

合機電線電纜股份有限公司及子公司

合併財務報告

民國九十九年及九十八年第一季
(此合併報表未經會計師核閱)

地址：台北市忠孝東路一段一四〇號十樓

電話：(〇二) 二三四一六四六七

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一. 封 面	1		-
二. 目 錄	2		-
三. 合 併 資 產 負 債 表	3		-
四. 合 併 損 益 表	4~5		-
五. 合 併 現 金 流 量 表	6~7		-
六. 合 併 財 務 報 表 附 註			-
(一) 公 司 沿 革	8		一
(二) 重 要 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	8~13		二
(三) 會 計 變 動 之 理 由 及 其 影 響	13~14		三
(四) 重 要 會 計 科 目 之 說 明	14~22		四~十九
(五) 關 係 人 交 易	22~25		二十
(六) 質 抵 押 之 資 產	25		二十一
(七) 重 大 承 諾 事 項 及 或 有 事 項	25		二十二
(八) 重 大 之 災 害 損 失	25		二十三
(九) 重 大 之 期 後 事 項	25		二十四
(十) 其 他	27~28		二十七
(十一) 附 註 揭 露 事 項			
1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	26, 29		二十五
2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	26, 30		二十五
3. 大 陸 投 資 資 訊	26		二十五
4. 母 子 公 司 間 業 務 關 係 及 重 要 交 易 往 來 情 形	26, 31~32		二十五
(十二) 部 門 別 財 務 資 訊	26		二十六

合機電線電纜股份有限公司及子公司
合 併 資 產 負 債 表
民國九十九年及九十八年三月三十一日
(此合併報表未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日		九 十 八 年 三 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日		九 十 八 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)	\$ 70,611	1	\$ 135,132	2	2100	短期借款(附註十一)	\$ 239,781	3	\$ 334,065	5
1120	應收票據淨額(附註二、五)	50,574	1	35,126	1	2110	應付短期票券(附註十二)	19,984	-	99,935	1
1130	應收票據-關係人淨額(附註二、五及二十)	13,082	-	11,276	-	2120	應付票據	74,217	1	59,243	1
1140	應收帳款淨額(附註二、五)	362,465	4	330,094	5	2130	應付票據-關係人(附註二十)	22,659	-	21,859	-
1150	應收帳款-關係人淨額(附註二、五及二十)	22,956	-	30,081	-	2140	應付帳款	116,464	2	170,818	2
1178	其他應收款(附註二十)	9,070	-	47,470	-	2150	應付帳款-關係人(附註二十)	62,217	1	-	-
1210	存貨淨額(附註二、三及六)	928,993	10	557,180	8	2170	應付費用	51,782	-	47,817	1
1298	其他流動資產(附註二、十八及二十一)	63,131	1	118,756	2	2160	應付所得稅	54,234	-	4,834	-
11XX	流動資產合計	<u>1,520,882</u>	<u>17</u>	<u>1,265,115</u>	<u>18</u>	2210	其他應付款	6,978	-	7,551	-
	長期投資					2270	一年內到期長期借款(附註十三)	79,437	1	118,035	2
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及七)	68,891	1	63,031	1	2298	其他流動負債(附註二及六)	61,777	1	44,617	1
1450	備供出售金融資產-非流動(附註二及八)	4,556,515	50	2,745,808	39	21XX	流動負債合計	<u>789,530</u>	<u>9</u>	<u>908,774</u>	<u>13</u>
1480	以成本衡量之金融資產-非流動(附註二、九)	220,809	2	179,559	3		長期負債				
14XX	長期投資合計	<u>4,846,215</u>	<u>53</u>	<u>2,988,398</u>	<u>43</u>	2420	長期借款(附註十三)	274,517	3	292,085	4
	固定資產(附註二、十、二十及二十一)					28XX	其他負債(附註二十)	46,354	-	57,415	1
	成 本					2XXX	負債合計	<u>1,110,401</u>	<u>12</u>	<u>1,258,274</u>	<u>18</u>
1501	土地	264,021	3	214,337	3		母公司股東權益				
1521	房屋及建築物	1,148,384	13	1,119,618	16		股本(附註十五)				
1531	機器設備	2,356,143	26	2,249,308	33	3110	普通股股本	2,338,492	25	2,292,639	33
1611	出租資產	723,340	8	584,773	8		資本公積				
1681	什項設備	382,678	4	285,960	4	3210	股票發行溢價	605,070	7	605,070	9
15X1	小計	4,874,566	54	4,453,996	64	3280	其他	43,345	-	43,345	1
15X9	累計折舊	(2,287,881)	(25)	(2,046,282)	(29)		保留盈餘(附註十六)				
1670	未完工程及預付設備款	50,305	1	236,389	3	3310	法定盈餘公積	135,202	2	135,202	2
15XX	固定資產淨額	<u>2,636,990</u>	<u>30</u>	<u>2,644,103</u>	<u>38</u>	3320	特別盈餘公積	20,260	-	16,896	-
	其他資產(附註二、十四及十八)	44,879	-	45,162	1	3350	未分配盈餘	521,754	6	123,526	2
						3420	累積換算調整數(附註二)	(24,216)	-	3,725	-
						3450	金融商品之未實現損益(附註二)	4,298,658	48	2,464,101	35
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 9,048,966</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,942,778</u>	<u>100</u>	3XXX	股東權益合計	<u>7,938,565</u>	<u>88</u>	<u>5,684,504</u>	<u>82</u>
							負債及股東權益總計	<u>\$ 9,048,966</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,942,778</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：楊碧綺

