

長盛科技股份有限公司及其子公司

合併財務報表

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日
(內附會計師查核報告)

公司地址：新北市淡水區中正東路二段69號10樓
電話：(02)8809-1060

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、聲 明 書	3
四、會計師查核報告	4
五、合併資產負債表	5
六、合併損益表	6
七、合併股東權益變動表	7
八、合併現金流量表	8
九、合併財務報表附註	
(一)公司沿革	9
(二)重要會計政策之彙總說明	9~14
(三)會計變動之理由及其影響	14
(四)重要會計科目之說明	14~24
(五)關係人交易	24~25
(六)質押之資產	25
(七)重大承諾事項及或有事項	25
(八)重大之災害損失	25
(九)重大之期後事項	25
(十)其 他	26~28
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	28
2.轉投資事業相關資訊	29~30
3.大陸投資資訊	30~31
4.母子公司間業務關係及重要交易往來情形	32~33
(十二)部門別財務資訊	33~35

聲 明 書

本公司民國一〇〇年度（自民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：長盛科技股份有限公司

董 事 長：尚元良

日 期：民國一〇一年四月二十五日

會計師查核報告

長盛科技股份有限公司董事會 公鑒：

長盛科技股份有限公司及其子公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇〇年及九十九年度之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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，以合理確信合併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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併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及一般公認會計原則編製，足以允當表達長盛科技股份有限公司及其子公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止民國一〇〇年及九十九年度之合併經營成果與合併現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

楊柳鋒

會計師：

許淑敏

證券主管機關：(90)台財證(六)字第166967號
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號
民國一〇一年四月二十五日

長盛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十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	100.12.31		99.12.31			負債及股東權益	100.12.31		99.12.31	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產：						流動負債：				
1100 現金(附註四(一))	\$ 58,358	11	89,282	16	2100	短期借款(附註四(五))	\$ 29,138	6	13,000	2
1140 應收帳款淨額(附註二及四(二))	103,457	20	97,592	17	2120	應付票據	7,132	1	5,950	1
1190 其他金融資產－流動	567	-	928	-	2140	應付帳款	59,854	12	58,042	11
1203 存貨淨額(附註二及四(三))	83,438	16	112,535	20	2160	應付所得稅	-	-	453	-
1298 其他流動資產	13,612	3	15,549	3	2170	應付費用	25,550	5	31,324	6
1286 遞延所得稅資產－流動(附註二及四(九))	1,253	-	907	-	2240	其他金融負債－流動(附註五)	5,224	1	8,131	1
	<u>260,685</u>	<u>50</u>	<u>316,793</u>	<u>56</u>	2272	一年內到期之長期借款(附註四(六))	33,033	6	6,134	1
固定資產(附註二、四(四)及六)：					2280	其他流動負債	2,348	-	2,035	-
1501 土地	53,892	10	53,892	9		<u>162,279</u>	<u>31</u>	<u>125,069</u>	<u>22</u>	
1521 房屋及建築	77,248	15	76,136	13		長期負債：				
1531 機器設備	154,165	30	142,035	25	2421	銀行長期借款(附註四(六))	21,933	4	54,732	10
1537 模具設備	122,054	24	118,295	21		其他負債：				
1551 運輸設備	11,463	2	10,636	2	2881	合併貸項	765	-	1,338	-
1561 辦公設備	12,059	2	14,678	3		負債合計	<u>184,977</u>	<u>35</u>	<u>181,139</u>	<u>32</u>
1681 其他設備	42,166	8	47,085	8		股東權益(附註二及四(八))：				
	473,047	91	462,757	81		普通股股本	368,628	72	368,628	64
15X9 減：累積折舊	(285,162)	(55)	(259,623)	(45)	3110	資本公積：				
15Y0 減：累計減損	(15,357)	(3)	-	-		資本公積－發行溢價	284	-	284	-
1671 未完工程	24,449	5	8,028	1	3210	資本公積－其他	42	-	-	-
1672 預付設備款	2,729	1	1,050	-	3214	保留盈餘：				
	<u>199,706</u>	<u>39</u>	<u>212,212</u>	<u>37</u>		法定盈餘公積	19,480	4	19,480	3
無形資產：					3310	累積盈虧	(72,567)	(14)	2,876	1
1788 其他無形資產	28,898	6	31,271	5	3351	股東權益其他項目：				
其他資產：						累積換算調整數	13,043	3	(513)	-
1820 存出保證金	2,576	1	1,728	-	3420	股東權益合計	<u>328,910</u>	<u>65</u>	<u>390,755</u>	<u>68</u>
1860 遞延所得稅資產－非流動(附註二及四(九))	14,398	3	3,794	1		重大承諾事項及或有事項(附註七)				
1888 其他資產－其他(附註二)	7,624	1	6,096	1		負債及股東權益總計	<u>\$ 513,887</u>	<u>100</u>	<u>571,894</u>	<u>100</u>
	<u>24,598</u>	<u>5</u>	<u>11,618</u>	<u>2</u>						
資產總計	<u>\$ 513,887</u>	<u>100</u>	<u>571,894</u>	<u>100</u>						

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：尚元良

經理人：尚元良

會計主管：吳淑惠

長盛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十二月三十一日

單位：新台幣千元

	100年度		99年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入	\$ 509,012	101	603,362	103
4170 減：銷貨退回	(3,139)	(1)	(12,060)	(2)
4190 銷貨折讓	(2,907)	-	(2,684)	(1)
營業收入淨額	502,966	100	588,618	100
5000 營業成本(附註四(三))	(438,408)	(87)	(459,520)	(78)
營業毛利	64,558	13	129,098	22
6000 營業費用：				
6100 推銷費用	(33,945)	(7)	(35,737)	(6)
6200 管理及總務費用	(89,748)	(18)	(90,466)	(15)
6300 研究發展費用	(14,326)	(3)	(14,015)	(3)
	(138,019)	(28)	(140,218)	(24)
6900 營業淨損	(73,461)	(15)	(11,120)	(2)
7100 營業外收入及利益：				
7110 利息收入	589	-	289	-
7130 處分固定資產利益	805	-	379	-
7160 兌換利益	284	-	-	-
7480 什項收入	4,908	1	3,048	1
	6,586	1	3,716	1
7500 營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(2,007)	-	(1,567)	-
7560 兌換損失	-	-	(2,036)	(1)
7630 減損損失	(14,961)	(3)	-	-
7530 處分固定資產損失	(1,025)	-	-	-
7880 什項支出	(834)	-	(1,218)	-
	(18,827)	(3)	(4,821)	(1)
7900 繼續營業部門稅前淨損	(85,702)	(17)	(12,225)	(2)
8111 所得稅利益(費用)	10,259	2	(3,314)	(1)
合併總損失	\$ (75,443)	(15)	(15,539)	(3)
歸屬予：				
母公司股東	\$ (75,443)	(15)	(15,539)	(3)
9602 少數股權	-	-	-	-
	\$ (75,443)	(15)	(15,539)	(3)
	稅前	稅後	稅前	稅後
9750 每股虧損歸屬於母公司(元)				
基本每股虧損(元)	\$ (2.13)	(2.05)	(0.35)	(0.42)
稀釋每股虧損(元)			\$ (0.35)	(0.42)

