

雷科股份有限公司及其子公司  
合併財務報表暨會計師核閱報告  
民國九十九及九十八年度第一季  
(股票代碼 6207)

公司地址：高雄市前鎮區新生路 248-39 號  
電 話：(07)815-9877

雷科股份有限公司及其子公司  
民國九十九及九十八年度第一季合併財務報表暨會計師核閱報告  
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁</u>	<u>次</u>
一、	封面	1	
二、	目錄	2 ~ 3	
三、	會計師核閱報告	4 ~ 5	
四、	合併資產負債表	6	
五、	合併損益表	7	
六、	合併股東權益變動表	不適用	
七、	合併現金流量表	8 ~ 9	
八、	合併財務報表附註		
	(一) 公司沿革	10 ~ 12	
	(二) 重要會計政策之彙總說明	12	
	(三) 會計變動之理由及其影響	12	
	(四) 重要會計科目之說明	12 ~ 20	
	(五) 關係人交易	20 ~ 23	
	(六) 質押之資產	23	
	(七) 重大承諾事項及或有事項	23 ~ 24	
	(八) 重大之災害損失	24	
	(九) 重大之期後事項	24	

項	目	頁	次
(十)	其他	24 ~ 29	
(十一)	附註揭露事項	29 ~ 31	
	1. 重大交易事項相關資訊	29	
	2. 轉投資事業相關資訊	29	
	3. 大陸投資資訊	30	
	4. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額	30 ~ 31	
(十二)	部門別財務資訊	31	

會計師核閱報告

(99)財審報字第 10000535 號

雷科股份有限公司 公鑒：

雷科股份有限公司及其子公司民國九十九年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十九年一月一日至三月三十一日之合併損益表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併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。雷科股份有限公司及其子公司民國九十八年度第一季之合併財務報表係由其他會計師核閱，並於民國九十八年四月十六日出具修正式無保留核閱報告。

本會計師係依照中華民國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，並未依照中華民國一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述民國九十九年度第一季合併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」及中華民國一般公認會計原則之規定而需作修正或調整之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳漢期

會計師

林億彰

前財政部證券暨期貨管理委員會  
核准簽證文號：(90)台財證(六)字第 157088 號  
前財政部證券管理委員會  
核准簽證文號：(79)台財證(一)第 37504 號

中華民國九十九年四月二十八日

雷科股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表  
民國99年及98年3月31日

單位：新台幣仟元

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

	99年3月31日		98年3月31日			99年3月31日		98年3月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
<b>資 產</b>					<b>負債及股東權益</b>				
流動資產					流動負債				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 613,618	25	\$ 947,033	47	2100 短期借款(附註四(九)及六)	\$ 468,060	19	\$ 167,378	8
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動(附註四(二))	60,160	2	56	-	2180 公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動(附註四(十))	1,161	-	-	-
1320 備供出售金融資產 - 流動(附註四(三))	82,209	3	43,898	2	2140 應付帳款	149,657	6	68,522	3
1120 應收票據淨額(附註四(四))	36,295	2	4,317	-	2150 應付帳款 - 關係人(附註五(二))	46,763	2	59,878	3
1140 應收帳款淨額(附註四(五))	689,302	28	294,249	15	2160 應付所得稅	-	-	33,339	2
1150 應收帳款 - 關係人淨額(附註五(二))	78,760	3	34,209	2	2170 應付費用	43,982	2	32,461	2
1160 其他應收款	13,466	1	18,784	1	2190 其他應付款項 - 關係人(附註五(二))	67,324	3	69,203	3
1180 其他應收款 - 關係人(附註五(二))	-	-	1,558	-	2210 其他應付款	37,942	2	6,299	-
120X 存貨(附註四(六))	278,389	11	259,687	13	2270 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(十一)及六)	103,504	4	183,333	9
1250 受限制資產(附註六)	168,686	7	22,717	1	2280 其他流動負債	34,786	1	30,534	2
1260 預付款項	60,480	3	60,000	3	21XX 流動負債合計	953,179	39	650,947	32
1280 其他流動資產	27,828	1	16,540	1	2420 長期借款(附註四(十一)及六)	45,000	2	58,450	3
11XX 流動資產合計	2,109,193	86	1,703,048	85	24XX 長期負債合計	45,000	2	58,450	3
基金及投資					其他負債				
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四(七))	65,479	3	41,986	2	2810 應計退休金負債	5,025	-	3,676	-
1425 預付長期投資款	-	-	2,837	-	2860 遞延所得稅負債 - 非流動	170,372	7	204,168	10
1440 其他金融資產 - 非流動(附註六)	39,471	1	22,439	1	2880 其他負債 - 其他	2,788	-	5,729	1
14XX 基金及投資合計	104,950	4	67,262	3	28XX 其他負債合計	178,185	7	213,573	11
固定資產(附註四(八)及六)					2XXX 負債總計	1,176,364	48	922,970	46
成本					股東權益				
1521 房屋及建築	80,197	3	80,037	4	股本(附註一及四(十二))				
1531 機器設備	259,954	11	283,936	14	3110 普通股股本	715,918	29	695,303	35
1551 運輸設備	6,883	-	6,999	-	資本公積(附註四(十三))				
1561 辦公設備	18,247	1	17,230	1	3211 普通股溢價	35,713	1	29,912	1
1631 租賃改良	1,095	-	16,129	1	3213 轉換公司債溢價	138,987	6	143,493	7
1681 其他設備	22,950	1	20,462	1	保留盈餘				
15XY 成本及重估增值	389,326	16	424,793	21	3310 法定盈餘公積(附註四(十四))	128,393	5	120,822	6
15X9 減：累計折舊	( 185,698)	( 7)	( 217,090)	( 11)	3320 特別盈餘公積	32,012	1	-	-
1670 未完工程及預付設備款	4,176	-	10,661	1	3350 未分配盈餘(附註四(十五))	245,134	10	72,255	4
15XX 固定資產淨額	207,804	9	218,364	11	股東權益其他調整項目				
其他資產					3450 金融商品之未實現損益(附註四(三))	( 6,919)	( -)	( 53,758)	( 3)
1830 遞延費用	15,222	1	7,436	1	3420 累積換算調整數	( 8,281)	( -)	75,127	4
1880 其他資產 - 其他	11,556	-	577	-	3430 未認為退休金成本之淨損失	( 993)	( -)	-	-
18XX 其他資產合計	26,778	1	8,013	1	3480 庫藏股票(附註四(十六))	( 45,157)	( 2)	( 45,157)	( 2)
1XXX 資產總計	\$ 2,448,725	100	\$ 1,996,687	100	3610 少數股權	37,554	2	35,720	2
					3XXX 股東權益總計	1,272,361	52	1,073,717	54
					重大承諾事項及或有事項(附註七)				
					1XXX 負債及股東權益總計	\$ 2,448,725	100	\$ 1,996,687	100

