

股票代碼：8261  
股票代碼：233106

# 富鼎先進電子股份有限公司

## 財務報表暨會計師核閱報告 民國九十四年第一季

地址：新竹市公道五路二段一二〇號二樓之一及之二

電話：(〇三) 五七五〇五七六

## § 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、現金流量表	7~8		-
七、財務報表附註			
(一)公司沿革	9		一、
(二)重要會計政策之彙總說明	9~15		二、
(三)會計原則變動之理由及其影響	15		三、
(四)重要會計科目之說明	15~25		四、三
(五)關係人交易	26~28		四、
(六)質抵押之資產	28		五、
(七)重大承諾事項及或有事項	28~29		六、
(八)重大之災害損失	29		七、
(九)重大之期後事項	29		六、
(十)其 他	30		三、
(十一)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	30		三、
2.轉投資事業相關資訊	31		三、
3.大陸投資相關資訊	31		三、
(十二)部門別財務資訊	31		四、
八、重要會計科目明細表	-		-
九、重要查核說明	-		-
十、會計師複核報告	-		-
十一、其他揭露事項			
(一)業 務	-		-
(二)市價、股利及股權分散情形	-		-
(三)重要財務資訊	-		-
(四)財務狀況及經營結果之檢討與分析	-		-
(五)會計師之資訊	-		-

## 會計師核閱報告

富鼎先進電子股份有限公司 公鑒：

富鼎先進電子股份有限公司民國九十四年及九十三年三月三十一日之資產負債表，暨民國九十四年及九十三年一月一日至三月三十一日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

依本會計師核閱結果，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及一般公認會計原則而須作修正之情事。

勤業眾信會計師事務所

會計師 李 耀 欽

會計師 林 文 欽

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 四 年 四 月 十 五 日

富鼎先進電子股份有限公司

資產負債表

民國九十四年及九十三年三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼	資 產	九 十 四 年 三 月 三 十 一 日		九 十 三 年 三 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 四 年 三 月 三 十 一 日		九 十 三 年 三 月 三 十 一 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 20,600	1	\$ 15,346	1	2100	短期借款(附註十四)	\$ 89,366	5	\$ 23,104	2
1110	短期投資(附註二及五)	16,008	1	11,665	1	2120	應付票據	74,306	5	69,704	6
1120	應收票據(附註二及六)	5,999	-	23,490	2	2140	應付帳款	331,184	20	194,956	16
1130	應收票據-關係人(附註二及二十四)	-	-	63	-	2150	應付帳款-關係人(附註二十四)	17,214	1	11,790	1
1140	應收帳款(附註二及七)	701,901	43	536,531	44	2160	應付所得稅	31,049	2	15,915	1
1150	應收帳款-關係人	101,064	6	-	-	2170	應付費用(附註十五)	9,707	1	9,028	1
1160	其他應收款(附註二及八)	34,533	2	36,621	3	2210	其他應付款項	151	-	1,604	-
120X	存貨(附註二及九)	481,468	30	359,824	30	2260	預收款項	9	-	72	-
1250	預付費用	817	-	3,050	-	2270	一年或一營業週期內到期長期負債	23,716	1	4,187	-
1260	預付款項	25,653	2	12,793	1	2298	其他流動負債	12,712	1	584	-
1286	遞延所得稅資產-流動	10,959	1	19,186	2	21XX	流動負債合計	589,414	36	330,944	27
1291	受限制資產(附註二及十)	11,100	1	12,900	1		長期負債				
1298	其他流動資產	636	-	5	-	2421	長期借款(附註十六)	25,040	2	6,978	1
11XX	流動資產合計	1,410,738	87	1,031,474	85	24XX	長期負債合計	25,040	2	6,978	1
	長期投資(附註二及十一)						其他負債				
142101	採權益法之長期股權投資	50,144	3	50,235	4	2810	應計退休金負債(附註十七)	2,437	-	2,247	-
142102	採成本法之長期股權投資	16,375	1	16,375	1	28XX	其他負債合計	2,437	-	2,247	-
1420	長期投資合計	66,519	4	66,610	5	2XXX	負債合計	616,891	38	340,169	28
	固定資產						股東權益				
	成本(附註二及十二)						股 本				
1531	機器設備	55,860	4	17,492	2	3110	普通股股本(附註十八)	642,154	39	537,890	44
1544	電腦通訊設備	894	-	1,230	-		資本公積(附註十九)				
1561	辦公設備	2,590	-	2,590	-	3210	股票溢價	150,684	9	150,684	13
1611	租賃資產	392	-	392	-	3260	長期投資	5,683	1	4,332	-
1631	租賃改良	216	-	216	-		保留盈餘(附註二十)				
1681	其他設備	31,709	2	27,314	2	3310	法定公積	17,487	1	4,384	-
15X1	成本合計	91,661	6	49,234	4	3350	未提撥保留盈餘	187,635	12	176,909	15
15X9	減：累計折舊	( 33,695 )	( 2 )	( 24,616 )	( 2 )	3420	累積換算調整數(附註二及十一)	( 387 )	-	54	-
1672	預付設備款	6,162	-	8,437	1	3XXX	股東權益合計	1,003,256	62	874,253	72
15XX	固定資產合計	64,128	4	33,055	3						
	其他資產						負債及股東權益總計	\$ 1,620,147	100	\$ 1,214,422	100
1820	存出保證金(附註十三)	10,858	1	7,415	1						
1830	遞延費用	9,119	-	7,631	1						
1846	長期應收票據及款項(附註十三)	9,209	1	13,234	1						
1843	應收租賃款(附註十三)	31,107	2	45,620	4						
1860	遞延所得稅資產-非流動	5,653	-	4,567	-						
1887	受限制資產	12,816	1	4,816	-						
18XX	其他資產合計	78,762	5	83,283	7						
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,620,147	100	\$ 1,214,422	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：

經理人：

主辦會計：

富鼎先進電子股份有限公司

損 益 表

民國九十四年及九十三年一月一日至三月三十一日

( 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核 )

