

勝昱科技股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告
民國九十九及九十八年第一季

地址：台北縣中和市建康路一六八號八樓

電話：(○二) 七七三一七八九九

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3		-
四、資產負債表	4		-
五、損 益 表	5~6		-
六、股東權益變動表	-		-
七、現金流量表	7~8		-
八、財務報表附註			
(一) 公司組織及沿革	9		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	9~13		二
(三) 會計變動之理由及其影響	13		三
(四) 重要會計科目之說明	13~25		四~十九
(五) 關係人交易	25~27		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) 重大之期後事項	-		-
(九) 其 他	29		二三
(十) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	29~33		二四
2. 轉投資事業相關資訊	29~30、34		二四
3. 大陸投資資訊	30、35~36		二四
(十一) 部門別財務資訊	-		-

會計師核閱報告

勝昱科技股份有限公司 公鑒：

勝昱科技股份有限公司民國九十九年及九十八年三月三十一日之資產負債表，暨民國九十九年及九十八年一月一日至三月三十一日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。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核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，因是無法對上開財務報表整體表示查核意見。

如財務報表附註八所示，勝昱科技股份有限公司民國九十九年及九十八年三月三十一日採權益法之長期股權投資分別計新台幣 353,600 仟元及 347,063 仟元，另其有關民國九十九及九十八年第一季投資淨益計分別為新台幣 10,567 仟元及 1,713 仟元，暨財務報表附註二十四附註揭露事項所述轉投資事業之相關資訊，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表計算與揭露。

依本會計師核閱結果，除上段所述採權益法之長期股權投資及其有關投資淨益暨轉投資事業之相關資訊，係依據未經會計師核閱之財務報表認列與揭露，倘該等財務報表經會計師核閱而有所調整時，對於民國九十九及九十八年第一季財務報表之可能影響外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反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而須作修正之情事。

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 九 十 九 年 四 月 二 十 七 日

勝昱科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十九年及九十八年三月三十一日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日		九 十 八 年 三 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日		九 十 八 年 三 月 三 十 一 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金 (附註四)	\$ 21,528	3	\$ 40,876	4	2100	短期銀行借款 (附註十二及二十一)	\$ 189,511	22	\$ 169,381	19
1120	應收票據 (附註二、五及二十)	9,506	1	5,894	1	2120	應付票據	4,840	1	8,210	1
1140	應收帳款—淨額 (附註二及六)	81,764	9	63,352	7	2140	應付帳款	12,337	1	14,062	2
1150	應收帳款—關係人 (附註二及二十)	720	-	7,663	1	2150	應付帳款—關係人 (附註二十)	-	-	1,739	-
1178	其他應收款	61	-	68	-	2170	應付費用 (附註二十)	12,487	1	11,428	1
1190	其他應收款—關係人 (附註二十)	23,806	3	41,578	5	2190	其他應付款—關係人 (附註二十)	-	-	49,000	6
1210	存貨—淨額 (附註二及七)	53,592	6	58,835	7	2270	一年內到期之長期銀行借款 (附註十三及二十一)	53,383	6	25,413	3
1291	受限制資產—流動 (附註四、五及二十一)	53,351	6	37,348	4	2298	預收款項及其他流動負債 (附註二十)	4,327	1	2,998	-
1298	預付款項及其他流動資產	13,725	2	15,612	2	21XX	流動負債合計	276,885	32	282,231	32
11XX	流動資產合計	258,053	30	271,226	31						
	長期股權投資					2420	長期銀行借款 (附註十三及二十一)	58,726	7	70,910	8
1421	採權益法之長期股權投資 (附註二及八)	353,600	41	347,063	39		其他負債				
1480	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註二及九)	-	-	68	-	2820	存入保證金	-	-	44	-
14XX	長期股權投資合計	353,600	41	347,131	39	2860	遞延所得稅負債—非流動 (附註二及十六)	35,602	4	39,938	5
	固定資產 (附註二、十及二十一)					2881	遞延貸項—聯屬公司間利益 (附註二)	20	-	57	-
	成 本					28XX	其他負債合計	35,622	4	40,039	5
1501	土 地	113,140	13	113,140	13	2XXX	負債合計	371,233	43	393,180	45
1521	房屋及建築	140,487	16	140,487	16		股東權益 (附註二、十五及十六)				
1531	機器設備	30,987	4	30,152	3	3110	股本—每股面額 10 元；額定：150,000 仟股，發行：九十九年 44,673 仟股，九十八年 50,527 仟股	446,725	52	505,273	57
1561	生財器具	4,275	-	5,641	1		資本公積				
1631	租賃改良	3,000	-	3,000	-	3210	發行股票溢價	10,839	1	10,839	1
1681	其他設備	5,699	1	1,947	-		保留盈餘 (累積虧損)				
15X1	成本合計	297,588	34	294,367	33	3310	法定盈餘公積	48	-	48	-
15X9	減：累計折舊	63,716	7	56,146	6	3350	未分配盈餘 (待彌補虧損)	11,835	1	(72,457)	(8)
1599	減：累計減損	354	-	519	-	33XX	保留盈餘 (累積虧損) 合計	11,883	1	(72,409)	(8)
		233,518	27	237,702	27	3420	累積換算調整數	24,974	3	45,185	5
1670	預付設備款	276	-	74	-	3XXX	股東權益淨額	494,421	57	488,888	55
15XX	固定資產淨額	233,794	27	237,776	27						
	無形資產 (附註二)						負債及股東權益總計	\$ 865,654	100	\$ 882,068	100
1750	電腦軟體成本	1,153	-	1,689	-						
	其他資產										
1820	存出保證金	127	-	232	-						
1830	遞延費用—淨額 (附註二)	2,801	-	3,552	1						
1840	催收款項—淨額 (附註六及十一)	-	-	-	-						
1860	遞延所得稅資產—非流動 (附註二及十六)	16,126	2	20,462	2						
18XX	其他資產合計	19,054	2	24,246	3						
1XXX	資 產 總 計	\$ 865,654	100	\$ 882,068	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年四月二十七日核閱報告)