經理人：李新政

會計主管：林美玲

合機電線電纜股份有限公司及子公司

合 併 損 益 表

民國九十九年及九十八年一月一日至三月三十一日

(此合併報表未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	九十九年第一季		九十八年第一季	
	金 額	%	金 額	%
4100 銷貨收入淨額(附註二及二十)	\$ 683,199	98	560,035	99
4300 租賃收入(附註二十)	12,375	2	8,300	1
4500 工程收入	<u>2,262</u>	-	<u>373</u>	-
4000 營業收入合計	<u>697,836</u>	<u>100</u>	<u>568,708</u>	<u>100</u>
5110 銷貨成本(附註二、三、六、十七及二十)	637,447	92	561,272	99
5300 租賃成本	3,214	-	2,852	-
5500 工程成本	<u>2,352</u>	-	<u>-</u>	-
5000 營業成本合計	<u>643,013</u>	<u>92</u>	<u>564,124</u>	<u>99</u>
5910 營業毛利	<u>54,823</u>	<u>8</u>	<u>4,584</u>	<u>1</u>
營業費用(附註十七)				
6100 推銷費用	19,292	3	15,739	3
6200 管理及總務費用	11,982	2	13,959	2
6300 研究發展費用	<u>3,424</u>	-	<u>4,961</u>	<u>1</u>
6000 營業費用合計	<u>34,698</u>	<u>5</u>	<u>34,659</u>	<u>6</u>
6900 營業利益(損失)	<u>20,125</u>	<u>3</u>	<u>(30,075)</u>	<u>(5)</u>
營業外收入及利益				
7140 處分投資利益(附註二)	79,360	11	34,772	6
7160 兌換利益淨額(附註二)	1,341	-	1,423	-
7480 什項收入(附註二十)	<u>889</u>	-	<u>2,884</u>	-
7100 營業外收入及利益合計	<u>81,590</u>	<u>11</u>	<u>39,079</u>	<u>6</u>
營業外損失及費用				
7510 利息支出	2,268	-	5,042	1
7880 什項支出	<u>241</u>	-	<u>1,768</u>	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九十九年第一季		九十八年第一季			
		金	額 %	金	額 %		
7500	營業外費用及損失 合計	<u>2,509</u>	<u>-</u>	<u>6,810</u>	<u>1</u>		
7900	稅前淨利	99,206	14	2,194	-		
8110	所得稅費用(附註二及十八)	<u>48,190</u>	<u>7</u>	<u>10,923</u>	<u>2</u>		
9600	合併總純益(損)(附註三)	<u>\$ 51,016</u>	<u>7</u>	<u>(\$ 8,729)</u>	<u>(2)</u>		
	歸屬予：						
9601	母公司股東	\$ 51,016	7	(\$ 8,729)	(2)		
9602	少數股權	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		
		<u>\$ 51,016</u>	<u>7</u>	<u>(\$ 8,729)</u>	<u>(2)</u>		
代碼		稅	前	稅	前	稅	後
	每股盈餘(虧損)(附註三及 十九)						
9750	基本每股盈餘(虧損)	<u>\$ 0.42</u>	<u>\$ 0.22</u>	<u>\$ 0.01</u>	<u>(\$ 0.04)</u>		
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.42</u>	<u>\$ 0.22</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>		

