

新利虹科技股份有限公司

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：新竹縣湖口鄉新竹工業區光復路三十八號

電話：(〇三) 五九七九七九七

## 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	3~4		-
四、資產負債表	5		-
五、損 益 表	6~7		-
六、股東權益變動表	-		-
七、現金流量表	8~9		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革及營業	10		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	10~16		二
(三) 會計變動之理由及其影響	16~17		三
(四) 重要會計科目之說明	17~28		四~十八
(五) 關係人交易	31~35		二一
(六) 質抵押之資產	35		二二
(七) 重大承諾事項及或有事項	35		二三
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 其 他	28~31		十九~二十
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	36		二四
2. 轉投資事業相關資訊	36~37		二四
3. 大陸投資資訊	37		二四
(十二) 營運部門財務資訊	37		二五

## 會計師核閱報告

新利虹科技股份有限公司 公鑒：

新利虹科技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之整體表示查核意見。

如財務報表附註八所述，新利虹科技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為 1,674,143 仟元及 1,993,628 仟元，及其民國一〇一及一〇〇年第一季分別認列之投資損失 1,393 仟元及 75,522 仟元，暨財務報表附註二四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，除上段所述採權益法評價之長期股權投資及其有關投資損益暨轉投資事業之相關資訊，係依據未經會計師核閱之財務報表認列與揭露，倘該等財務報表經會計師核閱而有所調整時，對於民國一〇一及一〇〇年第一季財務報表之可能影響外，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及一般公認會計原則而須作修正之情事。

如財務報表附註一所述，新利虹科技股份有限公司因光碟產品售價無法反映成本，導致光碟產品生產不具經濟效益，公司管理階層於民國一〇〇年三月十七日董事會通過「本公司及子公司停止光碟片生產，轉型以貿易及外購方式繼續光碟業務部之營運，並授權董事長全權處理相關事宜，其他業務、生產及轉投資維持不變」。另如財務報表附註三所述，本公司自民國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」。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 錦 章

會計師 陳 明 輝

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 0930128050 號

中 華 民 國 一 〇 一 年 四 月 二 十 六 日

新利虹科技股份有限公司  
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 經 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 (附註四)	\$ 449,624	17	\$ 337,461	11	2100	短期借款 (附註十二及二二)	\$ -	-	\$ 138,514	4
1140	應收帳款—淨額 (附註二及六)	3,295	-	61,705	2	2120	應付票據及帳款	6,171	-	21,560	1
1150	應收帳款—關係人 (附註二、六及二一)	23,089	1	66,993	2	2150	應付帳款—關係人 (附註二一)	-	-	85,912	3
1160	其他應收款—淨額 (附註六)	217	-	4,636	-	2170	應付費用	13,452	1	27,348	1
1190	其他應收款—關係人 (附註二一)	172,239	7	75,313	2	2270	一年內到期之長期負債 (附註十三及二二)	22,630	1	95,778	3
1200	存貨—淨額 (附註二及七)	2,750	-	105,245	3	2298	其他流動負債	166	-	10,431	-
1291	受限制資產 (附註二二)	37,975	1	23,564	1	21XX	流動負債合計	42,419	2	379,543	12
1298	其他流動資產 (附註十六)	693	-	14,482	1						
11XX	流動資產合計	689,882	26	689,399	22	2421	長期借款 (附註十三及二二)	52,500	2	250,130	8
	長期投資						其他負債				
1420	採權益法之長期股權投資 (附註二及八)	1,674,143	64	1,993,628	64	2810	應計退休金負債 (附註二及十四)	-	-	13,632	1
1450	備供出售金融資產—非流動 (附註二及九)	3,805	-	5,679	-	2881	遞延貸項—聯屬公司間利益 (附註二一)	-	-	6,112	-
1480	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註二及十)	24,628	1	25,173	1	2888	其他負債	10	-	44	-
14XX	長期投資合計	1,702,576	65	2,024,480	65	28XX	其他負債合計	10	-	19,788	1
	固定資產 (附註二、十一、二一及二二)					2XXX	負債合計	94,929	4	649,461	21
	成 本						股東權益				
1501	土 地	85,752	3	253,007	8	3110	股本 (附註十五)	3,540,370	134	3,540,370	113
1521	房屋及建築	313,479	12	439,894	14		資本公積 (附註十五)				
1531	機器設備	35,349	2	1,961,398	63	3260	資本公積—長期投資	28,955	1	28,955	1
1551	運輸設備	1,450	-	2,278	-	3280	其 他	169	-	169	-
1561	辦公設備	7,326	-	23,693	1		保留盈餘 (附註十五)				
1681	其他設備	4,123	-	145,838	4	3350	未分配盈餘	( 1,052,188 )	( 40 )	( 1,039,420 )	( 33 )
15X1	固定資產成本	447,479	17	2,826,108	90		股東權益其他項目				
15X9	減：累計折舊	( 140,351 )	( 5 )	( 1,637,686 )	( 52 )	3420	累積換算調整數 (附註二)	21,655	1	( 55,850 )	( 2 )
1599	減：累計減損	( 96,050 )	( 4 )	( 779,004 )	( 25 )	3450	金融商品之未實現損益 (附註二)	( 35 )	-	1,839	-
15XX	固定資產淨額	211,078	8	409,418	13	3XXX	股東權益合計	2,538,926	96	2,476,063	79
	其他資產						負債及股東權益總計	\$ 2,633,855	100	\$ 3,125,524	100
1820	存出保證金	1,588	-	1,804	-						
1888	其他 (附註十四及十六)	28,731	1	423	-						
18XX	其他資產合計	30,319	1	2,227	-						
1XXX	資 產 總 計	\$ 2,633,855	100	\$ 3,125,524	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 六 日 核 閱 報 告 )

董事長：林燈貴

經理人：楊建德

會計主管：陳意鈴

新利虹科技股份有限公司

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，未經一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟  
每股虧損為元

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 (附註二及二一)	\$ 16,772	100	\$ 253,907	100
4190 銷貨折讓	-	-	( 30)	-
4000 銷貨淨額	16,772	100	253,877	100
5000 營業成本 (附註七及二一)	( 15,633)	( 93)	( 287,885)	( 113)
5910 營業毛利 (損)	1,139	7	( 34,008)	( 13)
營業費用 (附註十七)				
6100 推銷費用	( 1,169)	( 7)	( 8,178)	( 3)
6200 管理及總務費用	( 11,387)	( 68)	( 18,257)	( 7)
6300 研究發展費用	-	-	( 689)	( 1)
6000 營業費用合計	( 12,556)	( 75)	( 27,124)	( 11)
6900 營業淨損	( 11,417)	( 68)	( 61,132)	( 24)
營業外收入及利益				
7110 利息收入	831	5	954	1
7130 處分固定資產利益 (附註二)	-	-	8,965	4
7160 兌換利益—淨額 (附註二)	-	-	2,908	1
7480 什項收入	700	4	909	-
7100 營業外收入及利益合計	1,531	9	13,736	6

