

# 華東承啟科技股份有限公司

## 財 務 報 告 民國一〇一年前三季

地址：新北市新店區民權路四十八之三號四樓

電話：(〇二) 二九一三八八三三

## § 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	10~14		二
(三) 會計變動之理由及其影響	15		三
(四) 重要會計科目之說明	15~25		四~十七
(五) 關係人交易	25~28		十八
(六) 質押之資產	-		-
(七) 重大承諾及或有事項	-		-
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	28		十九
(十) 其 他	-		-
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	28~31		二十
2. 轉投資事業相關資訊	28~32		二十
3. 大陸投資資訊	29~33		二十
(十二) 事先揭露採用國際財務報導 準則相關事項	29		二十一
(十三) 營運部門財務資訊	29		二十二

## 會計師核閱報告

華東承啟科技股份有限公司 公鑒：

華東承啟科技股份有限公司民國一〇一年九月三十日之資產負債表，暨民國一〇一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。華東承啟科技股份有限公司民國一〇〇年前三季之財務報表係由其他會計師核閱，並於民國一〇〇年十月二十四日出具保留式核閱報告。

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」規劃並執行查核工作。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。

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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則而須作修正之情事。

華東承啟科技股份有限公司已編製民國一〇一年前三季之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之核閱報告在案，備供參考。

眾智聯合會計師事務所

會計師 王 惠 民

會計師 游 佩 靜

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
金管證六字第 0890112694 號

行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 0990045843 號

中 華 民 國 一 〇 一 年 十 月 二 十 三 日

華東承啟科技股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國一〇一年及一〇〇年九月三十日  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟每  
股面額為新台幣元

代 碼	資 產	一〇一年九月三十日		一〇〇年九月三十日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇一年九月三十日		一〇〇年九月三十日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金(附註二及四)	\$ 316,216	25	\$ 169,379	20	2100	短期借款(附註十一)	\$ 47,875	4	\$ -	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註二及五)	-	-	103,251	12	2120	應付票據	3	-	2,880	-
1140	應收帳款(附註二及六)	485,833	38	123	-	2130	應付票據—關係人(附註十八)	-	-	636	-
1150	應收帳款—關係人(附註二、六及十八)	-	-	104,214	12	2140	應付帳款	135,735	11	37,630	5
1160	其他應收款	348	-	1,973	-	2150	應付帳款—關係人(附註十八)	48,277	4	150,633	18
120X	存貨(附註二及七)	159,796	13	55,802	7	2170	應付費用	10,184	1	5,776	1
1260	預付款項	26,063	2	28,649	4	2261	預收貨款	65	-	1,188	-
1298	其 他	-	-	482	-	2298	其 他	6,238	-	10,085	1
11XX	流動資產合計	988,256	78	463,873	55	21XX	流動負債合計	248,377	20	208,828	25
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及九)	277,798	22	377,093	45	2XXX	負債合計	248,377	20	208,828	25
	固定資產(附註二及十)					3110	普通股股本—每股面額10元，額定250,000仟股， 一〇一年及一〇〇年九月底發行股數分別為 93,570仟股及89,352仟股(附註十三)	935,702	73	893,523	106
1531	機器設備	-	-	860	-		資本公積(附註十三)				
1545	測試設備	4,193	-	11,349	1	3210	發行股票溢價	-	-	89,420	11
1561	生財器具	16,431	1	21,000	3	3220	庫藏股票交易	-	-	7,175	1
1631	租賃改良	796	-	436	-	3240	處分資產增益	-	-	109	-
15X1	成本合計	21,420	1	33,645	4	3280	已失效認股權	-	-	4,236	-
15X9	減：累計折舊	18,769	1	23,181	3	32XX	資本公積合計	-	-	100,940	12
1599	累計減損	156	-	7,542	1		保留盈餘(附註十三)				
15XX	固定資產淨額	2,495	-	2,922	-	3350	累積盈虧	35,193	3	(417,990)	(50)
	其他資產						股東權益其他項目				
1820	存出保證金	5	-	15	-	3420	累積換算調整數(附註十三)	49,282	4	58,602	7
18XX	其他資產合計	5	-	15	-	3XXX	股東權益合計	1,020,177	80	635,075	75
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,268,554	100	\$ 843,903	100		負債及股東權益總計	\$ 1,268,554	100	\$ 843,903	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱眾智聯合會計師事務所民國一〇一年十月二十三日核閱報告)

