

欣銓科技股份有限公司及其子公司
合併財務報表暨會計師核閱報告
民國九十八及九十七年度前三季
(股票代碼 3264)

公司地址：新竹縣湖口鄉鳳凰村工業三路 3 號

電 話：(03)597-6688

欣銓科技股份有限公司
民國九十八及九十七年度前三季合併財務報表暨會計師核閱報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告	4 ~ 5
四、	合併資產負債表	6
五、	合併損益表	7
六、	合併股東權益變動表	不適用
七、	合併現金流量表	8 ~ 9
八、	合併財務報表附註	
	(一) 公司沿革	10
	(二) 重要會計政策之彙總說明	10
	(三) 會計變動之理由及其影響	11
	(四) 重要會計科目之說明	11 ~ 25
	(五) 關係人交易	25 ~ 26
	(六) 質押之資產	27
	(七) 重大承諾事項及或有事項	27
	(八) 重大之災害損失	27
	(九) 重大之期後事項	27

項	目	頁	次
(十)	其他	28 ~	31
(十一)	附註揭露事項	31 ~	33
	1. 重大交易事項相關資訊	31	
	2. 轉投資事業相關資訊	31	
	3. 大陸投資資訊	31	
	4. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額	32 ~	33
(十二)	部門別財務資訊	不適用	

會計師核閱報告

(98)財審報字第 09001505 號

欣銓科技股份有限公司 公鑒：

欣銓科技股份有限公司及其子公司民國九十八年及九十七年九月三十日之合併資產負債表，暨民國九十八年及九十七年一月一日至九月三十日之合併損益表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係公司管理階層之責任，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，本會計師對於欣銓科技股份有限公司及其子公司民國九十八年及九十七年九月三十日合併財務報表係依照中華民國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，故無法對上開合併財務報表之整體表示查核意見。

如合併財務報表附註一(二)所述，列入合併財務報表之子公司，其財務報表並未經會計師核閱，該等公司民國九十八年及九十七年九月三十日之資產總額分別為 1,267,839 仟元及 1,316,685 仟元，分別佔欣銓科技股份有限公司及其子公司合併資產總額之 15%及 14%，民國九十八年及九十七年九月三十日之負債總額分別為 44,376 仟元及 236,215 仟元，分別佔欣銓科技股份有限公司及其子公司合併負債總額之 2%及 8%，民國九十八年及九十七年一月一日至九月三十日之稅後淨損分別為 61,690 仟元及 45,195 仟元，分別佔欣銓科技股份有限公司及其子公司合併總損益之(72%)及(5%)。

另如合併財務報表附註十一所述，欣銓科技股份有限公司及其子公司民國九十八年前三季所揭露之轉投資事業相關資訊，部分資訊亦係依各被投資公司同期自編未經會計師核閱之財務資料所編製，並未經本會計師核閱。

依本會計師核閱結果，除第三段所述該等被投資公司財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併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」、中華民國一般公認會計原則及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 號令而須作修正之情事。

資 誠 會 計 師 事 務 所

溫芳郁

會計師

林玉寬

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(79)台財證(一)第 27815 號

(81)台財證(六)第 81020 號

中華民國九十八年十月二十三日

欣銓科技股份有限公司
合併資產負債表
民國98年及97年9月30日

單位：新台幣仟元

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

資 產	98 年 9 月 30 日		97 年 9 月 30 日			98 年 9 月 30 日		97 年 9 月 30 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					負債及股東權益				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 1,912,175	22	\$ 1,655,795	17	2100 短期借款	\$ -	-	\$ 76,812	1
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動 (附註四(二))	6,919	-	19,204	-	2180 公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動 (附註四(六))	-	-	9,312	-
1120 應收票據淨額	923	-	1,089	-	2120 應付票據	-	-	17,273	-
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	636,188	7	846,190	9	2160 應付所得稅	34,737	-	116,438	2
1150 應收帳款 - 關係人淨額(附註四(三)及五)	161,590	2	160,455	2	2170 應付費用	228,615	3	397,424	4
1160 其他應收款(附註五)	16,741	-	9,864	-	2224 應付設備款	42,257	1	290,288	3
1260 預付款項	80,533	1	92,018	1	2228 其他應付款 - 其他	7,243	-	18,474	-
1286 遞延所得稅資產 - 流動	43,495	1	81,610	1	2260 預收款項	1,804	-	585	-
11XX 流動資產合計	<u>2,858,564</u>	<u>33</u>	<u>2,866,225</u>	<u>30</u>	2270 一年或一營業週期內到期長期負債 (附註四(七)(八)及五)	516,000	6	651,100	7
基金及投資					21XX 流動負債合計	<u>830,656</u>	<u>10</u>	<u>1,577,706</u>	<u>17</u>
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四 (四))	982	-	982	-	長期負債				
固定資產(附註四(五)及六)					2420 長期借款(附註四(八)及五)	1,239,000	14	1,355,000	14
成本					24XX 長期負債合計	<u>1,239,000</u>	<u>14</u>	<u>1,355,000</u>	<u>14</u>
1501 土地	307,912	4	307,912	3	其他負債				
1511 土地改良物	7,255	-	7,255	-	2810 應計退休金負債	13,764	-	11,820	-
1521 房屋及建築	576,092	7	566,934	6	2820 存入保證金	596	-	613	-
1531 機器設備	10,426,718	122	10,127,147	108	28XX 其他負債合計	14,360	-	12,433	-
1551 運輸設備	3,944	-	2,312	-	2XXX 負債總計	<u>2,084,016</u>	<u>24</u>	<u>2,945,139</u>	<u>31</u>
1561 辦公設備	114,848	1	109,277	1	股東權益				
1631 租賃改良	426,128	5	417,401	4	股本(附註四(十))				
1681 其他設備	99,309	1	88,587	1	3110 普通股股本	4,424,459	52	4,132,335	44
15XY 成本及重估增值	11,962,206	140	11,626,825	123	資本公積(附註四(十一))				
15X9 減：累計折舊	(6,489,754)	(76)	(5,217,132)	(55)	3211 普通股溢價	697,605	8	681,517	7
1670 未完工程及預付設備款	104,153	1	61,290	1	3220 庫藏股票交易	67,537	1	58,876	1
15XX 固定資產淨額	<u>5,576,605</u>	<u>65</u>	<u>6,470,983</u>	<u>69</u>	保留盈餘(附註四(十二))				
無形資產					3310 法定盈餘公積	485,305	6	384,410	4
1770 遞延退休金成本	2,109	-	-	-	3350 累積盈虧	876,352	10	1,295,011	14
其他資產					股東權益其他調整項目				
1820 存出保證金	26,317	1	24,021	-	3420 累積換算調整數	66,272	1	54,913	-
1830 遞延費用	15,630	-	15,238	-	3510 庫藏股票(附註四(十三))	(126,772)	(2)	(126,772)	(1)
1860 遞延所得稅資產 - 非流動	94,567	1	47,980	1	3XXX 股東權益總計	<u>6,490,758</u>	<u>76</u>	<u>6,480,290</u>	<u>69</u>
18XX 其他資產合計	<u>136,514</u>	<u>2</u>	<u>87,239</u>	<u>1</u>					
資產總計	<u>\$ 8,574,774</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,425,429</u>	<u>100</u>	重大承諾及或有事項(附註七)				
					1XXX 負債及股東權益總計	<u>\$ 8,574,774</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,425,429</u>	<u>100</u>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所溫芳郁、林玉寬會計師民國九十八年十月二十三日核閱報告。

