

欣技資訊股份有限公司 (代號#6160)

財務報表暨核閱報告書

民國九十五及九十四年度第三季

廣信益群會計師事務所

地址：台北市復興北路179號5樓

電話：(02)2717-5678(十線)

傳真：(02)2712-3878

地址：台北市敦化南路二段333號12樓

電話：(0 2) 8 6 4 7 - 1 1 6 6

欣技資訊股份有限公司

財務報表暨核閱報告書

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、資產負債表	4
五、損 益 表	5
六、股東權益變動表	無
七、現金流量表	6
八、財務報表附註	7~35
(一)公司沿革及業務範圍	7
(二)重要會計政策之彙總說明	7~13
(三)會計原則變動之理由及其影響	13~14
(四)重要會計科目之說明	15~26
(五)關係人交易	26~27
(六)抵質押資產	無
(七)重大承諾事項及或有事項	27~28
(八)重大之災害損失	無
(九)重大之期後事項	無
(十)其 他	28~30
1. 金融商品之公平價值	28~30
2. 其 他	30
(十一)附註揭露事項	31~34
1. 重大交易事項相關資訊	31~33
2. 轉投資事業相關資訊	34
3. 大陸投資資訊	無
(十二)部門別財務資訊	35

欣技資訊股份有限公司

會計師核閱報告書

欣技資訊股份有限公司民國九十五年及九十四年九月三十日之資產負債表，暨民國九十五年及九十四年一月一日至九月三十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。

本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報表整體表示查核意見。

如財務報表附註四.6所述，欣技資訊股份有限公司民國九十五年及九十四年九月三十日對 Syntech West, Inc. 長期股權投資之持股比例已超過20%，帳上經採用權益法評價，該被投資公司民國九十五年及九十四年九月三十日之財務報表未經會計師核閱，本會計師亦無法採行其他查核程序，以確定此項長期股權投資於民國九十五年及九十四年九月三十日之評價暨民國九十五年及九十四年第一至第三季之投資損益。按九十五年及九十四年九月三十日帳列長期股權投資皆為0元，九十五年及九十四年第三季分別認列投資損失為20,178仟元及投資損失11,210仟元。

依本會計師核閱結果，除第三段所述長期股權投資若取得被投資公司經會計師核閱簽證之同期間財務報表而或對長期投資損益之可能影響外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反一般公認會計原則而須作修正之情事。

如財務報表附註三所述，欣技資訊股份有限公司自民國九十五年一月一日起，採用新發布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」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。

此 致

欣技資訊股份有限公司 公鑒

廣信益群會計師事務所

地 址：台北市復興北路一七九號五樓

電 話：2717-5678（十線）

證期局核准簽證字號：(77)台財證(一)第217號

(91)台財證(六)第0910160912號

會計師：陳永琳

蘇真愛

中 華 民 國 九 十 五 年 十 月 十 七 日

欣技資訊股份有限公司

資產負債表

民國九十五年及九十四年九月三十日
(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	95年9月30日		94年9月30日		代 碼	負債及股東權益	95年9月30日		94年9月30日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
11-12	流動資產					21-22	流動負債				
110-	現金及約當現金(附註二及四.1)	413,831	28.68	379,802	29.27	210-	短期借款(附註四.9)	8,244	0.57	4,756	0.37
131-	公平價值變動列入損益之金融資產 —流動(附註二及四.2)	240,437	16.66	230,773	17.78	212-	應付票據	53,012	3.67	20,393	1.57
112-	應收票據淨額(附註二及四.3)	6,891	0.48	16,895	1.30	214-	應付帳款	133,486	9.24	91,138	7.02
114-	應收帳款淨額(附註二及四.3)	158,824	11.00	126,723	9.77	216-	應付所得稅(附註二及四.14)	0	—	36,310	2.80
115-	應收關係企業帳款淨額 (附註二、四.3及五)	151,465	10.49	119,099	9.18	217-	應付費用	66,909	4.64	44,019	3.39
116-117	其他應收款	9,363	0.65	5,564	0.43	226-	預收款項	1,856	0.13	15,006	1.16
121-	存貨淨額(附註二及四.4)	253,641	17.58	199,065	15.34	228-229	其他流動負債	654	0.05	4,042	0.31
126-	預付款項	3,425	0.24	1,366	0.10		流動負債合計	264,161	18.30	215,664	16.62
128-	其他流動資產	2,620	0.18	475	0.04						
1286	遞延所得稅資產(附註二及四.14)	31,801	2.20	32,320	2.49	28-	其他負債				
	流動資產合計	1,272,298	88.16	1,112,082	85.70	281-	應計退休金負債(附註二)	15,343	1.06	16,229	1.25
14-	基金及投資(附註二及四.5)					282-	存入保證金	0	—	135	0.01
148-	以成本衡量之金融資產—非流動(附註二及四.5)	15,726	1.09	15,726	1.21	288-	遞延貸項(附註二及四.6)	43,202	3.00	55,926	4.31
1425	預付投資股款(附註二及四.7)	3,277	0.23	0	—		其他負債合計	58,545	4.06	72,290	5.57
	投資合計	19,003	1.32	15,726	1.21		負債合計	322,706	22.36	287,954	22.19
15-16	固定資產(附註二及四.8)						股東權益				
1501	土地	57,996	4.02	66,036	5.09	31-	股 本				
1521	房屋及建築	54,076	3.75	61,801	4.76	311-	普通股股本(附註四.10)	709,811	49.18	621,850	47.92
1531	機器設備	11,083	0.77	9,907	0.76	32-	資本公積(附註四.11)				
1537	模具設備	61,355	4.25	54,756	4.22	321-	股票溢價	1,101	0.08	1,101	0.08
1551	運輸設備	3,188	0.22	4,256	0.33	33-	保留盈餘				
1561	辦公設備	53,878	3.73	54,078	4.17	331-	法定盈餘公積(附註四.12)	123,226	8.54	79,660	6.14
1681	什項設備	589	0.04	589	0.05	335-	未分配盈餘(附註四.13)	287,494	19.92	307,136	23.67
	合 計	242,165	16.78	251,423	19.38	34-	股東權益其他調整項目				
15X9	減：累計折舊	(111,079)	(7.70)	(98,912)	(7.62)	342-	累積換算調整數	(1,112)	(0.08)	(51)	—
1599	減：累計減損	(5,170)	(0.36)	(5,170)	(0.40)		股東權益合計	1,120,520	77.64	1,009,696	77.81
1672	預付設備款	342	0.02	802	0.06						
	固定資產淨額	126,258	8.74	148,143	11.42		負債及股東權益總額	1,443,226	100.00	1,297,650	100.00
17-	無形資產										
1770	遞延退休金成本	0	—	284	0.02						
18-	其他資產										
1820	存出保證金	5,835	0.40	4,926	0.38						
1830	遞延費用	7	—	3,712	0.29						
1860	遞延所得稅資產(附註二及四.14)	19,825	1.38	12,777	0.98						
	其他資產合計	25,667	1.78	21,415	1.65						
	資 產 總 計	1,443,226	100.00	1,297,650	100.00						