董事長：呂禮正

經理人：呂禮正

會計主管：賴玉女

華東承啟科技股份有限公司

損 益 表

民國一〇一及一〇〇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，惟基本每股盈餘(損失)為元

代碼	一〇一一年前三季		一〇〇年前三季	
	金 額	%	金 額	%
4110 營業收入	\$1,418,416	100	\$ 604,333	101
4170 減：銷貨退回與折讓	( 2,944)	-	( 4,599)	1
4100 營業收入淨額(附註二及十八)	1,415,472	100	599,734	100
5110 營業成本(附註七、十五及十八)	<u>1,298,200</u>	<u>92</u>	<u>602,459</u>	<u>100</u>
5910 營業毛利(損)	<u>117,272</u>	<u>8</u>	( <u>2,725</u> )	-
營業費用(附註十五及十八)				
6100 銷售費用	7,606	1	36,043	6
6200 管理及總務費用	14,018	1	16,328	3
6300 研究發展費用	<u>2,323</u>	-	-	-
6000 營業費用合計	<u>23,947</u>	<u>2</u>	<u>52,371</u>	<u>9</u>
6900 營業淨利(損)	<u>93,325</u>	<u>6</u>	( <u>55,096</u> )	( <u>9</u> )
營業外收入及利益				
7110 利息收入	2,285	-	593	-
7140 處分投資利益	275	-	518	-
7310 金融資產評價利益(附註五)	-	-	251	-
7480 什項收入	<u>1,006</u>	-	<u>8,993</u>	<u>2</u>
7100 合 計	<u>3,566</u>	-	<u>10,355</u>	<u>2</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼	一〇一年前三季			一〇〇年前三季				
	金	額	%	金	額	%		
	營業外費用及損失							
7510	\$	21	-	\$	38	-		
7521	權益法認列之投資損失							
		51,449	3	83,008	14			
7560	淨額(附註九)							
		7,447	1	5,306	1			
7630	兌換損失							
		-	-	2,453	-			
7880	減損損失							
		2,684	-	3,067	1			
7500	什項支出							
		<u>61,601</u>	<u>4</u>	<u>93,872</u>	<u>16</u>			
7900	合計							
		35,290	2	(138,613)	(23)			
8110	稅前淨利(損)							
	(_____)	(___)		(4,918)	(1)			
9600	所得稅費用(附註二及十四)							
	\$	<u>35,290</u>	<u>2</u>	(\$143,531)	(24)			
	本期淨利(損)							
代碼	稅前		稅後		稅前		稅後	
	每股盈餘/(損失)(附註二及十六)							
9750	\$	<u>0.38</u>	\$	<u>0.38</u>	(\$	<u>2.24</u> )	(\$	<u>2.32</u> )
	基本每股盈餘(損失)							

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱眾智聯合會計師事務所民國一〇一年十月二十三日核閱報告)

董事長：呂禮正

經理人：呂禮正

會計主管：賴玉女

華東承啟科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇一及一〇〇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

	一〇一 前	一〇〇 前
營業活動之現金流量		
本期淨利(損)	\$ 35,290	(\$ 143,531)
調整項目		
折舊	704	1,437
採權益法認列之投資損失	51,449	83,008
處分投資利益	( 275)	( 518)
金融資產評價(利益)	-	( 251)
固定資產(迴轉利益)減損損失	( 155)	2,453
遞延所得稅資產	-	7,450
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	-	46
應收帳款(含關係人)	( 431,417)	129,985
其他應收款(含關係人)	1,340	10,885
存貨	( 120,449)	83,260
預付款項	2,631	38,252
其他流動資產	-	( 339)
預付退休金	-	19,678
應付票據(含關係人)	( 7,769)	( 19,932)
應付帳款(含關係人)	39,011	( 73,961)
應付所得稅	-	( 2,585)
應付費用	4,766	( 6,902)
預收貨款	( 618)	( 1,591)
其他流動負債	( 4,155)	( 7,500)
營業活動之淨現金流(出)入	<u>( 429,647)</u>	<u>119,344</u>
投資活動之現金流量		
取得指定公平價值變動列入損益之金融資產	( 181,000)	( 164,946)
處分指定公平價值變動列入損益之金融資產價款	312,640	177,471
購置固定資產	( 360)	-
處分固定資產價款	-	761
存出保證金(增加)減少	( 5)	240
投資活動之淨現金流入	<u>131,275</u>	<u>13,526</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年 前三季	一〇〇年 前三季
融資活動之現金流量		
短期借款增加	<u>47,875</u>	<u>-</u>
融資活動之淨現金流入	<u>47,875</u>	<u>-</u>
現金淨(減少)增加金額	(\$ 250,497)	\$ 132,870
年初現金餘額	<u>566,713</u>	<u>36,509</u>
年底現金餘額	<u>\$ 316,216</u>	<u>\$ 169,379</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 6</u>	<u>\$ 38</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱眾智聯合會計師事務所民國一〇一年十月二十三日核閱報告)

董事長：呂禮正

經理人：呂禮正

會計主管：賴玉女



華東承啟科技股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一年及一〇〇年九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

華東承啟科技股份有限公司（以下簡稱本公司）設立於七十五年十一月，主要經營微電腦產品（微電腦、電腦介面卡及記憶體模組）製造加工買賣。有鑒於記憶體市場價格波動快速，為避免公司暴險於此等產品市場價格之不確定性所可能造成之損失，本公司管理當局決定自民國一〇〇年第二季起逐步縮減記憶體模組產品之買賣業務，嗣後，本公司經營團隊審慎考量記憶體模組產品之產業風險後，決定於一〇〇年底結束記憶體模組產品之買賣業務，並制定新營運方針以朝向主機板、顯示卡及電腦週邊設備等買賣及製造業務為主。本公司股票自八十六年十二月經財政部證券暨期貨管理委員會核准股票上櫃買賣，八十九年八月十七日經核准股票轉上市買賣。

本公司於一〇一年七月辦理減資彌補虧損後，截至一〇一年九月三十日主要股東為億城投資股份有限公司，持股比例為 36%。

截至一〇一年及一〇〇年九月三十日止，本公司員工人數分別為 12 人及 10 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、商業會計法、商業會計處理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) 外幣交易及外幣財務報表之換算

