

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)

民國一〇〇及九十九年第一季

地址：新北市中和區建康路一六八號八樓

電話：(〇二) 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	9~14		二
會 計 變 動 之 理 由 及 其 影 響	14		三
重 要 會 計 科 目 之 說 明	14~23		四~十六
關 係 人 交 易	23~24		十七
質 押 之 資 產	25		十八
重 大 承 諾 事 項 及 或 有 事 項	25		十九
重 大 之 災 害 損 失	-		-
重 大 之 期 後 事 項	-		-
其 他	-		-
附 註 揭 露 事 項	25~26		二十
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	28~29-		
營業部門財務資訊	25~27-		二一
	-		-

勝昱科技股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國一〇〇年及九十九年三月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金 (附註四)	\$ 199,575	15	\$ 78,121	6	2100	短期借款 (附註十二及十八)	\$ 299,152	22	\$ 263,291	21
1120	應收票據 (附註二及五)	39,417	3	9,968	-	2120	應付票據	9,410	1	5,218	-
1130	應收票據-關係人(附註十七)	-	-	676	1	2140	應付帳款	230,056	17	283,978	22
1140	應收帳款-淨額 (附註二及六)	304,513	23	472,264	37	2160	應付所得稅 (附註二)	1,751	-	4,543	-
1150	應收帳款-關係人(附註十七)	250	-	250	-	2170	應付費用	33,389	2	49,225	4
1178	其他應收款	16,704	1	2,119	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債	97	-	-	-
1210	存貨-淨額 (附註二、七及十八)	156,847	12	127,280	10	2190	其他應付款-關係人(附註十七)	638	-	-	-
1286	遞延所得稅資產	1,552	-	-	-	2270	一年內到期長期銀行借款 (附註十三)	11,622	1	53,383	4
1291	受限制資產-流動 (附註十八)	97,748	7	82,917	7	2298	預收款項及其他流動負債 (附註十七及十九)	19,919	2	14,495	2
1298	預付款項及其他流動資產 (附註二)	39,519	3	27,916	2						
11XX	流動資產合計	856,125	64	801,511	63	21XX	流動負債合計	606,034	45	674,133	53
	長期投資					2420	長期銀行借款 (附註十三及十八)	37,425	3	58,726	5
1480	以成本衡量之金融資產-非流動 (附註二及八)	-	-	-	-		其他負債				
	固定資產 (附註二、九及十八)					2820	存入保證金	-	-	-	-
	成 本					2860	遞延所得稅負債-非流動 (附註二)	35,602	3	35,602	3
1501	土 地	113,140	9	113,140	9	28XX	其他負債合計	35,602	3	35,602	3
1521	房屋及建築	333,894	25	220,179	18	2XXX	負債合計	679,061	51	768,461	61
1531	機器設備	80,976	6	87,270	7		母公司股東權益				
1551	運輸設備	5,308	-	6,562	1	3110	股本-每股面額 10 元；額定：150,000 仟股，發行：一〇〇年 59,673 仟股，九十九年 44,673 仟股	596,725	44	446,725	35
1561	生財器具	1,828	-	5,023	-		資本公積				
1631	租賃改良	124	-	3,491	-	3210	股票溢價	48,968	4	10,839	1
1681	其他設備	15,601	1	14,621	1		保留盈餘				
15X1	成本合計	550,871	41	450,286	36	3310	法定盈餘公積	708	-	48	-
15X9	減：累計折舊	115,865	9	115,747	9	3350	未分配盈餘 (待彌補虧損)	3,330	-	11,835	1
1599	累計減損	191	-	355	-	33XX	保留盈餘合計	4,038	-	11,883	1
	預付設備款	8,335	1	82,170	6	3420	累積換算調整數	15,875	1	24,974	2
15XX	固定資產淨額	443,150	33	416,354	33	3XXX	股東權益淨額	665,606	49	494,421	39
	無形資產										
1750	電腦軟體成本 (附註二)	641	-	1,153	-						
1780	土地使用權 (附註二、十及十八)	18,857	1	19,845	2						
17XX	無形資產合計	19,498	1	20,998	2						
	其他資產										
1820	存出保證金	3,787	-	2,769	-						
1830	遞延費用 (附註二)	5,981	1	5,124	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	16,126	1						
18XX	其他資產合計	25,894	2	24,019	2						
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,344,667	100	\$ 1,262,882	100		負債及股東權益總計	\$ 1,344,667	100	\$ 1,262,882	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分

