

勝昱科技股份有限公司及其子公司

合併財務報表暨會計師查核報告
民國一〇一及一〇〇年上半年度

地址：台北市內湖區瑞光路三五八巷三十八弄一號
電話：(〇二) 七七三〇三八九九

§ 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、合併資產負債表	4		-
五、合併損益表	5~6		-
六、合併股東權益變動表	7		-
七、合併現金流量表	8~9		-
八、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革及營業	10~11		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	11~16		二
(三) 會計變動之理由及其影響	16		三
(四) 重要會計科目之說明	16~27		四~十九
(五) 關係人交易	27~28		二十
(六) 質抵押之資產	28		二一
(七) 重大承諾事項及或有事項	28		二二
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 其 他	31~36		二五~二六
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	28~29, 37~39		二三
2. 轉投資事業相關資訊	29, 40~41		二三
3. 大陸投資資訊	29, 42~43		二三
4. 母子公司間業務關係及重要 交易往來情形	29, 44~48		二三
(十二) 營運部門財務資訊	30~31		二四

會計師查核報告

勝昱科技股份有限公司 公鑒：

勝昱科技股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之合併資產負債表，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，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達勝昱科技股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之合併財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日之合併經營成果與合併現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 劉江抱

會計師 陳照敏

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 一 年 八 月 二 十 八 日

勝昱科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

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 (附註四)	\$ 154,834	14	\$ 148,515	12	2100	短期銀行借款 (附註十二及二一)	\$ 213,829	20	\$ 231,938	19
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註二及五)	-	-	352	-	2120	應付票據	8,971	1	9,053	1
1120	應收票據 (附註二、六及二一)	19,954	2	29,035	2	2140	應付帳款	167,987	15	197,769	16
1140	應收帳款—淨額 (附註二及七)	252,231	23	360,597	29	2160	應付所得稅 (附註二及十六)	2,319	-	680	-
1150	應收帳款—關係人 (附註二及二十)	250	-	250	-	2170	應付費用	32,994	3	41,933	3
1178	其他應收款	17,839	2	18,262	2	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動 (附註二及五)	55	-	-	-
1210	存貨—淨額 (附註二及八)	107,558	10	136,416	11	2270	一年內到期長期借款 (附註十三及二一)	6,365	1	7,210	1
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註二及十六)	-	-	1,537	-	2298	預收款項及其他流動負債	3,755	-	30,873	2
1291	受限制資產—流動 (附註四、六及二一)	38,712	3	29,257	2	21XX	流動負債合計	436,275	40	519,456	42
1298	預付款項及其他流動資產	35,708	3	34,380	3		長期負債				
11XX	流動資產合計	627,086	57	758,601	61	2420	長期借款 (附註十三及二一)	29,513	3	35,865	3
	固定資產 (附註二、九、二十及二一)					2440	應付租賃款—非流動 (附註二)	334	-	1,103	-
	成 本					24XX	長期負債合計	29,847	3	36,968	3
1501	土 地	113,140	10	113,140	9		其他負債				
1521	房屋及建築	342,082	32	332,023	27	2820	存入保證金	69	-	69	-
1531	機器設備	86,835	8	84,088	7	2860	遞延所得稅負債—非流動 (附註二及十六)	13,031	1	35,602	3
1551	運輸設備	5,185	1	5,256	-	28XX	其他負債合計	13,100	1	35,671	3
1561	生財器具	2,506	-	1,822	-		負債合計	479,222	44	592,095	48
1611	租賃資產	2,238	-	2,238	-		母公司股東權益				
1631	租賃改良	124	-	124	-	3110	股本—每股面額 10 元；額定 150,000 仟股， 發行：59,673 仟股	596,725	55	596,725	48
1681	其他設備	12,653	1	11,856	1	32XX	資本公積	-	-	48,968	4
15X1	成本合計	564,763	52	550,547	44		累積虧損				
15X9	減：累計折舊	135,686	13	120,314	10	3310	法定盈餘公積	-	-	1,094	-
1599	減：累計減損	-	-	149	-	3350	待彌補虧損	(17,780)	(2)	(10,880)	(1)
		429,077	39	430,084	34	33XX	累積虧損合計	(17,780)	(2)	(9,786)	(1)
1670	未完工程及預付設備款	7,885	1	9,272	1	3420	累積換算調整數	31,949	3	12,631	1
15XX	固定資產淨額	436,962	40	439,356	35	3XXX	母公司股東權益淨額	610,894	56	648,538	52
	無形資產						負債及股東權益總計	\$ 1,090,116	100	\$ 1,240,633	100
1750	電腦軟體成本 (附註二)	620	-	522	-						
1780	土地使用權 (附註二、十及二一)	19,044	2	18,655	2						
17XX	無形資產合計	19,664	2	19,177	2						
	其他資產										
1820	存出保證金	1,359	-	1,243	-						
1830	遞延費用—淨額 (附註二及二十)	5,045	1	6,130	1						
1880	催收款項—淨額 (附註七及十一)	-	-	-	-						
1860	遞延所得稅資產—非流動 (附註二及十六)	-	-	16,126	1						
18XX	其他資產合計	6,404	1	23,499	2						
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,090,116	100	\$ 1,240,633	100						

後附之附註係本合併財務報表之一部分

董事長：林博文

經理人：林博文

會計主管：許喜寧

勝昱科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

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，惟合併每股淨損為元

代碼	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度		
	金額	%	金額	%	
4110	營業收入總額 (附註二)	\$ 345,295	100	\$ 507,587	101
4170	減：銷貨退回及折讓 (附註二)	693	-	4,338	1
4100	營業收入淨額	344,602	100	503,249	100
5000	營業成本 (附註二、八及十七)	299,462	87	450,244	89
5910	營業毛利	45,140	13	53,005	11
	營業費用 (附註十七)				
6100	銷售費用	19,039	5	23,458	5
6200	管理費用	34,011	10	39,324	8
6300	研究發展費用	9	-	1,245	-
6000	營業費用合計	53,059	15	64,027	13
6900	營業淨損	(7,919)	(2)	(11,022)	(2)
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	1,521	-	1,542	-
7210	租金收入	27	-	25	-
7250	壞帳轉回利益(附註七)	2,023	1	-	-
7280	減損轉回利益(附註九)	67	-	82	-
7310	金融資產評價利益 (附註五)	285	-	473	-
7480	什項收入	1,726	1	1,415	-
7100	營業外收入及利益合計	5,649	2	3,537	-

(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	\$ 5,216	2	\$ 6,343	1
7530	293	-	62	-
7560	1,122	-	3,982	1
7650	金融負債評價損失(附註五)	55	-	-
7880	什項支出	1,711	18	-
7500	營業外費用及損失合計	8,397	10,405	2
7900	稅前淨損	(10,667)	(17,890)	(4)
8110	所得稅費用(附註二及十六)	5,999	2,403	-
9600	合併總淨損	(\$ 16,666)	(\$ 20,293)	(4)
代碼	稅	前	稅	後
	合併每股淨損(附註十八)			
9750	合併基本每股淨損	(\$ 0.28)	(\$ 0.33)	(\$ 0.34)

後附之附註係本合併財務報表之一部分

董事長：林博文

經理人：林博文

會計主管：許喜寧

勝昱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
每股金額為元

	發行股本 (附註十五)		資本公積 (附註二及十五)	累積虧損 (附註二、十五及十六)			累積換算調整數 (附註二)	股東權益淨額
	股數 (仟股)	金額		法定盈餘公積	待彌補虧損	合計		
一〇一年一月一日餘額	59,673	\$ 596,725	\$ 48,968	\$ 1,094	(\$ 51,176)	(\$ 50,082)	\$ 40,928	\$ 636,539
以資本公積及法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(48,968)	(1,094)	50,062	48,968	-	-
一〇一年上半年度合併總淨損	-	-	-	-	(16,666)	(16,666)	-	(16,666)
外幣長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	(8,979)	(8,979)
一〇一年六月三十日餘額	<u>59,673</u>	<u>\$ 596,725</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 17,780)</u>	<u>(\$ 17,780)</u>	<u>\$ 31,949</u>	<u>\$ 610,894</u>
一〇〇年一月一日餘額	59,673	\$ 596,725	\$ 48,968	\$ 708	\$ 9,799	\$ 10,507	\$ 10,289	\$ 666,489
九十九年度盈餘分配 法定盈餘公積	-	-	-	386	(386)	-	-	-
一〇〇年上半年度合併總淨損	-	-	-	-	(20,293)	(20,293)	-	(20,293)
外幣長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	2,342	2,342
一〇〇年六月三十日餘額	<u>59,673</u>	<u>\$ 596,725</u>	<u>\$ 48,968</u>	<u>\$ 1,094</u>	<u>(\$ 10,880)</u>	<u>(\$ 9,786)</u>	<u>\$ 12,631</u>	<u>\$ 648,538</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：林博文

