

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)

民國一〇一及一〇〇年第一季

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	14~15		三
重要會計科目之說明	15~23		四~十六
關係人交易	23		十七
質押之資產	23~24		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	-		-
附註揭露事項	24		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			
母子公司間業務關係及重要交易往來情形	30~31		
營業部門財務資訊	24~26		二一
事先揭露採用國際財務報導準則相關事項	26~29		二二

勝昱科技股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	一〇一年三月三十一日		一〇〇年三月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇一年三月三十一日		一〇〇年三月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金 (附註四)	\$ 156,324	16	\$ 199,575	15	2100	短期借款 (附註十一及十八)	\$ 211,472	20	\$ 299,152	22
1120	應收票據 (附註二及五)	16,437	2	39,417	3	2120	應付票據	8,653	1	9,410	1
1140	應收帳款—淨額 (附註二及六)	254,753	24	304,513	23	2140	應付帳款	145,129	13	230,056	17
1150	應收帳款—關係人(附註十七)	250	-	250	-	2160	應付所得稅 (附註二)	-	-	1,751	-
1178	其他應收款	9,471	1	16,704	1	2170	應付費用	43,281	4	33,389	2
1210	存貨—淨額 (附註二、七)	115,193	11	156,847	12	2180	公平價值變動列入損益之金融負債(附註十二)	-	-	97	-
1286	遞延所得稅資產	-	-	1,552	-	2190	其他應付款-關係人(附註十七)	-	-	638	-
1291	受限制資產—流動 (附註十八)	35,627	3	97,748	7	2270	一年內到期長期銀行借款 (附註十四)	6,336	-	11,622	1
1298	預付款項及其他流動資產 (附註二)	30,186	3	39,519	3	2298	預收款項及其他流動負債	9,417	1	19,919	2
11XX	流動資產合計	<u>618,241</u>	<u>57</u>	<u>856,125</u>	<u>64</u>	21XX	流動負債合計	<u>424,288</u>	<u>39</u>	<u>606,034</u>	<u>45</u>
	固定資產 (附註二、八及十八)					2420	長期銀行借款 (附註十三及十八)	31,115	3	37,425	3
	成 本					2446	應付租賃款	531	-	-	-
1501	土 地	113,140	10	113,140	9	24XX	長期負債合計	<u>31,646</u>	<u>3</u>	<u>37,425</u>	<u>3</u>
1521	房屋及建築	341,371	32	333,894	25		其他負債				
1531	機器設備	88,532	8	80,976	6	2820	存入保證金	69	-	-	-
1551	運輸設備	5,166	-	5,308	-	2860	遞延所得稅負債—非流動 (附註二)	13,031	1	35,602	3
1561	生財器具	2,619	-	1,828	-	28XX	其他負債合計	<u>13,100</u>	<u>1</u>	<u>35,602</u>	<u>3</u>
1631	租賃改良	124	-	124	-	2XXX	負債合計	<u>469,034</u>	<u>43</u>	<u>679,061</u>	<u>51</u>
1681	其他設備	14,604	1	15,601	1		母公司股東權益				
15X1	成本合計	565,556	52	550,871	41	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	55	596,725	44
15X9	減：累計折舊	131,435	12	115,865	9		資本公積	48,968	5	48,968	4
1599	累計減損	27	-	191	-		保留盈餘(累積盈虧)				
		434,094	40	434,815	32	3310	法定盈餘公積	1,094	-	708	-
1670	預付設備款	4,678	-	8,335	1	3350	未分配盈餘 (待彌補虧損)	(63,157)	(6)	3,330	-
15XX	固定資產淨額	<u>438,772</u>	<u>41</u>	<u>443,150</u>	<u>33</u>	33XX	保留盈餘合計	(62,063)	(6)	4,038	-
	無形資產					3420	累積換算調整數	30,597	3	15,875	1
1750	電腦軟體成本 (附註二)	449	-	641	-	3XXX	股東權益淨額	<u>614,227</u>	<u>57</u>	<u>665,606</u>	<u>49</u>
1780	土地使用權 (附註二、十及十八)	19,098	2	18,857	1						
17XX	無形資產合計	<u>19,547</u>	<u>2</u>	<u>19,498</u>	<u>1</u>						
	其他資產										
1820	存出保證金	1,007	-	3,787	-						
1830	遞延費用 (附註二)	5,694	1	5,981	1						
1860	遞延所得稅資產—非流動 (附註二)	-	-	16,126	1						
18XX	其他資產合計	<u>6,701</u>	<u>1</u>	<u>25,894</u>	<u>2</u>						
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,083,261</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,344,667</u>	<u>100</u>		負債及股東權益總計	<u>\$ 1,083,261</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,344,667</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分