(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	(\$	511)	( 3)	(\$	3,080)	( 1)		
7521	採權益法認列之投資損失—淨額(附註二及八)							
	(	1,393)	( 8)	(	75,522)	( 30)		
7630	減損損失(附註二及十)							
	-	-	-	(	1,880)	( 1)		
7560	兌換損失—淨額(附註二)							
	(	9,120)	( 55)	-	-	-		
7880	什項支出							
	(	189)	( 1)	(	16)	-		
7500	營業外費用及損失合計							
	(	11,213)	( 67)	(	80,498)	( 32)		
7900	稅前淨損							
	(	21,099)	( 126)	(	127,894)	( 50)		
8110	所得稅費用(附註二及十六)							
	-	-	-	-	-	-		
9600	本期淨損							
	(\$	21,099)	( 126)	(\$	127,894)	( 50)		
代碼	稅前		稅後		稅前		稅後	
	每股虧損(附註二及十八)							
9750	(\$	0.06)	(\$	0.06)	(\$	0.36)	(\$	0.36)
9850	(\$	0.06)	(\$	0.06)	(\$	0.36)	(\$	0.36)

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二十六日核閱報告)

董事長：林燈貴

經理人：楊建德

會計主管：陳意鈴

新利虹科技股份有限公司

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	(\$ 21,099)	(\$ 127,894)
折舊費用及各項攤提	1,565	2,442
呆帳損失	1,405	-
存貨回升利益	( 267)	-
採權益法認列之投資淨損失	1,393	75,522
處分固定資產淨利益	-	( 8,949)
減損損失	-	1,880
<b>營業資產及負債之淨變動</b>		
應收票據及帳款	32,855	13,679
存    貨	10,427	39,968
其他應收款	( 142,938)	20,624
其他流動資產	935	( 4,581)
應付票據及帳款	1,458	( 116,968)
應付費用	( 1,558)	4,907
其他流動負債	( 7)	( 6,431)
其    他	-	( 4,285)
營業活動之淨現金流出	<u>( 115,831)</u>	<u>( 110,086)</u>
<b>投資活動之現金流量</b>		
採權益法之長期股權投資退回股款	354,000	-
處分持有至到期日之金融資產價款	-	35,129
受限制資產減少	1,027	20,527
購置固定資產	( 99)	-
處分固定資產價款	-	8,000
存出保證金減少	4,352	-
遞延費用增加	( 414)	( 413)
投資活動之淨現金流入	<u>358,866</u>	<u>63,243</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	\$ -	\$ 52,388
長期借款(減少)增加	( <u>11,444</u> )	<u>69,056</u>
融資活動之淨現金流(出)入	( <u>11,444</u> )	<u>121,444</u>
本期現金淨增加數	231,591	74,601
期初現金餘額	<u>218,033</u>	<u>262,860</u>
期末現金餘額	<u>\$ 449,624</u>	<u>\$ 337,461</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	<u>\$ 511</u>	<u>\$ 2,442</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期長期負債	<u>\$ 22,630</u>	<u>\$ 95,778</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二十六日核閱報告)

董事長：林燈貴

經理人：楊建德

會計主管：陳意鈴

新利虹科技股份有限公司

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)

(除另予註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

新利虹科技股份有限公司(以下簡稱本公司)係依照公司法及有關法令規定，於八十五年九月十二日設立，主要從事於光碟片之研究開發、製造加工及買賣業務，電子零組件及其電腦週邊設備之發展、製造、銷售及相關業務及其製造設備及產品之進出口貿易及資料儲存處理設備之製造。

本公司股票於八十九年六月二十三日經財政部證券暨期貨管理委員會核准於台灣證券交易所(今改為行政院金融監督管理委員會證券期貨局)核准於台灣證券交易所掛牌買賣，並自九十年一月三日正式於台灣證券交易所上市買賣。

本公司因光碟產品受替代產品影響而需求不振，並影響售價，且因PC料價格高漲，及新台幣匯率升值，售價無法反映成本，導致本公司光碟產品生產不具經濟效益。經一〇〇年三月十七日董事會通過本公司光碟片產品停止生產，轉型以貿易及外購方式維持光碟業務部之營運，其他業務、生產及轉投資維持不變。一〇一年及一〇〇年三月三十一日員工人數分別為17人及18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

本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。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

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。

## (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、固定資產折舊、資產減損損失、所得稅、退休金、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。

## (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，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) 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，並加計取得或發行之交易成本；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。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

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；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

#### (五) 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似。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。

#### (六) 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及抵押品價值等因素，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、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

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

#### (七) 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。但採權益法之長期股權投資減項損失不得迴轉。

#### (八) 存 貨

存貨包括原料、物料及製成品。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。

#### (九) 採權益法之長期股權投資

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，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。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。

本公司對於已達控制能力之被投資公司，若因認列其虧損致使對該子公司之長期投資及墊款帳面餘額為負數時，除子公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，本公司全額吸收超過該子公司股東原有權益之損失金額，若該子公司日後獲利，則該利益先歸屬至本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

當國外被投資公司之功能性貨幣為外幣時，其外幣財務報表換算調整後所產生之兌換差額列為股東權益項下之「累積換算調整數」。

#### (十) 固定資產

固定資產係以成本減累計折舊及累計減損計價。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。

折舊採用平均法依下列耐用年限計提：

房屋及建築	5~50年
機器設備	3~5年
運輸設備	3~5年
辦公設備	3~5年
其他設備	3~5年

耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重新估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及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，依其性質列為當期之營業外收入或費用。

#### (十一) 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。

#### (十二) 所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤，亦即(一)將部分所得稅分攤至會計原則變動累積影響數或直接借記或貸記股東權益之項目及(二)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。

投資國外子公司或國外合資企業之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異，如本公司可控制暫時性差異回轉之時間，且於可預見之未來不會回轉，其實質上係長久存在者，則不予以認列相關遞延所得稅負債或資產。

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。

### (十三) 股份基礎給付

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十七年一月一日（含）以後者，係依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當期費用，並同時調整資本公積一員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，係適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，本公司選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

### (十四) 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。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）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。

### (十五) 重分類

一〇〇年第一季之財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇一年第一季財務報表之表達。

## 三、會計變動之理由及其影響

### 金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂對本公司影響為將應收租賃款之減損及將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍。此項會計變動，對一〇〇年第一季淨損並無重大影響。



#### 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

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
庫存現金	\$ 52	\$ 252
銀行票據、支票及活期存款	205,854	98,099
外幣存款	22,768	239,110
定期存款	220,950	-
	<u>\$449,624</u>	<u>\$337,461</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—非關係人	\$ -	\$ 3,405
減：備抵呆帳	-	( 3,405)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</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—非關係人	\$ 23,580	\$ 90,840
減：備抵呆帳	( 20,285)	( 29,135)
	3,295	61,705
應收帳款—關係人	23,089	66,993
	<u>\$ 26,384</u>	<u>\$128,698</u>
催收款項	\$ -	\$248,959
減：備抵呆帳	-	( 248,959)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司備抵呆帳變動情形如下：

