

勝昱科技股份有限公司及其子公司

合併財務報表(未經會計師核閱)

民國九十九及九十八前三季

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
封 面	1		-
目 錄	2		-
合 併 資 產 負 債 表	3		-
合 併 損 益 表	4~5		-
合 併 股 東 權 益 變 動 表	-		-
合 併 現 金 流 量 表	6~7		-
合 併 財 務 報 表 附 註 及 附 表			
公 司 沿 革	8~9		一
重 要 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	9~13		二
會 計 變 動 之 理 由 及 其 影 響	13		三
重 要 會 計 科 目 之 說 明	13~22		四~十六
關 係 人 交 易	22~24		十七
質 押 之 資 產	24		十八
重 大 承 諾 事 項 及 或 有 事 項	24~25		十九
重 大 之 災 害 損 失	-		-
重 大 之 期 後 事 項	-		-
其 他	25~26		二十
附 註 揭 露 事 項			
重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	-		
轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	-		
大 陸 投 資 資 訊	-		
合 併 報 表 應 揭 露 事 項	27~28		二一
部 門 別 財 務 資 訊	-		-
推 定 從 屬 公 司 相 關 資 訊	-		-

勝昱科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國九十九年及九十八年九月三十日

單位：新台幣仟元，惟  
每股面額為元

代 碼	資 產	九 十 九 年 九 月 三 十 日		九 十 八 年 九 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 九 年 九 月 三 十 日		九 十 八 年 九 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)	\$ 182,628	13	\$ 88,533	7	2100	短期銀行借款 (附註十二及十八)	\$ 177,609	13	\$ 296,525	23
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註十六)	600	-	-	-	2120	應付票據	12,916	1	12,323	1
1120	應收票據 (附註二及五)	16,993	1	9,000	1	2140	應付帳款	282,960	20	259,380	21
1131	應收票據—關係人(附註十七)	-	-	1,530	-	2160	應付所得稅 (附註二)	1,059	-	3,023	-
1140	應收帳款—淨額 (附註二及六)	453,943	32	432,047	34	2170	應付費用	52,463	4	48,099	3
1153	應收帳款—關係人(附註十七)	250	-	1,305	-	2190	其他應付款—關係人(附註十七)	-	-	27,000	2
1178	其他應收款	14,673	1	2,822	-	2270	一年內到期長期銀行借款 (附註十三)	21,258	2	39,388	3
1180	其他應收款—關係人(附註十七)	-	-	23	-	2298	預收款項及其他流動負債 (附註十七及十九)	52,356	4	14,314	1
1210	存貨—淨額 (附註二、七)	136,233	10	124,872	10	21XX	流動負債合計	600,621	44	700,052	54
1291	受限制資產—流動 (附註十八)	53,247	4	131,178	10						
1298	預付款項及其他流動資產	40,371	3	28,743	2						
11XX	流動資產合計	898,938	64	820,053	64	2420	長期銀行借款 (附註十三及二一)	79,259	5	59,829	5
	長期投資						其他負債				
1480	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註二及八)	-	-	68	-	2860	遞延所得稅負債—非流動 (附註二)	35,602	3	35,602	3
	固定資產 (附註二、九及十八)					28XX	其他負債合計	35,602	3	35,602	3
	成 本					2XXX	負債合計	715,482	52	795,483	62
1501	土 地	113,140	8	113,140	9		母公司股東權益				
1521	房屋及建築	342,240	25	220,575	17	3110	股本—每股面額 10 元；額定：150,000 仟股， 發行：九十九年 59,673 仟股；九十八年 50,527 仟股	596,725	43	505,273	40
1531	機器設備	92,091	7	86,218	7	3210	資本公積	48,968	3	10,839	1
1551	運輸設備	5,582	-	5,473	-		保留盈餘				
1561	生財器具	4,960	-	6,314	1	3310	法定盈餘公積	708	-	48	-
1631	租賃改良	623	-	3,493	-	3350	未分配盈餘 (待彌補虧損)	6,224	-	(62,694)	(5)
1681	其他設備	15,291	1	15,204	1	33XX	保留盈餘合計	6,932	-	(62,646)	(5)
15X1	成本合計	573,927	41	450,417	35	3420	累積換算調整數	31,689	2	29,688	2
15X9	減：累計折舊	121,843	8	109,303	8	3XXX	股東權益淨額	684,314	48	483,154	38
1599	累計減損	273	-	436	-						
1670	未完工程及預付設備款	3,126	-	70,005	5						
15XX	固定資產淨額	454,937	33	410,683	32						
	無形資產										
1750	電腦軟體成本 (附註二)	886	-	1,421	-						
1780	土地使用權 (附註二、十及十八)	19,965	2	20,186	2						
17XX	無形資產合計	20,851	2	21,607	2						
	其他資產										
1820	存出保證金	3,021	-	4,233	-						
1830	遞延費用 (附註二)	5,923	-	5,867	-						
1840	催收款 (附註十一)	-	-	-	-						
1860	遞延所得稅資產—非流動 (附註二)	16,126	1	16,126	2						
18XX	其他資產合計	25,070	1	26,226	2						
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,399,796	100	\$ 1,278,637	100		負債及股東權益總計	\$ 1,399,796	100	\$ 1,278,637	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分

