

鈺緯科技開發股份有限公司

財務報告暨會計師核閱報告

民國一〇二年第一季

(附列民國一〇一年第一季比較數字)

地址：新北市中和區中山路二段三五號九樓

電話：(〇二) 二二二六八六三一

§ 目 錄 §

項	目 下	次	財 尚 / 表 生 效 編 號
各始度 間		1	
二始目 錄		2	
將始會成師核閱 / 告		3	
四始資產負債表		4	
五始綜合損益表		5~6	
六始權益續若表		7	
七始現金持量表		8~9	
式始財尚 / 表生效			
(各) 且司沿革		10	各
(二) 類過財尚 / 告之日期因程序		10	二
(將) 者發予因剩訂準配因當釋之適用		10~12	將
(四) 稱大會成我策之推總說市		12~22	四
(五) 稱大會成判起始估成因假設不確定性換要遵循		22~23	五
(六) 稱要會成科目之說市		23~48	六~二各
(七) 關係人交易		48~49	二二
(式) 質抵押資產		49	二將
(九) 稱大基礎負債因歷史常之合得決諾		49	二四
(追) 稱大之溯給損豁		-	-
(追各) 稱大之期免選項		-	-
(追二) 擇 區		50~51	二五
(追將) 生效非露選項			
1. 稱大交易選項相關資訊		51, 61	二六
2. 個投資選但相關資訊		-	-
3. 大逾投資資訊		52	二六
(追四) 清受資訊		52~53	二七
(追五) 首次；用國即財尚 / 使準配		53~60	二式

會成師核閱／告

已再科技開發股議礎亦且司 且條件

已再科技開發股議礎亦且司遞國各延二惟將月將追各日之資產負債表，原遞國各延二惟各月各日至將月將追各日之綜合損益表始權益續若表與現金持量表，但品本會成師核閱低選同上開財尚／表之編況係管理算平之均勞，本會成師之均勞配為根據核閱結果很具／告同已再科技開發股議礎亦且司遞國各延各惟累各季之財尚／表係歷品會成師核閱，擇生常目地直線比較每考之用同

本會成師係依進審成準配且／累將追六號「財尚／表之核閱」規差並獨行核閱工零同由於本會成師直評是分析始比較與查詢，並歷依進各般且史審成準配查核，顯無回對上開財尚／表之整體表最查核意見同

依本會成師核閱結果，並歷發現累各組所述遞國各延二惟累各季財尚／表在所礎稱大方間礎高率證場發行人財尚／告編況準配始調但會成回因調但會成處理準配迴與財尚會成準配相關之規定始品金融例督管理委員會史可之國即財尚／使準配累 1 號「首次；用國即財尚／使準配」因國即會成準配累 34 號「期迴財尚／使」而獲零剩正之情選同

勤但眾衍保合會成師選尚所
會成師 是 被 彬

會成師 葉 固 客

財我清證場原期貨管理委員會核准集號
台財證六字累 0920123784 號

行我驗金融例督管理委員會核准集號
金管證審字累 0990031652 號

迴 華 遞 國 各延二 惟 五 月 式 日

鈺緯科技開發股份有限公司

資產負債表

民國一〇二年三月三十一日暨一〇一年十二月三十一日及一月一日

(附列民國一〇一年三月三十一日比較數字)

(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	一〇二年三月三十一日		一〇一年十二月三十一日		一〇一年三月三十一日 (未 經 核 閱)		一〇一年一月一日		代 碼	負 債 及 權 益	一〇二年三月三十一日		一〇一年十二月三十一日		一〇一年三月三十一日 (未 經 核 閱)		一〇一年一月一日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產										流動負債								
1100	現金 (附註六)	\$ 66,352	11	\$ 64,786	12	\$ 66,203	12	\$ 64,495	11	2100	短期借款 (附註十一)	\$ -	-	\$ -	-	\$ 21,538	4	\$ 42,564	7
1110	透過損益按公允價值衡量之金融 資產—流動 (附註四及七)	-	-	19	-	-	-	101	-	2120	透過損益按公允價值衡量之金融 負債—流動 (附註四及七)	220	-	-	-	-	-	-	-
1170	應收帳款 (附註四、五及八)	99,062	17	96,718	17	75,362	14	95,801	17	2170	應付帳款 (附註十二)	80,789	14	67,344	12	64,742	12	44,798	8
1180	應收關係企業款項 (附註四及二 二)	39,321	7	27,123	5	28,032	5	29,075	5	2200	其他應付款 (附註十三)	43,367	8	44,700	8	38,447	7	53,336	9
1200	其他應收款 (附註八)	9,889	2	4,337	1	9,338	2	4,338	1	2230	當期所得稅負債 (附註四及十 八)	5,621	1	3,757	1	2,889	-	2,889	1
130X	存貨—淨額 (附註四及九)	91,712	16	86,093	16	89,985	16	94,411	17	2250	負債準備—流動 (附註四及十 四)	4,213	1	3,976	1	3,724	1	4,360	1
1410	預付款項	3,353	1	808	-	8,267	1	2,038	-	2310	預收款項	534	-	2,002	-	1,658	-	-	-
11XX	流動資產總計	309,689	54	279,884	51	277,187	50	290,259	51	2399	其他流動負債 (附註十三)	5,433	1	4,546	1	1,302	-	2,049	-
	非流動資產									2320	一年內到期之長期借款 (附註十 一及二三)	13,454	2	13,454	3	14,485	3	14,454	3
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、 十及二三)	258,892	45	261,806	48	267,022	49	272,708	48	21XX	流動負債總計	153,631	27	139,779	26	148,785	27	164,450	29
1801	電腦軟體淨額 (附註四)	327	-	380	-	475	-	334	-		非流動負債								
1840	遞延所得稅資產 (附註四及十 八)	7,821	1	7,244	1	5,733	1	5,813	1	2640	應計退休金負債 (附註四及十 五)	17,538	3	17,834	3	18,736	3	19,057	3
1915	預付設備款	-	-	-	-	96	-	228	-	2540	長期借款 (附註十一及二三)	157,066	27	160,350	29	170,415	31	173,779	31
1920	存出保證金	800	-	800	-	810	-	810	-	2570	遞延所得稅負債 (附註四及十 八)	219	-	17	-	-	-	116	-
15XX	非流動資產總計	267,840	46	270,230	49	274,136	50	279,893	49	25XX	非流動負債總計	174,823	30	178,201	32	189,151	34	192,952	34
										2XXX	負債總計	328,454	57	317,980	58	337,936	61	357,402	63
											權益								
										3110	股本—普通股	189,000	33	189,000	34	180,000	33	180,000	31
										3200	資本公積	3,602	-	3,602	1	3,602	1	3,602	1
											保留盈餘								
										3310	法定盈餘公積	15,378	3	15,378	3	12,758	2	12,758	2
										3350	未分配盈餘	41,095	7	24,154	4	17,027	3	16,390	3
										3300	保留盈餘總計	56,473	10	39,532	7	29,785	5	29,148	5
										3XXX	權益總計	249,075	43	232,134	42	213,387	39	212,750	37
1XXX	資 產 總 計	\$ 577,529	100	\$ 550,114	100	\$ 551,323	100	\$ 570,152	100		負 債 及 權 益 總 計	\$ 577,529	100	\$ 550,114	100	\$ 551,323	100	\$ 570,152	100

後附之附註係本財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年五月八日核閱報告)

董事長：陳國森

經理人：郭閔時

會計主管：林素如

鈺緯科技開發股份有限公司

現金流益表

民國一〇二年一月一日至三月三十一日

(附列民國一〇一年一月一日至三月三十一日比較數字)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘活元

動碼	一月一日至三月三十一日			
	一〇二年		一〇一年	
	金額	%	金額	%
4000	營業收不影響額 (附響四及二二)			
	\$ 198,798	100	\$ 152,900	100
5000	營業成本 (附響四項目項十折及十舊)			
	<u>150,499</u>	<u>75</u>	<u>127,578</u>	<u>84</u>
5900	營業毛攤			
	<u>48,299</u>	<u>25</u>	<u>25,322</u>	<u>16</u>
	營業費用 (附響十折及十舊)			
6100	推銷費用	7,925	4	6,547
6200	管理費用	8,748	4	5,989
6300	研究發展費用	<u>17,232</u>	<u>9</u>	<u>11,776</u>
6000	營業費用合計	<u>33,905</u>	<u>17</u>	<u>24,312</u>
6900	營業攤益	<u>14,394</u>	<u>8</u>	<u>1,010</u>
	營業外收不及支出			
7010	其他收不 (附響二二)	907	-	1,525
7050	財息成本 (附響十舊)	(664)	-	(853)
7160	處分固定廠房攤益 (附響四及二二)	199	-	1,545
7235	設備流益存公貨跌呆滯變減金少廠房 (應帳) 攤益 (流款) (附響四及舊)	(611)	-	441
7630	增加影 (流) 益 (附響四及十舊)	<u>4,205</u>	<u>2</u>	(<u>3,067</u>)
7000	營業外收不及支出合計	<u>4,036</u>	<u>2</u>	(<u>409</u>)

(關次企)

(承預企)

動碼	一 月 一 日 至 三 月 三 十 一 日		一 〇 一 年	
	金 額	%	金 額	%
7900 付預攤益	\$ 18,430	10	\$ 601	-
7950 退休付費用(攤益)(附響四及十八)	<u>1,489</u>	<u>1</u>	<u>(36)</u>	<u>-</u>
8500 本期現合流益總額	<u>\$ 16,941</u>	<u>9</u>	<u>\$ 637</u>	<u>-</u>
每股盈餘(附響十目)				
9710 基 本	<u>\$ 0.90</u>		<u>\$ 0.03</u>	
9810 稀 投	<u>\$ 0.89</u>		<u>\$ 0.03</u>	

購附減附響置本財息無形減一取分。

(籌短閱借業償還聯合會計初事息退民國一〇二年折月八日核閱無形)

董事末：陳國森

經理人：郭閣時

會計主管：林素如

鈺緯科技開發股份有限公司

權益變動表

民國一〇二年一月一日至三月三十一日

(附列民國一〇一年一月一日至三月三十一日比較數字)

(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		股本 (附註十六)	資本公積 - 股本溢價 (附註十六)	保留盈餘 (附註四、十六及十八)		權益總額
				法定盈餘公積	未分配盈餘	
A1	一〇一年一月一日餘額	\$ 180,000	\$ 3,602	\$ 12,758	\$ 16,390	\$ 212,750
D1	一〇一年一月一日至三月三十一日淨利	-	-	-	637	637
Z1	一〇一年三月三十一日餘額 (未經核閱)	<u>\$ 180,000</u>	<u>\$ 3,602</u>	<u>\$ 12,758</u>	<u>\$ 17,027</u>	<u>\$ 213,387</u>
A1	一〇二年一月一日餘額	\$ 189,000	\$ 3,602	\$ 15,378	\$ 24,154	\$ 232,134
D1	一〇二年一月一日至三月三十一日淨利	-	-	-	16,941	16,941
Z1	一〇二年三月三十一日餘額	<u>\$ 189,000</u>	<u>\$ 3,602</u>	<u>\$ 15,378</u>	<u>\$ 41,095</u>	<u>\$ 249,075</u>

後附之附註係本財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年五月八日核閱報告)

董事長：陳國森

經理人：郭閣時

會計主管：林素如

鈺緯科技開發股份有限公司

現金流量表

民國一〇二年一月一日至三月三十一日

(附列民國一〇一年一月一日至三月三十一日比較數字)

(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		一 月 一 日 至 三 月 三 十 一 日	
		一 〇 二 年	一 〇 一 年 (未經核閱)
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 18,430	\$ 601
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	2,914	3,053
A20200	攤銷費用	53	69
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失(利益)	611	(441)
A20900	利息費用	664	853
A21200	利息收入	-	(3)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(199)	(1,545)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	702	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	透過損益按公允價值衡量金融 資產減少	70	542
A31150	應收帳款(增加)減少	(2,344)	20,439
A31160	應收關係企業款項(增加)減 少	(12,198)	1,043
A31180	其他應收款增加	(5,552)	(5,000)
A31200	存貨(增加)減少	(6,321)	4,426
A31230	預付款項增加	(2,545)	(6,229)
A32110	透過損益按公允價值衡量金融 負債減少	(442)	-
A32150	應付帳款增加	13,445	19,944
A32180	其他應付款項減少	(324)	(9,146)
A32200	負債準備增加(減少)	237	(636)
A32210	預收款項增加(減少)	(1,468)	1,658
A32230	其他流動負債增加(減少)	887	(747)
A32240	應計退休金負債減少	(296)	(321)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>6,324</u>	<u>28,560</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		一月一日至三月三十一日	
		一〇二年	一〇一年 (未經核閱)
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	(\$ 1,358)	(\$ 6,590)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	549	5,174
B04500	購置無形資產	-	(210)
B07500	收取之利息	-	3
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(809)</u>	<u>(1,623)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款減少	-	(21,026)
C01700	償還長期借款	(3,284)	(3,333)
C05600	支付之利息	<u>(665)</u>	<u>(870)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(3,949)</u>	<u>(25,229)</u>
EEEE	本期現金淨增加	1,566	1,708
E00100	期初現金餘額	<u>64,786</u>	<u>64,495</u>
E00200	期末現金餘額	<u>\$ 66,352</u>	<u>\$ 66,203</u>