	一〇一一年第一季				一〇〇〇年第一季			
	應收票據	應收帳款	其他應收款	催收款	應收票據	應收帳款	其他應收款	催收款
期初餘額	\$ -	\$ 20,285	\$ 5,100	\$ -	\$ 3,405	\$ 29,635	\$ 3,500	\$ 248,959
加：本期提列	-	-	1,405	-	-	-	-	-
減：本期實際沖銷	-	-	( 2,810)	-	-	-	-	-
加(減)：本期重分類	-	-	-	-	-	( 500)	500	-
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,285</u>	<u>\$ 3,695</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,405</u>	<u>\$ 29,135</u>	<u>\$ 4,000</u>	<u>\$ 248,959</u>

## 七、存貨淨額

	一〇一一年 三月三十一日	一〇〇〇年 三月三十一日
製成品	\$ 2,750	\$ 104,882
原料	-	344
物料	-	19
	<u>\$ 2,750</u>	<u>\$ 105,245</u>

一〇一一年及一〇〇〇年三月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 0 仟元及 104,350 仟元。

一〇一及一〇〇年第一季與存貨相關之銷貨成本分別為 15,633 仟元及 287,885 仟元。

一〇一及一〇〇年第一季之存貨回升利益分別為 267 仟元及 0 仟元。

## 八、採權益法之長期股權投資

非上市(櫃)公司	一〇一一年三月三十一日		一〇〇〇年三月三十一日	
	金額	股權%	金額	股權%
COMWORLD INC.	\$ 1,452,246	100.00	\$ 1,567,987	100.00
易特聯合科技股份有限公司	152,457	100.00	82,357	100.00
新利虹光電股份有限公司	62,005	100.00	331,308	100.00
效力醫學科技股份有限公司	4,610	100.00	5,658	100.00
TOPO GERAIS INDÚSTRIA ELECTRÔNICA LTDA.	2,501	100.00	5,972	100.00
STRONG GLOBAL CO., LTD.	324	100.00	346	100.00
LD TECHNOLOGY INC.	-	100.00	-	100.00
	<u>\$ 1,674,143</u>		<u>\$ 1,993,628</u>	

依權益法所認列之投資（損）益內容如下：

被 投 資 公 司	一〇一年第一季	一〇〇年第一季
COMWORLD INC.	(\$ 10,399)	\$ 11,304
易特聯合科技股份有限公司	( 8,597)	( 6,476)
新利虹光電股份有限公司	( 291)	( 63,833)
效力醫學科技股份有限公司	( 20)	( 790)
TOPO GERAIS INDÚSTRIA ELETRÔNICA LTDA.	12,055	( 18,461)
STRONG GLOBAL CO., LTD.	-	-
LD TECHNOLOGY INC.	5,859	2,734
	<u>(\$ 1,393)</u>	<u>(\$ 75,522)</u>

本公司之被投資公司—LD TECHNOLOGY INC.之帳面淨值餘額為負數，累積至一〇一年及一〇〇年三月三十一日止，認列投資損失超過長期投資餘額，沖減其他應收款分別為 23,067 仟元及 35,692 仟元，請參閱附註二一。

本公司於九十六年五月經董事會通過投資成立巴西子公司—TOPO GERAIS INDÚSTRIA ELETRÔNICA LTDA.。截至一〇一年三月三十一日止，以現金投資 102,079 仟元（折合美金 3,111 仟元）及以機器設備作價投資 168,303 仟元。

本公司於一〇〇年九月經董事會通過增加投資易特聯合科技股份有限公司 100,000 仟元，截至一〇一年三月三十一日，其現金投資共計 200,000 仟元。

本公司之被投資公司新利虹光電股份有限公司，已於一〇〇年九月三十日解散，目前正進行清算及效力醫學科技股份有限公司已於一〇〇年九月一日登記停業。

被投資公司相關資訊詳附註二四。

#### 九、備供出售金融資產

	一〇一年三月三十一日	一〇〇年三月三十一日
	流 動 非 流 動	流 動 非 流 動
國內上市（櫃）股票	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,805</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,679</u>

一〇一年三月三十一日持有有價證券者，其揭露情形：請參閱附註二四。

十、以成本衡量之金融資產

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
<u>國內非上市(櫃)普通股</u>		
博鍊科技股份有限公司	\$ 23,350	\$ 23,350
邦英生物科技股份有限公司	1,000	1,000
太和科技股份有限公司	278	823
	<u>\$ 24,628</u>	<u>\$ 25,173</u>

本公司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。其中博鍊科技股份有限公司因持續虧損，本公司於一〇〇年第一季認列減損損失 1,880 仟元。

十一、固定資產

成本	一〇一年							季
	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	預付設備款	
期初餘額	\$ 85,752	\$ 313,479	\$ 35,349	\$ 1,450	\$ 7,227	\$ 4,123	\$ -	\$ 447,380
本期增加	-	-	-	-	99	-	-	99
期末餘額	<u>85,752</u>	<u>313,479</u>	<u>35,349</u>	<u>1,450</u>	<u>7,326</u>	<u>4,123</u>	<u>-</u>	<u>447,479</u>
累計折舊								
期初餘額	-	108,402	21,021	475	6,961	2,095	-	138,955
折舊費用	-	1,357	-	35	4	-	-	1,396
期末餘額	<u>-</u>	<u>109,759</u>	<u>21,021</u>	<u>510</u>	<u>6,966</u>	<u>2,095</u>	<u>-</u>	<u>140,351</u>
累計減損								
期初餘額	-	79,163	14,328	266	265	2,028	-	96,050
本期迴轉	-	-	-	-	-	-	-	-
期末餘額	<u>-</u>	<u>79,163</u>	<u>14,328</u>	<u>266</u>	<u>265</u>	<u>2,028</u>	<u>-</u>	<u>96,050</u>
期末淨額	<u>\$ 85,752</u>	<u>\$ 124,557</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 674</u>	<u>\$ 95</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 211,078</u>
成本								
期初餘額	\$ 253,007	\$ 439,894	\$ 2,067,094	\$ 1,428	\$ 25,857	\$ 145,965	\$ 850	\$ 2,934,095
本期增加	-	-	-	-	-	-	-	-
本期處分	-	-	( 105,696)	-	( 2,164)	( 127)	-	( 107,987)
本期重分類	-	-	-	850	-	-	( 850)	-
期末餘額	<u>253,007</u>	<u>439,894</u>	<u>1,961,398</u>	<u>2,278</u>	<u>23,693</u>	<u>145,838</u>	<u>-</u>	<u>2,826,108</u>
累計折舊								
期初餘額	-	157,943	1,423,555	738	25,330	135,935	-	1,743,501
折舊費用	-	2,099	-	35	-	-	-	2,134
本期處分	-	-	( 105,696)	-	( 2,127)	( 126)	-	( 107,949)
期末餘額	<u>-</u>	<u>160,042</u>	<u>1,317,859</u>	<u>773</u>	<u>23,203</u>	<u>135,809</u>	<u>-</u>	<u>1,637,686</u>
累計減損								
期初餘額	39,595	84,661	643,539	690	527	10,030	-	779,042
本期迴轉	-	-	-	-	( 37)	( 1)	-	( 38)
期末餘額	<u>39,595</u>	<u>84,661</u>	<u>643,539</u>	<u>690</u>	<u>490</u>	<u>10,029</u>	<u>-</u>	<u>779,004</u>
期末淨額	<u>\$ 213,412</u>	<u>\$ 195,191</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 815</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 409,418</u>

