

股票代碼：3690

群豐科技股份有限公司
民國一〇一年及一〇〇年度
財務報告暨會計師查核報告

公司地址：新竹縣湖口鄉中興村光復北路65號5樓
電話：(03)5983232

目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師查核報告書	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8-13
(三)會計變動之理由及其影響	13
(四)重要會計科目之說明	13-24
(五)關係人交易	24-29
(六)質押之資產	29
(七)重大承諾事項及或有事項	29
(八)重大之災害損失	30
(九)重大之期後事項	30
(十)其他	30-32
(十一)附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	33-34
2. 轉投資事業相關資訊	34-35
3. 大陸投資資訊	35
(十二)營運部門資訊	36
(十三)採用 IFRSs 相關事項	36-44
(十四)財務報表之核准	44
九、重要會計科目明細表	45-75

會計師查核報告

群豐科技股份有限公司 公鑑：

群豐科技股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

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

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

眾智聯合會計師事務所

會計師：王惠民

會計師：游佩靜

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

(89)台財證(六)字第112694號

行政院金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第0990045843號

中 華 民 國 一〇二 年 三 月 二十 一 日

群豐科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	附 註	101.12.31		100.12.31		代 碼	負債及股東權益	附 註	101.12.31		100.12.31	
			金 額	%	金 額	%				金 額	%	金 額	%
11XX	流動資產						21XX	流動負債					
1100	現金及約當現金	二、四	\$ 772,433	25	\$ 568,520	17	2102	短期借款	十二	\$ 75,000	2	\$ 55,465	2
1120	應收票據淨額	二、五	3,189	-	21	-	2140	應付帳款		320,296	10	505,879	15
1140	應收帳款淨額	二、五	183,885	6	432,892	13	2150	應付帳款-關係人淨額	二十一	144	-	251,918	8
1150	應收帳款-關係人淨額	二、二十一	8,557	-	69,562	2	2160	應付所得稅	二、十六	226	-	9,005	-
1160	其他應收款		6,542	-	27,134	1	2170	應付費用	二十一	109,668	5	199,703	6
1180	其他應收款-關係人	二十一	1,144	-	1,957	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債-流動	二、七	2	-	-	-
1210	存貨淨額	二、六	444,224	15	489,571	15	2224	應付設備款		44,337	1	10,887	-
1280	其他流動資產		32,128	2	54,419	2	2272	一年內到期之長期借款	十三	108,227	4	65,593	2
	流動資產合計		<u>1,452,102</u>	<u>48</u>	<u>1,644,076</u>	<u>50</u>	2280	其他流動負債		40,884	1	4,516	-
								流動負債合計		<u>698,784</u>	<u>23</u>	<u>1,102,966</u>	<u>33</u>
14XX	基金及投資	二、八					24XX	長期負債					
1421	採權益法之長期股權投資		33,478	1	72,375	2	2421	銀行長期借款	十三	434,889	14	226,016	7
1480	以成本衡量之金融資產-非流動		4,613	-	5,502	-							
	基金及長期投資合計		<u>38,091</u>	<u>1</u>	<u>77,877</u>	<u>2</u>							
15XX	固定資產	二、九						負債總計		<u>1,133,673</u>	<u>37</u>	<u>1,328,982</u>	<u>40</u>
	成本												
1501	土地		145,314	5	145,314	4							
1521	房屋及建築		367,961	12	367,961	11							
1531	機器設備		2,043,316	66	1,430,477	43	3XXX	股東權益	十五				
1551	運輸設備		2,700	-	2,700	-	31XX	股本					
1561	辦公設備		10,061	1	24,196	1	3110	普通股股本		1,480,649	48	1,230,649	37
1631	租賃改良		6,503	-	6,503	-							
1671	未完工程		4,762	-	-	-							
1672	預付設備款		7,400	-	304,046	9	32XX	資本公積					
1681	其他設備		83,725	3	73,318	3	3211	資本公積-普通股股票溢價		687,044	22	687,044	21
	成本合計		2,671,742	87	2,354,515	71	3272	資本公積-認股權		8,225	-	-	-
15X9	減：累計折舊		(1,258,259)	(41)	(942,900)	(28)							
	固定資產淨額		<u>1,413,483</u>	<u>46</u>	<u>1,411,615</u>	<u>43</u>	33XX	保留盈餘					
17XX	無形資產	二					3310	法定盈餘公積		35,422	1	34,498	1
1710	商標權		349	-	18	-	3350	未提撥保留盈餘		(248,146)	(8)	32,680	1
1720	專利權		1,559	-	458	-							
1750	電腦軟體成本		3,675	-	9,509	-	34XX	股東權益其他調整項目					
	無形資產合計		<u>5,583</u>	<u>-</u>	<u>9,985</u>	<u>-</u>	3440	庫藏股票	二、二十	(21,248)	-	(6,601)	-
18XX	其他資產							股東權益總計		<u>1,941,946</u>	<u>63</u>	<u>1,978,270</u>	<u>60</u>
1810	閒置資產淨額	二、十一	-	-	-	-							
1820	存出保證金	二、二十一	1,368	-	573	-							
1838	其他遞延費用	二	133,312	4	120,846	4							
1887	受限制資產	二十二	20,300	1	30,900	1							
1888	其他資產-其他	十、二十一	11,380	-	11,380	-		重大承諾事項及或有事項	二十三	-	-	-	-
	其他資產合計		<u>166,360</u>	<u>5</u>	<u>163,699</u>	<u>5</u>							
	資 產 總 額		<u>\$ 3,075,619</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,307,252</u>	<u>100</u>		負債及股東權益總額		<u>\$ 3,075,619</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,307,252</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：卓思民

經理人：傅 豪

會計主管：陳維漢

群豐科技股份有限公司

損 益 表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單 位：新台幣仟元

代 碼	附 註	101年度		100年度	
		金 額	%	金 額	%
4110	二	\$ 3,615,602	101	\$ 3,825,402	100
4170		(4,070)	-	-	-
4190		(24,732)	(1)	(8,567)	-
4100		3,586,800	100	3,816,835	100
5110	十九	3,538,813	99	3,549,592	93
5910		47,987	1	267,243	7
6000	營業費用				
6100	推銷費用	20,698	-	18,593	-
6200	管理及總務費用	92,184	3	63,318	2
6300	研究發展費用	143,671	4	128,894	3
		256,553	7	210,805	5
6900	營業淨(損)利	(208,566)	(6)	56,438	2
7100	營業外收入及利益				
7110	利息收入	1,889	-	1,852	-
7122	股利收入	1,650	-	-	-
7130	處分固定資產利益	-	-	588	-
7140	處分投資利益	16,940	-	6,252	-
7281	金融資產減損迴轉利益	521	-	-	-
7480	什項收入	23,517	1	18,427	-
		44,517	1	27,119	-
7500	營業外費用及損失				
7510	利息費用	6,549	-	3,562	-
7521	採權益法認列之投資損失	47,315	1	65,027	2
7530	處分固定資產損失	4	-	-	-
7540	處分投資損失	163	-	-	-
7560	兌換損失	2,020	-	135	-
7631	金融資產減損損失	3,196	-	2,516	-
7633	固定資產減損損失	38,248	1	-	-
7880	什項支出	7,476	-	5,053	-
		104,971	2	76,293	2
7900	繼續營業單位稅前淨(損)利	(269,020)	(7)	7,264	-
8110	所得稅費用(利益)	10,882	-	(1,978)	-
9600	本期淨(損)利	\$ (279,902)	(7)	\$ 9,242	-
		稅前	稅後	稅前	稅後
9750	基本每股盈餘(元)	\$ (1.99)	\$ (2.07)	\$ 0.06	\$ 0.08
9850	稀釋每股盈餘(元)	\$ (1.99)	\$ (2.07)	\$ 0.06	\$ 0.08
	追溯調整每股盈餘(元)			\$ 0.06	\$ 0.08

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：卓恩民

經理人：傅豪

會計主管：陳維漢

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

單位：新台幣仟元

項 目	股 本		資本公積		保 留 盈 餘		股東權益其他項目	總 計
	普通股股本	普通股股票溢價	認股權	法定盈餘公積	未提撥保留盈餘	庫藏股票		
100年01月01日餘額	\$ 1,030,649	\$ 547,044	\$ -	\$ 33,962	\$ 23,974	\$ -	\$ 1,635,629	
99年度盈餘指撥及分配			-					
法定盈餘公積	-	-	-	536	(536)	-	-	
現金增資	200,000	140,000	-	-	-	-	340,000	
100年度純益	-	-	-	-	9,242	-	9,242	
庫藏股買回	-	-	-	-	-	(6,601)	(6,601)	
100年12月31日餘額	\$ 1,230,649	\$ 687,044	\$ -	\$ 34,498	\$ 32,680	\$ (6,601)	\$ 1,978,270	
101年01月01日餘額	\$ 1,230,649	\$ 687,044	\$ -	\$ 34,498	\$ 32,680	\$ (6,601)	\$ 1,978,270	
100年度盈餘指撥及分配								
法定盈餘公積	-	-	-	924	(924)	-	-	
現金增資	250,000	-	8,225	-	-	-	258,225	
101年度純損	-	-	-	-	(279,902)	-	(279,902)	
庫藏股票買回	-	-	-	-	-	(14,647)	(14,647)	
101年12月31日餘額	\$ 1,480,649	\$ 687,044	\$ 8,225	\$ 35,422	\$ (248,146)	\$ (21,248)	\$ 1,941,946	

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：卓恩民

經理人：傅 豪

會計主管：陳維漢

群豐科技股份有限公司
現金流量表
民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	101年度	100年度
營業活動之現金流量		
本期淨(損)利	\$ (279,902)	\$ 9,242
調整項目：		
折舊費用(含閒置資產)	340,736	274,539
各項攤提	101,742	67,543
處分固定資產利益	-	(588)
處分固定資產損失	4	-
採權益法認列之投資損失	47,315	65,027
處分投資利益	(16,940)	(6,252)
處分投資損失	163	-
固定資產減損損失	38,248	-
金融資產減損損失	3,196	2,516
金融資產減損迴轉利益	(521)	-
報廢損失	32	-
其他遞延費用轉列費用	7,443	-
資產及負債科目之變動		
應收票據(增加)減少	(3,168)	12,694
應收帳款(增加)減少	249,007	(41,185)
應收帳款-關係人(增加)減少	61,005	(7,820)
其他應收款減少	20,592	(25,808)
其他應收款-關係人減少(增加)	813	(1,679)
存貨減少(增加)	45,347	(229,478)
其他流動資產(增加)	20,125	(25,249)
應付帳款(減少)增加	(185,583)	170,214
應付帳款-關係人(減少)增加	(251,774)	105,795
應付所得稅(減少)增加	(8,779)	5,485
應付費用(減少)增加	(90,035)	78,175
公平價值變動列入損益之金融負債-流動增加	2	-
其他流動負債增加(減少)	36,368	(8,361)
營業活動之淨現金流入	<u>135,436</u>	<u>444,810</u>
投資活動之現金流量		
採權益法之長期股權投資(增加)	(11,614)	(30,874)
出售採權益法之長期股權投資價款	-	28,059
以成本衡量之金融資產-非流動清算收回股款	37	-
出售採以成本衡量之金融資產-非流動投資價款	18,150	-
購置固定資產	(355,139)	(398,150)
出售固定資產價款	-	5,305
專利權(增加)	(34)	(22)
電腦軟體成本(增加)	(318)	(10,171)
存出保證金(增加)	(795)	(125)
其他遞延費用(增加)	(107,030)	(90,452)
出售其他遞延費用價款	-	3,224
受限制資產減少(增加)	10,600	(20,239)
投資活動之淨現金流(出)	<u>(446,143)</u>	<u>(513,445)</u>
融資活動之現金流量		
舉借短期借款	19,535	45,063
舉借長期借款	390,000	-
(償還)長期借款	(138,493)	(144,825)
現金增資	258,225	340,000
庫藏股買回	(14,647)	(6,601)
融資活動之淨現金流入	<u>514,620</u>	<u>233,637</u>
本期現金及約當現金增加數	203,913	165,002
期初現金及約當現金餘額	568,520	403,518
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 772,433</u>	<u>\$ 568,520</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 10,331	\$ 6,964
減：資本化利息	4,151	3,335
加：科專補助款利息	(22)	-
不含資本化利息之本期支付利息	<u>\$ 6,202</u>	<u>\$ 3,629</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 9,880</u>	<u>\$ 6,217</u>
不影響現金流量之活動：		
預付設備款轉列固定資產	\$ 356,585	\$ 163,254
一年內到期長期負債	<u>\$ 108,227</u>	<u>\$ 65,593</u>
僅有部分現金支出之投資活動		
固定資產增加數	\$ 388,589	\$ 400,361
期末應付設備款	(44,337)	(10,887)
期初應付設備款	10,887	8,676
固定資產實際付現數	<u>\$ 355,139</u>	<u>\$ 398,150</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：卓思民

