

合機電線電纜股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告

民國一〇一及一〇〇年第一季

地址：台北市忠孝東路一段八十五號十九樓

電話：(〇二) 二三九五六六〇三

## § 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	9		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	9~14		二
(三) 會計原則變動之理由及其影響	14~15		三
(四) 重要會計科目之說明	15~24		四~十八
(五) 關係人交易	25~28		十九
(六) 質抵押之資產	28		二十
(七) 重大承諾事項及或有事項	28		二一
(八) 重大之災害損失	28		二二
(九) 重大之期後事項	28		二三
(十) 其 他	29~31		二四、二六
(十一) 營運部門財務資訊	31		二五
(十二) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	31~33		二七
2. 轉投資事業相關資訊	32, 34~35		二七
3. 大陸投資資訊	32		二七

## 會計師核閱報告

合機電線電纜股份有限公司 公鑒：

合機電線電纜股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇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。

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，故無法對上開財務報表整體表示查核意見。

如財務報表附註七所述，合機電線電纜股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日採權益法評價之長期股權投資餘額分別計新台幣 72,954 仟元及 267,814 仟元，及其民國一〇一及一〇〇年第一季認列之投資損失分別計新台幣 0 仟元及 7,860 仟元，暨財務報表附註二七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，除上段所述該等被投資公司財務報表倘經會計師核閱，對財務報表可能有所調整之影響外，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。

合機電線電纜股份有限公司已編製民國一〇一年第一季之合併財務報表，並經本會計師出具保留式之核閱報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 劉 水 恩

會計師 楊 清 鎮

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 一 〇 一 年 四 月 二 十 七 日

## 合機電線電纜股份有限公司

## 資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

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	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 121,930	2	\$ 30,664	-	2100	短期借款(附註十一)	\$ -	-	\$ 61,799	1
1120	應收票據淨額(附註二及五)	40,950	1	55,817	1	2120	應付票據	77,857	1	69,646	1
1140	應收帳款淨額(附註二及五)	214,439	4	469,902	6	2130	應付票據-關係人(附註十九)	777	-	-	-
1150	應收帳款-關係人淨額(附註二、五及十九)	14,372	-	36,536	1	2140	應付帳款	148,172	3	213,109	3
1210	存貨淨額(附註二及六)	1,315,991	25	976,848	13	2150	應付帳款-關係人(附註十九)	5,386	-	37,679	1
1298	其他流動資產(附註二、十七、十九及二十)	45,571	1	53,625	1	2170	應付費用(附註十五)	56,878	1	52,607	1
11XX	流動資產合計	1,753,253	33	1,623,392	22	2160	應付所得稅(附註十七)	50,085	1	114,512	2
	長期投資					2210	其他應付款(附註十九)	41,437	1	2,372	-
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及七)	72,954	1	267,814	4	2270	一年內到期長期借款(附註十二)	-	-	37,500	-
1450	備供出售金融資產-非流動(附註二及八)	927,034	18	2,712,240	37	2298	其他流動負債(附註二及六)	107,774	2	105,027	1
1480	以成本衡量之金融資產-非流動(附註二及九)	236,212	4	251,230	4	21XX	流動負債合計	488,366	9	694,251	10
14XX	長期投資合計	1,236,200	23	3,231,284	45		長期負債				
	固定資產(附註二、十及二十)					2420	長期借款(附註十二)	-	-	30,000	-
	成 本					28XX	其他負債(附註十九)	6,945	-	19,658	-
1501	土 地	234,339	4	264,021	4	2XXX	負債合計	495,311	9	743,909	10
1521	房屋及建築物	988,417	19	1,017,241	14		股東權益				
1531	機器設備	1,219,984	23	1,933,602	27	3110	股本(附註十四)				
1611	租賃資產	854,492	16	734,205	10		普通股股本	2,408,647	46	2,338,492	32
1681	什項設備	210,314	4	313,451	4		資本公積				
15X1	小 計	3,507,546	66	4,262,520	59	3210	股票發行溢價	605,070	11	605,070	8
15X9	累計折舊	( 1,287,330)	( 24)	( 2,140,122)	( 30)	3280	其 他	43,345	1	43,583	1
1670	未完工程及預付設備款	2,121	-	218,683	3		保留盈餘(附註十五)				
15XX	固定資產淨額	2,222,337	42	2,341,081	32	3310	法定盈餘公積	229,907	4	173,972	2
	其他資產(附註二、十三及十七)					3350	未分配盈餘	989,004	19	1,074,517	15
1820	存出保證金	5,432	-	4,498	-		股東權益其他項目				
1880	其他資產-其他	69,016	2	47,031	1	3420	累積換算調整數(附註二)	( 30,588)	-	( 48,325)	-
18XX	其他資產合計	74,448	2	51,529	1	3450	金融商品之未實現損益(附註二)	545,542	10	2,316,068	32
1XXX	資 產 總 計	\$ 5,286,238	100	\$ 7,247,286	100	3XXX	股東權益合計	4,790,927	91	6,503,377	90
							負債及股東權益總計	\$ 5,286,238	100	\$ 7,247,286	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年四月二十七日核閱報告)