## 十二、短期借款

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
L/C 借款(一〇〇年三月三十一日包括 120 仟美元、8,066 仟日元及 82 仟台幣)	\$ -	\$ 6,514
信用借款	-	132,000
	<u>\$ -</u>	<u>\$138,514</u>

一〇〇年三月三十一日，本公司為短期借款而提供質押擔保之情形，請參閱附註二二，其短期借款利率為 1.16%~4.50%。

## 十三、長期借款

融 資 機 構	借 款 性 質	融 資 期 間 及 償 還 付 息 辦 法	一〇一年三 月三十一日	一〇〇年三 月三十一日
土地銀行新店分行	抵押借款	借款總額：90,000 仟元 借款期間：100.02.24~105.02.24 還款辦法：自 100.02.24 起，分 60 個月平均償還本金，按月付息。	\$ 70,500	\$ 88,500
土地銀行新店分行	抵押借款	借款總額：250,000 仟元 借款期間：89.05.31~101.05.31 還款辦法：自 92.06.30 起，分 108 個月平均償還本金，按月付息。	4,630	32,408
兆豐國際商業銀行中山分行	抵押借款	借款總額：250,000 仟元 借款期間：99.09.06~104.9.06 還款辦法：自 99.09.06 起，每三個月為一期，分 20 期平均償還本金，按月付息，已提前還款。	-	225,000
			75,130	345,908
減：一年內到期部分			( 22,630 )	( 95,778 )
			<u>\$ 52,500</u>	<u>\$ 250,130</u>

本公司於九十九年九月與兆豐國際商業銀行協議提前換約，原借款總額為 200,000 仟元之抵押借款，增貸為 250,000 仟元，借款期間自 97.10.14~102.10.14 變更為 99.09.06~104.09.06，已提前還款。

一〇一年及一〇〇年三月三十一日，本公司為長期借款而提供抵押及擔保之情形，請參閱附註二二，長期借款年利率分別為 2.47% 及 2.11%~3.51%。

#### 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退休金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 166 仟元及 229 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。一〇一及一〇〇年第一季認列之退休金成本均為 0 元。

#### 十五、股東權益

本公司於一〇一年及一〇〇年三月三十一日額定資本額均為 7,000,000 仟元，實收資本額為 3,540,370 仟元，分為 354,037 仟股，全數為普通股，每股面額 10 元。其股款來源明細如下：

	金 額
原始現金認股	\$ 386,000
盈餘轉增資	1,133,602
員工紅利轉增資	95,091
資本公積轉增資	671,081
現金增資	1,435,220
可轉換公司債轉換成普通股	699,800
減資彌補虧損	( 880,424)
	<u>\$3,540,370</u>

本公司於九十五年十二月三十一日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准發行員工認股權憑證 20,000 仟單位，因行使是項認股權憑證所需發行之普通股新股總數為 20,000 仟股。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，且此認股權憑證之存續期間為六年。截至一〇一年三月三十一日止，本公司已發行員工認股權憑證 20,000 仟單位，每單位認股價格為 11.72 元。

一〇一及一〇〇年第一季員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	一〇一年第一季		一〇〇年第一季	
	單位(仟)	每單位加權平均行使價格(元)	單位(仟)	每單位加權平均行使價格(元)
期初流通在外	5,467	\$ 11.72	20,000	\$11.24 及 15.92
本期給與	-	-	-	-
本期行使	-	-	-	-
本期註銷	-	-	-	-
期末流通在外	<u>5,467</u>		<u>20,000</u>	

截至一〇一年及一〇〇年三月三十一日止，流通在外之員工認股權相關之資訊如下：

一〇一年三月三十一日		一〇〇年三月三十一日	
行使價格之範圍(元)	加權平均剩餘合約期限(年)	行使價格之範圍(元)	加權平均剩餘合約期限(年)
\$11.72	0.66	\$11.24 ~ \$15.92	2.34 ~ 2.60

本公司一〇一及一〇〇年第一季給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

評價模式 假設	Black-Scholes 選擇權評價模式	一〇一年第一季	一〇〇年第一季
		無風險利率	0.52%~0.60%
預期存續期間		0.66	2.34~2.60
預期價格波動率		55.36%~55.94%	55.36%~55.94%
預期股利率		-	-
本期給與之認股權加 權平均公平價值	每單位公平價值(元)	\$ 0.68~0.98	\$ 0.68~0.98
	採公平價值法之酬勞成本(仟元)	\$ -	\$ -

若本公司將給與日於九十六年十二月三十一日(含)以前之員工認股權依財務會計準則第三十九號公報規定衡量時，一〇一及一〇〇年第一季擬制資訊如下：

	一〇一年第一季	一〇〇年第一季
本期淨損	<u>(\$ 21,099)</u>	<u>(\$127,894)</u>
稅後基本每股虧損(元)	<u>(\$ 0.06)</u>	<u>(\$ 0.36)</u>

## 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（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，前述資本公積亦得以現金分配。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

## 盈餘分配及股利政策

根據公司章程規定，年度決算如有稅後盈餘時，應先彌補以往年度虧損後，提百分之十為法定盈餘公積，並依法令規定就股東權益減項餘額提列特別盈餘公積，其餘可分配餘額由董事會擬具分配案送經股東會決議分配之，其中董監事酬勞為百分之二，員工紅利為百分之八。

本公司股利分派得以現金股利或股票股利為之，唯本公司所處產業環境變化迅速，考量本公司未來資金需求，長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，原則上，每年發放之現金股利不高於股利總額百分之五十。員工紅利得以股票紅利方式發放，股票紅利發放對象除本公司全體員工外，得包括從屬公司之重要員工。

一〇一及一〇〇年第一季因累積虧損，故並未估列應付員工紅利及董監酬勞。

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。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。



本公司若分配屬於八十七年度（含）以前未分配盈餘時，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。

本公司於一〇一年三月二十六日董事會通過擬議一〇〇年度之彌補虧損案如下：

	<u>待 彌 補 虧 損</u>
九十九年十二月三十一日餘額	(\$ 911,526)
一〇〇年度稅後虧損	( 119,562)
一〇〇年十二月三十一日餘額	<u>(\$ 1,031,088)</u>

有關一〇〇年度之彌補虧損案尚待預計於一〇一年六月十三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，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