董事長：莊玉坪

經理人：莊玉坪

會計主管：邱薇恩

勝昱科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一〇〇年及九十九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	一〇〇年第一季		九十九年第一季		
	金額	%	金額	%	
4110	營業收入總額 (附註二)	\$ 253,759	101	\$ 300,055	100
4170	減：銷貨退回及折讓 (附註二)	<u>3,049</u>	<u>1</u>	<u>941</u>	<u>-</u>
4100	營業收入淨額	250,710	100	299,114	100
5000	營業成本 (附註二)	<u>221,868</u>	<u>88</u>	<u>259,269</u>	<u>87</u>
5910	營業毛利	<u>28,842</u>	<u>12</u>	<u>39,845</u>	<u>13</u>
	營業費用				
6100	銷售費用	12,608	5	13,652	4
6200	管理費用	18,720	8	17,009	6
6300	研究發展費用	<u>583</u>	<u>-</u>	<u>798</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>31,911</u>	<u>13</u>	<u>31,459</u>	<u>10</u>
6900	營業淨利(損)	<u>(3,069)</u>	<u>(1)</u>	<u>8,386</u>	<u>3</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	199	-	91	-
7160	兌換利益	-	-	-	-
7210	租金收入	-	-	-	-
7250	壞帳迴轉利益	-	-	2,550	1
7280	減損迴轉利益	41	-	41	-
7480	什項收入	<u>669</u>	<u>-</u>	<u>805</u>	<u>-</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>909</u>	<u>-</u>	<u>3,487</u>	<u>1</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼	一〇〇年第一季			九十九年第一季		
	金	額	%	金	額	%
	營業外費用及損失					
7510	\$	3,051	1	\$	3,514	1
7530		2	-		164	-
7560		629	-		1,065	-
7650		97	-		—	-
7880		35	-		5	-
7500		<u>3,814</u>	<u>1</u>		<u>4,748</u>	<u>2</u>
	營業外費用及損失合計					
7900		<u>5,974</u>	<u>(3)</u>		<u>7,125</u>	<u>2</u>
8110		<u>495</u>	<u>-</u>		<u>1,893</u>	<u>(1)</u>
9600		<u>(\$ 6,469)</u>	<u>(3)</u>		<u>\$ 5,232</u>	<u>2</u>
	合併總淨利(損)					
		<u>(\$ 6,469)</u>	<u>(3)</u>		<u>\$ 5,232</u>	<u>2</u>
代碼		稅前	稅後	稅前	稅後	
	合併每股淨利(損)(附註十五)					
9750		<u>(\$ 0.10)</u>	<u>(\$ 0.11)</u>	<u>\$ 0.16</u>	<u>\$ 0.12</u>	