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所吳漢期、林億彰會計師民國九十九年四月二十八日核閱報告。

董事長：鄭再興

經理人：林昭雄

會計主管：唐靜玲

**雷科股份有限公司及其子公司**  
**合併損益表**  
**民國99年及98年1月1日至3月31日**

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

	99年1月1日至3月31日			98年1月1日至3月31日		
	金	額	%	金	額	%
銷貨收入						
4110 銷貨收入(附註五(二))	\$	527,603	102	\$	191,847	113
4170 銷貨退回	(	7,581)	( 1)	(	21,329)	( 13)
4190 銷貨折讓	(	3,460)	( 1)	(	13)	-
4100 銷貨收入淨額		516,562	100		170,505	100
5110 銷貨成本(附註四(六)及五(二))	(	412,866)	( 80)	(	148,408)	( 87)
5910 營業毛利		103,696	20		22,097	13
營業費用(附註五(二))						
6100 推銷費用	(	19,902)	( 4)	(	6,290)	( 4)
6200 管理及總務費用	(	35,755)	( 7)	(	23,315)	( 14)
6300 研究發展費用	(	4,305)	( 1)	(	2,585)	( 1)
6000 營業費用合計	(	59,962)	( 12)	(	32,190)	( 19)
6900 營業淨利(損)		43,734	8	(	10,093)	( 6)
營業外收入及利益						
7110 利息收入		2,581	1		3,278	2
7250 壞帳轉回利益		7,249	1		-	-
7480 什項收入(附註四(二))		30,230	6		7,633	4
7100 營業外收入及利益合計		40,060	8		10,911	6
營業外費用及損失						
7510 利息費用	(	3,241)	( 1)	(	2,380)	( 1)
7560 兌換損失	(	7,757)	( 1)	(	14,356)	( 8)
7880 什項支出(附註四(二)(十))	(	7,095)	( 1)	(	1,046)	( 1)
7500 營業外費用及損失合計	(	18,093)	( 3)	(	17,782)	( 10)
7900 繼續營業單位稅前淨利(損)		65,701	13	(	16,964)	( 10)
8110 所得稅利益		46,769	9		15,272	9
9600XX 合併總損益	\$	112,470	22	(\$	1,692)	( 1)
歸屬於：						
9601 合併淨損益	\$	113,136	22	\$	521	-
9602 少數股權損益	(	666)	-	(	2,213)	( 1)
	\$	112,470	22	(\$	1,692)	( 1)
		稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
普通股每股盈餘(虧損)(附註四(十七))						
9710 繼續營業單位淨利(損)	\$	0.94	\$ 1.62	(\$	0.24)	(\$ 0.02)
9740AA 少數股權		0.01	0.01		0.03	0.03
9750 本期淨利	\$	0.95	\$ 1.63	(\$	0.21)	\$ 0.01

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
吳漢期、林億彰會計師民國九十九年四月二十八日核閱報告。

董事長：鄭再興

經理人：林昭雄

會計主管：唐靜玲

雷科股份有限公司及其子公司  
合併現金流量表  
民國99年及98年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

	99年1月1日 至3月31日	98年1月1日 至3月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
合併總損益	\$ 112,470	(\$ 1,692)
調整項目		
金融商品評價損失(利益)	1,326	( 56)
備抵呆帳(轉列收入數)提列數	( 7,249)	551
存貨呆滯及跌價損失(回升利益)	797	( 8,267)
減損損失	-	647
折舊費用	9,405	9,499
處分固定資產損失	177	81
各項攤銷	1,969	862
遞延所得稅淨變動數	11,958	( 15,369)
沖銷逾期應付款利益	( 16,139)	-
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	( 15)	6
應收票據	( 21,766)	4,891
應收帳款	( 86,583)	101,388
應收帳款-關係人	( 16,254)	-
其他應收款	2,651	1,963
存貨	( 11,720)	44,163
預付款項	1,762	( 13,474)
其他流動資產	( 10,210)	444
公平價值變動列入損益之金融負債-流動	1,122	-
應付票據	( 1,058)	-
應付帳款	46,862	26,962
應付帳款-關係人	12,116	-
應付費用	( 8,089)	-
應付所得稅	( 34,951)	( 10)
其他應付款	13,126	( 17,341)
其他流動負債	( 9,554)	( 3,608)
應計退休金負債	-	39
遞延所得稅抵減	( 44)	( 44)
營業活動之淨現金(流出)流入	( 7,891)	130,747
<b>投資活動之現金流量</b>		
備供出售金融資產-流動	6,051	31
其他應收款-關係人	( 7,050)	( 144)
受限制資產(增加)減少	( 136,079)	209
預付長期股權投資款	-	( 669)
其他金融資產-非流動(增加)減少	( 3,238)	26
購置固定資產	( 2,406)	( 8,136)
處分固定資產價款	164	-
遞延費用	( 639)	( 17)
投資活動之淨現金流出	( 143,197)	( 8,700)