後附之附註係本財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年五月八日核閱報告)

董事長：陳國森

經理人：郭閣時

會計主管：林素如

鈺緯科技開發股份有限公司

財務報表附註

民國一〇二年一月一日至三月三十一日

(附列民國一〇一年一月一日至三月三十一日比較數字)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司於八十四年四月十一日設立，主要從事於研究開發及銷售電腦週邊設備等業務。

本公司於九十九年八月十八日經金融監督管理委員會核准補辦公開發行，並於九十九年十月十一日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

截至一〇二及一〇一年三月底止，本公司員工人數分別為 152 人及 160 人。

本公司之功能性貨幣為新台幣。由於本公司係於台灣登錄興櫃，為增加財務報表之比較性及一致性，本財務報表係以新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報表於一〇二年五月八日經提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

本公司未適用下列業經國際會計準則理事會發布之國際財務報導準則。

截至本財務報表通過發布日止，金管會尚未發布下列新／修正／修訂準則及解釋之生效日。

<u>新／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u> (註)
<u>金管會已認可</u>	
國際財務報導準則之修正	「國際財務報導準則之改善－國際會計準則第 39 號之修正 (2009 年)」 2009 年 1 月 1 日或 2010 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 9 號 (2009)	「金融工具」 2015 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

新 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註)
國際會計準則第 39 號之修正	「嵌入式衍生工具」 於 2009 年 6 月 30 日以後結束之年度期間生效
<u>金管會尚未認可</u>	
國際財務報導準則之修正	「國際財務報導準則之改善－國際會計準則第 39 號之修正 (2010 年)」 2010 年 7 月 1 日或 2011 年 1 月 1 日
國際財務報導準則之修正	「國際財務報導準則年度改善 (2009-2011 年系列)」 2013 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 1 號之修正	「國際財務報導準則第 7 號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」 2010 年 7 月 1 日
國際財務報導準則第 1 號之修正	「政府貸款」 2013 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 1 號之修正	「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」 2011 年 7 月 1 日
國際財務報導準則第 7 號之修正	「揭露－金融資產及金融負債互抵」 2013 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 9 號及第 7 號之修正	「強制生效日及過渡揭露」 2015 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 7 號之修正	「揭露－金融資產之移轉」 2011 年 7 月 1 日
國際財務報導準則第 9 號之修正	「金融工具」 2015 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 10 號	「合併財務報表」 2013 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 11 號	「聯合協議」 2013 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 12 號	「對其他個體權益之揭露」 2013 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 10 號、第 11 號及第 12 號之修正	「合併財務報表、聯合協議及對其他個體權益之揭露：過渡規定指引」 2013 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 10 號、第 12 號及國際會計準則第 27 號之修正	「投資個體」 2014 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 13 號	「公允價值衡量」 2013 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號之修正	「其他綜合損益項目之表達」 2012 年 7 月 1 日
國際會計準則第 12 號之修正	「遞延所得稅：標的資產之回收」 2012 年 1 月 1 日
國際會計準則第 19 號之修正	「員工福利」 2013 年 1 月 1 日
國際會計準則第 27 號之修正	「單獨財務報表」 2013 年 1 月 1 日
國際會計準則第 28 號之修正	「投資關聯企業及合資」 2013 年 1 月 1 日
國際會計準則第 32 號之修正	「金融資產及金融負債互抵」 2014 年 1 月 1 日
國際財務報導解釋第 20 號	「地表礦藏於生產階段之剝除成本」 2013 年 1 月 1 日

註：除另註明外，上述新 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

除下列說明外，首次適用上述新／修正／修訂準則或解釋將不致造成本公司會計政策之重大變動：

(一) 首次適用國際財務報導準則第 9 號「金融工具」

就金融資產方面，所有屬於國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。若本公司係以收取合約現金流量為目的而持有金融資產之經營模式下持有，且其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。所有其他金融資產係以資產負債表日之公允價值衡量。

就金融負債方面，其分類及衡量之主要改變係關於指定為透過損益按公允價值衡量金融負債之後續衡量，該金融負債公允價值變動金額中歸因於該負債之信用風險變動者，係認列於其他綜合損益，後續不予重分類至損益，該負債剩餘之公允價值變動金額則列報於損益中。若上述關於指定為透過損益按公允價值衡量金融負債之會計處理引發或加劇損益於會計配比不當，則該負債之利益或損失全數列報於損益。

四、重大會計政策之彙總說明

依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下稱「IFRSs」）編製財務報告。

本財務報告為本公司之首份 IFRSs 年度財務報告（一〇二年度財務報告）所涵蓋部分期間之首份期中財務報告。本公司轉換至 IFRSs 日為一〇一年一月一日。轉換至 IFRSs 對本公司財務報告之影響說明，係列於附註二八。

(一) 遵循聲明

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、經金管會認可之國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第 34 號「期中財務

報導」編製。本財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外（參閱下列會計政策之說明），本財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

本公司於轉換至 IFRSs 日之初始資產負債表係依據國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」之規定認列與衡量，除該準則所規定禁止追溯適用部分 IFRSs 之規定，以及對部分 IFRSs 之規定給予豁免選擇外（本公司之豁免選擇參閱附註二八），本公司係追溯適用 IFRSs 之規定。本公司之重大會計政策彙總說明如下。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括主要為交易目的而持有之資產、預期於資產負債表日後十二個月內實現之資產及現金及約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者；不動產、廠房及設備、投資性不動產、無形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持有之負債、預期於資產負債表日後十二個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月之負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(四) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，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估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(五) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係用於商品或勞務之生產、提供或供管理目的而持有且預期使用超過一期之有形項目，於符合未來經濟效益很有可能流入本公司以及成本能可靠衡量之條件時，以成本衡量認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

自有土地不提列折舊。

本公司採直線基礎提列折舊，即於資產預計耐用年限內平均分攤資產成本減除殘值後之餘額，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。會計估計變動之影響係依據國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」以推延方式處理。

於處分或預期無法由使用或處分產生未來經濟效益時，將不動產、廠房及設備除列。除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

(六) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。本公司以直線基礎進行攤銷，即於資產預計耐用年限內平均分攤資產成本減除殘值後之餘額，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。除本公司預期於該無形資產經濟年限屆滿前處分該資產外，有限耐用年限無形資產之殘值估計為零。會計估計變動之影響係依據國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」以推延方式處理。

2. 除 列

於處分或預期無法由使用或處分產生未來經濟效益時除列無形資產。除列無形資產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

(七) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。若共用資產可依合理一致之基礎分攤至現金產生單位時，則分攤至個別之現金產生單位，反之，則分攤至可依合理一致之基礎分攤之最小現金產生單位群組。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年進行減損測試，或於有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。評估使用價值時，係將估計未來現金流量以稅前折現率加以折現，該折現率係反映現時市場對貨幣時間價值及尚未用以調整未來現金流量估計數之資產特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(八) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。慣例交易係指金融資產之購買或出售，其交付期間係在因法規或市場慣例所訂之期間內者。

(1) 衡量種類

金融資產係分為透過損益按公允價值衡量之金融資產、持有至到期日投資、備供出售金融資產與放款及應收款四類。該分類係於金融資產原始認列時視其性質及目的而決定。本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產與放款及應收款。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

若符合下列條件之一者，金融資產係分類為持有供交易：

- a. 其取得之主要目的為短期內出售；
- b. 於原始認列時即屬管理之可辨認金融工具組合之一部分，且有近期該組合為短期獲利之操作型態之證據；
或
- c. 屬衍生工具（財務保證合約或被指定且有效之避險工具之衍生工具除外）。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。該認列於損益之利益或損失包含該金融資產所產生之任何股利或利息（包含於投資當年度收到者）。公允價值之決定方式請參閱附註二一。

B. 放款及應收款

放款及應收款係指於活絡市場無報價，且具固定或可決定付款金額之非衍生金融資產。放款及應收款（包括現金、應收帳款、其他應收款、應收關係企業款項及存出保證金）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

(2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產經個別評估未有減損後，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間六十天之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款及無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已

沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量（有效利息法之說明參閱上述會計政策）：

透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債包含持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量。

若符合下列條件之一者，金融負債係分類為持有供交易：

- A. 其發生之主要目的為短期內再買回；
- B. 於原始認列時即屬合併管理之可辨認金融工具組合之一部分，且有近期該組合為短期獲利之操作型態之證據；
或
- C. 屬衍生工具（財務保證合約及被指定且有效之避險工具之衍生工具除外）。

透過損益按公允價值衡量之金融負債係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。該認列於損益之利益或損失包含該金融負債所支付之任何股利或利息。公允價值之決定方式請參閱附註二一。

(2) 金融負債之除列

本公司僅於義務解除、取消或到期時，始將金融負債除列。除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

3. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約，用以管理本公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

(九) 負債準備

本公司因過去事件負有現時義務（法定或推定義務），且很有可能須清償該義務，並對該義務之金額能可靠估計時，認列負債準備。

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。若負債準備係以清償該現時義務之估計現金流量衡量，其帳面金額係為該等現金流量之現值（若貨幣之時間價值影響重大）。

當清償負債準備所需支出之一部分或全部預期可自另一方歸墊，於幾乎確定可收到該歸墊，且其金額能可靠衡量時，將歸墊認列為資產。

保 固

保固義務係依管理階層對清償本公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入之日同時認列。

(十) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

具體而言，銷售商品收入係於商品交付且法定所有權移轉時認列。

2. 利息收入

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十一) 退職後福利

屬確定提撥退休計畫之退休金，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。

屬確定福利退休計畫之退休金，提供福利之成本係使用預計單位福利法進行精算評價。確定福利義務產生之所有精算損益於發生期間立即認列於其他綜合損益。前期服務成本於福利已既得之範圍內立即認列，非屬已既得之部分則於福利成為既得前之平均期間內，以直線基礎攤銷。

應計退休金負債係代表確定福利義務之現值、調整未認列前期服務成本，並減除計畫資產公允價值後之金額。任何依此方式計算所產生之資產，不得超過累積未認列前期服務成本，加上該計畫之可得退還資金及可減少未來提撥金之現值。

確定福利退休計畫發生縮減或清償時，認列縮減或清償之損益。

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

(十二) 稅 捐

所得稅費用係當期應付所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，期中期間之所得稅費用係以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中期間之稅前利益予以計算。

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。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異予以認列。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異使用時認列。暫時性差異若係由商譽所產生，或係由其他資產及負債原始認列（不包括企業合併）所產生，且交易當時既不影響課稅所得亦不影響會計利潤者，不認列為遞延所得稅資產及負債。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，

亦於每一資產負債日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於資產負債日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本期之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷及估計不確定性之主要來源

本公司於採用附註四所述之會計政策時，對於不易自其他來源取得資產及負債帳面金額之相關資訊，管理階層必須作出相關之判斷、估計及假設。估計及相關假設係基於歷史經驗及其他視為攸關之因素。實際結果可能與估計有所不同。

估計與基本假設係持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於會計估計修正當期認列。若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於估計修正當期及未來期間認列。

(一) 企業於採用會計政策時所作之重大判斷

除涉及估計之判斷外（參閱下述(二)），管理階層於採用本公司會計政策過程中所作對財務報告認列金額最具有重大影響之判斷，列示如下：

收入認列

附註十四所述出金公司提供一 要客戶碼商品陳尚須進行校正而發生必要會。林 階層已就國際 計準則第 18 號「四處」 列碼商品費售四處詳細認列條件加以考益，尤 考益金公司是否已移轉商品 有權碼重大風險出閣酬給買方林在詳細益化金公司碼校正工作相關其他，並考益客戶依協議而要求進一步校正作餘或素求替

換商品碼限制陳，階層確 重大風險出閣酬已移轉，四處於當
年度認列應屬適當，同，亦認列校正成金碼適當其他準備林

基(二) 估計不確定性碼 要來源

基基以下次有關未來 作 要假設出估計不確定性碼 承 要來源
外訊，該等假設出不確定性具有導致外支出其他帳面合董於下一人
郭年度重大調整碼重大風險林

1. 應四帳款碼估計減本

基基當有客觀證據顯示減本跡象，金公司 考益未來現合流
益碼估計林減本本財碼合董次以該外支碼帳面合董出估計未來
現合流益（排除尚未發生碼未來 毛本財）銷該合展外支碼原
始有效收率折現碼現研間的差董究益林若未來實際現合流益少
於預額，可能 支生重大減本本財林

