

股票代碼：6270

倍微科技股份有限公司及其子公司

合併財務季報表

民國一〇〇年及九十九年三月三十一日

公司地址：新北市汐止區新台五路一段75號5樓
電話：(02)2698-0098

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、合併資產負債表	3
四、合併損益表	4
五、合併現金流量表	5
六、合併財務季報表附註	
(一)重要會計政策之彙總說明	6~7
(二)會計變動之理由及其影響	8
(三)重要會計科目之說明	8~19
(四)關係人交易	19~21
(五)質押之資產	21
(六)重大承諾事項及或有事項	21
(七)重大之災害損失	21
(八)重大之期後事項	21
(九)其 他	22
(十)附註揭露事項	
1.母子公司間業務關係及重要交易往來情形	22
(十一)營運部門資訊	23

倍微科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇〇年及九十九年三月三十一日

單位：新台幣千元

	100.3.31		99.3.31			100.3.31		99.3.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資 產									
11-13 流動資產					21-22 流動負債				
1100 現金及約當現金(附註三(一))	\$ 419,416	13	1,431,840	41	2120 應付票據	\$ 1,026	-	719	-
1310 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註三(二))	299	-	8,687	-	2140 應付帳款	415,792	13	140,762	4
1120 應收票據淨額(附註一及三(三))	5,123	-	17,133	1	2150 應付帳款—關係人(附註四)	189,313	6	832,809	25
1140 應收帳款淨額(附註一及三(三))	587,538	18	910,176	26	2160 應付所得稅	25,941	1	40,159	1
1150 應收帳款—關係人淨額(附註一、三(三)及四)	12,552	-	6,823	1	2170 應付費用	60,064	2	77,870	2
1190 其他金融資產—流動(附註四及五)	85,102	3	5,750	-	2190 其他應付款項—關係人(附註四)	36,275	1	-	-
120X 存貨(附註一及三(四))	920,749	28	390,467	11	2240 其他金融負債—流動	1,395	-	1,451	-
1280 其他流動資產	30,030	1	24,501	1	2270 一年或一營業週期內到期長期負債 (附註三(七))	-	-	28,200	1
流動資產合計	2,060,809	63	2,795,377	81	2280 其他流動負債	2,932	-	8,981	-
14- 基金及投資					流動負債合計	732,738	23	1,130,951	33
1430 公平價值變動列入損益之金融資產—非流動 (附註三(二))	-	-	20,000	1	2810 其他負債				
1450 備供出售金融資產—非流動(附註三(二))	800,899	25	493,294	14	2888 應計退休金負債	8,802	-	9,255	-
1480 以成本衡量之金融資產—非流動 (附註三(二))	5,191	-	6,245	-	2820 其他負債(附註四)	5,025	-	-	-
1418 其他基金	1,377	-	1,131	-	存入保證金	166	-	166	-
基金及投資合計	807,467	25	520,670	15	其他負債合計	13,993	-	9,421	-
15-16 固定資產(附註五)					負債合計	746,731	23	1,140,372	33
成 本					3110 股本(附註三(九))				
1501 土地	6,597	-	6,597	-	普通股股本—每股面額10元，額定150,000千 股；一〇〇年發行75,152千股； 九十九年發行74,688千股	751,518	23	746,881	22
1521 房屋及建築	75,468	2	75,468	3	資本公積(附註三(十))				
1561 辦公設備	19,296	1	20,570	1	3211 資本公積—普通股股票溢價	212,476	7	212,476	6
1681 其他設備	27,045	1	24,170	1	3213 資本公積—轉換公司債轉換溢價	389,735	12	380,972	11
15X9 減：累積折舊	(47,194)	(2)	(43,205)	(2)	3220 資本公積—庫藏股票交易	4,059	-	4,059	-
固定資產淨額	81,212	2	83,600	3	3240 資本公積—處分資產增益	53	-	53	-
17XX 無形資產	285,291	9	7,552	-	保留盈餘(附註三(十一))				
18- 其他資產					3310 法定盈餘公積	212,042	6	196,238	6
1800 出租資產(附註三(五))	23,572	1	23,970	1	3320 特別盈餘公積	16,664	1	16,664	1
1820 存出保證金	3,019	-	3,859	-	3350 未分配盈餘	363,609	11	351,390	10
1830 遞延費用	4,260	-	511	-	股東權益其他調整項目				
其他資產合計	30,851	1	28,340	1	3450 金融商品之未實現損益	676,625	21	421,131	12
資產總計	\$ 3,265,630	100	3,435,539	100	3420 累積換算調整數	(113,197)	(4)	(46,360)	(1)
					屬於母公司部份	2,513,584	77	2,283,504	67
					3610 少數股權	5,315	-	11,663	-
					股東權益合計	2,518,899	77	2,295,167	67
					重大承諾事項及或有事項(附註六)				
					負債及股東權益總計	\$ 3,265,630	100	3,435,539	100