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，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

#### (二) 會計估計

依照前述準則、法令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、所得稅、退休金、未決訟案損失、資產減損損失、商品保證責任以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

#### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後十二個月內變現或耗用之資產；固定資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

#### (四) 現金

現金包括不受限制之貨幣及銀行存款。

#### (五) 公平價值變動列入損益之金融商品

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或金融負債，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或金融負債，其係依訂定之風險管理或投資策略共同管理，並以公平價值基礎評估績效之一組金融資產。本公司定期提供予管理階層該投資組合資訊，亦以公平價值為基礎。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，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。金融資產除列時，出售所得價款與帳面之差額，計入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

#### (六) 應收帳款及備抵呆帳

本公司自一〇〇年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款

項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(七) 存貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。存貨以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外，以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(八) 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。股利之會計處理，與備供出售金融資產相同。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。

(九) 採權益法之長期投資

本公司對被投資公司持有表決權股份百分之二十以上或具重大影響力者，採權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，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。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、遞延所得稅資產及預付退休金除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

本公司對採用權益法評價之被投資公司，因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資及墊款帳面餘額為負數時，除本公司意圖繼續支持，或該被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運外，其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面餘額降至零為限。

本公司對於已達控制能力之被投資公司（子公司），若因認列其虧損致使對該子公司之長期投資及墊款帳面餘額為負數時，除子公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，本公司全額吸收超過該子公司股東原有權益之損失金額，若原長期投資不

足抵減投資損失時，則沖轉應收款項（或應收關係人帳款），如尚有不足，則將長期投資貸項列入其他負債項下；若該子公司日後獲利，則該利益先歸屬至本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

#### (十) 固定資產

固定資產以成本減累計折舊及累計減損計價。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。

折舊採用直線法依下列耐用年數計提：機器設備，五至八年；測試設備，一至八年；運輸設備，三年；生財器具，一至八年；租賃改良，二至三年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其成本、累計折舊及累計減損均自帳上減除。產生之利益或損失列為當期營業外利益或損失。

#### (十一) 資產減損

倘資產（主要為固定資產與採權益法評價之長期股權投資）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。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟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，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，則以個別長期股權投資帳面價值為基礎，比較個別投資之可收回金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

#### (十二) 遞延貸項

遞延貸項係聯屬公司間處分資產之未實現利益，按其實現期間認列收益。

#### (十三) 產品售後服務保證

銷售貨品附有售後服務保證者，均依據過去經驗預估可能之售後服務保證成本並認列為當期費用，同時也列記應計產品服務保證負債（列入其他流動負債）。

#### (十四) 收入之認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時（通常係於產品交付客戶時移轉）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。

銷貨收入係按本公司與客戶所協議交易對價之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

#### (十五) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期損益。

#### (十六) 所得稅費用

所得稅費用作跨期間之分攤，可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間劃分為流動或非流動項目。

研究發展支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依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。

#### (十七) 普通股每股盈餘（虧損）

基本每股盈餘（虧損）計算，係以當期純益（損）除以普通股流通在外加權平均股數。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### (一)金融商品之會計處理

本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 1. 將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；2. 修訂保險相關合約之會計準則適用規範；3. 將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；4. 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；及 5. 債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對本公司一〇〇年九月三十日財務報表並無重大影響。

#### (二)營運部門資訊之揭露

本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」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變。此項會計變動，對本公司一〇〇年九月三十日財務報表並無重大影響。

### 四、現金

	一〇〇一年 九月三十日	一〇〇〇年 九月三十日
庫存現金及零用金	\$ 552	\$ 690
新台幣支票及活期存款	4,826	15,294
外幣存款	28,773	3,395
定期存款	<u>282,065</u>	<u>150,000</u>
	<u>\$316,216</u>	<u>\$169,379</u>

### 五、公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	一〇〇一年 九月三十日	一〇〇〇年 九月三十日
公平價值變動列入損益之金融資產		
基金受益憑證	\$ -	\$103,000
評價調整	<u>-</u>	<u>251</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$103,251</u>

本公司指定以公平價值變動列入損益之金融資產係依訂定之風險管理或投資策略共同管理，並以公平價值基礎評估績效之一組金融資產。本公司定期提供予管理階層該投資組合資訊，亦以公平價值為基礎。

一〇〇年前三季指定公平價值變動列入損益之金融資產產生之評價損益為利益 251 仟元。

#### 六、應收帳款淨額

	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
應收帳款－非關係人	\$495,829	\$ 32,508
減：備抵呆帳（附註二）	( 9,996)	( 32,385)
	485,833	123
應收帳款－關係人（附註十八）	-	104,214
	<u>\$485,833</u>	<u>\$104,337</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇一年前三季			一〇〇年前三季		
	應收票據	應收帳款	(附註十八)	應收票據	應收帳款	(附註十八)
期初餘額	\$ -	\$ 9,848	\$ 10,568	\$ -	\$ 12,075	\$ 10,568
加：本期提列	-	148	-	-	20,692	-
減：本期迴轉	-	-	-	-	-	-
本期沖銷	-	-	-	-	( 382)	-
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,996</u>	<u>\$ 10,568</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 32,385</u>	<u>\$ 10,568</u>