(後附之財務報表附註係本報表之一部份，請一併參閱)

董事長：廖宜彥

經理人：龔錫勳

會計主管：石世杰

欣技資訊股份有限公司

損 益 表

民國九十五年及九十四年一月一日至九月三十日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(每股盈餘：元)

代 碼	項 目	九十五年度前三季		九十四年度前三季	
		金 額	%	金 額	%
41-	營業收入	915,476	99.07	928,311	100.58
4170	減：銷貨退回	(11,338)	(1.23)	(3,892)	(0.42)
4190	銷貨折讓	(55)	—	(1,713)	(0.19)
4800	其他營業收入	19,984	2.16	254	0.03
	營業收入淨額	924,067	100.00	922,960	100.00
51-	營業成本	(410,847)	(44.46)	(390,622)	(42.32)
5910	營業毛利	513,220	55.54	532,338	57.68
5920	減：未實現銷貨毛利	(37,031)	(4.00)	(33,906)	(3.67)
5930	加：已實現銷貨毛利	40,967	4.43	12,365	1.33
5911	銷貨毛利	517,156	55.97	510,797	55.34
60-	營業費用				
6100	推銷費用	(80,966)	(8.76)	(48,152)	(5.21)
6200	管理及總務費用	(57,921)	(6.27)	(30,419)	(3.30)
6300	研究發展費用	(39,068)	(4.23)	(39,883)	(4.32)
	營業費用合計	(177,955)	(19.26)	(118,454)	(12.83)
6900	營業利益	339,201	36.71	392,343	42.51
71-74	營業外收入及利益				
7110	利息收入	7,697	0.84	4,817	0.52
7122	股利收入	1,418	0.15	699	0.08
7130	處分固定資產利益	16	0.05	217	0.02
7140	處分投資利益	458	—	693	0.08
7150	存貨盤盈	0	—	193	0.02
7160	兌換利益	12,717	1.38	14,985	1.62
7210	租金收入	0	—	322	0.03
7310	金融資產評價利益	4,313	0.46	0	—
7480	其他收入	11,561	1.25	14,007	1.52
	營業外收入合計	38,180	4.13	35,933	3.89
75-78	營業外費用及損失				
7510	利息支出	(280)	(0.03)	(221)	(0.02)
7521	採權益法認列之投資損失	(20,178)	(2.18)	(11,210)	(1.22)
7530	處分固定資產損失	(0)	—	(2,016)	(0.22)
7540	處分投資損失	(60)	(0.01)	(0)	—
7550	存貨盤損	(35)	—	(387)	(0.04)
7560	兌換損失	(8,491)	(0.92)	(9,479)	(1.03)
7570	存貨跌價及呆滯損失	(5,584)	(0.61)	(4,894)	(0.53)
7630	減損損失	(0)	—	(5,170)	(0.56)
	營業外支出合計	(34,628)	(3.75)	(33,377)	(3.62)
7900	繼續營業部門稅前淨利	342,753	37.10	394,899	42.78
8110	所得稅費用(附註二及四.14)	(67,125)	(7.27)	(90,189)	(9.77)
8900	繼續營業部門淨利	275,628	29.83	304,710	33.01
9300	會計原則變動累積影響數	7,290	0.79	0	—
9600	本期淨利	282,918	30.62	304,710	33.01
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	基本每股盈餘(附註二及四.15)	4.83	3.88	5.56	4.29
9740	會計原則變動累積影響數		0.10		—

(後附之財務報表附註係本報表之一部份，請一併參閱)

