金 額 | 持 股 比 例 % | 市 價 | |
| 正文投資股份有限公司 | 股 票 | | | | | | | |
| | 聯茂電子股份有限公司 | 無 | 交易目的金融資產 | 9,371 | \$ 281,138 | 2.82 | \$ 281,138 | |
| | Sky Phy Networks Limited | " | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 4,943 | 1,075 (USD 33) | 13.82 | - | 特別股 |
| | On-Ramp Wireless, Inc. | " | " | 1,754 | 65,840 (USD 2,000) | 5.32 | - | 特別股 |
| | 京潤科技股份有限公司 | " | " | 5,660 | 96,954 | 18.75 | - | 特別股 |
| | 華康半導體股份有限公司 | " | " | 1,674 | 21,626 | 7.18 | - | |
| | 勝捷光電股份有限公司 | " | " | 26 | - | 0.24 | - | |
| | 優加數位股份有限公司 | " | " | 1,200 | 7,000 | 12.00 | - | |
| | 大眾電信股份有限公司 | " | " | 400 | - | 0.09 | - | |
| | 美磊科技股份有限公司 | 本公司為該公司法人董事 | 備供出售金融資產－非流動 | 2,298 | 94,207 | 2.91 | 94,207 | |
| | 天瀚科技股份有限公司 | 無 | " | 425 | 1,875 | 0.37 | 1,875 | |
| | 台灣嘉碩科技股份有限公司 | 無 | " | 3,626 | 35,206 | 4.26 | 35,206 | |
| | 正基科技股份有限公司 | 本公司採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 2,180 | 21,080 | 3.35 | 21,080 | |
| | 普羅通信股份有限公司 | 該公司董事長與本公司董事長為同一人 | " | 5,097 | 60,497 | 13.78 | 60,497 | |
| | 鉅瞻科技股份有限公司 | 本公司為該公司法人董事 | " | 5,500 | 40,442 | 49.12 | 40,442 | |
| 金磚通訊股份有限公司 | " | " | 4,000 | 37,749 | 34.78 | 37,749 | | |
| Brightech International Co., Ltd. | 股 票 | | | | | | | |
| | 正揚電子(蘇州)有限公司 | 本公司透過第三地投資之子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 6,718 | 113,236 (USD 3,865) | 80.46 | 113,236 (USD 3,865) | |
| G-Technology Investment Co., Ltd. | 股 票 | | | | | | | |
| | 正鵬電子(昆山)有限公司 | 本公司透過第三地投資之子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 15,000 | 2,755,671 (USD 94,066) | 100.00 | 2,755,671 (USD 94,066) | |
| | Ampak International Holdings Ltd. | " | " | 36,000 | 889,427 (USD 30,361) | 100.00 | 889,427 (USD 30,361) | |

(接 次 頁)

(承前頁)

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期末 | | | | 備註 |
|------------------------------------|------------------------------------|--------------------|----------------|-------------|--------------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
| | | | | 股數 | 帳面金額 | 持股比例% | 市價 | |
| G-Technology Investment Co., Ltd. | 股票 Gemtek CZ., s.r.o. | 本公司透過第三地投資之子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 12,000 | \$ 44,549 (USD 1,521) | 100.00 | \$ 44,549 (USD 1,521) | |
| | Primax Communication (B.V.I.) Inc. | " | " | 2,350 | 27,500 (USD 939) | 100.00 | 27,500 (USD 939) | |
| | PT. South Ocean | " | " | 24 | 3,670 (USD 125) | 95.00 | 3,670 (USD 125) | |
| | AIPTEK (Cayman) Inc. | 無 | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 2,434 | - | 11.54 | - | |
| | On-Ramp Wireless, Inc. | " | " | 860 | 29,295 (USD 1,000) | 2.61 | - | 特別股 |
| | UBITUS Inc. | " | " | 2,000 | 29,295 (USD 1,000) | 10.18 | - | 特別股 |
| | Wi Tek Investment Co., Ltd. | 股票 普羅通信(西安)有限公司 | 本公司透過第三地投資之子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 4,000 | 32,948 (USD 1,125) | 100.00 | 32,948 (USD 1,125) |
| Ampak International Holdings Ltd. | 股票 安博電子科技(蘇州)有限公司 | 本公司透過第三地投資之子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 36,000 | 889,427 (USD 30,361) | 100.00 | 889,427 (USD 30,361) | |
| Primax Communication (B.V.I.) Inc. | 股票 正揚電子(蘇州)有限公司 | 本公司透過第三地投資之子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 2,350 | 27,500 (USD 939) | 19.54 | 27,500 (USD 939) | |
| 先博通訊股份有限公司 | 股票 休曼科技股份有限公司 | 本公司為該公司法人董事 | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 1,080 | 5,411 | 11.00 | - | |
| 正鵬電子(昆山)有限公司 | 基金 陸家嘴國際信託有限公司理財資金信託產品 | 無 | 交易目的之金融資產－流動 | - | 461,993 (RMB 100,000) | - | 461,993 (RMB 100,000) | |

