

聯茂電子股份有限公司及子公司

合併財務報表

民國一〇〇及九十九年第一季
(此合併報表未經會計師核閱)

地址：桃園縣平鎮市工業一路二十二號

電話：(〇三) 四一九二三四五

§ 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、合併現金流量表	6~8		-
六、合併財務報表附註			-
(一) 公司沿革及營業	9		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	9~10		二
(三) 會計變動之理由及其影響	10~11		三
(四) 重要會計科目之說明	11~24		四~二十
(五) 關係人交易	24~25		二一
(六) 質抵押資產	25		二二
(七) 重大承諾事項	25		二三
(八) 重大之災害損失	25		二四
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 其 他	26~30		二五、二六
(十一) 附註揭露事項			
1. 母子公司間業務關係及重要 交易往來情形及金額	30、32~35		二七
(十二) 營運部門財務資訊	30~31		二八

聯茂電子股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國一〇〇年及九十九年三月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	一〇〇年三月三十一日 (未經會計師核閱)		九十九年三月三十一日 (未經會計師核閱)		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇〇年年三月三十一日 (未經會計師核閱)		九十九年三月三十一日 (未經會計師核閱)	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金 (附註四)	\$ 1,514,882	10	\$ 1,473,270	11	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動 (附註五)	\$ 94	-	\$ 679	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流 動 (附註五)	53	-	19,740	-	2100	短期借款 (附註十三)	1,791,585	12	657,016	5
1320	備供出售金融商品—流動—淨額 (附註 六及二十一)	224,577	2	179,045	1	2110	應付短期票券—淨額 (附註十四)	519,608	3	199,954	1
1120	應收票據—淨額	527,418	3	292,196	2	2120	應付票據	112,509	1	73,067	1
1140	應收帳款—淨額 (附註七)	5,622,897	36	5,018,567	37	2140	應付帳款	5,024,220	33	5,520,125	41
1150	應收帳款—關係人 (附註七及二十一)	471	-	-	-	2160	應付所得稅	321,400	2	187,379	1
1160	其他應收款 (附註七)	731,630	5	264,906	2	2170	應付費用	495,732	3	244,196	2
1210	存貨—淨額 (附註八)	1,763,941	11	1,761,226	13	2210	其他應付款	123,924	1	153,604	1
1298	其他流動資產	521,514	3	364,093	3	2270	一年內到期之長期負債 (附註十五及十 七)	33,337	-	282,799	2
11XX	流動資產合計	10,907,383	70	9,373,043	69	2280	其他流動負債	203,259	1	171,386	1
	投 資					21XX	流動負債合計	8,625,668	56	7,490,205	55
1450	備供出售金融商品—非流動—淨額 (附 註六及二十一)	17,369	-	-	-		長期負債				
1480	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註 九及二十一)	22,189	-	15,891	-	2410	應付公司債 (附註十五)	-	-	-	-
14XX	投資合計	39,558	-	15,891	-	2420	長期借款 (附註十六及二十二)	836,039	5	874,900	6
	固定資產 (附註十及二十二)					2440	長期應付款 (附註十七)	31,604	-	63,226	1
	成 本					24XX	長期負債合計	867,643	5	938,126	7
1501	土 地	253,716	2	253,716	2	28XX	其他負債	16,426	-	6,490	-
1521	房屋及建築	1,141,145	7	1,175,985	9	2XXX	負債合計	9,509,737	61	8,434,821	62
1531	機器設備	3,274,824	21	3,073,128	23		股東權益 (附註十八及十九)				
1551	運輸設備	51,754	-	49,618	-	3110	普通股股本				
1561	生財器具	316,233	2	311,880	2		股本—每股面額 10 元，額定 350,000 仟股及發行 286,679 仟股	2,866,787	19	2,866,792	21
1681	其他設備	379,385	3	361,048	3		資本公積				
15X1	成本合計	5,417,057	35	5,225,375	39	3210	資本公積—股票溢價	658,804	4	658,806	5
15X9	累積折舊	(1,988,730)	(13)	(1,719,166)	(13)	3272	資本公積—認股權	-	-	38,509	-
1599	累計減損	(81,731)	(1)	(83,389)	(1)	32XX	資本公積合計	658,804	4	697,315	5
	預付設備款	753,167	5	319,583	2		保留盈餘				
15XX	固定資產淨額	4,099,763	26	3,742,403	27	3310	法定盈餘公積	413,850	3	333,560	3
	無形資產 (附註十一)	82,388	1	94,158	1	3350	未分配盈餘	2,213,283	14	1,216,799	9
	其他資產 (附註十二及二十二)	391,747	3	374,063	3	33XX	保留盈餘合計	2,627,133	17	1,550,359	12
							股東權益其他項目				
						3420	累積換算調整數	(26,701)	-	238,618	2
						3450	金融商品未實現利益	29,327	-	58,961	-
						3480	庫藏股票	(144,248)	(1)	(247,308)	(2)
						34XX	股東權益其他項目合計	(141,622)	(1)	50,271	-
						3XXX	股東權益合計	6,011,102	39	5,164,737	38
1XXX	資 產 總 計	\$15,520,839	100	\$13,599,558	100		負債及股東權益總計	\$15,520,839	100	\$13,599,558	100

董事長：蔡茂禎

經理人：高繼祖

會計主管：蔡馨暉

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

聯茂電子股份有限公司及子公司

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

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	一〇〇年第一季 (未經會計師核閱)		九十九年第一季 (未經會計師核閱)	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入總額	\$ 5,150,558	101	\$4,537,423	103
4190 銷貨退回及折讓	59,799	1	115,692	3
4000 銷貨收入淨額(附註二十一)	5,090,759	100	4,421,731	100
5000 銷貨成本	4,343,770	85	3,759,929	85
5910 銷貨毛利	746,989	15	661,802	15
6000 營業費用	257,013	5	234,813	5
6900 營業利益	489,976	10	426,989	10
營業外收入及利益				
7110 利息收入	1,584	-	3,413	-
7140 處分備供出售金融資產 利益—淨額	489	-	19,793	1
7140 處分投資利益—淨額 (附註五)	-	-	217	-
7160 兌換利益—淨額	13,957	-	2,678	-
7170 賠償收入(附註二四)	17,605	1	-	-
7310 金融商品評價利益—淨 額(附註五)	25	-	-	-
7480 其他	8,397	-	10,746	-
7100 營業外收入及利益 合計	42,057	1	36,847	1
營業外費用及損失				
7510 利息費用—減資本化利 息後之淨額(附註十)	17,214	1	11,453	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		一〇〇年第一季 (未經會計師核閱)		九十九年第一季 (未經會計師核閱)					
		金	額 %	金	額 %				
7540	處分投資損失—淨額 (附註五)	\$	2,442 -	\$	- -				
7640	金融商品評價損失—淨 額 (附註五)		- -	17,264	1				
7880	其 他		<u>5,905 -</u>	<u>5,049 -</u>					
7500	營業外費用及損失 合計		<u>25,561 1</u>	<u>33,766 1</u>					
7900	稅前利益		506,472 10	430,070	10				
8110	所得稅費用		<u>106,439 2</u>	<u>81,411 2</u>					
9600	合併總純益	\$	<u>400,033 8</u>	\$ <u>348,659 8</u>					
	歸屬予：								
9601	母公司股東	\$	400,033 8	348,659	8				
9602	少數股權		<u>- -</u>	<u>- -</u>					
		\$	<u>400,033 8</u>	\$ <u>348,659 8</u>					
代碼		稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
	每股盈餘 (附註二十)								
9750	基本每股盈餘	\$	<u>1.78</u>	\$	<u>1.41</u>	\$	<u>1.57</u>	\$	<u>1.27</u>
9850	稀釋每股盈餘	\$	<u>1.77</u>	\$	<u>1.40</u>	\$	<u>1.56</u>	\$	<u>1.26</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：蔡茂禎

