

飛宏科技股份有限公司

財 務 報 告

民國一〇一年上半年度
(內附會計師查核報告)

地址：桃園縣龜山鄉復興三路五六八號

電話：(〇三) 三二七七二八八

§ 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	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	16~17		三
(四) 重要會計科目之說明	17~31		四~二十
(五) 關係人交易	32~34		二一
(六) 質抵押之資產	35		二二
(七) 重大承諾事項及或有事項	35		二三
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 外幣金融資產及負債之匯率資訊	35		二四
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	36, 38~42		二五
2. 轉投資事業相關資訊	36, 43~49		二五
3. 大陸投資資訊	37, 50~51		二五
(十二) 營運部門財務資訊	37		二六
(十三) 事先揭露採用國際財務報導準則 相關事項	37		二七
九、重要會計科目明細表	52~77		-

會計師查核報告

飛宏科技股份有限公司 公鑒：

飛宏科技股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日之損益表、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，足以允當表達飛宏科技股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

飛宏科技股份有限公司民國一〇一年上半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。

飛宏科技股份有限公司已編製民國一〇一及一〇〇年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具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 吳 恪 昌

會計師 洪 國 田

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 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 一 年 八 月 二 十 三 日

飛宏科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國一〇一年及一〇〇年六月三十日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	一 〇 一 年 六 月 三 十 日		一 〇 〇 年 六 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一 〇 一 年 六 月 三 十 日		一 〇 〇 年 六 月 三 十 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 1,774,694	17	\$ 2,253,345	19	2120	應付票據	\$ -	-	\$ 11,908	-
1120	應收票據	-	-	1,560	-	2140	應付帳款	31,163	1	33,540	-
1140	應收帳款(附註二及五)	1,435,163	14	982,600	8	2150	應付帳款—關係人(附註二一)	337,776	3	212,738	2
1150	應收帳款—關係人(附註二、五及二一)	363,459	4	1,628,628	14	2160	應付所得稅(附註二及十八)	96,859	1	195,900	2
1190	其他金融資產—流動(附註六)	557,548	5	758,996	7	2210	其他應付款(附註十三)	3,687,390	35	4,382,618	38
120X	存貨(附註二及七)	329,873	3	402,929	4	2298	其他流動負債	15,360	-	9,034	-
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十八)	45,010	-	104,615	1	21XX	流動負債合計	4,168,548	40	4,845,738	42
1298	其他流動資產	29,634	-	23,702	-		長期負債				
11XX	流動資產合計	4,535,381	43	6,156,375	53	2420	長期借款(附註二及十二)	200,000	2	200,000	2
	基金及投資						其他負債				
1450	備供出售金融資產—非流動(附註二及八)	37,546	-	4,407	-	2810	應計退休金負債(附註二)	64,917	-	63,774	-
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註二及九)	46,503	1	48,812	1	2860	遞延所得稅負債—非流動(附註二及十八)	69,612	1	69,812	1
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及十)	5,298,453	51	4,916,720	42	2881	遞延貸項(附註二)	90,623	1	459,851	4
14XX	基金及投資合計	5,382,502	52	4,969,939	43	2888	其他負債—其他(附註二)	49,051	-	49,051	-
	固定資產(附註二及十一)					28XX	其他負債合計	274,203	2	642,488	5
1501	土地	207,436	2	122,300	1	2XXX	負債合計	4,642,751	44	5,688,226	49
1521	房屋及建築	294,946	3	293,838	3		股東權益				
1531	機器設備	138,033	1	112,722	1		股本(附註十四)				
1561	辦公設備	116,963	1	130,061	1	3110	普通股股本	2,770,439	27	2,748,459	24
1681	其他設備	47,294	1	1,876	-	3140	預收股本	-	-	547	-
15XY	成本小計	804,672	8	660,797	6		資本公積				
15X9	減：累計折舊	(308,203)	(3)	(286,367)	(3)	3211	普通股股票溢價	225,572	2	202,458	2
1670	預付土地及設備款	3,571	-	77,422	1	3213	轉換公司債轉換溢價	661,582	6	661,582	6
15XX	固定資產合計	500,040	5	451,852	4	3220	庫藏股票交易	48,234	1	48,234	-
	無形資產(附註二)					3260	長期股權投資	11,305	-	11,132	-
1750	電腦軟體成本	22,004	-	13,257	-	3281	轉換公司債應付利息補償金	13,243	-	13,243	-
	其他資產						保留盈餘(附註十六)				
1820	存出保證金	13,762	-	14,961	-	3310	法定盈餘公積	1,052,192	10	909,627	8
1830	遞延費用(附註二)	-	-	15,292	-	3350	未分配盈餘	829,780	8	1,366,974	11
18XX	其他資產合計	13,762	-	30,253	-		股東權益其他項目				
						3420	累積換算調整數	207,601	2	(29,909)	-
						3450	金融商品未實現損益	(19,978)	-	(9,865)	-
						3460	未實現重估增值	10,968	-	10,968	-
						3XXX	股東權益合計	5,810,938	56	5,933,450	51
1XXX	資 產 總 計	\$ 10,453,689	100	\$ 11,621,676	100		負債及股東權益總計	\$ 10,453,689	100	\$ 11,621,676	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：林中民

經理人：郭紹傑

會計主管：陳秋琴

飛宏科技股份有限公司

損 益 表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二一）			
4110	\$ 5,229,558	100	\$ 7,200,685	100
4190	-	-	(6,750)	-
4000	5,229,558	100	7,193,935	100
5000	4,654,273	89	5,562,428	77
5910	575,285	11	1,631,507	23
5930	68,314	1	(14,583)	-
	643,599	12	1,616,924	23
	營業費用（附註二一）			
6100	135,421	2	223,528	3
6200	83,779	2	134,610	2
6300	217,751	4	271,662	4
6000	436,951	8	629,800	9
6900	206,648	4	987,124	14
	營業外收入及利益			
7110	6,998	-	4,455	-
7121	-	-	124,645	2
7122	2,285	-	4,550	-
7130	-	-	95	-
7140	-	-	23,828	-
7250	20,519	1	-	-
7480	61,776	1	30,456	1
7100	91,578	2	188,029	3

（接次頁）

(承前頁)

代碼	一〇一年上半年度			一〇〇年上半年度				
	金	額	%	金	額	%		
	營業外費用及損失							
7510	\$	1,466	-	\$	1,373	-		
7521								
		60,626	1		-	-		
7530		34	-		-	-		
7560		20,797	1		13,584	-		
7630		-	-		11,969	-		
7880		151	-		15,352	1		
7500		83,074	2		42,278	1		
7900		215,152	4		1,132,875	16		
8110	(75,200)	(1)	(168,610)	(3)		
9600	\$	139,952	3	\$	964,265	13		
代碼	稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
9750	\$	0.78	\$	0.51	\$	4.13	\$	3.51
9850	\$	0.77	\$	0.50	\$	4.02	\$	3.42

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：林中民

經理人：郭紹傑

會計主管：陳秋琴

飛宏科技股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	股本		資本公積				盈餘		股東權益其他項目			合計	
	普通股股本	預收股本	普通股股票溢價	轉換公司債溢價	庫藏股票交易	長期股權投資	轉換公司債應付利息補償金	法定盈餘公積	未分配盈餘	累積換算調整數	金融商品未實現損益		未實現重估增值
一〇一年一月一日餘額	\$ 2,749,329	\$ 16,154	\$ 203,406	\$ 661,582	\$ 48,234	\$ 11,305	\$ 13,243	\$ 909,627	\$ 1,828,362	\$ 250,296	(\$ 22,304)	\$ 10,968	\$ 6,680,202
一〇〇年度盈餘分配													
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	142,565	(142,565)	-	-	-	-
現金股利 (附註十六)	-	-	-	-	-	-	-	-	(995,969)	-	-	-	(995,969)
預收股本轉股本 (附註十四)	7,880	(16,154)	8,274	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
員工執行認股權證 (附註十五)	13,230	-	13,892	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27,122
認列被投資公司金融商品未實現損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,863)	-	(1,863)
認列備供出售金融資產未實現利益之變動 (附註八)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,189	-	4,189
長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(42,695)	-	-	(42,695)
一〇一年上半年度純益	-	-	-	-	-	-	-	-	139,952	-	-	-	139,952
一〇一年六月三十日餘額	\$ 2,770,439	\$ -	\$ 225,572	\$ 661,582	\$ 48,234	\$ 11,305	\$ 13,243	\$ 1,052,192	\$ 829,780	\$ 207,601	(\$ 19,978)	\$ 10,968	\$ 5,810,938
一〇〇年一月一日餘額	\$ 2,725,939	\$ 17,520	\$ 175,659	\$ 661,582	\$ 48,234	\$ 11,132	\$ 13,243	\$ 748,423	\$ 1,621,692	(\$ 27,030)	\$ 185,552	\$ 10,968	\$ 6,192,914
九十九年度盈餘分配													
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	161,204	(161,204)	-	-	-	-
現金股利 (附註十六)	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,057,779)	-	-	-	(1,057,779)
預收股本轉股本 (附註十四)	8,000	(17,520)	9,520	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
員工執行認股權證 (附註十五)	14,520	547	17,279	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32,346
認列被投資公司金融商品未實現損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(169,553)	-	(169,553)
認列備供出售金融資產未實現損失之變動 (附註八)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(25,864)	-	(25,864)
長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,879)	-	-	(2,879)
一〇〇年上半年度純益	-	-	-	-	-	-	-	-	964,265	-	-	-	964,265
一〇〇年六月三十日餘額	\$ 2,748,459	\$ 547	\$ 202,458	\$ 661,582	\$ 48,234	\$ 11,132	\$ 13,243	\$ 909,627	\$ 1,366,974	(\$ 29,909)	(\$ 9,865)	\$ 10,968	\$ 5,933,450