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：尚元良

經理人：尚元良

會計主管：吳淑惠

長盛科技股份有限公司及其子公司
 合併股東權益變動表
 民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘		股東權益其他 調整項目	合 計
			法定盈 餘公積	未提撥 保留盈餘	累積換算 調整數	
民國九十九年一月一日期初餘額	\$ 368,628	284	17,729	23,852	25,519	436,012
本期合併損益	-	-	-	(15,539)	-	(15,539)
盈餘指撥及分配(註)：						
提列法定盈餘公積	-	-	1,751	(1,751)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(3,686)	-	(3,686)
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	-	-	-	-	(26,032)	(26,032)
民國九十九年十二月三十一日餘額	368,628	284	19,480	2,876	(513)	390,755
組織重組	-	3,465	-	-	-	3,465
本期合併損益	-	-	-	(75,443)	-	(75,443)
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	-	-	-	-	13,556	13,556
採權利法評價之被投資公司股權淨值增減	-	(3,423)	-	-	-	(3,423)
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	<u>\$ 368,628</u>	<u>326</u>	<u>19,480</u>	<u>(72,567)</u>	<u>13,043</u>	<u>328,910</u>

註：董監酬勞 12千元及員工紅利302千元已於損益表中扣除。

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：尚元良

經理人：尚元良

會計主管：吳淑惠

長盛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十二月三十一日

單位：新台幣千元

	100年度	99年度
營業活動之現金流量：		
合併總損失	\$ (75,443)	(15,539)
調整項目：		
折舊費用	35,628	36,192
攤銷費用	4,918	4,075
呆帳費用迴轉數	(86)	(638)
(回轉)提列備抵銷貨退回及銷貨折讓數	(6,518)	4,283
減損損失	14,961	-
存貨跌價、報廢及呆滯損失	19,165	12,413
處分固定資產損失(利益)	368	(379)
處分無形資產利益	(148)	-
無形資產轉列費用數	2	88
合併貸項轉什項收入	(574)	(983)
營業資產及負債之淨變動：		
營業資產之淨變動：		
應收票據	-	233
應收帳款	6,678	49,176
存貨	15,944	(14,541)
其他流動資產	1,808	2,244
其他金融資產—流動	1,335	740
遞延所得稅資產	(10,950)	2,235
營業負債之淨變動：		
應付票據	1,182	(14,715)
應付帳款	(1,007)	(23,225)
應付所得稅	(263)	(247)
應付費用	(12,311)	8,730
其他金融負債—流動	1,356	3,366
其他流動負債	346	(810)
營業活動之淨現金流(出)入	(3,609)	52,698

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：尚元良

經理人：尚元良

會計主管：吳淑惠

長盛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十二月三十一日

單位：新台幣千元

	100年度	99年度
投資活動之現金流量：		
投資子公司	-	(10,706)
購置固定資產	(39,481)	(37,219)
出售固定資產	5,928	4,249
存出保證金增加	(528)	-
無形資產增加	(2,124)	(1,693)
處分無形資產	424	-
其他資產增加	(4,164)	(431)
投資活動之淨現金流出	<u>(39,945)</u>	<u>(45,800)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	14,919	(5,994)
償還長期借款	(5,900)	(6,134)
其他應付款—關係人增減	-	(2,328)
發放現金股利	-	(3,686)
融資活動之淨現金流入(出)	<u>9,019</u>	<u>(18,142)</u>
匯率影響數	3,611	(4,566)
本期現金淨減少數	(30,924)	(15,810)
期初現金餘額	<u>89,282</u>	<u>105,092</u>
期末現金餘額	<u>\$ 58,358</u>	<u>89,282</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$ 1,970</u>	<u>1,570</u>
支付所得稅	<u>\$ -</u>	<u>1,378</u>
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	<u>\$ 33,033</u>	<u>6,134</u>
支付現金及以其他應付款取得固定資產：		
固定資產	\$ 39,106	37,132
期初其他應付款	3,123	3,210
期末其他應付款	<u>(2,748)</u>	<u>(3,123)</u>
	<u>\$ 39,481</u>	<u>37,219</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：尚元良

經理人：尚元良

會計主管：吳淑惠

長盛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十二月三十一日

單位：新台幣千元

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
取得子公司之現金支出情形：		
現金	\$ -	6,202
固定資產	-	9,090
其他無形資產	-	19,992
其他淨資產	<u>-</u>	<u>3,810</u>
取得子公司總價款	<u>-</u>	<u>39,094</u>
減：其他資產轉預付投資款	-	(22,186)
子公司之現金餘額	<u>-</u>	<u>(6,202)</u>
取得子公司支付之現金	<u>\$ -</u>	<u>10,706</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：尚元良

經理人：尚元良

會計主管：吳淑惠

長盛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十二月三十一日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

長盛科技股份有限公司(以下稱本公司)設立於民國八十三年四月，主要營業項目為各種電子連接器、線組及其零組件之製造、加工、裝配及買賣。

本公司於民國九十四年八月奉行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准補辦公開發行，並於同年十二月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，正式於興櫃掛牌交易。

二、重要會計政策之彙總說明

合併公司財務報表係依照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。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(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 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說 明
			100.12.31	99.12.31	
本公司	永盛責任有限公司	線組加工	100 %	100 %	於民國八十九年十一月轉投資，該公司設立於越南，截至民國一〇〇年底實收資本為美金2,600千元。
"	EXTRACT LTD. (EXTRACT)	投資控股公 司	100 %	100 %	於民國九十年設立於英屬維京群島，截至民國一〇〇年底實收資本為美金3,360千元。
"	ACT USA CORP.	太陽能及環 保產品研發 及銷售	100 %	100 %	於九十六年八月轉投資。該公司設立於美國，截至民國一〇〇年底實收資本為美金100千元。
"	安盛科技責任有限公司	線組加工	50 %	- %	民國九十七年七月該公司設立於越南，截至民國一〇〇年底實收資本為美金2,000千元。

長盛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 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			100.12.31	99.12.31	
永盛責任有限公司	安盛科技責任有限公司	線組加工	50 %	- %	民國九十七年七月該公司設立於越南，截至民國一〇〇年底實收資本為美金2,000千元。
EXTRACT	長琦電子(深圳)有限公司(長琦)	連接器組裝	100 %	100 %	於民國九十一年設立，截至民國一〇〇年底實收資本為美金1,250千元及港幣4,000千元。
"	阜盛電子(羅定)有限公司(阜盛)	連接器組裝	100 %	100 %	於民國九十五年設立，截至民國一〇〇年底實收資本為美金600千元。
"	南京青盛科技有限公司(青盛)	連接器組裝	100 %	100 %	於民國九十五年五月投資設立，截至民國一〇〇年底實收資本為美金1,000千元。
阜盛	深圳宏岫科技有限公司(宏岫)	計算機軟件研發、銷售及系統維護等	100 %	100 %	於民國九十九年五月設立，截至民國一〇〇年底實收資本為人民幣1,200千元。

