

股票代碼：6199  
股票代碼：R139  
股票代碼：233379

## 精威科技股份有限公司

### 財務報表暨會計師核閱報告 民國九十四及九十三年第一季

地址：桃園縣平鎮市洪圳路三八五之三號

電話：(〇三) 四六〇四〇〇〇

## § 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	9~13		二、
(三)會計變動之理由及其影響	13		三、
(四)重要會計科目之說明	13~25		四、~三、
(五)關係人交易	25		三、
(六)質抵押之資產	28		五、
(七)重大承諾事項及或有事項	28		六、
(八)重大之災害損失	-		-
(九)重大之期後事項	-		-
(十)其 他	25~27		四、
(十一)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	28		五、
2.轉投資事業相關資訊	28		五、
3.大陸投資資訊	28		五、
(十二)部門別財務資訊	-		-
九、重要會計科目明細表	-		-
十、重要查核說明	-		-
十一、會計師複核報告	-		-
十二、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

精威科技股份有限公司 公鑒：

精威科技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，因是無法對上開財務報表之整體是否允當表達表示意見。

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 龔 雙 雄

會計師 張 日 炎

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 三 日

精威科技股份有限公司  
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

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)	\$ 269,594	17	\$ 381,331	29	2100	短期借款 (附註十二)	\$ -	-	\$ 100,000	8
1110	短期投資 (附註二及五)	472,070	31	240,458	18	2110	應付短期票券 (附註十三)	-	-	29,998	2
1120	應收票據淨額 (附註二及六)	2,712	-	4,271	-	2120	應付票據	40,320	3	45,982	3
1140	應收帳款淨額 (附註二及六)	199,724	13	226,251	17	2140	應付帳款	143,208	9	59,940	5
1190	其他金融資產—流動 (附註七)	20,832	1	37,881	3	2160	應付所得稅 (附註二及二十一)	-	-	13,411	1
120X	存貨—淨額 (附註二及八)	135,900	9	172,139	13	2170	應付費用	26,747	2	17,296	1
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註二及二十一)	10,212	1	9,161	1	2271	一年內到期公司債 (附註二及十四)	216,136	14	-	-
1298	其他流動資產	40,951	3	72,865	5	2298	其他流動負債 (附註二十四)	7,675	-	4,107	-
11XX	流動資產合計	1,151,995	75	1,144,357	86	21XX	流動負債合計	434,086	28	270,734	20
	長期股權投資						長期付息負債				
142102	採成本法之長期投資 (附註二及九)	4,896	-	4,896	-	2410	應付公司債 (附註二及十四)	377,920	25	232,571	18
1420	長期股權投資合計	4,896	-	4,896	-	24XX	長期付息負債合計	377,920	25	232,571	18
	固定資產 (附註二及十)						其他負債				
	成 本					2810	應計退休金負債 (附註二及十五)	16,992	1	15,085	1
1501	土 地	47,861	3	70,831	5	28XX	其他負債合計	16,992	1	15,085	1
1521	房屋及建築	143,580	9	30,221	2	2XXX	負債合計	828,998	54	518,390	39
1531	機器設備	54,610	4	8,229	1		股東權益				
1537	模具設備	24,770	2	18,400	1	3110	股本 (附註十六)	588,340	38	453,276	34
1551	運輸設備	1,450	-	1,450	-	3140	預收股本 (附註十六)	47	-	-	-
1561	辦公設備	9,791	1	10,252	1		資本公積				
1681	其他設備	5,770	-	880	-	3211	發行溢價 (附註十七)	163,854	11	208,855	16
15X1	成本合計	287,832	19	140,263	10	3213	轉換公司債轉換溢價	76,642	5	46,190	3
15X9	減：累計折舊	( 14,754 )	( 1 )	( 15,865 )	( 1 )		保留盈餘 (附註十八)				
1670	未完工程	37,478	2	34,122	3	3310	法定盈餘公積	19,873	1	12,611	1
15XX	固定資產合計	310,556	20	158,520	12	3320	特別盈餘公積	1,586	-	1,105	-
	無形資產					3350	未分配盈餘	( 92,367 )	( 6 )	93,197	7
1720	專利權	-	-	14	-		股東權益其他項目				
1770	遞延退休金成本 (附註二)	714	-	3,550	-	3430	未認列為退休金成本之淨損失 (附註二)	-	-	( 1,586 )	-
17XX	無形資產合計	714	-	3,564	-	3510	庫藏股票 (附註二及十九)	( 46,382 )	( 3 )	-	-
	其他資產					3XXX	股東權益合計	711,593	46	813,648	61
1810	閒置資產 (附註十一及二十五)	46,573	3	-	-		負債及股東權益總計	\$ 1,540,591	100	\$ 1,332,038	100
1820	存出保證金	7,435	1	6,782	1						
1830	遞延費用 (附註二)	15,881	1	11,378	1						
1860	遞延所得稅資產—非流動 (附註二及二十一)	2,541	-	2,541	-						
18XX	其他資產合計	72,430	5	20,701	2						
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,540,591	100	\$ 1,332,038	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。  
( 請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十四年四月十三日核閱報告 )