董事長：盧志遠

經理人：張季明

會計主管：盧廷當

欣銓科技股份有限公司
合併損益表
民國98年及97年1月1日至9月30日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

	98年1月1日至9月30日			97年1月1日至9月30日		
	金	額	%	金	額	%
營業收入(附註五)						
4110 銷貨收入	\$	2,115,811	100	\$	3,301,649	99
4190 銷貨折讓	(	6,929)	(1)	(	18,255)	-
4800 其他營業收入		11,597	1		38,127	1
4000 營業收入合計		<u>2,120,479</u>	<u>100</u>		<u>3,321,521</u>	<u>100</u>
營業成本						
5110 銷貨成本	(	1,792,056)	(84)	(	1,964,613)	(59)
5910 營業毛利		<u>328,423</u>	<u>16</u>		<u>1,356,908</u>	<u>41</u>
營業費用						
6100 推銷費用	(	10,987)	(1)	(	21,239)	(1)
6200 管理及總務費用	(	86,040)	(4)	(	136,944)	(4)
6300 研究發展費用	(	86,225)	(4)	(	112,213)	(3)
6000 營業費用合計	(	183,252)	(9)	(	270,396)	(8)
6900 營業淨利		<u>145,171</u>	<u>7</u>		<u>1,086,512</u>	<u>33</u>
營業外收入及利益						
7110 利息收入		4,384	-		19,039	1
7310 金融資產評價利益(附註四(二))		6,919	1		4,954	-
7130 處分固定資產利益		3,331	-		236	-
7160 兌換利益		-	-		11,635	-
7210 租金收入		209	-		86	-
7480 什項收入		5,044	-		27,933	1
7100 營業外收入及利益合計		<u>19,887</u>	<u>1</u>		<u>63,883</u>	<u>2</u>
營業外費用及損失						
7510 利息費用	(	29,669)	(1)	(	53,023)	(2)
7650 金融負債評價損失(附註四(六))		-	-		9,312)	-
7560 兌換損失	(	8,674)	(1)		-	-
7880 什項支出	(	3)	-		2,822)	-
7500 營業外費用及損失合計	(	38,346)	(2)	(	65,157)	(2)
7900 繼續營業單位稅前淨利		126,712	6		1,085,238	33
8110 所得稅費用	(	40,758)	(2)	(	168,607)	(5)
9600XX 合併總損益	\$	<u>85,954</u>	<u>4</u>	\$	<u>916,631</u>	<u>28</u>
歸屬於：						
9601 合併淨損益	\$	<u>85,954</u>	<u>4</u>	\$	<u>916,631</u>	<u>28</u>
基本每股盈餘(附註四(十五))						
9750 本期淨利	\$	<u>0.30</u>	<u>\$ 0.20</u>	\$	<u>2.57</u>	<u>\$ 2.17</u>
稀釋每股盈餘						
9850 本期淨利	\$	<u>0.30</u>	<u>\$ 0.20</u>	\$	<u>2.49</u>	<u>\$ 2.11</u>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所
溫芳郁、林玉寬會計師民國九十八年十月二十三日核閱報告。

董事長：盧志遠

經理人：張季明

會計主管：盧廷當

欣銓科技股份有限公司
 合併現金流量表
 民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

	98 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	97 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
營業活動之現金流量		
合併總損益	\$ 85,954	\$ 916,631
調整項目		
呆帳費用	-	4,412
折舊費用	1,024,222	989,776
各項攤提	12,914	13,236
處分固定資產利益	(3,331)	(236)
金融資產評價利益	(6,919)	(4,954)
金融資產評價損失	-	9,312
預付設備款轉列費用	383	-
匯率影響數	3,700	4,407
資產及負債科目之變動		
應收票據	221	3,758
應收帳款	(244,022)	(40,656)
其他應收款	1,148	17,877
預付款項	(43,774)	(12,966)
遞延所得稅資產	2,767	33,579
應付票據	(10,728)	(27,688)
應付所得稅	(74,646)	15,905
應付費用	(103,236)	129,047
其他應付款項	816	(45,216)
預收款項	(5,113)	528
應計退休金負債	(376)	(1,407)
營業活動之淨現金流入	<u>639,980</u>	<u>2,005,345</u>