董事長：莊玉坪

經理人：張文政

會計主管：邱薇恩

勝昱科技股份有限公司

損 益 表

民國九十九年及九十八年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（淨損）為元

代碼	九十九年第一季		九十八年第一季	
	金 額	%	金 額	%
4110 營業收入總額（附註二及二十）	\$ 99,590	101	\$ 82,143	100
4170 減：銷貨退回及折讓（附註二）	<u>941</u>	<u>1</u>	<u>362</u>	<u>-</u>
4100 營業收入淨額	98,649	100	81,781	100
5000 營業成本（附註二、七、十七及二十）	<u>87,819</u>	<u>89</u>	<u>79,404</u>	<u>97</u>
5910 營業毛利	10,830	11	2,377	3
5920 聯屬公司間未實現利益（附註二）	(20)	-	(57)	-
5930 聯屬公司間已實現利益（損失）（附註二）	<u>20</u>	<u>-</u>	<u>(130)</u>	<u>-</u>
已實現營業毛利	<u>10,830</u>	<u>11</u>	<u>2,190</u>	<u>3</u>
營業費用（附註十七）				
6100 銷售費用	3,702	4	4,637	6
6200 管理費用	9,358	9	9,979	12
6300 研究發展費用	<u>798</u>	<u>1</u>	<u>128</u>	<u>-</u>
6000 營業費用合計	<u>13,858</u>	<u>14</u>	<u>14,744</u>	<u>18</u>
6900 營業淨損	(<u>3,028</u>)	(<u>3</u>)	(<u>12,554</u>)	(<u>15</u>)

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九十九年第一季		九十八年第一季	
		金	額 %	金	額 %
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	\$ 14	-	\$ -	-
7121	採權益法認列之投資利益—淨額(附註八)	10,567	11	1,713	2
7160	兌換利益—淨額	-	-	43	-
7210	租金收入	-	-	43	-
7280	減損轉回利益(附註十)	41	-	40	-
7480	什項收入	<u>528</u>	-	<u>218</u>	-
7100	營業外收入及利益合計	<u>11,150</u>	<u>11</u>	<u>2,057</u>	<u>2</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用(附註二十)	2,604	3	3,412	4
7560	兌換損失—淨額	285	-	-	-
7880	什項支出	<u>1</u>	-	<u>-</u>	-
7500	營業外費用及損失合計	<u>2,890</u>	<u>3</u>	<u>3,412</u>	<u>4</u>
7900	稅前淨利(損)	5,232	5	(13,909)	(17)
8110	所得稅費用(附註二及十六)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
9600	本期淨利(損)	<u>\$ 5,232</u>	<u>5</u>	<u>(\$ 13,909)</u>	<u>(17)</u>
代碼		稅	前	稅	後
	每股盈餘(淨損)(附註十八)				
9750	基本每股盈餘(淨損)	<u>\$ 0.12</u>	<u>\$ 0.12</u>	<u>(\$ 0.31)</u>	<u>(\$ 0.31)</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年四月二十七日核閱報告)

董事長：莊玉坪

經理人：張文政

會計主管：邱薇恩

勝昱科技股份有限公司

現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	九 十 九 年 第 一 季	九 十 八 年 第 一 季
營業活動之現金流量		
本期淨利(損)	\$ 5,232	(\$ 13,909)
折舊及攤銷	2,621	2,616
獲配採權益法之長期股權投資公司現金股利	12,551	-
權益法認列之投資淨益	(10,567)	(1,713)
減損轉回利益	(41)	(40)
未實現銷貨毛利	20	57
已實現銷貨毛損(利)	(20)	130
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(875)	(4,544)
應收帳款	141	(661)
應收帳款－關係人	729	(3,166)
其他應收款	84	245
存 貨	1,186	14,213
預付款項及其他流動資產	(2,513)	(2,800)
應付票據	(2,995)	1,208
應付帳款	790	3,252
應付帳款－關係人	-	1,442
應付費用	(4,130)	(37)
預收款項及其他流動負債	<u>3,516</u>	<u>1,334</u>
營業活動之淨現金流入(出)	<u>5,729</u>	<u>(2,373)</u>
投資活動之現金流量		
其他應收款－關係人減少	4,488	5,903
受限制資產減少(增加)	(3,487)	8,780
購置固定資產	(665)	-
遞延費用增加	<u>(286)</u>	<u>-</u>
投資活動之淨現金流入	<u>50</u>	<u>14,683</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 第 一 季	九 十 八 年 第 一 季
融資活動之現金流量		
短期銀行借款減少	(\$ 4,767)	(\$ 12,739)
長期銀行借款增加(減少)	14,622	(8,635)
其他應付款—關係人增加(減少)	(17,000)	30,000
融資活動之淨現金流入(出)	(7,145)	8,626
本期現金淨增加(減少)數	(1,366)	20,936
期初現金餘額	22,894	19,940
期末現金餘額	\$ 21,528	\$ 40,876
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 2,644	\$ 3,253
不影響現金流量之融資活動		
長期銀行借款一年內到期部分	\$ 53,383	\$ 25,413