經理人：林博文

會計主管：許喜寧

勝昱科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

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		
合併總淨損	(\$ 16,666)	(\$ 20,293)
折舊及攤銷	12,502	12,032
壞帳損失(轉回利益)	(588)	3,396
存貨跌價及呆滯損失	550	2,667
存貨報廢損失	3,135	-
金融商品評價損失(利益)	259	(352)
處分固定資產損失	293	62
減損轉回利益	(67)	(82)
遞延所得稅	-	(9)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(467)	8,725
應收帳款	34,771	(14,432)
其他應收款	(365)	(4,441)
存 貨	7,470	11,819
預付款項及其他流動資產	(4,008)	1,339
催收款項	2,000	-
應付票據	586	(110)
應付帳款	(3,241)	(34,878)
應付所得稅	2,319	(1,742)
應付費用	(28,789)	6,199
預收款項及其他流動負債	(2,682)	5,220
營業活動之淨現金流入(出)	<u>7,012</u>	<u>(24,880)</u>
投資活動之現金流量		
受限制資產減少(增加)	(9,653)	68,900
購置固定資產	(8,097)	(11,050)
處分固定資產價款	935	-
電腦軟體成本增加	(348)	-
存出保證金減少	398	2,292
遞延費用增加	(163)	(2,185)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(16,928)</u>	<u>57,957</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 上半年度	一〇〇年 上半年度
融資活動之現金流量		
短期銀行借款減少	(\$ 26,679)	(\$ 89,342)
長期借款減少	(3,140)	(3,133)
應付租賃款增加(減少)	(367)	1,103
存入保證金增加	<u>-</u>	<u>69</u>
融資活動之淨現金流出	<u>(30,186)</u>	<u>(91,303)</u>
匯率影響數	<u>(1,565)</u>	<u>794</u>
本期現金淨減少數	(41,667)	(57,432)
期初現金餘額	<u>196,501</u>	<u>205,947</u>
期末現金餘額	<u>\$ 154,834</u>	<u>\$ 148,515</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 5,999</u>	<u>\$ 6,327</u>
支付所得稅	<u>\$ 1,859</u>	<u>\$ 4,113</u>
不影響現金流量之融資活動		
長期借款一年內到期部分	<u>\$ 6,365</u>	<u>\$ 7,210</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：林博文

經理人：林博文

會計主管：許喜寧

勝昱科技股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年上半年度

(除另予註明外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司於七十一年十二月設立，主要從事各種包裝材料、各種絕緣材料印刷電路基板、各種塑膠薄膜及金屬薄膜之製造加工及買賣等業務。

本公司股票自八十九年一月二十七日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所正式掛牌上櫃買賣。

截至一〇一年六月底止，本公司對其具有控制能力之子公司名稱及業務性質如下：

- (一) 琨詰應用材料科技有限公司（以下簡稱琨詰應用）係於八十三年三月於香港設立，主要從事各類包裝材料及電子零組件之製造加工，並轉投資東莞鴻錦應用材料有限公司、United Sino Group Limited、琨詰電子（昆山）有限公司及間接投資昆山勝昱光能科技有限公司。
- (二) 東莞鴻錦應用材料有限公司（以下簡稱東莞鴻錦）成立於大陸東莞，主要從事生產和銷售有色金屬複合材料、新型合金材料及耐高溫絕緣材料等產品。
- (三) United Sino Group Limited（以下簡稱Sino）成立於西薩摩亞，原係直接投資100%股權於東莞鴻錦之控股公司。於九十七年九月底將東莞鴻錦100%股份轉讓予琨詰應用。
- (四) 琨詰電子（昆山）有限公司（以下簡稱琨詰昆山）成立於大陸昆山，主要從事生產與銷售TCO防磁片、各種電磁波防護元件及耐高溫絕緣材料等產品。

(五) 昆山勝昱光能科技有限公司（以下簡稱昆山勝昱光能）成立於大陸昆山，主要從事各類光電燈具、節能燈具之銷售、修理修配及安裝服務及各類貨物之進出口貿易。

(六) Freedom Universal Holdings Ltd.（以下簡稱 Freedom）成立於西薩摩亞，係從事轉投資業務之控股公司。原投資大陸地區之琨詰昆山，於九十七年四月一日將琨詰昆山 100% 股份轉讓予琨詰應用。

(七) Westminster Management Limited（以下簡稱 Westminster），主要係從事進出口貿易業。

截至一〇一及一〇〇年六月底止，本公司及子公司員工人數合計分別為 419 人及 612 人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一) 合併概況

1. 合併財務報表編製準則

本公司直接或間接持有被投資公司有表決權股份達百分之五十以上之被投資公司，及有表決權股份未超過百分之五十惟對被投資公司有控制能力者，均編入合併財務報表。編製合併財務報表時，母子公司間之重大交易及其餘額均予銷除。子公司外幣財務報表之資產及負債科目分別按資產負債表日之匯率換算，股東權益係按歷史匯率換算為新台幣，其損益分別按各該年度之平均匯率換算為新台幣，差額列為累積換算調整數。

(二) 合併財務報表編製主體如下：

截至一〇一年六月底母公司與子公司之投資關係及持股比例列示如下：

投資公司名稱	子公司名稱	一〇一年 六月三十日 所持股權 百分比	說明
勝昱科技股份有限公司(母公司)	琨詰應用材料科技有限公司	100%	各類包裝材料之製造加工及買賣
	Freedom Universal Holdings Ltd.	100%	從事轉投資業務
	Westminster Management Limited	100%	進出口貿易
琨詰應用材料科技有限公司	United Sino Group Limited	100%	從事轉投資業務
	琨詰電子(昆山)有限公司	100%	生產TCO防磁片及各種電磁波防護元件等新型電子元器件
	東莞鴻錦應用材料有限公司	100%	從事生產和銷售有色金屬複合材料、耐高溫絕緣材料等
琨詰電子(昆山)有限公司	昆山勝昱光能科技有限公司	100%	各類光電燈具、節能燈具之銷售、修理修配及安裝服務及各類貨物之進出口貿易

(三) 外幣交易

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。

(四) 會計估計

依照前述準則及原則編製合併財務報表時，母公司及其子公司對於備抵壞帳、存貨跌價及呆滯損失、固定資產折舊、所得稅、資

產價值減損、未決訴訟損失及退休金等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，與實際結果可能有所差異。

(五) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括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者為非流動資產。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。

(六) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本公司及其子公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

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

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

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值，債券係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資產負債表日之參考價；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

(七) 應收款項之減損評估

母公司及其子公司對於應收款項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，因應收款項原始認列後發生之單一

或多項事件，致使應收款項之估計未來現金流量受影響者，該應收款項則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

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

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

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

(八) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產及遞延費用等）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。

(九) 存 貨

存貨包括商品、原料、物料、製成品、在製品及在途存貨。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(十) 固定資產

固定資產以成本減累計折舊及累計減損計價。重大更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

資本租賃係以各期租金給付額之現值總額或租賃開始日租賃資產公平價值較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃款負債。每期所支付租賃款中之隱含利息列為當期之利息費用。

折舊採用直線法依下列估計耐用年限計提：房屋及建築，十九至五十年；機器設備，二至十年；運輸設備，五至十年；生財器具，五年；租賃資產，八年；租賃改良，六年；其他設備，二至二十年。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。

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

(十一) 無形資產

無形資產係以取得成本為入帳基礎，主要係電腦軟體成本及土地使用權等，分別按直線法分三至十年及五十年攤銷。

(十二) 遞延費用

遞延費用係以取得成本為入帳基礎，主要係廠房消防改善工程及辦公室裝潢工程等，按直線法分二至十年攤銷。

(十三) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金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。

(十四) 所得稅

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

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所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十五) 收入之認列

母公司及其子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，相關退貨成本則列為銷貨成本之減項。

銷貨收入係按母公司及其子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。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

母公司及其子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(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對一〇〇年上半年度合併總淨損及稅後合併基本每股淨損並無重大影響。

四、現金

	一〇〇一年 六月三十日	一〇〇〇年 六月三十日
庫存現金	\$ 516	\$ 497
銀行支票及活期存款	160,022	131,934
定期存款—一年利率 0.35%	<u>20,000</u>	<u>35,000</u>
	180,538	167,431
減：受限制資產—流動（附註二一）	<u>(25,704)</u>	<u>(18,916)</u>
	<u>\$154,834</u>	<u>\$148,515</u>

