

欣銓科技股份有限公司
財務報表暨會計師核閱報告
民國九十九及九十八年度第一季
(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
民國九十九及九十八年度第一季財務報表
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、	資產負債表	6
五、	損益表	7
六、	股東權益變動表	不適用
七、	現金流量表	8 ~ 9
八、	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 ~ 13
	(三) 會計變動之理由及其影響	13 ~ 14
	(四) 重要會計科目之說明	14 ~ 26
	(五) 關係人交易	27 ~ 29
	(六) 質押之資產	29
	(七) 重大承諾事項及或有事項	29 ~ 30
	(八) 重大之災害損失	30
	(九) 重大之期後事項	30

項	目	頁	次
(十)	其他	31	~ 33
(十一)	附註揭露事項	34	~ 38
	1. 重大交易事項相關資訊	34	~ 35
	2. 轉投資事業相關資訊	36	~ 38
	3. 大陸投資資訊	38	
(十二)	部門別財務資訊		不適用

會計師核閱報告

(99)財審報字第 10000031 號

欣銓科技股份有限公司公鑒：

欣銓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，故無法對上開財務報表之整體表示查核意見。

如財務報表附註四(四)所述，貴公司民國九十九年及九十八年第一季採權益法評價之長期股權投資係依被投資公司同期自編未經會計師核閱之財務報表評價而得，所認列之投資利益損失分別為 28,873 仟元及 43,712 仟元，其相關長期股權投資餘額分別為 1,149,364 仟元及 1,088,120 仟元。另 貴公司民國九十九年第一季財務報表附註十一所揭露有關被投資公司之資訊，係各被投資公司提供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，第一段所述之財務報表，除受第三段所述按權益法評價之長期股權投資及轉投資事業相關資訊，若能取得各被投資公司同期間經會計師核閱之財務報表而可能需作適當調整之影響外，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」、「商業會計處理準則」暨中華民國一般公認會計原則而須作修正之情事。

欣銓科技股份有限公司已編製民國九十九及九十八年度第一季之合併財務報表，並經本會計師出具保留式核閱報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 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 九 年 四 月 十 六 日

欣銓科技股份有限公司
資產負債表
民國 99 年及 98 年 3 月 31 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	99 年 3 月 31 日		98 年 3 月 31 日			99 年 3 月 31 日		98 年 3 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 1,996,684	21	\$ 1,676,672	20					
1310 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 (附註四(二))	732	-	1,973	-	2100 短期借款(附註四(六))	\$ 245,269	3	\$ -	-
1120 應收票據淨額	320	-	1,494	-	2120 應付票據	6,769	-	5,355	-
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	622,842	7	243,903	3	2160 應付所得稅(附註四(十四))	83,313	1	106,239	1
1150 應收帳款－關係人淨額(附註四(三)及五)	162,683	2	79,784	1	2170 應付費用	282,421	3	295,751	4
1160 其他應收款(附註五)	25,502	-	20,167	-	2224 應付設備款	97,451	1	3,586	-
1190 其他金融資產－流動(附註六)	17,000	-	-	-	2228 其他應付款－其他	2,137	-	3,369	-
1260 預付款項	90,135	1	38,611	-	2260 預收款項	1,283	-	6,058	-
1286 遞延所得稅資產－流動(附註四(十四))	39,694	1	7,676	-	2270 一年或一營業週期內到期長期負債 (附註四(七)及五)	546,000	6	442,000	5
11XX 流動資產合計	2,955,592	32	2,070,280	24	21XX 流動負債合計	1,264,643	14	862,358	10
基金及投資					2142 長期負債				
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(四))	1,149,364	12	1,088,120	13	2420 長期借款(附註四(七)及五)	966,000	10	1,323,000	16
固定資產(附註四(五)及六)					其他負債				
成本					2810 應計退休金負債	17,239	-	14,106	-
1501 土地	307,912	4	307,912	4	2820 存入保證金	537	-	596	-
1511 土地改良物	7,255	-	7,255	-	28XX 其他負債合計	17,776	-	14,702	-
1521 房屋及建築	577,022	6	576,092	7	2XXX 負債總計	2,248,419	24	2,200,060	26
1531 機器設備	10,215,845	109	9,459,142	110	股東權益				
1551 運輸設備	3,901	-	3,944	-	股本(附註四(九))				
1561 辦公設備	97,548	1	95,172	1	3110 普通股股本	4,427,459	47	4,133,600	48
1631 租賃改良	196,229	2	196,006	2	資本公積(附註四(十))				
1681 其他設備	103,708	1	94,848	1	3211 普通股溢價	701,347	7	681,517	8
15XY 成本及重估增值	11,509,420	123	10,740,371	125	3220 庫藏股票交易	67,537	1	58,876	1
15X9 減：累計折舊	(6,518,838)	(70)	(5,594,798)	(65)	3220 保留盈餘(附註四(十一))				
1670 未完工程及預付設備款	186,695	2	52,077	1	3310 法定盈餘公積	485,305	5	384,410	4
15XX 固定資產淨額	5,177,277	55	5,197,650	61	3350 累積盈虧	1,516,967	16	1,180,496	14
無形資產					股東權益其他調整項目				
1770 遞延退休金成本	5,209	-	2,109	-	3420 累積換算調整數	64,640	1	48,384	1
其他資產					3480 庫藏股票(附註四(十二))	(126,772)	(1)	(126,772)	(2)
1820 存出保證金	13,979	-	13,039	-	3XXX 股東權益總計	7,136,483	76	6,360,511	74
1830 遞延費用	12,162	-	16,771	-					
1860 遞延所得稅資產－非流動(附註四(十四))	71,319	1	172,602	2	重大承諾及或有事項(附註七)				
18XX 其他資產合計	97,460	1	202,412	2	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 9,384,902	100	\$ 8,560,571	100
1XXX 資產總計	\$ 9,384,902	100	\$ 8,560,571	100					

