

聯茂電子股份有限公司

財 務 報 告

民國一〇一年度

(內附會計師查核報告)

地址：桃園縣平鎮市工業區工業一路二十二號

電話：(〇三) 四一九二三四五

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3		-
四、資產負債表	4		-
五、損 益 表	5~6		-
六、股東權益變動表	7		-
七、現金流量表	8~9		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革及營業	10		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	10~16		二
(三) 會計變動之理由及其影響	16		三
(四) 重要會計科目之說明	16~32		四~二三
(五) 關係人交易	33~36		二四
(六) 質抵押資產	36		二五
(七) 重大承諾事項	36		二六
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 其 他	36~40		二七~二八
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	40、42~49		二九
2. 轉投資事業相關資訊	40、42~49		二九
3. 大陸投資資訊	41、50		二九
(十二) 營運部門財務資訊	41		三十
九、重要會計科目明細表	51~70		-

會計師查核報告

聯茂電子股份有限公司 公鑒：

聯茂電子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一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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暨一般公認會計原則編製，足以允當表達聯茂電子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一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

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

聯茂電子股份有限公司已編製民國一〇一及一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具無保留意見及修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳麗琦

會計師 黃瑞展

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 二 日

聯茂電子股份有限公司
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，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金 (附註四)	\$ 143,992	1	\$ 84,178	1	2100	短期借款 (附註十四)	\$ 850,000	8	\$ 797,000	8
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註二及五)	516	-	-	-	2110	應付短期票券—淨額 (附註十五)	369,755	3	519,802	5
1320	備供出售金融資產—流動—淨額 (附註二、六及二四)	124,448	1	84,350	1	2120	應付票據	83,119	1	60,464	1
1120	應收票據 (附註二)	61,458	1	61,925	1	2140	應付帳款	524,118	5	475,173	5
1140	應收帳款—淨額 (附註二及七)	800,291	8	1,033,864	10	2150	應付帳款—關係人 (附註二四)	1,016,909	10	935,045	9
1150	應收帳款—關係人 (附註七及二四)	10,803	-	4,721	-	2170	應付費用 (附註二及十九)	267,540	3	214,141	2
1160	其他應收款 (附註七)	236,499	2	451,270	4	2190	其他應付款—關係人 (附註二四)	49,245	-	7,815	-
1180	其他應收款—關係人 (附註二四)	11,118	-	130,284	1	2270	一年內到期之長期負債 (附註二及十七)	-	-	28,689	-
1210	存貨—淨額 (附註二及八)	158,412	2	78,508	1	2210	其他應付款	9,225	-	6,308	-
1280	其他流動資產 (附註二及二二)	43,182	-	59,812	1	2280	其他流動負債	63,688	1	141,846	2
11XX	流動資產合計	1,590,719	15	1,988,912	20	21XX	流動負債合計	3,233,599	31	3,186,283	32
	投 資						長期負債				
1421	採權益法之長期股權投資 (附註二及九)	7,952,119	77	7,255,661	72	2420	長期借款 (附註十六及二五)	460,000	5	630,000	6
	固定資產 (附註二、十一及二五)					28XX	其他負債 (附註二及二四)	2,424	-	3,506	-
	成 本					2XXX	負債合計	3,696,023	36	3,819,789	38
1501	土 地	253,716	2	253,716	3		股東權益				
1521	房屋及建築	184,564	2	189,927	2		普通股股本				
1531	機器設備	495,237	5	485,087	5	3110	股本—每股面額 10 元，一〇一年額定 400,000 仟股，發行 332,365 仟股；一〇〇年額定 350,000 仟股，發行 302,877 仟股	3,323,652	32	3,028,775	30
1551	運輸設備	4,970	-	5,875	-	32XX	資本公積—股票溢價	716,563	7	716,563	7
1561	生財器具	23,135	-	4,460	-		保留盈餘				
1681	其他設備	250,573	2	242,844	2	3310	法定盈餘公積	672,154	7	559,348	5
15X1	成本合計	1,212,195	11	1,181,909	12	3320	特別盈餘公積	-	-	69,870	1
15X9	累積折舊	(642,061)	(6)	(599,763)	(6)	3350	未分配盈餘	2,320,149	22	2,016,747	20
		570,134	5	582,146	6	33XX	保留盈餘合計	2,992,303	29	2,645,965	26
1670	預付設備款	61,506	1	38,878	-		股東權益其他項目				
15XX	固定資產淨額	631,640	6	621,024	6	3420	累積換算調整數	89,247	1	373,548	4
17XX	無形資產 (附註二及十二)	61,791	1	73,561	1	3451	金融商品未實現損失	(101,593)	(1)	(144,105)	(2)
18XX	其他資產 (附註二、十三、十八、二二及二五)	140,983	1	162,434	1	3480	庫藏股票	(338,943)	(4)	(338,943)	(3)
						34XX	股東權益其他項目合計	(351,289)	(4)	(109,500)	(1)
						3XXX	股東權益合計	6,681,229	64	6,281,803	62
1XXX	資 產 總 計	\$10,377,252	100	\$10,101,592	100		負債及股東權益總計	\$10,377,252	100	\$10,101,592	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：蔡茂禎

經理人：黃睿燦

會計主管：蔡馨暉

聯茂電子股份有限公司

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，惟
每股盈餘為元

代碼	一〇一年度		一〇〇年度	
	金 額	%	金 額	%
4110 銷貨收入總額 (附註二)	\$ 4,501,043	101	\$ 4,977,807	102
4190 銷貨退回及折讓	<u>33,865</u>	<u>1</u>	<u>78,593</u>	<u>2</u>
4000 銷貨收入淨額 (附註二四)	4,467,178	100	4,899,214	100
5000 銷貨成本 (附註八、二一及二四)	<u>3,861,763</u>	<u>86</u>	<u>4,266,865</u>	<u>87</u>
5910 銷貨毛利	605,415	14	632,349	13
5920 聯屬公司間未實現利益 (附註二及二九)	(166)	-	(178)	-
5930 聯屬公司間已實現利益 (附註二及二九)	<u>178</u>	<u>-</u>	<u>737</u>	<u>-</u>
已實現銷貨毛利	605,427	14	632,908	13
6000 營業費用 (附註二一)	<u>467,736</u>	<u>11</u>	<u>353,621</u>	<u>8</u>
6900 營業利益	<u>137,691</u>	<u>3</u>	<u>279,287</u>	<u>5</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入	911	-	509	-
7121 採權益法認列之投資收益—淨額 (附註二及九)	952,059	21	866,489	18
7122 股利收入 (附註二)	2,940	-	4,942	-
7140 處分投資利益—淨額 (附註二及五)	11	-	-	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		一〇一年度		一〇〇年度	
		金	額 %	金	額 %
7160	兌換利益—淨額 (附註二)	\$ 17,855	1	\$ 5,776	-
7480	退稅收入	5,241	-	9,597	-
7140	處分備供出售金融資產利益—淨額 (附註二及十九)	6,647	-	855	-
7310	金融商品評價利益—淨額 (附註二及五)	516	-	66	-
7170	賠償收入	39,639	1	92,085	2
7480	其他 (附註二)	<u>37,670</u>	<u>1</u>	<u>41,826</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>1,063,489</u>	<u>24</u>	<u>1,022,145</u>	<u>21</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用—減資本化利息後之淨額 (附註二及十一)	31,731	1	30,358	1
7540	處分投資損失—淨額 (附註二及五)	-	-	1,918	-
7630	減損損失 (附註二)	7,144	-	22,295	-
7880	其他	<u>6,803</u>	<u>-</u>	<u>1,597</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>45,678</u>	<u>1</u>	<u>56,168</u>	<u>1</u>
7900	稅前利益	1,155,502	26	1,245,264	25
8110	所得稅費用 (附註二及二二)	(<u>71,971</u>)	(<u>2</u>)	(<u>117,203</u>)	(<u>2</u>)
9600	純益	<u>\$ 1,083,531</u>	<u>24</u>	<u>\$ 1,128,061</u>	<u>23</u>
代碼		稅前	稅後	稅前	稅後
	每股盈餘 (附註二三)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 3.56</u>	<u>\$ 3.34</u>	<u>\$ 3.82</u>	<u>\$ 3.46</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.53</u>	<u>\$ 3.31</u>	<u>\$ 3.78</u>	<u>\$ 3.43</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：蔡茂禎

經理人：黃睿燦

會計主管：蔡馨曄

聯茂電子股份有限公司
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，惟
每股股利為元

	發行股本		資本公積 (附註二及十九)	保留盈餘 (附註二及十九)			未分配盈餘 合計	累積換算調整數 (附註二)	金融商品 未實現(損)益		庫藏股票 (附註二及二十)	股東權益合計
	股數 (仟股)	金額		法定盈餘公積	特別盈餘公積	合計			(附註二及十九)	(附註二及二十)		
一〇〇年一月一日餘額	286,679	\$ 2,866,792	\$ 674,632	\$ 413,850	\$ -	\$ 1,831,593	\$ 2,245,443	(\$ 102,212)	\$ 32,342	(\$ 10,790)	\$ 5,706,207	
九十九年度盈餘分配												
法定盈餘公積	-	-	-	145,498	-	(145,498)	-	-	-	-	-	
特別盈餘公積	-	-	-	-	69,870	(69,870)	-	-	-	-	-	
股東紅利—現金 2 元	-	-	-	-	-	(567,357)	(567,357)	-	-	-	(567,357)	
股東紅利—股票 0.5 元	14,184	141,840	-	-	-	(141,840)	(141,840)	-	-	-	-	
員工紅利配股	2,014	20,148	57,759	-	-	-	-	-	-	-	77,907	
分配後餘額	302,877	3,028,780	732,391	559,348	69,870	907,028	1,536,246	(102,212)	32,342	(10,790)	5,216,757	
轉換公司債轉換為普通股	-	-	(15,826)	-	-	(18,326)	(18,326)	-	-	65,584	31,432	
註銷庫藏股 624 股	-	(5)	(2)	-	-	(16)	(16)	-	-	23	-	
買回庫藏股票—8,000 仟股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(393,760)	(393,760)	
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(55,423)	-	(55,423)	
認列子公司備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(121,024)	-	(121,024)	
換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	475,760	-	-	475,760	
一〇〇年度純益	-	-	-	-	-	1,128,061	1,128,061	-	-	-	1,128,061	
一〇〇年十二月三十一日餘額	302,877	3,028,775	716,563	559,348	69,870	2,016,747	2,645,965	373,548	(144,105)	(338,943)	6,281,803	
一〇〇年度盈餘分配												
法定盈餘公積	-	-	-	112,806	-	(112,806)	-	-	-	-	-	
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(69,870)	69,870	-	-	-	-	-	
股東紅利—現金 1.5 元	-	-	-	-	-	(442,316)	(442,316)	-	-	-	(442,316)	
股東紅利—股票 1 元	29,488	294,877	-	-	-	(294,877)	(294,877)	-	-	-	-	
分配後餘額	332,365	3,323,652	716,563	672,154	-	1,236,618	1,908,772	373,548	(144,105)	(338,943)	5,839,487	
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	3,684	-	3,684	
認列子公司備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	38,828	-	38,828	
換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	(284,301)	-	-	(284,301)	
一〇一年度純益	-	-	-	-	-	1,083,531	1,083,531	-	-	-	1,083,531	
一〇一年十二月三十一日餘額	332,365	\$ 3,323,652	\$ 716,563	\$ 672,154	\$ -	\$ 2,320,149	\$ 2,992,303	\$ 89,247	(\$ 101,593)	(\$ 338,943)	\$ 6,681,229	

