

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前三季  
(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	次	財 務 報 表 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	9~17		三~十三
	(五) 關係人交易	17		十四
	(六) 質抵押資產	18		十五
	(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	18		十六
(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	18		十七
(十二)	營運部門財務資訊	18~19		十八

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九月三十日

(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	一〇〇年九月三十日		九十九年九月三十日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇〇年九月三十日		九十九年九月三十日	
		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)	\$ 1,173,675	31	\$ 1,336,808	33	2120	應付票據	\$ 57,694	2	\$ 101,478	3
1320	備供出售金融資產—流動(附註四)	544,560	14	449,110	11	2140	應付帳款(附註十五)	170,802	4	237,849	6
1120	應收票據(附註二)	324	-	658	-	2160	應付所得稅	36,883	1	49,784	1
1140	應收帳款—減備抵呆帳3,353仟元後之淨額(附註二及十四)	496,470	13	585,602	14	2170	應付費用(附註十一)	289,275	8	342,382	8
120X	存貨—淨額(附註五)	498,464	13	511,288	12	2280	其他流動負債	5,195	-	3,744	-
1286	遞延所得稅資產—流動	97,693	3	106,137	3	21XX	流動負債合計	559,849	15	735,237	18
1291	質押定存單(附註十五)	91,000	2	101,000	2		其他負債				
1298	預付款項及其他流動資產	53,452	1	62,540	2	2810	應計退休金負債	21,682	-	22,668	-
11XX	流動資產合計	2,955,638	77	3,153,143	77	2820	存入保證金(附註九)	35,194	1	31,116	1
	長期投資					28XX	其他負債合計	56,876	1	53,784	1
1421	採權益法計價之長期股權投資(附註六)	34,651	1	45,625	1	2XXX	負債合計	616,725	16	789,021	19
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註七)	34	-	34	-		股東權益(附註十一)				
14XX	長期投資合計	34,685	1	45,659	1	3110	股本—每股面額10元；額定250,000仟股；發行167,877仟股	1,678,770	44	1,678,770	41
	固定資產(附註八及十五)					3210	資本公積—發行股票溢價	62,661	2	62,661	2
	成 本						保留盈餘				
1501	土 地	110,192	3	110,192	3	3310	法定盈餘公積	726,031	19	645,827	16
1521	房屋及建築	358,160	9	343,634	8	3320	特別盈餘公積	12,816	-	-	-
1571	生財器具	129,056	4	127,417	3	3350	未分配盈餘	732,422	19	919,175	22
1681	什項設備	6,263	-	8,608	-	33XX	保留盈餘合計	1,471,269	38	1,565,002	38
15X1	成本合計	603,671	16	589,851	14		股東權益其他項目				
15X9	減：累計折舊	144,467	4	122,907	3	3420	累積換算調整數	14,639	-	9,575	-
15XX	固定資產淨額	459,204	12	466,944	11	3450	金融資產未實現損失	( 9,146 )	-	( 4,566 )	-
	其他資產					34XX	股東權益其他項目合計	5,493	-	5,009	-
1800	出租資產—淨額(附註九)	212,272	5	188,295	5		母公司股東權益合計	3,218,193	84	3,311,442	81
1810	閒置資產—淨額(附註十)	1,523	-	35,527	1	3610	少數股權	-	-	16,152	-
1838	遞延費用—淨額	59,800	2	32,893	1	3XXX	股東權益合計	3,218,193	84	3,327,594	81
1860	遞延所得稅資產—非流動	98,414	3	178,614	4		負債及股東權益總計	\$ 3,834,918	100	\$ 4,116,615	100
1888	其 他	13,382	-	15,540	-						
18XX	其他資產合計	385,391	10	450,869	11						
1XXX	資 產 總 計	\$ 3,834,918	100	\$ 4,116,615	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九月三十日

(未經會計師核閱)