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代碼		九十四年第一季		九十三年第一季	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入				
4110	銷貨收入 (附註二)	\$ 589,378	101	\$ 476,607	100
4170	銷貨退回	( 7,332)	( 1)	( 754)	-
4190	銷貨折讓	( 2,039)	-	( 466)	-
4000	營業收入合計	<u>580,007</u>	<u>100</u>	<u>475,387</u>	<u>100</u>
	營業成本				
5110	銷貨成本	( 526,157)	( 91)	( 396,889)	( 83)
5000	營業成本合計	( 526,157)	( 91)	( 396,889)	( 83)
5910	營業毛利 (毛損)	<u>53,850</u>	<u>9</u>	<u>78,498</u>	<u>17</u>
	營業費用				
6100	推銷費用	( 8,475)	( 1)	( 6,269)	( 2)
6200	管理及總務費用	( 7,029)	( 1)	( 6,232)	( 1)
6300	研究發展費用	( 8,645)	( 2)	( 8,913)	( 2)
6000	營業費用合計	( 24,149)	( 4)	( 21,414)	( 5)
6900	營業淨利 (淨損)	<u>29,701</u>	<u>5</u>	<u>57,084</u>	<u>12</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	185	-	719	-
7210	租金收入	-	-	60	-
7220	出售下腳及廢料收入	-	-	37	-
7240	短期投資市價回升利益	-	-	8,734	2
7480	其他收入	<u>35</u>	-	<u>315</u>	-
7100	營業外收入及利益 合計	<u>220</u>	<u>-</u>	<u>9,865</u>	<u>2</u>

( 接次頁 )

(承前頁)

代碼	九十四年第一季			九十三年第一季				
	金	額	%	金	額	%		
	營業外費用及損失							
7510	(\$	701)	-	(\$	33)	-		
7520	(	938)	-	-	-	-		
7530		-	-	(	38)	-		
7540		-	-	(	2,439)	-		
7560	(	1,623)	( 1)	(	7,386)	( 2)		
7570	(	878)	-	-	-	-		
7580	(	140)	-	(	213)	-		
7880	(	235)	-	-	-	-		
7500		營業外費用及損失 合計			營業外費用及損失 合計			
	(	4,515)	( 1)	(	10,109)	( 2)		
7900	繼續營業部門稅前淨利(淨 損)	25,406	4	56,840	12			
8110	所得稅費用(利益)(附註二 及二十二)	( 6,644)	( 1)	( 11,341)	( 2)			
8900	繼續營業部門稅後淨利(淨 損)	<u>18,762</u>	<u>3</u>	<u>45,499</u>	<u>10</u>			
9600	本期淨利(損)	<u>\$ 18,762</u>	<u>3</u>	<u>\$ 45,499</u>	<u>10</u>			
代碼	稅 前		稅 後		稅 前		稅 後	
9950	每股盈餘							
	基本每股盈餘(淨損)	<u>\$ 0.40</u>	<u>\$ 0.29</u>	<u>\$ 0.89</u>	<u>\$ 0.71</u>			
	稀釋每股盈餘(淨損)	<u>\$ 0.39</u>	<u>\$ 0.29</u>	<u>\$ 0.89</u>	<u>\$ 0.71</u>			

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：

經理人：

主辦會計：

富鼎先進電子股份有限公司

現金流量表

民國九十四年及九十三年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	九十四年 第一季	九十三年 第一季
營業活動之現金流量		
本期淨利(淨損)	\$ 18,762	\$ 45,499
呆帳損失	784	490
折舊費用	3,075	2,050
攤銷費用	343	316
遞延資產轉其他	230	230
短期投資市價回升利益	-	( 8,734)
短期投資市價跌價損失	938	-
處分短期投資損失	-	2,439
存貨跌價及呆滯損失	878	-
處分固定資產損失	-	38
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	6,199	( 16,333)
應收票據—關係人	3,752	920
應收帳款	( 49,008)	( 29,046)
應收帳款—關係人	( 45,750)	-
其他應收款	26,817	( 1,398)
存貨	( 68,176)	( 72,010)
預付費用	109	2,947
預付款項	( 2,810)	( 3,394)
遞延所得稅資產—流動	3,279	3,404
其他流動資產	( 122)	( 5)
遞延所得稅資產—非流動	-	( 47)
應付票據	( 39,371)	( 27,297)
應付帳款	89,622	35,799
應付帳款—關係人	( 1,499)	( 8,602)
應付所得稅	3,362	7,981
應付費用	( 4,586)	( 4,572)
其他應付款項	( 1,385)	( 1,295)
預收款項	9	( 64)

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 四 年 第 一 季	九 十 三 年 第 一 季
其他流動負債	(\$ 35)	(\$ 237)
應計退休金負債	( 9)	132
營業活動之淨現金流入(出)	( 54,592)	( 70,789)
投資活動之現金流量		
質押定期存款(增加)減少	-	( 1,424)
出售短期投資價款	-	11,307
增購短期投資	-	-
出售固定資產價款	-	9
購入固定資產	( 1,410)	( 10,593)
存出保證金(增加)減少	-	1
購入遞延費用	( 170)	-
投資活動之淨現金流入(出)	( 1,580)	( 700)
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	51,188	23,104
長期借款增加(減少)	( 4,729)	-
融資活動之淨現金流入(出)	46,459	23,104
本期現金及約當現金淨增加(減少)數	( 9,713)	( 48,385)
期初現金及約當現金餘額	30,313	63,731
期末現金及約當現金餘額	\$ 20,600	\$ 15,346
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 701	\$ 33
本期支付所得稅	\$ 3	\$ 2
部份現金收付之投資及融資活動		
本期購入數	\$ 1,562	\$ 12,197
減：應付設備款	( 152)	( 1,604)
支付現金	\$ 1,410	\$ 10,593

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：

經理人：

主辦會計：

富鼎先進電子股份有限公司

財務報表附註

民國九十四及九十三年第一季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除每股資料及其他另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

富鼎先進電子股份有限公司(以下簡稱本公司)於八十七年七月十七日依中華民國公司法組成，本公司於九十三年四月九日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准登錄為該中心一般類股股票，並於九十三年四月十五日開始櫃檯買賣。主要經營之業務為：電子元件設計、積體電路設計、半導體設計及測試服務等。

本公司九十四年及九十三年三月三十一日員工人數分別為59人及54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」及一般公認會計原則編製。重要會計政策之彙總說明如下：