董事長：楊碧綺

經理人：李新政

會計主管：周亭儀

合機電線電纜股份有限公司

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

( 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	一〇一年第一季			一〇〇年第一季		
	金	額	%	金	額	%
	營業收入 (附註二及十九)					
4100	\$ 408,606		90	\$ 810,601		94
4300	12,981		3	12,390		1
4500	32,269		7	42,499		5
4000	<u>453,856</u>		<u>100</u>	<u>865,490</u>		<u>100</u>
	營業成本 (附註二、六、十六及十九)					
5110	398,264		88	763,975		88
5300	3,518		1	3,245		1
5500	33,319		7	43,212		5
5000	<u>435,101</u>		<u>96</u>	<u>810,432</u>		<u>94</u>
5910	<u>18,755</u>		<u>4</u>	<u>55,058</u>		<u>6</u>
	營業費用 (附註十六)					
6100	15,199		3	18,414		2
6200	8,631		2	7,474		1
6300	2,830		1	2,776		-
6000	<u>26,660</u>		<u>6</u>	<u>28,664</u>		<u>3</u>
6900	<u>( 7,905 )</u>		<u>( 2 )</u>	<u>26,394</u>		<u>3</u>
	營業外收入及利益					
7130	-		-	1,150		-
7140	-		-	87,205		10
7160	1,533		1	1,865		1
7480	1,482		-	1,739		-
7100	<u>3,015</u>		<u>1</u>	<u>91,959</u>		<u>11</u>

( 接次頁 )

(承前頁)

代碼	一〇一年第一季			一〇〇年第一季				
	金	額	%	金	額	%		
	營業外費用及損失							
7510	\$	30	-	\$	372	-		
7521					7,860	1		
7530		485	-	-	-	-		
7540		58	-	-	-	-		
7880		<u>11</u>	-	<u>10</u>	-	-		
7500		<u>584</u>	-	<u>8,242</u>	<u>1</u>			
7900	(	5,474)	( 1)	110,111	13			
8110		<u>2,586</u>	<u>1</u>	<u>47,169</u>	<u>6</u>			
9600	(\$	<u>8,060</u> )	( <u>2</u> )	\$ <u>62,942</u>	<u>7</u>			
代碼	稅前		稅後		稅前		稅後	
	每股(虧損)盈餘(附註十八)							
9750	基本每股(虧損)盈餘	(\$ <u>0.02</u> )	(\$ <u>0.03</u> )	\$ <u>0.46</u>	\$ <u>0.26</u>			
9850	稀釋每股(虧損)盈餘	(\$ <u>0.02</u> )	(\$ <u>0.03</u> )	\$ <u>0.46</u>	\$ <u>0.26</u>			

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年四月二十七日核閱報告)

董事長：楊碧綺

經理人：李新政

會計主管：周亭儀

合機電線電纜股份有限公司

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

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	一〇一年 第一季	一〇〇年 第一季
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期淨(損)利	(\$ 8,060)	\$ 62,942
呆帳損失	410	287
存貨跌價(回升利益)損失	( 17,000)	2,000
折舊費用	48,320	47,702
攤銷費用	2,522	1,430
處分投資損失(利益)	58	( 87,205)
採權益法認列投資損失	-	7,860
處分固定資產損失(利益)	485	( 1,150)
遞延所得稅	( 920)	3,361
<b>營業資產及負債之淨變動</b>		
應收票據	( 8,024)	21,769
應收帳款	( 640)	( 82,626)
存 貨	( 117,087)	( 162,497)
其他流動資產	12,674	( 313)
應付票據	( 36,044)	( 16,265)
應付帳款	52,984	( 63,166)
應付所得稅	3,499	43,808
應付費用	1,028	( 3,068)
其他應付款	15,591	98
其他流動負債	<u>28,551</u>	<u>10,917</u>
營業活動之淨現金流出	<u>( 21,653)</u>	<u>( 214,116)</u>
<b>投資活動之現金流量</b>		
出售備供出售金融資產價款	-	95,094
出售以成本衡量之金融資產價款	479	17,657
出售固定資產價款	255	16,340
購置固定資產價款	( 19,917)	( 91,334)
遞延費用增加	( 2,848)	( 1,500)
存出保證金增加	<u>( 354)</u>	<u>( 1,743)</u>
投資活動之淨現金流(出)入	<u>( 22,385)</u>	<u>34,514</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 第一季	一〇〇年 第一季
融資活動之現金流量		
短期借款增加	\$ -	\$ 61,799
舉借長期借款	-	30,000
償還長期借款	-	( 12,500)
存入保證金減少	( 16,421)	( 4,324)
以前年度現金股利退回	-	238
融資活動之淨現金流(出)入	<u>( 16,421)</u>	<u>75,213</u>
現金及約當現金淨減少數	( 60,459)	( 104,389)
期初現金及約當現金餘額	<u>182,389</u>	<u>135,053</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 121,930</u>	<u>\$ 30,664</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 29</u>	<u>\$ 335</u>
本期支付所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期負債	<u>\$ -</u>	<u>\$ 37,500</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年四月二十七日核閱報告)