基基截至一〇二年三月三十一日暨一〇一年十二月三十一日定
三月三十一日出一月一日止，應四帳款帳面合董固別 99,062
仟元定96,718仟元定75,362仟元出 95,801仟元林

2. 不動支定廠房出設備碼耐毛年限

基基如閱上述附森 述，金公司於每一外支其他表日檢視不
動支定廠房出設備碼估計耐毛年限林金公司一〇二年出一〇一
年一月一日至三月三十一日未針對不動支定廠房出設備更改耐
毛年限林

基六定現基基合

	一〇二年 三月三十一日	一〇一年十二 月三十一日	一〇一年 三月三十一日 (未經核閱)	一〇一年 一月一日
庫存現金及零用金	\$ 258	\$ 247	\$ 296	\$ 338
活期及支票存款	<u>66,094</u>	<u>64,539</u>	<u>65,907</u>	<u>64,157</u>
	<u>\$ 66,352</u>	<u>\$ 64,786</u>	<u>\$ 66,203</u>	<u>\$ 64,495</u>

基基銀行存款於外支其他表日碼市場收率區間 下：

	一〇一年			
	一〇二年三月三十一日	一〇一年十二月三十一日	三月三十一日 (未經核閱)	一〇一年一月一日
銀行存款－活期(台幣)	0.17%	0.17%	0.17%	0.17%
銀行存款－活期(美元)	0.05%	0.05%	0.05%	0.05%
銀行存款－活期(歐元)	0.01%	0.01%	0.10%	0.10%

基七定用推本及銷公管理研究益碼合展工具

	一〇一年			
	一〇二年三月三十一日	一〇一年十二月三十一日	三月三十一日 (未經核閱)	一〇一年一月一日
持有供交易之金融資產				
－遠期外匯合約	\$ -	\$ 19	\$ -	\$ 101
流 動	\$ -	\$ 19	\$ -	\$ 101
持有供交易之金融負債				
－遠期外匯合約	\$ 220	\$ -	\$ -	\$ -
流 動	\$ 220	\$ -	\$ -	\$ -

基基於外支其他表日未適毛避險 計且尚未到額碼遠額 匯 約
下：

	幣 別	到 期 期 間	合約金額 (仟元)
<u>一〇二年三月三十一日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	102.04.03	USD100/NTD2,951
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	102.04.03	USD200/NTD5,897
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	102.04.03	USD100/NTD2,950
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	102.04.03	USD100/NTD2,954
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	102.05.03	USD200/NTD5,942
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	102.05.03	USD150/NTD4,473
<u>一〇一年十二月三十一日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	102.01.03	USD300/NTD8,730
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	102.01.03	USD200/NTD5,813
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	102.01.03	USD200/NTD5,807
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	102.02.04	USD200/NTD5,805
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	102.02.04	USD300/NTD8,705

(八期總)

(稀營總)

幣別	到期	期間	合約金額 (仟元)
一〇一年一月一日			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	101.01.05	USD100/NTD3,017
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	101.01.05	USD200/NTD6,076
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	101.01.05	USD200/NTD6,113
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	101.01.05	USD200/NTD6,039
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	101.01.05	USD100/NTD3,028
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	101.01.05	USD100/NTD3,036
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	101.01.05	USD100/NTD3,045
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	101.01.17	USD200/NTD6,068
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	101.01.17	USD200/NTD6,050
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	101.02.10	USD100/NTD3,034

基基於一〇一年三月三十一日無未到額碼遠額 匯 約林

基基金公司一〇二年出一〇一年一月一日至三月三十一日從 遠額
匯交易碼目的， 要次 規避 幣外支出其他因匯率波動支生碼風
險林基金公司持有碼遠額 匯 約因不符 有效避險條件，故不適毛避
險 計林

基 定應四帳款出 承應四款

	一〇二年 三月三十一日	一〇一年十二 月三十一日	一〇一年 三月三十一日 (未經核閱)	一〇一年 一月一日
應收帳款	\$ 99,062	\$ 96,718	\$ 75,362	\$ 95,801
其他應收款	9,889	4,337	9,338	4,338
	<u>\$ 108,951</u>	<u>\$ 101,055</u>	<u>\$ 84,700</u>	<u>\$ 100,139</u>

應四帳款

基基金公司對商品費售碼平均授 額間 月結 30-90 天林於決定應四帳
款可回四性， 基金公司考益應四帳款自原始授 日至外支其他表日
毛品質碼任何改變林由於歷史經驗顯示逾額超推 365 天碼應四帳款無
法回四，公司對於逾額帳齡超推 365 天碼應四帳款認列 100%備抵呆
帳，對於逾額帳齡在 91 天至 365 天碼間碼應四帳款， 備抵呆帳次如
考交易對方推去拖欠記錄出固析 目營人郭狀況，以估計無法回四碼
合董林

基基在八受新客戶碼營，金公司次已考益出評估該潛在客戶碼 毛品質並設定該客戶碼 毛董度林客戶碼 毛董度出評等每年檢視一期，

中 99%未逾額亦未減本碼應四帳款依金公司考益出評估屬金公司給予碼最佳 毛等級林

基基於一〇二年三月三十一日暨一〇一年十二月三十一日定三月三十一日出一月一日碼應四帳款事董中，應四 B 公司帳款固別 44,483 仟元定41,696 仟元定26,138 仟元出 48,470 仟元；應四 C 公司帳款固別 23,254 仟元定7,326 仟元定10,987 仟元出 14,311 仟元；應四 D 公司帳款固別 17,626 仟元定19,606 仟元定20,837 仟元出 22,701 仟元，B定 C 出 D 公司 金公司碼營 大客戶（如閱附森二二出二七）林此，並無 承客戶碼應四帳款超推應四帳款 計數碼 5%林

基基於外支其他表日已逾額但金公司尚未認列備抵呆帳碼應四帳款於一〇二年三月三十一日暨一〇一年十二月三十一日定三月三十一日出一月一日固別 668 仟元定8,705 仟元定3,079 仟元出 21,033 仟元（如閱下列帳齡固析），因 毛品質並未重大改變，金公司 階層認仍可回四 合董，金公司對該等應四帳款並未持有任何擔保品或 承 毛增強保障林此，金公司亦不具有將應四帳款出對相同交易對方碼應付帳款互抵碼法定抵費權林

基基已逾額但未減本應四帳款碼帳齡固析 下：

	一〇二年三月三十一日	一〇一年十二月三十一日	一〇一年三月三十一日 (未經核閱)	一〇一年一月一日
60 天以下	<u>\$ 668</u>	<u>\$ 8,705</u>	<u>\$ 3,079</u>	<u>\$ 21,033</u>

基基以上次以逾額天數 基準進行碼帳齡固析林

基基金公司於一〇二年三月三十一日暨一〇一年十二月三十一日定三月三十一日出一月一日均未提列應四帳款碼備抵呆帳林

基 定存基基貨

	一〇二年		一〇一年	
	三月三十一日	十二月三十一日	三月三十一日 (未經核閱)	一月一日
製成品	\$ 10,650	\$ 10,473	\$ 9,350	\$ 12,322
在製品	19,437	15,645	12,368	8,819
原物料	61,625	59,975	68,267	73,270
	<u>\$ 91,712</u>	<u>\$ 86,093</u>	<u>\$ 89,985</u>	<u>\$ 94,411</u>

基基一〇二年出一〇一年一月一日至三月三十一日與存貨相關碼費貨成金固別 150,499 仟元出 127,578 仟元林

基基一〇二年一月一日至三月三十一日碼費貨成金包括存貨跌理出呆滯本財 702 仟元林

基基截至一〇二年三月三十一日暨一〇一年十二月三十一日定三月三十一日出一月一日，並無預額超推十二個月以陳回四碼存貨林

基十定不動支定廠房出設備

	一〇二年		一〇一年	
	三月三十一日	十二月三十一日	三月三十一日 (未經核閱)	一月一日
土地	\$ 154,922	\$ 154,922	\$ 154,922	\$ 154,922
建築物	79,899	80,492	82,272	82,865
生財器具	13,228	13,676	15,125	15,669
模具設備	9,948	11,657	13,143	17,493
其他	895	1,059	1,560	1,759
	<u>\$ 258,892</u>	<u>\$ 261,806</u>	<u>\$ 267,022</u>	<u>\$ 272,708</u>

成 本	土 地	建 築 物	生 財 器 具	模 具 設 備	其 他	合 計
一〇一年一月一日餘額	\$154,922	\$ 85,423	\$ 18,813	\$ 94,802	\$ 11,868	\$365,828
增 添	-	-	-	503	13	516
處 分	-	-	-	(4,691)	-	(4,691)
重分類	-	-	-	480	-	480
一〇一年三月三十一日 餘額 (未經核閱)	<u>\$154,922</u>	<u>\$ 85,423</u>	<u>\$ 18,813</u>	<u>\$ 91,094</u>	<u>\$ 11,881</u>	<u>\$362,133</u>
一〇二年一月一日餘額	\$154,922	\$ 85,423	\$ 16,636	\$ 20,859	\$ 2,893	\$280,733
增 添	-	-	-	350	-	350
處 分	-	-	-	(350)	-	(350)
一〇二年三月三十一日 餘額	<u>\$154,922</u>	<u>\$ 85,423</u>	<u>\$ 16,636</u>	<u>\$ 20,859</u>	<u>\$ 2,893</u>	<u>\$280,733</u>

(八 期 總)

(稀營總)

	土	地	建	築	物	生	財	器	具	模	具	設	備	其	他	合	計	
累計折舊																		
一〇一年一月一日餘額	\$	-	(\$	2,558)	(\$	3,144)	(\$	77,309)	(\$	10,109)	(\$	93,120)						
處分		-		-		-		1,062		-		1,062						
折舊費用		-	(593)	(544)	(1,704)	(212)	(3,053)						
一〇一年三月三十一日餘額 (未經核閱)	\$	-	(\$	3,151)	(\$	3,688)	(\$	77,951)	(\$	10,321)	(\$	95,111)						
一〇二年一月一日餘額	\$	-	(\$	4,931)	(\$	2,960)	(\$	9,202)	(\$	1,834)	(\$	18,927)						
折舊費用		-	(593)	(448)	(1,709)	(164)	(2,914)						
一〇二年三月三十一日餘額	\$	-	(\$	5,524)	(\$	3,408)	(\$	10,911)	(\$	1,998)	(\$	21,841)						

基基金公司碼不動支定廠房出設備次以直線基礎銷下列耐毛年數計提折舊：

建築物	35年
生人器具	2至10年
模具設備	2年

基基金公司建築物碼重大組成主固要廠房碼建物，並銷耐毛年限35年予以計提折舊林

十一定借基基款

基(一) 短額借款

	一〇二年三月三十一日	一〇一年十二月三十一日	一〇一年三月三十一日 (未經核閱)	一〇一年一月一日
無擔保借款				
一信用額度借款	\$ -	\$ -	\$ 21,538	\$ 42,564

基基銀行週轉性借款碼收率於一〇一年一月一日至三月三十一日1.550%-1.720%林

基(二) 聯額借款

基基金公司碼借款包括：

	到期日	重大條款	有效利率	一〇二年	一〇一年	一〇一年三	一〇一年
				三月三十一日	十二月三十一日	月三十一日 (未經核閱)	一月一日
浮動利率借款：							
長期信用借款	101.10.15	利息按月支付，本金按季支付，自九十八年十月起，每季為一期，分十二期攤還。	1.950%	\$ -	\$ -	\$ 2,500	\$ 3,333
長期信用借款	101.10.15	利息按月支付，本金按季支付，自九十九年二月起，每季為一期，分十一期攤還。	1.950%	-	-	7,500	10,000
長期抵押借款	114.11.24	按月支付利息，本金按月支付，自一〇一年十一月起，每月為一期，分一五十六期攤還。	1.455%	97,436	99,359	100,000	100,000
長期抵押借款	114.11.24	按月支付利息，本金按月支付，自一〇一年十一月起，每月為一期，分一五十六期攤還。	1.580%	31,179	31,795	32,000	32,000
長期抵押借款	114.11.24	按月支付利息，本金按月支付，自一〇一年十一月起，每月為一期，分一五十六期攤還。	一〇二年 1.530%， 一〇一年 1.475%	<u>41,905</u>	<u>42,650</u>	<u>42,900</u>	<u>42,900</u>
減：一年內到期部分				<u>170,520</u> <u>13,454</u> <u>\$ 157,066</u>	<u>173,804</u> <u>13,454</u> <u>\$ 160,350</u>	<u>184,900</u> <u>14,485</u> <u>\$ 170,415</u>	<u>188,233</u> <u>14,454</u> <u>\$ 173,779</u>

十二定 應付帳款

	一〇二年 三月三十一日	一〇一年十二 月三十一日	一〇一年 三月三十一日 (未經核閱)	一〇一年 一月一日
應付帳款—因營業而發生	<u>\$ 80,789</u>	<u>\$ 67,344</u>	<u>\$ 64,742</u>	<u>\$ 44,798</u>