董事長：莊玉坪

經理人：莊玉坪

會計主管：邱薇恩

勝昱科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至九月三十日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代碼	九十九年第三季度		九十八年第三季度		
	金額	%	金額	%	
4110	營業收入總額 (附註二)	\$ 950,321	101	\$ 959,992	100
4170	減：銷貨退回及折讓 (附註二)	<u>7,250</u>	<u>1</u>	<u>2,192</u>	<u>-</u>
4100	營業收入淨額	943,071	100	957,800	100
5000	營業成本 (附註二)	<u>829,835</u>	<u>88</u>	<u>844,917</u>	<u>88</u>
5910	營業毛利	<u>113,236</u>	<u>12</u>	<u>112,883</u>	<u>12</u>
	營業費用				
6100	銷售費用	40,608	4	42,302	4
6200	管理費用	56,884	6	56,585	6
6300	研究發展費用	<u>3,096</u>	<u>-</u>	<u>1,239</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>100,588</u>	<u>10</u>	<u>100,126</u>	<u>10</u>
6900	營業淨利	<u>12,648</u>	<u>2</u>	<u>12,757</u>	<u>2</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	721	-	478	-
7310	金融資產評價利益	502	-	-	-
7210	租金收入	-	-	42	-
7250	壞帳轉回利益	6,595	1	358	-
7280	減損迴轉利益	123	-	123	-
7480	什項收入	<u>2,662</u>	<u>-</u>	<u>3,598</u>	<u>-</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>10,603</u>	<u>1</u>	<u>4,599</u>	<u>-</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九十九年第三季度			九十八年第三季度					
	金	額	%	金	額	%			
	營業外費用及損失								
7510	\$	10,436	1	\$	13,403	1			
7530		602	-		520	-			
7560		6,562	1		967	-			
7880		<u>748</u>	-		<u>734</u>	-			
7500									
		<u>18,348</u>	<u>2</u>		<u>15,624</u>	<u>1</u>			
7900	稅前淨利	4,903	1	1,732	1				
8110	所得稅費用(附註二)	<u>4,621</u>	<u>1</u>	<u>5,878</u>	<u>1</u>				
9600	合併總淨利(損)	<u>\$ 282</u>	<u>-</u>	<u>(\$ 4,146)</u>	<u>-</u>				
代碼		稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
	合併每股淨利(損)(附註十五)								
9750	基本合併每股淨利(損)	<u>\$ 0.10</u>	<u>\$ 0.01</u>	<u>\$ 0.04</u>	<u>(\$ 0.09)</u>				