董事長：楊碧綺

經理人：李新政

會計主管：周亭儀



合機電線電纜股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年第一季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

合機電線電纜股份有限公司於七十八年奉准設立，工廠設於桃園縣觀音鄉，從事銅、塑膠等買賣；電線、電纜製造、買賣及安裝工程；並經營前述相關業務之進出口貿易。

本公司股票自八十九年九月起在台灣證券交易所上市買賣。

本公司於一〇一年及一〇〇年三月三十一日，員工人數分別為 294 人及 284 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。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 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。

外幣長期股權投資採權益法計價者，以各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。

(二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產及出租資產折舊、長期工程合約損失、資產減損損失、退休金、所得稅以及員工紅利及董監事酬勞費

用等之提列，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。

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及銀行存款，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定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。

### (四) 應收帳款之減損評估

備抵呆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、信用評等及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

如附註三所述，本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及該組合之延遲付款增加情況。

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呆帳損失。

#### (五) 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。

#### (六) 在建工程、預收工程款、工程收入及工程成本

本公司所承包之長期工程合約，除工程成本無法合理預估或工程承包帳款之收現可能性有重大不確定或工程期間於一年內完成者，採全部完工法認列工程損益外；其餘皆採完工比例法。預估工程成本高於工程包價時，不論採用何種方法，均於發生年度全額認列為工程損失。

在建工程包括工程成本加估計利益，或減估計損失。期末在建工程餘額大於依約預先收取之工程款（帳列於預收工程款項下）時，其淨額列為流動資產；反之，則列為流動負債。

在建工程合約係按完工比例法及全部完工法認列銷貨收入。在完工比例法下，銷貨收入係依據投入成本佔估計總成本之比例衡量估列；估計之在建工程損失，則於確定時如數認列；在全部完工法下，待工程完工時再將預收工程款及在建工程分別轉列為銷貨收入及銷貨成本。

在建工程係以實際成本加估計之工程利益減預收工程款為計價基礎。

#### (七) 採權益法計價之長期股權投資

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，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（非採權益法計價之金融資產、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。

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, 致使持股比例發生變動, 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投資; 前項調整如應借記資本公積, 而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。

本公司對具重大影響力之被投資公司, 因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資及墊款帳面餘額為負數時, 除本公司意圖繼續支持, 或該被投資公司之虧損係屬短期性質, 有充分證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運外, 其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面餘額降至零為限。

出售時其成本係按移動平均法計算。

#### (八) 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時, 以公平價值衡量, 並加計取得之交易成本; 後續評價以公平價值衡量, 且其價值變動列為股東權益調整項目, 累積之利益或損失於金融資產除列時, 列入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時, 採用交易日會計處理。

公平價值之基礎: 上市(櫃)證券係資產負債表日之收盤價。

現金股利於除息日認列收益, 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。若後續期間減損金額減少, 備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

(九) 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，以原始認列之成本衡量。現金股利於除息日認列收益，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。

(十) 資產減損

倘資產（主要為固定資產及採權益法計價之長期股權投資）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銷後之帳面價值。

(十一) 固定資產（含出租資產）

固定資產以成本減累計折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之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耐用年限計提：房屋及建築物，五年至五十年；機器設備，三年至十四年；什項設備，三年至十年。

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、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。

(十二) 遞延費用

遞延費用依其性質，分二至五年攤銷。

(十三) 收入之認列

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。

#### (十四) 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。

#### (十五) 所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤，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。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

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。

### 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，對於一〇〇年第一季財務報表無重大影響。

#### 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」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變。

#### 四、現金及約當現金

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
現金	\$ 137	\$ 170
支票存款	733	702
活期存款	75,560	29,792
定期存款	45,500	-
	<u>\$121,930</u>	<u>\$ 30,664</u>

#### 五、應收款項

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
應收票據		
非關係人	\$ 41,500	\$ 56,652
減：備抵呆帳－非關係人	( 550)	( 835)
	<u>\$ 40,950</u>	<u>\$ 55,817</u>
應收帳款		
非關係人	\$214,600	\$474,997
讓與銀行之應收帳款	6,667	15,162
減：讓與應收帳款銀行預 支款	( 3,642)	( 14,429)
減：備抵呆帳－非關係人	( 3,186)	( 5,828)
	<u>\$214,439</u>	<u>\$469,902</u>
關係人	\$ 14,517	\$ 39,429
減：備抵呆帳－關係人	( 145)	( 2,893)
	<u>\$ 14,372</u>	<u>\$ 36,536</u>

