

松翰科技股份有限公司
及其子公司

合併財務報表
民國一〇〇及九十九年第一季
(未經會計師核閱)

地址：新竹縣竹北市台元街三十六號十樓之一
電話：(〇三)五六〇〇八八八

§ 目 錄 §

| 項 | 目 頁 | 財 務 報 表 次 附 註 編 號 |
|---|-------|----------------------|
| 一、封 面 | 1 | - |
| 二、目 錄 | 2 | - |
| 三、合 併 資 產 負 債 表 | 3 | - |
| 四、合 併 損 益 表 | 4~5 | - |
| 五、合 併 股 東 權 益 變 動 表 | - | - |
| 六、合 併 現 金 流 量 表 | 6~7 | - |
| 七、合 併 財 務 報 表 附 註 | | |
| (一) 公 司 沿 革 及 營 業 | - | - |
| (二) 重 要 會 計 政 策 之 彙 總 說 明 | 8 | 一 |
| (三) 會 計 變 動 之 理 由 及 其 影 響 | 9 | 二 |
| (四) 重 要 會 計 科 目 之 說 明 | 9~18 | 三~十四 |
| (五) 關 係 人 交 易 | 18 | 十五 |
| (六) 質 抵 押 之 資 產 | 19 | 十六 |
| (七) 重 大 承 諾 事 項 及 或 有 事 項 | - | - |
| (八) 重 大 之 災 害 損 失 | - | - |
| (九) 重 大 之 期 後 事 項 | - | - |
| (十) 其 他 | 19 | 十七 |
| (十一) 附 註 揭 露 事 項 | | |
| 1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊 | - | - |
| 2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊 | - | - |
| 3. 大 陸 投 資 資 訊 | - | - |
| 4. 母 子 公 司 間 業 務 關 係 及 重 要 交 易 往 來 情 形 | 19~21 | 十八 |
| (十二) 營 運 部 門 財 務 資 訊 | 19~20 | 十九 |

松翰科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇〇年及九十九年三月三十一日

(未經會計師核閱)