(續次頁)

欣銓科技股份有限公司
合併現金流量表
民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

	98 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	97 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
投資活動之現金流量		
公平價值變動列入損益之金融資產	\$ 281	\$ -
公平價值變動列入損益之金融負債	(2,594)	(1,215)
處分公平價值變動列入損益之金融資產價款	-	514,169
以成本衡量之金融資產	-	639
購置固定資產	(322,121)	(1,264,619)
出售固定資產價款	3,331	236
遞延費用增加	(14,446)	(10,730)
存出保證金(增加)減少	(1,381)	14
投資活動之淨現金流出	(336,930)	(761,506)
融資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	(91,066)	76,812
長期借款本期償還數	(351,500)	(475,000)
長期借款本期舉借數	200,000	200,000
發放董監事酬勞	-	(27,003)
發放現金股利	(239,355)	(623,702)
發放員工現金紅利	-	(54,007)
行使員工認股權	4,448	14,083
融資活動之淨現金流出	(477,473)	(888,817)
本期現金及約當現金(減少)增加	(174,423)	355,022
期初現金及約當現金餘額	2,086,598	1,300,773
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,912,175	\$ 1,655,795
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 33,383	\$ 55,770
減：資本化利息	-	(932)
不含資本化利息本期支付利息	\$ 33,383	\$ 54,838
本期支付所得稅	\$ 115,404	\$ 152,702
僅有部份現金支付之投資活動		
固定資產增加	\$ 348,538	\$ 1,379,409
加：期初未付款	15,840	175,498
減：期末未付款	(42,257)	(290,288)
支付現金數	\$ 322,121	\$ 1,264,619

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所
溫芳郁、林玉寬會計師民國九十八年十月二十三日核閱報告。

董事長：盧志遠

經理人：張季明

會計主管：盧廷當

欣銓科技股份有限公司
合併財務報表附註
民國98年及97年1月1日至9月30日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)欣銓科技股份有限公司

欣銓科技股份有限公司設立於民國88年10月11日，主要營業項目為製造、批發、零售電子零組件、資訊軟體服務及積體電路之測試，截至民國98年9月30日止，本公司及子公司合併員工人數約為983人。

(二)列入合併財務報表編製個體內之子公司及其變動情形

<u>子 公 司 名 稱</u>	<u>業 務 性 質</u>	<u>98年9月30日</u> <u>所持股權百分比</u>
盛唐投資有限公司	一般投資業	100%
Valutek, Inc.	一般投資業	100%
Valucom Investment, Inc.	一般投資業	100%
Ardentec Singapore Pte. Ltd.	Provider of test and assembly services	100%

(三)未列入本期合併財務報表之子公司：無。

(四)子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。

(五)國外子公司營業之特殊風險：無。

(六)子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度：不適用。

(七)子公司持有母公司發行證券之內容：請參閱附註四(十三)。

(八)子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：子公司於民國98年及97年前三季以現金增資方式發行新股之金額為SG\$10,000,000。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表除依據民國96年11月15日行政院金融監督管理委員會金管證六字第0960064020號令簡化財務報表附註內容外，餘係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總與民國97年度合併財務報表附註二相同。

三、會計變動之理由及其影響

(一)存貨

本公司自民國 98 年 1 月 1 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」，此項會計原則變動對本公司並無影響。

(二)股份基礎給付-員工獎酬

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」，此項會計原則變動對本公司並無重大影響。

(三)員工分紅及董監酬勞

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之財團法人中華民國會計研究發展基金會民國 96 年 3 月 16 日(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動對本公司 97 年前三季淨利減少 \$105,252，每股盈餘減少 \$0.25 元。

四、重要會計科目之說明

(一)現金

	98 年 9 月 30 日	97 年 9 月 30 日
庫存現金及零用金	\$ 107	\$ 107
支票存款及活期存款	184,737	273,058
定期存款	1,727,331	1,382,630
	<u>\$ 1,912,175</u>	<u>\$ 1,655,795</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動

	98 年 9 月 30 日	97 年 9 月 30 日
交易目的金融資產		
債券基金	\$ -	\$ 18,152
交易目的金融資產評價調整		
債券基金	-	1,052
衍生性金融商品	6,919	-
合計	<u>\$ 6,919</u>	<u>\$ 19,204</u>

本公司於民國98年及97年前三季分別認列之淨利益計\$6,919及\$4,954。

(三) 應收帳款

	<u>98年9月30日</u>	<u>97年9月30日</u>
一般客戶	\$ 640,780	\$ 858,224
減：備抵呆帳	(4,592)	(12,034)
	636,188	846,190
關係人	161,590	160,455
	<u>\$ 797,778</u>	<u>\$ 1,006,645</u>

(四) 以成本衡量之金融資產 - 非流動

	<u>98年9月30日</u>		<u>97年9月30日</u>	
非上市櫃公司股票	帳列數	持股	帳列數	持股
銳翎科技(股)公司	<u>982</u>	<u>19.60%</u>	<u>982</u>	<u>19.60%</u>

本公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(以下空白)