經理人：傅 豪

會計主管：陳維漢

群豐科技股份有限公司
財 務 報 表 附 註
民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及業務範圍

群豐科技股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國 95 年 3 月 10 日依公司法暨其他有關法令之規定登記設立。本公司股票於民國 98 年 10 月 20 日起登錄財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心興櫃市場交易，截至民國 101 年 12 月 31 日之實收資本總額為 1,480,648,630 元，分為 148,064,863 股，每股新台幣 10 元。

本公司主要經營業務包括：

- 1、電子零組件製造業
- 2、電腦及其週邊設備製造業
- 3、資料儲存媒體製造及複製業
- 4、資訊軟體服務業
- 5、產品設計業
- 6、資訊軟體批發業
- 7、電子材料批發業
- 8、國際貿易業

本公司於民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之員工人數分別約為 975 人及 1,004 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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產為預期於一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債為將於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(二)現金及約當現金

現金及約當現金係指庫存現金、週轉金、未受限制之銀行存款及自投資日起三個月內到期之短期票券及附賣回條件之債券。

本公司現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

(三)外幣交易及外幣財務報表換算

本公司之交易事項係以新台幣為記帳單位。以外幣為計價基準之非衍生性商品交易事項，係按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。外幣貨幣性資產或負債於資產負債表日按該日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債於資產負債表日依公平價值衡量者，兌換差額列為股東權益調整項目；其屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額列為當期損益；若其係依成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。至於結清外幣債權或債務所產生之兌換差額，則均列為當期損益。

(四) 金融資產及金融負債

本公司於成為金融商品合約之一方時，於資產負債表上認列為金融資產或金融負債，且於依交易慣例購買或出售金融資產時，若屬權益商品者，採用交易日會計；若屬債務商品、受益憑證及衍生性商品者，則採用交割日會計。對於金融資產或金融負債之除列，則依財務會計準則公報第三十三號「金融資產之移轉及負債消滅之會計處理準則」之規定於喪失合約權利之控制時除列。

本公司於原始認列金融資產或金融負債時，係以公平價值衡量。但非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，尚應加計取得或發行之交易成本。

本公司之金融資產及金融負債分為下列各類：

1. 以成本衡量之金融資產

係持有未於證券交易所或未於櫃買中心櫃檯買賣之股票及興櫃股票等，且未具重大影響力或與該等股票連動且以該等股票交割之衍生性商品，其係以原始成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，且此減損金額不得迴轉。

2. 公平價值變動列入損益之金融資產或金融負債

其係包括交易目的金融資產或負債，及原始認列時被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。其續後評價概以公平價值衡量且公平價值變動認列於損益表。

上述所稱公平價值，上市(櫃)公司股票及封閉型基金係指資產負債表日之收盤價；開放型基金係指資產負債表日該基金淨資產價值，若金融商品無活絡市場之公開報價，但有該金融商品組成部分之活絡市場公開報價時，則以組成部分之攸關市場價格基礎決定該金融商品之公平價值。

(五) 應收款項之減損評估

100年1月1日以前，應收款項之減損評估係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

100年1月1日以後，應收款項之減損評估係首先確認是否存在客觀證據顯示重大個別應收款項發生減損，重大個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘應收款項將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。

(六) 存貨

原料係以實際進貨成本，在製品及製成品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。

(七) 採權益法評價之長期股權投資

持有被投資公司有表決權股份百分之二十以上，或持有表決權股份雖未達百分之二十，但對被投資公司具有重大影響力者，採用權益法評價。

採權益法評價之長期股權投資，其與被投資公司間之順流交易，有關聯屬公司間未實現損益之銷除比例，端視對被投資公司是否具有控制能力而定。若對被投資公司具有控制能力，則聯屬公司間未實現損益予以全部銷除；若對被投資公司不具控制能力，則聯屬公司間未實現損益按持有被投資公司之股權比例予以銷除；而與被投資公司間之逆流交易，不論對被投資公司是否具有控制能力，聯屬公司間未實現損益均按持有被投資公司之股權比例予以銷除。

本公司投資時投資成本與股權淨值間之差額，如係折舊、折耗或攤提性資產所產生者，自取得年度起，依其估計剩餘經濟年限分年攤銷；如係因資產之帳面價值高於或低於公平價值所發生者，則於高估或低估情形消失時，將其相關之未攤銷差額一次沖銷；如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，則超過部分認列為商譽；如屬所取得可辨認資產公平價值超過投資成本，則差額先就非流動資產等比例減少，若減少至零仍有差額時，則該差額列為非常損益。

凡直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十者，或持有表決權之股份未超過百分之五十，但具有控制能力者，為本公司之子公司，除依權益法評價外，並將其納入合併財務報表之編製個體。

(八) 以成本衡量之金融資產

係無法可靠衡量公平價值之未上市(櫃)股票及基金等投資，以原始認列之成本衡量。股票及基金出售時，其成本係按加權平均法計算。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。

(九) 固定資產及閒置資產

除已依法辦理資產重估之項目外，固定資產以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。

折舊按估計經濟耐用年限，加計一年殘值採平均法提列，到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數：

房屋及建築	5-50年	辦公設備	3-5年
機器設備	5年	租賃改良	5年
運輸設備	5年	其他設備	5-6年

凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。處分資產損益列為當期營業外收支項下。

固定資產發生閒置或無使用價值時，應轉列閒置資產，按其淨變現價值或原帳面價值較低者計價，繼續提列折舊，並定期進行減損評估。

(十)無形資產

本公司依財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」規定，原始認列無形資產時，係以成本衡量。無形資產於原始認列後，以其成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

有限耐用年限之無形資產之可攤銷金額於耐用年限期間，按合理而有系統之方法攤銷如下：

類 別	商標權	專利權	電腦軟體成本
有限耐用年限	9.5-10 年	9.5-20 年	1-3 年
攤銷方法	平均法	平均法	平均法

(十一)其他遞延費用

其他遞延費用係支付工程、模具等費用，按 0.5~6 年平均攤提。

(十二)退休金

本公司依勞動基準法規定有員工退休辦法，依勞工退休金條例提繳退休金，依每月工資百分之六提繳至勞工保險局，提繳金額以當期費用列支。

(十三)資產減損

依資產負債表日就有減損跡象之資產（商譽以外之個別資產或現金產生單位），估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

商譽所屬現金產生單位，則每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部份，認列減損損失。

(十四)收入認列方法

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。銷貨若未符合上述認列條件時，則俟條件符合時方認列收入。

(十五)所得稅

本公司所得稅之會計處理，係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理」辦理，作跨期間與同期間之所得稅分攤。將暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產或負債，並評估遞延所得稅資產實現性，認列備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類，據其所屬資產負債科目性質或預期實現期間，劃分為流動或非流動項目。

以前年度溢、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。

當期之盈餘若於次年底前未作分配者，應就其未分配盈餘加徵 10%營利事業所得稅。

「所得稅基本稅額條例」自民國九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率(百分之十)計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當年度所得稅中。

(十六) 每股盈餘

本公司每股盈餘係依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」之規定計算。基本每股盈餘係以普通股股東之本期純益(損)除以普通股加權平均流通在外股數計算之；稀釋每股盈餘係以普通股股東之本期純益(損)調整加回具稀釋作用之潛在普通股之股利、具稀釋作用之潛在普通股於本期已認列之利息費用及具稀釋作用之潛在普通股因轉換而產生之任何其他收入與費用之變動，除以普通股加權平均流通在外股數及所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股之加權平均流通在外股數計算之。

(十七) 員工認股權憑證

本公司提供予員工之認股權計畫，給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」規定。

(十八) 衍生性金融商品

本公司指定避險交易若不符合財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」之避險會計之條件，且仍持有該避險工具者，係分類至交易目的金融資產或金融負債，如遠期外匯合約等衍生性商品交易，其原始認列與評價均以公平價值衡量，公平價值變動部份認列為當期損益，且於公平價值為正值時，列為金融資產；反之，則列為金融負債。

(十九) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有重大差異時，則列為次年度之損益。

(二十) 庫藏股票

本公司買回已發行普通股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。註銷庫藏股票時，貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「股本」與「資本公積-股票發行溢價」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額應沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，再借記保留盈餘。處分庫藏股票時，除轉銷庫藏股票外，若處分價格高於帳面價值，其差額貸記庫藏股票產生之資本公積。

庫藏股轉讓員工時，依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」、財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之(96)基秘字第 266 號函及(98)基秘字第 111 號函之規定處理。

(二十一) 營運部門資訊

營運部門係同時符合下列特性之企業組成單位：

1. 從事可獲得收入並發生費用之經營活動。
2. 營運結果定期由企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效。
3. 具個別分離之財務資訊。

(二十二) 其他

為便於財務報表之比較分析，本公司民國 100 年度之財務報表部分科目業經適當重分類。

三、會計原則變動之理由及其影響：

1. 自民國 100 年 1 月 1 日起，採用第三次修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」規定。前述變動對民國 100 年度淨利及稅後基本每股盈餘並未有重大影響。
2. 自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定處理營運部門資訊之揭露，該號公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。

四、現金及約當現金

項 目	101.12.31	100.12.31
庫存現金	\$ 745	\$ 846
活期存款	298,841	194,131
定期存款	254,000	163,700
外匯存款	218,847	209,843
合 計	<u>\$ 772,433</u>	<u>\$ 568,520</u>

五、應收款項淨額

項 目	101.12.31	100.12.31
應收票據	\$ 3,189	\$ 21
減：備抵呆帳	(-)	(-)
合 計	<u>\$ 3,189</u>	<u>\$ 21</u>

項 目	101.12.31	100.12.31
應收帳款	\$ 183,885	\$ 433,333
減：備抵呆帳	(-)	(441)
合 計	\$ 183,885	\$ 432,892

六、存貨

項 目	101.12.31	100.12.31
製 成 品	\$ 167,266	\$ 76,420
在 製 品	137,689	156,458
原 料	235,995	326,873
物 料	9,556	8,959
減：備抵存貨跌價及呆 滯損失	(106,282)	(79,139)
合 計	\$ 444,224	\$ 489,571

當期認列之存貨相關費損：

項 目	101.12.31	100.12.31
存貨跌價及呆滯損失	\$ 27,143	\$ 46,897
報廢損失	1,806	-
下腳及廢料收入	(5)	(1,012)
合 計	\$ 28,944	\$ 45,885