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：楊碧綺

經理人：李新政

會計主管：林美玲

合機電線電纜股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至三月三十一日

(此合併報表未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

	九 第	十 一	九 年 季	九 第	十 一	八 年 季
營業活動之現金流量						
合併總純(損)益	\$	51,016		(\$	8,729)	
折舊及攤銷費用		65,484			64,550	
呆帳損失		1,498			1,164	
存貨跌價回升利益	(	16,229)		(	102,018)	
處分投資利益	(	79,360)		(	34,772)	
遞延所得稅		20,970			10,923	
其他	(	94)			-	
營業資產及負債之淨變動						
應收帳款及票據	(	172,751)		(	97,328)	
其他應收款	(	5,211)		(	237)	
存貨	(	101,023)			206,565	
其他流動資產	(	24,967)			3,800	
應付帳款及票據		6,710			14,671	
應付費用	(	11,869)		(	8,523)	
應付所得稅		27,220			-	
其他應付款	(	9,928)		(	467)	
其他流動負債		5,146			10,710	
營業活動之淨現金流(出)入	(	243,388)			60,309	
投資活動之現金流量						
受限制資產減少		2,627			14,487	
處分備供出售金融資產價款		83,989			-	
取得以成本衡量之金融資產	(	41,250)			-	
購置固定資產價款	(	52,779)		(	25,687)	
處分固定資產價款		75			-	
存出保證金增加	(	3,049)		(	1,879)	
遞延費用增加	(	262)		(	119)	
投資活動之淨現金流出	(	10,649)		(	13,198)	
融資活動之現金流量						
短期借款增加(減少)		212,498		(	64,157)	
應付短期票券增加		19,984			25,002	

(接次頁)

	九 十 九 年 第 一 季	九 十 八 年 第 一 季
償還長期借款	(\$ 16,717)	(\$ 53,857)
其他負債(減少)增加	<u>(8,035)</u>	<u>8,631</u>
融資活動之淨現金流入(出)	<u>207,730</u>	<u>(84,381)</u>
現金及約當現金淨減少數	(46,307)	(37,270)
匯率影響數	<u>(280)</u>	<u>15,452</u>
期初現金及約當現金餘額	<u>117,198</u>	<u>156,950</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 70,611</u>	<u>\$ 135,132</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>\$ 2,231</u>	<u>\$ 5,840</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>\$ 79,437</u>	<u>\$ 118,035</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：楊碧綺

經理人：李新政

會計主管：林美玲

合機電線電纜股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國九十九年及九十八年第一季

(此合併報表未經會計師核閱)

(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(合機公司)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。

子公司 HOLDKEY (BELIZE) INVESTMENTS LIMITED (合機貝里斯)，以投資各種生產事業為主要業務。

孫公司啟華科技股份有限公司(以下簡稱：啟華公司)籌設於二〇〇〇年八月，並於二〇〇〇年九月一日辦妥設立登記，主要營業項目為電線、電纜製造及買賣等。

合併公司九十九年及九十八年三月三十一日員工人數分別為365人及371人。

合併政策

合併公司之合併財務報表係依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，將具有控制能力之重要被投資公司編入合併財務報表，所有合併公司間之重要內部交易，於編製合併財務報表時均已消除，九十九及九十八年度第一季列入編製合併財務報表之子公司如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	九十九年三月三十一日持有股權百分比	九十九年第一季編入合併財報狀況	九十八年第一季編入合併財報狀況
本公司	合機貝里斯	100.00%	是	是
合機貝里斯	啟華公司	100.00%	是	是

二. 重要會計政策之彙總說明

合併公司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，合併公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產

折舊、退休金、長期工程合約損失以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，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。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，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、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。

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。

銷貨收入認列及應收帳款、備抵呆帳

合併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。

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。

存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。九十七年十二月三十一日以前，存貨係以成本與市價孰低計價，比較成本與市價時係以全體項目為基礎，又原料及物料係以重置成本為市價，而製成品及在製品則以淨變現價值為市價。自九十八年一月一日起，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。

在建工程、預收工程款、工程收入及工程成本

合併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。

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，與備供出售金融資產相同。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

採權益法之長期股權投資

合併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，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，對持股百分之五十（含）以上之長期股權投資採權益法處理；對持有被投資公司股權百分之二十以上至百分之五十（具有重大影響力）者於編製第一季財務報表得免按權益法處理，編製前三季期中財務報表時，認列投資損益至上半年度止。

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，按二十年平均攤銷。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成

本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。自九十五年一月一日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

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

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；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。

合併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，除合併公司意圖繼續支持，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。

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。

遞延費用

遞延費用按其性質，依直線法分五至十年平均攤銷。

資產減損

倘資產(主要為固定資產與採權益法評價之長期股權投資)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，減除應提列攤銷後之帳面價值。

進行減損測試時，商譽係分攤到本公司預計能享受合併綜效之各相關現金產生單位。商譽所屬現金產生單位除有跡象顯示可能減損外，每年應藉由各單位帳面價值(包含商譽)與其可回收金額之比較，進行各單位之減損測試。各單位之可回收金額若低於帳面價值，減損損失先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面價值。次就其餘減損損失再依現金產生單位中各資產帳面價值等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，則以個別長期股權投資帳面價值(含商譽)為基礎，比較個別投資之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