2.本合併財務報表之編製主體為本公司及上述達合併財務報表編製基準之子公司(以下簡稱「合併公司」)。合併公司間所有重大之內部交易均已於合併報表中銷除。

3.民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日，合併公司之員工人數分別為1,087人及1,472人。

(二)會計估計

於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

長盛科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(三)外幣交易及外幣財務報表之換算

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

國外子公司皆以功能性貨幣記帳，其外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，列入股東權益項下之累積換算調整數。

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

用途未受限制之現金或約當現金及為交易目的而持有或短期間持有且預期將於資產負債表日後十二個月內變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債因交易目的而發生或預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

(五)資產減損

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

(六)應收票據及帳款、其他應收款

應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係屬非因營業而產生之其他應收款及票據。

針對金融資產，合併公司首先評估以攤銷後成本衡量之金融資產，是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須再進行組合減損評估。

減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。金融資產之帳面價值係藉由備抵帳戶調降之，減損金額應列為當期損益。於決定減損金額時，預期未來現金流量之估計係包括擔保品及相關保險之可回收金額。

若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，但該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額應認列為當期損益。

長盛科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

民國九十九年度(含)以前之應收款項備抵呆帳係依帳齡分析方式評估可能發生之呆帳。

(七)存 貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，其中固定製造費用係按生產設備之正常產能分攤至製成品及在製品，若實際產量與正常產能差異不大，亦得按實際產量分攤固定製造費用；實際產量若高於正常產能，則應以實際產量分攤固定製造費用。變動製造費用則以實際產能為分攤基礎。續後評價，採逐項比較方式以成本與淨變現價值孰低衡量，成本係採加權平均法計算。對呆滯過時或無法使用之存貨則依淨變現價值評估提列備抵存貨呆滯損失。

(八)固定資產及折舊

固定資產以成本為入帳基礎，有關重大增添、改良及重置列為資本支出，購建固定資產使其達到可使用狀態所發生之利息及其他必要支出列為資產成本，維護及修理費用列為發生當期費用。

折舊係按直線法以成本依估計其可使用年數計提，其主要資產之耐用年數列示如下：

房 屋 及 建 築	3—55年
機 器 設 備	2—10年
模 具 設 備	2—10年
運 輸 設 備	5—10年
辦 公 設 備	2—8年
其 他 設 備	3—10年

(九)無形資產

合併公司適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」，依該號公報規定，除政府捐助所取得之無形資產按公平價值認列外，原始認列無形資產時以成本衡量。續後，以成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

合併公司所取得或產生之無形資產，在原始認列後，依合併公司取得或產生之目的，主要為有限耐用年限之無形資產。

有耐用年限之無形資產：係電腦軟體、專利權及土地使用權依合約及租約內容估計耐用年限攤提(直線法)攤提之。

有耐用年限之無形資產每年至少於會計年度終了日評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為估計變動。

(十)遞延費用

係辦公室裝潢費等，依其性質按使用年限平均攤銷。

長盛科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十一)退休金

依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，採確定給付退休辦法部份以資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債。並依精算師報告評估認列淨退休金成本，包括當期服務成本等及過渡性淨資產、前期服務成本與退休金損益依員工平均剩餘服務年限採直線法攤銷之數。本公司依勞動基準法之規定，按月依薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，專戶儲存於政府指定專戶。

採確定提撥退休辦法部份，本公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

EXTRACT未設立退休辦法；其餘子公司依當地法律適用確定提撥退休辦法。

(十二)員工紅利及董監酬勞

合併公司員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定估計，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

(十三)營運部門別資訊

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(包括與本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。

(十四)銷貨收入

銷貨收入係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時(通常內銷係於運出時移轉，外銷則於裝船完畢時移轉)認列，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，則不按設算利率計算公平價值。

(十五)所得稅

所得稅之計算係採用財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」，依此方法，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，將其差額列入當期所得稅費用(利益)。再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅負債或資產依其相關資產或負債之分類，劃

長盛科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

購置設備或技術、研究與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。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部份，於次年度經股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

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

(十六)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，因盈餘或資本公積轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

員工分紅屬潛在普通股，潛在普通股如均未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。

三、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，帳列原始產生之放款及應收款變動，對民國一〇〇年度稅後純益及每股盈餘影響甚微。

另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。另依該公報規定合併公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。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本公司民國一〇〇年度財務報表不產生損益之影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金

		<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
現	金	\$ 903	7,218
銀	行		
	存		
	款	54	5,489
	支		
	票		
	存	57,401	76,575
	活		
	期		
	存		
	款		
合	計	<u>\$ 58,358</u>	<u>89,282</u>

長盛科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)應收帳款淨額

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
應收帳款	\$ 103,948	104,656
減：備抵減損失	(491)	(546)
備抵銷貨退回	-	(6,518)
	<u>\$ 103,457</u>	<u>97,592</u>

(三)存貨淨額

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之存貨明細如下：

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
製成品	\$ 55,993	46,702
減：備抵損失	(18,605)	(8,074)
小計	<u>37,388</u>	<u>38,628</u>
在製品	952	1,666
減：備抵損失	-	-
小計	<u>952</u>	<u>1,666</u>
原物料	50,185	66,608
減：備抵損失	(12,070)	(6,832)
小計	<u>38,115</u>	<u>59,776</u>
物料	4,389	4,058
減：備抵損失	(657)	(360)
小計	<u>3,732</u>	<u>3,698</u>
商成品	6,264	10,833
減：備抵損失	(3,923)	(2,066)
小計	<u>2,341</u>	<u>8,767</u>
在途存貨	910	-
減：備抵損失	-	-
小計	<u>910</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 83,438</u>	<u>112,535</u>

本公司民國一〇〇年及九十九年度銷貨成本組成明細如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
銷售成本	\$ 419,416	447,269
存貨跌價及呆滯損失	17,313	8,886
出售下腳及廢料收入	(314)	(162)
存貨盤虧	141	-
存貨報廢損失	1,852	3,527
	<u>\$ 438,408</u>	<u>459,520</u>

長盛科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)固定資產

本公司於民國一〇〇年及九十九年度固定資產提供銀行貸款之擔保，請參閱附註六項下說明。

(五)短期借款

借 款 性 質	100.12.31	99.12.31
信 用 借 款	\$ 13,000	13,000
抵 押 借 款	16,138	-
合 計	<u>\$ 29,138</u>	<u>13,000</u>
利 率 區 間	1.80%~2.12%	1.80%
契 約 期 間	最遲至101.05.04	最遲至100.08.30
未 使 用 融 資 額 度	<u>\$ 38,750</u>	<u>19,750</u>