#### 十六、所得稅

帳列稅前損失按法定稅率（17%）計算之所得稅利益與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>
稅前損失按法定稅率計算之所得稅利益	(\$ 3,587)	(\$ 21,742)
調整項目之稅額影響數		
永久性差異	-	( 61)
暫時性差異	7,515	6,559
當期抵用之虧損扣抵	( <u>3,928</u> )	<u>-</u>
當期應計所得稅	-	( 15,244)
遞延所得稅		
虧損扣抵	3,928	( 15,244)
暫時性差異	( 7,515)	6,240
其他備抵評價調整數	<u>3,587</u>	<u>9,004</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	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（負債）—流動		
投資及研發抵減	\$ 6,874	\$ 31,214
備抵呆帳超限	-	47,912
未實現兌換淨損（利）	1,561	( 2,694)
存貨跌價損失	-	17,739
其他	( 57)	( 56)
減：備抵評價金額	<u>( 8,378)</u>	<u>( 94,115)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
遞延所得稅資產（負債）—非流動		
投資及研發抵減	\$ 5,702	\$ 10,698
虧損扣抵	352,380	246,241
資產減損損失	3,111	119,220
採權益法認列之投資收益	( 21,952)	( 55,104)
其他	( 319)	2,816
減：備抵評價金額	<u>( 338,922)</u>	<u>( 323,871)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

截至一〇一年三月三十一日止，投資抵減相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級條例	機器設備	\$ 34	\$ 34	一〇一年
	研究發展支出	6,711	6,711	"
	人才培訓支出	129	129	"
	研究發展支出	<u>5,702</u>	<u>5,702</u>	一〇二年
		<u>\$ 12,576</u>	<u>\$ 12,576</u>	

截至一〇一年三月三十一日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
\$ 27,778	一〇三年
90,657	一〇四年
26,308	一〇五年
12,924	一〇六年
49,793	一〇九年
<u>144,920</u>	一一〇年
<u>\$352,380</u>	

本公司歷年營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至九十九年度。

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
八十七年度以後待彌補虧損	<u>(\$1,052,188)</u>	<u>(\$1,039,420)</u>

一〇一年及一〇〇年三月三十一日股東可扣抵稅額帳戶餘額均為4,514仟元。

一〇〇及九十九年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為0%（預計）及0%。

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。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利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。

#### 十七、用人、折舊及攤銷費用

	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	\$ -	\$ 4,331	\$ 4,331	\$ 948	\$ 10,987	\$ 11,935
退休金	-	166	166	10	219	229
員工保險費	-	282	282	95	268	363
其他用人費用	-	378	378	156	438	594
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,157</u>	<u>\$ 5,157</u>	<u>\$ 1,209</u>	<u>\$ 11,912</u>	<u>\$ 13,121</u>
折舊費用	\$ -	\$ 1,396	\$ 1,396	\$ -	\$ 2,134	\$ 2,134
攤銷費用	-	169	169	-	308	308

#### 十八、每股虧損

	金額（分子）		股數（分母） （仟股）	每股虧損	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
一〇一年第一季					
基本及稀釋每股虧損：					
屬於普通股股東之					
本期淨損	(\$ 21,099)	(\$ 21,099)	354,037	(\$ 0.06)	(\$ 0.06)

（接次頁）

(承前頁)

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股虧損	
	稅前	稅後		稅前	稅後
一〇〇年第一季					
基本及稀釋每股虧損：					
屬於普通股股東之					
本期淨損	(\$127,894)	(\$127,894)	354,037	(\$ 0.36)	(\$ 0.36)

附註十五所述之員工認股權憑證屬潛在普通股，本公司依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」所規定之庫藏股票法測試，該認股權憑證於一〇一及一〇〇年第一季無稀釋作用，故不予列入計算稀釋每股盈餘。

本公司自九十七年一月一日起，採用(九六)基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應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。

## 十九、金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值之資訊

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
現 金	\$ 449,624	\$ 449,624	\$ 337,461	\$ 337,461
應收票據及帳款	26,384	26,384	128,698	128,698
其他應收款	172,456	172,456	79,949	79,949
受限制資產	37,975	37,975	23,564	23,564
備供出售金融資產	3,805	3,805	5,679	5,679
以成本衡量之金融資產	24,628	-	25,173	-
存出保證金	1,588	1,588	1,804	1,804
負 債				
短期借款	-	-	138,514	138,514
應付票據及帳款	6,171	6,171	107,472	107,472
應付費用	13,452	13,452	27,348	27,348
長期借款(含一年內到期部分)	75,130	75,130	345,908	345,908

(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、應收票據及帳款、其他應收款、短期借款、應付票據及帳款及應付費用。
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。
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，因此公平價值無法可靠衡量。
4. 受限制資產及存出保證金係依預期現金流量之折現值估計公平價值。受限制資產之折現率以銀行之定期存款利率為準。
5. 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。

(三) 本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	一〇一年一〇〇年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日	一〇一年一〇〇年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
<u>資 產</u>				
現金	\$ 449,624	\$ 337,461	\$ -	\$ -
應收票據及帳款	-	-	26,384	128,698
其他應收款	-	-	172,456	79,949
受限制資產	-	-	37,975	23,564
備供出售金融資產	3,805	5,679	-	-
存出保證金	1,588	1,804	-	-
<u>負 債</u>				
短期借款	-	-	-	138,514
應付票據及帳款	-	-	6,171	107,472
應付費用	-	-	13,452	27,348
長期借款（含一年內到期部分）	-	-	75,130	345,908

(四) 本公司一〇一年及一〇〇年三月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 258,925 仟元及 16,410 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 23,622 仟元 344,363 及仟元，金融負債分別為 75,130 仟元及 484,422 仟元。

(五) 本公司一〇一及一〇〇年第一季非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 831 仟元及 954 仟元，利息費用總額分別為 511 仟元及 3,080 仟元。

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險

備供出售金融資產係上市櫃之權益證券，故市場價格變動將使股票投資之公平價值隨之變動，故無法合理估計權益證券之市場風險。

2. 信用風險

信用風險係評估本公司因交易對方或他方未履行合約所遭受之潛在影響，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。由於本公司之交易對象均為信用良好之金融機構及公司組織，故預期無重大信用風險。

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。

本公司採權益法之長期股權投資及以成本衡量之金融資產並無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。

## 二十、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>						
美金	\$ 16,420	29.46	\$ 483,720	\$ 15,771	29.60	\$ 466,737
日幣	57	0.36	20	34	0.35	12
港幣	7	3.77	27	7	3.75	26
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金	48,542	29.45	1,429,504	52,212	29.35	1,532,230
巴西幣	154	16.19	2,501	331	18.06	5,972
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	111	29.56	3,290	170	29.54	5,032
日幣	-	-	-	8,066	0.36	2,875