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所溫芳郁、林玉寬會計師民國九十九年四月十六日核閱報告。

董事長：盧志遠

經理人：張季明

會計主管：黃頌翔

欣銓科技股份有限公司
損益表

民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 3 月 31 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)

	99 年 1 月 1 日至 3 月 31 日			98 年 1 月 1 日至 3 月 31 日				
	金	額	%	金	額	%		
營業收入(附註五)								
4110 銷貨收入	\$	1,010,827	97	\$	322,405	98		
4190 銷貨折讓	(	4,540)	(1)	(	1,987)	-
4800 其他營業收入		40,380	4		7,511	2		
4000 營業收入合計		<u>1,046,667</u>	<u>100</u>		<u>327,929</u>	<u>100</u>		
營業成本								
5110 銷貨成本	(	624,433)	(59)	(	480,333)	(146)
5910 營業毛利(損)		<u>422,234</u>	<u>41</u>		<u>(152,404)</u>	<u>(46)</u>		
營業費用								
6100 推銷費用	(	4,581)	-	(	3,039)	(1)
6200 管理及總務費用	(	46,733)	(5)	(	21,238)	(7)
6300 研究發展費用	(	30,346)	(3)	(	23,261)	(7)
6000 營業費用合計	(	<u>81,660</u>	<u>(8)</u>	(	<u>47,538</u>	<u>(15)</u>
6900 營業淨利(損)		<u>340,574</u>	<u>33</u>		<u>(199,942)</u>	<u>(61)</u>		
營業外收入及利益								
7110 利息收入		1,068	-		1,942	1		
7310 金融資產評價利益(附註四(二))		294	-		1,973	1		
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(四))		28,873	3		-	-		
7130 處分固定資產利益(附註五)		-	-		3,383	1		
7160 兌換利益		2,488	-		1,526	-		
7210 租金收入		77	-		61	-		
7480 什項收入		484	-		484	-		
7100 營業外收入及利益合計		<u>33,284</u>	<u>3</u>		<u>9,369</u>	<u>3</u>		
營業外費用及損失								
7510 利息費用	(	7,900)	(1)	(	11,993)	(4)
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(四))		-	-	(	43,712)	(13)	
7500 營業外費用及損失合計	(	<u>7,900</u>	<u>(1)</u>	(	<u>55,705</u>	<u>(17)</u>
7900 繼續營業單位稅前淨利(損)		365,958	35	(	246,278)	(75)	
8110 所得稅(費用)利益(附註四(十四))	(	38,498)	(4)		39,449	12	
9600 本期淨利(損)	\$	<u>327,460</u>	<u>31</u>	(\$	<u>206,829)</u>	<u>(63)</u>		
普通股每股(虧損)盈餘(附註四(十五))								
9750 本期淨利(損)	\$	<u>0.86</u>	\$	<u>0.77</u>	(\$	<u>0.58)</u>	(\$	<u>0.49)</u>
稀釋每股(虧損)盈餘								
9850 本期淨利(損)	\$	<u>0.85</u>	\$	<u>0.76</u>	(\$	<u>0.58)</u>	(\$	<u>0.49)</u>
假設子公司對本公司股票之投資不視為庫藏股票時之擬制資料：								
本期淨利	\$	<u>365,958</u>	\$	<u>327,460</u>	(\$	<u>246,278)</u>	(\$	<u>206,829)</u>
基本每股(虧損)盈餘								
本期淨利(損)	\$	<u>0.83</u>	\$	<u>0.74</u>	(\$	<u>0.56)</u>	(\$	<u>0.47)</u>
稀釋每股(虧損)盈餘								
本期淨利(損)	\$	<u>0.82</u>	\$	<u>0.73</u>	(\$	<u>0.56)</u>	(\$	<u>0.47)</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
溫芳郁、林玉寬會計師民國九十九年四月十六日核閱報告。