五、公平價值變動列入損益之金融資產－流動

母公司及其子公司從事之金融商品相關資訊如下：

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
<u>交易目的之金融資產</u>		
遠期外匯合約	\$ -	\$ 352
<u>交易目的之金融負債</u>		
遠期外匯合約	\$ 55	\$ -

母公司及其子公司一〇一及一〇〇年上半年度從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。

截至一〇一及一〇〇年六月底止，本公司之子公司－琨詰昆山尚未到期之遠期外匯合約彙總如下：

一〇一年六月底	幣別	到期期間	合約金額(仟元)
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	一〇一年八月	USD 500
<u>一〇〇年六月底</u>	<u>幣別</u>	<u>到期期間</u>	<u>合約金額(仟元)</u>
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	一〇〇年七月	USD 1,000
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	一〇〇年八月	USD 1,000
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	一〇〇年九月	USD 1,000
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	一〇〇年十二月	USD 1,000

琨詰昆山一〇一及一〇〇年上半年度遠期外匯合約所產生之金融商品評價淨利益分別為 230 仟元及 416 仟元。

截至一〇一年六月底止，本公司之子公司－琨詰應用無尚未到期之遠期外匯合約；截至一〇〇年六月底止，尚未到期之遠期外匯合約彙總如下：

一〇〇年六月底	幣別	到期期間	合約金額(仟元)
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	一〇一年四月	USD 1,000
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	一〇一年六月	USD 1,000

琨詰應用一〇一年上半年度並未承作遠期外匯合約。

琨詰應用一〇〇年六月底尚未到期之遠期外匯合約已於一〇〇年十二月底提前解約，所產生之金融商品評價淨利益為 2,612 仟元；另一

○○年上半年度遠期外匯合約所產生之金融商品評價淨利益為 57 仟元。

六、應收票據

	一 ○ 一 年 六 月 三 十 日	一 ○ ○ 年 六 月 三 十 日
應收票據	\$ 32,962	\$ 39,376
減：受限制資產－流動（附註二一）	(13,008)	(10,341)
	<u>\$ 19,954</u>	<u>\$ 29,035</u>

七、應收帳款

	一 ○ 一 年 六 月 三 十 日	一 ○ ○ 年 六 月 三 十 日
應收帳款	\$266,931	\$371,767
減：備抵壞帳	(14,700)	(11,170)
	<u>\$252,231</u>	<u>\$360,597</u>

母公司及其子公司備抵壞帳之變動情形如下：

	一 ○ 一 年 上 半 年 度		一 ○ ○ 年 上 半 年 度	
	應 收 帳 款	催 收 款 項	應 收 帳 款	催 收 款 項
期初餘額	\$ 12,888	\$ 8,760	\$ 7,758	\$ 3,260
加：本期提列壞帳損失	1,435	-	3,396	-
減：本期壞帳轉回利益	(23)	(2,000)	-	-
減：本期實際沖銷	-	-	(22)	-
匯率影響數	400	-	38	-
期末餘額	<u>\$ 14,700</u>	<u>\$ 6,760</u>	<u>\$ 11,170</u>	<u>\$ 3,260</u>

八、存 貨

	一 ○ 一 年 六 月 三 十 日	一 ○ ○ 年 六 月 三 十 日
商 品	\$ 243	\$ 449
製 成 品	63,404	55,519
在 製 品	52,869	59,446
原 料	51,318	64,034
物 料	3,279	4,048
在途存貨	617	-
	171,730	183,496
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(64,172)	(47,080)
	<u>\$107,558</u>	<u>\$136,416</u>

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299,462仟元及450,244仟元。一〇一年上半年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失550仟元、出售下腳及廢料收入1,305仟元及存貨報廢損失3,135仟元；一〇〇年上半年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失2,667仟元、出售下腳及廢料收入1,124仟元及存貨盤盈一淨額1仟元。

九、固定資產

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
累計折舊		
房屋及建築	\$ 74,723	\$ 62,958
機器設備	48,307	46,541
運輸設備	3,361	3,007
生財器具	1,290	1,238
租賃資產	290	41
租賃改良	124	120
其他設備	7,591	6,409
	<u>\$135,686</u>	<u>\$120,314</u>
累計減損		
機器設備	<u>\$ -</u>	<u>\$ 149</u>

十、土地使用權

<u>租 賃 標 的 物</u>	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
<u>昆山市張浦鎮東環路西側之土地</u>	<u>\$ 19,044</u>	<u>\$ 18,655</u>

土地使用權之出讓人為昆山市國土資源局；期間為九十年十二月至一四〇年十二月，共計五十年。

十一、催收款項

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
催收款項	\$ 6,760	\$ 3,260
減：備抵壞帳（附註七）	(6,760)	(3,260)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

十二、短期銀行借款

	<u>一〇一年 六月三十日</u>	<u>一〇〇年 六月三十日</u>
抵押借款一年利率一〇一年 2.80%-7.216%；一〇〇年 2.764%-6.941%	\$157,606	\$155,466
信用狀借款一年利率一〇一年 2.0015%-3.30%；一〇〇年 1.9587%-3.29%	<u>56,223</u>	<u>76,472</u>
	<u>\$213,829</u>	<u>\$231,938</u>

十三、長期借款

	<u>一〇一年 六月三十日</u>	<u>一〇〇年 六月三十日</u>
抵押借款		
台灣中小企業銀行一借款 期間自九十六年十一月 二十六日至一〇六年十 一月二十六日，前二年僅 按月付息，後八年則按月 償還本息，共分九十六期 平均攤還，年利率一〇一 年 1.79%；一〇〇年 1.71%	\$ 35,878	\$ 42,130
信用借款		
第一租賃股份有限公司一 借款期間自九十八年十 月五日至一〇〇年十月 四日，分十二期攤還本息 （每二個月為一期），年 利率 7.23%	<u>-</u>	<u>945</u>
	35,878	43,075
減：一年內到期部分	<u>(6,365)</u>	<u>(7,210)</u>
	<u>\$ 29,513</u>	<u>\$ 35,865</u>

十四、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司一〇一及一〇〇年上半年度認列之退休金成本分別為 1,057 仟元及 698 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。截至一〇一及一〇〇年六月底止，退休基金專戶餘額分別為 15,974 仟元及 15,834 仟元。惟本公司分別依新北市政府勞工局北府勞安字第 1000733679 號函及台北縣政府勞工局北府勞安字第 0990566065 號函同意自一〇〇年七月起至一〇一年六月及九十九年七月起至一〇〇年六月暫停提撥一年。本公司一〇一年上半年度依精算報告認列之退休金利益為 135 仟元。

十五、股東權益

資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因長期股權投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

資本公積明細如下：

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
股票發行溢價	\$ -	\$ 48,339
已失效員工認股權	-	629
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 48,968</u>

盈餘分配及股利政策

依本公司章程規定，每年度決算如有盈餘，應先提繳稅款後，彌補以往虧損，次提 10% 法定盈餘公積後，並按法令規定提列特別盈餘公積後，如尚有盈餘得視業務狀況酌予保留一部分盈餘外，餘按下列百分比分配之：

- (一) 員工紅利不高於 15%，

(二) 董監事酬勞不高於 10%，

(三) 其餘為股東紅利。

員工紅利以股票發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。

本公司之股利分派，係配合當年度之盈餘狀況，以股利平衡及穩定為原則，為因應日趨競爭激烈之環境，需以資本支出以提昇競爭實力及健全財務規畫以促進永續發展，故以發放股票股利為主。擬訂盈餘分配案時，分配之數額以不低於當年度稅後盈餘 50% 為原則，其中現金股利以不超過股票股利及現金股利合計數 50% 為限。

應付員工紅利及應付董監事酬勞之估列金額係分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監事酬勞之金額）計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日的收盤價（考量除權除息之影響後）。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及累積換算調整數）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

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

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

本公司董事會於九十九年四月二十日決議辦理現金增資發行新股 15,000 仟股，每股發行價格 12.5 元，其中員工認購股數為 547 仟股，以董事會決議日之收盤價 13.65 元為認購價格，並以九十九年六月三十日為增資基準日，增資後股本為 596,725 仟元。

本公司分別於一〇一年六月二十一日及一〇〇年六月二十八日舉行股東常會決議通過不予分配一〇〇及九十九年度盈餘。並於一〇一年六月二十一日之股東常會決議通過以資本公積 48,968 仟元及法定盈餘公積 1,094 仟元彌補虧損。上述有關股東會決議情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

本公司一〇一及一〇〇年上半年度皆為虧損，因是未估列應付員工紅利及董監事酬勞。

十六、所得稅

(一) 所得稅費用之構成項目如下：

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
當期應納所得稅	\$ 3,511	\$ 1,161
以前年度所得稅調整	<u>2,488</u>	<u>1,242</u>
	<u>\$ 5,999</u>	<u>\$ 2,403</u>