(續次頁)

雷科股份有限公司及其子公司  
合併現金流量表  
民國99年及98年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

	99年1月1日 至3月31日	98年1月1日 至3月31日
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款	(\$ 120,605)	(\$ 29,309)
其他應付款-關係人	16,347	482
長期借款	( 3,146)	( 15,542)
<u>融資活動之淨現金流出</u>	<u>( 107,404)</u>	<u>( 44,369)</u>
匯率影響數	( 4,466)	35,150
本期現金及約當現金(減少)增加	( 262,958)	112,828
期初現金及約當現金餘額	876,576	834,205
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 613,618</u>	<u>\$ 947,033</u>
<u>現金流量資訊之補充揭露：</u>		
本期支付利息	<u>\$ 3,891</u>	<u>\$ 2,317</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 722</u>	<u>\$ 63</u>
<u>不影響現金流量之融資及投資活動</u>		
累積換算調整數	<u>\$ 8,028</u>	<u>\$ 38,279</u>
一年內到期之長期借款	<u>\$ 103,504</u>	<u>\$ 183,333</u>
註銷庫藏股	<u>\$ -</u>	<u>\$ 31,779</u>
<u>僅有部分現金收付之投資活動：</u>		
購置固定資產	\$ 1,787	\$ 8,010
加：期初應付設備款	619	745
減：期末應付設備款	-	( 619)
本期支付現金	<u>\$ 2,406</u>	<u>\$ 8,136</u>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
吳漢期、林億彰會計師民國九十九年四月二十八日核閱報告。

董事長：鄭再興

經理人：林昭雄

會計主管：唐靜玲



雷科股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國99年及98年1月1日至3月31日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)雷科股份有限公司

1. 雷科股份有限公司於民國七十七年九月設立，主要之業務為表面黏著元件、表面黏著技術設備、企業智慧資訊系統、雷射精密加工、雷射修整機製造加工及銷售、測試探針卡設計及銷售、印刷資材之製造及加工等。本公司股票於民國九十一年十二月起於中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。
2. 截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止，本公司及列入合併財務報表之子公司員工人數分別約為410人及292人。

(二)列入本合併財務報表之所有子公司及本期增減變動情形如下：

投資公司名稱	子公司名稱	主要營業項目	所持有股權百分比	
			民國99年 3月31日	民國98年 3月31日
本公司	SMD PACKAGING L. L. C. (U. S. A)	控股公司	100%	100%
本公司	LASER TEK(SINGAPORE)PT E. LTD.	FDR 資訊擷取系統、 LCDTEST及電子測試治 具之產銷	100%	100%
SMD PACKAGING L. L. C. (U. S. A)	SMD INTERNATIONAL CO., LTD.	晶片電阻封裝紙帶及防 靜電配方之上、下膠帶 分條加工及出售	100%	100%
SMD PACKAGING L. L. C. (U. S. A)	LASER TEK INTERNATIONAL CO., LTD.	晶片電阻封裝紙帶及防 靜電配方之上、下膠帶 分條加工及出售	100%	100%
SMD PACKAGING L. L. C. (U. S. A)	普雷(上海)貿易有 限公司	國際貿易、轉口貿易、 保稅區內企業間的貿易 及貿易代理	100%	100%

投資公司名稱	子公司名稱	主要營業項目	所持有股權百分比	
			民國99年 3月31日	民國98年 3月31日
SMD PACKAGING L. L. C. (U. S. A)	雷科(廈門)電子材 料有限公司	紙帶、上下膠帶之產銷 業務	100%	75%
SMD PACKAGING L. L. C. (U. S. A)	積層數碼科技(深 圳)有限公司	電子產品開發、提供產 品技術諮詢服務	註1	60%
SMD PACKAGING L. L. C. (U. S. A)	SEMI-PACK INTERNATIONAL CO., LTD	企業間的貿易及貿易代 理	60%	註2
SMD INTERNATIONAL CO., LTD.	GAIN INTERNATIONAL CO., LTD.	控股公司	100%	100%
LASER TEK INTERNATIONAL CO., LTD.	LAMDA GROUP L. L. C. (U. S. A)	晶片電阻封裝紙帶及防 靜電配方之上、下膠帶 分條加工	100%	100%
GAIN INTERNATIONAL CO., LTD.	東莞國創電子有限 公司	被動元件之產銷	65%	65%
LAMDA GROUP L. L. C. (U. S. A)	雷科電子材料(昆 山)有限公司	元器件實用材料加工、 生產及銷售自產產品	100%	100%
LAMDA GROUP L. L. C. (U. S. A)	東莞泰普電子材料 有限公司	生產和銷售元器件實用 材料	100%	100%

註1：該公司已辦理清算解散完畢。

註2：截至民國98年3月31日，因尚未完成登記程序，故表列預付長期投資款項下，未有持股比率。

(三) 未列入合併財務報表之子公司

無此情事。

(四) 子公司會計期間不同之調整及處理方式

無此情事。

(五) 國外子公司營業之特殊風險

無特殊風險。

(六) 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度  
不適用。

(七) 子公司持有母公司發行證券之內容

無此情事。

(八) 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料

無此情事。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表除依據民國 96 年 11 月 15 日行政院金融監督管理委員會金管證六字第 0960064020 號令簡化財務報表附註內容外，餘係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。

除會計變動請另詳附註三外，重要會計政策係與民國 98 年度合併財務報表附註二相同。

三、會計變動之理由及其影響

本公司及合併子公司自民國 98 年 1 月 1 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」，此項會計原則變動使本公司民國 98 年度第一季淨利減少 \$426，每股盈餘減少 0 元。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>99年3月31日</u>	<u>98年3月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 5,852	\$ 918
支票存款	184	78
活期存款	576,207	833,164
定期存款	31,375	112,873
	<u>\$ 613,618</u>	<u>\$ 947,033</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>99年3月31日</u>	<u>98年3月31日</u>
流動項目：			
交易目的金融資產			
開放型基金		\$ 63,500	\$ -
連結式存款		16	56
交易目的金融資產評價調整		( 3,356)	-
合計		<u>\$ 60,160</u>	<u>\$ 56</u>