基基自國內購買商品碼平均賒帳額間 月結 30~90 天林

十三定 承其他

	一〇二年 三月三十一日	一〇一年十二 月三十一日	一〇一年 三月三十一日 (未經核閱)	一〇一年 一月一日
其他應付款				
應付薪資、獎金及紅利	\$ 19,856	\$ 23,376	\$ 17,059	\$ 25,678
應付加工費	4,954	5,191	4,086	3,919
應付休假給付	3,771	1,237	1,758	1,309

(八期總)

(稀營總)

	一〇二年 三月三十一日	一〇一年十二 月三十一日	一〇一年 三月三十一日 (未經核閱)	一〇一年 一月一日
應付勞務費	\$ 2,291	\$ 2,496	\$ 2,729	\$ 1,999
應付設備款	863	1,871	2,619	8,345
應付其他	11,632	10,529	10,196	12,086
	<u>\$ 43,367</u>	<u>\$ 44,700</u>	<u>\$ 38,447</u>	<u>\$ 53,336</u>
其他流動負債				
暫收款	\$ 3,497	\$ 3,646	\$ 428	\$ 1,178
代收款	1,936	900	874	871
	<u>\$ 5,433</u>	<u>\$ 4,546</u>	<u>\$ 1,302</u>	<u>\$ 2,049</u>

十 定其他準備

	一〇二年 三月三十一日	一〇一年十二 月三十一日	一〇一年 三月三十一日 (未經核閱)	一〇一年 一月一日
保固一流動	<u>\$ 4,213</u>	<u>\$ 3,976</u>	<u>\$ 3,724</u>	<u>\$ 4,360</u>

	保	固
一〇一年一月一日事董	\$ 4,360	
金額新增	1,539	
金額使毛	(672)	
金額迴轉未使毛事董	(1,503)	
一〇一年三月三十一日事董 (未經核閱)	<u>\$ 3,724</u>	
一〇二年一月一日事董	\$ 3,976	
金額新增	1,597	
金額使毛	(590)	
金額迴轉未使毛事董	(770)	
一〇二年三月三十一日事董	<u>\$ 4,213</u>	

十 定退職陳福收計畫

基(一) 確定提撥計畫

基基金公司 適毛「勞工退休合條例」碼退休合制度，次屬政府

碼確定提撥退休計畫，依員工每月薪外百固碼六提撥退休合至勞
工保險局碼個 專戶林

基基金公司於一〇二年出一〇一年一月一日至三月三十一日依照確定提撥計畫中明定比例應提撥碼合董已於綜本及表認列成毛總董固別 1,333 仟元出 1,340 仟元林

基(二) 確定福收計畫

基基金公司 適毛我國「勞動基準法」碼退休合制度，次屬確定福收退休計畫林員工退休合碼會付，次根據服郭年外出核准退休日營六個月平均工外計算林金公司銷員工每月薪外總董百固碼 提撥員工退休基合，交由勞工退休準備合監督委員 以該委員 名義存處台灣銀行碼專戶林

基基最近額計畫外支出確定福收義郭現研碼精算評理，次由我國精算學 員 奇璋先生於一〇一年十二月三十一日執行林確定福收義郭現研出相關碼當年度與營額服郭成金，次採毛預計單位福收法究益林金公司次採毛一〇一年十二月三十一日出一月一日一精算決定碼退休合成金率固別認列一〇二年出一〇一年一月一日至三月三十一日碼退休合成毛林

基基精算評理碼 要假設列示 下：

	究 一〇一年 十二月三十一日	益 一〇一年 一月一日	日
折現率	1.60%	1.70%	
計畫外支碼預額閣酬率	1.20%	1.20%	
薪外預額增加率	2.50%	2.50%	

基基一〇二年出一〇一年一月一日至三月三十一日相關退休合成毛次列處下列各科目：

	一月一日至三月三十一日 一〇二年	一〇一年 (未經核閱)
盈餘成金	\$ 40	\$ 33
推費成毛	\$ 13	\$ 40
成毛	\$ 24	\$ 21
發成毛	\$ 61	\$ 52

基基金公司因確定福收計畫 支生碼義郭列處外支其他表碼合董列示 下：

	一 ○ 一 年 十二月三十一日	一 ○ 一 年 一 月 一 日
已提撥確定福收義郭碼現研	\$ 29,184	\$ 29,575
計畫外支碼公管理研	(10,415)	(10,518)
提撥短絀	18,769	19,057
未認列業精算本財	(935)	(11,257)
基基承	<u>-</u>	<u>11,257</u>
應計退休合其他	<u>\$ 17,834</u>	<u>\$ 19,057</u>

基基計畫外支碼 要類別於外支其他表日公管理研碼百固比列示 下：

	一 ○ 一 年 十二月三十一日	一 ○ 一 年 一 月 一 日
現基基合	24	24
短額票券	10	8
他基基券	11	11
權及證券	9	10
基基承	<u>46</u>	<u>47</u>
	<u>100</u>	<u>100</u>

基基整體外支預額閣酬率次根據歷史閣酬趨勢以出精算 對於相關義郭存續額間內，該外支 分市場碼預測，並如考勞工退休基合監對勞工退休基合碼運毛情形，於考益最低四及不低於當地銀行二年定額存款收率碼四及碼影響 作碼估計林基基金公司選擇以轉換至 IFRSs 日起各個 計額間推延決定碼合董，揭露經驗調整碼歷史外訊：

	一 ○ 一 年 十二月三十一日	一 ○ 一 年 一 月 一 日
確定福收義郭現研	<u>\$ 29,184</u>	<u>\$ 29,575</u>
計畫外支公管理研	<u>\$ 10,415</u>	<u>\$ 10,518</u>
提撥短絀	<u>\$ 18,769</u>	<u>\$ 19,057</u>
計畫其他碼經驗調整	<u>\$ 898</u>	<u>\$ -</u>
計畫外支碼經驗調整	<u>\$ 38</u>	<u>\$ -</u>

基基金公司預額於一〇二年三月三十一日以陳一年內對確定福收計畫提撥 1,740 仟元林

十六 定權基基及

	一〇二年 三月三十一日	一〇一年十二 月三十一日	一〇一年 三月三十一日 (未經核閱)	一〇一年 一月一日
股本－普通股	\$ 189,000	\$ 189,000	\$ 180,000	\$ 180,000
資本公積	3,602	3,602	3,602	3,602
保留盈餘	56,473	39,532	29,785	29,148
	<u>\$ 249,075</u>	<u>\$ 232,134</u>	<u>\$ 213,387</u>	<u>\$ 212,750</u>

基(一) 股金－普通股

	一〇二年 三月三十一日	一〇一年十二 月三十一日	一〇一年 三月三十一日 (未經核閱)	一〇一年 一月一日
額定股數(仟股)	<u>30,000</u>	<u>30,000</u>	<u>20,000</u>	<u>20,000</u>
額定股本	<u>\$ 300,000</u>	<u>\$ 300,000</u>	<u>\$ 200,000</u>	<u>\$ 200,000</u>
已發行且已收足股 款之股數(仟股)	<u>18,900</u>	<u>18,900</u>	<u>18,000</u>	<u>18,000</u>
已發行股本	<u>\$ 189,000</u>	<u>\$ 189,000</u>	<u>\$ 180,000</u>	<u>\$ 180,000</u>

基基已發行碼普通股每股面董 10 元，每股享有一表決權出四取股
收碼權收林

基基董定股金中保留 2,000 仟股供認股權憑證定附認股權特別股出附
認股權公司他行使認股權使毛林

基(二) 外金公積

	一〇二年 三月三十一日	一〇一年十二 月三十一日	一〇一年 三月三十一日 (未經核閱)	一〇一年 一月一日
股票發行溢價	<u>\$ 3,602</u>	<u>\$ 3,602</u>	<u>\$ 3,602</u>	<u>\$ 3,602</u>

基基外金公積中屬超推票面合董發行股票碼溢董得毛以彌補虧本，
亦得於公司無虧本，毛以發放現合股收或撥充股金，惟撥充股金
每年以實四股金碼一定比率 限林

基(三) 保留盈事出股收政策

基基依金公司章程規定，每年度決算 有盈事，除依法提撥應納
盈收 餘 得%，並彌補歷年虧本，於固派盈事，應先提撥%
陳盈事百固碼十 法定盈事公積，並於必要 依法令規定酌提特別
盈事公積，再就 事董提撥員工紅收不低於百固碼， 監 酬勞

百固碼一至，尚有盈事則加計上年度累積未固配盈事數，累積可固配盈事，由擬具盈事固配議案，提素股東決議固派碼林

基基一〇二年出一〇一年一月一日至三月三十一日應付員工紅收估列合董固別 3,512 仟元出 130 仟元；應付 監酬勞估列合董固別 630 仟元出 15 仟元，次依推去經驗以可能發放碼合董基礎，固別依章程訂碼固配比率區間計算林年度終了陳，決議碼發放合董有重大變動，該變動調整原提列年度成毛，於股東決議日，若合董仍有變動，則依計估計變動分，於股東決議年度調整處帳林股東決議採股票發放員工紅收，股票紅收股數以決議固紅碼合董除以股票公平理研決定林就計算一〇〇年度股票紅收股數而言，股票公管理研次指以最近一額經計查核碼人郭閣時業研計算基礎林就計算一〇一年度股票紅收股數而言，股東決議日營一日碼四盤理（考益除權除息碼影響陳）林

基基金公司於固配一〇一年度以營碼盈事，必須依(89)台人證(一)字第 100116 號函出合證一字第 0950000507 號函令等相關規定，就承股東權及減項業董提列特別盈事公積林嗣陳股東權及減項合董有減少，可就減少合董自特別盈事公積轉回未固配盈事林

基基自一〇二年起，金公司依合於一〇一年月六日發布碼合證發字第 1010012865 號函令出「採毛國際人郭閣導準則（IFRSs）陳，提列特別盈事公積碼適毛疑義問答」規定，於首期採毛 IFRSs，應就帳列股東權及項下碼未實現重估增研出累積換算調整數（收及），因選擇適毛國際人郭閣導準則第 1 號豁免項目而轉處保留盈事主固，固別提列相同數董碼特別盈事公積；但轉換日因首期採毛 IFRSs 支生碼保留盈事增加數不足提列，得僅就因轉換採毛 IFRSs 支生碼保留盈事增加數予以提列林嗣陳因使毛定分固或重固類相關外支，得就原提列特別盈事公積碼比例予以迴轉固派盈事林首期採毛 IFRSs 應提列碼特別盈事公積得於以陳年度毛以彌補虧本；嗣陳有盈事年度且原提列特別盈事公積碼原因消除營，應就不足數董補足提列特別盈事公積，始得固派盈事林

基金法定盈事公積應提撥至董事達公司實四股金總董止林法定盈事公積得毛以彌補虧本林公司無虧本，法定盈事公積超推實四股金總董 25%碼主固除得撥充股金，尚得以現合固配林基金固配未固配盈事，除屬非中華民國境內居住者碼股東，事股東可獲配銷股收固配日碼%董扣抵比率計算碼股東可扣抵%董林

基金基金公司固別於一〇二年三月二十二日出一〇一年六月七日舉行出股東常，固別擬議出決議通推一〇一出一〇〇年度盈事固配案下：

	盈 事 固 配 案		每 股 股 收 (元)	
	一〇一年度	一〇〇年度	一〇一年度	一〇〇年度
法定盈事公積	\$ 2,740	\$ 2,620		
現合股收	10,395	9,000	\$ 0.55	\$ 0.5
股票股收	10,395	9,000	0.55	0.5

基金基金公司於一〇二年三月二十二日出一〇一年六月七日碼出股東常，固別擬議出決議配發一〇一出一〇〇年度員工紅收出監酬勞下：

	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
	現 合 紅 收	股 票 紅 收	現 合 紅 收	股 票 紅 收
員工紅收	\$ 3,700	\$ -	\$ 3,620	\$ -
監酬勞	660	-	720	-

基金一〇一年度碼盈事固配案定員工紅收出監酬勞次銷金公司依據修訂營證券發行人郭閣時編製準則出中華民國一般公認計原則編製碼一〇一年度人郭閣表並如考金公司依據修訂陳證券發行人郭閣時編製準則出IFRSs編製碼一〇一年十二月三十一日外支其他表作擬議盈事固配議案碼基礎，均尚待預計於一〇二年六月二十日召開碼股東常決議林

	一 〇 〇 年 度	
	員 工 紅 收	監 酬 勞
股東決議配發合董	\$ 3,620	\$ 720
各年度人郭閣表認列合董	3,620	720
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