#### 七、存 貨

	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
製成品	\$ -	\$ 25,306
在製品	55,854	4,177
原 料	103,942	26,264
物 料	-	55
	<u>\$159,796</u>	<u>\$ 55,802</u>

一〇一年及一〇〇年九月三十日之備抵存貨跌價及呆滯損失分別為 11,534 仟元及 45,321 仟元。

一〇一年及一〇〇年前三季與存貨相關之銷貨成本分別為 1,298,200 仟元及 602,459 仟元。



一〇一年及一〇〇年前三季之銷貨成本分別已減除備抵存貨跌價轉回利益 40,772 仟元及 44,774 仟元。

#### 八、以成本衡量之金融資產-非流動

本公司持有協泰生化科技公司與翔英投資公司股票，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。前述公司股票以往年度皆已提足減損，是以帳面價值為零。

#### 九、採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司	一 〇 一 年 一 〇 〇 年		一 〇 〇 年	
	九 月 三 十 日	九 月 三 十 日	九 月 三 十 日	九 月 三 十 日
	金 額	持 股 %	金 額	持 股 %
財務報表經會計師核閱				
巴哈馬聯邦上海有限公司 (巴哈馬聯邦上海)	\$ 277,798	100	-	-
財務報表未經會計師核閱				
巴哈馬聯邦上海有限公司 (巴哈馬聯邦上海)	\$ -	-	\$ 357,374	100
瀚宇杰盟股份有限公司(瀚 宇杰盟)	-	-	19,719	100
	\$ -		\$ 377,093	
Gold Ring Trading Co., Ltd. (Gold Ring)－原列為長期股 權投資貸項	\$ 192,184	100	\$ 192,184	100
轉列應收帳款－關係人減項(附 註十八)	( 192,184 )	-	( 192,184 )	-
	\$ -		\$ -	

本公司原持有瀚宇杰盟公司 100% 之股權，並將其納入合併財務報表編製主體，惟本公司於一〇〇年十一月出售全數持股後，對瀚宇杰盟公司已無控制能力，故一〇一年度前三季合併財務報表未將瀚宇杰盟公司併入合併財務報表編製主體。

本公司一〇一年及一〇〇年前三季權益法認列投資(損)益，明細如下：

被 投 資 公 司	一 〇 一 前 三 季	一 〇 〇 年 前 三 季
財務報表經會計師核閱		
巴哈馬聯邦上海	(\$ 51,449)	\$ -

被 投 資 公 司	一〇一前三季	一〇〇年前三季
財務報表未經會計師核閱		
巴哈馬聯邦上海	\$ -	(\$ 53,291)
瀚宇杰盟	-	( 29,717)
	-	( 83,008)
	<u>(\$ 51,449)</u>	<u>(\$ 83,008)</u>

本公司已依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定編製一〇一年及一〇〇年前三季與子公司巴哈馬聯邦上海及 Gold Ring 之合併財務報表。

#### 十、固定資產

	一〇一一年九月三十日	一〇〇年九月三十日
	成 本	未折減餘額
測試設備	\$ 4,193	\$ 885
生財器具	16,431	1,725
租賃改良	796	312
	<u>\$ 21,420</u>	<u>\$ 2,922</u>
	累 計 折 舊	未折減餘額
	\$ 3,981	\$ 156
	14,510	-
	278	-
	<u>\$ 18,769</u>	<u>\$ 2,495</u>

#### 十一、短期借款—僅一〇一年九月三十日

	一〇一一年九月三十日
銀行信用借款	利 率 % 金 額
	1.9503 \$ 47,875

#### 十二、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人專戶。本公司一〇一年及一〇〇年前三季認列之退休金成本各為 263 仟元及 521 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。本公司已於一〇〇年八月結清勞工退休準備金專戶，另於一〇〇年十一月因本公司已無適用勞動基準法退休金制度之勞工，故向主管機關申請核准撤銷勞工退休準備金專戶。

#### 十三、股東權益

##### 股 本

本公司於一〇〇年十月二十一日經股東臨時會決議通過，以資本公積 100,940 仟元及辦理減資 275,205 仟元彌補虧損，本次減資基準日

為一〇〇年十一月十四日，已於一〇〇年十一月二十四日業經主管機關核准變更登記完竣。另為充實營運資金、改善財務結構及引進策略性投資人，並於一〇〇年十一月十五日為增資基準日辦理私募現金增資發行普通股 56,000 仟股，私募每股價格為新台幣 6.88 元，募集資金共計新台幣 385,280 仟元，並於一〇〇年十一月二十四日業經主管機關核准變更登記完竣。

本公司為改善財務結構，於一〇一年六月十三日經股東常會決議通過，以辦理減資 242,616 仟元彌補虧損，本次減資基準日為一〇一年七月二十六日，已於一〇一年八月十四日業經主管機關核准變更登記完竣。截至一〇一年九月三十日止，本公司實收資本額為 935,702 仟元。

依證券交易法規定，前述私募之普通股須自股票交付日起滿三年並依相關規定向主管機關申請上市交易完成後，始得於公開市場上自由轉讓。

#### 資本公積

	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
發行股票溢價	\$ -	\$ 89,420
庫藏股票交易	-	7,175
已失效認股權	-	4,236
處分資產增益	-	109
	<u>\$ -</u>	<u>\$100,940</u>