退休金

合機公司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。

合機公司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。

合機公司以外的合併個體皆依據當地政府法令規定提撥退休金，並於提撥時認列為費用。

所得稅

合機公司所得稅作跨期間及同期間之分攤。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。

合機貝里斯有限公司為註冊於貝里斯市之公司，依據當地法律享有免稅之優惠，故不作所得稅費用估算。

啟華公司之所得稅費用係根據註冊地香港之法律規定估列所得稅費用。

外幣交易及外幣財務報表之換算

合併公司所有國外營運機構外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入換算調整數，列於股東權益之調整項目，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

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。

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

重分類

九十八年第一季之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十九年第一季財務報表之表達。

三、會計變動之理由及影響

存貨之會計處理準則

合併公司自九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失

(或回升利益)應分類為銷貨成本。此項會計變動,使九十八年第一季稅後淨利減少 103,124 仟元,稅後基本每股盈餘減少 0.44 元。

四. 現金及約當現金

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
現 金	\$ 620	\$ 762
支票存款	1,734	2,718
活期存款	66,207	120,040
定期存款	2,050	11,612
	<u>\$ 70,611</u>	<u>\$ 135,132</u>

五. 應收款項

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
1. 應收票據		
非關係人	\$ 51,228	\$ 35,657
減：備抵呆帳-非關係人	(654)	(531)
	<u>\$ 50,574</u>	<u>\$ 35,126</u>
關係人	13,393	11,390
減：備抵呆帳-關係人	(311)	(114)
	<u>\$ 13,082</u>	<u>\$ 11,276</u>
2. 應收帳款		
非關係人	\$ 366,633	\$ 333,304
讓與銀行之應收帳款	4,463	3,272
減：讓與應收帳款銀行預支款	(4,017)	(3,019)
減：備抵呆帳-非關係人	(4,614)	(3,463)
	<u>\$ 362,465</u>	<u>\$ 330,094</u>
關係人	25,753	30,385
減：備抵呆帳-關係人	(2,797)	(304)
	<u>\$ 22,956</u>	<u>\$ 30,081</u>

六. 存 貨

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
製成品(含商品)	\$ 315,163	\$ 134,444
在製品	203,675	203,601
原 料	399,681	210,031

	九十九年 三月三十一日	九十八年 三月三十一日
物料	8,240	7,566
在建工程	2,234	1,538
	<u>\$928,993</u>	<u>\$ 557,180</u>

九十九及九十八年三月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 25,277 仟元及 108,623 仟元。

九十九及九十八年第一季與存貨相關之之營業成本分別為 639,799 仟元及 561,272 仟元。九十九及九十八年第一季之營業成本分別包括存貨淨變現價值回升利益 16,229 仟元及 102,018 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	九十九年三月三十一日			
	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	\$ 33,352	\$ 32,285	\$ 1,067	\$ -
D	48,496	92,590	-	44,094
E	42,026	41,194	832	-
其他	9,968	14,379	335	4,746
	<u>\$ 133,842</u>	<u>\$ 180,448</u>	<u>\$ 2,234</u>	<u>\$ 48,840</u>

工程名稱	九十八年三月三十一日			
	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	\$ 33,352	\$ 32,285	\$ 1,067	\$ -
D	39,307	39,700	-	393
E	32,617	46,680	-	14,063
其他	3,363	2,892	471	-
	<u>\$ 108,639</u>	<u>\$ 121,557</u>	<u>\$ 1,538</u>	<u>\$ 14,456</u>

(二) 九十九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%	九十九年第一季已認列累積(損)益
C	九十九年度	\$ 39,830	\$ 36,113	92.35	\$ -
D	九十九年度	99,048	68,381	70.92	-
E	九十九年度	53,349	49,872	84.27	-

七. 採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司	九十九年三月三十一日		九十八年三月三十一日	
	金 額	持 股 %	金 額	持 股 %
採權益評價之長期股權投資				
秀森實業公司	\$ 53,718	25	\$ 46,969	25
MIDORI MARK (H.K.) LIMITED	-	22	228	27
COMMODITY CABLES, INC	15,173	21	15,834	21
	<u>\$ 68,891</u>		<u>\$ 63,031</u>	

八. 備供出售金融資產-非流動

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
國內上市(櫃)股票	<u>\$ 4,556,515</u>	<u>\$ 2,745,808</u>

