

股票代號：2440

太空梭高傳真資訊科技股份有限公司及其子公司

合 併 財 務 報 表

(內含會計師查核報告書)

民國一〇一年及一〇〇年度

公司名稱：太空梭高傳真資訊科技股份有限公司

公司地址：新竹縣芎林鄉五龍村五和街 226 號

公司電話：(03)593-5588

項 目	頁 次
壹、封面	1
貳、目錄	2
參、聲明書	3
肆、會計師查核報告	4
伍、合併資產負債表	5
陸、合併損益表	6
柒、合併股東權益變動表	7
捌、合併現金流量表	8
玖、財務報表附註	
一、合併公司沿革	9 ~ 10
二、重要會計政策之彙總說明	11 ~ 17
三、會計變動之理由及其影響	17
四~十九、重要會計科目之說明	17 ~ 29
二十、關係人交易	30 ~ 31
廿一、質押之資產	32
廿二、重大承諾事項及或有事項	32
廿三、重大之災害損失	32
廿四、重大期後事項	32
廿五、其他重大事項	32
廿六、其他	33 ~ 39
廿七、附註揭露事項	
(一)重大交易事項相關資訊	39
(二)轉投資事業相關資訊	40
(三)大陸投資資訊	40 ~ 41
廿八、營運部門資訊	41 ~ 42
廿九、財務報表之核准	42
三十、事先揭露採用國際會計準則相關事項	43 ~ 54

聲 明 書

本公司民國一〇一年度（自一〇一年一月一日至一〇一年十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」規定，應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依證券發行人財務報告編製準則及財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特 此 聲 明

公司名稱：太空梭高傳真資訊科技股份有限公司

負 責 人：王 淑 敏

中 華 民 國 一〇二 年 三 月 二十九 日

太空梭高傳真資訊科技股份有限公司及其子公司

會計師查核報告

太空梭高傳真資訊科技股份有限公司及其子公司民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規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，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達太空梭高傳真資訊科技股份有限公司及其子公司民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如合併財務報表附註三所述，太空梭高傳真資訊科技股份有限公司及其子公司自民國一〇〇年一月一日起，依新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定辦理。

此 致

太空梭高傳真資訊科技股份有限公司 公鑒

立本台灣聯合會計師事務所

會計師：張書成

會計師：許坤錫

證券主管機關核准簽證文號：(86)台財證(六)第 74537 號
(80)台財證(一)第 51636 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 九 日

太空梭高傳真資訊科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

中華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年12月31日	%	100年12月31日	%	代碼	負債及股東權益	附註	101年12月31日	%	100年12月31日	%
11XX	流動資產						21XX	流動負債					
1100	現金及約當現金	二、四	\$282,834	12.13	\$238,639	9.28	2100	短期借款	十一	\$221,282	9.49	\$317,139	12.33
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	二、五	549	0.02	-	-	2110	應付短期票券	十二	79,853	3.42	30,000	1.17
1120	應收票據淨額(減備抵呆帳\$732及\$732)	二、六	51,856	2.22	47,710	1.86	2180	公平價值變動列入損益之金融負債-流動	二、五	134	0.01	47	-
1140	應收帳款淨額(減備抵呆帳\$12,205及\$10,764)	二、七	700,392	30.04	833,080	32.40	2120	應付票據		30,613	1.31	39,300	1.53
1160	其他應收款		7,647	0.33	8,102	0.32	2140	應付帳款		399,732	17.14	403,049	15.67
120X	存貨	二、八	236,291	10.13	224,755	8.74	2170	應付費用		90,910	3.90	99,633	3.87
1250	預付費用		11,039	0.47	35,343	1.37	2190	其他應付款項-關係人		4,664	0.20	4,763	0.19
1260	預付款項		31,253	1.34	28,265	1.10	2210	其他應付款項		3,474	0.15	7,061	0.27
1281	暫付款		3,940	0.17	4,279	0.17	2260	預收款項		2,757	0.12	13,292	0.52
1286	遞延所得稅資產-流動	二、十八	13,812	0.59	16,483	0.64	2270	一年或一營業週期到期長期負債	十三	103,825	4.45	84,388	3.28
1291	受限制資產		28,553	1.23	28,880	1.12	2275	與待出售非流動資產直接相關之負債		11,560	0.50	10,717	0.42
11XX	小計		1,368,166	58.67	1,465,536	57.00	2281	暫收款		4,897	0.21	1,452	0.06
14XX	基金及投資						2282	代收款		315	0.01	328	0.01
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	二、九	9,950	0.43	9,950	0.39	2298	其他流動負債-其他		29	-	-	-
14XX	小計		9,950	0.43	9,950	0.39	21XX	小計		954,045	40.91	1,011,169	39.32
15XX	固定資產	二、十					24XX	長期負債					
15X1	成本:						2420	長期借款	十三	138,285	5.93	104,628	4.07
1501	土地		97,275	4.17	97,275	3.78	2441	長期應付票據		-	-	4,732	0.18
1521	房屋及建築		181,000	7.76	182,271	7.09	24XX	小計		138,285	5.93	109,360	4.25
1531	機器設備		308,332	13.22	409,764	15.94	28XX	其他負債					
1551	運輸設備		3,732	0.16	2,923	0.11	2810	應計退休金負債		9,930	0.43	10,323	0.41
1561	辦公設備		15,575	0.67	13,085	0.51	2820	存入保證金		1,164	0.05	1,256	0.06
1631	租賃改良		162,450	6.97	198,620	7.72	28XX	小計		11,094	0.48	11,579	0.47
1681	其他設備		13,971	0.60	21,025	0.82	2XXX	負債合計		1,103,424	47.32	1,132,108	44.04
15XY	成本及重估增值合計		782,335	33.55	924,963	35.97	3XXX	股東權益					
15X9	減:累計折舊		(247,996)	(10.64)	(333,901)	(12.99)	31XX	母公司股東權益					
1599	累計減損-固定資產		(27,790)	(1.19)	(1,142)	(0.04)	3110	股本	十四	1,391,173	59.66	1,391,173	54.10
1672	預付設備款		3,206	0.14	20,940	0.82	32XX	普通股股本					
15XX	固定資產淨額		509,755	21.86	610,860	23.76	3260	資本公積	十五				
17XX	無形資產						33XX	長期投資		9,128	0.39	9,128	0.35
1730	特許權		8,026	0.34	8,502	0.33	3310	保留盈餘	十六				
1750	電腦軟體成本		6,161	0.26	-	-	3320	法定盈餘公積		15,356	0.66	15,356	0.60
1770	遞延退休金成本		78	0.01	-	-	3350	特別盈餘公積		38,659	1.66	38,659	1.50
17XX	小計		14,265	0.61	8,502	0.33		未提撥保留盈餘(待彌補虧損)		(274,635)	(11.78)	(85,429)	(3.32)
18XX	其他資產						34XX	股東權益其他調整項目	二				
1800	出租資產	二	25,125	1.08	48,441	1.88	3420	累積換算調整數		(26,133)	(1.12)	(7,362)	(0.29)
1810	閒置資產	二	392,035	16.81	398,771	15.51	3430	未認列為退休金成本之淨損失		(3,808)	(0.16)	-	-
1820	存出保證金		63	-	4,684	0.18		母公司股東權益合計		1,149,740	49.31	1,361,525	52.94
1830	遞延費用	二	7,091	0.30	22,585	0.88		少數股權		78,636	3.37	77,702	3.02
1860	遞延所得稅資產-非流動	二、十八	1,817	0.08	1,776	0.07	3XXX	股東權益合計		1,228,376	52.68	1,439,227	55.96
1880	其他資產-其他		3,533	0.16	230	-							
18XX	小計		429,664	18.43	476,487	18.52							
1XXX	資產總計		\$2,331,800	100.00	\$2,571,335	100.00	2-3XXX	負債及股東權益總計		\$2,331,800	100.00	\$2,571,335	100.00

請參閱後附財務報表附註

董事長:王淑敏

經理人:王淑敏

會計主管:朱輝城

太空梭高傳真資訊科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

中華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	項 目	附 註	101 年 度	%	100 年 度	%
4000	營業收入	二				
4110	銷貨收入		\$2,196,668	101.16	\$2,392,294	100.79
4170	銷貨退回		(23,187)	(1.07)	(13,468)	(0.57)
4190	銷貨折讓		(1,899)	(0.09)	(5,338)	(0.22)
4000	營業收入合計		2,171,582	100.00	2,373,488	100.00
5000	營業成本	二、八				
5110	銷貨成本		(2,097,954)	(96.61)	(2,233,564)	(94.10)
5000	營業成本合計		(2,097,954)	(96.61)	(2,233,564)	(94.10)
5910	營業毛利(毛損)		73,628	3.39	139,924	5.90
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(44,481)	(2.05)	(39,583)	(1.67)
6200	管理及總務費用		(183,172)	(8.43)	(200,399)	(8.44)
6300	研究發展費用		(4,208)	(0.20)	(4,549)	(0.20)
6900	營業淨利(淨損)		(158,233)	(7.29)	(104,607)	(4.41)
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		741	0.03	1,022	0.04
7320	金融負債評價利益	二	596	0.03	18	-
7130	處分固定資產利益		666	0.03	211	0.01
7160	兌換利益		151,723	6.99	75,362	3.18
7210	租金收入		1,443	0.07	2,374	0.10
7280	減損迴轉利益		18,171	0.84	-	-
7480	什項收入		22,990	1.05	15,560	0.65
7100	營業外收入及利益合計		196,330	9.04	94,547	3.98
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(11,224)	(0.52)	(12,371)	(0.52)
7650	金融負債評價損失		(134)	(0.01)	-	-
7522	其他投資損失		-	-	(727)	(0.03)
7530	處分固定資產損失		(3,572)	(0.16)	(3,397)	(0.14)
7560	兌換損失		(169,176)	(7.79)	(66,289)	(2.79)
7620	閒置資產折舊及跌價損失		(4,350)	(0.20)	(6,850)	(0.29)
7630	減損損失		(26,951)	(1.24)	(909)	(0.04)
7880	什項支出		(950)	(0.04)	(4,988)	(0.21)
7500	營業外費用及損失合計		(216,357)	(9.96)	(95,531)	(4.02)
7900	繼續營業單位稅前淨利(淨損)		(178,260)	(8.21)	(105,591)	(4.45)
8110	所得稅(費用)利益	二、十八	(7,459)	(0.34)	(26,009)	(1.09)
8900	繼續營業單位淨利(淨損)		(185,719)	(8.55)	(131,600)	(5.54)
9600xx	合併總損益		\$(185,719)	(8.55)	\$(131,600)	(5.54)
	歸屬於：					
9601	母公司股東		\$(189,206)	(8.71)	\$(91,769)	(3.87)
9602	少數股權		3,487	0.16	(39,831)	(1.67)
	合 計		\$(185,719)	(8.55)	\$(131,600)	(5.54)
	基本每股盈餘(元)：	二、十九				
9710	繼續營業單位損益		稅 前 \$(1.34)	稅 後 \$(1.36)	稅 前 \$(0.49)	稅 後 \$(0.66)
9750	本期淨利(淨損)		稅 前 \$(1.34)	稅 後 \$(1.36)	稅 前 \$(0.49)	稅 後 \$(0.66)

請參閱後附財務報表附註

董事長：王淑敏

經理人：王淑敏

會計主管：朱輝城

太空梭高傳真資訊科技股份有限公司及其子公司
 合併股東權益變動表
 中華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)

摘要	保留盈餘					權益調整		少數股權	合計
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	累積 換算調整數	未認列為退休金 成本之淨損失		
民國 100 年 1 月 1 日 餘額	\$1,391,173	\$9,128	\$10,477	\$0	\$49,878	\$(32,364)	\$(6,295)	\$111,271	\$1,533,268
99 年度盈餘指撥及分配：									
法定盈餘公積	-	-	4,879	-	(4,879)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	38,659	(38,659)	-	-	-	-
累積換算調整數	-	-	-	-	-	25,002	-	-	25,002
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	6,295	-	6,295
100 年度合併淨損	-	-	-	-	(91,769)	-	-	-	(91,769)
少數股權淨變動	-	-	-	-	-	-	-	(33,569)	(33,569)
民國 101 年 1 月 1 日 餘額	\$1,391,173	\$9,128	\$15,356	\$38,659	\$(85,429)	\$(7,362)	\$0	\$77,702	\$1,439,227
100 年度盈餘指撥及分配：									
累積換算調整數	-	-	-	-	-	(18,771)	-	-	(18,771)
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	(3,808)	-	(3,808)
101 年度合併淨損	-	-	-	-	(189,206)	-	-	-	(189,206)
少數股權淨變動	-	-	-	-	-	-	-	934	934
民國 101 年 12 月 31 日 餘額	\$1,391,173	\$9,128	\$15,356	\$38,659	\$(274,635)	\$(26,133)	\$(3,808)	\$78,636	\$1,228,376