流動與非流動之區分

屬正常營業週期構成之一部分者、預期於資產負債表日後十二個月內將變現、或正常營業過程中將變現或備供出售或消耗者列為流動資產；須於資產負債表日後十二個月內清償、或因營業而發生之債務、預期將於企業營業週期之正常營業過程中清償者列為流動負債。不屬於流動資產(負債)者為非流動資產(負債)。

現金及約當現金

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

- (一)隨時可轉換成定額現金者。
- (二)即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者，通常包括自投資日起三個月內到期或清償之商業本票或銀行承兌匯票等。

## 短期投資

權益證券於取得時以成本計值入帳，持有期間因被投資公司資本公積轉增資或盈餘轉增資而取得股票股利，依短期投資之種類，僅增列投資之股數，不增加短期投資之價值及作為投資之收益，出售時以移動加權平均法計算成本。期末依成本與市價孰低法評價。市價係按報表截止日前一個月之平均收盤價為準，但開放型基金，其市價係指報表資產負債日該基金淨資產價值。當成本高於市價時，即提列短期投資跌價損失並列入當期營業外費用及損失。

短期票券取得時以成本計值入帳，到期兌償或到期前賣出係按個別認定法計算成本、利息收入及出售損益。

受益憑證購入時以取得成本為入帳基礎，出售時按移動加權平均法計算成本及出售損益，期末併同權益證券依成本與市價孰低法評價，當成本高於市價時，即提列短期投資跌價損失並列入當期營業外費用及損失。

## 備抵呆帳

就期末應收款項債權之帳齡分析及根據以往發生呆帳率經驗予以評估提列備抵呆帳。

## 存 貨

存貨於取得時以成本為入帳基礎，採永續盤存制。存貨之計價採用加權平均法，期末按成本與市價孰低法評價。比較成本與市價孰低時，係採總額比較法，並以重置（製）成本或淨變現價值為市價。

存貨若有瑕疵、損壞或陳廢等，致其價值顯著減低者，則以淨變現價值為評價基礎。

## 長期投資

### (一) 股權投資

持有未上市或上櫃公司公司股票及意圖控制而持有之上市或上櫃公司股票列為長期投資。持有普通股股權比例在百分之二十以下者，如被投資公司為上市或上櫃公司，按成本與市價孰低法評價，「長期投資未實現跌價損失」列為股東權益之減項。如為未上市或上櫃公司，按成本法評價，惟若有證據顯示投資之價值確已減損，且回

復之希望甚小，投資跌價損失則列為當期之損失，並以減列跌價損失後之帳面價值為新成本。股票股利僅作投資股數增加，不列為投資收益。

持有被投資公司表決權股份比例達百分之二十以上，或持有被投資公司有表決權股份雖未達百分之二十，但對被投資公司具有重大影響力者，採權益法評價。採用權益法評價之長期股權投資，其投資成本與按股權比例計算之被投資公司淨值若有差額，如係因資產之帳面價值高或低於公平市價所產生者，則於高估或低估情形消失時，將其相關之未攤銷差額一次沖銷。若投資成本與股權淨值間之差額無法分析其產生之原因者，以平均法按五年攤銷，列為投資損益。若有證券顯示投資之價值已減損，且回復機會甚小時，則列為當期損失。

編製財務季報表時，依財政部證券管理委員會(84)台財證(六)第02576號函及財務會計準則公報第二十三號「期中報表之表達及揭露」之規定，對持股百分之五十(含)以上之長期股權投資按權益法處理。餘僅列記投資溢(折)額之攤銷，不採長期股權投資所規定之會計處理原則辦理。惟編製期中財務報表時，不編製合併財務報表。

被投資公司增減股數時，若各股東非按比例認購或減少使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減，其數應調整「資本公積」及「長期投資」；前項調整如應借記「資本公積」，而帳上由長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記「保留盈餘」。

股票出售時按加權平均法計算成本及出售損益。

## (二) 聯屬公司間交易

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各子公司間交易所產生之損益，若尚未實現者，則予遞延，並於實現時再予認列。交易損益如屬折舊或攤銷性資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度認列。

## 固定資產

固定資產係以取得成本為入帳基礎。重大之改良、添置及更新等足以延長資產使用年數或增加資產價值之支出，均以資本支出處理；一般修理及維護支出，則以當年度費用處理。

固定資產報廢或出售時，其成本及截至報廢或出售時之累計折舊均自帳上轉銷。如有出售資產利益（損失），則列為營業外收入或費用及損失。

折舊係以直線法按下列耐用年數計提：機器設備，三至六年；電腦通訊設備，三年；辦公設備，五年；租賃資產，五年；租賃改良，五年；其他設備，二年。耐用年限屆滿仍繼續使用者，依屆滿日起估計尚可使用之耐用年限及殘值，採直線法繼續提列折舊。

自九十四年第一季起，因適用新公布之財務會計準則，倘固定資產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。嗣後若固定資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟固定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，減除應提列折舊後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

## 遞延資產

主係電腦軟體作業系統及權利金等之支出，以取得成本入帳，並按其估計效益年限採直線法分年攤提。

## 資本租賃

符合資本租賃條件之租賃合約，係將出租設備之成本及隱含之利息列為應收租賃款。隱含之利息列為未實現利息收入，並按利息法逐期轉列租賃利息收入。

## 退休金

(一) 本公司訂有退休金辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年者可獲得一個基數，其總數以四十五個基數

為限。基數之計算，係指事由發生時一個月之平均工資為準。平均工資之計算依勞動基準法有關規定辦理。

- (二)本公司每月依給付薪資總額百分之四提撥退休金，存放中央信託局職工退休準備金專戶，員工退休時先由該專戶支付，如有不足再由公司支付。
- (三)本公司自八十八年度起依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，採精算師資料認列應計退休金負債或揭露相關資訊。
- (四)本公司依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定編製期中報表時，最低退休金負債金額不重新加以衡量，僅就上期期末資產負債表所列之最低退休金負債金額調整續後淨退休金成本及提撥退休基金之數額，且依財務會計準則公報第二十三號「期中財務報表之表達及揭露」之規定不揭露財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」第三十四段規定之事項。