董事長：廖宜彥

經理人：龔錫勳

會計主管：石世杰

欣技資訊股份有限公司

現金流量表

民國九十五年及九十四年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

九十四年度前三季

項 目	九十五年度前三季	九十四年度前三季
(一)營業活動之現金流量		
本期純益	282,918	304,710
會計原則變動累積影響數	(7,290)	0
調整項目：		
1. 提列(沖轉)備抵呆帳	(6,594)	(5,674)
2. 提列(沖轉)存貨跌價損失	5,584	4,894
3. 提列未撥退休金費用	(1,018)	2,084
4. 折舊費用—固定資產	15,791	15,082
5. 各項攤提—遞延費用	2,710	2,986
6. 減損損失	0	5,170
7. 處分投資損(益)	(398)	(693)
8. 已實現銷貨毛利	(40,967)	(12,365)
9. 未實現銷貨毛利	37,031	33,906
10. 投資損(益)—依權益法認列	20,178	11,210
11. 金融資產評價利益	(4,313)	0
12. 處分固定資產損(益)	(16)	1,799
13. 應收票據(增)減	5,484	(7,369)
14. 應收帳款(增)減	(35,124)	(30,335)
15. 其他應收款(增)減	(6,953)	(1,870)
16. 存 貨(增)減	(100,747)	(51,767)
17. 預付款項(增)減	(1,010)	1,905
18. 其他流動資產(增)減	848	(2,336)
19. 應付票據增(減)	17,492	(1,977)
20. 應付帳款增(減)	61,905	23,034
21. 應付費用增(減)	21,096	(842)
22. 應付所得稅增(減)	(76,214)	(48,791)
23. 預收款項增(減)	(29,359)	13,148
24. 其他流動負債增(減)	(188)	4,885
營業活動之淨現金流入(出)	160,846	260,794
(二)投資活動之現金流量		
1. 購入交易目的之金融商品	(138,007)	(173,685)
2. 出售短期投資價款	43,403	53,051
3. 購置固定資產	(10,218)	(9,831)
4. 出售固定資產	505	9,857
5. 長期投資增加	(3,277)	0
6. 其他資產(增)減	(5,059)	(4,163)
投資活動之淨現金流入(出)	(112,653)	(124,771)
(三)融資活動之淨現金流量		
1. 短期借款增(減)	3,472	(4,724)
2. 發放現金股利	(261,177)	(155,012)
3. 發放董監事酬勞及員工紅利	(40,808)	(35,207)
融資活動之淨現金流入(出)	(298,513)	(194,943)
(四)本期現金及約當現金增加(減少)數	(250,320)	(58,920)
(五)期初現金及約當現金餘額	664,151	438,722
(六)期末現金及約當現金餘額	413,831	379,802
(七)現金流量資訊之補充說明揭露		
1. 本年度支付利息	280	221
2. 本年度支付所得稅	145,520	144,857

(後附之財務報表附註係本報表之一部份，請一併參閱)

董事長：廖宜彥

經理人：龔錫勳

會計主管：石世杰

欣技資訊股份有限公司

財務季報表附註

民國九十五年及九十四年九月三十日

(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，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及業務範圍

本公司創立於民國七十七年十月十二日，主要營業項目為：

- (一)電子類產品包括電腦、電腦週邊設備、電子收銀機、條碼閱讀機及其應用、磁卡閱讀機及其應用、電子測試儀器、電子測量儀器及電腦軟體程式等製造、買賣業務。
- (二)前項保養品買賣及保養之業務。
- (三)前項進出口貿易業務。
- (四)前項之代理國內外廠商報價投標經銷業務。
- (五)電信管制射頻器材輸入業。
- (六)電信管制射頻器材製造業。

本公司股票於民國九十一年三月一日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌上櫃買賣。

截至九十五年及九十四年九月三十日止，本公司員工人數分別為163人及148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。重要會計政策彙總說明如下：

(一)資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括用途未受限制之現金或約當現金及為交易目的而持有或短期間持有且預期將於資產負債表日後一年內變現、消耗或意圖出售之

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。流動負債包括為交易目的而發生及預期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。

(二) 約當現金

係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

1. 隨時可轉換成定額現金者。
2. 即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

如三個月內到期或清償之國庫券、可轉讓定存單、商業本票及銀行承兌匯票等，其會計處理與短期投資相同。

(三) 公平價值變動列入損益之金融資產

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用(或係以公平價值加計交易成本衡量)、續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利(含投資年度收到者)列為當期收益。

公平價值之基礎：上市(櫃)證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值，債券係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資產負債表日之參考價；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

(四) 備抵呆帳

係按應收款項之收回可能性評估提列，本公司衡量資產負債日應收票據、應收帳款、及其他應收款等債權之帳齡分析及以往發生呆帳之情況評估提列備抵呆帳。

(五) 存 貨

商品存貨於取得時以成本為入帳基礎，採永續盤存制。存貨之計價採加權平均法，期末按成本與市價孰低評價。比較成本與市價孰低時，係採總額比較法，並以重置成本或淨變現價值為市價。

存貨若有瑕疵、損壞或陳廢等，致其價值顯著減低者，則以淨變現價值為評價基礎。

(六)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)公司股票及興櫃公司股票等，以原始認列之成本衡量。現金股利於除息日(或股東會決議日)認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(七)採權益法之長期股權投資

1. 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，投資成本與股權淨值間之差額，按五年平均攤銷。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，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(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。

2. 本公司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，對於採權益法之被投資公司已按持股比例認列其截至當季止之投資損益。

3. 按權益法評價之長期股權投資，其與被投資公司間之順流交易，有關公司間未實現損益之銷除比例，端視對被投資公司是否具有控制能力而定。若對被投資公司具有控制能力，則公司間未實現損益予以全部銷除；若對被

投資公司不具控制能力，則公司間未實現損益按持有被投資公司之股權比例予以銷除；而與被投資公司間之逆流交易，不論對被投資公司是否具有控制能力，公司間未實現損益按持有被投資公司之股權比例予以銷除。

4. 因認列被投資公司之虧損而致對該被投資公司之長期股權投資帳面餘額為負數時，其投資損失之認列以使對該公司投資之帳面餘額降至零為限；惟若本公司意圖繼續支持被投資公司，或被投資公司之虧損係屬短期性質者，按持股比例繼續認列投資損失，因此而致對該公司投資之帳面價值發生貸方餘額時，在資產負債表中應列為負債。投資公司若屬已達控制能力者，宜由該投資公司全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益宜先歸屬至已達控制能力之投資公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。
5. 有下列三種情形時，於半年度及年度終了時需編製合併報表：(1)持股比例達百分之五十以上之被投資公司；(2)持股未超過百分之五十，但有控制能力者；(3)考量潛在表決權後有控制能力者。
6. 對被投資公司具控制能力之長期股權投資如發生減損，投資公司應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」規定處理；對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以其個別投資帳面價值為基礎，予以評估。