負責人：

經理人：

主辦會計：

精威科技股份有限公司

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 (附註二)				
4110	銷貨收入	\$ 246,012	102	\$ 317,104	100
4170	減：銷貨退回	( 1,265 )	( 1 )	( 2 )	-
4190	銷貨折讓	( 2,593 )	( 1 )	( 189 )	-
4100	營業收入淨額	242,154	100	316,913	100
5000	營業成本 (附註二十)	227,556	94	257,346	81
5910	營業毛利	14,598	6	59,567	19
	營業費用 (附註二十)				
6100	推銷費用	8,838	4	11,500	4
6200	管理及總務費用	13,388	5	14,490	5
6300	研究發展費用	21,806	9	13,611	4
6000	營業費用合計	44,032	18	39,601	13
6900	營業利益 (損失)	( 29,434 )	( 12 )	19,966	6
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	311	-	62	-
7140	處分投資利益淨額 (附註二)	-	-	7,936	2
7240	短期投資市價回升利益 (附註二)	10,088	5	2,921	1
7480	什項收入	342	-	409	-
7100	營業外收入及利益合計	10,741	5	11,328	3

( 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	\$	2,137	1	\$	1,699	-
7540		處分投資損失淨額(附註二)	5,577	2	-	-
7560		兌換損失—淨額(附註二及二十四)	5,787	3	8,438	3
7880		什項支出	<u>396</u>	-	<u>64</u>	-
7500		營業外費用及損失合計	<u>13,897</u>	<u>6</u>	<u>10,201</u>	<u>3</u>
7900		稅前純益(損)	( 32,590)	( 13)	21,093	6
8110		所得稅費用(附註二及二十一)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>516</u>	<u>-</u>
9600		本期純益(損)	<u>(\$ 32,590)</u>	<u>( 13)</u>	<u>\$ 20,577</u>	<u>6</u>
			<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
9950		每股盈餘(損失)(附註二十二)				
		基本每股盈餘(損失)	<u>(\$ 0.56)</u>	<u>(\$ 0.56)</u>	<u>\$ 0.38</u>	<u>\$ 0.37</u>
		稀釋每股盈餘(損失)	<u>(\$ 0.56)</u>	<u>(\$ 0.56)</u>	<u>\$ 0.30</u>	<u>\$ 0.30</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十四年四月十三日核閱報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

精威科技股份有限公司

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		
本期純益(損)	(\$ 32,590)	\$ 20,577
折 舊	4,472	1,172
各項攤提	6,325	4,748
閒置資產提列折舊轉其他損失	367	-
利息補償金	2,137	1,407
遞延所得稅資產	-	( 1,901)
營業資產及負債之淨變動		
應收帳款及票據	49,097	152,558
存 貨	( 8,389)	35,283
其他金融資產—流動	( 305)	( 17,955)
其他流動資產	33,201	7,707
應付帳款及票據	( 61,644)	( 253,018)
應付所得稅	-	2,417
應付費用	( 5,819)	( 15,507)
其他流動負債	( 45,518)	2,724
應計退休金負債	1,883	1,436
營業活動之淨現金流出	<u>( 56,783)</u>	<u>( 58,352)</u>
投資活動之現金流量		
非交易目的之短期投資減少(增加)	( 247,417)	122,097
購置固定資產	( 27,417)	( 33,434)
存出保證金減少(增加)	468	( 251)
遞延費用增加	( 455)	( 2,026)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>( 274,821)</u>	<u>86,386</u>
融資活動之現金流量		
短期借款淨增加	-	100,000
應付短期票券增加	-	21
員工認股權證行使	47	-
買回庫藏股票	( 2,237)	-
融資活動之淨現金流入(出)	<u>( 2,190)</u>	<u>100,021</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九十四年 第一季	九十三年 第一季
本期現金及約當現金淨增加(減少)數	(\$ 333,794)	\$ 128,055
期初現金及約當現金餘額	<u>603,388</u>	<u>253,276</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 269,594</u>	<u>\$ 381,331</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付所得稅	<u>\$ 2</u>	<u>\$ -</u>
本期支付利息	<u>\$ -</u>	<u>\$ 270</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之公司債	<u>\$ 216,136</u>	<u>\$ -</u>
轉換公司債(含應付利息補償金)		
轉換為普通股	<u>\$ -</u>	<u>\$ 63,433</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十四年四月十三日核閱報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

精威科技股份有限公司

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)

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及業務範圍

精威科技股份有限公司(以下簡稱本公司)係依照公司法及有關法令規定，於八十二年四月三日設立，本公司股票自九十一年十一月四日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本公司主要經營之業務為電腦週邊設備、介面卡及儲存系統硬碟機及讀卡機等研發、設計、生產、組裝、測試、製造及買賣業務，近年來致力開發各種不同介面及適用各種不同媒體之讀卡機。本公司九十四及九十三年第一季員工之平均人數分別為 313 人及 203 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。依照前述準則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、固定資產折舊及退休金等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

重要會計政策之彙總說明如下：

流動與非流動之區分

流動資產包括用途未受限制之現金，以及預期於一年內變現或耗用之資產；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。流動負債為將於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

現金及約當現金

現金包括不受限制之貨幣及銀行存款。約當現金係指隨時可轉換成定額現金且自投資日起三個月內到期而利率變動對其價值影響甚少之短期投資。

### 短期投資

短期投資係投資國內基金、債券及上市櫃公司股票。取得被投資公司發放之股票股利時，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。現金股利除投資年度列為投資成本之收回外，係列為當期之投資損益。期末按成本與市價孰低法評價，跌價損失及回升利益均列為當期損益。成本與市價比較時，按總成本與總市價比較，並設置備抵投資跌價損失之評價科目處理；市價回升時，在貸方餘額範圍內沖減評價科目。成本計算採用移動平均法。市價之決定，上市櫃公司股票之市價以當期最後一個月平均收盤價格計算，開放型基金之市價則以期末基金淨資產價值計算。