董事長：林博文

經理人：林博文

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

民國一〇一年及一〇〇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	一〇一年第一季		一〇〇年第一季	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入總額 (附註二)	\$ 169,857	100	\$ 253,759	101
4170 減：銷貨退回及折讓 (附註二)	<u>344</u>	-	<u>3,049</u>	<u>1</u>
4100 營業收入淨額	169,513	100	250,710	100
5000 營業成本 (附註二)	<u>148,936</u>	<u>88</u>	<u>221,868</u>	<u>88</u>
5910 營業毛利	<u>20,577</u>	<u>12</u>	<u>28,842</u>	<u>12</u>
營業費用				
6100 銷售費用	8,118	5	12,608	5
6200 管理費用	17,873	10	18,720	8
6300 研究發展費用	<u>9</u>	-	<u>583</u>	-
6000 營業費用合計	<u>26,000</u>	<u>15</u>	<u>31,911</u>	<u>13</u>
6900 營業淨損	<u>(5,423)</u>	<u>(3)</u>	<u>(3,069)</u>	<u>(1)</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入	846	-	199	-
7210 租金收入	16	-	-	-
7250 壞帳迴轉利益	2,000	1	-	-
7280 減損迴轉利益	41	-	41	-
7310 金融資產評價利益	231	-	-	-
7480 什項收入	<u>1,065</u>	<u>1</u>	<u>669</u>	-
7100 營業外收入及利益合計	<u>4,199</u>	<u>2</u>	<u>909</u>	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼	一〇〇年第一季			一〇〇年第一季				
	金	額	%	金	額	%		
	營業外費用及損失							
7510	\$	2,521	1	\$	3,051	1		
7530		-	-		2	-		
7560		2,731	1		629	-		
7650		-	-		97	-		
7880		4,303	3		35	-		
7500		9,555	5		3,814	1		
	營業外費用及損失 合計							
7900	(10,779)	(6)	(5,974)	(3)		
8110		1,202	1		495	-		
9600	(\$	11,981)	(7)	(\$	6,469)	(3)		
代碼	稅前		稅後		稅前		稅後	
	合併每股淨損(附註十五)							
9750		(\$0.18)		(\$0.20)		(\$0.10)		(\$0.11)