附表九 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：

單位：仟股／新台幣仟元／人民幣仟元

| 買、賣之公司 | 有價證券種類及名稱 | 帳列科目 | 交易對象 | 關係 | 期 | | 初買 | | 入賣 | | 出 | | 期 | | 末 | | | |
|--------------|---------------------|--------------|-------------|----|---|------|----|-----------------------------|----|------|---|------|------|---|---|---|-----------------------------|---|
| | | | | | 股 | 金 | 單 | 位 | 單 | 位 | 價 | 帳 | 面 | 成 | 本 | 處 | 分 | 損 |
| 正鵬電子(昆山)有限公司 | 陸家嘴國際信託有限公司理財資金信託產品 | 交易目的之金融資產—流動 | 陸家嘴國際信託有限公司 | — | - | \$ - | - | \$ 470,550 (RMB 100,000) | - | \$ - | - | \$ - | \$ - | - | - | - | \$ 461,993 (RMB 100,000) | |

註：期末金額變動係匯率影響所致。

附表十 本公司有控制能力之轉投資公司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

單位：新台幣仟元

| 取得之公司 | 財產名稱 | 交易日或事實發生日 | 交易金額 | 價款支付情形 | 交易對象 | 關係 | 交易對象為關係人者，其前次移轉資料 | | | | 價格決定之參考依據 | 取得目的及使用情形 | 其他約定事項 |
|--------------|-------------|---------------|------------|------------|---------------|----|-------------------|---------|------|-----|-----------|-----------|--------|
| | | | | | | | 所有人 | 與發行人之關係 | 移轉日期 | 金額 | | | |
| 安博電子科技蘇州有限公司 | 員工宿舍土建及機電工程 | 100.08 (註) | \$ 526,487 | \$ 239,455 | 浙江中聯建設集團及其他廠商 | — | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 議價 | 員工宿舍 | 無 |

註：該日期係指交易簽約日。

附表十一 本公司有控制力之轉投資公司關係人進、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

單位：新台幣仟元

| 進(銷)貨公司 | 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% | | |
| 正鵬電子(昆山)有限公司 | 正文科技股份有限公司 | 母公司 | 銷貨及加工收入 | (\$ 12,592,542) | (91) | 註一 | 註一 | 註一 | (\$ 2,754) | - | 註二 |
| 安博電子科技(蘇州)有限公司 | " | " | " | (2,871,045) | (76) | " | " | " | (8,575) | (1) | " |
| 正揚電子(蘇州)有限公司 | " | " | " | (197,628) | (78) | " | " | " | (98,256) | (58) | " |
| 安博電子科技(蘇州)有限公司 | 正鵬電子(昆山)有限公司 | 聯屬公司 | " | (699,659) | (19) | " | " | " | 303,677 | 41 | |
| 正鵬電子(昆山)有限公司 | 安博電子科技(蘇州)有限公司 | 聯屬公司 | 進貨及加工費用 | 699,659 | 5 | " | " | " | (303,677) | (9) | |
| " | Lockheart Holdings Limited | " | " | 207,246 | 2 | " | " | " | (24,485) | (1) | |

註一：本公司向關係人進貨或委託關係人加工再購回成品，係屬集團策略分工，其交易價格無顯著對象可供比較，付款期間是依該公司實際資產狀況而定。

註二：本公司對正鵬電子(昆山)有限公司、正揚電子(蘇州)有限公司及安博電子科技(蘇州)有限公司之關係人應收付款項，係以淨額列示。

附表十二 本公司有控制力之轉投資公司應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上

單位：新台幣仟元

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象 | 關係 | 應收關係人款項餘額 | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人後期收回金額 | 提列備抵 |
|----------------|--------------|------|------------|------|-----------|------|-------------|------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| 安博電子科技(蘇州)有限公司 | 正鵬電子(昆山)有限公司 | 聯屬公司 | \$ 303,677 | 2.54 | \$ - | - | \$ - | \$ - |