### 備抵呆帳

按應收票據及應收帳款期末餘額之收回可能性估列備抵呆帳。

### 存 貨

存貨包括原料、製成品及在製品存貨，係以成本與市價孰低法評價，成本以月加權平均法計算。比較成本與市價孰低時，係採總額比較法，除原料採重置成本外，其餘以淨變現價值為市價。呆滯及跌價損失列為當期損失。

### 長期股權投資

持有被投資公司有表決權股份未達百分之二十且不具重大影響力者，採用成本法評價。如被投資公司為上市（櫃）公司，按成本與市價孰低評價，未實現投資損失列為股東權益之減項。如係投資興櫃公司及未上市（櫃）公司，按成本評價；若有證據顯示投資之價值確已減損，且回復之機會甚小時，則列為當期損失，並以承認損失後之該投資帳面價值作為新成本。收到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。出售或移轉時之成本採用加權平均法計價。

### 固定資產

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。

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。

固定資產折舊係以直線法按下列耐用年限計算提列：房屋及建築物，五至五十年；機器設備，三至五年；模具設備，二年；運輸設備，五年；辦公設備，三至十五年；其他設備，三至五年。固定資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，依其估計可繼續使用之耐用年限續提折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分損益則列為當年度營業外收入或費用。

#### 遞延費用

遞延費用係包括各種修繕費等支出，依其性質按 2~3 年平均分攤。

#### 員工退休金

- (一)本公司之退休金會計處理，係依照財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定辦理，以八十九年十二月三十一日為衡量日完成精算，並自九十年一月一日起開始攤提各項遞延項目。
- (二)本公司依勞基法規定，以薪資總額之百分之二提撥員工退休基金，專戶儲存於中央信託局，本公司九十四年三月三十一日此項提撥之退休基金餘額為 6,423 仟元。
- (三)期中報表編製時，最低退休金負債不另加以衡量，而僅就上期期末資產負債表所列之最低退休金負債金額，調整淨退休金成本與提撥退休基金之數額。

#### 可轉換公司債

可轉換公司債之轉換依帳面價值法處理，將公司債面額及其未攤銷溢折價、應付利息補償金與發行成本等相關項一併轉銷，並以該轉銷淨額作為債券換股權利證書之入帳基礎，此項轉銷淨額超過債券換股權利證書面額部分則列為資本公積。

### 庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

### 所得稅

本公司營利事業所得稅之估列，係依照財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」規定，作跨期間分攤，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，並將可減除暫時性差異、虧損扣抵及各項所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額，次依據遞延性質，區分為流動與非流動性項目。

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

以前年度高估或低估之所得稅列為申報或核定年度所得稅費用調整項目。

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。

### 收入認列

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。

### 外幣交易事項

本公司之帳冊係以新台幣為記帳單位，所有外幣計價之交易均於交易發生時按當時匯率換算成新台幣列帳，其外幣資產及負債於兌換、收取或償還時依當時匯率換算；外幣資產及負債餘額按決算日匯率換算，其與帳列金額間差額則列計為當期兌換利益或損失。

### 衍生性金融商品交易事項

與銀行間訂定之外匯及海外可轉換公司債選擇權買賣合約，係以交易為目的，賣出選擇權收取之權利金列為負債；買入選擇權支付之權利金則列為資產。履約時，將權利金沖轉，並與因履約而產生之損失或利益，列為當期損失或利益。選擇權合約於資產負債日尚未到期

或履約者，則依資產負債表日合約之市價予以評估，因而產生之差額，列為當期損益。

為規避已持有外幣資產及負債之匯率風險所承作之避險性遠期外匯買賣合約，係以訂約日之即期匯率衡量入帳。訂約日即期匯率與約定遠期匯率間之差額於合約期間攤銷。期末則以資產負債日之即期匯率調整，所產生之兌換差額，列為當期損益。合約結清日，結清匯率與到期匯率（或最近衡量日之即期匯率）間之差額，列為當期損益。

### 財務報表重分類

九十三年第一季之財務報表業經重新分類，以配合九十四年第一季財務報表之表達。

### 三會計變動之理由及其影響

依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」及行政院金融監督管理委員會證券期貨局相關函令之規定，本公司自九十四年一月一日起將固定資產按資產減損處理，是項會計原則之採用，對本公司九十四年第一季財務報表尚無重大影響。

### 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
庫存現金及零用金	\$ 91	\$ 21
銀行存款		
支票存款	18,849	30,997
活期存款	135,004	199,609
外幣活期存款	115,650	147,261
約當現金－海外短期票券	-	3,443
	<u>\$ 269,594</u>	<u>\$ 381,331</u>

### 五短期投資

	九十四年三月三十一日		九十三年三月三十一日	
	成	本 市 價	成	本 市 價
基 金	\$ 288,359	\$ 288,460	\$ 10,040	\$ 10,000
海外基金	87	85	87	87
海外可轉換公司債	134,488	112,808	140,332	144,263

(接次頁)

(承前頁)