後附之附註係本合併財務報表之一部分

董事長：林博文

經理人：林博文

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

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年 第一季	一〇〇年 第一季
營業活動之現金流量		
合併總淨利(損)	(\$ 11,981)	(\$ 6,469)
折舊及攤提	6,293	5,993
壞帳轉回利益	(2,000)	—
呆帳損失	295	339
存貨跌價及呆滯損失	—	1,191
處分固定資產損失	—	2
金融負債評價損失	204	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	3,050	(1,657)
應收帳款	33,766	44,671
應收帳款-關係人	—	—
其他應收款	8,003	(2,883)
存貨	3,670	(7,265)
遞延所得稅資產	—	(102)
預付款項及其他流動資產	1,514	(3,800)
催收款項	2,000	—
應付票據	268	247
應付帳款	(26,099)	(2,591)
應付所得稅	—	(671)
應付費用	(18,502)	(2,345)
其他應付款-關係人	—	638
預收款項及其他流動負債	<u>3,003</u>	<u>(5,734)</u>
營業活動之淨現金流入(出)	<u>3,443</u>	<u>19,620</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(2,040)	(7,732)
存出保證金(減少)增加	750	(252)
遞延費用增加	(116)	(1,284)
受限制資產(增加)減少	<u>(6,568)</u>	<u>409</u>
投資活動之淨現金流入	<u>(7,974)</u>	<u>(8,859)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 第一季	一〇〇年 第一季
融資活動之現金流量		
償還短期借款	(\$ 29,008)	(\$ 14,332)
舉借(償還)長期銀行借款	(1,595)	(4,957)
應付租賃款減少	(193)	—
融資活動之淨現金流入(出)	(30,796)	(19,289)
匯率影響數	(4,850)	2,156
本期現金淨減少	(40,177)	(6,372)
期初現金餘額	196,501	205,947
期末現金餘額	\$ 156,324	\$ 199,575
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 2,488	\$ 3,054
支付所得稅	—	1,167
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	6,336	11,622

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：林博文

經理人：林博文

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

民國一〇一及一〇〇年第一季

(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。

截至一〇一年三月三十一日，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) 琨詒應用材料科技有限公司（以下簡稱琨詒應用）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、琨詒電子（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%股份轉讓予琨詒應用。
- (四) 琨詒電子（昆山）有限公司（以下簡稱琨詒昆山）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) 昆山勝昱光能科技有限公司（以下簡稱昆山勝昱光能）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。截至一〇一及一〇〇年三月底止，本公司員工人數分別為 451 人及 733 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及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(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：

截至一〇一年三月底母公司與其子公司之投資關係及持股比例列示如下：

<u>投資公司名稱</u>	<u>子 公 司 名 稱</u>	<u>一 〇 一 年 三 月 三 十 一 日 所 持 股 權 百 分 比</u>	<u>說 明</u>
勝昱科技股份有限 公司(母公司)	琨詰應用材料科技有 限公司	100	各類包裝材料之製 造加工及買賣

	Freedom Universal Holdings Ltd.	100	從事轉投資業務
	Westminster Management Limited	100	進出口貿易
琨詒應用材料科技 有限公司	United Sino Group Limited	100	從事轉投資業務
	琨詒電子(昆山)有限公司	100	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	從事生產和銷售有色金屬複合材料、耐高溫絕緣材料等
琨詒電子(昆山) 有限公司	昆山勝昱光能科技有限公司	100	進出口貿易

(三)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產生之兌換差額，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。

(四)會計估計

依照前述準則及原則編製合併財務報表時，母公司及其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、資產價值減損、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，與實際結果可能有所差異。

(五)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。

(六) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。母公司及其子公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值，債券係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資產負債表日之參考價；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

(七) 應收帳款之減損評估

備抵壞帳係按應收款項之收回可能性評估提列。母公司及其子公司係依據對客戶之應收款項帳齡分析等因素，定期評估應收款項之收回可能性。

如附註三所述，母公司及其子公司自一〇〇年一月一日起採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，故母公司及其子

公司對於應收款項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，因應收款項原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收款項之估計未來現金流量受影響者，該應收款項則視為已減損。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、應收款項發生逾期之情形；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。應收款項組合之客觀減損證據可能包含母公司及其子公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收款項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（已反映擔保品或保證之影響）以該應收款項原始有效利率折現值之間的差額。應收款項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。

(八) 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，減除應提列攤銷後之帳面價值。

(九) 存 貨

存貨包括商品、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。

(十) 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。

資本租賃係以各期租金給付額之現值總額或租賃開始日租賃資產公平價值較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃款負債。每期所支付租賃款中之隱含利息列為當期之利息費用。

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，五年；租賃資產，八年；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。