請參閱後附財務報表附註

董事長：王淑敏

經理人：王淑敏

會計主管：朱輝城

太空梭高傳真資訊科技股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
中華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	101 年 度	100 年 度
營業活動之現金流量		
合併總損益	\$(185,719)	\$(131,600)
調整項目:		
呆帳損失	-	6,012
折舊費用	74,510	79,156
攤銷費用	19,166	21,111
固定資產轉其他費用	987	160
遞延資產轉其他營業成本	56	-
遞延資產轉其他費用	921	-
金融負債評價(利益)損失	(462)	(18)
存貨市價回升利益	(14,732)	(191)
處分資產損失	3,572	3,397
處分資產利益	(666)	(211)
報廢資產損失	-	153
其他投資損失	-	727
存貨報廢損失	19,345	11,945
存貨跌價損失	50,560	2,681
減損損失	26,951	909
減損迴轉利益	(18,171)	-
應收票據(增加)減少	(4,146)	4,659
應收帳款(增加)減少	132,688	(118,377)
其他應收款(增加)減少	729	(1,020)
其他應收款--關係人(增加)減少	843	-
存貨(增加)減少	(66,711)	51,426
預付費用(增加)減少	24,304	271
預付款項(增加)減少	(2,989)	(14,412)
其他流動資產(增加)減少	227	24,238
遞延所得稅資產--非流動(增加)減少	(41)	(1,776)
公平價值變動列入損益之金融負債增加(減少)	549	(2,890)
應付票據增加(減少)	(8,688)	(1,022)
應付帳款增加(減少)	(3,316)	83,009
應付所得稅增加(減少)	-	(42)
應付費用增加(減少)	(5,960)	3,085
其他應付款項--關係人增加(減少)	(99)	4,763
其他應付款項增加(減少)	(3,587)	(1,326)
預收款項增加(減少)	(10,535)	10,110
其他流動負債增加(減少)	3,462	(272)
應計退休金負債增加(減少)	(4,279)	2,029
營業活動之淨現金流入(流出)	28,769	36,684
投資活動之現金流量		
受限制資產(增加)減少	329	1,407
公平價值變動列入損益之金融資產(增加)減少	(549)	-
出售固定資產價款	599	393
購入固定資產	(27,356)	(46,504)
購入無形資產	158	-
出售閒置資產價款	41,471	-
存出保證金(增加)減少	4,621	6,443
遞延費用(增加)減少	(330)	433
其他資產-其他(增加)減少	(3,304)	(211)
投資活動之淨現金流入(流出)	15,639	(38,039)
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	(95,857)	(35,150)
應付短期票券增加(減少)	49,853	30,000
長期借款增加(減少)	53,094	(25,984)
長期應付票據及款項增加(減少)	(4,732)	(2,364)
存入保證金增加(減少)	(92)	47
少數股權增加(減少)	(2,553)	6,261
融資活動之淨現金流入(流出)	(287)	(27,190)
匯率影響數	74	1,339
編製主體變動影響數	-	1,170
本期現金及約當現金增加(減少)數	44,195	(26,036)
期初現金及約當現金餘額	238,639	264,675
期末現金及約當現金餘額	\$282,834	\$238,639
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$11,455	\$12,553
不含資本化利息之本期支付利息	\$11,455	\$12,553
本期支付所得稅	\$4,868	\$2,828
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期負債	\$103,825	\$84,388

請參閱後附財務報表附註

董 事 長：王淑敏

經 理 人：王淑敏

會 計 主 管：朱輝城

太空梭高傳真資訊科技股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
中華民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日
(除附註特別註明外，單位為新台幣仟元)

一、合併公司沿革

(一)太空梭高傳真資訊科技股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國74年10月依中華民國公司法組成。主要經營之業務為：

- 1.CA01130銅材二次加工業
- 2.CB01010機械設備製造業
- 3.CB01020事務機器製造業
- 4.CC01020電線及電纜製造業
- 5.CC01050資料儲存及處理設備製造業
- 6.CC01060有線通信機械器材製造業
- 7.CC01080電子零組件製造業
- 8.F113020電器批發業
- 9.F113030精密儀器批發業
- 10.F118010資訊軟體批發業
- 11.F119010電子材料批發業
- 12.F213010電器零售業
- 13.F213040精密儀器零售業
- 14.F218010資訊軟體零售業
- 15.F219010電子材料零售業
- 16.F401030製造輸出業
- 17.I301010資訊軟體服務業
- 18.I301030電子資訊供應服務業
- 19.ZZ99999除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

(二)民國一〇一年及一〇〇年度列入合併財務報表之所有子公司如下：

投資公司名稱	被投資公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			101年12月31日	100年12月31日
本公司	新加坡太空梭電線有限公司	電線、電纜、光纖跳接線之製造及買賣、光纖材料、零件、配件之組合及買賣	100%	100%
本公司	SPACE SHUTTLE HI-TECH CO., LTD	電線、電纜、光纖跳接線之製造及買賣、光纖材料、零件、配件之組合及買賣	100%	100%
本公司	S.SHI-TECH有限公司	3C商品買賣	-(註1)	100%
SPACE SHUTTLE HI-TECH CO., LTD.	蘇州太空梭電腦線材有限公司	電線、電纜、光纖跳接線之製造及買賣、光纖材料、零件、配件之組合及買賣	100%	100%
本公司及新加坡太空梭電線有限公司	香港太空梭電線有限公司(以下簡稱香港太空梭公司)	電線、電纜、光纖跳接線之製造及買賣、光纖材料、零件、配件之組合及買賣	100%	100%
香港太空梭電線有限公司	東莞中鉅資訊光電有限公司	新型電子元件、新型儀表元件及工程塑料之生產及銷售	50%	50%
東莞中鉅資訊光電有限公司	東莞市兆訊資訊光電有限公司	新型電子、新型儀表元器件、電力電子器件、光電子器件、光電開關、儀用接插件、連接線、連接器、電腦週邊設備、燈具及配件及太陽能產品配件之生產及銷售	-	100%(註2)
香港太空梭電線有限公司	東莞厚街溪頭太空梭電線有限公司	電線、電話線、新塑膠粒之產銷業務之生產與銷售	100%	-
香港太空梭電線有限公司	東莞菲太電子有限公司	電腦週邊產品(電腦連接線插頭、帶接頭光纖線、電源線、電源線連接器、電子元器件、電子記憶體等)之生產與銷售	100%	-

註1：被投資公司S.SHI-TECH有限公司業於民國100年9月5日辦理清算完畢。

註2：東莞市兆訊資訊光電有限公司於民國99年度預計清算，且依財務準則公報第三十八號「待出售非流動資產及停業單位」之規定，將東莞市兆訊資訊光電有限公司轉列「與待出售非流動資產直接相關之負債」，故依財務準則公報第七號「合併財務報表」之規定，將東莞市兆訊資訊光電有限公司民國100年度之收益及費損編入合併財務報表。

(三)未列入本期合併財務報表之子公司：不適用。

(四)本公司及子公司民國101年及100年度員工人數分別約為1,292人及1,372人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)合併財務報表編製原則

1.合併財務報表編製準則

本公司合併報表係依據財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，將本公司直接或透過子公司間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十以上，及對其具有控制能力者之財務報表予以合併。編製合併財務報表時，業已沖銷合併公司間重大之交易及其餘額。

2.本合併財務報表對其他少數股權股東持有上述被投資公司之股份，列於少數股權及少數股權損益項下。

(二)會計估計

本公司及子公司依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，必須使用合理之估計和假設，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

(三)資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括為交易目的而持有及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。流動負債包括為交易目的而發生及須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。

(四)現金及約當現金

係指隨時可轉換成定額現金及即將到期(自投資日起三個月內到期)且利率變動對其價值影響甚少之投資。本公司及子公司現金流量表係依現金及約當現金之基礎所編製。

(五) 金融資產及金融負債

本公司及子公司之金融資產或金融負債於原始認列時以公平價值衡量。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。

依慣例交易購買或出售之金融資產，採交易日會計處理。

以成本衡量之金融資產係指無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市(櫃)股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損損失不予迴轉。

(六) 衍生性金融商品與避險交易

本公司及子公司從事遠期外匯合約、商品選擇權與利率交換等之衍生性金融商品交易，以規避匯率、商品價格與利率變動風險。此類衍生性金融商品原始認列與續後衡量皆以公平價值為基礎。

當不符合避險會計的條件時，衍生性金融商品公平價值變動部分則認列為當期損益。

避險關係可分為下列三種類型：

1. 公平價值避險：

避險工具以公平價值再衡量，或帳面價值因匯率變動所產生之損益，立即認列為當期損益；被避險項目因所規避之風險而產生之利益或損失，係調整被避險項目之帳面價值並立即認列為當期損益。

2. 現金流量避險：

避險工具損益認列為股東權益調整項目。若被避險之預期交易將認列資產或負債，則將原列為股東權益調整項目之損益，於所認列資產或負債影響損益之期間內，重分類為當期損益，並於被避險之預期交易影響淨損益時，將前述直接認列為股東權益調整項目之損益轉列為當期損益。

3. 國外營運淨投資避險：

將避險工具之損益認列為股東權益調整項目，並於處分國外營運機構時，轉列為當期損益。

(七) 應收款項及備抵呆帳

應收款項應按設算利率設算其公平價值，其公平價值與到期值之差額列為「未實現利息收入」，並按利息法分期轉列為利息收入。但一年期以內之應收款項，其公平價值與到期值差異不大且其交易量頻繁者，則不以公平價值評價。

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，其餘存在客觀證據顯示發生減損之非屬重大之應收款項，以及無減損客觀證據之應收款項，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。

(八) 存 貨

存貨於取得時以成本為入帳基礎，採永續盤存制。存貨之計算採加權平均法計算，期末按成本與淨變現價值孰低評價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外，係採個別項目為基礎。

存貨若有瑕疵、損壞或陳廢等，致其價值顯著減低者，則以淨變現價值為評價基礎。

(九) 固定資產及出租資產

固定資產係以取得成本為入帳基礎。為購置(建)固定資產在其達到可使用狀態前所負擔之利息支出予以資本化，列為有關資產之成本。

以營業租賃方式出租予他人之固定資產列為出租資產。閒置未使用之固定資產，列為其他資產，以帳面價值與淨變現價值孰低為評價基礎，其相關之折舊費用列為營業外費用及損失。

重大之改良、添置及更新等足以延長資產使用年數或增加資產價值之支出，則以資本支出處理；一般修理及維護支出，則以當年度費用處理。

固定資產報廢或出售時，其成本及截至報廢或出售時之累計折舊均自帳上轉銷。如有出售資產損益，則列為當年度營業外收入或費用。

折舊按估計經濟耐用年限及殘值採平均法提列，到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。主要資產耐用年數除房屋及建築為6~50年外，其餘固定資產為2~10年。

(十)遞延費用

以取得成本為入帳基礎，並按其估計效益年限採直線法攤提，攤銷年限如下：

認證費：按5年平均攤銷。

電腦軟體：按3年平均攤銷。

其他遞延費用：按3~15年平均攤銷。

(十一)退休金

1. 確定給付退休辦法

本公司訂有職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。於員工提供服務期間，按精算結果認列退休金費用。並依勞動基準法之規定，按月提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行退休基金專戶。

本公司及子公司以每年12月31日為衡量日完成員工退休金負債之精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債。並依精算結果認列淨退休金成本。

2. 確定提撥退休辦法

自民國94年7月1日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用確定給付退休辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以每月工資百分之六提撥退休金，儲存於勞工退休金個人專戶，並將每期應提撥數認列為當期費用。