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：傅江松

經理人：傅江松

會計主管：劉麗華

倍微科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	100年度第一季		99年度第一季	
	金額	%	金額	%
營業收入				
4110 銷貨收入	\$ 979,027	98	1,570,803	99
4170 減：銷貨退回	(1,075)	-	(1,393)	-
4190 銷貨折讓	(3,077)	-	(1,597)	-
銷貨收入淨額	974,875	98	1,567,813	99
4610 勞務收入(附註四)	21,428	2	11,549	1
營業收入淨額	996,303	100	1,579,362	100
營業成本(附註三(四)及四)				
5110 銷貨成本	(900,180)	(90)	(1,468,854)	(93)
營業毛利	96,123	10	110,508	7
營業費用				
6100 推銷費用	(47,492)	(5)	(44,832)	(3)
6200 管理及總務費用	(25,359)	(3)	(22,797)	(1)
6300 研究發展費用	(13,877)	(1)	(8,359)	-
	(86,728)	(9)	(75,988)	(4)
營業淨利	9,395	1	34,520	3
營業外收入及利益				
7110 利息收入	1,089	-	1,557	-
7160 兌換利益	-	-	1,477	-
7480 什項收入(附註四)	15,258	2	2,595	-
	16,347	2	5,629	-
營業外費用及損失				
7630 減損損失(附註三(二))	-	-	(2,000)	-
7880 什項支出	(994)	-	(687)	-
	(994)	-	(2,687)	-
7900 繼續營業單位稅前淨利	24,748	3	37,462	3
8110 所得稅費用	(3,853)	(1)	(11,533)	(1)
合併總損益	\$ 20,895	2	25,929	2
歸屬予：				
母公司股東	\$ 22,569	2	29,686	2
9602 少數股權淨損	(1,674)	-	(3,757)	-
	\$ 20,895	2	25,929	2
	稅前	稅後	稅前	稅後
每股盈餘(元)(附註二及四(十二))				
歸屬予母公司股東：				
基本每股盈餘(元)	\$ 0.35	0.30	0.50	0.40
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.35	0.30	0.49	0.39

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：傅江松

經理人：傅江松

會計主管：劉麗華

倍微科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日

單位:新台幣千元

	100年度第一季	99年度第一季
營業活動之現金流量：		
合併總損益	\$ 20,895	25,929
調整項目：		
折舊	1,652	1,978
各項攤提	11,876	538
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	1,481	(5,206)
金融資產未實現評價損失(利益)	14	493
處分固定資產損失(利益)	301	(96)
金融資產減損損失	-	2,000
營業資產及負債之淨變動：		
營業資產之淨變動		
應收票據	14,599	(2,581)
應收帳款	96,266	(45,173)
應收帳款－關係人	337	3,365
其他金融資產	(75,192)	503
存貨	(223,792)	(25,564)
其他流動資產	(3,582)	(11,061)
遞延所得稅資產	(1,837)	(354)
營業負債之淨變動		
應付票據	201	(1,941)
應付帳款	(262,725)	9,490
應付帳款－關係人	(66,178)	(81,754)
應付所得稅	5,508	24,591
應付費用	(20,405)	(8,249)
其他應付款－關係人	36,275	-
其他金融負債	277	113
其他流動負債	(2,369)	2,734
應計退休金負債	12	47
其他負債	1,879	-
營業活動之淨現金流出	<u>(464,507)</u>	<u>(110,198)</u>
投資活動之現金流量：		
受限制資產增減	32	177
其他投資活動增減	(67)	(54)
購置固定資產	(3,744)	(238)
存出保證金增減	276	75
投資活動之淨現金流出	<u>(3,503)</u>	<u>(40)</u>

倍微科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表(續)

民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日

單位:新台幣千元

	100年度第一季	99年度第一季
融資活動之現金流量：		
存入保證金	(866)	(971)
員工執行認股權	-	89
融資活動之淨現金流出	(866)	(882)
匯率影響數	7,840	(8,068)
本期現金及約當現金淨增(減)數	(461,036)	(119,188)
期初現金及約當現金餘額	880,452	1,551,028
期末現金及約當現金餘額	\$ 419,416	\$ 1,431,840
現金流量資訊之補充揭露：		
支付所得稅	\$ 3,456	93
不影響現金流量之投資及融資活動：		
金融商品未實現評價(利益)損失	\$ (268,550)	79,994
一年內到期之應付公司債	\$ -	28,200
轉換公司債換為普通股	\$ -	6,200

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長:傅江松

經理人:傅江松

會計主管:劉麗華

倍微科技股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
民國一〇〇年及九十九年三月三十一日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、重要會計政策之彙總說明

本合併財務季報表係依照行政院金融監督管理委員會民國九十六年十一月十五日金管證六字第0960064020號令、證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製。為更瞭解本公司之財務狀況、經營成果與現金流量，應將本合併財務季報表與本公司民國九十九年度經會計師查核簽證之合併財務報表一併參閱。除下段所述外，本合併財務季報表之重要會計政策與前述合併財務報表相同。