後附之附註係本合併財務報表之一部分

董事長：莊玉坪

經理人：莊玉坪

會計主管：邱薇恩

勝昱科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至九月三十日

單位：新台幣仟元

	九 十 九 年 前 三 季	九 十 八 年 前 三 季
營業活動之現金流量		
合併總淨利(損)	\$ 282	(\$ 4,146)
折舊及攤提	16,198	16,386
壞帳損失(轉回利益)	( 2,471)	894
存貨跌價及呆滯損失	8,477	4,573
未實現金融商品評價利益	( 600)	-
員工認股權酬勞成本	629	-
處分固定資產損失	602	520
存貨報廢損失	-	728
減損轉回利益	( 123)	( 123)
遞延所得稅	( 933)	-
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	( 8,362)	( 7,493)
應收票據-關係人	-	( 1,530)
應收帳款	( 13,949)	( 33,875)
應收帳款-關係人	1,199	( 1,305)
其他應收款	( 8,246)	4,676
其他應收款-關係人	-	( 23)
存 貨	( 13,026)	80,789
預付款項及其他流動資產	( 15,406)	( 4,582)
應付票據	4,388	2,652
應付帳款	( 12,698)	12,729
應付所得稅	( 5,439)	779
應付費用	2,636	4,240
預收款項及其他流動負債	34,191	( 37)
營業活動之淨現金流入(出)	<u>( 12,651)</u>	<u>75,852</u>
投資活動之現金流量		
出售固定資產價款	-	579
購置固定資產	( 54,786)	( 27,449)
存出保證金減少(增加)	( 282)	210
遞延費用增加	( 2,141)	( 284)
受限制資產減少	104,753	32,510
投資活動之淨現金流入	<u>47,544</u>	<u>5,566</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 第 三 季 度	九 十 八 年 第 三 季 度
融資活動之現金流量		
短期銀行借款減少	(\$ 145,545)	(\$ 52,303)
長期銀行借款增加(減少)	3,030	( 5,742)
其他應付款-關係人增加(減少)	( 17,000)	7,956
現金增資	<u>187,500</u>	<u>-</u>
融資活動之淨現金流入(出)	<u>27,985</u>	<u>( 50,089)</u>
匯率影響數	<u>3,154</u>	<u>( 2,010)</u>
本期現金淨增加	66,032	29,319
期初現金餘額	<u>116,596</u>	<u>59,214</u>
期末現金餘額	<u>\$ 182,628</u>	<u>\$ 88,533</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 10,000	\$ 13,582
支付所得稅	10,060	5,099
不影響現金流量之投資及融資活動		
長期銀行借款一年內到期部分	21,258	39,388

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：莊玉坪

經理人：莊玉坪

會計主管：邱薇恩

勝昱科技股份有限公司及其子公司

財務報表附註

民國九十九及九十八前三季

(除另予註明外，金額係以新台幣仟元為單位)

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。

截至九十九年九月三十日，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貿易有限公司。
- (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) 昆山勝昱貿易有限公司（以下簡稱昆山貿易）成立於大陸昆山，主要從事進出口貿易業。

(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，轉銷售本公司之原材料給琨詰昆山。

截至九十九及九十八年九月底止，本公司及子公司員工人數分別為 692 人及 646 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。依照前述準則及原則編製合併財務報表時，本公司及子公司對於備抵壞帳、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：

### 合併概況

#### (一) 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，母子公司間重要之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，差額則列為累積換算調整數。

(二)合併財務報表編製主體如下：

截至九十九年九月底母公司與子公司之投資關係及持股比例列示如下：

<u>投資公司名稱</u>	<u>子公司名稱</u>	九十九年 九月三十日 所 持 股權百分比	<u>說 明</u>
本公司	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	昆山勝昱貿易有限公司	100%	進出口貿易

#### 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

銷貨收入係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列，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。

### 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，三至十年；運輸設備，五至十年；生財器具，三至五年；租賃改良，六至二十年；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。