六、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(含商品)	\$ 338,732	\$ 218,446
在 製 品	523,697	325,807
原 料	441,874	400,271
物 料	11,440	8,999
在建工程	<u>248</u>	<u>23,325</u>
	<u>\$1,315,991</u>	<u>\$ 976,848</u>

一〇一年及一〇〇年三月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為45,000仟元及27,000仟元。

一〇一及一〇〇年第一季與存貨相關之營業成本分別為431,583仟元及807,187仟元。一〇一及一〇〇年第一季之營業成本分別包括存貨回升利益17,000元及存貨跌價損失2,000仟元。

(一) 在建工程減預收工程款後餘額或預收工程款減在建工程後餘額

工 程 名 稱	一 〇 一 年 三 月 三 十 一 日			
	在 建 工 程	預 收 工 程 款	在 建 工 程 減 預 收 工 程 款 後 餘 額	預 收 工 程 款 減 在 建 工 程 後 餘 額
A	\$ 5,975	\$ 7,045	\$ -	\$ 1,070
D	52,144	96,260	-	44,116
B	30,517	30,660	-	143
E	18,383	25,550	-	7,167
H	68,453	77,540	-	9,087
其 他	<u>10,308</u>	<u>22,014</u>	<u>248</u>	<u>11,954</u>
	<u>\$ 185,780</u>	<u>\$ 259,069</u>	<u>\$ 248</u>	<u>\$ 73,537</u>

工 程 名 稱	一 〇 〇 年 三 月 三 十 一 日			
	在 建 工 程	預 收 工 程 款	在 建 工 程 減 預 收 工 程 款 後 餘 額	預 收 工 程 款 減 在 建 工 程 後 餘 額
C	\$ 33,422	\$ 32,372	\$ 1,050	\$ -
D	52,125	96,260	-	44,135
F	59,650	38,320	21,330	-
G	21,298	24,388	-	3,090
H	222	41,870	-	41,648
其 他	<u>54,159</u>	<u>58,824</u>	<u>945</u>	<u>5,610</u>
	<u>\$ 220,876</u>	<u>\$ 292,034</u>	<u>\$ 23,325</u>	<u>\$ 94,483</u>



(二) 一〇一年第一季重要承包工程明細如下：

工 程 名 稱	預 定 完 工 年 度	工 程 合 約 價 款	估 計 總 成 本	完 工 率 %	一 〇 一 年
					第 一 季 已 認 列 累 積 ( 損 ) 益
A	一〇一年度	\$ 30,736	\$ 29,537	20.23%	\$ -
D	一〇一年度	99,819	55,494	93.96%	-
B	一〇一年度	35,463	34,006	89.74%	-
E	一〇一年度	86,800	83,150	22.11%	-
H	一〇一年度	209,399	177,584	38.55%	-

七、採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司	一〇一年三月三十一日		一〇〇年三月三十一日	
	金 額	持 股 %	金 額	持 股 %
非上市(櫃)公司				
合機貝里斯公司	<u>\$ 72,954</u>	100.00	<u>\$ 267,814</u>	100.00

一〇一及一〇〇年第一季按權益法認列投資損失之內容如下：

	一〇一年第一季	一〇〇年第一季
合機貝里斯公司	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 7,860)</u>

一〇一及一〇〇年第一季按權益法認列之投資損失，係按該公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列。

八、備供出售金融資產－非流動

	一 〇 一 年 三 月 三 十 一 日	一 〇 〇 年 三 月 三 十 一 日
國內上市(櫃)股票	<u>\$ 927,034</u>	<u>\$ 2,712,240</u>

九、以成本衡量之金融資產－非流動

被 投 資 公 司	一〇一年三月三十一日		一〇〇年三月三十一日	
	金 額	持 股 %	金 額	持 股 %
嵩益實業公司	\$ 102,221	5.60	\$ 102,221	5.60
邦凱工業公司	24,068	11.46	24,068	11.46
富致科技公司	4,520	4.14	4,520	4.15
華矽半導體公司	9,649	3.26	9,649	3.26
智盛全球公司(原名：富景科 技公司)	-	-	1,364	0.09

(接次頁)

(承前頁)

被 投 資 公 司	一〇一年三月三十一日		一〇〇年三月三十一日	
	金 額	持 股 %	金 額	持 股 %
世豐電力公司	\$ 27,596	7.50	\$ 41,250	7.50
雅士晶業公司(原名:秀森實業公司)	68,158	5.50	68,158	5.49
	<u>\$ 236,212</u>		<u>\$ 251,230</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。

#### 十、固定資產

	一〇一年三月三十一日			一〇〇年三月三十一日
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值	帳 面 價 值
土 地	\$ 234,339	\$ -	\$ 234,339	\$ 264,021
房屋及建築物	988,417	( 294,024)	694,393	729,908
機器設備	1,219,984	( 753,104)	466,880	392,399
出租資產—土地	277,195	-	277,195	192,561
出租資產—房屋及建築物	577,297	( 117,677)	459,620	436,361
什項設備	210,314	( 122,525)	87,789	107,148
未完工程及預付設備款	2,121	-	2,121	218,683
	<u>\$ 3,509,667</u>	<u>(\$ 1,287,330)</u>	<u>\$ 2,222,337</u>	<u>\$ 2,341,081</u>