(十一) 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。

(十二) 遞延費用

遞延費用以取得成本為入帳基礎。主要係廠房消防改善工程及辦公室裝潢工程等，按直線法分二至十年攤銷。

(十三) 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。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

(十四) 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。

(十五) 收入之認列

母公司及其子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年度列為銷貨之減項，相關退貨成本則列為銷貨成本之減項。

銷貨收入係按母公司及其子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。

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，對一〇一及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

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
庫存現金	\$ 513	\$ 503
銀行存款	<u>180,012</u>	<u>219,897</u>
	180,525	220,400
減：受限制資產（附註十八）	(<u>24,201</u>)	(<u>20,825</u>)
	<u>\$ 156,324</u>	<u>\$ 199,575</u>

五、應收票據

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
應收票據	\$ 27,863	\$ 50,045
減：受限制資產（附註十八）	(<u>11,426</u>)	(<u>10,628</u>)
	<u>\$ 16,437</u>	<u>\$ 39,417</u>

六、應收帳款

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
應收帳款	\$268,300	\$379,005
減：備抵壞帳	(13,547)	(8,198)
受限制資產（附註十八）	<u>-</u>	(<u>66,294</u>)
	<u>\$ 254,753</u>	<u>\$ 304,513</u>

七、存貨

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
--	----------------	----------------

製成品	\$64,628	\$53,751
在製品	55,442	61,135
原料	55,418	82,897
物料	<u>3,177</u>	<u>4,896</u>
	178,665	202,679
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	<u>(63,472)</u>	<u>(45,832)</u>
	<u>\$115,193</u>	<u>\$156,847</u>

一〇一年及一〇〇年第一季與存貨相關之銷貨成本分別為 148,936 仟元及 221,868 仟元。一〇一年第一季之銷貨成本包括出售下腳及廢料收入 319 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

八、固定資產

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
累計折舊		
房屋及建築	\$ 71,951	\$ 60,551
機器設備	47,491	44,072
運輸設備	3,183	2,848
生財器具	1,281	1,179
租賃改良	123	115
租賃資產	228	-
什項設備	<u>7,178</u>	<u>7,100</u>
	<u>\$ 131,435</u>	<u>\$ 115,865</u>
累計減損		
機器設備	\$ <u>27</u>	\$ <u>191</u>

九、土地使用權

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
昆山市張浦鎮東環路西側之土地	<u>\$ 19,098</u>	<u>\$ 18,857</u>

土地使用權之出讓人為昆山市國土資源局；期間為民國九十年十二月至民國一百四十年十二月，共計五十年。

十、催收款項

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
催收款項	\$ 8,403	\$ 3,260
減：備抵壞帳	(8,403)	(3,260)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

十一、短期銀行借款

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
抵押借款－一年利率一〇一年 2.80%-5.5%；一〇〇年 2.732%-5.6%	\$152,424	\$205,929
信用狀借款－一年利率一〇一年 2.2505%-3.72%；一〇〇年 1.7787%-3.4672%	<u>59,048</u>	<u>93,223</u>
	<u>\$211,472</u>	<u>\$299,152</u>

十二、公平價值變動列入損益之金融商品－流動

母公司及其子公司從事之金融商品相關資訊如下：

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>		
遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
<u>交易目的之金融負債</u>		
遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 97</u>

母公司及其子公司一〇一及一〇〇年度從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。

截至一〇一及一〇〇年三月底止，尚未到期之遠期外匯帳列公平價值變動列入損益之金融資產－流動及金融負債－流動，合約彙總如下：

一〇〇年三月底	幣	別	到	期	期	間	合約金額(仟元)
賣出遠期外匯	美元兌人民幣		一〇〇年	十二月			USD 1,000

於一〇一及一〇〇年度第一季，遠期外匯合約所產生之金融商品評價淨利益及損失分別為 231 仟元及 (97) 仟元。

十三、長期銀行借款

	<u>一 〇 一 年</u> <u>三月三十一日</u>	<u>一 〇 〇 年</u> <u>三月三十一日</u>
抵押借款		
台灣中小企業銀行一借款 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，年利率一〇一 年 1.79%；一〇〇年 1.62%	37,451	43,680
信用借款		
合作金庫商業銀行一借款 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 2.615%	-	2,500
第一租賃股份有限公司一 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
	37,451	49,047
減：一年內到期部分	<u>(6,336)</u>	<u>(11,622)</u>
	<u>\$ 31,115</u>	<u>\$ 37,425</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：