(一)合併概況

1. 列入合併財務報表之子公司及其相關內容如下：

投資公司	子公司名稱	業務性質	所持股權		說明
			100.03.31	99.03.31	
本公司	Excellence International Holding Corporation (EIHC)	控股公司	100.00%	100.00%	EIHC係於民國九十年六月設立於英屬維爾京群島，截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日止之實收資本額分別為美金9,928千元及14,428千元。
"	Melodytek Limited (MTL)	電子產品及零件買賣	66.67%	66.67%	MTL係於民國九十八年三月份設立於英屬維爾京群島，截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日止之實收資本額均為美金2,250千元。
EIHC	Silicon Professional Technology Ltd. (SPT-BVI)	控股公司	100.00%	100.00%	SPT-BVI係於民國九十年六月設立於英屬維爾京群島，截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日止之實收資本額均為美金3,010千元。
"	Silicon Professional Technology Hong Kong Ltd. (SPT-HK)	電子零件代理經銷	100.00%	100.00%	SPT-HK係於民國九十三年二月設立於香港，截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日止之實收資本額均為美金10,003千元。
"	香港弘微科技有限公司(香港弘微)	"	100.00%	100.00%	香港弘微係於民國九十三年六月設立於香港，截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日止之實收資本額分別為美金4,500千元及9,000千元。

倍微科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

投資公司	子公司名稱	業務性質	100.03.31	99.03.31	說明
EIHC	Professional Computer Technology Pte. Ltd.(PCT-SG)	電子零件代理經銷	100.00%	100.00%	PCT-SG係於民國九十四年九月設立於新加坡，截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日止之實收資本額均為美金1,000千元。
SPT-BVI	祖微電子產品(上海)有限公司(上海祖微)	"	100.00%	100.00%	上海祖微係於民國九十二年九月設立於中華人民共和國上海市，截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日止之實收資本額均為美金3,260千元。

2. 合併財務報表之編製主體包括本公司及上述子公司財務報表。合併公司間所有重大之內部交易均已於合併財務報表中銷除。

3. 截至民國一〇〇年三月三十一日止，合併公司之員工人數約為201人。

(二)應收款之減損

應收款僅於存在客觀證據顯示原始認列後已發生影響該估計未來現金流量之損失事件時，始發生減損並認列減損損失。個別應收款（無論該金融資產重大與否）若無減損之客觀證據，應再將其納入一組類似信用風險特徵之金融資產，並評估該組資產是否發生減損。

對於整體應收款之減損評估，本公司就違約可能性之歷史趨勢、復原時間及遭受損失之金額等因素，由管理階層參酌現時經濟及信用情況作必要之調整，加以綜合評估。

減損損失應認列為當期損益，已認列之減損損失若嗣後不存在或減少（例如債務人償還），則迴轉該損失。

民國九十九年度(含)以前備抵呆帳係依期末應收款項之帳齡分析評估其未來收回可能性而提列之。

(三)存貨

存貨採永續盤存制，以成本為入帳基礎，商品存貨採實際成本法計算，原料、在製品及製成品採標準成本法計算，標準成本與實際成本之差異依比例分攤至期末存貨及營業成本，成本結轉時按移動平均法計價。續後，以成本與淨變現價值孰低逐項比較衡量，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除為使存貨達到可供銷售狀態尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

(四)部門別

營運部門係合併公司之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由合併公司之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。

倍微科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

二、會計變動之理由及其影響

合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。合併公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對合併公司民國一〇〇年第一季財務季報表不產生損益之影響；自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。依該號公報規定，帳列原始產生之應收款應適用該公報認列、續後評價及減損等規定，對合併公司民國一〇〇年第一季之本期淨利及每股盈餘並無重大影響。

三、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	100.3.31	99.3.31
現金及週轉金	\$ 81	119
支票存款及活期存款	166,011	203,239
定期存款	253,324	1,228,482
合計	\$ 419,416	1,431,840

(二)金融資產

	100.3.31	99.3.31
公平價值變動列入損益之金融資產－流動：		
交易目的金融資產：		
上、市櫃債券	\$ 299	8,687
公平價值變動列入損益之金融資產－非流動：		
指定公平價值變動列入損益之金融資產：		
私募可轉換公司債投資	\$ -	20,000
備供出售金融資產－非流動：		
上櫃股票－系微股份有限公司 (原始成本100年及99年分別為92,163千元 及72,163千元)	\$ 800,899	493,294
以成本衡量之金融資產－非流動：		
群成科技股份有限公司 (原始成本為50,680千元)	\$ 4,674	5,686
Fidelica Microsystems, Inc. (原始成本美金100千元)	517	559
	\$ 5,191	6,245

指定公平價值變動列入損益之金融資產－非流動係本公司所從事之私募可轉換公司債投資，因嵌入式衍生性金融商品之公平價值無法可靠衡量，故將可轉換公司債之

倍微科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

債權與嵌入式衍生性金融商品指定為公平價值變動列入損益之金融資產，且該可轉換公司債之債權與嵌入式衍生性金融商品係不可自由轉讓，故於取得時係以成本衡量，續後評價係採減損評估。

本公司持有之私募可轉換公司債投資，於民國九十九年七月全數轉換，取得系微股份有限公司私募普通股528千股，並由發行公司向主管機關申請私募之普通股公開發行，於民國九十九年十月八日核准掛牌，得自由轉讓。

截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日止，備供出售金融資產認列之未實現利益分別為676,625千元及421,131千元。

合併公司持有之非上市櫃公司普通股投資因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

合併公司於民國九十九年一月二十一日董事會決議，將本公司持有之育需科技股份有限公司全數普通股4,674千股，以十股交換一股持股方式取得群成科技股份有限公司之普通股467千股，並於民國九十九年三月完成股份轉換。因群成科技股份有限公司連年虧損且營運未見轉好，故本公司已認列必要之減損損失。