九. 以成本衡量之金融資產

被 投 資 公 司	九十九年三月三十一日		九十八年三月三十一日	
	金 額	持 股 %	金 額	持 股 %
嵩益實業公司	\$ 102,221	5.32	\$ 102,221	5.32
邦凱工業公司	24,068	11.16	24,068	11.15
富致科技公司	4,520	4.15	4,520	4.15
華矽半導體公司	33,750	3.26	33,750	3.26
智盛全球公司(原名:富景科 技公司)	15,000	1.16	15,000	5.00
世豐電力公司	41,250	7.50	-	-
	<u>\$ 220,809</u>		<u>\$ 179,559</u>	

合併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

	九十九年三月三十一日			九十八年三月三十一日
	成本	累計折舊	帳面價值	帳面價值
土地	\$ 264,021	\$ -	\$ 264,021	\$ 214,337
房屋及建築物	1,148,384	(301,388)	846,996	849,148
機器設備	2,356,143	(1,662,043)	694,100	759,064
出租資產－土地	192,561	-	192,561	121,196
出租資產－房屋及建築物	530,779	(92,264)	438,515	383,128
什項設備	382,678	(232,186)	150,492	80,841
未完工程及預付設備款	50,305	-	50,305	236,389
	<u>\$ 4,924,871</u>	<u>(\$ 2,287,881)</u>	<u>\$ 2,636,990</u>	<u>\$ 2,644,103</u>

九十九年及九十八年三月三十一日合併公司固定資產提供抵押擔保情形，請參閱附註二十一。

十一. 短期借款

	九十九年三月三十一日	九十八年三月三十一日
信用狀借款	\$ 74,781	\$ 39,065
週轉性借款	165,000	295,000
	<u>\$ 239,781</u>	<u>\$ 334,065</u>

九十九年及九十八年三月三十一日上項各借款利率為 0.9%~1.2% 及 1.6%~2.596%，其提供擔保情形，請參閱附註二十一。

十二. 應付短期票券

	九十九年三月三十一日		九十八年三月三十一日	
	利率 %	金額	利率 %	金額
應付商業本票	1.10	\$ 20,000	1.59~1.64	\$100,000
減：應付短期票券折價		(16)		(65)
		<u>\$ 19,984</u>		<u>\$ 99,935</u>

十三. 長期借款

債權人	九十九年三月三十一日	九十八年三月三十一日
銀行借款		
台灣銀行	\$ -	\$ 27,000
兆豐銀行	137,500	201,292
華南銀行	68,667	117,292

債 權 人	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
彰化銀行	51,787	64,536
台北富邦銀行	96,000	-
	353,954	410,120
減：一年內到期長期借款	(79,437)	(118,035)
	<u>\$274,517</u>	<u>\$292,085</u>

上列借款利率九十九年及九十八年三月三十一日分別為 1.58%~2.42%及 1.88%~3.36%。九十九年三月三十一日長期銀行借款依還款期限區分如下：

到 期 日	金 額
99.04.01~100.03.31	\$ 79,437
100.04.01~101.03.31	116,873
101.04.01~102.03.31	98,317
102.04.01~103.03.31	39,660
103.04.01 以後	19,667
	<u>\$353,954</u>

十四. 員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人專戶。本公司九十九及九十八年第一季認列之退休金成本分別為 1,457 仟元及 1,231 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。本公司九十九及九十八年第一季認列之退休金成本分別為 570 仟元及 556 仟元。

十五. 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，九十九年及九十八年三月三十一日本公司實收資本額分別為 2,338,492 仟元及 2,292,639 仟元，均為普通股。
- (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：

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 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	842,187	796,334
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>\$ 2,338,492</u>	<u>\$ 2,292,639</u>

十六. 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，且加計其他分配項目及保留未分配盈餘合計為百分之百。盈餘之分派以股票股利為優先，亦得以現金股利之方式分派，惟現金股利分派之原則上不高於每年發放股東股利的百分之五十。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。

九十九年第一季應付員工紅利估列金額為 1,020 仟元，而九十八年第一季係淨損失，故未提列員工紅利。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。

本公司九十七年度盈餘分配案原業經股東常會於九十八年六月十日決議通過；惟本公司董事會於九十八年七月十七日決議修正九十七年度盈餘分配案，擬議不配發員工紅利 1,000 仟元，業經九十八年九月八日召開股東臨時會決議通過。有關本公司董事會通過擬議及股東臨時會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

	<u>盈 餘 分 配 案</u> <u>九 十 七 年 度</u>	<u>每 股 股 利 (元)</u> <u>九 十 七 年 度</u>
特別盈餘公積	\$ 3,364	\$ -
股東紅利—股票	45,853	0.2