	九十四年三月三十一日		九十三年三月三十一日	
	成	本市價	成	本市價
股票	\$ 107,596	\$ 65,818	\$ 89,999	\$ 87,021
國內可轉換公司債	2,530	2,312	-	-
全球存託憑證	4,606	2,587	-	-
	<u>\$ 537,666</u>	<u>\$ 472,070</u>	<u>\$ 240,458</u>	<u>\$ 241,371</u>
減：備抵跌價損失	( 65,596)		-	
	<u>\$ 472,070</u>		<u>\$ 240,458</u>	

六 應收票據及應收帳款淨額

	九十四年 三月三十一日	九十三年 三月三十一日
應收票據	\$ 2,712	\$ 4,271
應收帳款	<u>202,994</u>	<u>229,775</u>
	205,706	234,046
減：備抵呆帳	( 3,270)	( 3,524)
	<u>\$ 202,436</u>	<u>\$ 230,522</u>

七 其他金融資產－流動

	九十四年 三月三十一日	九十三年 三月三十一日
其他應收款	\$ 365	\$ 95
應收退稅款	5,393	27,786
質押定存(附註二十五)	10,139	10,000
ECB選擇權合約	4,935	-
	<u>\$ 20,832</u>	<u>\$ 37,881</u>

八 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	\$ 118,201	\$ 118,388
半成品	48,307	50,609
製成品	<u>16,035</u>	<u>18,213</u>
	182,543	187,210
減：備抵存貨跌價損失	( 46,643)	( 15,071)
	<u>\$ 135,900</u>	<u>\$ 172,139</u>

本公司九十四年及九十三年三月三十一日存貨投保金額分別為150,000仟元及222,531仟元。

九 長期股權投資

	九十四年三月三十一日			九十三年三月三十一日		
	原始成本	帳面金額	股權%	帳面金額	股權%	
採成本法之長期投資 鉅航科技股份有 限公司	\$ 4,896	\$ 4,896	1.89	\$ 4,896		2.40

十 固定資產－累計折舊

	九十四年 三月三十一日	九十三年 三月三十一日
房屋及建築物	\$ 1,435	\$ 5,365
機器設備	6,488	3,639
運輸設備	785	524
辦公設備	5,266	5,806
其他設備	780	531
	<u>\$ 14,754</u>	<u>\$ 15,865</u>

本公司九十四年及九十三年三月三十一日固定資產投保金額分別為210,000仟元及32,595仟元。

十一 閒置資產

	九十四年三月三十一日			九十三年三月三十一日
	成本	累計折舊	帳面價值	帳面價值
土地	\$ 22,970	\$ -	\$ 22,970	\$ -
房屋及建築物附 屬設備	29,680	6,199	23,481	-
機器設備	503	415	88	-
其他設備	179	145	34	-
	<u>\$ 53,332</u>	<u>\$ 6,759</u>	<u>\$ 46,573</u>	<u>\$ -</u>

(一)閒置資產係本公司搬遷至新廠前舊廠之土地及建築物等相關設備，因目前已無使用，故轉列閒置資產項下，並依財務會計準則第三十五號規定，進行資產減損評估，經評估後尚無減損之跡象。

(二)本公司九十四年三月三十一日閒置資產投保金額為 25,043 仟元。

(三)閒置資產提供金融機構作為抵押擔保明細詳附註二十五。

ㄆ 短期借款

	九十三三年三月三十一日	
	年 利率 %	金 額
信用借款	1.3~1.4	\$ 100,000

ㄇ 應付短期票券

	九十三三年三月三十一日	
	年 利率 %	金 額
應付商業本票	1.3~1.4	\$ 30,000
減：應付商業本票折價		( 2)
		\$ 29,998

ㄏ 應付公司債

	九 十 四 年 三 月 三 十 一 日	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日
九十二年五月二十一日發行第一次國內有擔保轉換公司債 300,000 仟元，發行期間五年，票面利率 0%，轉換辦法如下說明。	\$ 300,000	\$ 300,000
減：已轉換普通股	( 92,500)	( 71,700)
加：應付公司債利息補償金	8,636	4,271
九十三年五月二十四日發行第二次國內無擔保轉換公司債 420,000 仟元，發行期間五年，票面利率 0%，轉換辦法如下說明。	420,000	-
減：已轉換普通股	( 30,300)	-
減：贖回公司債	( 14,900)	-
加：應付公司債利息補償金	3,120	-
	594,056	232,571
減：一年內到期部分	( 216,136)	-
	\$ 377,920	\$ 232,571