單位：除每股面額為新台幣元外，餘係仟元

| 代 碼 | 資 產 | 一〇〇年三月三十一日 | | 九十九年三月三十一日 | | 代 碼 | 負 債 及 股 東 權 益 | 一〇〇年三月三十一日 | | 九十九年三月三十一日 | |
|------|-----------------------------------|--------------|-----|--------------|-----|------|--|--------------|-----|--------------|-----|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | | | 流動負債 | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註三) | \$ 1,501,623 | 35 | \$ 1,562,880 | 35 | 2120 | 應付票據 | \$ 46,640 | 1 | \$ 131,192 | 3 |
| 1320 | 備供出售金融資產—流動(附註五) | 549,389 | 13 | 595,728 | 14 | 2140 | 應付帳款(附註十六) | 329,955 | 8 | 349,636 | 8 |
| 1120 | 應收票據(附註二) | 226 | - | 3,681 | - | 2160 | 應付所得稅 | 66,205 | 1 | 44,412 | 1 |
| 1140 | 應收帳款—減備抵呆帳3,353仟元後之淨額 (附註二及十五) | 451,244 | 10 | 465,897 | 11 | 2170 | 應付費用(附註十二) | 293,407 | 7 | 285,073 | 7 |
| 120X | 存貨—淨額(附註六) | 647,729 | 15 | 461,013 | 10 | 2180 | 公平價值變動列入損益之金融負債—流動 (附註四) | - | - | 73 | - |
| 1286 | 遞延所得稅資產—流動 | 129,013 | 3 | 125,215 | 3 | 2280 | 其他流動負債 | 11,042 | - | 13,274 | - |
| 1291 | 質押定存單(附註十六) | 101,000 | 2 | 101,000 | 2 | 21XX | 流動負債合計 | 747,249 | 17 | 823,660 | 19 |
| 1298 | 預付款項及其他流動資產(附註二) | 58,753 | 1 | 54,322 | 1 | | 其他負債 | | | | |
| 11XX | 流動資產合計 | 3,438,977 | 79 | 3,369,736 | 76 | 2810 | 應計退休金負債 | 22,222 | - | 23,010 | - |
| | 長期投資 | | | | | 2820 | 存入保證金(附註十) | 35,218 | 1 | 24,130 | 1 |
| 1421 | 採權益法計價之長期股權投資(附註七) | 34,900 | 1 | 46,202 | 1 | 28XX | 其他負債合計 | 57,440 | 1 | 47,140 | 1 |
| 1480 | 以成本衡量之金融資產—非流動(附註八) | 34 | - | 34 | - | 2XXX | 負債合計 | 804,689 | 18 | 870,800 | 20 |
| 14XX | 長期投資合計 | 34,934 | 1 | 46,236 | 1 | | 股東權益(附註十二) | | | | |
| | 固定資產(附註九及十六) | | | | | 3110 | 股本—每股面額10元；額定250,000仟股； 發行167,877仟股 | 1,678,770 | 39 | 1,678,770 | 38 |
| | 成 本 | | | | | 3210 | 資本公積—發行股票溢價 | 62,661 | 1 | 62,661 | 2 |
| 1501 | 土 地 | 110,192 | 2 | 110,192 | 3 | | 保留盈餘 | | | | |
| 1521 | 房屋及建築 | 347,395 | 8 | 342,263 | 8 | 3310 | 法定盈餘公積 | 645,827 | 15 | 570,393 | 13 |
| 1571 | 生財器具 | 126,880 | 3 | 135,657 | 3 | 3350 | 未分配盈餘 | 1,160,540 | 26 | 1,207,673 | 27 |
| 1681 | 什項設備 | 6,162 | - | 8,331 | - | 33XX | 保留盈餘合計 | 1,806,367 | 41 | 1,778,066 | 40 |
| 15X1 | | 590,629 | 13 | 596,443 | 14 | | 股東權益其他項目 | | | | |
| 15X9 | 減：累計折舊 | 132,913 | 3 | 122,185 | 3 | 3420 | 累積換算調整數 | (1,556) | - | 10,359 | - |
| | | 457,716 | 10 | 474,258 | 11 | 3450 | 金融資產未實現損失 | (4,317) | - | (7,101) | - |
| 1672 | 預付設備款 | 334 | - | 815 | - | 34XX | 股東權益其他項目合計 | (5,873) | - | 3,258 | - |
| 15XX | 固定資產淨額 | 458,050 | 10 | 475,073 | 11 | | 母公司股東權益合計 | 3,541,925 | 81 | 3,522,755 | 80 |
| | 其他資產 | | | | | 3610 | 少數股權 | 12,267 | 1 | 14,715 | - |
| 1800 | 出租資產—淨額(附註十) | 211,612 | 5 | 163,086 | 4 | 3XXX | 股東權益合計 | 3,554,192 | 82 | 3,537,470 | 80 |
| 1810 | 閒置資產—淨額(附註十一) | 9,494 | - | 62,263 | 2 | | 負債及股東權益總計 | \$ 4,358,881 | 100 | \$ 4,408,270 | 100 |
| 1838 | 遞延費用—淨額 | 46,680 | 1 | 40,817 | 1 | | | | | | |
| 1860 | 遞延所得稅資產—非流動 | 145,220 | 4 | 233,951 | 5 | | | | | | |
| 1888 | 其 他 | 13,914 | - | 17,108 | - | | | | | | |
| 18XX | 其他資產合計 | 426,920 | 10 | 517,225 | 12 | | | | | | |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$ 4,358,881 | 100 | \$ 4,408,270 | 100 | | | | | | |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：陳賢哲

經理人：熊健怡

會計主管：林秀玲

松翰科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日

(未經會計師核閱)

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

| 代碼 | 一〇〇年第一季 | | 九十九年第一季 | |
|------|------------|-----|-------------|-----|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 4110 | \$ 826,652 | 100 | \$1,046,963 | 100 |
| 4170 | 2,337 | - | 311 | - |
| 4000 | 824,315 | 100 | 1,046,652 | 100 |
| 5000 | 501,576 | 61 | 607,100 | 58 |
| 5910 | 322,739 | 39 | 439,552 | 42 |
| | 營業費用 | | | |
| 6100 | 16,596 | 2 | 16,954 | 2 |
| 6200 | 24,016 | 3 | 25,336 | 2 |
| 6300 | 144,106 | 17 | 169,748 | 16 |
| 6000 | 184,718 | 22 | 212,038 | 20 |
| 6900 | 138,021 | 17 | 227,514 | 22 |
| | 營業外收入及利益 | | | |
| 7110 | 2,891 | - | 2,467 | - |
| 7160 | 6,550 | 1 | - | - |
| 7250 | - | - | 11,034 | 1 |
| 7480 | 4,215 | - | 2,957 | - |
| 7100 | 13,656 | 1 | 16,458 | 1 |
| | 營業外費用及損失 | | | |
| 7520 | 370 | - | 383 | - |
| 7560 | - | - | 1,539 | - |

(接次頁)