(二) 資產負債表上應付所得稅（應收退稅款）之變動如下：

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
期初餘額	(\$ 1,876)	\$ 2,422
當期應納所得稅	3,511	1,161
當期支付稅額	(1,859)	(4,113)
以前年度所得稅調整	2,488	1,242
匯率影響數	<u>55</u>	<u>(32)</u>
期末餘額	<u>\$ 2,319</u>	<u>\$ 680</u>

(三) 淨遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
流動		
遞延所得稅資產		
未實現存貨跌價及呆滯 損失	\$ 3,500	\$ 5,049
未實現兌換淨損失	<u>972</u>	<u>1,053</u>
小計	4,472	6,102
減：備抵評價	<u>(4,472)</u>	<u>(4,565)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,537</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
非流動		
遞延所得稅資產		
虧損扣抵	\$ 73,324	\$ 67,870
壞帳損失	1,162	656
未實現資產減損損失	<u>-</u>	<u>25</u>
小計	74,486	68,551
減：備抵評價	(<u>74,486</u>)	(<u>52,425</u>)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,126</u>
遞延所得稅負債		
採權益法認列國外被投 資公司之投資利益	(<u>\$ 13,031</u>)	(<u>\$ 35,602</u>)

一〇一及一〇〇年六月底用以計算遞延所得稅之稅率皆為 17% (台灣) 及 25% (大陸)。

(四) 截至一〇一年六月底止，母公司虧損扣抵相關資訊如下：

虧損年度	可抵減稅額	尚未抵減稅額	最後抵減年度
九十四年	\$ 5,557	\$ 5,557	一〇四年
九十五年	8,736	8,736	一〇五年
九十六年	930	930	一〇六年
九十七年	15,387	15,387	一〇七年
九十八年	2,753	2,753	一〇八年
九十九年	32,154	32,154	一〇九年
一〇〇年	4,609	4,609	一一〇年 (尚待稅捐 稽徵機關核定)
一〇一年上半年度	<u>3,198</u>	<u>3,198</u>	
	<u>\$ 73,324</u>	<u>\$ 73,324</u>	

母公司截至九十九年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

(五) 兩稅合一相關資訊：

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 8,075</u>	<u>\$ 8,075</u>

本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎。因一〇〇年底為待彌補虧損，並無盈餘可供分配，因是不計算一〇〇年度盈餘分配之稅額扣抵比率。

九十九年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率為 37.26%。

十七、用人、折舊及攤銷費用

	一〇一年上半年度			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	\$ 32,059	\$ 16,143	\$ 48,202	\$ 58,867	\$ 21,068	\$ 79,935
退休金	546	376	922	354	344	698
員工保險費	2,175	1,677	3,852	2,007	1,580	3,587
其他用人費用	<u>2,204</u>	<u>1,443</u>	<u>3,647</u>	<u>3,441</u>	<u>2,966</u>	<u>6,407</u>
	<u>\$ 36,984</u>	<u>\$ 19,639</u>	<u>\$ 56,623</u>	<u>\$ 64,669</u>	<u>\$ 25,958</u>	<u>\$ 90,627</u>
折舊費用	\$ 7,402	\$ 3,110	\$ 10,512	\$ 7,169	\$ 3,001	\$ 10,170
攤銷費用	640	1,350	1,990	694	1,168	1,862

十八、合併每股淨損

計算合併每股淨損之分子及分母揭露如下：

	金 額 (分 子)		股數(分母) (仟 股)	合併每股淨損 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>一〇一年上半年度</u>					
屬於母公司普通股股東之本期淨損	<u>(\$16,666)</u>	<u>(\$16,666)</u>	<u>59,673</u>	<u>(\$0.28)</u>	<u>(\$0.28)</u>
<u>一〇〇年上半年度</u>					
屬於母公司普通股股東之本期淨損	<u>(\$19,711)</u>	<u>(\$20,293)</u>	<u>59,673</u>	<u>(\$0.33)</u>	<u>(\$0.34)</u>

十九、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	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
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資產</u>				
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 483,820	\$ 483,820	\$ 585,916	\$ 585,916
公平價值變動列入損 益之金融資產一流 動	-	-	352	352
存出保證金	1,359	1,359	1,243	1,243
<u>負債</u>				
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	423,781	423,781	480,693	480,693
公平價值變動列入損 益之金融負債一流 動	55	55	-	-
長期借款(包括一年內 到期部分)	35,878	35,878	43,075	43,075
存入保證金	69	69	69	69

母公司及其子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據、應收帳款－淨額、應收帳款－關係人、其他應收款、受限制資產－流動、短期銀行借款、應付票據、應付帳款及應付費用。
2. 公平價值變動列入損益之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。
3. 長期借款係浮動利率之金融負債，故其帳面價值即為目前之公平價值。

4. 存出保證金及存入保證金因無明確到期日，故以其帳面價值估計公平市價。

(二) 具有資產負債表外信用風險之金融商品

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
	<u>保證金額</u>	<u>保證金額</u>
關係人借款保證承諾	<u>\$ 45,000</u>	<u>\$ 30,000</u>

本公司僅對持股比例超過百分之五十之子公司及具重大影響力之關係企業或關係人提供借款保證承諾。若關係人未能履約，所可能發生之損失與背書保證金額相當。

(三) 財務風險資訊

1. 市場風險

母公司及其子公司非以交易為目的之金融資產與負債，目的為規避市場風險，故衍生性金融商品之市場風險將與被避險資產或負債之匯率風險互抵。

2. 信用風險

信用風險係交易對象到期無法按約定條件履約之風險。由於母公司及其子公司之交易對象及履約他方均為信用良好之金融機構及公司組織，故不預期有重大信用風險。

3. 流動性風險

母公司及其子公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

二十、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
莊記工程股份有限公司(莊記工程)	該公司董事長與本公司董事相同

(二) 與關係人間之重大交易事項彙示如下：

1. 購置固定資產及遞延費用

關係人名稱	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	金額	佔各該科目%	金額	佔各該科目%
莊記工程	\$ -	-	\$ 608	-

2. 應收帳款－關係人

關係人名稱	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	金額	佔各該科目%	金額	佔各該科目%
莊記工程	\$ 250	100	\$ 250	100

二一、質抵押之資產

下列資產業已質抵押作為長、短期銀行借款及開立信用狀之擔保品：

	一〇一年六月三十日	一〇〇年六月三十日	擔保債務
受限制存款－備償戶	\$ 25,704	\$ 18,916	短期銀行借款
應收票據	13,008	10,341	短期銀行借款
小計	38,712	29,257	
土地	113,140	113,140	長、短期銀行借款
房屋及建築－淨額	267,093	157,426	長、短期銀行借款
無形資產－土地使用權	19,044	18,655	短期銀行借款
合計	\$ 437,989	\$ 318,478	

二二、重大承諾及或有事項

母公司截至一〇一年六月底止，已開立未使用之信用狀餘額約為新台幣 8,287 仟元、美金 32 仟元及歐元 29 仟元。

二三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形：附表三。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 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 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：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生性商品交易：無。
10. 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：附表四。
11. 被投資公司從事衍生性商品交易：附註五及附表五。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：附表七。
3. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保情形：附註十九。
4. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：附表一。
5. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表八。

二四、營運部門財務資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，母公司及其子公司應報導部門如下：

(一) 部門收入與部門損益

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	一〇一年 上半年度	一〇〇年 上半年度	一〇一年 上半年度	一〇〇年 上半年度
部 門 一	\$149,459	\$140,621	(\$ 12,865)	(\$ 13,582)
部 門 二	34,666	104,757	(3,450)	(830)
部 門 三	<u>160,477</u>	<u>257,871</u>	<u>8,396</u>	<u>3,390</u>
繼續營業單位總額	<u>\$344,602</u>	<u>\$503,249</u>	(7,919)	(11,022)
利息收入			1,521	1,542
租金收入			27	25
壞帳轉回利益			2,023	-
減損轉回利益			67	82
金融資產評價利益			285	473
什項收入—淨額			15	1,397
利息費用			(5,216)	(6,343)
處分固定資產損失			(293)	(62)
兌換損失—淨額			(1,122)	(3,982)
金融負債評價損失			(55)	-
稅前淨損 (繼續營業單位)			<u>(\$ 10,667)</u>	<u>(\$ 17,890)</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。一〇一及一〇〇年上半年度部門間銷售已於編製合併財務報表時予以沖銷。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本與董事酬勞、權益法認列之投資損益、處分權益法長期股權投資損益、租金收入、利息收入、處分固定資產損益、處分投資損益、兌換損益、金融商品評價損益、利息費用以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門資產