發行第一次國內有擔保轉換公司債要點：

- (一)發行用途係開發新產品所需之資金。
- (二)發行條件如下：

- 1.發行期間五年，自九十二年五月二十一日開始發行至九十七年五月二十日到期。自發行之日起滿三個月後，至到期日前十日止，可轉換為普通股。
  - 2.債權人得要求本公司於本轉換公司債發行滿二年及滿三年之前三十日（即九十四年四月二十日及九十五年四月二十日）至前五日之間，按面值 104.04%及 106.90%買回公司債。
  - 3.發行滿一年後，本公司得在某情況下向債權人要求買回公司債，依發行期間長短，按 2%~2.25%之債券贖回收益率，計算收回價格，或以債券面額贖回本轉換公司債。
  - 4.本轉換公司債發行滿三個月翌日至發行期間屆滿前十日止，本轉換公司債經債權人請求轉換後，其尚未轉換之債券總金額低於參仟萬元（發行總額之 10%）時，本公司得依發行期間長短，按 2%~2.25%債券贖回收益率，計算收回價格或以債券面額，贖回本公司債。
- (三) 1.發行時轉換價格為新台幣 31.28 元，以後本公司普通股股份增加，發行具有普通股轉換權或認購權之各種有價證券，且其轉換或認購價格低於每股時價，或遇非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，依規定計算公式調整轉換價格，九十四年三月三十一日轉換價格為 17.4 元。
- 2.截至九十四年三月三十一日止，本項國內有擔保轉換公司債 92,500 仟元，已轉換為普通股 3,454 仟股。
- (四)擔保或保證情形：由合作金庫銀行龍潭分行擔任保證銀行。保證條件為保證償還本轉換債之本金及利息（即本公司行使贖回權或投資人行使賣回權時所須支付之款項），且銀行無條件放棄先訴抗辯權。
- 發行第二次國內無擔保轉換公司債要點：
- (一)發行用途係購置機器設備、償還銀行借款及充實營運資金。
- (二)發行條件如下：
- 1.發行期間五年，自九十三年五月二十四日開始發行至九十八年五月二十三日到期。自發行之日起滿一個月後，至到期日前十日止，可轉換為普通股。

2. 債權人得要求本公司於本轉換公司債發行滿三年之前三十日（即九十六年四月二十三日），按面值 103.03% 買回公司債。
  3. 發行滿一年後，本公司得在某情況下向債權人要求買回公司債，依發行期間長短，按 1% 之債券贖回收益率，計算收回價格，或以債券面額贖回本轉換公司債。
  4. 本轉換公司債發行滿一個月翌日至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債經債權人請求轉換後，其尚未轉換之債券總金額低於發行總額之 10% 時，本公司得依發行期間長短，按 1% 債券贖回收益率，計算收回價格或以債券面額，贖回本公司債。
- (三) 1. 發行時轉換價格為新台幣 28.6 元，以後本公司普通股股份增加，發行具有普通股轉換權或認購權之各種有價證券，且其轉換或認購價格低於每股時價，或遇非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，依規定計算公式調整轉換價格，九十四年三月三十一日轉換價格為 23.1 元。
2. 截至九十四年三月三十一日止，本項國內無擔保轉換公司債 30,300 仟元，已轉換為普通股 1,312 仟股。

#### 五 應計退休金負債

本公司訂有員工退休辦法，員工按其服務年資，十五年以內者（含），每服務滿一年給兩個基數，超過十五年者每增加一年給一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及其核准退休時一個月平均工資（基數）計算，平均工資之計算依勞動基準法有關規定辦理。

本公司依勞基法規定以薪資總額之 2% 提撥員工退休基金，專戶儲存於中央信託局。九十四年及九十三年三月三十一日此項提撥之退休金餘額分別為 6,423 仟元及 4,373 仟元。

應計退休金負債調節如下：

	九十四年第一季	九十三年第一季
期初餘額	\$ 15,109	\$ 13,649
加：提列退休金費用	2,439	1,950
減：撥入退休金專戶	( 556)	( 514)
期末餘額	<u>\$ 16,992</u>	<u>\$ 15,085</u>

## 六、股本及預收股本

- (一)本公司九十三年一月一日實收資本額為 430,128 仟元，分為 43,013 仟股，每股面額 10 元。九十三年度辦理資本公積轉增資 45,328 仟元、盈餘轉增資 56,659 仟元、員工紅利轉增資 6,536 仟元、轉換公司債轉換 44,251 仟元及已行使之員工認股權證為 5,438 仟元，截至九十四年三月三十一日止本公司實收資本額為 588,340 仟元，分為 58,834 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。
- (二)本公司於九十一年四月十二日董事會決議，依證券交易法第二十八條之三規定訂立發行員工認股權證辦法，發行總額為 2,350 單位，每單位認股權證得認購普通股 1,000 股，發行後因辦理資本公積轉增資、盈餘轉增資及員工紅利轉增資，依發行及認股辦法調整認股價格，本公司將以發行新股方式交付。認購價格在股票未上櫃之前，係以不低於發行當日最近期財務報表每股淨值為認購價格；若上櫃之後則以發行日本公司普通股之收盤價格或普通股每股面額二者取其高者從之。認股權人得自被授予認股權憑證屆滿二年後按下列時程及比例行使認股權。

<u>時</u>	<u>程</u>	<u>可行使認股比例（累計）</u>
屆滿二年		30%
屆滿三年		50%
屆滿四年		70%
屆滿五年		100%

本公司另於九十二年四月二十三日董事會另決議發行員工認股權憑證 1,500 單位，得分次發行，每單位可認購普通股 1,000 股，因認購權行使而須發行之普通股總數為 1,500 仟股。發行後因辦理資本公積轉增資、盈餘轉增資及員工紅利轉增資，依發行及認股辦法調整認股價格，本公司將以發行新股方式交付。認購價格以發行日本公司普通股之收盤價格或普通股每股面額二者取其高者從之。認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後可按下列時程及比例行使認股權。認股權憑證之存續期間為十年。