經理人：高繼祖

會計主管：蔡馨曄

聯茂電子股份有限公司及子公司

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

單位：新台幣仟元

	一〇〇年 第一季（未經 會計師核閱）	九十九年 第一季（未經 會計師核閱）
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 400,033	\$ 348,659
折舊及攤銷	115,624	109,758
金融商品評價損失（利益）－淨額	(25)	17,264
資產減損回升利益	-	(91)
遞延所得稅	1,049	(1,224)
處分備供出售金融資產利益	(489)	(19,793)
提列（迴轉）備抵銷貨折讓	4,814	(10,513)
提列備抵呆帳	712	9,312
應付公司債折價攤銷	124	1,586
長期應付款折價攤銷	364	-
處分投資損失（利益）	2,442	(217)
處分固定資產損失（利益）	(123)	3
認列退休金費用（利益）	193	(77)
營業資產及負債項目之變動		
應收票據	(19,333)	29,123
應收帳款	(1,193,120)	(1,644,818)
應收帳款－關係人	(471)	-
其他應收款	106,497	190,824
存 貨	(140,659)	(688,007)
其他流動資產	30,863	(62,239)
應付票據	(17,703)	16,330
應付帳款	(109,778)	2,025,275
應付費用	103,526	(7,060)
其他應付款	(51,532)	127,287
應付所得稅	47,151	52,555
其他流動負債	80	(16,661)
營業活動之淨現金流入（出）	(719,761)	477,276
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(254,264)	(127,887)
出售固定資產價款	1,740	62

（接次頁）

(承前頁)

	一〇〇年 第一季(未經 會計師核閱)	九十九年 第一季(未經 會計師核閱)
處分備供出售金融資產價款	\$ 1,771	\$ 70,368
取得備供出售金融資產	(42,551)	(80,530)
存出保證金減少	37,068	2,997
收取(支付)遠匯合約價款	(2,442)	217
取得以成本法衡量之金融資產	(1,606)	-
支付權利金價款	(28,935)	(38,580)
其他資產減少(增加)	(14,585)	5,408
投資活動之淨現金流出	(303,804)	(167,945)
融資活動之現金流量		
短期借款淨增加(減少)	615,732	(198,014)
應付短期票券淨增加	99,746	80,051
舉借(償還)長期借款	13,040	(47,229)
存入保證金增加(減少)	10,337	(87)
買回庫藏股	(199,067)	-
融資活動之淨現金流入(出)	539,788	(165,279)
匯率影響數	28,058	(20,270)
現金淨增加(減少)	(455,719)	123,782
期初現金餘額	1,970,601	1,349,488
期末現金餘額	\$ 1,514,882	\$ 1,473,270
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 13,186	\$ 10,409
減：資本化利息	150	8
不含資本化利息之本期支付利息	\$ 13,036	\$ 10,401
支付所得稅	\$ 75,654	\$ 46,532
不影響現金流量之融資活動		
一年內到期之長期負債	\$ 33,337	\$ 282,799
金融商品未實現利益迴轉	(\$ 3,015)	(\$ 8,901)
外幣長期股權投資換算調整數	\$ 75,511	(\$ 27,126)
公司債轉換普通股及資本公積	\$ 31,432	\$ 776
註銷庫藏股	\$ 23	\$ -

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 第一季(未經 會計師核閱)	九十九年 第一季(未經 會計師核閱)
支付現金及應付設備款交換固定資產		
固定資產	\$ 280,281	\$ 159,663
應付設備款變動數	(<u>26,017</u>)	(<u>31,776</u>)
支付現金	<u>\$ 254,264</u>	<u>\$ 127,887</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：蔡茂禎

經理人：高繼祖

會計主管：蔡馨曄

聯茂電子股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國一〇〇及九十九年第一季

(未經會計師核閱)

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司於八十六年四月十日經核准設立，經營之業務為多層印刷電路板及銅箔基板半成品、成品之製造、加工、買賣及前項產品製造設備之進出口貿易。本公司股票於九十一年十二月三十日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃掛牌交易，之後並通過上市審查，於九十七年一月二十一日起改於台灣證券交易所上市買賣。

二、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。除附註三所述之會計變動外，本公司及子公司所採用之會計政策與九十九及九十八年度合併財務報表相同。

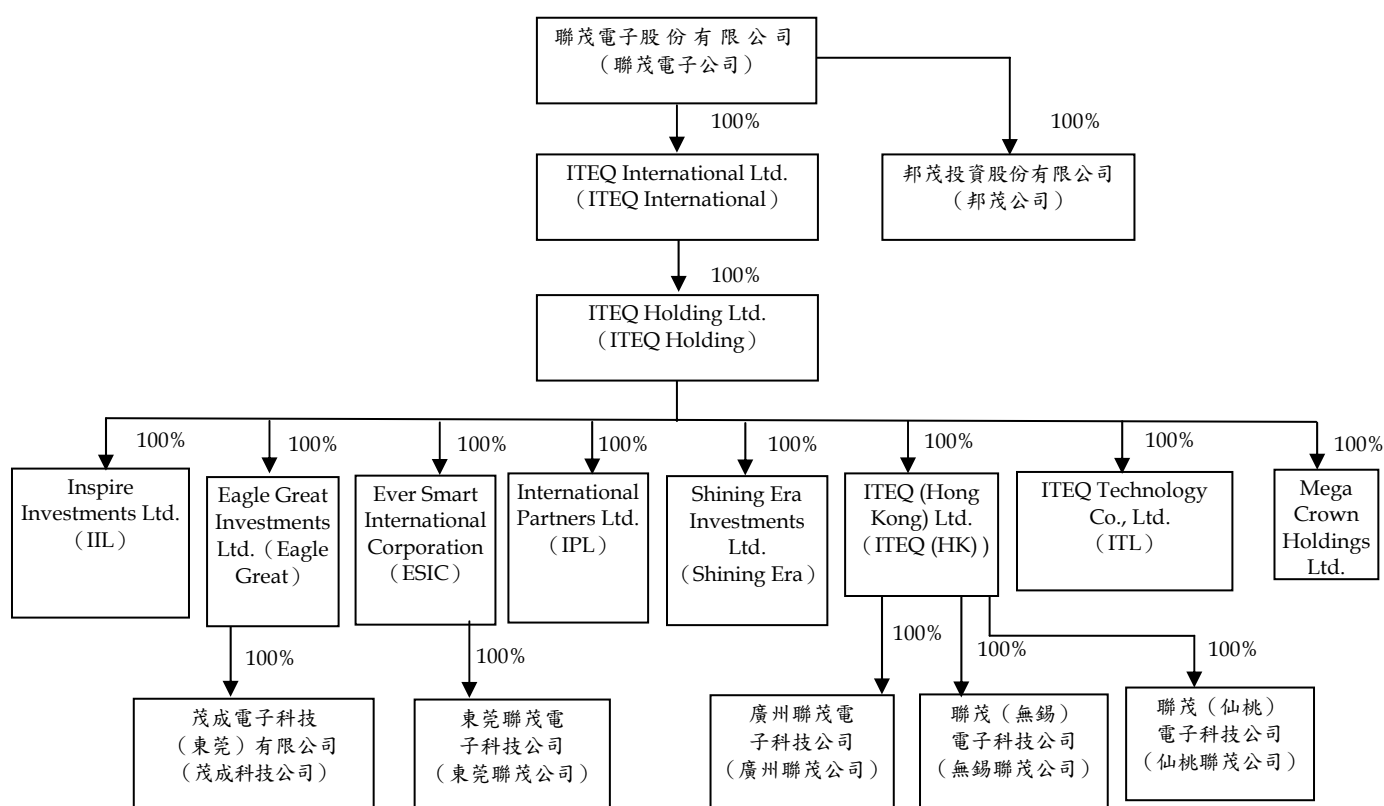
合併財務報表編製基礎

編入一〇〇及九十九年第一季之合併財務報表包括本公司、邦茂公司、ITEQ International、ITEQ Holding、IIL、IPL、ITL、ESIC、Shining Era、ITEQ (HK)、Eagle Great、Mega Crown Holdings Ltd.、東莞聯茂公司、茂成科技公司、無錫聯茂公司、廣州聯茂公司及仙桃聯茂公司之帳目。其中仙桃聯茂公司係於一〇〇年三月間投資之新設公司，故九十九年度之合併財務報表並未編入。