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：蔡茂禎

經理人：黃睿燦

會計主管：蔡馨暉

聯茂電子股份有限公司

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

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
純 益	\$ 1,083,531	\$ 1,128,061
採權益法認列之投資收益	(952,059)	(866,489)
折舊及攤銷	83,483	91,600
獲取權益法投資之股利收入	10,128	15,016
減損損失	7,144	22,295
處分備供出售金融資產利益－淨額	(6,647)	(855)
提列(迴轉)存貨跌價損失	(6,028)	2,551
處分固定資產利益－淨額	(673)	(875)
金融商品評價利益－淨額	(516)	(66)
提列備抵銷貨折讓	342	2,756
遞延所得稅	215	(34,676)
聯屬公司間已實現利益	(178)	(737)
聯屬公司間未實現利益	166	178
處分投資損失(利益)－淨額	(11)	1,918
火災損失	-	47,346
迴轉備抵呆帳	-	(13,632)
長期應付款折價攤銷	-	967
應付公司債折價攤銷	-	123
營業資產及負債項目之變動		
應收票據	467	138,521
應收帳款	233,231	(18,051)
應收帳款－關係人	(6,082)	(4,721)
其他應收款	214,771	(131,469)
其他應收款－關係人	119,166	(130,284)
存 貨	(73,876)	207,357
其他流動資產	(3,926)	(2,935)
預付退休金	(663)	2,848
應付票據	22,655	(34,420)
應付帳款	48,945	(356,444)
應付帳款－關係人	81,864	691,002
應付費用	53,399	(1,329)
其他應付款－關係人	41,430	7,187
其他應付款	125	(1,274)
其他流動負債	(46,451)	57,546
營業活動之淨現金流入	<u>903,952</u>	<u>819,015</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年度	一〇〇年度
投資活動之現金流量		
購買備供出售金融資產價款	(\$ 168,276)	(\$ 45,540)
處分備供出售金融資產價款	138,509	3,709
購置固定資產	(87,578)	(110,995)
出售固定資產價款	5,945	2,116
其他資產減少(增加)	5,303	(718)
收取(支付)遠匯合約價款	11	(1,918)
採權益法之長期股權投資增加	-	(432,988)
投資活動之淨現金流出	(106,086)	(586,334)
融資活動之現金流量		
支付現金股利	(442,316)	(567,357)
償還長期借款	(170,000)	(70,000)
應付短期票券淨增加(減少)	(150,047)	99,940
短期借款淨增加	53,000	332,221
償還長期應付款	(28,689)	(28,935)
買回庫藏股票	-	(393,760)
舉借長期借款	-	150,000
融資活動之淨現金流出	(738,052)	(477,891)
現金淨增加(減少)	59,814	(245,210)
年初現金餘額	84,178	329,388
年底現金餘額	\$ 143,992	\$ 84,178
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 31,576	\$ 29,397
減：資本化利息	358	492
不含利息資本化之本年度支付利息	\$ 31,218	\$ 28,905
支付所得稅	\$ 114,931	\$ 74,405
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	\$ -	\$ 28,689
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
固定資產	\$ 89,178	\$ 104,665
應付設備款變動數	(1,600)	6,330
支付現金	\$ 87,578	\$ 110,995

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：蔡茂禎

經理人：黃睿燦

會計主管：蔡馨曄

聯茂電子股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司於八十六年四月十日經核准設立，經營之業務為多層印刷電路板及銅箔基板半成品、成品之製造、加工、買賣及前項產品製造設備之進出口貿易。本公司股票於九十一年十二月三十日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃掛牌交易，之後並通過上市審查，於九十七年一月二十一日起改於台灣證券交易所上市買賣。

截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為 383 人及 355 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當年度損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

(二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、備抵銷貨折讓、存貨跌價損失、部分金融商品評價、固定資產折舊、無形資產攤提、資產減損損失、保險理賠、所得稅、退休

金、未決訟案損失以及員工分紅暨董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括用途未受限制之現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品係交易目的之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當年度費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當年度收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

(五) 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

備供出售金融資產之認列或除列時點，以及公平價值之基礎，均與公平價值變動列入損益之金融商品相同。

現金股利於除息日（或股東會決議日）認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

(六) 應收帳款之減損評估

如附註三所述，本公司自一〇〇年一月一日起採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

本公司以應收帳款融資時，若本公司已放棄對債權之控制，即應收帳款債權已經與本公司隔離，受讓人有權質押或交換應收帳款債權且本公司無權利或義務再買回時，視同出售，於移轉時將扣除商業糾紛估計金額後之應收帳款除列，若本公司未放棄對債權之控制，則以擔保借款處理，所收取之價金列為負債。

(七) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、權利金、其他資產（含待處理資產及閒置資產）與採權益法評價之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

進行減損測試時，商譽係分攤到本公司預計能享受合併綜效之各相關現金產生單位。商譽所屬現金產生單位除有跡象顯示可能減損外，每年應藉由各單位帳面價值（包含商譽）與其可回收金額之比較，進行各單位之減損測試。各單位之可回收金額若低於其帳面價值，減損損失先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面價值。次就其餘減損損失再依現金產生單位中各資產帳面價值等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

(八) 備抵退貨及折讓

備抵銷貨折讓係按估計可能發生之折讓損失提列，並列為應收款項之減項。備抵退貨係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

(九) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，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。

(十) 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

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

(十一) 固定資產

固定資產以成本減累計折舊及累計減損計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當年度費用。

折舊採用直線法依耐用年限計提：房屋及建築，三年至五十五年；機器設備，二年至十二年；運輸設備，五年；生財器具，三年至十年；其他設備，三年至十二年。

耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計其尚可使用年限續提折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本、累計折舊及累計減損均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當年度之營業外利益或損失。

(十二) 遞延費用及無形資產

遞延費用及無形資產（專利使用權利金）以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其估計有效經濟年限二年至八年分期攤銷。

(十三) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列退休金費用。退休金損益依員工平均剩餘服務年限，按直線法平均攤銷。發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當年度淨退休金成本。

屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金認列為當年度費用。

(十四) 所得稅

所得稅係作跨期間之分攤，可減除暫時性差異之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

投資國外子公司之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異，如本公司可控制暫時性差異回轉之時間，且於可預見之未來不會回轉，其實質上係長久存在者，則不予以認列相關遞延所得稅負債或資產。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

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

(十五) 庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。處分時，處分價格若高於帳面價值，其差額作為資本公積—庫藏股票交易；若低於帳面價值，其差額沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足則沖抵未分配盈餘。

(十六) 收入之認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設定利率計算公平價值。

(十七) 或有損失

在資產負債表日很有可能資產已經受損或負債已經發生，且其損失金額得以合理估計之或有損失，認列為當年度損失；若損失金額無法合理估計或損失有可能已經發生，則於財務報表附註揭露。

(十八) 科目重分類

一〇〇年度財務報表若干科目業經予以重分類，俾配合一〇一年度財務報表之表達方式。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂係將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍。此項會計變動，對本公司一〇〇年度財務報表尚無重大影響。

四、現金

	一〇〇一年 十二月三十一日	一〇〇〇年 十二月三十一日
支票存款	\$ 360	\$ 354
活期存款	38,634	42,681
外幣存款	104,998	41,143
	<u>\$143,992</u>	<u>\$ 84,178</u>

截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司國外存款之相關資訊如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
義大利－維若納（一〇一年10 仟歐元；一〇〇年54仟歐元）	\$ 370	\$ 2,135
香港（一〇一年127仟美元；一 〇〇年258仟美元）	3,677	7,819
香港（一〇一年135仟港幣；一 〇〇年279仟港幣）	504	1,087
香港（7仟歐元）	<u>277</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,828</u>	<u>\$ 11,041</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品－流動

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
公平價值變動列入損益之金融 資產－流動		
遠期外匯合約	<u>\$ 516</u>	<u>\$ -</u>

本公司一〇一及一〇〇年度從事遠期外匯金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分現金流量風險為目的。

截至一〇一年十二月三十一日止，尚未到期之遠期外匯合約如下：

一〇一年十二月三十一日	幣別	到期期間	合約金額（仟元）
預購遠期外匯	美金兌新台幣	102.01.31- 102.03.29	USD5,500 / NTD159,701

本公司截至一〇〇年底並無未結清之遠期外匯買賣合約之情形。

本公司於一〇一及一〇〇年度因公平價值變動列入損益之金融商品分別產生淨利益 527 仟元及淨損失 1,852 仟元。

六、備供出售金融資產－流動－淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
國內上市（櫃）股票	<u>\$124,448</u>	<u>\$ 84,350</u>

七、應收帳款－淨額及應收帳款－關係人

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
非關係人	\$ 846,162	\$ 1,082,454
減：備抵呆帳	3,956	7,017
減：備抵銷貨折讓	<u>41,915</u>	<u>41,573</u>
	800,291	1,033,864
關係人	<u>10,803</u>	<u>4,721</u>
淨 額	<u>\$ 811,094</u>	<u>\$ 1,038,585</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇一年度 應 收 帳 款	一〇〇年度 應 收 帳 款
年初餘額	\$ 7,017	\$ 20,649
減：本年度實際沖銷	3,061	-
減：本年度迴轉呆帳費用	<u>-</u>	<u>13,632</u>
年底餘額	<u>\$ 3,956</u>	<u>\$ 7,017</u>

本公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

(一) 本公司與銀行間簽訂讓售應收帳款合約，且本公司依合約規定不須承擔應收帳款無法收回之風險。

(二) 本公司讓售應收帳款相關資訊如下：

讓 售 對 象	已預支金額 年利率(%)	出 售 應 收 帳 款 金 額	已預支金額	保留款金額 (帳列其他 應收款)	約 定 額 度
<u>一〇一年底</u>					
大眾銀行	1.10-1.42	\$ 230,475	\$ 207,469	\$ 23,006	\$ 567,800
台新銀行	1.20-1.45	218,429	218,429	-	617,520
玉山銀行	1.29	118,807	86,286	32,521	295,200
遠東銀行	1.34	17,267	11,949	5,318	100,000
台灣銀行	0.96-1.17	17,492	15,991	1,501	145,200
中國信託(註)	-	39,425	-	39,425	116,160
台北富邦銀行(註)	-	<u>4,738</u>	<u>-</u>	<u>4,738</u>	<u>145,200</u>
		<u>\$ 646,633</u>	<u>\$ 540,124</u>	<u>\$ 106,509</u>	<u>\$ 1,987,080</u>
<u>一〇〇年底</u>					
大眾銀行	0.87-1.52	\$ 192,594	\$ 149,095	\$ 43,499	\$ 577,063
台新銀行	1.05-2.02	185,485	67,679	117,806	633,575
玉山銀行	1.27-1.44	67,036	54,706	12,330	150,000
遠東銀行	1.03-1.50	20,858	10,233	10,625	90,000
台灣銀行(註)	-	14,439	-	14,439	151,375
UPS Capital HK Limited (註)	-	14,214	-	14,214	50,172
中國信託(註)	-	17,945	-	17,945	308,805
台北富邦銀行(註)	-	<u>1,010</u>	<u>-</u>	<u>1,010</u>	<u>151,375</u>
		<u>\$ 513,581</u>	<u>\$ 281,713</u>	<u>\$ 231,868</u>	<u>\$ 2,112,365</u>