(十二)員工分紅及董監酬勞

本公司及子公司自民國97年1月1日起，採用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，將員工分紅及董監酬勞視為費用，而非盈餘之分配。

本公司及子公司於員工提供勞務之會計期間依過去經驗就員工分紅可能發放之金額為最適估計，並認列為費用。於期後期間之董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動應調整當年度(原認列員工分紅費用之年度)之費用。至次年度股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，列為次年度損益。

(十三) 資產減損

本公司及子公司係依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」之規定辦理資產減損之認列及迴轉。當個別資產或現金產生單位之帳面價值超過其可回收金額之部分認列減損損失。

資產(商譽除外)自前次減損損失認列日後，有證據顯示資產(商譽除外)於以前期間所認列之減損損失，可能已不存在或減少時，應即估計該資產之可回收金額並將增加可回收金額列為減損損失之迴轉；但資產帳面價值應增加至可回收金額，惟不得超過資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

(十四) 外幣交易及外幣財務報表換算

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

對國外營運機構之長期股權投資，採權益法評價者，其國外營運機構之財務報表，若非以功能性貨幣表達，則先將該外幣財務報表以功能性貨幣再衡量，再衡量所產生之換算差額，列入當期之兌換損益；另因外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，及對國外營運機構具有長期投資性質之外幣墊款所產生之兌換差額，均列入股東權益之調整項目「累積換算調整數」。

(十五)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。

本公司依照財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定於合併財務報表揭露部門資訊，其個別財務報表不揭露部門資訊。

(十六)所得稅

合併公司之所得稅依各該註冊國法律，應以各公司主體為申報單位，不得合併申報。合併公司之所得稅費用即為合併報表編製主體之各公司所得稅費用之合計數。

所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，並認列遞延所得稅資產或負債，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依據其所屬資產負債科目性質或預期實現期間長短劃分流動或非流動項目。以前年度高、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。未分配盈餘依所得稅法加徵10%之所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期之所得稅費用。

所得稅抵減之會計處理，依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

最低稅負制於民國95年度生效，本公司於計算所得稅時除一般所得稅額外，並予估算基本稅額。如一般稅額低於基本稅額時，將差額估列入帳，列入當年度所得稅費用之調整項目。

(十七) 收入及費用認列方法

銷售商品收入於商品交付且顯著風險及報酬移轉時認列；勞務收入以資產負債表日勞務提供之完成程度認列收入；費用則依權責發生制於交易事項實際發生時認列為當期費用。

(十八) 每股盈餘

本公司之基本每股盈餘係以本期純益除以加權平均流通在外股數計算之；稀釋每股盈餘則另考量具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股之影響，惟具反稀釋作用之潛在普通股並不予列入計算。

三、會計變動之理由及其影響

- (一)本公司及子公司自民國100年1月1日起，依新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」辦理。此項會計變動，對本公司及子公司民國100年度損益並無重大影響。
- (二)本公司及子公司自民國100年1月1日起，依新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」辦理。此項會計變動，對本公司及子公司民國100年度損益並無重大影響。

四、現金及約當現金

	101年12月31日	100年12月31日
庫存現金	\$2,892	\$18,657
零用金／週轉金	138	752
銀行存款	279,804	219,230
合 計	\$282,834	\$238,639

五、公平價值變動列入損益之金融資產(負債)-流動

	101年12月31日		100年12月31日	
	資 產	負 債	資 產	負 債
商品選擇權合約	\$549	\$-	\$-	\$-
利率交換合約	-	(134)	-	(47)
合計	\$549	\$(134)	\$-	\$(47)

(一)商品選擇權合約

本公司為規避銅價變動風險，而與國內金融機構簽訂賣出銅商品選擇權合約，因避險交易未符合使用避險會計之要件，以交易目的之會計處理。

(二)利率交換合約

1.本公司為規避長期借款利率變動現金流量風險，而與國內金融機構簽訂利率交換合約，因避險交易未符合使用避險會計之要件，以交易目的之會計處理。

2.截至民國101年12月31日止，尚未交割之利率交換合約，明細如下：

銀行別	期間	名日本金	帳面價值	
			資 產	負 債
彰化銀行	99.10.22~102.7.26	NTD18,000	\$-	\$(2)
彰化銀行	101.09.21~106.09.25	NTD95,000	-	(132)

(三)本公司民國101年及100年度因從事衍生性金融商品交易分別產生金融負債評價利益596仟元、金融負債評價損失134仟元及金融負債評價利益18仟元。

六、應收票據

	101年12月31日	100年12月31日
應收票據	\$52,441	\$48,306
其他應收票據	147	136
備抵呆帳	(732)	(732)
合 計	\$51,856	\$47,710

截至民國101年及100年12月31日止，部份應收票據已作為金融機構貸款之擔保品，請詳附註廿一「質押之資產」之說明。

七、應收帳款

	101年12月31日	100年12月31日
應收帳款	\$712,597	\$843,844
備抵呆帳	(12,205)	(10,764)
合 計	\$700,392	\$833,080

(一)本公司民國101年與金融機構簽訂有追索權之應收帳款債權出售合約，依合約規定，金融機構得不承擔相對人之信用風險，相對人仍未付款，本公司應無異議買回該筆帳款並償還對此應收帳款所預支之價金。

(二)本公司民國101年度出售應收帳款債權為HKD 580仟元。

(三)截至民國101年12月31日止，應收帳款債權出售情形如下表：

	101年12月31日
應收帳款債權移轉對象	彰化銀行
應收帳款債權移轉額度	USD60仟元
應收帳款債權移轉金額	HKD580仟元
已預支價金金額	HKD454仟元
契約期間	101.12.10~102.3.19
預支價金利率區間	2%
提供擔保項目內容	無

八、存貨

	101年12月31日	100年12月31日
原料	\$100,683	\$209,519
在製品	78,470	14,973
製成品	48,920	15,337
商品存貨	73,883	11,086
在途原物料	-	3,984
備抵存貨跌價及呆滯損失	(65,665)	(30,144)
合 計	<u>\$236,291</u>	<u>\$224,755</u>

原料係包括本公司銅線產品之委外加工品等相關原料。

與存貨相關之銷貨成本金額如下：

	101年 度	100年 度
出售存貨之成本	\$2,051,337	\$2,224,866
存貨市價回升利益	(14,732)	(191)
存貨跌價及呆滯損失	50,560	2,681
存貨報廢損失	19,345	11,945
存貨盤盈	(1,099)	-
出售下腳及廢料收入	(8,714)	(5,737)
閒置未分攤固定製造費用	1,257	-
合 計	<u>\$2,097,954</u>	<u>\$2,233,564</u>

九、以成本衡量之金融資產-非流動

被投資公司名稱	101年12月31日		100年12月31日	
	金 額	%	金 額	%
LIGHTEL TECHNOLOGIES, INC. (特別股)	\$34,600	6.34	\$34,600	6.34
減：累計減損	(24,650)		(24,650)	
合 計	<u>\$9,950</u>		<u>\$9,950</u>	

(一)本公司所持有之上述股票投資，因價值已減損，故按估計未來現金流量評估認列減損損失。

(二)其他相關資訊，請詳附註廿七附表。

十、固定資產

	101年12月31日	100年12月31日
累計折舊-房屋及建築	\$49,855	\$44,541
累計折舊-機器設備	119,503	186,180
累計折舊-運輸設備	1,687	1,022
累計折舊-辦公設備	9,087	7,743
累計折舊-租賃改良	62,392	85,987
累計折舊-其他設備	5,472	8,428
合 計	\$247,996	\$333,901

截至民國101年及100年12月31日止，部份固定資產已作為本公司借款之擔保品，請詳附註廿一「質押之資產」之說明。

十一、短期借款

	101年12月31日	100年12月31日
購料借款	\$99,580	\$127,139
信用借款	120,000	90,000
抵押借款	-	100,000
應收帳款融資	1,702	-
合 計	\$221,282	\$317,139

利率區間

	1.34%~2.00%	1.27%~2.62%
--	-------------	-------------

本公司提供部份資產作為上述短期借款之擔保品，明細請詳附註廿一「質押之資產」之說明。

十二、應付短期票券

	101年12月31日	100年12月31日
應付短期票券	\$80,000	\$30,000
應付短期票券折價	(147)	-
	\$79,853	\$30,000

利率區間

	1.97%	0.85%
--	-------	-------

十三、長期借款

債權人	還款期間及方式	101年12月31日	100年12月31日
彰化銀行	契約期限自97年7月15日至102年7月15日止，自97.10.15起按季共分二十期攤還。	\$18,000	\$42,000
彰化銀行	契約期限自97年8月5日至102年8月5日止，自97.11.5起按季共分二十期攤還。	22,500	52,500
彰化銀行	契約期限自99年9月20日至104年9月20日止，自99.12.20起按季共分二十期攤還。	38,500	52,500
彰化銀行	契約期限自101年9月5日至106年9月5日止，自101.12.5起按季共分二十期攤還。	42,750	-
彰化銀行	契約期限自101年9月21日至106年9月21日止，自101.12.21起按季共分二十期攤還。	95,000	-
上海商銀	契約期限自100年1月4日至103年1月4日止，自101.4.20起按季共分八期攤還本金。	25,360	42,016
減：一年或一營業週期 內到期長期借款		(103,825)	(84,388)
合 計		<u>\$138,285</u>	<u>\$104,628</u>
利率區間		1.89%~2.76%	1.89%~2.76%

本公司提供部份資產作為上述長期借款之擔保品，明細請詳附註廿一「質押之資產」之說明。

十四、股本

- (一)截至民國101年12月31日止，本公司實收資本總額為1,391,173仟元，分為139,117仟股，每股面額10元，均為普通股。
- (二)本公司於民國95年6月14日股東常會決議通過私募方式辦理額度不超過80,000仟股，金額不超過800,000仟元之普通股現金增資或同等金額之國內外可轉換公司債案，以增加營運資金及支應償還銀行借款並節省利息支出，私募價格經民國95年11月17日董事會決議訂為每股5元，發行28,000仟股，私募總金額為140,000仟元，經增減資後，截至民國101年12月31日止之剩餘股數為14,908仟股。
- (三)本公司於民國94年11月30日股東臨時會決議通過私募方式辦理額度不超過65,000仟股，金額不超過650,000仟元之普通股現金增資案，以增加營運資金，及支應本公司償還銀行借款並節省利息支出，私募價格分別經民國94年11月30日及95年3月11日董事會決議訂為每股2.75元及每股3.3元，分別發行29,091仟股及35,000仟股，私募總金額為195,500仟元，經增減資後，截至民國101年12月31日止之剩餘股數分別為8,252仟股及12,293仟股。
- (四)本公司私募普通股除依證交法之規定外，原則上三年內不得自由轉讓，本公司於交付滿三年後，擬依證交法相關規定向主管機關申請股票上市交易。除以上規定外，本次私募之普通股權利義務，與本公司已發行普通股相同。

十五、資本公積

- (一)依公司法規定，資本公積僅供彌補虧損，但公司無虧損者得以發行股票溢價及受領贈與所得所產生之資本公積之全部或一部發給新股或現金。另依證期局規定，每年撥充資本公積之合計金額不得超過實收資本額10%。其中以發行股票溢價轉入之資本公積撥充資本者，應俟產生該次資本公積經主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。
- (二)民國101年及100年12月31日資本公積內容如下：

	101年12月31日	100年12月31日
資本公積-長期投資	\$9,128	\$9,128

十六、保留盈餘

(一)法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥10%為法定盈餘公積，直至與實收資本總額相等為止。法定盈餘公積依法僅供彌補虧損之用，但公司無虧損者，得依股東會決議之方法，將該項公積超過實收資本額25%的部份，發給新股或現金。

(二)特別盈餘公積

依財政部證券暨期貨管理委員會(89)台財證(一)字第100116號函規定，應依證券交易法第四十一條第一項規定，就帳列股東權益減項金額如金融商品未實現損失、累積換算調整數、未認列為退休金成本之淨損失等提列相同數額之特別盈餘公積，嗣後股東權益減項數額有迴轉時始得就迴轉部份分配盈餘。