(承前頁)

| 代碼 | | 一〇〇年第一季 | | 九十九年第一季 | | | | | |
|------|---------------|-----------|----------------------|-----------|----------------------|-----------|-------------|-----------|-------------|
| | | 金 | 額 % | 金 | 額 % | | | | |
| 7640 | 金融商品評價淨損(附註四) | \$ | 591 - | \$ | 17 - | | | | |
| 7880 | 其他 | | <u>274 -</u> | | <u>1,342 -</u> | | | | |
| 7500 | 營業外費用及損失合計 | | <u>1,235 -</u> | | <u>3,281 -</u> | | | | |
| 7900 | 稅前利益 | | 150,442 18 | | 240,691 23 | | | | |
| 8110 | 所得稅 | | <u>15,979 2</u> | | <u>3,799 -</u> | | | | |
| 9600 | 合併總純益 | | <u>\$ 134,463 16</u> | | <u>\$ 236,892 23</u> | | | | |
| | 歸屬予： | | | | | | | | |
| 9601 | 母公司股東 | \$ | 135,329 16 | \$ | 237,556 23 | | | | |
| 9602 | 少數股權 | (| <u>866 -</u> | (| <u>664 -</u> | | | | |
| | | | <u>\$ 134,463 16</u> | | <u>\$ 236,892 23</u> | | | | |
| 代碼 | | 稅 | 前 | 稅 | 前 | 稅 | 後 | | |
| | 合併每股盈餘(附註十三) | | | | | | | | |
| 9750 | 合併基本每股盈餘 | <u>\$</u> | <u>0.90</u> | <u>\$</u> | <u>0.81</u> | <u>\$</u> | <u>1.44</u> | <u>\$</u> | <u>1.42</u> |
| 9850 | 合併稀釋每股盈餘 | <u>\$</u> | <u>0.88</u> | <u>\$</u> | <u>0.78</u> | <u>\$</u> | <u>1.41</u> | <u>\$</u> | <u>1.39</u> |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：陳賢哲

經理人：熊健怡

會計主管：林秀玲

松翰科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日

(未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

| | 一〇〇年 第 一 季 | 九 十 九 年 第 一 季 |
|------------------|------------------|------------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 合併總純益 | \$ 134,463 | \$ 236,892 |
| 折舊及攤銷 | 10,687 | 13,411 |
| 金融商品評價損失 | - | 73 |
| 呆帳轉回利益 | - | (11,034) |
| 採權益法認列之投資損失 | 370 | 383 |
| 存貨跌價損失(回升利益) | 2,812 | (267) |
| 存貨報廢損失 | 636 | - |
| 處分投資利益 | (343) | - |
| 轉回退休金 | (279) | (190) |
| 遞延所得稅 | 7,165 | (8,895) |
| 資產及負債之淨變動 | | |
| 公平價值變動列入損益之金融資產 | | |
| 一流動 | 2,127 | 186 |
| 應收票據 | 487 | 2,975 |
| 應收帳款 | 9,393 | 102,421 |
| 存 貨 | (117,393) | (204,916) |
| 預付款項及其他流動資產 | (4,371) | (19,323) |
| 應付票據 | (51,263) | 44,999 |
| 應付帳款 | 82,196 | 63,861 |
| 應付所得稅 | 7,884 | 12,612 |
| 應付費用 | (1,964) | 8,305 |
| 其他流動負債 | 7,050 | 7,383 |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>89,657</u> | <u>248,876</u> |
| 投資活動之現金流量 | | |
| 購入備供出售金融資產 | (6,000) | - |
| 處分備供出售金融資產價款 | 6,420 | - |
| 質押定存單增加 | - | (400) |
| 購置固定資產 | (523) | (34,935) |
| 遞延費用增加 | (24,014) | (4,437) |
| 其他資產減少(增加) | 759 | (4,163) |
| 投資活動之淨現金流出 | <u>(23,358)</u> | <u>(43,935)</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 一〇〇年 第一季 | 九十九年 第一季 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 融資活動之現金流入(出) | | |
| 存入保證金增加(減少) | \$ 5,658 | (\$ 1,318) |
| 現金及約當現金淨增加 | 71,957 | 203,623 |
| 匯率影響數 | 1,842 | (807) |
| 期初現金及約當現金餘額 | <u>1,427,824</u> | <u>1,360,064</u> |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$1,501,623</u> | <u>\$1,562,880</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露 | | |
| 支付所得稅 | <u>\$ 930</u> | <u>\$ 82</u> |
| 不影響現金流量之投資活動 | | |
| 出租資產轉列閒置資產 | <u>\$ 1,148</u> | <u>\$ -</u> |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：陳賢哲