(註) 該年度未預支價金。

上述額度均係循環使用。一〇〇年十二月三十一日之讓售應收帳款保留款均已於一〇一年五月前陸續收回。

截至一〇一年十二月三十一日止，本公司已提供本票 1,252,220 仟元予該等銀行作為擔保品，該本票僅限本公司發生商業糾紛且未依約返還預支價金時才可提示。

八、存貨－淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
製成品	\$109,083	\$ 58,401
在製品	3,958	1,789
原物料	<u>45,371</u>	<u>18,318</u>
	<u>\$158,412</u>	<u>\$ 78,508</u>

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 42,224 仟元及 48,252 仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為 3,861,763 仟元及 4,266,865 仟元。一〇一及一〇〇年度之銷貨成本分別包括存貨淨變現價值回升 6,028 仟元及跌價損失 2,551 仟元，暨出售下腳及廢料收入 33,430 仟元及 27,492 仟元。

九、採權益法之長期股權投資

	一〇一年 十二月三十一日		一〇〇年 十二月三十一日	
	金	額 持股%	金	額 持股%
採權益法之長期股權投資				
邦茂投資股份有限公司	\$ 334,433	100	\$ 288,750	100
ITEQ International Ltd.	<u>7,617,686</u>	100	<u>6,966,911</u>	100
	<u>\$7,952,119</u>		<u>\$7,255,661</u>	

依權益法認列之投資收益之內容如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
被投資公司：		
邦茂投資股份有限公司	\$ 16,983	\$ 11,253
ITEQ International Ltd.	<u>935,076</u>	<u>855,236</u>
	<u>\$952,059</u>	<u>\$866,489</u>

本公司透過 ITEQ International Ltd. (ITEQ International, 設於薩摩亞, 本公司持股 100%) 轉投資 ITEQ Holding Ltd. (ITEQ Holding, 設於英屬開曼群島, ITEQ International 持股 100%) 再轉投資 Ever Smart International Corporation (ESIC, 設於英屬維京群島, ITEQ Holding 原持股 70%, 惟本公司於九十四年二月經投審會核准以美金 5,250 仟元透過 ITEQ Holding 取得 ESIC 30% 股權, 持股已為 100%)、International Partners Ltd. (IPL, 設於薩摩亞, ITEQ Holding 持股 100%)、ITEQ Technology Co., Ltd. (ITL, 設於英屬維京群島, ITEQ Holding 持股 100%) 及 Inspire Investments Ltd. (IIL, 設於薩摩亞, ITEQ Holding 持股 100%)。其中 ESIC 再轉投資香港永智公司 (業已於九十五年五月十二日清算)、廣州聯茂電子科技公司及東莞聯茂電子科技公司, 分別設立於香港、大陸廣州及東莞地區; ITL 再轉投資聯茂 (無錫) 電子科技公司, 設立於大陸無錫地區。

本公司另於九十四年四月經投審會核准透過 ITEQ International 及 ITEQ Holding 轉投資 Eagle Great Investments Limited (Eagle Great, 設於英屬維京群島, ITEQ Holding 原持股 60%, 惟本公司於九十六年六月二十三日經投審會核准以美金 2,400 仟元透過 ITEQ International 及 ITEQ Holding 取得 Eagle Great 40% 之股權, 持股已為 100%), 經由 Eagle Great 再轉投資茂成電子科技 (東莞) 有限公司, 設立於大陸東莞地區。自九十四年十二月起, 本公司陸續移轉機器設備帳面價值 152,840 仟元加計安裝成本 18,040 仟元, 共計 170,880 仟元, 透過 ITEQ International、ITEQ Holding 投資 Eagle Great, 並由 Eagle Great 將前項機器設備作價投資美金 3,600 仟元 (折合新台幣 118,260 仟元)。

另本公司於九十五年七月七日經投審會核准, 修正原間接透過 ITEQ International 轉投資 ITEQ Holding, 由 ITEQ Holding 轉投資 ESIC, 再由 ESIC 轉投資設立廣州聯茂電子科技公司之投資架構, 變更為透過 ITEQ International 轉投資 ITEQ Holding, 由 ITEQ Holding 轉投資 Shining Era Investments Ltd. (Shining Era, 設於薩摩亞), 再由 Shining Era 投資廣州聯茂電子科技公司。

本公司於九十七年二月二十日經投審會核准，修正原間接透過 ITEQ International 轉投資 ITEQ Holding，由 ITEQ Holding 分別轉投資 ESIC、ITL、Eagle Great 及 Shining Era，再分別由此四家公司轉投資東莞聯茂電子科技公司、聯茂（無錫）電子科技公司、茂成電子科技（東莞）有限公司及廣州聯茂電子科技公司之投資架構，變更為透過 ITEQ International 轉投資 ITEQ Holding，由 ITEQ Holding 轉投資 ITEQ (Hong Kong) Limited(ITEQ (HK)，設於香港)，再由 ITEQ (HK)轉投資東莞聯茂電子科技公司、聯茂（無錫）電子科技公司、茂成電子科技（東莞）有限公司及廣州聯茂電子科技公司。截至一〇一年十二月三十一日止，本公司已變更由 ITEQ (HK)轉投資聯茂（無錫）電子科技公司及廣州聯茂電子科技公司，其餘投資架構之修正尚未完成相關變更程序。

本公司於九十九年十月經投審會核准本公司透過 ITEQ International 及 ITEQ Holding 增加對 ITEQ (Hong Kong) Limited 投資 12,000 仟美元，由 ITEQ (HK)轉投資聯茂（無錫）電子科技公司，截至一〇一年十二月三十一日止，已投資金額為 2,400 仟美元。

本公司於九十九年十一月經投審會核准本公司透過 ITEQ International 及 ITEQ Holding 增加對 Eagle Great 投資 2,500 仟美元，仍由 Eagle Great 轉投資茂成電子科技（東莞）公司，截至一〇一年十二月三十一日止，已投資金額為 2,286 仟美元。

本公司於九十九年十二月經投審會核准透過本公司之孫公司 ITEQ Holding 以自有資金 6,000 仟美元增加對 ITEQ (Hong Kong) Limited 投資，由 ITEQ (HK)新成立聯茂（仙桃）電子科技公司，截至一〇一年十二月三十一日止，業已投資 1,800 仟美元。

ESIC、ITEQ (HK) 及 Eagle Great 主要從事轉投資業務；IPL、IIL 及 Shining Era 主要從事多層印刷電路板、玻璃纖維膠片及各種電子零件之買賣業務；東莞聯茂電子科技公司、廣州聯茂電子科技公司、茂成電子科技（東莞）有限公司、聯茂（仙桃）電子科技公司及聯茂（無錫）電子科技公司主要從事生產及銷售銅箔、半固化片、銅箔基板及多層線路板壓合。

所有子公司之帳目均已併入編製一〇一及一〇〇年度合併財務報表。

十、以成本衡量之金融資產－非流動

本公司持有之投資邦英生物科技已於九十六年度認列永久性跌價損失，沖減至帳面價值為零；邦利國際科技公司股票業已於九十三年度認列永久性跌價損失，沖減至帳面價值為零，並於一〇〇年八月解散清算。

十一、固定資產

累計折舊明細如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
房屋及建築	\$ 46,544	\$ 43,799
機器設備	414,901	400,779
運輸設備	2,233	2,141
生財器具	4,279	3,493
其他設備	<u>174,104</u>	<u>149,551</u>
	<u>\$642,061</u>	<u>\$599,763</u>

一〇一及一〇〇年度固定資產資本化利息分別為 358 仟元及 492 仟元，利息資本化利率分別為 1.31% 及 1.48%。

十二、無形資產

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
專利使用權利金	<u>\$ 61,791</u>	<u>\$ 73,561</u>

本公司於九十九年二月與他公司簽訂專利授權合約。依合約約定，本公司除分三年支付定額權利金外；並依使用該專利之產品銷售額之一定比例按季支付銷售權利金，且於專利權有效期間內，該銷售權利金每年亦不得低於一定金額。

十三、其他資產

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
受限制銀行存款－非流動	\$106,000	\$106,000
電腦軟體	13,021	2,643
預付退休金（附註十八）	5,872	5,209
遞延所得稅資產（附註二二）	4,588	34,889
存出保證金	3,132	7,780
出租資產－淨額	1,644	2,453
其他	<u>6,726</u>	<u>3,460</u>
	<u>\$140,983</u>	<u>\$162,434</u>

上述資產中包括受限制銀行存款－非流動及存出保證金，業已設質抵押，請參閱附註二五。

十四、短期借款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
信用借款－一年利率一〇一年 1.07%-1.25%；一〇〇年 1.00%-1.41%	<u>\$850,000</u>	<u>\$797,000</u>

截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司尚未使用之短期借款暨履約保證額度分別為 3,534,178 仟元及 3,871,212 仟元。

十五、應付短期票券－淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
商業本票	\$ 370,000	\$ 520,000
未攤銷折價	(245)	(198)
淨額	<u>\$ 369,755</u>	<u>\$ 519,802</u>
年 利 率	1.06%-1.15%	0.99%-1.15%
最後到期日	102.02.06	101.02.10

上述商業本票均經金融機構保證。

十六、長期借款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
抵押借款－一年利率一〇一年 1.68%；一〇〇年 1.64-1.65%	<u>\$460,000</u>	<u>\$630,000</u>

本公司於九十八年四月二十一日與華南銀行等五家銀行簽訂總額為 1,300,000 仟元之三年期聯合貸款合約，惟該聯合貸款合約已於一〇〇年十二月七日經銀行團同意展延至一〇三年四月二十一日到期清償，截至一〇一年十二月三十一日止，已使用餘額 460,000 仟元。依合約規定，本公司與子公司年度及半年度之合併財務報表：(1)流動比率不得低於 100%；(2)負債比率（負債及或有負債／有形淨值）不得高於 175%；(3)利息保障倍數不得低於 400%；及(4)有形資產淨值不得低於 3,700,000 仟元。上述借款於合約期間及約定額度內循環動用，且本公司意圖將該借款再融資至資產負債表日後逾十二個月，故帳列長期借款。

十七、長期應付款

	一〇〇年 十二月三十一日
應付專利授權款項	
自九十九年三月至一〇一年三月，分三期償付不等金額，折現率 2.56%	\$ 28,689
減：一年內到期部分	(<u>28,689</u>)
	<u>\$ -</u>

十八、員工退休金

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司一〇一及一〇〇年度認列之確定提撥退休金成本分別為 10,583 仟元及 11,116 仟元。

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。依該辦法規定，員工退休金之支付係根據服務年資及退休前六個月平均薪資計算。本公司按薪資總額百分之二提撥員工退休金，並以本公司名義存入台灣銀行之專戶。另本公司分別於九十八年四月六日及九十九年四月六日經桃園縣政府「府勞動字第 0980115858 號及第 0990139910 號」函核准，自九十八年三月至一〇〇年二月暫停提撥勞工退休金，本公司已於一〇〇年三月恢復提撥。

十九、股東權益

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股）得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因長期股權投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

本公司章程規定，每年度總決算如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應提撥百分之十法定盈餘公積及依相關規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘，則以此項盈餘提供分派之比率及股東現金股利之比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，依下列原則訂定：

