

勝昱科技股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告
民國九十九及九十八年前三季

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
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3		-
四、資產負債表	4		-
五、損 益 表	5~6		-
六、股東權益變動表	-		-
七、現金流量表	7~8		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革及營業	9		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	9~13		二
(三) 會計變動之理由及其影響	13		三
(四) 重要會計科目之說明	13~26		四~十九
(五) 關係人交易	26~28		二十
(六) 質抵押之資產	28		二一
(七) 重大承諾事項及或有事項	28~29		二二
(八) 重大之期後事項	-		-
(九) 其 他	29~30		二三
(十) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	30~34		二四
2. 轉投資事業相關資訊	30、35		二四
3. 大陸投資資訊	30、36~37		二四
(十一) 部門別財務資訊	-		-

會計師核閱報告

勝昱科技股份有限公司 公鑒：

勝昱科技股份有限公司民國九十九年及九十八年九月三十日之資產負債表，暨民國九十九年及九十八年一月一日至九月三十日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

如財務報表附註八所示，勝昱科技股份有限公司民國九十九年及九十八年九月三十日採權益法之長期股權投資餘額分別計新台幣 372,815 仟元及 349,823 仟元，及其有關民國九十九及九十八年前三季分別認列之投資淨益計新台幣 23,068 仟元及 34,287 仟元，暨財務報表附註二十四附註揭露事項所述轉投資事業之相關資訊，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列與揭露。

依本會計師核閱結果，除上段所述採權益法之長期股權投資及其有關投資淨益暨轉投資事業之相關資訊，係依據未經會計師核閱之財務報表認列與揭露，倘該等財務報表經會計師核閱而有所調整時，對於民國九十九及九十八年前三季財務報表之可能影響外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 劉江抱

會計師 陳照敏

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 九 年 十 月 二 十 日

勝昱科技股份有限公司

資產負債表

民國九十九年及九十八年九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	九 十 九 年 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)	\$ 90,546	9	\$ 23,504	3	2100	短期銀行借款(附註十二及二一)	\$ 147,138	15	\$ 171,816	19
1120	應收票據(附註二及五)	16,614	2	9,000	1	2120	應付票據	12,916	1	9,369	1
1131	應收票據—關係人(附註二及二十)	-	-	1,530	-	2140	應付帳款	23,160	3	14,225	2
1140	應收帳款—淨額(附註二及六)	110,441	11	80,356	9	2150	應付帳款—關係人(附註二十)	798	-	26,696	3
1153	應收帳款—關係人(附註二及二十)	570	-	1,468	-	2170	應付費用(附註二十)	13,052	1	14,238	2
1178	其他應收款	486	-	24	-	2190	其他應付款—關係人(附註二十)	-	-	27,000	3
1180	其他應收款—關係人(附註二十)	40,679	4	54,661	6	2270	一年內到期之長期銀行借款(附註十三及二一)	21,258	2	39,388	4
1210	存貨—淨額(附註二及七)	53,670	5	49,204	5	2298	預收款項及其他流動負債(附註二十)	9,971	1	3,410	-
1291	受限制資產—流動(附註四、五及二一)	34,860	4	42,152	5	21XX	流動負債合計	228,293	23	306,142	34
1298	預付款項及其他流動資產	15,609	2	15,551	2						
11XX	流動資產合計	363,475	37	277,450	31	2420	長期銀行借款(附註十三及二一)	41,531	4	59,829	7
	長期股權投資						其他負債				
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及八)	372,815	38	349,823	40	2860	遞延所得稅負債—非流動(附註二及十六)	35,602	4	35,602	4
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註二及九)	-	-	68	-	2881	遞延貸項—聯屬公司間利益(附註二)	-	-	26	-
14XX	長期股權投資合計	372,815	38	349,891	40	28XX	其他負債合計	35,602	4	35,628	4
	固定資產(附註二、十及二一)					2XXX	負債合計	305,426	31	401,599	45
	成 本						股東權益(附註二、十五及十六)				
1501	土 地	113,140	11	113,140	13	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	60	505,273	57
1521	房屋及建築	140,487	14	140,487	16	3210	資本公積	48,968	5	10,839	1
1531	機器設備	31,508	3	30,152	3		發行股票溢價				
1561	生財器具	4,275	1	5,577	1		保留盈餘(累積虧損)				
1631	租賃改良	124	-	3,000	-	3310	法定盈餘公積	708	-	48	-
1681	其他設備	6,133	1	5,114	1	3350	未分配盈餘(待彌補虧損)	6,224	1	(62,694)	(7)
15X1		295,667	30	297,470	34	33XX	保留盈餘(累積虧損)合計	6,932	1	(62,646)	(7)
15X9	減：累計折舊	65,121	7	60,472	7	3420	累積換算調整數	31,689	3	29,688	4
1599	減：累計減損	272	-	436	-	3XXX	股東權益淨額	684,314	69	483,154	55
		230,274	23	236,562	27						
1670	預付設備款	3,126	-	152	-						
15XX	固定資產淨額	233,400	23	236,714	27						
	無形資產(附註二)										
1750	電腦軟體成本	886	-	1,421	-						
	其他資產										
1820	存出保證金	127	-	127	-						
1830	遞延費用—淨額(附註二)	2,911	-	3,024	-						
1840	催收款項(附註六及十一)	-	-	-	-						
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及十六)	16,126	2	16,126	2						
18XX	其他資產合計	19,164	2	19,277	2						
1XXX	資 產 總 計	\$ 989,740	100	\$ 884,753	100		負債及股東權益總計	\$ 989,740	100	\$ 884,753	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年十月二十日核閱報告)