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年四月二十七日核閱報告)

董事長：莊玉坪

經理人：張文政

會計主管：邱薇恩

勝昱科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十九及九十八年第一季

(金額除另予註明外，係以新台幣仟元為單位)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

一、公司沿革

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。

截至九十九及九十八年三月底止，本公司員工人數分別為 108 人及 109 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵壞帳、存貨跌價及呆滯損失、固定資產折舊、資產減損損失、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，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括用途未受限制之現金、主要為交易目的而持有之資產，以及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。

收入認列及應收帳款、備抵壞帳

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

讓係於實際發生時列為銷貨之減項，相關銷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。

備抵壞帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析等因素，定期評估應收款項之收回可能性。

存 貨

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

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，現金股利於除息日（或股東會決議日）認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

採權益法之長期股權投資

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

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，按十年平均攤銷。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。自九十五年一月一日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘

額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，按五年平均攤銷。

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

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股權投資；前項調整如應借記資本公積，而長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

本公司對於已達控制能力之被投資公司，若因認列其虧損致使對該被投資公司之長期股權投資帳面餘額為負數時，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，本公司全額吸收超過該被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益先歸屬至本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

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；維護及修理支出則作為當期費用。

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，八至十年；生財器具，五年；租賃改良，六年；其他設備，五至十年。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。

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。

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，按直線法分三至十年攤銷。

遞延費用

遞延費用主係辦公室之消防工程等，以取得成本為入帳基礎，按直線法分三至五年攤銷。

資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產、採權益法之長期股權投資及遞延費用等）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。對具控制能力之長期股權投資，係以合併財務報表整體考量現金產生單位，予以評估。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，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

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。

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，依預期迴轉期間之長短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。

外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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

重分類

九十八年第一季之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十九年第一季財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

本公司自九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價及呆滯損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。

四、現金

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
庫存現金	\$ 120	\$ 120
銀行支票及活期存款	<u>42,928</u>	<u>53,033</u>
	43,048	53,153
減：受限制資產—流動（附註二十一）	(<u>21,520</u>)	(<u>12,277</u>)
	<u>\$ 21,528</u>	<u>\$ 40,876</u>

五、應收票據

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
應收票據	\$ 41,337	\$ 30,965
減：受限制資產—流動（附註二十一）	(<u>31,831</u>)	(<u>25,071</u>)
	<u>\$ 9,506</u>	<u>\$ 5,894</u>

六、應收帳款

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
應收帳款	\$ 83,050	\$218,925
減：備抵壞帳	(1,286)	(155,573)
	<u>\$ 81,764</u>	<u>\$ 63,352</u>

本公司備抵壞帳之變動情形如下：

	九 十 九 年 第 一 季		九 十 八 年 第 一 季	
	應 收 帳 款	催 收 款 項	應 收 帳 款	催 收 款 項
期初餘額	\$155,215	\$ 6,283	\$155,573	\$ 6,283
加(減)：重分類至 催收款項	(153,929)	153,929	-	-
期末餘額	<u>\$ 1,286</u>	<u>\$160,212</u>	<u>\$155,573</u>	<u>\$ 6,283</u>

七、存 貨

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
製 成 品	\$ 9,310	\$ 9,747
在 製 品	18,385	21,873
原 料	22,402	24,025
物 料	3,495	3,190
	<u>\$ 53,592</u>	<u>\$ 58,835</u>

九十九及九十八年三月三十一日之備抵存貨跌價及呆滯損失分別為 25,178 仟元及 27,985 仟元。

九十九及九十八年第一季與存貨相關之銷貨成本分別為 87,819 仟元及 79,404 仟元。九十九年第一季之銷貨成本包括出售下腳及廢料收入 494 仟元及存貨盤盈 4 仟元；九十八年第一季之銷貨成本包括出售下腳及廢料收入 441 仟元。

八、採權益法之長期股權投資

	九十九年三月三十一日		九十八年三月三十一日	
	金 額	股 權 %	金 額	股 權 %
非上市(櫃)公司				
琨詰應用材料科技有限公司	\$ 163,454	100	\$ 144,287	100
Freedom Universal Holdings Ltd.	186,009	100	198,351	100

(接次頁)

(承前頁)

	九十九年三月三十一日		九十八年三月三十一日	
	金	額 股權 %	金	額 股權 %
Westminster Management Limited.	\$ 4,137	100	\$ 4,425	100
	<u>\$ 353,600</u>		<u>\$ 347,063</u>	

九十九及九十八年第一季按權益法認列投資(損)益之內容如下:

被 投 資 公 司	九十九年第一季	九十八年第一季
琨詒應用材料科技有限公司	\$ 10,569	\$ 1,725
Freedom Universal Holdings Ltd.	-	-
Westminster Management Limited.	(<u>2</u>)	(<u>12</u>)
	<u>\$ 10,567</u>	<u>\$ 1,713</u>

九十九及九十八年第一季採權益法評價之長期股權投資及其投資損益，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表計算；惟管理當局認為上述被投資公司財務報表未經會計師核閱，尚不致產生重大之影響。

本公司原透過第三地區西薩摩亞成立 Freedom Universal Holdings Ltd.並轉投資大陸地區之琨詒電子(昆山)有限公司，於九十七年四月一日將琨詒電子(昆山)有限公司 100%股份轉讓予琨詒應用材料科技有限公司，本公司間接持股比例為 100%。該投資案截至九十九年三月底止，本公司已匯出投資款計美金 4,710 仟元(折合新台幣約為 162,072 仟元)，並經投審會核准在案。