部 門 資 產	一 〇 一 年 六 月 三 十 日			一 〇 〇 年 六 月 三 十 日		
	部 門 一	部 門 二	部 門 三	部 門 一	部 門 二	部 門 三
應收票據	\$ 19,954	\$ -	\$ -	\$ 28,803	\$ 232	\$ -
應收帳款—淨額	71,584	41,905	138,742	85,105	28,860	246,632
存貨—淨額	44,080	27,142	36,336	52,966	49,200	34,250
固定資產						
成 本						
土 地	113,140	-	-	113,140	-	-
房屋及建築	140,487	498	201,097	140,487	473	191,063
機器設備	34,538	10,601	41,696	23,800	19,911	40,377
運輸設備	-	1,014	4,171	-	966	4,290
生財器具	2,073	433	-	1,181	551	90
租賃資產	2,238	-	-	2,238	-	-
租賃改良	124	-	-	124	-	-
其他設備	6,810	80	5,763	6,799	76	4,981
成本合計	299,410	12,626	252,727	287,769	21,977	240,801
減：累計折舊	69,458	6,213	60,015	60,650	11,127	48,537
累計減損	-	-	-	149	-	-
	229,952	6,413	192,712	226,970	10,850	192,264
未完工程及預付設備						
款	7,885	-	-	9,272	-	-
固定資產淨額	237,837	6,413	192,712	236,242	10,850	192,264
無形資產						
電腦軟體成本	620	-	-	522	-	-
土地使用權	-	-	19,044	-	-	18,655
無形資產合計	620	-	19,044	522	-	18,655
遞延費用—淨額	1,893	2,981	171	3,636	2,294	200
部門資產總額	\$ 375,968	\$ 78,441	\$ 387,005	\$ 407,274	\$ 91,436	\$ 492,001

二五、其 他

母公司及其子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

金 融 資 產	一 〇 一 年 六 月 三 十 日			一 〇 〇 年 六 月 三 十 日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
貨 幣 性 項 目						
美 金	\$ 6,097	29.88	\$ 182,174	\$ 12,572	28.725	\$ 361,128
日 幣	-	0.3754	-	65,708	0.357	23,458
人 民 幣	25,254	4.701	118,719	41,629	4.466	185,913
港 幣	9,064	3.853	34,924	6,217	3.691	22,945
歐 元	-	37.56	-	1	41.630	54
金 融 負 債						
貨 幣 性 項 目						
美 金	657	29.88	19,628	5,396	28.725	155,004
日 幣	-	0.3754	-	-	0.357	-
人 民 幣	39,350	4.701	184,987	58,872	4.466	262,919
港 幣	27	3.853	106	21,188	3.691	78,203
歐 元	59	37.56	2,222	43	41.630	1,810

二六、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

母公司及其子公司依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第○九九○○○四九四三號函令之規定，於一〇一年上半年度財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則之情形如下：

- (一) 依據金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認列之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下稱「IFRSs」）編製財務報告，為因應上開修正，母公司及其子公司業已成立專案小組，並訂定採用IFRSs之計畫，該計畫係由林博文董事長統籌負責，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	目前執行情形
完成現行會計政策與IFRSs差異之辨認	專案小組	已完成
完成IFRSs合併個體之辨認	專案小組	已完成
完成IFRS 1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	專案小組	已完成
完成資訊系統應做調整之評估	專案小組	已完成
完成內部控制應做調整之評估	專案小組	已完成
決定IFRSs會計政策	專案小組	已完成
決定所選用IFRS 1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	專案小組	已完成
完成編製IFRSs開帳日財務狀況表	專案小組	已完成
完成編製IFRSs 2012年比較財務資訊之編製	專案小組	預計一〇二年四月完成
完成相關內部控制（含財務報導流程及相關資訊系統）之調整	專案小組	預計一〇一年九月完成

(二) 母公司及其子公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異及影響說明如下：

1. 一〇一年一月一日合併資產負債表項目之調節

	我國一般公認		I F R S s	說 明
	會 計 原 則	影 響 金 額		
預付款項及其他流動 資產	\$ 31,700	\$ 2,035	\$ 33,735	6.-(1) 及(2)
土地使用權	19,732	(19,732)	-	6.-(1)
預付租賃款—非流動	-	19,232	19,232	6.-(1)
其他資產	<u>1,126,267</u>	<u>-</u>	<u>1,126,267</u>	
資產總計	<u>\$ 1,177,699</u>	<u>\$ 1,535</u>	<u>\$ 1,179,234</u>	
總 負 債	<u>\$ 541,160</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 541,160</u>	
待彌補虧損	(\$ 51,176)	\$ 42,463	(\$ 8,713)	5.
累積換算調整數	40,928	(40,928)	-	5.
其他股東權益項目	<u>646,787</u>	<u>-</u>	<u>646,787</u>	
股東權益淨額	<u>\$ 636,539</u>	<u>\$ 1,535</u>	<u>\$ 638,074</u>	

2. 一〇一年六月三十日合併資產負債表項目之調節

	我國一般公認		I F R S s	說 明
	會 計 原 則	影 響 金 額		
預付款項及其他流動 資產	\$ 35,708	\$ 2,003	\$ 37,711	6.-(1) 及(2)
土地使用權	19,044	(19,044)	-	6.-(1)
預付租賃款—非流動	-	18,555	18,555	6.-(1)
其他資產	<u>1,031,043</u>	<u>-</u>	<u>1,031,043</u>	
資產總計	<u>\$ 1,085,795</u>	<u>\$ 1,514</u>	<u>\$ 1,087,309</u>	
總 負 債	<u>\$ 474,901</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 474,901</u>	
保留盈餘（待彌補虧 損）	(\$ 17,780)	\$ 42,442	\$ 24,662	5.
累積換算調整數	31,949	(40,928)	(8,979)	5.
其他股東權益項目	<u>596,725</u>	<u>-</u>	<u>596,725</u>	
股東權益淨額	<u>\$ 610,894</u>	<u>\$ 1,514</u>	<u>\$ 612,408</u>	

3. 一〇一年上半年度合併綜合損益表項目之調節

	我國一般公認 會計原則	影響金額	I F R S s	說明
營業收入淨額	\$ 344,547	\$ -	\$ 344,547	
營業成本	<u>299,407</u>	<u>-</u>	<u>299,407</u>	
營業毛利	45,140	-	45,140	
營業費用	<u>53,059</u>	<u>-</u>	<u>53,059</u>	
營業淨損	(7,919)	-	(7,919)	
營業外費損淨額	(<u>2,748</u>)	<u>-</u>	(<u>2,748</u>)	
稅前淨損	(10,667)	-	(10,667)	
所得稅費用	<u>5,999</u>	<u>-</u>	<u>5,999</u>	
合併總淨損	(<u>\$ 16,666</u>)	<u>\$ -</u>	(<u>16,666</u>)	
國外營運機構財務報 表換算之兌換差額			(8,979)	
與其他綜合損益組成 部分相關之所得稅			-	
當年度其他綜合損失 (稅後淨額)			(8,979)	
當年度綜合損失總額			(<u>\$ 25,645</u>)	

4. 轉換日提列之特別盈餘公積

依金管會於一〇一年四月六日發布之金管證發字第一〇一〇〇一二八六五號函令規定，首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之累積換算調整數（利益），因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。

因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列，且一〇一年一月一日因有待彌補虧損，故尚無盈餘予以提列特別盈餘公積，亦不適用依金管會於一〇一年四月六日發布之金管證發字第一〇一〇〇一二八六五號函令規定。

5. 國際財務報導準則第 1 號之豁免選項

國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用 IFRSs 作為編製合併財務報表之基礎時應遵循之程序。依據該準則，母公司及其子公司應建立 IFRSs 下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至 IFRSs

日（一〇一年一月一日）之初始資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。母公司及其子公司採用之主要豁免選項說明如下：

員工福利

本公司選擇將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換至 IFRSs 日認列於保留盈餘。

累積換算差異數

本公司於轉換至 IFRSs 日選擇將國外營運機構財務報表換算之兌換差額認定為零，並於該日認列於保留盈餘。

本公司一〇一年六月三十日及一〇一年一月一日累積換算調整數重分類至保留盈餘（待彌補虧損）之金額皆為 40,928 仟元。

6. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

母公司及其子公司現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異如下：

(1) 土地使用權

中華民國一般公認會計原則下，所持有之土地使用權分類為無形資產。轉換至 IFRSs 後，土地使用權係屬國際會計準則第 17 號「租賃」之適用範圍，應予單獨列為預付租賃款。