經理人：熊健怡

會計主管：林秀玲

松翰科技股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國一〇〇及九十九年第一季

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

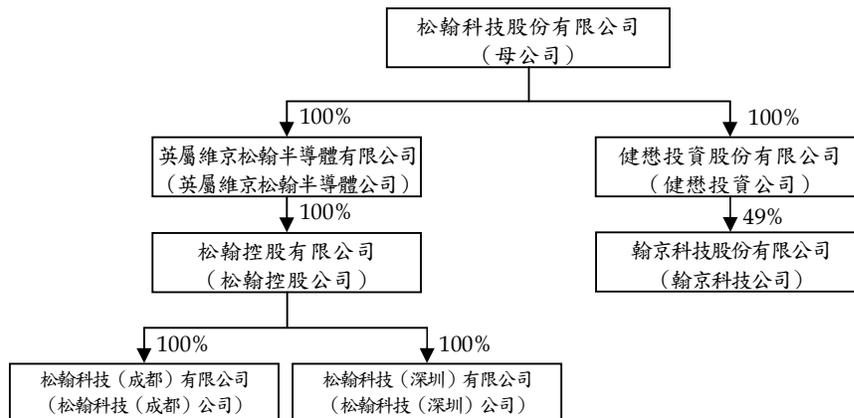
(未經會計師核閱)

一、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及行政院金融監督管理委員會九十六年十一月十五日金管證六字第 0960064020 號令暨一般公認會計原則編製。除附註二所述之會計變動外，母公司及其子公司一〇〇及九十九年第一季所採用之會計政策分別與九十九及九十八年度合併財務報表相同。

一〇〇及九十九年第一季併入合併財務報表個體包括母公司、英屬維京松翰半導體公司、松翰控股公司、松翰科技（成都）公司、松翰科技（深圳）公司、健懋投資公司及翰京科技公司之帳目；惟對翰京科技公司，持股雖未達百分之五十，但母公司對其具有實質控制力而構成母子公司關係。

一〇〇及九十九年第一季納入合併財務報表之母公司及其子公司投資關係及持股比例如下所示：



註：翰京科技公司已於一〇〇年四月十五日清算完結。

二、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

母公司及其子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」。主要之修訂包括(一)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(二)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範。此項會計變動，對一〇〇年第一季之合併總純益及稅後合併基本每股盈餘並無影響。

營運部門資訊之揭露

母公司及其子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」，採用該公報僅對母公司及其子公司部門別資訊之報導方式產生改變，母公司及其子公司亦配合重編九十九年第一季之部門資訊。

三、現金及約當現金

| | 一〇〇年 三月三十一日 | 九十九年 三月三十一日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 現金 | | |
| 庫存現金 | \$ 269 | \$ 428 |
| 銀行支票及活期存款 | 509,703 | 413,847 |
| 銀行定期存款 | <u>961,420</u> | <u>1,116,095</u> |
| | 1,471,392 | 1,530,370 |
| 約當現金 | | |
| 附買回債券 | <u>30,231</u> | <u>32,510</u> |
| | <u>\$1,501,623</u> | <u>\$1,562,880</u> |

四、公平價值變動列入損益之金融商品－流動

母公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

| | 九十九年 三月三十一日 |
|------------------|----------------|
| <u>交易目的之金融負債</u> | |
| 遠期外匯合約 | <u>\$ 73</u> |

母公司一〇〇及九十九年第一季從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。母公司之財務避險策略係以達成規避大部分現金流量風險為目的。

截至九十九年三月底止，尚未到期之遠期外匯合約如下：

| | 幣 別 | 到 期 期 間 | 合 約 金 額 (仟 元) |
|-------------------|--------|-------------------|----------------------|
| 九十九年三月底 賣出遠期外匯 | 美元兌新台幣 | 99.04.13~99.06.18 | USD 3,000/NTD 95,362 |

於一〇〇及九十九年第一季，交易目的之金融商品產生之淨損分別為 591 仟元及 17 仟元。

五、備供出售金融資產—流動

| | 一 〇 〇 年 三 月 三 十 一 日 | 九 十 九 年 三 月 三 十 一 日 |
|-----------|------------------------|------------------------|
| 國內外基金受益憑證 | \$447,553 | \$495,099 |
| 公司債 | <u>101,836</u> | <u>100,629</u> |
| | <u>\$549,389</u> | <u>\$595,728</u> |

母公司於九十八年四月購買台灣電力股份有限公司所發行之五年期公司債，票面及有效利率皆為 1.61%；另於九十八年五月購買台灣塑膠工業股份有限公司所發行之五年期公司債，票面及有效利率皆為 1.85%。