(八) 固定資產

固定資產係以取得成本加重估增值為入帳基礎，折舊性資產分別依法辦理資產重估，並將增值金額列於股東權益其他項目項下，依公司法規定該項資本公積僅供彌補虧損及增加資本之用。

重大之改良、添置及更新等足以延長資產使用年數或增加資產價值之支出，以資本支出處理；一般修理及維護支出，則以當年度費用處理。

固定資產報廢或出售時，其成本、重估增值及截至報廢或出售時之累計折舊均自帳上轉銷，因而產生之損益依其性質列為當期之營業外收入及費用或非常損益。

固定資產折舊係按其成本及重估增值採直線法依估計可使用耐用年限

計提。耐用年限屆滿仍繼續使用者，則依屆滿日起估計尚可使用之耐用年限及殘值，採直線法繼續提列折舊。耐用年限如下：

資產項目	耐用年限
房屋及建築	55年
機器設備	2~8年
模具設備	2~4年
運輸設備	5年
辦公設備	2~8年
什項設備	3年

固定資產倘以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部份認列減損損失。如已依法令辦理重估價，則其減損損失應先減少業主權益項下之未實現重估增值，如有不足，方於損益表認列損失。以前年度所認列之累計減損金額，嗣後若可回收金額增加時，即應予迴轉認列為利益，惟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。

(九) 遞延費用

係辦公室及廠房裝修費用等，按二年平均攤提。如發生減損，應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」規定處理。

(十) 遞延貸項－聯屬公司間未實現利益

係本公司與按權益法評價之被投資公司間順流交易(出售存貨)所產生之未實現利益。

(十一) 退休金

本公司自民國八十七年底起，採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以民國八十七年十二月三十一日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並自民國八十八年一月一日起認列淨退休金成本，有關未認列過渡性淨資產或淨給付義務係按員工平均剩餘服務年限十五年採直線法攤銷。

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，係屬確定提撥制退休

辦法。勞工得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。依該條例規定，雇主每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於勞工每月工資百分之六。

屬確定提撥制之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休基金數額認列為當期費用。屬確定給付制之退休金係按精算結果認列。

本公司於編製期中報表時，有關退休金之會計處理，係按上期期末之最低退休金負債金額調整後淨退休金成本及提撥退休基金之數額。依財務準則公報第二十三號「期中財務報表之表達及揭露之規定」期中報表得不揭露有關退休金負債衡量之相關資訊。

(十二) 外幣交易及外幣財務報表換算

1. 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，均應按交易日之即期匯率入帳。
2. 資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，應按該日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額，應列為當期損益。但如屬本國企業與國外營運機構間具有長期投資性質之外幣墊款，其兌換差額應列入「換算調整數」科目，作為股東權益之調整項目。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債，依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整而產生之兌換差額，其公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額應列為股東權益調整項目；其公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額應列為當期損益。非依公平價值衡量者，應按交易日之歷史匯率衡量。

3. 結清外幣資產或負債所產生之兌換差額，應列為當期損益。
4. 本公司以權益法評價之國外轉投資事業外幣財務報表，係依下列基礎換算為新台幣：所有資產及負債係以資產負債表日匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上年度期末換算後餘額結轉外，餘均按歷史匯率換算；損益科目則依當年度加權平均匯率換算。對於國外轉投資事業外幣財務報表換算所產生之兌換差額，應列入「換算調整數」科目，作為股東權益之調整項目。

(十三)收入認列方法

收入於已實現或可實現且已賺得時認列。當雙方交易存在，商品已交付且風險及報酬已移轉、勞務已提供或資產已提供他人使用，價款係屬固定或可決定且價款收現性可合理確定時，方可認列收入。

(十四)所得稅

當期應付所得稅費用係按當年度課稅所得及稅率計算。以前年度所得稅之調整若為估計變動，則列為調整年度所得稅費用之調整項目。未分配盈餘加徵10%營利事業所得稅部分，應俟股東會決議盈餘分配案後列為當年度之費用。

本公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。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，將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

(十五)每股盈餘

普通股每股盈餘係就已發行之普通股股數按加權平均法計算；以盈餘及資本公積轉增資之股數，則採追溯調整計算。

三、會計變動之理由及其影響

(一)本公司自民國九十四年度起，適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，自九十四年度第三季就有減損跡象之資產進行減損測試，認列減損損失金額5,170仟元。此項會計原則變動對民國九十四年第三季本期淨利及每股盈餘分別減少5,170仟元及0.07元。

(二)本公司自九十五年一月一日起，採用新發布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」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及各號公報配合新修訂之條文。對於金融商品之評價方法，九十四年與九十五年第三季採用不同之會計政策者，說明如下：

短期投資

具公開市場、隨時可以出售變現，且不以控制被投資公司或與其建立密切業務關係為目的之證券列為短期投資，採成本與市價孰低法評價，跌價損失列入當期損益。投資上市(櫃)證券係以會計年度最末一個月之平均收盤價為市價之基礎。

長期股權投資

持有未上市公司股票及有積極意圖與能力長期持有之上市公司股票列為長期投資。持有普通股股權比例在百分之二十以下者，如被投資公司為上市、上櫃公司，按成本與市價孰低評價，「未實現長投跌價損失」列為股東權益之減項。

- (三)首次適用前述新公報及相關公報修訂條文時，本公司將金融資產予以適當分類，原始帳列金額之調整，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品者，列為會計原則變動累積影響數。