依相關法令規定，各類資本公積有不同用途如下：(一)處分固定資產利益之資本公積，僅得用以彌補虧損；(二)長期股權投資採權益法評價產生者，不得作為任何用途；(三)發行股票溢價、已失效認股權及庫藏股票交易產生者，除得彌補虧損外，在公司無虧損時，亦得撥充股本，惟每年以實收股本之一定比例為限。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，前述資本公積亦得以現金分配。

#### 盈餘分配及股利政策

本公司章程規定，年度決算如有盈餘時，除彌補歷年累積虧損外，依下列順序分派之：

- (一) 提列百分之十為法定盈餘公積。

- (二) 依主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，就該年度盈餘之餘額配發百分之八（含）為員工紅利（員工紅利分配股票時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工），另提百分之二為董監事酬勞。
- (三) 其餘方得由董事會擬具盈餘分配案，提請股東常會決議後分派之。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括金融商品未實現損益及換算調整數）餘額提列特別盈餘公積後，嗣後股東權益減項金額如有減少時，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積得用以彌補虧損；依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司為科技產業，所處產業環境多變，企業生命週期正值成長階段，為考量本公司長期財務規劃及滿足股東對現金流入之需求，每年年度決算後如有盈餘發放股利時，其股東股利分配之數額以不低於當期盈餘扣減法定盈餘公積及依主管機關規定應提撥或迴轉特別盈餘公積後剩餘盈餘之百分之五十為原則，其中現金股利以不低於現金股利及股票股利合計數之百分之十為原則。

本公司一〇一年前三季之員工紅利為 2,526 仟元；董監酬勞為 631 仟元，其估列基礎為員工紅利 8% 及董事、監察人酬勞 2%，並認為一〇一年前三季之營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，其差異金額依會計估計變動處理。一〇〇年前三季因尚有待彌補虧損，無盈餘可供分配，故無估列員工紅利及董監酬勞。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之虧損撥補案資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### 累積換算調整數

	<u>一〇一年前三季</u>	<u>一〇〇年前三季</u>
期初餘額	\$ 59,178	\$ 29,937
外幣財務報表換算所產生之兌換差額	( 9,896)	28,665
期末餘額	<u>\$ 49,282</u>	<u>\$ 58,602</u>

#### 十四、所得稅

(一) 帳列稅前利益(損失)按法定稅率 17%計算之所得稅費用(利益)

調節如下：

	一〇一一年 前三季	一〇〇年 前三季
稅前淨利(損)按法定稅率計算之所得稅費用(利益)	\$ 5,999	(\$ 23,564)
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	410	14,189
暫時性差異		
採權益法認列之國外投資損失	8,746	-
(迴轉)提列備抵呆帳	( 708)	3,768
(迴轉)備抵存貨損失	( 6,931)	( 7,612)
兌換損失	( 76)	( 873)
其他	( 7,440)	( 901)
依當期虧損扣抵金額估列之所得稅利益	-	( 14,993)
遞延所得稅資產備抵評價調整	-	22,443
以前年度所得稅費用調整	-	( 2,532)
所得稅費用淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,918</u>

(二) 一〇一年及一〇〇年九月三十日之遞延所得稅淨資產之構成項目如下：

	一〇一一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
流動		
存貨跌價損失	\$ 1,961	\$ 7,705
呆帳超限	6,129	6,853
投資抵減	-	4,755
其他	<u>2,102</u>	<u>1,972</u>
	10,192	21,285
減：備抵評價	( 10,192)	( 21,285)
遞延所得稅資產—淨額	<u>-</u>	<u>-</u>
非流動		
虧損扣抵	173,867	186,432
國外投資損失	65,402	56,656
固定資產減損損失	<u>681</u>	<u>681</u>
	239,950	243,769
減：備抵評價	( 239,950)	( 243,769)
遞延所得稅資產—淨額	<u>-</u>	<u>-</u>
淨遞延所得稅資產合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

截至一〇一年九月三十日止，虧損扣抵相關資訊如下：

虧 損 年 度	尚 未 扣 抵 餘 額	最 後 抵 減 年 度
九十三年	\$ 83,136	一〇三年度
九十四年	47,769	一〇四年度
九十五年	2,777	一〇五年度
九十六年	466,609	一〇六年度
九十七年	165,158	一〇七年度
九十九年	199,258	一〇九年度
一〇〇年	58,040	一一〇年度
	<u>\$ 1,022,747</u>	

(三) 本公司截至九十九年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

(四) 兩稅合一相關資訊如下：

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。國外股東則僅能就未分配盈餘加徵之稅額獲配稅額用以抵減股利扣繳稅款。截至一〇一年及一〇〇年九月三十日止，股東可扣抵稅額帳戶餘額均為 12,685 仟元，俟有盈餘分配年度分配予股東。

#### 十五、用人、折舊及攤銷費用之歸屬

功能別 性質別	一 〇 一 年 前 三 季			一 〇 〇 年 前 三 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	-	12,200	12,200	-	14,088	14,088
勞 健 保	-	481	481	-	930	930
退 休 金	-	263	263	-	521	521
其 他	-	986	986	-	709	709
小 計	-	13,930	13,930	-	16,248	16,248
折 舊	-	704	704	-	1,437	1,437
攤 銷	-	-	-	-	-	-