本公司一〇〇及九十九年第一季直接或透過子公司間接持有被投資公司普通股股權百分之五十以上之子公司為十六及十五家，其財務報表均予以編入合併財務報表。編製合併財務報表時，母子公司及子公司間重大之交易及其餘額，均予以銷除。

本合併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。依照前述準則及原則編製合併財務報表時，本公司及子公司對於備抵呆帳、備抵銷貨折讓、存貨跌價損失、部分金融商品評價、固定資產折舊、資產減損損失、未決訴案損失、所得稅、退休金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。

截至一〇〇年三月三十一日止，本公司與子公司之投資關係及持股比例如下：



三、會計原則變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司及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」。主要之修訂將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍。此項會計變動，對本公司及子公司一〇〇年第一季合併財務報表並無重大影響。

營運部門資訊之揭露

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

四、現金

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
庫存現金及零用金	\$ 2,660	\$ 647
支票存款	157	166
活期存款	159,587	385,038
外幣存款	1,228,851	1,087,419
定期存款	123,627	-
	<u>\$ 1,514,882</u>	<u>\$ 1,473,270</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品

本公司及子公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
<u>公平價值變動列入損益之金融</u>		
<u>資產—流動</u>		
遠期外匯合約	\$ 53	\$ 1,164
可轉換公司債—贖回、賣回及價格修正權	-	18,576
	<u>\$ 53</u>	<u>\$ 19,740</u>
<u>公平價值變動列入損益之金融</u>		
<u>負債—流動</u>		
遠期外匯合約	\$ 94	\$ 679

本公司及子公司一〇〇及九十九年第一季從事遠期外匯金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司及子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。

截至一〇〇年及九十九年三月三十一日止，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)
<u>一〇〇年三月三十一日</u>			
預售遠期外匯	歐元兌新台幣	100.05.27-100.06.24	EUR 800 /NTD 33,324
預售遠期外匯	歐元兌美金	100.04.15	EUR 100 /USD 140
<u>九十九年三月三十一日</u>			
預購遠期外匯	美元兌新台幣	99.04.06-99.06.04	USD 10,000 /NTD 317,084
預售遠期外匯	美元兌新台幣	99.04.26-99.04.29	USD 2,000 /NTD 63,671
預售遠期外匯	歐元兌新台幣	99.04.12	EUR 500 /NTD 22,003
預售遠期外匯	港幣兌新台幣	99.04.30	HKD 3,000 /NTD 12,282

本公司及子公司於一〇〇及九十九年第一季公平價值變動列入損益之金融商品分別產生 2,417 仟元及 17,047 仟元之淨損失。

六、備供出售金融資產

	一 〇 〇 年 三 月 三 十 一 日	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日
國內上市(櫃)股票－流動	<u>\$224,577</u>	<u>\$179,045</u>
國內上市(櫃)股票－非流動	<u>\$ 17,369</u>	<u>\$ -</u>

七、應收帳款

	一 〇 〇 年 三 月 三 十 一 日	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日
非關係人	\$ 5,758,248	\$ 5,194,872
備抵呆帳	(36,224)	(119,162)
備抵銷貨折讓	(99,127)	(57,143)
	5,622,897	5,018,567
關係人	471	-
淨 額	<u>\$ 5,623,368</u>	<u>\$ 5,018,567</u>

本公司及子公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

- (一) 本公司及子公司與銀行間簽訂讓售應收帳款合約，且本公司及子公司依合約規定不須承擔應收帳款無法收回之風險。

(二) 本公司及子公司讓售應收帳款相關資訊如下：

讓售對象	已預支金額 年利率(%)	出售應收 帳款金額	已預支 金額	保留款金額 (帳列其他 應收款)	約定額度
<u>一〇〇年第一季</u>					
台新銀行	1.29-1.30	\$ 167,513	\$ 166,799	\$ 714	\$ 622,200
UPS Capital HK Limited (註)	-	27,492	-	27,492	95,773
大眾銀行	0.87-1.29	33,087	29,778	3,309	570,500
台北富邦銀行(註)	-	176	-	176	147,000
台灣銀行	1.05	13,179	1,031	12,148	147,000
遠東銀行	1.03-1.50	148,479	117,870	30,609	384,000
玉山銀行	1.27	22,565	22,565	-	150,000
中國銀行	3.80	50,204	35,143	15,061	102,900
農業銀行	3.09-3.12	54,087	37,861	16,226	129,213
民生銀行	3.06-3.35	67,883	47,518	20,365	782,040
中信銀行	3.30-3.40	911,409	727,128	184,281	970,200
		<u>\$1,496,074</u>	<u>\$1,185,693</u>	<u>\$ 310,381</u>	<u>\$ 4,100,826</u>
<u>九十九年第一季</u>					
台新銀行	1.05-1.18	\$ 169,539	\$ 156,892	\$ 12,647	\$ 655,870
UPS Capital HK Limited	1.06	34,749	1,207	33,542	285,767
大眾銀行(註)	-	6,540	-	6,540	63,980
台北富邦銀行(註)	-	4,776	-	4,776	159,950
台灣銀行(註)	-	32,570	-	32,570	223,930
永豐銀行(註)	-	21	-	21	200,000
中國銀行	2.77	99,987	69,990	29,997	111,300
農業銀行	1.25	36,974	29,578	7,396	127,200
民生銀行	1.49-2.28	120,671	91,698	28,973	604,200
中信銀行	1.59-1.65	300,754	300,754	-	826,800
		<u>\$ 806,581</u>	<u>\$ 650,119</u>	<u>\$ 156,462</u>	<u>\$ 3,258,997</u>

(註) 本期未預支價金。

上述額度均係循環使用。九十九年三月三十一日之讓售應收帳款保留款已於九十九年六月前陸續收回。

本公司及子公司截至一〇〇年三月三十一日止，已提供1,720,000仟元之本票予銀行作為擔保品，該本票僅限本公司及子公司發生商業糾紛且未依約返還預支價金時才可提示。

八、存貨—淨額

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
製成品	\$ 458,310	\$ 401,068
在製品	182,777	101,149
原物料	<u>1,122,854</u>	<u>1,259,009</u>
	<u>\$ 1,763,941</u>	<u>\$ 1,761,226</u>

一〇〇年及九十九年三月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為162,806仟元及106,562仟元。

一〇〇及九十九年第一季與存貨相關之銷貨成本分別為4,343,770仟元及3,759,929仟元。一〇〇及九十九年第一季之銷貨成本分別包括出售下腳及廢料收入32,308仟元及32,775仟元。

九、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	
	金額	持股%	金額	持股%
國內非上市(櫃)普通股				
達勝科技	\$ 159	3.3	\$ 4,270	3.3
太陽光電能源	19,615	0.6	9,009	0.2
Commerciale International elettronica S.R.L	2,415	18.0	2,612	18.0
邦英生物科技	-	5.0	-	5.0
邦利國際科技	-	2.5	-	2.5
	<u>\$ 22,189</u>		<u>\$ 15,891</u>	

本公司及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，且均未有質押之情事。

本公司持有之投資邦英生物科技股票業已於九十六年度認列永久性跌價損失，沖減至帳面價值為零；邦利國際科技股票業已於九十三年度認列永久性跌價損失，沖減至帳面值為零。

本公司於九十六年度依投資 Commerciale Internazionale elettronica S.R.L 公司之淨公平價值評估，認列永久性跌價損失 5,445 仟元。

邦茂公司於九十九年度依投資達勝科技公司之淨公平價值評估，認列永久性跌價損失 4,111 仟元。

十、固定資產

累積折舊明細如下：

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
房屋及建築	\$ 259,015	\$ 220,633
機器設備	1,364,686	1,182,181
運輸設備	25,012	24,752
生財器具	126,670	99,341
其他設備	213,347	192,259
	<u>\$1,988,730</u>	<u>\$1,719,166</u>

一〇〇及九十九年第一季固定資產資本化利息分別為150仟元及8仟元。一〇〇及九十九年第一季利息資本化利率分別為1.39%及1.19%。

十一、無形資產

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
專利使用權利金	<u>\$ 82,388</u>	<u>\$ 94,158</u>