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
股票發行溢價	\$ 48,814	\$ 48,339
員工認股權	<u>154</u>	<u>629</u>
	<u>\$ 48,968</u>	<u>\$ 48,968</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。

本公司於一〇一年三月二十六日董事會擬議一〇〇年度盈虧撥補案，股東會決議預計於一〇一年六月二十一日召開。

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。

本公司一〇一及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。

十五、合併每股盈餘(淨損)

計算合併每股淨損之分子及分母揭露如下：

<u>金額 (分子)</u>		<u>股數(分母)</u>	<u>合併每股淨利</u>	
<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>(仟股)</u>	<u>(損) (元)</u>	<u>稅後</u>
			<u>稅前</u>	<u>稅後</u>

一〇一年第一季					
合併總淨損	(\$ 10,779)	(\$ 11,981)	59,673	(\$0.18)	(\$0.20)

一〇〇年第一季					
合併總淨損	(\$ 5,974)	(\$ 6,469)	59,673	(\$0.10)	(\$0.11)

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	一〇一年三月三十一日		一〇〇年三月三十一日	
	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	\$ 472,862	\$ 472,862	\$ 658,207	\$ 658,207
以成本衡量之金融資 產－非流動	-	-	-	-
存出保證金	1,007	1,007	3,787	3,787
負債				
短期借款	211,472	211,472	299,152	299,152
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	197,063	197,063	272,855	272,855
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)	37,451	37,451	49,047	49,047
存入保證金	69	69	-	-

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. 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. 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。

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

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
關係人借款保證承諾	<u>\$ 45,000</u>	<u>\$135,840</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

	一〇一年三月三十一日			一〇〇年三月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	USD12,073	29.51	\$356,267	USD 8,606	29.4	\$253,012

日 幣	JPY73,595.79	0.35	26,421	JPY	-	-	-
港 幣	HKD6,133	3.802	23,317	HKD	9,058	3.777	34,212
歐 元	EUR 4	39.41	173	EUR	1	41.71	54
人 民 幣	RMB31,401.80	4.685	147,117	RMB	43,892	4.511	197,997
<u>金 融 負 債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美 金	USD 4514	29.51	133,206	USD	3,608	29.4	106,088
日 幣	JPY -	-	-	JPY	-	-	-
港 幣	HKD29,096	3.802	110,625	HKD	332	3.777	1,255
歐 元	EUR 43	39.41	1,713	EUR	146	41.71	6,091
人 民 幣	RMB42,699	4.685	200,046	RMB	61,543	4.511	277,621

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
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相同

(二)與關係人間之重大交易事項彙示如下：

1、購置固定資產及其他資產

關 係 人 名 稱	一〇一年第一季		一〇〇年第一季	
	金 額	佔各該科目%	金 額	佔各該科目%
莊記工程	\$ -	-	\$ 608	-

2、應收關係人款項

關 係 人 名 稱	一〇一年三月三十一日		一〇〇年三月三十一日	
	金 額	佔各該科目%	金 額	佔各該科目%
應收帳款－關係人				
莊記工程	\$ 250	100	\$ 250	100