(三)應收票據及帳款

	<u>100.3.31</u>	<u>99.3.31</u>
應收票據—非關係人	\$ 5,140	17,218
減：備抵呆帳	(17)	(85)
小計	<u>5,123</u>	<u>17,133</u>
應收帳款—關係人	<u>12,552</u>	<u>6,823</u>
應收帳款—非關係人	589,188	912,011
減：備抵呆帳	(1,650)	(1,835)
小計	<u>587,538</u>	<u>901,176</u>
淨額	<u>\$ 605,213</u>	<u>934,132</u>

倍微科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)存貨

	<u>100.3.31</u>	<u>99.3.31</u>
原料	\$ 136	-
減：備抵損失	-	-
小計	<u>136</u>	<u>-</u>
在製品	287,458	-
減：備抵損失	(78)	-
小計	<u>287,380</u>	<u>-</u>
製成品	83,418	-
減：備抵損失	(1,745)	-
小計	<u>81,673</u>	<u>-</u>
商品存貨	554,885	397,125
在途存貨	5,160	650
	560,045	397,775
減：備抵損失	(8,485)	(7,308)
小計	<u>551,560</u>	<u>390,467</u>
淨額	<u>\$ 920,749</u>	<u>390,467</u>

合併公司民國一〇〇年及九十九年第一季銷貨成本組成明細如下：

	<u>100年第一季</u>	<u>99年第一季</u>
銷貨成本	\$ 898,522	1,474,060
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	1,481	(5,206)
存貨報廢損失	177	-
合計	<u>\$ 900,180</u>	<u>1,468,854</u>

(五)出租資產

	<u>100.3.31</u>	<u>99.3.31</u>
成本		
土地	\$ 6,981	6,981
房屋及建築	<u>22,301</u>	<u>22,301</u>
小計	29,282	29,282
減：累積折舊	(5,710)	(5,312)
淨額	<u>\$ 23,572</u>	<u>23,970</u>

本公司將新北市汐止區之辦公室出租予兆鉉科技股份有限公司，租賃期間自民國九十七年十二月一日起至九十九年十一月三十日止，每月租金79千元。期滿後續約自民國九十九年十二月一日起至一〇一年十一月三十日止，每月租金83千元。

倍微科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(六)無形資產

合併公司民國一〇〇年及九十九年第一季無形資產原始成本及累計攤銷金額變動如下：

	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>期末餘額</u>
一〇〇年第一季				
專門技術	\$ 322,382	-	-	322,382
減：累計攤銷	(25,786)	(11,305)	-	(37,091)
淨額	<u>\$ 296,596</u>	<u>(11,305)</u>	<u>-</u>	<u>285,291</u>
99年第一季				
專門技術	\$ 9,782	-	-	9,782
減：累計攤銷	(1,968)	(262)	-	(2,230)
淨額	<u>\$ 7,814</u>	<u>(262)</u>	<u>-</u>	<u>7,552</u>

本公司於民國九十九年七月八日取得Microchip Technology Incorporated子公司美商超捷(SST)512Kb到64Mb NOR Flash產品獨家銷售業務(限台灣、中國、香港及東南亞國家和多數電腦及消費電子產品市場)。並獲授權和超捷(SST)在台灣與中國的晶圓代工廠、晶圓探測及封裝測試廠直接進行合作以自行下單生產，且以自有品牌銷售於上述授權的市場領域。

依據雙方約定之合約，本公司支付美金10,000千元之授權金以取得相關權利，其合約有效期間為七年。

(七)應付公司債

1.本公司發行之國內第一次無擔保轉換公司債(CB)截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日之明細如下：

	<u>100.3.31</u>	<u>99.3.31</u>
發行總額	\$ -	200,000
贖回金額	-	(10,500)
轉換普通股數額	-	(161,300)
帳面金額	-	28,200
減：一年內到期部份	-	(28,200)
淨額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
已轉換金額	<u>TWD -</u>	<u>TWD 161,300</u>

倍微科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2. 本公司發行國內第一次無擔保轉換公司債，其募集與發行之情形及主要發行條款彙總如下：

項目	CB
(1)證期局核准資訊	民國九十四年四月十四日(94)金管證(一)第0940111050號函
(2)受託人	華僑商業銀行信託部
(3)發行總額	新台幣200,000千元
(4)票面利率	年息0%
(5)發行期間	94.05.26~99.05.25
(6)發行地區	中華民國櫃檯買賣中心
(7)轉換期間	94.06.27~99.05.15 (發行滿一個月起至到期日前10日止)
(8)轉換價格及調整	發行時為新台幣44.2元，惟如遇有本公司普通股股份發生變動時，將依發行條款規定公式調整之。民國九十八年度股東會通過減資退還股款，因普通股股份發生變動，轉換價格自民國九十八年七月三十日起調整為新台幣28.9元。
(9)發行公司之贖回辦法	A.到期贖回 發行期滿一次償還本金。 B.提前贖回 (A)贖回價格：債券面額之 100%。 (B)贖回日期：民國九十四年六月二十七日至民國九十九年四月十五日。 (C)得贖回情形： a.本公司普通股連續30個營業日之收盤價格均達當時之轉換價格150%以上。 b.流通在外餘額低於原發行總額之10%。
(10)債券持有人之賣回辦法	(A)賣回權行使日：民國九十七年五月二十六日。(延長至民國九十七年七月十四日) (B)賣回價格：債券面額之 100%。