(五) 固定資產

資 產 名 稱	98 年 9 月 30 日		
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土 地	\$ 307,912	\$ -	\$ 307,912
土 地 改 良	7,255	(4,719)	2,536
房 屋 建 築	576,092	(141,274)	434,818
機 器 設 備	10,426,718	(6,017,155)	4,409,563
運 輸 設 備	3,944	(1,732)	2,212
辦 公 設 備	114,848	(79,175)	35,673
租 賃 改 良	426,128	(201,552)	224,576
其 他 設 備	99,309	(44,147)	55,162
未 完 工 程 及 預 付 設 備 款	104,153	-	104,153
	<u>\$ 12,066,359</u>	<u>(\$ 6,489,754)</u>	<u>\$ 5,576,605</u>

資 產 名 稱	97 年 9 月 30 日		
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土 地	\$ 307,912	\$ -	\$ 307,912
土 地 改 良	7,255	(4,058)	3,197
房 屋 建 築	566,934	(116,679)	450,255
機 器 設 備	10,127,147	(4,843,466)	5,283,681
運 輸 設 備	2,312	(1,157)	1,155
辦 公 設 備	109,277	(66,721)	42,556
租 賃 改 良	417,401	(154,412)	262,989
其 他 設 備	88,587	(30,639)	57,948
未 完 工 程 及 預 付 設 備 款	61,290	-	61,290
	<u>\$ 11,688,115</u>	<u>(\$ 5,217,132)</u>	<u>\$ 6,470,983</u>

民國98年及97年前三季固定資產利息資本化金額分別為\$0及\$932。

(六) 公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動

	98 年 9 月 30 日	97 年 9 月 30 日
交易目的金融負債		
衍生性金融商品	\$ -	\$ -
交易目的金融負債評價調整	-	9,312
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,312</u>

本公司於民國98年及97年前三季認列之淨損失分別計\$0及\$9,312。

(七)應付公司債

	98年9月30日	97年9月30日
國內第一次無擔保可轉換公司債	\$ -	\$ 800,000
減：已轉換金額	-	(679,400)
轉列一年內到期部份	-	(120,600)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司於民國 94 年 10 月 21 日發行五年期國內第一次無擔保可轉換公司債，發行總額計 \$ 800,000，按票面金額十足發行，票面利率為 0%。於民國 99 年 10 月 20 日到期一次清償，本公司債持有人得依規定於公司債發行後第三十日起至到期日前十日止，依轉換價格請求轉換為本公司股票。民國 96 年 12 月 31 日，本公司債持有人依轉換價格請求轉換為本公司股票 \$679,400，及於民國 97 年 10 月 21 日依賣回權條件要求本公司贖回計 \$107,200。另本公司於民國 97 年 12 月依贖回條件贖回剩餘本公司債計 \$13,400。

1. 本公司之贖回權：

本公司於以下(1)、(2)情形得以寄發「債券收回通知書」之日(含)起加計三十日當成債券收回基準日，按債券面額贖回本轉換公司債。

(1) 本轉換公司債發行滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司普通股股票在中華民國證券櫃檯買賣中心之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達 50%(含)以上時；本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發債券持有人一份「債券收回通知書」，且函請櫃買中心公告。

(2) 本轉換公司債發行滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債尚未轉換之債券總金額低於發行總額之 10%時。

2. 債券持有人的賣回權：

債券持有人得以本轉換公司債發行滿三年之日(民國 97 年 10 月 21 日)為賣回基準日，要求本公司以債券面額將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。故本公司於債券持有人可行使賣回權首日之前一年度，將該公司債轉列流動負債。

3. 轉換價格之重設：

發行時之轉換價格訂為每股 26.5 元，發行後遇有本公司普通股股份增加時及有低於每股時價之轉換或認股價格再發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券，或非因辦理現金增資而賦與他人發行普通股認股權時，或遇本公司非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，或遇本公司配發普通股現金股利占普通股股本之比率超過 15%時，轉換

價格應依本債券發行契約之規定作對等之調整。

轉換價格除依前述反稀釋條款調整外，本公司應以發行後滿六個月之日及民國 96 年至 99 年當年度之無償配股或配息基準日（以日期較晚者為主）為價格重設日，若當年度無辦理無償配股或配息時，則以 7 月 5 日為基準日，按上述轉換價格之訂價模式重新訂定轉換價格（若高於當年度重新訂定前之轉換價格則不予調整），惟調整後轉換價格不得低於發行時轉換價格之 80%。

4. 依據財團法人中華民國會計研究發展基金會民國 95 年 3 月 10 日（95）基祕字第 078 號規定，於民國 94 年 12 月 31 日（含）以前發行之複合商品，有關嵌入式之衍生性金融商品，本公司選擇不予以分離處理。

（以下空白）

(八) 長期借款

借 款 銀 行	借 款 性 質	還 款 期 限	98 年 9 月 30 日	97 年 9 月 30 日
兆豐國際商業銀行	中長期購置自動化機器 擔保放款(註1)	93.11.20 97.11.20 (分期償還)	\$ -	\$ 44,000
兆豐國際商業銀行	中長期土地抵押擔保 放款(註1)	93.12.24 97.12.24 (分期償還)	-	30,000
兆豐國際商業銀行	中長期廠房抵押擔保 放款(註1)	94.03.28 98.03.28 (分期償還)	-	36,500
兆豐國際商業銀行 等6家商業銀行	長期聯合抵押擔保 放款(註2)	96.10.15 101.5.18 (分期償還)	1,155,000	1,575,000
兆豐國際商業銀行	中長期購置自動化機器 擔保放款	99.03.10 103.09.10 (分期償還)	600,000	200,000
			<u>1,755,000</u>	<u>1,885,500</u>
	減：一年內到期部分		(<u>516,000</u>)	(<u>530,500</u>)
			<u>\$ 1,239,000</u>	<u>\$ 1,355,000</u>
	利率區間		<u>1.885%~1.9662%</u>	<u>3.485%~4.980%</u>