#### 外幣交易及外幣財務報表換算

##### (一)外幣交易之兌換

本公司之會計記錄按新台幣入帳。依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理」規定外幣交易事項（非遠期外匯買賣合約）係依據交易發生日之即期匯率入帳，期末外幣資產及負債餘額則依據資產負債表日之匯率，換算成新台幣入帳，因而產生之兌換差額處理如下：外幣長期股權投資係列為「累積換算調整數」並作為股東權益之調整項目；其他外幣資產及負債，則列為當年度損益。

##### (二)國外子公司外幣財務報表換算基礎

本公司以權益法評價之國外子公司外幣財務報表，係依下列基礎換算為新台幣：所有資產及負債係以資產負債表日即期匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上年度期末換算後餘額結轉外，餘均按歷史匯率換算；損益科目則依當年度加權平均匯率換算。對於國外子公司外幣財務報表換算所產生之兌換差額，則列為「累積換算調整數」並單獨列示於股東權益項下。

### 估計所得稅

- (一)本公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。以前年度所得稅之調整，若為估計變動，則列為當年度所得稅費用之調整項目。
- (二)本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，於購置設備或技術及研究發展、人才培訓、股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
- (三)本公司當年度依稅法規定調整之稅後盈餘於次年度股東會未作分配者，該未分配盈餘應加徵 10%營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

### 收入及費用認列方法

收入通常於已實現或可實現且已賺得時認列，相關成本配合收入於發生時承認；費用則依權責發生制於交易事項實際發生時認列為當期費用。

### 資本支出與收益支出之劃分

一項支出之效益達於未來各期者，列為資產並按其耐用年限攤銷，其不具未來經濟效益者，則列為當期費用或損失。

### 政府補助

凡接受政府捐助應合理確定能同時符合下列兩要件，始於財務報表認列政府補助收入，並依配合原則認列其相關成本。

- (一)能符合政府捐助之相關條件。
- (二)可收到該項政府捐助。

### 衍生性金融商品交易

為規避外幣淨資產或負債匯率風險之遠期外匯買賣合約，於資產負債表日以該日之即期匯率調整相關淨資產或淨負債，所產生之兌換

差額列為當年度損益；溢折價則於遠期外匯合約之存續期間平均攤銷，亦列為當年度損益。

為規避可辨認外幣承諾之匯率變動風險者，兌換損益遞延至實際交易發生時，調整交易價格；惟兌換損失遞延後若將導致以後會計期間發生損失時，該部分之兌換損失不予遞延。若遠期外匯買賣合約之金額超過其所規避之可辨認外幣承諾金額時，該部分之兌換差額列為當年度損益。

#### 非衍生性金融商品交易

非衍生性金融資產及負債其認列及續後評價與其所產生之收益及費用之認列與衡量基礎，係依本公司前述之會計政策及一般公認會計原則處理。

三 會計原則變動之理由及其影響：無。

#### 四 現金及約當現金

	九 十 四 年 三 月 三 十 一 日	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日
零用金	\$ 200	\$ 100
支票存款	7	6
活期存款	20,393	15,240
	<u>\$ 20,600</u>	<u>\$ 15,346</u>

#### 五 短期投資淨額

	九 十 四 年 三 月 三 十 一 日	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日
上市櫃股票	\$ 9,165	\$ 11,665
受益憑證	2,012	-
公司債	10,000	-
減：備抵短期投資跌價損失	( 5,169)	-
	<u>\$ 16,008</u>	<u>\$ 11,665</u>
市 價	<u>\$ 16,008</u>	<u>\$ 11,665</u>

市價之計算，上市（櫃）公司股票係以三月份平均收盤價計算，開放型基金係按三月三十一日之基金淨值計算。

六 應收票據淨額

	九 十 四 年 三 月 三 十 一 日	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日
應收票據	\$ 6,060	\$ 23,730
減：備抵呆帳	( 61)	( 240)
	<u>\$ 5,999</u>	<u>\$ 23,490</u>

七 應收帳款淨額

	九 十 四 年 三 月 三 十 一 日	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日
應收帳款	\$ 711,761	\$ 545,685
減：備抵呆帳	( 9,860)	( 9,154)
	<u>\$ 701,901</u>	<u>\$ 536,531</u>

八 其他應收款

	九 十 四 年 三 月 三 十 一 日	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日
應收退稅款	\$ 15,815	\$ 17,218
應收收益	163	-
一年內到期之應收租賃款及長期 預付款項	18,538	19,143
其他應收款	17	260
	<u>\$ 34,533</u>	<u>\$ 36,621</u>

九 存貨淨額

	九 十 四 年 三 月 三 十 一 日	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日
原 料	\$ 46,077	\$ 32,140
在 製 品	212,377	173,337
製 成 品	224,182	155,386
商 品	1,509	574
減：備抵存貨跌價損失	( 2,677)	( 1,613)
	<u>\$ 481,468</u>	<u>\$ 359,824</u>

截至九十四年及九十三年三月三十一日止，存貨投保金額分別約為 300,000 仟元及 200,900 仟元。

十、受限制資產

	九 十 四 年 三 月 三 十 一 日	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日
質押定期存款	<u>\$ 11,100</u>	<u>\$ 12,900</u>

定期存款係提供予金融機構作為融資借款之質押擔保請詳附註二十五之說明。

十一、長期投資

被 投 資 公 司 名 稱	九十四年三月三十一日		九十三年三月三十一日	
	金 額	持 股 %	金 額	持 股 %
權益法：				
Future Technology Consulting (B.V.I.) ,Inc.	\$ 3,080	99.99	\$ 3,758	99.99
台佑電子股份有限公司	12,063	22.11	11,570	29.32
銳勁晶體科技股份有限公司	35,388	19.33	34,853	19.33
加(減)：累積換算調整數	( 387)		54	
	<u>50,144</u>		<u>50,235</u>	
成本法：				
GEM Services, Inc.－特別股 B	16,375	-	16,375	-
	<u>\$ 66,519</u>		<u>\$ 66,610</u>	

(一)本公司九十四及九十三年第一季對採用權益法處理且持股比例超過百分之五十之 Future Technology Consulting 之投資損益，因其損益金額不大，因而未認列投資損益。而持股比率未達 50%者，則依規定不需認列對其投資損益。

(二)本公司採成本法評價之 GEM Services, Inc.係持有該公司非累積之特別股，該特別股在公司宣告分派股利時，享有每股分配 US\$0.12 之權利。