#### 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。

#### 遞延費用

遞延費用主係辦公室之消防工程及裝修工程等，以取得成本為入帳基礎，按直線法分二至十年攤銷。

#### 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，減除應提列折舊或攤提後之帳面價值。

#### 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

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。

#### 重分類

九十八年第三季之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十九年第三季財務報表之表達。

### 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 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
庫存現金	\$ 524	\$ 501
銀行支票及活期存款	158,765	103,417
定期存款—年利率 0.16%-0.64%	34,990	-
	194,279	103,918
減：受限制資產（附註十八）	( 11,651)	( 15,385)
	<u>\$ 182,628</u>	<u>\$ 88,533</u>

五、應收票據

	九 十 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
應收票據	\$ 40,202	\$ 35,767
減：受限制資產（附註十八）	( 23,209)	( 26,767)
	<u>\$ 16,993</u>	<u>\$ 9,000</u>

六、應收帳款

	九 十 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
應收帳款	\$477,738	\$684,631
減：備抵壞帳	( 5,408)	( 163,558)
受限制資產－流動（附註十八）	( 18,387)	( 89,026)
	<u>\$453,943</u>	<u>\$432,047</u>

七、存 貨

	九 十 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
製 成 品	\$37,743	\$33,076
在 製 品	64,084	67,983
原 料	74,061	62,338
物 料	<u>4,032</u>	<u>2,829</u>
	179,920	166,226
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	( 43,687)	( 41,354)
	<u>\$136,233</u>	<u>\$124,872</u>

九十九及九十八年第三季與存貨相關之銷貨成本分別為 829,835 仟元及 844,917 仟元。九十九年前三季之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失 8,477 仟元及出售下腳及廢料收入 1,671 仟元；九十八年前三季之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失 4,573 仟元及出售下腳及廢料收入 1,716 仟元。

八、以成本衡量之金融資產－非流動

	<u>九 十 九 年</u> <u>九 月 三 十 日</u>	<u>九 十 八 年</u> <u>九 月 三 十 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
減：累計減損	<u>-</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。

益進光電科技股份有限公司已於九十九年五月六日清算完結，並已將分配剩餘款項 329 仟元（帳列其他收入）匯回予本公司。

九、固定資產

	<u>九 十 九 年 九 月 三 十 日</u>			
	<u>成 本</u>	<u>累 計 折 舊</u>	<u>累 計 減 損</u>	<u>帳 面 價 值</u>
土地	\$113,140	\$ -	\$ -	\$113,140
房屋及建築	342,240	56,063	-	286,177
機器設備	92,091	52,266	273	39,552
運輸設備	5,582	2,588	-	2,994
生財器具	4,960	4,087	-	873
租賃改良	623	288	-	335
什項設備	15,291	6,551	-	8,740
未完工程及預付設備款	<u>3,126</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3126</u>
	<u>\$577,053</u>	<u>\$121,843</u>	<u>\$ 273</u>	<u>\$454,937</u>

	<u>九 十 八 年 九 月 三 十 日</u>			
	<u>成 本</u>	<u>累 計 折 舊</u>	<u>累 計 減 損</u>	<u>帳 面 價 值</u>
土地	\$113,140	\$ -	\$ -	\$113,140
房屋及建築	220,575	49,213	-	171,362
機器設備	86,218	44,791	436	40,991
運輸設備	5,473	1,789	-	3,684
生財器具	6,314	4,538	-	1,776
租賃改良	3,493	3,122	-	371
什項設備	15,204	5,850	-	9,354
未完工程及預付設備款	<u>70,005</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>70,005</u>
	<u>\$520,422</u>	<u>\$109,303</u>	<u>\$ 436</u>	<u>\$410,683</u>

十、土地使用權

<u>租 賃 標 的 物</u>	<u>九 十 九 年 九 月 三 十 日</u>	<u>九 十 八 年 九 月 三 十 日</u>
昆山市張浦鎮東環路西側之土地	<u>\$ 19,965</u>	<u>\$ 20,186</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一百四十年十二月，共計五十年。

十一、催收款項

	<u>九 十 九 年 九 月 三 十 日</u>	<u>九 十 八 年 九 月 三 十 日</u>
催收款項	\$ 3,260	\$ 6,283
減：備抵壞帳	<u>3,260</u>	<u>6,283</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