單位：除合併每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

代碼	一〇〇年前三季		九十九年前三季	
	金 額	%	金 額	%
4110 銷貨收入總額	\$2,903,597	100	\$3,388,901	100
4170 減：銷貨退回及折讓	5,606	-	2,945	-
4000 銷貨收入淨額（附註十四）	2,897,991	100	3,385,956	100
5000 銷貨成本（附註五）	1,729,453	60	1,893,048	56
5910 銷貨毛利	1,168,538	40	1,492,908	44
營業費用				
6100 行銷費用	53,033	2	54,930	2
6200 管理費用	75,343	2	85,683	3
6300 研發費用	466,188	16	556,600	16
6000 營業費用合計	594,564	20	697,213	21
6900 營業利益	573,974	20	795,695	23
營業外收入及利益				
7110 利息收入	8,008	-	6,963	-
7160 兌換淨益	27,716	1	-	-
7210 租金收入	7,117	-	7,308	-
7250 呆帳轉回利益	-	-	11,034	1
7480 其他	17,513	1	6,379	-
7100 營業外收入及利益合計	60,354	2	31,684	1

(接次頁)

(承前頁)

代碼		一〇〇年前三季		九十九年前三季	
		金	額 %	金	額 %
	營業外費用及損失				
7520	採權益法認列之投資損失 (附註六)	\$ 619	-	\$ 960	-
7560	兌換淨損	-	-	9,564	-
7880	其他 (附註十)	<u>4,252</u>	-	<u>3,976</u>	-
7500	營業外費用及損失合計	<u>4,871</u>	-	<u>14,500</u>	-
7900	稅前利益	629,457	22	812,879	24
8110	所得稅	<u>125,006</u>	<u>5</u>	<u>116,106</u>	<u>3</u>
9600	合併總純益	<u>\$ 504,451</u>	<u>17</u>	<u>\$ 696,773</u>	<u>21</u>
	歸屬予：				
9601	母公司股東	\$ 505,315	17	\$ 696,000	21
9602	少數股權	( <u>864</u> )	-	<u>773</u>	-
		<u>\$ 504,451</u>	<u>17</u>	<u>\$ 696,773</u>	<u>21</u>
代碼		稅前	稅後	稅前	稅後
	合併每股盈餘 (附註十二)				
9750	合併基本每股盈餘	<u>\$ 3.75</u>	<u>\$ 3.01</u>	<u>\$ 4.84</u>	<u>\$ 4.15</u>
9850	合併稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.63</u>	<u>\$ 2.91</u>	<u>\$ 4.71</u>	<u>\$ 4.04</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九月三十日

(未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

	一〇〇年 前三季	九十九年 前三季
<b>營業活動之現金流量</b>		
合併總純益	\$ 504,451	\$ 696,773
折舊及攤銷	34,910	37,942
呆帳轉回利益	-	( 11,034)
存貨跌價損失(回升利益)	905	( 13,213)
存貨報廢損失	16,130	2,877
處分投資淨益	( 343)	( 1,441)
處分資產淨損	783	207
採權益法認列之投資損失	619	960
轉回退休金	( 819)	( 532)
遞延所得稅	85,890	65,545
<b>資產及負債之淨變動</b>		
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	389	5,998
應收帳款	( 35,833)	( 17,284)
存貨	18,160	( 245,095)
預付款項及其他流動資產	930	( 27,541)
應付票據	( 40,209)	15,285
應付帳款	( 76,957)	( 47,926)
應付所得稅	( 21,438)	17,984
應付費用	( 6,096)	65,614
其他流動負債	<u>1,203</u>	<u>( 2,147)</u>
營業活動之淨現金流入	<u>484,802</u>	<u>543,158</u>
<b>投資活動之現金流量</b>		
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	150,594
購置固定資產	( 7,668)	( 39,455)
處分資產價款	6,720	-
質押定存單減少(增加)	10,000	( 400)

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 前三季	九十九年 前三季
遞延費用增加	(\$ 48,559)	(\$ 6,834)
其他資產減少(增加)	<u>1,291</u>	<u>(2,595)</u>
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(37,796)</u>	<u>101,310</u>
融資活動之現金流量		
存入保證金增加	5,634	5,668
發放現金股利	(705,084)	(671,508)
子公司清算退回少數股權款	<u>(12,269)</u>	<u>-</u>
融資活動之淨現金流出	<u>(711,719)</u>	<u>(665,840)</u>
現金及約當現金淨減少	(264,713)	(21,372)
匯率影響數	10,564	(1,884)
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>\$1,173,675</u>	<u>\$1,336,808</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付所得稅	<u>\$ 60,559</u>	<u>\$ 32,577</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
出租資產轉列閒置資產	<u>\$ 577</u>	<u>\$ -</u>
閒置資產轉列出租資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ 26,571</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前三季