本公司於民國一〇〇年底提供固定資產及本票作為借款之擔保品，請詳附註六項下之說明。

(六)銀行長期借款

債 權 人	借 款 金 額	利 率	契 約 期 間	備 註
100.12.31				
華南商業銀行	\$ 24,966	1.990%	94.10.31~109.10.31	自94年10月起，每個月為一期，共分180期，平均攤還本金，並按月計息。
台灣土地銀行	30,000	2.195%	98.11.02~101.11.02	至101.11.02一次償還本金，並按月計息。
	54,966			
減：一年內到期部份	(33,033)			
	<u>\$ 21,933</u>			
99.12.31				
華南商業銀行	\$ 27,532	1.77%	94.10.31~109.10.31	自94年10月起，每個月為一期，共分180期，平均攤還本金，並按月計息。
"	1,667	1.54%	97.10.01~100.09.30	自97年10月起，每3個月為一期，共分12期，平均攤還本金，並按月計息。
"	1,667	1.54%	97.11.03~100.11.03	自97年11月起，每3個月為一期，共分12期，平均攤還本金，並按月計息。
台灣土地銀行	30,000	1.95%	98.11.02~101.11.02	至101.11.02一次償還本金，並按月計息。
	60,866			
減：一年內到期部份	(6,134)			
	<u>\$ 54,732</u>			

長盛科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

本公司於民國一〇〇年及九十九年度提供固定資產等作為長期借款之擔保品，其金額請詳附註六項下說明。

(七)退休金

本公司按勞動基準法規定提撥勞工退休準備金並存入台灣銀行專戶儲存，於民國一〇〇年及九十九年度退休金專戶變動明細如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
期 初 餘 額	\$ 9,657	8,442
加：本期存入	988	1,071
本期孳息	119	144
減：本期支付	-	-
期 末 餘 額	<u>\$ 10,764</u>	<u>9,657</u>

本公司依規定辦理退休精算，於民國一〇〇年及九十八年底提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	808
非既得給付義務	<u>4,430</u>	<u>8,711</u>
累積給付義務	4,430	9,519
未來薪資增加之影響數	<u>2,318</u>	<u>3,598</u>
預付給付義務	6,748	13,117
退休基金資產公平價值	<u>(10,764)</u>	<u>(9,657)</u>
提撥狀況	(4,016)	3,460
未認列過渡性淨給付義務	(5,377)	(6,145)
未認列退休金損益	<u>9,336</u>	<u>2,628</u>
(預付退休金)/應計退休金負債	<u>\$ (57)</u>	<u>(57)</u>

截至民國一〇〇年及九十九年底之既得給付分別為零元及808千元。

民國一〇〇年及九十九年度淨退休金成本組成項目如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
服務成本	\$ 142	184
利息成本	295	309
基金資產之預期報酬	(217)	(190)
未認列過渡性淨給付義務	<u>768</u>	<u>768</u>
淨退休金成本	<u>\$ 988</u>	<u>1,071</u>

長盛科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

計算淨退休金成本所用之精算假設如下：

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
折 現 率	2.25%	2.25%
未 來 薪 資 水 準 增 加 率	3.00%	3.00%
退休金資產預期長期投資報酬率	2.25%	2.25%

本公司民國一〇〇年度及九十九年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為1,771千元及1,758千元，已提撥至勞工保險局。另子公司民國一〇〇年及九十九年度支付予大陸政府管理退休金計劃之基本養老保險費分別為2,215千元及2,728千元。

(八)股東權益

1.股本

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日本公司之額定股本皆為410,000千元，實收股本皆為368,628千元，每股面額10元。

2.資本公積

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本及發放現金股利。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3.法定盈餘公積

法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本之外，不得使用，惟撥充資本時，以此公積金額已達實收資本額百分之五十，並以撥充其半數為限。惟依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

4.盈餘分配及股利政策

(1)股利政策

本公司正值產業成長階段，基於公司營運之需要暨股東權益最大化之考量，股利分派採取剩餘股利政策，依據本公司未來之資本預算規劃，衡量未來年度之資金需求，並綜合考量獲利狀況、財務結構及對每股盈餘稀釋程度等因素，擬具適當之股利分派，其分派予股東股息及紅利之總數中，現金股利之比率不低於百分之十。

長盛科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(2)盈餘分配

本公司於年度決算後如有盈餘，應先依法完納稅捐、彌補歷年累積虧損，次提撥百分之十為法定盈餘公積，必要時依法提列或迴轉特別盈餘公積，並加計以前年度累計未分配盈餘作為可供分派盈餘，由董事會視營運需要酌予保留，並按下列比率擬訂分配議案提請股東會決議分配：

- 一、董監事酬金之提撥不高於百分之三。
- 二、員工紅利之提撥不低於百分之五。
- 三、股東紅利依扣除一至二款後餘額提撥。

本公司民國一〇〇年及九十九年度皆為稅後淨損，依公司章程規定未估列員工紅利及董監酬勞之情形，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，列為決議年度之損益。

有關本公司歷年度之盈餘分配案相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

(九)所得稅

- 1.本公司民國一〇〇年及九十九年適用之營利事業所得稅法定稅率皆為百分之十七，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。
- 2.民國一〇〇年及九十九年度之所得稅(利益)費用組成明細如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
當期所得稅	\$ -	792
遞延所得稅(利益)費用	(10,950)	2,235
以前年度所得稅調整	478	300
匯率影響數	<u>213</u>	<u>(13)</u>
合 計	<u>\$ (10,259)</u>	<u>3,314</u>

上列遞延所得稅(利益)費用之組成項目如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
備抵存貨跌價及呆滯損失提列數	\$ (434)	(413)
未實現兌換利益	(336)	339
未實現銷貨毛利	32	30
未實現銷貨退回	392	(340)
投資抵減	6,246	3,736
虧損扣抵	(9,216)	2,174
減損損失	(2,155)	-
備抵評價	(5,226)	(3,574)
以前年度遞延所得稅低估	(40)	-
所得稅率變動產生之遞延所得稅影響數	<u>-</u>	<u>270</u>
	<u>\$ (10,737)</u>	<u>2,222</u>

長盛科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

3.民國一〇〇年及九十九年本公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅與所得稅費用間之差異調節如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
稅前淨利計算之所得稅	\$ (25,794)	90
永久性差異之所得稅影響數	11,381	2,264
使用虧損扣抵	-	2,508
抵用虧損扣抵	-	(2,272)
以前年遞延所得稅資產高估	6,264	3,728
以前年度所得稅調整	478	300
備抵評價	(2,556)	(3,574)
所得稅稅率變動影響數	-	270
以法令免稅	(32)	-
所得稅費用	<u>\$ (10,259)</u>	<u>3,314</u>