十二、短期銀行借款

	<u>九 十 九 年 九 月 三 十 日</u>	<u>九 十 八 年 九 月 三 十 日</u>
抵押借款－一年利率九十九年 2.674%-5.6%；九十八年 2.608%-7%	\$132,671	\$234,709
信用狀借款－一年利率九十九年 1.6199%-2.674%；九十八年 1.7%-4.01%	<u>44,938</u>	<u>61,816</u>
	<u>\$177,609</u>	<u>\$296,525</u>

十三、長期銀行借款

	<u>九 十 九 年 九 月 三 十 日</u>	<u>九 十 八 年 九 月 三 十 日</u>
抵押借款 華南商業銀行－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，前兩 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 2.66%；九十八年 2.5%	\$ 2,868	\$ 14,158

台灣中小企業銀行－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 1.51%；九十八年 1.06%	46,773	51,900
華一銀行－借款期間自九十九年六月十二日至一〇二年十一月三十日，年利率 5.5%	37,728	-
信用借款		
合作金庫商業銀行－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 2.635%	7,500	17,500
第一租賃股份有限公司－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%	5,648	-
中租迪和股份有限公司－借款期間自九十八年六月二十四日至九十九年十二月二十四日，分九期攤還本息（每二個月為一期），於九十九年八月提前償清，年利率為 4.0904%	-	15,659
	100,517	99,217
減：一年內到期部分	( 21,258 )	( 39,388 )
	<u>\$ 79,259</u>	<u>\$ 59,829</u>

#### 十四、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份盈餘外，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之收盤價（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，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，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。

本公司股東常會於九十九年六月一日決議通過不予分配九十八年度盈餘。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。

本公司九十九年前三季因考量獲利狀況尚未穩定，故基於穩健原則，不擬估列員工紅利及董監酬勞。

## 十五、合併每股盈餘(淨損)

計算合併每股淨利(損)之分子及分母揭露如下：

	金額(分子)		股數(分母) (仟股)	合併每股淨利 (損)(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十九前三季</u>					
合併總淨利	\$ 4,903	\$ 282	49,782	\$ 0.10	\$ 0.01
<u>九十八前三季</u>					
合併總淨利(損)	\$ 1,732	(\$ 4,146)	44,673	\$ 0.04	(\$ 0.09)

計算合併每股盈餘(淨損)時，減資彌補虧損之影響已列入追溯調整。因追溯調整，九十八年第三季合併稅後基本每股淨損，由(\$0.08)元減少為(\$0.09)元。

## 十六、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	九十九年九月三十日		九十八年九月三十日	
	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	\$ 721,734	\$ 721,734	\$ 666,438	\$ 666,438
以成本衡量之金融資 產—非流動	-	-	68	-
存出保證金	3,021	3,021	4,233	4,233
負債				
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	563,676	563,676	619,350	619,350
長期銀行借款(包括一 年內到期部分)	62,789	62,789	99,217	99,217

本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設下：

- 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、應收票據-關係人、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、應付費用及其他應付款-關係人。

2. 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參考。
3. 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。
4. 存出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 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 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>\$112,536</u>	<u>\$ 52,107</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)本公司之子公司琨詰電子(昆山)有限公司(以下簡稱琨詰電子(昆山))九十九年前三季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；琨詰電子(昆山)九十八年前三季未從事遠期外匯交易，茲將有關資訊揭露如下：

1. 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。由於琨詰電子(昆山)之交易對象及履約他方均為信用良好之金融機構，故預期無重大信用風險。

2. 市場價格風險－係市場匯率變動之風險

琨詰電子(昆山)從事衍生性金融商品交易即在規避外幣債權、債務之匯率風險，因是匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

### 3. 流動性風險

琨詰電子（昆山）之營運資金足以支應衍生性金融商品合約到期時之現金需求，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