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：林中民

經理人：郭紹傑

會計主管：陳秋琴

飛宏科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	一〇一年 上半年度	一〇〇年 上半年度
營業活動之現金流量		
本期純益	\$ 139,952	\$ 964,265
折舊及各項攤銷	27,697	38,715
呆帳轉回利益	(20,519)	-
採權益法認列之投資損失(收益)	60,626	(124,645)
採權益法之被投資公司發放現金股利	2,833	9,832
以成本法衡量之被投資公司減損損失	-	11,969
處分投資利益	-	(23,828)
未實現銷貨毛利	(68,314)	14,583
處分固定資產損失(收益)	34	(95)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	-	(1,560)
應收帳款	(90,416)	(18,549)
應收帳款－關係人	190,950	(79,848)
其他金融資產－流動	(87,721)	153,472
存貨	201,382	155,893
遞延所得稅資產－流動	10,850	11,520
其他流動資產	5,857	(12,247)
應付票據	-	11,884
應付帳款	(10,049)	(3,193)
應付帳款－關係人	178,895	57,529
應付所得稅	(60,091)	(89,411)
其他應付款	29,586	71,918
其他流動負債	(23,599)	(3,587)
應計退休金負債	269	889
遞延所得稅負債－非流動	(50)	(130)
其他負債	-	15,000
營業活動之淨現金流入	<u>488,172</u>	<u>1,160,376</u>
投資活動之現金流量		
備供出售金融資產增加	-	(4,409)
處分備供出售金融資產價款	-	29,660
採權益法之長期股權投資增加	(260,489)	(184,524)

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 上半年度	一〇〇年 上半年度
購置固定資產	(\$ 25,808)	(\$ 94,823)
處分固定資產價款	-	122
電腦軟體成本增加	(9,528)	(438)
存出保證金(增加)減少	(3)	74
遞延費用增加	-	(16,007)
被投資公司減資退回股款	<u>2,309</u>	<u>141,128</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(293,519)</u>	<u>(129,217)</u>
融資活動之現金流量		
員工執行認股權	<u>27,122</u>	<u>32,346</u>
融資活動之淨現金流入	<u>27,122</u>	<u>32,346</u>
本期現金及約當現金增加數	221,775	1,063,505
期初現金及約當現金餘額	<u>1,552,919</u>	<u>1,189,840</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$1,774,694</u>	<u>\$2,253,345</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 1,474</u>	<u>\$ 1,373</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 124,240</u>	<u>\$ 246,631</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
累積換算調整數	<u>(\$ 42,695)</u>	<u>(\$ 2,879)</u>
應付現金股利	<u>\$ 995,969</u>	<u>\$1,057,779</u>
認列被投資公司金融商品未實現損失	<u>\$ 1,863</u>	<u>\$ 169,553</u>
認列備供出售金融資產未實現(利益)損失	<u>(\$ 4,189)</u>	<u>\$ 25,864</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：林中民

經理人：郭紹傑

會計主管：陳秋琴

飛宏科技股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年上半年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司原名飛宏企業股份有限公司，成立於六十一年十二月十二日，九十二年六月經股東會決議正式更名為飛宏科技股份有限公司，主要業務為電源變壓器、變頻器、變流器、電源供應器及電子安定器等各項產品之製造及銷售。一〇一年及一〇〇年六月三十日止，本公司員工人數分別為 395 人及 374 人。

本公司股票於八十九年二月開始在櫃檯買賣中心交易，嗣後並於九十年九月改在台灣證券交易所上市買賣。

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

本公司對採權益法評價之國外營運機構外幣財務報表，其資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；換算所產生之累積換算調整數，列於股東權益之調整項目，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

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，作為當期損益。

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，兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(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、存貨跌價損失、固定資產折舊及減損、遞延費用攤銷、所得稅、退休金以及員工分紅及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

流動資產包括現金及約當現金，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) 現金及約當現金

現金包括不受限制之貨幣及銀行存款。約當現金係自投資日起三個月內到期之短期票券及附買回債券等，其帳面價值近似公平價值。

(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，並加計取得或發行之交易成本；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，列入當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

現金股利於除息日認列收益，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；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

(六) 以成本衡量之金融資產

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。股利之會計處理，與備供出售金融資產相似。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(七) 應收帳款之減損評估

本公司自一〇〇年一月一日起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，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，並認列相關減損損失。

(八) 存 貨

存貨包括原料、在製品、製成品及商品。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。成本計算平時按標準成本入帳，期末將當期發生之各項差異，分攤至存貨及銷貨成本中。

(九) 採權益法之長期股權投資

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，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公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

另採權益法之長期股權投資持有被投資公司普通股股權具有控制能力者，均納入另行編製之母子公司合併財務報表之範疇。

(十) 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；修理及維修支出則作為當期費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築，五年至五十年；機器設備，三年至九年；辦公設備，三年至八年；其他設備，三年至十年。

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可使用年數繼續提列折舊。資產重估增值部分之折舊，係以直線法按重估時該項資產之剩餘耐用年限計提。

固定資產出售或報廢時，其相關成本(含重估增值)、累計折舊、累計減損及未實現重估增值均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當期之營業外利益或損失。

(十一) 無形資產

主係電腦軟體成本，以取得成本為入帳基礎，採直線法依其估計經濟耐用年限分期攤銷。

(十二) 遞延費用

遞延費用主係辦公室裝潢及電話、網路工程等費用，依二～十年平均攤銷。

(十三) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、遞延費用、無形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。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

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。

對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，則以個別長期股權投資帳面價值（含商譽）為基礎，比較個別投資之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

(十四) 職工退休基金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休基金數額認列為當期費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

(十五) 營利事業所得稅

本公司之營利事業所得稅，係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」規定，作跨期間分攤，將課稅暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減等所產生之所得稅影響數，列為遞延所得

稅資產或負債。另就遞延所得稅資產之可實現性，提列適當之備抵評價金額。

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迴轉之時間，且於可預見之未來不會迴轉，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，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十之營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十六) 遞延貸項

聯屬公司間交易所產生之利益，於當年度尚未實現者，應予遞延，俟實現年度始行認列。

(十七) 股份基礎給付

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十七年一月一日（含）以後者，係依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當期費用，並同時調整資本公積—員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，係適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，本公司選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

(十八) 收入認列

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。銷貨退回及折讓係於實際發生年度列為銷貨之減項、銷貨退回之相關存貨成本則列為銷貨成本之減項。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價之公平價值衡量；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，則不按設算利率計算公平價值。

(十九) 售後保固準備

本公司針對已銷售產品，提列適當比例之售後保固準備。

(二十) 普通股每股盈餘

基本每股盈餘之計算，係以當期純益除以普通股流通在外加權平均股數；稀釋每股盈餘之計算，係以當期純益除以普通股加權平均流通在外股數及具稀釋作用之員工認股權憑證股數，惟員工認股權憑證若具有反稀釋作用，則該員工認股權憑證不列入計算稀釋每股盈餘。

(二一) 非衍生性金融商品

非衍生性金融資產及負債其認列續後評價所產生之收益及費用之認列與衡量基礎，係依本公司之會計政策及一般公認會計原則處理。

(二二) 科目重分類

一〇〇年上半年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇〇一年上半年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 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」。主要之修訂包括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，對本公司一〇〇年上半年度財務報表並無影響。

(二) 營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用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」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二

十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報對本公司部門別資訊之報導方式產生改變。

四、現金及約當現金

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
庫存現金	\$ 829	\$ 834
支票存款	2,472	14,394
活期存款	54,477	103,438
定期存款	140,000	138,000
外幣存款	828,208	1,070,750
短期票券	748,708	925,929
	<u>\$ 1,774,694</u>	<u>\$ 2,253,345</u>

五、應收帳款及應收帳款－關係人

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
應收帳款	\$ 1,459,363	\$ 1,025,251
減：備抵呆帳	(24,200)	(42,651)
	<u>1,435,163</u>	<u>982,600</u>
應收帳款－關係人（附註二一）	363,459	1,628,628
減：備抵呆帳	-	-
	<u>363,459</u>	<u>1,628,628</u>
	<u>\$ 1,798,622</u>	<u>\$ 2,611,228</u>

六、其他金融資產－流動

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
其他應收款－關係人 （附註二一）	\$ 515,589	\$ 735,963
其他	41,959	23,033
	<u>\$ 557,548</u>	<u>\$ 758,996</u>

七、存貨

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
原料	\$ 4,032	\$ 4,150
在製品	881	1,898
商品	324,960	396,881
	<u>\$ 329,873</u>	<u>\$ 402,929</u>

一〇一年及一〇〇年六月三十日之備抵存貨跌價損失皆為 53,327 仟元。

一〇一及一〇〇年上半年度與存貨相關之銷貨成本分別為 4,654,273 仟元及 5,562,428 仟元。

八、備供出售金融資產－非流動

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
<u>上櫃公司股票</u>		
華容股份有限公司	\$ 37,546	\$ 4,407

本公司於一〇一年及一〇〇年上半年度認列備供出售金融資產-非流動之評價利益（損失）分別為 4,189 仟元及 (25,864) 仟元，帳列「股東權益其他項目－金融商品未實現損益」項下。

九、以成本衡量之金融資產－非流動

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
寶典創業投資股份有限公司	\$ 30,000	\$ 30,000
願景創業投資股份有限公司	33,500	33,500
ASIATECH TAIWAN VENTURE FUND	12,748	15,057
NEOPAC LIGHTING LIMITED	32,224	32,224
減：累計減損	(61,969)	(61,969)
	<u>\$ 46,503</u>	<u>\$ 48,812</u>

本公司持有之上述股票及其他投資，因無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量，並定期進行減損測試。

寶典創業投資股份有限公司及 NEOPAC LIGHTING LIMITED 因營運持續虧損，故本公司於一〇〇年上半年度分別認列減損損失 4,745 仟元及 7,224 仟元。