(三)盈餘分配

1.本公司章程第20條規定，年度盈餘分派順序及限制如下：

(1)提繳所得稅。

(2)彌補以往年度虧損。

(3)提百分之十法定盈餘公積。

(4)按法令規定提列特別盈餘公積。

(5)如尚有盈餘，由董事會擬具盈餘分派案提請股東會決議後，依下列比例分派之：

a.董事、監察人酬勞百分之五(含)以下。

b.員工紅利百分之五(含)至百分之十(含)。

c.餘額連同以往年度累積未分配盈餘，由董事會擬具股東紅利分派議案，提請股東會決議分派之。

- 2.(1)本公司民國101年度對於應付員工紅利及董監酬勞之估列係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所訂之成數為基礎估列(分別以6%及2%估列)。嗣後若董事會決議之發放金額有重大變動時，應調整當年度費用；次年度股東會決議之發放金額仍有變動時，則於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日的收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。
- (2)本公司民國101年度盈餘分配議案，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分配之情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。
- (3)本公司民國100年度之盈餘撥補案於民國101年6月27日經股東會決議。有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。
- 3.(1)本公司民國101年及100年度均有累積虧損尚未彌補，故員工紅利及董監酬勞均為0。
- (2)本公司民國99年度員工紅利及董監酬勞經股東會決議分配情形與本公司民國99年度財務報表估列數並無差異，實際分配情形如下，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

	99年度
①員工現金紅利	\$315
②員工股票紅利	
仟股數	-
金額	\$-
占當年底流通在外股數之比例	-
③董監事酬勞	\$105

十七、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：

功能別 性質別	101年度			100年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$183,220	\$64,868	\$248,088	\$166,507	\$78,801	\$245,308
勞健保費用	12,051	4,754	16,805	10,638	5,307	15,945
退休金費用	103	2,033	2,136	587	3,210	3,797
其他用人費用	14,265	8,402	22,667	17,446	7,173	24,619
折舊費用(註)	53,927	15,551	69,478	58,724	12,714	71,438
攤銷費用	14,992	4,174	19,166	16,034	5,077	21,111

註：與現金流量表差異數民國101年度及100年度分別為5,032仟元及7,718仟元係帳列閒置資產折舊及跌價損失、什項支出。

十八、所得稅費用

(一)本公司及子公司所得稅費用(利益)包括下列項目

	101年度	100年度
當期所得稅費用	\$4,830	\$2,745
遞延所得稅費用(利益)	2,629	23,264
合 計	\$7,459	\$26,009

(二) 1.民國101年及100年12月31日之遞延所得稅資產與負債之情形：

	101年12月31日	100年12月31日
遞延所得稅負債總額	\$-	\$1,667
遞延所得稅資產總額	\$241,488	\$218,223
遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$225,858	\$198,297

2.產生遞延所得稅資產或負債之暫時性差異：

	101年12月31日	100年12月31日
投資損(益)之認列所產生之可減除(應課稅)暫時性差異	\$260,688	\$177,415
未實現兌換損益之認列所產生之可減除(應課稅)暫時性差異	\$5,363	\$(9,807)
呆帳損失之認列所產生之可減除暫時性差異	\$119,512	\$112,799
退休金費用之認列所產生之可減除暫時性差異	\$10,112	\$9,639
存貨跌價損失之認列所產生之可減除暫時性差異	\$-	\$31,219
未實現銷貨毛利之認列所產生之可減除暫時性差異	\$579	\$810
虧損扣抵遞延以後年度所產生之可減除暫時性差異	\$1,024,262	\$951,787

3.遞延所得稅資產－流動

	101年12月31日	100年12月31日
遞延所得稅資產－流動	\$21,229	\$24,483
備抵評價－遞延所得稅資產－流動	(7,417)	(6,333)
遞延所得稅負債－流動	-	(1,667)
合 計	\$13,812	\$16,483

4.遞延所得稅資產－非流動

	101年12月31日	100年12月31日
遞延所得稅資產－非流動	\$220,258	\$193,740
備抵評價－遞延所得稅資產－非流動	(218,441)	(191,964)
合 計	\$1,817	\$1,776

5.繼續營業部門民國101年及100年度之所得稅費用與當期應付所得稅費用調節如下：

	101年 度	100年 度
繼續營業部門之應付所得稅	\$4,830	\$2,745
投資損益之認列所產生之遞延所得稅費用(利益)	(14,156)	(11,963)
未實現兌換損益之認列所產生之遞延所得稅費用(利益)	(2,579)	3,940
呆帳費用之認列所產生之遞延所得稅費用(利益)	(1,142)	-
存貨回升利益之認列所產生之遞延所得稅費用(利益)	5,307	(456)
其他損益之認列所產生之遞延所得稅費用(利益)	(41)	(285)
虧損扣抵之認列所產生之遞延所得稅費用(利益)	(12,321)	18,093
備抵評價之認列所產生之遞延所得稅費用(利益)	27,561	13,935
合 計	<u>\$7,459</u>	<u>\$26,009</u>

(三)兩稅合一相關資訊

	101年12月31日	100年12月31日
1.可扣抵稅額帳戶餘額	\$8	\$8
	101年度(預計)%	100年度(實際)%
2.盈餘分配之稅額扣抵比率	-	-

本公司民國101年及100年度均為累積虧損，故無稅額扣抵比率之揭露。

3.未分配盈餘相關資訊

	101年12月31日	100年12月31日
87年度以後	<u>\$(274,635)</u>	<u>\$(85,429)</u>

(四)依所得稅法規定，本公司前十年度虧損可抵減金額列示如下：

發生年度	可抵減金額	已抵減金額	本期抵減金額	尚未抵減金額	最後可抵減 年度
92	\$271,980	\$212,149	\$-	\$59,831	102
94	476,893	-	-	476,893	104
95	57,452	-	-	57,452	105
96	107,118	-	-	107,118	106
97	207,952	-	-	207,952	107
100	1,841	-	-	1,841	110
101	113,175	-	-	113,175	111
	<u>\$1,236,411</u>	<u>\$212,149</u>	<u>\$-</u>	<u>\$1,024,262</u>	

(五)本公司之營利事業所得稅申報案，業經稽徵機關核定至民國99年度。

十九、每股盈餘(虧損)

	101年 度					
	金額(分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘		
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後	
本期(損)益	<u>\$(186,577)</u>	<u>\$(189,206)</u>				
基本每股盈餘						
屬於普通股股東之本期(損)益	<u>\$(186,577)</u>	<u>\$(189,206)</u>	<u>139,117</u>	<u>\$(1.34)</u>	<u>\$(1.36)</u>	
	100年 度					
	金額(分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘		
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後	
本期(損)益	<u>\$(68,505)</u>	<u>\$(91,769)</u>				
基本每股盈餘						
屬於普通股股東之本期(損)益	<u>\$(68,505)</u>	<u>\$(91,769)</u>	<u>139,117</u>	<u>\$(0.49)</u>	<u>\$(0.66)</u>	

有關增、減資請詳附註十四「股本」之說明。

二十、關係人交易事項

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
東莞市南卓實業有限公司(南卓實業)	與子公司東莞中鉅之董事長相同
方健文	子公司東莞中鉅之董事長

(二)與關係人間之重大交易事項

1.租金支出

	101年 度		100年 度	
	金 額	百分比	金 額	百分比
南卓實業	\$37,990	77.53	\$35,034	74.29

2.其他支出

	101年 度		100年 度	
	金 額	百分比	金 額	百分比
南卓實業	\$4,150	8.32	\$2,750	20.53

3.其他應付費用

	101年12月31日		100年12月31日	
	金 額	百分比	金 額	百分比
南卓實業	\$223	0.46	\$1,378	2.54

4.應付租金

	101年12月31日		100年12月31日	
	金 額	百分比	金 額	百分比
南卓實業	\$3,111	81.14	\$1,995	48.15

5. 子公司東莞中鉅之董事長方健文先生於民國100年12月以東莞中鉅之名義，由其本人及南卓實業為保證人，向招商銀行借入二筆人民幣各二仟萬元(共約新台幣\$190,520仟元)之信用借款，並由南卓實業實際使用。

因此本公司(甲方)與方健文先生(乙方)及南卓實業(丙方)共同簽署協議書，主要內容如下：

- (1) 乙方及丙方承諾於上述二筆借款到期日前負責清償上述二筆借款及利息；若有未承擔或延期清償造成之一切損失；均由乙方及丙方連帶承擔。
- (2) 乙方或丙方自協議書簽訂日起，提供總額度上限為人民幣12,000仟元之營運資金，供東莞中鉅或香港太空梭或甲方依所需資金隨時動撥使用，並於簽訂本協議同時動撥人民幣1,000仟元予甲方。
- (3) 丙方承諾於協議書簽訂時，即讓與其與香港太空梭另外簽訂租期分別至民國106年6月30日之四份租賃合約自民國101年7月1日起之未來租金債權，每月共人民幣646,200元整予香港太空梭，作為二筆借款清償之擔保，擔保與清償之範圍除本金外，尚包含利息、其他相關費用及因二筆借款所衍生之其他一切損失。

依財團法人中華民國會計研究發展基金會(81)基密字第117號函規定，該二筆借款實質為股東之借款，因此本公司未將該二筆銀行借款列入資產負債表中。

上述二筆借款均已由南卓公司於民國101年6月全數清償完畢。

6. 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

民國101年度及100年度分配予董事、監察人及管理階層之薪酬總額分別為4,046仟元及14,980仟元。民國100年度之薪酬資訊包含民國101年度股東會決議之盈餘分配案中配與董監事之酬勞及管理階層之分紅。其他相關詳細資訊請參閱股東會年報內容。

廿一、質押之資產

	101年12月31日	100年12月31日
定期存款-流動	\$9,200	\$12,905
備償戶存款	19,353	15,975
應收票據	24,098	22,497
固定資產	187,627	190,169
出租資產	24,826	50,324
閒置資產	387,370	367,456
合 計	\$652,474	\$659,326

(一)質押之資產係提供作為金融機構貸款之擔保品。

(二)質押之資產係以帳面淨額表達。

廿二、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國101年及100年12月31日止，本公司向金融機構申請開立信用狀，已開立未使用之餘額分別為USD144仟元及USD151仟元。

(二)本公司及子公司截至民國101年12月31日止，承租營業場所、停車位及倉庫等簽訂租約，於未來五年內估計每年應付租金如下：

年 度	金 額
102.1.1 ~ 102.12.31	\$39,369
103.1.1 ~ 103.12.31	35,732
104.1.1 ~ 104.12.31	35,732
105.1.1 ~ 105.12.31	35,732
106.1.1 ~ 106.12.31	17,866

廿三、重大之災害損失：無

廿四、重大期後事項：無

廿五、其他重大事項：無

廿六、其他

(一)員工退休金相關資訊

- 1.自民國94年7月1日起，本公司依「勞工退休金條例」訂定之勞工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法。依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。民國101年及100年度認列之退休金成本分別為841仟元及1,573仟元。
- 2.本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。依該辦法之規定，員工退休金係按退休時一個月平均薪資計算。本公司依員工每月薪資2%提撥員工退休金基金，交由勞工退休準備金監督委員會，以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，民國101年及100年度提撥之退休金成本分別為1,356仟元及2,224仟元。
- 3.海外合併公司之退休金計畫採確定提撥制，其依當地有關法令，公司及員工各依薪資之一定比例限度內提撥退休基金。
- 4.本公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(1)淨退休金成本組成項目如下:

	101年 度	100年 度
服務成本	\$501	\$888
利息成本	361	652
退休基金資產預期報酬	(111)	(257)
攤銷數	-	-
縮減或清償損益	-	-
當期既得前期服務成本	8	406
未認列退休金損(益)攤銷數	-	746
淨退休金成本	\$759	\$2,435

(2)退休基金提撥狀況與資產負債表列報數額調節表

	101年12月31日	100年12月31日
給付義務:		
既得給付義務	\$(4,289)	\$(7,936)
非既得給付義務	(6,373)	(11,364)
累積給付義務	(10,662)	(19,300)
未來薪資增加之影響數	(2,077)	(3,673)
預計給付義務	(12,739)	(22,973)
退休基金公平價值	775	10,279
提撥狀況	(11,964)	(12,694)
未認列過渡性淨給付義務(淨資產)	-	-
未認列前期服務成本	78	86
未認列退休金損(益)	5,885	2,246
補列之應計退休金負債	(3,886)	-
期末(應計退休金負債)/預付退休金	\$(9,887)	\$(10,362)
既得給付	\$(4,950)	\$(9,816)