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

損 益 表

民國九十九年及九十八年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（淨損）為元

代碼		九十九年前三季		九十八年前三季	
		金 額	%	金 額	%
4110	營業收入總額（附註二及二十）	\$ 326,686	102	\$ 276,798	101
4170	減：銷貨退回及折讓（附註二）	<u>7,250</u>	<u>2</u>	<u>2,192</u>	<u>1</u>
4100	營業收入淨額	319,436	100	274,606	100
5000	營業成本（附註二、三、七、十七及二十）	<u>292,102</u>	<u>91</u>	<u>259,135</u>	<u>95</u>
5910	營業毛利	27,334	9	15,471	5
5920	聯屬公司間未實現利益（附註二）	-	-	(26)	-
5930	聯屬公司間已實現利益（損失）（附註二）	<u>20</u>	<u>-</u>	<u>(130)</u>	<u>-</u>
	已實現營業毛利	<u>27,354</u>	<u>9</u>	<u>15,315</u>	<u>5</u>
	營業費用（附註十七）				
6100	銷售費用	10,075	3	15,186	6
6200	管理費用	30,469	10	29,881	11
6300	研究發展費用	<u>3,096</u>	<u>1</u>	<u>1,239</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>43,640</u>	<u>14</u>	<u>46,306</u>	<u>17</u>
6900	營業淨損	<u>(16,286)</u>	<u>(5)</u>	<u>(30,991)</u>	<u>(12)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九十九年前三季		九十八年前三季	
		金	額 %	金	額 %
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	\$ 63	-	\$ 155	-
7121	權益法認列之投資收益 —淨額(附註八)	23,068	7	34,287	13
7210	租金收入	-	-	42	-
7250	壞帳轉回利益(附註六)	-	-	358	-
7280	減損轉回利益(附註十)	123	-	123	-
7480	什項收入(附註九)	<u>1,707</u>	<u>1</u>	<u>3,422</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益 合計	<u>24,961</u>	<u>8</u>	<u>38,387</u>	<u>14</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用(附註二十)	6,883	2	8,871	3
7560	兌換損失—淨額	847	1	2,675	1
7880	什項支出	<u>651</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失 合計	<u>8,381</u>	<u>3</u>	<u>11,546</u>	<u>4</u>
7900	稅前淨利(損)	294	-	(4,150)	(2)
8110	所得稅費用(利益)(附註二 及十六)	<u>12</u>	<u>-</u>	(<u>4</u>)	<u>-</u>
9600	本期淨利(損)	<u>\$ 282</u>	<u>-</u>	<u>(\$ 4,146)</u>	<u>(2)</u>
代碼		稅	前	稅	後
	每股盈餘(淨損)(附註十八)				
9750	基本每股盈餘(淨損)	<u>\$ 0.01</u>	<u>\$ 0.01</u>	<u>(\$ 0.09)</u>	<u>(\$ 0.09)</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年十月二十日核閱報告)

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

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

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	九 十 九 年 前 三 季	九 十 八 年 前 三 季
營業活動之現金流量		
本期淨益(損)	\$ 282	(\$ 4,146)
折舊及攤提	8,012	7,802
壞帳損失(轉回利益)	150	(358)
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	1,300	(1,206)
員工認股權酬勞成本	629	-
獲配採權益法之長期股權投資公司現金股利	12,551	14,317
權益法認列之投資淨益	(23,068)	(34,287)
減損轉回利益	(123)	(123)
未實現銷貨毛利	-	26
已實現銷貨毛(利)損	(20)	130
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(7,983)	(7,650)
應收票據－關係人	-	(1,530)
應收帳款	(28,686)	(17,307)
應收帳款－關係人	879	3,029
其他應收款	(341)	289
其他應收款－關係人	-	(7,088)
存 貨	(192)	25,050
預付款項及其他流動資產	(4,398)	(2,739)
應付票據	5,081	2,367
應付帳款	11,613	3,415
應付帳款－關係人	798	26,399
應付費用	(3,565)	2,773
預收款項及其他流動負債	9,160	1,746
營業活動之淨現金流入(出)	<u>(17,921)</u>	<u>10,909</u>
投資活動之現金流量		
其他應收款－關係人增加	(12,385)	(92)
購置固定資產	(4,720)	(3,245)

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 前 三 季	九 十 八 年 前 三 季
存出保證金減少	\$ -	\$ 105
遞延費用增加	(988)	-
受限制資產—流動減少	<u>15,004</u>	<u>3,976</u>
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(3,089)</u>	<u>744</u>
融資活動之現金流量		
短期銀行借款減少	(47,140)	(10,304)
長期銀行借款減少	(34,698)	(5,741)
存入保證金減少	-	(44)
其他應付款—關係人增加(減少)	(17,000)	8,000
現金增資	<u>187,500</u>	<u>-</u>
融資活動之淨現金流入(出)	<u>88,662</u>	<u>(8,089)</u>
本期現金淨增加數	67,652	3,564
期初現金餘額	<u>22,894</u>	<u>19,940</u>
期末現金餘額	<u>\$ 90,546</u>	<u>\$ 23,504</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 6,138	\$ 9,104
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