3、其他應付款－關係人-應付設備款

關 係 人 名 稱	一〇一年三月三十一日		一〇〇年三月三十一日	
	金 額	佔各該科目%	金 額	佔各該科目%
莊記工程	\$ -	-	\$ 638	100

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：

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日	擔保債務
應收票據	\$ 11,426	\$ 10,628	短期借款
應收帳款	-	66,294	短期借款
受限制存款－備償戶	<u>24,201</u>	<u>20,825</u>	短期借款
小計	35,627	97,747	
土地	113,140	113,140	長、短期借款
房屋及建築	295,265	159,649	長、短期借款
無形資產－土地使用權	<u>19,098</u>	<u>18,875</u>	短期借款
合計	<u>\$ 463,130</u>	<u>\$ 389,393</u>	

十九、重大承諾事項

(一) 本公司截至一〇一年三月底止，已開立未使用之信用狀餘額約為新台幣 4,861 仟元及歐元 30 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	
	一〇一年 第 一 季	一〇〇年 第 一 季	一〇一年 第 一 季	一〇〇年 第 一 季
部門一	\$ 47,151	\$ 71,542	(\$ 8,722)	(\$ 6,500)
部門二	42,047	50,841	(495)	(141)
部門三	<u>80,315</u>	<u>128,327</u>	<u>3,794</u>	<u>3,572</u>
繼續營業單位總額	<u>\$ 169,513</u>	<u>\$ 250,710</u>	(5,423)	(3,069)
利息收入			846	199
壞帳轉回利益			-	-
利息費用			(2,521)	(3,051)
其 他			(3,681)	(53)
稅前淨損(繼續營業 單位)			<u>(\$ 10,779)</u>	<u>(\$ 5,974)</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。一〇一及一〇〇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	一〇一年三月三十一日			一〇〇年三月三十一日		
	部 門 一	部 門 二	部 門 三	部 門 一	部 門 二	部 門 三
應收票據	\$ 16,357	\$ 80	\$ -	\$ 38,639	\$ 778	\$ -
應收帳款—淨額	<u>75,334</u>	<u>17,516</u>	<u>161,903</u>	<u>81,990</u>	<u>29,364</u>	<u>193,159</u>
存貨—淨額	<u>37,809</u>	<u>36,081</u>	<u>41,303</u>	<u>60,743</u>	<u>59,992</u>	<u>36,112</u>
固定資產						
成 本						
土 地	113,140	-	-	113,140	-	-
房屋及建築	140,487	497	200,427	140,487	478	192,929
機器設備	34,538	12,445	41,449	23,800	16,405	40,771
運輸設備	-	1,009	4,267	-	975	4,333
生財器具	2,073	545	-	1,182	555	91
租賃資產	2,238	-	-	-	-	-
租賃改良	124	-	-	124	-	-
其他設備	<u>6,810</u>	<u>80</u>	<u>5,427</u>	<u>6,799</u>	<u>3,814</u>	<u>4,988</u>
成本合計	299,410	14,576	251,570	285,531	22,227	243,112
減：累計折舊	67,129	7,076	57,230	58,603	10,846	46,416
累計減損	<u>27</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>191</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>232,254</u>	<u>7,500</u>	<u>194,340</u>	<u>226,737</u>	<u>11,381</u>	<u>196,697</u>
預付設備款	<u>2,138</u>	<u>-</u>	<u>2,540</u>	<u>8,335</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

固定資產淨額	234,392	7,500	196,880	235,073	11,381	196,697
無形資產						
電腦軟體成本	449	-	-	641	-	-
土地使用權	-	-	19,098	-	-	18,857
無形資產合計	449	-	19,098	641	-	18,857
遞延費用－淨額	2,327	3,184	183	3,159	2,603	219
部門資產總額	<u>\$ 366,668</u>	<u>\$ 64,361</u>	<u>\$ 419,367</u>	<u>\$ 420,245</u>	<u>\$ 104,118</u>	<u>\$ 445,044</u>

二二、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本公司依據行政院金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第○九九○○○四九四三號函令之規定，於一〇〇年度財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則（以下稱「IFRSs」）之情形如下：