## 二一、關係人交易事項

### (一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
COMWORLD INC.	本公司持股 100% 之被投資公司
TOPO GERAIS INDÚSTRIA ELETRÔNICA LTDA.	本公司持股 100% 之被投資公司
易特聯合科技股份有限公司	本公司持股 100% 之被投資公司
LD TECHNOLOGY INC.	本公司持股 100% 之被投資公司
STRONG GLOBAL CO., LTD	本公司持股 100% 之被投資公司
昶虹電子(蘇州)有限公司	本公司間接持股 81.24% 之被投資公司
新利虹光電股份有限公司	本公司持股 100% 之被投資公司
效力醫學科技股份有限公司	本公司持股 100% 之被投資公司

### (二) 與關係人間之重大交易事項

#### 1. 銷貨及應收帳款

##### 銷 貨

關係人名稱	一〇一年第一季		一〇〇年第一季	
	金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
TOPO GERAIS INDÚSTRIA ELETRÔNICA LTDA	\$ 11,595	69	\$ 25,102	10
新利虹光電股份有限公司	-	-	16,031	6
	<u>\$ 11,595</u>	<u>69</u>	<u>\$ 41,133</u>	<u>16</u>

上述銷貨交易價格係由雙方議定，無固定加價比例。

應收帳款

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	估 該 科 目 %	金 額	估 該 科 目 %
TOPO GERAIS INDÚSTRIA ELETRÔNIC LTDA	\$ 23,089	100	\$ 37,125	55
新利虹光電股份有限公司	-	-	29,868	45
	<u>\$ 23,089</u>	<u>100</u>	<u>\$ 66,993</u>	<u>100</u>

本公司為支持關係人 TOPO GERAIS INDÚSTRIA ELETRÔNIC LTDA 之營運，致延長對其收款期限，並未依一般收款條件收款。一〇一及一〇〇年第一季將 TOPO GERAIS INDÚSTRIA ELETRÔNIC LTDA 顯著超過一般授信期間之應收款項 33,783 仟元及 59,764 仟元轉列為其他應收款。

2. 進貨及應付帳款

進貨及加工費

關 係 人 名 稱	一〇一年第一季		一〇〇年第一季	
	金 額	估 該 科 目 %	金 額	估 該 科 目 %
新利虹光電股份有限公司	\$ -	-	\$ 229,179	94
昶虹電子(蘇州)有限公司	-	-	56	-
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 229,235</u>	<u>94</u>

上述進貨交易價格係由雙方議定無固定加價比例，採月結開立 30 天~100 天電匯方式付款，與一般廠商並無顯著不同。

應付帳款

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	估 該 科 目 %	金 額	估 該 科 目 %
新利虹光電股份有限公司	\$ -	-	\$ 85,849	100
昶虹電子(蘇州)有限公司	-	-	63	-
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 85,912</u>	<u>100</u>



### 3. 其他應收款

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	估 該 科 目 %	金 額	估 該 科 目 %
COMWORLD INC.	\$ 135,115	69	\$ -	-
TOPO GERAIS INDÚSTRIA ELETRÔNICA LTDA	33,845	17	63,023	57
LD TECHNOLOGY INC.	26,346	14	36,199	33
新利虹光電股份有限公司	-	-	11,783	10
	<u>195,306</u>	<u>100</u>	<u>111,005</u>	<u>100</u>
減：備抵投資損失	( <u>23,067</u> )		( <u>35,692</u> )	
	<u>\$ 172,239</u>		<u>\$ 75,313</u>	

- (1) 一〇一年第一季對 COMWORLD INC.之其他應收款 135,115 仟元，係本公司對被投資公司短期資金融通款項 134,685 仟元及應收利息 430 仟元。
- (2) 一〇一年第一季對 TOPO GERAIS INDÚSTRIA ELETRÔNICA LTDA.之其他應收款 33,845 仟元，係本公司出租機器設備之應收租賃款 62 仟元及超過一般授信期間之應收帳款轉列其他應收款 33,783 仟元。一〇〇年第一季對 TOPO GERAIS INDÚSTRIA ELETRÔNICA LTDA.之其他應收款 63,023 仟元，係本公司對該被投資公司之短期資金融通款項 3,259 仟元及顯著超過一般授信期間之應收帳款轉列其他應收款 59,764 仟元。
- (3) 一〇一年第一季對 LD TECHNOLOGY INC.之其他應收款係機器設備銷售計 146,378 仟元，分 36 個月收回，截至一〇一年三月三十一日尚未收回之金額共 26,346 仟元經與 LD TECHNOLOGY INC.協議分期收回。
- (4) 一〇〇年第一季對新利虹光電之其他應收款 11,783 仟元係出租廠房設備之租賃款。該租賃款係於九十九年十二月與新利虹光電股份有限公司簽訂土地、廠房及機器設備出租之租賃款項。

#### 4. 財產交易

本公司於九十八年十月將機器設備出售於新利虹光電股份有限公司，其處分利益為 11,581 仟元，帳列遞延貸項－聯屬公司間利益，截至一〇〇年三月三十一日遞延貸項－聯屬公司間利益之未攤銷餘額為 6,112 仟元。

#### 5. 資金融通

本公司與關係人資金融通情形如下：

##### 其他應收款

關 係 人 名 稱	一 〇 〇 〇 年 第 一 季		利 率 區 間	利 息 收 入	期 末 應 收 利 息	抵 押 情 形
	最 高 餘 額	日 期				
TOPO GERAIS INDÚSTRIA ELETRÔNICA LTDA. COMWORLD INC.	\$ 44,246	101.01.01	\$ 33,783	-	\$ -	無
	136,013	101.01.01	135,115	1.5%	-	無
					<u>430</u>	
					<u>\$ 430</u>	

  

關 係 人 名 稱	一 〇 〇 〇 年 第 一 季		利 率 區 間	利 息 收 入	期 末 應 收 利 息	抵 押 情 形
	最 高 餘 額	日 期				
TOPO GERAIS INDÚSTRIA ELETRÔNICA LTDA.	\$ 78,537	100.01.01	\$ 63,023	3.5%~ 6.5%	-	無

#### 6. 營業租賃

承 租 人	標 的 物	租 期 及 租 金 支 付 方 式	租 金 收 入	
			一 〇 〇 〇 年 第 一 季	一 〇 〇 〇 年 第 一 季
			估 該	估 該
			金 額	金 額
新利虹光電股份有限公司	土地、廠房及機器設備	租期：九十九年十二月一日起至一〇〇年十一月三十日，每月支付租金 2,080 仟元。	\$ -	\$ 6,835
				100

截至一〇〇年三月三十一日止，本公司出租予新利虹光電股份有限公司之固定資產按帳面價值列示明細如下：

	一 〇 〇 〇 年 三 月 三 十 一 日
土 地	\$ 208,797
房 屋 及 建 築 物	313,677
機 器 設 備	1,410,547
運 輸 設 備	828
辦 公 設 備	9,212
其 他 設 備	98,698
累 計 折 舊	( 1,139,749)
累 計 減 損	( 604,755)
帳 面 價 值	<u>\$ 297,255</u>