4.民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之遞延所得稅資產(負債)及其個別所得稅影響如下：

	<u>100.12.31</u>		<u>99.12.31</u>	
	<u>金額</u>	<u>所得稅 影響數</u>	<u>金額</u>	<u>所得稅 影響數</u>
(1)遞延所得稅資產：				
未實現兌換損失	\$ 568	97	-	-
備抵存貨跌價及呆滯損失提列	6,693	1,138	4,140	704
未實現銷貨毛利	106	18	297	50
備抵銷貨退回	-	-	2,304	392
未使用投資抵減之所得稅影響數	-	289	-	6,535
減損損失	8,589	2,212	-	-
虧損扣抵	105,160	17,462	35,732	5,119
備抵評價		<u>(5,565)</u>		<u>(7,860)</u>
		<u>15,651</u>		<u>4,940</u>
遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	\$ -	<u>-</u>	(1,405)	<u>(239)</u>

長盛科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
(2)遞延所得稅資產—流動	\$ 1,253	1,146
遞延所得稅負債—流動	-	(239)
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>\$ 1,253</u>	<u>907</u>
遞延所得稅資產—非流動	\$ 19,963	11,654
備抵評價—遞延所得稅資產—非流動	(5,565)	(7,860)
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>\$ 14,398</u>	<u>3,794</u>

- 5.本公司依據促進產業升級條例之規定申報之投資抵減，可自當年度起五年內抵減各年度應納營利事業所得稅額，截至民國一〇〇年十二月三十一日，本公司因投資自動化設備、防治污染設備、研究發展及人材培訓等支出及新興重要策略性產業，依法得享投資抵減，其尚未使用之稅額及最後可抵減年度如下：

<u>發 生 年 度</u>	<u>尚 未 抵 減 稅 額</u>	<u>最 後 可 抵 減 年 度</u>
九 十 八 年 度 (已 核 定)	\$ <u>289</u>	民 國 一 〇 二 年

- 6.依所得稅法規定，截至民國一〇〇年十二月三十一日止，本公司已申報尚未扣除之虧損及扣除期限如下：

<u>虧 損 年 度</u>	<u>尚 未 扣 除 之 虧 損</u>	<u>得 扣 除 之 最 後 年 度</u>
民 國 九 十 八 年 度	\$ 11,394	民 國 一 〇 八 年
民 國 九 十 九 年 度	3,534	民 國 一 〇 九 年
民 國 一 〇 〇 年 度	<u>21,548</u>	民 國 一 一 〇 年
合 計	<u>\$ 36,476</u>	

- 7.永盛公司截至民國一〇〇年十二月三十一日止，已申報尚未扣除之虧損及扣除期限如下：

<u>虧 損 年 度</u>	<u>尚 未 扣 除 之 虧 損</u>	<u>得 扣 除 之 最 後 年 度</u>
民 國 九 十 八 年 度	\$ 2,085	民 國 一 〇 三 年
民 國 一 〇 〇 年 度	<u>1,772</u>	民 國 一 〇 五 年
合 計	<u>\$ 3,857</u>	

- 8.青盛公司截至民國一〇〇年十二月三十一日止，已申報尚未扣除之虧損及扣除期限如下：

<u>虧 損 年 度</u>	<u>尚 未 扣 除 之 虧 損</u>	<u>得 扣 除 之 最 後 年 度</u>
民 國 九 十 九 年 度	\$ 20,282	民 國 一 〇 四 年
民 國 一 〇 〇 年 度	<u>21,920</u>	民 國 一 〇 五 年
合 計	<u>\$ 42,202</u>	

長盛科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

9. 阜盛公司截至民國一〇〇年十二月三十一日止，已申報尚未扣除之虧損及扣除期限如下：

<u>虧 損 年 度</u>	<u>尚未扣除之虧損</u>	<u>得扣除之最後年度</u>
民國一〇〇年度	\$ <u>3,528</u>	民國一〇五年

10. 長琦公司截至民國一〇〇年十二月三十一日止，已申報尚未扣除之虧損及扣除期限如下：

<u>虧 損 年 度</u>	<u>尚未扣除之虧損</u>	<u>得扣除之最後年度</u>
民國一〇〇年度	\$ <u>18,871</u>	民國一〇五年

11. 安盛公司截至民國一〇〇年十二月三十一日止，已申報尚未扣除之虧損及扣除期限如下：

<u>虧 損 年 度</u>	<u>尚未扣除之虧損</u>	<u>得扣除之最後年度</u>
民國一〇〇年度	\$ <u>226</u>	民國一〇五年

12. EXTRACT設籍於英屬維京群島，因該公司各項所得均屬境外，依當地法令規定不須課稅。

13. 長琦、阜盛、宏岫及青盛公司皆設籍於中華人民共和國，於民國九十七年一月一日起適用「中華人民共和國企業所得稅法」，適用之所得稅率為25%，阜盛及青盛公司依據「中華人民共和國企業所得稅法」以及其他規定，從開始獲利年度起，實際租稅優惠為兩免三減半，本年度尚處減半期間，適用之所得稅率為12.5%。

永盛及安盛公司皆設籍於越南共和國，依據其外商投資企業和外國企業所得稅法及其他令頒法規適用之所得稅率為10%。

14. 本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>(72,567)</u>	<u>2,876</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>3,786</u>	<u>3,786</u>
	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>-</u> % (預計)	<u>33.87</u> % (實際)

15. 本公司民國九十八年度營利事業所得稅結算申報及股東可扣抵稅額申報已奉稽徵機關核定。

長盛科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十)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。歸屬於母公司民國一〇〇年及九十九年度計算每股盈餘之本期淨損及普通股加權平均流通在外股數(千股)明細如下：

	100年度		99年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
本期淨損—歸屬予母公司	\$ (78,357)	(75,443)	(12,880)	(15,539)
加權平均流通在外普通股數	36,863	36,863	36,863	36,863
具稀釋作用之潛在普通股	-	-	12	12
稀釋作用之股數	<u>36,863</u>	<u>36,863</u>	<u>36,875</u>	<u>36,875</u>
基本每股虧損(元)—歸屬予母公司	\$ <u>(2.13)</u>	<u>(2.05)</u>	<u>(0.35)</u>	<u>(0.42)</u>
稀釋每股虧損(元)—歸屬予母公司			\$ <u>(0.35)</u>	<u>(0.42)</u>

(十一)金融商品資訊之揭露

1.金融商品之公平價值：

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日，合併公司之金融資產及金融負債公平價值資訊如下：

	100.12.31		99.12.31	
	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合計數	\$ 164,958	164,958	189,530	189,530
<u>金融負債</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融負債合計數	\$ 181,864	181,864	177,313	177,313

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)合併公司之非衍生性短期金融資產及負債中包括現金、應收/應付票據及帳款、其他金融資產/負債—流動、存出保證金、短期借款及應付費用等，係以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值；因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。
- (2)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市價，故以帳面價值為公平價值。
- (3)長期負債以其預期現金流量之折現值估計公平價值，惟長期借款由於浮動利率折現接近帳面價值，故以帳面價值為公平市價。