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年十月二十日核閱報告)

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

財務報表附註

民國九十九及九十八年前三季

(除另予註明外，金額係以新台幣仟元為單位)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

一、公司沿革及營業

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。

本公司於九十九及九十八年九月底，本公司員工人數分別為 98 人及 107 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、所得稅、資產減損損失、未決訟案損失及退休金等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括用途未受限制之現金、主要為交易目的而持有之資產，以及預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

收入認列及應收帳款、備抵壞帳

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現；銷貨退回及折讓係於實際發生時列為銷貨之減項，相關銷貨成本則列為銷貨成本之減項。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

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

存 貨

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

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，現金股利於除息日（或股東會決議日）認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

採權益法之長期股權投資

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

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，按十年平均攤銷。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金

融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外) 公平價值等比例減少之, 仍有差額時列為非常損益。自九十五年一月一日起, 其以前取得之採權益法長期股權投資, 尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者, 比照商譽處理, 不再攤銷; 原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分, 按五年平均攤銷。

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

被投資公司發行新股時, 若未按持股比例認購, 致使投資比例發生變動, 並因而使投資之股權淨值發生增減時, 其增減數調整資本公積及長期股權投資; 前項調整如應借記資本公積, 而長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時, 其差額借記保留盈餘。

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

固定資產

固定資產以成本減累計折舊及累計減損計價。重大更新及改良作為資本支出; 修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用直線法依下列估計耐用年限計提: 房屋及建築, 十九至五十年; 機器設備, 八至十年; 生財器具, 五年; 租賃改良, 六年; 其他設備, 五至十年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產, 則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時, 其相關成本、累計折舊及累計減損均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失, 列為當期之營業外利益或損失。

無形資產

無形資產係以取得成本為入帳基礎。主要係電腦軟體成本，按直線法分三至十年攤銷。

遞延費用

遞延費用主係辦公室之消防工程等，以取得成本為入帳基礎，按直線法分二至五年攤銷。

資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產、採權益法之長期股權投資及遞延費用等）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。對具控制能力之長期股權投資，係以合併財務報表整體考量現金產生單位，予以評估。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

所得稅

所得稅係作跨期間之分攤。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，認列相關備抵評價金額；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，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

外幣交易及外幣財務報表之換算

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

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

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

重分類

九十八年前三季之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十九年前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	\$ 120	\$ 120
銀行支票及活期存款	67,087	38,769
定期存款一年利率 0.16%-0.64%	<u>34,990</u>	<u>-</u>
	102,197	38,889
減：受限制資產—流動（附註二一）	(<u>11,651</u>)	(<u>15,385</u>)
	<u>\$ 90,546</u>	<u>\$ 23,504</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	\$ 39,823	\$ 35,767
減：受限制資產—流動（附註二一）	(23,209)	(26,767)
	<u>\$ 16,614</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	\$111,877	\$235,571
減：備抵壞帳	(1,436)	(155,215)
	<u>\$110,441</u>	<u>\$ 80,356</u>

本公司備抵壞帳之變動情形如下：

	九 十 九 年 九 月 三 十 日		九 十 八 年 九 月 三 十 日	
	應 收 帳 款	催 收 款 項	應 收 帳 款	催 收 款 項
期初餘額	\$155,215	\$ 6,283	\$155,573	\$ 6,283
加(減)：本期提列壞帳損失(轉回利益)	150	-	(358)	-
加(減)：重分類至催收款	(153,929)	153,929	-	-
減：本期實際沖銷	-	(156,952)	-	-
	<u>\$ 1,436</u>	<u>\$ 3,260</u>	<u>\$155,215</u>	<u>\$ 6,283</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	\$ 8,683	\$ 10,559
在製品	17,294	16,471
原 料	23,664	19,360
物 料	4,029	2,814
	<u>\$ 53,670</u>	<u>\$ 49,204</u>

九十九及九十八年九月三十日之備抵存貨跌價及呆滯損失分別為21,063仟元及26,779仟元。

九十九及九十八年前三季與存貨相關之之銷貨成本分別為 292,102 仟元及 259,135 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 1,300 仟元及出售下腳及廢料收入 1,383 仟元；九十八年前三季之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯回升利益 1,206 仟元及出售下腳及廢料收入 1,231 仟元。

八、採權益法之長期股權投資

	九十九年九月三十日		九十八年九月三十日	
	金 額	股 權 %	金 額	股 權 %
非上市(櫃)公司				
琨詒應用材料科技有限公司	\$ 185,900	100	\$ 157,491	100
Freedom Universal Holdings Ltd.	182,850	100	188,144	100
Westminster Management Limited	<u>4,065</u>	100	<u>4,188</u>	100
	<u>\$ 372,815</u>		<u>\$ 349,823</u>	