7. 背書保證：請參閱附註二四之說明。

## 二二、質抵押之資產

本公司下列資產（按帳面價值列示）業經提供作為本公司進口原物料之關稅保證金、雇用外籍勞工之保證金、短期借款及長期借款之擔保品：

	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—定期／活期存款	\$ 37,975	\$ 23,564
土地	85,752	253,007
房屋及建築物	313,479	420,741
機器設備	-	596,605
累計折舊	( 109,759)	( 419,901)
累計減損	( <u>79,163</u> )	( <u>420,779</u> )
	<u>\$248,284</u>	<u>\$453,237</u>

## 二三、重大承諾事項及或有事項

- (一) 本公司截至一〇一年三月三十一日已與 SONY 公司及 Taiyo Yuden 公司分別簽訂專利權授權合約，約定本公司應按合約所定規格之產品依銷售量（值），支付專利授權權利金。
- (二) 荷商飛利浦公司訴請本公司給付專利授權金，根據律師來函表示，該案訴訟標的為新台幣 10,000 仟元，全案繫屬智慧財產法院九十七年民專訴字第 61 號審理中，惟因該案目前對於雙方契約細節尚待確認，且關於使用專利部分之會算，仍有爭議，全案依法處理，是否有勝訴判斷，尚未能決，是無從為利益與否之判斷。又荷商飛利浦公司訴請新利虹公司給付侵害專利權爭議之損害賠償部分，惟一部訴求新台幣 2,000 仟元，該部分與上開智慧財產法院 97 年民專訴字第 61 號所訴專利權重疊，該部分是否涉有侵權，非無疑義，該部分繫屬智慧財產法院在案審理中，現進行訴訟費用核定程序。截至本財務報表提出日止，本公司尚無法確知案情之最後結果。

## 二四、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 應收關係人款項達一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生性商品交易：無。

### (二) 轉投資事業相關資訊：

1. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：附表四。
2. 資金貸與他人：附表一。
3. 為他人背書保證：無。
4. 期末持有有價證券情形：附表五。
5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 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：無。

10. 從事衍生性商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：無。
3. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保情形：無。
4. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區提供資金融通情形：無。
5. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

二五、營運部門財務資訊

(一) 部門收入與營運結果

本公司主要從事光碟片之製造加工及買賣業務，係為單一部門，提供予主要營運決策者，用以分配資源及評量績效之資訊，與財務報表之資訊一致。

(二) 部門資產及負債

本公司報導部門資產為各部門共用及部門負債為各部門共同承擔，故各營運部門資產及負債為本公司之總資產及總負債。

新利虹科技股份有限公司

資金貸與他人

民國一〇一年第一季

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	業務往來金額	融通資金原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註一)	資金貸與總限額(註二)
										名稱	價值		
0	新利虹科技股份有限公司	TOPO GERAIS INDÚSTRIA ELETRÔNICA LTDA.	其他應收款－關係人	\$ 44,246	\$ 33,783	-	銷貨\$ 11,595	營運資金週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 380,839	\$ 761,678
0	新利虹科技股份有限公司	COMWORLD INC.	其他應收款－關係人	136,013	135,115	1.50%	-	營運資金週轉	-	-	-	380,839	761,678
1	CHUNG HONG HOLDINGS LIMITED	昶虹電子(蘇州)有限公司	其他應收款－關係人	- (註三)	88,380 (註四)	1.47%~2.05%	-	營運資金週轉	-	-	-	261,041	522,081
2	CHUNG HONG HOLDINGS LIMITED	CHUNG HONG ELECTRONICS POLAND SP.Z.O.O.	其他應收款－關係人	- (註三)	88,380 (註四)	1.47%~2.05%	-	營運資金週轉	-	-	-	261,041	522,081
3	昶虹電子(蘇州)有限公司	CHUNG HONG ELECTRONICS POLAND SP.Z.O.O.	其他應收款－關係人	62,130	56,670 (註四)	1.47%~2.05%	-	營運資金週轉	-	-	-	208,041	416,083
4	COMWORLD INC.	TOPO GERAIS INDÚSTRIA ELETRÔNICA LTDA.	其他應收款－關係人	32,100	-	-	-	營運資金週轉	-	-	-	217,837	435,674
5	COMWORLD INC.	CHUNG HONG ELECTRONICS POLAND SP.Z.O.O.	其他應收款－關係人	136,013	135,115	1.50%	-	營運資金週轉	-	-	-	217,837	435,674

註一：個別對象貸放資金額不得超過公司淨值的百分之十五。

註二：貸放資金總限額不得超過公司淨值的百分之三十。

註三：貸放之本期最高餘額為零，係因尚未撥款，僅經董事會決議通過。

註四：貸放期末金額係依據公開發行公司處理準則第十四條第一項之規定，雖該金額尚未撥款，但仍依據董事會決議之金額列入餘額。

新利虹科技股份有限公司

為他人背書保證

民國一〇一年第一季

附表二

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證 限額（註一）	本期最高背書 保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累積背書保證金額 佔最近期財務報 表淨值之比率	背書保證最高限額 （註二）
		公司名稱	關係						
0	新利虹科技股份有限 公司	新利虹光電股份有限公 司	子公司	\$ 507,785	\$ 400,000	\$ -	\$ -	-	\$ 1,269,463

註一：新利虹科技股份有限公司對單一企業背書保證之最高限額係不超過最近財務報表所載淨值之百分之二十。

註二：新利虹科技股份有限公司背書保證最高限額不超過最近財務報表所載淨值之百分之五十。

新利虹科技股份有限公司  
 期末持有有價證券情形  
 民國一〇一年三月三十一日

附表三

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/股權淨值		
新利虹科技股份有限公司	股票								
	COMWORLD INC.	持股100%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,039	\$ 1,452,246	100%	\$ 1,452,246		
	易特聯合科技股份有限公司	持股100%之被投資公司	"	20,000	152,457	100%	152,457		
	新利虹光電股份有限公司	持股100%之被投資公司	"	50,000	62,005	100%	62,005		
	效力醫學科技股份有限公司	持股100%之被投資公司	"	1,000	4,610	100%	4,610		
	TOPO GERAIS INDÚSTRIA ELETRÔNICA LTDA.	持股100%之被投資公司	"	-	2,501	100%	2,501	(註)	
	STRONG GLOBAL CO., LTD.	持股100%之被投資公司	"	50	324	100%	324		
	LD TECHNOLOGY INC.	持股100%之被投資公司	"	50	-	100%	-		
					<u>\$ 1,674,143</u>		<u>\$ 1,674,143</u>		
	邦特生物科技股份有限公司	-	備供出售金融資產—非流動		145	\$ 3,805	0.19%	\$ 3,805	
	博錄科技股份有限公司	-	以成本法衡量之金融資產—非流動		3,942	\$ 23,350	1.26%	\$ 23,350	
	邦英生物科技股份有限公司	-	"		100	1,000	5%	1,000	
太和科技股份有限公司	-	"		10	278	0.04%	278		
尖美建設股份有限公司	-	"		62	-	-	-		
					<u>\$ 24,628</u>		<u>\$ 24,628</u>		