長盛科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2.財務風險資訊：

(1)信用風險

A.信用風險顯著集中之資訊

合併公司主要的潛在信用風險係源自於現金及應收帳款、應收票據之金融商品，合併公司之現金存放於不同金融機構，應不致於發生信用風險集中之風險，另為減低應收帳款及票據之信用風險，合併公司持續地評估客戶之財務狀況，定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵呆帳，而呆帳損失通常在管理當局預期之內。於民國一〇〇年及九十九年底，合併公司應收帳款餘額的74%及76%，皆由六家客戶組成，使合併公司有信用風險顯著集中之情形。

(2)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。

(3)利率變動之現金流量風險：

合併公司之短期及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，於民國一〇〇年及九十九年底市場利率每增加1%，將使合併公司現金流出分別增加841千元及739千元。

3.風險控制及避險策略：

合併公司之衍生性金融商品係以規避營運之風險為目標；避險策略係以規避合併公司業務經營所產生之風險。合併公司之風險管理係依公司制定之控制制度管理並作定期評估。

五、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>
尚元良	本 公 司 董 事 長
張俊明	孫 公 司 之 董 事 長
全體董事、監察人、總經理及主管 經理人員	本 公 司 主 要 管 理 階 層

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.截至民國一〇〇年及九十九年度止，關係人為合併公司之借款之連帶保證之餘額如下：

<u>關 係 人</u>	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
尚 元 良	\$ <u>55,967</u>	<u>60,867</u>
張 俊 明	\$ <u>31,000</u>	<u>30,000</u>

長盛科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2.資金融通(帳而其他應付款)

100年度	最高餘額	期末餘額	利率	利息支出
潘 衛 源	\$ <u>670</u>	<u>622</u>	-	<u>-</u>

(三)主要管理階層薪酬總額

本公司民國一〇〇年及九十九年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	100年度	99年度
薪 資	\$ 5,059	4,243
獎金及特支費	1,460	1,796
業務執行費用	75	87

上述金額包含董監酬勞及員工紅利估列數，詳細估列方式請詳「股東權益」項下之說明。

六、質押之資產

合併公司於民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日，計有下列資產已提供擔保或其用途受限制：

資 產 名 稱	100.12.31	99.12.31	擔 保 用 途
土 地	\$ 53,892	53,892	長期借款、短期借款
房 屋 及 建 築	<u>45,946</u>	<u>47,680</u>	"
帳 面 價 值 合 計	<u>\$ 99,838</u>	<u>101,572</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

合併公司以營業租賃方式承租廠房，租約陸續於民國一百零三年五月前到期，於民國一〇〇年及九十九年底，未來應付租金情形如下：

年 度	100.12.31	99.12.31
民 國 一 〇 〇 年	\$ -	5,420
民 國 一 〇 一 年	3,447	4,910
民 國 一 〇 二 年	3,447	3,135
民 國 一 〇 三 年	<u>3,447</u>	<u>3,135</u>
	<u>\$ 10,341</u>	<u>16,600</u>

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

長盛科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

十、其他

(一)民國一〇〇年及九十九年度發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

單位：新台幣千元

功能別 性質別	100年度			99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	100,647	62,154	162,801	99,422	64,804	164,226
勞健保費用	3,600	4,139	7,739	3,349	4,208	7,557
退休金費用	1,570	3,404	4,974	1,628	3,929	5,557
其他用人費用	1,416	5,234	6,650	2,417	5,588	8,005
折舊費用	30,529	5,102	35,631	31,170	5,022	36,192
攤銷費用	626	4,292	4,918	420	3,655	4,075

(二)依行政院金融監督管理委員會民國99年2月2日金管證審字第0990004943號函規定，上市上櫃公司及興櫃公司應自民國一〇二年起依行政院金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱IFRSs)編製財務報告，為因應上開修正，合併公司業已成立專案小組，並訂定採用IFRSs之計畫，該計畫係由總經理統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計畫內容	主要執行單位 (或負責人員)	目前執行情形
1.評估階段(99年1月1日至100年12月31日)：		
◎訂定採用IFRSs計畫及成立專案小組	會計部門	已完成
◎進行第一階段之員工內部訓練	人事部門	已完成
◎比較分析現行會計政策與IFRSs之差異	會計部門	已完成
◎評估現行會計政策應作之調整	會計部門	已完成
◎評估「首次採用國際會計準則」公報之適用	會計部門	已完成
◎評估相關資訊系統及內部控制應作之調整	內部控制部門 、資訊部門及 稽核部門	已完成

長盛科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

計 畫 內 容	主要執行單位 (或負責人員)	目前執行情形
2.準備階段(100年1月1日至101年12月31日)：		
◎決定如何依IFRSs調整現行會計政策	會計部門	已完成
◎決定如何適用「首次採用國際會計準則」公報	會計部門	已完成
◎調整相關資訊系統及內部控制	內部控制部門 、資訊部門及 稽核部門	進行中
◎進行第二階段之員工內部訓練	人事部門	進行中
3.實施階段(101年1月1日至102年12月31日)：		
◎測試相關資訊系統之運作情形	資訊部門	評估中
◎蒐集資料準備依IFRSs編製開帳日資產負債表及比較財務報表	會計部門	評估中
◎依IFRSs編製財務報表	會計部門	評估中

(三)謹就合併公司目前評估現行會計政策與未來依IFRSs編製財務報表所採用之會計政策二者間可能產生之重大差異說明如下：

會 計 議 題	差 異 說 明
員工福利 - 退職後確定福利計畫	採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務時，受各項精算假設之影響，其中有關折現率之採用，依我國會計準則係以退休基金之長期平均報酬率或保險公司年金合約之隱含利率為準；採用IFRSs後，上述折現率之採用，則係參考高品質公司債之市場殖利率或政府公債殖利率。
所得稅	<p>1.依我國會計準則，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；轉換至IFRSs後，遞延所得稅資產或負債一律分類為非流動項目。</p> <p>2.依我國會計準則，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額；轉換至IFRSs後，僅當所得稅利益「很有可能」實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。</p>

長盛科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)合併公司係依行政院金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告作為上開評估之依據。惟上述目前會計政策與未來依IFRSs編製財務報告所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異說明，均係依目前環境與狀況所作成之初步決定，嗣後可能因環境或狀況改變而變更。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

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(註三)	本期最高背 書保證額度	期末背書 保證額度	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 (註三)
		公司名稱	關係 (註二)						
0	長盛科技股份 有限公司	永盛責任有限公司	2	65,782	USD 1,000	USD 1,000	-	9.30 %	164,455