- (一) 員工紅利不低於百分之五。
- (二) 董事及監察人酬勞百分之二。
- (三) 其他連同以往年度之未分配盈餘交由股東會決議分派之。

以上分配比例，經股東會同意得調整之。

因本公司現處成長期，可分配盈餘之分派，視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內競爭狀況、未來之資本支出及營運資金規劃等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃後，股東紅利之發放比例以現金股利不低於百分之二十為原則。

一〇一及一〇〇年度應付員工紅利及董監酬勞估列金額分別為67,398仟元及87,200仟元。前述員工紅利及董監酬勞分別按稅後淨利（已扣除員工紅利及董監酬勞之金額）扣法定盈餘公積及特別盈餘公積後分別約按5%及2%和6%及2%之比例計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係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。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損失、未認列為退休金成本之淨損失及

換算調整數) 餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司股東常會分別於一〇一年六月六日及一〇〇年六月十七日決議通過一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	\$112,806	\$145,498	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	(69,870)	69,870	-	-
股東紅利—現金	442,316	567,357	1.5	2.0
股東紅利—股票	294,877	141,840	1.0	0.5

本公司分別於一〇一年六月六日及一〇〇年六月十七日之股東會決議配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	現 金 紅 利	股 票 紅 利	現 金 紅 利	股 票 紅 利
員工紅利	\$ 65,498	\$ -	\$ -	\$ 77,907
董監事酬勞	21,702	-	24,792	-

九十九年度員工股票紅利股數為 2,015 仟股，係按一〇〇年度決議分紅之金額除以股東會決議日前一日的收盤價（考量除權除息之影響後）計算。

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞
股東會決議配發金額	\$ 65,498	\$ 21,702	\$ 77,907	\$ 24,792
各年度財務報表認列金額	<u>65,498</u>	<u>21,702</u>	<u>77,907</u>	<u>24,792</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

一〇一年六月六日之股東常會決議配發之一〇〇年度員工紅利及董監酬勞合計為 87,200 仟元，與一〇〇年度財務報表估列之員工紅利及董監酬勞金額並無差異。

本公司於一〇〇年度計有面額 34,500 仟元之可轉換公司債轉換為普通股 1,755 仟股。

本公司經董事會決議一〇〇年度盈餘轉增資配發新股基準日為一〇一年八月十四日，並於一〇一年八月三十日完成資本額變更登記。

本公司一〇二年三月二十二日董事會擬議一〇一年度盈餘分配案及每股股利如下：

	<u>盈 餘 分 配 案</u>	<u>每股股利 (元)</u>
法定盈餘公積	\$108,353	\$ -
特別盈餘公積	12,346	-
現金股利	810,913	2.5

有關一〇一年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇二年六月十四日召開之股東會決議。

本公司一〇一年度盈餘分配議案，有關董事會通過擬議及股東會決議分配情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

本公司一〇一及一〇〇年度金融商品之未實現損益變動如下：

	<u>備 供 出 售 金 融 資 產</u>	<u>長 期 股 權 投 資 依 持 股 比 例 認 列</u>	<u>合 計</u>
<u>一〇一年度</u>			
年初餘額	(\$ 31,280)	(\$ 112,825)	(\$ 144,105)
直接認列為股東權益調 整項目	10,331	57,970	68,301
轉入當年度損益	(6,647)	(19,142)	(25,789)
年底餘額	(\$ 27,596)	(\$ 73,997)	(\$ 101,593)
<u>一〇〇年度</u>			
年初餘額	\$ 24,143	\$ 8,199	\$ 32,342
直接認列為股東權益調 整項目	(54,568)	(120,250)	(174,818)
轉入當年度損益	(855)	(774)	(1,629)
年底餘額	(\$ 31,280)	(\$ 112,825)	(\$ 144,105)

二十、庫藏股票

單位：仟股

收 回 原 因	年 初 股 數	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	年 底 股 數
<u>一〇一年度</u>				
轉讓股份予員工	<u>8,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,000</u>
<u>一〇〇年度</u>				
轉讓股份予員工	-	8,000	-	8,000
作為公司債轉換之用	<u>546</u>	<u>1,209</u>	<u>1,755</u>	<u>-</u>
	<u>546</u>	<u>9,209</u>	<u>1,755</u>	<u>8,000</u>

根據證券交易法規定，本公司自己買回股份不得超過已發行股份總數百分之十，收回股份之總金額不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積；買回之股份，不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利，且於未轉讓前不得享有股東權利。

本公司於一〇〇年一月五日及一〇〇年二月十四日經董事會決議通過買回庫藏股票合計 1,209 仟股，以作為可轉換公司債股權轉換使用，每股之買回價格區間為 43 元至 50 元。截至一〇一年十二月三十一日止，本公司業已全數執行，買回金額計 54,817 仟元。本公司之可轉換公司債於一〇〇年二月業已全數轉換本公司普通股，轉換後剩餘庫藏股票 624 股已於一〇〇年三月十六日經董事會通過辦理減資註銷，並於一〇〇年四月八日完成變更登記。

本公司於一〇〇年二月十四日及一〇〇年三月十六日經董事會通過買回庫藏股票合計 3,000 仟股，以轉讓股份予員工，每股之買回價格區間為 43 元至 52 元。截至一〇一年十二月三十一日止，本公司業已全數執行，買回金額計 144,248 仟元。

本公司於一〇〇年六月二十日經董事會通過買回庫藏股票合計 5,000 仟股，以轉讓股份予員工，每股之買回價格區間為 40 元至 48 元。截至一〇一年十二月三十一日止，本公司業已全數執行，買回金額計 194,695 仟元。

二一、用人、折舊及攤銷費用

	一〇一一年度				一〇〇年度			
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業 外支出者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業 外支出者	合計
用人費用								
薪資費用	\$ 116,712	\$ 155,159	\$ -	\$ 271,871	\$ 125,555	\$ 145,558	\$ -	\$ 271,113
勞健保費用	11,255	7,892	-	19,147	12,388	7,211	-	19,599
退休金費用	5,695	5,350	-	11,045	6,534	8,309	-	14,843
其他用人費用	10,717	4,381	-	15,098	10,120	4,084	-	14,204
	<u>\$ 144,379</u>	<u>\$ 172,782</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 317,161</u>	<u>\$ 154,597</u>	<u>\$ 165,162</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 319,759</u>
折舊費用	<u>\$ 52,445</u>	<u>\$ 14,646</u>	<u>\$ 809</u>	<u>\$ 67,900</u>	<u>\$ 60,978</u>	<u>\$ 17,103</u>	<u>\$ 809</u>	<u>\$ 78,890</u>
攤銷費用	<u>\$ 718</u>	<u>\$ 14,865</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,583</u>	<u>\$ 170</u>	<u>\$ 12,540</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,710</u>

二二、所得稅

本公司所得稅相關資訊列示如下：

- (一) 帳列稅前利益按法定稅率(17%)計算之所得稅與當年度應負擔所得稅暨所得稅費用調節如下：

	一〇一一年度	一〇〇年度
稅前利益以法定稅率計算之稅額	\$196,435	\$211,695
所得稅調整項目之稅額影響數：		
永久性差異	(151,171)	(157,360)
暫時性差異	(3,065)	34,676
免稅所得	(782)	(5,656)
未分配盈餘加徵10%	<u>34,793</u>	<u>53,041</u>
當年度應負擔所得稅	76,210	136,396
遞延所得稅		
暫時性差異	215	(34,676)
以前年度所得稅調整	(<u>4,454</u>)	<u>15,483</u>
所得稅費用	<u>\$ 71,971</u>	<u>\$117,203</u>

- (二) 淨遞延所得稅資產明細如下：

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
流動(帳列其他流動資產)		
存貨跌價損失	\$ 7,178	\$ 8,203
未實現銷貨折讓	7,126	7,067
呆帳損失	2,930	-
未實現兌換損失(利益)	(2,098)	193
未實現金融商品評價利益	(88)	-
未實現銷貨毛利	<u>28</u>	<u>30</u>
	<u>\$ 15,076</u>	<u>\$ 15,493</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
非流動(帳列其他資產)		
減損損失	\$ 4,176	\$ 3,790
未實現出售固定資產利益	412	596
火災損失	-	30,503
	<u>\$ 4,588</u>	<u>\$ 34,889</u>

(三) 本公司投資生產「銅箔基層板」符合促進產業升級條例規定，得自工業局核准之日起，連續五年免徵營利事業所得稅。本公司業經工電字第 09500806770 號函核准，以九十六年六月三十日為免稅之始日，至一〇一年六月三十日止。

(四) 本公司投資計畫符合「製造業及其相關技術服務業於中華民國九十七年七月一日至九十八年十二月三十一日新增投資適用五年免徵營利事業所得稅獎勵辦法」規定，得自工業局核准之日起，連續五年免徵營利事業所得稅。本公司業經工電字第 09800588200 號函核准，以九十九年十月三十一日為免稅之始日，至一〇四年十月三十一日止。

(五) 兩稅合一相關資訊：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$121,701</u>	<u>\$ 74,693</u>

一〇一年度預計及一〇〇年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 5.24% 及 7.94%。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，其與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能會有所差異。

截至一〇一年十二月三十一日止，本公司未分配盈餘均為八十七及以後年度所產生。

(六) 本公司截至九十九年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二三、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>一〇一年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 年度純益	\$1,155,502	\$1,083,531	324,365	\$ 3.56	\$ 3.34
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
員工分紅	-	-	2,686		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 年度純益加潛在普 通股之影響	\$1,155,502	\$1,083,531	327,051	\$ 3.53	\$ 3.31
<u>一〇〇年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 年度純益	\$1,245,264	\$1,128,061	326,070	\$ 3.82	\$ 3.46
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
第五次可轉換公司債	99	82	483		
員工分紅	-	-	2,512		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 年度純益加潛在普 通股之影響	\$1,245,363	\$1,128,143	329,065	\$ 3.78	\$ 3.43

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用，而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，一〇〇年度稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，分別由 3.81 元及 3.77 元減少為 3.46 元及 3.43 元。

二四、關係人交易

(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>
正文科技股份有限公司	本公司董事長為該公司董事
太陽光電能源科技股份有限公司	子公司為該公司法人董事（已於一〇〇年六月十三日辭任）
台灣嘉碩科技股份有限公司	子公司為該公司法人董事
美磊科技股份有限公司(美磊科技)	董事長相同
美騰科技股份有限公司(美騰科技)	董事長相同
福村建設股份有限公司	董事長相同
天騰工業股份有限公司	董事長相同
穩懋半導體股份有限公司	本公司董事為該公司董事長
邦茂投資股份有限公司(邦茂公司)	本公司持股 100%之子公司
ITEQ International	本公司持股 100%之子公司
ITEQ Holding	本公司間接持股 100%之被投資公司
ITEQ (HK)	本公司間接持股 100%之被投資公司
IPL	本公司間接持股 100%之被投資公司
IIL	本公司間接持股 100%之被投資公司
ESIC	本公司間接持股 100%之被投資公司
ITL	本公司間接持股 100%之被投資公司
Eagle Great	本公司間接持股 100%之被投資公司
Shining Era	本公司間接持股 100%之被投資公司
東莞聯茂電子科技公司（東莞聯茂公司）	本公司間接持股 100%之被投資公司
聯茂（無錫）電子科技公司（無錫聯茂公司）	本公司間接持股 100%之被投資公司
茂成電子科技(東莞)有限公司(茂成科技公司)	本公司間接持股 100%之被投資公司
廣州聯茂電子科技公司（廣州聯茂公司）	本公司間接持股 100%之被投資公司
聯茂(仙桃)電子科技有限公司(仙桃聯茂公司)	本公司間接持股 100%之被投資公司
Mega Crown Holdings Limited (Mega Crown)	本公司間接持股 100%之被投資公司