時 程	可行使認股比例(累計)
屆滿二年	50%
屆滿三年	100%

(三)本公司分次授與員工之認股權憑證依發行及認股辦法調整認股價格為 10.6 元至 29.0 元之間。九十四年第一季認股權人行使認股權証認購普通股計 4,497 股，每股認購價格為 10.6 元，計 47 仟元，截至九十四年三月三十一日止，尚未向主管機關辦理變更登記完成，故帳列「預收股本」項下。

#### 七. 資本公積

- (一)係依公司法及一般公認會計原則規定提列。
- (二)現金增資溢價發行新股之資本公積撥充資本者，每年以一次為限，且不得於現金增資年度即將該增資溢價發行之資本公積撥充資本。現金增資溢價之資本公積，其用途僅限於撥充資本或彌補虧損，不得用以分配現金股利。
- (三)以資本公積辦理轉增資之金額，不得超過證券交易法及行政院金融監督管理委員會證券期貨局之相關規定。

#### 六. 盈餘分配及股利政策

本公司所營事業係屬高科技行業且目前處於營運成長階段，須以保留盈餘因應營運成長及投資需求之資金，現階段採取剩餘股利政策。

(一)分派條件及時機：

本公司年度總決算如有盈餘，應依下列順序分派之：

1. 提繳稅捐。
2. 彌補虧損。
3. 提存百分之十為法定盈餘公積。
4. 提存特別盈餘公積。
5. 員工紅利就一至三款之規定提撥後之餘額數，提撥百分之五至百分之十。
6. 董監事酬勞就一至三款之規定提撥後之餘額數，提撥不高於百分之二點五。
7. 必要時得酌提累積盈餘公積或酌予保留盈餘。

8.盈餘由董事會擬具盈餘分配案，送股東會決議之。

(二)分派之金額與種類

盈餘分配之原則如下：原則上以不低於當年度可分配盈餘之百分之八十分配之，又擬分配餘額未達分配前實收資本額百分之五十部分，以發放股票股利為主，而超過分配實收資本額百分之五十以上之部分，則就超過之餘額依公司資金需求擬定發放股票股利及現金股利之比率，惟此部分現金股利比率以不超過百分之五十為原則。

依證券交易法第四十一條第一項規定，就當年度發生之帳列股東權益減項金額（如長期股權投資未實現跌價損失、累積換算調整數等）自當年度稅後盈餘與前期末未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積。

(三)本公司九十三年度虧損撥補議案於九十四年三月經董事會通過擬議，截至會計師核閱報告出具日止，尚未經股東會通過；有關董事會通過擬議及股東會決議虧損撥補情形，請至臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

五.庫藏股票

原 因	期 初		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末	
	股 數 (仟股)	金 額	股 數 (仟股)	金 額	股 數 (仟股)	金 額	股 數 (仟股)	金 額
轉讓股份予員工	3,056	\$44,145	175	\$ 2,237	-	\$ -	3,231	\$46,382

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

六.本期發生之用人、折舊及攤銷費用

本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	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	\$ 14,588	\$ 20,963	\$ 35,551	\$ 13,062	\$ 16,111	\$ 29,173
勞健保費用	1,355	1,420	2,775	1,256	1,127	2,383
退休金費用	1,033	1,406	2,439	858	1,092	1,950
其他用人費用	588	623	1,211	654	598	1,252
折舊費用	3,472	1,000	4,472	812	360	1,172
攤銷費用	3,541	2,784	6,325	2,855	1,893	4,748

## 二、營利事業所得稅

(一) 本公司九十年度及以前年度之營利事業所得稅結算申報，均經稅捐稽徵機關核定結案。

(二) 本公司九十四年及九十三年三月三十一日估計之應付所得稅如下：

	九十四年 三月三十一日	九十三年 三月三十一日
稅前（淨損）利益	(\$ 32,590)	\$ 21,093
永久性差異	( 3,496)	( 5,510)
暫時性差異	( 6,468)	1,791
課稅所得	( 42,554)	17,374
×稅率－累進差額	×25%－10	×25%－10
本期應負擔之所得稅	-	4,333
加：未分配盈餘加徵10%	-	502
減：投資抵減	-	( 2,418)
扣繳稅額	( 2)	-
估計應付所得稅	-	10,994
（應收退稅款）應付所得稅	(\$ 2)	\$ 13,411

(三) 本公司九十四及九十三年第一季之應付所得稅與所得稅費用及調節如下：

	九十四年第一季	九十三年第一季
本期（應收退稅款）應付所得稅	(\$ 2)	\$ 13,411
加：扣繳稅款	2	-
減：遞延所得稅資產增加	-	( 1,901)
減：九十二年度估計應付所得稅	-	( 10,994)
所得稅費用	\$ -	\$ 516

(四) 九十四年及九十三年三月三十一日之遞延所得稅資產構成項目如下：

	九 十 四 年 三 月 三 十 一 日	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日
1. 遞延所得稅資產—流動：		
備抵呆帳之提列超過稅法 規定限額	\$ 303	\$ 296
未實現應付公司債利息補 償金	2,939	1,068
未實現存貨跌價損失	11,661	3,767
國外短期投資跌價損失	5,925	-
未實現兌換損失	158	892
投資抵減	-	3,343
其 他	71	96
	<u>21,057</u>	<u>9,462</u>
遞延所得稅負債—流動：		
未實現兌換利益	( 136)	( 301)
減：備抵評價金額	( 10,709)	-
遞延所得稅資產—流 動淨額	<u>\$ 10,212</u>	<u>\$ 9,161</u>
2. 遞延所得稅資產—非流動：		
退休金費用超限數	\$ 4,115	\$ 2,541
虧損扣抵	14,956	-
投資抵減	24,986	-
減：備抵評價金額	( 41,516)	-
遞延所得稅資產—非 流動淨額	<u>\$ 2,541</u>	<u>\$ 2,541</u>