首次適用上述公報之影響數彙總如下：

	列為會計原則變動 累積影響數(稅後)
公平價值變動列入 損益之金融資產	7,290千元

以上會計變動，使九十五年第三季本期淨利增加7,290千元，稅後每股盈餘增加0.10元。

- (四)配合本公司自九十五年一月一日起採用新發布及修訂之財務會計準則公報，九十四年第三季財務報表予以重分類如下：

	94年9月30日 (重分類前)	94年9月30日 (重分類後)
<u>資產負債表</u>		
短期投資	230,773	—
採成本法之長期投資	15,726	—
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	230,773
以成本衡量之金融資產—非流動	—	15,726

四、重要會計科目說明

1. 現金及約當現金

	95年9月30日	94年9月30日
零用金	30	30
銀行存款	353,809	274,833
約當現金—短期票券	59,992	104,939
合 計	413,831	379,802

約當現金——短期票券係三個月內到期之附買回商業本票，以總額法入帳。

2. 公平價值變動列入損益之金融資產—流動

本公司分類為交易目的之金融資產相關資訊如下：

	95年9月30日	94年9月30日
基金受益憑證	236,124	230,773
加：交易目的金融資產評價調整	4,313	0
合 計	240,437	230,773

3. 應收票據、應收帳款及應收關係企業帳款淨額

	95年9月30日	94年9月30日
應收票據	6,961	17,066
減：備抵呆帳	(70)	(171)
應收票據淨額	6,891	16,895
應收帳款	178,470	163,386
減：備抵呆帳	(19,646)	(36,663)
應收帳款淨額	158,824	126,723
應收關係企業帳款	193,875	145,674
減：備抵呆帳	(42,410)	(26,575)
應收關係企業帳款淨額	151,465	119,099

4. 存貨淨額

(1)存貨淨額包括：

	95年9月30日	94年9月30日
商 品	5	5
原 料	223,497	196,114
在 製 品	38,310	27,746
製 成 品	30,571	17,534
小 計	292,383	241,399
減：備抵存貨跌價損失	(38,742)	(42,334)
淨 額	253,641	199,065

(2)截至民國九十五年及九十四年九月三十日止，存貨投保金額皆為150,000仟元。

5. 以成本衡量之金融資產－非流動

95年9月30日

(1)國內非上市(櫃)普通股：

被投資公司	股 數	原始投資金額	帳列金額	持股比率
汎揚創業投資 股份有限公司	1,000,000	NT 10,000仟元	10,000	1.65%

(2)國外非上市(櫃)普通股：

被投資公司	股 數	原始投資金額	帳列金額	持股比率
JRC International Pty Limited	760	AU 190仟元	1,570	19.00%
WELCOM DESIGN K.K	150	JPY 7,500仟元	2,288	15.00%

DRAUPNIR A/S	425	DKR	439仟元	1,868	25.00%
小計				5,726	
合計				15,726	

94年9月30日

(1) 國內非上市(櫃)普通股：

被投資公司	股數	原始投資金額	帳列金額	持股比率
汎揚創業投資股份有限公司	1,000,000	NT 10,000仟元	10,000	1.65%

(2) 國外非上市(櫃)普通股：

被投資公司	股數	原始投資金額	帳列金額	持股比率
JRC International Pty Limited	760	AU 190仟元	1,570	19.00%
WELCOM DESIGN K.K	150	JPY 7,500仟元	2,288	15.00%
DRAUPNIR A/S	425	DKR 439仟元	1,868	25.00%
小計			5,726	
合計			15,726	

(1) 本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(2) 本公司於民國八十九年一月三十一日經董事會決議通過，投資丹麥 DRAUPNIR A/S 公司計丹麥幣 439,038.56 元(折合台幣 1,868 仟元)，持股比例為 25%，惟本公司對該公司之經營管理並不具有重大影響力，且亦未擔任該公司任何董監事席位，故未採用權益法評價。

6. 採權益法之長期股權投資

95年9月30日

被投資公司	股數	原始投資金額	帳列金額	持股比率
Syntech West, Inc.	1,500,000股	USD 1,500仟元	0仟元	100.00%

94年9月30日

被投資公司	股數	原始投資金額	帳列金額	持股比率
Syntech West, Inc.	150,000股	USD 150仟元	0仟元	100.00%

(1)本公司於民國八十九年十一月二十一日經董事會決議通過，投資設立美國子公司Syntech West, Inc.計美金50仟元(折合台幣1,634仟元)，持股比例為100%，並採權益法評價，並分別於九十二年六月二十六日增加投資美金100仟元(折合台幣3,468仟元)及九十四年十一月三十日增加投資美金1,350仟元(折合台幣45,238仟元)。依據被投資公司自行編製之財務報表於民國九十五年及九十四年第三季分別認列投資損失20,178仟元及投資損失11,210仟元。另九十四年第三季本公司意圖繼續支持被投資公司，於投資之帳面價值發生貸方餘額時，在資產負債表中列為負債，因投資損失而認列之遞延貸項計11,210仟元；九十五年第三季因投資損失而沖轉之長期股權投資計14,086仟元，並認列遞延貸項計6,092仟元。

(2)本公司與被投資公司間順流交易所產生之損益於當季止尚未實現者計九十五年及九十四年第三季分別為37,031仟元及33,906仟元，已依規定予以銷除。

7. 預付投資股款

本公司為籌劃投資大陸市場，擬經第三地區薩摩亞CIPHERLAB LIMITED投資大陸市場，其主要營業項目係於大陸地區從事企業管理、諮詢等業務。截至民國九十五年九月三十日止，CIPHERLAB LIMITED投資大陸市場活動尚未開始，本季已匯出投資款美金100仟元，帳列預付投資股款。