基基另金公司 於一〇二年三月二十二日擬議辦 現合增外
 26,000 仟元，暫定稀費理格授權 聯決定，另實際稀費理格將俟
 經 機關核准陳，擬授權 聯與稀費商議定碼林
 基基有關金公司 通推擬議出股東 決議碼員工紅收出 監酬
 勞外訊，素至台灣證券交易 「公開外訊觀測站」查詢林

十七定金額業收

基基金額業收次包含以下項目：

基(一) 人郭成金

	一月一日至三月三十一日 一〇二年	一〇一年 (未經核閱)
銀行借款收息	<u>\$ 664</u>	<u>\$ 853</u>

基(二) 折舊出攤費

	一月一日至三月三十一日 一〇二年	一〇一年 (未經核閱)
不動支定廠房出設備	\$ 2,914	\$ 3,053
電腦軟體成金	<u>53</u>	<u>69</u>
基基 基基計	<u>\$ 2,967</u>	<u>\$ 3,122</u>
折舊成毛依功能別彙總		
基基盈餘成金	\$ 2,481	\$ 2,590
基基盈餘成毛	<u>433</u>	<u>463</u>
	<u>\$ 2,914</u>	<u>\$ 3,053</u>
攤費成毛依功能別彙總		
基基盈餘成毛	<u>\$ 53</u>	<u>\$ 69</u>

基(三) 員工福收成毛

	一月一日至三月三十一日 一〇二年	一〇一年 (未經核閱)
退職陳福收(附森十)		
基基確定提撥計畫	\$ 1,333	\$ 1,340
基基確定福收計畫	<u>138</u>	<u>146</u>
員工福收成毛 計	<u>\$ 1,471</u>	<u>\$ 1,486</u>

(八期總)

(稀營總)

	一月一日至三月三十一日 一〇二年	一月一日至三月三十一日 一〇一年 (未經核閱)
依功能別彙總		
基基盈餘成金	\$ 578	\$ 617
基基盈餘成毛	<u>893</u>	<u>869</u>
	<u>\$ 1,471</u>	<u>\$ 1,486</u>

基() 幣兌換本及

	一月一日至三月三十一日 一〇二年	一月一日至三月三十一日 一〇一年 (未經核閱)
幣兌換收及總董	\$ 4,869	\$ 1,186
幣兌換本財總董	(<u>664</u>)	(<u>4,253</u>)
業本及	<u>\$ 4,205</u>	<u>(\$ 3,067)</u>

十 定 得%

基(一) 認列於本及碼 得%

基基 得%成毛(收及)碼 要組成項目 下:

	一月一日至三月三十一日 一〇二年	一月一日至三月三十一日 一〇一年 (未經核閱)
當額 得%	\$ 1,864	\$ -
遞延 得%	(<u>375</u>)	(<u>36</u>)
認列於本及 得%成毛(收及)	<u>\$ 1,489</u>	<u>(\$ 36)</u>

基基當額 得%與認列於本及碼 得%成毛調節 下:

	一月一日至三月三十一日 一〇二年	一月一日至三月三十一日 一〇一年 (未經核閱)
%營收及	<u>\$ 18,430</u>	<u>\$ 601</u>
%營收及銷法定%率計算碼		
%董	\$ 3,133	\$ 102
調整項目碼 得%影響數:		
基基暫 性差異	375	36
未固配盈事% 10%	387	558
減:當年度抵毛碼投外抵減	(<u>2,031</u>)	(<u>696</u>)
當額 得%	<u>\$ 1,864</u>	<u>\$ -</u>

基(二) 兩% 一相關外訊

	一〇二年 三月三十一日	一〇一年十二 月三十一日	一〇一年 三月三十一日 (未經核閱)	一〇一年 一月一日
八十七年度以後未 分配盈餘	<u>\$ 41,095</u>	<u>\$ 24,154</u>	<u>\$ 17,027</u>	<u>\$ 16,390</u>
股東可扣抵稅額帳 戶餘額	<u>\$ 1,221</u>	<u>\$ 1,221</u>	<u>\$ 562</u>	<u>\$ 562</u>

基基金公司一〇二年三月三十一日暨一〇一年十二月三十一日定三月三十一日出一月一日碼未固配盈事中，無屬十六年出以營年度碼未固配盈事林

基基一〇一出一〇〇年度盈事固配適毛碼%董扣抵比率固別12.89% (預計) 出 10.84% 林

基基依得%法規定，金公司固配屬於十七年度(含)以陳碼盈事，金國股東可銷股收固配日碼%董扣抵比率計算可獲配碼股東可扣抵%董林由於實際固配予股東碼可扣抵%董，次以股收固配日碼股東可扣抵%董帳戶事董準林因此金公司預計一〇二年度盈事固配碼%董扣抵比率可能與將來實際固配予股東適毛碼%董扣抵比率有差異林

基(三) 得%核定情形

基基金公司截至一〇〇年度以營碼申閣案件餘經%捐稽徵機關核定林

十 定每股盈事

	一〇二年 一月一日至三月三十一日	一〇一年 (未經核閱)
基金每股盈事	<u>\$ 0.90</u>	<u>\$ 0.03</u>
稀釋每股盈事	<u>\$ 0.89</u>	<u>\$ 0.03</u>

單位：每股元

基金計算每股盈事，無償配股碼影響餘已追溯調整，該無償配股基準日訂於一〇一年一月十日林因追溯調整，一〇一年一月一日至三月三十一日基金出稀釋每股盈事，均由 0.04 元減少 0.03 元林

基金毛以計算每股盈事碼盈事出普通股加權平均股數 下：

金額業收

	一月一日至三月三十一日 一〇二年	一〇一年 (未經核閱)
毛以計算基金出稀釋每股盈事碼業收	\$ 16,941	\$ 637

股基金數

單位：仟股

	一月一日至三月三十一日 一〇二年	一〇一年 (未經核閱)
毛以計算基金每股盈事碼普通 股加權平均股數	18,900	18,900
具稀釋作毛潛在普通股碼影響： 基金員工固紅	216	300
毛以計算稀釋每股盈事碼普通 股加權平均股數	19,116	19,200

基金若金公司得選擇以股票或現金發放員工固紅，則計算稀釋每股盈事，假設員工固紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作毛計處加權平均流通在股數，以計算稀釋每股盈事林於期年度股東決議員工固紅發放股數營計算稀釋每股盈事，亦繼續考益該等潛在普通股碼稀釋作毛林

二十定外金風險

基金基金公司進行外金以確保能夠於繼續經營碼營提下，藉由將他郭出權及事董最適化，以使股東閣酬極大化林

基金基金公司外金結構次由金公司碼業他郭（即聯短額借款減除現金）出權及（即股金定外金公積出保留盈事）組成林

基金基金公司不須遵守承主外金規定林

基基金公司 要 階層每年重新檢視公司外金結構， 檢視內容包
括考益各類外金碼成金出相關風險林金公司依據 要 階層碼建
議，將藉由償付舊他等方式平究 整體外金結構林

二一定合展工具

基(一) 公管理研碼外訊

1. 非銷公管理研究益碼合展工具

基基金公司碼 階層認 非銷公管理研究益碼合展外支出合
展其他碼帳面合董均趨近 公管理研林

2. 認列於外支其他表碼公管理研究益

基基下表提供了合展工具於原始認列陳以公管理研究益方式碼
固析，究益方式次基於公管理研可觀察碼程度固 第一至三級林

- 第一級公管理研究益次指以來自活絡市場相同外支或其他碼
公開閣理（未經調整）林
- 第二級公管理研究益次指除第一級碼公開閣理，以屬於該
外支或其他直八（亦即理格）或間八（亦即由理格推導而得）
可觀察碼輸處研推導公管理研林
- 第三級公管理研究益次指評理技術次非以可觀察市場外料
基礎碼外支或其他碼輸處研（不可觀察碼輸處研）推導公管
理研林

	一	〇	二	年	三	月	三	十	一	日		
	第	一	級	第	二	級	第	三	級	計		
用推本及銷公管理研 究益碼合展其他 基衍生工具	\$	-			\$	220			\$	-	\$	220

	一	〇	一	年	十	二	月	三	十	一	日	
	第	一	級	第	二	級	第	三	級	計		
用推本及銷公管理研 究益碼合展外支 基衍生工具	\$	-			\$	19			\$	-	\$	19

基基一〇一年三月三十一日未有尚未到額碼用推本及銷公管理
研究益碼合展外支出其他林

一 〇 一 年 一 月 一 日
第一級 第二級 第三級 計

用推本及銷公管理研
 究益碼合展外支
 基衍生工具

\$ - \$ 101 \$ - \$ 101

基基一〇二年出一〇一年一月一日至三月三十一日無第一級與第二級公管理研究益間移轉碼情形林

3. 究益公管理研 採毛碼評理技術出假設

基基合展外支出合展其他碼公管理研次依下列方式決定：

- (1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易碼合展外支出合展其他，公管理研次固別如照市場閣理決定（包括上市碼可贖回公司他定匯票定公司他出無到額日他券）林若無市場理格可供如考，則採毛評理方法估計林金公司採毛評理方法使毛碼估計出假設，與市場如與者於合展商品訂理毛以作估計出假設碼外訊一致林
- (2) 衍生工具有活絡市場公開閣理，則以此市場理格公管理研林若無市場理格可供如考，非選擇權衍生工具次採毛衍生商品存續額間適毛殖收率曲線以現合流益折現固析計算公管理研，選擇權衍生工具次採毛選擇權定理模式計算公管理研林金公司採毛評理方法使毛碼估計出假設，與市場如與者於合展商品訂理毛以作估計出假設碼外訊一致林
- (3) 承合展外支出合展其他（除上述）碼公管理研次依照以現合流益折現固析基礎碼一般公認定理模式決定林

基(二) 合展工具碼種類

	一 〇 二 年 一 〇 一 年 一 月 一 日	一 〇 一 年 十 二 月 三 十 一 日	一 〇 一 年 三 月 三 十 一 日 (未經核閱)	一 〇 一 年 一 月 一 日
<u>金融資產</u>				
透過損益按公允價值衡量				
持有供交易	\$ -	\$ 19	\$ -	\$ 101
放款及應收款（註1）	215,424	193,764	179,745	194,519

(八期總)

(稀營總)

	一〇二二年 三月三十一日	一〇一年十二 月三十一日	一〇一年 三月三十一日 (未經核閱)	一〇一年 一月一日
<u>金融負債</u>				
透過損益按公允價值衡量				
持有供交易	\$ 220	\$ -	\$ -	\$ -
以攤銷後成本衡量(註2)	294,676	285,848	309,627	328,931

森1：事董次包含現合定應四帳款定 承應四款定應四關次企餘款
項出存。保證合等以攤費陳成金究益碼放款出應四款林

森2：事董次包含短額借款定應付帳款定 承應付款出聯額借款等
以攤費陳成金究益碼合展其他林

基(三) 人郭風險 目的與政策

基基金公司 要合展工具包括應四帳款定應付帳款出借款林金公司
碼人郭 主門次 各餘郭單位提供服郭，統籌協調進處國內與國
際合展市場操作，藉由依照風險程度與廣度固析暴險碼內主風險閣
時監督出 金公司盈運有關碼人郭風險林該等風險包括市場風險
(包含匯率風險出收率風險)定 毛風險出流動性風險林

基基金公司用推衍生合展工具規避暴險，以減輕該等風險碼影響林
衍生合展工具碼運毛受金公司 通推碼政策 規範， 匯率
風險定收率風險定 毛風險定衍生合展工具與非衍生合展工具碼運
毛以出剩事流動外合碼投外書面原則林內主稽核 員持續地針對政
策碼遵循與暴險董度進行複核林金公司並未以投機目的而進行合展
工具(包括衍生合展工具)碼交易林

1. 市場風險

基基金公司碼盈運活動使金公司稀擔碼 要人郭風險 幣匯
率變動風險(如閱下述(1))以出收率變動風險(如閱下述(2))林
金公司從 遠額 匯 約以 稀擔碼 幣匯率林
基基金公司有關合展工具市場風險碼暴險出 對該等暴險碼
與究益方式並無改變林

(1) 匯率風險

基基金公司因持有 幣外支出其他，因而使金公司支生匯率變動暴險林金公司適度使毛遠額 匯 約以規避 幣外支碼匯率風險，該遠額 匯 約主位不超推被避險主位林 敏感度固析

基基對於金公司具重大影響碼 幣合展外支出其他主位，於考益尚未到額碼遠額 匯 約陳碼業主位進行風險究益林

基基金公司 要受到美合匯率波動碼影響林

基基當新台幣（功能性貨幣）對美合碼匯率增加出減少 1% ，金公司碼敏感度固析林1%次 公司內主向 要 階層閣時匯率風險 使毛碼敏感度比率，亦惟表 階層對 幣匯率碼 可能變動範圍碼評估林敏感度固析僅包括流通在 碼 幣貨幣性項目出指定 現合流益避險碼遠額 匯 約，並將 額末碼換算以匯率變動 1%予以調整林下表碼正數次表示當新台幣相對於各相關貨幣升研 1% ，將使%營業收增加碼合董；當新台幣相對於各相關幣貶研 1% ， 對%營業收碼影響將 同合董碼其數林