ㄅ 固定資產淨額

	九 十 四 年 三 月 三 十 一 日			九 十 三 年
	成 本	累 積 折 舊	未 折 減 餘 額	三 月 三 十 一 日
機器設備	\$ 55,860	(\$ 12,925)	\$ 42,935	\$ 7,938
電腦通訊設備	894	( 628)	266	408
辦公設備	2,590	( 1,910)	680	957
租賃資產	392	( 190)	202	267
租賃改良	216	( 144)	72	108
其他設備	31,709	( 17,898)	13,811	14,940
預付設備款	6,162	-	6,162	8,437
	<u>\$ 97,823</u>	<u>(\$ 33,695)</u>	<u>\$ 64,128</u>	<u>\$ 33,055</u>

截至九十四年及九十三年三月三十一日止，固定資產投保金額分別為 20,000 仟元及 20,000 仟元。

ㄆ 其他資產

(一) 存出保證金明細

	九 十 四 年	九 十 三 年
	三 月 三 十 一 日	三 月 三 十 一 日
房租押金	\$ 1,405	\$ 1,383
法院訴訟保證金	9,410	5,300
其 他	43	732
	<u>\$ 10,858</u>	<u>\$ 7,415</u>

本公司因對普誠國際股份有限公司提起請求給付貨款訴訟，並對上開公司所有之不動產進行假扣押及對上開公司提存之提存物進行假執行，故提供可轉讓定存單約計 5,300 仟元及保證金約計 4,110 仟元，以供擔保之用，相關說明請詳附註二十五。

(二) 長期應收票據及款項

	九 十 四 年	九 十 三 年
	三 月 三 十 一 日	三 月 三 十 一 日
催收款	\$ 12,667	\$ 12,667
減：備抵呆帳	( 3,800)	( 3,800)
	<u>\$ 8,867</u>	<u>\$ 8,867</u>

催收款主要係營業性質產生之逾期應收帳款轉列者，並評估其未來收款情形提列適當備抵呆帳，部分款項已提起訴訟者，請詳附註二十六之說明。

	九 十 四 年 三 月 三 十 一 日	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日
長期預付款項	\$ 4,465	\$ 8,587
減：未實現利息收入	( 98)	( 347)
減：一年內到期之長期預付款項	( 4,025)	( 3,873)
	<u>\$ 342</u>	<u>\$ 4,367</u>

本公司因應 D-PAK 封裝之產能需求，於九十二年五月以預付貨款 12,366 仟元提供予勤益股份有限公司購買 TESEC TESTER 機台設備，依合約規定勤益股份有限公司將分三年以貨款折讓方式歸還本公司，相關說明，請詳附註二十六。

(三) 應收租賃款

	九 十 四 年 三 月 三 十 一 日	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日
應收租賃款	\$ 48,392	\$ 65,728
減：未實現之利息收入	( 2,772)	( 4,838)
減：一年內到期之應收租賃款	( 14,513)	( 15,270)
	<u>\$ 31,107</u>	<u>\$ 45,620</u>

本公司因營運所需，以資本租賃方式將部分機器設備出租予勤益股份有限公司及銳勁晶體科技股份有限公司，相關說明，請詳附註二十六。

四 短期借款

借 款 性 質	九 十 四 年 三 月 三 十 一 日	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日
應收帳款融資	\$ 38,366	\$ -
信用狀借款	51,000	23,104
	<u>\$ 89,366</u>	<u>\$ 23,104</u>

(一) 上列借款於九十四及九十三年第一季之利率區間為 2.10%~2.81% 及 2.5%~4.5%。

(二)截至九十四年三月三十一日短期借款尚未使用之額度為 402,134 仟元。

(三)上列借款，本公司業已提供定存單，作為擔保品，請詳附註二十五之質押或抵押資產之說明。

(四)本公司於九十四年第一季向金融機構申請短期放款應收帳款融資金額美金 9,000 仟元，本公司提供華碩電腦股份有限公司應收帳款作為上述借款之擔保，請詳附註二十五之質押或抵押資產之說明。

#### 五 應付費用

	九 十 四 年 三 月 三 十 一 日	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日
應付薪資及獎金	\$ 4,130	\$ 4,102
應付勞務費	1,020	1,410
其 他	4,557	3,516
	<u>\$ 9,707</u>	<u>\$ 9,028</u>

#### 六 長期借款

借 款 性 質	借 款 利 率	九 十 四 年 三 月 三 十 一 日	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日
經濟部配合款	-	\$ 6,978	\$ 11,165
信用借款	2.81%	17,778	-
抵押借款	2.40%	24,000	-
減：一年內到期之長期借款		( 23,716)	( 4,187)
		<u>\$ 25,040</u>	<u>\$ 6,978</u>

上列經濟部配合款係依經濟部八十四年八月九日經（八四）工字第 84023660 號修正發布之「鼓勵民間事業開發工業新產品辦法」辦理之配合款，本借款係無息貸予本公司，並於九十三年七月起分二年計八期償還。另該專案係由華南銀行向經濟部提供保證 12,040 仟元。

#### 七 員工退休金相關資訊

依財務會計準則公報第二十三號「期中財務報表之表達及揭露」之規定，編製期中財務報表時，得不揭露財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理原則」第三十四段規定精算師評估報告中有關員工退休金資訊。

本公司成立勞工退休準備金委員會並訂有退休金辦法，並依內政部「勞工退休準備金提撥及管理辦法」之規定，按每月給付薪資總額4%例提撥退休基金，存入中央信託局保管運用（未列入本公司財務報表）。

本公司九十四及九十三年第一季提列之退休金費用分別為 400 仟元及 144 仟元，係按精算師之精算報告提列，另本公司提存中信局退休金專戶之金額，係按每月薪資總額 4% 提列，截至九十四及九十三年第一季止，退休金專戶餘額各約為 3,104 仟元及 1,582 仟元。

#### 六股 本

(一)本公司普通股每股面額 10 元，九十四年及九十三年三月三十一日止，額定資本總額各為 1,000,000 仟元及 650,000 仟元，實收資本額各為 642,154 仟元及 537,890 仟元。