琨詒電子(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，透過琨詒應用材料科技有限公司分別於九十八年度及九十九年第一季匯出股利人民幣 5,000 仟元(折合新台幣 23,731 仟元)及人民幣 2,684 仟元(折合新台幣 12,551 仟元)予本公司。

本公司之子公司現詒應用材料科技有限公司原於九十一年度以其盈餘透過西薩摩亞 United Sino Group Limited 間接轉投資大陸地區之東莞鴻錦應用材料有限公司，於九十七年九月底將東莞鴻錦應用材料有限公司 100% 股份轉讓予現詒應用材料科技有限公司，本公司間接持股比例 100%。截至九十九年三月底止，總投資價款為美金 1,850 仟元（折合台幣約為 63,079 仟元），該項投資案業經投審會核准在案。

本公司配合大陸地區貿易往來需要，另於九十二年六月轉投資西薩摩亞 Westminster Management Limited，資本總額為美金 1,000 仟元，並於同時匯出美金 10 仟元（折合新台幣約為 345 仟元），持股比例達 100%。九十五年十二月十二日經董事會核准，已對其應收帳款 9,804 仟元（約為美金 309 仟元）轉長期股權投資 Westminster Management Limited，故截止九十九年三月底止，本公司對其之投入金額為美金 319 仟元（折合新台幣約為 10,149 仟元）。

本公司間接轉投資之現詒電子（昆山）有限公司為貿易往來之需要，於九十七年三月底投資昆山勝昱貿易有限公司，總投資額為人民幣 1,000 仟元（折合新台幣約 4,355 仟元），本公司間接持股比例為 100%。

九、以成本衡量之金融資產－非流動

	<u>九 十 九 年</u> <u>三 月 三 十 一 日</u>	<u>九 十 八 年</u> <u>三 月 三 十 一 日</u>
國內非上市（櫃）普通股		
益進光電科技股份有限公司	\$ 17,750	\$ 17,750
減：累計減損	(<u>17,750</u>)	(<u>17,682</u>)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 68</u>

本公司所持有之上述股票投資，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。

以成本衡量之金融資產－非流動依相關可回收金額評估，於九十八年度認列減損損失 68 仟元，已全額提列累計減損。

十、固定資產

成 本	九 十 九 年 第 一 季							合 計
	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	生 財 器 具	租 賃 改 良	其 他 設 備	預 付 設 備 款	
期初餘額	\$ 113,140	\$ 140,487	\$ 30,596	\$ 5,577	\$ 3,000	\$ 5,209	\$ 492	\$ 298,501
本期增加	-	-	175	-	-	490	-	665
本期重分類	-	-	216	-	-	-	(216)	-
本期處分	-	-	-	(1,302)	-	-	-	(1,302)
期末餘額	<u>113,140</u>	<u>140,487</u>	<u>30,987</u>	<u>4,275</u>	<u>3,000</u>	<u>5,699</u>	<u>276</u>	<u>297,864</u>
累計折舊								
期初餘額	-	36,302	17,680	4,399	2,969	1,432	-	62,782
折舊費用	-	1,038	782	195	5	216	-	2,236
本期處分	-	-	-	(1,302)	-	-	-	(1,302)
期末餘額	-	<u>37,340</u>	<u>18,462</u>	<u>3,292</u>	<u>2,974</u>	<u>1,648</u>	-	<u>63,716</u>
累計減損								
期初餘額	-	-	395	-	-	-	-	395
本期迴轉	-	-	(41)	-	-	-	-	(41)
期末餘額	-	-	<u>354</u>	-	-	-	-	<u>354</u>
期末淨額	<u>\$ 113,140</u>	<u>\$ 103,147</u>	<u>\$ 12,171</u>	<u>\$ 983</u>	<u>\$ 26</u>	<u>\$ 4,051</u>	<u>\$ 276</u>	<u>\$ 233,794</u>

成 本	九 十 八 年 第 一 季							合 計
	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	生 財 器 具	租 賃 改 良	其 他 設 備	預 付 設 備 款	
期初及期末餘額	\$113,140	\$140,487	\$ 30,152	\$ 5,641	\$ 3,000	\$ 1,947	\$ 74	\$294,441
累計折舊								
期初餘額	-	32,147	14,563	3,532	2,849	838	-	53,929
折舊費用	-	1,039	763	235	107	73	-	2,217
期末餘額	-	<u>33,186</u>	<u>15,326</u>	<u>3,767</u>	<u>2,956</u>	<u>911</u>	-	<u>56,146</u>
累計減損								
期初餘額	-	-	559	-	-	-	-	559
本期迴轉	-	-	(40)	-	-	-	-	(40)
期末餘額	-	-	<u>519</u>	-	-	-	-	<u>519</u>
期末淨額	<u>\$113,140</u>	<u>\$107,301</u>	<u>\$ 14,307</u>	<u>\$ 1,874</u>	<u>\$ 44</u>	<u>\$ 1,036</u>	<u>\$ 74</u>	<u>\$237,776</u>

十一、催收款項

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
催收款項	\$160,212	\$ 6,283
減：備抵壞帳（附註六）	(160,212)	(6,283)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

十二、短期銀行借款

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
抵押借款一年利率九十九年 2.60%-3.76%；九十八年 3.903%-4.81%	\$117,800	\$120,980
信用狀借款一年利率九十九年 1.6199%-6.25%；九十八年 1.9%-8.20%	<u>71,711</u>	<u>48,401</u>
	<u>\$189,511</u>	<u>\$169,381</u>