後附之附註係本合併財務報表之一部分

董事長：莊玉坪

經理人：莊玉坪

會計主管：邱薇恩

勝昱科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇〇年 第 一 季	九 十 九 年 第 一 季
營業活動之現金流量		
合併總淨利(損)	(\$ 6,469)	\$ 5,232
折舊及攤提	5,993	5,319
壞帳轉回利益	—	(2,961)
呆帳損失	339	—
存貨跌價及呆滯損失	1,191	2,321
處分固定資產損失	2	164
金融負債評價損失	97	—
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	(1,657)	(2,013)
應收帳款	44,671	(31,663)
應收帳款-關係人	—	1,199
其他應收款	(2,883)	4,308
存 貨	(7,265)	2,414
遞延所得稅資產	(102)	—
預付款項及其他流動資產	(3,800)	(2,951)
應付票據	247	(3,310)
應付帳款	(2,591)	(11,680)
應付所得稅	(671)	(1,955)
應付費用	(2,345)	(602)
其他應付款-關係人	638	—
預收款項及其他流動負債	(5,734)	(4,459)
營業活動之淨現金流入(出)	<u>19,620</u>	<u>(40,678)</u>
投資活動之現金流量		
出售固定資產價款	—	169
購置固定資產	(7,732)	(10,145)
存出保證金增加	(252)	(30)
遞延費用增加	(1,284)	(297)
受限制資產減少	409	75,083
投資活動之淨現金流入	<u>(8,859)</u>	<u>64,780</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 第一季	九十九年 第一季
融資活動之現金流量		
償還短期借款	(\$ 14,332)	(\$ 59,863)
舉借(償還)長期銀行借款	(4,957)	14,622
其他應付款-關係人增加(減少)	<u>—</u>	(<u>17,139</u>)
融資活動之淨現金流入(出)	(<u>19,289</u>)	(<u>62,380</u>)
匯率影響數	<u>2,156</u>	(<u>197</u>)
本期現金淨增加(減少)	(6,372)	(38,475)
期初現金餘額	<u>205,947</u>	<u>116,596</u>
期末現金餘額	<u>\$ 199,575</u>	<u>\$ 78,121</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 3,054	\$ 3,694
支付所得稅	1,167	3,835
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	11,622	53,383

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：莊玉坪

經理人：莊玉坪

會計主管：邱薇恩

勝昱科技股份有限公司及其子公司

財務報表附註

民國一〇〇及九十九年第一季

(除另予註明外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司於七十一年十二月設立，主要從事各種包裝材料、各種絕緣材料印刷電路基板、各種塑膠薄膜及金屬薄膜之製造加工及買賣等業務。

本公司股票自八十九年一月二十七日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所正式掛牌上櫃買賣。

截至一〇〇年三月三十一日，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) 昆山勝昱光能有限公司（以下簡稱昆山光能）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。原投資大陸地區之昆山琨詰，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。

截至一〇〇及九十九年三月底止，本公司員工人數分別為 733 人及 716 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、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，本公司及子公司對於備抵壞帳、存貨跌價及呆滯損失、固定資產折舊、所得稅、資產減損損失、未決訴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：

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	一〇〇年 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	昆山勝昱光能有限公 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。

如附註三所述，本公司於一〇〇年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款帳之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為壞帳損失。

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，二至十年；運輸設備，五至十年；生財器具，三至五年；租賃改良，六至二十年；其他設備，二至二十年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

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

無形資產

無形資產係以取得成本為入帳基礎。主要係電腦軟體成本及土地使用權等，分別按直線法分三至十年及五十年攤銷。

遞延費用

遞延費用主係辦公室裝潢工程及工廠油漆工程等，以取得成本為入帳基礎，按直線法分三至十年攤銷。

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之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額，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

九十九年第一季之財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇〇年第一季財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對一〇〇年第一季本期淨損及稅後基本每股淨損並無影響。

營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報對本公司部門別資訊之報導方式並無影響。

四、現金

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
庫存現金	\$ 503	\$ 474
銀行支票及活期存款	<u>219,897</u>	<u>99,167</u>
	220,400	99,641
減：受限制資產（附註十八）	<u>(20,825)</u>	<u>(21,520)</u>
	<u>\$ 199,575</u>	<u>\$ 78,121</u>

五、應收票據

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
應收票據	\$ 50,045	\$ 41,799
減：受限制資產（附註十八）	(10,628)	(31,831)
	<u>\$ 39,417</u>	<u>\$ 9,968</u>

六、應收帳款

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
應收帳款	\$379,005	\$ 507,430
減：備抵壞帳	(8,198)	(5,599)
受限制資產（附註十八）	(66,294)	(29,567)
	<u>\$ 304,513</u>	<u>\$ 472,264</u>

七、存 貨

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
製成品	\$53,751	\$37,745
在製品	61,135	64,508
原料	82,897	65,585
物料	<u>4,896</u>	<u>3,689</u>
	202,679	171,527
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(45,832)	(44,247)
	<u>\$156,847</u>	<u>\$127,280</u>

一〇〇年及九十九年第一季與存貨相關之銷貨成本分別為 220,068 仟元及 259,269 仟元。一〇〇年第一季之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失 1,191 仟元、出售下腳及廢料收入 487 仟元及存貨盤虧 1 仟元；九十九年第一季之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失 2,321 仟元、出售下腳及廢料收入 494 仟元及存貨盤盈 4 仟元。