- (一) 金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會翻譯並由金管會發布之國際財務報導準則、國際會計準則及解釋函暨相關指引編製財務報告，為因應上開修正，本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由林博文董事長統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計畫內容	主要執行單位	目前執行情形
完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	專案小組	已完成
完成 IFRSs 合併個體之辨認	專案小組	已完成
完成 IFRS 1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	專案小組	已完成
完成資訊系統應做調整之評估	專案小組	已完成
完成內部控制應做調整之評估	專案小組	已完成
決定 IFRSs 會計政策	專案小組	已完成
決定所選用 IFRS 1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	專案小組	已完成
完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表	專案小組	預計一〇一年三月完成
完成編製 IFRSs 2012 年比較財務資訊之編製	專案小組	預計一〇二年四月完成
完成相關內部控制（含財務報導流程及相關資訊系統）之調整	專案小組	預計一〇一年九月完成

(二) 本公司及子公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異及影響說明如下：

1. 一〇一年一月一日合併資產負債表之調節

	我國一般 公認會計原則	影響金額	IFRS	說明
預付款項 其他流動資產	\$ 31,700	\$ 2,028	\$ 33,728	(1)(2)
土地使用權	19,732	(493)	19,239	(2)
其他資產	1,126,267	-	1,126,267	
資產總計	\$ 1,177,699	\$ 1,535	\$ 1,179,234	
總負債	\$ 541,160	\$ -	\$ 541,160	
待彌補虧損	(51,176)	42,463	(8,713)	(1)(A)
其他股東權益項目	687,715	(40,928)	646,787	(A)
股東權益淨額	\$ 636,539	\$ -	\$ 636,539	

2. 一〇一年三月三十一日合併資產負債表之調節

	我國一般 公認會計原則	影響金額	IFRS	說明
預付款項 他流動資產	\$ 31,186	\$ 2,085	\$ 32,627	(1)(2)
土地使用權	19,098	(493)	18,605	(2)
其他資產	1,033,977	-	1,033,977	
資產總計	\$ 1,083,261	\$ 1,592	\$ 1,083,261	
總負債	\$ 469,034	\$ -	\$ 469,034	
待彌補虧損	(63,157)	32,189	(30,968)	(1)(A)
其他股東權益項目	677,384	(30,597)	646,787	(A)
股東權益淨額	\$ 614,227	\$ 1,592	\$ 614,227	

3. 一〇一年第一季合併綜合損益表之調節

	我國一般 公認會計原則	影響金額	IFRS	說明
營業收入淨額	\$ 169,513	\$ -	\$ 169,513	
營業成本	148,936	-	148,936	
營業毛利	20,577	-	20,577	
營業費用	26,000	-	26,000	
營業淨損	(5,423)	-	(5,423)	
營業外收益及費損	(5,356)	-	(5,356)	
稅前淨損	(10,779)	-	(10,779)	
所得稅費用	(1,202)	10	(1,212)	(1)
合併總淨損	(\$ 11,981)	10	(\$ 11,991)	

4. 國際財務報導準則第 1 號之豁免選項

國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用 IFRSs 作為編製合併財務報表之基礎時應遵循之程序。依據該準則，本公司及子公司應建立 IFRSs 下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至 IFRSs 日（一〇一年一月一日）之初始資產負債表，該

準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。本公司及子公司採用之主要豁免選項說明如下：

員工福利

本公司選擇將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換至 IFRSs 日認列於保留盈餘。

累積換算差異數

本公司於轉換至 IFRSs 日選擇將國外營運機構財務報表換算之兌換差額認定為零，並於該日認列於保留盈餘。

截至一〇一年三月三十一日及一〇一年一月一日，本公司累積換算調整數重分類至保留盈餘之金額分別為 30,597 仟元及 40,928 仟元(A)。

上述豁免選項除累積換算差異數外，對本公司及子公司之影響已併入以下「5.轉換至 IFRSs 之重大調節說明」中說明。

5. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

本公司及子公司現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異如下：

(1) 員工福利－確定福利退休金計畫之精算損益

中華民國一般公認會計原則下，首次適用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」所產生之未認列過渡性淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷並列入淨退休金成本。轉換至 IFRSs 後，由於不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡規定，未認列過渡性淨給付義務相關影響數應一次認列並調整保留盈餘。