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

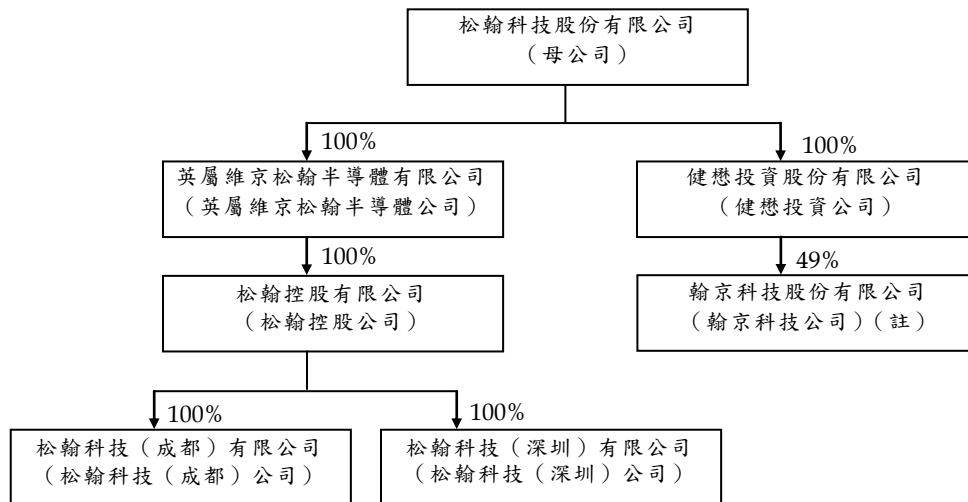
(未經會計師核閱)

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前三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。

一〇〇及九十九年前三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。

一〇〇及九十九年前三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，對一〇〇年前三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前三季之部門資訊。

## 三、現金及約當現金

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
現金		
庫存現金	\$ 302	\$ 385
銀行支票及活期存款	434,576	459,702
銀行定期存款	<u>707,220</u>	<u>813,274</u>
	1,142,098	1,273,361
約當現金		
附買回債券	<u>31,577</u>	<u>63,447</u>
	<u>\$ 1,173,675</u>	<u>\$ 1,336,808</u>

## 四、備供出售金融資產－流動

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
國內外基金受益憑證	\$443,134	\$347,065
公司債	<u>101,426</u>	<u>102,045</u>
	<u>\$544,560</u>	<u>\$449,110</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%。

#### 五、存貨－淨額

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
購進成品	\$ 1,941	\$ 1,373
製成品	131,849	119,207
在製品	198,847	301,118
原料	<u>165,827</u>	<u>89,590</u>
	<u>\$498,464</u>	<u>\$511,288</u>

一〇〇及九十九年九月底之備抵存貨跌價損失分別為 114,148 仟元及 78,684 仟元。

一〇〇及九十九年前三季與存貨相關之銷貨成本分別為 1,729,453 仟元及 1,893,048 仟元。一〇〇年前三季之銷貨成本包括存貨跌價損失 905 仟元及存貨報廢損失 16,130 仟元；九十九年前三季之銷貨成本包括存貨淨變現價值回升利益 13,213 仟元（主要係因處分提列跌價損失之存貨所致）及存貨報廢損失 2,877 仟元。

#### 六、採權益法計價之長期股權投資

	一〇〇年九月三十日		九十九年九月三十日	
	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	<u>\$ 34,651</u>	20.98	<u>\$ 45,625</u>	20.98

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

#### 七、以成本衡量之金融資產－非流動

	一〇〇年九月三十日		九十九年九月三十日	
	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	-	0.57
	<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。