本公司於九十九年二月與他公司簽訂專利授權合約。依合約約定，本公司除分三年支付定額權利金外；並依使用該專利之產品銷售額之一定比例按季支付銷售權利金，且於專利權有效期間內，該銷售權利金每年亦不得低於一定金額。

十二、其他資產

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
待處理資產—淨額	\$ 93,900	\$ 89,679
土地使用權	44,078	46,317
遞延費用	40,024	30,870
用品盤存	79,199	46,055
存出保證金	13,021	26,222
遞延所得稅資產—非流動	91	9,464
商譽	8,667	9,322
受限制銀行存款—非流動	106,000	106,000
其他	6,767	10,134
	<u>\$391,747</u>	<u>\$374,063</u>

商譽係子公司 ITEQ Holding 取得 ESIC 百分之三十及 Eagle Great 百分之四十股權成本超過取得股權淨值之溢額。

東莞聯茂公司於九十一年度取得東莞市虎門鎮北柵村 17,919.5 平方公尺之土地使用權，並按其經營期限三十年攤銷；無錫聯茂公司分別於九十三年度及九十四年度間取得無錫市錫山經濟開發區 76,002 及 15,432 平方公尺之土地使用權，並按其經營期限五十年攤銷；廣州聯茂公司於九十八年度取得廣州開發區永和經濟區 18,508 平方公尺之土地使用權，並按其經營期限五十年攤銷。

廣州聯茂公司於九十八年二月經廣州開發區經濟發展和科技局「穗開經科(2009)51號」函核准，取得產業優化升級扶持金 34,675 仟元(人民幣 7,400 仟元)，依補助款用途規定作為公司非流動資產之購置或建造，帳列土地使用權取得成本之減項。

上述資產中包括土地使用權、受限制銀行存款—非流動及存出保證金等，部分業已設質抵押，請參閱附註二十二。

十三、短期借款

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
信用借款一年利率一〇〇年 0.79%-4.00%；九十九年 0.90%-1.15%	<u>\$ 1,791,585</u>	<u>\$ 657,016</u>

截至一〇〇年及九十九年三月三十一日止，本公司及子公司尚未使用之短期借款暨履約保證額度為 3,076,539 仟元及 2,543,360 仟元。

十四、應付短期票券—淨額

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
商業本票	\$ 520,000	\$ 200,000
未攤銷折價	(392)	(46)
淨額	<u>\$ 519,608</u>	<u>\$ 199,954</u>
年利率	0.94%-1.00%	0.85%-0.88%
最後到期日	100.05.27	99.06.09

上述商業本票經金融機構保證。

十五、應付公司債

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日
第五次無擔保可轉換公司債	\$270,000
應付公司債折價	(22,737)
	247,263
一年內到期之應付公司債	(247,263)
	\$ -

本公司於九十七年九月五日發行第五次無擔保可轉換公司債 300,000 仟元，發行期間五年，票面利率為零。依轉換辦法規定，發行時轉換價格為每股 29.13 元（嗣後則依公式調整），債權人於本公司債發行之日屆滿三個月之翌日起至到期日前十日止，除依法暫停過戶期間外，得隨時依約定之轉換價格轉換為本公司普通股股票；或於本公司債發行第二年期滿時，依面額之 102.01% 行使賣回權。本公司另得依轉換辦法規定，自發行滿三個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，以面額行使贖回權。截至一〇〇年三月三十一日止，該等可轉換公司債業已全數轉換為本公司之普通股 15,208 仟股。

本公司於九十八年三月五日依第五次無擔保可轉換公司債發行及轉換辦法第十一條規定，發行後滿六個月之日為基準日（九十八年三月五日），以重設基準日前一、三、五個營業日之本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一者乘以 101% 向下調整轉換價格，調整後之轉換價格不得低於發行時轉換價格之 80%，故依轉換價格重新訂定模式，重新設定之轉換價格由新台幣 24.54 元調整為 21.53 元。本公司分別於九十八年八月十日及九十九年八月四日依第五次無擔保可轉換公司債發行及轉換辦法第十一條規定，以現金股息停止過戶除息公告日之前一、三、五個營業日之本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一計算，重新調整之轉換價格分別由新台幣 21.53 元調整為 20.34 元；20.34 元調整為 19.66 元。

本公司將贖回選擇權、賣回選擇權及修正選擇權之衍生性金融商品與應付公司債分離，並分別認列為公平價值變動列入損益之金融資產及負債（附註五），另轉換選擇權則認列為權益項目。

十六、長期借款

	<u>一〇〇年 三月三十一日</u>	<u>九十九年 三月三十一日</u>
抵押借款一年利率一〇〇年 1.55%-1.87%；九十九年 1.58%-1.80	\$726,400	\$740,948
信用借款一年利率一〇〇年 1.15%-1.22%；九十九年 1.00%-1.551%	<u>109,639</u>	<u>133,952</u>
	<u>\$836,039</u>	<u>\$874,900</u>

本公司於九十八年四月二十一日與華南銀行等五家銀行簽訂總額度為 1,300,000 仟元之三年期聯合貸款合約，截至一〇〇年三月三十一日止，已動撥使用 550,000 仟元。依合約規定，本公司與子公司年度及半年度之合併財務報表：(1)流動比率不得低於 100%；(2)負債比率（負債及或有負債／有形淨值）不得高於 175%；(3)利息保障倍數不得低於 400%；及(4)有形資產淨值不得低於 3,700,000 仟元。依合約規定，上述借款於合約期間及約定額度內得循環動用，且本公司意圖將該等借款再融資至資產負債表日後逾十二個月，故帳列長期借款。

子公司無錫聯茂公司於九十八年九月與中國銀行無錫錫山支行簽訂三年期貸款合約，總額度計 528,494 仟元（美元 17,976 仟元）。截至一〇〇年三月三十一日止，已動撥使用 176,400 仟元（美元 6,000 仟元），至一〇一年九月到期一次償還本金。

本公司與子公司 IIL 及 Eagle Great 於九十八年十月六日與中華開發工業銀行簽訂合約總額度為 270,000 仟元數額之二年期借款合同，實際動撥使用 100,000 仟元，並於九十九年十一月九日，全數提前清償。

子公司 IPL、Shining Era 及 IIL 於九十九年五月十日與台灣銀行等六家銀行簽訂總額度為美金 30,000 仟元數額之二年期聯合貸款合約，截至一〇〇年三月三十一日止，已動撥使用 109,639 仟元。依合約規定，子公司於合約期間及約定額度內得循環動用，且子公司意圖將該等借款再融資至資產負債表日後逾十二個月，故帳列長期借款。依展期合約規定，本公司與子公司之合併財務報表：(1)流動比率不得低於 100%；(2)負債比率（負債及或有負債／有形資產）不得高於 175%；

(3)有形資產淨值不得低於 3,700,000 仟元；及(4)利息保障倍數不得低於 400%。

十七、長期應付款項

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
應付專利授權款項		
自九十九年三月至一〇一 年四月，分三期償付不等 金額，折現率 2.56%	\$ 28,086	\$ 55,578
東日工程		
自九十七年五月一日至一 〇二年四月一日分六十 個月，按期償付不等金 額，折現率 6.23%	36,855	43,184
	64,941	98,762
減：一年內到期部分	(33,337)	(35,536)
	<u>\$ 31,604</u>	<u>\$ 63,226</u>

廣州聯茂公司於九十六年三月與東日工程簽訂房屋及建築工程合約，自九十七年五月完工日起以分期付款方式支付，合約總價為人民幣 19,399 仟元。

十八、股東權益

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（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充資本，按股東原有股份之比例發給新股；其撥充股本，每年以實收股本一定比率為限。但依權益法計價長期股權投資認列之資本公積，不得作為任何用途。

本公司章程規定，每年度總決算如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應提撥百分之十法定盈餘公積及依相關規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘，則以此項盈餘提供分派之比率及股東現金股利之比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，依下列原則訂定：

- (一) 員工紅利不低於百分之五。
- (二) 董事及監察人酬勞百分之二。
- (三) 其他連同以往年度之未分配盈餘交由股東會決議分派之。

以上分配比例，經股東會同意得調整之。

因本公司現處成長期，可分配盈餘之分派，視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內競爭狀況、未來之資本支出及營運資金規劃等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃後，股東紅利之發放比例以現金股利不低於百分之二十為原則。