(3)精算假設

	101年 度	100年 度
折 現 率	1.875%	2.00%
退休基金資產之預期報酬率	2.00%	2.00%
長期平均調薪率	1.875%	2.00%

(二)金融商品相關資訊

	101年12月31日			100年12月31日		
		公開報價決	評價方法估		公開報價決	評價方法估
	帳面價值	定之金額	計之金額	帳面價值	定之金額	計之金額
<u>非衍生性金融商品:</u>						
<u>金融資產</u>						
以成本衡量之金融						
資產-非流動	\$9,950	\$-	\$-	\$9,950	\$-	\$-

	101年12月31日			100年12月31日		
		公開報價決	評價方法估		公開報價決	評價方法估
	帳面價值	定之金額	計之金額	帳面價值	定之金額	計之金額
<u>衍生性金融商品:</u>						
<u>金融資產</u>						
商品選擇權合約	\$549	\$-	\$549	\$-	\$-	\$-
<u>金融負債</u>						
利率交換合約	134	-	134	47	-	47

註：商品選擇權係以倫敦金屬交易所LME公開市場報價作為評價基礎，利率交換係以未來現金流量折現作為評價基礎。

1.本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項、質押定存單、應付款項、應付費用及其他應付款。
- (2)公平價值變動列入損益之金融商品及備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司及子公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司及子公司可取得者。衍生性金融商品係以個別遠期外匯合約、商品選擇權合約及利率交換合約銀行報價之每日結算價格，分別計算個別合約之公平價值。
- (3)存出保證金：因屬租賃保證金性質，故以其帳面價值估計公平價值。
- (4)衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。

2.財務風險控制及避險策略

本公司及子公司採用全面風險管理與控制系統，以辨認本公司及子公司所有風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司及子公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。本公司及子公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

3.重大財務風險資訊

a.市場風險

(1)匯率市場：本公司及子公司主要之進銷貨係以美元為計價單位，其公平價值將隨市場匯率波動而改變。惟本公司及子公司之外幣資產及負債，其部位及收付期間大約相當，故可大致相互抵銷。若有短期性部位缺口，則從事遠期外匯交易以規避可能之風險，故整體而言，預期不致產生重大之匯率市場風險。

(2)資產市場：

本公司及子公司從事之以成本衡量之金融資產投資，會受資產市場價格變動之影響。惟本公司及子公司預期不致發生重大之資產市場風險。

本公司及子公司之原料銅暴露於國際銅之價格變動風險中，除部分產品售價亦隨之調整，以抵銷此風險外，其餘則從事商品選擇權交易以規避可能之風險，故整體而言，預期不致產生重大之資產市場風險。

b.信用風險

(1)應收債權：本公司及子公司應收款項之債務人，大部分為信用極好之國際知名公司，且本公司及子公司定期評估備抵呆帳之適足性，故應無重大之信用風險。

(2)金融市場：本公司及子公司所從事之商品選擇權及利率交換，係與信用良好之金融機構往來，預期各該金融機構均不致產生違約情事，故發生信用風險之可能性極低。

- (3)資產交易：本公司及子公司從事之以成本衡量之金融資產投資，雖有發生信用風險之可能性，惟因本公司及子公司均定期執行減損測試，且投資時業已評估交易相對人之信用狀況，故預期不致產生重大信用風險。

c.流動性風險

- (1)應收債權：本公司及子公司應收款項之主要債務人，均為信用良好之國際知名公司，且各應收款項均屬一年內到期者，收款情形並無異常，經評估並無重大之流動性風險。
- (2)金融資產：本公司及子公司之以成本衡量之金融資產，因無活絡市場，故流動性風險較高，惟因持股比例不高且非屬重大性投資，故預期不致產生重大之流動性風險。
- (3)外匯交易：本公司及子公司所從事之遠期外匯交易，其標的均係國際外匯市場上，交易量極為龐大的幣種，且報價之交易商非常多，買賣報價非常積極，流通性極佳，故預期不致有重大之流動性風險。
- (4)資金調度：本公司及子公司之營業狀況良好，亦將依各項營運資金需求及支用計劃安排各項融資理財活動，預期不致發生因無法籌措資金以履行合約義務之資金調度之流動性風險。

d.利率變動之現金流量風險

- (1)銀行借款：本公司及子公司借入之款項，係屬浮動利率之金融商品，故市場利率變動將使債務類金融商品之有效利率隨之變動，並從事特定利率區間內之浮動利率利息與固定利率利息之交換，以減少未來現金流量產生波動。
- (2)金融資產：本公司及子公司投資以成本衡量之金融資產，均非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

(三)本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	101年12月31日		100年12月31日	
	外幣	匯率	外幣	匯率
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	18,894	29.034	\$21,776	30.279
港幣	159,084	3.745	81,855	3.897
人民幣	48,499	4.608	2,069	4.763
<u>非貨幣性項目</u>				
美金	4,506	29.034	4,747	30.279
港幣	83,392	3.745	93,552	3.897
人民幣	72,827	4.608	-	4.763
<u>以成本衡量之金融資產-非流動</u>				
美金	343	29.034	305	30.279
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	12,731	29.034	12,764	30.279
港幣	120,111	3.745	72,091	3.897
人民幣	45,371	4.608	-	4.763

(四)重大合約

- 1.本公司與興揚實業有限公司簽訂採購合約書，訂購鍍錫銅線及裸銅線。雙方協議每月至少訂購110噸，銅價以前月LME官方A級電解銅板現貨美元價格的平均價+加工費每噸美金295元+各類產品之加工費或以點價單成交價格+加工費每噸美金295元+各類產品之加工費計算。合約期間自民國101年3月1日至民國101年12月31日止。合約期間雙方均不得藉任何理由提前解約，否則應對另一方負一切損失賠償責任。
- 2.本公司與台一江銅(廣州)有限公司簽訂購銷合同，訂購裸銅線。雙方協議每月至少訂購50±10噸，價格以點價單成交價格+加工費每噸美金290元或美金260元(依產品而異)計算。合約期間自民國101年3月1日至12月31日止。合約期間若有一方違約，則須賠償對方損失。

3.本公司與東莞華昌導體有限公司簽訂採購合約書，訂購裸銅線。雙方協議每月訂購60噸，銅價以前月的LME現貨收盤的平均價格計算。合約期間自民國101年3月1日至12月31日止。合約期間雙方均不得以任何理由違約，若本公司違約，東莞華昌導體有限公司亦不追究違約賠償，則雙方協定自本公司違約日期起完全失效，後續本公司將不再與東莞華昌導體有限公司續約。

4.截至民國101年12月31日止，本公司依合約規定約計有697噸銅線尚未購入，惟並未產生進貨合約損失。

(五)財務報表表達

民國100年度之財務報表若干科目經重新分類以配合民國101年度財務報表之表達。

廿七、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

編號	項 目	附表
1	資金貸與他人	附表一
2	為他人背書保證	附表二
3	期末持有有價證券情形	附表三
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者	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、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者	附表四
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者	廿六(二)

(二)轉投資事業相關資訊

編號	項 目	附表
1	資金貸與他人	附表一
2	為他人背書保證	無
3	期末持有有價證券情形	附表三
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者	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	附表四
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者	無
10	被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊	附表五

(三)大陸投資資訊

- 1.本公司擬經子公司SPACE SHUTTLE HI-TECH CO., LTD.以美金5,000仟元作為股本，間接投資設立東莞紅翔金屬導體有限公司，從事經營生產和銷售銅線之產銷業務，是項投資案業經經濟部投資審議委員會經審二字第10100447460號於民國101年11月19日核准在案。
- 2.本公司擬經子公司香港太空梭電線有限公司以港幣7,000仟元作為股本，間接投資設立東莞菲太電子有限公司，從事經營生產和銷售電腦週邊產品(電腦連接線插頭、帶接頭光纖線、電源線、電源線連接器、電子元器件、電子記憶體等)之產銷業務，是項投資案業經經濟部投資審議委員會經審二字第10000384740號於民國100年9月6日核准在案。截至民國101年12月31日止，上述投資款已匯出港幣7,000仟元。
- 3.本公司經子公司香港太空梭電線有限公司以港幣20,000仟元作為股本，間接投資設立東莞厚街溪頭太空梭電線有限公司，從事經營生產和銷售電線、電話線、新塑膠粒之產銷業務，是項投資案業經經濟部投資審議委員會經審二字第10000384730號於民國100年9月6日核准在案。截至民國101年12月31日止，上述投資款已匯出港幣20,000仟元。

4. 本公司於民國91年投資太極有限公司(薩摩亞)再透過SPACE SHUTTLE HI-TECH CO., LTD. 轉投資蘇州太空梭資訊科技有限公司，從事生產電腦用線材及組裝電源線、線材加工、電子線材、光跳接線、光纖用線、光耦合器等產品產銷業務及相關產品之規劃、設計、安裝業務。是項投資案業經經濟部投資審議委員會經審二字第91018712號於民國91年6月21日核准在案；另於民國95年12月28日及民國98年10月29日董事會決議通過透過海外子公司增加對蘇州太空梭資訊科技有限公司之投資，共計美金2,300仟元及美金2,000仟元，是項投資案業經經濟部投資審議委員會經審二字第09600006400號及第09800422620號於民國96年1月17日及98年11月30日核准在案；截至民國101年12月31日止共匯出美金3,300仟元。另此投資案之大陸投資事業蘇州太空梭資訊科技有限公司名稱變更「蘇州太空梭電腦線材有限公司」，是項名稱變更案業經經濟部投資審議委員會經審二字09700320640號於民國97年9月4日核准在案；另已於97年10月30日申請修改投資架構為直接投資SPACE SHUTTLE HI-TECH CO.,LTD.，是項變更案業經經濟部投資審議委員會經審二字第09700424220號於民國97年11月12日核准在案。
5. 本公司於民國91年經子公司新加坡太空梭電線有限公司透過其子公司香港太空梭電線有限公司間接投資東莞中鉅資訊光電有限公司，從事經營新型電子元件、新型儀表元件及工程塑料之產銷業務，是項投資案業經經濟部投資審議委員會經審二字第091034423號於民國91年11月1日核准在案。
6. 本公司於大陸地區之投資方式、金額、持股比例之揭露，請詳附表六。
7. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：請詳附表七。

廿八、營運部門資訊

(一)一般性資訊

合併公司主要經營3C線組之製造單一產業，營運決策者為董事會，董事會將公司整體視為單一績效管理個體，並由檢視整體公司財務報表之財務數據作為評估績效、制定決策及資源分配之依據，經辨識合併公司為單一應報導部門。

(二)部門資訊之衡量

合併公司董事會主要係依據公司每月編制財務報表作為評估營運部門表現。

(三)部門損益、資產與負債之資訊

合併公司為單一應報導部門，部門損益、資產與負債即為財務報表列示之損益、資產與負債。

(四) 部門損益、資產與負債之調節資訊

合併公司為單一應報導部門，部門損益、資產與負債即為財務報表列示之損益、資產與負債，故無調節資訊。

(五)外銷銷貨資訊

	101年 度	100年 度
亞洲	\$1,445,232	\$1,364,006
歐洲	13,262	308,198
美洲	220,844	240,352
非洲	1,299	-
澳洲	-	31
合 計	\$1,680,637	\$1,912,587

(四)重要客戶資訊

客 戶 名 稱	101年 度		100年 度	
	金 額	佔營業收入 比 例	金 額	佔營業收入 比 例
客戶 A	\$227,243	10.46	\$244,282	10.29

廿九、財務報表之核准

本公司財務報表業已於民國102年3月29日經董事會核准並通過發布。

三十、事先揭露採用國際會計準則相關事項

本公司及子公司依據行政院金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)民國99年2月2日發布之金管證審字第0990004943號函令之規定,於民國101年度合併財務報表附註事先揭露採用國際會計準則(以下稱「IFRSs」)之情形如下:

(一)依據金管會於民國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民國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財務報告,為因應上開修正,本公司及子公司業已成立專案小組,並訂定採用IFRSs之計畫,該計畫係由總管理處統籌負責,謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下:

計畫內容	主要執行單位	截至民國101年12月31日止 執行情形
1.成立專案小組	會計部	已完成
2.訂定採用 IFRSs 轉換計畫	會計部	已完成
3.完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	會計部	已完成
4.完成 IFRSs 合併個體之辨認	會計部	已完成
5.完成 IFRS 1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	會計部	已完成
6.完成資訊系統應做調整之評估	資訊部	已完成
7.完成內部控制應做調整之評估	稽核室	已完成
8.決定 IFRSs 會計政策	會計部	已完成
9.決定所選用 IFRS 1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	會計部	已完成
10.完成編製 IFRSs 開帳日資產負債表	會計部	已完成
11.完成編製 IFRSs 2012 年比較財務資訊之編製	會計部	持續進行中
12.完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整	會計部/稽核室	已完成

(二)截至民國100年12月31日，本公司及子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說明如下：

1.民國101年1月1日合併資產負債表之調節

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
資產						
流動資產						
現金及約當現金	\$238,639	\$-	\$-	\$238,639	現金及約當現金	
應收票據淨額	47,710	-	-	47,710	應收票據淨額	
應收帳款淨額	833,080	-	-	833,080	應收帳款淨額	
存貨	224,755	-	22,751	247,506	存貨	(1)
預付費用及預付款項	63,608	-	(22,409)	41,199	預付款項	(1)(5)
遞延所得稅資產-流動	16,483	-	(16,483)	-	—	(2)
其他應收款及其他流動資產	41,261	-	-	41,261	其他應收款及其他流動資產	
小計	<u>1,465,536</u>	<u>-</u>	<u>(16,141)</u>	<u>1,449,395</u>		
長期投資						
—	-	53,019	-	53,019	備供出售金融資產-非流動	(9)
以成本衡量之金融資產-非流動	9,950	(9,950)	-	-	以成本衡量之金融資產-非流動	(9)
小計	<u>9,950</u>	<u>43,069</u>	<u>-</u>	<u>53,019</u>		
固定資產淨額	610,860	-	(7,898)	602,962	不動產、廠房及設備	(3)(5)(8)
—	-	-	447,212	447,212	投資性不動產淨額	(4)
無形資產						
特許權	8,502	-	(8,502)	-	特許權	(3)
電腦軟體成本	-	-	22	22	電腦軟體	(5)
小計	<u>8,502</u>	<u>-</u>	<u>(8,480)</u>	<u>22</u>		
其他資產						
出租資產	48,441	-	(48,441)	-	—	(4)
閒置資產	398,771	-	(398,771)	-	—	(4)
存出保證金	4,684	-	-	4,684	存出保證金	
遞延費用	22,478	-	(22,478)	-	—	(5)
遞延所得稅資產-非流動	1,776	568	18,150	20,494	遞延所得稅資產	(2)(6)
—	-	-	17,197	17,197	長期預付租金	(3)
其他資產-其他	337	-	21,317	21,654	其他非流動資產	(5)(8)
小計	<u>476,487</u>	<u>568</u>	<u>(413,026)</u>	<u>64,029</u>		
資產總計	<u>\$2,571,335</u>	<u>\$43,637</u>	<u>\$1,667</u>	<u>\$2,616,639</u>		

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
負債及股東權益						
流動負債						
短期借款	\$317,139	\$-	\$-	\$317,139	短期借款	
應付短期票券	30,000	-	-	30,000	應付短期票券	
公平價值變動列入損益之金融負債-流動	47	-	-	47	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	
應付票據及帳款	442,349	-	-	442,349	應付票據及帳款	
應付費用及其他應付款項	111,457	-	-	111,457	其他應付款	
預收款項	13,292	-	-	13,292	預收款項	
一年或一營業週期到期長期負債	84,388	-	-	84,388	一年或一營業週期內到期長期負債	
與待出售非流動資產直接相關之負債	10,717	-	-	10,717	與待出售非流動資產直接相關之負債	
其他流動負債	1,780	-	-	1,780	其他流動負債	
小計	<u>1,011,169</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,011,169</u>		
長期負債						
長期借款	104,628	-	-	104,628	長期借款	
長期應付票據	4,732	-	-	4,732	長期應付票據	
小計	<u>109,360</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>109,360</u>		
其他負債						
遞延所得稅負債-非流動	-	-	1,667	1,667	遞延所得稅負債	(2)
應計退休金負債	10,323	3,341	-	13,664	應計退休金負債	(6)
存入保證金	1,256	-	-	1,256	存入保證金	
小計	<u>11,579</u>	<u>3,341</u>	<u>1,667</u>	<u>16,587</u>		
負債合計	<u>1,132,108</u>	<u>3,341</u>	<u>1,667</u>	<u>1,137,116</u>		
股東權益						
普通股股本	1,391,173	-	-	1,391,173	普通股股本	
資本公積	9,128	-	-	9,128	資本公積	
保留盈餘						
法定盈餘公積	15,356	-	-	15,356	法定盈餘公積	
特別盈餘公積	38,659	-	-	38,659	特別盈餘公積	
未提撥保留盈餘(待彌補虧損)	(85,429)	(10,135)	-	(95,564)	未分配盈餘(或待彌補虧損)	(6)(7)
股東權益其他項目						
累積換算調整數	(7,362)	7,362	-	-	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(7)
-	-	43,069	-	43,069	備供出售金融資產未實現損益	(9)
母公司股東權益合計	<u>1,361,525</u>	<u>40,296</u>	<u>-</u>	<u>1,401,821</u>		
少數股權	<u>77,702</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>77,702</u>	非控制權益	
股東權益合計	<u>1,439,227</u>	<u>40,296</u>	<u>-</u>	<u>1,479,523</u>		
負債及股東權益總計	<u>\$2,571,335</u>	<u>\$43,637</u>	<u>\$1,667</u>	<u>\$2,616,639</u>		

重大差異調節說明：

- (1)在國際財務報導準則下，將預付款項22,751仟元依其性質予以適當分類至存貨項下。
- (2)依我國財務會計準則公報規定，遞延所得稅資產或負債係依據其所屬資產負債科目性質或預期實現期間長短劃分流動或非流動項目。惟依國際會計準則第1號「財務報表之表達」規定，本公司及子公司不得將遞延所得稅資產或負債分類為流動資產或負債；另依我國財務會計準則公報之規定，同一納稅主體之遞延所得稅資產及負債應互相抵銷，僅列示淨額，但依國際會計準則第12號「所得稅」規定，遞延所得稅資產及負債不符合互抵條件者，不得互抵，因此本公司及子公司重分類調整減少遞延所得稅資產—流動24,483仟元、遞延所得稅負債—流動1,667仟元及增加遞延所得稅資產—非流動24,483仟元、遞延所得稅負債-非流動1,667仟元。
- (3)本公司及子公司之土地使用權，依我國財務會計準則公報表達於無形資產科目項下；依國際會計準則第17號「租賃」規定，因符合長期營業租賃應表達於長期預付租金，本公司及子公司因此於轉換日調整減少無形資產8,502仟元及不動產、廠房及設備8,695仟元，並調整增加長期預付租金17,197仟元。
- (4)本公司及子公司之間置土地及出租不動產予外部第三者使用，在我國財務會計準則公報規定下帳列於其他資產項下之出租資產及閒置資產，而轉換為IFRSs後，則判斷其性質以賺取租金及資本增值為主，故將其重分類為投資性不動產，本公司及子公司因此於轉換日調整減少出租資產48,441仟元及閒置資產398,771仟元，並調整增加投資性不動產447,212仟元。
- (5)本公司及子公司將機器及建築物裝修工程與模具設備等而發生之費用予以遞延並帳列遞延費用。惟依IAS38相關規範，將依據實際狀況重分類至相關資產科目，故重分類調整增加不動產、廠房及設備21,737仟元、電腦軟體22仟元、預付款項342仟元及其他非流動資產377仟元，並調整減少遞延費用22,478仟元。
- (6)依本公司及子公司會計政策規定，未認列過渡性淨給付義務係按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法攤銷。惟本公司及子公司係屬首次適用國際財務報導準則，不適用國際會計準則第19號「員工福利」之過渡性規定，故無未認列過渡性負債之產生，而需於轉換日立即調整保留盈餘。

本公司及子公司退休金精算損益，依我國財務會計準則公報規定，採緩衝區法認列為當期淨退休金成本。惟依國際會計準則第19號「員工福利」規定，係選擇立即認列於其他綜合淨利中。本公司及子公司選擇於轉換日將與員工福利計畫有關之全部累計精算損益一次認列於保留盈餘。

依我國財務會計準則公報規定，資產負債表日累積給付義務超過退休基金資產公平價值部分為應認列退休金負債之下限。惟依國際會計準則第19號「員工福利」並無此下限之規定。

綜上所述，本公司及子公司因此於轉換日調整增加遞延所得稅資產568仟元及應計退休金負債3,341仟元，未分配盈餘因而減少2,773仟元。

- (7)本公司及子公司選擇於轉換日將國外營運機構所產生之累積換算調整數認定為零，俟後產生之兌換差額則依國際會計準則第21號「匯率變動之影響」之規定處理。本公司及子公司因此於轉換日調整增加累積換算調整數 7,362仟元，未分配盈餘因而減少 7,362仟元。
- (8)本公司及子公司轉換至IFRSs後為配合證券發行人財務報告編製準則之財務報表表達，將原本表達於不動產、廠房及設備之預付設備款 20,940仟元予以適當重分類至其他非流動資產項下之預付設備款。
- (9)本公司及子公司所持有之未上市櫃及興櫃股票依民國100年7月7日修正前證券發行人財務報告編製準則規定，係以成本衡量並帳列「以成本衡量之金融資產-非流動」。惟依國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」規定，權益工具無活絡市場但其公允價值能可靠衡量時(意即該權益工具之合理公允價值估計數區間之變異性並非重大，或於區間內各種估計數之機率能合理評估，並用以估計公允價值)，應以公允價值衡量。本公司及子公司因此於轉換日依民國100年12月22日修正之證券發行人財務報告編製準則規定，將「以成本衡量之金融資產-非流動」重分類為「備供出售金融資產-非流動」，並按該日公允價值與原帳面金額之差異金額調整「備供出售金融資產未實現損益」。本公司及子公司因此調整增加備供出售金融資產-非流動 53,019仟元及備供出售金融資產未實現損益 43,069仟元，以成本衡量之金融資產-非流動因而減少9,950仟元。

2.民國101年12月31日合併資產負債表之調節

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
資產						
流動資產						
現金及約當現金	\$282,834	\$-	\$-	\$282,834	現金及約當現金	
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	549	-	-	549	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	
應收票據淨額	51,856	-	-	51,856	應收票據淨額	
應收帳款淨額	700,392	-	-	700,392	應收帳款淨額	
存貨	236,291	-	-	236,291	存貨	
預付費用及預付款項	42,292	-	-	42,292	預付款項	
遞延所得稅資產-流動	13,812	-	(13,812)	-	-	(2)
其他應收款及其他流動資產	40,140	-	-	40,140	其他應收款及其他流動資產	
小計	<u>1,368,166</u>	<u>-</u>	<u>(13,812)</u>	<u>1,354,354</u>		
長期投資						
-	-	64,528	-	64,528	備供出售金融資產-非流動	(9)
以成本衡量之金融資產-非流動	9,950	(9,950)	-	-	以成本衡量之金融資產-非流動	(9)
小計	<u>9,950</u>	<u>54,578</u>	<u>-</u>	<u>64,528</u>		
固定資產淨額	<u>509,755</u>	<u>-</u>	<u>(4,277)</u>	<u>505,478</u>	不動產、廠房及設備	(3)(5)(8)
-	-	-	417,160	417,160	投資性不動產淨額	(4)
無形資產						
特許權	8,026	-	(8,026)	-	特許權	(3)
電腦軟體成本	6,161	-	-	6,161	電腦軟體	
遞延退休金成本	78	(78)	-	-	-	(6)
小計	<u>14,265</u>	<u>(78)</u>	<u>(8,026)</u>	<u>6,161</u>		
其他資產						
出租資產	25,125	-	(25,125)	-	-	(4)
閒置資產	392,035	-	(392,035)	-	-	(4)
存出保證金	63	-	-	63	存出保證金	
遞延費用	7,091	-	(7,091)	-	-	(5)
遞延所得稅資產-非流動	1,817	1,109	13,812	16,738	遞延所得稅資產	(2)(6)
-	-	-	16,135	16,135	長期預付租金	(3)
其他資產-其他	3,533	-	3,259	6,792	其他非流動資產	(5)(8)
小計	<u>429,664</u>	<u>1,109</u>	<u>(391,045)</u>	<u>39,728</u>		
資產總計	<u>\$2,331,800</u>	<u>\$55,609</u>	<u>\$-</u>	<u>\$2,387,409</u>		