寶典創業投資股份有限公司於一〇一年上半年度經股東常會決議辦理減資彌補虧損，減資比率 55%，惟截至一〇一年六月三十日止尚未完成法定程序。

願景創業投資股份有限公司一〇〇年一月一日實收資本額為 925,000 仟元，該公司於一〇〇年上半年度辦理減資退還股款 305,250

仟元，減資比率 33%，減資後一〇一年六月三十日實收資本額為 619,750 仟元。

十、採權益法之長期股權投資

	一〇一年六月三十日			一〇〇年六月三十日	
	原始成本	帳面金額	股權%	帳面金額	股權%
PHIHONG INTERNATIONAL CORP.	\$ 2,709,644	\$ 3,174,225	100.00	\$ 2,954,745	100.00
PHIHONG USA CORP.	207,203	750,055	100.00	580,176	100.00
PHITEK INTERNATIONAL CO., LTD.	63,286	539,696	100.00	473,431	100.00
廣鍊投資股份有限公司	239,758	233,423	100.00	286,391	100.00
ASCENT ALLIANCE LTD.	195,449	353,495	100.00	379,383	100.00
AMERICAN BALLAST CORP.	16,579	15,702	100.00	15,094	100.00
PHIHONG PWM BRASIL LTDA.	8,258	-	60.00	-	60.00
FIRST INTERNATIONAL COMPUTER DO BRASIL LTDA.	67,618	-	33.85	-	33.85
浩軒創業投資股份有限公司	70,830	65,091	24.67	72,293	24.67
PHIHONG TECHNOLOGY JAPAN CO., LTD.	94,154	20,628	100.00	5,674	100.00
宏軒創業投資股份有限公司	<u>150,000</u>	<u>146,138</u>	32.26	<u>149,533</u>	32.26
	<u>\$ 3,822,779</u>	<u>\$ 5,298,453</u>		<u>\$ 4,916,720</u>	

(一) 一〇一及一〇〇年上半年度對長期股權投資採用權益法處理而認列之投資收益（損失）明細如下：

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
PHIHONG INTERNATIONAL CORP.	(\$119,348)	\$116,710
PHIHONG USA CORP.	78,374	33,970
PHITEK INTERNATIONAL CO., LTD.	10,646	69,287
廣鍊投資股份有限公司	(9,596)	(11,471)
ASCENT ALLIANCE LTD.	(6,186)	(73,469)
AMERICAN BALLAST CORP.	33	10
浩軒創業投資股份有限公司	(281)	5,781
PHIHONG TECHNOLOGY JAPAN CO., LTD.	(13,940)	(15,706)
宏軒創業投資股份有限公司	(<u>328</u>)	(<u>467</u>)
	<u>(60,626)</u>	<u>\$124,645</u>

一〇一及一〇〇年上半年度採權益法認列之投資損益係依被投資公司經會計師查核之財務報表為依據。

(二) PHIHONG INTERNATIONAL CORP.於八十五年設立於英屬維京群島，本公司透過其轉投資大陸飛宏（東莞）電子有限公司、達宏

- (天津) 電子有限公司及飛宏電子(蘇州)有限公司，以生產電源供應器等產品。一〇一年上半年度本公司對該公司增加投資 221,341 仟元。一〇一年六月三十日實收資本額為美金 87,271 仟元。
- (三) PHIHONG USA CORP.於八十六年四月設立於美國，一〇一年六月三十日實收資本額為美金 6,200 仟元，主要係以銷售電源供應器為主。
- (四) PHITEK INTERNATIONAL CO., LTD.於八十八年設立於英屬維京群島，本公司透過其轉投資大陸東莞達宏電子有限公司，生產電源供應器等產品，一〇一年六月三十日實收資本額為美金 2,200 仟元。
- (五) 廣鍊投資股份有限公司成立於九十年十月，主要營業項目為一般投資事業，該公司於一〇〇年二月辦理減資退還股款 100,000 仟元，減資後一〇一年六月三十日實收資本額為 239,758 仟元。
- (六) ASCENT ALLIANCE LTD.於九十三年六月設立於英屬維京群島，本公司透過該公司及其子公司東莞雙盈電子有限公司及金昇宏(江西)電子有限公司，進行電子材料之製造及銷售，一〇一年六月三十日實收資本額為美金 7,003 仟元。
- (七) AMERICAN BALLAST CORP.於九十三年十二月設立於美國，主要係以銷售電子安定器為主，一〇一年六月三十日實收資本額為美金 500 仟元。
- (八) 本公司對於巴西之投資包括持股 PHIHONG PWM BRASIL LTDA. 60%及持股 FIRST INTERNATIONAL COMPUTER DO BRASIL LTDA. 33.85%，另外由 PHIHONG PWM BRASIL LTDA.持股 FIRST INTERNATIONAL COMPUTER DO BRASIL LTDA. 21.15%。PHIHONG PWM BRASIL LTDA.並由巴西當地之經營團隊持股 40%，依本公司與經營團隊之合作模式及巴西法律規定，本公司對其並無控制力，帳列金額經評估回收可能性不大，因此已將 PHIHONG PWM BRASIL LTDA.及 FIRST INTERNATIONAL COMPUTER DO BRASIL LTDA.帳列數均列為零。

(九) 浩軒創業投資股份有限公司成立於九十三年五月，主要營業項目為各項事業之投資，該公司於一〇〇年度辦理減資退還股款 99,846 仟元，減資後一〇一年六月三十日實收資本額為 287,154 仟元。

(十) PHIHONG TECHNOLOGY JAPAN CO., LTD.，於九十九年四月設立於日本，主要係以銷售電源組件為主，一〇〇年十二月三十一日實收資本額為日幣 150,000 仟元。一〇一年上半年度本公司對該公司增加投資日幣 100,000 仟元，一〇一年六月三十日實收資本額為日幣 250,000 仟元。

(十一) 宏軒創業投資股份有限公司成立於一〇〇年五月，主要營業項目為各項事業之投資，一〇一年六月三十日實收資本額為 465,000 仟元。

十一、固定資產

	一〇一年六月三十日			一〇〇年六月三十日
	成本	累計折舊	未折減餘額	未折減餘額
土地	\$ 207,436	\$ -	\$ 207,436	\$ 122,300
房屋及建築	294,946	115,530	179,416	190,057
機器設備	138,033	83,348	54,685	35,223
辦公設備	116,963	96,750	20,213	26,330
其他設備	47,294	12,575	34,719	520
預付土地及設備款	3,571	-	3,571	77,422
	<u>\$ 808,243</u>	<u>\$ 308,203</u>	<u>\$ 500,040</u>	<u>\$ 451,852</u>

本公司於一〇〇年三月間購入台南市永康區土地 85,136 仟元，以作為廠房使用，截至一〇〇年六月三十日止已支付款項 77,167 仟元，因該土地尚未完成過戶程序，故帳列一〇〇年六月三十日「預付土地及設備款」項下。

一〇一年及一〇〇年六月三十日下列固定資產淨額已設定抵押於銀行，以作為長期借款之擔保品，明細如下：

	一〇一年六月三十日	一〇〇年六月三十日
土地	\$112,450	\$112,450
房屋及建築	164,637	174,610
	<u>\$277,087</u>	<u>\$287,060</u>

十二、長期借款

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
華南商業銀行		
中期擔保借款，期間為 100 年 12 月 29 日至 102 年 12 月 29 日，101 年 6 月 30 日利率為 1.37%，按月支付利息，到期償還本金。	\$ 200,000	\$ -
中期擔保借款，期間為 99 年 9 月 30 日至 106 年 9 月 30 日，100 年 6 月 30 日利率為 1.29%；自借款日起，前 24 個月於每月 30 日按月付息，自第 25 個月起，再依年金法，按月平均攤付本息。本公司已於 100 年 12 月提前全數償還本金。	-	200,000
	<u>\$ 200,000</u>	<u>\$ 200,000</u>

上述抵押借款之擔保品及連帶保證情形，請參閱附註十一、二一及二二。

十三、其他應付款

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
應付費用	\$ 525,613	\$ 694,242
應付員工紅利及董監酬勞	281,809	464,454
應付薪資及獎金	94,392	102,438
應付股利	995,969	1,057,779
其他應付款－關係人 (附註二一)	210,732	280,895
應付代購材料款	1,577,237	1,781,303
其他	1,638	1,507
	<u>\$ 3,687,390</u>	<u>\$ 4,382,618</u>

十四、股本

(一) 普通股股本

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
額定股本		
股數(仟股)	<u>600,000</u>	<u>600,000</u>
面額(元)	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 10</u>
股本	<u>\$ 6,000,000</u>	<u>\$ 6,000,000</u>
實收股本		
股數(仟股)	<u>277,044</u>	<u>274,846</u>
面額(元)	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 10</u>
股本	<u>\$ 2,770,439</u>	<u>\$ 2,748,459</u>

(二) 本公司一〇一年一月一日實收資本額為 2,749,329 仟元，前期預收股款於本期轉股本 788 仟股及一〇一年一月一日至六月三十日員工分別以每股 20.5 元認購本公司普通股 1,323 仟股，故一〇一年六月三十日實收資本額為 2,770,439 仟元，分為 277,044 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

(三) 本公司一〇〇年一月一日實收資本額為 2,725,939 仟元，前期預收股款於本期轉股本 800 仟股及一〇〇年一月一日至六月三十日員工以每股 21.9 元認購本公司普通股 1,452 仟股，故一〇〇年六月三十日實收資本額為 2,748,459 仟元，分為 274,846 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。截至一〇〇年六月三十日止，員工執行認股權計 547 仟元，因尚未完成變更股本登記程序，故帳列本公司一〇〇年六月三十日「股東權益－預收股本」項下。

十五、員工認股權

本公司於九十六年十一月二十三日經董事會決議，依證券交易法第二十八條之三規定發行第一次員工認股權證，發行總額為 15,000 單位，每單位認股權證得認購普通股一仟股，本公司將以發行新股方式交付。認購價格為發行日本公司普通股之每股收盤價。認股權人得自被授予認股權憑證屆滿二年後，依授予認股權憑證數量之二分之一為限，行使認股權利；自授予日屆滿三年後，依授予認股權憑證數量之四分之三為限，自授予日起屆滿四年後，認股權人可就全部授予之認

股權憑證行使認股權利。認股權憑證之存續期間為六年，屆滿後，未行使之認股權視同放棄認股權利，認股權人不得再行主張其認股權利。本公司業已於九十六年十二月二十八日發行員工認股權證 15,000 單位，認股價格為每股 21.30 元，若有除權除息或現金增減資則依公式調整認股價格，經調整後一〇一年六月三十日員工認股權之認股價格為每股 20.50 元。