8. 固定資產

95年9月30日

項 目	成 本	累計折舊	累計減損	未折減餘額
土 地	57,996	0	0	57,996
房屋建築	54,076	8,458	5,170	40,448
機器設備	11,083	6,283	0	4,800
模具設備	61,355	51,703	0	9,652
運輸設備	3,188	2,712	0	476
辦公設備	53,878	41,345	0	12,533
什項設備	589	578	0	11
小 計	242,165	111,079	5,170	125,916
預付設備款	342	0	0	342
合 計	242,507	111,079	5,170	126,258

預付設備款係預付模具款171仟元及其他設備款171仟元。

94年9月30日

項 目	成 本	累計折舊	累計減損	未折減餘額
土 地	66,036	0	0	66,036
房屋建築	61,801	8,769	5,170	47,862
機器設備	9,907	4,305	0	5,602

模具設備	54,756	40,337	0	14,419
運輸設備	4,256	2,741	0	1,515
辦公設備	54,078	42,258	0	11,820
什項設備	589	502	0	87
小計	251,423	98,912	5,170	147,341
預付設備款	802	0	0	802
合計	252,225	98,912	5,170	148,143

(1)截至民國九十五年及九十四年九月三十日止，固定資產投保金額分別為91,287仟元及111,090仟元。

(2)本公司之固定資產並無抵質押之情事。

(3)本公司九十五年九月三十日依固定資產之相關可回收金額作資產減損評估，帳列累計減損5,170仟元。

9. 短期借款

(1)短期借款包括：

95年9月30日

借款機構	借款性質	金額	擔保品
中國國際商銀	透支戶	1,871	無
中國國際商銀	遠期信用狀借款	4,164	無
華南銀行	遠期信用狀借款(含外幣)	2,209	無
		8,244	

94年9月30日

借款機構	借款性質	金額	擔保品
中國國際商銀	透支戶	36	無
華南銀行	透支戶	1,307	無

華南銀行	遠期信用狀借款	2,825	無
玉山銀行	遠期信用狀借款	588	無
		4,756	

(2)上項借款九十五年及九十四年第一季至第三季利率區間分別為3.000%~4.000%及1.850%~3.750%。

10. 股本

- (1)民國九十四年一月一日額定股本為600,000仟元，分為60,000,000股，每股面額10元。實收股本500,039仟元，分為50,003,858股，每股面額10元。
- (2)民國九十四年五月二十五日經股東會決議通過，以未分配盈餘105,008仟元及員工紅利16,803仟元轉增資發行新股，共發行新股12,181,110股，增資後實收股本為621,850仟元，分為62,184,968股，每股面額10元，增資變更登記於九十四年八月一日經 經濟部核准在案。
- (3)民國九十五年四月二十五日經股東會決議通過，以未分配盈餘74,622仟元及員工紅利13,339仟元轉增資發行新股，共發行新股8,796,152股，增資後實收股本為709,811仟元，分為70,981,120股，增資變更登記已於九十五年六月二十一日經 經濟部核准在案。
- (4)截至民國九十五年九月三十日止，額定股本為900,000仟元，實收股本709,811仟元。

11. 資本公積

- (1)依九十年十一月十四日修訂之公司法，已刪除第二百三十八條資本公積之規定，且增訂第二百四十一條第一項第一款及第二款規定，超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得可撥充資本，其撥充資本之比率，以九十一年一月三十一日修正證券交易法施行細則第八條規定每年撥充之合計金額不得超過實收資本額百分之十。
- (2)帳列資本公積1,101仟元係現金增資溢價。

12. 法定盈餘公積

依公司章程規定，公司分派盈餘時，應先彌補虧損及提列盈餘百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。法定盈餘公積除彌補公司虧損外，不得使用之。唯當公司無虧損且該項公積已達實收資本百分之五十時，得依股東會決議將法定盈餘公積撥充資本，按股東原有股份之比例發給新股，並以撥充其半數為限。

13. 盈餘分配

(1)依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補已往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法提列特別盈餘公積後，依下列順序分派之：

A. 員工紅利：百分之0.5~10。

B. 董事監察人酬勞：百分之三。

C. 其餘盈餘由董事會作成盈餘分配案報請股東會核定之。

(2)本公司九十四年度盈餘分配案已於九十五年三月七日經董事會決議，並於九十五年四月二十五日經股東會決議通過，提列法定公積43,566仟元，分派董監酬勞現金13,070仟元，員工股票紅利13,339仟元，員工現金紅利27,739仟元，現金股利261,177仟元，股票股利74,622仟元。考慮配發員工紅利及董監酬勞後之追溯調整設算每股盈餘為5.57元。

(3)本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監事酬勞相關資訊，可自公開資訊觀測站等管道查詢。董事會通過擬議之配發情形與實際配發相同，並無差異。

(4)本公司截至九十五年九月三十日止，未含本期損益計有未分配盈餘4,576仟元，其中屬八十六年度以前者為1,561仟元。股東可扣抵稅額帳戶餘額為75,703仟元，實際九十五年度分配九十四年度盈餘之稅額扣抵比率為33.09%。

(5)本公司股利政策如下：

本公司股利政策將考量公司所處環境，未來資金需求、長期財務規劃，及股東對現金流入之需求，作為股利發放之依據。本公司目前產業屬成長期，獲利持續成長且財務結構健全在維持每股獲利穩定下，現金股利發放不得低於股利總額百分之十。

14. 所得稅

(1)九十五年及九十四年第三季應付所得稅列示如下：

	95年9月30日	94年9月30日
課稅所得按法定稅率計算之所得稅	87,010	103,811
加：前年度未分配盈餘加徵10%之 所得稅費用	458	4,632
預計所得稅	87,468	108,443
減：扣繳稅款	(570)	(203)
暫繳稅款	(74,605)	(63,068)
投資抵減	(15,437)	(8,862)
應(預)付所得稅淨額	(3,144)	36,310