董事長：盧志遠

經理人：張季明

會計主管：黃頌翔

欣銓科技股份有限公司
現金流量表
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

	99 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	98 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期淨利(損)	\$ 327,460	(\$ 206,829)
調整項目		
折舊費用	297,079	298,888
各項攤提	4,799	4,206
採權益法認列之長期股權投資(利益)損失	(28,873)	43,712
處分固定資產利益	-	(3,383)
金融資產評價利益	(294)	(1,973)
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產	1,725	-
應收票據	983	(350)
應收帳款	(53,766)	201,763
其他應收款	(10,699)	1,315
預付款項	(33,515)	(2,815)
遞延所得稅資產	12,554	(39,449)
公平價值變動列入損益之金融負債	-	(2,594)
應付票據	6,769	(5,373)
應付所得稅	25,589	-
應付費用	37,715	(77,221)
其他應付款	1,974	(2,237)
預收款項	1,043	(234)
應計退休金負債	443	(34)
營業活動之淨現金流入	<u>590,986</u>	<u>207,392</u>

(續次頁)

欣銓科技股份有限公司
現金流量表
民國99年及98年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

	99年1月1日 至3月31日	98年1月1日 至3月31日
投資活動之現金流量		
採權益法認列之長期股權投資增加	\$ -	(\$ 223,000)
購置固定資產	(591,418)	(16,026)
出售固定資產價款	-	3,383
遞延費用增加	(4,098)	(6,930)
受限制資產增加	(17,000)	-
存出保證金增加	(940)	-
投資活動之淨現金流出	(613,456)	(242,573)
融資活動之現金流量		
短期借款增加	199,459	-
長期借款本期償還數	(138,000)	(141,500)
行使員工認股權	6,742	-
融資活動之淨現金流入(流出)	68,201	(141,500)
本期現金及約當現金增加(減少)	45,731	(176,681)
期初現金及約當現金餘額	1,950,953	1,853,353
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,996,684	\$ 1,676,672
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 8,264	\$ 13,379
減：資本化利息	(302)	-
不含資本化利息本期支付利息	\$ 7,962	\$ 13,379
本期支付所得稅	\$ 355	\$ -
僅有部分現金支付之投資活動		
固定資產購置	\$ 622,953	\$ 15,208
加：期初未付款	65,916	4,404
減：期末未付款	(97,451)	(3,586)
支付現金數	\$ 591,418	\$ 16,026

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
溫芳郁、林玉寬會計師民國九十九年四月十六日核閱報告。

董事長：盧志遠

經理人：張季明

會計主管：黃頌翔

欣銓科技股份有限公司
財務報表附註
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 3 月 31 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

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 99 年 3 月 31 日止，本公司員工人數為 913 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中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易

1. 本公司之會計記錄係以新台幣為記帳單位，外幣交易事項係按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。

(二)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
 - (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2) 主要為交易目的而發生者。

(3)須於資產負債表日後十二個月內清償者。

(4)不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三) 公平價值變動列入損益之金融資產及負債

1. 屬權益性質者係採交易日會計；屬債務性質、受益憑證及衍生性商品者係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。

(四) 應收帳款

係因出售商品或勞務而發生之應收帳款，按設算利率計算其折現值為入帳基礎，惟到期日在一年以內者，其折現值與到期值差異不大，按帳載金額評價。

(五) 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據及帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(六) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。
2. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

(七) 固定資產

1. 固定資產以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 折舊按估計經濟耐用年限加計一年殘值採平均法提列。主要固定資產耐用年數，除房屋及建築為 24 年至 50 年外，餘為 2 年至 8 年。
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。

(八) 遞延費用

以取得成本為入帳基礎，並按其估計效益年數採平均法攤銷，攤提年數如下：

1. 電腦軟體成本：按 5 年採直線法平均攤銷。
2. 其他：按 1~5 年採直線法平均攤銷。

(九) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十) 退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十一) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢、低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公佈日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。
2. 因購置設備或技術、研究發展支出及人才培訓支出所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵百分之十之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十二) 庫藏股

1. 本公司收回已發行股票時，其屬買回者，將所支付之成本列為股東權益之減項。
2. 本公司處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額作為「資本公積 - 庫藏股票交易」之加項；若處分價格低於帳面價值，其差額應沖抵同種類庫藏股票交易所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘。
3. 庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。
4. 自民國 91 年 1 月 1 日起，本公司於認列投資損益及編製財務報表時，將子公司持有本公司股票視同庫藏股處理，並於損益表揭露子公司持有本公司股票若不視為庫藏股票而作為投資時之擬制性資訊。
5. 以庫藏股票轉讓給員工之給與日在民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，依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」

處理。

(十三) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 員工認股權證之給與日於民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)者，依財團法人中華民國會計研究發展基金會民國 92 年 3 月 17 日(92)基秘字第 070、071、072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定採用內含價值法認列費用，並揭露依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」規定衡量之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。
2. 股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

(十四) 員工分紅及董監獎酬

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日的每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(十五) 收入及成本

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十六) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計準則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(十七) 交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割日間公平價值之變動，屬以成本或攤銷後成本衡量者不認列，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者認列為當期損益，屬備供出售者則認列為業主權益調整項目。

三、會計變動之理由及其影響

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。

四、重要會計科目之說明

(一)現金

	<u>99 年 3 月 31 日</u>	<u>98 年 3 月 31 日</u>
庫存現金及零用金	\$ 40	\$ 40
支票存款及活期存款	63,444	69,488
定期存款	1,933,200	1,607,144
	<u>\$ 1,996,684</u>	<u>\$ 1,676,672</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產-流動

