

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
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	13~21		四~十六
關 係 人 交 易	22~23		十七
質 押 之 資 產	23		十八
重 大 承 諾 事 項 及 或 有 事 項	24		十九
重 大 之 災 害 損 失	-		-
重 大 之 期 後 事 項	-		-
其 他	24~25		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	25~27-		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三月三十一日

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)	\$ 78,121	6	\$ 111,365	9	2100	短期借款 (附註十二及十八)	\$ 263,291	21	\$ 335,813	27
1120	應收票據 (附註二及五)	9,968	-	2,408	-	2120	應付票據	5,218	-	8,265	1
1130	應收票據-關係人(附註十七)	676	1	3,486		2140	應付帳款	283,978	22	175,984	14
1140	應收帳款-淨額 (附註二及六)	472,264	37	328,135	26	2160	應付所得稅 (附註二)	4,543	-	807	-
1150	應收帳款-關係人(附註十七)	250	-	4,909	1	2170	應付費用	49,225	4	37,324	3
1178	其他應收款	2,119	-	3,888		2190	其他應付款-關係人(附註十七)	9,123	1	58,800	5
1210	存貨-淨額 (附註二、七及十八)	127,280	10	172,960	14	2270	一年內到期長期銀行借款 (附註十三)	53,383	4	25,413	2
1291	受限制資產-流動 (附註十八)	82,917	7	133,104	11	2298	預收款項及其他流動負債 (附註十七及十九)	5,372	1	4,575	-
1298	預付款項及其他流動資產 (附註二)	27,916	2	26,633	2						
11XX	流動資產合計	801,511	63	786,888	63	21XX	流動負債合計	674,133	53	646,981	52
	長期投資					2420	長期銀行借款 (附註十三及十八)	58,726	5	70,910	6
1480	以成本衡量之金融資產-非流動 (附註二及八)	-	-	68	-		其他負債				
	固定資產 (附註二、九及十八)					2820	存入保證金	-	-	44	-
	成 本					2860	遞延所得稅負債-非流動 (附註二)	35,602	3	39,938	3
1501	土 地	113,140	9	113,140	9	28XX	其他負債合計	35,602	3	39,982	3
1521	房屋及建築	220,179	18	224,805	18	2XXX	負債合計	768,461	61	757,873	61
1531	機器設備	87,270	7	86,614	7		母公司股東權益				
1551	運輸設備	6,562	1	6,396	1	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	35	505,273	41
1561	生財器具	5,023	-	6,345			資本公積				
1631	租賃改良	3,491	-	3,519	-	3210	股票溢價	10,839	1	10,839	1
1681	其他設備	14,621	1	11,515	1		保留盈餘				
15X1	成本合計	450,286	36	452,334	36	3310	法定盈餘公積	48	-	48	-
15X9	減：累計折舊	115,747	9	102,694	8	3350	未分配盈餘 (待彌補虧損)	11,835	1	(72,457)	(6)
1599	累計減損	355	-	518	-	33XX	保留盈餘合計	11,883	1	(72,409)	(6)
		334,184	27	349,122	28	3420	累積換算調整數	24,974	2	45,185	3
1670	預付設備款	82,170	6	55,535	4	3XXX	股東權益淨額	494,421	39	488,888	39
15XX	固定資產淨額	416,354	33	404,657	32						
	無形資產						負債及股東權益總計	\$ 1,262,882	100	\$ 1,246,761	100
1750	電腦軟體成本 (附註二)	1,153	-	1,689	-						
1780	土地使用權 (附註二、十及十八)	19,845	2	21,507	2						
17XX	無形資產合計	20,998	2	23,196	2						
	其他資產										
1820	存出保證金	2,769	-	4,544	-						
1830	遞延費用 (附註二)	5,124	1	6,946	1						
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	20,462	2						
18XX	其他資產合計	24,019	2	31,952	3						
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,262,882	100	\$ 1,246,761	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：張文政

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三月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