	美	合	碼	影	響
	一	月	一	日	至
	三	月	三	十	一
	日	年	日	年	
	一	〇	二	年	(未 經 核 閱)
本基基及	\$	36		\$	27

(2) 收率風險

基基因金公司同 以固定出浮動收率借處外合，因而支生收率暴險林

基基金公司於外支其他表日受收率暴險碼合展外支出合展其他帳面合董 下：

	一〇二年三月三十一日	一〇一年三月三十一日	一〇一年三月三十一日 (未經核閱)	一〇一年一月一日
具公允價值利率				
風險				
—金融負債	\$ -	\$ -	\$ 21,538	\$ 42,564
具現金流量利率				
風險				
—金融資產	65,851	64,295	65,663	63,913
—金融負債	170,520	173,804	184,900	188,233

敏感度固析

基基對於金公司收率變動碼合展外支出合展其他，進行風險究益林敏感度固析次依外支其他表日碼收率暴險而決定，使毛碼變動率 收率增加或減少 1 每，此亦惟表階層對收率碼 可能變動範圍碼評估林金公司持有碼固定收率合展其他將因市場收率變動使公平理研碼變動，金公司持有碼浮動收率合展外支出合展其他將因市場收率變動使有效收率隨碼變動，而使 未來現合流益支生波動林基基針對金公司一〇二年出一〇一年三月三十一日持有碼收率變動變動合展外支主位，市場收率每上升 1 每，浮動收率合展外支均有現合流處 41 仟元林當市場收率下降 1 每， 影響將 同合董碼其數林

基基針對金公司一〇一年三月三十一日持有碼收率變動變動合展其他主位，市場收率每下降 1 每，固定收率合展其他碼公平理研將上升 54 仟元；一〇二年出一〇一年三月三十一日，浮動收率合展其他將固別有現合流。 107 仟元出 116 仟元林當市場收率上升 1 每， 影響將 同合董碼其數林

2. 信用風險

基金信用風險次指交易對方拖欠 約義郭而造成人郭本財碼風險林截至外支其他表日，金公司可能因交易對方未履行義郭造成人郭本財碼最大 信用風險暴險 要次來自於外支其他表 認列碼合展外支帳面合董林

基金基金公司採行碼政策次僅與 譽卓著碼對象進行交易，並於必要情形下取得足董碼擔保以減輕因拖欠 支生人郭本財碼風險林金公司僅與評等相當於投外等級以上（含）碼企餘進行交易林該等外訊次由獨立評等機構提供；倘無法取得該等外訊，金公司將使毛 承公開可取得碼人郭外訊出彼此交易記錄對要客戶進行評等林金公司持續監督 毛暴險以出交易對方碼毛評等，並將總交易合董固散至各 毛評等 格碼客戶，並用推每年複核出核准碼交易對方 毛董度限董控制 毛暴險林基金基金公司碼 信用風險 要次集中於金公司營 大客戶，截至一〇二年三月三十一日暨一〇一年十二月三十一日定三月三十一日出一月一日止，應四帳款總董來自營述客戶碼比率固別90%定77%定85%出 92%林

3. 流動性風險

(1) 流動性出收率風險表

基金下表詳細說明金公司已約定還款額間碼非衍生合展其他剩事 約到額固析， 次依據金公司最早可能被要求還款碼日額，並以合展其他未折現現合流益編製， 包括收息出金合碼現合流益林

基金基金公司可被要求立即還款碼銀行借款，次列於下表中最早碼額間內，不考慮銀行立即執行該權收碼機率； 承非衍生合展其他到額固析次依照約定碼還款日編製林

一〇二年三月三十一日

非衍生金融負債 浮動利率工具	加權平均 有效利率 (%)	要求即付或 短於一個月				
		一 三個月	至 三個月	三個月 至一年	一至五年	五年以上
1.4963	\$ 1,121	\$ 2,242	\$ 10,091	\$ 53,815	\$ 103,251	

一〇一年十二月三十一日

非衍生金融負債	加權平均 有效利率 (%)	要求即付或 短於一個月	一至三個月			一至五年	五年以上
			三個月	至一年	三個月		
浮動利率工具	1.4828	\$ 1,121	\$ 2,242	\$ 10,091	\$ 53,815	\$ 106,535	

一〇一年三月三十一日 (未經核閱)

非衍生金融負債	加權平均 有效利率 (%)	要求即付或 短於一個月	一至三個月			一至五年	五年以上
			三個月	至一年	三個月		
浮動利率工具	1.5080	\$ -	\$ 3,333	\$ 11,152	\$ 53,815	\$ 116,600	
固定利率工具	1.6189	-	21,538	-	-	-	
		\$ -	\$ 24,871	\$ 11,152	\$ 53,815	\$ 116,600	

一〇一年一月一日

非衍生金融負債	加權平均 有效利率 (%)	要求即付或 短於一個月	一至三個月			一至五年	五年以上
			三個月	至一年	三個月		
浮動利率工具	1.5159	\$ -	\$ 3,333	\$ 11,121	\$ 53,815	\$ 119,964	
固定利率工具	1.6479	15,000	16,026	11,538	-	-	
		\$ 15,000	\$ 19,359	\$ 22,659	\$ 53,815	\$ 119,964	

基基金公司可被要求立即還款碼銀行借款，次包含於上述到額固析表中短於一個月碼額間內，截至一〇二年三月三十一日暨一〇一年十二月三十一日出一月一日止，該等銀行借款未折現金合事董固別 1,121 仟元定1,121 仟元出15,000 仟元林在考益金公司碼人郭狀況陳， 階層認銀行不太可能行使權收要求金公司立即清償林 階層相該等銀行借款將於閣導額間結束十年內均依照借款協議中規定碼清償 程表償還，屆 該等金合出收息現合流。合董總計 187,526 仟元林

基基上述非衍生合展其他碼浮動收率工具合董，將因浮動收率與外支其他表日 估計碼收率不同而改變林

基基下表詳細說明金公司針對衍生合展工具 作碼流動性固析，就採總董交割碼衍生工具，次以未折現碼總現合流處出流。 基礎編製林當應付或應四合董不固定，揭露碼合董次依外支其他表日殖收率曲線 推估碼預計收率決定林

一〇二年三月三十一日

	要求即付或 短於一個月	一至三個月	三個月 至一年	一至五年	五年以上
<u>總額交割</u>					
<u>遠期外匯合約</u>					
一流入	(\$ 14,751)	(\$ 10,415)	\$ -	\$ -	\$ -
一流出	<u>14,934</u>	<u>10,451</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 183</u>	<u>\$ 36</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

一〇一年十二月三十一日

	要求即付或 短於一個月	一至三個月	三個月 至一年	一至五年	五年以上
<u>總額交割</u>					
<u>遠期外匯合約</u>					
一流入	(\$ 20,350)	(\$ 14,510)	\$ -	\$ -	\$ -
一流出	<u>20,324</u>	<u>14,517</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>(\$ 26)</u>	<u>\$ 7</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

基於一〇一年三月三十一日無未到額碼遠額匯約林

一〇一年一月一日

	要求即付或 短於一個月	一至三個月	三個月 至一年	一至五年	五年以上
<u>總額交割</u>					
<u>遠期外匯合約</u>					
一流入	(\$ 42,472)	(\$ 3,034)	\$ -	\$ -	\$ -
一流出	<u>42,380</u>	<u>3,025</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>(\$ 92)</u>	<u>(\$ 9)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(2) 展外董度

	一〇二年 三月三十一日	一〇一年十二 月三十一日	一〇一年 三月三十一日 (未經核閱)	一〇一年 一月一日
尚未動用之無擔保 銀行透支額度， 要求即付，每年 重新檢視				
一已動用金額	\$ -	\$ -	\$ 21,538	\$ 42,564
一未動用金額	<u>255,000</u>	<u>408,000</u>	<u>376,462</u>	<u>355,436</u>
	<u>\$ 255,000</u>	<u>\$ 408,000</u>	<u>\$ 398,000</u>	<u>\$ 398,000</u>
已動用之有抵押銀 行透支額度				
一已動用金額	<u>\$ 170,520</u>	<u>\$ 173,804</u>	<u>\$ 174,900</u>	<u>\$ 174,900</u>

二二定關次 交易

基(一) 盈餘交易

	費	貨
	一 月 一 日 至 三 月 三 十 一 日	一 〇 一 年
	一 〇 二 年	(未 經 核 閱)
具重大影響碼投外者	<u>\$ 55,466</u>	<u>\$ 43,008</u>

基基金公司費貨予關次 碼支品規格與一般廠商定客戶不同， 交易理格無法 比較，貨款碼四款額限 月結 60 天，與一般客戶並無顯著不同林

基基外支其他表日碼應四關次 款項事董 下：

	一 〇 二 年	一〇一年十二	一 〇 一 年	一 〇 一 年
	三月三十一日	月三十一日	三月三十一日	一 月 一 日
	(未 經 核 閱)	(未 經 核 閱)	(未 經 核 閱)	(未 經 核 閱)
具重大影響之投資者	<u>\$ 39,321</u>	<u>\$ 27,123</u>	<u>\$ 28,032</u>	<u>\$ 29,075</u>

基基流通在 碼應四關次 款項未四取保證林一〇二年出一〇一年一月一日至三月三十一日碼應四關次 款項並未提列呆帳成毛林

基(二) 對 要 階層碼獎酬

基基一〇二年出一〇一年一月一至三月三十一日對 出 承 要 階層碼薪酬總董 下：

	一 月 一 日 至 三 月 三 十 一 日	一 〇 一 年
	一 〇 二 年	(未 經 核 閱)
短額員工福收	\$ 3,330	\$ 1,791
退職陳福收	39	40
	<u>\$ 3,369</u>	<u>\$ 1,831</u>

基基 出 承 要 階層碼薪酬次由薪酬委員 依關個 績效 出市場趨勢決日林

基(三) 承關次 訊，

	一 月 一 日 至 三 月 三 十 一 日 一 〇 二 年	一 〇 一 年 (未 經 核 閱)
盈餘成毛		
基基負閱告影響碼投外者 分固固日外支收及	<u>\$ 189</u>	<u>\$ 80</u>
基基負閱告影響碼投外者 承四處	<u>\$ 199</u>	<u>\$ 843</u>
基基負閱告影響碼投外者	<u>\$ 28</u>	<u>\$ 299</u>

二三定員抵押外支

基基金公司下列外支餘經提為 向聯額銀行借款碼抵押品：

	一 〇 二 年 三 月 三 十 一 日	一〇一年十二 月 三 十 一 日	一 〇 一 年 三 月 三 十 一 日 (未 經 核 閱)	一 〇 一 年 一 月 一 日
不動產、廠房及設備	<u>\$ 234,821</u>	<u>\$ 235,414</u>	<u>\$ 237,194</u>	<u>\$ 237,787</u>

二 定閱告 有其他出未認列碼 七稀諾

基(一) 金公司稀租新北市中和區盈餘場，截至一〇二年三月底止，未結應付租合列無 下：

年	度	合	董
一〇二年	月至十二月	\$ 1,575	
一〇三年度		1,868	

基(二) 金公司於一〇〇年度將逾兩年碼預四款項 1,743 仟元性列至 承四處項下，截至一〇二年 月 日止，要綜尚無追討碼上 林惟金公司 聯餘已於一〇二年一月。負稀諾書，若該款項未結有爭議，致要綜要求返還編號款項，稀諾將由 個 其擔，將不致影響金公司月及林

二 定 幣 合 展 外 支 出 其 他 碼 匯 率 外 九

基 基 金 公 司 負 閱 告 影 響 碼 幣 合 展 外 支 出 其 他 外 九 下 :

一〇二年三月三十一日

	幣	匯	率	帳	合	合	董
<u>合 展 外 支</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美基基元	\$	6,012	29.825		\$179,304		
歐基基元		-	38.23			8	
日基基圓		169	0.3172			54	
<u>合 展 其 他</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美基基元		1,172	29.825		34,951		
日基基圓		876	0.3172			278	

一〇一年十二月三十一日

	幣	匯	率	帳	合	合	董
<u>合 展 外 支</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美基基元	\$	5,587	29.04		\$162,247		
日基基圓		33	0.3364			11	
<u>合 展 其 他</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美基基元		912	29.04		26,481		
日基基圓		1,051	0.3364			354	

一〇一年三月三十一日 (未經核閱)

	幣	匯	率	帳	合	合	董
<u>合 展 外 支</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美基基元	\$	4,805	29.51		\$141,806		
日基基圓		241	0.3592			87	
歐基基元		-	39.41			14	
<u>合 展 其 他</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美基基元		973	29.51		28,719		
日基基圓		982	0.3592			353	