九十九及九十八年前三季依權益法認列投資(損)益之內容如下：

被 投 資 公 司	九十九年前三季	九十八年前三季
琨詒應用材料科技有限公司	\$ 23,072	\$ 34,308
Freedom Universal Holdings Ltd.	-	-
Westminster Management Limited	(<u>4</u>)	(<u>21</u>)
	<u>\$ 23,068</u>	<u>\$ 34,287</u>

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

本公司原透過第三地區西薩摩亞成立 Freedom Universal Holdings Ltd.並轉投資大陸地區之琨詒電子(昆山)有限公司，於九十七年四月一日將琨詒電子(昆山)有限公司 100%股份轉讓予琨詒應用材料科技有限公司，本公司間接持股比例為 100%。該投資案截至九十九年九月底止，本公司已匯出投資款計美金 4,710 仟元(折合新台幣約為 162,072 仟元)，並經投審會核准在案。

琨詒電子(昆山)有限公司分別於九十八年九月、十一月及九十九年一月進行盈餘分配，透過琨詒應用材料科技有限公司分別於九十

八年度及九十九年第一季匯出股利人民幣 5,000 仟元（折合新台幣 23,731 仟元）及人民幣 2,684 仟元（折合新台幣 12,551 仟元）予本公司。

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

本公司配合大陸地區貿易往來需要，另於九十二年六月轉投資西薩摩亞 Westminster Management Limited，資本總額為美金 1,000 仟元，並於同時匯出美金 10 仟元（折合新台幣約為 345 仟元），持股比例達 100%。九十五年十二月十二日經董事會核准，已對其應收帳款 9,804 仟元（約為美金 309 仟元）轉長期股權投資 Westminster Management Limited，故截至九十九年九月底止，本公司對其之投入金額為美金 319 仟元（折合新台幣約為 10,419 仟元）。

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

九、以成本衡量之金融資產－非流動

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

十、固定資產

成 本	九 十 九 年 前 三 季							合 計
	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	生 財 器 具	租 賃 改 良	其 他 設 備	預 付 設 備 款	
期初餘額	\$113,140	\$140,487	\$ 30,596	\$ 5,577	\$ 3,000	\$ 5,209	\$ 492	\$298,501
本期增加	-	-	707	-	-	924	3,089	4,720
本期重分類	-	-	455	-	-	-	(455)	-
本期處分	-	-	(250)	(1,302)	(2,876)	-	-	(4,428)
期末餘額	<u>113,140</u>	<u>140,487</u>	<u>31,508</u>	<u>4,275</u>	<u>124</u>	<u>6,133</u>	<u>3,126</u>	<u>298,793</u>
累計折舊								
期初餘額	-	36,302	17,680	4,399	2,969	1,432	-	62,782
折舊費用	-	3,116	2,389	552	13	697	-	6,767
本期處分	-	-	(250)	(1,302)	(2,876)	-	-	(4,428)
期末餘額	-	<u>39,418</u>	<u>19,819</u>	<u>3,649</u>	<u>106</u>	<u>2,129</u>	-	<u>65,121</u>
累計減損								
期初餘額	-	-	395	-	-	-	-	395
本期迴轉	-	-	(123)	-	-	-	-	(123)
期末餘額	-	-	<u>272</u>	-	-	-	-	<u>272</u>
期末淨額	<u>\$113,140</u>	<u>\$101,069</u>	<u>\$ 11,417</u>	<u>\$ 626</u>	<u>\$ 18</u>	<u>\$ 4,004</u>	<u>\$ 3,126</u>	<u>\$233,400</u>

成 本	九 十 八 年 前 三 季							合 計
	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	生 財 器 具	租 賃 改 良	其 他 設 備	預 付 設 備 款	
期初餘額	\$113,140	\$140,487	\$ 30,152	\$ 5,641	\$ 3,000	\$ 1,947	\$ 74	\$294,441
本期增加	-	-	-	-	-	3,167	78	3,245
本期處分	-	-	-	(64)	-	-	-	(64)
期末餘額	<u>113,140</u>	<u>140,487</u>	<u>30,152</u>	<u>5,577</u>	<u>3,000</u>	<u>5,114</u>	<u>152</u>	<u>297,622</u>
累計折舊								
期初餘額	-	32,147	14,563	3,532	2,849	838	-	53,929
折舊費用	-	3,116	2,290	700	116	385	-	6,607
本期處分	-	-	-	(64)	-	-	-	(64)
期末餘額	-	<u>35,263</u>	<u>16,853</u>	<u>4,168</u>	<u>2,965</u>	<u>1,223</u>	-	<u>60,472</u>
累計減損								
期初餘額	-	-	559	-	-	-	-	559
本期迴轉	-	-	(123)	-	-	-	-	(123)
期末餘額	-	-	<u>436</u>	-	-	-	-	<u>436</u>
期末淨額	<u>\$113,140</u>	<u>\$105,224</u>	<u>\$ 12,863</u>	<u>\$ 1,409</u>	<u>\$ 35</u>	<u>\$ 3,891</u>	<u>\$ 152</u>	<u>\$236,714</u>

十一、催收款項

	九 十 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
催收款項	\$ 3,260	\$ 6,283
減：備抵壞帳（附註六）	<u>3,260</u>	<u>6,283</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