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)	\$ 300,055	100	\$ 262,286	100
4170	減：銷貨退回及折讓 (附註二)	<u>941</u>	-	<u>362</u>	-
4100	營業收入淨額	299,114	100	261,924	100
5000	營業成本 (附註二)	<u>259,269</u>	<u>87</u>	<u>237,534</u>	<u>91</u>
5910	營業毛利	<u>39,845</u>	<u>13</u>	<u>24,390</u>	<u>9</u>
	營業費用				
6100	銷售費用	13,652	5	12,523	5
6200	管理費用	14,459	5	20,058	7
6300	研究發展費用	<u>798</u>	-	<u>128</u>	-
6000	營業費用合計	<u>28,909</u>	<u>10</u>	<u>32,709</u>	<u>12</u>
6900	營業淨利(損)	<u>10,936</u>	<u>4</u>	<u>(8,319)</u>	<u>(3)</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	91	-	134	-
7160	兌換利益	-	-	1,195	-
7210	租金收入	-	-	42	-
7280	減損迴轉利益	41	-	41	-
7480	什項收入	<u>805</u>	-	<u>332</u>	-
7100	營業外收入及利益合計	<u>937</u>	-	<u>1,744</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	%
	營業外費用及損失					
7510	\$	3,514	1	\$	5,838	2
7530		164	-		501	-
7560		1,065	-		-	-
7880		5	-		374	-
7500		<u>4,748</u>	<u>2</u>		<u>6,713</u>	<u>2</u>
	營業外費用及損失合計					
7900		7,125	2	(13,288)	(5)
8110		<u>1,893</u>	<u>(1)</u>		<u>621</u>	<u>-</u>
9600		<u>\$ 5,232</u>	<u>2</u>	<u>(\$ 13,909)</u>	<u>(5)</u>	
代碼	稅前			稅後		
	合併每股淨利(損)(附註十五)					
9750		<u>\$ 0.16</u>	<u>\$ 0.12</u>	<u>(\$ 0.26)</u>	<u>(\$ 0.28)</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：張文政

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三月三十一日

單位：新台幣仟元

	九 十 九 年 第 一 季 度	九 十 八 年 第 一 季 度
營業活動之現金流量		
合併總淨利(損)	\$ 5,232	(\$ 13,909)
折舊及攤提	5,319	5,584
壞帳轉回利益	(2,961)	-
呆帳損失	-	1,812
存貨跌價及呆滯損失	2,321	516
處分固定資產損失	164	501
減損損失(轉回利益)	(41)	(41)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據及應收票據-關係人	(2,013)	(4,387)
應收帳款	(31,663)	63,962
應收帳款-關係人	1,199	-
其他應收款	4,308	3,610
存 貨	2,414	37,030
預付款項及其他流動資產	(2,951)	(2,472)
應付票據	(3,310)	(1,406)
應付帳款	(11,680)	(73,805)
應付所得稅	(1,955)	(1,437)
應付費用	(602)	(6,534)
預收款項及其他流動負債	(4,459)	3,161
營業活動之淨現金流入(出)	(40,678)	12,185
投資活動之現金流量		
出售固定資產價款	169	-
購置固定資產	(10,145)	(2,724)
存出保證金增加	(30)	(101)
遞延費用增加	(297)	-
受限制資產減少	75,083	30,584
投資活動之淨現金流入	64,780	27,759

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 第 一 季 度	九 十 八 年 第 一 季 度
融資活動之現金流量		
償還短期借款	(\$ 59,863)	(\$ 13,015)
舉借(償還)長期銀行借款	14,622	(8,634)
其他應付款-關係人增加(減少)	(17,139)	30,000
融資活動之淨現金流入(出)	(62,380)	8,351
匯率影響數	(197)	3,856
本期現金淨增加(減少)	(38,475)	52,151
期初現金餘額	116,596	59,214
期末現金餘額	\$ 78,121	\$ 111,365
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 3,694	\$ 5,758
支付所得稅	3,835	621
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	53,383	25,413

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：張文政

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第一季度

(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。

截至九十九年三月三十一日，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三月底止，本公司及子公司員工人數分別為 716 人及 620 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：

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：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日 所 持 股 權 百 分 比	說 明
本公司	琨詰應用材料科技有 限公司	100.00%	各類包裝材料之製 造加工及買賣
	Freedom Universal Holdings Ltd.	100.00%	從事轉投資業務
	Westminster Management Limited	100.00%	進出口貿易
琨詰應用材料科技 有限公司	United Sino Group Limited	100.00%	從事轉投資業務
	琨詰電子(昆山)有 限公司	100.00%	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	100.00%	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	100.00%	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，分別按三至十年及五十年，以直線法攤銷。

遞延費用

遞延費用主係辦公室之消防工程及廢氣排放工程等，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	\$ 474	\$ 524
銀行支票及活期存款	<u>99,167</u>	<u>123,118</u>
	99,641	123,642
減：受限制資產（附註十八）	<u>(21,520)</u>	<u>(12,277)</u>
	<u>\$ 78,121</u>	<u>\$111,365</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	\$ 41,799	\$ 27,479
減：受限制資產（附註十八）	(31,831)	(25,071)
	<u>\$ 9,968</u>	<u>\$ 2,408</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	\$477,863	\$ 493,041
減：備抵壞帳	(5,599)	(164,906)
	<u>\$472,264</u>	<u>\$328,135</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	\$37,745	\$70,495
在 製 品	64,508	69,509
原 料	65,585	67,697
物 料	<u>3,689</u>	<u>3,227</u>
	171,527	210,928
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(44,247)	(37,968)
	<u>\$127,280</u>	<u>\$172,960</u>