十三、長期銀行借款

	<u>九 十 九 年</u> <u>三 月 三 十 一 日</u>	<u>九 十 八 年</u> <u>三 月 三 十 一 日</u>
抵押借款		
華南商業銀行一借款期間自八十九年十二月二十日至九十九年十二月十九日，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，年利率九十九年 2.62%；九十八年 3.15%	\$ 8,549	\$ 19,697
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，年利率九十九年 1.45%；九十八年 1.06%	49,855	51,900
信用借款		
合作金庫商業銀行一借款期間自九十五年七月五日至一〇〇年七月五日，分六十期攤還本息（每一個月為一期），年利率九十九年 2.555%；九十八年 2.685%	12,500	22,500
板信商業銀行一借款期間自九十九年一月二十八日至一〇〇年七月二十八日，分十八期攤還本息（每一個月為一期），年利率 3.75%	8,880	-
中租迪和股份有限公司一借款期間自九十七年二月十五日至九十八年八月二十日，分九期攤還本息（每二個月為一期），年利率 4.75%	-	2,226

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九 十 九 年</u> <u>三 月 三 十 一 日</u>	<u>九 十 八 年</u> <u>三 月 三 十 一 日</u>
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%	\$ 8,330	\$ -
中租迪和股份有限公司一借款期間自九十九年三月二十五日至一〇〇年九月二十五日，分十八期攤還本息(每二個月為一期)，年利率7.23%	<u>23,995</u> 112,109	<u>-</u> 96,323
減：一年內到期部分	<u>(53,383)</u> <u>\$ 58,726</u>	<u>(25,413)</u> <u>\$ 70,910</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退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司九十九及九十八年第一季認列之退休金成本分別為 744 仟元及 816 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。截至九十九及九十八年三月底止，退休基金專戶餘額分別為 15,679 仟元及 15,426 仟元。惟依台北縣政府勞工局北勞安字第 0980494029 號函同意自九十八年七月起至九十九年六月暫停提撥一年。

十五、股東權益

資本公積

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。

盈餘分配及股利政策

依本公司章程規定，每年決算如有盈餘，除彌補歷年累積虧損外，應先提撥百分之十為法定盈餘公積，如尚有盈餘，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議，按下列比例分派之：

- (一) 員工紅利不得高於 15%，
- (二) 董監事酬勞不得高於 10%，
- (三) 其餘之盈餘分派由董事會訂定提請股東會決議之。

本公司之股利分派，係配合當年度之盈餘狀況，以股利穩定為原則，為因應目前產業屬成長階段及公司資本結構，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，當每股股利達新台幣 2 元以上時，以發放股票股利為主，並搭配現金股利為之，其中現金股利以不超過股票股利及現金股利合計數 20% 為限；當每股股利未超過新台幣 2 元（含）時，以全數發放股票股利為之，亦得視情況搭配部分現金股利。

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；當其餘額已達實收股本 50%，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本 50% 之半數，其餘部分得以撥充資本。

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。

本公司於九十八年六月十六日經股東常會決議通過九十七年度虧損彌補議案。

本公司股東臨時會於九十八年十月十六日決議辦理減資彌補虧損 58,548 仟元，業經行政院金融監督管理委員會申報生效，本公司以九十八年十二月三日為減資基準日，減資後股本為 446,725 仟元。

本公司董事會於九十九年二月二十六日擬議九十八年度盈餘分配案，截至會計師核閱報告出具日止，尚未經股東會通過，上述有關董事會通過擬議及股東會決議情形，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，每股發行價格暫定 12.5 元，上述現金增資案截至會計師核閱報告出具日止，尚未經行政院金融監督管理委員會申報生效。

十六、所得稅

帳列稅前淨利按法定稅率（九十九及九十八年第一季分別按 20% 及 25%）計算之所得稅費用（利益）與當期應納稅額之調節如下：

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
稅前淨利按法定稅率計算之所得		
稅費用	\$ 1,047	\$ -
調節項目之所得稅影響數		
暫時性差異	371	-
減：當期抵用之虧損扣抵	(1,418)	-
當期應納所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

淨遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	九十九年 三月三十一日	九十八年 三月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產		
未實現存貨跌價及呆滯 損失	\$ 5,035	\$ 6,996
未實現兌換淨損（益）	329	(186)
未實現銷貨毛利	<u>4</u>	<u>14</u>
小 計	5,368	6,824
減：備抵評價	(<u>5,368</u>)	(<u>6,824</u>)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
虧損扣抵	\$ 38,579	\$ 47,607
壞帳損失	31,727	41,289
未實現資產減損損失	<u>3,621</u>	<u>4,550</u>
小 計	73,927	93,446
減：備抵評價	(<u>57,801</u>)	(<u>72,984</u>)
	<u>\$ 16,126</u>	<u>\$ 20,462</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>\$ 35,602</u>)	(<u>\$ 39,938</u>)

立法院於九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債。

本公司九十九及九十八年三月底用以計算遞延所得稅之稅率分別為 20% 及 25%。

截至九十九年三月底止，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	\$ 6,537	\$ 5,119	一〇四年
九十五年	10,278	10,278	一〇五年
九十六年	1,094	1,094	一〇六年
九十七年	18,102	18,102	一〇七年（尚待稅捐稽徵機關核定）
九十八年	<u>3,986</u>	<u>3,986</u>	一〇八年（尚待稅捐稽徵機關核定）
	<u>\$ 39,997</u>	<u>\$ 38,579</u>	