3. 依據財團法人中華民國會計研究發展基金會(95)基秘字第078號函之規定，於民國九十五年一月一日以前發行之轉換公司債，有關嵌入式之轉換權、贖回權及賣回權，本公司選擇不予以分離處理。

4. 本公司國內第一次無擔保可轉換公司債已於民國九十九年六月三日全部贖回或轉換為普通股。

(八)員工認股權憑證

本公司於民國九十二年五月二十九日、九十三年八月五日及九十四年八月二十二日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局(證期局)(92)台財證(一)字第0920123759號、(93)金管證(一)字第0930134269號及(94)金管證一字第094134837號函核准發行員工

倍微科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

認股權憑證總數各計3,000,000單位、1,800,000單位及1,900,000單位。依本公司員工認股權憑證發行及認股辦法之規定，認股權憑證於股票上櫃掛牌日前發行者，其認股價格以不低於申報日前本公司最近一期經會計師查核簽證財務報告所示之每股淨值為認股價格，於股票上櫃掛牌日後發行者，以發行當日普通股之收盤價格為認股價格。認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股價格得依特定公式調整之。上開三次發行之認股權憑證之存續期間均為六年，員工被授予認股權憑證屆滿二年後，得依認股辦法分年行使認股權利。

1.民國一〇〇年及九十九年第一季酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊如下：

認股選擇權	100年第一季		99年第一季	
	單位	加權平均行使價格(元)	單位	加權平均行使價格(元)
期初流通在外	438,000	\$ 27.50	475,250	\$ 29.56
本期行使	-	-	(3,000)	29.50
本期沒收	(5,000)	-	(5,000)	-
本期失效	-	-	(7,000)	-
期末流通在外(註)	<u>433,000</u>	27.50	<u>460,250</u>	29.56
期末可行使之認股選擇權	<u>433,000</u>		<u>460,250</u>	

註：流通在外之加權平均行使價格係依員工認股權辦法之規定，按普通股股份變動比例調整。

2.截至民國一〇〇年三月三十一日止，酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下：

行使價格(元)	期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權	
	單位	加權平均預期剩餘存續期限	加權平均行使價格(元)	單位	加權平均行使價格(元)
\$ 27.5	433,000	五個月	27.5	433,000	27.5

3. 本公司認股選擇權計畫給與日(或修正日)於民國九十三年度(含)以後者，如採用公平價值法認列酬勞成本，於民國一〇〇年及九十九年第一季之相關評價及擬制性資訊如下：

(1)評價模式：均採用Black-Scholes選擇評價模式。

倍微科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(2)評價假設：

	員工認股權憑證給與日		
	93.03.05	93.08.27	94.08.24
股利率	0%	0%	0%
預期價格波動性	44.67%	50.81%	57.23%
無風險利率	1.87%	2.20%	1.79%
預期存續期間	6年	6年	6年
每股行使價格	63元	54.5元	41.8元
攤銷年限	2~4年	2~4年	2~4年

(3)評價結果：

A.民國一〇〇年第一季評價結果

	員工認股權憑證給與日		
	93.03.05	93.08.27	94.08.24
認股選擇權			
每股加權平均公平價值(元)	\$ 28.2587	27.3260	22.6755
採公平價值法於民國一〇〇年			
第一季應認列之酬勞成本	-	-	-

B.民國九十九年第一季評價結果

	員工認股權憑證給與日		
	93.03.05	93.08.27	94.08.24
認股選擇權			
每股加權平均公平價值(元)	\$ 28.2587	27.3260	22.6755
採公平價值法於民國九十九年			
第一季應認列之酬勞成本	-	-	-

(4)擬制性資料：

本公司民國九十六年十二月三十一日(含)以前，所發行之員工認股權計畫皆採用內含價值認列所給與之酬勞成本，民國一〇〇年及九十九年第一季認列之酬勞成本皆為0元。如依財務會計準則公報第三十九號之規定認列酬勞成本，財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊列示如下：

		100年第一季		99年第一季	
本期淨利	報表認列之淨利	\$	22,569		29,686
	擬制淨利		22,569		29,686
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)		0.30		0.40
	擬制每股盈餘(元)		0.30		0.40
稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)		0.30		0.39
	擬制每股盈餘(元)		0.30		0.39

倍微科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(九)普通股股本

依本公司章程規定，本公司額定股本總額為150,000千股(其中4,000千股，保留供員工認股權憑證使用)，截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日止，發行流通在外股數普通股分別為75,152千股及74,688千股，每股面額新台幣10元。

(十)資本公積

依公司法規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額(包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等)及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充資本，按股東原有股份之比例發給新股。證期局並規定現金增資溢價發行新股之資本公積轉增資每年以一次及一定比例為限，且每次轉增資不得超過規定之限額。

(十一)保留盈餘

1.法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後淨額提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。此項公積僅得用於彌補虧損或在公積已達資本總額百分之五十時，得於不超過半數之範圍內撥充資本。