## 十六、每股盈餘（損失）

計算每股盈餘（損失）之分子及分母揭露如下：

### 1. 依流通在外加權平均股數計算之每股盈餘（損失）

	金額（分子）		股數（分母） （仟股）	每股盈餘/損失（元）	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>一〇一年前三季</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本年度淨利	<u>\$ 35,290</u>	<u>\$ 35,290</u>	<u>93,570</u>	<u>\$ 0.38</u>	<u>\$ 0.38</u>
<u>一〇〇年前三季</u>					
基本每股損失					
屬於普通股股東之					
本年度淨損	<u>(\$138,613)</u>	<u>(\$143,531)</u>	<u>89,352</u>	<u>(\$ 1.55)</u>	<u>(\$ 1.61)</u>

### 2. 追溯調整計算之每股盈餘（損失）

	金額（分子）		股數（分母） （仟股）	每股盈餘/損失（元）	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>一〇一年前三季</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本年度淨利	<u>\$ 35,290</u>	<u>\$ 35,290</u>	<u>93,570</u>	<u>\$ 0.38</u>	<u>\$ 0.38</u>
<u>一〇〇年前三季</u>					
基本每股損失					
屬於普通股股東之					
本年度淨損	<u>(\$138,613)</u>	<u>(\$143,531)</u>	<u>61,831</u>	<u>(\$ 2.24)</u>	<u>(\$ 2.32)</u>

## 十七、金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值之資訊

資    產	一〇一年一月九日		一〇〇年九月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
公平價值變動列入損益				
之金融資產—流動	\$ -	\$ -	\$103,251	\$103,251
存出保證金	5	5	15	15

### (二) 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、應收票據及帳款（含關係人）、其他應收款（含關係人）、應付票據及帳款（含關係人）及應付費用。

2. 公平價值變動列入損益之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。
3. 存出保證金係以現金方式存出，因無確定之回收期間，是以其帳面價值為公平市價。

(三) 本公司金融資產之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者為：

資 產	公 開 報 價 決 定 之 金 額	
	一 〇 一 年 一 〇 〇 年 九 月 三 十 日	一 〇 〇 年 九 月 三 十 日
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	\$ -	\$103,251

(四) 本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

金 融 資 產	單位：各外幣／新台幣仟元						
	一 〇 一 年 九 月 三 十 日			一 〇 〇 年 九 月 三 十 日			
貨幣性項目	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣	
美 金	\$ 24,556	29.295	\$ 719,368	\$ 3,542	30.4800	\$ 107,960	
人 民 幣	48	4.66	224	57	4.7963	273	
港 幣	113	3.779	427	151	3.9130	591	
歐 元	4	37.89	152	4	41.2300	165	
採權益法之長期股權投資							
人 民 幣	59,613	4.66	277,798	74,510	4.7963	357,374	
金 融 負 債							
美 金	6,268	29.295	183,621	1,726	30.4800	52,614	
港 幣	12,775	3.779	48,277	34,514	3.9130	135,052	

(五) 本公司一〇一年及一〇〇年九月三十日止具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 315,570 仟元及 168,120 仟元。

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司經評估無重大之市場風險。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對手或他方未履行合約義務之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本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。

本公司應收帳款交易相對人顯著集中，其大多從事類似之商業活動，且具有類似之經濟特質，使其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相類似時，則發生信用風險顯著集中



之情況。本公司一〇一年及一〇〇年九月三十日應收帳款分別為 459,057 仟元及 99,402 仟元（占應收款項淨額分別為 94%及 95%）集中於一家客戶。

### 3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之權益商品因無活絡市場，是以預期具有流動性風險。

### 4. 利率變動之現金流量風險

本公司之銀行存款係屬固定及浮動利率之債權，市場利率變動將使存款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，惟市場利率變動對本公司現金流量風險並不重大。

## 十八、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
巴哈馬聯邦上海有限公司(巴哈馬聯邦上海)	子公司
Chaintech Europe BV (CTE)	子公司
Chaintech Computer (Hong Kong) Limited. (CTHK)	子公司
東莞長安科得電子有限公司(長安科得)	子公司
瀚宇杰盟公司(瀚宇杰盟)	實質關係人(一〇〇年十一月底以前係本公司之子公司)(附註九)
華東科技公司(華東科技)	實質關係人(註)
華東科技(蘇州)有限公司(華東蘇州)	實質關係人(註)
瀚宇彩晶公司(瀚宇彩晶)	實質關係人(註)
瀚宇博德公司(瀚宇博德)	實質關係人(註)
華新科技公司(華新科技)	一〇〇年前三季為實質關係人 一〇一年前三季為本公司之董事
華邦電子公司(華邦電子)	實質關係人(註)
華科數位公司(華科數位)	實質關係人(註)
信昌電子陶瓷公司(信昌電子)	實質關係人(註)
華科采邑公司(華科采邑)	實質關係人(註)
精成科技公司(精成科技)	實質關係人(註)
台灣精星科技公司(台灣精星)	實質關係人(註)