	<u>99 年 3 月 31 日</u>	<u>98 年 3 月 31 日</u>
交易目的金融資產評價調整		
衍生性金融商品	<u>\$ 732</u>	<u>\$ 1,973</u>

1. 本公司於民國 99 年及 98 年第一季認列之淨利益分別為 \$294 及 \$1,973。

2. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊請參閱附註十一(一)。

(三)應收帳款

	<u>99 年 3 月 31 日</u>	<u>98 年 3 月 31 日</u>
一般客戶	\$ 623,192	\$ 248,265
減：備低呆帳	(350)	(4,362)
	622,842	243,903
關係人	162,683	79,784
	<u>\$ 785,525</u>	<u>\$ 323,687</u>

(四) 採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下:

被 投 資 公 司	99 年 3 月 31 日		98 年 3 月 31 日	
	帳 列 數	持 股 比 率	帳 列 數	持 股 比 率
採權益法者：				
盛唐投資有限公司	\$ 34,112	100%	\$ 34,446	100%
減：子公司持有本公司股票 視同庫藏股	(1,997)		(1,997)	
	<u>32,115</u>		<u>32,449</u>	
Valutek, Inc.	173,588	100%	171,513	100%
減：子公司持有本公司股票 視同庫藏股	(124,775)		(124,775)	
	<u>48,813</u>		<u>46,738</u>	
Valucom Investment, Inc.	<u>1,421</u>	100%	<u>1,536</u>	100%
Ardentec Singapore Pte. Ltd.	<u>1,067,015</u>	100%	<u>1,007,397</u>	100%
	<u>\$ 1,149,364</u>		<u>\$ 1,088,120</u>	

2. 民國 99 年及 98 年第一季採權益法認列之投資利益及損失分別為 \$28,873 及 \$43,712，係依各被投資公司同期未經會計師核閱之財務報表評價而得。

3. 民國 99 年及 98 年第一季本公司對上開子公司已編製合併財務報表。

(五) 固定資產

資 產 名 稱	99 年 3 月 31 日		
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土 地	\$ 307,912	\$ -	\$ 307,912
土 地 改 良	7,255	(5,050)	2,205
房 屋 建 築	577,022	(153,507)	423,515
機 器 設 備	10,215,845	(6,099,431)	4,116,414
運 輸 設 備	3,901	(2,011)	1,890
辦 公 設 備	97,548	(76,377)	21,171
租 賃 改 良	196,229	(133,015)	63,214
其 他 設 備	103,708	(49,447)	54,261
未 完 工 程 及 預 付 設 備 款	<u>186,695</u>	<u>-</u>	<u>186,695</u>
	<u>\$11,696,115</u>	<u>(\$ 6,518,838)</u>	<u>\$ 5,177,277</u>

				98 年 3 月 31 日			
資	產	名	稱	成	本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土			地	\$	307,912	\$ -	\$ 307,912
土	地	改	物		7,255	(4,389)	2,866
房	屋	建	築		576,092	(129,068)	447,024
機	器	設	備		9,459,142	(5,235,638)	4,223,504
運	輸	設	備		3,944	(1,411)	2,533
辦	公	設	備		95,172	(67,431)	27,741
租	賃	改	良		196,006	(120,123)	75,883
其	他	設	備		94,848	(36,738)	58,110
未	完	工	程		52,077	-	52,077
及	預	付	設				
備	款						
					<u>\$10,792,448</u>	<u>(\$ 5,594,798)</u>	<u>\$ 5,197,650</u>

民國99年及98年第一季固定資產利息資本化金額分別為\$302及\$0。

(六) 短期借款

	99年3月31日	98年3月31日
無擔保銀行借款	\$ 245,269	\$ -
利率區間	0.94%~1.28%	-

(七) 長期借款

借 款 銀 行	借 款 性 質	還 款 期 限	99 年 3 月 31 日	98 年 3 月 31 日
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1)	96.11.18 101.05.18 (分期償還)	\$ 945,000	\$ 1,365,000
兆豐國際商業銀行	中長期購置自動化機器 擔保借款(註2)	99.03.10 103.09.10 (分期償還)	567,000	400,000
			1,512,000	1,765,000
	減：一年內到期部分		(546,000)	(442,000)
			\$ 966,000	\$ 1,323,000
	利率區間		1.885%~2.0698%	1.885%~2.151%

註1：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、攤銷及利息費用後之總和除以利息費用，應大於或等於2.0。

註2：該等長期借款已依償還日期開立票據予債權人。

註3：有關長期借款擔保情形，請參閱附註六。

(八) 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。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 99 年及 98 年第一季認列之淨退休金成本分別為\$1,236 及\$856，截至民國 99 年及 98 年 3 月 31 日存於台灣銀行之勞工退休準備金餘額分別為\$41,450 及\$37,055。
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 99 年及 98 年第一季本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$6,193 及\$5,518。

(九) 股本

1. 截至民國 99 年 3 月 31 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\$4,427,459，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) 資本公積

依證券交易法規定，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之。

(十一) 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。
4. 本公司於民國98年6月3日經股東會決議通過民國97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	<u>\$ 596,927</u>	<u>\$ 1.20</u>