立法院於九十八年一月修正所得稅法第三十九條條文，將營利事業虧損扣抵年限由五年延長為十年。

本公司截至九十六年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

兩稅合一相關資訊：

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 7,845</u>	<u>\$ 2,391</u>

九十八年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率為 33.33%。

另本公司九十七年度為累積虧損，並無盈餘可供分配，因是不計算九十七年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率。

十七、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 九 年 第 一 季			九 十 八 年 第 一 季		
	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	\$ 5,800	\$ 7,112	\$ 12,912	\$ 5,897	\$ 8,406	\$ 14,303
退休金	341	403	744	363	453	816
伙食費	297	261	558	313	275	588
福利金	-	151	151	1	133	134
員工保險費	587	600	1,187	575	711	1,286
其他用人費用	<u>2</u>	<u>21</u>	<u>23</u>	<u>-</u>	<u>8</u>	<u>8</u>
	<u>\$ 7,027</u>	<u>\$ 8,548</u>	<u>\$ 15,575</u>	<u>\$ 7,149</u>	<u>\$ 9,986</u>	<u>\$ 17,135</u>
折舊費用	\$ 1,884	\$ 352	\$ 2,236	\$ 1,777	\$ 440	\$ 2,217
攤銷費用	66	319	385	61	338	399

十八、每股盈餘（淨損）

計算每股盈餘（淨損）淨損之分子及分母揭露如下：

	金 額 (分 子)		股 數 (分 母) (仟 股)	每 股 盈 餘 (淨 損) (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>九十九年第一季</u>					
本期淨利	<u>\$ 5,232</u>	<u>\$ 5,232</u>	<u>44,673</u>	<u>\$0.12</u>	<u>\$0.12</u>
<u>九十八年第一季</u>					
本期淨損	<u>(\$ 13,909)</u>	<u>(\$ 13,909)</u>	<u>44,673</u>	<u>(\$0.31)</u>	<u>(\$0.31)</u>

計算每股盈餘（淨損）時，減資彌補虧損之影響已列入追溯調整。因追溯調整，九十八年第一季稅後基本每股淨損，由（\$0.28）元減少為（\$0.31）元。

十九、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 資產	九十九年三月三十一日		九十八年三月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 190,736	\$ 190,736	\$ 196,779	\$ 196,779
採權益法之長期股權 投資	353,600	353,600	347,063	347,063
以成本衡量之金融資 產－非流動	-	-	68	-
存出保證金	127	127	232	232
負債				
短期銀行借款	189,511	189,511	169,381	169,381
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	29,664	29,664	35,439	35,439
長期銀行借款（包括一 年內到期部分）	112,109	112,109	96,323	96,323
存入保證金	-	-	44	44

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據、應收帳款－淨額、應收帳款－關係人、其他應收款、其他應收款－關係人、受限制資產－流動、短期銀行借款、應付票據、應付帳款、應付帳款－關係人、應付費用及其他應付款－關係人。
2. 採權益法之長期股權投資如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值，如無市場價格可供參考，則以淨值為公平價值。
3. 以成本衡量之金融資產如有市場價格可循時，則以此市價價格為公平價值，如無市場價格可供參考，則以淨值為公平價值評價參考。

4. 長期銀行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。

5. 存出保證金及存入保證金因無明確到期日，故以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

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日 <u>保 證 金 額</u>	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日 <u>保 證 金 額</u>
關係人借款保證承諾	<u>\$ 51,516</u>	<u>\$ 54,934</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。

二十、關係人交易事項

(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>
琨詰應用材料科技有限公司(琨詰應用材料)	本公司之子公司
Freedom Universal Holdings Ltd. (Freedom)	本公司之子公司
Westminster Management Limited. (Westminster)	本公司之子公司
琨詰電子(昆山)有限公司(琨詰電子(昆山))	本公司間接持股 100%之被投資公司
United Sino Group Limited(Sino)	本公司間接持股 100%之被投資公司
東莞鴻錦應用材料有限公司(東莞鴻錦)	本公司間接持股 100%之被投資公司
昆山勝昱貿易有限公司(昆山貿易)	本公司間接持股 100%之被投資公司
陳萬富	本公司董事(註)
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長相同
泰創工程股份有限公司(泰創工程)	該公司董事長與本公司董事相同(註)

註：原為本公司總經理，自民國九十九年四月一日起辭任。

(二) 與關係人間之重大交易事項彙示如下：

1. 進 貨

關 係 人 名 稱	九 十 九 年 第 一 季		九 十 八 年 第 一 季	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
琨詰應用材料	\$ 28,533	37	\$ 23,939	45
琨詰電子(昆山)	184	-	-	-
	<u>\$ 28,717</u>	<u>37</u>	<u>\$ 23,939</u>	<u>45</u>

本公司向關係人進貨之交易條件與一般客戶相當。

2. 銷 貨

關 係 人 名 稱	九 十 九 年 第 一 季		九 十 八 年 第 一 季	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
泰創工程	\$ 2,130	2	\$ 112	-
琨詰應用材料	470	1	478	-
莊記工程	-	-	8,747	11
	<u>\$ 2,600</u>	<u>3</u>	<u>\$ 9,337</u>	<u>11</u>

上開交易條件與一般非關係人相當，並無特殊之情事。

3. 應收(付)關係人款項

關 係 人 名 稱	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日		九 十 八 年 三 月 三 十 一 日	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
應收票據				
莊記工程	\$ 676	7	\$ 3,486	59
應收帳款—關係人				
琨詰應用材料	\$ 470	65	\$ -	-
莊記工程	250	35	4,852	63
Westminster	-	-	2,754	36
泰創工程	-	-	57	1
	<u>\$ 720</u>	<u>100</u>	<u>\$ 7,663</u>	<u>100</u>
應付帳款—關係人				
琨詰應用材料	\$ -	-	\$ 1,739	100