一〇〇及九十九年第一季應付員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 43,634 仟元及 37,655 仟元。前述員工紅利及董監酬勞係分別按稅後淨利(已扣除員工紅利及董監酬勞之金額)扣除法定盈餘公積後按 10% 及 2% 之比例計算。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，至於股東會決議日時，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，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

依行政院金融監督管理委員會證券期貨局(證期局)之規定，上市(櫃)公司於分配盈餘時，必須依法令規定就當年度及以前年度股東權益減項金額(惟庫藏股票除外)，分別自當年度稅後盈餘或前期未分配盈餘提列特別盈餘公積，嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分配盈餘。

依公司法規定，法定盈餘公積應繼續提撥至其餘額達股本總額時止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；且當該項公積已達實收股本百分之五十時，得保留法定盈餘公積達實收股本百分之五十之半數，其餘部分得以其半數撥充股本。

有關盈餘之分配應於翌年召開股東常會時予以承認，並於該年度入帳。分配屬於八十七及以後年度未分配盈餘時，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按分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司股東常會於九十九年六月十八日決議通過九十八年度盈餘分配案如下：

	九 十 八 年 度	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$	80,290	\$ -
股東紅利—現金		411,231	1.500

本公司於九十九年六月十八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 八 年 度	員 工 紅 利	董 監 酬 勞
股東會決議配發金額	\$	72,262	\$ 14,452
各年度財務報表認列金額		<u>72,262</u>	<u>14,452</u>
	\$	<u>-</u>	<u>-</u>

九十九年六月十八日之股東常會決議配發之九十八年度員工紅利及董監酬勞合計為 86,714 仟元，與九十八年度財務報表估列之員工紅利及董監酬勞金額並無差異，其中員工紅利並全數以現金發放。

本公司於一〇〇及九十九年第一季分別計有面額 34,500 仟元及 1,000 仟元之可轉換公司債轉換為普通股 1,755 仟股及 49 仟股。

本公司九十九年度盈餘分配議案，截至一〇〇年四月十五日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議分配情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

本公司一〇〇及九十九年第一季金融商品之未實現損益變動如下：

	備 供 出 售 金 融 資 產	長 期 股 權 投 資 依 持 股 比 例 認 列	合 計
<u>一〇〇年第一季</u>			
期初餘額	\$ 24,143	\$ 8,199	\$ 32,342
直接認列為股東權益調整項目	(1,227)	(1,420)	(2,647)
轉入當期損益	(368)	-	(368)
期末餘額	<u>\$ 22,548</u>	<u>\$ 6,779</u>	<u>\$ 29,327</u>
<u>九十九年第一季</u>			
期初餘額	\$ 39,140	\$ 28,722	\$ 67,862
直接認列為股東權益調整項目	(3,254)	(5,430)	(8,684)
轉入當期損益	(217)	-	(217)
期末餘額	<u>\$ 35,669</u>	<u>\$ 23,292</u>	<u>\$ 58,961</u>

十九、庫藏股票

單位：仟股

收 回 原 因	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
<u>一〇〇年第一季</u>				
轉讓股份予員工	-	3,000	-	3,000
作為公司債轉換之用	<u>546</u>	<u>1,209</u>	<u>1,755</u>	<u>-</u>
	<u>546</u>	<u>4,209</u>	<u>1,755</u>	<u>3,000</u>
<u>九十九年第一季</u>				
作為公司債轉換之用	<u>12,574</u>	<u>-</u>	<u>49</u>	<u>12,525</u>

根據證券交易法規定，本公司自己買回股份不得超過已發行股份總數百分之十，收回股份之總金額不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積；買回之股份，不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利，且於未轉讓前不得享有股東權利。

本公司於一〇〇年一月五日及一〇〇年二月十四日經董事會決議通過買回庫藏股票合計 1,209 仟股，以作為可轉換公司債股權轉換使用，每股之買回價格區間為 43 元至 50 元。截至一〇〇年三月三十一日止，本公司業已全數執行，買回金額計 54,819 仟元。本公司於一〇

○年二月可轉換公司債業已全數轉換本公司普通股，轉換後剩餘庫藏股票 624 股已於一〇〇年三月十六日經董事會通過辦理減資註銷，並於一〇〇年四月八日完成變更登記。

本公司於一〇〇年二月十四日及一〇〇年三月十六日經董事會通過買回庫藏股票 3,000 仟股，以轉讓股份予員工，每股之買回價格區間為 43 元至 52 元。截至一〇〇年三月三十一日止，本公司業已全數執行，買回金額計 144,248 仟元。

二十、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數 (分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>一〇〇年第一季</u>					
基本每股盈餘					
屬於母公司股東之本 期合併純益	\$ 506,472	\$ 400,033	284,595	<u>\$ 1.78</u>	<u>\$ 1.41</u>
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
員工分紅	-	-	777		
第五次可轉換公司債	<u>99</u>	<u>82</u>	<u>1,170</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於母公司股東之本 期合併純益加潛在 普通股之影響	<u>\$506,571</u>	<u>\$ 400,115</u>	<u>286,542</u>	<u>\$ 1.77</u>	<u>\$ 1.40</u>
<u>九十九年第一季</u>					
基本每股盈餘					
屬於母公司股東之本 期合併純益	\$ 430,070	\$ 348,659	274,151	<u>\$ 1.57</u>	<u>\$ 1.27</u>
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
員工分紅	-	-	2,123		
稀釋每股盈餘					
屬於母公司股東之本 期合併純益加潛在 普通股之影響	<u>\$ 430,070</u>	<u>\$ 348,659</u>	<u>276,274</u>	<u>\$ 1.56</u>	<u>\$ 1.26</u>

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用，而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，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，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，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稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

本公司於九十九年第一季依如果轉換法計算第五次可轉換公司債時，產生反稀釋作用，故不計入稀釋每股盈餘當中。

二一、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>
正文科技股份有限公司	本公司董事長為該公司董事
太陽光電能源科技股份有限公司	子公司為該公司法人董事
台灣嘉碩科技股份有限公司	子公司為該公司法人董事
美磊科技股份有限公司(美磊科技)	董事長相同
美騰科技股份有限公司(美騰科技)	董事長相同
天騰工業股份有限公司	董事長相同
福村建設股份有限公司	董事長相同

(二) 本公司及子公司與關係人間之重大交易事項如下：

	<u>一 〇 〇 年</u>		<u>九 十 九 年</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔各該科目%</u>	<u>金 額</u>	<u>佔各該科目%</u>
<u>第 一 季</u>				
1. 銷貨收入				
美磊科技	\$ 754	-	\$ -	-
美騰科技	449	-	-	-
	<u>\$ 1,203</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
<u>三月三十一日</u>				
2. 應收帳款－關係人				
美騰科技	<u>\$ 471</u>	<u>100</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

本公司及子公司與關係人間之交易係按一般交易條件為之。

3. 本公司及子公司截至一〇〇年三月三十一日止，持有美磊科技股份有限公司普通股 2,674 仟股，原始成本金額計 181,516 仟元，帳列備供出售金融資產－流動。

4. 本公司及子公司截至一〇〇年三月三十一日止，持有台灣嘉碩科技股份有限公司普通股 902 仟股，原始成本金額計 24,467 仟元，帳列備供出售金融資產－非流動。

5. 本公司及子公司截至一〇〇年三月三十一日止，持有太陽光電能源科技股份有限公司普通股 840 仟股，原始成本金額計 19,615 仟元，帳列以成本衡量之金融資產－非流動。

二二、質抵押資產

除已於合併財務報表其他附註揭露者外，下列資產業已設質抵押作為長期銀行借款額度、承租廠房及運輸設備租賃及其他等之保證金：

	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	\$501,538	\$522,891
受限制銀行存款－非流動（帳列 其他資產）	106,000	106,000
存出保證金（帳列其他資產）	13,021	26,222
土地使用權（帳列其他資產）	8,728	9,276