本公司於九十九年四月二十六日董事會擬議九十八年度盈餘不予分配，並同時擬議不配發九十八年度員工紅利，故本公司於九十九年第一季迴轉九十八年度原估列之應付員工紅利 7,754 仟元，惟截至會計師核閱報告出具日止，上述盈餘分配案尚未經股東會通過。

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。

十七. 本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總

性質別	九十九年第一季			九十八年第一季		
	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	29,454	11,960	41,414	24,403	13,204	37,607
勞健保費用	2,289	696	2,985	2,092	678	2,770
退休金費用	1,364	688	2,052	1,157	677	1,834
職工福利	506	182	688	244	100	344
伙食費	1,405	319	1,724	1,206	331	1,537
其他用人費用	2	10	12	43	15	58
折舊費用	63,439	787	64,226	62,655	806	63,461
攤銷費用	847	411	1,258	835	254	1,089

十八. 所得稅費用

(一) 帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅與所得稅費用之調節如下：

	九十九年第一季	九十八年第一季
稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 19,841	\$ 549
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
免稅所得	(15,872)	(8,693)
暫時性差異		
未實現存貨回升利益	(3,000)	(22,000)
國外被投資公司採權益法認列之投資損失	1,182	3,276
其他	(101)	(33)
一般所得稅額	2,050	-
基本稅額應納差額	6,711	-
未分配盈餘加徵 10%	36,919	-
當期抵用之投資抵減	(18,460)	-
當期所得稅	27,220	-
遞延所得稅		
暫時性差異	1,919	18,757

	九十九年第一季	九十八年第一季
虧損扣抵	-	(9,472)
投資抵減	18,460	-
備抵評價調整	<u>591</u>	<u>1,638</u>
	<u>20,970</u>	<u>10,923</u>
所得稅費用	<u>\$ 48,190</u>	<u>\$ 10,923</u>

立法院於九十八年一月修正所得稅法第三十九條條文，將營利事業虧損扣抵年限由五年延長為十年。

立法院於九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。

(二) 遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	九十九年 三月三十一日	九十八年 三月三十一日
遞延所得稅資產—流動		
未實現存貨跌價損失	\$ 4,400	\$ 23,000
虧損扣抵	3,445	13,778
投資抵減	3,737	18,712
其他	<u>4,165</u>	<u>4,370</u>
	<u>\$ 15,747</u>	<u>\$ 59,860</u>
遞延所得稅資產—非流動		
未實現投資損失	\$ 25,977	\$ 26,132
其他	(789)	(1,059)
減：備抵評價	<u>(16,088)</u>	<u>(13,066)</u>
	<u>\$ 9,100</u>	<u>\$ 12,007</u>

(三) 兩稅合一相關資訊如下：

	九十九年 三月三十一日	九十八年 三月三十一日
1. 未分配盈餘		
八十七年度（含）以後	<u>\$521,754</u>	<u>\$123,526</u>
2. 股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 44,536</u>	<u>\$ 47,218</u>
	<u>九十八年度(預計)</u>	<u>九十七年度(實際)</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	15.20%	48.15%

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。本公司預計九十八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 27,014 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，因此本公司預計九十八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九十六年度。

十九. 合併每股盈虧

	九 十 九 年 第 一 季		加權平均流 通在外股數 (仟 股)	每股盈餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
本期淨利	\$ 99,206	\$ 51,016	233,849	\$ 0.42	\$ 0.22
具稀釋作用之影響					
員工分紅	-	-	48		
稀釋每股盈餘	\$ 99,206	\$ 51,016	233,897	\$ 0.42	\$ 0.22
	九 十 八 年 第 一 季		加權平均流 通在外股數 (仟 股)	每股盈虧 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘 (虧損)					
本期淨利 (損)	\$ 2,194	(\$ 8,729)	233,849	\$ 0.01	(\$ 0.04)

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。九十八年第一季追溯調整後之稅後基本每股虧損仍為 0.04 元。

二十. 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
嵩益實業股份有限公司 (嵩益實業)	本公司之法人董事
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)	本公司之孫公司
秀森實業股份有限公司 (秀森實業)	本公司採權益法評價之被投資公司
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

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
邦凱工業股份有限公司 (邦凱工業)	本公司之監察人
Commodity Cables, Inc. (Commodity)	合機貝里斯採權益法評價之被投資公司
Young Fast Optoelectronics (VIETNAM) Co., Ltd. (洋華越南)	洋華光電之孫公司

(二) 關係人間重大交易事項

1. 銷 貨

	九 十 九 年 第 一 季		九 十 八 年 第 一 季	
	金 額	佔 該 科 目 金 額 %	金 額	佔 該 科 目 金 額 %
嵩益實業	\$ 18,386	3	\$ 16,494	3
Commodity	10,719	2	35,027	6
洋華光電	4,230	-	1,075	-