八、以成本衡量之金融資產－非流動

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 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
減：累計減損	<u>-</u>	<u>(17,750)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</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。

九、固定資產

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
累計折舊		
房屋及建築	\$ 60,551	\$ 52,453
機器設備	44,072	47,829
運輸設備	2,848	2,136
生財器具	1,179	3,723
租賃改良	115	3,141
什項設備	7,100	6,465
	<u>\$ 115,865</u>	<u>\$ 115,747</u>
累計減損		
機器設備	\$ <u>191</u>	\$ <u>355</u>

十、土地使用權

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
昆山市張浦鎮東環路西側之土地	<u>\$ 18,857</u>	<u>\$ 19,845</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

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
催收款項	\$ 3,260	\$ 160,212
減：備抵壞帳	(<u>3,260</u>)	(<u>160,212</u>)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

十二、短期銀行借款

	<u>一 〇 〇 年</u> <u>三月三十一日</u>	<u>九 十 九 年</u> <u>三月三十一日</u>
抵押借款－年利率一〇〇年 2.732%-5.6%；九十九年 2.6%-5.6%	\$205,929	\$191,580
信用狀借款－年利率一〇〇年 1.7787%-3.4672%；九十九年 1.6199%-6.25%	<u>93,223</u> <u>\$299,152</u>	<u>71,711</u> <u>\$263,291</u>

十三、長期銀行借款

	<u>一 〇 〇 年</u> <u>三月三十一日</u>	<u>九 十 九 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2.62%	\$ —	\$ 8,549
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，年利率一〇〇 年 1.62%；九十九年 1.45%	43,680	49,855
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 利率一〇〇年 2.615%；九十九年2.555%	2,500	12,500

	一 〇 〇 年 三 月 三 十 一 日	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日
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
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)，一 〇〇及九十九年，年利率 均 7.23%	2,867	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)，於九十九年七月提 前清償，年利率 7.23%	-	23,995
	49,047	112,109
減：一年內到期部分	(11,622)	(53,383)
	<u>\$ 37,425</u>	<u>\$ 58,726</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。

資本公積明細如下：

	一 〇 〇 年 三 月 三 十 一 日	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日
股票發行溢價	\$ 48,339	\$ 10,839
員工認股權	629	-
	<u>\$ 48,968</u>	<u>\$ 10,839</u>

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，其中員工認購股數為 547 仟股，以董事會決議日之收盤價 13.65 元為認購價格，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。

本公司分別於一〇〇年三月三十一日及九十九年六月一日舉行董事會及股東常會擬議及決議通過不予分配九十九及九十八年度盈餘。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。

本公司一〇〇年第一季為虧損，因是未估列應付員工紅利及董監事酬勞；九十九年度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事酬勞。

十五、合併每股盈餘(淨損)

計算合併每股淨利(損)之分子及分母揭露如下：

	金額(分子)		股數(分母) (仟股)	合併每股淨利 (損)(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>一〇〇年第一季</u>					
合併總淨損	<u>(\$ 5,974)</u>	<u>(\$ 6,469)</u>	<u>59,673</u>	<u>(\$0.10)</u>	<u>(\$0.11)</u>
<u>九十九年第一季</u>					
合併總淨利	<u>\$ 7,125</u>	<u>\$ 5,232</u>	<u>44,673</u>	<u>\$ 0.16</u>	<u>\$ 0.12</u>

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	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日	
	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	\$ 658,207	\$ 658,207	\$ 646,315	\$ 646,315
以成本衡量之金融資 產—非流動	-	-	-	-
存出保證金	3,787	3,787	2,769	2,769
負債				
短期借款	299,152	299,152	263,291	263,291
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	272,855	272,855	338,421	338,421
公平價值變動列入損 益之金融負債	97	97	-	-
長期銀行借款(包括一 年內到期部分)	49,047	49,047	112,109	112,109
存入保證金	-	-	-	-

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、應收帳款—關係人、其他應收款、受限制資產—流動、短期銀行借款、

應付票據、應付帳款、應付費用及其他應付款－關係人及公平價值變動列入損益之金融負債。

2. 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。
3. 存出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