### 4. 持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略

琨詰電子（昆山）之衍生性金融商品均因非交易目的而持有，訂定遠期外匯合約，主要係為規避外幣債權、債務及承諾因匯率變動產生之風險。本公司之避險策略係以達成能夠規避大部分市場價格風險為目的。琨詰電子（昆山）已與被避險項目公平價值變動呈高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並作定期評價。

截至九十九年九月三十日止，琨詰電子（昆山）尚未到期之遠期外匯合約如下：

九十九年 九月三十日	幣別	到期期間	合約金額 (仟元)
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	九十九年十月	USD 1,000
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	九十九年十一月	USD 500

琨詰電子（昆山）九十九年前三季遠期外匯合約所產生之金融商品評價淨利益為 502 仟元。

## 十七、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>
陳萬富	本公司總經理(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總經理相同 (註)

註：原本公司總經理，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、銷 貨

關 係 人 名 稱	九 十 九 年 第 三 季		九 十 八 年 第 三 季	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
泰創工程	\$ 2,130	-	\$ 112	-
莊記工程	-	-	11,787	1
	<u>\$ 2,130</u>	<u>-</u>	<u>\$ 11,889</u>	<u>1</u>

本公司對關係人之銷貨價格及收款期間與一般客戶相當。

2、應收關係人款項

關 係 人 名 稱	九 十 九 年 九 月 三 十 日		九 十 八 年 九 月 三 十 日	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
應收票據				
莊記工程	\$ -	-	\$ 1,530	100
應收帳款				
莊記工程	\$ 250	-	\$ 1,305	100

3、其他應收款－關係人

關 係 人 名 稱	九 十 九 年 九 月 三 十 日		九 十 八 年 九 月 三 十 日	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
其他應收款－資金融通				
莊記工程	-	-	23	-
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 23</u>	<u>-</u>

4、預收貨款(帳列預收款項及其他流動負債)

關 係 人 名 稱	九 十 九 年 九 月 三 十 日		九 十 八 年 九 月 三 十 日	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
莊記工程	\$ -	-	\$ 80	1

5.其他應付款－關係人－資金融通

關係人名稱	九 十 九 年		利率 %	前 三 季	
	最高餘額	日 期		利息費用	應付利息
莊記工程	\$ 13,000	99.1-99.9	10	\$ 242	\$ -
泰創工程	4,000	99.1-99.9	10	58	-
	<u>\$ 17,000</u>			<u>\$ 300</u>	<u>\$ -</u>

關係人名稱	九 十 八 年		利率 %	前 三 季	
	最高餘額	日 期		利息費用	應付利息
莊記工程	\$ 41,000	98.1-98.9	10	\$ 1,979	\$ 111
泰創工程	10,000	98.1-98.9	10	546	39
陳萬富	10,000	98.1-98.9	10	111	-
	<u>\$ 61,000</u>			<u>\$ 2,636</u>	<u>\$ 150</u>

十八、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、開立信用狀、資本租賃交易之擔保品：

	九 十 九 年		九 十 八 年		擔 保 債 務
	九 月 三 十 日	九 月 三 十 日	九 月 三 十 日	九 月 三 十 日	
應收票據	\$ 23,209	\$ 26,767			短期銀行借款
應收帳款	18,387	89,026			短期銀行借款
受限制存款－備償戶	<u>11,651</u>	<u>15,385</u>			短期銀行借款
小 計	53,247	131,178			
土 地	113,140	113,140			長、短期銀行借款
房屋及建築	286,177	165,912			長、短期銀行借款
無形資產－土地使用權	<u>19,964</u>	<u>20,186</u>			短期銀行借款
合 計	<u>\$ 472,528</u>	<u>\$ 430,416</u>			

十九、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，對黃種寬提請求損害賠償 50,000 仟元。該案件已於九十九年五月底經台灣高等法院刑事附帶民事訴訟判決駁回。
- (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，截至九十九年九月底止，該開庭後調節結果尚未確定。