九十九年及九十八年三月三十一日合併公司因銷貨予關係人嵩益實業而收受之存入保證金均為 22 仟元。

2. 租 賃 收 入

	九 十 九 年 第 一 季		九 十 八 年 第 一 季	
	金 額	佔 該 科 目 金 額 %	金 額	佔 該 科 目 金 額 %
洋華光電	\$ 11,709	95	\$ 7,752	93
台灣適而優	429	-	429	-

合併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。

九十九年及九十八年三月三十一日合併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

	九 十 九 年 第 一 季		九 十 八 年 第 一 季	
	金 額	佔 該 科 目 金 額 %	金 額	佔 該 科 目 金 額 %
洋華光電	\$ 80,894	13	\$ 20,818	1

合併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。

3. 期末債權債務情形

(1) 應收票據

	九十九年三月三十一日		九十八年三月三十一日	
	金額	佔該科目金額%	金額	佔該科目金額%
嵩益實業	\$ 10,549	17	\$ 10,597	23
洋華光電	2,844	4	793	2

(2) 應收帳款

	九十九年三月三十一日		九十八年三月三十一日	
	金額	佔該科目金額%	金額	佔該科目金額%
嵩益實業	\$ 9,447	2	\$ 6,452	2
洋華光電	2,674	-	415	-
Commodity	13,481	3	23,518	7

(3) 應付票據

	九十九年三月三十一日		九十八年三月三十一日	
	金額	佔該科目金額%	金額	佔該科目金額%
洋華光電	\$ 22,659	23	\$ 21,859	27

(4) 應付帳款

	九十九年三月三十一日		九十八年三月三十一日	
	金額	佔該科目金額%	金額	佔該科目金額%
洋華光電	\$ 62,217	35	\$ -	-

合併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) 其他應收款

	九十九年三月三十一日		九十八年三月三十一日	
	金額	佔該科目金額%	金額	佔該科目金額%
洋華光電	\$ 612	7	\$ 542	1

5.其他收入

關 係 人 內 容	九 十 九 年 第 一 季		九 十 八 年 第 一 季	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
洋華光電 管理費等	\$ 26	2	\$ 222	16

二十一. 提供擔保或質抵押之資產

九十九年及九十八年三月三十一日母公司及子公司已提供擔保或質押之主要資產如下：

擔 保 資 產 內 容	九 十 九 年	九 十 八 年
	三 月 三 十 一 日	三 月 三 十 一 日
其他流動資產 定期存款	\$ 12,259	\$ 52,599
固定資產 土地	189,521	154,767
房屋設備	594,928	589,228
機器設備	99,654	-
出租資產-土地	192,561	121,196
出資資產-房屋及建築	336,258	295,709
什項設備	78,983	-
未完工程之預付設備款	-	194,877
	<u>\$ 1,504,164</u>	<u>\$ 1,408,376</u>

二十二. 重大之承諾及或有事項

合併公司九十九年三月三十一日尚有下列各項承諾及或有負債，說明如下：

- (一)合併公司為進口原物料及機器、配件已開立之信用狀尚有美金 4,711 仟元、日幣 34,032 仟元及新台幣 6,627 仟元流通在外。
- (二)合併公司因購置固定資產與各廠商簽訂合約總價約新台幣 137,039 仟元，九十九年三月三十一日已付價款為新台幣 47,265 仟元。
- (三)九十九年三月三十一日合機公司因承攬工程而與下包廠商簽訂工程施工合約，總價 146,118 仟元，已計價付款 90,967 仟元。
- (四)九十九年三月三十一日合併公司因借款而開立之保證票據為 546,000 仟元。

二十三. 重大之災害損失：無。

二十四. 重大之期後事項：無。

二十五. 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
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。			無
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。

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表三。

二十六. 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及揭露」第 25 段規定，於編製期中財務報表時得不揭露部門財務資訊。

二十七. 金融商品之相關資訊

(一) 金融商品之公平價值

非衍生性金融商品	九十九年三月三十一日		九十八年三月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資產				
現金及銀行存款	\$ 70,611	\$ 70,611	\$ 135,132	\$ 135,132
應收票據淨額	50,574	50,574	35,126	35,126
應收票據－關係人淨額	13,082	13,082	11,276	11,276
應收帳款淨額	362,465	362,465	330,094	330,094
應收帳款－關係人淨額	22,956	22,956	30,081	30,081
其他應收款	9,070	9,070	47,470	47,470
備供出售金融資產－非流動	4,556,515	4,556,515	2,745,808	2,745,808
以成本衡量之金融資產－非流動	220,809	-	179,559	-
存出保證金	5,551	5,551	4,842	4,842
負債				
短期借款	239,781	239,781	334,065	334,065
應付短期票券	19,984	19,984	99,935	99,935
應付票據	74,217	74,217	59,243	59,243
應付票據－關係人	22,659	22,659	21,859	21,859
應付帳款	116,464	116,464	170,818	170,818
應付帳款－關係人	62,217	62,217	-	-
應付費用	51,782	51,782	47,817	47,817
其他應付款	6,978	6,978	7,551	7,551
一年到期之長期借款	79,437	79,437	118,035	118,035
長期借款	274,517	274,517	292,085	292,085
存入保證金	12,771	12,771	23,832	23,832