註一：0.為本公司。

註二：1.有業務關係之公司。

2.直接持有普通股股權合併計算超過百分之五十之子公司。

3.母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

4.對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。

註三：依本公司背書保證辦法之規定：

本公司對外背書保證總金額不得超過本公司當期淨值之百分之五十，對單一企業背書保證限額不得超過本公司當期淨值之百分之二十。

註四：上述有關合併主體之交易，於編制合併報表時業已沖銷。

3.期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元/千股

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				期中最高持股		備 註
				股 數	帳面金額(註1)	持股比率	市 價(註2)	股 數	持股比率	
本公司	普通股－ EXTRACT	子公司	採權益法 之長期股 權投資	3	147,373	100 %	148,873	3	100 %	差異係未實現 銷貨毛利及投 資成本與股權 淨值差
	永盛	"	"	-	67,144	100 %	67,144	-	100 %	
	ACT USA CORP.	"	"	100	19	100 %	19	100	100 %	
	安盛科技責任有限 公司	"	"	-	26,548	50 %	26,548	-	50 %	

註1：帳面金額係指權益法認列投資餘額，包含投資損益及累積換算調整數等。

註2：無公開市價者，則以股權淨值為市價，所列之股權淨值係依其自編及經會計師查核之財務報表列示。

註3：上述有關合併主體之交易，於編制合併報表時業已沖銷。

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者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
9. 從事衍生性商品交易：無。

長盛科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

外幣單位：千元／千股

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期 末 持 有			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			
長盛科技股 份有限公司	EXTRACT	英屬維京群島	一般投資業務	113,409 (USD 3,360)	113,409 (USD 3,360)	3	100%	147,373	(52,917)	(51,568)	差異係未實 現銷貨毛利 及投資成本 與股權淨值 差
"	永盛	越南	電線接頭、電 纜及產品出口	80,721 (USD 2,600)	80,721 (USD 2,600)	-	100%	67,144	(3,061)	(3,061)	
"	ACT USA CORP.	美國	太陽能及環保 產品之研發及 銷售	3,280 (USD 100)	3,280 (USD 100)	100	100%	19	(92)	(92)	
"	安盛科技責任有 限公司	越南	電線接頭、電 纜及產品出口	37,205 (USD 1,000)	44,015 (USD 1,355)	-	50%	26,548	108	79	
								<u>241,084</u>		<u>(54,642)</u>	
EXTRACT	長琦	大陸深圳	各種連接器、 電子產品及電 線組裝	USD 1,250 及 HKD 4,000	USD 1,250 及 HKD 4,000	-	100%	USD 1,970	USD (652)	USD (652)	
"	阜盛	大陸羅定	"	USD 600	USD 600	-	100%	USD 2,580	USD (376)	USD (376)	
"	青盛	大陸南京	"	USD 1,000	USD 1,000	-	100%	USD 339	USD (778)	USD (778)	
阜盛	深圳宏岫科技有 限公司(宏岫)	大陸深圳	電腦軟體的研 發、銷售、系 統集成及維護	CNY 1,200	CNY 1,200	-	100%	CNY 516	CNY (333)	CNY (333)	
永盛	安盛科技責任有 限公司	越南	電線接頭、電 纜及產品出口	37,205 (USD 877)	-	-	50.00%	USD 877	108	29	

註：上述有關合併主體之交易，於編制合併報表時業已沖銷。

- 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：

外幣單位：千元

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				期中最高持股		備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	市價(註)	股 數	持股比率	
EXTRACT	股權— 長琦	子公司	採權益法 評價之被 投資公司	-	USD 1,970	100%	USD 1,970	-	100%	
	阜盛	"	"	-	USD 2,580	100%	USD 2,580	-	100%	
	青盛	"	"	-	USD 339	100%	USD 339	-	100%	
阜盛	宏岫	"	"	-	CNY 516	100%	CNY 516	-	100%	
永盛	安盛科技責任有 限公司	同受母公司控 制	"	-	USD 877	50%	USD 877	-	50%	

註1：各該被投資公司以股權淨值為市價，所列之股權淨值係依其自編及經會計師查核之財務報表列示。

註2：上述有關合併主體之交易，於編制合併報表時業已沖銷。

註3：上述有關合併主體之交易，於編制合併報表時業已沖銷。

長盛科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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

(三)大陸投資資訊：

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊：

外幣單位：千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收資本額	投資方 式(註1)	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2)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯 出	收 回					
長琦	各種連接器、 電子產品及 電線組裝	51,432 (USD 1,250 及 HKD 4,000)	(三)	51,432 (USD1,250及 HKD4,000)	-	-	51,432 (USD 1,250 及 HKD 4,000)	100 %	(19,163) (USD (652))	59,642 (USD1,970)	-
阜盛	"	17,478 (USD 600)	"	17,478 (USD 600)	-	-	17,478 (USD 600)	100 %	(二)2 (11,051) (USD (376))	78,110 (USD2,580)	-
青盛	"	29,130 (USD 1,000)	"	29,130 (USD 1,000)	-	-	29,130 (USD 1,000)	100 %	(二)2 (22,866) (USD (778))	10,263 (USD 339)	-
									(二)2		

2. 轉投資大陸地區限額

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(註4)
98,040 (USD2,850千元及HKD4,000千元)	98,040 (USD2,850千元及HKD4,000千元)	197,346

註1：投資方式區分為下列五種：

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

註2：本期認列投資損益係依據：

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

註3：本表相關數字涉及外幣者，以財務報告日之平均匯率換算為新台幣列示。

註4：依據投審會97.08.29「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定按淨值60%計算。

註5：上述有關合併主體之交易，於編制合併報表時業已沖銷。

長盛科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

3.與大陸被投資公司直接或間接經由第三區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：

(1)銷 貨：

本公司於民國一〇〇年度對大陸被投資公司之銷貨情形如下：

大 陸 被 投 資 公 司	金 額	估本公司		交 易 條 件		未實現 毛 利	應 收 帳 款	
		銷貨淨額 百分比%	價 格	收 款 條 件	餘 額		百分比%	
長琦電子(深圳) 有限公司	\$ 15,704	5	買賣雙方 約定價格	月結四個月	83	-	-	
南京青盛科技 有限公司	3,041	1	"	"	21	-	-	
阜盛電子(羅定) 有限公司	119	-	"	"	2	-	-	
	<u>\$ 18,864</u>	<u>6</u>			<u>106</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

註：上述有關合併主體之交易，於編製合併報表時業已沖銷。

(2)進 貨：

本公司於民國一〇〇年度對大陸被投資公司之進貨情形如下：

大 陸 被 投 資 公 司	金 額	估本公司		交 易 條 件		未實現 毛 利	應 收 帳 款	
		進貨淨額 百分比%	價 格	收 款 條 件	餘 額		百分比%	
長琦電子(深圳) 有限公司	\$ 80,543	37	買賣雙方 約定價格	月結四個月	465	3,649	6	
南京青盛科技 有限公司	5,209	2	"	"	170	74	-	
阜盛電子(羅定) 有限公司	58,105	26	"	"	9	22,577	38	
	<u>\$ 143,857</u>	<u>65</u>			<u>644</u>	<u>26,300</u>	<u>44</u>	

註：上述有關合併主體之交易，於編製合併報表時業已沖銷。

長盛科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)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