六、存貨—淨額

| | 一 〇 〇 年 三 月 三 十 一 日 | 九 十 九 年 三 月 三 十 一 日 |
|------|------------------------|------------------------|
| 購進成品 | \$ 1,773 | \$ 3,187 |
| 製成品 | 148,104 | 223,213 |
| 在製品 | 276,033 | 189,447 |
| 原 料 | <u>221,819</u> | <u>45,166</u> |
| | <u>\$647,729</u> | <u>\$461,013</u> |

一〇〇及九十九年三月底之備抵存貨跌價損失分別為 115,930 仟元及 91,635 仟元。

一〇〇及九十九年第一季與存貨相關之銷貨成本分別為 501,576 仟元及 607,100 仟元。一〇〇年第一季銷貨成本包括存貨跌價損失

2,812 仟元及存貨報廢損失 636 仟元；九十九年第一季銷貨成本包括存貨跌價回升利益 267 仟元（主要係因處分提列跌價損失之存貨所致）。

七、採權益法計價之長期股權投資

| | 一〇〇年 三月三十一日 | | 九十九年 三月三十一日 | |
|----------|----------------|-------|----------------|-------|
| | 帳列金額 | 持股% | 帳列金額 | 持股% |
| 非上市（櫃）公司 | | | | |
| 寶典創業投資公司 | \$ 34,900 | 20.98 | \$ 46,202 | 20.98 |

上述採權益法計價之長期股權投資及相關之投資損失，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表計算。

八、以成本衡量之金融資產—非流動

| | 一〇〇年 三月三十一日 | | 九十九年 三月三十一日 | |
|----------|----------------|------|----------------|------|
| | 帳列金額 | 持股% | 帳列金額 | 持股% |
| 非上市（櫃）公司 | | | | |
| 瀚邦科技公司 | \$ 34 | - | \$ 34 | - |
| 德積科技公司 | - | 0.57 | - | 0.64 |
| | <u>\$ 34</u> | | <u>\$ 34</u> | |

母公司及其子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。

九、固定資產

| | 一〇〇年 三月三十一日 | 九十九年 三月三十一日 |
|-------|------------------|------------------|
| 累計折舊 | | |
| 房屋及建築 | \$ 30,387 | \$ 20,579 |
| 生財器具 | 96,906 | 95,044 |
| 什項設備 | 5,620 | 6,562 |
| | <u>\$132,913</u> | <u>\$122,185</u> |

曾孫公司松翰科技（深圳）公司於九十九年二月購買座落於深圳市南山區深圳灣二路與白石路交匯處御景東方花園 3 號 6 樓之 E，總價款為人民幣 6,800 仟元，用來作為員工宿舍。已於九十九年三月完成過戶登記，款項業已全數支付。

十、出租資產－淨額

| | 一〇〇年 三月三十一日 | 九十九年 三月三十一日 |
|--------------|------------------|------------------|
| 成 本 | | |
| 土 地 | \$116,217 | \$ 83,620 |
| 房屋及建築 | <u>117,748</u> | <u>94,484</u> |
| | 233,965 | 178,104 |
| 減：累計折舊－房屋及建築 | <u>22,353</u> | <u>15,018</u> |
| | <u>\$211,612</u> | <u>\$163,086</u> |

截至一〇〇年三月底止，出租情形彙總如下：

| 租金之計算及收取方法 | 未 來 三 年 應 收 租 金 總 額 | |
|--------------|---------------------|------------------|
| 按市場行情議定並按月收取 | 一〇〇年第二季至第四季 | \$ 8,067 |
| | 一〇一年 | 3,015 |
| | 一〇二年 | <u>419</u> |
| | | <u>\$ 11,501</u> |

於一〇〇及九十九年三月底止，母公司及其子公司收取之存入保證金分別為 1,752 仟元及 1,382 仟元。

十一、閒置資產－淨額

| | 一〇〇年 三月三十一日 | 九十九年 三月三十一日 |
|--------------|-----------------|------------------|
| 成 本 | | |
| 土 地 | \$ 5,854 | \$ 38,451 |
| 房屋及建築 | <u>4,402</u> | <u>28,939</u> |
| | 10,256 | 67,390 |
| 減：累計折舊－房屋及建築 | <u>762</u> | <u>5,127</u> |
| | <u>\$ 9,494</u> | <u>\$ 62,263</u> |