(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、短期借款與應付短期票券。
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。合併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，該資訊為合併公司可取得者。

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。折現率則以合併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

金融資產受到合併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。合併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

合併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。

附表一 期末持有有價證券情形

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	
合併公司	股票： 秀森實業股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	2,793	\$ 53,718	25.73	\$ -	
	MIDORI MARK (H.K) LIMITED	"	"	2,325	-	21.83	-	
	COMMODITY CABLES, INC	"	"	0.21	15,173	21.00	-	
	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	5.32	-	
	邦凱工業股份有限公司	本公司監察人	"	1,797	24,068	11.16	-	
	富致科技股份有限公司	無	"	633	4,520	4.15	-	
	華矽半導體股份有限公司	無	"	1,250	33,750	3.26	-	
	智盛全球科技股份有限公司(原名:富景科技股份有限公司)	無	"	682	15,000	1.16	-	
	世豐電力股份有限公司	無	"	4,125	41,250	7.50	-	
	世紀鋼鐵結構股份有限公司	無	備供出售金融資產－非流動	1,376	16,864	1.05	16,864	
	洋華光電股份有限公司	實質關係人	"	13,491	4,539,651	10.14	4,539,651	
				\$ 4,846,215				

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 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 %				
合併公司	秀森實業股份有限公司 MIDORI MARK (H.K.) LIMITED COMMODITY CABLES, INC	南投市成功三路 353 號 香港新界葵芳興路 223 號新 都會廣場第 2 座 2911 室 4180 Capital View Drive Suwanee, GA 30024	自動穩壓器等之製造買賣業務 各種面板製造 電源電纜之買賣	\$ 89,399	\$ 89,399	2,793	25.73	\$ 53,718	\$ -	\$ -	
				USD 539	USD 539	2,325	21.83	-	-	-	
				USD 420	USD 420	0.21	21.00	15,173 (USD 477)	-	-	

附表三 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

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(註四)			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
<u>九十九年第一季</u>							
0	合機電線電纜	啟華科技	3	銷貨收入	\$ 4,056	註五	1%
0	合機電線電纜	啟華科技	3	進貨	31,874	註五	5%
0	合機電線電纜	啟華科技	3	其他收入	342	註五	-
0	合機電線電纜	啟華科技	3	應收帳款	4,056	註五	-
0	合機電線電纜	啟華科技	3	應付帳款	28,805	註五	-
0	合機電線電纜	啟華科技	3	其他應收款	503	註五	-
2	啟華科技	合機公司	4	銷貨收入	31,874	註五	5%
2	啟華科技	合機公司	4	進貨	4,056	註五	1%
2	啟華科技	合機公司	4	推銷費用	342	註五	-
2	啟華科技	合機公司	4	應收帳款	28,805	註五	-
2	啟華科技	合機公司	4	應付帳款	4,056	註五	-
2	啟華科技	合機公司	4	其他應付款	503	註五	-
<u>九十八年第一季</u>							
0	合機電線電纜	啟華科技	3	銷貨收入	\$ 3,311	註五	1%
0	合機電線電纜	啟華科技	3	進貨	46,692	註五	8%
0	合機電線電纜	啟華科技	3	應收帳款	3,311	註五	-
0	合機電線電纜	啟華科技	3	應付帳款	15,486	註五	-
2	啟華科技	合機公司	4	銷貨收入	46,692	註五	8%
2	啟華科技	合機公司	4	進貨	3,311	註五	1%
2	啟華科技	合機公司	4	應收帳款	15,486	註五	-
2	啟華科技	合機公司	4	應付帳款	3,311	註五	-

註一：母公司及子公司及孫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. 1. 母公司填 0。
2. 2. 子公司填 1。
3. 3. 孫公司填 2。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 1. 母公司對子公司。
2. 2. 子公司對母公司。
3. 3. 母公司對孫公司。
4. 4. 孫公司對母公司。

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：於編製合併財務報告時業已沖銷。

註五：啟華科技股份有限公司視其資金之需求狀況而定。