1. 本公司民國99年度及98年度第一季認列之金融資產評價(損失)利益分別為(\$1,326)及\$56。
2. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

金融商品	99年3月31日		98年3月31日	
	合約金額	到期日	合約金額	到期日
連結式存款	JPY\$ 91,200仟元	99.04.08	USD\$ 1,981仟元	98.04.06

本公司從事之連結式存款交易係為規避外幣計價之資產或負債之匯率風險，惟未適用避險會計。

(三) 備供出售金融資產

項 目	99年3月31日	98年3月31日
流動項目：		
上市櫃公司股票	\$ 79,128	\$ 87,656
開放型基金	10,000	10,000
小 計	89,128	97,656
備供出售金融資產評價調整	( 6,919)	( 53,758)
合 計	\$ 82,209	\$ 43,898

(四) 應收票據淨額

	99年3月31日	98年3月31日
應收票據	\$ 36,395	\$ 4,417
減：備抵呆帳	( 100)	( 100)
淨 額	\$ 36,295	\$ 4,317

(五) 應收帳款淨額

	99年3月31日	98年3月31日
應收帳款	\$ 717,702	\$ 351,281
減：備抵呆帳	( 28,400)	( 57,032)
淨 額	\$ 689,302	\$ 294,249

(六)存貨

	99 年 3 月 31 日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
商 品	\$ 44,735	(\$ 8,155)	\$ 36,580
原 料	138,324	( 10,172)	128,152
物 料	8,022	( 498)	7,524
在 製 品	7,747	( 741)	7,006
製 成 品	107,497	( 8,370)	99,127
合 計	<u>\$ 306,325</u>	<u>(\$ 27,936)</u>	<u>\$ 278,389</u>
	98 年 3 月 31 日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
商 品	\$ 30,413	(\$ 14,215)	\$ 16,198
原 料	134,797	( 210)	134,587
物 料	9,157	-	9,157
在 製 品	7,163	( 539)	6,624
製 成 品	95,219	( 2,098)	93,121
合 計	<u>\$ 276,749</u>	<u>(\$ 17,062)</u>	<u>\$ 259,687</u>

當期認列之存貨相關費損：

	99年度第一季	98年度第一季
已出售存貨成本	\$ 412,069	\$ 148,408
跌價損失	797	-
	<u>\$ 412,866</u>	<u>\$ 148,408</u>

(七)以成本衡量之金融資產

項 目	99年3月31日	98年3月31日
非流動項目：		
華期創業投資股份有限公司	\$ 30,000	\$ 30,000
常熟瑪泰包裝製品有限公司	-	6,512
Lydia Capital Alternative Investment Fund, LP	15,875	18,178
Evenstar Sub-Fund 1 Segregated Portfolio, Class D Restricted	31,750	-
累計減損-以成本衡量之金融資產	( 12,146)	( 12,704)
合 計	<u>\$ 65,479</u>	<u>\$ 41,986</u>

本公司所持有之投資標的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。

(八) 固定資產

資產名稱	99 年 3 月 31 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
房屋及建築	\$ 80,197	(\$ 17,918)	\$ 62,279
機器設備	259,954	( 134,294)	125,660
運輸設備	6,883	( 3,416)	3,467
辦公設備	18,247	( 15,493)	2,754
租賃改良	1,095	( 656)	439
其他設備	22,950	( 13,921)	9,029
預付設備款	4,176	-	4,176
	<u>\$ 393,502</u>	<u>(\$ 185,698)</u>	<u>\$ 207,804</u>

資產名稱	98 年 3 月 31 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
房屋及建築	\$ 80,037	(\$ 15,516)	\$ 64,521
機器設備	283,936	( 167,560)	116,376
運輸設備	6,999	( 3,849)	3,150
辦公設備	17,230	( 15,090)	2,140
租賃改良	16,129	( 4,599)	11,530
其他設備	20,462	( 10,476)	9,986
預付設備款	10,661	-	10,661
	<u>\$ 435,454</u>	<u>(\$ 217,090)</u>	<u>\$ 218,364</u>

1. 民國 99 年度及 98 年度第一季均無利息資本化之情事。
2. 上述部分固定資產已提供作為抵押借款之擔保品，請參閱附註六一質押之資產。

(九) 短期借款

	99年3月31日	98年3月31日
信用借款	\$ 282,149	\$ 137,527
擔保借款	<u>185,911</u>	<u>29,851</u>
	<u>\$ 468,060</u>	<u>\$ 167,378</u>
利率區間	<u>1.10%~2.91%</u>	<u>1.02%~2.35%</u>

上列擔保借款之擔保品，請參閱附註六一質押之資產。

(十) 公平價值變動列入損益之金融負債

項 目	99年3月31日	98年3月31日
流動項目：		
交易目的金融負債		
連結式存款	\$ 936	\$ -
匯率選擇權	225	-
合計	<u>\$ 1,161</u>	<u>\$ -</u>

1. 本公司民國99年度及98年度第一季認列之金融負債評價損失分別為\$1,161及\$0。

2. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

金融商品	99年3月31日		98年3月31日	
	合約金額	到期日	合約金額	到期日
匯率選擇權	USD\$ 1,000仟元	99.04.01	\$ -	-
連結式存款	USD\$ 1,000仟元	99.04.02	\$ -	-
連結式存款	EUR\$ 678仟元	99.04.08	\$ -	-
連結式存款	EUR\$ 674仟元	99.04.08	\$ -	-
連結式存款	USD\$ 500仟元	99.04.09	\$ -	-