七、公平價值變動列入損益之金融資產-流動

項 目	101.12.31	100.12.31
遠期外匯合約-應收出售遠匯款	\$ 58,078	\$ -
遠期外匯合約-應付出售遠匯款	(58,080)	-
公平價值變動列入損益之金融負債-流動	\$ (2)	\$ -

本公司民國 101 年度從事遠期外匯交易之目的，主要係規避以外幣計價之資產或負債，因匯率變動所產生之風險，本公司之避險策略係以達成能夠規避大部份市場價格風險，屬非以交易為目的之避險活動。

截至民國 101 年及 100 年度，尚未到期之遠期外匯合約金額如下：

	101.12.31		100.12.31	
	到期期間	合約金額 (美金仟元)	到期期間	合約金額 (美金仟元)
遠期外匯合約	102.1.4	\$ 2,000	-	\$ -

八、基金及投資

(一)採權益法之長期股權投資

被投資公司	101. 12. 31		100. 12. 31	
	金額	持股%	金額	持股%
群成科技(股)公司	\$ 36,674	19	\$ 72,375	18
減：累計減損	(3,196)		-	
合計	\$ 33,478		\$ 72,375	

(二)以成本衡量之金融資產-非流動

被投資公司	101. 12. 31		100. 12. 31	
	金額	持股%	金額	持股%
群冠資訊(股)公司	\$ -	-	\$ 200	10
CAPSO VISION, INC. (特別股)	8,372	1	8,372	1
CAPSO VISION, INC. (普通股)	46	-	46	1
群登科技(股)公司	4,290	4	5,500	5
十盈科技(股)公司	4,750	18	4,750	18
減：累計減損	(12,845)		(13,366)	
合計	\$ 4,613		\$ 5,502	

(1)民國 99 年 1 月新增採權益法評價之長期股權投資群成科技(股)公司普通股 4,170,672 股，計新台幣 41,707 仟元。

民國 99 年 7 月出售採權益法評價之長期股權投資群成科技(股)公司普通股 123,000 股，出售價款計新台幣 1,230 仟元。

民國 100 年 3 月新增採權益法評價之長期股權投資群成科技(股)公司普通股 3,087,439 股，計新台幣 30,874 仟元。

民國 100 年 8 月出售採權益法評價之長期股權投資群成科技(股)公司普通股 2,805,900 股，出售價款計新台幣 28,059 仟元。

民國 101 年 1 月新增採權益法評價之長期股權投資群成科技(股)公司普通股 1,161,000 股，計新台幣 11,614 仟元。

本公司採權益法評價之長期股權投資-群成科技(股)公司，因該等被投資公司持續虧損，致投資價值發生減損，本公司於民國 101 年度認列減損損失為 3,196 仟元。

(2)本公司於民國 101 年及 100 年度採權益法評價之長期股權投資，係依該等被投資公司同期間經會計師查核簽證之財務報表評價而得，認列投資損失分別為 47,315 仟元及 65,027 仟元。

(3)本公司以成本衡量之金融資產-非流動-群冠資訊(股)公司，於民國 99 年 1 月 26 日經股東臨時會決議通過減資彌補虧損，減資後本公司持有股數為 20,000 股，並認列減損損失 44 仟元。

本公司以成本衡量之金融資產-非流動-群冠資訊(股)公司，因該等被投資公司持續虧損，致投資價值發生減損，本公司於民國 100 年度認列減損損失為 156 仟元。

本公司以成本衡量之金融資產-非流動-群冠資訊(股)公司，已於101年4月10日清算完結。

(4)本公司以成本衡量之金融資產-非流動-群登科技(股)公司，因該等被投資公司持續虧損，致投資價值發生減損，截至民國101年度已認列減損損失為1,456千元。

民國101年10月出售以成本衡量之金融資產-群登科技(股)公司普通股121,000股，出售價款計新台幣18,150千元，並迴轉減損損失計321千元。

(5)本公司以成本衡量之金融資產-非流動 CAPSO VISION, INC.，因該等被投資公司持續虧損，致投資價值發生減損，截至民國101年度已認列減損損失6,960千元。

(6)本公司以成本衡量之金融資產-非流動-十盈科技(股)公司，因該等被投資公司持續虧損，致投資價值發生減損，截至民國101年度已認列減損損失4,750千元。

(7)本公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(8)上述長期投資皆無提供擔保之情事。

九、固定資產

資產名稱	101.12.31		
	成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 145,314	\$ -	\$ 145,314
房屋及建築	367,961	156,586	211,375
機器設備	2,043,316	1,038,137	1,005,179
運輸設備	2,700	2,040	660
辦公設備	10,061	5,906	4,155
租賃改良	6,503	2,258	4,245
其他設備	83,725	53,332	30,393
未完工程	4,762	-	4,762
預付設備款	7,400	-	7,400
合計	\$ 2,671,742	\$ 1,258,259	\$ 1,413,483
投保金額			\$ 2,585,723

資產名稱	100.12.31		
	成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 145,314	\$ -	\$ 145,314
房屋及建築	367,961	121,452	246,509
機器設備	1,430,477	766,439	664,038
運輸設備	2,700	1,621	1,079
辦公設備	24,196	11,972	12,224
其他設備	79,821	41,416	38,405
預付設備款	304,046	-	304,046
合計	\$ 2,354,515	\$ 942,900	\$ 1,411,615
投保金額			\$ 1,970,333

(1)有關固定資產之質抵押情形，請詳附註二十二。

(2)民國 101 年及 100 年度因購置固定資產設算之資本化利息分別為 4,151 仟元及 3,335 仟元。

十、其他資產-其他

	101.12.31		100.12.31	
	坪數	金額	坪數	金額
苗栗竹南公館段土地	762.70	\$ 11,380	762.70	\$ 11,380

上述苗栗竹南公館段之土地因屬農地，受法令限制無法辦理過戶，故委託產權登記於本公司之總經理傅豪先生，該所有權狀由本公司保管，並設定抵押權予本公司，以茲保全。

十一、閒置資產淨額

本公司將部分固定資產暫處於閒置資產狀態者，自固定資產重分類至閒置資產科目項下，明細分別如下：

	100.12.31		100.12.31	
取得成本：				
機器設備	\$	44,431	\$	-
預付設備款		11,015		-
累計折舊：				
機器設備	(17,198)		-
預付設備款		-		-
累計減損：				
機器設備	(27,233)		-
預付設備款	(11,015)		-
淨額	\$	-	\$	-

民國 101 年及 100 年度計提之折舊費用分別 7,222 仟元及 0 仟元，帳列營業外費用及損失-什項支出項下。

十二、短期借款

		101.12.31		
貸款機構	貸款性質	期末利率	金額	抵押品
第一銀行	短期週轉金	1.386%	\$ 45,000	-
華南銀行	短期週轉金	1.310%	30,000	-
			\$ 75,000	

100.12.31

貸款機構	貸款性質	期末利率	金額	抵押品
第一銀行	信用狀借款	1.409%	\$ 55,465	-

十三、長期借款

借款單位	期末利率	借款期間	101.12.31	擔保品
兆豐銀行	1.720%	97/04/29~102/04/29	\$ 9,250	機器設備
兆豐銀行	1.8182%	101/03/29~106/03/29	140,000	機器設備
第一銀行	1.775%	97/06/04~107/06/04	70,126	土地、房屋及建築
第一銀行	2.100%	99/11/01~104/11/01	73,740	-
第一銀行	1.790%	101/02/01~106/02/01	160,000	機器設備
第一銀行	1.790%	101/06/14~106/06/14	78,000	機器設備
第一銀行	1.780%	101/07/23~106/06/14	12,000	機器設備
小計			543,116	
減：一年內到期之長期借款			(108,227)	
合計			\$ 434,889	

借款單位	期末利率	借款期間	100.12.31	擔保品
兆豐銀行	1.720%	97/04/29~102/04/29	\$ 27,750	機器設備
兆豐銀行	2.070%	98/08/31~108/08/31	83,700	土地、房屋及建築
第一銀行	1.775%	97/06/04~107/06/04	82,158	土地、房屋及建築
第一銀行	2.100%	99/11/01~104/11/01	98,001	-
小計			291,609	
減：一年內到期之長期借款			(65,593)	
合計			\$ 226,016	

十四、退休金

本公司員工依勞動基準法規定，選擇勞工退休金條例之勞退新制者，每月依給付薪資總額 6% 提繳退休金準備，按月提繳至勞保局設置之勞工退休金個人專戶。

截至民國 101 年及 100 年度止，依勞工退休金條例提撥認列之退休金費用分別為 23,328 仟元及 19,123 仟元。

十五、股東權益

(一) 股本

民國 99 年 7 月 29 日經董事會決議辦理現金增資發行普通股 20,000 仟股，每股面額及發行價格分別為 10 元及 17 元，增資總額計 340,000 仟元，其增資基準日為民國 100 年 3 月 2 日。以上增資案業經主管機關核准在案，並已完成變更登記手續。

民國 101 年 4 月 27 日經董事會決議辦理現金增資發行普通股 25,000 仟股，每股面額及發行價格均為 10 元，增資總額計 250,000 仟元，其增資基準日為民國 101 年 6 月 20 日。以上增資案業經主管機關核准在案，並已完成變更登記手續。

截至 101 年 12 月 31 日止，本公司額定普通股股本新台幣 2,500,000 仟元(含供發行員工認股權憑證數額新台幣 60,000 仟元)，實收資本額為新台幣 1,480,649 仟元。

(二)資本公積

1. 依公司法規定，資本公積除用以彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用。公司非於盈餘公積填補資本虧損，仍有不足時，不得以資本公積補充之。
2. 依現行法令規定，資產重估增值之資本公積，其每年撥充資本金額不得超過資產重估增值總額 10%，且不得超過實收資本 10%，每年以一次為限。
3. 以現金增資溢價之資本公積辦理轉增資時，每年以一次為限，且不得於現金增資年度為之，而每次轉增資均須依規定限額辦理。

(三)保留盈餘

1. 本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。連同上年度累積未分配盈餘，提撥全部或一部份，作為可供分配盈餘，並由董事會視實際營運狀況擬具盈餘分配案，提請股東會決議，依以下順序分配之：董監酬勞金 2% 員工紅利 10%~20%；其餘為股東紅利。
2. 本公司 101 年及 100 年度員工紅利及董監酬勞，係按公司章程所訂之順序及比率為估列基礎，認列為民國 101 年及 100 年度之營業成本或營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度損益。本公司民國 101 年及 100 年度估列之員工紅利及董監酬勞均為 0 仟元。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。
4. 本公司於民國 101 年 6 月 12 日及 100 年 6 月 13 日經股東會決議依公司章程分配民國 100 年及 99 年之盈餘及每股股利，其分配金額如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	100 年度	99 年度	100 年度	99 年度
法定公積	\$ 924	\$ 536	\$ -	\$ -
員工紅利	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-
股票股利	-	-	-	-
	<u>\$ 924</u>	<u>\$ 536</u>		

5. 本公司民國 101 年 4 月 25 日經董事會決議民國 100 年盈餘分配有關董監酬勞及員工紅利與年度估列費用差異情況說明如下：

分配項目	董事會擬議 配發金額	認列費用年 度估列金額	差異金額	差異原因及 處理情形
員工紅利	\$ -	\$ -	\$ -	-
董監酬勞	-	-	-	-

6. 有關本公司董事會擬議之盈餘分配案及股東會決議通過盈餘分配案以及員工紅利及董監事酬勞等相關訊息，可至公開資訊觀測站中查詢。

(四)股利政策

本公司分配股利之政策，需視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東權益、平衡利益及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分配案，提報股東會。本公司股東紅利分派得以現金或股票方式發放。