2.未分配盈餘及特別盈餘公積

(1)依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘時，除依法提撥應納營利事業所得稅，並彌補歷年虧損外，於分派盈餘時，應先提列百分之十為法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，其餘分派如下：員工紅利不低於百分之六；董事監察人酬勞百分之三；剩餘部份得加計以前年度未分配盈餘，為累積可分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配議案，提請股東會決議分配或保留之。另依據公司章程有關股利政策之規定，董事會擬定之盈餘分派案，應視本公司當時之股本、財務結構、營運狀況及盈餘之考量，採盈餘轉增資或現金股利搭配，經股東會決議後辦理，以達成平衡穩定之股利政策。本公司股東股利之發放其中現金股利發放不低於擬發放股利之百分之十。

(2)本公司以民國一〇〇年及九十九年三月三十一日止之稅後淨利，考量本公司預計發放之員工紅利分配成數10%及董監酬勞分配成數3%，估計員工紅利金額分別為2,031千元及2,672千元，董監酬勞分別為609千元及802千元。配發股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為次年度之損益。

(3)本公司民國九十九年六月十七日股東會決議民國九十八年度盈餘分配，分派之每股股利如下：

	<u>98年度</u>
普通股每股股利(元)	
現金	\$ 2.00
股票(依面額計價)	-
	<u>\$ 2.00</u>

倍微科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。

民國九十八年度員工紅利及董事、監察人酬勞實際配發情形與本公司財務報告認列金額並無差異。

本公司民國九十九年度之盈餘分配案，於民國一〇〇年三月二十三日經本公司董事會決議通過，尚待本公司股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站等管道查詢之。

(4)兩稅合一相關資訊：

	<u>100.3.31</u>	<u>99.3.31</u>
A.股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$57,161</u>	<u>\$58,927</u>
	<u>99年度(預計)</u>	<u>98年度(實際)</u>
B.盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>16.76%</u>	<u>17.72%</u>

(5)未分配盈餘相關資訊：

	<u>100.3.31</u>	<u>99.3.31</u>
A.屬八十六年度以前之未分配盈餘	\$ -	-
B.屬八十七年度以後之未分配盈餘		
a.已加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘	156,524	139,402
b.未加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘	<u>207,085</u>	<u>211,988</u>
合計	<u>\$ 363,609</u>	<u>351,390</u>

(十二)每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以普通股加權平均流通在外股數計算之。本公司民國一〇〇年及九十九年第一季計算每股盈餘之本期淨利及普通股加權平均流通在外股數(千股)明細如下：

	<u>100年第一季</u>		<u>99年第一季</u>	
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
本期淨利	<u>\$ 26,422</u>	<u>22,569</u>	<u>37,545</u>	<u>29,686</u>
加權平均流通在外股數	75,152	75,152	74,634	74,634
加：具稀釋作用之潛在普通股－可轉換公司債	-	-	1,029	1,029
具稀釋作用之潛在普通股－員工紅利	<u>845</u>	<u>845</u>	<u>583</u>	<u>583</u>
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	<u>75,997</u>	<u>75,997</u>	<u>76,246</u>	<u>76,246</u>
歸屬予母公司股東：				
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 0.35</u>	<u>0.30</u>	<u>0.50</u>	<u>0.40</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 0.35</u>	<u>0.30</u>	<u>0.49</u>	<u>0.39</u>

倍微科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十三)金融商品

1.金融商品之公平價值

金融資產	100.3.31		99.3.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 1,114,127	1,114,127	2,376,712	2,376,712
公平價值變動列入損益之金融資產	299	299	28,687	28,687
備供出售金融資產	800,899	800,899	493,294	493,294
以成本衡量之金融資產	5,191	-	6,245	-
金融資產合計	<u>\$ 1,920,298</u>	<u>1,915,624</u>	<u>2,904,938</u>	<u>2,898,693</u>
金融負債				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	\$ 729,972	729,972	1,093,936	1,109,526
應付可轉換公司債	-	-	28,200	28,200
金融負債合計	<u>\$ 729,972</u>	<u>729,972</u>	<u>1,122,136</u>	<u>1,122,136</u>

合併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、其他金融資產—流動、應付款項、應付所得稅、應付費用、其他應付款項及其他金融負債—流動等。
 - (2)公平價值變動列入損益之金融資產屬開放型基金者，以資產負債表日該基金淨值為公平價值；屬可轉換公司債投資之選擇權者，其公平價值係自樹狀模組(Trinomial Tree Model)評價而得；屬上市、櫃債券者以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值；私募轉換公司債者，因其公平價值無法可靠衡量，且該可轉換公司債之債權與轉換選擇權係不可自由轉讓，故以成本衡量。
 - (3)備供出售金融資產係以資產負債表日之公開市場收盤價為公平價值。
 - (4)存出入保證金此類金融商品，多為公司繼續經營之必要保證項目，無法預期可達成資產交換之時間，以致無法估計其公平價值，故以帳面價值為公平價值。
 - (5)應付公司債(含一年內到期負債)係以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因依發行條款之規定，雖票面利率為0%，惟因其贖回日期之不確定性，折現值不易計算，故以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值。
2. 合併公司民國一〇〇年及九十九年三月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為0千元及20,000千元，金融負債分別為0千元及28,200千元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為255,869千元及1,230,662千元，且並無重大之具利率

倍微科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

變動之現金流量風險之金融負債。

3.財務風險資訊：

(1)市場風險

合併公司持有之基金及權益證券係分類為公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售之金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，因此合併公司將暴露於市場價格變動之風險。