九十九及九十八年第一季與存貨相關之銷貨成本分別為 259,269 仟元及 237,534 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 仟元及存貨盤盈 88 仟元。

八、以成本衡量之金融資產－非流動

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
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。

九、固定資產

九 十 九 年 三 月 三 十 一 日

	<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	220,179	52,453	-	167,726
機器設備	87,270	47,829	355	39,086
運輸設備	6,562	2,136	-	4,426
生財器具	5,023	3,723	-	1,300
租賃改良	3,491	3,141	-	350
什項設備	14,621	6,465	-	8,156
預付設備款	<u>82,170</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>82,170</u>
	<u>\$532,456</u>	<u>\$115,747</u>	<u>\$ 355</u>	<u>\$416,354</u>

九 十 八 年 三 月 三 十 一 日

	<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	224,805	46,569	-	178,236
機器設備	86,614	42,039	518	44,057
運輸設備	6,396	1,483	-	4,913,
生財器具	6,345	4,123	-	2,222
租賃改良	3,519	3,110	-	409
什項設備	11,515	5,370	-	6,145
預付設備款	<u>55,535</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>55,535</u>
	<u>\$507,869</u>	<u>\$102,694</u>	<u>\$ 518</u>	<u>\$404,657</u>

十、土地使用權

<u>租 賃 標 的 物</u>	<u>九 十 九 年 三 月 三 十 一 日</u>	<u>九 十 八 年 三 月 三 十 一 日</u>
昆山市張浦鎮東環路西側之土地	<u>\$ 19,845</u>	<u>\$ 21,507</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 三 月 三 十 一 日</u>	<u>九 十 八 年 三 月 三 十 一 日</u>
催收款項	\$ 160,212	\$ 6,283
減：備抵壞帳	(160,212)	(6,283)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

十二、短期銀行借款

	<u>九 十 九 年 三 月 三 十 一 日</u>	<u>九 十 八 年 三 月 三 十 一 日</u>
抵押借款一年利率九十九年 2.6%-5.6%；九十八年 3.903%-9.0375%	\$191,580	\$287,412
信用狀借款一年利率九十九年 1.6199%-6.25%；九十八年 1.90%-8.20%	<u>71,711</u>	<u>48,401</u>
	<u>\$263,291</u>	<u>\$335,813</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－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－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－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－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－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

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%	\$ 8,330	\$ -
中租迪和股份有限公司－ 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>	<u>-</u>
	112,109	96,323
減：一年內到期部分	(<u>53,383</u>)	(<u>25,413</u>)
	<u>\$ 58,726</u>	<u>\$ 70,910</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，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
九十九第一季度					
合併總淨利	\$ 7,125	\$ 5,232	44,673	\$ 0.16	\$ 0.12
九十八第一季度					
合併總淨損	(\$ 13,288)	(\$ 13,909)	44,673	(\$ 0.30)	(\$ 0.31)

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	\$ 646,315	\$ 646,315	\$ 587,295	\$ 587,295
以成本衡量之金融資	-	-	68	-

產－非流動				
存出保證金	2,769	2,769	4,544	4,544
負 債				
短期借款	269,291	269,291	335,813	335,813
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	352,057	352,057	232,180	232,180
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、應收帳款－淨額、其他應收款、受限制資產－流動、短期借款、應付票據、應付帳款及應付費用。
- 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.長期銀行借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件之長期借款利率為準。由於本公司之長期銀行借款利率係浮動利率，其帳面值即公平價值。
- 4.存出保證金及存入保證金因無明確到期日，故以其帳面價值估計公平市價。

(二)具有資產負債表外信用風險之金融商品

	九 十 九 年	九 十 八 年
	三 月 三 十 一 日	三 月 三 十 一 日
	<u>保 證 金 額</u>	<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。

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

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>九 十 九 年 第 一 季</u>		<u>九 十 八 年 第 一 季</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔各該 科目%</u>	<u>金 額</u>	<u>佔各該 科目%</u>
莊記工程	\$ -	-	\$ 8,747	11
泰創工程	2,130	-	112	-
	<u>\$ 2,130</u>	<u>-</u>	<u>\$ 8,859</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