附表十三 本公司有控制力之轉投資公司期末持有衍生性金融商品情形

單位：新台幣仟元／人民幣仟元／美金仟元

| 持 有 之 公 司 | 科 目 | 期 末 餘 額 | 持 有 情 形 | 幣 別 | 到 期 日 | 合 約 金 額 |
|--------------|--------------|----------|---------|--------|-----------|------------------------|
| 正鵬電子(昆山)有限公司 | 交易目的之金融資產—流動 | \$ 4,324 | 買入遠期外匯 | 人民幣兌美元 | 102.02.21 | RMB 126,350/USD 20,000 |
| " | " | 5,447 | " | " | 102.03.13 | RMB 126,190/USD 20,000 |
| " | " | 4,317 | " | " | 102.04.09 | RMB 126,550/USD 20,000 |
| " | " | 470 | " | " | 102.05.29 | RMB 127,604/USD 20,000 |

附表十四 大陸投資資訊

單位：新台幣仟元／美金仟元

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、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 股本實收資本 | 投資方式 | 本期期初自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | | | 本公司直接或間接投資之持股比例% | 本期認列投資損益 | 期末投資帳面價值 | 截至本期止已匯回台灣之投資收益 |
|----------------|----------------------------|---------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------|-------------|------|---------------------------|------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------|
| | | | | | 匯出 | 匯入 | 收回 | | | | |
| 正揚電子(蘇州)有限公司 | 無線網路卡及無線橋接器等相關產品之製造 | \$ 282,957 (USD 8,350) | 係被投資公司—Brightech International Co., Ltd.轉投資大陸公司 | \$ 279,763 (USD 8,319) | \$ - | \$ - | \$ 279,763 (USD 8,319) | 100.00 | (\$ 68,304) (USD -2,300) | \$ 140,736 (USD 4,804) | \$ - |
| 正鵬電子(昆山)有限公司 | 無線網路卡及無線橋接器等相關產品之製造 | 507,640 (USD 15,000) | 係被投資公司—G-Technology Investment Co., Ltd.轉投資大陸公司 | 507,640 (USD 15,000) | - | - | 507,640 (USD 15,000) | 100.00 | 17,562 (USD 587) | 2,755,671 (USD 94,066) | - |
| 普羅通信(西安)有限公司 | 無線網路產品之研發生產、銷售並提供相關技術諮詢及服務 | 131,400 (USD 4,000) | 係被投資公司—Wi Tek Investment Co., Ltd.轉投資大陸公司 | 131,400 (USD 4,000) | - | - | 131,400 (USD 4,000) | 100.00 | (11,264) (USD -379) | 32,948 (USD 1,125) | - |
| 天瀚科技(吳江)有限公司 | 數位產品之製造 | 508,872 (USD 15,600) | 係被投資公司—G-Technology Investment Co., Ltd.轉投資大陸公司 | 29,187 (USD 900) | - | - | 29,187 (USD 900) | 8.49 | - | - | - |
| 安博電子科技(蘇州)有限公司 | 無線網路產品之研發生產、銷售並提供相關技術諮詢及服務 | 1,114,133 (USD 36,000) | 係被投資公司—G-Technology Investment Co., Ltd.轉投資大陸公司 | 1,114,133 (USD 36,000) | - | - | 1,114,133 (USD 36,000) | 100.00 | (148,798) (USD -5,009) | 889,427 (USD 30,361) | - |

2.赴大陸地區投資限額：

| 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准投資金額 | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 |
|--------------------------------------|---------------------------------|--------------------|
| \$ 2,062,123 (註二) USD 64,780 (註一) | \$ 1,868,435 (註三) USD 63,780 | \$ 5,228,030 |

註一：期末匯出投資金額超過經濟部投審會核准投資金額 USD 1,000 仟元，係安博電子科技(蘇州)有限公司之原始母公司正基科技股份有限公司於以前年度匯出。

註二：本公司於九十八年七月以美金 561 仟元(折合新台幣 18,213 仟元)透過境外公司 G-Technology Investment Co.,Ltd.取得安博電子科技(蘇州)有限公司境外控股公司 AMPAK International Holdings Ltd.100%股權，業經經濟部投資審議委員會經審二字第 09800283840 核准。

註三：換算匯率係採用一〇一年九月三十日台灣銀行即期買入／賣出平均匯率。

3.與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：請參閱附表五。

4.與大陸被投資公司間直接或間接經由第三地區提供背書、保證或提供擔保品情形：請參閱附表二。

5.與大陸被投資公司間直接或間接經由第三地區提供資金融通情形：請參閱附表一。