十六、所得稅

(一)所得稅費用及應付所得稅調節如下：

	101 年度	100 年度
當年度應負擔所得稅費用	\$ -	\$ 6,457
未分配盈餘加徵	416	241
基本稅額	-	4,924
以前年度所得稅調整	685	81
所得稅抵減	-	-
遞延所得稅資產淨變動數	9,781	(13,681)
所得稅費用(利益)	10,882	(1,978)
以前年度所得稅調整	(685)	(81)
遞延所得稅資產淨變動數	(9,781)	13,681
預付所得稅	(190)	(2,617)
應付所得稅	\$ 226	\$ 9,005

(二)民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產及負債：

	101.12.31	100.12.31
遞延所得稅資產總額—流動	\$ 59,230	\$ 41,693
遞延所得稅資產之備抵評價金額	(40,782)	(13,913)
淨遞延所得稅資產—流動	18,448	27,780
遞延所得稅負債—流動	(1,013)	(564)
淨 額	\$ 17,435	\$ 27,216

	101.12.31	100.12.31
遞延所得稅資產總額—非流動	\$ -	\$ -
遞延所得稅資產之備抵評價金額	-	-
淨遞延所得稅資產—非流動	-	-
遞延所得稅負債—非流動	-	-
淨 額	\$ -	\$ -

(三)民國 101 年及 100 年 12 月 31 日因暫時性差異、投資抵減及虧損扣抵而產生之各遞延所得稅資產或負債科目餘額如下：

	101.12.31		100.12.31	
	金 額	所得稅影響數	金 額	所得稅影響數
流動				
可減除暫時性差異	\$ 108,519	\$ 18,448	\$ 81,573	\$ 13,867
虧損扣抵	146,147	24,845	-	-
所得稅抵減	-	15,937	-	27,826
應課稅暫時性差異	(5,963)	(1,013)	(3,318)	(564)
備抵評價		(40,782)		(13,913)
淨 額		\$ 17,435		\$ 27,216
非流動				
可減除暫時性差異	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
應課稅暫時性差異	-	-	-	-
備抵評價		-		-
淨 額		\$ -		\$ -

(四)所得稅抵減之法令依據、抵減項目、可抵減總額、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	未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級條例	機械設備	\$ 4,879	\$ 1,638	102 年度
促進產業升級條例	機械設備	16,343	14,299	103 年度
		\$ 21,222	\$ 15,937	

(五)本公司所營事業符合「新興重要策略性產業屬於製造業及技術服務業部分獎勵辦法」第 2 條第 1 款規定，自投資計畫完成之日 96 年 9 月 3 日起連續五年內免徵營利事業所得稅之獎勵。目前已申請之免稅優惠已於民國 101 年 9 月 3 日屆滿。

(六)本公司營利事業所得稅結算申報，經稅捐稽徵機關核定至 99 年度。

(七)民國 98 年度經國稅局核定與本公司申報投資抵減金額有異，本公司於 102 年 2 月依法申請復查。

(八)截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止有關股東可扣抵稅額帳戶及未分配盈餘之資訊如下：

	101 年度	100 年度
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 18,127	\$ 8,791
民國八十七年度以後未分配盈餘	(248,146)	32,680
預計(實際)當年度盈餘分配 之稅額扣抵比率(註 1)	-	38.22%

註 1：民國 101 年度尚未有實際稅額扣抵比率，故揭露預計數，民國 100 年度已有實際稅額扣抵比率，故揭露實際數。

十七、每股盈餘

本公司於民國 98 年 6 月 10 日經董事會決議通過員工認股權憑證辦法，發行員工認股權憑證後屬複雜資本結構公司，經考慮員工認股權憑證如全數轉換為普通股，對民國 101 年度之每股盈餘具有反稀釋作用，故僅揭露基本每股盈餘，其加權平均流通在外股數及每股盈餘計算如下：

	101 年度	100 年度
繼續營業單位稅前淨(損)利(A)	\$ (269,020)	\$ 7,264
本期淨(損)利(B)	\$ (279,902)	\$ 9,242
期初流通在外股數	123,065	103,065
民國 100 年 3 月 2 日現金增資	-	20,000
民國 101 年 6 月 20 日現金增資	25,000	-
期末流通在外股數	148,065	123,065
期末流通在外加權平均股數(C)	135,522	116,606
期末追溯調整流通在外加權平均股數(D)		116,606
稅前基本每股盈餘(元):(A) ÷(C)	\$ (1.99)	\$ 0.06
追溯調整稅前基本每股盈餘(元):(A) ÷(D)		\$ 0.06
稅後基本每股盈餘(元):(B) ÷(C)	\$ (2.07)	\$ 0.08
追溯調整稅後基本每股盈餘(元):(B) ÷(D)		\$ 0.08

十八、員工認股權憑證

本公司於民國 98 年 6 月 10 日經董事會通過 98 年度員工認股權憑證辦法，擬發行 3,000,000 單位，授權董事會一次或分次發行，每單位得認購股數為 1 股之普通股，共計得認購普通股 3,000,000 股。認股權人經本公司授予員工認股權憑證屆滿 2 年後，可行使認購本公司普通股權利，屆滿 4 年後可全數行使。認股權憑證之存續期間最長為 5 年，屆滿後未行使之認股權視同放棄，認股權人不得再行主張其認股權利。

本認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時（即辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、股票分割及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等），認股價格得依特定公式調整之。

本公司於民國 100 年 12 月 8 日經董事會通過 100 年度員工認股權憑證辦法，擬發行 3,000,000 單位，授權董事會一次或分次發行，每單位得認購股數為 1 股之普通股，共計得認購普通股 3,000,000 股。認股權人經本公司授予員工認股權證屆滿 2 年後，可行使認購本公司普通股權利，屆滿 4 年後可全數行使。認股權憑證之存續期間最長為 6 年，屆滿後未行使之認股權視同放棄，認股權人不得再行主張其認股權利。

本認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時（即包含以募集發行或私募方式辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、員工紅利轉增資、公司合併或受讓其他公司股份發行新股、公司分割、股票分割及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等），認股價格得依特定公式調整之。

有關該員工認股權憑證計畫相關之資訊揭露如下：

認股權憑證發行日期	發行單位數 (仟股)	減少單位總數 (仟股)	行使認股權數 (仟股)	流通在外總數 (仟股)	發行期間屆滿未發行單位數 (仟股)	可認購股數 (仟股)	開始行使認股權日期	認股價格 (元)	履約方式	本期普通股市價 (元)	
										最高成交價	最低成交價
98.7.1	3,000	340	-	660	2,000	660	100.7.1	15.20	發行新股	(註2)	(註2)
100.12.8	3,000	-	-	-	-	-	-	-	發行新股	(註2)	(註2)

(註2)因非屬上市上櫃公司，無法於衡量日可靠估計所給與員工認股權憑證之公平價值，故以其淨值為衡量依據。

十九、用人、折舊及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

	101 年度		
	營業成本	營業費用	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 359,392	\$ 116,710	\$ 476,102
勞健保費用	36,767	10,128	46,895
退休金費用	17,653	5,675	23,328
其他用人費用	30,008	6,725	36,733
小計	443,820	139,238	583,058
折舊費用	324,056	9,458	333,514
攤銷費用	77,799	23,943	101,742
合計	\$ 845,675	\$ 172,639	\$ 1,018,314

	100 年度		
	營業成本	營業費用	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 308,279	\$ 82,817	\$ 391,096
勞健保費用	30,061	7,408	37,469
退休金費用	14,876	4,247	19,123
其他用人費用	27,052	5,364	32,416
小計	380,268	99,836	480,104
折舊費用	265,079	9,460	274,539
攤銷費用	50,384	17,159	67,543
合計	\$ 695,731	\$ 126,455	\$ 822,186

二十、庫藏股票

收回原因	期初股數	本期增加	本期轉讓	單位：仟股
				期末股數
轉讓員工	484	1,363	-	1,847

(一)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。

(二)證券交易法規定公司買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。若以民國 101 年及 100 年 12 月 31 日為計算基礎，買回股數最高上限分別為 14,806 仟股及 12,306 仟股，收買股份金額最高上限分別為 482,545 仟元及 754,222 仟元。

二十一、關係人交易：

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
群聯電子(股)公司(以下簡稱群聯)(註 3)	本公司之法人董事
群成科技(股)公司(以下簡稱群成)(註 4)	本公司採權益法評價之被投資公司
群冠資訊(股)公司(以下簡稱群冠)(註 5)	本公司採成本法評價之被投資公司
十盈科技(股)公司(以下簡稱十盈)(註 5)	本公司採成本法評價之被投資公司
群登科技(股)公司(以下簡稱群登)(註 5)	本公司採成本法評價之被投資公司
CAPSO VISION, INC. (以下簡稱 CAPSO)(註 5)	本公司採成本法評價之被投資公司
育霈科技(股)公司(以下簡稱育霈)(註 4)	與本公司之董事長同一人
安誼科技(股)公司(以下簡稱安誼)	本公司一級主管為該公司董事
茂暉科技(股)公司(以下簡稱茂暉)(註 6)	本公司一級主管為該公司董事
矽富康科技(股)公司(以下簡稱矽富康)(註 6)	本公司一級主管為該公司董事
傅豪	本公司之總經理

(註3)：法人董事已於民國100年11月29日自然解任。

(註4)：群成科技(股)公司已於101年5月31日與育需科技(股)公司進行簡易合併；合併後，群成科技(股)公司為存續公司，育需科技(股)為消滅公司。

(註5)：未具有控制能力或在經營、理財政策上具有重大影響力。

(註6)：法人董事已於101年度解任。

(二)與關係人之重大交易事項

1、銷貨收入

本公司101年及100年度售與關係人之商品，計有：

	101 年度		100 年度	
	金額	百分比	金額	百分比
群聯	\$ -	-	\$ 127,933	3
群登	-	-	238,106	6
群成	3,866	-	77	-
育需	-	-	1,120	-
合計	\$ 3,866	-	\$ 367,236	9

(1)本公司除銷貨予群聯、群登之收款條件為T/T 45天外，售予其他關係人收款條件係按一般收款條件辦理。

(2)上開銷貨之價格係按一般銷售價格辦理。

2、進貨

公司101年及100年度與關係人進貨之商品，計有：

	101 年度		100 年度	
	金額	百分比	金額	百分比
群聯	\$ -	-	\$ 1,004,745	37
群成	175	-	-	-
合計	\$ 175	-	\$ 1,004,745	37

(1)本公司除向群聯進貨之付款條件為T/T 45天外，其他關係人付款條件係按一般付款條件辦理。

(2)上開進貨之價格係按一般進貨價格辦理。

3、其他

	101 年度		100 年度	
	金額	百分比	金額	百分比
製造費用				
群聯	\$ -	-	\$ 24,475	3
育霈	-	-	3,272	-
矽富康	-	-	3,775	1
群成	5,759	1	719	-
合計	\$ 5,759	1	\$ 32,241	4
推銷費用				
群聯	\$ -	-	\$ 104	1
育霈	-	-	67	-
群成	23	-	-	-
合計	\$ 23	-	\$ 171	1
管理費用				
群聯	\$ -	-	\$ 417	1
群成	800	1	77	-
育霈	-	-	1,323	2
合計	\$ 800	1	\$ 1,817	3
研發費用				
群成	\$ 527	-	\$ 800	1
群聯	-	-	321	-
育霈	-	-	5,252	4
合計	\$ 527	-	\$ 6,373	5
營業外收入及利益				
育霈	\$ -	-	\$ 1	-
群成	10,230	23	1,966	7
茂暉	-	-	97	-
合計	\$ 10,230	23	\$ 2,064	7