本公司從事之匯率選擇權及連結式存款交易係為規避外幣計價之資產或負債之匯率風險，惟未適用避險會計。

(十一) 長期負債/一年內到期之長期負債

性 質	契約期間	還款條件	99年3月31日	98年3月31日
抵押擔保借款	96.12~99.03	依約定分期償還	\$ -	\$ 150,000
信用借款	96.08~101.11	依約定分期償還	148,504	91,783
			148,504	241,783
		減：一年內到期之長期借款	( 103,504)	( 183,333)
			\$ 45,000	\$ 58,450
	利率區間		<u>2.04%~2.91%</u>	<u>2.35%~3.40%</u>

1. 上列長期借款之擔保品請參閱附註六一質押之資產。

2. 截至民國99年3月31日止，本公司為借款額度而開立之保證票據為\$30,000。

民國98年3月31日則無此情事。

(十二) 股本

1. 截至民國99年3月31日止，本公司額定資本額為\$900,000，其中保留\$50,000，係預留供員工認股權轉換使用，惟截至目前為止尚未申請發行。截至民國99年3月31日止，本公司實收資本額為\$715,918，每股面額\$10元。

2. 本公司於民國 98 年 6 月 3 日經股東常會決議，以未分配盈餘\$17,703 及員工分紅\$4,207 轉增資發行新股計 2,061 仟股，增資後實收資本額為\$715,918，該項增資案已於民國 98 年 6 月 24 日經行政院金融監督管理委員會金管證發字第 0980031379 號核准，其增資基準日為民國 98 年 7 月 20 日，本公司已於民國 98 年 8 月 3 日完成變更登記。
3. 本公司於民國 99 年 4 月 23 日經董事會決議，以未分配盈餘\$35,796 及員工分紅\$17,990 轉增資發行新股情形，請詳附註四(十五)之說明。

#### (十三) 資本公積

依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

#### (十四) 法定盈餘公積

依公司法規定，公司稅後盈餘扣除以前年度虧損後之餘額，須先提列 10%之法定盈餘公積，直至該公積累積數等於資本額為止。法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。

#### (十五) 未分配盈餘

1. 依本公司章程規定年度決算如有盈餘，依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損後，先提百分之十為法定盈餘公積，得視公司營運需要及法令規定酌提特別盈餘公積，如尚有餘額就其中再提撥百分之一至五為董監酬勞金，百分之二至十五為員工紅利，員工紅利得以股票方式發給，發給對象包括從屬公司之員工，其餘為股東紅利。為達平衡穩定之股利政策，公司分配股東紅利時，採盈餘增資或現金股利等配合，惟其中之現金股利發放比率不低於當次配發股東紅利總額之百分之五十。此項盈餘分配之比例主要係考量公司之現金流量、股本擴充情形、未來擴展營運規模之需要及股東權益而訂定。
2. 本公司於民國 99 年 4 月 23 日經董事會提議民國 98 年度盈餘分派案及於民國 98 年 6 月 3 日經股東會決議通過民國 97 年度盈餘分派案如下：



	民國98年度		民國97年度	
	金額	每股股利	金額	每股股利
法定盈餘公積	\$ 13,598	\$ -	\$ 7,571	\$ -
股票股利	35,796	0.50	17,703	0.26
現金股利	82,331	1.15	18,427	0.27
董監事酬勞	4,238	-	1,473	-
員工股票股利	17,990	-	4,207	-
	<u>\$ 153,953</u>	<u>\$ 1.65</u>	<u>\$ 49,381</u>	<u>\$ 0.53</u>

3. 本公司民國 98 年度盈餘分派議案，截至民國 99 年 4 月 28 日止，尚未經股東會決議。民國 97 年度盈餘實際配發情形如上段所述，上述盈餘分配結果與董事會決議並無差異。經董事會及股東會決議之民國 98 年度及 97 年度員工分紅及董監酬勞與民國 98 年度及 97 年度財務報表認列之金額一致。
4. 上述有關董事會擬議及股東會決議之盈餘分配情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。
5. 本公司民國 99 年度第一季員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 \$10,182 及 \$3,564，估列基礎係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，分別以 10% 及 3.5% 估列員工紅利及董監酬勞，配發股票紅利之股數計算基礎係依據民國 100 年度股東會決議日前一日之收盤價並考量除權除息之影響，並認列為民國 99 年度第一季之營業成本或營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國 100 年度之損益。
6. 本公司民國 98 年度第一季暫不擬發放員工紅利及董監酬勞，故未有估列金額相關員工分紅及董監酬勞費用。
7. 本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查核。

(十六) 庫藏股

1. 民國99年度及98年度第一季庫藏股票數量變動情形如下：

單位：仟股

99 年 度 第 一 季				
收 回 原 因	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
供轉讓股份予員工	2,000	-	-	2,000
98 年 度 第 一 季				
收 回 原 因	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
供轉讓股份予員工	2,000	-	-	2,000
維護公司信用 及股東權益	2,204	-	( 2,204)	-
	4,204	-	( 2,204)	2,000

2. 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。
3. 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
4. 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。
5. 本公司於民國97年12月31日經董事會決議，註銷庫藏股2,204仟股，並於民國98年1月31日辦理減資註銷完畢。

(十七) 普通股每股盈餘(虧損)

	99 年 度 第 一 季		98 年 度 第 一 季	
	金 額(分子)	股 數	金 額(分子)	股 數
基本每股盈餘	稅前	稅後	稅前	稅後
合併淨損益	\$ 66,367	\$ 113,136	\$ 0.95	\$ 1.63
少數股權損益	( 666)	( 666)	( 0.01)	( 0.01)
合併總損益	\$ 65,701	\$ 112,470	\$ 0.94	\$ 1.62

基本每股 (虧損)盈餘	98 年 度 第 一 季				
	金 額(分子)		股 數 (分母)	每 股(虧損)盈 餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
合併淨損益	(\$ 14,751)	\$ 521		(\$ 0.21)	\$ 0.01
少數股權損益	( 2,213)	( 2,213)		( 0.03)	( 0.03)
合併總損益	(\$ 16,964)	(\$ 1,692)	69,592	(\$ 0.24)	(\$ 0.02)