二三、重大承諾事項及或有事項

截至一〇〇年三月三十一日止，本公司及子公司重大承諾事項如下：

- (一) 已開立尚未使用之信用狀金額計 497,263 仟元。
- (二) 已簽約尚未支付之工程設備款計 151,244 仟元。
- (三) 茂成科技公司與東莞市三協置業投資有限公司簽訂租賃合約承租廣東省東莞市黃江鎮迎賓路黃牛埔村委會田螺坑之土地及廠房，租金依雙方每年協議而定，租賃期間自九十四年三月一日至一〇九年二月二十八日止。一〇〇及九十九年第一季租金分別為人民幣 438 仟元及人民幣 329 仟元。

二四、重大之災害損失

本公司桃園廠房於九十九年十二月十日發生火災，致部分建物、設備及存貨毀損，已於九十九年度認列火災損失 52,419 仟元；並自一〇〇年一月起，依據營業中斷保險合約，估計理賠收入。

二五、金融商品資訊之揭露

(一) 金融商品之公平價值

	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>金 融 資 產</u>				
現金及約當現金	\$ 1,514,882	\$ 1,514,882	\$ 1,473,270	\$ 1,473,270
公平價值變動列入損益之				
金融資產—流動	53	53	19,740	19,740
備供出售金融資產—流動	224,577	224,577	179,045	179,045
應收票據—淨額	527,418	527,418	292,196	292,196
應收帳款—淨額	5,622,897	5,622,897	5,018,567	5,018,567
應收帳款—關係人	471	471	-	-
其他應收款	731,630	731,630	264,906	264,906
備供出售金融資產—非流動	17,369	17,369	-	-
以成本衡量之金融資產—非流動	22,189	-	15,891	-
受限制銀行存款—非流動	106,000	106,000	106,000	106,000
存出保證金	13,021	13,021	26,222	26,222
<u>金 融 負 債</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融負債—流動	94	94	679	679
短期借款	1,791,585	1,791,585	657,016	657,016
應付短期票券—淨額	519,608	519,608	199,954	199,954
應付票據	112,509	112,509	73,067	73,067
應付帳款	5,024,220	5,024,220	5,520,125	5,520,125
應付費用	495,732	495,732	244,196	244,196
其他應付款	123,924	123,924	153,604	153,604
應付公司債（含一年內到期）	-	-	247,263	249,595
長期借款	836,039	836,039	874,900	874,900
長期應付款（含一年內到期）	64,941	64,941	98,762	98,762
存入保證金	16,362	16,362	6,490	6,490
<u>衍生性商品依交易對方所屬地區分類</u>				
<u>本 國</u>				
遠期外匯合約	(41)	(41)	485	485

(二) 本公司及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. 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、應收票據—淨額、應收帳款—淨額、應收帳款—關係人、其他應收款、短期借款、應付短期票券—淨額、應付票據、應付帳款、應付費用及其他

應付款。

2. 公平價值變動列入損益之金融資產－流動、備供出售金融資產－流動－淨額、備供出售金融資產－非流－淨額動及公平價值變動列入損益之金融負債－流動。如有活絡市場之公開報價時，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。本公司及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評估及假設之資訊一致，該資訊為本公司及子公司可取得者。

本公司及子公司係以路透社（或美聯社）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－非流動為未上市（櫃）公司者，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. 受限制銀行存款－非流動、存出保證金及存入保證金因無特定到期日，以其帳面價值作為公平價值。
5. 長期借款為浮動利率之金融負債，故其帳面價值即為目前之公平價值。
6. 應付公司債及長期應付款係以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率以本公司及子公司所能獲得類似條件之長期借款利率為準。

(三) 本公司及子公司除備供出售金融資產－流動－淨額及備供出售金融資產－非流動－淨額係以活絡市場之公開報價直接決定外，其餘之金融資產及金融負債之公平價值係以評價方法估計。

(四) 本公司及子公司於一〇〇及九十九年第一季因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損益之金額分別為利益 25 仟元及損失 17,264 仟元。

(五) 本公司及子公司一〇〇年及九十九年三月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 229,627 仟元及 106,000 仟元，金融負債分別為 2,376,134 仟元及 1,003,041 仟元；具利率變動之現金流量

風險之金融資產分別為 1,388,438 仟元及 1,472,457 仟元，金融負債分別為 836,039 仟元及 874,900 仟元。

(六) 本公司及子公司一〇〇及九十九年第一季非為以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 1,584 仟元及 3,413 仟元，利息費用（包括資本化利息）總額分別為 17,364 仟元及 11,461 仟元。

(七) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司及子公司從事遠期外匯買賣合約因受市場利率變動之影響，一〇〇年第一季，歐元升值一分將分別使新台幣及美元價值下降 8 仟元及 1 仟元；九十九年第一季，港幣、歐元及美金升值一分將分別使其公平價值下降 30 仟元、5 仟元及上升 80 仟元。

2. 信用風險

金融資產受到本公司及子公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司及子公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素及合約金額。本公司及子公司一〇〇年及九十九年三月三十一日公平價值為正數之衍生性金融商品合約之信用風險分別約為 53 仟元及 1,164 仟元，其他金融資產之最大信用風險則與其帳面帳值相同。

3. 流動性風險

本公司雖有流動比率不佳之疑慮，但考量本期為營業淨利，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司及子公司以成本衡量之權益商品均無活絡市場，惟其金額不具重大性，故預期不具有重大流動性風險。

4. 現金流量風險

本公司及子公司一〇〇及九十九年第一季從事之遠期外匯合約未來之現金流量資訊如下：

	期	間	現金流入 (仟元)		現金流出 (仟元)	
<u>一〇〇年第一季</u>						
預售遠期外匯	100.05.27-100.06.24		NTD	33,324	EUR	800
預售遠期外匯	100.04.15		USD	140	EUR	100
<u>九十九年第一季</u>						
預購遠期外匯	99.04.06-99.06.04		USD	10,000	NTD	317,084
預售遠期外匯	99.04.26-99.04.29		NTD	63,671	USD	2,000
預售遠期外匯	99.04.12		NTD	22,003	EUR	500
預售遠期外匯	99.04.30		NTD	12,282	HKD	3,000

因遠期外匯合約之匯率已確定，預期不致有重大之現金流量風險。

本公司及子公司一〇〇年及九十九年三月三十一日從事之活期及外幣銀行存款係屬浮動利率之資產，故市場利率變動將使活期及外幣銀行存款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。市場利率下降1%，本公司及子公司現金流入預計將減少13,884仟元及14,725仟元。本公司及子公司一〇〇年及九十九年三月三十一日從事之長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。市場利率增加1%，本公司及子公司現金流出預計將增加8,360仟元及8,749仟元。

二六、其他

本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	\$ 191,573	29.40	\$5,632,246	\$ 143,145	31.80	\$4,552,011
港幣	13,831	3.78	52,281	24,099	4.10	98,806
歐元	1,442	41.71	60,146	1,639	42.72	70,018
人民幣	409,419	4.48	1,834,197	323,107	4.66	1,505,679
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	\$ 82	29.40	\$ 2,411	\$ 82	31.80	\$ 2,608
港幣	-	-	-	-	-	-
歐元	-	-	-	-	-	-
人民幣	-	-	-	-	-	-

(接次頁)

(承前頁)

	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>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 175,987	29.40	\$5,174,018	\$ 160,667	31.80	\$5,109,211
港幣	80	3.78	302	388	4.10	1,591
歐元	44	41.71	1,835	2	42.72	85
人民幣	354,825	4.48	1,589,616	278,197	4.66	1,296,398
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	-	-	-	-	-	-
港幣	-	-	-	-	-	-
歐元	-	-	-	-	-	-
人民幣	-	-	-	-	-	-

二七、附註揭露事項

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：請詳附表一。

二八、營運部門資訊

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，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。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，本公司之應報導部門（產品 CCL&PP）如下：