十二、短期銀行借款

	九 十 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
抵押借款—一年利率九十九年 2.674%；九十八年 2.608%-2.65%	\$102,200	\$110,000
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>\$147,138</u>	<u>\$171,816</u>

十三、長期銀行借款

	<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>
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
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	-

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
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
	<u>62,789</u>	<u>99,217</u>
減：一年內到期部分	(<u>21,258</u>)	(<u>39,388</u>)
	<u>\$ 41,531</u>	<u>\$ 59,829</u>

十四、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十九及九十八年前三季認列之退休金成本分別為 2,198 仟元及 2,424 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。截至九十九及九十八年九月底止，退休基金專戶餘額分別為 15,679 仟元及 15,426 仟元。惟依台北縣政府勞工局北府勞安字第 0990566065 號函同意自九十九年七月起至一〇〇年六月暫停提撥一年。

十五、股東權益

資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。

盈餘分配及股利政策

依本公司章程規定，每年度決算如有盈餘，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實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的收盤價（考量除權除息之影響後）。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及累積換算調整數）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本 50%，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本 50%之半數，其餘部分得以撥充資本。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司於九十八年六月十六日經股東常會決議通過九十七年度虧損彌補議案。

本公司股東臨時會於九十八年十月十六日決議辦理減資彌補虧損 58,548 仟元，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。

十六、所得稅

(一) 所得稅費用（利益）之構成項目如下：

	九十九年前三季	九十八年前三季
以前年度所得稅調整	<u>\$ 12</u>	<u>(\$ 4)</u>

(二) 淨遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	九十九年 九月三十日	九十八年 九月三十日
流動		
遞延所得稅資產		
未實現存貨跌價及 呆滯損失	\$ 3,580	\$ 5,356
未實現兌換淨損	364	265
未實現銷貨毛利	-	5
其他	<u>-</u>	<u>132</u>
小計	3,944	5,758
減：備抵評價	<u>(3,944)</u>	<u>(5,758)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
非 流 動		
遞延所得稅資產		
虧損扣抵	\$ 65,712	\$ 39,809
壞帳損失	534	31,738
未實現資產減損損失	46	3,624
小 計	66,292	75,171
減：備抵評價	(50,166)	(59,045)
	<u>\$ 16,126</u>	<u>\$ 16,126</u>
遞延所得稅負債		
採權益法認列國外 被資公司之投資 利益	(\$ 35,602)	(\$ 35,602)

立法院於九十九及九十八年前三季間陸續修正及通過下列法規：

1. 九十八年一月修正所得稅法第三十九條條文，將營利事業虧損扣抵年限由五年延長為十年。
2. 九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。
3. 九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

本公司九十九及九十八年九月底用以計算遞延所得稅之稅率分別為 17% 及 20%。

(三) 截至九十九年九月底止，虧損扣抵相關資訊如下：

虧 損 年 度	可 抵 減 稅 額	尚 未 抵 減 稅 額	最 後 抵 減 年 度
九十四年	\$ 5,557	\$ 5,557	一〇四年
九十五年	8,736	8,736	一〇五年
九十六年	930	930	一〇六年
九十七年	15,387	15,387	一〇七年
九十八年	3,387	3,387	一〇八年 (尚待稅捐稽徵機關核定)
九十九年前三季	<u>31,715</u>	<u>31,715</u>	一〇九年 (尚待稅捐稽徵機關核定)
	<u>\$ 65,712</u>	<u>\$ 65,712</u>	

本公司截至九十七年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

(四) 兩稅合一相關資訊：

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

九十九年前三季預計盈餘分配之稅額扣抵比率為 33.33%。

依稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎。

十七、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 九 年 前 三 季			九 十 八 年 前 三 季		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$ 17,581	\$ 22,345	\$ 39,926	\$ 18,298	\$ 26,211	\$ 44,509
退休金	1,027	1,171	2,198	1,064	1,360	2,424
員工保險費	1,820	1,856	3,676	1,746	2,205	3,951
其他用人費用	891	1,305	2,196	947	1,288	2,235
	<u>\$ 21,319</u>	<u>\$ 26,677</u>	<u>\$ 47,996</u>	<u>\$ 22,055</u>	<u>\$ 31,064</u>	<u>\$ 53,119</u>
折舊費用	\$ 5,706	\$ 1,061	\$ 6,767	\$ 5,436	\$ 1,171	\$ 6,607
攤銷費用	199	1,046	1,245	236	959	1,195

十八、每股盈餘（淨損）

計算每股盈餘（淨損）之分子及分母揭露如下：

	金 額 (分 子)		股數(分母) (仟 股)	每股盈餘(淨損)(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>九十九年前三季</u>					
本期淨利	<u>\$ 294</u>	<u>\$ 282</u>	<u>49,782</u>	<u>\$ 0.01</u>	<u>\$ 0.01</u>
<u>九十八年前三季</u>					
本期淨損	(<u>\$ 4,150</u>)	(<u>\$ 4,146</u>)	<u>44,673</u>	(<u>\$ 0.09</u>)	(<u>\$ 0.09</u>)