4、應收帳款

	101.12.31		100.12.31	
	餘 額	百 分 比	餘 額	百 分 比
群聯	\$ -	-	\$ 49,528	10
群登	-	-	20,000	4
群成	8,557	4	34	-
減：備抵呆帳	-	-	-	-
合計	\$ 8,557	4	\$ 69,562	14

5、其他應收款

	101.12.31		100.12.31	
	餘 額	百 分 比	餘 額	百 分 比
群成	\$ 1,144	15	\$ 1,247	4
群聯	-	-	710	3
合計	\$ 1,144	15	\$ 1,957	7

6、存出保證金

	101.12.31		100.12.31	
	餘 額	百 分 比	餘 額	百 分 比
育霈	\$ -	-	\$ 80	14
群聯	-	-	2	-
群成	1,000	73	-	-
合計	\$ 1,000	73	\$ 82	14

7、應付款項

	101.12.31		100.12.31	
	餘 額	百 分 比	餘 額	百 分 比
應付帳款				
群聯	\$ -	-	\$ 251,918	33
群成	144	-	-	-
合計	\$ 144	-	\$ 251,918	33
應付費用				
群成	\$ 5,931	5	\$ 1,110	1
群聯	-	-	3,422	2
育霈	-	-	2,533	1
茂暉	-	-	570	-
矽富康	-	-	863	-
合計	\$ 5,931	5	\$ 8,498	4

8、財產交易

- (1)本公司於 101 年 5 月 31 日向群成購買辦公設備（帳列研發費用-雜項購置），金額為 25 仟元。
- (2)群成於 101 年度代本公司支付機器設備款，金額為 3,500 仟元。
- (3)本公司於 101 年度代群成支付電腦軟體成本，金額為 4,515 仟元。

9、其他交易

- (1)群成於 100 年度代本公司支付旅費，金額為 77 仟元。
- (2)本公司於 100 年度代群成支付旅費、運費，金額為 121 仟元。
- (3)本公司於 100 年度代群成支付郵電費、訓練費，金額為 336 仟元。
- (4)本公司於 100 年度代群成支付雜費、勞務費，金額為 317 仟元。
- (5)育需於 100 年度代本公司支付水電費，金額為 6,431 仟元。
- (6)群成於 100 年度代本公司支付設備費用，金額為 4,069 仟元。
- (7)群成於 101 年度代本公司支付水電費、消耗品費、雜費，金額為 16,563 仟元。
- (8)群成於 101 年度代本公司收取銷售員工產品費，金額為 8 仟元。
- (9)本公司於 101 年度代群成支付郵電費、外勞管理費及雜費，金額為 529 仟元。
- (10)本公司於 101 年度代群成收取員工承租宿舍費，金額為 151 仟元。

10、其他資產-其他

本公司所有之苗栗竹南公館段農地，委託產權登記於本公司之總經理傅豪先生，並設定抵押權予本公司，以茲保全。

11、主要管理階層薪酬總額資訊：

	101 年度	100 年度
管理階層	\$ 22,999	\$ 6,587
董監酬勞(註7)	230	-
合 計	\$ 23,229	\$ 6,587

註7：101 年度僅揭露預計數，100 年度已有實際金額，故揭露實際數。

主要管理階層係包含董事、監察人及一級主管以上之管理階層，有關給付上述主要管理階層薪酬總額相關資訊，請參閱股東會年報內容。

二十二、質押之資產

本公司提供擔保之資產如下：

資產名稱	101.12.31	100.12.31	擔保用途
受限制資產	\$ 20,300	\$ 30,900	長期銀行借款
土地	114,415	143,212	長期銀行借款
房屋及建築	29,502	167,567	長期銀行借款
機器設備	567,010	94,225	長期銀行借款
合 計	\$ 731,227	\$ 435,904	

二十三、重大承諾事項及或有負債

(一)重大承諾事項

1. 本公司為銀行融資額度開立本票 680,000 仟元，作為借款之保證。
2. 第一商業銀行提供本公司海關保證之金額為 10,000 仟元。
3. 本公司截至 101 年 12 月 31 日，已開狀未使用之信用狀餘額為日幣 113,276 仟元。
4. 本公司主要辦公室之土地係向群成科技承租，租期陸續於 101 年 11 月 1 日至 106 年 10 月 31 日到期，到期時可再續約。截至 101 年 12 月 31 日止，前述租約未來年度之租金如下：

年 度	金 額
102 年	\$ 13,244
103 年	13,244
104 年	13,244
105 年	13,244
106 年	11,037
合 計	\$ 64,013

(二)或有負債：無該事項。

二十四、重大之災害損失：無該事項。

二十五、重大之期後事項：

本公司於 101 年 12 月 18 日經董事會決議出售竹南鎮廣源段之土地及房屋建築於群聯電子，以做為其營運規模成長之空間需求，依合約出售價款為 173,000 仟元，截至 101 年 12 月 31 日止，前述款項已收款 36,000 仟元。

二十六、其他

(一)金融商品資訊之揭露

1. 公平價值之資訊

(1)非衍生性金融商品	101. 12. 31		100. 12. 31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>金融資產</u>				
現金及約當現金	\$ 772,433	\$ 772,433	\$ 568,520	\$ 568,520
應收票據及帳款	187,074	187,074	432,913	432,913
應收帳款-關係人	8,557	8,557	69,562	69,562
其他應收款	6,542	6,542	27,134	27,134
其他應收款-關係人	1,144	1,144	1,957	1,957
採權益法之長期股權投資	33,478	(註 8)	72,375	(註 8)
以成本衡量之金融資產-非流動	4,613	-	5,502	-
存出保證金	1,368	4,612	573	573
受限制資產	20,300	1,368	30,900	30,900
		20,300		
<u>金融負債</u>				
短期借款	75,000	75,000	55,465	55,465
應付帳款	320,296	320,296	505,879	505,879
應付帳款-關係人	144	144	251,918	251,918
應付所得稅	226	226	9,005	9,005
應付費用	109,688	109,688	199,703	199,703

(註 8)該被投資公司係屬尚未公開發行，故無公平市價。

(2)衍生性金融商品：

公平價值變動列入損益之金融負債-流動 2 2 - -

2. 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

(1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近或未來收付金額與其帳面價值相近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、其他應收款-關係人、應付帳款、應付帳款-關係人、應付所得稅、應付費用。

(2)採權益法之長期股權投資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，則不予估計。

(3)以成本衡量之金融資產-非流動因未有公開交易市場無法取得市價資料，故不列示公平價值。

(4)存出保證金、受限制資產、存入保證金以帳面價值估計其公平價值，係因預計未來收取或支付之金額與帳面價值接近。

(5)衍生性金融商品係以合約金額作為估計基礎。

3. 本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者及評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	101.12.31	100.12.31	101.12.31	100.12.31
<u>金融資產</u>				
現金及約當現金	\$ 772,433	\$ 568,520	\$ -	\$ -
應收票據及帳款	-	-	187,074	432,913
應收帳款-關係人	-	-	8,557	69,562
其他應收款	-	-	6,542	27,134
其他應收款-關係人	-	-	1,144	1,957
採權益法之長期股權投資	-	-	33,478	72,375
以成本衡量之金融資產-非流動	-	-	4,613	5,502
存出保證金	-	-	1,368	573
受限制資產	20,300	30,900	-	-
<u>金融負債</u>				
短期借款	-	-	75,000	55,465
應付帳款	-	-	320,296	505,879
應付帳款-關係人	-	-	144	251,918
應付所得稅	-	-	226	9,005
應付費用	-	-	109,688	199,703

4. 財務風險資訊：

(1)市場風險

本公司以外幣計價之銷貨所產生之應收帳款，具有匯率風險。對此，本公司係採用遠期外匯合約之衍生性金融商品交易，以規避此匯率變動風險。

(2)信用風險

本公司未有信用風險顯著集中之情形。

(3)流動性風險

本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司之短期及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。另本公司定期存款(含受限制銀行存款)之計息，部份係屬浮動利率，故市場利率變動將使定期存款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，然本公司預期尚不至於有重大利率變動之現金流量風險。

(二)本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

金融資產 (貨幣性項目)	101. 12. 31			100. 12. 31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
美金	12,760	29.040	370,537	22250	30.275	673,625
日幣	44,893	0.3364	15,100	15977	0.3906	6,241
歐元	5	38.4900	210	5	39.18	214
金融負債 (貨幣性項目)						
美金	7,408	29.040	213,464	15985	30.275	483,958
日幣	128,855	0.3364	5,241	22863	0.3906	8,930

二十七、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1. 對他人資金融通情形：無。

2. 為他人背書保證情形：無。

3. 期末持有有價證券情形：

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 (仟股)	帳面金額	持股比率	市 價	
群豐科技(股)公司	群成科技(股)公司	本公司之被投資公司	採權益法之長期股權投資	15,440	\$ 33,478	19	\$ 33,478	
群豐科技(股)公司	CAPSO VISION, INC.	本公司之被投資公司	以成本衡量之金融資產 -非流動(特別股)	370	1,412	1	2,095	註9
群豐科技(股)公司	CAPSO VISION, INC.	本公司之被投資公司	以成本衡量之金融資產 -非流動(普通股)	20	46	-	819	註9
群豐科技(股)公司	群登科技(股)公司	本公司之被投資公司	以成本衡量之金融資產 -非流動	704	3,155	4	24,045	註9
群豐科技(股)公司	十盈科技(股)公司	本公司之被投資公司	以成本衡量之金融資產 -非流動	475	-	18	-	註9

註9：係依該公司101年12月31日未經會計師查核簽證之淨值計算。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
9. 從事衍生性商品交易：詳附註二十七、說明(一)。

(二)轉投資事業相關資訊：

1. 被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊：

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 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
群豐科技(股)公司	群成科技(股)公司	新竹縣湖口鄉 中興村光復北 路 65 號 5 樓	電子零組件、資 訊軟體服務、批 發業	\$160,604	\$ 142,792	15,440	19	\$33,478	\$ (252,773)	\$ (47,315)	權益法

2. 本公司直接或間接具有控制能力之被投資公司或直接或間接控制人事、財務或業務者，依規定應揭露之相關資訊如下：

- (1) 資金貸與他人：無。
- (2) 為他人背書保證：無。

(3)期末持有有價證券之情形：無。

(4)累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(5)取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(6)處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(7)與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(8)應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(9)從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：無。

二十八、營運部門資訊之揭露

(一)應報導部門資訊

本公司之營運決策用以分配資源及評量部門績效係以不同監理環境為基礎，所有符合營運部門定義皆具有相類似之經濟特性，故本公司彙總為單一營運部門報導，本公司提供給營運決策者複核之部門資訊，其衡量基礎與財務報表相同。另自 101 年 10 月 31 日起本公司對群成科技(股)公司未具有主導該公司財務、營運、人事方針及監管之控制能力，故民國 101 年及 100 年度應報導之部門收入及營運結果可參照民國 101 年及 100 年度之損益表；民國 101 年及 100 年 12 月 31 日應報導之部門資產可參照民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之資產負債表。

(二)外銷銷貨資訊

地 區	101 年度	100 年度
美 洲	\$ 3,455	\$ 7,479
歐 洲	-	577
亞 洲	2,226,212	1,959,057
合 計	<u>\$ 2,229,667</u>	<u>\$ 1,967,113</u>

(三)重要客戶資訊

佔合併銷貨收入百分之十以上之客戶：

客 戶	101 年度	
	銷 貨	所佔比例(%)
A 公司	\$ 1,767,233	49

客 戶	100 年度	
	銷 貨	所佔比例(%)
A 公司	\$ 1,632,767	43
B 公司	424,795	11
L 公司	423,758	11
C 公司	390,523	10