註1：該等長期借款業已依償還日期開立票據予債權人。

註2：依據聯合授信合約規定，於本授信案存續期間債務全部清償前，應維持下列之財務比率及限制規定：

(一) 流動比率：即流動資產除以流動負債，應大於或等於100%。

(二) 負債比率：即負債總額除以淨值，應小於或等於150%。

(三) 利息保障倍數：即稅前淨利加折舊加攤銷加利息費用後之總和除以利息費用，應大於或等於2.0。

註3：有關長期借款擔保情形，請參閱附註六。

(九) 退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。員工退休金之支付係根據服務年資及核准其退休時一個月平均工資計算，平均工資計算依勞動基準法有關規定辦理。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。民國 98 年及 97 年前三季認列之淨退休金成本分別為\$2,569 及\$3,979，截至民國 98 年及 97 年 9 月 30 日存於台灣銀行之勞工退休準備金餘額分別為\$39,109 及\$33,923。
2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 98 年及 97 年前三季，本公司依上開退休辦法認列之退休金成本分別為\$15,787 及\$14,928，子公司 Ardentec Singapore Pte.Ltd.民國 98 年及 97 年前三季依當地法令規定提撥之退休金成本為\$2,650 及\$2,460。

(十) 股本

1. 截至民國 98 年 9 月 30 日止，本公司額定資本額為\$6,000,000，分為 600,000 仟股，並於資本額內保留 \$ 300,000 供發行員工認股權證，共計 30,000 仟股，實收資本額為\$4,424,459，每股面額 10 元。
2. 本公司於民國 98 年 6 月 3 日經股東會決議以未分配盈餘\$248,016 轉增資發行新股 24,801,603 股，及以員工紅利\$54,483 轉增資發行新股 3,839,534 股，此增資案業經證券主管機關核准，增資基準日訂為民國 98 年 8 月 1 日，並已辦理變更登記完竣。

(十一) 資本公積

依公司法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，得每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損，仍有不足時，不得以資本公積補充。

(十二) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，本公司每年度決算有盈餘時，應先彌補以往年度虧損，依法完納稅捐，並提撥法定盈餘公積百分之十，若有餘額按下列分配之：

(1) 董事、監察人酬勞金百分之三。

(2) 員工紅利百分之十二，員工分配股票紅利時，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。

(3) 其餘之盈餘由董事會視營運需要，擬具分派議案，提請股東會決議後行之。

本公司為業務需要，得經股東會決議提列特別盈餘公積。

2. 本公司產業發展階段屬於成長期，將視目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益與資本適足率，盈餘分配除依前項規定辦理外，當年度股東股利分配，現金股利發放比率不低於百分之五。

3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。

(以下空白)

4. 本公司於民國98年6月3日及97年6月13日，經股東會決議通過民國97年度及96年度盈餘分派案如下：

	97年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 100,895	\$ -
股票股利	248,016	0.60
現金股利	248,016	0.60
合計	\$ 596,927	\$ 1.20

經股東會決議之民國97年度董監酬勞為\$27,241，員工現金紅利為\$54,483，員工股票紅利為\$54,483，其中員工股票紅利係以每股\$14.19計算配發3,839,534股。經股東會決議之員工紅利及董監酬勞與財務報表認列之金額一致。

	96年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 100,012	\$ -
股票股利	56,227	0.14
現金股利	646,604	1.61
董監事酬勞	27,003	-
員工股票紅利	54,006	-
員工現金紅利	54,007	-
合計	\$ 937,859	\$ 1.75

本公司民國97年度及96年度盈餘分配情形與本公司民國98年4月21日及97年4月24日之董事會提議並無差異。

5. 本公司民國98年及97年前三季員工紅利估列金額分別為\$9,283及\$98,996；董監酬勞估列金額分別為\$2,321及\$24,749，係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列(以12%及3%估列)，認列為民國98年度之營業成本或營業費用。本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十三) 庫藏股票

1. 民國98年前三季庫藏股票數量變動情形如下：

單位：仟元/仟股

<u>持有公司</u>	<u>持有原因</u>	<u>期初股數</u>	<u>本期增減(註)</u>	<u>期末股數</u>	<u>期末金額</u>
盛唐投資 有限公司	投資	247	15	262	\$ 1,997
Valutek, Inc.	投資	14,197	851	15,048	124,775
		<u>14,444</u>	<u>866</u>	<u>15,310</u>	<u>\$ 126,772</u>

(註)係股票股利配股數

民國97年前三季庫藏股票數量變動情形如下：

單位：仟元/仟股

<u>持有公司</u>	<u>持有原因</u>	<u>期初股數</u>	<u>本期增減(註)</u>	<u>期末股數</u>	<u>期末金額</u>
盛唐投資 有限公司	投資	244	3	247	\$ 1,997
Valutek, Inc.	投資	14,001	196	14,197	124,775
		<u>14,245</u>	<u>199</u>	<u>14,444</u>	<u>\$ 126,772</u>

(註)係股票股利配股數

2. 本公司之轉投資公司-盛唐投資有限公司及Valutek, Inc.於民國98年9月30日持有本公司股票共計15,310仟股，每股平均帳面價值為8.28元。
3. 子公司持有母公司股票視同庫藏股票處理，但享有股東權利。