一〇一年一月一日

	幣	匯	率	帳	合	合	董
<u>合 展 外 支</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美基基元	\$	5,354	30.275		\$162,085		
歐基基元		41	39.18		1,613		
日基基圓		57	0.3906		22		
 <u>合 展 其 他</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美基基元		470	30.275		14,248		
日基基圓		1,232	0.3906		481		

二並定附森抵押 項

基(一) 閱告訊， 項出(二)性投外 餘 關外九：

1. 外合貸益承 ；無林
2. 承 背書保證：無林
3. 額未持有有理證券上形：無林
4. 累積買進 賣。同一有理證券碼合董達新臺幣一億元 投四外金董百固碼二十以編：無林
5. 取得不動支碼合董達新臺幣一億元 投四外金董百固碼二十以編：無林
6. 分固不動支碼合董達新臺幣一億元 投四外金董百固碼二十以編：無林
7. 益關次 進定費貨碼合董達新臺幣一億元 投四外金董百固碼二十以編林(附表一)
8. 應四關次 款項達新臺幣一億元 投四外金董百固碼二十以編：無林
9. 從 衍生工負訊，林(附森由)
10. 承：母子公司間出各子公司間碼餘郭關次出閱要訊，往結上形出合董：無林
11. 被投外公司外九：無林

基(三) 告陸投外外九：

1. 告陸被投外公司名稱定 要盈餘項目定投四外金董定投外綜式定
外合匯。處上形定持股比例定投外本及定額未投外帳合合董定
已匯回投外本及出赴告陸地區投外限董：無林
2. 益告陸被投外公司直八 間八經由四三地區 發生下列碼閱告
訊， 項， 出 理格定付款條件定未投現本及：無
 - (1) 進貨合董出百固比益 關應付款項碼額末事董出百固比林
 - (2) 費貨合董出百固比益 關應四款項碼額末事董出百固比林
 - (3) 人支訊，合董出 支生碼本及數董林
 - (4) 票用背書保證 提為擔保品碼額末事董出 目現林
 - (5) 外合展通碼最高事董定額末事董定收率區間出當額收息適
董林
 - (6) 承要當額本及 人郭狀況有閱告影響碼訊， 項， 勞
郭碼提為 四受等林

二由定主門外九

基基金公司碼盈運決核者毛以固配外源出評益主門績效次著閱於生支
單位碼人郭外九，因金公司僅有單一廠房且使毛 同假程以生支類似
碼支品，並用推集中碼費售綜式費售，故金公司釋適 單一盈運主門
閣財林另金公司提為給盈運決核者覆核碼主門外九， 究益基礎益人
郭閣時 同，故一〇二年出一〇一年一月一日至三月三十一日應閣財
碼主門人郭狀況定四處益盈運考果不如關一〇二年出一〇一年一月一
日至三月三十一日碼人郭閣時林

基(一) 要支品碼四處

基基金公司繼續盈餘單位碼 要支品碼四處固析 下：

	一 月 一 日 至 三 月 三 十 一 日	一 〇 一 年
	一 〇 二 年	(未 經 核 閱)
醫療毛顯無器	\$ 137,721	\$ 101,096
工餘毛顯無器	40,103	24,251
專餘色彩應毛顯無器	4,187	7,139
零 組 件	16,787	20,414
	<u>\$ 198,798</u>	<u>\$ 152,900</u>

基(二) 地區別外九

基基金公司未設立國 盈運主門林

基(三) 要客戶外九

	一 月 一 日 至 三 月 三 十 一 日	
	一 〇 二 年	一 〇 一 年 (未 經 核 閱)
A 公司	\$ 55,466	\$ 43,008
B 公司	43,855	23,591
C 公司	34,933	16,016
D 公司	25,945	27,337
	<u>\$160,199</u>	<u>\$109,952</u>

二 定 錄 期 策 毛 國 次 人 郭 閣 財 準 則

基(一) IFRSs 外九碼估假基礎

基基金公司一〇二年一月一日至三月三十一日碼人郭閣時次 錄份 IFRSs 額中人郭閣時， 估假基礎除了遵循附森 二明碼閱告 計師核， 金公司亦遵循國次人郭閣財準則四 1 資產錄期策毛國次人郭閣財準則債碼質日林

基(二) 性換至 IFRSs 碼影響

基基性換至 IFRSs 陳， 要金公司碼外支其他表設發 本及表碼影響下：

1. 一〇一年一月一日外支其他表碼調節

中華民國一般公認會計原則	轉換至 IFRSs 之影響		I F R S s		說 明
項 目	金 額	表 達 差 異	金 額	項 目	
現 金	\$ 64,495	\$ -	\$ 64,495	現 金	
公平價值變動列入損益 之金融資產—流動	101	-	101	透過損益按公允價值衡 量之金融資產	
應收帳款	95,801	-	95,801	應收帳款	
應收帳款—關係人	29,075	-	29,075	應收帳款—關係人	
其他應收款	4,338	-	4,338	其他應收款	
存貨—淨額	94,411	-	94,411	存貨—淨額	
遞延所得稅資產—流動	2,234	(2,234)	-	-	(1)
其他流動資產	2,038	-	2,038	其他流動資產	
流動資產合計	292,493	-	290,259	流動資產合計	
固定資產淨額	272,936	(228)	272,708	不動產、廠房及設備	(5)
電腦軟體成本	334	-	334	電腦軟體	
遞延退休金成本	6,055	- (6,055)	-	-	(4)
無形資產合計	6,389	-	334	無形資產合計	
存出保證金	810	-	810	存出保證金	
遞延所得稅資產—非流 動	297	2,350	3,166	遞延所得稅資產	(1)、(2)、 (3)
-	-	228	-	長期預付款項	(5)
其他資產合計	1,107	-	6,851	其他資產合計	
資 產 總 計	<u>\$ 572,925</u>		<u>\$ 570,152</u>	資 產 總 計	

(八 期 總)

(稀營總)

中華民國一般公認會計原則	轉換至 I F R S s 之影響		I	F	R	S	s	項	目	說	明									
項	目	金	額	表	達	差	異	認	列	及	衡	量	差	異	金	額	項	目	說	明
短期借款		\$	42,564		\$	-			\$	42,564					\$	42,564	短期借款			
應付帳款			44,798			-				44,798						44,798	應付帳款			
應付所得稅			2,889			-				2,889						2,889	當期所得稅負債			
應付費用			48,042			-	1,309			49,351						49,351	其他應付款		(2)	
一年內到期之長期負債			14,454			-				14,454						14,454	一年內到期之長期負債			
其他流動負債			10,394			-				10,394						10,394	其他流動負債			
流動負債合計			163,141							164,450						164,450	流動負債合計			
長期銀行借款			173,779			-				173,779						173,779	長期銀行借款			
長期負債合計			173,779			-				173,779						173,779	長期負債合計			
應計退休金負債			10,381			-	8,676			19,057						19,057	應計退休金負債		(3)、(4)	
			-			116				116						116	遞延所得稅負債		(1)	
其他負債合計			10,381							19,173						19,173	其他負債合計			
負債合計			347,301							357,402						357,402	負債合計			
普通股股本			180,000			-				180,000						180,000	普通股股本			
資本公積—股票溢價			3,602			-				3,602						3,602	資本公積—股票溢價			
法定盈餘公積			12,758			-				12,758						12,758	法定盈餘公積			
未分配盈餘			31,845			-	(15,455)			16,390						16,390	未分配盈餘			
未認列退休金成本之淨損失			(2,581)			-	2,581			-						-	-		(4)	
股東權益合計			225,624							212,750						212,750	權益合計			
負債及股東權益總計			\$ 572,925							\$ 570,152						\$ 570,152	負債及權益總計			

2. 一〇一年三月三十一日 (未經核閱) 外支其他表碼調節

中華民國一般公認會計原則	轉換至 I F R S s 之影響		I	F	R	S	s	項	目	說	明									
項	目	金	額	表	達	差	異	認	列	及	衡	量	差	異	金	額	項	目	說	明
現金		\$	66,203		\$	-			\$	66,203					\$	66,203	現金			
公允價值變動列入損益之金融資產			-			-				-						-	透過損益按公允價值衡量之金融資產			
應收帳款			75,362			-				75,362						75,362	應收帳款			
應收關係企業款項			28,032			-				28,032						28,032	應收帳款—關係人			
其他應收款			9,338			-				9,338						9,338	其他應收款			
存貨—淨額			89,985			-				89,985						89,985	存貨—淨額			
遞延所得稅資產—流動			2,249			(2,249)				-						-	-		(1)	
其他流動資產			8,267			-				8,267						8,267	其他流動資產			
流動資產合計			279,436							277,187						277,187	流動資產合計			
固定資產淨額			267,118			(96)				267,022						267,022	不動產、廠房及設備			
電腦軟體成本			475			-				475						475	電腦軟體			
遞延退休金成本			6,055			-	(6,055)			-						-	-		(4)	
無形資產合計			6,530							475						475	無形資產合計			
存出保證金			810			-				810						810	存出保證金			
遞延所得稅資產—非流動			289			2,249	3,195			5,733						5,733	遞延所得稅資產		(1)、(2)、(3)	
			-			96				96						96	長期預付款項		(5)	
其他資產合計			1,099							6,639						6,639	其他資產合計			
資產總計			\$ 554,183							\$ 551,323						\$ 551,323	資產總計			
短期借款			\$ 21,538			-				\$ 21,538						21,538	短期借款			
應付帳款			64,742			-				64,742						64,742	應付帳款			
應付所得稅			2,889			-				2,889						2,889	當期所得稅負債			
應付費用			37,795			-	1,758			39,553						39,553	其他應付款		(2)	
預收貨款			1,658			-				1,658						1,658	預收貨款			
一年內到期長期負債			14,485			-				14,485						14,485	一年內到期長期負債			
其他流動負債			3,920			-				3,920						3,920	其他流動負債			
流動負債合計			147,027							148,785						148,785	流動負債合計			
長期銀行借款			170,415			-				170,415						170,415	長期銀行借款			
長期負債合計			170,415							170,415						170,415	長期負債合計			
應計退休金負債			10,337			-	8,399			18,736						18,736	應計退休金負債		(3)、(4)	
其他負債合計			10,337							18,736						18,736	其他負債合計			
負債合計			327,779							337,936						337,936	負債合計			
普通股股本			180,000			-				180,000						180,000	普通股股本			
資本公積—股票溢價			3,602			-				3,602						3,602	資本公積—股票溢價			
法定盈餘公積			12,758			-				12,758						12,758	法定盈餘公積			
未分配盈餘			32,625			-	(15,598)			17,027						17,027	未分配盈餘			
未認列退休金成本之淨損失			(2,581)			-	2,581			-						-	-		(4)	
股東權益合計			226,404							213,387						213,387	權益合計			
負債及股東權益總計			\$ 554,183							\$ 551,323						\$ 551,323	負債及權益總計			

3. 一〇一年十二月三十一日外支其他表碼調節

中華民國一般公認會計原則	轉換至 IFRSs 之影響	I	F	R	S	s
項 目	金 額	表 達 差 異	認 列 及 衡 量 差 異	金 額	項 目	說 明
現金	\$ 64,786	\$ -	\$ -	\$ 64,786	現金	
公平價值變動列入損益 之金融資產—流動	19	-	-	19	透過損益按公允價值衡 量之金融資產	
應收帳款	96,718	-	-	96,718	應收帳款	
應收關係企業款項	27,123	-	-	27,123	應收帳款—關係人	
其他應收款	4,337	-	-	4,337	其他應收款	
存貨—淨額	86,093	-	-	86,093	存貨—淨額	
遞延所得稅資產—流動	3,985	(3,985)	-	-	-	(1)
其他流動資產	808	-	-	808	其他流動資產	
流動資產合計	283,869	-	-	279,884	流動資產合計	
固定資產淨額	261,806	-	-	261,806	不動產、廠房及設備	
電腦軟體成本	380	-	-	380	電腦軟體	
遞延退休金成本	5,298	-	(5,298)	-	-	(4)
無形資產合計	5,678	-	-	380	無形資產合計	
存出保證金	800	-	-	800	存出保證金	
遞延所得稅資產—非流 動	277	4,002	2,965	7,244	遞延所得稅資產	(1)、 (2)、(3)
其他資產合計	1,077	-	-	8,044	其他資產合計	
資 產 總 計	\$ 552,430	-	-	\$ 550,114	資 產 總 計	
應付帳款	\$ 67,344	-	-	\$ 67,344	應付帳款	
應付所得稅	3,757	-	-	3,757	當期所得稅負債	
應付費用	45,568	-	1,237	46,805	其他應付款	(2)
預收款項	2,002	-	-	2,002	預收貨款	
一年內到期長期負債	13,454	-	-	13,454	一年內到期長期負債	
其他流動負債	6,417	-	-	6,417	其他流動負債	
流動負債合計	138,542	-	-	139,779	流動負債合計	
長期銀行借款	160,350	-	-	160,350	長期銀行借款	
長期負債合計	160,350	-	-	160,350	長期負債合計	
應計退休金負債	9,660	-	8,174	17,834	應計退休金負債	(3)、(4)
-	-	17	-	17	遞延所得稅負債	(1)
其他負債合計	9,660	-	-	17,851	其他負債合計	
負債合計	308,552	-	-	317,980	負債合計	
普通股股本	189,000	-	-	189,000	普通股股本	
資本公積—股票溢價	3,602	-	-	3,602	資本公積—股票溢價	
法定盈餘公積	15,378	-	-	15,378	法定盈餘公積	
未分配盈餘	38,629	-	(14,475)	24,154	未分配盈餘	
未認列退休金成本之淨 損失	(2,731)	-	2,731	-	-	(4)
股東權益合計	243,878	-	-	232,134	權益合計	
負債及股東權益總計	\$ 552,430	-	-	\$ 550,114	負債及權益總計	