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\$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元計算配發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。

本公司民國98年度盈餘分派議案，尚未經董事會通過。

有關本公司董事會擬議及股東會決議之盈餘分派情形可至公開資訊觀測站查詢。

5. 本公司民國99年及98年第一季員工紅利估列金額分別為\$35,366及\$0；董監酬勞估列金額分別為\$8,841及\$0，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99年及98年第一季之營業成本或營業費用。

(十二) 庫藏股票

1. 民國99年第一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</u>	<u>期末股數</u>	<u>期末金額</u>
盛唐投資 有限公司	投資	262	-	262	\$ 1,997
Valutek, Inc.	投資	15,048	-	15,048	124,775
		<u>15,310</u>	<u>-</u>	<u>15,310</u>	<u>\$126,772</u>

民國98年第一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</u>	<u>期末股數</u>	<u>期末金額</u>
盛唐投資 有限公司	投資	247	-	247	\$ 1,997
Valutek, Inc.	投資	14,197	-	14,197	124,775
		<u>14,444</u>	<u>-</u>	<u>14,444</u>	<u>\$126,772</u>

2. 本公司之轉投資公司-盛唐投資有限公司及Valutek, Inc.於民國99年3月31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。

(十三) 股份基礎給付 - 員工獎酬

1. 截至民國99年3月31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%	2.60%	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%	2.29%	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	99年1月1日至3月31日		98年1月1日至3月31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
本期給與	-		-	
無償配股增發或調整認股股數	-		-	
本期行使	-		-	
本期沒收	-		-	
期末流通在外	-		437	10元
期末可執行之認股選擇權	-		437	10元

民國99年3月31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	99年1月1日至3月31日		98年1月1日至3月31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	13,727	22.80元	14,340	24.92元
本期給與 無償配股增發或 調整認股股數	-		-	
本期行使	(300)		-	
本期沒收	(316)		(280)	
期末流通在外	<u>13,111</u>	22.81元	<u>14,060</u>	24.92元
期末可執行之認 股選擇權	<u>6,220</u>		<u>-</u>	

民國99年3月31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元及23.5元	13,111	2.25年	22.81元	6,220	22.81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(損)利及每股(虧損)盈餘資訊如下：

		99年1月1日 至3月31日	98年1月1日 至3月31日
本期淨(損)利	報表認列之淨(損)利	\$ 327,460	(\$ 206,829)
	擬制淨(損)利	327,667	(220,820)
基本每股(虧損)盈餘	報表認列之每股(虧損)盈餘(元)	0.77	(0.49)
	擬制每股(虧損)盈餘(元)	0.77	(0.52)

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：

給與日：96年4月19日

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

給與日：96年10月25日

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

(十四) 所得稅

1. 所得稅(利益)費用及應付所得稅

	99年1月1日 至3月31日	98年1月1日 至3月31日
稅前淨利依法定稅率計算之所得稅	\$ 73,192	\$ -
永久性差異之所得稅影響數	(26,603)	-
暫時性差異之所得稅影響數	-	2,073
虧損扣抵所得稅影響數	-	(38,248)
投資抵減所得稅影響數	(8,091)	(3,274)
所得稅費用(利益)	38,498	(39,449)
期初應付所得稅	57,724	106,239
遞延所得稅資產淨變動數	(12,554)	39,449
預付所得稅	(355)	-
應付所得稅	\$ 83,313	\$ 106,239

2. 遞延所得稅資產：

	<u>99 年 3 月 31 日</u>	<u>98 年 3 月 31 日</u>
遞延所得稅資產-流動	\$ 39,694	\$ 7,676
遞延所得稅資產-非流動	\$ 71,319	\$ 172,602

3. 因暫時性差異、投資抵減及虧損扣抵而產生之各遞延所得稅資產或負債科目餘額如下：

	<u>99 年 3 月 31 日</u>		<u>98 年 3 月 31 日</u>	
	<u>金 額</u>	<u>所 得 稅 影 響 數</u>	<u>金 額</u>	<u>所 得 稅 影 響 數</u>
流動項目：				
暫時性差異	\$ 5,805	\$ 1,161	\$ 10,547	\$ 2,003
投資抵減		38,533		5,673
		<u>\$ 39,694</u>		<u>\$ 7,676</u>
非流動項目：				
暫時性差異	\$ 174,676	\$ 34,935	\$ 211,452	\$ 40,176
虧損扣抵	-	-	201,303	38,248
投資抵減		36,384		94,178
		<u>\$ 71,319</u>		<u>\$ 172,602</u>

4. 本公司營利事業所得稅結算申報，經稅捐稽徵機關核定至民國 96 年度。

5. 民國 99 年 3 月 31 日本公司依據促進產業升級條例規定，可享有之投資抵減餘額明細如下：

<u>抵 減 項 目</u>	<u>可 抵 減 總 額</u>	<u>尚 未 抵 減 餘 額</u>	<u>最 後 抵 減 年 度</u>
機器設備	\$ 110,667	\$ 37,675	99年度
"	72,483	13,096	100年度
"	60,214	15,504	101年度
"	24,004	8,642	102年度
		<u>\$ 74,917</u>	