(十四) 股份基礎給付 - 員工獎酬

1. 截至民國98年9月30日，本公司之股份基礎給付交易如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件	本期實際離職率	估計未來離職率
第一次酬勞性員工認股權計畫	91.9.27	6,500	7年	服務屆滿2年既得50% 服務屆滿3年既得75% 服務屆滿4年既得100%	0%	0%
	92.3.4	602	7年	服務屆滿2年既得50% 服務屆滿3年既得75% 服務屆滿4年既得100%	0%	0%
第二次酬勞性員工認股權計畫	92.12.19	8,500	5年	服務屆滿2年既得50% 服務屆滿3年既得100%	0%	0%
第三次酬勞性員工認股權計畫	96.4.19	10,000	5年	服務屆滿2年既得50% 服務屆滿3年既得100%	8.76%	0%
	96.10.25	5,000	5年	服務屆滿2年既得50% 服務屆滿3年既得100%	7.40%	0%

2. 第一次及第二次酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均履約價格之資訊揭露如下表：

認股選擇權	98年1月1日至9月30日		97年1月1日至9月30日	
	認股權數量(仟股)	加權平均履約價格	認股權數量(仟股)	加權平均履約價格
期初流通在外	437	10元	1,969	10元
本期給與	-	-	-	-
無償配股增發或調整認股股數	8	-	3	-
本期行使	(445)	10元	(1,409)	10元
本期沒收	-	-	-	-
期末流通在外	-	-	563	10元
期末可執行之認股選擇權	-	-	563	10元

民國98年9月30日第一次及第二次酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

履約價格之範圍	期末流通在外之認股選擇權			期末可履約認股選擇權	
	數量(仟股)	加權平均預期 剩餘存續期限	加權平均 履約價格	數量(仟股)	加權平均 履約價格
10元	-	-	10元	-	10元

3. 第三次酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均履約價格之資訊揭露如下表：

認股選擇權	98年1月1日至9月30日		97年1月1日至9月30日	
	認股權 數量(仟股)	加權平均 履約價格	認股權 數量(仟股)	加權平均 履約價格
期初流通在外	14,340	24.92元	14,548	27.21元
本期給與	-	-	-	-
無償配股增發或 調整認股股數	739	-	184	-
本期行使	-	-	-	-
本期沒收	(1,159)	-	(355)	-
期末流通在外	<u>13,920</u>	22.79元	<u>14,377</u>	24.92元
期末可執行之認 股選擇權	<u>4,249</u>	22.79元	<u>-</u>	-

截至民國98年9月30日第三次酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

履約價格之範圍	期末流通在外之認股選擇權			期末可履約認股選擇權	
	數量(仟股)	加權平均預期 剩餘存續期限	加權平均 履約價格	數量(仟股)	加權平均 履約價格
22.4元~23.5元	13,920	2年	22.79元	4,249	22.79元

4. 本公司於財務會計準則公報第39號「股份基礎給付之會計處理原則」適用日前未依其規定認列所取得之勞務者，如採用公平價值法認列酬勞成本之擬制性本期淨利及每股盈餘資訊如下：

		98年前三季	97年前三季
本期淨利	報表認列之淨利	\$ 85,954	\$ 916,631
	擬制淨利	59,343	867,025
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	0.20	2.17
	擬制每股盈餘(元)	0.14	2.05
完全稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	0.20	2.11
	擬制每股盈餘(元)	0.14	1.99

上開認股選擇權計劃係採Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，各該項因素之加權平均資訊及公平價值如下：

		<u>給與日：96年4月19日</u>
股利率		0.00%
預期價格波動率		48.12%
無風險利率		1.984%
預期存續期間		3.75年
給與之認股選擇權		10,000單位
加權平均公平價值		11.3107元

		<u>給與日：96年10月25日</u>
股利率		0.00%
預期價格波動率		47.59%
無風險利率		2.5672%
預期存續期間		3.75年
給與之認股選擇權		5,000單位
加權平均公平價值		10.8188元

(十五) 普通股每股盈餘

(1) 普通股每股盈餘計算明細如下：

	98 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日				
	金額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
本期純益	\$ 126,712	\$ 85,954	424,601	\$ 0.30	\$ 0.20
具稀釋作用之潛 在普通股之影響					
員工認股權			95		
員工分紅			550		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股 東之本期純益 加潛在普通股 之影響	\$ 126,712	\$ 85,954	425,246	\$ 0.30	\$ 0.20

	97 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日				
	金額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
本期純益	\$1,085,238	\$916,631	422,120	\$ 2.57	\$ 2.17
具稀釋作用之潛 在普通股之影響					
員工認股權			973		
可轉換公司債			5,377		
員工分紅			6,976		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股 東之本期純益 加潛在普通股 之影響	\$1,085,238	\$916,631	435,446	\$ 2.49	\$ 2.11

1. 自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發

放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。惟民國 97 年度分配民國 96 年度員工紅利部分，仍依財務會計準則公報第 24 號「每股盈餘」第 19 及 39 段有關員工紅利轉增資之規定處理。

2. 民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 9 月 30 日加權平均流通在外股數業已扣除庫藏股票之加權平均流通在外股數。
3. 民國 97 年 1 月 1 日至 9 月 30 日加權平均流通在外股數，業依 97 年度以盈餘轉增資比例追溯調整。

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
鈺創科技股份有限公司	本公司之董事
旺宏電子股份有限公司	本公司之董事長為該公司之董事及總經理
兆豐國際商業銀行股份有限公司	本公司之監察人
凱鈺科技股份有限公司	該公司之董事長為本公司董事長二等親以內之親屬
晶銓科技股份有限公司	其母公司之董事及總經理為本公司之董事長