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	長盛科技(股)公司	永盛	1	銷貨成本	TWD 26,013	月結120天	5 %
0	"	"	1	應付帳款	TWD 24,101	"	5 %
0	"	"	1	其他金融負債 —流動	TWD 10,597	"	2 %
0	"	長琦	1	銷貨收入	TWD 15,704	"	3 %
0	"	"	1	進貨	TWD 80,543	"	16 %
0	"	阜盛	1	進貨	TWD 58,105	"	12 %
0	"	"	1	應付帳款	TWD 22,577	"	4 %
0	"	"	1	進貨	TWD 5,209	"	1 %
0	"	EXTRACT	1	銷貨收入	TWD 12,277	"	2 %
1	EXTRACT	青盛	1	進貨	USD 308	"	2 %
1	"	長盛科技(股)公司	2	進貨	USD 421	"	2 %
2	永盛	"	2	銷貨收入	USD 886	"	5 %
2	"	"	2	應收帳款	USD 1,068	"	6 %
3	長琦	"	2	銷貨收入	CNY 17,878	"	17 %
3	"	"	2	進貨	CNY 3,501	"	3 %
3	"	阜盛	3	進貨	CNY 1,076	"	1 %
4	阜盛	長盛科技(股)公司	2	銷貨收入	CNY 12,855	"	12 %
4	"	"	2	應收帳款	CNY 4,698	"	4 %
4	"	長琦	3	銷貨	CNY 1,076	"	1 %
5	青盛	EXTRACT	2	銷貨收入	USD 321	"	2 %

長盛科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2.民國九十九年度

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	長盛科技(股)公司	永盛	1	銷貨成本	TWD 35,027	月結120天	6 %
0	"	"	1	應付帳款	TWD 25,139	"	4 %
0	"	"	1	其他金融負債	TWD 22,212	"	4 %
				—流動			
0	"	長琦	1	銷貨收入	TWD 17,012	"	3 %
0	"	"	1	進貨	TWD101,276	"	17 %
0	"	阜盛	1	進貨	TWD 62,222	"	11 %
0	"	"	1	應付帳款	TWD 10,717	"	2 %
0	"	"	1	進貨	TWD 8,546	"	1 %
1	EXTRACT	青盛	1	進貨	USD 567	"	3 %
1	"	"	1	應付帳款	USD 285	"	1 %
2	永盛	長盛科技(股)公司	2	銷貨收入	USD 1,099	"	6 %
2	"	"	2	應收帳款	USD 1,598	"	8 %
3	長琦	"	2	銷貨收入	CNY 21,571	"	17 %
3	"	"	2	進貨	CNY 3,624	"	3 %
4	阜盛	長盛科技(股)公司	2	銷貨收入	CNY 13,206	"	10 %
4	"	"	2	應收帳款	CNY 2,411	"	2 %
5	青盛	EXTRACT	2	銷貨收入	USD 567	"	3 %
5	"	"	2	應收帳款	USD 282	"	1 %

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。
 - (1)永盛
 - (2)EXTRACT
 - (3)長琦
 - (4)阜盛
 - (5)青盛
 - (6)安盛

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、交易往來金額占合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債者，以期未餘額占合併總資產之方式計算，若屬損益科目者以期中累積金額占合併總營收方式計算。

註四、未達合併總資產或總營收之1%者，不予揭露。

十二、部門別財務資訊：

(一)一般資訊

合併公司有三個應報導部門：台灣部門、大陸部門及其他部門，台灣部門係銷售及設計各類電子連接器及線組產品；大陸部門係製造、加工銷售電子連接器、線組產品及模具設計銷售；其他部門係從事投資及加工製造線組產品及模具設計銷售之業務。

。

長盛科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司之應報導部門係策略性事業單位，以提供不同產品及勞務。由於每一策略性事業單位需要不同技術及行銷策略，故須分別管理。大多數之事業單位係分別取得，並保留取得當時之管理團隊。

(二)應報導部門損益(包括應報導部門之特定收入與費用)及其衡量基礎與調節之資訊

營運部門之會計政策皆與附註二所述之重要會計政策彙總相同。合併公司營運部門損益係以稅前營業損益(不包括非經常發生之損益及匯兌損益)衡量，並作為評估績效之基礎。合併公司將部門間之銷售及移轉，視為與第三人間之交易。以現時市價衡量。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

<u>100年度</u>	<u>台灣部門</u>	<u>大陸部門</u>	<u>其他部門</u>	<u>調整及銷除</u>	<u>合 併</u>
收入					
來自外部客戶收入	\$ 289,253	137,787	75,926	-	502,966
部門間收入	32,673	165,172	886	(198,731)	-
利息收入	15	216	358	-	589
收入合計	\$ 321,941	303,175	77,170	(198,731)	503,555
費用					
利息費用	1,407	1	599	-	2,007
折舊與攤銷	13,380	21,691	5,475	-	40,546
投資利益(損失)	(54,642)	-	-	54,642	-
部門損益	\$ (78,357)	(60,203)	(55,819)	108,677	(85,702)
99年度					
收入					
來自外部客戶收入	\$ 393,923	139,620	55,075	-	588,618
部門間收入	29,614	197,975	34,634	(262,223)	-
利息收入	17	253	19	-	289
收入合計	\$ 423,554	337,848	89,728	(262,223)	588,907
費用					
利息費用	1,391	1	175	-	1,567
折舊與攤銷	14,040	19,539	6,688	-	40,267
投資利益(損失)	(6,950)	-	-	6,950	-
部門損益	\$ (12,880)	(10,260)	(7,361)	18,276	(12,225)

營運部門之會計政策皆與附註二所述之重要會計政策彙總相同。合併公司營運部門損益係以稅前營業損益衡量，並作為評估績效之基礎。

長盛科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(三)企業整體資訊

產品別及勞務資訊

合併公司來自外部客戶收入資訊如下：

<u>產品及勞務名稱</u>	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
電子零組件產品	\$ 429,403	555,736
加工收入	73,563	32,882
其他	-	-
合計	<u>\$ 502,966</u>	<u>588,618</u>

地區別資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

來自外部客戶收入：

<u>地 區</u>	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
中華人民共和國	\$ 320,637	390,077
其他國家	182,329	198,541
合計	<u>\$ 502,966</u>	<u>588,618</u>

非流動資產：

<u>地 區</u>	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
臺灣	\$ 120,157	128,559
中華人民共和國	60,648	73,751
其他國家	62,699	48,997
合計	<u>\$ 243,504</u>	<u>251,307</u>

(四)重要客戶資訊：

合併公司民國一〇〇年及九十九年全年營業收入金額達10%以上之客戶明細如下：

<u>客 戶</u>	<u>100年度</u>		<u>99年度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>%</u>	<u>金 額</u>	<u>%</u>
A	<u>\$ 193,778</u>	<u>39</u>	<u>208,755</u>	<u>49</u>