二十九、事先揭露採用國際會計準則相關事項

本公司依據金管會 99 年 2 月 2 日發布之金管證審字第○九九○○○四九四三號函令之規定，於 101 年度財務報表附註事先揭露採用國際會計準則(以下簡稱 IFRSs)之情形如下：

(一)金管會於 98 年 5 月 14 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 102 年起依證券發行人財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會翻譯並由金管會發布之國際財務報導準則、國際會計準則及解釋函暨相關指引編製合併財務報告，為因應上開修正，本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計畫內容	主要執行單位	目前執行情形
1. 成立專案小組	財會處	已完成
2. 完成辨認會計準則差異及影響	財會處	已完成
3. 完成 IFRSs 合併個體之辨認	財會處	已完成
4. 初步評估各部門日常營運之可能影響	財會處、專案小組	已完成
5. 初步評估轉換所需資源及預算	專案小組	已完成
6. 訂定採用 IFRSs 轉換計畫	專案小組	已完成
7. 人員教育訓練	專案小組	已完成
8. 決定 IFRSs 會計政策	財會處	已完成
9. 發展企業本身 IFRSs 財務報告範本	財會處	已完成
10. 完成資訊系統應做調整之評估、修正及測試	財會處、資訊管理處	已完成
11. 與相關部門溝通導入 IFRSs 之影響	財會處、專案小組	已完成
12. 完成編製 IFRSs 開帳日資產負債表	財會處	已完成
13. 完成相關內部控制制度調整	稽核室	已完成
14. 編製 IFRSs 2012 年比較性財務資訊	財會處	依照專案規畫時程持續進行中

(二)截至 101 年 12 月 31 日，本公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異及影響說明如下：

1. 民國 101 年 1 月 1 日財務狀況調節表

單位:新台幣仟元

我國一般公認會計原則	轉換至國際財務報導準則之影響		國際財務報導準則	
	金額	認列及衡量差異	金額	項目 / 說明
流動資產				
現金及約當現金	\$ 568,520	\$ -	\$ 568,520	現金及約當現金
應收票據淨額	21	-	21	應收票據淨額
應收帳款淨額	432,892	-	432,892	應收帳款淨額
應收帳款-關係人淨額	69,562	-	69,562	應收帳款-關係人淨額
其他應收款	27,134	-	27,134	其他應收款
其他應收款-關係人	1,957	-	1,957	其他應收款-關係人
存貨	489,571	-	489,571	存貨
其他流動資產	54,419	-	330,685	其他流動資產(1)(2)
流動資產合計	1,644,076	-	1,920,342	

我國一般公認會計原則		轉換至國際財務報導準則之影響		國際財務報導準則				
項	目	金額	認列及衡 量差異	表達差異	金額	項	目 / 說	明
長期投資								
	採權益法之長期股權投資	72,375	-	-	72,375	採用權益法之投資		
	以成本衡量之金融資產-非流動	5,502	-	-	5,502	以成本衡量之金融資產-非		
	基金及投資合計	77,877			77,877	流動		
	固定資產淨額	1,411,615	-	(292,666)	1,118,949	不動產、廠房及設備(2)		
無形資產								
	商標權	18	-	-	18	商標權		
	專利權	458	-	-	458	專利權		
	電腦軟體成本	9,509	-	-	9,509	電腦軟體成本		
	無形資產合計	9,985	-	-	9,985			
其他資產								
	存出保證金	573	-	-	573	存出保證金		
	其他遞延費用	120,846	-	-	120,846	遞延費用		
	受限制資產	30,900	-	-	30,900	受限制資產		
	遞延所得稅資產-非流動	-	-	27,780	27,780	(1)		
	其他資產-其他	11,380	-	(11,380)	-	其他非流動資產-其他(2)		
	其他資產合計	163,699	-	16,400	180,099			
	資產總計	\$ 3,307,252	\$ -	\$ -	\$ 3,307,252			
流動負債								
	短期借款	\$ 55,465	\$ -	\$ -	\$ 55,465	短期借款		
	應付帳款	505,879	-	-	505,879	應付帳款		
	應付帳款-關係人	251,918	-	-	251,918	應付帳款-關係人		
	應付所得稅	9,005	-	-	9,005	當期所得稅負債		
	應付費用	199,703	-	-	199,703	應付費用		
	應付設備款	10,887	-	-	10,887	應付設備款		
	一年內到期之長期借款	65,593	-	-	65,593	一年內到期之長期借款		
	其他流動負債	4,516	-	(564)	3,952	其他流動負債(1)		
	流動負債合計	1,102,966	-	(564)	1,102,402			
長期負債								
	銀行長期借款	226,016	-	-	226,016	銀行長期借款		
其他負債								
	遞延所得稅負債	-	-	564	564	遞延所得稅負債(1)		
	負債總計	1,328,982	-	-	1,328,982			

我國一般公認會計原則	轉換至國際財務		國際財務報導準則		
	報導準則之影響	認列及衡			
項 目	金 額	量 差 異	表 達 差 異	金 額	項 目 / 說 明
股東權益					
股本	1,230,649	-	-	1,230,649	股本
資本公積-普通股股票溢價	687,044	-	-	687,044	資本公積-普通股股票溢價
保留盈餘					
法定盈餘公積	34,498	-	-	34,498	法定盈餘公積
未提撥保留盈餘	32,680	-	-	32,680	未提撥保留盈餘
股東權益其他項目					
庫藏股票	(6,601)	-	-	(6,601)	庫藏股票
股東權益總計	1,978,270	-	-	1,978,270	權益合計
負債及股東權益總計	\$ 3,307,252	\$ -	\$ -	\$ 3,307,252	負債及權益總計

2. 民國 101 年 12 月 31 日財務狀況調節表

單位:新台幣仟元

我國一般公認會計原則	轉換至國際財務		國際財務報導準則		
	報導準則之影響	認列及衡			
項 目	金 額	量 差 異	表 達 差 異	金 額	項 目 / 說 明
流動資產					
現金及約當現金	\$ 772,433	\$ -	- \$	772,433	現金及約當現金
應收票據淨額	3,189	-	-	3,189	應收票據淨額
應收帳款淨額	183,885	-	-	183,885	應收帳款淨額
應收帳款-關係人淨額	8,557	-	-	8,557	應收帳款-關係人淨額
其他應收款	6,542	-	-	6,542	其他應收款
其他應收款-關係人	1,144	-	-	1,144	其他應收款-關係人
存貨	444,224	-	-	444,224	存貨
其他流動資產	32,128	-	(11,048)	21,080	其他流動資產(1)(2)
流動資產合計	1,452,102	-	(11,048)	1,441,054	
長期投資					
採權益法之長期股權投資	33,478	-	-	33,478	採用權益法之投資
以成本衡量之金融資產-非流動	4,613	-	-	4,613	以成本衡量之金融資產-非流動
基金及長期股資合計	38,091	-	-	38,091	

我國一般公認會計原則		轉換至國際財務報導準則之影響		國際財務報導準則														
		認列及衡																
項	目	金	額	量	差	異	表	達	差	異	金	額	項	目	/	說	明	
固定資產淨額		1,413,483		-		3,980					1,417,463		不動產、廠房及設備(2)					
無形資產																		
商標權		349		-		-					349		商標權					
專利權		1,559		-		-					1,559		專利權					
電腦軟體成本		3,675		-		-					3,675		電腦軟體成本					
無形資產合計		5,583		-		-					5,583							
其他資產																		
存出保證金		1,368		-		-					1,368		存出保證金					
其他遞延費用		133,312		-		-					133,312		遞延費用					
受限制資產		20,300		-		-					20,300		受限制資產					
遞延所得稅資產-非流動		-		-		18,448					18,448		(1)					
其他資產-其他		11,380		-		(11,380)					-		其他非流動資產-其他(2)					
其他資產合計		166,360		-		7,068					173,428							
資產總計		\$ 3,075,619		\$ -		\$ -					\$ 3,075,619							
流動負債																		
短期借款		\$ 75,000		\$ -		\$ -					\$ 75,000		短期借款					
應付帳款		320,296		-		-					320,296		應付帳款					
應付帳款-關係人		144		-		-					144		應收帳款-關係人淨額					
應付所得稅		226		-		-					226		當期所得稅負債					
應付費用		109,668		-		-					109,668		應付費用					
公平價值變動列入損益之金融負債-流動		2		-		-					2		透過損益按公允價損益之金融負債價值衡量之金融負債					
應付設備款		44,337		-		-					44,337		應付設備款					
一年內到期之長期借款		108,227		-		-					108,227		一年內到期之長期借款					
其他流動負債		40,884		-		(1,013)					39,871		其他流動負債(1)					
流動負債合計		698,784		-		(1,013)					697,771							
長期負債																		
銀行長期借款		434,889		-		-					434,889		銀行長期借款					
其他負債																		
遞延所得稅負債		-		-		1,013					1,013		遞延所得稅負債(1)					
負債總計		1,133,673		-		-					1,133,673							

我國一般公認會計原則	轉換至國際財務報導準則之影響		國際財務報導準則		
	金額	認列及衡 量差異	表達差異	金額	項目 / 說明
股東權益					
股本	1,480,649	-	-	1,480,649	股本
資本公積					資本公積
普通股股票溢價	687,044	-	-	687,044	普通股股票溢價
認股權	8,225	-	-	8,225	認股權
保留盈餘					
法定盈餘公積	35,422	-	-	35,422	法定盈餘公積
未提撥保留盈餘	(248,146)	-	-	(248,146)	未提撥保留盈餘
股東權益其他項目					
庫藏股票	(21,248)	-	-	(21,248)	庫藏股票
股東權益總計	1,941,946	-	-	1,941,946	權益合計
負債及股東權益總計	\$ 3,075,619	\$ -	\$ -	\$ 3,075,619	負債及權益總計

說明：

- (1)我國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動及非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分為非流動項目。截至 101 年 1 月 1 日及 12 月 31 日，公司將遞延所得稅資產-流動遞延所得稅負債-流動重分類至遞延所得稅資產-非流動之金額分別為 27,780 仟元及 18,448 仟元，遞延所得稅負債-流動重分類至遞延所得稅負債-非流動之金額分別為 564 仟元及 1,013 仟元。

此外，依照我國先前一般公認會計原則，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至國際財務報導準則後，僅當所得稅利益「很有可能」實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。

- (2)我國一般公認會計原則下，將預付設備款分類為固定資產。惟依據國際會計準則第 16 號「不動產、廠房及設備」，不動產、廠房及設備係指預期使用期間超過一期且用於商品或勞務之生產或提供、出租予他人或供管理目的而持有者。截至 101 年 1 月 1 日及 12 月 31 日，公司將預付設備款重分類至其他流動資產之金額分別為 304,046 仟元及 7,400 仟元。

本公司尚未決定未來用途所持有之土地，依我國一般公認會計原則下，係表達於其他資產-其他，惟依據國際會計準則第 40 號「投資性不動產」規定，符合定義之投資性不動產應表達於「投資性不動產」，截至 101 年 1 月 1 日及 12 月 31 日，公司將其他資產-其他重分類至固定資產之金額均為 11,380 仟元。