截至一〇一年六月三十日及一〇一年一月一日，子公司土地使用權（帳列無形資產）重分類至預付租賃款—流動之金額分別為 489 仟元及 500 仟元，重分類至預付租賃款—非流動之金額分別為 18,555 仟元及 19,232 仟元。

(2) 員工福利—確定福利退休金計畫之精算損益

中華民國一般公認會計原則下，首次適用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」所產生之未認列過渡性淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷並列入淨退休金成本。轉換至 IFRSs 後，由於不適用國際會計準則第 19 號「員

工福利」之過渡規定，未認列過渡性淨給付義務相關影響數應一次認列並調整保留盈餘。

中華民國一般公認會計原則下，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。轉換至 IFRSs 後，依照國際會計準則第 19 號「員工福利」規定精算之確定福利計畫精算損益將選擇立即認列於其他綜合損益項下，於權益變動表認列入保留盈餘，後續期間不予重分類至損益。

截至一〇一年六月三十日及一〇一年一月一日，本公司因依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定重新精算確定福利計畫，並依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」規定，分別調整增加預付退休金（帳列預付款項及其他流動資產項下）1,514 仟元及 1,535 仟元。

- (三) 本公司及子公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會認可之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。本公司及子公司上述之評估結果，可能因未來主管機關發布規範採用 IFRSs 相關事項之函令暨國內其他法令因配合採用 IFRSs 修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

勝昱科技股份有限公司及其子公司

資金貸與他人

民國一〇一年上半年度

附表一

單位：新台幣、港幣及人民幣仟元

編號 (註一)	貸出資金 之公司	貸與對象 (註二)	往來科目	本期最高餘額 (註四)	期末餘額 (註四)	利率區間	資金貸與 性質	業務往來 金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 帳金額	擔保品		對個別對象資 金貸與限額 (註二)	資金貸與 總限額 (註三)
											名稱	價值		
1	琨詰應用材料科 技有限公司	東莞鴻錦應用材 料有限公司	其他應收款— 關係人	\$ 8,185 (HKD 2,124)	\$ 6,971 (HKD 1,809)	-	短期融通資金	\$ -	營運週轉	\$ -	-	-	\$ 42,779	\$ 85,558
2	琨詰電子(昆山) 有限公司	昆山勝昱光能科 技有限公司	其他應收款— 關係人	4,701 (RMB 1,000)	2,351 (RMB 500)	8%	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	66,176	132,352
2	琨詰電子(昆山) 有限公司	東莞鴻錦應用材 料有限公司	其他應收款— 關係人	21,155 (RMB 4,500)	21,155 (RMB 4,500)	6.31%~8%	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	66,176	132,352

註一：本公司填 0；子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：對單一企業之資金貸與總額不得超過本公司或子公司淨值之百分之二十。

註三：累積資金貸與他人總額不得超過貸與公司淨值之百分之四十。

註四：係以財務報告日之匯率港幣：新台幣=1：3.853 及人民幣：新台幣=1：4.701 予以換算。

註五：上述交易之相關科目金額，已於編製合併報表時予以沖銷。

勝昱科技股份有限公司及其子公司

為他人背書保證

民國一〇一年上半年度

附表二

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證之限額 (註三)	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	背書保證最高限額 (註三)
		公司名稱	關係 (註二)						
0	勝昱科技股份有限公司	琨詰應用材料科技有 限公司	2	\$ 305,447	\$ 45,000	\$ 45,000	\$ -	7.37%	\$ 610,894

註一：本公司填 0；子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股權超過百分之五十之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

註三：本公司「背書保證作業程序」規定，累積對外背書保證責任最高限額及對單一企業背書保證限額分別為背書保證公司淨值及淨值之 50%。

勝昱科技股份有限公司及其子公司

期末持有有價證券情形

民國一〇一年六月三十日

附表三

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券及名稱	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(註二)	持股比率(%)	淨值 / 市價	
勝昱科技股份有限公司	普通股股票							
	琨詒應用材料科技有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	12,510,000	\$ 213,479	100	\$ 213,897	註一
	Freedom Universal Holdings Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	5,000,000	174,778	100	174,778	註一
	Westminster Management Limited	子公司	採權益法之長期股權投資	10,000	3,879	100	3,879	註一
琨詒應用材料科技有限公司	普通股股票							
	United Sino Group Limited	子公司持股 100% 之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,167,826	23,080	100	23,080	註一
	琨詒電子(昆山)有限公司	子公司持股 100% 之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	330,880	100	330,880	註一
	東莞鴻錦應用材料有限公司	子公司持股 100% 之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	47,683	100	47,683	註一
琨詒電子(昆山)有限公司	普通股股票							
	昆山勝昱光能科技有限公司	孫公司持股 100% 之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	(719)	100	(719)	註一

註一：係依被投資公司一〇一年六月三十日經會計師查核之財務報表按持股比例計算。

註二：係消除被投資公司間未實現銷貨毛利後之淨額。

註三：上述交易之相關科目金額，已於編製合併報表時予以沖銷。

勝昱科技股份有限公司及其子公司

被投資公司相關資訊

民國一〇一年上半年度

附表四

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之投 資(損)益 (註一)	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
勝昱科技股份有限 公司	琨詰應用材料科技 有限公司	香 港	各類包裝材料之製造加 工及買賣	\$ 27,654	\$ 27,654	12,510,000	100	\$ 213,479	(\$ 1,412)	(\$ 1,831)	
	Freedom Universal Holdings Ltd.	西薩摩亞	從事轉投資業務	162,072	162,072	5,000,000	100	174,778	-	-	
	Westminster Management Limited	西薩摩亞	進出口貿易	10,149	10,149	10,000	100	3,879	(4)	(4)	
琨詰應用材料科技 有限公司	United Sino Group Limited	西薩摩亞	從事轉投資業務	39,604	39,604	1,167,826	100	23,080	(4)	(4)	
	琨詰電子(昆山) 有限公司	大陸昆山	生產 TCO 防磁片及各 種電磁波防護元件等 新型電子元器件	128,801	128,801	-	100	330,880	3,588	3,588	
	東莞鴻錦應用材料 有限公司	大陸東莞	從事生產和銷售有色金 屬複合材料、耐高溫 絕緣材料等	63,079	63,079	-	100	47,683	(1,489)	(1,489)	
琨詰電子(昆山) 有限公司	昆山勝昱光能科技 有限公司	大陸昆山	各類光電燈具、節能燈 具之銷售、修理修配 及安裝服務及各類貨 物之進出口貿易	4,355	4,355	-	100	(719)	(46)	(46)	

註一：係依被投資公司一〇一年上半年度經會計師查核之財務報表按持股比例計算，並消除母子公司間未實現銷貨毛利之淨額。

勝昱科技股份有限公司及其子公司
被投資公司從事衍生性金融商品資訊
民國一〇一年上半年度

附表五

本公司之子公司一〇一年上半年度從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避以外幣計價之淨資產或淨負債之匯率波動之風險，因是均屬非以交易為目的之交易活動，茲將有關資訊揭露如下：

截至一〇一年六月底止，琨詰電子（昆山）有限公司尚未到期之遠期外匯帳列公平價值變動列入損益之金融負債－流動為 55 仟元，合約彙總如下：

<u>一〇一年六月底</u>	<u>幣 別</u>	<u>到 期 期 間</u>	<u>合約金額（仟元）</u>
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	一〇一年八月	USD 500

琨詰電子（昆山）一〇一年上半年度遠期外匯合約所產生之金融商品評價淨利益為 230 仟元。

勝昱科技股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊

民國一〇一年上半年度

附表六

單位：其另予註明者外，
餘為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註四)	期末投資帳面價值(註四)	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
琨詰電子(昆山)有限公司	生產 TCO 防磁片及各種電磁波防護元件等新型電子元器件	\$ 165,083 (註一)	經由第三地區匯款投資大陸公司	\$ 162,072 (註一)	\$ -	\$ -	\$ 162,072 (註一)	100%	\$ 3,588	\$ 330,880	\$ 36,282 (註七)
東莞鴻錦應用材料有限公司	從事生產和銷售有色金屬複合材料、耐高溫絕緣材料等	63,079 (註二)	經由第三地區匯款投資大陸公司	35,695 (註二)	-	-	35,695 (註二)	100%	(1,489)	47,683	-
昆山勝昱光能科技有限公司	各類光電燈具、節能燈具之銷售、修理修配及安裝服務及各類貨物之進出口貿易	4,355 (註三)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	-	-	-	100%	(46)	(719)	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會核准投資金額	依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額
\$172,109 (註六) (US\$5,760 仟元)	\$204,678 (註六) (US\$6,850 仟元)	\$366,536 (註五)