6. 未分配盈餘相關資訊：

	99 年 3 月 31 日	98 年 3 月 31 日
87年度以後	\$ 1,516,967	\$ 1,180,496

7. 兩稅合一相關資訊：

	99 年 3 月 31 日	98 年 3 月 31 日
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 87,695	\$ 50,597

	98 年度 (預計)	97 年度 (實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	12.23%	11.25%

(十五) 普通股每股 (虧損) 盈餘

	99 年 1 月 1 日 至 3 月 31 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	\$ 365,958	\$ 327,460	427,136	\$ 0.86	\$ 0.77
具稀釋作用之潛 在普通股之影響					
員工分紅			3,466		
稀釋每股盈餘					
本期純益	\$ 365,958	\$ 327,460	430,602	\$ 0.85	\$ 0.76
	98 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日				
	金額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股虧損					
本期淨損	(\$ 246,278)	(\$ 206,829)	422,837	(\$ 0.58)	(\$ 0.49)
稀釋每股虧損					
本期淨損	(\$ 246,278)	(\$ 206,829)	422,837	(\$ 0.58)	(\$ 0.49)

1. 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。

2. 民國 99 年及 98 年第一季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 98 年第一季加權平均流通在外股數，業依 98 年度以盈餘轉增資比例追溯調整。

(十六) 用人、折舊及攤銷費用

本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	99 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日			
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業外 費用及損失	合計
用人費用				
薪資費用	\$ 142,935	\$ 55,780	\$ -	\$ 198,715
勞健保費用	8,781	1,515	-	10,296
退休金費用	5,659	1,770	-	7,429
其他用人費用	6,635	1,673	-	8,308
折舊費用	294,226	2,853	-	297,079
攤銷費用	3,509	1,290	-	4,799

功能別 性質別	98 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日			
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業外 費用及損失	合計
用人費用				
薪資費用	\$ 71,338	\$ 24,405	\$ -	\$ 95,743
勞健保費用	7,738	1,568	-	9,306
退休金費用	5,024	1,350	-	6,374
其他用人費用	4,042	912	-	4,954
折舊費用	293,852	5,036	-	298,888
攤銷費用	2,759	1,447	-	4,206

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
Valucom Investment, Inc.	本公司採權益法評價之被投資公司
Valutek, Inc.	本公司採權益法評價之被投資公司
盛唐投資有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司
Ardentec Singapore Pte. Ltd.	本公司採權益法評價之被投資公司
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親等以內之親屬
晶詮科技股份有限公司	其母公司之董事及總經理為本公司之董事長(註)

註：其母公司已於民國98年10月6日將其出售，故自民國98年10月6日以後為非關係人。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	99年1月1日至3月31日		98年1月1日至3月31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	\$ 67,265	6%	\$ 25,285	8%
旺宏電子	117,610	11%	21,113	6%
Ardentec Singapore Pte.Ltd	30,323	3%	6,101	2%
凱鈺科技	28	-	86	-
	<u>\$ 215,226</u>	<u>21%</u>	<u>\$ 52,585</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

	99 年 3 月 31 日		98 年 3 月 31 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	\$ 76,665	10%	\$ 64,458	20%
旺宏電子	85,988	11%	15,163	5%
凱鈺科技	30	-	163	-
	<u>\$ 162,683</u>	<u>21%</u>	<u>\$ 79,784</u>	<u>25%</u>

3. 其他應收款

	99 年 3 月 31 日		98 年 3 月 31 日	
	金額	佔本公司 其他應收款 百分比	金額	佔本公司 其他應收款 百分比
Ardentec Singapore Pte.Ltd.	\$ 11,180	44%	\$ 2,437	12%
鈺創科技	-	-	63	-
	<u>\$ 11,180</u>	<u>44%</u>	<u>\$ 2,500</u>	<u>12%</u>

主要為租金收入。

4. 預收款項

	99 年 3 月 31 日		98 年 3 月 31 日	
	金額	佔該科目 金額 百分比	金額	佔該科目 金額 百分比
Ardentec Singapore Pte.Ltd.	<u>\$ 1,283</u>	<u>100%</u>	<u>\$ 901</u>	<u>15%</u>

5. 租金費用

民國 99 年及 98 年第一季向關係人租賃機器設備，認列租金費用分別為 \$3,761 及 \$0，截至 99 年及 98 年 3 月 31 日尚未支付金額分別為 \$2,497 及 \$0，帳列「應付費用」。

6. 長期借款

99 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日					
	最 高 餘 額				利息支出
	發 生 日 金 額	期 末 餘 額	利 率		總 額
兆豐國際 商業銀行	99.1.1 \$ 799,500	\$ 746,550	1.885%~2.0698%		\$ 3,746
減：一年內到期之長期借款		(205,800)			
		\$ 540,750			

98 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日					
	最 高 餘 額				利息支出
	發 生 日 金 額	期 末 餘 額	利 率		總 額
兆豐國際 商業銀行	98.1.1 \$ 679,300	\$ 659,350	1.885%~4.980%		\$ 4,517
減：一年內到期之長期借款		(101,800)			
		\$ 557,550			