4. 其他應收款－關係人

關係人名稱	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日		九 十 八 年 三 月 三 十 一 日	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
其他應收款－資金融通				
琨詰應用材料	\$ 23,081	97	\$ 31,094	75
Sino	<u>725</u>	<u>3</u>	<u>10,484</u>	<u>25</u>
	<u>\$ 23,806</u>	<u>100</u>	<u>\$ 41,578</u>	<u>100</u>

5. 預收貨款

關係人名稱	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日		九 十 八 年 三 月 三 十 一 日	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
預收貨款（帳列預收款 項及其他流動負債）				
莊記工程	\$ _____	____	\$ 280	1

6. 其他應付款－關係人－資金融通

關係人名稱	九 十 九 年 第 一 季				第 一 季 末		
	最高餘額	日期	期末餘額	利率%	利息費用	應付利息	
莊記工程	\$ 13,000	99.1-99.3	\$ -	10	\$ 242	\$ -	
泰創工程	<u>4,000</u>	99.1-99.3	_____	10	<u>58</u>	_____	
	<u>\$ 17,000</u>		<u>\$ _____</u>		<u>\$ 300</u>	<u>\$ _____</u>	
關係人名稱	九 十 八 年 第 一 季				第 一 季 末		
	最高餘額	日期	期末餘額	利率%	利息費用	應付利息	
莊記工程	\$ 41,000	98.1-98.3	\$ 39,000	10	\$ 718	\$ 318	
泰創工程	10,000	98.1-98.3	10,000	10	87	57	
陳萬富	<u>10,000</u>	98.1-98.3	_____	10	<u>111</u>	_____	
	<u>\$ 61,000</u>		<u>\$ 49,000</u>		<u>\$ 916</u>	<u>\$ 375</u>	

7. 為他人背書保證

關係人名稱	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日		九 十 八 年 三 月 三 十 一 日	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
琨詰電子（昆山）	<u>\$ 51,516</u>	____	<u>\$ 54,934</u>	____

二一、質抵押資產

本公司下列資產業已質抵押作為長、短期銀行借款及開立信用狀及擔保品：

	九十九年 三月三十一日	九十八年 三月三十一日	擔保債務
受限制存款— 備償戶	\$ 21,520	\$ 12,277	銀行借款
應收票據	31,831	25,071	銀行借款
小計	53,351	37,348	
土地	113,140	113,140	長、短期銀行借款
房屋及建築—淨額	103,147	107,302	長、短期銀行借款
合計	<u>\$ 269,638</u>	<u>\$ 257,790</u>	

二二、重大承諾事項

- (一) 本公司前總經理黃種寬於九十六年十月十七日因內線交易遭起訴，本公司根據九十六年內線交易起訴書內容，為維護公司及股東權益，已對黃種寬提請求損害賠償 50,000 仟元。截至九十九年三月底止，仍由檢察署起訴偵查中。
- (二) 本公司前總經理黃種寬向臺灣板橋地方法院提起告訴，要求本公司給付薪資 2,782 仟元。該案件已於九十七年八月底經板橋地方法院判決本公司須支付 472 仟元予原告，惟本公司不服原判決結果，故向高等法院提起上訴，惟於九十八年六月二十五日雙方於準備庭中同意移付調解，並已於九十八年七月三十一日及九月三日至高等法院召開調解庭，然開庭後調節結果尚未確定。
- (三) 本公司間接投資 100% 之琨詰電子（昆山）有限公司，因營運規模擴大及大陸宏觀調控等因素，產生資金融通之需求，故向花旗銀行上海分行申請美金 1,500 仟元之應收帳款融資額度及美金 120 仟元之衍生產品服務額度之借款，本公司於九十八年三月十九日董事會決議通過對琨詰電子（昆山）有限公司提供對等金額之背書保證。
- (四) 本公司截至九十九年三月底止，已開立未使用之信用狀餘額約為新台幣 3,766 仟元、美金 244 仟元及日幣 2,982 仟元。

二三、其 他

本公司與司峰電子股份有限公司（以下簡稱司峰電子公司）原為合作之關係，惟因自九十五年三月起即終止合作之型態，終止合作後經結算司峰電子公司積欠本公司約三億餘元，經雙方會議確定後，該公司尚積欠本公司約新台幣二億二仟萬元，扣除本公司應付司峰電子公司約三仟萬元後，該公司應償還本公司帳款約為一億九仟二佰萬元，清償及抵銷債權後餘額為一億伍仟肆佰萬元，已全數提列備抵壞帳，本公司與司峰電子公司協議並約定條件如下：

- (一) 司峰電子公司同意承擔本公司應支付大眾商業銀行股份有限公司授信餘額計 13,670 仟元，且最遲應於九十七年五月三十一日前清償完畢。截至九十九年三月底，已償還 11,922 仟元，其餘借款已由本公司清償完畢。
- (二) 司峰電子公司同意承擔本公司應支付第一商業銀行股份有限公司授信餘額計 77,167 仟元，且最遲應於九十八年九月七日前清償完畢。截至九十九年三月底止，已償還 12,247 仟元。
- (三) 九十六年十一月二十九日與子公司一琨詰應用材料簽定債權讓與書，將對司峰電子公司之債權 12,202 千元轉讓予琨詰應用材料，並由該子公司既有債務互抵，獲得償還。
- (四) 其餘不足之金額，本公司仍透過法律程序及就得強制執行之財產予以扣押，以確保本公司對司峰電子公司債權之完整。截至九十九年三月底止，亦已償還 1,456 仟元。