註：本公司於一〇〇年十一月為充實營運資金、改善財務結構並引進策略性投資人後，上述公司自一〇一年一月起非屬本公司之關係人。

## (二) 當期重大交易

	一〇一年前三季		一〇〇年前三季	
	金	佔淨額 額 %	金	佔淨額 額 %
1. 銷 貨				
瀚宇彩晶	\$ -	-	\$ 230,223	38
台灣精星	-	-	4,634	1
瀚宇杰盟	-	-	29	-
其 他	-	-	1	-
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 234,887</u>	<u>39</u>

銷售予瀚宇杰盟產品價格與一般正常交易並無顯著不同，餘皆無第三交易對象可資比較。

本公司售貨予關係人之收款期限，瀚宇彩晶為驗收後月結 120 天，瀚宇杰盟為貨到 30 天，其餘一般客戶銷貨採 L/C、T/T、貨到 14 天~45 天或月結 30 天~45 天。

	一〇一年前三季		一〇〇年前三季	
	金	佔淨額 額 %	金	佔淨額 額 %
2. 進 貨				
瀚宇彩晶	\$ -	-	\$ 41,757	9
華新科技	-	-	2,070	-
瀚宇杰盟	-	-	1	-
其 他	-	-	585	-
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 44,413</u>	<u>9</u>

本公司與關係人進貨價格除向華新科技進貨與一般交易並無顯著不同，餘進貨價格皆無第三交易對象可資比較。本公司向關係人進貨之付款條件，瀚宇彩晶為 T/T 或月結 120 天，華新科技為月結 120 天，一般廠商係採 L/C、T/T、貨到 3 天~30 天或月結 30~120 天付款。

### 3. 委外加工

本公司提供原料透過巴哈馬聯邦上海予子公司東莞長安科得電子公司加工生產，一〇一年及一〇〇年前三季加工費用分別為 1,291 仟元及 39,119 仟元。

本公司提供原料予華東科技公司加工生產，一〇〇年前三季加工費為 1,040 仟元。

#### 4. 財產交易

本公司九十一年度以機器設備作價增資巴哈馬聯邦上海公司，總投資金額 130,059 仟元，其中機器設備帳面價值為 117,145 仟元，產生未實現遞延利益 12,915 仟元，依機器設備估計剩餘耐用年限分年攤銷。一〇〇年前三季攤列之投資收益為 711 仟元，已攤銷完畢。

#### 5. 股權交易

請參閱附註九之說明。

#### 6. 營業費用

	<u>一〇一年前三季</u>	<u>一〇〇年前三季</u>
	金 額 佔總額%	金 額 佔總額%
租金支出		
信昌電子	\$ <u>      -</u> <u>      -</u>	\$ <u>1,029</u> <u>      2</u>

本公司與關係企業之租金價格及收付款條件係依合約規定辦理，其價格係依據鄰近地區辦公室行情協商而定，與正常交易尚無重大差異。

#### 7. 本公司一〇一年及一〇〇年九月三十日為關係人借款背書保證明細如下：

	<u>一〇一年</u>	<u>一〇〇年</u>
	九 月 三 十 日	九 月 三 十 日
瀚宇杰盟	\$ <u>      -</u>	<u>\$315,000</u>

本公司已於一〇〇年十一月出售對瀚宇杰盟公司之全數持股，故於一〇〇年十二月要求該公司變更背書保證人，瀚宇杰盟公司已於一〇一年二月二十一日完成前述背書保證變更作業。

### (三) 期末餘額

	一〇一一年九月三十日		一〇一〇年九月三十日	
	金額	佔總額 %	金額	佔總額 %
應收帳款－關係人				
瀚宇彩晶	\$ -	-	\$ 99,402	29
台灣精星	-	-	4,812	1
	-	-	104,214	30
CTE	202,752	29	202,752	60
減：長期股權投資貸項				
轉列	( 192,184)		( 192,184)	
備抵呆帳	( 10,568)		( 10,568)	
	-		-	
合 計	\$ -		\$104,214	
應付票據－關係人				
華新科技	\$ -	-	\$ 503	14
信昌電子	-	-	133	4
	-	-	636	18
應付帳款－關係人				
巴哈馬聯邦上海	\$ 48,277	26	\$134,417	71
瀚宇彩晶	-	-	15,776	9
	\$ 48,277	26	\$150,633	80
其他應付款－關係人				
華新科技	\$ 21	11	\$ 22	6
長安科得	-	-	195	51
信昌電子	-	-	54	14
瀚宇博德	-	-	109	29
	\$ 21	11	\$ 380	100

### 十九、重大之期後事項

本公司一〇一一年六月十三日經董事會決議通過以美金 1,600 仟元作為股本，直接投資設立深圳市景弘數字研發服務有限公司，並於一〇一一年十月四日匯出美金 1,200 仟元，此增資案已於民國一〇一一年六月二十八日經投審會經審二字第 10100269620 號函核准。

### 二十、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為對他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：參閱附表一。

4. 累積買進或賣出同一有價證券金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：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：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：無。
7. 與關係人進、銷貨金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
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：參閱附表二。
9. 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：參閱附表三。
10. 被投資公司從事衍生性商品交易：無。

### (三) 大陸投資資訊

1. 大陸投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入方式、持股比例、投資損益、期末投資帳面值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：參閱附表四。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生各項重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：參閱附註十八。