註一：截至一〇一年六月底止，琨詰電子(昆山)有限公司實收資本額為美金 5,000 仟元，係依每筆投資當時之匯率換算。

註二：東莞鴻錦應用材料有限公司期初實收資本額為美金 1,050 仟元，係由台灣匯出之投資額，另九十八年三月本公司之轉投資公司一琨詰應用材料科技有限公司(香港)以自有資金美金 800 仟元增資東莞鴻錦應用材料有限公司，故期末實收資本額為美金 1,850 仟元，換算之台幣金額係依每筆投資當時之匯率換算。

註三：截至一〇一年六月底止，昆山勝昱光能科技有限公司實收資本額為人民幣 1,000 仟元，係依每筆投資當時之匯率換算。

註四：係依被投資公司一〇一年上半年度經會計師查核之財務報表計算。

註五：投資限額為淨值之百分之六十或新台幣八千萬較高者。

註六：係以財務報告日之匯率美金：新台幣=1：29.88 予以換算。

註七：琨詰電子(昆山)有限公司分別於九十八年九月、十一月及九十九年一月進行盈餘分配，透過琨詰應用材料科技有限公司分別於九十八及九十九年度匯出股利人民幣 5,000 仟元(折合新台幣 23,731 仟元)及 2,684 仟元(折合新台幣 12,551 仟元)。

勝昱科技股份有限公司及其子公司
與大陸被投資公司間重大交易明細表
民國一〇一年上半年度

附表七

單位：新台幣仟元

一、進 貨

被 投 資 公 司 名 稱	第 三 地 區 事 業	價 格 及 付 款 條 件	進 貨		未 實 現 損 益	年 底 應 付 帳 款	
			金 額	%		餘 額	%
東莞鴻錦應用材料有限公司	琨詰應用材料科技有限公司	與一般非關係人交易條件相當。	\$ 41,288	35	\$ -	\$ -	-

勝昱科技股份有限公司及其子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

附表八

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

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 (註三)
0	勝昱科技股份有限公司	一〇一年上半年度					
		琨詰應用材料科技有限公司	1	進貨	\$ 41,288	與一般客戶交易條件相當。	11.98%
1	琨詰應用材料科技有限公司	琨詰應用材料科技有限公司	1	銷貨收入	193	與一般客戶交易條件相當。	0.06%
		琨詰應用材料科技有限公司	1	應收帳款－關係人	410	與一般客戶交易條件相當。	0.04%
		琨詰應用材料科技有限公司	1	其他應收款－關係人	2,717	與一般客戶交易條件相當。	0.25%
		琨詰電子(昆山)有限公司	1	進貨	102	與一般客戶交易條件相當。	0.03%
		琨詰電子(昆山)有限公司	1	應付帳款	104	與一般客戶交易條件相當。	0.01%
		東莞鴻錦應用材料有限公司	1	進貨	1,863	與一般客戶交易條件相當。	0.54%
		東莞鴻錦應用材料有限公司	1	應付帳款	1,421	與一般客戶交易條件相當。	0.13%
		勝昱科技股份有限公司	2	銷貨收入	41,288	與一般客戶交易條件相當。	11.98%
		勝昱科技股份有限公司	2	進貨	193	與一般客戶交易條件相當。	0.06%
		勝昱科技股份有限公司	2	應付帳款	410	與一般客戶交易條件相當。	0.04%
		勝昱科技股份有限公司	2	其他應付款	234,410	與一般客戶交易條件相當。	21.50%
		勝昱科技股份有限公司	2	其他流動負債	152	與一般客戶交易條件相當。	0.01%
		勝昱科技股份有限公司	2	應收帳款	231,845	與一般客戶交易條件相當。	21.27%
		Freedom Universal Holdings Ltd.	3	其他應付款	174,779	與一般客戶交易條件相當。	16.03%
		United Sino Group Limited	3	其他應收款	2,650	與一般客戶交易條件相當。	0.24%
		United Sino Group Limited	3	應收帳款	4,542	與一般客戶交易條件相當。	0.42%
		United Sino Group Limited	3	其他應付款	22,684	與一般客戶交易條件相當。	2.08%
		東莞鴻錦應用材料有限公司	3	銷貨收入	348	與一般客戶交易條件相當。	0.10%
		東莞鴻錦應用材料有限公司	3	進貨	46,080	與一般客戶交易條件相當。	13.37%
		東莞鴻錦應用材料有限公司	3	應收帳款	941	與一般客戶交易條件相當。	0.09%
東莞鴻錦應用材料有限公司	3	其他應收款	74,510	與一般客戶交易條件相當。	6.84%		
東莞鴻錦應用材料有限公司	3	其他流動資產	2,137	與一般客戶交易條件相當。	0.20%		
東莞鴻錦應用材料有限公司	3	應付帳款	76,139	與一般客戶交易條件相當。	6.98%		
東莞鴻錦應用材料有限公司	3	其他應付款	5	與一般客戶交易條件相當。	0.00%		
2	Freedom Universal Holdings Ltd.	琨詰應用材料科技有限公司	3	其他應收款	174,779	與一般客戶交易條件相當。	16.03%
3	Westminster Management Limited	東莞鴻錦應用材料有限公司	3	應收帳款	1,908	與一般客戶交易條件相當。	0.18%
4	United Sino Group Limited	琨詰電子(昆山)有限公司	3	其他應收款	1,298	與一般客戶交易條件相當。	0.12%
		琨詰應用材料科技有限公司	3	其他應收款	22,684	與一般客戶交易條件相當。	2.08%

(接次頁)

(承前頁)

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		交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)		
				科目	金額				
5	東莞鴻錦應用材料有限公司	琨詰應用材料科技有限公司	3	應付帳款	\$ 4,542	與一般客戶交易條件相當。	0.42%		
		琨詰應用材料科技有限公司	3	其他應付款	2,650	與一般客戶交易條件相當。	0.24%		
		東莞鴻錦應用材料有限公司	3	應收帳款	8,012	與一般客戶交易條件相當。	0.73%		
		東莞鴻錦應用材料有限公司	3	其他應收款	2,506	與一般客戶交易條件相當。	0.23%		
		東莞鴻錦應用材料有限公司	3	其他應付款	3,495	與一般客戶交易條件相當。	0.32%		
		勝昱科技股份有限公司	2	銷貨收入	1,863	與一般客戶交易條件相當。	0.54%		
		勝昱科技股份有限公司	2	應收帳款	1,421	與一般客戶交易條件相當。	0.13%		
		琨詰電子(昆山)有限公司	3	銷貨收入	2,665	與一般客戶交易條件相當。	0.77%		
		琨詰電子(昆山)有限公司	3	應收帳款	2,110	與一般客戶交易條件相當。	0.19%		
		琨詰電子(昆山)有限公司	3	其他應付款	22,805	與一般客戶交易條件相當。	2.09%		
		琨詰電子(昆山)有限公司	3	應付費用	421	與一般客戶交易條件相當。	0.04%		
		琨詰應用材料科技有限公司	3	進貨	348	與一般客戶交易條件相當。	0.10%		
		琨詰應用材料科技有限公司	3	銷貨收入	46,080	與一般客戶交易條件相當。	13.37%		
		琨詰應用材料科技有限公司	3	應收帳款	21,330	與一般客戶交易條件相當。	1.96%		
		琨詰應用材料科技有限公司	3	其他流動資產	476	與一般客戶交易條件相當。	0.04%		
		琨詰應用材料科技有限公司	3	其他應付款	20,570	與一般客戶交易條件相當。	1.89%		
		琨詰應用材料科技有限公司	3	應付帳款	2,680	與一般客戶交易條件相當。	0.25%		
		6	琨詰電子(昆山)有限公司	Westminster Management Limited	3	應付帳款	1,908	與一般客戶交易條件相當。	0.18%
				United Sino Group Limited	3	其他應收款	2,948	與一般客戶交易條件相當。	0.27%
United Sino Group Limited	3			應付帳款	9,971	與一般客戶交易條件相當。	0.91%		
勝昱科技股份有限公司	2			銷貨收入	102	與一般客戶交易條件相當。	0.03%		
勝昱科技股份有限公司	2			應收帳款	104	與一般客戶交易條件相當。	0.01%		
Westminster Management Limited	3			其他應付款	1,298	與一般客戶交易條件相當。	0.12%		
東莞鴻錦應用材料有限公司	3			銷貨成本	418	與一般客戶交易條件相當。	0.12%		
東莞鴻錦應用材料有限公司	3			進貨	2,247	與一般客戶交易條件相當。	0.65%		
東莞鴻錦應用材料有限公司	3			應付帳款	699	與一般客戶交易條件相當。	0.06%		
東莞鴻錦應用材料有限公司	3			其他應收款	21,815	與一般客戶交易條件相當。	2.00%		
7	昆山勝昱光能科技有限公司	昆山勝昱貿易有限公司	3	其他應收款	2,428	與一般客戶交易條件相當。	0.22%		
		昆山勝昱貿易有限公司	3	其他應付款	363	與一般客戶交易條件相當。	0.03%		
		昆山勝昱貿易有限公司	3	利息收入	78	與一般客戶交易條件相當。	0.02%		
		琨詰電子(昆山)有限公司	3	其他應付款	2,350	與一般客戶交易條件相當。	0.22%		
		琨詰電子(昆山)有限公司	3	應付費用	78	與一般客戶交易條件相當。	0.01%		
		琨詰電子(昆山)有限公司	3	其他應收款	363	與一般客戶交易條件相當。	0.03%		
		琨詰電子(昆山)有限公司	3	利息支出	78	與一般客戶交易條件相當。	0.02%		