中華民國一般公認會計原則下，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。轉換至 IFRSs 後，依照國際會計準則第 19 號「員工福利」規定精算之確定福利計畫精算損益將選擇立即認列於其他綜合損益項下，於

權益變動表認列入保留盈餘，後續期間不予重分類至損益。

截至一〇一年三月三十一日及一〇一年一月一日，本公司因依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定重新精算確定福利計畫，並依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」規定，分別調整增加預付退休金(帳列預付款項及其他流動資產項下)1,592 仟元及 1,535 仟元。另一〇一年第一季預付退休金(帳列預付款項及其他流動資產項下)1 調整增加 57 仟元及所得稅費用調整增加 10 仟元。

(2) 土地使用權

中華民國一般公認會計原則下，所持有之土地使用權分類為無形資產。轉換至 IFRSs 後，土地使用權係屬國際會計準則第 17 號「租賃」之適用範圍，應予單獨列為預付租賃款。

截至一〇一年三月三十一日及一〇一年一月一日，子公司土地使用權重分類至預付租賃款—流動之金額分別為 493 仟元及 493 仟元，重分類至預付租賃款—非流動之金額分別為 18,605 仟元及 19,239 仟元。

- (四) 本公司及子公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會認可之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。本公司及子公司上述之評估結果，可能因未來主管機關發布規範採用 IFRSs 相關事項之函令暨國內其他法令因配合採用 IFRSs 修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

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
民國一〇一年及一〇〇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)	
0	勝昱科技股份有限公司	琨詰應用材料科技有限公司	1	進貨	\$ 22,077	一般交易條件	13.02%
		琨詰應用材料科技有限公司	1	應付帳款	216,946	一般交易條件	20.03%
		東莞鴻錦應用材料有限公司	1	應付帳款			
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	22,077	"	13.02%
		勝昱科技股份有限公司	2	應收帳款	216,946	"	20.03%
		FreedomUniversal Holdings Ltd.	3	其他應付款	172,614	"	15.93%
		United Sino Group Limited	3	其他應付款	22,295	"	13.15%
		東莞鴻錦應用材料有限公司	3	進貨	5,268	"	3.11%
2	United Sino Group Limited	東莞鴻錦應用材料有限公司	3	其他應收款	74,279	"	6.86%
		東莞鴻錦應用材料有限公司	3	應付帳款	71,843	"	6.63%
		琨詰應用材料科技有限公司	3	其他應收款	22,295	"	2.06%
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	應收帳款	7,875	"	0.73%
		東莞鴻錦應用材料有限公司	3	應收帳款			
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	53,107	"	4.90%
		琨詰電子(昆山) 有限公司	3	其他應付款	17,794	"	1.64%
		琨詰應用材料科技有限公司	3	銷貨收入	5,268	"	3.11%
		琨詰應用材料科技有限公司	3	應收帳款	53,107	"	4.09%
		琨詰應用材料科技有限公司	3	應付帳款	41,522	"	3.83%
		琨詰應用材料科技有限公司	3	其他應收款	172,614	"	15.93%
4	Freedom Universal Holdings Ltd.	琨詰應用材料科技有限公司	3	其他應收款			
		琨詰應用材料科技有限公司	3	其他應收款			
5	Westminster Management Limited	東莞鴻錦應用材料有限公司	3	應收帳款	1,885	"	1.11%
		琨詰電子(昆山) 有限公司	3	其他應收款	1,282	"	0.76%
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	22,133	"	2.04%
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%
		琨詰應用材料科技有限公司	1	其他應收款			

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)
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%

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。