一〇一及一〇〇年上半年度上述員工認股權憑證相關之數量及加權平均行使價格資訊如下：

	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	數量(仟股)	加權平均行使價格(新台幣元)	數量(仟股)	加權平均行使價格(新台幣元)
員工認股權				
期初流通在外	6,867	\$ 20.50	9,194	\$ 21.90
本期行使	(<u>1,323</u>)	20.50	(<u>1,452</u>)	21.90
期末流通在外	<u>5,544</u>	20.50	<u>7,742</u>	21.90
期末可行使	<u>5,544</u>		<u>3,992</u>	
給與之認股權證加權平均公平價值	<u>\$ 10.40</u>		<u>\$ 10.40</u>	

截至一〇一年及一〇〇年六月三十日止流通在外之員工認股權相關資訊如下：

行使價格 (每股新台幣元)	截至資產負債表日流通在外之認股選擇權			目前可行使認股選擇權	
	流通在外數量(仟股)	預期剩餘存續期限(年)	行使價格(新台幣元)	可行使員工認股權之數量(仟股)	行使價格(新台幣元)
一〇一年上半年度 \$20.50	5,544	1.5	\$ 20.50	5,544	\$ 20.50
一〇〇年上半年度 \$21.90	7,742	2.5	\$ 21.90	3,992	\$ 21.90

若採用公平價值法認列前述認股權酬勞成本，一〇〇年上半年度擬制性資訊之相關方法及假設如下：

		一〇〇年 上半年度
評價模式	Black-Scholes 選擇權評價模式	
假設	無風險利率	2.41%
	預期存續期間	6年
	預期價格波動率	48.59%
	股利率	-
淨利	報表認列之淨利	\$ 964,265
	擬制淨利	\$ 955,198
基本每股盈餘（元）	報表認列之每股盈餘	\$ 3.51
	擬制每股盈餘	\$ 3.48

上述員工認股權既得期間已於一〇〇年十二月二十八日屆滿，故無需採前述方法提供一〇一年上半年度擬制性資訊之相關揭露。

十六、保留盈餘

(一) 依據本公司章程規定，本公司每年決算後如有盈餘，除依法繳納所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提撥百分之十為法定盈餘公積及依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘再加計前期累積未分配盈餘，由董事會視營運需要酌情保留適當盈餘後，並擬具分派議案，提請股東會決議後分派之，其中分派如下：

1. 董事監察人酬勞不高於百分之二。
2. 員工紅利不低於百分之十。
3. 其餘為股東紅利，其中現金股利不低於每年發放股利總額百分之十。

(二) 依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，前述資本公積亦得以現金分配。法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用

以彌補虧損。另依據上述修訂條文，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。

- (三) 一〇一及一〇〇年上半年度應付員工紅利估列金額分別為 22,672 仟元及 156,211 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 2,519 仟元及 17,357 仟元。前述員工紅利及董監酬勞係按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之百分之二十計算。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，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。
- (四) 本公司股東常會分別於一〇一年六月十九日及一〇〇年六月十五日通過董事會擬議之一〇〇及九十九年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配		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	\$ 142,565	\$ 161,204	\$ -	\$ -
現金股利	995,969	1,057,779	3.59	3.85
	<u>\$ 1,138,534</u>	<u>\$ 1,218,983</u>		

- (五) 本公司分別於一〇一年六月十九日及一〇〇年六月十五日股東會決議配發一〇〇年度及九十九年度員工紅利分別為 236,998 仟元、267,167 仟元，董監酬勞分別為 19,620 仟元及 23,000 仟元及現金股利分別為 995,969 仟元及 1,057,779 仟元。股東會決議配發之員工紅利及董監酬勞與一〇〇年度及九十九年度財務報表認列之員工紅利及董監酬勞之總金額並無差異。有關本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

十七、用人、折舊及攤銷費用

功能別 性質別	一〇一一年上半年度			一〇〇年上半年度		
	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	\$ 18,499	\$ 207,779	\$ 226,278	\$ 31,521	\$ 336,255	\$ 367,776
勞健保費用	1,044	13,127	14,171	908	10,526	11,434
退休金費用	1,217	8,257	9,474	1,182	7,611	8,793
其他用人費用	879	9,618	10,497	1,133	10,815	11,948
折舊費用	831	22,371	23,202	663	13,709	14,372
攤銷費用	-	4,495	4,495	1,651	22,692	24,343

十八、營利事業所得稅

(一) 本公司一〇一及一〇〇年上半年度所得稅費用包括下列項目：

	一〇一一年上半年度	一〇〇年上半年度
當期應負擔之所得稅費用	\$ 46,488	\$168,610
未分配盈餘加徵 10% 稅額	28,712	-
所得稅費用淨額	<u>\$ 75,200</u>	<u>\$168,610</u>

(二) 一〇一年及一〇〇年六月三十日之遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	一〇一一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
遞延所得稅資產（負債）		
未實現兌換利益	(\$ 1,120)	(\$ 2,130)
未實現存貨跌價損失	9,070	9,070
未實現呆帳損失	13,310	11,160
未實現銷貨毛利	15,410	78,175
未實現外銷損失	8,340	8,340
未實現退休金費用	10,220	10,020
依權益法認列之投資收益	(79,832)	(79,832)
遞延所得稅（負債）資產 淨額	(24,602)	34,803
遞延所得稅資產—流動	(45,010)	(104,615)
遞延所得稅負債—非流動	<u>(\$ 69,612)</u>	<u>(\$ 69,812)</u>

(三) 一〇一及一〇〇年上半年度所得稅費用與當期依法應付所得稅調節如下：

	<u>一〇一年上半年度</u>	<u>一〇〇年上半年度</u>
稅前利益		
按法定稅率計算之稅額	\$ 36,600	\$192,600
調節項目之所得稅影響數		
權益法認列投資損失(利益)	10,300	(21,190)
成本衡量之金融資產減損損失		2,030
股利收入免稅	(390)	-
處分投資利益	-	(4,050)
其他稅務調整	(22)	(780)
當期應負擔之所得稅費用	46,488	168,610
提列(轉回)遞延所得稅資產(負債)		
未實現兌換利益	(\$ 2,490)	(\$ 16,380)
未實現呆帳損失	3,250	-
未實現銷貨毛利	(11,610)	2,480
未實現退休金費用	50	-
未實現外銷損失	-	2,550
其他	-	(40)
應付所得稅費用	35,688	157,220
減：已扣繳稅款	(497)	(265)
加：以前年度應付所得稅餘額	32,956	38,945
加：未分配盈餘加徵 10% 稅額	<u>28,712</u>	<u>-</u>
一〇一年及一〇〇年六月三十日應付所得稅餘額	<u>\$ 96,859</u>	<u>\$195,900</u>

(四) 本公司截至九十八年度止之營利事業所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定。

(五) 截至一〇一年六月三十日止有關兩稅合一之相關資訊內容如下：

股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 425,703</u>
八十六年度以前未分配盈餘	<u>\$ -</u>
八十七年度以後未分配盈餘	<u>\$ 829,780</u>
一〇一年實際分配一〇〇年度盈餘之稅額扣抵比率	<u>23.28%</u>
一〇〇年實際分配九十九年度盈餘之稅額扣抵比率	<u>20.48%</u>

十九、每股盈餘

本公司一〇一及一〇〇年上半年度基本每股盈餘計算如下：

	一〇一		一〇〇		股數(仟股)	一〇一		一〇〇	
	稅前	稅後	稅前	稅後		稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘									
本期純益	\$ 215,152	\$ 139,952			276,793	\$ 0.78	\$ 0.51		
具稀釋作用之潛在普通股影響									
員工認股權					2,803				
員工紅利					717				
稀釋每股盈餘									
本期純益加潛在普通股之影響	\$ 215,152	\$ 139,952			280,313	\$ 0.77	\$ 0.50		
基本每股盈餘									
本期純益	\$1,132,875	\$ 964,265			274,622	\$ 4.13	\$ 3.51		
具稀釋作用之潛在普通股影響									
員工認股權					4,577				
員工紅利					2,664				
稀釋每股盈餘									
本期純益加潛在普通股之影響	\$1,132,875	\$ 964,265			281,863	\$ 4.02	\$ 3.42		

計算稀釋每股盈餘時，係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。

二十、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

非衍生性金融商品	一〇一一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資產				
現金及約當現金	\$ 1,774,694	\$ 1,774,694	\$ 2,253,345	\$ 2,253,345
應收票據	-	-	1,560	1,560

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
應收帳款	\$ 1,435,163	\$ 1,435,163	\$ 982,600	\$ 982,600
應收帳款－關係人	363,459	363,459	1,628,628	1,628,628
其他金融資產－流動	557,548	557,548	758,996	758,996
備供出售金融資產－非流動	37,546	37,546	4,407	4,407
以成本衡量之金融資產－非流動	46,503	-	48,812	-
採權益法之長期股權投資	5,298,453	5,316,423	4,916,720	4,947,303
存出保證金	13,762	13,762	14,961	14,961
負債				
應付票據	-	-	11,908	11,908
應付帳款	31,163	31,163	33,540	33,540
應付帳款－關係人	337,776	337,776	212,738	212,738
其他應付款	3,687,390	3,687,390	4,382,618	4,382,618
長期借款	200,000	200,000	200,000	200,000

(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日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、應收票據及款項、應收帳款－關係人、其他金融資產－流動、存出保證金、應付票據及款項、應付帳款－關係人及其他應付款。
2. 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。衍生性金融商品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，該資訊為本公司可取得者。
3. 採權益法之長期股權投資，係以其在資產負債表日，經會計師查核之公司淨值為其公平價值。
4. 以成本衡量之金融資產，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。

5. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。

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

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	一〇一年六月三十日	一〇〇年六月三十日	一〇一年六月三十日	一〇〇年六月三十日
<u>資 產</u>				
備供出售金資產—非流動	\$ 37,546	\$ 4,407	\$ -	\$ -

(四) 本公司一〇〇年上半年度因遠期外匯合約產生之淨兌換利益為2,435仟元，帳列營業外費用及損失—兌換損失淨額項下。

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司從事國內上櫃公司有價證券投資之風險，來自於市場價格之變動，大盤報酬下降1%，將使投資之公平價值下降375仟元。

2. 信用風險

本公司之金融資產具交易對方或他方未履行合約之信用風險，其風險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、合約金額及其應收款。惟本公司針對重大之交易對象均要求提供擔保品或其他擔保之權利，故能有效降低本公司之信用風險。