聯茂電子公司（係台灣聯茂公司，惟所認列之部門銷貨收入不包括三角貿易（由子公司出貨）而認列之銷貨損益及部門營業費用。）

無錫聯茂公司（包含無錫聯茂公司及 IIL 公司出貨所產生之銷貨損益及部門營業費用。）

東莞聯茂公司（包含東莞聯茂公司及 IPL 出貨所產生之銷貨損益及部門營業費用。）

其他部門（包含茂成科技公司、廣州聯茂公司、仙桃聯茂公司、邦茂公司、ITEQ International、ITEQ Holding、ITEQ (HK)、ESIC、ITL、Eagle Great、Shining Era、出貨所產生之銷貨損益及部門營業費用。）

(一) 部門收入與營運結果

本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 第 一 季	九 十 九 年 第 一 季	一 〇 〇 年 第 一 季	九 十 九 年 第 一 季
聯茂電子公司	\$ 777,977	\$ 798,249	\$ 82,676	\$ 140,850
無錫聯茂公司	2,471,225	1,690,495	234,586	131,489
東莞聯茂公司	2,003,624	1,997,655	191,025	170,903
其他部門	<u>290,357</u>	<u>283,835</u>	<u>25,387</u>	<u>21,402</u>
	5,543,183	4,770,234	533,674	464,644
減：營運部門間之收入或損益	(<u>452,424</u>)	(<u>348,503</u>)	-	-
繼續營業單位總額	<u>\$5,090,759</u>	<u>\$4,421,731</u>	533,674	464,644
總部管理成本			(43,698)	(37,655)
營業外收入及利益			42,057	36,847
營業外費用及損失			(<u>25,561</u>)	(<u>33,766</u>)
稅前淨利			<u>\$ 506,472</u>	<u>\$ 430,070</u>

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本、營業外收入及利益、營業外費用及損失及所得稅費用。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

	一 〇 〇 年 三 月 三 十 一 日	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日
<u>部門資產</u>		
聯茂電子公司	\$ 2,047,832	\$ 2,483,261
無錫聯茂公司	5,678,603	4,356,244
東莞聯茂公司	4,957,534	4,630,092
其他部門	<u>1,577,033</u>	<u>1,082,971</u>
小 計	14,261,002	12,552,568
其 他	<u>1,259,837</u>	<u>1,046,990</u>
資產總計	<u>\$15,520,839</u>	<u>\$13,599,558</u>

聯茂電子股份有限公司及子公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日

附表一

單位：新台幣仟元

一〇〇年第一季

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形 (註三及五)		
				科目	金額	交易條件 佔合併總營收或 總資產之比率
0	聯茂電子公司	IPL	1	應付帳款	\$ 359,143	註四 2.31%
1	IPL	聯茂電子公司	2	應收帳款	359,143	註四 2.31%
0	聯茂電子公司	IIL	1	應付帳款	43,879	註四 0.28%
2	IIL	聯茂電子公司	2	應收帳款	43,879	註四 0.28%
2	IIL	無錫聯茂公司	3	應收帳款	1,825,768	註四 11.76%
4	無錫聯茂公司	IIL	3	應付帳款	1,825,768	註四 11.76%
2	IIL	無錫聯茂公司	3	應付帳款	118,367	註四 0.76%
4	無錫聯茂公司	IIL	3	應收帳款	118,367	註四 0.76%
1	IPL	東莞聯茂公司	3	應收帳款	68,144	註四 0.44%
3	東莞聯茂公司	IPL	3	應付帳款	68,144	註四 0.44%
1	IPL	東莞聯茂公司	3	應付帳款	744,448	註四 4.80%
3	東莞聯茂公司	IPL	3	應收帳款	744,448	註四 4.80%
6	Eagle Great	茂成科技公司	3	應收帳款	244,497	註四 1.58%
5	茂成科技公司	Eagle Great	3	應付帳款	244,497	註四 1.58%
1	IPL	ESIC	3	應收帳款	74,288	註四 0.48%
7	ESIC	IPL	3	應付帳款	74,288	註四 0.48%
4	無錫聯茂公司	東莞聯茂公司	3	應收帳款	270,962	註四 1.75%
3	東莞聯茂公司	無錫聯茂公司	3	應付帳款	270,962	註四 1.75%
1	IPL	廣州聯茂公司	3	應收帳款	1,493,505	註四 9.62%
9	廣州聯茂公司	IPL	3	應付帳款	1,493,505	註四 9.62%
1	IPL	Eagle Great	3	應收帳款	137,658	註四 0.89%
6	Eagle Great	IPL	3	應付帳款	137,658	註四 0.89%
5	茂成科技公司	Eagle Great	3	應收帳款	13,758	註四 0.09%
6	Eagle Great	茂成科技公司	3	應付帳款	13,758	註四 0.09%
9	廣州聯茂公司	東莞聯茂公司	3	應收帳款	1,521,751	註四 9.80%
3	東莞聯茂公司	廣州聯茂公司	3	應付帳款	1,521,751	註四 9.80%
9	廣州聯茂公司	Shining Era	3	其他應付款	62,900	註四 0.41%
8	Shining Era	廣州聯茂公司	3	其他應收款	62,900	註四 0.41%
1	IPL	Shining Era	3	其他應收款	92,200	註四 0.59%
8	Shining Era	IPL	3	其他應付款	92,200	註四 0.59%
11	HK	Shining Era	3	其他應付款	65,231	註四 0.42%
8	Shining Era	HK	3	其他應收款	65,231	註四 0.42%
12	ITL	HK	3	其他應收款	781,126	註四 5.03%
11	HK	ITL	3	其他應付款	781,126	註四 5.03%

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形 (註三及五)			佔合併總營收或 總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
1	IPL	廣州聯茂公司	3	其他應收款	\$ 30,643	註四	0.20%
9	廣州聯茂公司	IPL	3	其他應付款	30,643	註四	0.20%
3	東莞聯茂公司	茂成科技公司	3	其他應收款	142,654	註四	0.92%
5	茂成科技公司	東莞聯茂公司	3	其他應付款	142,654	註四	0.92%
3	東莞聯茂公司	廣州聯茂公司	3	其他應收款	92,478	註四	0.60%
9	廣州聯茂公司	東莞聯茂公司	3	其他應付款	92,478	註四	0.60%
5	茂成科技公司	東莞聯茂公司	3	其他應收款	27,155	註四	0.17%
3	東莞聯茂公司	茂成科技公司	3	其他應付款	27,155	註四	0.17%
0	聯茂電子公司	IPL	1	進貨(銷貨成本及存貨)	527,988	註四	10.37%
1	IPL	聯茂電子公司	2	銷貨收入	527,988	註四	10.37%
0	聯茂電子公司	IIL	1	進貨(銷貨成本及存貨)	171,183	註四	3.36%
2	IIL	聯茂電子公司	2	銷貨收入	171,183	註四	3.36%
4	無錫聯茂公司	IIL	3	銷貨收入	249,356	註四	4.90%
2	IIL	無錫聯茂公司	3	進貨(銷貨成本及存貨)	249,356	註四	4.90%
2	IIL	無錫聯茂公司	3	銷貨收入	1,010,527	註四	19.85%
2	IIL	無錫聯茂公司	3	銷貨折讓	2,322	註四	0.05%
4	無錫聯茂公司	IIL	3	進貨(銷貨成本及存貨)	1,008,205	註四	19.80%
3	東莞聯茂公司	IPL	3	銷貨收入	622,981	註四	12.24%
3	東莞聯茂公司	IPL	3	銷貨折讓	2,002	註四	0.04%
1	IPL	東莞聯茂公司	3	進貨(銷貨成本及存貨)	620,979	註四	12.20%
1	IPL	東莞聯茂公司	3	銷貨收入	173,866	註四	3.42%
3	東莞聯茂公司	IPL	3	進貨(銷貨成本及存貨)	173,866	註四	3.42%
1	IPL	ESIC	3	銷貨收入	69,590	註四	1.37%
1	IPL	ESIC	3	銷貨折讓	168	註四	0.00%
7	ESIC	IPL	3	進貨(銷貨成本及存貨)	69,422	註四	1.36%
4	無錫聯茂公司	東莞聯茂公司	3	銷貨收入	209,218	註四	4.11%
3	東莞聯茂公司	無錫聯茂公司	3	進貨(銷貨成本及存貨)	209,218	註四	4.11%
1	IPL	Eagle Great	3	銷貨收入	45,211	註四	0.89%
6	Eagle Great	IPL	3	進貨(銷貨成本及存貨)	45,211	註四	0.89%
1	IPL	廣州聯茂公司	3	銷貨收入	319,413	註四	6.27%
9	廣州聯茂公司	IPL	3	進貨(銷貨成本及存貨)	319,413	註四	6.27%
6	Eagle Great	茂成科技公司	3	銷貨收入	46,508	註四	0.91%
5	茂成科技公司	Eagle Great	3	進貨(銷貨成本及存貨)	46,508	註四	0.91%
3	東莞聯茂公司	廣州聯茂公司	3	銷貨收入	20,686	註四	0.41%
9	廣州聯茂公司	東莞聯茂公司	3	進貨(銷貨成本及存貨)	20,686	註四	0.41%
9	廣州聯茂公司	東莞聯茂公司	3	銷貨收入	585,580	註四	11.50%
3	東莞聯茂公司	廣州聯茂公司	3	進貨(銷貨成本及存貨)	585,580	註四	11.50%
5	茂成科技公司	Eagle Great	3	銷貨收入	50,467	註四	0.99%
5	茂成科技公司	Eagle Great	3	銷貨折讓	1,314	註四	0.03%
6	Eagle Great	茂成科技公司	3	進貨(銷貨成本及存貨)	49,153	註四	0.97%
3	東莞聯茂公司	茂成科技公司	3	銷貨收入	19,901	註四	0.39%
5	茂成科技公司	東莞聯茂公司	3	進貨(銷貨成本及存貨)	19,901	註四	0.39%