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
負債及股東權益						
流動負債						
短期借款	\$221,282	\$-	\$-	\$221,282	短期借款	
應付短期票券	79,853	-	-	79,853	應付短期票券	
公平價值變動列入 損益之金融負債- 流動	134	-	-	134	透過損益按公允 價值衡量之金融 負債-流動	
應付票據及帳款	430,345	-	-	430,345	應付票據及帳款	
應付費用及其他應 付款項	99,048	-	-	99,048	其他應付款	
預收款項	2,757	-	-	2,757	預收款項	
一年或一營業週期 到期長期負債	103,825	-	-	103,825	一年或一營業 週期內到期長 期負債	
與待出售非流動資 產直接相關之負債	11,560	-	-	11,560	與待出售非流 動資產直接相 關之負債	
其他流動負債	5,241	-	-	5,241	其他流動負債	
小計	954,045	-	-	954,045		
長期負債						
長期借款	138,285	-	-	138,285	長期借款	
小計	138,285	-	-	138,285		
其他負債						
應計退休金負債	9,930	2,634	-	12,564	應計退休金負債	(6)
存入保證金	1,164	-	-	1,164	存入保證金	
小計	11,094	2,634	-	13,728		
負債合計	1,103,424	2,634	-	1,106,058		
股東權益						
普通股股本	1,391,173	-	-	1,391,173	普通股股本	
資本公積	9,128	-	-	9,128	資本公積	
保留盈餘						
法定盈餘公積	15,356	-	-	15,356	法定盈餘公積	
特別盈餘公積	38,659	-	-	38,659	特別盈餘公積	
未提撥保留盈餘 (待彌補虧損)	(274,635)	(12,773)	-	(287,408)	未分配盈餘(或 待彌補虧損)	(6)(7)
股東權益其他項目						
累積換算調整數	(26,133)	7,362	-	(18,771)	國外營運機構財 務報表換算之兌 換差額	(7)
—	-	54,578	-	54,578	備供出售金融資 產未實現損益	(9)
未認列為退休金 成本之淨損失	(3,808)	3,808	-	-	—	(6)
母公司股東權益合計	1,149,740	52,975	-	1,202,715		
少數股權	78,636	-	-	78,636	非控制權益	
股東權益合計	1,228,376	52,975	-	1,281,351		
負債及股東權益總計	\$2,331,800	\$55,609	\$-	\$2,387,409		

3.民國101年度合併綜合損益表之調節

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
營業收入	\$2,171,582	\$-	\$-	\$2,171,582	營業收入	
營業成本	2,097,954	-	-	2,097,954	營業成本	
營業毛利	73,628	-	-	73,628	營業毛利	
營業費用					營業費用	
推銷費用	44,481	-	-	44,481	推銷費用	
管理及總務費用	183,172	(54)	5,032	188,150	管理費用	(1)(6)
研究發展費用	4,208	-	-	4,208	研究發展費用	
合計	231,861	(54)	5,032	236,839		
營業淨利(淨損)	(158,233)	(54)	5,032	(163,211)	營業利益(損失)	
營業外收入及利益						
利息收入	741	-	-	741	利息收入	
金融負債評價利益	596	-	-	596	透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益	
處分固定資產利益	666	-	-	666	處分不動產、廠房及設備利益	
兌換利益	151,723	-	-	151,723	外幣兌換利益	
租金收入	1,443	-	-	1,443	租金收入	
減損迴轉利益	18,171	-	-	18,171	減損迴轉利益	
什項收入	22,990	-	-	22,990	其他收入-其他	
合計	196,330	-	-	196,330		
營業外費用及損失						
利息費用	11,224	-	-	11,224	利息費用	
金融負債評價損失	134	-	-	134	透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)損失	
處分固定資產損失	3,572	-	-	3,572	處分不動產、廠房及設備損失	
兌換損失	169,176	-	-	169,176	外幣兌換損失	
閒置資產折舊	4,350	-	(4,350)	-	-	(1)
減損損失	26,951	-	-	26,951	減損損失	
什項支出	950	-	(682)	268	什項支出	(1)
合計	216,357	-	(5,032)	211,325		
稅前淨利	(178,260)	54	-	(178,206)	稅前淨利	
所得稅(費用)利益	(7,459)	(9)	-	(7,468)	所得稅(費用)利益	(6)
合併總損益	(\$185,719)	\$45	\$-	(\$185,674)	合併總損益	
				(18,771)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	
				11,509	備供出售金融資產未實現損益	
				(3,233)	確定福利計畫精算利益(損失)	(6)
				550	與其他綜合損益組成部分相關所得稅	(6)
				(9,945)	本期其他綜合損益(稅後淨額)	
				(\$195,619)	本期綜合損益總額	

重大差異調節說明：

- (1) 本公司及子公司轉換至IFRSs後為配合證券發行人財務報告編製準則之財務報表表達，將原本表達於閒置資產折舊4,350仟元及什項支出-出租資產折舊682仟元予以適當重分類至管理費用-折舊費用。
- (2) 依我國財務會計準則公報規定，遞延所得稅資產或負債係依據其所屬資產負債科目性質或預期實現期間長短劃分流動或非流動項目。惟依國際會計準則第1號「財務報表之表達」規定，本公司及子公司不得將遞延所得稅資產或負債分類為流動資產或負債，故重分類調整減少遞延所得稅資產—流動21,228仟元及增加遞延所得稅資產—非流動21,228仟元。

另依我國財務會計準則公報之規定，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列其備抵評價金額。但依國際會計準則第12號「所得稅」規定，本公司及子公司遞延所得稅資產僅就很有可能實現之範圍認列，故重分類調整減少遞延所得稅資產及備抵遞延所得稅資產各225,858仟元。

- (3) 本公司及子公司之土地使用權，依我國財務會計準則公報表達於無形資產科目項下；依國際會計準則第17號「租賃」規定，因符合長期營業租賃應表達於長期預付租金，本公司及子公司因此調整減少無形資產8,026仟元及不動產、廠房及設備8,109仟元，並調整增加長期預付租金16,135仟元。
- (4) 本公司及子公司之閒置土地及出租不動產予外部第三者使用，在我國財務會計準則公報規定下帳列於其他資產項下之出租資產及閒置資產，而轉換為IFRSs後，則判斷其性質以賺取租金及資本增值為主，故將其重分類為投資性不動產，本公司及子公司因此調整減少出租資產25,125仟元及閒置資產392,035仟元，並調整增加投資性不動產417,160仟元。
- (5) 本公司及子公司將機器及建築物裝修工程與模具設備等而發生之費用予以遞延並帳列遞延費用。惟依IAS38相關規範，將依據實際狀況重分類至相關資產科目，故重分類調整增加不動產、廠房及設備7,038仟元及其他非流動資產53仟元，並調整減少遞延費用7,091仟元。
- (6) 依本公司及子公司會計政策規定，未認列過渡性淨給付義務係按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法攤銷。惟本公司及子公司係屬首次適用國際財務報導準則，不適用國際會計準則第19號「員工福利」之過渡性規定，故無未認列過渡性負債之產生，而需於轉換日立即調整保留盈餘。

本公司及子公司退休金精算損益，依我國財務會計準則公報規定，採緩衝區法認列為當期淨退休金成本。惟依國際會計準則第19號「員工福利」規定，本公司及子公司選擇將與員工福利計畫有關之精算損益立即認列於其他綜合損益。

依我國財務會計準則公報規定，資產負債表日累積給付義務超過退休基金資產公平價值部分為應認列退休金負債之下限。惟依國際會計準則第19號「員工福利」並無此下限之規定。

綜上所述，本公司及子公司因此於民國101年度分別調整減少遞延退休金成本78仟元，調整增加遞延所得稅資產1,109仟元、應計退休金負債2,634仟元及未認列為退休金成本之淨損失3,808仟元，未分配盈餘因而減少5,411仟元；另分別調整減少管理費用54仟元，調整增加所得稅費用9仟元，認列確定福利計畫精算損失3,233仟元及與其他綜合損益組成部分相關之所得稅利益550仟元。

- (7) 本公司及子公司選擇於轉換日將國外營運機構所產生之累積換算調整數認定為零，俟後產生之兌換差額則依國際會計準則第21號「匯率變動之影響」之規定處理。本公司及子公司因此於轉換日調整增加累積換算調整數7,362仟元，未分配盈餘因而減少7,362仟元。
- (8) 本公司及子公司轉換至IFRSs後為配合證券發行人財務報告編製準則之財務報表表達，將原本表達於不動產、廠房及設備之預付設備款3,206仟元予以適當重分類至其他非流動資產項下之預付設備款。
- (9) 本公司及子公司所持有之未上市櫃及興櫃股票依民國100年7月7日修正前證券發行人財務報告編製準則規定，係以成本衡量並帳列「以成本衡量之金融資產-非流動」。惟依國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」規定，權益工具無活絡市場但其公允價值能可靠衡量時(意即該權益工具之合理公允價值估計數區間之變異性並非重大，或於區間內各種估計數之機率能合理評估，並用以估計公允價值)，應以公允價值衡量。本公司及子公司因此於轉換日依民國100年12月22日修正之證券發行人財務報告編製準則規定，將「以成本衡量之金融資產-非流動」重分類為「備供出售金融資產-非流動」，並按該日公允價值與原帳面金額之差異金額調整「備供出售金融資產未實現損益」。因此本公司及子公司截至民國101年12月31日止調整增加備供出售金融資產-非流動64,528仟元及備供出售金融資產未實現損益54,578仟元，以成本衡量之金融資產-非流動因而減少9,950仟元。

(三)依據IFRS 第1號公報「首次採用國際財務報導準則」之規定，除依選擇性豁免（optional exemptions）及強制性例外（mandatory exceptions）規定辦理者外，原則上本公司及子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經金管會認可且已生效之會計準則規定編製財務報表，並予以追溯調整。本公司及子公司擬依選擇性豁免規定辦理之部分，擇要說明如下：

1. 累積換算調整數

本公司及子公司選擇於轉換日將國外營運機構所產生之累積換算調整數認定為零，於民國101年1月1日一次認列為保留盈餘，俟後產生之兌換差額則依國際會計準則第21號「匯率變動之影響」之規定處理。

2. 退休金

本公司及子公司選擇於轉換日將與員工福利計畫有關之全部累計精算損益一次認列於保留盈餘。

以上本公司及子公司擬依選擇性豁免規定辦理之部分，可能因管理階層經其他考量及評估後而改變，故與實際結果可能有所差異。

上述各項差異中之部分項目，可能因本公司依國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」之豁免規定，而於轉換時不致產生重大影響金額。

(四)轉換日提列之特別盈餘公積

依據金管會於民國101年4月6日發布之金管證發字第1010012865號函令之規定，首次採用IFRSs時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數（利益），因選擇適用國際財務報導準則第1號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用IFRSs產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用IFRSs產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。本公司及子公司帳列累積換算調整數轉入保留盈餘之金額為7,362仟元，因首次採用IFRSs時導致保留盈餘減少10,135仟元，故不予提列特別盈餘公積。

(五)本公司及子公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會發布之2010年IFRSs版本以及金管會於民國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。惟本公司目前之評估結果，可能受未來金管會認可之國際會計準則、解釋之新發布或修訂及「證券發行人財務報告編製準則」之修訂影響，而與未來採用IFRSs所產生之會計政策實際差異有所不同。