計算每股盈餘（淨損）時，減資彌補虧損之影響已列入追溯調整。因追溯調整，九十八年前三季稅後基本每股淨損由(0.08)元減少為(0.09)元。

十九、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

非衍生性金融商品 資產	九十九年九月三十日		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	\$ 294,196	\$ 294,196	\$ 212,695	\$ 212,695
以成本衡量之金融資 產－非流動	-	-	68	358
採權益法之長期股權 投資	372,815	372,815	349,823	349,823
存出保證金	127	127	127	127
負債				
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	197,064	197,064	263,344	263,344
長期銀行借款(包括一 年內到期部分)	62,789	62,789	99,217	99,217

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據、應收票據－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、應付帳款－關係人、應付費用及其他應付款－關係人。
2. 採權益法之長期股權投資如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值，如無市場價格可供參考，則以淨值為公平價值。
3. 以成本衡量之金融資產如有市場價格可循時，則以此市價價格為公平價值，如無市場價格可供參考，則以淨值為公平價值評價參考。
4. 長期銀行借款係浮動利率之金融負債，故其帳面價值即為目前之公平價值。
5. 存出保證金因無明確到期日，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 保 證 金 額	九 十 八 年 九 月 三 十 日 保 證 金 額
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。

二十、關係人交易事項

(一) 關係人之名稱及關係如下：

關係人名稱	與本公司之關係
琨詰應用材料科技有限公司（琨詰應用材料）	本公司之子公司
琨詰電子（昆山）有限公司（琨詰電子（昆山））	本公司間接持股 100% 之被投資公司
United Sino Group Limited (Sino)	本公司間接持股 100% 之被投資公司
東莞鴻錦應用材料有限公司（東莞鴻錦）	本公司間接持股 100% 之被投資公司
陳萬富	本公司董事（註）
莊記工程股份有限公司（莊記工程）	該公司董事長與本公司董事長相同
泰創工程股份有限公司（泰創工程）	該公司董事長與本公司董事相同（註）

註：原為本公司總經理，自九十九年四月一日起辭任。

(二) 與關係人間之重大交易事項彙示如下：

1. 進貨

關係人名稱	九十九年前三季		九十八年前三季	
	金額	佔各該科目%	金額	佔各該科目%
琨詰應用材料	\$106,734	42	\$ 79,604	40
琨詰電子（昆山）	184	-	-	-
	<u>\$106,918</u>	<u>42</u>	<u>\$ 79,604</u>	<u>40</u>

本公司向關係人進貨之交易條件與一般客戶相當。

2. 銷 貨

關 係 人 名 稱	九 十 九 年 前 三 季		九 十 八 年 前 三 季	
	金 額	佔 各 該 科 目 %	金 額	佔 各 該 科 目 %
泰創工程	\$ 2,130	1	\$ 112	-
琨詰應用材料	1,408	-	1,170	1
莊記工程	-	-	11,787	4
	<u>\$ 3,538</u>	<u>1</u>	<u>\$ 13,069</u>	<u>5</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。

3. 應收（付）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				
琨詰應用材料	\$ 320	56	\$ 163	11
莊記工程	250	44	1,305	89
	<u>\$ 570</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,468</u>	<u>100</u>
應付帳款				
琨詰應用材料	\$ 798	-	\$ 26,696	100

4. 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				
琨詰應用材料	\$ 39,943	99	\$ 53,897	99
Sino	736	1	741	1
莊記工程	-	-	23	-
	<u>\$ 40,679</u>	<u>100</u>	<u>\$ 54,661</u>	<u>100</u>

5. 預收款項

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 %
預收款項（帳列預收款項及其他流動負債）				
莊記工程	\$ -	-	\$ 80	2

6. 其他應付款－關係人－資金融通

關係人名稱	九 十 九 年 前 三 季		利率 %	利息費用	期 末 應 付 利 息
	最 高 餘 額	日 期			
莊記工程	\$ 13,000	99.1-99.9	-	\$ 242	\$ -
泰創工程	4,000	99.1-99.9	-	58	-
	<u>\$ 17,000</u>		<u>\$ -</u>	<u>\$ 300</u>	<u>\$ -</u>

關係人名稱	九 十 八 年 前 三 季		利率 %	利息費用	期 末 應 付 利 息	
	最 高 餘 額	日 期				
莊記工程	\$ 41,000	98.1-98.9	\$ 20,000	10	\$ 1,979	\$ 111
泰創工程	10,000	98.1-98.9	7,000	10	546	39
陳萬富	10,000	98.1-98.9	-	10	111	-
	<u>\$ 61,000</u>		<u>\$ 27,000</u>		<u>\$ 2,636</u>	<u>\$ 150</u>

7. 為他人背書保證

關 係 人 名 稱	九 十 九 年	九 十 八 年
	九 月 三 十 日	九 月 三 十 日
琨詰電子(昆山)	<u>\$112,536</u>	<u>\$ 52,107</u>

二一、質抵押資產

本公司下列資產業已質抵押作為長、短期銀行借款及開立信用狀之擔保品：

	九 十 九 年	九 十 八 年	擔 保 債 務
	九 月 三 十 日	九 月 三 十 日	
受限制存款－備償戶	\$ 11,651	\$ 15,385	短期銀行借款
應收票據	23,209	26,767	短期銀行借款
小 計	34,860	42,152	
土 地	113,140	113,140	長、短期銀行借款
房屋及建築	101,069	105,224	長、短期銀行借款
合 計	<u>\$ 249,069</u>	<u>\$ 260,516</u>	