## 二十一、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本公司已於合併財務報表揭露採用國際財務報導準則相關事項，本單獨財務報告不另行揭露相關資訊。

## 二十二、營運部門財務資訊

本公司已於合併財務報表揭露營運部門資訊，本單獨財務報告不另行揭露相關資訊。

華東承啟科技股份有限公司及其轉投資公司

期末持有有價證券情形

民國一〇一年九月三十日

附表一

單位：新台幣仟元（除  
另予註明者外）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例%	市價 / 股權淨值	
本公司	股票及公司註冊證書 Gold Ring Trading Co., Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資 轉列應收帳款－關係人減項	3,890,000	(\$ 192,184) <u>192,184</u> \$ -	100	(\$ 192,184) <u>192,184</u> \$ -	
	巴哈馬聯邦上海有限公司 Blazing Tech Korea	子公司 採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	10,428,985	\$ 277,798	100	\$ 277,798	
			採權益法之長期股權投資	42,000	-	34	-	
					\$ 277,798		\$ 277,798	
	股票 翔英投資公司	-	以成本衡量之金融資產－非流動	2,603,988	\$ -	6	\$ -	
協泰生化科技公司	-	以成本衡量之金融資產－非流動	186,000	-	1	-		
					\$ -		\$ -	
Gold Ring Trading Co., Ltd.	股票 Chaintech Europe BV	子公司	採權益法之長期股權投資	1,800,000	(\$ 192,415)	100	(\$ 192,415)	清算中
巴哈馬聯邦上海有限公司	權利證書 東莞長安科得電子有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 229,428	100	\$ 229,428	

華東承啟科技股份有限公司及其轉投資公司  
 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  
 民國一〇一年九月三十日

附表二

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	項目	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
						金額	處理方式		
本公司	Chaintech Europe BV	子公司	應收帳款	\$ 202,752	-	\$ 202,752	註	\$ -	註

註：本公司透過 Gold Ring Trading Co., Ltd. 持有 Chaintech Europe BV 之長期投資為貸餘，是以部分沖銷本公司對該公司之應收帳款，沖抵後之餘款 10,568 仟元預計無法收回，是以全數提列備抵呆帳。

華東承啟科技股份有限公司及其轉投資公司  
被投資公司相關資訊  
民國一〇一年前三季

附表三

單位：新台幣仟元（除  
另予註明者外）

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末		持有 股數	比 率	持 有 帳 面 金 額	被投資公司 本期淨利	本期認列之 投資收益	備 註
				本期	期末金額	上期	期末金額						
本公司	Gold Ring Trading Co., Ltd.	British Virgin Islands	投資、貿易	\$ 140,347	\$ 140,347	3,890,000	100	(\$ 192,184)	\$ -	\$ -			
	巴哈馬聯邦上海有限公司	Nassau, Bahamas	投資、貿易	343,327	343,327	10,428,985	100	277,798	( 51,449)	( 51,449)			
	Blazing Tech Korea	Seoul Korea	主機板買賣業務	6,064	6,064	42,000	34	-	-	-			註1
Gold Ring Trading Co., Ltd.	Chaintech Europe BV	Waddinxveen Netherlands	主機板及附加卡行銷與技術服務	65,889	65,889	1,800,000	100	( 192,415)	-	-			
巴哈馬聯邦上海有限公司	東莞長安科得電子有限公司	東莞市	主機板、顯示卡及電腦週邊設備生產製造	RMB125,969 仟元	RMB110,802 仟元	-	100	229,428	( 51,825)	-			註2

註1：本公司不意圖繼續支持，認列其虧損至投資餘額為零為限。

註2：已經由子公司認列相關損益。



華東承啟科技股份有限公司及其轉投資公司

大陸投資資訊

民國一〇一年前三季

附表四

單位：新台幣仟元（除另予註明者外）

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例(%)	本期認列投資收益(註二(二)2.)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
東莞長安科得電子有限公司	主機板、顯示卡及電腦週邊設備生產製造	RMB 125,969 仟元	透過第三地區投資設立公司再投資大陸地區	\$ 343,327	\$ -	\$ -	\$ 343,327	100	(\$ 51,860) (RMB 11,057 仟元)	\$ 229,428 (RMB 49,233 仟元)	\$ -

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額(註三)	本公司赴大陸地區投資限額(註一)
\$343,327	\$551,250 (USD17,074 仟元)	\$612,106

註一：本公司赴大陸地區投資限額計算如下：

$$\$1,020,177 \times 60\% = \$612,106$$

註二：本期認列投資損益欄中：

(一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。

(二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。

1.經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所核閱之財務報表。

2.經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表。

3.其他。

註三：(一)巴哈馬聯邦上海有限公司以自有資金於一〇一年五月十七日及一〇一年六月七日分別匯出人民幣 4,092 仟元及人民幣 11,075 仟元，投資大陸地區投資事業東莞長安科得電子有限公司，並於一〇一年八月二十一日經濟部投資審議委員會經審二字第 10100351830 號函實行投資核准在案。

(二)依一〇一年六月二十八日經濟部投資審議委員會經審二字第 10100269620 號函核准，本公司以美金 1,600 仟元作為股本，直接投資大陸地區投資事業深圳市景弘數字研發有限公司核准在案，並於一〇一年十月四日匯出美金 1,200 仟元。