3. 流動性風險

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

4. 利率變動之現金流量風險

本公司從事之長期借款屬於浮動利率部分，因市場利率變動將使長期借款之有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動，市場年利率每增加1%，將使本公司現金流出2,000仟元。

(六) 公平價值避險、現金流量避險及國外營運機構淨投資避險：無。

二一、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
PHIHONG USA CORP.	本公司持股 100.00% 之子公司
PHIHONG INTERNATIONAL CORP.	本公司持股 100.00% 之子公司
PHITEK INTERNATIONAL CO., LTD.	本公司持股 100.00% 之子公司
ASCENT ALLIANCE LTD.	本公司持股 100.00% 之子公司
AMERICAN BALLAST CORP.	本公司持股 100.00% 之子公司
飛宏（東莞）電子有限公司	本公司間接持股 100.00% 之孫公司
東莞達宏電子有限公司	本公司間接持股 100.00% 之孫公司
飛宏電子（蘇州）有限公司	本公司間接持股 100.00% 之孫公司
PHIHONG TECHNOLOGY JAPAN CO., LTD.	本公司持股 100.00% 之子公司
廣鍊投資股份有限公司	本公司持股 100.00% 之子公司
林中民	本公司董事長
勛昇科技股份有限公司	該公司董事長為本公司之董事
SHINE TECH LTD.	該公司董事長為本公司董事之配偶

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

	一〇一一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	金 額	佔 該 科目%	金 額	佔 該 科目%
PHIHONG USA CORP.	\$1,637,645	31	\$4,223,426	59
其 他	183,845	4	150,686	2
	<u>\$1,821,490</u>	<u>35</u>	<u>\$4,374,112</u>	<u>61</u>

本公司銷售成品予子公司之銷售價格係依產品種類、參考成本市價與市場競爭等因素，雙方議定售價。

2. 進 貨

	一〇一一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	金 額	佔 該 科目%	金 額	佔 該 科目%
飛宏（東莞）電子有限公司	\$2,750,008	62	\$ -	-
東莞達宏電子有限公司	918,823	21	-	-
飛宏電子（蘇州）有限公司	750,244	16	-	-

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年上半年度			一〇〇年上半年度		
	金	額	佔該科目%	金	額	佔該科目%
PHIHONG INTERNATIONAL CORP.	\$	-	-	\$3,331,303		62
PHITEK INTERNATIONAL CO., LTD.		-	-	1,981,142		37
其他		12,215	-	13,855		
		<u>\$4,431,290</u>	<u>99</u>	<u>\$5,326,300</u>		<u>99</u>

本公司向上述關係人之材料進貨價格係依產品種類、參考成本市價與市場競爭等因素，雙方議定售價。

3. 應收帳款

	一〇一年六月三十日			一〇〇年六月三十日		
	金	額	佔該科目%	金	額	佔該科目%
PHIHONG USA CORP.	\$	287,428	16	\$1,552,224		59
其他		76,031	4	76,404		3
		<u>\$ 363,459</u>	<u>20</u>	<u>\$1,628,628</u>		<u>62</u>

4. 應付帳款

	一〇一年六月三十日			一〇〇年六月三十日		
	金	額	佔該科目%	金	額	佔該科目%
東莞達宏電子有限公司	\$	96,158	26	\$	-	-
PHITEK INTERNATIONAL CO., LTD.		35,270	10	212,289		86
PHIHONG INTERNATIONAL CORP.		102,891	28	-		-
飛宏電子(蘇州)有限公司		100,860	27	-		-
其他		2,597	1	449		-
		<u>\$ 337,776</u>	<u>92</u>	<u>\$ 212,738</u>		<u>86</u>

5. 其他應收款－關係人（帳列「其他金融資產－流動」）

	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	金	佔該 科目%	金	佔該 科目%
飛宏（東莞）電子有限公司	\$ 495,929	89	\$ -	-
PHIHONG INTERNATIONAL CORP.	4,004	-	711,515	94
其他	<u>15,656</u>	<u>3</u>	<u>24,448</u>	<u>3</u>
	<u>\$ 515,589</u>	<u>92</u>	<u>\$ 735,963</u>	<u>97</u>

上述其他應收關係人款，主要係應收關係人之代墊款及代收代付款。

6. 其他應付款

	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	金	佔該 科目%	金	佔該 科目%
ASCENT ALLIANCE LTD.	\$ 184,932	5	\$ 259,780	6
其他	<u>25,800</u>	<u>1</u>	<u>21,115</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 210,732</u>	<u>6</u>	<u>\$ 280,895</u>	<u>7</u>

上述其他應付關係人款，主要係應付關係人代購料款。

7. 其他收入

	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	金	佔該 科目%	金	佔該 科目%
PHIHONG USA CORP.	<u>\$ 5,307</u>	<u>6</u>	<u>\$ 8,932</u>	<u>29</u>

8. 背書保證

(1) 請參閱附註二三。

(2) 本公司關係人為本公司借款之連帶保證人，連帶保證情形如下：

關係人	連帶保證性質	一〇一年	一〇〇年
		六月三十日	六月三十日
林中民	長期借款	<u>\$ 200,000</u>	<u>\$ 200,000</u>

二二、質(抵)押之資產

本公司已抵押之資產供長期借款用之明細如下：

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
土地	\$112,450	\$112,450
房屋及建築	<u>164,637</u>	<u>174,610</u>
	<u>\$277,087</u>	<u>\$287,060</u>

二三、重大承諾事項及或有事項

截至一〇一年六月三十日止，本公司對子公司 PHIHONG USA CORP.及 AMERICAN BALLAST CORP.之借款背書保證餘額為美金6,000 仟元。

二四、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：外幣仟元

	一〇一年六月三十日			一〇〇年六月三十日		
	外幣	匯率(註)	新台幣	外幣	匯率(註)	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美元	\$ 88,005	29.9250	\$ 2,633,550	\$ 179,574	28.8900	\$ 5,187,891
日圓	149,658	0.3759	56,265	68,688	0.3568	24,508
港幣	2,959	3.8570	11,413	2,048	3.7110	7,602
人民幣	\$ 234	4.7357	\$ 1,108	\$ 234	4.4640	\$ 1,038
<u>採權益法之長期</u>						
<u>股權投資</u>						
美元	161,510	29.9250	4,833,174	152,400	28.8900	4,402,829
日圓	54,876	0.3759	20,628	15,902	0.3568	5,674
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美元	72,984	29.9250	2,184,046	110,773	28.8900	3,200,245
日圓	7,639	0.3759	2,872	7,724	0.3568	2,756
港幣	3,972	3.8570	15,320	22,612	3.7110	83,914

註：匯率係每單位外幣兌換為新台幣之金額。

二五、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

編號	項	目	說	明
1	資金貸與他人。			無
2	為他人背書保證。			附表一
3	期末持有有價證券情形。			附表二
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 20% 以上。			附表三
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 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 20% 以上。			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 20% 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 20% 以上。			附表五
9	從事衍生性商品交易。			無

(二) 轉投資事業相關資訊

編號	項	目	說	明
1	被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。			附表六
2	資金貸與他人。			無
3	為他人背書保證。			無
4	期末持有有價證券情形。			附表七
5	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 20% 以上。			附表八
6	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。			無
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。			無
8	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。			附表九
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。			無
10	從事衍生性商品交易。			無

(三) 大陸投資資訊

編號	項	目	說	明
1	大陸投資公司名稱、主要營業項目.....等相關資訊。			附表十
2	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。			附表十
3	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形。			無
4	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業提供資金融通情形。			無
5	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。			無

二六、營運部門財務資訊

本公司已於合併財務報表揭露營運部門資訊，本單獨財務報告不另行揭露相關資訊。

二七、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本公司已於合併財務報表事先揭露採用國際財務報導準則相關事項，本單獨財務報告不另行揭露相關資訊。

附表一 為他人背書保證：

單位：新台幣仟元，外幣以元為單位

編號 (註一)	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 (註二)	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
		公 司 名 稱	關 係						
0	飛宏科技股份有限公司	PHIHONG USA CORP.及 AMERICAN BALLAST CORP.	本公司之子公司	\$ 1,743,281	\$ 179,550 USD 6,000,000	\$ 179,550 USD 6,000,000	\$ -	3.09%	\$ 2,905,469

註一：本公司及子公司背書保證資訊應分列兩表並於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 本公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：依本公司及子公司背書保證作業管理辦法規定，本公司為他公司背書保證之總額不得超過當期淨值之百分之五十，即 2,905,469 仟元，故本期未超限。其中對單一企業之背書保證限額不得超過當期淨值之百分之三十，即 1,743,281 仟元，故本期未超限。

附表二 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元，外幣以元為單位

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註	
				股數	帳面金額	持股比例(%)	市價/股權淨值		
飛宏科技股份有限公司	股票								
	PHIHONG INTERNATIONAL CORP.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	87,271,740	\$ 3,174,225	100.00	\$ 3,189,712		
	PHIHONG USA CORP.	"	"	3,100,000	750,055	100.00	750,055		
	PHITEK INTERNATIONAL CO., LTD.	"	"	2,200,000	539,696	100.00	541,178		
	ASCENT ALLIANCE LTD.	"	"	7,002,600	353,495	100.00	354,496		
	AMERICAN BALLAST CORP.	"	"	250,000	15,702	100.00	15,702		
	廣銖投資股份有限公司	"	"	23,975,828	233,423	100.00	233,423		
	PHIHONG TECHNOLOGY JAPAN CO., LTD.	"	"	5,000	20,628	100.00	20,628		
	PHIHONG PWM BRASIL LTDA.	本公司採權益法評價之被投資公司	"	2,520,000	-	60.00	-		
	FIRST INTERNATIONAL COMPUTER DO BRASIL LTDA.	"	"	13,820,625	-	33.85	-		
	浩軒創業投資股份有限公司	"	"	7,082,972	65,091	24.67	65,091		
	宏軒創業投資股份有限公司	"	"	15,000,000	146,138	32.26	146,138		
	寶典創業投資股份有限公司	無		以成本衡量之金融資產—非流動	1,350,000	12,255	-	-	
	願景創業投資股份有限公司	"	"	"	3,350,000	31,500	-	-	
ASLATECH TAIWAN VENTURE FUND	"	"	"	USD 309,975 (註)	2,748	-	-		
NEOPAC LIGHTING, LIMITED	"	"	"	1,300,000	-	-	-		
華容股份有限公司	"	"	備供出售金融資產—非流動	5,108,245	37,546	-	37,546		