一〇一年及一〇〇年三月三十一日本公司固定資產提供抵押擔保情形，請參閱附註二十。

#### 十一、短期借款

	一〇一年三月三十一日	一〇〇年三月三十一日
信用狀借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 61,799</u>

一〇〇年三月三十一日上項各借款利率為 0.96%~1.00%。

## 十二、長期借款

債 權 人	一 〇 一 年 三 月 三 十 一 日	一 〇 〇 年 三 月 三 十 一 日
銀行借款		
兆豐銀行	\$ -	\$ 37,500
上海銀行	-	<u>30,000</u>
	-	67,500
減：一年內到期長期借款	-	( <u>37,500</u> )
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,000</u>

上列借款利率一〇〇年三月三十一日為 1.68%~1.98%。

## 十三、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專戶。本公司一〇一及一〇〇年第一季認列之退休金成本分別為 1,512 仟元及 1,408 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（基數）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。本公司一〇一及一〇〇年第一季認列之退休金成本分別為 601 仟元及 586 仟元。

## 十四、股 本

(一) 本公司章程額定股本 3,200,000 仟元，分為 320,000 仟股，每股面額 10 元，一〇一年及一〇〇年三月三十一日本公司實收資本額分別為 2,408,647 仟元及 2,338,492 仟元，均為普通股。一〇〇年六月二十二日召開股東常會決議通過辦理盈餘轉增資 70,155 仟元，業經董事會決議以一〇〇年八月五日為增資基準日。

(二) 本公司歷年來各次增資均經主管機關核准變更登記在案，其股本組成情形如下：

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
原始投資	\$ 20,000	\$ 20,000
現金增資	631,000	631,000
盈餘轉增資	912,342	842,187
資本公積轉增資	244,930	244,930
可轉換公司債轉換股本	<u>600,375</u>	<u>600,375</u>
	<u>\$ 2,408,647</u>	<u>\$ 2,338,492</u>

#### 十五、盈餘分派及股利政策

本公司配合環境及產業的特性及長期財務規劃之需求，股利政策衡量投資資金、財務結構及盈餘等情形，據以決定盈餘分配之數額及種類。

依公司法及公司章程規定，每年度決算時如有盈餘，應先提繳稅款，彌補已往虧損後提百分之十為法定盈餘公積，其餘由董事會擬具分派議案送請股東會決議行之。惟員工紅利不得低於當年度盈餘之百分之二。盈餘之分派，其現金股利以不低於當年度發放股東股利總額百分之十為原則。此項盈餘提供分派之比率及股票股利與現金股利之比率，得視當年度實際獲利及資金狀況由董事會提案訂立，經股東會決議後辦理之。

本公司一〇一年第一季為虧損，故未估列應付員工紅利；一〇〇年第一季應付員工紅利估列金額為 2,500 仟元，前述員工紅利係按稅後淨利（已扣除員工分紅之金額）之 2% 計算。年度終了後，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。

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。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司於一〇〇年六月二十日股東常會決議通過九十九年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 ( 元 )
法定盈餘公積	\$ 55,935	
現金股利	70,155	\$ 0.3
股票股利	70,155	0.3

一〇一年四月二十七日董事會擬議一〇〇年度員工紅利為 7,300 仟元與一〇〇年度財務報表認列之員工紅利 3,300 仟元之差異，已調整為一〇一年度之損益。

本公司一〇一年四月二十七日董事會擬議一〇〇年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 ( 元 )
法定盈餘公積	\$ 18,173	
現金股利	120,432	\$ 0.5

有關一〇〇年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇一年六月二十五日召開之股東會決議。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### 十六、用人、折舊及攤銷費用

性質別	一 〇 一 年 第 一 季			一 〇 〇 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	30,649	10,255	40,904	29,730	9,806	39,536
退休金費用	1,423	690	2,113	1,353	641	1,994
伙食費	1,240	264	1,504	1,310	284	1,594
職工福利	276	93	369	645	190	835
勞健保費用	2,706	727	3,433	2,500	668	3,168
其他用人費用	-	4	4	44	-	44
折舊費用	47,505	816	48,320	46,959	743	47,702
攤銷費用	2,069	453	2,522	1,080	350	1,430