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
關係人借款保證承諾	<u>\$135,840</u>	<u>\$ 51,516</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)財務風險資訊

1. 市場風險

本公司所從事之業務涉及若干非功能性貨幣，惟交易金額不重大，故不預期有重大外匯風險。

2. 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。由於本公司之交易對象及履約他方均為信用良好之金融機構及公司組織，故不預期有重大信用風險。

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(四)其他：

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	一〇〇年三月三十一日			九十九年三月三十一日			
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣	
<u>金融資產</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美金	USD	8,606	29.4	\$ 253,012	USD 9,420	31.8	\$ 299,563
日幣							
港幣	HKD	9,058	3.777	34,212	HKD 4,413	4.096	18,076
歐元	EUR	1	41.71	54	EUR 1	42.72	56
人民幣	RMB	43,892	4.511	197,997	RMB41,194	4.631	190,768
<u>金融負債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美金	USD	3,608	29.4	106,088	USD 2,173	31.8	69,109
日幣	JPY	-	-	-	JPY 14,138	0.341	4,821
港幣	HKD	332	3.777	1,255	HKD 286	4.096	1,171
歐元	EUR	146	41.71	6,091	EUR -	-	-
人民幣	RMB	61,543	4.511	277,621	RMB69,378	4.631	321,288

十七、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
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：原為本公司董事，自一〇〇年三月十日起辭任。

(二)與關係人間之重大交易事項彙示如下：

1、銷貨

關係人名稱	一〇〇年第一季		九十九年第一季	
	金額	佔各該科目%	金額	佔各該科目%
泰創工程	—	—	2,130	—
	\$ —	—	\$ 2,130	—

上開交易條件與一般非關係人相當，並無特殊之情事

2、購置固定資產及其他資產

關 係 人 名 稱	一 〇 〇 年 第 一 季		九 十 九 年 第 一 季	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
莊記工程	\$ 608	-	\$ -	-

3、應收關係人款項

關 係 人 名 稱	一 〇 〇 年 三 月 三 十 一 日		九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
應收票據				
莊記工程	\$ -	-	\$ 676	100
應收帳款－關係人				
莊記工程	\$ 250	100	\$ 250	100

4、其他應付款－關係人-應付設備款

關 係 人 名 稱	一 〇 〇 年 三 月 三 十 一 日		九 十 九 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	\$ 638	100	\$ -	-

5、其他應付款－關係人－資金融通

關係人名稱	九 十 九 年 第 一 季						
	最 高 餘 額	日 期	期 末 餘 額	利 率 %	利 息 費 用	期 末 應 付 利 息	
莊記工程	\$ 13,000	99.1-99.3	\$ -	10	\$ 242	\$ -	
泰創工程	4,000	99.1-99.3	-	10	58	-	
	<u>\$ 17,000</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 300</u>	<u>\$ -</u>	

十八、質抵押資產

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：

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日	擔保債務
應收票據	\$ 10,628	\$ 31,831	短期借款
應收帳款	66,294	29,566	短期借款
受限制存款—定期存單及 備償戶	<u>20,825</u>	<u>21,520</u>	短期借款
小計	97,747	82,917	
土地	113,140	113,140	長、短期借款
房屋及建築	159,649	167,726	長、短期借款
無形資產—土地使用權	<u>18,875</u>	<u>19,845</u>	短期借款
合計	<u>\$ 389,393</u>	<u>\$ 383,628</u>	

十九、重大承諾事項

- (一) 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，惟本公司及原告皆不服原判決結果，故向高等法院提起上訴，並於九十九年十二月二十二日判決終結，判決結果本公司應再支付 235 仟元予原告，共計應支付 707 仟元，惟原告仍不服判決結果，故繼續提出上訴。
- (二) 本公司截至一〇〇年三月底止，已開立未使用之信用狀餘額約為新台幣 4,966 仟元及美金 67 仟元。

二十、附註揭露事項

合併財務報表應揭露事項

- (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)
- (三) 大陸投資資訊：同附註二十(一)