(接次頁)

(承前頁)

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 (註三)
				科目	金額	交易條件	
0	勝昱科技股份有限公司	一〇〇年上半年度					
		琨詰應用材料科技有限公司	1	進貨	\$ 52,293	與一般客戶交易條件相當。	10.30%
1	琨詰應用材料科技有限公司	琨詰應用材料科技有限公司	1	銷貨收入	214	與一般客戶交易條件相當。	0.04%
		琨詰應用材料科技有限公司	1	其他應收款－關係人	50,223	與一般客戶交易條件相當。	4.05%
		琨詰電子(昆山)有限公司	1	銷貨成本	345	與一般客戶交易條件相當。	0.07%
		琨詰電子(昆山)有限公司	1	存貨	91	與一般客戶交易條件相當。	0.01%
		東莞鴻錦應用材料有限公司	1	進貨	156	與一般客戶交易條件相當。	0.03%
		東莞鴻錦應用材料有限公司	1	應付帳款	155	與一般客戶交易條件相當。	0.01%
		勝昱科技股份有限公司	2	銷貨收入	52,293	與一般客戶交易條件相當。	10.30%
		勝昱科技股份有限公司	2	進貨	214	與一般客戶交易條件相當。	0.04%
		勝昱科技股份有限公司	2	其他應付款	206,288	與一般客戶交易條件相當。	16.63%
		勝昱科技股份有限公司	2	應收帳款	156,065	與一般客戶交易條件相當。	12.58%
		Freedom Universal Holdings Ltd.	3	其他應付款	168,022	與一般客戶交易條件相當。	13.54%
		United Sino Group Limited	3	其他應收款	2,518	與一般客戶交易條件相當。	0.20%
		United Sino Group Limited	3	應收帳款	4,317	與一般客戶交易條件相當。	0.35%
		United Sino Group Limited	3	應付帳款	21,560	與一般客戶交易條件相當。	4.25%
		東莞鴻錦應用材料有限公司	3	銷貨收入	214	與一般客戶交易條件相當。	0.04%
		東莞鴻錦應用材料有限公司	3	進貨	57,500	與一般客戶交易條件相當。	11.33%
		東莞鴻錦應用材料有限公司	3	應收帳款	644	與一般客戶交易條件相當。	0.13%
		東莞鴻錦應用材料有限公司	3	其他應收款	57,182	與一般客戶交易條件相當。	11.25%
		東莞鴻錦應用材料有限公司	3	其他流動資產	2,024	與一般客戶交易條件相當。	0.40%
		東莞鴻錦應用材料有限公司	3	應付帳款	51,048	與一般客戶交易條件相當。	10.06%
東莞鴻錦應用材料有限公司	3	其他應付款	4	與一般客戶交易條件相當。	0.00%		
琨詰電子(昆山)有限公司	3	應收帳款	1,730	與一般客戶交易條件相當。	0.34%		
2	Freedom Universal Holdings Ltd.	琨詰應用材料科技有限公司	3	其他應收款	168,022	與一般客戶交易條件相當。	33.10%
3	Westminster Management Limited	東莞鴻錦應用材料有限公司	3	應收帳款	1,834	與一般客戶交易條件相當。	0.36%
4	United Sino Group Limited	琨詰電子(昆山)有限公司	3	其他應收款	1,256	與一般客戶交易條件相當。	0.25%
		琨詰應用材料科技有限公司	3	其他應收款	21,560	與一般客戶交易條件相當。	1.74%
		琨詰應用材料科技有限公司	3	應付帳款	4,317	與一般客戶交易條件相當。	0.35%

(接次頁)

(承前頁)

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 (註三)			
5	東莞鴻錦應用材料有限公司	琨詰應用材料科技有限公司	3	其他應付帳款	\$ 2,518	與一般客戶交易條件相當。	0.20%		
		東莞鴻錦應用材料有限公司	3	應收帳款	7,615	與一般客戶交易條件相當。	0.61%		
		東莞鴻錦應用材料有限公司	3	其他應收款	1,773	與一般客戶交易條件相當。	0.14%		
		東莞鴻錦應用材料有限公司	3	其他應付款	2,608	與一般客戶交易條件相當。	0.21%		
		勝昱科技股份有限公司	2	銷貨收入	156	與一般客戶交易條件相當。	0.03%		
		勝昱科技股份有限公司	2	應收帳款	155	與一般客戶交易條件相當。	0.01%		
		琨詰電子(昆山)有限公司	3	銷貨收入	4,377	與一般客戶交易條件相當。	1.01%		
		琨詰電子(昆山)有限公司	3	進貨	19	與一般客戶交易條件相當。	0.00%		
		琨詰電子(昆山)有限公司	3	應收帳款	3,411	與一般客戶交易條件相當。	0.27%		
		琨詰電子(昆山)有限公司	3	應付費用	445	與一般客戶交易條件相當。	0.04%		
		琨詰電子(昆山)有限公司	3	其他應付款	17,801	與一般客戶交易條件相當。	1.66%		
		琨詰電子(昆山)有限公司	3	應付帳款	23	與一般客戶交易條件相當。	0.00%		
		琨詰應用材料科技有限公司	3	進貨	214	與一般客戶交易條件相當。	0.04%		
		琨詰應用材料科技有限公司	3	銷貨收入	57,500	與一般客戶交易條件相當。	11.33%		
		琨詰應用材料科技有限公司	3	應收帳款	36,414	與一般客戶交易條件相當。	2.94%		
		琨詰應用材料科技有限公司	3	應付帳款	24,560	與一般客戶交易條件相當。	1.98%		
		琨詰應用材料科技有限公司	3	其他應付款	20,623	與一般客戶交易條件相當。	1.66%		
		6	琨詰電子(昆山)有限公司	琨詰應用材料科技有限公司	3	應付費用	29	與一般客戶交易條件相當。	0.00%
				Westminster Management Limited	3	應付帳款	1,834	與一般客戶交易條件相當。	0.15%
United Sino Group Limited	3			其他應收款	2,769	與一般客戶交易條件相當。	0.22%		
United Sino Group Limited	3			應付帳款	9,549	與一般客戶交易條件相當。	0.77%		
勝昱科技股份有限公司	2			銷貨收入	436	與一般客戶交易條件相當。	0.09%		
琨詰應用材料科技有限公司	3			應付帳款	1,730	與一般客戶交易條件相當。	0.14%		
Westminster Management Limited	3			其他應付款	1,256	與一般客戶交易條件相當。	0.10%		
東莞鴻錦應用材料有限公司	3			銷貨收入	19	與一般客戶交易條件相當。	0.00%		
東莞鴻錦應用材料有限公司	3			銷貨成本	101	與一般客戶交易條件相當。	0.05%		
東莞鴻錦應用材料有限公司	3			進貨	4,478	與一般客戶交易條件相當。	0.02%		
7	昆山勝昱光能科技有限公司			東莞鴻錦應用材料有限公司	3	應付帳款	3,411	與一般客戶交易條件相當。	0.27%
		東莞鴻錦應用材料有限公司	3	應收帳款	23	與一般客戶交易條件相當。	0.00%		
		東莞鴻錦應用材料有限公司	3	其他應收款	18,246	與一般客戶交易條件相當。	1.47%		
		昆山勝昱貿易有限公司	3	其他應收款	6,811	與一般客戶交易條件相當。	0.55%		
		昆山勝昱貿易有限公司	3	利息收入	112	與一般客戶交易條件相當。	0.01%		
		琨詰電子(昆山)有限公司	3	其他應付款	6,811	與一般客戶交易條件相當。	0.55%		
		琨詰電子(昆山)有限公司	3	利息支出	112	與一般客戶交易條件相當。	0.02%		

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

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

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

註四：上述交易之相關科目金額，已於編製合併財務報表時予以沖銷。