- (3)關係外幣換算之會計處理，經評估本公司仍應以新台幣為功能性貨幣，尚不致對財務報告產生重大影響。

3. 民國 101 年度綜合損益調節表

單位：新台幣仟元

我國一般公認會計原則		轉換至國際財務 報導準則之影響		國際財務報導準則				
項	目	金額	認列及衡量 差異	表達差異	金額	項	目 / 說	明
銷貨收入		\$ 3,615,602	\$ -	\$ -	\$ 3,615,602	營業收入		
銷貨退回		(4,070)	-	-	(4,070)	銷貨退回		
銷貨折讓		(24,732)	-	-	(24,732)	銷貨折讓		
銷貨收入淨額		3,586,800	-	-	3,586,800	營業收入淨額		
銷貨成本		3,538,813	-	-	3,538,813	營業成本		
銷貨毛損		47,987	-	-	47,987	營業毛損		
營業費用						營業費用		
推銷費用		20,698	-	-	20,698	推銷費用		
管理費用		92,184	-	-	92,184	管理費用		
研發費用		143,671	-	-	143,671	研發費用		
營業費用合計		256,553	-	-	256,553			
-		-	-	(21,957)	(21,957)	其他營業收益及費損淨額		
營業淨損		(208,566)	-	(21,957)	(230,523)	營業淨損		
營業外收入及利益								
利息收入		1,889	-	(1,889)	-	(1)		
股利收入		1,650	-	(1,650)	-	(1)		
處分投資利益		16,940	-	(16,940)	-	(1)		
減損迴轉利益		521	-	(521)	-	(1)		
什項收入		23,517	-	(23,517)	-	(1)		
-		-	-	3,539	3,539	其他收入(1)		
-		-	-	13,848	13,848	其他利益及損失(1)		
營業外收入及利益合計		44,517	-	(27,130)	17,387			
營業外費用及損失								
利息費用		6,549	-	-	6,549	財務成本		
採權益法認列之投資損失		47,315	-	-	47,315	採權益法認列關聯企業及 合資損益之份額		
處分固定資產損失		4	-	(4)	-	(1)		
處分投資損失		163	-	(163)	-	(1)		
兌換損失		2,020	-	-	2,020	外幣兌換損失		
固定資產減損損失		38,248	-	(38,248)	-	(1)		
金融資產減損損失		3,196	-	(3,196)	-	(1)		
什項支出		7,476	-	(7,476)	-	(1)		
營業外費用及損失合計		104,971	-	(49,087)	55,884			
稅前淨損		(269,020)	-	-	(269,020)	稅前淨損		
所得稅費用		(10,882)	-	-	(10,882)	所得稅費用		
本期淨損		\$ (279,902)	\$ -	\$ -	(279,902)	本年度淨利		
					-	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額		
					-	與其他綜合損益組成 部份相關之所得稅		
					-	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)		
					\$ (279,902)	本年度綜合損益總額		

說明：

(1)本公司原依我國修正前證券發行人財務報告編製準則編製之合併損益表，其營業利益僅包含營業收入、營業成本及營業費用。轉換至 IFRSs 後，租金收入、處分固定資產利益與其他資產之淨損益及閒置資產減損損失重分類至其他營業收益及費損項下，並包含於營業利益內。

轉換 IFRSs 後，租金收入 1,256 仟元、處分固定資產損失 4 仟元、什項收入 22,261 仟元、閒置資產減損損失 38,248 仟元、閒置資產折舊費用 7,222 仟元重分類至其他營業收益及費損項下；利息收入 1,889 仟元股利收入 1,650 仟元重分類至其他收入；處分投資利益 16,940 仟元、減損迴轉利益 521 仟元、處分投資損失 163 仟元、金融資產減損損失 3,196 仟元、賠償損失 222、什項支出 32 仟元重分類至其他利益及損失。

(2)關係外幣換算之會計處理，經評估本公司仍應以新台幣為功能性貨幣，尚不致對財務報告產生重大影響。

(三)依 IFRS 第 1 號公報「首次採用國際財務報導準則」規定，除依選擇性豁免 (optional exemptions) 及強制性例外 (mandatory exceptions) 規定辦理者外，原則上公司於首次採用國際會計準則時，應依所有在首次採用國際會計準則時已生效之會計準則規定編制財務報表，並予以追溯調整。僅將本公司擬依選擇性豁免規定辦理之部分，擇要說明如下：

1. 固定資產以轉換日之公平價值作為該日之應有成本。

(四)公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻釋並經金管會發布之 2010 年 IFRSs 版本以及金管會於 100 年 12 月 22 日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。惟查國際會計準則委員會 (International Accounting Standards Board, IASB) 已發布或刻正研修之準則，以及未來主管機關可能發布函令規範我國上市上櫃及興櫃公司配合用 IFRSs 之相關事項，故合併公司上述之評估結果，可能受前開已發布或研修中 IFRSs 及國內法令規定之影響而改變。

IASB 已發布且業經金管會認可，惟金管會尚未發布生效日期之準則及解釋：

準則/解釋編號	主要內容	依 IASB 規定於下列日期以後開始之年度期間生效
國際財務報導準則(修正)	2010 年國際財務報導準則之改善	2010 年 7 月 1 日及 2011 年 1 月 1 日

準則/解釋編號	主要內容	依 IASB 規定於下列日期以後開始之年度期間生效
國際財務報導準則(修正)	2009 年國際財務報導準則之改善-對 IAS 39 之修正(註 9)	2009 年 1 月 1 日及 2010 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 1 號(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(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(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(修正)	金融工具	2015 年 1 月 1 日
國際會計準則第 12 號(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 39 號(修正)	嵌入式衍生工具	於會計年度結束日於 2009 年 6 月 30 日(含)以後財務報表開始生效

(註 10)：由於我國 TFRS 對 IAS39 目前係採用 2009 版本，故 IASB 於 2009 年發布之 IAS39 修正內容暫不適用。

合併公司在未來期間採用上述經金管會認可之新發布、修訂及修正準則或解釋將不會對合併公司首次適用期間之財務報表造成影響。

三十、財務報表之核准

本公司財務報表業已於 102 年 3 月 21 日經董事會核准並通過發布。

【明細表一】

群豐科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
庫存現金	NTD 282,985 元 USD 1,335 元 匯率 29.950 SGD 96 元 匯率 23.450 JPY 943,220 元 匯率 0.3528 MYR 552 元 匯率 8.9601 CNY 15,000 元 匯率 4.7480 HKD 2,800 元 匯率 3.9700	\$ 745	
活期存款		298,841	
定期存款	NTD 254,000,000 元	254,000	
外匯存款	USD 7,008,903.05 元 匯率 29.040 JPY 44,885,823 元 匯率 0.3364 EUR 5,460.05 元 匯率 38.49 GBP 0.06 元 匯率 46.83	218,847	
合 計		\$ 772,433	

【明細表二】

群豐科技股份有限公司
 應收票據明細表
 民國一〇一年十二月三十一日

單位:新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
d 公司	係營業產生之應收票據	\$ 3,144	係以客戶餘額超過本 科目金額之百分之五 者單獨列示，其餘合併 列示。
其 他		45	
合 計		<u>3,189</u>	
減：備抵呆帳		(-)	
淨 額		<u>\$ 3,189</u>	

【明細表三】

群豐科技股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
a 公司	係營業產生之應收帳款	\$ 63,282	係以客戶餘額超過本科目金額之百分之五者單獨列示，其餘合併列示。
A 公司	係營業產生之應收帳款	24,587	
g 公司	係營業產生之應收帳款	17,772	
e 公司	係營業產生之應收帳款	13,221	
f 公司	係營業產生之應收帳款	12,852	
U 公司	係營業產生之應收帳款	9,289	
其 他		42,882	
合 計		183,885	
減：備抵呆帳		(-)	
淨 額		\$ 183,885	

【明細表四】

群豐科技股份有限公司
 應收帳款—關係人明細表
 民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
群成科技	係營業產生之應收帳款	\$ 8,557	
減：備抵呆帳		(-)	
淨 額		<u>\$ 8,557</u>	

【明細表五】

群豐科技股份有限公司
其他應收款明細表
民國一〇一年十二月三十一日

單位:新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應收收益	定存息估列	\$ 154	
應收退稅款	營業稅	5,128	
其他應收款		1,260	
合 計		\$ <u>6,542</u>	

【明細表六】

群豐科技股份有限公司
其他應收款-關係人明細表
民國一〇一年十二月三十一日

單位:新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
群成科技	設備、廠房租金	\$ <u>1,144</u>	

【明細表七】

群豐科技股份有限公司
存貨明細表
民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	市 價	
原 料		\$ 235,995	\$ 236,407	市價之決定： 1. 存貨採成本與淨 變現價值孰低。
製 成 品		167,266	146,075	
在 製 品		137,689	141,453	
物 料		9,556	9,599	
合 計		\$ 550,506	\$ 533,534	
減：備抵存貨 跌價及呆 滯損失		(106,282)		
淨 額		\$ 444,224		

【明細表八】

群豐科技股份有限公司
其他流動資產明細表
民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付費用			
預付加工費	係預付委外加工費	\$ 207	
預付保險費	係預付產物險	2,106	
其他預付費用	係預付保全費、顧問輔導金等	3,951	
其他預付款		3,064	
預付貨款	預付購料款	34	
小 計		<u>9,362</u>	
遞延所得稅資產-流動		18,448	
暫付款		4,132	
進項稅額		2	
代付款		184	
小 計		<u>22,766</u>	
合 計		<u>\$ 32,128</u>	

【明細表九】

群豐科技股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元/仟股

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額			市價或股權淨值		評價基礎	提供擔保或質押情形	備註
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	持股比例	金額	單價	總價			
群成科技(股)公司	14,279	\$ 72,375	1161	\$ 11,614		\$ 50,511	15,440		\$ 33,478	-	\$ 33,478	權益法	無	
						(註 11)								

註 11：本期認列投資損失 47,315 仟元及減損損失 3,196 仟元。

【明細表十】

群豐科技股份有限公司
以成本衡量之金融資產-非流動變動明細表
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元/仟股

名 稱	期初餘額			本期增加		本期減少		期末餘額			提供擔保 或 質押情形	備註
	股數	持股 比例	金額	股數	金額	股數	金額	股數	持股 比例	金額		
群冠資訊(股)公司	20	10%	\$ 200	-	\$ -	20	\$ 200	-	-	\$ -	無	(註 12)
CAPSO VISION, INC.	370	1%	8,372	-	-	-	-	370	1%	8,372	無	特別股
CAPSO VISION, INC.	20	1%	46	-	-	-	-	20	-	46	無	普通股
群登科技(股)公司	550	5%	5,500	275	-	121	1,210	704	4%	4,290	無	
十盈科技(股)公司	475	18%	4,750	-	-	-	-	475	18%	4,750	無	
小 計			\$ 18,868		\$ -		\$ 1,410			\$ 17,458		
減：累計減損			(13,366)		-		521			(12,845)		(註 13)
合 計			\$ 5,502		\$ -		\$ 889			\$ 4,613		

註 12：係已於 101 年 4 月 10 日清算完結。

註 13：累計減損明細：

CAPSO VISION, INC.	6,960
群登科技(股)公司	1,135
十盈科技(股)公司	4,750
合 計	<u>\$ 12,845</u>

【明細表十一】

群豐科技股份有限公司
 固定資產變動明細表
 民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	本期移轉額	期末餘額	提供擔保 或 抵押情形	備註
土地	\$ 145,314	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 145,314	註 14	
房屋及建築	367,961	-	-	-	367,961	註 14	
機器設備	1,430,477	261,768	-	351,071	2,043,316	註 14	
運輸設備	2,700	-	-	-	2,700		
辦公設備	24,196	1,500	(18)	(15,617)	10,061		
租賃改良	6,503	-	-	-	6,503		
其他設備	73,318	4,893	-	5,514	83,725		
未完工程	-	4,762	-	-	4,762		
預付設備款	304,046	115,666		(412,312)	7,400		
合計	<u>\$ 2,354,515</u>	<u>\$ 388,589</u>	<u>\$ (18)</u>	<u>\$ (71,344)</u>	<u>\$ 2,671,742</u>		
				(註 15)			