(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。

二一、營運部門財務資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本公司及子公司應報導部門如下：

(一) 部門收入與部門損益

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	一 〇 〇 年 第 一 季	九 十 九 年 第 一 季	一 〇 〇 年 第 一 季	九 十 九 年 第 一 季
部門一	\$ 71,542	\$ 67,504	(\$ 6,500)	(\$ 4,692)
部門二	50,841	59,561	(141)	570
部門三	<u>128,327</u>	<u>172,049</u>	<u>3,572</u>	<u>12,508</u>
繼續營業單位總額	<u>\$ 250,710</u>	<u>\$ 299,114</u>	(3,069)	8,386
利息收入			199	91
壞帳轉回利益			-	2,550
利息費用			(3,051)	(3,514)
其 他			(53)	(388)
稅前淨利(繼續營業單位)			<u>(\$ 5,974)</u>	<u>\$ 7,125</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。一〇〇及九十九年第一季並不包含任何部門間銷售。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含權益法認列之投資損益、處分權益法長期股權投資損益、租金收入、利息收入、處分固定資產損益、處分投資損益、兌換損益、金融商品評價損益、利息費用以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二)部門資產

	部	門	資	產
	一	〇	〇	年
	第	一	季	第
	一	季	一	季
部門一	\$	988,504	\$	865,655
部門二		168,676		157,738
部門三		<u>783,694</u>		<u>659,534</u>
		<u>1,940,874</u>		<u>1,682,927</u>
調整與沖銷		<u>(596,207)</u>		<u>(420,045)</u>
部門總資產		<u>\$1,344,667</u>		<u>\$1,262,882</u>

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
民國一〇〇年及九十九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)
	<u>一〇〇第一季</u>					
0	勝昱科技股份有限公司	琨詰應用材料科技有限公司	1	其他應收款	\$ 46,441	一般交易條件 3.45%
1	琨詰應用材料科技有限公司	勝昱科技股份有限公司	2	銷貨收入	26,549	" 10.59%
		勝昱科技股份有限公司	2	應收帳款	141,107	" 10.49%
		東莞鴻錦應用材料有限公司	3	其他應收款	62,962	並無其他同類型交易可供比較，收款條件由雙方議定 25.11%
		東莞鴻錦應用材料有限公司	3	其他流動資產	2,071	" 0.83%
2	United Sino Group Limited	琨詰應用材料科技有限公司	3	其他應收款	22,067	" 1.64%
		東莞鴻錦應用材料有限公司	3	應收帳款	7,794	" 0.58%
3	東莞鴻錦應用材料有限公司	琨詰電子(昆山)有限公司	3	應收帳款	7,728	" 0.57%
		琨詰應用材料科技有限公司	3	銷貨收入	30,295	" 12.08%
		琨詰應用材料科技有限公司	3	應收帳款	39,641	" 2.95%
4	Freedom Universal Holdings Ltd.	琨詰應用材料科技有限公司	3	其他應收款	171,972	" 68.59%
5	Westminster Management Limited	東莞鴻錦應用材料有限公司	3	應收帳款	1,841	" 0.73%
		琨詰電子(昆山)有限公司	3	其他應收款	1,284	" 0.51%
6	琨詰電子(昆山)有限公司	東莞鴻錦應用材料有限公司	3	其他應收款	16,635	" 1.24%
		昆山勝昱貿易有限公司	3	其他應收款	7,119	" 0.53%
	<u>九十九第一季</u>					
0	勝昱科技股份有限公司	琨詰應用材料科技有限公司	1	其他應收款	\$ 23,081	一般交易條件 1.83%
1	琨詰應用材料科技有限公司	勝昱科技股份有限公司	2	銷貨收入	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%

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件 佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)	
2	United Sino Group Limited	琨詰應用材料科技有限公司	3	其他應收款	\$ 24,664	並無其他同類型交易可供比較，收款條件由雙方議定	1.95%
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	8,430	"	0.67%
		琨詰應用材料科技有限公司	3	應收帳款	18,324	"	1.45%
		琨詰應用材料科技有限公司	3	銷貨收入	31,243	"	10.45%
4	Freedom Universal Holdings Ltd.	琨詰應用材料科技有限公司	3	其他應收款	186,009	"	14.73%

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。