本公司一〇一及一〇〇年度與東莞聯茂公司、廣州聯茂公司、無錫聯茂公司及茂成科技公司之交易係透過 IPL、IIL 及 Eagle Great 為之。

(二) 本公司與關係人間之重大交易事項如下：

	一	〇	一	年	一	〇	〇	年
	金	額	佔各該	科目%	金	額	佔各該	科目%
<u>全年度</u>								
1. 銷貨收入—淨額								
美磊科技	\$	97	-		\$	803	-	
美騰科技		67	-			449	-	
	\$	<u>164</u>	-		\$	<u>1,252</u>	-	
2. 進貨（帳列銷貨成本）								
東莞聯茂公司	\$	1,715,744	44		\$	1,858,456	44	
無錫聯茂公司		336,406	9			314,529	7	
廣州聯茂公司		198,919	5			183,446	4	
	\$	<u>2,251,069</u>	<u>58</u>		\$	<u>2,356,431</u>	<u>55</u>	
3. 出售原、物料及製成品 （帳列銷貨成本減項）								
東莞聯茂公司	(\$	10,579)	-		(\$	34,611)	-	
無錫聯茂公司	(4,657)	-		(2,238)	-	
茂成科技公司	(1,422)	-		(3,147)	-	
廣州聯茂公司	(31)	-		(331)	-	
	(\$	<u>16,689</u>)	-		(\$	<u>40,327</u>)	-	
<u>十二月三十一日</u>								
4. 應收帳款—關係人								
IPL	\$	7,953	74		\$	1,902	40	
IIL		2,795	26			-	-	
Eagle Great		55	-			2,819	60	
	\$	<u>10,803</u>	<u>100</u>		\$	<u>4,721</u>	<u>100</u>	
5. 其他應收款—關係人								
IIL	\$	11,118	100		\$	9	-	
IPL		-	-			130,245	100	
其 他		-	-			30	-	
	\$	<u>11,118</u>	<u>100</u>		\$	<u>130,284</u>	<u>100</u>	
6. 應付帳款—關係人								
IPL	\$	821,808	81		\$	848,595	91	
IIL		195,101	19			86,450	9	
	\$	<u>1,016,909</u>	<u>100</u>		\$	<u>935,045</u>	<u>100</u>	
7. 其他應付款—關係人								
IPL	\$	49,209	100		\$	7,801	100	
廣州聯茂公司		36	-			-	-	
Eagle Great		-	-			14	-	
	\$	<u>49,245</u>	<u>100</u>		\$	<u>7,815</u>	<u>100</u>	

本公司與關係人間之交易，除美磊科技及美騰科技係按一般交易條件為之外，其餘收付款方式係採定期結算方式為之。

8. 本公司截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，分別持有美磊科技股份有限公司普通股分別為 3,188 仟股及 2,122 仟股，原始成本金額分別為 146,939 仟元及 113,039 仟元，帳列備供出售金融資產－流動－淨額。
9. 本公司截至一〇一年十二月三十一日止，持有穩懋半導體股份有限公司普通股 150 仟股，原始成本金額為 5,105 仟元，帳列備供出售金融資產－流動－淨額。本公司截至一〇〇年十二月三十一日止，並無持有穩懋半導體股份有限公司普通股。
10. 本公司一〇一年度與關係人間並無財產交易，本公司一〇〇年度出售機器設備予 IIL 及 IPL，帳面價值分別為 1,350 仟元及 35 仟元。截至一〇一年十二月三十一日止，與關係人之財產交易尚未認列之遞延處分利益分別為 2,424 仟元及 3,506 仟元，帳列其他負債。
11. 票據背書及保證情形

本公司與子公司共同開立票據取得之短期借款及銀行保證額度如下：

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	共同取得額度	已動用金額	共同取得額度	已動用金額
IPL	\$ 2,451,480	\$ 640,645	\$ 2,628,141	\$ 521,754
IIL	1,954,122	268,682	2,446,120	149,333
無錫聯茂公司	580,800	435,600	756,875	605,500
Eagle Great	453,024	145,200	302,750	136,238
東莞聯茂公司	203,280	-	121,100	-
廣州聯茂公司	145,200	-	90,825	90,825
Shining Era	162,624	-	-	-

12. 資金融通

本公司一〇一年度與關係人間資金融通情形如下（帳列其他應付款－關係人）：

關係人名稱	一〇一年		利率區間	利息費用
	最高餘額	年底餘額		
IPL	\$ 11,035	\$ -	-	\$ -

本公司一〇〇年度均無關係人間之資金融通情形。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	一〇一年度	一〇〇年度
薪 資	\$ 14,721	\$ 15,175
獎 金	3,182	3,700
特 支 費	487	1,476
紅 利	14,420	56,817
	<u>\$ 32,810</u>	<u>\$ 77,168</u>

二五、質抵押資產

除已於財務報表其他附註揭露者外，下列資產業已設質抵押作為長期銀行借款額度、承租房屋及運輸設備等之保證金：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
固定資產淨額	\$371,822	\$374,776
受限制銀行存款－非流動（帳列 其他資產）	106,000	106,000
存出保證金（帳列其他資產）	3,132	7,780

二六、重大承諾事項

截至一〇一年十二月三十一日止，本公司重大承諾事項如下：

- (一) 已開立尚未使用之信用狀金額計 178,339 仟元。
- (二) 已簽約尚未支付之工程設備款計 64,345 仟元。

二七、金融商品資訊之揭露

(一) 金融商品之公平價值

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>金 融 資 產</u>				
公平價值與帳面價值相等 之金融資產	\$ 1,373,293	\$ 1,373,293	\$ 1,880,022	\$ 1,880,022
公平價值變動列入損益金 融資產－流動	516	516	-	-
備供出售金融資產－流動 －淨額	124,448	124,448	84,350	83,350
<u>金 融 負 債</u>				
公平價值與帳面價值相等 之金融負債	3,169,911	3,169,911	3,015,748	3,015,748
長期借款	460,000	460,000	630,000	630,000
長期應付款（含一年內到 期）	-	-	28,689	28,689

(接次頁)

(承前頁)

<u>衍生性商品依交易對方所屬地區分類</u>	<u>一〇一年十二月三十一日</u>		<u>一〇〇年十二月三十一日</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
本國				
遠期外匯合約	\$ 516	\$ 516	\$ -	\$ -

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據、應收帳款－淨額、應收帳款－關係人、其他應收款、其他應收款－關係人、短期借款、應付短期票券－淨額、應付票據、應付帳款、應付帳款－關係人、應付費用、其他應付款－關係人及其他應付款。
2. 備供出售金融資產－流動－淨額及公平價值變動列入損益之金融資產－流動如有活絡市場之公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為評估及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。

本公司係以交易對手之報價，就個別遠期外匯合約到期日之遠期匯率分別計算個別合約之公平價值。
3. 採權益法之長期股權投資為未上市（櫃）公司者，因其無活絡市場公開報價，其公平價值估計數之變異區間並非相當小，且變異區間內容估計數之機率無法合理估計，因是公平價值無法可靠衡量，故未估列揭露其公平價值。
4. 受限制銀行存款－非流動及存出保證金因無特定到期日，以其帳面價值作為公平價值。
5. 長期借款為浮動利率之金融負債，故其帳面價值即為目前之公平價值。

6. 長期應付款（含一年內到期）係以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率以本公司所能獲得類似條件之長期借款利率為準。

(三) 本公司除備供出售金融資產－流動－淨額係以活絡市場之公開報價直接決定外，其餘之金融資產及金融負債之公平價值係以評價方法估計。

(四) 本公司於一〇一及一〇〇年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當年度損益之金額分別為淨利益 516 仟元及 66 仟元。

(五) 本公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產均為 106,000 仟元，金融負債分別為 369,755 仟元及 519,802 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 143,632 仟元及 83,824 仟元，金融負債分別為 1,310,000 仟元及 1,427,000 仟元。

(六) 本公司一〇一及一〇〇年度非為以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 911 仟元及 509 仟元，利息費用（包括資本化利息）總額分別為 32,089 仟元及 30,850 仟元。

(七) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司從事遠期外匯買賣合約因受市場匯率變動之影響，倘美元貶值一分將使一〇一年十二月三十一日未結清之遠期外匯合約之公平價值下降 55 仟元；一〇〇年十二月三十一日並無未結清之遠期外匯買賣合約之情形。

本公司因外幣交易產生之資產及負債金額，因受市場匯率變動之影響，倘美元貶值一元將分別使一〇一及一〇〇年度淨利增加 7,654 仟元及 9,016 仟元。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素及合約金額。本公司一〇一年及一〇〇年十二月三十

一日公平價值為正數之衍生性金融商品之信用風險金額分別為516仟元及0仟元，其他金融資產之最大信用風險則與其帳面價值相同。

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司採權益法評價之權益商品均無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。

4. 現金流量風險

本公司一〇一年十二月三十一日未結清之遠期外匯合約未來之現金流量資訊如下：

	<u>到 期 期 間</u>	<u>現 金 流 入</u> <u>(仟 元)</u>	<u>現 金 流 出</u> <u>(仟 元)</u>
<u>一〇一年度</u>			
預購遠期外匯	102.01.31-102.03.29	USD 5,500	NTD 159,701

本公司一〇〇年十二月三十一日並無未結清之遠期外匯買賣合約。

因遠期外匯合約之匯率已確定，預期不致有重大之現金流量風險。

本公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日從事之活期及外幣銀行存款係屬浮動利率之資產，故市場利率變動將使活期及外幣銀行存款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。市場利率下降1%，本公司現金流入預計將減少1,436仟元及838仟元。本公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日從事之短期借款及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期借款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。市場利率增加1%，本公司現金流出預計將增加13,100仟元及14,270仟元。

二八、其他

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 39,721	29.04	\$ 1,153,498	\$ 37,504	30.28	\$ 1,135,434
港幣	4,640	3.75	17,400	8,771	3.90	34,181
歐元	1,428	38.49	54,964	964	39.18	37,770
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	47,375	29.04	1,375,770	46,520	30.28	1,408,393
歐元	23	38.49	885	50	39.18	1,959
<u>採權益法之長期</u>						
<u>股權投資</u>						
美金	262,472	29.02	7,617,686	230,405	30.23	6,966,911

二九、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資相關資訊

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：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：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：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：附表五。
9. 被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊：附表六。
10. 被投資公司從事衍生性商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表七。
2. 與大陸被投資公司直接或間接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：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：
請參閱附註二四，本公司與大陸被投資公司直接或間接由第三地區進貨之價格與一般交易相同，付款方式係採定期結算方式為之。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：
請參閱附註二四，本公司與大陸被投資公司直接或間接由第三地區銷貨之價格與一般交易相同，付款方式係採定期結算方式為之，本年度已實現利益 12 仟元，業已認列。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：附註二四。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：附註二四及附表二。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：附表一。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

三十、營運部門財務資訊

營運部門財務資訊係提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類，並依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定報導。本公司已於一〇一及一〇〇年度合併財務報表中揭露此一資訊。