#### 八、固定資產

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
累計折舊		
房屋及建築	\$ 36,236	\$ 24,867
生財器具	102,423	91,028
什項設備	<u>5,808</u>	<u>7,012</u>
	<u>\$144,467</u>	<u>\$122,907</u>

曾孫公司松翰科技（成都）公司於一〇〇年七月與成都高新置業有限公司簽訂房屋買賣契約書，購買座落於成都市高新區青年一號十八樓及青年二號二十八樓共計二戶，總價款為人民幣 973 仟元，用來作為員工宿舍。已於一〇〇年七月完成交屋，款項業已全數支付。

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。

#### 九、出租資產－淨額

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
成    本		
土    地	\$116,539	\$ 98,883
房屋及建築	<u>120,250</u>	<u>109,065</u>
	236,789	207,948
減：累計折舊－房屋及建築	<u>24,517</u>	<u>19,653</u>
	<u>\$212,272</u>	<u>\$188,295</u>

截至一〇〇年九月底止，出租情形彙總如下：

<u>租金之計算及收取方法</u>	<u>未來三年應收租金總額</u>	
依市場行情議定並按月收取	一〇〇年第四季	\$ 2,790
	一〇一年	8,675
	一〇二年	<u>6,362</u>
		<u>\$ 17,827</u>

於一〇〇及九十九年九月底止，母公司及其子公司收取之存入保證金分別為 1,779 仟元及 1,591 仟元。

#### 十、閒置資產－淨額

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
成 本		
土 地	\$ 1,085	\$ 23,188
房屋及建築	<u>547</u>	<u>14,454</u>
	1,632	37,642
減：累計折舊－房屋及建築	<u>109</u>	<u>2,115</u>
	<u>\$ 1,523</u>	<u>\$ 35,527</u>

母公司於一〇〇年前三季將包含於閒置資產之土地與房屋及建築出售予兆廣國際股份有限公司，處分價款係依買賣雙方簽訂之合約價格扣除必要成本後之淨額為 6,720 仟元，處分淨損為 729 仟元（包含於營業外費用及損失－其他項下），已完成過戶且款項業已全數收取。

#### 十一、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率為限。

##### 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，惟此項盈餘分配之種類及比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議之。

一〇〇及九十九年前三季應付員工紅利估列金額分別為 104,451 仟元及 148,985 仟元；應付董監酬勞估列金額均為 7,500 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之收盤價（考量除權除息之影響後）。

母公司股東常會分別於一〇〇年六月二十二日及九十九年六月十五日決議通過，母公司董事會於一〇〇年三月二十五日及九十九年三月十二日擬議之九十九及九十八年度盈餘分配案如下：

	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六月二十二日及九十九年六月十五日之股東會決議配發九十九及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母公司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。

## 十二、合併每股盈餘

單位：新台幣元

	一〇〇年前三季		九十九年前三季	
	稅前	稅後	稅前	稅後
合併基本每股盈餘	<u>\$ 3.75</u>	<u>\$ 3.01</u>	<u>\$ 4.84</u>	<u>\$ 4.15</u>
合併稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.63</u>	<u>\$ 2.91</u>	<u>\$ 4.71</u>	<u>\$ 4.04</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>一〇〇年前三季</u>					
合併基本每股盈餘					
屬於普通股股東之 母公司本期純益	\$630,326	\$505,315	167,877	<u>\$3.75</u>	<u>\$3.01</u>
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工分紅	-	-	5,659		
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>\$630,326</u>	<u>\$505,315</u>	<u>173,536</u>	<u>\$3.63</u>	<u>\$2.91</u>

（接次頁）

(承前頁)

	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>九十九年前三季</u>					
合併基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
母公司本期純益	\$812,106	\$696,000	167,877	<u>\$4.84</u>	<u>\$4.15</u>
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工分紅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,394</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>\$812,106</u>	<u>\$696,000</u>	<u>172,271</u>	<u>\$4.71</u>	<u>\$4.04</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。

### 十三、金融商品資訊之揭露

#### (一) 公平價值之資訊：

	一〇〇年九月三十日		九十九年九月三十日	
	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	\$544,560	\$544,560	\$449,110	\$449,110
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）	4,692	4,692	4,949	4,949
<u>負    債</u>				
存入保證金	35,194	35,194	31,116	31,116