(五) 截至九十四年三月三十一日止，本公司得用以扣抵以後年度所得稅之投資抵減及虧損扣抵金額如下：

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	研究發展支出	\$ 20,873	\$ 17,479	九十七年度
	研究發展支出	7,382	7,382	九十八年度
	人才培訓支出	120	120	九十七年度
	人才培訓支出	5	5	九十八年度
所得稅法	虧損扣抵	14,956	14,956	九十八年度
		<u>\$ 43,336</u>	<u>\$ 39,942</u>	

上述投資抵減其每一年度得抵減金額以不超過本公司當年度應納營利事業所得稅額 50% 為限；惟最後一年度抵減金額，不在此限。

(六)兩稅合一相關資訊：

	九 十 四 年 三 月 三 十 一 日	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 7,903</u>	<u>\$ 1,775</u>
	九 十 四 年 三 月 三 十 一 日	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日
預計（實際）盈餘分配之稅額 扣抵比率	<u>-</u>	<u>1.90%</u>

(七)未分配盈餘相關資訊

	九 十 四 年 三 月 三 十 一 日	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日
八十七年度以後	<u>(\$ 92,367)</u>	<u>\$ 93,197</u>

三 每股盈餘（損失）

本公司因持有潛在普通股之轉換證券，故屬於複雜資本結構，應列示基本每股盈餘及稀釋每股盈餘。九十四及九十三年第一季每股盈餘（損失）分別列示如下：

	九 十 四 年 第 一 季			九 十 三 年 第 一 季						
	金 額	每 股 損 失	金 額	每 股 盈 餘	金 額	每 股 盈 餘				
	稅 前	稅 後	股 數	稅 前	稅 後	股 數	稅 前	稅 後		
基本每股純益（損失）										
本期純益（淨損）	(\$ 32,590)	(\$ 32,590)	58,719	<u>(\$ 0.56)</u>	<u>(\$ 0.56)</u>	\$ 21,093	\$ 20,577	56,091	<u>\$ 0.38</u>	<u>\$ 0.37</u>
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
員工認股權憑 證	-	-	-	-	-	-	-	-	3,835	-
轉換公司債	-	-	-	-	-	524	393	11,138	-	-
稀釋每股盈餘（損失）										
本期純益（淨損）加潛在 普通股之 影響	<u>(\$ 32,590)</u>	<u>(\$ 32,590)</u>	<u>58,719</u>	<u>(\$ 0.56)</u>	<u>(\$ 0.56)</u>	<u>\$ 21,617</u>	<u>\$ 20,970</u>	<u>71,064</u>	<u>\$ 0.30</u>	<u>\$ 0.30</u>

本公司九十四年第一季為純損，將潛在普通股列入將產生反稀釋作用，故不列入計算稀釋每股盈餘。

三 關係人交易：無

## 四、投資衍生性商品相關資訊

### (一) 合約金額及信用風險

#### 1. 遠期外匯買賣合約（非交易目的）

單位：仟元

九 十 四 年 三 月 三 十 一 日	金 融 商 品	合 約 金 額	信 用 風 格
	買入美金兌台幣 遠期外匯	USD 4,000	\$ -

#### 2. ECB 選擇權（交易目的）

單位：仟元

九 十 四 年 三 月 三 十 一 日	買 / 賣 合 約 到 期 日	合 約 金 額	執 行 價 格
	買 公告賣回申請截止日 前5個營業日	USD 1,000	合約金額加計交換平倉價值 加計閉鎖期補償金之總和

本公司交易對象為信用良好之銀行，經過去之交易經驗判斷並擬訂一定之外匯交易額度內承作，預期對方不會違約，故發生信用風險之可能性極小。

### (二) 市場價格風險

從事遠期外匯買賣合約即在規避外幣資產或負債因匯率波動所產生之風險，因是匯率變動所產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

選擇權市場價格風險係市場匯率、價格變動之風險，因買方得依匯率、價格變動情況選擇是否執行該合約，故理論上具有市場價格風險。惟本公司於簽約時已審慎評估履約價格，並隨時觀察市場變動情形，必要時將採取停損之反向操作，故應可有效控制市場價格風險至最低程度。

### (三) 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性

從事遠期外匯買賣合約係在規避淨資產或淨負債之匯率變動風險，因到期時有相對之現金流入或流出，本公司之營運資金足以支應，故無籌資風險。

#### (四) 衍生性金融商品之持有種類及目的

本公司持有之衍生性金融商品係以避險為目的之遠期外匯買賣合約，主要規避外銷所產生之美元匯率波動。

#### (五) 衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

衍生性金融商品之會計處理，請參閱財務報表附註二、重要會計政策之說明。九十四年三月三十一日從事遠期外匯合約所產生之應付遠匯款，與應收外幣帳款抵銷後之金額，帳列其他流動負債。九十四年第一季本公司因從事衍生性金融商品所產生之淨利益為2,262仟元，帳列於損益表中之兌換損失（淨額）項下。