7. 背書保證

民國 99 年及 98 年 3 月 31 日本公司為 Ardentec Singapore Pte. Ltd. 之銀行融資額度提供背書保證，金額分別為\$340,800(SG15,000 仟元)及\$334,500(SG15,000 仟元)，民國 99 年第一季提供背書保證手續費收入為\$428。

六、質押之資產

資 產 項 目	99 年 3 月 31 日	98 年 3 月 31 日	擔 保 用 途
定期存款 (帳列其他金融資產-其他)	\$ 17,000	\$ -	海 關 保 證 金
土地	307,912	307,912	長 期 借 款
房屋建築	423,515	447,024	長 期 借 款
機器設備	2,294,155	2,900,941	長 期 借 款
	\$ 3,042,582	\$ 3,655,877	

七、重大承諾事項及或有事項

1. 截至民國 99 年及 98 年 3 月 31 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\$171,981 及 \$ 4,378。

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/廠房	群茂科技股份有限 公司	95.10.16~ 100.10.15	\$ 10,828	\$ 2,707
辦公室/廠房	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/廠房	群茂科技股份有限 公司	96.03.16~ 100.10.15	18,469	4,617
辦公室	台灣精星科技股份 有限公司	99.04.01~ 104.03.31	5,563	927

八、重大之災害損失
無。

九、重大之期後事項
無。

(以下空白)

十、其他

(一) 金融商品之公平價值

金 融 資 產	99 年 3 月 31 日			98 年 3 月 31 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
非衍生性金融商品：						
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	<u>\$ 2,839,010</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,839,010</u>	<u>\$ 2,035,059</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,035,059</u>
衍生性金融商品：						
遠期外匯合約	<u>\$ 732</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 732</u>	<u>\$ 1,973</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,973</u>
金 融 負 債						
非衍生性金融商品：						
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	<u>\$ 717,897</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 717,897</u>	<u>\$ 414,896</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 414,896</u>
長期借款	<u>1,512,000</u>	<u>-</u>	<u>1,512,000</u>	<u>1,765,000</u>	<u>-</u>	<u>1,765,000</u>
	<u>\$ 2,229,897</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,229,897</u>	<u>\$ 2,179,896</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,179,896</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. 長期借款：多採浮動利率，以其帳面價值估計公平價值。
4. 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 99 年及 98 年 3 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融負債皆為 \$0；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 \$2,012,617 及 \$1,674,644；金融負債分別為 \$1,757,269 及 \$1,765,000。

(三) 本公司民國 99 年及 98 年第一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 \$1,068 及 \$1,942；利息費用總額分別為 \$7,900 及 \$11,993。

(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) 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。
- (3) 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。

- (4) 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) 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。
- (3) 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) 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。
- (3) 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) 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。
- (3) 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

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係	對單一企業 背書保證限額 (註3)	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 淨值之比率	背書保證最高限額 (註3)
0	欣銓科技(股)公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	註2	\$ 1,427,297	\$ 340,800	\$ 340,800	\$ -	4.78%	\$ 2,854,593

(SG\$15,000仟元) (SG\$15,000仟元)

註1：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2：直接持有普通股股權百分之百之子公司。

註3：背書保證金額不得超過淨值百分之四十為限，對同一保證對象以不超過淨值百分之二十為限。

本公司99年第一季背書保證最高限額為\$7,136,483*40%=\$2,854,593，對單一企業背書保證限額為\$7,136,483*20%=\$1,427,297。

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	股數/單位數	帳面金額	持股比率	市價(註1)	備註
欣銓科技(股)公司	股票	盛唐投資有限公司	為本公司依權益法評價之 被投資公司	採權益法之長期股權 投資	-	\$ 32,115	100%	\$ 34,112	(註2)
欣銓科技(股)公司	股票	Valutek, Inc.	為本公司依權益法評價之 被投資公司	採權益法之長期股權 投資	3,670	48,813	100%	173,588	(註2)
欣銓科技(股)公司	股票	Valucom Investment, Inc.	為本公司依權益法評價之 被投資公司	採權益法之長期股權 投資	76	1,421	100%	1,421	
欣銓科技(股)公司	股票	Ardentec Singapore Pte.Ltd.	為本公司依權益法評價之 被投資公司	採權益法之長期股權 投資	52,500,000	1,067,015	100%	1,067,015	

註1：採權益法之長期投資係以每股淨值為公平價值。

註2：帳面金額係扣除子公司持有本公司股票視同庫藏股之金額共計\$126,772。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之公司	交易對象關係	進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	交易條件與一般交易不同之情形及原因	應收(付)票據、帳款		備註
						餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
欣銓科技(股)公司	旺宏電子(股)公司 註1	銷貨 \$ 117,610	11%	75天	不適用 不適用	85,988	11%	