十七、所得稅費用

(一) 帳列稅前(損失)利益按法定稅率(17%)計算之所得稅與當期所得稅費用之調節如下：

	<u>一〇一年第一季</u>	<u>一〇〇年第一季</u>
稅前(損失)利益按法定稅率		
計算之所得稅(利益)費用	(\$ 931)	\$ 18,719
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
免稅所得	10	( 14,825)
暫時性差異		
未實現存貨(回升利		
益)跌價損失	( 2,890)	340
國外被投資公司採權		
益法認列之投資損		
失	-	1,336
其 他	<u>2</u>	( <u>171</u> )
一般所得稅額	-	5,399
基本稅額應納差額	-	6,297
未分配盈餘加徵10%	3,506	36,310
當期抵用之投資抵減	<u>-</u>	( <u>4,198</u> )
當期所得稅	<u>3,506</u>	<u>43,808</u>
遞延所得稅		
暫時性差異	2,888	( 1,505)
虧損扣抵	( 3,808)	-
投資抵減	-	4,198
其他備抵評價調整	<u>-</u>	<u>668</u>
	( <u>920</u> )	<u>3,361</u>
所得稅費用	<u>\$ 2,586</u>	<u>\$ 47,169</u>

(二) 遞延所得稅資產(負債)之構成項目如下：

	<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>
遞延所得稅資產—流動		
虧損扣抵	\$ -	\$ 2,928
未實現存貨跌價損失	7,650	4,590
其 他	<u>2,908</u>	<u>3,515</u>
	<u>\$ 10,558</u>	<u>\$ 11,033</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
遞延所得稅資產—非流動		
未實現投資損失	\$ 52,594	\$ 39,239
虧損扣抵	6,736	-
其他	( 929)	( 863)
減：備抵評價	( 26,297)	( 19,620)
	<u>\$ 32,104</u>	<u>\$ 18,756</u>

截至一〇一年三月三十一日止，虧損扣抵相關資訊如下：

到期年度	虧損扣抵餘額
一〇六年度	\$ 2,789
一〇七年度	139
一一一年度	<u>3,808</u>
	<u>\$ 6,736</u>

(三) 兩稅合一相關資訊如下：

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
1. 未分配盈餘		
八十七年度(含)以後	<u>\$ 989,004</u>	<u>\$ 1,074,517</u>
2. 股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 141,500</u>	<u>\$ 89,606</u>

	一〇〇年度(預計)	九十九年度(實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	18.86%	16.80%

依所得稅法規定，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。本公司預計一〇〇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 46,586 仟元，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準，因此本公司預計一〇〇年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

(四) 本公司歷年之營利事業所得稅結算申報，業奉主管稽徵機關核定至九十八年度。

十八、每股（虧損）盈餘

	一〇一一年		加權平均流通在外股數 ( 仟股 )	第一季	
	金 額			每股盈餘 ( 元 )	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股虧損					
本期淨損	(\$ 5,474)	(\$ 8,060)	240,865	(\$ 0.02)	(\$ 0.03)
具稀釋作用之影響					
員工分紅	-	-	616		
稀釋每股虧損	<u>(\$ 5,474)</u>	<u>(\$ 8,060)</u>	<u>241,481</u>	<u>(\$ 0.02)</u>	<u>(\$ 0.03)</u>
	一〇〇一年		加權平均流通在外股數 ( 仟股 )	第一季	
	金 額			每股盈餘 ( 元 )	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
本期淨利	\$110,111	\$ 62,942	240,865	\$ 0.46	\$ 0.26
具稀釋作用之影響					
員工分紅	-	-	602		
稀釋每股盈餘	<u>\$110,111</u>	<u>\$ 62,942</u>	<u>241,467</u>	<u>\$ 0.46</u>	<u>\$ 0.26</u>

計算稀釋每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整一〇〇年第一季之稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，均分別由 0.27 元減少為 0.26 元。



## 十九、關係人交易

### (一) 關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
洋華光電股份有限公司 (洋華光電)	實質關係人
啟華科技股份有限公司 (啟華科技) (已於一〇〇年第三季轉讓與洋華之子公司)	本公司之孫公司 (一〇〇年九月二十二日前) 洋華光電之孫公司 (一〇〇年九月二十二日後)
台灣適而優股份有限公司 (台灣適而優)	洋華光電之子公司
合機貝里斯投資有限公司 (合機貝里斯)	本公司之子公司
Commodity Cables, Inc. (Commodity)	合機貝里斯採權益法評價之被投資公司

### (二) 關係人間重大交易事項

#### 1. 銷 貨

	一〇一年第一季		一〇〇年第一季	
	金額	金額 %	金額	金額 %
洋華光電	\$ 22	-	\$ 106	-
Commodity	14,495	3	23,216	3
啟華科技	-	-	16,856	2

#### 2. 租賃收入

	一〇一年第一季		一〇〇年第一季	
	金額	金額 %	金額	金額 %
洋華光電	\$ 11,840	91	\$ 11,723	95
台灣適而優	430	3	430	3

本公司與關係人間租賃交易與一般非關係人交易相較，並無重大差異。

一〇一年及一〇〇年三月三十一日本公司因出租廠房及銷售予關係人，而收受之存入保證金均為 6,450 仟元。

### 3. 進 貨

	一〇一年第一季		一〇〇年第一季	
	金額	佔該科目 金額 %	金額	佔該科目 金額 %
啟華科技	\$ -	-	\$ 15,676	2
洋華光電	740	-	29,047	4