#### (六) 金融商品之公平價值

非衍生性金融商品	九十四年三月三十一日		九十三年三月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資產				
現金及約當現金	\$ 269,594	\$ 269,594	\$ 381,331	\$ 381,331
短期投資淨額	472,020	472,020	240,458	240,458
應收票據—淨額	2,712	2,712	4,271	4,271
應收帳款—淨額	199,724	199,724	226,251	226,251
其他金融資產—				
流動	20,832	20,832	37,881	37,881
長期投資	4,896	4,896	4,896	4,896
存出保證金	7,435	7,331	6,782	6,687
負債				
短期借款	-	-	100,000	100,000
應付短期票券	-	-	29,998	29,998
應付票據	40,320	40,320	45,982	45,982
應付帳款	143,208	143,208	59,940	59,940
應付費用	26,747	26,747	17,296	17,296
應付公司債（含一年內到期）	594,056	594,056	232,571	232,571
衍生性金融商品				
負債				
遠期外匯合約	315	315	-	-

本公司估計金融商品公平價值所用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品公平價值係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、應收票據—淨額、應收帳款—淨額、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、應付費用及其他流動性金融商品等。

2. 短期投資淨額及長期股權投資之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。
3. 存出保證金係依預期現金流量之折現值估計公平價值。存出保證金之折現率以銀行之定期存款利率為準。
4. 應付公司債（含一年內到期部分）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。

### 五、提供擔保之資產

本公司下列資產業已提供金融機構作為借款之擔保：

擔保資產內容	帳面價值	
	九十四年三月三十一日	九十三年三月三十一日
閒置資產		
土地	\$ 22,970	\$ 22,970
建築物	19,544	19,973
其他金融資產—流動		
定期存單	10,139	10,000
	<u>\$ 52,653</u>	<u>\$ 52,943</u>

九十三年三月三十一日抵押於銀行之土地及建築物於九十四年轉列閒置資產項下。

### 六、重大承諾事項及或有事項

(一) 本公司因為取得銀行一定額度內借款並保證支付購買模具設備之價款等，九十四年三月三十一日開出之存出保證票據為 52,794 仟元。

(二) 本公司與各公司之租賃合約、租期及租金支出如下：

承租對象	承租標的	租賃期間	每月租金支出
台北世界貿易中心	國際貿易大樓第 18 樓	93.11.18~94.11.18	\$ 203
台北世界貿易中心	國際貿易大樓第 19 樓	93.02.16~94.02.05	350

### 三、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	期末持有有價證券情形。	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	從事衍生性商品資訊。	附註二十四

(二) 轉投資公司相關資訊：無。

(三) 大陸投資資訊：無。

附表一 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			備註
				單位數 / 面值	帳面金額	持股比例 %	
本公司	股票						
	佳能	無	短期投資	416,621	14,281		6,820
	明電	"	"	22,000	760		734
	華泰	"	"	709,878	8,668		2,257
	英群	"	"	651,177	10,475		4,363
	誠遠	"	"	685,485	16,878		5,484
	強茂	"	"	112,124	3,625		2,323
	元富證	"	"	418,772	7,130		5,498
	大同	"	"	600,000	8,186		7,116
	豐藝	"	"	250,000	12,393		9,713
	普誠	"	"	141,120	8,081		4,229
	勤益	"	"	1,491,000	17,119		17,281
	鉅航	"	長期投資	395,938	4,896	1.89	4,896
	基金						
	荷銀精選債券	"	短期投資	1,808,257.87	20,000		20,016
	建弘全家福	"	"	124,000	19,859		19,922
	玉山新紀元	"	"	1,889,493.03	20,000		20,065
	富邦如意二號	"	"	2,113,613.80	30,000		30,082
	傳山永利債券	"	"	2,522,216.50	30,000		30,000
	大眾駿馬債券	"	"	2,829,254.50	30,000		30,096
	荷銀全球安穩基金	"	"	2,751,511.04	30,000		29,411
	聯邦債券基金	"	"	2,531,645.57	30,000		30,093
	富鼎優質債券	"	"	1,839,469.40	20,000		20,016
	富鼎益利信	"	"	1,607,445.70	20,000		20,064
	富邦一號不動產信託基金	"	"	1,150,000	11,500		11,695
	元大保本型	"	"	270	27,000		27,000
	國內可轉換公司債						
	廣輝	"	"	20,000	2,050		1,916
	誠遠	"	"	4,000	480		396

(接次頁)

(承前頁)

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
				單位數 / 面值	帳面金額	持股比例 %	市價	
	海外可轉換公司債							
	寶成	無	短期投資	USD 200,000	7,039		6,301	
	茂德	"	"	USD 400,000	16,845		12,996	
	台新金	"	"	USD 500,000	18,068		16,178	
	矽品	"	"	USD 850,000	28,405		24,294	
	力晶(9)	"	"	USD 400,000	13,400		12,423	
	兆豐	"	"	USD 100,000	3,627		3,132	
	南亞南科	"	"	USD 300,000	10,607		9,315	
	廣輝	"	"	USD 200,000	8,214		6,240	
	仕欽	"	"	USD 50,000	1,799		1,531	
	中環	"	"	USD 250,000	9,534		7,000	
	燁輝	"	"	USD 400,000	16,950		13,398	
	全球存託憑證							
	茂德	"	"	USD 20,000	4,606		2,587	
	海外基金							
	Gcdollar Fund	"	"	USD 249.62	87		85	