附表一 資金貸與他人

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額 (註3)	期末餘額 (註3)	本期實際 動支餘額	利率區間	資金貸與性 質 (註4)	業務往來 金額 (註5)	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象資金 融通限額 (註7)	資金貸與總限額 (註7)
												名稱	價值		
0	太空梭高傳真資訊科技股份有限公司	SPACE SHUTTLE HI-TECH CO., LTD.	其他應收款	\$59,974 (USD2,000)	\$58,068 (USD2,000)	\$43,551 (USD1,500)	2.40%	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	-	\$114,974 (註7)(1)	\$459,896 (註7)(1)
1	SPACE SHUTTLE HI-TECH CO., LTD.	蘇州太空梭電腦線材有限公司	其他應收款	\$59,974 (USD2,000)	\$58,068 (USD2,000)	\$43,551 (USD1,500)	2.40%	2	-	營運週轉	-	-	-	114,974 (註7)(2)	459,896 (註7)(2)

註1：編號欄之填寫方法如下：

- 發行人填0。
- 被投資公司按公司分別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款...等科目，如屬資金貸與性質，均須填入該表。

註3：本期最高餘額及期末餘額為額度，而非實際動撥金額。

註4：資金貸與性質之填寫方法如下：

- 有業務往來者請填1。
- 有短期融通資金之必要者請填2。

註5：資金貸與性質屬1者，應填寫業務往來金額。

註6：資金貸與性質屬2者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如償還借款、購置設備、營業週轉...等。

註7：應說明資金貸與限額之計算方法及其金額。

- (1)有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之十為限，資金貸與他人之總額不得超過本公司淨值的百分之四十。
- (2)有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過母公司淨值百分之十為限，資金貸與他人之總額不得超過母公司淨值的百分之四十。

附表二 為他人背書保證

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書 保證限額 (註一)	本期最高背書 保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額 (註三)	累計背書保 證 額佔最近 財	務 金 期 務 佔 最 近 期 務 最 高 限 額 (註一)
		公司名稱	關係(註二)						
1	太空梭高傳真資訊科技股份有限公司	SPACE SHUTTLE HI-TECH CO.,LTD.	2	\$344,922	\$96,683	\$101,619	\$-	8.84	\$574,870
2	太空梭高傳真資訊科技股份有限公司	蘇州太空梭電腦線材有限公司	3	344,922	41,982	40,648	9,200	3.54	574,870
3	太空梭高傳真資訊科技股份有限公司	香港太空梭電線有限公司	3	344,922	119,948	87,102	-	7.60	574,870

註一：背書保證總額以不超過本公司財務報表淨值50%為限，對單一企業背書保證之限額為本公司財務報表淨值30%為準。

註二：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

- 1.有業務關係之公司。
- 2.直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- 3.母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- 4.對公司直接或經由子公司間接持有普通股權超過百分之五十之母公司。
- 5.基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- 6.因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

註三：對蘇州太空梭電腦線材有限公司之背書保證本公司提供定期存款新台幣9,200仟元為擔保。

附表三 期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元/仟股(單位)

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期			末		備註
					股數/單位數	帳面金額	持股比例	每股市價/淨值(元)		
太空梭高傳真資訊科技股份有限公司	股 票	LIGHTEL TECHNOLOGIES, INC.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	1,250	\$9,950	6.34%	\$16.45 (註一)	無	
太空梭高傳真資訊科技股份有限公司	股 票	新加坡太空梭電線有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	22,066	277,358	100.00%	12.57	無	
太空梭高傳真資訊科技股份有限公司	股 票	SPACE SHUTTLE HI-TECH CO., LTD.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	10,000	117,449	100.00%	11.74	無	
太空梭高傳真資訊科技股份有限公司	股 票	香港太空梭電線有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	27,000	72,533	20.73%	2.69	無	
新加坡太空梭電線有限公司	股 票	香港太空梭電線有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	103,221	277,358	79.27%	2.69	無	
香港太空梭電線有限公司	股 票	東莞中鉅資訊光電有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	78,636	50.00%	同帳面金額	無	
香港太空梭電線有限公司	股 票	東莞厚街溪頭太空梭電線有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	70,589	100.00%	同帳面金額	無	
香港太空梭電線有限公司	股 票	東莞菲太電子有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	36,522	100.00%	同帳面金額	無	
東莞中鉅資訊光電有限公司	股 票	東莞市兆訊資訊光電有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	(7,635)	100.00%	同帳面金額	無	
SPACE SHUTTLE HI-TECH CO., LTD.	股 票	蘇州太空梭電腦線材有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	115,239	100.00%	同帳面金額	無	

註一：每股淨值係101.12.31被投資公司自結數。

附表四 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣仟元

進(銷)貨 之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般 交易不同之情形 及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷) 貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收 (付)票據、帳 款之比率(%)	
太空梭高傳真 資訊科技股份有限公司	香港太空梭電線有限公司	採權益法評價之被投資公司	進貨	399,855	36.37%	月結90天	—	—	18,655	5.62%	無
香港太空梭電 線有限公司	東莞厚街溪頭太空梭電線 有限公司	為香港太空梭採權益法評價 之被投資公司	進貨	318,047	28.08%	月結90天	—	—	67,250	31.40%	無
香港太空梭電 線有限公司	東莞菲太電子有限公司	為香港太空梭採權益法評價 之被投資公司	進貨	109,413	9.66%	月結90天	—	—	(21,999)	10.27%	無

附表五 被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊

單位：新台幣仟元/仟股

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			持股比例* 被投資公司 期末淨值	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	本期被投資公司 股利分派情形		備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額				股票股利	現金股利	
太空梭高傳真資訊科技股份有限公司	新加坡太空梭電線有限公司	新加坡	電線、電纜、光纖跳接線之製造及買賣、光纖材料、零件、配件之組合及買賣	\$444,962	\$444,962	22,066	100.00%	\$277,358	\$277,358	\$(71,998)	\$(71,998)	-	-	子公司
太空梭高傳真資訊科技股份有限公司	SPACE SHUTTLE HI-TECH CO.,LTD.	SAMOA	電線、電纜、光纖跳接線之製造及買賣、光纖材料、零件、配件之組合及買賣	155,096	155,096	10,000	100.00%	117,449	117,449	(4,719)	(4,719)	-	-	子公司
太空梭高傳真資訊科技股份有限公司	香港太空梭電線有限公司	香港	電線、電纜、光纖跳接線之製造及買賣、光纖材料、零件、配件之組合及買賣	103,255	15,856	27,000	20.73%	72,533	72,533	(78,553)	(6,555)	-	-	子公司
新加坡太空梭電線有限公司	香港太空梭電線有限公司	香港	電線、電纜、光纖跳接線之製造及買賣、光纖材料、零件、配件之組合及買賣	442,988	442,988	103,221	79.27%	277,358	277,358	(78,553)	(71,998)	-	-	子公司
香港太空梭電線有限公司	東莞中鉅資訊光電有限公司	中國東莞	新型電子元件、新型儀表元件及工程塑料之生產及銷售	74,647	74,647	-	50.00%	78,636	78,636	6,975	3,487	-	-	子公司
香港太空梭電線有限公司	東莞厚街溪頭太空梭電線有限公司	中國東莞	電線、電話線、新塑膠粒之產銷業務之生產與銷售	76,440	11,745	-	100.00%	70,589	70,589	(62,861)	(62,861)	-	-	子公司
香港太空梭電線有限公司	東莞菲太電子有限公司	中國東莞	電腦週邊產品(電腦連接線插頭、帶接頭光纖線、電源線、電源線連接器、電子元器件、電子記憶體等)之生產與銷售	26,815	4,111	-	100.00%	36,522	36,522	(2,413)	(2,413)	-	-	子公司
東莞中鉅資訊光電有限公司	東莞市兆訊資訊光電有限公司	中國東莞	新型電子、新型儀表元器件、電力電子器件、光電子器件、光電開關、儀用接插件、連接線、連接器、電腦週邊設備、燈具及配件及太陽能產品配件之生產及銷售	17,923	17,923	-	100.00%	(7,635)	(7,635)	-	-	-	-	子公司
SPACE SHUTTLE HI-TECH CO.,LTD.	蘇州太空梭電腦線材有限公司	中國蘇州	電線、電纜、光纖跳接線之製造及買賣、光纖材料、零件、配件之組合及買賣	155,096	155,096	-	100.00%	115,239	115,239	(4,550)	(4,550)	-	-	子公司

附表六 大陸投資資訊

單位：新台幣仟元

大陸被投資 公司名稱	主 要 營 業 項 目	實收資本額	投資方式 (註一)	本期期初自台灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本期匯出或收回 投資金額		本期期末自 台灣匯出累積 投 資 金 額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資(損)益 (註二)	期 末 投 資 帳 面 價 值	截至本期止已匯回 台灣之投資收益
					匯出	收回					
東莞中鉅資訊光電 有限公司	新型電子元件、新型儀表元件及 工程塑料之生產與銷售	\$143,365	(二)	\$74,647	\$-	\$-	\$74,647	50.00%	2. 3,487	\$78,636	\$-
蘇州太空梭電腦線 材有限公司	電線、電纜、光纖跳線之製造及 買賣、光纖材料、零件、配件之 組合及買賣	155,096	(二)	155,096	-	-	155,096	100.00%	2. (4,550)	115,239	-
東莞厚街溪頭太空 梭電線有限公司	電線、電話線、新塑膠粒之產銷 業務之生產與銷售	76,440	(二)	11,745	64,695	-	76,440	100.00%	2. (62,861)	70,589	-
東莞菲太電子有限 公司	電腦週邊產品(電腦連接線插頭、 帶接頭光纖線、電源線、電源線 連接器、電子元器件、電子記憶 體等)之生產與銷售	26,815	(二)	4,111	22,704	-	26,815	100.00%	2. (2,413)	36,522	-

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註三)
\$332,998	\$377,641	\$689,844

註一：投資方式區分為下列五種，標示種類別即可：

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

註二：本期認列投資損益欄中：

- (一) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
- (二) 投資損益認列損益基礎分為下列三種，應予註明
 1. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表
 2. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表
 3. 其他：自行結算

註三：依據經濟部97年8月29日經審字第09704604680號令規定之限額

附表七：101年度母子公司間業務關係及重要交易往來情形

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之 關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額(註四)	交易條件	佔合併總營 收或總資產 之比率(註 三)
0	太空梭高傳真資訊科技股份有限公司	香港太空梭電線有限公司	1	進貨	\$399,855	按一般條件辦理	18.41%
0	太空梭高傳真資訊科技股份有限公司	香港太空梭電線有限公司	1	加工費	353,957	按一般條件辦理	16.30%
0	太空梭高傳真資訊科技股份有限公司	香港太空梭電線有限公司	1	其他應收款	18,655	按一般條件辦理	0.80%
0	太空梭高傳真資訊科技股份有限公司	東莞中鉅資訊光電有限公司	1	其他收入	1,117	按一般條件辦理	0.05%
0	太空梭高傳真資訊科技股份有限公司	東莞中鉅資訊光電有限公司	1	其他應收款	197	按一般條件辦理	0.01%
0	太空梭高傳真資訊科技股份有限公司	蘇州太空梭電腦線材有限公司	1	進貨	141	按一般條件辦理	0.01%
0	太空梭高傳真資訊科技股份有限公司	SPACE SHUTTLE HI-TECH CO., LTD.	1	其他應收款	44,507	按一般條件辦理	1.91%
0	太空梭高傳真資訊科技股份有限公司	SPACE SHUTTLE HI-TECH CO., LTD.	1	利息收入	948	按一般條件辦理	0.04%
1	香港太空梭電線有限公司	東莞厚街溪頭太空梭電線有限公司	3	進貨	318,047	按一般條件辦理	14.65%
1	香港太空梭電線有限公司	東莞厚街溪頭太空梭電線有限公司	3	應收帳款	67,250	按一般條件辦理	2.88%
1	香港太空梭電線有限公司	東莞菲太電子有限公司	3	進貨	109,413	按一般條件辦理	5.04%
1	香港太空梭電線有限公司	東莞菲太電子有限公司	3	應付帳款	21,999	按一般條件辦理	0.94%
1	SPACE SHUTTLE HI-TECH CO., LTD.	蘇州太空梭電腦線材有限公司	3	其他應收款	43,940	按一般條件辦理	1.88%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：於編製合併財務報表時業已沖銷。