註：係以投資金額列示。

附表三 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：

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買		入賣		售	價	帳面成本	處分(損)益	其他調整	期		末
					股	金	單	位	單	位						數	金	
飛宏科技股份有限公司	PHIHONG INTERNATIONAL CORP.	採權益法之長期股權投資	-	子公司	79,744,280	\$ 3,095,241	7,527,460	\$ 221,341	-	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 142,357) (註)	87,271,740	\$ 3,174,225			

註：係本期認列之投資損益及累積換算調整數。

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(%)	
飛宏科技股份有限公司	PHIHONG USA CORP.	本公司之子公司	銷貨	(\$1,637,645)	(31)	依產品種類、成本、市價與市場競爭等因素由雙方議定之	-	-	帳款 \$ 287,428	16	
"	飛宏(東莞)電子有限公司	"	進貨	2,750,008	62	依雙方議定	-	-	-	-	
"	東莞達宏電子有限公司	"	"	918,823	21	"	-	-	(96,158)	(26)	
"	飛宏電子(蘇州)有限公司	"	"	750,244	16	"	-	-	(100,860)	(27)	

附表五 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：

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	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
飛宏科技股份有限公司	PHIHONG USA CORP.	本公司之子公司	應收帳款 \$ 287,428	8.98	\$ -	-	\$ 281,865	\$ -

附表六 直接或間接具有重大影響力或控制能力之被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊：

單位：新台幣仟元，外幣以元為單位

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		帳面金額	被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率(%)				
飛宏科技股份有限公司	PHIHONG INTERNATIONAL CORP.	英屬維京群島	轉投資其他事業並代理買賣各項產品	\$ 2,709,644	\$ 2,488,303	87,271,740	100.00	\$ 3,174,225	(\$ 123,656)	(\$ 119,348)	
	PHIHONG USA CORP.	美國加州	銷售電源供應器產品	207,203	207,203	3,100,000	100.00	750,055	78,374	78,374	
	PHITEK INTERNATIONAL CO., LTD.	英屬維京群島	轉投資其他事業並代理買賣各項產品	63,286	63,286	2,200,000	100.00	539,696	11,078	10,646	
	ASCENT ALLIANCE LTD.	英屬維京群島	轉投資其他事業並代理買賣各項產品	195,449	195,449	7,002,600	100.00	353,495	(6,133)	(6,186)	
	AMERICAN BALLAST CORP.	美國加州	銷售電子安定器	16,579	16,579	250,000	100.00	15,702	33	33	
	廣鍊投資股份有限公司	台灣	一般投資業務	239,758	239,758	23,975,828	100.00	233,423	(9,596)	(9,596)	
	PHIHONG PWM BRASIL LTDA.	巴西	製造及銷售電源供應器	8,258	8,258	2,520,000	60.00	-	-	-	
	FIRST INTERNATIONAL COMPUTER DO BRASIL LTDA.	巴西	電腦相關產品之組裝及銷售	67,618	67,618	13,820,625	33.85	-	-	-	
	浩軒創業投資股份有限公司	台灣	一般投資業務	70,830	70,830	7,082,972	24.67	65,091	(1,028)	(281)	
	宏軒創業投資股份有限公司	台灣	一般投資業務	150,000	150,000	15,000,000	32.26	146,138	(1,017)	(328)	
PHIHONG INTERNATIONAL CORP.	PHIHONG TECHNOLOGY JAPAN CO., LTD.	日本	銷售電源組件	94,154	55,005	5,000	100.00	20,628	(13,940)	(13,940)	
				JPY 250,000,000	JPY 150,000,000						
	飛宏(東莞)電子有限公司	中國大陸	製造及銷售電源供應器	1,040,671	840,488	HKD 292,600,000	100.00	1,379,450	(60,977)	(60,977)	
				HKD 260,000,000	HKD 207,000,000						
	達宏(天津)電子有限公司	中國大陸	製造及銷售電源供應器	155,347	155,347	USD 4,500,000 (註1)	100.00	85,028	(3,638)	(3,638)	
				USD 4,500,000	USD 4,500,000						
	飛宏電子(蘇州)有限公司(註2)	中國大陸	製造及銷售電子安定器	1,229,967	1,208,809	USD 36,900,000 (註1)	100.00	649,287	(12,610)	(12,610)	
				USD 36,900,000	USD 36,200,000						
	VALUE DYNAMIC INVESTMENT LTD.	英屬維京群島	一般投資業務	6,207	6,207	USD 190,000 (註1)	100.00	2,660	(780)	(780)	
				USD 190,000	USD 190,000						
N-LIGHTEN TECHNOLOGIES, Inc.	美國加州	一般投資業務	409,851	409,851	110,834,223	58.45	826	(41,950)	(24,520)	PHIHONG INTERNATIONAL CORP.及飛宏集團之廣鍊公司共同持股 78.23%	

註1：係以被投資公司實收資本額列示。

註2：飛宏電子(上海)有限公司已於九十六年一月二十三日與飛宏電子(蘇州)有限公司完成合併，並於九十六年二月二十七日正式更名為飛宏電子(蘇州)有限公司上海分公司，隸屬於飛宏電子(蘇州)有限公司，故本公司原對飛宏電子(上海)有限公司之投資金額 USD3,000,000 元已併入對飛宏電子(蘇州)有限公司之投資金額。

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期 末 持 有		被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備 註	
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 (%)				帳 面 金 額
PHITEK INTERNATIONAL CO., LTD.	東莞達宏電子有限公司	中國大陸	製造及銷售電源供應器	\$ 63,588 USD 2,000,000	\$ 63,588 USD 2,000,000	USD 3,500,000 (註)	100.00	\$ 500,648	\$ 12,959	\$ 12,959	飛宏集團之 PHITEK INTERNATIONAL CO., LTD.及飛宏電子(蘇州)有限公司共同持股 100%
	蘇州新輝宏電子有限公司	中國大陸	製造及銷售照明產品	3,708 USD112,500	3,708 USD 112,500	USD 112,500 (註)	10.12	3,689	-	-	
PHIHONG PWM BRASIL LTDA.	FIRST INTERNATIONAL COMPUTER DO BRASIL LTDA.	巴 西	電腦相關產品之組裝及銷售	50,527 R\$ 4,138,166	50,527 R\$ 4,138,166	8,635,339	21.15	-	-	-	
ASCENT ALLIANCE LTD.	東莞雙盈電子有限公司	中國大陸	製造及銷售電子材料	39,678 HKD 9,000,000	39,678 HKD 9,000,000	HKD 9,000,000 (註)	100.00	246,057	(3,883)	(3,883)	
	金昇宏(江西)電子有限公司	中國大陸	製造及銷售電子材料	98,154 USD 3,000,000	98,154 USD 3,000,000	USD 3,000,000 (註)	100.00	114,204	1,137	1,137	
廣錄投資股份有限公司	春天酒店股份有限公司	台 灣	旅社及附設餐廳經營業務與一般浴室業	190,000	190,000	2,837,343	25.33	31,881	5,221	1,173	廣錄公司及飛宏集團之 PHIHONG INTERNATIONAL CORP.共同持股 78.23%
	漢宇創業投資股份有限公司 N-LIGHTEN TECHNOLOGIES, Inc.	台 灣 美國加州	一般投資業務 研發、製造及銷售光電設備及顯示器	100,000 206,084	100,000 206,084	10,000,000 37,498,870	22.22 19.78	92,553 279	(10,701) (41,950)	(2,378) (8,296)	
VALUE DYNAMIC INVESTMENT LTD.	洋宏照明貿易(上海)有限公司	中國大陸	銷售照明產品	4,554 USD 140,000	4,554 USD 140,000	USD 140,000 (註)	100.00	3,259	(787)	(787)	
N-LIGHTEN TECHNOLOGIES, Inc.	影來騰貿易(上海)有限公司	中國大陸	研發、製造及銷售光電設備及顯示器	441,803 USD 14,000,000	441,803 USD 14,000,000	USD 14,000,000 (註)	100.00	(93,824)	(40,014)	(40,014)	

註 1：係以被投資公司實收資本額列示。

註 2：艾宏公司與春天酒店公司於一〇〇年十二月三十一日合併，合併後艾宏公司為消滅公司，春天酒店公司為存續公司。

附表七 具控制能力之被投資公司期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元，外幣以元為單位

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數／單位數	帳面金額	持股比例(%)	市價／淨值	
PHIHONG INTERNATIONAL CORP.	股票 飛宏(東莞)電子有限公司	本公司一〇一年六月三十日持股 100%之孫公司	採權益法之長期股權投資	HKD 292,600,000 (註)	\$ 1,379,450	100.00	\$ 1,379,450	
	達宏(天津)電子有限公司	"	"	USD 4,500,000 (註)	85,028	100.00	85,028	
	飛宏電子(蘇州)有限公司	"	"	USD 36,900,000 (註)	649,287	100.00	649,287	
	VALUE DYNAMIC INVESTMENT LTD.	"	"	USD 190,000 (註)	2,660	100.00	2,660	
	N-LIGHTEN TECHNOLOGIES, INC.	本公司之子公司 PHI 及廣鍊公司共同持股 78.23%，具實質控制能力	"	110,834,223	826	58.45	826	
PHITEK INTERNATIONAL CO., LTD.	股票 東莞達宏電子有限公司	本公司一〇一年六月三十日持股 100%之孫公司	採權益法之長期股權投資	USD 3,500,000 (註)	500,648	100.00	500,648	
	蘇州新輝宏電子有限公司	本公司之孫公司飛宏電子(蘇州)有限公司及子公司 PHK 共同持股 100%，具實質控制能力	"	USD 112,500 (註)	3,689	10.12	3,689	