註 14：設質予第一銀行及兆豐銀行

註 15：重分類至其他遞延費用 16,554 仟元、閒置資產 55,446 仟元、其他預付款轉列 656 仟元。

【明細表十二】

群豐科技股份有限公司
 固定資產累計折舊變動明細表
 民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	本期移轉額	期末餘額	備註
房屋及建築	\$ 121,453	\$ 35,133	\$ -	\$ -	\$ 156,586	
機器設備	766,439	281,875	-	(10,177)	1,038,137	
運輸設備	1,620	420	-	-	2,040	
辦公設備	11,972	2,113	(14)	(8,165)	5,906	
租賃改良	1,174	1,084	-	-	2,258	
其他設備	40,242	12,889	-	201	53,332	
合計	<u>\$ 942,900</u>	<u>\$ 333,514</u>	<u>\$ (14)</u>	<u>\$ (18,141)</u>	<u>\$ 1,258,259</u>	
				(註 16)		

註 16：重分類至其他遞延費用 8,165 仟元、閒置資產 9,976 仟元。

【明細表十三】

群豐科技股份有限公司
無形資產變動明細表
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項目	期初餘額	本期增加額	本期攤提額	本期移轉額	期末餘額	備註
商標權	\$ 18	\$	\$ (63)	\$ 394	\$ 349	
專利權	458	34	(349)	1,416	1,559	
電腦軟體成本	9,509	318	(2,612)	(3,540)	3,675	
合 計	\$ 9,985	\$ 352	\$ (3,024)	\$ (1,730)	\$ 5,583	
				(註 17)		

註 17：重分類至暫付款 485 仟元、其他遞延費用轉列(1,245)仟元。

【明細表十四】

群豐科技股份有限公司
閒置資產淨額明細表
民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
取得成本			
機器設備		\$ 44,431	
預付設備款		11,015	
小 計		<u>55,446</u>	
累計折舊			
機器設備		(17,198)	
預付設備款		-	
小 計		<u>(17,198)</u>	
累計減損			
機器設備		(27,233)	
預付設備款		(11,015)	
小 計		<u>(38,248)</u>	
淨 額		<u>\$ -</u>	

【明細表十五】

群豐科技股份有限公司
其他資產明細表
民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
存出保證金	係廠房租賃押金	\$ 1,368	
受限制資產	定存單設質	20,300	
其他資產-其他	農地受法令限制無法過戶	11,380	
合 計		\$ 33,048	

【明細表十六】

群豐科技股份有限公司
其他遞延費用變動明細表
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	本期移轉額	期末餘額	備註
其他遞延費用	\$ 120,846	\$ 107,030	\$ (106,193) (註 18)	\$ 11,629 (註 19)	\$ 133,312	

註 18：係本期認列攤提費用 98,718 仟元、報廢損失 32 仟元及轉列費用 7,443 仟元。

註 19：重分類電腦軟體成本(1,245)仟元、固定資產轉列 8,389 仟元及其他預付款轉列 1,995 仟元。

【明細表十七】

群豐科技股份有限公司
短期借款明細表
民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

借款種類	說明	期末餘額	契約期間	期末利率	融資額度	抵押或擔保	備註
短期週轉金	第一銀行	\$ 45,000	101.10.05~102.01.03	1.386%	45,000	-	
短期週轉金	華南銀行	30,000	101.12.05~102.01.04	1.310%	30,000	-	
合計		<u>\$ 75,000</u>					

【明細表十八】

群豐科技股份有限公司
應付帳款明細表
民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
a 公司	係營業產生之應付貨款	\$ 64,210	係以客戶餘額超過本科目金額百分之五者單獨列示，其餘合併列示。
F 公司	係營業產生之應付貨款	48,587	
v 公司	係營業產生之應付貨款	40,949	
w 公司	係營業產生之應付貨款	19,341	
其 他	係營業產生之應付貨款	147,209	
合 計		\$ 320,296	

【明細表十九】

群豐科技股份有限公司
 應付帳款—關係人明細表
 民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
群成科技	係營業產生之應付帳款	\$ <u>144</u>	

【明細表二十】

群豐科技股份有限公司
應付費用明細表
民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付費用			未超過本科目餘額百 之五，其餘額合併列 示。
應付獎金	應付年節獎金	\$ 23,847	
應付加工費	應付加工費用	13,074	
應付保險費	應付勞、健保費用	7,588	
應付退休金	應付新制退休金費用	5,692	
其 他		53,536	
小 計		<u>103,737</u>	
應付費用-關係人	應付消耗品、間接材料	5,931	
合 計		<u>\$ 109,668</u>	

【明細表二十一】

群豐科技股份有限公司
 公平價值變動列入損益之金融負債明細表
 民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

金融商品名稱	摘要	合約到期月份	合約金額(仟元)	公平價值	備註
交易目的之金融負債 遠期外匯合約	預售美金	102.1.4	USD 2,000	\$ <u>2</u>	

【明細表二十二】

群豐科技股份有限公司
應付設備款明細表
民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
h 公司		\$ 38,106	未超過本科目餘額百分之五，其餘額合併列示。
i 公司		2,625	
其他		3,606	
合計		\$ 44,337	

【明細表二十三】

群豐科技股份有限公司
其他流動負債明細表
民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
代收款	代收員工勞健保費及薪資扣繳等	\$ 3,223	
遞延所得稅負債-流動		1,013	
預收貨款		1,932	
其他預收款	出售土地、廠房訂金款	34,700	
暫收款	員工預繳勞健保費	16	
合 計		\$ <u>40,884</u>	

【明細表二十四】

群豐科技股份有限公司
 長期銀行借款明細表
 民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

借款種類	說明	期末餘額	契約期間	期末利率	融資額度	抵押或擔保	備註
擔保借款	兆豐銀行	\$ 9,250	97.04.29~ 102.04.29	1.720%	180,000	機器設備	
擔保借款	兆豐銀行	140,000	101.03.29~ 106.03.29	1.8182%	250,000	機器設備	
擔保借款	第一銀行	70,126	97.06.04~ 107.06.04	1.775%	100,000	土地、房屋 及建築	
信用借款	第一銀行	73,740	99.11.01~ 104.11.01	2.100%	200,000	-	
信用借款	第一銀行	160,000	101.02.01~ 106.02.01	1.790%	(註 20)	機器設備	
信用借款	第一銀行	78,000	101.06.14~ 106.06.14	1.790%	(註 20)	機器設備	
信用借款	第一銀行	12,000	101.07.23~ 106.06.14	1.78%	(註 20)	機器設備	
小計		543,116					
減：	一年內到期之長期借款	(108,227)					
合計		\$ 434,889					

註 20：係借款合併總額度為 250,000 仟元。

【明細表二十五】

群豐科技股份有限公司
營業收入明細表
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	數 量(仟片)	金 額	備 註
封裝收入	148,564	\$ 2,991,467	
代工收入	16,911	310,780	
銷貨收入	141	238,410	
其他營業收入	39,435	74,945	
營業收入合計		<u>3,615,602</u>	
減：銷貨退回		(4,070)	
減：銷貨折讓		(24,732)	
營業收入淨額		<u>\$ 3,586,800</u>	

【明細表二十六】

群豐科技股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
直接原料		
期初存料	\$ 326,873	
加：本期進料	2,272,927	
加：費用退料等	151,569	
減：期末存料	(235,995)	
減：費用領料等	(109,110)	
本期耗用原料		\$ 2,406,264
間接材料		
期初材料	8,959	
加：本期進料	85,336	
加：費用退料等	10,117	
減：期末存料	(9,556)	
減：費用領料等	(39,923)	
本期耗用材料		54,933
直接人工		203,120
製造費用		930,656
製造成本		3,594,973
期初在製品	156,458	
加：費用退料等	68,962	
減：期末在製品	(137,689)	
減：費用領料等	(88,648)	(917)
製成品成本		3,594,056
期初製成品	76,420	
加：本期購入	58,355	
加：費用退料	9,109	
減：期末製成品	(167,266)	
減：費用領料等	(74,905)	(98,287)
產銷成本		3,495,769
其他營業成本		
存貨跌價及呆滯損失	27,143	
報廢損失	1,806	
出售下腳及廢料	(5)	
其 他	14,100	43,044
營業成本總計		\$ 3,538,813

【明細表二十七】

群豐科技股份有限公司
製造費用明細表
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
間 接 人 工	係製造部管理人員薪資	\$ 145,110	
水 電 瓦 斯 費	係製造部門水電費	55,318	
加 工 費	係委外加工費用	69,417	
折 舊	係製造部門機器等設備之折舊	324,056	
各項耗竭及攤提	係製造部門軟體、模具等之攤提	77,799	
消 耗 費	係製造部門支付之消耗品費用	56,039	
加 班 費	係製造部管理人員加班費	11,162	
其 他		191,755	註 18
合 計		\$ <u>930,656</u>	

註 18：各項目金額均未超過本科目餘額百分之五。

【明細表二十八】

群豐科技股份有限公司
推銷費用明細表
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪 資 支 出	係銷售部門員工之薪資	\$ 10,571	
運 費	係銷售部門之運費	1,275	
廣 告 費	係銷售部門之廣告費	2,638	
保 險 費	係銷售部門之勞、健保費	1,203	
折 舊	係銷售部門辦公等設備之折舊	54	
各項耗竭及攤提	係其他遞延費用本期攤提數	41	
加 班 費	係銷售部門員工之薪資	49	
其 他		4,867	註 18
合 計		\$ <u>20,698</u>	

註 18：各項目金額均未超過本科目餘額百分之五

【明細表二十九】

群豐科技股份有限公司
管理及總務費用明細表
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪 資 支 出	係管理部門員工之薪資	\$ 46,783	
水 電 瓦 斯 費	係管理部門水電費	6,138	
折 舊	係管理部門辦公等設備之折舊	2,184	
各 項 耗 竭 及 攤 提	係其他遞延費用本期攤提數	5,302	
勞 務 費	係估列會計師公費等	10,741	
加 班 費	係管理部門員工之加班費	101	
其 他		20,935	註 18
合 計		<u>\$ 92,184</u>	

註 18：各項目金額均未超過本科目餘額百分之五

【明細表三十】

群豐科技股份有限公司
研究發展費用明細表
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪 資 支 出	係研發部門員工之薪資	\$ 59,206	
折 舊	係研發部門機器等設備之折舊	7,221	
各項耗竭及攤提	係其他遞延費用本期攤提數	18,599	
其 他		58,645	註 18
合 計		\$ <u>143,671</u>	

註 18：各項目金額均未超過本科目餘額百分之五。

【明細表三十一】

群豐科技股份有限公司
營業外收入及利益、費用及損失明細表
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
營業外收入及利益			
利息收入	銀行存款之利息收入	\$ 1,889	
股利收入	係群登之現金股利	1,650	
處分投資利益	係出售群登股票	16,940	
金融資產減損迴轉利益	出售群登股票、群冠清算 之已實現減損損失迴轉	521	
什項收入	係其他營業外收入	23,517	
營業外收入及利益合計		<u>44,517</u>	
營業外費用及損失			
利息費用	本期支付之利息費用	6,549	
採權益法認列之投資損失	係認列權益法評價之投資 損失	47,315	
處分固定資產損失	係處分辦公設備損失	4	
處分投資損失	係群冠清算損失	163	
兌換損失	係因匯率變動所產生之 兌換損失	2,020	
金融資產減損損失	係認列權益法評價之長期 股權投資減損損失	3,196	
固定資產減損損失	係認列閒置資產之減損 損失	38,248	
什項支出	係其他營業外支出	7,476	
營業外費用及損失合計		<u>104,971</u>	
營業外收入及利益（費用及損失）淨額		<u>\$ (60,454)</u>	