聯茂電子股份有限公司及轉投資公司

資金貸與他人

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表一

單位：除另予註明外，
為新台幣仟元

編號	貸出資公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註一)	資金貸與總限額(註二)
											名稱	價值		
1	IPL	Shining Era	其他應收關係人款	\$ 1,006 仟美元	\$ 1,006 仟美元	-	短期融通	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,307,731	\$ 1,307,731
		ESIC	其他應收關係人款	1,391 仟美元	1,391 仟美元	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	1,307,731	1,307,731
		廣州聯茂公司	其他應收關係人款	9,150 仟美元	3,343 仟美元	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	1,307,731	1,307,731
		Eagle Great	其他應收關係人款	8,458 仟美元	8,448 仟美元	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	1,307,731	1,307,731
		東莞聯茂公司	其他應收關係人款	1,052 仟美元	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	1,307,731	1,307,731
		本公司	其他應收關係人款	377 仟美元	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	1,307,731	1,307,731
2	IIL	無錫聯茂公司	其他應收關係人款	5,539 仟美元	5,539 仟美元	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	1,307,731	1,307,731
		ITL	其他應收關係人款	81 仟美元	81 仟美元	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	1,307,731	1,307,731
		IPL	其他應收關係人款	5,648 仟美元	5,648 仟美元	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	1,307,731	1,307,731
		茂成科技公司	其他應收關係人款	9 仟美元	9 仟美元	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	1,307,731	1,307,731
		Eagle Great	其他應收關係人款	4,573 仟美元	4,573 仟美元	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	1,307,731	1,307,731
		茂成科技公司	其他應收關係人款	13,915 仟美元	11,878 仟美元	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	842,276	842,276
3	Eagle Great	茂成科技公司	其他應收關係人款	13,915 仟美元	11,878 仟美元	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	842,276	842,276
		ITEQ Holding	ITEQ (HK)	其他應收關係人款	12 仟美元	12 仟美元	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	1,307,731
5	ITEQ Holding	IPL	其他應收關係人款	4,200 仟美元	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	1,307,731	1,307,731
		東莞聯茂公司	IPL	其他應收關係人款	人民幣 15,292 仟元	人民幣 3,265 仟元	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	1,307,731
7	東莞聯茂公司	廣州聯茂公司	其他應收關係人款	人民幣 8,603 仟元	人民幣 8,059 仟元	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	1,307,731	1,307,731
		無錫聯茂公司	其他應收關係人款	人民幣 477 仟元	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	1,307,731	1,307,731
		茂成科技公司	其他應收關係人款	人民幣 25,270 仟元	人民幣 10,046 仟元	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	1,307,731	1,307,731
		東莞聯茂公司	其他應收關係人款	人民幣 3,825 仟元	人民幣 1,802 仟元	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	1,307,731	1,307,731
		茂成科技公司	其他應收關係人款	人民幣 5,009 仟元	人民幣 2,454 仟元	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	1,307,731	1,307,731
		IIL	其他應收關係人款	人民幣 4,045 仟元	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	1,307,731	1,307,731
9	茂成科技公司	仙桃聯茂公司	其他應收關係人款	人民幣 6,583 仟元	人民幣 5,714 仟元	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	1,307,731	1,307,731
		東莞聯茂公司	其他應收關係人款	人民幣 939 仟元	人民幣 939 仟元	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	742,436	742,436
10	廣州聯茂公司	東莞聯茂公司	其他應收關係人款	人民幣 4,559 仟元	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	1,307,731	1,307,731
		無錫聯茂公司	其他應收關係人款	人民幣 7 仟元	人民幣 7 仟元	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	1,307,731	1,307,731
		茂成科技公司	其他應收關係人款	人民幣 101 仟元	-	-	短期融通	-	營運週轉	-	-	-	1,307,731	1,307,731

註一：本公司之「資金貸與他人作業程序」規定個別對象資金貸與限額及資金融通最高限額，分別係以本公司最近期經會計師核閱財務報表（一〇一年前三季財務報表）淨值之 20% 及 40% 為限。

註二：本公司 100% 轉投資之子孫公司個別對象資金貸與限額及資金融通最高限額，係以各貸與企業最近期經會計師查核簽證財務報表（一〇一年上半年度財務報表）淨值之 600% 為限，惟其各貸與企業融通資金上限若大於本公司最近期財務報表（一〇一年前三季財務報表）淨值 20% 者，則以本公司最近期財務報表淨值 20% 為上限。

聯茂電子股份有限公司及轉投資公司

為他人背書保證

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表二

單位：除另予註明外，
係新台幣仟元

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	累 計 背 書 保 證 金 額 佔 最 近 期 財 務 報 表 淨 值 之 比 率	背 書 保 證 最 高 限 額 (註 二)
		公 司 名 稱	關 係						
0	本公司	IPL	本公司間接持股 100%之被 投資公司	\$ 6,538,656	\$ 3,233,791	\$ 2,451,480 (註三)	\$ -	37.49%	\$ 8,827,185
0	本公司	IIL	本公司間接持股 100%之被 投資公司	6,538,656	2,940,498	1,954,122 (註三)	-	29.89%	8,827,185
0	本公司	無錫聯茂公司	本公司間接持股 100%之被 投資公司	6,538,656	756,875	580,800 (註三)	-	8.88%	8,827,185
0	本公司	東莞聯茂公司	本公司間接持股 100%之被 投資公司	6,538,656	205,065	203,280 (註三)	-	3.11%	8,827,185
0	本公司	Eagle Great	本公司間接持股 100%之被 投資公司	6,538,656	467,844	453,024 (註三)	-	6.93%	8,827,185
0	本公司	Shining Era	本公司間接持股 100%之被 投資公司	6,538,656	167,944	162,624 (註三)	-	2.49%	8,827,185
0	本公司	廣州聯茂公司	本公司間接持股 100%之被 投資公司	6,538,656	146,475	145,200 (註三)	-	2.22%	8,827,185
1	IPL	東莞聯茂公司	最終母公司相同	2,003,934	615,027	596,326 (註三)	-	9.12%	2,003,934

註一：本公司對單一企業背書保證限額及背書保證最高限額分別係以本公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表（一〇一年前三季財務報表）股東權益淨值之 100%及 135%計算。

註二：本公司 100%轉投資之子孫公司對單一企業背書保證限額及背書保證最高限額係以各子孫公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表（一〇一年上半年度財務報表）股東權益淨值之 300%計算。

註三：係共同開立票據取得之短期借款及銀行保證額度。

聯茂電子股份有限公司及轉投資公司

期末持有有價證券情形

民國一〇一年十二月三十一日

附表三

單位：除另予註明外，
為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				仟股	帳面金額	持股比例(%)	市價或股權淨值	
聯茂電子公司	股票							
	ITEQ International	本公司持股 100% 之子公司	採權益法之長期股權投資	18,500	\$ 7,617,686	100	\$ 7,622,184	註
	邦茂投資	本公司持股 100% 之子公司	採權益法之長期股權投資	37,000	334,433	100	334,433	
	美磊科技	董事長相同	備供出售金融資產—流動—淨額	3,188	119,543	4	119,543	
	穩懋	本公司董事為該公司董事長	備供出售金融資產—流動—淨額	150	4,905	-	4,905	
	邦英生物科技	—	以成本衡量之金融資產—非流動	100	-	5	-	
邦茂投資	股票							
	美磊科技	董事長相同	備供出售金融資產—流動	5,670	212,606	7.5	212,606	
	台灣嘉碩科技	子公司為該公司法人董事	備供出售金融資產—非流動	950	8,744	1.1	8,744	
	擎邦國際	—	備供出售金融資產—流動	1	8	-	8	
	台耀	—	備供出售金融資產—流動	2,900	42,484	1.2	42,484	
	日電貿	—	備供出售金融資產—流動	130	2,646	0.1	2,646	
	台光電	—	備供出售金融資產—流動	170	4,887	0.1	4,887	
	達勝科技	—	以成本衡量之金融資產—非流動	500	159	3.3	1,855	
	太陽光電能源科技	—	以成本衡量之金融資產—非流動	887	9,009	0.6	9,017	
ITEQ International	股權							
	ITEQ Holding	持股 100% 之子公司	採權益法之長期投資	18,500	262,472 仟美元	100	262,472 仟美元	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股	帳面金額	持股比例(%)	市價或股權淨值	
ITEQ Holding	股權							
	ESIC	持股 100% 之子公司	採權益法之長期投資	10,750	76,858 仟美元	100	76,858 仟美元	
	ITL	持股 100% 之子公司	採權益法之長期投資	12,900	26,491 仟美元	100	26,491 仟美元	
	IPL	持股 100% 之子公司	採權益法之長期投資	500	22,963 仟美元	100	22,963 仟美元	
	IIL	持股 100% 之子公司	採權益法之長期投資	1,000	15,802 仟美元	100	15,802 仟美元	
	Eagle Great	持股 100% 之子公司	採權益法之長期投資	8,499	5,351 仟美元	100	5,351 仟美元	
	Shining Era	持股 100% 之子公司	採權益法之長期投資	3,000	1,245 仟美元	100	1,245 仟美元	
	ITEQ (HK)	持股 100% 之子公司	採權益法之長期投資	15,000	103,399 仟美元	100	103,399 仟美元	
	Mega Crown	持股 100% 之子公司	採權益法之長期投資	300	82 仟美元	100	82 仟美元	
ESIC	股權							
	東莞聯茂公司	持股 100% 之子公司	採權益法之長期投資	-	77,880 仟美元	100	77,880 仟美元	
ITEQ (HK)	股權							
	無錫聯茂公司	持股 100% 之子公司	採權益法之長期投資	-	91,065 仟美元	100	91,065 仟美元	
	廣州聯茂公司	持股 100% 之子公司	採權益法之長期投資	-	39,803 仟美元	100	39,803 仟美元	
	仙桃聯茂公司	持股 100% 之子公司	採權益法之長期投資	-	1,878 仟美元	100	1,878 仟美元	
Eagle Great	股權							
	茂成科技公司	持股 100% 之子公司	採權益法之長期投資	-	4,756 仟美元	100	4,756 仟美元	
Mega Crown	股權							
	Commerciale Internazionale elettronica S.R.L.	-	以成本衡量之金融資產—非流動	-	82 仟美元	18	82 仟美元	