本公司以民國97年度未分配盈餘轉增發行之新股1,770仟股及員工分紅291仟股，業已追溯調整於民國98年度第一季之加權平均流通在外股數。

## 五、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
惟中有限公司	其負責人為本公司董事長之配偶兼本公司 法人董事代表
鄧順治	本公司之法人董事普雷氏(股)公司之代表人
傅新喬	本公司董事
國巨香港有限公司(國巨香港)	自民國97年4月起對東莞國創電子有限公司 採權益法評價之投資公司
百慕達國巨控股公司	國巨香港股份有限公司之母公司 (民國97年4月前對東莞國創電子有限公司 採權益法評價之投資公司)
國巨電子(東莞)有限公司(國巨東莞)	百慕達國巨控股公司之子公司
國巨電子(中國)有限公司(國巨中國)	百慕達國巨控股公司之子公司
國益興業科技(深圳)有限公司 (國益深圳)	百慕達國巨控股公司之子公司
國益興業(香港)有限公司(國益香港)	百慕達國巨控股公司之子公司

## (二) 與關係人之重大交易事項

### 1. 銷 貨

	99年度第一季		98年度第一季	
	金 額	估本公司 銷貨淨額 百分比	金 額	估本公司 銷貨淨額 百分比
國益深圳	\$ 59,468	12	\$ 17,546	10
國益香港	5,680	1	3,900	2
	<u>\$ 65,148</u>	<u>13</u>	<u>\$ 21,446</u>	<u>12</u>

上開銷貨之價格及收款條件係按雙方約定辦理。

### 2. 進 貨

	99年度第一季		98年度第一季	
	金 額	估本公司 進貨淨額 百分比	金 額	估本公司 進貨淨額 百分比
國巨中國	\$ 47,328	12	\$ 14,601	10
百慕達國巨控股	-	-	51	-
	<u>\$ 47,328</u>	<u>12</u>	<u>\$ 14,652</u>	<u>10</u>

上開進貨之價格及付款條件係按雙方約定辦理。

### 3. 租金支出

出 租 人	出租標的	租賃期間	98年度第一季	租金支付方式
國巨東莞	房屋設備	99.01.01~99.10.31	\$ 615	按月支付
鄧順治／傅新喬	房屋設備	99.01.01~99.12.31	95	按月支付
合 計			<u>\$ 710</u>	
出 租 人	出租標的	租賃期間	98年度第一季	租金支付方式
國巨東莞	房屋設備	98.01.01~99.10.31	\$ 716	按月支付
鄧順治／傅新喬	房屋設備	98.01.01~98.12.31	95	按月支付
合 計			<u>\$ 811</u>	

### 4. 電子資料處理費

	99年 度 第 一 季	98年 度 第 一 季
國巨東莞	<u>\$ 310</u>	<u>\$ 330</u>

上開電子資料處理費之價款及付款條件係依雙方約定辦理，帳列「營業費用-郵電費」項下。

5. 應收帳款

	99年3月31日		98年3月31日	
	金 額	估本公司	金 額	估本公司
		應收帳款		應收帳款
	百分比	百分比		百分比
國益深圳	\$ 73,131	10	\$ 25,966	8
國益香港	5,629	1	3,865	1
國巨中國	-	-	4,378	1
	<u>\$ 78,760</u>	<u>11</u>	<u>\$ 34,209</u>	<u>10</u>

6. 應付帳款

	99年3月31日		98年3月31日	
	金 額	估本公司	金 額	估本公司
		應付帳款		應付帳款
	百分比	百分比		百分比
國巨中國	\$ 46,763	24	\$ 59,878	47

7. 其他應收款

	99年3月31日		98年3月31日	
	金 額	估本公司	金 額	估本公司
		其他應收款		其他應收款
	百分比	百分比		百分比
百慕達國巨控股	\$ -	-	\$ 1,375	7
國巨東莞	-	-	118	1
鄭再興	-	-	64	-
惟中有限公司	-	-	1	-
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 1,558</u>	<u>8</u>

截至民國98年3月31日止，本公司之子公司對百慕達國巨控股有限公司之其他應收款係貨款溢付待收回之款項。

### 8. 其他應付款

	99年3月31日		98年3月31日	
	金額	佔本公司 其他應付款 百分比	金額	佔本公司 其他應付款 百分比
國巨東莞	\$ 67,292	64	\$ 69,171	64
鄧順治/傅新喬	32	-	32	-
合計	<u>67,324</u>	<u>64</u>	<u>\$ 69,203</u>	<u>64</u>

截至民國99及98年3月31日止，上述款項主要係關係人為本公司短期墊付之款項、應付利息及應付租金之款項，帳列「其他應付款-關係人」項下。

### 六、質押之資產

截至民國99年及98年3月31日止，本公司資產提供擔保明細如下：

資產名稱	99年3月31日	98年3月31日	擔保用途
受限制資產			
質押定期存款	\$ 168,685	\$ 22,479	短期借款及連結式存款保證金
備償戶	1	238	短期借款
固定資產			
房屋及建築	18,199	18,873	長期借款
存出保證金(表列其他 金融資產-非流動)	3,340	5,585	海關進口押金及法院假扣押保 證金
帳面價值合計	<u>\$ 190,225</u>	<u>\$ 47,175</u>	

### 七、重大承諾事項及或有事項

(一)本公司截至民國99年及98年3月31日止，因客戶訂購貨款所收受保證票據分別為\$5,000及\$47,000。

(二)本公司為提升新產品開發計畫之精度與性能表現，於民國96年度向經濟部申請補助款，截至民國98年3月31日止，所開立之保證票據為\$13,530。民國99年3月31日則無此情事。