本公司對上述關係人之進、銷貨，係屬合作外銷或產銷分工性質之方式，故與關係人間之進、銷貨價格係屬雙方議定。

### 4. 期末債權債務情形

#### (1) 應收帳款

	一〇一年三月三十一日		一〇〇年三月三十一日	
	金額	佔該科目 金額 %	金額	佔該科目 金額 %
Commodity	\$ 14,495	6	\$ 22,267	4
洋華光電	23	-	306	-
啟華科技	-	-	16,856	3

#### (2) 其他應收款（帳列其他流動資產）

	一〇一年三月三十一日		一〇〇年三月三十一日	
	金額	佔該科目 金額 %	金額	佔該科目 金額 %
洋華光電	\$ 440	6	\$ 18,088	59
啟華科技	-	-	452	1

#### (3) 應付票據

	一〇一年三月三十一日		一〇〇年三月三十一日	
	金額	佔該科目 金額 %	金額	佔該科目 金額 %
洋華光電	\$ 777	1	\$ -	-

## (4) 應付帳款

	一〇一一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
	金額	金額
	佔該科目 金額 %	佔該科目 金額 %
啟華科技	\$ 5,386	\$ 7,179
洋華光電	-	30,499
	4	3
	-	12

## (5) 其他應付款

	一〇一一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
	金額	金額
	佔該科目 金額 %	佔該科目 金額 %
啟華科技	\$ 21,214	\$ -
	51	-

本公司與關係人間之進、銷貨之收（付）款條件與非關係人並無重大差異。

## 5. 其他收入

關係人	內容	一〇一一年第一季		一〇〇年第一季	
		金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
洋華光電	管理及試驗收入等	\$ 26	2	\$ 1,210	70
啟華科技	佣金收入	-	-	409	24

## 6. 財產交易

一〇一一年第一季購置機器設備

關係人名稱

啟華科技

成

\$ 16,830

本

一〇〇年第一季出售機器設備及其他設備

關係人名稱

洋華光電

成 本

\$ 19,123

累積折舊

\$ 3,932

出售價款

\$ 16,300

出售損益

\$ 1,109

## 7. 保證情形

截至一〇一年及一〇〇年三月三十一日止，本公司為關係人提供之背書保證金額如下：

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
啟華科技	\$ -	\$ 203,205 (USD6,900 仟元)

## 二十、質抵押之資產

一〇一年及一〇〇年三月三十一日本公司已提供擔保或質押之主要資產如下：

擔保資產	內 容	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
受限制資產	質押定期存款	\$ 1,087	\$ 1,940
固定資產	土地	101,233	101,233
	房屋及建築物	359,703	371,961
	出租資產—土地	121,197	121,196
	出租資產—房屋及建築物	<u>274,294</u>	<u>281,432</u>
		<u>\$ 857,514</u>	<u>\$ 877,762</u>

## 二一、重大之承諾及或有事項

本公司一〇一年三月三十一日各項承諾及或有負債如下：

- (一) 本公司為進口原物料及機器、配件已開立之信用狀尚有美金 8,032 仟元、歐元 268 仟元、日圓 150,160 仟元及新台幣 8,065 仟元流通在外。
- (二) 本公司因購置固定資產與各廠商簽訂合約總價計約新台幣 150 仟元，一〇一年三月三十一日已付價款為新台幣 60 仟元。
- (三) 一〇一年三月三十一日本公司因承攬工程而與下包廠商簽訂工程施工合約，總價 388,355 仟元，已計價付款 56,493 仟元。
- (四) 一〇一年三月三十一日本公司因借款而開立之保證票新台幣 510,000 仟元。

二二、重大之災害損失：無。

二三、重大之期後事項：無。

## 二四、金融商品資訊之揭露

### (一) 金融商品之公平價值

	一〇一一年三月三十一日		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
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資產</u>				
現金及銀行存款	\$ 121,930	\$ 121,930	\$ 30,664	\$ 30,664
應收票據淨額	40,950	40,950	55,817	55,817
應收帳款淨額	214,439	214,439	469,902	469,902
應收帳款－關係人淨額	14,372	14,372	36,536	36,536
其他應收款（帳列其他流動資產）	6,911	6,911	30,750	30,750
備供出售金融資產－非流動	927,034	927,034	2,712,240	2,712,240
以成本衡量之金融資產－非流動	236,212	-	251,230	-
存出保證金	5,432	5,432	4,498	4,498
<u>負債</u>				
短期借款	-	-	61,799	61,799
應付票據	77,857	77,857	69,646	69,646
應付票據－關係人	777	777	-	-
應付帳款	148,172	148,172	213,109	213,109
應付帳款－關係人	5,386	5,386	37,679	37,679
應付費用	56,878	56,878	52,607	52,607
其他應付款	41,437	41,437	2,372	2,372
一年內到期之長期借款	-	-	37,500	37,500
長期借款	-	-	30,000	30,000
存入保證金	6,945	6,945	19,658	19,658