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	98 年 1 月 1 日至 9 月 30 日		97 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	
	金額	佔本公司 銷貨淨額 百分比	金額	佔本公司 銷貨淨額 百分比
鈺創科技	\$ 153,746	7%	\$ 275,979	8%
旺宏電子	220,922	10%	274,230	8%
凱鈺科技	174	-	917	-
晶銓科技	4	-	-	-
	<u>\$ 374,846</u>	<u>17%</u>	<u>\$ 551,126</u>	<u>16%</u>

(1) 對關係人銷貨之售價與一般客戶同。

(2) 對關係人之授信條件為自出貨後約 60~75 天收款，對一般客戶之授信條件為自出貨後約 30~90 天內收款。

2. 應收帳款

	98 年 9 月 30 日		97 年 9 月 30 日	
	金 額	佔本公司 應收帳款 百分比	金 額	佔本公司 應收帳款 百分比
鈺創科技	\$ 79,443	10%	\$ 93,785	9%
旺宏電子	82,096	10%	66,378	7%
凱鈺科技	51	-	292	-
	<u>\$ 161,590</u>	<u>20%</u>	<u>\$ 160,455</u>	<u>16%</u>

3. 其他應收款

	98 年 9 月 30 日		97 年 9 月 30 日	
	金 額	佔本公司 其他應收帳款 百分比	金 額	佔本公司 其他應收帳款 百分比
鈺創科技	\$ 42	-	\$ 89	1%
旺宏電子	-	-	21	-
	<u>\$ 42</u>	<u>-</u>	<u>\$ 110</u>	<u>1%</u>

主要為租金收入及出售耗材金額。

5. 長期借款

	98 年 9 月 30 日			
	最高餘額 發生日期	金 額	期 末 餘 額	利率
兆豐國際 商業銀行	98.08.17	<u>\$ 839,400</u>	\$ 819,450	<u>1.885%~4.98%</u>
減：一年內到 到期長借			(<u>175,800</u>)	
			<u>\$ 643,650</u>	
				利息支出 總額
				<u>\$ 11,291</u>
	97 年 9 月 30 日			
	最高餘額 發生日期	金 額	期 末 餘 額	利率
兆豐國際 商業銀行	97.09.10	<u>\$ 646,250</u>	\$ 609,750	<u>3.4%-4.98%</u>
減：一年內到 到期長借			(<u>190,300</u>)	
			<u>\$ 419,450</u>	
				利息支出 總額
				<u>\$ 16,511</u>

六、質押之資產

<u>資 產 項 目</u>	<u>98 年 9 月 30 日</u>	<u>97 年 9 月 30 日</u>	<u>擔 保 用 途</u>
土 地	\$ 307,912	\$ 307,912	長 期 借 款
房 屋 建 築	434,819	450,255	長 期 借 款
機 器 設 備	2,616,964	3,167,464	長 期 借 款
	<u>\$ 3,359,695</u>	<u>\$ 3,925,631</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

1. 截至民國 98 年及 97 年 9 月 30 日止，本公司因進口機器設備已開立但尚未使用之信用狀金額分別為\$97,958 及\$50,576。

2. 本公司之營業租賃明細如下：

<u>租 賃 標 的 物</u>	<u>出 租 人</u>	<u>期 間</u>	<u>年 租 金</u>	<u>存 出 保 證 金</u>
辦公室	群茂科技股份有限 公司	95.10.16~ 100.10.15	\$10,828	\$2,707
辦公室	群茂科技股份有限 公司	94.12.16~ 100.10.15	13,800	3,450
辦公室	群茂科技股份有限 公司	95.09.15~ 100.08.15	2,606	652
辦公室	群茂科技股份有限 公司	96.3.16~ 100.10.15	18,469	4,617
廠 房	PROGEN PTE.LTD	96.09.29~ 103.07.28	23,206	10,884

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一)金融商品之公平價值

	98 年 9 月 30 日			97 年 9 月 30 日		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值		公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值
<u>金 融 資 產</u>						
非衍生性金融商品：						
公平價值與帳面價值						
相等之金融資產	\$ 2,753,934	\$ -	\$ 2,753,934	\$ 2,697,414	\$ -	\$ 2,697,414
公平價值變動列入						
損益之金融資產	-	-	-	19,204	19,204	-
以成本衡量之金融資產	982	-	-	982	-	-
	<u>\$ 2,754,916</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,753,934</u>	<u>\$ 2,717,600</u>	<u>\$ 19,204</u>	<u>\$ 2,697,414</u>
衍生性金融商品：						
遠期外匯合約	<u>\$ 6,919</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,919</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
<u>金 融 負 債</u>						
非衍生性金融商品：						
公平價值與帳面價值						
相等之金融負債	\$ 313,448	\$ -	\$ 313,448	\$ 917,322	\$ -	\$ 917,322
應付公司債	-	-	-	120,600	119,997	-
長期借款	1,755,000	-	1,755,000	1,885,500	-	1,885,500
	<u>\$ 2,068,448</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,068,448</u>	<u>\$ 2,923,422</u>	<u>\$ 119,997</u>	<u>\$ 2,802,822</u>
衍生性金融商品：						
遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,312</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,312</u>

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：因折現值影響不大，故以其帳面價值估計其公平價值。
- 2.交易目的金融商品：係以投資開放型基金為主，故以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
- 3.應付公司債：於民國 94 年 12 月 31 日以前發行之可轉換公司債以市場價值為公平價值。
- 4.長期借款：多採浮動利率，以其帳面價值估計公平價值。
- 5.衍生性金融商品之公平價值：係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。