合併公司發行之債券類商品係屬嵌入轉換權、贖回權及賣回權之零息債券，其公平價值不受市場股價波動影響。

(2)信用風險

合併公司主要的潛在信用風險係源自於現金及銀行存款、權益證券及應收帳款之金融商品。合併公司之現金及銀行存款存放於不同之金融機構。持有之有價證券係購買信用評等優良公司所發行之基金。合併公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為合併公司之現金及其所持有之有價證券不會有重大之信用風險顯著集中之虞。合併公司之客戶集中在廣大之高科技電腦產業客戶群，為減低應收帳款之信用風險，合併公司持續評估客戶之財務狀況，必要時則要求對方提供擔保或保證，並無重大之信用風險顯著集中之情形。

(3)流動性風險

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

合併公司投資之基金及權益證券均具有活絡市場，故預期可在市場上以接近公平市價值之價格迅速出售金融資產。另合併公司投資之以成本衡量之權益商品及可轉換公司債均無活絡市場，故預期具有流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

合併公司發行之債務類商品為零息債券，因此無利率變動之現金流量風險。

4.風險控制及避險策略：

合併公司所從事之財務風險控制及避險策略，受到服務客戶為導向之電子零組件通路產業之特性所影響。合併公司所面臨的財務風險包括營運資金變動、匯率變動及利率變動所產生之風險、信用風險及財產減損之風險。

為達到最佳之風險部位，合併公司擬針對不同風險採取下列不同策略：

(1)營運資金變動的避險策略：

合併公司備有適當之銀行短期借款額度，並掌握現金流入及流出的時間，以使資金配置維持適當的流動性。

(2)匯率變動的風險：

合併公司將定期計算交易貨幣的流入及流出時間及淨部位，並考量針對淨部位以遠期外匯進行避險。

(3)利率風險：

合併公司可掌握經濟環境的變化，並觀測利率的趨勢，以提高資金管理效益或

倍微科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

降低融資成本。

(4)信用風險：

合併公司對於客戶信用均嚴謹審核、評估及建立控制機制，並定期追蹤客戶之動態發展及其所處之產業變化。對資訊難以取得或不透明之客戶的應收帳款進行保險，以降低信用風險。

(5)財產減損之風險：

合併公司針對存貨、機器設備及辦公大樓等重要資產實施保全及承作保險。商品或財產運送過程亦進行保險。

四、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
系微股份有限公司(系微)	本公司為該公司之董事
SST International Ltd. (SST'I)(註1)	實質關係人(至民國九十九年四月二十一日止)
SST Communications Ltd. (SCC)(註2)	實質關係人
SST China Ltd. (SST China)(註2)	實質關係人
Greenliant Systems, Ltd. (GSL)	本公司董事為該公司之負責人
Greenliant Operations, Ltd. (GOL)	Greenliant Systems, Ltd.之子公司

註1：業於民國九十九年四月二十一日辭任本公司之董事。

註2：係SST'I之關係企業，因SST'I於民國九十九年四月二十一日辭任本公司之董事，故亦非屬本公司之關係人。

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.勞務收入

	100年度第一季		99年度第一季	
	金額	佔本公司 營業收入 百分比	金額	佔本公司 營業收入 百分比
系微	\$ 14,530	1 %	7,967	1 %
SST'I	-	- %	575	- %
合計	<u>\$ 14,530</u>	<u>1%</u>	<u>\$ 8,542</u>	<u>1%</u>

上開勞務收入係按約定提供勞務之金額或以銷售金額之一定比例計算。其收款條件為月結90天。

倍微科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2. 進貨

	100年度第一季		99年度第一季	
	金額	佔本公司 進貨淨額	金額	佔本公司 進貨淨額
		百分比		百分比
GOL	\$ 249,807	22%	-	- %
SST'I	-	- %	966,565	64%
SCC	-	- %	108,075	7%
合計	<u>\$ 249,807</u>	<u>22%</u>	<u>1,074,640</u>	<u>71%</u>

上開進貨條件無相關產品之其他交易價格可資比較，其付款條件為貨到35~60天。

3. 應收(付)款項

應收帳款	100.3.31		99.3.31	
	金額	佔本科目%	金額	佔本科目%
系微	<u>\$ 12,552</u>	<u>2%</u>	<u>6,823</u>	<u>1%</u>

其他應收款(帳列其他 金融資產-流動)(註1)	100.3.31		99.3.31	
	金額	佔本科目%	金額	佔本科目%
GOL	\$ 2,103	2%	-	- %
GSL	25	- %	-	- %
SST China	-	- %	145	2%
系微	53	- %	53	1%
合計	<u>\$ 2,181</u>	<u>2%</u>	<u>198</u>	<u>3%</u>

應付帳款	100.3.31		99.3.31	
	金額	佔本科目%	金額	佔本科目%
GOL	\$ 189,313	31%	-	- %
SST'I	-	- %	741,953	77%
SCC	-	- %	90,856	9%
合計	<u>\$ 189,313</u>	<u>31%</u>	<u>832,809</u>	<u>86%</u>

其他應付款項(註2)	100.3.31		99.3.31	
	金額	佔本科目%	金額	佔本科目%
GOL	<u>\$ 36,275</u>	<u>100%</u>	-	- %