(2)九十五年及九十四年第三季遞延所得稅負債與資產如下：

	95年9月30日	94年9月30日
A. 產生遞延所得稅資產或負債之 暫時性差異：		
依權益法認列投資損失所產生 之可減除暫時性差異	58,522	30,134
備抵呆帳超限數所產生之可減 除暫時性差異	58,333	60,147
未實現銷貨毛利所產生之可減 除暫時性差異	37,031	33,906
未實現兌換損失(收益)所產生 之應課稅暫時性差異	(2,587)	(7,110)

未實現存貨跌價損失所產生之可減除暫時性差異	38,742	42,334
退休金超限數所產生之可減除暫時性差異	15,607	15,803
未實現減損損失所產生之可減除暫時性差異	5,170	5,170
金融資產評價損失(利益)所產生之可減除暫時性差異	(4,313)	0
B. 淨遞延所得稅資產—流動	32,713	34,097
遞延所得稅負債—流動	(912)	(1,777)
流動遞延所得稅資產與負債互抵後淨額	31,801	32,320
C. 遞延所得稅資產—非流動	19,825	12,777
備抵評價—遞延所得稅資產—非流動	0	0
淨遞延所得稅資產—非流動	19,825	12,777
D. 繼續營業部門之應付所得稅(當期所得稅費用)	71,573	94,949
未分配盈餘加徵10%之所得稅費用	458	4,632
遞延所得稅費用(利益)	(2,182)	(5,877)
以前年度所得稅(高)低估數	(3,122)	(3,984)
分離課稅稅款	398	469
所得稅費用	67,125	90,189

(3)本公司民國九十二年度(含)以前之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定在案。

(4)兩稅合一相關資訊：

	95年9月30日	94年9月30日
可扣抵稅額帳戶餘額	75,703	7,701

	94 年 度	93 年 度
盈餘分配之稅額扣抵比率	33.09%(實際)	33.37%(實際)

(5)未分配盈餘相關資訊：

	95年9月30日	94年9月30日
八十六年度(含)以前未分配盈餘	1,561	1,561
八十七年度以後未分配盈餘	3,015	866
合 計	4,576	2,427

15. 每股盈餘

	95年前三季	94年前三季
期初流通在外加權平均股數	62,184,968股	50,003,858股
加：94年7月6日員工紅利 轉增資發行新股	—	1,680,300股
94年7月6日保留盈餘 轉增資發行新股	—	10,500,810股
95年6月21日員工紅利 轉增資發行新股	1,333,956股	1,333,956股
95年6月21日保留盈餘 轉增資發行新股	7,462,196股	7,462,196股
期末流通在外加權平均股數(追溯調整)	70,981,120股	70,981,120股
繼續營業部門稅前淨利	342,753	394,899
所得稅費用	(67,125)	(90,189)
繼續營業部門淨利	275,628	304,710
會計原則變動累積影響數	7,290	—
繼續營業部門淨利	282,918	304,710

每股盈餘(元)

繼續營業部門稅前淨利	4.83	5.56
所得稅費用	(0.95)	(1.27)
繼續營業部門淨利	3.88	4.29
會計原則變動累積影響數	0.10	—
本期淨利	3.98	4.29

16. 本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表：

功能別 性質別	95年度第1至第3季			94年度第1至第3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	36,162	78,813	114,975	28,808	56,604	85,412
薪資費用	30,987	70,170	101,157	23,844	49,271	73,115
勞健保費用	2,402	4,136	6,538	2,163	3,357	5,520
退休金費用	1,617	3,107	4,724	1,748	2,691	4,439
其他用人費用	1,156	1,400	2,556	1,053	1,285	2,338
折舊費用	10,615	5,176	15,791	9,363	5,719	15,082
攤銷費用	535	2,175	2,710	536	2,450	2,986

五、關係人交易

1. 關係人之名稱及關係

關係人名稱

與本公司之關係

Syntech West, Inc.

本公司採權益法評價之被投資公司

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 銷 貨

	95年第1至第3季		94年第1至第3季	
	金 額	佔本公司 銷貨淨額 百分比	金 額	佔本公司 銷貨淨額 百分比
Syntech West, Inc.	134,200	14.52%	126,024	13.65%

上開與關係人之銷貨計價標準與一般客戶相同，而收款條件為月結60~210天，一般客戶則為月結30~180天。

(2) 應收關係企業帳款

	95年9月30日		94年9月30日	
	金 額	佔該科目 餘 額 百分比	金 額	佔該科目 餘 額 百分比
Syntech West, Inc.	193,875	100.00%	145,674	100.00%

六、質押之資產

無此情事。

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國九十五年及九十四年九月三十日止，本公司計有下列重大之承諾及或有事項：

(一) 已開發未使用信用狀：

幣別	95年9月30日		94年9月30日	
	信用狀總額	已繳保證金	信用狀總額	已繳保證金
台幣	23,941 仟元	0	6,345 仟元	0
美金	71 仟元	0	0 仟元	0

(二)截至民國九十五年及九十四年九月三十日止，本公司開出存出保證票據明細如下：

1. 提供作為本公司銀行借款之保證票據

收受人	95年9月30日	94年9月30日
華南銀行	70,000 仟元	70,000 仟元
中國國際商銀	55,100 仟元	54,200 仟元
聯邦票券金融 股份有限公司	20,000 仟元	20,000 仟元
土地銀行	30,000 仟元	30,000 仟元
玉山銀行	50,000 仟元	50,000 仟元
合計	225,100 仟元	224,200 仟元

2. 民國九十四年第三季本公司因業務往來關係為A. P. ESSE S. R. L. (義大利)之銀行借款保證計新台幣3,188仟元(8萬歐元)，並就前項保證分別開立保證票據，金額為4,320仟元，九十五年第三季無前項借款保證。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