### (二) 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銀行存款、應收票據及款項、其他應收款、應付票據及款項、應付費用、其他應付款與短期借款。
2. 備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金

融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。

3. 以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額，方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
4. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。本期帳面價值均與公平價值相當。
5. 存出保證金及存入保證金並無特定到期日，故以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值。

### （三）財務風險資訊

#### 1. 市場風險

本公司從事之上市（櫃）股票投資，其價值隨市場價格之變動而變動，故預期具有市場價格風險。

本公司因外幣交易產生之資產或負債金額不重大，且外幣資產及負債因市場匯率變動而產生之損益亦有互抵效果，故預期因市場匯率變動而產生之風險並不重大。

#### 2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額。本公司以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象，預期不致有重大之信用風險產生。

#### 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。

## 二五、營運部門財務資訊

本公司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，著重於提供之產品種類，於一〇一及一〇〇年第一季，本公司皆僅從事電線電纜之產銷，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，本公司之應報導部門僅有電線電纜之部門。應報導部門之會計政策與附註二所述之重要會計政策彙總說明相同。

依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定，本公司營運部門財務資訊已於合併財務報表附註揭露。

## 二六、外幣金融資產及負債之匯率資訊

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
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美元	\$ 1,454	29.46	\$ 42,840	\$ 1,477	29.36	\$ 43,365
新幣	60	23.33	1,400	114	23.25	2,651
港幣	2,603	3.77	9,818	-	-	-
<u>非貨幣性項目</u>						
<u>採權益法計價之</u>						
<u>長期股權投資</u>						
美元	2,472	29.51	72,954	9,109	29.40	267,814
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美元	1,308	29.56	38,651	2,455	29.47	72,347
瑞士法郎	-	-	-	138	31.78	4,386
日幣	11,498	0.36	4,153	-	-	-
港幣	6,941	3.85	26,600	-	-	-

## 二七、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項相關資訊

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

(接次頁)

(承前頁)

編號	項	目	說	明
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。			無
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。			附表二
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。			附表三
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

(三) 大陸投資資訊：無。



附表一 期末持有有價證券

單位：新台幣仟元／仟股

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	
本公司	股票：							
	合機貝里斯投資有限公司	本公司之子公司	採權益法評價之長期股權投資	12,234	\$ 72,954	100.00	\$ -	
	世紀鋼鐵結構股份有限公司	無	備供出售金融資產－非流動	1,445	12,431	1.05	12,431	
	洋華光電股份有限公司	實質關係人	〃	12,598	914,603	8.39	914,603	
	嵩益實業股份有限公司	本公司之法人董事	以成本衡量之金融資產－非流動	4,566	102,221	5.60	-	
	邦凱工業股份有限公司	本公司之監察人	〃	1,797	24,068	11.46	-	
	富致科技股份有限公司	無	〃	731	4,520	4.14	-	
	華矽半導體股份有限公司	無	〃	1,250	9,649	3.26	-	
	雅士晶業股份有限公司 (原名：秀森實業股份有限公司)	無	〃	3,350	68,158	5.50	-	
	世豐電力股份有限公司	無	〃	4,125	27,596	7.50	-	
				<u>\$ 1,236,200</u>				

附表二 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊

單位：新台幣仟元／美金仟元／港幣仟元／仟股

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 帳 面 金 額	本 期 認 列 之 損 益	本 期 認 列 之 損 益	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 %				
本公司	合機貝里斯投資有限公司	貝里斯市	投資業務	\$ 408,884 ( USD12,105 )	\$ 408,884 ( USD12,105 )	12,234	100.00	\$ 72,954	\$ -	\$ -	子公司
合機貝里斯投資有限公司	MIDORI MARK (H.K.) LIMITED	香港新界葵芳興芳路223號 新都會廣場第2座2911室	各種面板製造	USD 539	USD 539	2,325	21.83	689 ( USD 23 )	-	-	
	COMMODITY CABLES, INC	4180 Capital View Drive Suwanee, GA 30024	電源電纜之買賣	USD 420	USD 420	0.21	21.00	14,475 ( USD 491 )	-	-	

上列採權益法評價之被投資公司－合機貝里斯投資有限公司於一〇一年三月三十一日持有有價證券情形詳附表三說明。

附表三 本公司有控制力之轉投資公司期末持有有價證券

單位：新台幣仟元／美金仟元／仟股

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	
合機貝里斯投資有限公司	股票： MIDORI MARK (H.K.) LIMITED COMMODITY CABLES, INC	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,325	\$ 689 (USD 23)	21.83	\$ -	
		採權益法評價之被投資公司	"	0.21	14,475 (USD 491)	21.00	-	