註：係有限公司故無股數。



新利虹科技股份有限公司  
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊  
民國一〇一年三月三十一日

附表四

單位：新台幣仟元／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		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
新利虹科技股份有限公司	COMWORLD INC.	模里西斯	投資業務	\$ 1,184,104	\$ 1,184,104	2,039	100%	\$ 1,452,246	(\$ 10,399)	(\$ 10,399)	
"	易特聯合科技股份有限公司	中華民國	電器及視聽電子產品製造及買賣業務	200,000	200,000	20,000	100%	152,457	( 8,597)	( 8,597)	
"	新利虹光電股份有限公司	中華民國	各種電子產品製造及銷售	135,625	489,625	50,000	100%	62,005	( 291)	( 291)	
"	效力醫學科技股份有限公司	中華民國	各種電子產品製造及銷售	10,000	10,000	1,000	100%	4,610	( 20)	( 20)	
"	TOPO GERAIS INDÚSTRIA ELETRÔNICA LTDA.	南美洲	各種電子產品製造及銷售	270,225	270,225	-	100%	2,501	12,055	12,055	(註)
"	STRONG GLOBAL CO., LTD.	貝里斯	電器及視聽電子產品製造及買賣業務	1,623	1,623	50	100%	324	-	-	
"	LD TECHNOLOGY INC.	美國加州	投資業務	1,619	1,619	50	100%	-	5,859	5,859	
COMWORLD INC.	CHUNG HOLDINGS LIMITED	開曼群島	投資業務	-	-	52,167	76.98%	1,339,661	( 13,747)	( 10,482)	
CHUNG HONG HOLDINGS LIMITED	CHUNG HONG ELECTRONICS (BVI) CO., LTD.	英屬維京群島	投資業務	725,190	725,190	13,248	100%	1,386,942	( 7,978)	( 7,978)	
"	CHUNG HONG TIANJIN HOLDINGS LTD.	香港	投資業務	261,018	261,018	7,170	100%	164,665	( 4,302)	( 4,302)	
"	CHUNG HONG SHENYANG HOLDINGS LTD.	香港	投資業務	143,371	143,371	3,850	100%	168,455	( 640)	( 640)	
CHUNG HONG ELECTRONICS (BVI) CO., LTD.	昶虹電子(蘇州)有限公司	大陸蘇州	主機板及介面卡產品生產及銷售業務	725,190	725,190	-	100%	1,386,942	( 7,979)	( 7,979)	(註)
CHUNG HONG TIANJIN HOLDINGS LTD.	天津昶虹電子有限公司	大陸天津	主機板及介面卡產品生產及銷售業務	207,465	207,465	-	100%	164,665	( 4,298)	( 4,298)	(註)
CHUNG HONG SHENYANG HOLDINGS LTD.	昶虹電子(瀋陽)有限公司	大陸瀋陽	主機板及介面卡產品生產及銷售業務	123,854	123,854	-	100%	168,455	( 636)	( 636)	(註)
昶虹電子(蘇州)有限公司	CHUNG HONG ELECTRONICS POLAND SP.Z.O.O.	波蘭	主機板及介面卡產品生產及銷售業務	453,059	453,059	-	100%	311,800	5,032	5,032	(註)
	昶虹電子(香港)有限公司	香港	各種電子產品買賣	3,653	3,653	-	100%	1,732	( 16)	( 16)	(註)
	昶虹自動化(蘇州)有限公司	大陸蘇州	設計、製造及銷售設備業務	37,443	-	-	100%	36,132	( 1,319)	( 1,319)	(註)

註：係有限公司故無股數。

新利虹科技股份有限公司  
轉投資公司期末持有有價證券情形  
民國一〇一年三月三十一日

附表五

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/股權淨值	
COMWORLD INC.	股票 CHUNG HONG HOLDINGS LIMITED	採權益法之長期股權投資	採權益法之長期股權投資	52,167	\$ 1,339,661	76.98%	\$ 1,339,661	
CHUNG HONG HOLDINGS LIMITED	CHUNG HONG ELECTRONICS (BVI) CO., LTD.	"	"	13,248	1,386,942	100%	1,386,942	
"	CHUNG HONG TIANJIN HOLDINGS LTD.	"	"	7,170	164,665	100%	164,665	
"	CHUNG HONG SHENYANG HOLDINGS LTD.	"	"	3,850	168,455	100%	168,455	
CHUNG HONG ELECTRONICS (BVI) CO., LTD.	昶虹電子(蘇州)有限公司	"	"	-	1,386,942	100%	1,386,942	(註)
CHUNG HONG TIANJIN HOLDINGS LTD.	天津昶虹電子有限公司	"	"	-	164,665	100%	164,665	(註)
CHUNG HONG SHENYANG HOLDINGS LTD.	昶虹電子(瀋陽)有限公司	"	"	-	168,455	100%	168,455	(註)
昶虹電子(蘇州)有限公司	CHUNG HONG ELECTRONICS POLAND SP.Z.O.O.	"	"	-	311,800	100%	311,800	(註)
	昶虹電子(香港)有限公司	"	"	-	1,732	100%	1,732	(註)
	昶虹自動化(蘇州)有限公司	"	"	-	36,132	100%	36,132	(註)
易特聯合科技股份有限公司	CHUNG HONG HOLDINGS LIMITED	採權益法之長期股權投資	採權益法之長期股權投資	2,887	74,136	4.26%	74,136	
新利虹光電股份有限公司	基金 統一新亞州科技能源基金	無	公平價值變動列入損益之金融商品—交易目的金融資產	200	1,732	-	1,732	

註：係有限公司故無股數。

新利虹科技股份有限公司

大陸投資資訊

民國一〇一年第一季

附表六

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回					
昶虹電子(蘇州)有限公司	經營主機板及介面卡產品等生產及銷售業務	\$ 817,794 (USD 25,630 仟元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 500,000 (USD 14,286 仟元)	\$ -	\$ -	\$ 500,000 (USD 14,286 仟元)	81.24	(\$ 6,481)	\$ 1,126,752	\$ -
天津昶虹電子有限公司	經營主機板及介面卡產品等生產及銷售業務	228,632 (USD 7,107 仟元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	143,125 (USD 4,250 仟元)	-	-	143,125 (USD 4,250 仟元)	81.24	( 3,495)	133,774	-
昶虹電子(瀋陽)有限公司	經營主機板及介面卡產品等生產及銷售業務	123,854 (USD 3,850 仟元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	58,518 (USD 1,850 仟元)	-	-	58,518 (USD 1,850 仟元)	81.24	( 520)	136,853	-
昶虹自動化(蘇州)有限公司	經營設計、製造及銷售設備業務	37,443 (人民幣8,000 仟元)	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	-	-	-	-	81.24	( 1,072)	29,354	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
USD20,386 仟元 (折合新台幣 701,643 仟元)	USD35,190 仟元 (折合新台幣 1,125,728 仟元)	新台幣 1,523,356 仟元