(二)本公司於九十二年七月二十八日經財政部證券暨期貨管理委員會核准發行員工認股權憑證 2,500 單位，每單位得認購普通股 1,000 股，因行使是項認股權憑證而所需發行之普通股新股總數為 2,500 仟股。認股權憑證之存續期間為十年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可執行被授與之一定比例之認股權憑證，依認股辦法之規定，認購價格為每股 14.92 元。截至九十四年三月三十一日止，本公司流通在外員工認股權憑證之相關資訊如下：

單位：仟股；價格：元

	可供授與單位	流 通 在 外 認 股 權 憑 證 單 位	認 股 價 格
期初餘額	2,500	2,500	14.92
本期發行	-	-	-
本期取消	-	-	-
期末餘額	<u>2,500</u>	<u>2,500</u>	

#### 七資本公積

	九 十 四 年 三 月 三 十 一 日	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日
股票溢價	\$ 150,684	\$ 150,684
長期投資	5,683	4,332
	<u>\$ 156,367</u>	<u>\$ 155,016</u>

- (一)依公司法規定，資本公積除用以彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用。公司非於盈餘公積填補資本虧損，仍有不足時，不得以資本公積撥充之。
- (二)依證券交易法及相關法令規定，得以超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得所產生之資本公積撥充資本，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。而以超過票面金額發行股票所得之溢額撥充資本時，應俟此資本公積經公司登記主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。

### 三、保留盈餘

- (一)依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定公積直至與實收資本額總額相等為止。法定盈餘公積依法僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利，但當該項公積已達實收資本百分之五十時，得以股東會議決議於不超過其半數之範圍內將其轉撥資本。
- (二)本公司章程第二十二條規定年度盈餘分配順序如下：
  - 1.應先提繳所得稅。
  - 2.彌補以前年度虧損。
  - 3.提列百分之十法定公積並依證券交易法第四十一條規定提列特別盈餘公積。
  - 4.其餘累積可分配盈餘依下列百分比由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。
    - (1)董監事酬勞百分之三。
    - (2)員工紅利百分之十以上。
    - (3)其餘營運需要保留適當額度後派付股東利息。
    - (4)必要時得酌提特別盈餘公積，或酌予保留盈餘。

上述本公司之股利分配考量未來營運規模及對現金流量之需求，分派股利時以股票股利為優先，次以現金分派盈餘且比例不超過當年度可分配盈餘總額的百分之五十為原則。

- (三)本公司上年度（九十三年度）盈餘實際配發股東股利、員工紅利及董監事酬勞之有關資訊如下：

本公司九十三年度盈餘於九十四年三月二十三日經董事會決議

通過配發之股東股票股利 83,480 仟元、股東現金股利 38,529 仟元、員工股票股利 14,500 仟元、員工現金股利 6,823 仟元及董監事酬勞 4,265 仟元。

九十三年盈餘分配案截至會計師報告書出具日止，尚未經股東會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議之盈餘分配等相關資訊，可至公開資訊觀測站管道查詢。

(四)本公司未分配盈餘逾期不分配，須就核定之課稅所得加徵百分之十營利事業所得稅，加徵後之盈餘於以後年度未分配者，不再加徵。

## 二估計所得稅

(一)本公司九十四年第一季所得稅費用（利益）包含下列項目：

	金	額
當期所得稅費用	\$	6,568
未分配盈餘加徵 10%		2,739
投資抵減所得稅利益及以前年度所得稅調整	(	2,663)
所得稅費用合計	\$	<u>6,644</u>

(二)九十四年三月三十一日之遞延所得稅資產之構成項目如下：

	金	額
遞延所得稅資產		
投資抵減	\$	7,133
未實現兌換損失		2,234
退休金超限數		582
備抵呆帳超限數		1,841
採權益法認列之投資淨損失		4,153
備抵存貨跌價損失數		669
遞延所得稅資產合計		<u>16,612</u>
減：備抵評價金額		-
遞延所得稅資產淨額		<u>16,612</u>
減：遞延所得稅資產—流動（帳列其他流動資產項下）	(	10,959)
遞延所得稅資產—非流動（附註十二）	\$	<u>5,653</u>

(三)九十四年第一季稅前淨利按法定稅率計算之稅額與期末應付所得稅調節如下：

	金	額
稅前淨利按法定稅率計算之所得		
稅費用	\$	6,342
調節永久性差異項目之所得稅影響數		
短期投資跌價損失		234
其他	(	8)
當期所得稅費用		6,568
遞延所得稅資產(負債)提列		
已實現兌換損失	(	5,065)
未實現兌換損失		2,234
備抵呆帳超限數		35
備抵存貨跌價損失		219
本期應納所得稅		3,991
加：預估九十三年度未分配盈餘		
加徵10%所得稅稅額		2,739
期初應納稅額		27,687
減：投資抵減稅額抵繳應納稅額	(	3,365)
減：預付所得稅	(	3)
九十四年第一季應負擔之應付所得稅	\$	<u>31,049</u>

(四)本公司之營利事業所得稅申報案，業經稽徵機關核定至九十一年度。

(五)本公司符合「促進產業升級條例」有關投資抵減之會計處理採當期認列法，截至九十四年三月三十一日止相關明細如下：

最後抵減年度	尚可抵減數
九十七	\$ 4,471
九十八	2,662
	<u>\$ 7,133</u>

(六)截至九十三年十二月三十一日有關兩稅合一之相關資訊如下：

	金	額
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$	779
八十六年度以前未分配盈餘	\$	-
八十七年度以後未分配盈餘	\$	168,872
九十三年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率		<u>16.86%</u>
九十二年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率		<u>6.72%</u>

本公司預計九十三年度盈餘分配之稅額扣抵比率時，已考量應付當年度所得稅，由於實際分配予股東之可扣抵餘額，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，其與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能會有所差異。九十二年度已有實際之稅額扣抵比率，則揭露實際數。

### 三、每股盈餘

	九 十 四 年 第 一 季		股 數 (分母)	每股盈餘(元)	
	金 額 ( 分 子 )			稅 前	稅 後
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	\$ 25,406	\$ 18,762	64,215	<u>\$0.40</u>	<u>\$0.29</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工認股權	-	-	883		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	\$ 25,406	\$ 18,762	65,098	<u>\$0.39</u>	<u>\$0.29</u>
加潛在普通股之影響					