(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－流動如有活絡市場公開報價，則以此市場價值為公平價值。
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) 母公司於一〇〇及九十九年前三季因持有已結清之遠期外匯合約認列為當期淨損之金額分別為 591 仟元及 1,876 仟元。

(四) 母公司及其子公司一〇〇及九十九年九月底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 332,503 仟元及 361,766 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 1,032,787 仟元及 1,177,052 仟元。

(五) 母公司及其子公司一〇〇及九十九年前三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(1,249)仟元及 5,099 仟元。

(六) 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 2,252 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。

## 十四、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係：

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
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	本公司董事長與該公司相同

### (二) 母公司與關係人間之重大交易事項彙總如下：

	<u>一 〇 〇 年</u>	<u>九 十 九 年</u>
	<u>金 額</u>	<u>金 額</u>
	<u>佔各該</u>	<u>佔各該</u>
	<u>科目%</u>	<u>科目%</u>
<u>前三季</u>		
銷 貨		
翰信科技公司	<u>\$ 505</u>	<u>\$ 630</u>
	<u>    -</u>	<u>    -</u>
<u>九月底</u>		
應收帳款		
翰信科技公司	<u>\$ 101</u>	<u>\$ 79</u>
	<u>    -</u>	<u>    -</u>

母公司與關係人間之交易價格及貨款收付條件，均與非關係人相當。

## 十五、質抵押資產

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 九月三十日	九十九年 九月三十日
固定資產淨額	\$246,365	\$249,907
質押定存單	91,000	101,000
	<u>\$337,365</u>	<u>\$350,907</u>

## 十六、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 九月三十日 外幣匯率 新台幣	九十九年 九月三十日 外幣匯率 新台幣				
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 17,394	30.43	\$529,299	\$ 27,881	31.21	\$870,166
人民幣	16,593	4.70	77,987	14,468	4.60	66,553
日幣	80,000	0.40	32,000	-	-	-
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	3,482	30.53	106,305	3,956	31.31	123,862

## 十七、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。

## 十八、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前三季，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 前 三 季 前 三 季	一 〇 〇 年 九 十 九 年 前 三 季 前 三 季
半導體部門	<u>\$2,897,991</u>	<u>\$3,385,956</u>
採權益法認列之投資損失		\$ 573,974
利息收入		( 619)
兌換淨益(損)		8,008
租金收入		27,716
呆帳轉回利益		7,117
其他		-
稅前利益		11,034
		<u>13,261</u>
		<u>\$ 629,457</u>
		<u>\$ 812,879</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)、租金收入、呆帳轉回利益、其他及所得稅。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前三季

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		
0	一〇〇年前三季 松翰科技公司	松翰科技(深圳)公司	1	銷貨	\$238,066	與非關係人無明顯差異	8		
		松翰科技(深圳)公司	1	應收帳款	62,601	與非關係人無明顯差異	2		
		松翰科技公司	2	進貨	238,066	與非關係人無明顯差異	8		
		松翰科技公司	2	應付帳款	62,601	與非關係人無明顯差異	2		
0	九十九年前三季 松翰科技公司	松翰科技(深圳)公司	1	銷貨	263,917	與非關係人無明顯差異	8		
		松翰科技(深圳)公司	1	應收帳款	105,988	與非關係人無明顯差異	3		
		翰京科技公司	1	銷貨	32,372	與非關係人無明顯差異	1		
		翰京科技公司	1	應收帳款	18,319	與非關係人無明顯差異	-		
		1	松翰科技(深圳)公司	松翰科技公司	2	進貨	263,917	與非關係人無明顯差異	8
				松翰科技公司	2	應付帳款	105,988	與非關係人無明顯差異	3
		2	翰京科技公司	松翰科技公司	2	進貨	32,372	與非關係人無明顯差異	1
				松翰科技公司	2	應付帳款	18,319	與非關係人無明顯差異	-

註一：1 代表母公司對子公司、2 代表子公司對母公司、3 代表子公司對子公司。

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。