註：帳面價值與股權淨值之差異係本公司按權益法認列逆流交易所產生之未實現利益 4,498 仟元。

聯茂電子股份有限公司及轉投資公司

與關係人進、銷貨之金額達一億元或實收資本額百分之二十以上者

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表四

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		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 (註四)	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付) 票據、帳款 之比率	
本公司	東莞聯茂公司	本公司間接持股 100%之被投資 公司	進貨	\$1,715,744	44	—	\$ -	—	(\$ 821,808)	(51)	註一及三
本公司	無錫聯茂公司	本公司間接持股 100%之被投資 公司	進貨	336,406	9	—	-	—	(195,101)	(12)	註二及三
本公司	廣州聯茂公司	本公司間接持股 100%之被投資 公司	進貨	198,919	5	—	-	—	-	-	註一及三
東莞聯茂公司	IPL	最終母公司相同	銷貨	1,711,226	23	—	-	—	764,823	25	
IPL	東莞聯茂公司	最終母公司相同	進貨	1,711,226	39	—	-	—	(764,823)	(56)	
東莞聯茂公司	廣州聯茂公司	本公司間接持股 100%之被投資 公司	銷貨	170,682	2	—	-	—	154,825	5	
廣州聯茂公司	東莞聯茂公司	本公司間接持股 100%之被投資 公司	進貨	170,682	6	—	-	—	(154,825)	(15)	
東莞聯茂公司	茂成聯茂公司	本公司間接持股 100%之被投資 公司	銷貨	221,511	3	—	-	—	102,630	3	
茂成聯茂公司	東莞聯茂公司	本公司間接持股 100%之被投資 公司	進貨	221,511	29	—	-	—	(102,630)	(41)	
IPL	東莞聯茂公司	最終母公司相同	銷貨	1,560,720	35	—	-	—	616,955	32	
東莞聯茂公司	IPL	最終母公司相同	進貨	1,560,720	23	—	-	—	(616,955)	(27)	
IIL	無錫聯茂公司	最終母公司相同	銷貨	1,677,116	70	—	-	—	622,544	66	
無錫聯茂公司	IIL	最終母公司相同	進貨	1,677,116	21	—	-	—	(622,544)	(25)	
無錫聯茂公司	IIL	最終母公司相同	銷貨	671,388	8	—	-	—	452,001	17	
IIL	無錫聯茂公司	最終母公司相同	進貨	671,388	15	—	-	—	(452,001)	(52)	

(接次頁)

(承前頁)

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		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(註四)	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
無錫聯茂公司	東莞聯茂公司	最終母公司相同	銷貨	\$ 615,011	7	—	\$ -	—	\$ 273,304	10	
東莞聯茂公司	無錫聯茂公司	最終母公司相同	進貨	615,011	9	—	-	—	(273,304)	(12)	
IPL	廣州聯茂公司	最終母公司相同	銷貨	961,606	21	—	-	—	446,706	23	
廣州聯茂公司	IPL	最終母公司相同	進貨	961,606	34	—	-	—	(446,706)	(43)	
IIL	IPL	最終母公司相同	銷貨	192,904	8	—	-	—	116,654	12	
IPL	IIL	最終母公司相同	進貨	192,904	4	—	-	—	(116,654)	(9)	
廣州聯茂公司	東莞聯茂公司	最終母公司相同	銷貨	1,523,447	47	—	-	—	660,455	48	
東莞聯茂公司	廣州聯茂公司	最終母公司相同	進貨	1,523,447	22	—	-	—	(660,455)	(29)	
廣州聯茂公司	IPL	最終母公司相同	銷貨	702,237	21	—	-	—	50,673	4	
IPL	廣州聯茂公司	最終母公司相同	進貨	702,237	16	—	-	—	(50,673)	(4)	

註一：本公司係透過 IPL 公司與東莞聯茂公司及廣州聯茂公司進貨，期末應付帳款餘額為 821,808 仟元。

註二：本公司係透過 IIL 公司與無錫聯茂公司進貨。

註三：IPL 及 IIL 係按原始採購金額加成售回本公司。

註四：本公司與大陸被投資公司直接或間接由第三地區銷貨之價格與一般交易相同，付款方式係採定期結算方式為之。

聯茂電子股份有限公司及轉投資公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇一年十二月三十一日

附表五

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 帳金額
					金額	處理方式		
IPL	本公司	本公司間接持股 100%之被投資公司	\$ 821,808	-	\$ -	-	\$ 390,007	\$ -
IIL	本公司	本公司間接持股 100%之被投資公司	195,101	-	-	-	61,447	-
IIL	IPL	最終母公司相同	116,654	-	-	-	58,080	-
IPL	東莞聯茂公司	最終母公司相同	616,955	-	-	-	310,728	-
IPL	廣州聯茂公司	最終母公司相同	446,706	-	-	-	34,848	-
東莞聯茂公司	IPL	最終母公司相同	764,823	-	-	-	328,400	-
東莞聯茂公司	茂成科技公司	最終母公司相同	102,630	-	-	-	-	-
東莞聯茂公司	廣州聯茂公司	最終母公司相同	154,825	-	-	-	-	-
IIL	無錫聯茂公司	最終母公司相同	622,544	-	-	-	-	-
無錫聯茂公司	東莞聯茂公司	最終母公司相同	273,304	-	-	-	101,644	-
無錫聯茂公司	IIL	最終母公司相同	452,001	-	-	-	-	-
廣州聯茂公司	東莞聯茂公司	最終母公司相同	660,455	-	-	-	214,932	-

聯茂電子股份有限公司及轉投資公司
被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表六

單位：除另予註明外，
為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期 末		持 有	被投資公司	本 期 認 列 之	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數 (仟 股)	比 率				
聯茂電子公司	ITEQ International	薩摩亞	投資業務	\$ 61,719 仟美元	\$ 61,719 仟美元	18,500	100.0	\$ 7,617,686	\$ 932,029	\$ 935,076	註一
	邦茂公司	新竹市	投資業務	370,000	370,000	37,000	100.0	334,433	16,930	16,983	
ITEQ International	ITEQ Holding	英屬開曼群島	投資業務	61,719 仟美元	61,719 仟美元	18,500	100.0	262,472 仟美元	31,515 仟美元	31,515 仟美元	
	ITEQ Holding	ESIC	英屬維京群島	大陸轉投資業務	13,000 仟美元	13,000 仟美元	10,750	100.0	76,858 仟美元	6,209 仟美元	
	ITL	英屬維京群島	大陸轉投資業務	12,900 仟美元	12,900 仟美元	12,900	100.0	26,491 仟美元	-	-	
	IPL	薩摩亞	進出口業務	500 仟美元	500 仟美元	500	100.0	22,963 仟美元	307 仟美元	307 仟美元	
	IIL	薩摩亞	進出口業務	1,000 仟美元	1,000 仟美元	1,000	100.0	15,802 仟美元	(709 仟美元)	(709 仟美元)	
	Eagle Great	英屬開曼群島	大陸轉投資業務	8,499 仟美元	8,499 仟美元	8,499	100.0	5,351 仟美元	(851 仟美元)	(851 仟美元)	
	Shining Era	薩摩亞	投資業務	3,000 仟美元	3,000 仟美元	3,000	100.0	1,245 仟美元	(5 仟美元)	(5 仟美元)	
	ITEQ (HK)	香 港	投資業務	24,200 仟美元	24,200 仟美元	15,000	100.0	103,399 仟美元	26,569 仟美元	26,569 仟美元	
ESIC	Mega Crown	薩摩亞	投資業務	223 仟美元	223 仟美元	300	100.0	82 仟美元	-	-	
	東莞聯茂公司	大陸東莞	經營膠片及銅箔基板之生產及銷售	10,750 仟美元	10,750 仟美元	-	100.0	77,880 仟美元	6,213 仟美元	6,213 仟美元	
Eagle Great	茂成科技公司	大陸東莞	經營多層印刷電路板之生產及銷售	8,286 仟美元	8,286 仟美元	-	100.0	4,756 仟美元	(772 仟美元)	(772 仟美元)	
ITEQ (HK)	廣州聯茂公司	大陸廣州	經營膠片及銅箔基板之生產及銷售	16,200 仟美元	16,200 仟美元	-	100.0	39,803 仟美元	9,719 仟美元	9,719 仟美元	
	無錫聯茂公司	大陸無錫	經營膠片及銅箔基板之生產及銷售	22,100 仟美元	22,100 仟美元	-	100.0	91,065 仟美元	17,399 仟美元	17,399 仟美元	
	仙桃聯茂公司	大陸湖北	經營膠片及銅箔基板之生產及銷售	1,800 仟美元	1,800 仟美元	-	100.0	1,878 仟美元	-	-	

註一：本公司按權益法認列逆流交易所產生之已實現利益淨額 3,047 仟元。

註二：被投資公司與本公司之關係，請參閱附註二四之說明。

聯茂電子股份有限公司

大陸投資資訊

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表七

單位：除另予註明外，
為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	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	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
東莞聯茂公司	生產及銷售膠片及銅箔基板	20,000 仟美元	註一	13,000 仟美元	\$ -	\$ -	13,000 仟美元	100%	6,213 仟美元	77,880 仟美元	\$ -
無錫聯茂公司	生產及銷售膠片及銅箔基板	31,400 仟美元	註一	22,100 仟美元	-	-	22,100 仟美元	100%	17,399 仟美元	91,065 仟美元	-
茂成科技公司	生產及銷售多層線路板壓合	8,286 仟美元	註一	8,286 仟美元	-	-	8,286 仟美元	100%	(772 仟美元)	4,756 仟美元	-
廣州聯茂公司	生產及銷售膠片及銅箔基板	16,200 仟美元	註一	16,200 仟美元	-	-	16,200 仟美元	100%	9,719 仟美元	39,803 仟美元	-
仙桃聯茂公司	生產及銷售膠片及銅箔基板	1,800 仟美元	註一及四	-	-	-	-	100%	-	1,878 仟美元	-

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
59,586 仟美元	80,400 仟美元	\$4,008,737 (註三)

註一：投資方式，係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：本期認列投資損益，係依據同期間經台灣母公司會計師查核之財務報表計算。

註三：依據投審會 2008.08.29「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定淨值或合併淨值之 60%。

註四：係由 ITEQ Holding Ltd.之自有資金透過 ITEQ (HK)投資設立。

聯茂電子股份有限公司

現金明細表

民國一〇一年十二月三十一日

表一

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
支票存款				\$	360
活期存款					38,634
外幣存款		美金 3,225 仟元，兌換率 29.04			93,648
		歐元 278 仟元，兌換率 38.49			10,687
		港幣 177 仟元，兌換率 3.75			<u>663</u>
					<u>\$143,992</u>

聯茂電子股份有限公司
備供出售金融資產－流動－淨額明細表
民國一〇一年度

表二

單位：新台幣仟元／仟股

金融商品名稱	年初餘額		本年度新增		本年度減少		金融商品未實現損益	年底餘額	
	股數	總額	股數	金額	股數	金額		股數	總額
美磊科技	2,122	\$ 113,039	1,066	\$ 33,900	-	\$ -	(\$ 27,396)	3,188	\$ 119,543
台耀科技	226	2,591	2,285	34,731	(2,511)	(37,322)	-	-	-
合正科技	-	-	1	4	(1)	(4)	-	-	-
富邦金	-	-	100	3,294	(100)	(3,294)	-	-	-
穩懋科技	-	-	1,788	62,073	(1,638)	(56,968)	(200)	150	4,905
台光電子	-	-	513	14,563	(513)	(14,563)	-	-	-
正文科技	-	-	265	7,085	(265)	(7,085)	-	-	-
奇力新電子	-	-	853	12,626	(853)	(12,626)	-	-	-
		<u>\$ 115,630</u>		<u>\$ 168,276</u>		<u>(\$ 131,862)</u>	<u>(\$ 27,596)</u>		<u>\$ 124,448</u>

聯茂電子股份有限公司
 應收票據明細表
 民國一〇一年十二月三十一日

表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
非關係人	
宏寅公司	\$ 21,718
捷世登公司	12,182
峻新公司	9,658
晉一公司	7,882
興普公司	4,818
其他（註）	<u>5,200</u>
	<u>\$ 61,458</u>