(二)本公司民國 98 年及 97 年 9 月 30 日具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為\$0 及\$231,100；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為\$1,911,955 及\$1,653,668；金融負債分別為\$1,755,000 及\$1,775,000。

(三)本公司民國 98 年及 97 年前三季非公平價值變動認列損益之金融資產及金融負債，其利息收入總額分別為\$4,384 及\$19,039 及利息費用總額分別為\$29,669 及\$53,023。

(四)財務風險控制

本公司採用匯率、利率監控及交易對手授信管理等作業，以辨認本公司所有風險，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。本公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

為了達成風險管理之目標，本公司之避險活動集中於市場價值風險及現金流量風險。

- 1.利率：本公司運用利率交換等金融商品，規避利率波動所產生之現金流量風險及公平價值風險。
- 2.匯率：本公司運用遠期外匯交易規避外幣資產或負債，以降低匯率波動所產生之公平價值風險。

(五)重大財務風險資訊

1.市場風險

(1)權益類金融商品投資：本公司帳列「以公平價值變動列入損益之金融資產-流動」科目之權益類金融商品，係以開放型債券基金為主要投資標的，其投資雖具市場價格變動之風險，惟本公司業已定期評估投資績效，故預期將不致產生重大之市場風險。

(2)應付公司債：本公司於國內債券市場發行可轉換公司債，雖該公司

債之公平價值具受市場利率及嵌入對轉換權價值波動影響之風險。
惟本公司業依風險管理策略，定期評估市場風險，故預期不致發生重大之市場風險。

- (3)長期借款：本公司借入之款項多為浮動利率債務，故預期不致發生重大之市場風險。
- (4)短期金融商品：均為1年內到期，因此經評估無重大之市場風險。
- (5)衍生性金融商品：本公司從事遠期外匯買賣交易之目的即在規避外幣淨資產及淨負債之匯率風險，因此匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益抵銷，故無重大之市場風險。

2. 信用風險

- (1)權益類金融商品投資：本公司帳列「以公平價值變動列入損益之金融資產-流動」科目之權益類金融商品，係與信用良好之交易相對人往來，本公司亦與多家交易相對人往來交易，以分散交易相對人信用風險，故預期發生信用風險之可能性較低。
- (2)應付公司債及長期借款：無信用風險。
- (3)短期金融商品：本公司對金融交易對象訂有授信管理作業，本公司之短期金融商品交易對手均為知名廠商及金融機構，擁有良好之信用聲譽，因此經評估並無重大之信用風險。
- (4)衍生性金融商品：交易對象皆為信用卓著之金融機構，且本公司亦與多家金融機構往來交易以分散風險，預期不致產生重大信用風險。

3. 流動性風險

- (1)權益類金融商品投資：本公司帳列「以公平價值變動列入損益之金融資產-流動」科目之權益類金融商品，均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售該金融資產。
- (2)應付公司債及長期借款：本公司之各項資金需求及支用計劃，足以支應營運資金所需，預期不致發生重大之流動性風險。
- (3)短期金融商品：均為1年內到期，預期不致發生重大之流動性風險。
- (4)衍生性金融商品：從事遠期外匯買賣交易即在規避外幣淨資產及淨負債之匯率風險，因到期時有相對之現金流入或流出，未來之營運資金足以支應，故不預期產生重大流動性及現金流量風險。

4. 利率變動之現金流量風險

- (1)權益類金融商品投資：本公司投資之權益類金融商品投資均非屬利率型商品，因此不產生利率變動之現金流量風險。
- (2)應付公司債：本公司可轉換公司債票面利率為零，因此無利率變動之現金流量風險。

- (3)長期借款：本公司借入之款項，係屬浮動利率之金融商品，故市場利率變動將使債務類金融商品之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。本公司亦依風險管理策略，定期評估利率變動所造成之現金流量風險，故預期不致發生重大之現金流量風險。
- (4)短期金融商品：均為1年內到期，因此經評估無重大之利率變動之現金流量風險。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

依金管證六字第 0960064020 號函令略。

(二)轉投資事業相關資訊

依金管證六字第 0960064020 號函令略。

(三)大陸投資資訊

無。

(以下空白)

(四) 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國98年9月30日

交 易 往 來 情 形							
編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率(註三)
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Singapore Pte. Led.	1	其他應收款	\$ 9,539	按一般交易條件辦理	0.11%
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Singapore Pte. Led.	1	應付費用	1,001	按一般交易條件辦理	0.01%
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Singapore Pte. Led.	1	處份固定資產利益	52	參酌市場價格雙方議價而定	0.00%
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Singapore Pte. Led.	1	手續費收入	1,265	按一般交易條件辦理	0.06%
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Singapore Pte. Led.	1	租金收入	30,222	按一般交易條件辦理	1.43%
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Singapore Pte. Led.	1	租金支出	2,484	按一般交易條件辦理	0.12%

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。

民國97年9月30日

交 易 往 來 情 形							
編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率(註三)
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Singapore Pte. Led.	1	其他應收款	\$ 583	按一般交易條件辦理	0.00%
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Singapore Pte. Led.	1	應付費用	820	按一般交易條件辦理	0.00%
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Singapore Pte. Led.	1	處份固定資產利益	4,756	參酌市場價格雙方議價而定	0.52%
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Singapore Pte. Led.	1	手續費收入	2,758	按一般交易條件辦理	0.30%
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Singapore Pte. Led.	1	租金收入	709	按一般交易條件辦理	0.08%
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Singapore Pte. Led.	1	租金支出	820	按一般交易條件辦理	0.09%
0	欣銓科技股份有限公司	Ardentec Singapore Pte. Led.	1	什項收入	140	按一般交易條件辦理	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，以期未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。