	九 十 三 年 第 一 季		股 數 (分母)	每股盈餘(元)	
	金 額 ( 分 子 )			稅 前	稅 後
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	\$ 56,840	\$ 45,499	64,215	<u>\$0.89</u>	<u>\$0.71</u>

	九 十 四 年 度	九 十 三 年 度
追溯調整後流通在外加權平均股數		
期初股數	\$ 64,215	\$ 53,789
九十三年度員工紅利轉增資	-	2,358
九十三年度盈餘轉增資	-	8,068
追溯調整後流通在外加權平均股數	<u>\$ 64,215</u>	<u>\$ 64,215</u>

### 三、本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用

	九 十 四 年 第 一 季			九 十 三 年 第 一 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	\$ 1,885	\$ 9,860	\$ 11,745	\$ 1,987	\$ 8,411	\$ 10,398
勞健保費用	149	517	666	170	534	704
退休金費用	64	336	400	70	301	371
其他用人費用	81	234	315	77	205	282
折舊費用	2,657	418	3,075	1,363	687	2,050
攤銷費用	34	309	343	27	288	315

## 四、重大關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
台佑電子股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司
銳勁晶體科技股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司
曜宇科技股份有限公司	孫公司

### (二) 與關係人間之重大交易事項

#### 1. 進貨

本公司九十四及九十三年第一季向關係人購買商品或原料金額如下：

	九十四年第一季		九十三年第一季	
	金額	佔進貨淨額 %	金額	佔進貨淨額 %
銳勁晶體	\$ 23,881	4.07	\$ 41,613	8.18
台佑電子	4,207	0.72	3,204	0.63
	<u>\$ 28,088</u>		<u>\$ 44,817</u>	

上開進貨係按一般進貨條件（市場行情價格）辦理，付款期間約為 60~120 天。

#### 2. 營業收入

本公司九十四及九十三年第一季售予關係人商品，計有：

#### 銷貨收入

	九十四年第一季		九十三年第一季	
	金額	佔銷貨淨額 %	金額	佔銷貨淨額 %
台佑電子	\$ -	-	\$ 1,960	0.41
曜宇科技	53,257	9.18	-	-
	<u>\$ 53,257</u>		<u>\$ 1,960</u>	

上開銷貨係按一般銷貨條件（市場行情價格）辦理，收款期間約為 60~120 天。

3. 本公司與關係人之債權債務情形如下：

(1) 其他應收票據

	九 十 四 年 三 月 三 十 一 日		九 十 三 年 三 月 三 十 一 日	
	金 額	%	金 額	%
台佑電子	\$ -	-	\$ 63	0.26
減：備抵呆帳	-	-	-	-
	<u>\$ -</u>		<u>\$ 63</u>	

(2) 應收帳款

	九 十 四 年 三 月 三 十 一 日		九 十 三 年 三 月 三 十 一 日	
	金 額	%	金 額	%
曜宇科技	\$ 102,904	12.63	\$ -	-
減：備抵呆帳	( 1,840)	-	-	-
	<u>\$ 101,064</u>		<u>\$ -</u>	

(3) 應收租賃款

	九 十 四 年 三 月 三 十 一 日		九 十 三 年 三 月 三 十 一 日	
	銳勁晶體：			
應收租賃款	\$ 5,225		\$ 8,562	
減：未實現利息收入	( 255)		( 505)	
減：轉至一年內到期 之應收租賃款	( 1,854)		( 3,087)	
	<u>\$ 3,116</u>		<u>\$ 4,970</u>	

係本公司營運所需，將其機器出租於銳勁晶體，相關說明請詳附註二十六。

(4) 應付帳款

	九 十 四 年 第 一 季		九 十 三 年 第 一 季	
	金 額	估 應 付 帳 款 淨 額 %	金 額	估 應 付 帳 款 淨 額 %
銳勁晶體	\$ 14,917	4.28	\$ 11,790	5.70
台佑電子	2,297	0.66	-	-
	<u>\$ 17,214</u>		<u>\$ 11,790</u>	

#### 4. 其 他

本公司因營運所需與台佑電子共同開發 AP9173 產品，截至九十四年三月三十一日止共支付 1,387 仟元之相關開發費予台佑電子並帳列遞延費用，其期末餘額為 1,156 仟元。

#### 五 質押或抵質押資產

<u>資 產 名 稱</u>	<u>九 十 四 年 三 月 三 十 一 日</u>	<u>九 十 三 年 三 月 三 十 一 日</u>
質押定期存款—流動	\$ 11,100	\$ 12,900
存出保證金—可轉讓定存單	9,410	5,300
質押定期存款—非流動	12,816	4,816
應收帳款	44,923	-
	<u>\$ 78,249</u>	<u>\$ 23,016</u>

(一)上述質押定期存款及應收帳款，主係提供予金融機構作為融資借款及保證之擔保。

(二)存出保證金—可轉讓定期存單，係本公司對普誠國際股份有限公司提起請求給付貨款訴訟，依規定提供擔保之用，相關說明請詳附件二十六。

#### 六 重大承諾及或有事項

(一)截至九十四年三月十一日已開狀未使用之額度為 23,054 仟元。

(二)本公司於九十年四月對普誠國際股份有限公司提起請求給付貨款訴訟，其請求金額約計 12,667 仟元（帳列長期應收票據及款項），並對上開公司所有之不動產進行假扣押查封，本公司並提供可轉讓定存單約計 5,300 仟元以供擔保之用，該公司另提 15,657 仟元為反擔保塗銷查封。該案於九十一年六月十九日經士林地方法院判決本公司勝訴，惟普誠國際股份有限公司不服上訴，截至九十四年三月三十一日止，該案現由高等法院審理中，尚無法確知案情之最後結果。另為確保本公司債權，對普誠國際股份有限公司提存之金額向法院提請假執行，並提供 4,110 仟元為擔保。

(三)本公司因營運所需，於九十一年三月與勤益股份有限公司簽訂 D-PAK 生產設備之資本型租賃合約，總合約價款約計 84,000 仟元，租期為九十一年五月至九十七年四月，本公司並於每月應付於該公司之加工費抵銷當月應收之租賃款項，依該合約規定於租賃契約期滿後本公司同意無條件移轉標的物所有權於勤益股份有限公司，截至九十四年三月三十一日止期末應收租賃款餘額為約計 40,650 仟元。