註：各戶餘額未超過本科目餘額百分之五。

聯茂電子股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國一〇一年十二月三十一日

表四

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
非關係人	
依頓公司	\$178,326
廣元公司	88,450
TAPCO 公司	60,952
其他（註）	<u>518,434</u>
	846,162
備抵呆帳	(3,956)
備抵銷貨折讓	(<u>41,915</u>)
淨 額	<u>\$800,291</u>

註：各戶餘額未超過本科目餘額百分之五。

聯茂電子股份有限公司
其他應收款明細表
民國一〇一年十二月三十一日

表五

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
其他應收款－讓售應收帳款			
	中國信託	\$	39,425
	玉山銀行		32,521
	大眾銀行		23,006
	遠東銀行		5,318
	台北富邦銀行		4,738
	台灣銀行		<u>1,501</u>
			106,509
其他應收款－其他			
	應收保險理賠款		96,397
	歐洲關稅應收退稅款		19,301
	其 他		<u>14,292</u>
			<u>\$236,499</u>

聯茂電子股份有限公司
存貨明細表
民國一〇一年十二月三十一日

表六

單位：新台幣仟元

項 目	金 額 帳 面 金 額	額 淨 變 現 價 值
製 成 品	\$109,083	\$145,110
在 製 品	3,958	6,954
原 料	43,963	71,558
物 料	<u>1,408</u>	<u>2,852</u>
	<u>\$158,412</u>	<u>\$226,474</u>

聯茂電子股份有限公司
其他流動資產明細表
民國一〇一年十二月三十一日

表七

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
暫	付 款	\$ 23,297	
遞	延所得稅資產	15,076	
其	他預付費用	4,783	
其	他	<u>26</u>	
		<u>\$ 43,182</u>	

聯茂電子股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國一〇一年度

表八

單位：新台幣仟元

被投資公司	年初餘額		本年度減少		按權益法認列之投資收益	認列子公司 金融商品 評價利益	累積換算 調整數	年底餘額			市價或 股權淨值 備註
	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額				股數(仟股)	持股(%)	金額	
邦茂公司	37,000	\$ 288,750	-	(\$ 10,128)	\$ 16,983	\$ 38,828	\$ -	37,000	100	\$ 334,433	\$ 334,433 註二
ITEQ International, Ltd	18,500	<u>6,966,911</u>	-	<u>-</u>	<u>935,076</u>	<u>-</u>	<u>(284,301)</u>	18,500	100	<u>7,617,686</u>	7,622,184 註二及三
		<u>\$7,255,661</u>		<u>(\$ 10,128)</u>	<u>\$ 952,059</u>	<u>\$ 38,828</u>	<u>(\$ 284,301)</u>			<u>\$7,952,119</u>	

註一：長期股權投資並無質押之情事。

註二：股權淨值係按同期間經會計師查核之財務報表計算。

註三：帳面價值與股權淨值之差異係按權益法認列逆流交易所產生之未實現銷貨利益 4,498 仟元。

註四：本年度邦茂公司發放股利 10,128 仟元。

聯茂電子股份有限公司

固定資產變動明細表

民國一〇一年度

表九

單位：新台幣仟元

項	目	年初餘額	本年度增加	本年度減少	重分類	年底餘額
成	本					
	土地	\$ 253,716	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 253,716
	房屋及建築	189,927	-	5,363	-	184,564
	機器設備	485,087	-	20,561	30,711	495,237
	運輸設備	5,875	-	905	-	4,970
	生財器具	4,460	-	358	19,033	23,135
	其他設備	242,844	-	9,487	17,216	250,573
		<u>1,181,909</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 36,674</u>	<u>\$ 66,960</u>	<u>1,212,195</u>
	累積折舊					
	房屋及建築	43,799	\$ 4,447	\$ 1,702	\$ -	46,544
	機器設備	400,779	29,556	15,434	-	414,901
	運輸設備	2,141	697	605	-	2,233
	生財器具	3,493	1,112	326	-	4,279
	其他設備	149,551	31,279	6,726	-	174,104
		<u>599,763</u>	<u>\$ 67,091</u>	<u>\$ 24,793</u>	<u>\$ -</u>	<u>642,061</u>
	預付設備款	<u>38,878</u>	<u>\$ 89,178</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 66,550)</u>	<u>61,506</u>
	固定資產淨額	<u>\$ 621,024</u>				<u>\$ 631,640</u>

註一：預付設備款本年度重分類係轉列固定資產成本 50,644 仟元、閒置資產 1,617 仟元及其他資產 14,289 仟元。

註二：本年度減少係處分及報廢固定資產帳面價值 6,354 仟元及轉列閒置資產 5,527 仟元。

註三：固定資產成本本年度重分類係轉自預付設備款 50,644 仟元及其他預付費用 16,316 仟元。

註四：上述固定資產帳面價值 371,822 仟元業已設質抵押。

聯茂電子股份有限公司
短期借款明細表
民國一〇一年十二月三十一日

表十

單位：新台幣仟元

借 款 種 類 及 債 權 人	借 款 期 限	年 利 率 區 間 (%)	餘 額	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保
短期借款					
台北富邦	101.11.14-102.02.08	1.22	\$ 70,000	\$ 70,000	無
土地銀行	101.11.21-102.02.14	1.08-1.12	100,000	100,000	無
合庫銀行	101.08.20-102.08.20	1.22	100,000	100,000	無
台灣銀行	101.11.06-102.02.04	1.11	100,000	100,000	無
華南銀行	101.11.09-102.02.08	1.25	50,000	50,000	無
玉山銀行	101.12.07-102.01.10	1.18	230,000	500,000	無
彰化銀行	101.12.20-102.01.18	1.18	100,000	200,000	無
第一銀行	101.12.21-102.01.18	1.07	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>	無
			<u>\$850,000</u>	<u>\$ 1,220,000</u>	

註：截至一〇一年十二月三十一日止，本公司尚未使用之短期借款及履約保證額度為 3,534,178 仟元。

聯茂電子股份有限公司
應付短期票券明細表
民國一〇一年十二月三十一日

表十一

單位：新台幣仟元

保 證 或 承 兌 機 構	契 約 期 間	利 率 (%)	發 行 金 額	未 攤 銷 票 券 折 價	帳 面 價 值	抵 押 或 擔 保
應付商業本票						
大眾銀行	101.12.28-102.02.06	1.15	\$150,000	\$ 127	\$149,873	無
中華票券	101.11.16-102.01.30	1.06	100,000	53	99,947	無
兆豐票券	101.11.16-102.02.01	1.06	<u>120,000</u>	<u>65</u>	<u>119,935</u>	無
			<u>\$370,000</u>	<u>\$ 245</u>	<u>\$369,755</u>	

聯茂電子股份有限公司
應付票據明細表
民國一〇一年十二月三十一日

表十二

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
強 地	\$ 12,518
六 合	5,948
達 運	5,087
七 合	5,040
長興化工	4,907
其他（註）	<u>49,619</u>
	<u>\$ 83,119</u>

註：各廠商餘額未超過本科目餘額之百分之五。

聯茂電子股份有限公司
應付帳款明細表
民國一〇一年十二月三十一日

表十三

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
關係人	
IPL	\$ 821,808
IIL	<u>195,101</u>
	<u>1,016,909</u>
非關係人	
李長榮公司	209,295
南亞公司	111,159
長春人造公司	58,282
德宏公司	37,781
台灣玻璃公司	32,532
NITTOBO	28,372
其他（註）	<u>46,697</u>
	<u>524,118</u>
	<u>\$ 1,541,027</u>

註：各廠商餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

聯茂電子股份有限公司
應付費用明細表
民國一〇一年十二月三十一日

表十四

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
應付員工紅利及董監酬勞	\$120,247
應付薪資及獎金	65,282
暫估應付費用	48,420
其他應付費用	26,541
其 他	<u>7,050</u>
	<u>\$267,540</u>

聯茂電子股份有限公司
其他流動負債明細表
民國一〇一年十二月三十一日

表十五

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
應付所得稅		\$ 53,328	
暫收款		8,562	
其他		<u>1,798</u>	
		<u>\$ 63,688</u>	

聯茂電子股份有限公司
 長期借款明細表
 民國一〇一年十二月三十一日

表十六

單位：新台幣仟元

借款種類及債權機構	借款期間	償還辦法	年利率(%)	一年內到期	一年以上到期	合計	抵押或擔保
抵押借款 華南銀行等五家聯貸銀行	(註)	到期一次償還本金	1.68	\$ -	\$ 460,000	\$ 460,000	土地、廠房及設備

註：該聯貸借款合同規定請參閱附註十六。

聯茂電子股份有限公司

銷貨收入明細表

民國一〇一年度

表十七

單位：新台幣仟元

項 目	數 量 (仟)	金 額
玻璃纖維膠片	178,181	\$ 1,230,156
銅箔基板	79,631	3,202,080
絕緣金屬板	355	41,545
光電薄膜	31	3,633
其 他		<u>23,629</u>
		<u>4,501,043</u>
銷貨退回		(12,182)
銷貨折讓		(<u>21,683</u>)
		(<u>33,865</u>)
淨 額		<u>\$ 4,467,178</u>

聯茂電子股份有限公司

銷貨成本明細表

民國一〇一年度

表十八

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
直接間接原料	
年初存料	\$ 26,633
本年度進料	1,512,710
部門領用	(38,073)
出售原物料	(22,512)
年底存料	(58,536)
其 他	<u>11</u>
	1,420,233
直接人工	90,288
製造費用	<u>210,240</u>
製造成本	1,720,761
年初在製品	1,806
加工費用	350
年底在製品	(<u>4,189</u>)
製成品成本	1,718,728
年初製成品	98,321
外購商品成本	2,251,650
轉列樣品費	(4,881)
部門領用製成品	(33,671)
年底製成品	(<u>137,911</u>)
	3,892,236
出售原物料成本	22,512
出售原物料、製成品價款	(16,689)
出售下腳及廢料收入	(33,430)
淨變現價值回升	(6,028)
員工分紅費用化	<u>3,162</u>
	<u>\$ 3,861,763</u>

聯茂電子股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇一年度

表十九

單位：新台幣仟元

項	目	行銷費用	管理費用	研究發展 費用	合計
薪	資	\$ 10,546	\$113,389	\$ 31,224	\$155,159
佣金支出		5,249	2,964	-	8,213
無形資產攤銷		48	14,665	152	14,865
勞務費		281	8,581	556	9,418
稅捐		3,682	513	234	4,429
交際費		3,247	621	272	4,140
進出口費用		7,623	1,408	399	9,430
樣品費		4,881	-	8,256	13,137
加工費		6,947	21	8,567	15,535
租金支出		2,806	4,112	-	6,918
檢驗測試費		302	3,268	29,974	33,544
折舊費用		42	3,521	11,083	14,646
董監酬勞		-	19,257	-	19,257
物料耗用		1,413	4	63,572	64,989
其他(註)		<u>7,007</u>	<u>63,510</u>	<u>23,539</u>	<u>94,056</u>
		<u>\$ 54,074</u>	<u>\$235,834</u>	<u>\$177,828</u>	<u>\$467,736</u>

註：各項目金額未超過本科目金額百分之五。

聯茂電子股份有限公司
營業外收入及利益－其他明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表二十

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
訴訟、歸入權及競業禁止收入		\$ 16,399	
應付款項沖轉收入		6,944	
離職員工信託股票出售收入		6,936	
台北辦公室搬遷補償收入		1,537	
其 他		<u>5,854</u>	
		<u>\$ 37,670</u>	