(三) 本公司向經濟部臨廣加工出口區管理處租賃土地之租金支付情形彙總如下：

租 賃 標 的 物	期 間	每月租金
臨廣加工出口區前鎮區朝陽段 694及694-3號	90.01~99.12，共10年	\$ 27
臨廣加工出口區前鎮區朝陽段694及 694-3號(新生路248-10、-12、-13、 -15、-17、-19號)	91.04~101.03，共10年	41
臨廣加工出口區前鎮區朝陽段694及 694-3號(新生路248-10、-12、-13、 -15、-17、-19號二樓)	92.08~102.08，共10年	41

2. 上列租賃資產依簽約情形每年應付租金如下：

期 間	每年應付租金
90.01~99.12，共10年	\$ 324
91.04~101.03，共10年	492
92.08~102.08，共10年	492

上開租金係由本公司按月支付給經濟部臨廣加工出口區管理處。

#### 八、重大之災害損失

無。

#### 九、重大之期後事項

無。

#### 十、其他

##### (一)財務報表之表達

民國 98 年度第一季合併財務報表之部分科目業已重分類，便與民國 99 年度第一季合併財務報表比較。

(二) 金融商品之公平價值

	99 年 3 月 31 日			98 年 3 月 31 日		
	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>						
<u>資 產</u>						
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 1,600,127	\$ -	\$ 1,600,127	\$ 1,322,867	\$ -	\$ 1,322,867
交易目的金融商品	60,144	60,144	-	-	-	-
備供出售金融資產	82,209	82,209	-	43,898	43,898	-
以成本衡量之金融資產	65,479	-	65,479	41,986	-	41,986
其他金融資產－非流動	39,471	-	39,146	22,439	-	22,241
	<u>\$ 1,847,430</u>	<u>\$ 142,353</u>	<u>\$ 1,704,752</u>	<u>\$ 1,431,190</u>	<u>\$ 43,898</u>	<u>\$ 1,387,094</u>
<u>負 債</u>						
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	\$ 915,398	\$ -	\$ 915,398	\$ 620,413	\$ -	\$ 620,413
長期借款	45,000	-	45,000	58,450	-	58,450
	<u>\$ 960,398</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 960,398</u>	<u>\$ 678,863</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 678,863</u>
<u>衍生性金融商品</u>						
<u>資 產</u>						
連結式存款	\$ 16	\$ -	\$ 16	\$ 56	\$ -	\$ 56
<u>負 債</u>						
連結式存款	\$ 936	\$ -	\$ 936	\$ -	\$ -	\$ -
匯率選擇權	225	-	225	-	-	-
	<u>\$ 1,161</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,161</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>



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，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。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、應收帳款－關係人淨額、其他應收款、其他應收款－關係人、受限制資產、短期借款、應付帳款、應付帳款－關係人、應付所得稅、應付費用、其他應付款－關係人、其他應付款項、一年或一營業週期內到期長期負債(不含一年內到期之應付公司債)及其他流動負債(不含預收款項、暫收款項及遞延所得稅負債)。
2. 交易目的金融商品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，則採評價方法估計。
3. 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。本公司使用之折現率與實質上條件及特性相同之金融商品之報酬率相等，其條件及特性包括債務人之信用狀況、合約規定固定利率計息之剩餘期間、支付本金之剩餘期間及支付幣別等。
4. 其他金融資產－非流動係以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率則以郵政儲金匯業局一年期定期存款利率為準。
5. 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。

(三)本公司民國 99 年及 98 年 3 月 31 日具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為\$616,564 及\$409,161。

(四)本公司民國 99 年度及 98 年度第一季非公平價值變動認列損益之金融資產及金融負債，其利息收入總額分別為\$2,581 及\$3,278，利息費用總額分別為\$3,241 及\$2,380。

(五)本公司民國 99 年度及 98 年度第一季自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額分別為(\$5,150)及\$14,378。

#### (六) 財務風險控制及避險策略

本公司採用全面風險管理與控制系統，以清楚辨認、衡量本公司所有風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。本公司管理當局為能有效降低各種市場風險管理目標，以達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險，係經適

當考慮經濟環境、競爭狀況、市場價值風險之影響下，為達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

(七)重大財務風險資訊

1. 權益類金融商品投資

項 目	99年3月31日	98年3月31日
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	\$ 60,160	\$ -
備供出售金融資產	82,209	43,898
	<u>\$ 142,369</u>	<u>\$ 43,898</u>

(1) 市場風險

本公司從事之權益類金融商品投資受市場價格變動之影響，惟本公司已定期評估投資效益，故預期不致發生重大之市場風險。

(2) 信用風險

本公司於投資時業已評估交易相對人之信用狀況，預期不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低。

(3) 流動性風險

本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司投資之權益類金融商品投資均非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

2. 應收款項

項 目	99年3月31日	98年3月31日
應收票據淨額	\$ 36,295	\$ 4,317
應收帳款淨額	689,302	294,249
應收帳款—關係人淨額	78,760	34,209
	<u>\$ 804,357</u>	<u>\$ 332,775</u>

(1) 市場風險

本公司之應收款項均為一年內到期，屬外幣評價者其公平價值將隨市場匯率波動而改變。若依資產負債表日持有之部分核算，當美金每升值1分將使民國99年度第一季之公平價值上升\$2,609。

(2) 信用風險

本公司應收款項債務人之信用良好，因此經評估業已提列適當之備抵呆帳外，並無重大之信用風險。

(3) 流動性風險

本公司之應收款項均為一年內到期，預期不致發生重大之流動性風

險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司之應收款項均為一年內到期，因此經評估無重大之利率變動之現金流量風險。

3. 其他金融資產

<u>項</u> <u>目</u>	<u>99年3月31日</u>	<u>98年3月31日</u>
其他金融資產	\$ 900,704	\$ 1,054,517

其他金融資產係包含現金及約當現金、其他應收款、其他應收款－關係人、受限制資產、以成本衡量之金融資產-非流動及其他金融資產-非流動，經本公司評估後，尚無重大之市場、信用、流動性及利率變動之現金流量等風險。