4. 一〇一年一月一日至三月三十一日（未經核閱）發 本及表碼 調節

中華民國一般公認會計原則	轉換至 IFRSs 之影響	I	F	R	S	s
項 目	金 額	表 達 差 異	認 列 及 衡 量 差 異	金 額	項 目	說 明
營業收入淨額	\$ 152,900	\$ -	\$ -	\$ 152,900	營業收入淨額	
營業成本	127,394	-	184	127,578	營業成本	(2)、(3)
營業毛利	25,506	-	-	25,322	營業毛利	
營業費用					營業費用	
推銷費用	6,624	-	(77)	6,547	推銷費用	(2)、(3)
管理及總務費用	6,012	-	(23)	5,989	管理及總務費用	(2)、(3)
研究發展費用	11,687	-	89	11,776	研究發展費用	(2)、(3)
合 計	24,323	-	-	24,312	合 計	
營業利益	1,183	-	-	1,010	營業利益	

(八期總)

(稀營總)

中華民國一般公認會計原則	轉換至 IFRSs 之影響	I	F	R	S	s														
項	目	金	額	表	達	差	異	認	列	及	衡	量	差	異	金	額	項	目	說	明
營業外收入及利益																	營業外收入及利益			
利息收入	\$ 3	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3												利息收入			
處分固定資產利益	1,545	-	-	-	1,545												處分不動產、廠房及設備利益			
金融資產評價利益	334	-	-	-	334												金融資產評價利益			
金融負債評價利益	107	-	-	-	107												金融負債評價利益			
其他收入	1,522	-	-	-	1,522												其他			
合計	<u>3,511</u>				<u>3,511</u>												合計			
營業外費用及損失																	營業外費用及損失			
利息費用	853	-	-	-	853												利息費用			
兌換損失	3,067	-	-	-	3,067												兌換淨損			
合計	<u>3,920</u>				<u>3,920</u>												合計			
稅前利益	774	-	-	-	601												稅前淨利			
所得稅利益	7	-	29	-	36												所得稅利益		(2)、(3)	
純益	<u>\$ 781</u>				<u>637</u>												純益			
																	當期其他綜合損益(稅後淨額)			
																	<u>\$ 637</u>			當期綜合損益總額

5. 一〇一年度發 本及表碼調節

中華民國一般公認會計原則	轉換至 IFRSs 之影響	I	F	R	S	s														
項	目	金	額	表	達	差	異	認	列	及	衡	量	差	異	金	額	項	目	說	明
營業收入淨額	\$ 674,915	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 674,915												營業收入淨額			
營業成本	536,194	-	(277)	-	535,917												營業成本		(2)、(3)	
營業毛利	<u>138,721</u>				<u>138,998</u>												營業毛利			
營業費用																	營業費用			
推銷費用	29,548	-	(228)	-	29,320												推銷費用		(2)、(3)	
管理及總務費用	27,288	-	(206)	-	27,082												管理及總務費用		(2)、(3)	
研究發展費用	52,923	-	(470)	-	52,453												研究發展費用		(2)、(3)	
合計	<u>109,759</u>				<u>108,855</u>												合計			
營業利益	<u>28,962</u>				<u>30,143</u>												營業利益			
營業外收入及利益																	營業外收入及利益			
利息收入	50	-	-	-	50												利息收入			
處分固定資產利益	1,598	-	-	-	1,598												處分不動產、廠房及設備利益			
金融資產評價利益	489	-	-	-	489												金融資產評價利益			
其他收入	4,483	-	-	-	4,483												其他			
合計	<u>6,620</u>				<u>6,620</u>												合計			
營業外費用及損失																	營業外費用及損失			
利息費用	2,934	-	-	-	2,934												利息費用			
兌換損失	3,212	-	-	-	3,212												兌換淨損			
金融負債評價損失	2	-	-	-	2												金融負債評價損失			
合計	<u>6,148</u>				<u>6,148</u>												合計			
稅前利益	29,434	-	-	-	30,615												稅前淨利			
所得稅費用	2,030	-	201	-	2,231												所得稅費用		(2)、(3)	
純益	<u>\$ 27,404</u>				<u>28,384</u>												純益			
																	-			當期其他綜合損益(稅後淨額)
																	<u>\$ 28,384</u>			當期綜合損益總額

6. 國次人郭閣財準則四 1 資碼豁免選項

基基國次人郭閣財準則四 1 資產錄期策毛國次人郭閣財準則債次二明當企餘錄期策毛 IFRSs 情 估假人郭閣時碼基礎 應遵循碼程序林依用該準則，金公司應建立 IFRSs 下碼 計師核，且追溯日毛該等 計師核以決日性換至 IFRSs 日 (一〇一年一

月一日) 碼初始外支其他表，該準則要追溯目毛碼原則提為若干豁免選項林金公司策毛碼 要豁免選項二明 下：

股份基礎給付訊，

基基金公司要 有革性換至 IFRSs 日營已給益並已既得碼股份基礎給付訊，，選擇豁免追溯目毛國次人郭閣財準則四 2 資產股份基礎給付債碼質日林

員工福收

基基金公司選擇將員工福收計畫有關碼 有未認列累積精算本及於性換至 IFRSs 日認列於保留盈事林此 ，金公司選擇以性換至 IFRSs 日起各個 計額間推延決日碼合董，抵押經驗調易碼歷史外九林

7. 性換至 IFRSs 碼閱告調節二明

基基金公司依中華民國一般公認 計原則 策毛碼 計師核益依 IFRSs 估假金人郭閣時 策毛碼 計師核二者間不能存革碼閱告差異 下：

(1) 遞延 得%外支/其他

基基中華民國一般公認 計原則下，遞延 得%外支於評管 不投現性陳，認列 關備抵評理合董林性換至 IFRSs 陳，僅當 得%收及很有不能投現 始認列 遞延 得%外支，不再使毛備抵評理科目林

基基此 ，中華民國一般公認 計原則下，遞延 得%外支出其他依 關外支 其他碼固類劃固 流動 非流動項目，無 關碼外支 其他者，依預額迴性額間碼聯短劃固 流動 非流動項目林性換至 IFRSs 陳，遞延 得%外支出其他一律固類 非流動項目林

基基中華民國一般公認 計原則下，同一納% 台碼流動遞延 得%其他出外支應互 抵費，僅列無 業董；非流動碼遞延 得%其他出外支亦同林性換至 IFRSs 陳，企餘有法日執行月收將當額 得%外支出其他互抵，且遞延 得%外支出其他益由同一%捐機關課徵 得%碼同一納%

台（不同納%台，但各台意圖革閱告合董碼遞延
得%其他外支預額清償回四碼每一未結額間，將當
額得%其他出外支以業董基礎清償，同投現外支
出清償其他）有關者，始應將遞延得%外支出其他互抵林
基基截至一〇一年十二月三十一日，金公司遞延得%外
支閱固類至非流動外支出遞延得%其他碼合董固別
4,002 仟元出 17 仟元；於一〇一年三月三十一日，金公司
遞延得%外支閱固類至非流動外支碼合董 2,249 仟
元；於一〇一年一月一日，金公司遞延得%外支閱固類
至非流動外支出遞延得%其他碼合董固別 2,350 仟元
出 116 仟元林

(2) 員工福收—短額不累積帶薪假

基基中華民國一般公認計原則下，短額帶薪假給付未有
明文質日，通常於投次會付處帳林性換至 IFRSs 陳，要
於不累積帶薪假給付，應於員工提為勞郭金增加未結應
得碼帶薪假給付認列成毛林

基基截至一〇一年十二月三十一日定一〇一年三月三十一
日出一〇一年一月一日，金公司因短額不累積帶薪假碼
計分固別調易增加應付成毛 1,237 仟元定 1,758 仟元出
1,309 仟元；遞延得%外支固別調易增加 210 仟元定 299
仟元出 223 仟元林另一〇一年一月一日至三月三十一日薪
外成毛調易增加 450 仟元出得%成毛調易增加 76 仟元；
一〇一年度薪外成毛調易減少 72 仟元出得%成毛調易增
加 13 仟元林

(3) 員工福收—述日福收退休合計畫碼精算本及

基基中華民國一般公認計原則下，錄期目毛人郭計準
則公閣四十資產退休合計分準則債支生碼未認列
推渡性業給付義郭應銷預額不獲得退休合給付革職員工碼
平均剩事服郭年限，策直線法加以攤費並列處業退休合成
金林性換至 IFRSs 陳，由於不目毛國次計準則四 19 資產員

工福收債碼推渡質日，未認列推渡性業給付義郭 關影響
數應一期認列並調易保留盈事林

基基中華民國一般公認 計原則下，精算本及次策毛緩衝
區法銷不獲得退休合給付革職員工碼平均剩事服郭年限攤
費認列於本及項下林性換至 IFRSs 陳，依關國次 計準則
四 19 資產員工福收債質日精算碼述日福收計畫精算本及將
選擇立即認列於 承發 本及項下，於月及變動表認列處
保留盈事，陳續額間不予閱固類至本及林

基基截至一〇一年十二月三十一日定一〇一年三月三十一
日出一〇一年一月一日，金公司因依國次 計準則四 19 資
產員工福收債碼質日閱新精算述日福收計畫，並依國次人
郭閣財準則四 1 資產錄期策毛國次人郭閣財準則債質日，
應計退休合其他固別調易增加 16,203 仟元定 17,035 仟元出
17,312 仟元；遞延 得%外支固別調易增加 2,755 仟元定
2,896 仟元出 2,943 仟元林另一〇一年一月一日至三月三十
一日退休合成金調易減少 277 仟元出 得%成毛調易減少
47 仟元；一〇一年度退休合成金調易減少 1,109 仟元出
得%成毛調易增加 188 仟元林

(4) 員工福收－最低退休合其他

基基中華民國一般公認 計原則下，最低退休合其他是革
外支其他表編應認列退休合其他碼下限，若帳列碼應計退
休合其他低於此下限合董，則應將不足主固補列林

基基性換至 IFRSs 陳，無最低退休合其他碼質日林

基基截至一〇一年十二月三十一日，金公司調易減少遞延
退休合成金 5,298 仟元出應計退休合其他 8,029 仟元，並調
易增加未認列退休合碼業本財 2,731 仟元林

基基截至一〇一年三月三十一日出一〇一年一月一日，金
公司均調易減少遞延退休合成金 6,055 仟元出應計退休合
其他 8,636 仟元，並調易增加未認列退休合碼業本財 2,581
仟元林

(5) 預付設備款碼表達

基基中華民國一般公認 計原則下，購置設備碼預付款通常列 固日外支項下碼預付設備款林

基基性換至 IFRSs 陳，購置設備碼預付款通常列 預付款項，並依投現該外支碼預額，將預付款項固類 流動外支非流動外支林

基基截至一〇一年三月三十一日出一〇一年一月一日，金公司預付設備款閱固類至聯額預付款項碼合董固別 96 仟元出 228 仟元林

8. 現合流益表碼閱告調易二明

基基依中華民國一般公認 計原則碼質日，收息碼四付出股收碼四取通常固類 盈餘活動，股收碼會付則列 展外活動，並要求策間八法估假碼現合流益表應補充抵押收息成毛碼付現合董林依國次 計準則四 7 資產現合流益表債碼質日，收息出股收四付碼現合流益應單獨抵押，且應以各額一致碼綜式固類盈餘定投外 籌外活動林因此，依 IFRSs 碼質日，金公司一〇一年一月一日至三月三十一日持有收息四現數 3 仟元應單獨抵押林

基基除此碼，依國次人郭閣財準則碼現合流益表益依我國一般公認 計原則碼現合流益表並無要金公司有 承閱告影響差異林

鈺緯科技開發股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇二年一月一日至三月三十一日

附表一

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		
鈺緯科技開發股份有限公司	日商東京特殊電線株式會社（TOTOKU）	係本公司之法人董事	銷貨	(\$ 55,466)	28%	月結 60 天	\$ -	-	\$ 39,176	28%	-