其他負債(註3)	100.3.31		99.3.31	
	金額	佔本科目%	金額	佔本科目%
GSL	<u>\$ 4,091</u>	<u>81%</u>	-	- %

註1：係合併公司代墊關係企業之應收款。

註2：係合併公司代關係企業收取之款項。

註3：係合併公司預收關係企業使用營運系統之費用分攤款項。

倍微科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

4.管理收入(帳列什項收入)

	100年度第一季		99年度第一季	
	金額	佔本科目%	金額	佔本科目%
系微	\$ 150	- %	150	- %
GOL	315	- %	-	- %
GSL	433	- %	-	- %
合計	<u>\$ 898</u>	<u>- %</u>	<u>150</u>	<u>- %</u>

主要係合併公司委託管理服務並依議定條件收取之款項及收取關係企業使用營運系統費用分攤之款項。

五、質押之資產

合併公司下列資產已提供銀行作為各項借款之擔保或用途受限制：

資產名稱	100.3.31	99.3.31	備註
土地	\$ 6,597	6,597	長短期借款及其綜合額度擔保
房屋及建築	61,596	63,075	長短期借款及其綜合額度擔保
定期存款(帳列其他 金融資產—流動)	2,545	2,180	關稅保證金及履約保證金
合計	<u>\$ 70,738</u>	<u>71,852</u>	

六、重大承諾事項及或有事項

民國一〇〇年及九十九年三月三十一日止，本公司因進貨、長短期借款及其綜合額度擔保開立之存出保證票(本票)金額皆為330,000千元。

本公司於民國九十九年七月八日取得Microchip Technology Incorporated子公司美商超捷(SST)512Kb到64Mb NOR Flash產品獨家銷售業務(限台灣、中國、香港及東南亞國家和多數電腦及消費電子產品市場)。並獲授權和超捷(SST)在台灣與中國的晶圓代工廠、晶圓探測及封裝測試廠直接進行合作以自行下單生產，且以自有品牌銷售於上述授權的市場領域。

依據雙方約定之合約，本公司支付美金10,000千元之授權金以取得相關權利，嗣後經授權生產之產品銷售予客戶時，另須按銷售金額支付一定比例之權利金。

七、重大之災害損失：無。

八、重大之期後事項：無。

倍微科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

九、其 他：

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

金額單位：千元

	100.3.31			99.3.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$ 32,209	29.4	946,945	54,660	31.8	1,738,188
港幣	2,539	3.78	9,597	1,549	4.1	6,351
人民幣	3,267	4.51	14,734	1,922	4.63	8,899
新加坡幣	63	23.34	1,470	96	23	2,181
金融負債						
貨幣性項目						
美金	\$ 19,726	29.4	579,944	30,686	31.8	975,815
港幣	46	3.78	174	4,720	4.1	19,352
人民幣	1,390	4.51	6,269	1,619	4.63	7,496
新加坡幣	76	23.34	1,774	56	23	1,272

十、附註揭露事項

(一)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

1.民國一〇〇年度第一季：

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			佔合併總營收或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	倍微科技股份有限公司	Silicon Professional Technology Hong Kong Ltd.	1	進貨	839,091	議定條件	84.22%
0	"	"	1	應付帳款	561,123	"	17.18%

2.民國九十九年度第一季：

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			佔合併總營收或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	倍微科技股份有限公司	Silicon Professional Technology Hong Kong Ltd.	1	進貨	521,963	議定條件	33.29%
0	"	"	1	應付帳款	543,819	"	15.83%
1	香港弘微科技有限公司	"	3	進貨	230,608	"	14.60%

註一、編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

- 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、僅揭露金額達新台幣一億元之關係人交易，另相對之關係人交易不予揭露。

倍微科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

十一、營運部門資訊：

(一)部門資訊

一〇〇年第一季	自有品牌	代理產品	通路	其他部門	調整及銷除	合計
收入						
來自外部客戶收入	\$ -	780,572	215,731	-	-	996,303
部門間收入	51,186	9,021	842,331	-	902,538	-
收入合計	51,186	789,593	1,058,062	-	902,538	996,303
部門損益	\$ (224)	29,715	(47)	(4,696)	-	24,748
部門總資產	\$ 654,816	2,228,548	877,745	96,076	591,555	3,265,630

九十九年第一季	自有品牌	代理產品	通路	其他部門	調整及銷除	合計
收入						
來自外部客戶收入	\$ -	1,261,012	318,350	-	-	1,579,362
部門間收入	-	4,232	776,030	-	780,262	-
收入合計	-	1,265,244	1,094,380	-	780,262	1,579,362
部門損益	\$ -	40,889	7,198	(10,625)	-	37,462
部門總資產	\$ -	3,068,204	1,231,710	143,509	1,007,885	3,435,539

本公司主要業務為電腦及電子產品及零件之燒錄、加工、測試及買賣，民國一〇〇年起首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定。本公司應報導部門辨認係依管理當局營運管理模式，以自有品牌、代理產品、通路及其他部門等主要職能作為辨識之基礎，以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。

本公司應報導部門損益合計數調節與企業繼續經營單位稅前損益金額相符。

營運部門之會計政策皆與附註一所述之重要會計政策彙總相同。本公司營運部門損益係以稅前損益衡量，並作為評估績效之基礎。