4. 借款

<u>項</u> <u>目</u>	<u>99年3月31日</u>	<u>98年3月31日</u>
短期借款	\$ 468,060	\$ 167,378
一年內到期長期負債	103,504	183,333
長期借款	45,000	58,450
	<u>\$ 616,564</u>	<u>\$ 409,161</u>

(1) 市場風險

本公司借入之款項，若為長期借款主係為浮動利率型商品或為一年內到期之短期借款，故預期不致發生重大之市場風險。

(2) 信用風險

無信用風險。

(3) 流動性風險

本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司民國 99 年度及 98 年度第一季從事之借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加 1%，將分別增加本公司現金流出 \$ 6,166 及 \$ 4,092。

5. 其他金融負債

<u>項</u> <u>目</u>	<u>99年3月31日</u>	<u>98年3月31日</u>
其他金融負債	\$ 343,834	\$ 269,702

其他金融負債係包含應付帳款、應付帳款－關係人、應付所得稅、應付費用、其他應付款－關係人、其他應付款項及其他流動負債(不含預收款項、

暫收款及遞延所得稅負債)，經本公司評估後，尚無重大之市場、信用、流動性及利率變動之現金流量等風險。

(八) 衍生性金融商品

1. 本公司及合併子公司民國99年3月31日持有之衍生性金融商品之交易資訊如下：

項 目	幣 別	合約金額	帳面價值／公平價值	信用風險
連結式存款	日幣兌美元	91,200 仟日幣	16 \$	-
連結式存款	歐元兌日幣	678 仟歐元 (	193)	-
連結式存款	歐元兌日幣	674 仟歐元 (	56)	-
連結式存款	美元兌日幣	500 仟美元 (	21)	-
連結式存款	美元兌日幣	1,000 仟美元 (	666)	-
匯率選擇權	美元兌日幣	1,000 仟美元 (	225)	-

2. 本公司及合併子公司民國98年3月31日持有之衍生性金融商品之交易資訊如下：

項 目	幣 別	合約金額	帳面價值／公平價值	信用風險
連結式存款	美元兌日幣	1,981 仟美元	56 \$	-

(1) 市場風險

本公司從事之匯率選擇權及連結式存款因受市場匯率波動之影響。依契約價值變動之風險設定停損點，將可能發生之損失控制在可預期之範圍內，預期不致發生重大之市場風險。

(2) 信用風險

本公司從事衍生性金融商品相對人均為信用良好之金融機構，預期不致產生重大信用風險。

(3) 流動性風險

本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司操作之衍生性金融商品非屬浮動匯率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

(九) 公平價值避險、現金流量避險及國外營運機構淨投資避險

無。

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

季合併財務報表得不適用。

(二) 轉投資事業相關資訊

季合併財務報表得不適用。

(三)大陸投資資訊

季合併財務報表得不適用。

(四)母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

茲彙列母公司與子公司及各子公司間交易金額達五千萬元或母公司實收資本額百分之二十以上者之往來情形如下：  
民國99年度第一季

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與關係人之關係 (註2)	交 易 情 形			
				科目	金 額	佔合併總營收或 總資產之比率(註3)	
0	雷科股份有限公司	SMD PACKING L. L. C(U. S. A)	1	其他應付款	\$ 81,896	依雙方約定辦理	3.34%
		LASER TEK INTERNATIONAL CO., LTD	1	應付帳款	62,562	依雙方約定辦理	2.55%
		SMD INTERNATIONAL CO., LTD	1	其他應付款	55,632	依雙方約定辦理	2.27%
1	SMD PACKING L. L. C(U. S. A)	雷科股份有限公司	2	其他應收款	81,896	依雙方約定辦理	3.34%
2	LASER TEK (SINGAPORE) PTE. LTD.	LASER TEK INTERNATIONAL CO., LTD	3	銷貨	75,689	依雙方約定辦理	14.35%
3	SMD INTERNATIONAL CO., LTD	雷科股份有限公司	2	其他應收款	55,632	依雙方約定辦理	2.27%
		LASER TEK INTERNATIONAL CO., LTD	3	銷貨	88,921	依雙方約定辦理	16.85%
		LASER TEK INTERNATIONAL CO., LTD	3	應收帳款	97,473	依雙方約定辦理	3.98%
4	LASER TEK INTERNATIONAL CO., LTD	雷科股份有限公司	2	應收帳款	62,562	依雙方約定辦理	2.55%
		LASER TEK (SINGAPORE) PTE. LTD.	3	進貨	75,689	依雙方約定辦理	14.35%
		SMD INTERNATIONAL CO., LTD	3	應付帳款	97,473	依雙方約定辦理	3.98%
		SMD INTERNATIONAL CO., LTD	3	進貨	88,921	依雙方約定辦理	16.85%

註1：母公司及子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. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註3：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。

民國98年度第一季

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與關係人之關係 (註2)	交 易 情 形			佔合併總營收或 總資產之比率(註3)
				科目	金 額	交易條件	
0	雷科股份有限公司	SMD PACKING L. L. C(U. S. A)	1	其他應付款	118,879	依雙方約定辦理	5.95%
1	SMD PACKING L. L. C(U. S. A)	雷科股份有限公司	2	其他應收款	118,879	依雙方約定辦理	5.95%
2	LASER TEK (SINGAPORE) PTE. LTD.	LASER TEK INTERNATIONAL CO., LTD	3	其他應付款	51,376	依雙方約定辦理	2.57%
3	LASER TEK INTERNATIONAL CO., LTD	LASER TEK (SINGAPORE) PTE. LTD.	3	其他應收款	51,376	依雙方約定辦理	2.57%

註1：母公司及子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. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註3：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。

## 十二、部門別財務資訊

期中財務報表得不適用。