二四、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. 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：附表四。
10. 被投資公司從事衍生性商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表五。
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：附表六。
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：參閱附註十九及二十。
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。

勝昱科技股份有限公司
資金貸與他人
民國九十九年第一季

附表一

單位：新台幣及港幣仟元

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		
0	勝昱科技股份有 限公司	琨詒應用材料科 技有限公司	其他應收款 —關係人	\$ 33,214	\$ 23,081	-	短期融通資金	—	營運週轉	—	—	—	\$ 98,884	\$ 197,768
0	勝昱科技股份有 限公司	United Sino Group Limited	其他應收款 —關係人	758	725	-	短期融通資金	—	營運週轉	—	—	—	98,884	197,768
1	琨詒應用材料科 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	12,186 (HKD 2,975)	12,186 (HKD 2,975)	-	短期融通資金	—	營運週轉	—	—	—	32,725	65,451
1	琨詒應用材料科 技有限公司	Westminster Management Limited	其他應收款 —關係人	2,541 (HKD 620)	2,541 (HKD 620)	-	短期融通資金	—	營運週轉	—	—	—	32,725	65,451
2	琨詒電子(昆山) 有限公司	昆山勝昱貿易有 限公司	其他應收款 —關係人	2,316 (RMB 500)	2,316 (RMB 500)	8%	短期融通資金	—	營運週轉	—	—	—	61,235	122,469
2	琨詒電子(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	2,316 (RMB 500)	2,316 (RMB 500)	8%	短期融通資金	—	營運週轉	—	—	—	61,235	122,469

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=1：4.096 及人民幣：新台幣=1：4.631 予以換算。

勝昱科技股份有限公司
為他人背書保證
民國九十九年第一季

附表二

單位：新台幣及美金仟元

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 (註四)	期末背書保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證最高限額 (註三)
		公司名稱	關係						
0	勝昱科技股份有限公司	現詒電子(昆山)有限公司	(註二)	\$ 247,211	\$ 51,516 (US\$1,620 仟元)	\$ 51,516	\$ -	10.42%	\$ 494,421

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：按權益法評價之被投資公司之子公司。

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%。

註四：係以財務報告日之匯率美金：新台幣=1：31.80 予以換算。

勝昱科技股份有限公司
 期末持有有價證券情形
 民國九十九年三月三十一日

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(註三)	持股比率(%)	淨值 / 市價	
勝昱科技股份有限公司	普通股股票							
	益進光電科技股份有限公司	被投資公司	以成本衡量之金融資產—非流動	478,506	\$ -	1.03	\$ -	註一
	琨詰應用材料科技有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	10,000	163,454	100	163,627	註二
	Freedom Universal Holdings Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	5,000,000	186,009	100	186,009	註二
琨詰應用材料科技有限 公司	Westminster Management Limited	子公司	採權益法之長期股權投資	10,000	4,137	100	4,137	註二
	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	24,581	100	24,581	註二
	琨詰電子(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	5,000,000	306,173	100	306,173	註二
琨詰電子(昆山)有限 公司	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	1,850,000	54,604	100	54,604	註二
	普通股股票							
	昆山勝昱貿易有限公司	孫公司持股 100% 之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	6,210	100	6,210	註二

註一：益進光電科技股份有限公司已於九十八年十月二十日經經濟部核准解散，故已全額提列累計減損。

註二：係依被投資公司九十九年三月三十一日未經會計師核閱之財務報表按持股比例計算。

註三：係消除被投資公司間未實現銷貨毛利後之淨額。

勝昱科技股份有限公司
被投資公司相關資訊
民國九十九年第一季

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	(\$ 18,896) (註二)	(\$ 6,345)	10,000	100	\$ 163,454	\$ 10,742	\$ 10,569	
	Freedom Universal Holdings Ltd.	西薩摩亞	從事轉投資業務	162,072	162,072	5,000,000	100	186,009	-	-	
	Westminster Management Limited	西薩摩亞	進出口貿易	10,149	10,149	10,000	100	4,137	(2)	(2)	
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	24,581	(2)	(2)	
	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 (註二)	141,352	5,000,000	100	306,173	11,259	11,259	
	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	1,850,000	100	54,604	3,351	3,351	
琨詰電子(昆山) 有限公司	昆山勝昱貿易有限 公司	大陸昆山	進出口貿易	4,355	4,355	-	100	6,210	1,594	1,594	

註一：係依被投資公司九十九年第一季未經會計師核閱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。

註二：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年度及九十九年第一季匯出股利人民幣 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)，致原始投資金額減少。

勝昱科技股份有限公司
大陸投資資訊
民國九十九年第一季

附表五

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%	\$ 11,259	\$ 306,173	\$ 12,551 (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%	3,351	54,604	-
昆山勝昱貿易有限公司	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%	1,594	6,210	-

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
\$183,168 (註六) (US\$5,760 仟元)	\$ 217,830 (註六) (US\$6,850 仟元)	\$296,653 (註五)

註一：截至九十九年三月底止，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－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：截至九十九年三月底止，昆山勝昱貿易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：係依被投資公司九十九年第一季未經會計師核閱之財務報表計算。

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=1：31.80 予以換算。

註七：琨詰電子(昆山)有限公司於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匯出股利人民幣 2,684 仟元(折合新台幣 12,551 仟元)。

勝昱科技股份有限公司
與大陸被投資公司間重大交易明細表
民國九十九年第一季

附表六

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。	\$ 32,025	42	\$ -	\$ 1,691	14