註：係以被投資公司實收資本額列示。

(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
				股數／單位數	帳面金額	持股比例(%)	市價／淨值	
廣銖投資股份有限公司	股票							
	春天酒店股份有限公司(註2)	本公司一〇一年六月三十日採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,837,343	\$ 31,881	25.33	\$ 31,881	
	N-LIGHTEN TECHNOLOGIES, INC.	本公司之子公司 PHI 及廣銖公司共同持股 78.23%，具實質控制能力	"	37,498,870	279	19.78	279	
	漢宇創業投資股份有限公司	無	"	10,000,000	92,553	22.22	92,553	
	輝城電子股份有限公司	"	以成本衡量之金融資產－非流動	1,314,389	13,000	-	-	
	詠利投資股份有限公司 台灣文創一號股份有限公司	" "	" "	50 3,000,000	9,442 22,000	- -	- -	
ASCENT ALLIANCE LTD.	股票							
	東莞雙盈電子有限公司	本公司一〇一年六月三十日持股 100% 之孫公司	採權益法之長期股權投資	HKD 9,000,000 (註)	246,057	100.00	246,057	
	金昇宏(江西)電子有限公司	"	"	USD 3,000,000 (註)	114,204	100.00	114,204	

註 1：係以被投資公司實收資本額列示。

註 2：艾宏公司與春天酒店公司於一〇〇年十二月三十一日合併，合併後艾宏公司為消滅公司，春天酒店公司為存續公司。

(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 係 關	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 (%)	市 價 / 淨 值	
VALUE DYNAMIC INVESTMENT LTD.	洋宏照明貿易(上海)有限公司	本公司一〇一年六月三十日持股100%之孫公司	採權益法之長期股權投資	USD 140,000 (註)	\$ 3,259	100.00	\$ 3,259	
N-LIGHTEN TECHNOLOGIES, INC.	影來騰貿易(上海)有限公司	本公司一〇一年六月三十日間接持股78.23%，具實質控制能力	採權益法之長期股權投資	USD 14,000,000 (註)	(93,824)	100.00	(93,824)	

註：係以被投資公司實收資本額列示。

附表八 轉投資事業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：

單位：新台幣仟元／外幣以元為單位

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買		入賣		出		其他調整	期		未
					股	金	額	額	額	額	額	額		股	金	
PHIHONG INTERNATIONAL CORP	飛宏(東莞)電子有限公司	採權益法之長期股權投資	-	-	HKD239,600,000 (註1)	\$ 1,253,335	HKD 53,000,000 (註1)	\$ 200,183	-	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 74,068) (註2)	HKD292,600,000 (註1)	\$ 1,379,450	

註1：係以原始投資金額列示。

註2：係本期認列之投資損益及累積換算調整數。

附表九 具控制能力之被投資公司與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

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（%）
PHIHONG USA CORP.	飛宏科技股份有限公司	該公司之母公司	進貨	\$ 1,637,645	100	依產品種類參考成本市價與市場競爭等因素，由雙方議定之。	-	-	帳款 (\$ 287,428)	(100)	
東莞達宏電子有限公司	飛宏科技股份有限公司	該公司之最終母公司	銷貨	(918,823)	(100)	依雙方協議	-	-	帳款 96,158	100	
飛宏（東莞）電子有限公司	飛宏科技股份有限公司	該公司之最終母公司	銷貨	(2,750,008)	(100)	"	-	-	帳款 -	-	
飛宏電子（蘇州）有限公司	飛宏科技股份有限公司	該公司之最終母公司	銷貨	(750,244)	(100)	"	-	-	帳款 100,860	100	

附表十 大陸投資資訊：

單位：新台幣仟元，外幣以元為單位

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、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

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)	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					
飛宏(東莞)電子有限公司	生產電源供應器及其半成品	\$ 1,176,716 HKD 292,600,000	經由第三地設立 公司再投資大陸公司	\$ 840,488 HKD 207,000,000	\$ 200,183 HKD 53,000,000	\$ -	\$ 1,040,671 HKD 260,000,000	100.00	(\$ 60,977)	\$ 1,379,450	\$ -
東莞達宏電子有限公司	生產電源供應器及其半成品	110,372 USD 3,500,000	"	63,588 USD 2,000,000	-	-	63,588 USD 2,000,000	100.00	12,959	500,648	-
達宏(天津)電子有限公司	生產電源供應器	155,347 USD 4,500,000	"	155,347 USD 4,500,000	-	-	155,347 USD 4,500,000	100.00	(3,638)	85,028	-
飛宏電子(蘇州)有限公司(註1)	研發、生產電源供應器、充電器、電子安定器、電子變壓器等及其相關產品	1,229,967 USD 36,900,000	"	1,208,809 USD 36,200,000	21,158 USD 700,000	-	1,229,967 USD 36,900,000	100.00	(12,610)	649,287	-
蘇州新輝宏電子有限公司	製造及銷售照明產品	37,220 USD 1,112,168	"	- USD -	-	-	- USD -	100.00	-	3,689	-
東莞雙盈電子有限公司	電子材料之製造及銷售	39,678 HKD 9,000,000	"	39,678 HKD 9,000,000	-	-	39,678 HKD 9,000,000	100.00	(3,883)	246,057	-
金昇宏(江西)電子有限公司	變壓器組合線材之製造及銷售	98,154 USD 3,000,000	"	98,154 USD 3,000,000	-	-	98,154 USD 3,000,000	100.00	1,137	114,204	-
洋宏照明貿易(上海)有限公司	照明產品之銷售	4,554 USD 140,000	"	4,554 USD 140,000	-	-	4,554 USD 140,000	100.00	(787)	3,259	-
影來騰貿易(上海)有限公司	光電設備及顯示器之研發、製造與銷售	441,803 USD 14,000,000	"	387,406 USD 12,366,400	-	-	387,406 USD 12,366,400	78.23	(40,014)	(93,824)	-

註：飛宏電子(上海)有限公司已於九十六年一月二十三日與飛宏電子(蘇州)有限公司完成合併，並於九十六年二月二十七日正式更名為飛宏電子(蘇州)有限公司上海分公司，隸屬於飛宏電子(蘇州)有限公司，故本公司原對飛宏電子(上海)有限公司之投資金額 USD3,000,000 元已併入對飛宏電子(蘇州)有限公司之投資金額。

2. 赴大陸地區投資限額：

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
\$3,019,365	\$3,482,827	註一

註一：依九十七年八月二十九日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」第三條之規定，經經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍之企業無投資限額，本公司已取得營運總部資格，故無投資限額之規範。

3. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：

關係人名稱	本公司與關係人之關係	交易類型	金額	交易條件			應收(付)票據、帳款		未實現損益
				價格	付款條件	與一般交易之比較	餘額	百分比(%)	
飛宏(東莞)電子有限公司	PHIHONG INTERNATIONAL CORP.之子公司	進貨	\$2,750,008	雙方議定	依雙方協議	-	\$ -	-	\$ -
飛宏電子(蘇州)有限公司	PHIHONG INTERNATIONAL CORP.之子公司	進貨	750,244	"	"	-	(100,860)	(27)	-
東莞達宏電子有限公司	PHITEK INTERNATIONAL CORP.之子公司	進貨	918,823	"	"	-	(96,158)	(26)	-

飛宏科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國一〇一年六月三十日

明細表一

單位：新台幣仟元；外幣元

名 稱	摘 要	金 額
庫存現金		\$ 829
支票存款		2,472
活期存款		54,477
外幣存款	JPY84,100,015，USD26,608,964.1， HKD78,915.05，EUR557.13	828,208
定期存款		140,000
短期票券		<u>748,708</u>
		<u>\$ 1,774,694</u>

註：一〇一年六月三十日期末匯率－

USD：NTD=1：29.925，

JPY：NTD=1：0.37586，

HKD：NTD=1：3.85701，

EUR：NTD=1：37.23

飛宏科技股份有限公司
 應收票據及帳款明細表
 民國一〇一年六月三十日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
應收帳款		
NOKIA		\$ 472,040
宏達國際		222,752
國際航電		73,337
ACUITY		73,332
SIH		70,057
其他(註)		<u>547,845</u>
		1,459,363
減：備抵呆帳		(<u>24,200</u>)
		<u>\$ 1,435,163</u>

註：單一客戶金額未超過該科目之百分之五。

飛宏科技股份有限公司
應收帳款－關係人明細表
民國一〇一年六月三十日

明細表三

單位：新台幣仟元

<u>客</u> <u>戶</u> <u>名</u> <u>稱</u>	<u>摘</u> <u>要</u>	<u>金</u> <u>額</u>
PHIHONG USA CORP.		\$ 287,428
其他（註）		<u>76,031</u>
		<u>\$ 363,459</u>

註：單一客戶金額未超過該科目之百分之五。

飛宏科技股份有限公司
其他金融資產－流動明細表
民國一〇一年六月三十日

明細表四

單位：新台幣仟元

<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
其他應收款－關係人				\$ 515,589	
其他（註）				<u>41,959</u>	
				<u>\$ 557,548</u>	

註：單一客戶金額未超過該科目之百分之五。

飛宏科技股份有限公司

存貨明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表五

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	成	本	市	價
原	料			\$	4,587	\$	4,032
在	製	品			2,919		881
商	品				375,694		324,960
減：	備	抵	跌	價	損失		-
				(53,327)		
				\$	<u>329,873</u>	\$	<u>329,873</u>

飛宏科技股份有限公司
其他流動資產明細表
民國一〇一年六月三十日

明細表六

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
預付費用		係預付租金及保險費等		\$ 19,372	
預付款項		係預付貨款等		<u>10,262</u>	
				<u>\$ 29,634</u>	

飛宏科技股份有限公司
備供出售金融資產－非流動明細表
民國一〇一年上半年度

明細表七

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

名 稱	期 初		增 加	期 末		提供擔保或質押情形		
	股 數	帳 面 價 值		股 數	帳 面 價 值			
華容股份有限公司	5,108,245	\$ 33,357	-	\$ 4,189	-	5,108,245	\$ 37,546	-

註：係本期依市價評價調整。

飛宏科技股份有限公司
以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表
民國一〇一年上半年度

明細表八

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

名 稱	期 初		本 期 增 加	本 期 減 少	重 分 類	期 末		提供擔保或 質押情形	
	股 數	帳 面 價 值				股 數	帳 面 價 值		
寶典創業投資股份有限公司	1,350,000	\$ 30,000	-	\$ -	-	\$ -	1,350,000	\$ 30,000	無
願景創業投資股份有限公司	3,350,000	33,500	-	-	-	-	3,350,000	33,500	"
ASIATECH TAIWAN VENTURE FUND	USD388,840 (註1)	15,057	-	-	USD78,865 (註1)	2,309	USD309,975 (註1)	12,748	"
NEOPAC LIGHTING LIMITED	1,300,000	32,224	-	-	-	-	1,300,000	32,224	"
減：累計減損－以成本衡量之金融 資產		(61,969)		-		-		(61,969)	
		<u>\$ 48,812</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 2,309</u>		<u>\$ 46,503</u>	