註1：本公司之董事長為該公司之董事及總經理

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

9. 從事衍生性商品交易：

截止民國99年3月31日止，從事非以交易目的之衍生性金融商品尚未到期交易之有關資訊如下：

衍生性商品名稱	面值、合約金額或名目		交易條件				被避險之已持有資產	被避險之已持有負債	被避險未來承諾
	本金金額	公平價值	簽約日	約定匯率	交割日	件			
預售遠期外匯契約	US\$2,000仟元	NT\$86仟元	98.12.28		31.861	99.4.12	US\$2,000仟元	-	-
預售遠期外匯契約	US\$2,000仟元	(NT\$106)仟元	99.1.19		31.758	99.5.14	US\$2,000仟元	-	-
預售遠期外匯契約	US\$1,000仟元	NT\$283仟元	99.2.8		32.101	99.4.12	US\$1,000仟元	-	-
預售遠期外匯契約	US\$1,000仟元	NT\$245仟元	99.2.12		32.062	99.4.12	US\$1,000仟元	-	-
預售遠期外匯契約	US\$1,000仟元	NT\$224仟元	99.2.12		32.042	99.4.12	US\$1,000仟元	-	-

截止民國98年3月31日止，從事非以交易目的之衍生性金融商品尚未到期交易之有關資訊如下：

衍生性商品名稱	面值、合約金額或名目		交易條件				被避險之已持有資產	被避險之已持有負債	被避險未來承諾
	本金金額	公平價值	簽約日	約定匯率	交割日	件			
預售遠期外匯契約	US\$1,000仟元	NT\$863仟元	98.03.09		34.777	98.04.09	US\$1,000仟元	-	-
預售遠期外匯契約	US\$1,000仟元	NT\$719仟元	98.03.09		34.633	98.04.09	US\$1,000仟元	-	-
預售遠期外匯契約	US\$1,000仟元	NT\$391仟元	98.03.17		34.285	98.05.04	US\$1,000仟元	-	-

(二) 轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司之相關資訊：

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		本期認列		備註
				本期	期末	上期	期末	股數	比率	帳面金額	本期損益	之投資損益		
欣銓科技(股)公司	盛唐投資有限公司	台北市	一般投資業	\$ 40,000	\$ 40,000	-	100%	\$ 32,115	\$ 9	\$ 9				
欣銓科技(股)公司	Valutek, Inc.	B.V.I	一般投資業	127,551	127,551	3,670	100%	48,813	(15)	(15)				
欣銓科技(股)公司	Valucom Investment, Inc.	B.V.I	一般投資業	28,338	28,338	76	100%	1,421	(23)	(23)				
欣銓科技(股)公司	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	新加坡	Provider of test and assembly services	1,136,040	1,136,040	52,500,000	100%	1,067,015	28,902	28,902				

2. 資金貸與他人：無。

3. 為他人背書保證：無。

4. 期末持有有價證券情形：

持 有 之 公 司	有價證券種類	有 價 證 券 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期 末			
					股數/單位數	帳 面 金 額	持 股 比 率	市 價 (註)
盛唐投資有限公司	股 票	欣銓科技(股)公司	本公司為該公司之子公司	備供出售金融資產 -非流動	262,234	1,997	0.06%	1,997
Valutek, Inc.	股 票	欣銓科技(股)公司	本公司為該公司之子公司	備供出售金融資產 -非流動	15,047,897	124,775	3.40%	124,775

註：備供出售金融資產，若屬庫藏股性質以原始認列之成本為公平價值。

5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 處份不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(以下空白)

10. 從事衍生性商品交易：

截至民國99年3月31日止，Ardentec Singapore Pte. Ltd.從事非以交易目的之衍生性金融商品尚未到期交易之有關資訊如下：

衍生性 商品名稱	面值、合約 金額或名目 本金金額	公平價值 及相關 帳面價值	交 簽	易 約	條 定 匯 率	件 交 割 日	被避險之 已持有 資產	被避險之 已持有 負債	被避險未 來承諾
預售遠期 外匯契約	US\$600 仟元	(SGD 4.93) 仟元	99.1.20		1.392	99.4.22	US\$600 仟元	-	-
預售遠期 外匯契約	US\$800 仟元	SGD 3.90 仟元	99.1.29		1.405	99.4.5	US\$800 仟元	-	-
預售遠期 外匯契約	US\$700 仟元	SGD 8.80 仟元	99.2.19		1.413	99.5.24	US\$700 仟元	-	-
預售遠期 外匯契約	US\$1,100 仟元	SGD 7.39 仟元	99.2.26		1.407	99.5.3	US\$1,100 仟元	-	-

截至民國98年3月31日止，Ardentec Singapore Pte. Ltd.從事非以交易目的之衍生性金融商品尚未到期交易之有關資訊如下：

衍生性 商品名稱	面值、合約 金額或名目 本金金額	公平價值 及相關 帳面價值	交 簽	易 約	條 定 匯 率	件 交 割 日	被避險之 已持有 資產	被避險之 已持有 負債	被避險未 來承諾
預售遠期 外匯契約	US\$330 仟元	(SGD 3) 仟元	98.02.16		1.5118	98.04.30	US\$330 仟元	-	-
預售遠期 外匯契約	US\$100 仟元	SGD 2 仟元	98.03.09		1.541	98.05.11	US\$100 仟元	-	-

(三)大陸投資資訊

無。