二二、重大承諾及或有事項

(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。

二三、其 他

本公司與司峰電子股份有限公司（以下簡稱司峰電子公司）原為合作之關係，惟因自九十五年三月起即終止合作之型態，終止合作後經結算司峰電子公司積欠本公司約三億餘元，經雙方會議確定後，該公司尚積欠本公司約新台幣二億二仟萬元，扣除本公司應付司峰電子公司約三仟萬元後，該公司應償還本公司帳款約為一億九仟二百萬元，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－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。

二四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：附表五。
10. 被投資公司從事衍生性商品交易：參閱附註十九。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：附表七。
3. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保情形：附註十九及二十。
4. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：附表一。
5. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

勝昱科技股份有限公司
資金貸與他人
民國九十九年前三季

附表一

單位：新台幣及港幣仟元

編號 (註一)	貸出資金 之公司	貸與對象 (註二)	往來科目	本期最高餘額	期末餘額 (註四)	利率 區間	資金貸與性質	業務往來 金額	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象資 金貸與限額 (註二)	資金貸與 總限額 (註三)
											名稱	價值		
0	勝昱科技股份 有限公司	琨詒應用材料 科技有限公 司	其他應收款— 關係人	\$ 69,000	\$ 69,000	-	短期融通資金	\$ -	營運週轉	\$ -	-	-	\$ 136,863	\$ 273,726
0	"	United Sino Group Limited	其他應收款— 關係人	758	736	-	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	136,863	273,726
1	琨詒應用材料 科技有限公 司	東莞鴻錦應用 材料有限公 司	其他應收帳款 —關係人	12,705 (HKD 3,154)	12,472 (HKD 3,096)	-	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	37,177	74,354
1	"	Westminster Management Limited	其他應收帳款 —關係人	2,499 (HKD 620)	2,499 (HKD 620)	-	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	37,177	74,354
2	琨詒電子(昆 山)有限公 司	昆山勝昱貿易 有限公司	其他應收款— 關係人	7,074 (RMB 1,500)	7,074 (RMB 1,500)	8%	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	66,453	132,906
2	"	東莞鴻錦應用 材料有限公 司	其他應收款— 關係人	16,506 (RMB 3,500)	16,506 (RMB 3,500)	8%	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	66,453	132,906

註一：本公司填 0；子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：對單一企業之資金貸與總額不得超過貸與公司淨值之百分之二十。

註三：累積資金貸與他人總額不得超過貸與公司淨值之百分之四十。

註四：係以財務報告日之匯率港幣：新台幣=1：4.028 及人民幣：新台幣=1：4.716 予以換算。

勝昱科技股份有限公司
為他人背書保證
民國九十九年前三季

附表二

單位：新台幣及美金仟元

編號 (註一)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證之限額 (註三)	本期最高背書 保證餘額 (註四)	期末背書保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證最高限額 (註三)
		公司名稱	關係						
0	勝昱科技股份有限公司	琨詰電子(昆山)有限公司	(註二)	\$ 342,157	\$ 112,536 (US\$3,600 仟元)	\$ 112,536	\$ -	16.45%	\$ 684,314

註一：本公司填 0；子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：按權益法評價之被投資公司之子公司。

註三：本公司「背書保證作業程序」規定，累積對外背書保證責任最高限額及對單一企業背書保證限額分別為背書保證公司淨值及淨值之 50%。

註四：係以財務報告日之匯率美金：新台幣=1：31.26 予以換算。

勝昱科技股份有限公司
 期末持有有價證券情形
 民國九十九年九月三十日

附表三

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額(註三)	持股比率	淨值 / 市價	
勝昱科技股份有限公司	普通股股票							
	益進光電科技股份有限公司	被投資公司	以成本衡量之金融資產—非流動	-	\$ -	-	\$ -	註一
	琨詒應用材料科技有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	10,000	185,900	100%	185,885	註二
	Freedom Universal Holdings Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	5,000,000	182,850	100%	182,850	註二
琨詒應用材料科技有限公司	Westminster Management Limited	子公司	採權益法之長期股權投資	10,000	4,065	100%	4,065	註二
	普通股股票							
	United Sino Group Limited	子公司持股 100% 之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,167,826	24,160	100%	24,160	註二
	琨詒電子(昆山)有限公司	子公司持股 100% 之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	332,266	100%	332,266	註二
琨詒電子(昆山)有限公司	東莞鴻錦應用材料有限公司	子公司持股 100% 之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	57,193	100%	57,193	註二
	普通股股票							
	昆山勝昱貿易有限公司	孫公司持股 100% 之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	6,036	100%	6,036	註二

註一：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 仟元匯回予本公司。

註二：係依被投資公司九十九年九月三十日未經會計師核閱財務報表之股權淨值按持股比例計算。

註三：係消除被投資公司間未實現銷貨毛利後之淨額。

勝昱科技股份有限公司

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

民國九十九年前三季

附表四

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交易情形				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
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率	
勝昱科技股份有限公司	琨詰應用材料科技有限公司	本公司之子公司	進貨	\$106,734	42%	90天	\$ -	-	(\$ 798)	-	