十、其他

1. 本公司九十五年及九十四年第三季並無從事任何衍生性金融商品交易。

2. 非衍生性金融商品之公平價值

非衍生性金融商品	95年9月30日		94年9月30日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
現金及約當現金	413,831	413,831	379,802	379,802
公平價值變動列入 損益之金融商品 —流動	240,437	240,437	230,773	237,063
應收款項淨額	317,180	317,180	262,717	262,717
以成本衡量之金融 資產—非流動	15,726	15,726	15,726	15,726
存出保證金	5,835	5,835	4,926	4,926
<u>負 債</u>				
短期借款	8,244	8,244	4,756	4,756
應付款項	186,498	186,498	111,531	111,531
應付退休金負債	15,343	15,343	16,229	16,229

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約當現金、應收款項、短期借款及應付款項。
 - (2)公平價值變動列入損益之金融資產、採權益法之長期股權如有市場價值可循時，則以此市場價格為公平價值。
 - (3)存出保證金之未來收現金額與帳面金額相近，故以帳面金額為公平價值。
 - (4)應計退休金負債係以民國九十四年及九十三年十二月三十一日為衡量日之退休金精算報告中所列示之應計退休金負債金額為公平價值。
3. 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：

非衍生性金融商品	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	95年9月30日	94年9月30日	95年9月30日	94年9月30日
<u>資 產</u>				
現金及約當現金	413,831	379,802	—	—
公平價值變動列入 損益之金融商品 — 流動	240,437	237,063	—	—
應收款項淨額	—	—	317,180	262,717
存出保證金	—	—	5,835	4,926
<u>負 債</u>				
短期借款	8,244	4,756	—	—
應付款項	—	—	186,498	111,531
應計退休金負債	—	—	15,343	16,229

財務風險資訊

市場風險

本公司所持有之交易目的金融商品公平價值，將受價格風險影響。

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。

本公司投資之以成本衡量金融資產均無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。本公司投資之交易目的證券投資均具有活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售。

4. 其 他： 無。

十一、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

(1) 資金貸與他人：無。

(2) 對他人背書保證：

95年9月30日

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	背書保證對象		對單一企業背書 保證限額 (註1)	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	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證 最高限額 (註2)
		公司名稱	關係						
0	欣技資訊 (股)公司	A.P ESSE s.r.l	有業務往來 關係之公司	205,294	3,118	0	0	—	513,235

註1：對單一企業背書保證限額以本公司最近期財務報表淨值百分之二十為限。

註2：本公司對外背書保證限額以本公司最近期財務報表淨值百分之五十為限。

(3) 期末持有有價證券：

95年9月30日

單位：新台幣仟元

有價證券 種類	有價證券名稱	與有價證券發行人 本公司之關係	帳列科目	期 末			
				單位數	帳面金額	比率	市價
股票	Syntech West, Inc.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,500,000	0	100.00%	
"	JRC International Pty Limited	—	以成本衡量之金融資產—非流動	760	1,570	19.00%	
"	汎揚創業投資股份有限公司	—	"	1,000,000	10,000	1.65%	
"	DRAUPNIR A/S	—	"	425	1,868	25.00%	
"	WELCOM DESIGN K.K.	—	"	150	2,288	15.00%	
	小計				15,726		
	合計				15,726		
基金	群益真善美平衡基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,569,530.80	19,103	—	20,616
"	復華人生目標平衡基金	—	"	2,000,000.00	23,446	—	23,778
"	復華傳家二號平衡基金	—	"	1,004,661.60	13,562	—	14,499
"	復華全球平衡基金	—	"	1,000,000.00	10,910	—	10,690
"	建弘美元短期債券基金	—	"	3,000.00	989	—	1,029
"	凱基金融資產證券化基金	—	"	2,995,746.04	30,107	—	30,503
"	復華優利基金	—	"	2,000,000.00	20,000	—	20,120
"	復華有利債券基金	—	"	1,624,880.20	20,000	—	20,082
"	傳山策略性成長基金	—	"	1,998,101.80	20,000	—	21,316
"	JF台灣債券基金	—	"	1,984,399.20	30,007	—	30,170
"	匯豐五福全球債券基金	—	"	1,000,000	10,000	—	10,308
"	凱基藍海策略基金	—	"	3,000,000	30,000	—	29,310
"	復華全球債券組合基金	—	"	800,000	8,000	—	8,016
			交易目的金融資產評價調整		4,313		
	合計				240,437		240,437

(4) 本期累積買進、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者：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者：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者：無。

(7) 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易人名稱	與交易人之關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據帳款之比率	
本公司	Syntech West, Inc.	本公司之子公司	銷貨	134,200	14.52%	60~210天	並無重大差異	並無重大差異	193,875	34.27%	

(8) 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者：

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易人名稱	與交易人之關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收款項		期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	Syntech West, Inc.	本公司之子公司	151,465	1.32	—	不適用	19,929	42,410

(9) 從事衍生性商品交易之資訊：無。

2. 轉投資事項相關資訊：

(1) 對被投資公司直接或間接具有重大影響力者，其相關資訊如下：

95年9月30日

單位：新台幣/美金仟元

被投資公司名稱	地 址	主要營業項目	原始投資金額		本 公 司 持 有			被投資公司 本期(損)益	本公司認列之 投資(損)益	備註
			本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額			
Syntech West, Inc.	3404-57th Street NW, Suite B&D Gig Harbor, WA 98335 USA	銷售電子產品	USD 1,500	USD 1,500	1,500,000	100.00%	0	(USD 624)	(NTD 20,178)	

(2) 對被投資公司直接或間接具有控制力者，該被投資公司應揭露之重大交易事項相關資訊： 無。

3. 大陸投資資訊： 無。

十二、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」之規定，期中得不揭露有關部門之相關資訊。