十二、股東權益

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例為限。

盈餘分配及股利政策

依母公司章程規定，每年度決算如有盈餘，除依法繳納一切稅捐及彌補以往年度虧損外，次提百分之十為法定盈餘公積及依主管機關

規定提撥或迴轉特別盈餘公積，其餘數連同上一年度累積未分配盈餘按下列方式分派之：

- (一) 員工紅利百分之十以上。
- (二) 董事、監察人酬勞金百分之五以下。
- (三) 餘為股東股利，其中現金股利不得低於股利總數之百分之十。

母公司係配合整體環境及產業成長性，並配合公司長期財務規劃，以求永續經營及穩定發展，係採剩餘股利政策，其中現金股利以不得低於當年度股利總數之百分之十為原則，惟此項盈餘分派之種類及比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議之。

一〇〇及九十九年第一季應付員工紅利估列金額分別為 29,084 仟元及 49,500 仟元；應付董監酬勞估列金額均為 2,500 仟元。前述員工紅利及董監酬勞係依公司營運狀況、員工貢獻度並與同業比較以及公司制定之盈餘分配政策，按稅後純益提撥百分之十法定盈餘公積後，衡量可能發放之比率基礎，分別依分配比率 10% 以上及 5% 以下計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議紅利之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日的收盤價（考量除權除息之影響後）。

母公司董事會於一〇〇年三月二十五日擬議九十九年度盈餘分配案；另母公司股東常會於九十九年六月十五日決議通過董事會於九十九年三月十二日擬議之九十八年度盈餘分配案及每股股利如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | | 每 股 股 利 (元) | |
|---------|-----------|-----------|---------------|---------|
| | 九十九年度 | 九十八年度 | 九十九年度 | 九十八年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 80,204 | \$ 75,434 | | |
| 特別盈餘公積 | 12,816 | - | | |
| 普通股現金股利 | 705,084 | 671,508 | \$ 4.20 | \$ 4.00 |

母公司分別於一〇〇年三月二十五日之董事會擬議配發九十九年度員工紅利及董監酬勞及九十九年六月十五日之股東會決議配發九十八年度員工紅利及董監酬勞如下：

| | 九 十 九 年 度 | | 九 十 八 年 度 | |
|------|-----------|------|-----------|------|
| | 現金紅利 | 股票紅利 | 現金紅利 | 股票紅利 |
| 員工紅利 | \$173,997 | \$ - | \$160,000 | \$ - |
| 董監酬勞 | 10,000 | - | 10,000 | - |

前述董事會擬議及股東會決議配發之員工紅利及董監酬勞與九十九及九十八年度財務報表認列之員工紅利及董監酬勞並無差異。

有關母公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

母公司分配盈餘時，依法令規定就股東權益減項（包括金融資產未實現損失及累積換算調整數）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；當其餘額已達實收股本百分之五十時，得以其半數撥充股本。

母公司分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

十三、合併每股盈餘

單位：新台幣元

| | 一 〇 〇 年 第 一 季 | | 九 十 九 年 第 一 季 | |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 稅 前 | 稅 後 | 稅 前 | 稅 後 |
| 合併基本每股盈餘 | <u>\$ 0.90</u> | <u>\$ 0.81</u> | <u>\$ 1.44</u> | <u>\$ 1.42</u> |
| 合併稀釋每股盈餘 | <u>\$ 0.88</u> | <u>\$ 0.78</u> | <u>\$ 1.41</u> | <u>\$ 1.39</u> |

計算合併每股盈餘之分子及分母揭露如下：

| | 金額 (分子) | | 股數(分母) (仟股) | 合併每股盈餘 (元) | |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------|----------------|----------------|
| | 稅 前 | 稅 後 | | 稅 前 | 稅 後 |
| <u>一〇〇年第一季</u> | | | | | |
| 合併基本每股盈餘 | | | | | |
| 屬於普通股股東之 母公司本期純益 | \$151,308 | \$135,329 | 167,877 | <u>\$ 0.90</u> | <u>\$ 0.81</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股 之影響 | | | | | |
| 員工分紅 | <u> -</u> | <u> -</u> | <u> 4,848</u> | | |
| 合併稀釋每股盈餘 | | | | | |
| 屬於普通股股東之 母公司本期純益 加潛在普通股之 影響 | <u>\$151,308</u> | <u>\$135,329</u> | <u> 172,725</u> | <u>\$ 0.88</u> | <u>\$ 0.78</u> |
| <u>九十九年第一季</u> | | | | | |
| 合併基本每股盈餘 | | | | | |
| 屬於普通股股東之 母公司本期純益 | \$241,355 | \$237,556 | 167,877 | <u>\$ 1.44</u> | <u>\$ 1.42</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股 之影響 | | | | | |
| 員工分紅 | <u> -</u> | <u> -</u> | <u> 3,419</u> | | |
| 合併稀釋每股盈餘 | | | | | |
| 屬於普通股股東之 母公司本期純益 加潛在普通股之 影響 | <u>\$241,355</u> | <u>\$237,556</u> | <u> 171,296</u> | <u>\$ 1.41</u> | <u>\$ 1.39</u> |