勝昱科技股份有限公司
被投資公司相關資訊
民國九十九年前三季

附表五

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益 (註一)	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
勝昱科技股份有限公司	琨詰應用材料科技 有限公司	香港	各類包裝材料之製造 加工及買賣	(\$ 18,896) (註二)	(\$ 6,345)	10,000	100.00	\$ 185,900	\$ 23,057	\$ 23,072	
	Freedom Universal Holdings Ltd.	西薩摩亞	從事轉投資業務	162,072	162,072	5,000,000	100.00	182,850	-	-	
	Westminster Management Limited	西薩摩亞	進出口貿易	10,149	10,149	10,000	100.00	4,065	(4)	(4)	
琨詰應用材料科技 有限公司	United Sino Group Limited	西薩摩亞	從事轉投資業務	39,604	39,604	1,167,826	100.00	24,160	(4)	(4)	
	琨詰電子(昆山) 有限公司	大陸昆山	生產 TCO 防磁片及各 種電磁波防護元件 等新型電子元器件	128,801 (註二)	141,352	-	100.00	332,266	31,934	31,934	
	東莞鴻錦應用材料 有限公司	大陸東莞	從事生產和銷售有色 金屬複合材料、耐高 溫絕緣材料等	63,079	63,079	-	100.00	57,193	4,950	4,950	
琨詰電子(昆山) 有限公司	昆山勝昱貿易有限 公司	大陸昆山	進出口貿易	4,355	4,355	-	100.00	6,036	1,318	1,318	

註一：係依被投資公司九十九年前三季未經會計師核閱之財務報表按持股比例計算，並消除母子公司間未實現銷貨毛利(損)之淨額。

註二：琨詰電子(昆山)有限公司分別於九十八年九月、十一月及九十九年一月進行盈餘分配，透過琨詰應用材料科技有限公司分別於九十八年度及九十九年第一季匯出股利人民幣 5,000 仟元(折合新台幣 23,731 仟元)及 2,684 仟元(折合新台幣 12,551 仟元)，致原始投資金額減少。

勝昱科技股份有限公司
大陸投資資訊
民國九十九年前三季

附表六

單位：除另予註明者外，
餘為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註四)	期末投資帳面價值(註四)	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
琨詰電子(昆山)有限公司	生產 TCO 防磁片及各種電磁波防護元件等新型電子元器件	\$ 165,083 (註一)	透過第三地區匯款設立	\$ 162,072 (註一)	\$ -	\$ -	\$ 162,072 (註一)	100%	\$ 31,934	\$ 332,266	\$ 36,282 (註七)
東莞鴻錦應用材料有限公司	從事生產和銷售有色金屬複合材料、耐高溫絕緣材料等	63,079 (註二)	透過第三地區匯款設立	35,695 (註二)	-	-	35,695 (註二)	100%	4,950	57,193	-
昆山勝昱貿易有限公司	進出口貿易	4,355 (註三)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	-	-	-	100%	1,318	6,036	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會核准投資金額	依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額
\$180,058 (註六) (US\$5,760 仟元)	\$214,131 (註六) (US\$6,850 仟元)	\$410,588 (註五)

註一：截至九十九年九月底止，琨詰電子(昆山)有限公司實收資本額為美金 5,000 仟元，係依每筆投資當時之匯率換算。

註二：東莞鴻錦應用材料有限公司期初實收資本額為美金 1,050 仟元，係由台灣匯出之投資額，另九十八年三月本公司之轉投資公司-琨詰應用材料科技有限公司(香港)以自有資金美金 800 仟元增資東莞鴻錦應用材料有限公司，故期末實收資本額為美金 1,850 仟元，換算之台幣金額係依每筆投資當時之匯率換算。

註三：截至九十九年九月底止，昆山勝昱貿易有限公司實收資本額為人民幣 1,000 仟元，係依每筆投資當時之匯率換算。

註四：係依據被投資公司九十九年九月底未經會計師核閱之財務報表計算。

註五：投資限額為淨值之百分之六十或新台幣八千萬較高者。

註六：係以財務報告日之匯率美金：新台幣=1：31.26 予以換算。

註七：琨詰電子(昆山)有限公司分別於九十八年九月、十一月及九十九年一月進行盈餘分配，透過琨詰應用材料科技有限公司分別於九十八年度及九十九年第一季匯出股利人民幣 5,000 仟元(折合新台幣 23,731 仟元)及 2,684 仟元(折合新台幣 12,551 仟元)。

勝昱科技股份有限公司
與大陸被投資公司間重大交易明細表
民國九十九年前三季

附表七

單位：新台幣仟元

一、進 貨

被 投 資 公 司 名 稱	第 三 地 區 事 業	價 格 及 付 款 條 件	進 貨		未 實 現 損 益	年 底 應 付 帳 款	
			金 額	%		餘 額	%
東莞鴻錦應用材料有限公司	琨詰應用材料科技有限公司	與一般客戶交易條件相當。	\$106,734	42	\$ -	\$ 798	-