(四)本公司因應 D-PAK 封裝之產能需求，於九十二年五月以預付貨款 12,366 仟元，提供勤益股份有限公司購買 TESEC TESTER 機台設備，依合約規定本公司擁有該設備之使用權，勤益股份有限公司必須提供上述設備之產能予本公司，待勤益股份有限公司分三年每月以貨款折讓方式完全歸還本公司所付之預付款項，則該設備使用權轉為勤益股份有限公司所有。截至九十四年三月三十一日止，期末預付款項金額為 4,367 仟元。

(五)本公司因營運所需，於九十一年十月及十二月與銳勁晶體科技分別簽訂租用 TO-220FM 機台合約及 WIRE-BONDER 機台租賃合約，總合約價款約計 6,078 仟元及 9,888 仟元，租期為九十一年十月至九十五年七月及九十一年十二月至九十六年十一月，本公司並於每月應付該公司之加工費抵銷當月應收之租賃款項。租借期間屆滿後雙方同意該設備由銳勁晶體以殘值金額買回，截至九十四年三月三十一日止期末應收租賃款餘額各別為約計 1,758 仟元及 3,212 仟元。

(六)截至九十四年三月三十一日止，本公司因營運所需開立商業本票約計 12,040 仟元予華南銀行士林分行，作為融資借款之擔保。

ㄟ重大之災害損失：無。

ㄚ重大之期後事項：無。

ㄚ重大事項無。

ㄚ財務報表表達

九十三年第一季之財務報表，若干科目業經重新分類，以配合九十四年第一季財務報表之表達。

### 三其 他

本公司預期於九十四年三月三十一日後十二個月以內回收及償付之資產與負債總金額與流動資產及流動負債總金額相同。

### 三金融商品相關資訊

(一)投資衍生性金融商品相關資訊：無。

(二)非衍生性金融商品相關資訊：

非衍生性金融商品在資產負債表上之帳面價值與估計公平價值相同。

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。此方法應用於現金及約當現金、應收款項、質押定期存款—流動與應付款項。
- 2.有價證券如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。

### 三附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

依八十九年十一月一日(89)台財證(六)第04754號函修正之「證券發行人財務報告編製準則」第十三條之一規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

編號	項 目	說 明
1	資金貸與他人。	無
2	為他人背書保證。	無
3	期末持有有價證券。	附表一
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額，達一億元或實收資本額 20% 以上。	無
5	取得不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。	無
6	處分不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。	無
7	與關係人進、銷貨金額達一億元或實收資本額 20% 以上。	無
8	應收關係人款項達一億元或實收資本額 20% 以上。	附表二
9	從事衍生性商品交易。	無

(二)轉投資公司相關資訊

編號	項	目	說	明
1	被投資公司名稱、所在地區．．．等相關資訊。		附表三	
2	資金貸與他人。		無	
3	為他人背書保證。		無	
4	期末持有有價證券。		附表四	
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額，達一億元或實收資本額 20% 以上。		無	
6	取得不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。		無	
7	處分不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。		無	
8	與關係人進、銷貨達一億元或實收資本額 20% 以上。		無	
9	應收關係人款項達一億元或實收資本額 20% 以上。		無	
10	從事衍生性商品交易。		無	

註：基於重大性原則，被投資公司其總資產或營業收入未達本公司各該項金額 10% 者，或係本公司直接或間接控制其人事、財務或業務者，得僅揭露第二目至第五目所列情事。

(三)大陸投資資訊：無。

四部門別財務資訊

依財務會計準則公報第二十三號「期中財務報表之表達與揭露」之規定，編製期中財務報表得不揭露財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」規定之部門別財務資訊。

附表一 期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元／外幣仟元

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				備註
				股數／單位數	帳面金額	持股比例%	市價或股權淨值	
富鼎先進電子股份有限公司	股票 Future Technology Consulting (B.V.I.), Inc.	採權益法評價之被投資公司	長期投資	279,998	\$ 2,771	99.99	\$ 2,771	
	台佑電子股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	長期投資	1,680,000	11,985	22.11	11,985	
	銳勁晶體科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	長期投資	2,900,000	35,388	19.33	35,388	
	GEM Services, Inc.	採成本法評價之被投資公司	長期投資	250,000	16,375	-	-	
	元隆電子股份有限公司	-	短期投資	578,400	6,821	-	3,245	
	力晶半導體股份有限公司	-	短期投資	46,900	2,344	-	1,181	
	受益憑證 寶來雙盈平衡基金	-	短期投資	200,000	2,012	-	1,975	
	公司債 元隆電子第一次無擔保公司債	-	短期投資	100,000	10,000	-	9,607	
	減：短期投資跌價損失				( 5,169)			

附表二 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
富鼎先進電子股份有限公司	曜宇科技股份有限公司	孫公司	應收帳款 \$ 101,064	2.66	\$ 8,680	期後已收回	\$ 14,918	\$ 1,840

附表三 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊

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	備 註	
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 %				帳 面 金 額
富鼎先進電子股份有限公司	Future Technology Consulting (B.V.I.), Inc	英屬維京群島	一般投資業	\$ 9,275	\$ 9,275	279,998	99.99	\$ 2,771	\$ -	\$ -	註(-) 原始投資額 USD279 仟元
	台佑電子股份有限公司	台北市松山區南京東路五段 188 號 9 樓之 3	IC 設計製造及電子材料買賣	24,000	24,000	1,680,000	22.11	11,985	-	-	註(-)
	銳勁晶體科技股份有限公司	高雄市前鎮加工出口區西四街 1-3 號	電子零件製造及電子材料批發等	29,000	29,000	2,900,000	19.33	35,388	-	-	註(-)

註(-):因其第一季損益金額不大，對本公司之影響微小，故未認列投資損益。

註(二):因持股比率未達 50%，故於編制第一季季報未認列其投資損益。

附表四 期末持有有價證券情形

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	持股比例%	市價	
Future Technology Consulting (B.V.I.), Inc.	股票－特別股 A GEM Services, Inc.	採成本法評價之被投資公司	長期投資	200,000	USD 100	-	\$ -	原始投資 USD100 仟元
	股票－普通股 UNIVERSE POWER LIMITED.(曜宇科技股份有限公司)	採權益法評價之被投資公司	"	500,000	(USD 34)	100	-	原始投資 USD64 仟元