母公司對於員工分紅得選擇以股票或現金發放，則計算合併稀釋每股盈餘時，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，以計算合併稀釋每股盈餘。計算合併稀釋每股盈餘時，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合併稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

十四、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

| | 一〇〇年三月三十一日 | | 九十九年三月三十一日 | |
|------------------------|------------|------------|------------|------------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| <u>資 產</u> | | | | |
| 備供出售金融資產—流動 | \$ 549,389 | \$ 549,389 | \$ 595,728 | \$ 595,728 |
| 以成本衡量之金融資產— 非流動 | 34 | - | 34 | - |
| 存出保證金（包含於其他 資產—其他） | 5,098 | 5,098 | 6,758 | 6,758 |
| <u>負 債</u> | | | | |
| 公平價值變動列入損益之 金融負債—流動 | - | - | 73 | 73 |
| 存入保證金 | 35,218 | 35,218 | 24,130 | 24,130 |

(二) 母公司及其子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 上述金融商品不包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、質押定存單、應付票據及應付帳款，此類金融商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
2. 備供出售金融資產—流動及公平價值變動列入損益之金融負債—流動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。母公司及其子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。母公司及其子公司係以參考主要往來銀行報價系統所顯示之外匯換匯率，就個別遠期外匯合約到期日之遠期匯率分別計算個別合約之公平價值。
3. 以成本衡量之金融資產—非流動係投資非上市（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. 存出保證金及存入保證金係以帳面價值估計其公平價值。

(三) 母公司及其子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 | |
|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 一〇〇年 三月三十一日 | 九十九年 三月三十一日 | 一〇〇年 三月三十一日 | 九十九年 三月三十一日 |
| <u>資 產</u> | | | | |
| 備供出售金融資產 | | | | |
| —流動 | \$ 549,389 | \$ 595,728 | \$ - | \$ - |
| <u>負 債</u> | | | | |
| 公平價值變動列入 | | | | |
| 損益之金融負債 | | | | |
| —流動 | - | - | - | 73 |

(四) 母公司於一〇〇及九十九年第一季因持有已結清之遠期外匯合約以評價方法估計公平價值變動而認列為當期淨（損）益之金額分別為(591)仟元及56仟元；九十九年第一季因持有未結清之遠期外匯合約以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損失之金額為(73)仟元。

(五) 母公司及其子公司一〇〇及九十九年三月底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為344,087仟元及267,725仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為1,359,278仟元及1,463,699仟元。

(六) 母公司及其子公司一〇〇及九十九年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3,580仟元及2,564仟元。

(七) 財務風險資訊

1. 市場風險

母公司及其子公司持有之開放型基金受益憑證及固定利率之債券投資，其價值隨市場價格之變動而變動，預期具有市場價格風險。除上述金融商品外，母公司及其子公司並未持有其他重大之金融資產與利率及市場價格有顯著相關而具重大市場風險者。

母公司從事固定利率之債券投資，市場利率變動將使債券投資之公平價值隨之變動，市場利率每上升1%，將使債券投資之公平價值下降2,707仟元。

2. 信用風險

金融資產受到母公司及其子公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。母公司及其子公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。母公司及其子公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

3. 流動性風險

母公司及其子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。

母公司及其子公司投資之基金受益憑證及債券均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。母公司及其子公司投資之權益商品均無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。

十五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係：

| 關係人名稱 | 與母公司及其子公司之關係 |
|----------|-----------------|
| 寶典創業投資公司 | 子公司採權益法計價之被投資公司 |
| 翰信科技公司 | 母公司董事長與該公司相同 |

(二) 母公司及其子公司與關係人間之重大交易事項彙總如下：

| | 一〇〇年 | | 九十年 | |
|------------|--------|--------|--------|--------|
| | 金 | 佔各該科目% | 金 | 佔各該科目% |
| <u>第一季</u> | | | | |
| 銷貨 | | | | |
| 翰信科技公司 | \$ 127 | - | \$ 107 | - |
| <u>三月底</u> | | | | |
| 應收帳款 | | | | |
| 翰信科技公司 | \$ 90 | - | \$ 52 | - |

母公司及其子公司與關係人間之交易價格及款項收付條件，均與非關係人相當。

十六、質抵押之資產

下列資產已提供作為母公司短期銀行借款額度、訴訟、購貨及貨物關稅保證之擔保品：

| | 一〇〇年 三月三十一日 | 九十九年 三月三十一日 |
|--------|------------------|------------------|
| 固定資產淨額 | \$248,136 | \$251,677 |
| 質押定存單 | <u>101,000</u> | <u>101,000</u> |
| | <u>\$349,136</u> | <u>\$352,677</u> |