註 1：係以投資金額列示。

註 2：係被投資公司減資退還股款。

飛宏科技股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國一〇一年上半年度

明細表九

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

被 投 資 公 司	期 初		本 期 增 加 (註 一)		本 期 減 少 (註 二)		期 末		市 價 或 股 權 淨 值		評 價 基 礎	提 供 擔 保 或 質 押 情 形	
	股 數	餘 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持 股 比 例 %	單 價 (元)	總 價			
PHIHONG INTERNATIONAL CORP.	79,744,280	\$ 3,095,241	7,527,460	\$ 78,984	-	\$ -	87,271,740	100.00	\$ 3,174,225	-	\$ 3,189,712	權 益 法	無
PHIHONG USA CORP.	3,100,000	678,943	-	71,112	-	-	3,100,000	100.00	750,055	-	750,055	權 益 法	"
PHITEK INTERNATIONAL CO., LTD.	2,200,000	535,005	-	4,691	-	-	2,200,000	100.00	539,696	-	541,178	權 益 法	"
ASCENT ALLIANCE LTD.	7,002,600	364,209	-	-	-	10,714	7,002,600	100.00	353,495	-	354,496	權 益 法	"
廣鍊投資股份有限公司	23,975,828	244,827	-	-	-	11,404	23,975,828	100.00	233,423	-	233,423	權 益 法	"
AMERICAN BALLAST CORP.	250,000	15,854	-	-	-	152	250,000	100.00	15,702	-	15,702	權 益 法	"
PHIHONG PWM BRASIL LTDA.	2,520,000	-	-	-	-	-	2,520,000	60.00	-	-	-	權 益 法	"
FIRST INTERNATIONAL COMPUTER DO BRASIL LTDA.	13,820,625	-	-	-	-	-	13,820,625	33.85	-	-	-	權 益 法	"
浩軒創業投資股份有限公司	7,082,972	67,350	-	-	-	2,259	7,082,972	24.67	65,091	-	65,091	權 益 法	"
PHIHONG TECHNOLOGY JAPAN CO., LTD.	3,000	-	2,000	20,628	-	-	5,000	100.00	20,628	-	20,628	權 益 法	"
宏軒創業投資股份有限公司	15,000,000	147,560	-	-	-	1,422	15,000,000	32.26	146,138	-	146,138	權 益 法	"
		<u>\$ 5,148,989</u>		<u>\$ 175,415</u>		<u>\$ 25,951</u>			<u>\$ 5,298,453</u>		<u>\$ 5,316,423</u>		

註 1：本期增加數係包含本期增購、依權益法認列投資收益、累積換算調整數及金融資產未實現利益。

註 2：本期減少數係包含本期被投資公司減資退還股款、依權益法認列投資損失、累積換算調整數及金融資產未實現損失。

飛宏科技股份有限公司
 固定資產成本變動明細表
 民國一〇一年上半年度

明細表十

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	科 目 移 轉	期 末 餘 額	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
土 地	\$ 207,436	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 207,436	\$112,450
房屋及建築	294,901	213	168	-	294,946	164,637
機器設備	127,276	7,981	844	3,620	138,033	無
辦公設備	116,868	324	229	-	116,963	"
其他設備	33,090	14,204	-	-	47,294	"
預付土地及設備款	<u>7,554</u>	<u>4,506</u>	<u>-</u>	<u>(8,489)</u>	<u>3,571</u>	"
	<u>\$ 787,125</u>	<u>\$ 27,228</u>	<u>\$ 1,241</u>	<u>(\$ 4,869)</u>	<u>\$ 808,243</u>	

飛宏科技股份有限公司
 固定資產累計折舊變動明細表
 民國一〇一年上半年度

明細表十一

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	科 目 移 轉	期 末 餘 額
房屋及建築	\$109,720	\$ 5,944	(\$ 134)	\$ -	\$115,530
機器設備	78,398	5,793	(843)	-	83,348
辦公設備	92,392	4,587	(229)	-	96,750
其他設備	<u>5,697</u>	<u>6,878</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12,575</u>
	<u>\$286,207</u>	<u>\$ 23,202</u>	<u>(\$ 1,206)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$308,203</u>

飛宏科技股份有限公司
其他資產明細表
民國一〇一年六月三十日

明細表十二

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
存出保證金		係包括高爾夫球證、租用辦公處所 停車位保證金及電話保證金等		\$	<u>13,762</u>

飛宏科技股份有限公司
應付帳款明細表
民國一〇一年六月三十日

明細表十三

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
其他(註)					<u>\$ 31,163</u>

註：單一客戶金額未超過該科目百分之五。

飛宏科技股份有限公司
應付帳款－關係人明細表
民國一〇一年六月三十日

明細表十四

單位：新台幣仟元

名 稱	摘 要	金 額
PHIHONG INTERNATIONAL CORP.		\$ 102,891
飛宏電子（蘇州）有限公司		100,860
東莞達宏電子有限公司		96,158
PHITEK INTERNATIONAL CO., LTD.		35,270
其他（註）		<u>2,597</u>
		<u>\$ 337,776</u>

註：單一客戶金額未超過該科目百分之五。

飛宏科技股份有限公司
應付所得稅明細表
民國一〇一年六月三十日

明細表十五

單位：新台幣仟元

<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
應付所得稅		係估列本期及以前年度營利事業所得稅		\$ 96,859	

飛宏科技股份有限公司
其他應付款明細表
民國一〇一年六月三十日

明細表十六

單位：新台幣仟元

名 稱	摘 要	金 額
應付費用		\$ 525,613
應付員工紅利及董監 酬勞		281,809
應付薪資及獎金		94,392
應付股利		995,969
其他應付款－關係人		210,732
應付代購材料款		1,577,237
其他（註）		<u>1,638</u>
		<u>\$ 3,687,390</u>

註：單一客戶金額未超過該科目之百分之五。

飛宏科技股份有限公司
其他流動負債明細表
民國一〇一年六月三十日

明細表十七

單位：新台幣仟元

<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
預收貨款				\$	6,811
代收款					1,345
暫收款					1,159
售後保固準備					<u>6,045</u>
					<u>\$ 15,360</u>

飛宏科技股份有限公司
 長期借款明細表
 民國一〇一年六月三十日

明細表十八

單位：新台幣仟元

債 權 銀 行	契 約 期 限	償 還 辦 法	年 利 率 (%)	金 額			抵 押 或 擔 保
				一 年 內 到 期	一 年 以 上 到 期	合 計	
華南商業銀行	100.12.29~102.12.29	按月支付利息，到期償還本金	1.37	\$ -	\$ 200,000	\$ 200,000	提供土地、建築物作為銀行 借款之擔保品

飛宏科技股份有限公司
其他負債明細表
民國一〇一年六月三十日

明細表十九

單位：新台幣仟元

名 <u>稱</u>	摘 <u>要</u>	金 <u>額</u>
遞延貸項	聯屬公司間未實現利益	\$ 90,623
遞延所得稅負債－非流動		69,612
應計退休金負債		64,917
其他負債－其他	外銷損失準備	<u>49,051</u>
		<u>\$274,203</u>

飛宏科技股份有限公司
營業收入明細表
民國一〇一年上半年度

明細表二十

單位：新台幣仟元

名 稱	摘 要	金 額
電源供應器		\$ 5,208,945
電子材料		20,537
半 成 品		<u>76</u>
		<u>\$ 5,229,558</u>

飛宏科技股份有限公司
營業成本明細表
民國一〇一年上半年度

明細表二十一

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
原 料	
期初存料	\$ 4,846
加：本期進料	46,217
減：期末存料	(4,587)
出售原料	(<u>22,415</u>)
本期耗用原料	24,061
製造費用	<u>38,941</u>
製造成本	63,002
加：期初在製品	3,148
購入在製品	302
減：期末在製品	(<u>2,919</u>)
製成品成本	63,533
加：期初商品	576,588
購入商品	4,367,431
減：期末商品	(<u>375,694</u>)
製成品銷貨成本	4,631,858
加：出售原料成本	<u>22,415</u>
	<u>\$ 4,654,273</u>

飛宏科技股份有限公司
 推銷費用明細表
 民國一〇一年上半年度

明細表二十二

單位：新台幣仟元

名 稱	摘 要	金 額
報關費		\$ 33,390
薪資支出		29,794
佣金支出		18,200
運 費		19,934
其他費用（註）		<u>34,103</u>
		<u>\$135,421</u>

註：單一費用金額未超過該科目百分之五。

飛宏科技股份有限公司
 管理及總務費用明細表
 民國一〇一年上半年度

明細表二十三

單位：新台幣仟元

名 稱	摘 要	金 額
薪資支出		\$ 47,097
折 舊		8,586
勞 務 費		4,770
其他費用（註）		<u>23,326</u>
		<u>\$ 83,779</u>

註：單一費用金額未超過該科目百分之五。

飛宏科技股份有限公司
研究發展費用明細表
民國一〇一年上半年度

明細表二十四

單位：新台幣仟元

<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
薪資支出				\$130,889	
折 舊				12,611	
樣 品 費				13,147	
其他費用（註）				<u>61,104</u>	
				<u>\$217,751</u>	

註：單一費用金額未超過該科目百分之五。

飛宏科技股份有限公司
營業外收入及利益明細表
民國一〇一年上半年度

明細表二十五

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
利息收入				\$	6,998
股利收入					2,285
呆帳轉回利益					20,519
其他收入					<u>61,776</u>
					<u>\$ 91,578</u>

飛宏科技股份有限公司
營業外費用及損失明細表
民國一〇一年上半年度

明細表二十六

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
利息支出				\$	1,466
權益法認列之投資損失					60,626
兌換損失					20,797
處分固定資產損失					34
其他損失					<u>151</u>
				\$	<u>83,074</u>