(三) 本公司截至九十九年九月底止，已開立未使用之信用狀餘額約為新台幣 10,229 仟元、美金 262 仟元、歐元 42 仟元及日幣 883 仟元。

## 二十、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。截至九十九年九月底止，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。截至九十九年九月底止，已償還 12,247 仟元，其餘借款已由本公司清償完畢。

(三) 九十六年十一月二十九日與子公司一琨詒應用材料簽定債權讓與書，將對司峰電子公司之債權 12,202 千元轉讓予琨詒應用材料，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。截至九十九年九月底止，亦已償還 1,456 仟元。

惟本公司已取具郵政事業已送達之存證函，且債權已逾二年，故於九十九年九月沖銷其催收帳款及備抵壞帳，本公司仍就該債權持續催收。

## 二一、附註揭露事項

### 合併財務報表應揭露事項

母公司與子公司及各子公司之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表一。

(一) 重大交易事項相關資訊：依據行政院金融監督管理委員會民國 96 年 11 月 15 日金管證六字第 0960064020 號令簡化財務報表附註內容，得免予揭露。

(二) 轉投資事業相關資訊：同附註二十一(一)

(三) 大陸投資資訊：同附註二十一(一)

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  
民國九十九年及九十八年一月一日至九月三十日

附表一

單位：除另予註明者外，  
係新台幣仟元

交易金額未達合併總資產或總營收 0.5%者不予揭露；另以資產及收入面為揭露方式。

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)	
	<u>九十九前三季</u>						
0	勝昱科技股份有限公司	琨詰應用材料科技有限公司	1	其他應收款	39,943	一般交易條件	2.85%
1	琨詰應用材料科技有限公司	勝昱科技股份有限公司	2	銷貨收入	106,734	一般交易條件	11.32%
		勝昱科技股份有限公司	2	應收帳款	115,449	一般交易條件	8.25%
		東莞鴻錦應用材料有限公司	3	其他應收款	82,989	一般交易條件	5.93%
2	Freedom Universal Holdings Ltd.	琨詰應用材料科技有限公司	3	其他應收款	182,851	一般交易條件	13.06%
3	United Sino Group Limited	琨詰應用材料科技有限公司	3	其他應收款	24,245	一般交易條件	1.73%
		東莞鴻錦應用材料有限公司	3	應收帳款	8,287	一般交易條件	0.59%
4	東莞鴻錦應用材料有限公司	琨詰電子(昆山)有限公司	3	銷貨收入	8,250	一般交易條件	0.87%
		琨詰應用材料科技有限公司	3	銷貨收入	118,800	一般交易條件	12.60%
		琨詰應用材料科技有限公司	3	應收帳款	58,148	一般交易條件	4.15%
5	琨詰電子(昆山)有限公司	東莞鴻錦應用材料有限公司	3	其他應收款	16,892	一般交易條件	1.21%
		昆山勝昱貿易有限公司	3	其他應收款	7,357	一般交易條件	0.53%
	<u>九十八前三季</u>						
0	勝昱科技股份有限公司	琨詰應用材料科技有限公司	1	其他應收款	53,897	並無其他同類型交易可供比較，收款條件由雙方議定	4.22%
1	琨詰應用材料科技有限公司	勝昱科技股份有限公司	2	銷貨收入	79,604	一般交易條件	8.31%
		勝昱科技股份有限公司	2	應收帳款	26,696	一般交易條件	2.09%
		東莞鴻錦應用材料有限公司	3	其他應收款	11,435	並無其他同類型交易可供比較，收款條件由雙方議定	0.89%

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)	
2	Freedom Universal Holdings Ltd.	琨詒應用材料科技有限公司	3	其他應收款	188,144	並無其他同類型交易可供比較，收款條件由雙方議定	14.71%
3	東莞鴻錦應用材料有限公司	琨詒電子(昆山)有限公司	3	銷貨收入	12,755	一般交易條件	1.33%
		琨詒應用材料科技有限公司	3	銷貨收入	86,082	一般交易條件	8.99%
		琨詒應用材料科技有限公司	3	應收帳款	7,804	一般交易條件	0.61%

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。