十七、其他

母公司及其子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

| | 一〇〇年三月三十一日 | | | 九十九年三月三十一日 | | |
|--------------|------------|-------|------------|------------|-------|------------|
| | 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 | \$ 22,461 | 29.35 | \$ 659,230 | \$ 16,561 | 31.75 | \$ 525,812 |
| 人民幣 | 10,132 | 4.42 | 44,753 | 6,567 | 4.52 | 29,683 |
| 港幣 | 2,862 | 3.75 | 10,733 | 605 | 4.07 | 2,462 |
| <u>金融負債</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金 | 8,104 | 29.45 | 238,663 | 6,217 | 31.85 | 198,011 |
| 人民幣 | 4,084 | 4.60 | 18,786 | 1,850 | 4.74 | 8,769 |

十八、附註揭露事項

母子公司間業務關係及重要交易往來情形，請參閱附表一。

十九、營運部門財務資訊

母公司及其子公司提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於提供之產品種類，於一〇〇及九十九年第一季，母公司及其子公司皆僅從事半導體之製造與銷售，依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，母公司及其子公司之應報導部門僅有半導體部門。應報導部門之會計政策與附註二所述之重要會計政策彙總說明相同。

(一) 部門收入與營運結果

母公司及其子公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

| | 部 門 收 入 | | 部 門 損 益 | |
|-------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | 一 〇 〇 年 九 十 九 年 第 一 季 | 一 〇 〇 年 九 十 九 年 第 一 季 | 一 〇 〇 年 九 十 九 年 第 一 季 | 一 〇 〇 年 九 十 九 年 第 一 季 |
| 半導體部門 | <u>\$ 824,315</u> | <u>\$1,046,652</u> | \$ 138,021 | \$ 227,514 |
| 採權益法認列之投資損失 | | | (370) | (383) |
| 利息收入 | | | 2,891 | 2,467 |
| 兌換淨益(損) | | | 6,550 | (1,539) |
| 呆帳轉回利益 | | | - | 11,034 |
| 什項收入 | | | 4,215 | 2,957 |
| 金融商品評價淨損 | | | (591) | (17) |
| 什項支出 | | | (274) | (1,342) |
| 稅前利益 | | | <u>\$ 150,442</u> | <u>\$ 240,691</u> |

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。

部門利益係指半導體部門所賺取之利潤，不包含採權益法認列之投資損失、利息收入、兌換淨益(損)、呆帳轉回利益、什項收入、金融商品評價淨損、什項支出及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門資產

母公司及其子公司資產之衡量金額未提供予營運決策者，故資產之衡量金額為零。

松翰科技股份有限公司及其子公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國一〇〇及九十九年第一季

附表一

單位：新台幣仟元

| 編號 | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係(註一) | 交易往來情形 | | | |
|----|----------------|------------|-------------|--------|-----------|------------|---------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | 佔合併總營收或總資產之比率 |
| | <u>一〇〇年第一季</u> | | | | | | |
| 0 | 松翰科技公司 | 松翰科技(深圳)公司 | 1 | 應收帳款 | \$ 61,719 | 與非關係人無明顯差異 | 1 |
| | | 松翰科技(深圳)公司 | 1 | 銷貨 | 63,782 | 與非關係人無明顯差異 | 8 |
| 1 | 松翰科技(深圳)公司 | 松翰科技公司 | 2 | 應付帳款 | 61,719 | 與非關係人無明顯差異 | 1 |
| | | 松翰科技公司 | 2 | 進貨 | 63,782 | 與非關係人無明顯差異 | 8 |
| | <u>九十九年第一季</u> | | | | | | |
| 0 | 松翰科技公司 | 松翰科技(深圳)公司 | 1 | 銷貨 | 52,657 | 與非關係人無明顯差異 | 5 |
| | | 松翰科技(深圳)公司 | 1 | 應收帳款 | 52,163 | 與非關係人無明顯差異 | 1 |
| 1 | 松翰科技(深圳)公司 | 松翰科技公司 | 2 | 進貨 | 52,657 | 與非關係人無明顯差異 | 5 |
| | | 松翰科技公司 | 2 | 應付帳款 | 52,163 | 與非關係人無明顯差異 | 1 |

註一：1代表母公司對子公司、2代表子公司對母公司。

註二：上表列示之所有交易於編製合併財務報表時業已沖銷。