九十九年第一季

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形 (註三及五)			佔合併總營收或 總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	聯茂電子公司	IPL	1	應付帳款	\$ 91,715	註四	0.67%
1	IPL	聯茂電子公司	2	應收帳款	91,715	註四	0.67%
0	聯茂電子公司	IIL	1	應付帳款	126,655	註四	0.93%
2	IIL	聯茂電子公司	2	應收帳款	126,655	註四	0.93%
2	IIL	無錫聯茂公司	3	應收帳款	928,804	註四	6.83%
4	無錫聯茂公司	IIL	3	應付帳款	928,804	註四	6.83%
2	IIL	無錫聯茂公司	3	應付帳款	132,516	註四	0.97%
4	無錫聯茂公司	IIL	3	應收帳款	132,516	註四	0.97%
1	IPL	東莞聯茂公司	3	應收帳款	780,398	註四	5.74%
3	東莞聯茂公司	IPL	3	應付帳款	780,398	註四	5.74%
1	IPL	東莞聯茂公司	3	應付帳款	285,235	註四	2.10%
3	東莞聯茂公司	IPL	3	應收帳款	285,235	註四	2.10%
5	茂成科技公司	Eagle Great	3	應付帳款	226,428	註四	1.66%
6	Eagle Great	茂成科技公司	3	應收帳款	226,428	註四	1.66%
1	IPL	ESIC	3	應收帳款	172,250	註四	1.27%
7	ESIC	IPL	3	應付帳款	172,250	註四	1.27%
4	無錫聯茂公司	東莞聯茂公司	3	應收帳款	71,834	註四	0.53%
3	東莞聯茂公司	無錫聯茂公司	3	應付帳款	71,834	註四	0.53%
1	IPL	廣州聯茂公司	3	應收帳款	714,347	註四	5.25%
9	廣州聯茂公司	IPL	3	應付帳款	714,347	註四	5.25%
1	IPL	Eagle Great	3	應收帳款	118,004	註四	0.87%
6	Eagle Great	IPL	3	應付帳款	118,004	註四	0.87%
5	茂成科技公司	Eagle Great	3	應收帳款	36,559	註四	0.27%
6	Eagle Great	茂成科技公司	3	應付帳款	36,559	註四	0.27%
9	廣州聯茂公司	Shining Era	3	其他應付款	68,340	註四	0.50%
8	Shining Era	廣州聯茂公司	3	其他應收款	68,340	註四	0.50%
1	IPL	Shining Era	3	其他應收款	92,030	註四	0.68%
8	Shining Era	IPL	3	其他應付款	92,030	註四	0.68%
11	HK	Shining Era	3	其他應付款	70,556	註四	0.52%
8	Shining Era	HK	3	其他應收款	70,556	註四	0.52%
12	ITL	HK	3	其他應收款	844,891	註四	6.21%
11	HK	ITL	3	其他應付款	844,891	註四	6.21%
3	東莞聯茂公司	茂成科技公司	3	其他應收款	147,563	註四	1.09%
5	茂成科技公司	東莞聯茂公司	3	其他應付款	147,563	註四	1.09%
0	聯茂電子公司	IPL	1	進貨(銷貨成本及存貨)	227,258	註四	5.14%
1	IPL	聯茂電子公司	2	銷貨收入	227,258	註四	5.14%
0	聯茂電子公司	IIL	1	進貨(銷貨成本及存貨)	74,911	註四	1.69%
2	IIL	聯茂電子公司	2	銷貨收入	74,911	註四	1.69%
4	無錫聯茂公司	IIL	3	銷貨收入	135,351	註四	3.06%
2	IIL	無錫聯茂公司	3	銷貨成本	135,351	註四	3.06%
2	IIL	無錫聯茂公司	3	銷貨收入	702,985	註四	15.90%
2	IIL	無錫聯茂公司	3	銷貨折讓	535	註四	0.01%
4	無錫聯茂公司	IIL	3	銷貨成本	702,450	註四	15.89%

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形 (註三及五)			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
3	東莞聯茂公司	IPL	3	銷貨收入	\$ 403,984	註四	9.14%
3	東莞聯茂公司	IPL	3	銷貨折讓	278	註四	0.01%
1	IPL	東莞聯茂公司	3	銷貨成本	403,706	註四	9.13%
1	IPL	東莞聯茂公司	3	銷貨收入	515,893	註四	11.67%
3	東莞聯茂公司	IPL	3	銷貨成本	515,893	註四	11.67%
1	IPL	ESIC	3	銷貨收入	131,846	註四	2.97%
1	IPL	ESIC	3	銷貨折讓	290	註四	0.01%
7	ESIC	IPL	3	銷貨成本	131,556	註四	2.98%
4	無錫聯茂公司	東莞聯茂公司	3	銷貨收入	38,853	註四	0.88%
3	東莞聯茂公司	無錫聯茂公司	3	銷貨成本	38,853	註四	0.88%
1	IPL	Eagle Great	3	銷貨收入	69,158	註四	1.56%
6	Eagle Great	IPL	3	銷貨成本	69,158	註四	1.56%
1	IPL	廣州聯茂公司	3	銷貨收入	395,630	註四	8.95%
9	廣州聯茂公司	IPL	3	銷貨成本	395,630	註四	8.95%
6	Eagle Great	茂成科技公司	3	銷貨收入	77,735	註四	1.76%
5	茂成科技公司	Eagle Great	3	銷貨成本	77,735	註四	1.76%
3	東莞聯茂公司	廣州聯茂公司	3	銷貨收入	22,159	註四	0.50%
9	廣州聯茂公司	東莞聯茂公司	3	銷貨成本	22,159	註四	0.50%
9	廣州聯茂公司	東莞聯茂公司	3	銷貨收入	463,346	註四	10.48%
9	廣州聯茂公司	東莞聯茂公司	3	銷貨折讓	200	註四	0.01%
3	東莞聯茂公司	廣州聯茂公司	3	銷貨成本	463,145	註四	10.47%
5	茂成科技公司	Eagle Great	3	銷貨收入	61,502	註四	1.39%
5	茂成科技公司	Eagle Great	3	銷貨折讓	1,808	註四	0.04%
6	Eagle Great	茂成科技公司	3	銷貨成本	59,694	註四	1.35%

註一：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。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子／孫公司。
2. 子／孫公司對母公司。
3. 子／孫公司對子／孫公司。

註三：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，以本期累積金額佔合併銷貨收入淨額之方式計算。

註四：本公司及子公司與關係人間之交易條件與非關係人相當。

註五：係就金額超過 20,000 仟元以上之交易進行揭露。