2、應收關係人款項

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>九 十 九 年 三 月 三 十 一 日</u>		<u>九 十 八 年 三 月 三 十 一 日</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔各該 科目%</u>	<u>金 額</u>	<u>佔各該 科目%</u>
應收票據				
莊記工程	<u>\$ 676</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,486</u>	<u>100</u>
應收帳款				
莊記工程	\$ 250	63	\$ 4,852	63
泰創工程	-	-	57	1
	<u>\$ 250</u>	<u>64</u>	<u>\$ 4,909</u>	<u>64</u>

3、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 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%
莊記工程	\$ -	-	\$ 280	1

4. 其他應付款－關係人－資金融通

關係人名稱	九 十 九 年		第 一 季 利 率 %	利 息 費 用
	最 高 餘 額	期 末 餘 額		
莊記工程	\$ 13,000	\$ -	10	\$ 242
泰創工程	13,262	9,123	7~10	219
	<u>\$ 26,262</u>	<u>\$ 9,123</u>		<u>\$ 461</u>

關係人名稱	九 十 八 年		第 一 季 利 率 %	利 息 費 用
	最 高 餘 額	期 末 餘 額		
莊記工程	\$ 41,000	\$ 39,000	10	\$ 718
泰創工程	19,800	19,800	7~10	258
陳萬富	10,000	-	10	111
	<u>\$ 70,800</u>	<u>\$ 58,800</u>		<u>\$ 1,087</u>

十、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	
	三 月 三 十 一 日	三 月 三 十 一 日	擔 保 債 務	
應收票據	\$ 31,831	\$ 25,071	短期借款	
應收帳款	29,566	95,756	短期借款	
受限制存款一定存單及 備償戶	21,520	12,277	短期借款及訴訟擔 保	
小 計	82,917	133,104		
存 貨	-	7,500	應付租賃款	
土 地	113,140	113,140	長、短期借款	
房屋及建築	167,726	171,198	長、短期借款	
無形資產－土地使用權	19,845	21,507	短期借款	
合 計	<u>\$ 383,628</u>	<u>\$ 446,449</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，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，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

一、附註揭露事項

合併財務報表應揭露事項

(四) 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三月三十一日

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)		
九十九第一季度	0 勝昱科技股份有限公司	琨詒應用材料科技有限公司	1	其他應收款	23,081	一般交易條件	1.83%	
	1 琨詒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	28,533	"	9.54%	
		東莞鴻錦應用材料有限公司	3	其他應收款	\$ 45,323	並無其他同類型交易可供比較，收款條件由雙方議定	3.58%	
	2 United Sino Group Limited	琨詒應用材料科技有限公司	3	其他應收款	24,664	"	1.95%	
		東莞鴻錦應用材料有限公司	3	其他應收款	8,430	"	0.67%	
	4 東莞鴻錦應用材料有限公 司	琨詒應用材料科技有限公司	3	應收帳款	18,324	"	1.45%	
		琨詒應用材料科技有限公司	3	銷貨收入	31,243	"	10.45%	
	5 Freedom Universal Holdings Ltd.	琨詒應用材料科技有限公司	3	其他應收款	186,009	並無其他同類型交易可供比較，收款條件由雙方議定	14.73%	
	九十八第一季度	0 勝昱科技股份有限公司	琨詒應用材料科技有限公司	1	其他應收款	31,094	一般交易條件"	2.49%
			United Sino Group Limited	1	其他應收款	10,484	並無其他同類型交易可供比較，收款條件由雙方議定	0.84%
1 琨詒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	23,939	"	9.14%	
		東莞鴻錦應用材料有限公司	3	其他應收款	\$ 38,804	並無其他同類型交易可供比較，收款條件由雙方議定	3.11%	
2 United Sino Group		琨詒應用材料科技有限公司	3	其他應收款	26,300	"	2.11%	

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)
3	東莞鴻錦應用材料有限公司	東莞鴻錦應用材料有限公司	3	其他應收款	8,253	"	0.66%
		東莞鴻錦應用材料有限公司	3	應收帳款	7,485	"	0.60%
		琨詰電子(昆山)有限公司	3	銷貨收入	2,336	"	0.89%
		琨詰應用材料科技有限公司	3	應收帳款	21,014	"	1.69%
		琨詰應用材料科技有限公司	3	銷貨收入	25,726	"	9.82%
4	Freedom Universal Holdings Ltd.	琨詰應用材料科技有限公司	3	其他應收款	198,351	並無其他同類型交易可供比較，收款條件由雙方議定	15.91%

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。