

4944

兆遠科技股份有限公司
財務報表暨會計師核閱報告
民國一〇〇年一月一日至九月三十日
及民國九十九年一月一日至九月三十日

公司地址：新竹科學園區新竹縣寶山鄉研新一路 16 號 1 樓
電 話：(03)577-0658

財務報表暨會計師核閱報告

目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師核閱報告	3-4
四、資產負債表	5
五、損益表	6
六、現金流量表	7
七、財務報表附註	
(一) 公司沿革	8
(二) 重要會計政策之彙總說明	8-15
(三) 會計變動之理由及其影響	15
(四) 重要會計科目之說明	15-29
(五) 關係人交易	30-31
(六) 質押之資產	32
(七) 重大承諾事項及或有事項	32
(八) 重大之災害損失	32
(九) 重大之期後事項	32
(十) 其他	
1.風險政策與避險策略	32-33
2.金融商品資訊	33-36
3.具重大影響之外幣金融資產及負債資訊	36
4.其他	36
(十一) 附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	36-37
2.轉投資事業相關資訊	37-38
3.大陸投資資訊	38
(十二) 部門別財務資訊	38

兆遠科技股份有限公司
會計師核閱報告

兆遠科技股份有限公司民國一〇〇年九月三十日及民國九十九年九月三十日之資產負債表，暨民國一〇〇年一月一日至九月三十日及民國九十九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對上開財務報表表示意見。

除下段所述者外，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之整體表示查核意見。

如財務報表附註四.5所述，兆遠科技股份有限公司民國一〇〇年九月三十日及民國九十九年九月三十日採權益法評價之長期股權投資餘額分別為新台幣438,017仟元及新台幣384,005仟元，占資產總額之18.98%及18.49%，民國一〇〇年一月一日至九月三十日及民國九十九年一月一日至九月三十日認列之投資損失金額分別為新台幣32,609仟元及新台幣7,887仟元，占稅前淨(損)利之6.04%及(3.00)%，係依該等被投資公司未經會計師核閱之同期間財務報表，按權益法評價認列。又如財務報表附註十一所述之轉投資事業相關資訊及大陸投資資訊亦未經會計師核閱。

依本會計師核閱結果，除上段所述採權益法評價之被投資公司財務報表倘經會計師核閱，對財務報表可能有所調整之影響及財務報表附註十一有關轉投資事業相關資訊及大陸投資資訊未經會計師核閱外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反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、證券發行人財務報告編製準則暨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，兆遠科技股份有限公司自民國一〇〇年一月一日起依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂之規定及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」處理。

〈續下頁〉

〈承上頁〉

兆遠科技股份有限公司已按金管證六字第0960064020號函令之規定，編製民國一〇〇年一月一日至九月三十日及民國九十九年一月一日至九月三十日之合併財務報表，均經本會計師核閱並出具保留式核閱報告在案，備供參考。

此 致

兆遠科技股份有限公司 公鑒

安永聯合會計師事務所
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：(100)金管證(六)第1000002854號
(84)台財證(六)第12590號

涂嘉玲

會計師：

王金來

中華民國一〇〇年十月十八日

兆遠科技股份有限公司
資產負債表
民國一〇〇年九月三十日
及民國九十九年九月三十日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額均以新台幣仟元為單位)

資 產			一〇〇年九月三十日		九十九年九月三十日		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	
代 碼	會計科目	附 註	金 額	%	金 額	%	代 碼	會計科目	附 註	金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產						21xx	流動負債					
1100	現金及約當現金	二及四.1	\$ 252,426	10.94	\$ 599,449	28.86	2100	短期借款	四.10	\$ 188,742	8.18	\$ 16,610	0.80
1120	應收票據淨額	二及四.2	2,486	0.11	7,685	0.37	2140	應付帳款		201,072	8.72	186,502	8.98
1140	應收帳款淨額	二及四.2	391,737	16.98	457,077	22.01	2150	應付帳款－關係人	五	19,448	0.84	8,844	0.43
1160	其他應收款	二及四.3	31,415	1.36	18,797	0.90	2160	應付所得稅	二及四.20	-	-	39,638	1.91
1210	存貨淨額	二及四.4	292,154	12.66	162,248	7.81	2170	應付費用	二	103,691	4.49	103,399	4.98
1260	預付款項		41,329	1.79	67,337	3.24	2180	公平價值列入損益之金融負債－流動	二及四.11	3,102	0.14	-	-
1286	遞延所得稅資產－流動		-	-	929	0.04	2190	其他應付款－關係人	五	1,853	0.08	1,776	0.08
1298	其他流動資產		-	-	25	-	2224	應付設備款		43,017	1.86	48,051	2.31
	流動資產合計		1,011,547	43.84	1,313,547	63.23	2272	一年內到期長期借款	四.12	7,000	0.30	-	-
							2286	遞延所得稅負債	二及四.20	787	0.04	-	-
							2298	其他流動負債		1,307	0.06	26,836	1.29
								流動負債合計		570,019	24.71	431,656	20.78
14xx	基金及投資						24xx	長期負債					
1421	採權益法之長期股權投資	二及四.5	438,017	18.98	384,005	18.49	2421	長期借款	四.12	28,000	1.21	-	-
1451	備供出售金融資產-非流動	二及四.6	10,400	0.45	19,975	0.96		長期負債合計		28,000	1.21	-	-
	基金及投資合計		448,417	19.43	403,980	19.45		負債合計		598,019	25.92	431,656	20.78
15xx	固定資產	二及四.7					3xxx	股東權益					
1531	機器設備		772,116	33.46	353,087	17.00	31xx	股本	四.14				
1551	運輸設備		595	0.03	595	0.03	3110	普通股股本		919,635	39.86	738,283	35.55
1561	辦公設備		7,979	0.35	5,213	0.25	32xx	資本公積					
1631	租賃改良		137,805	5.97	60,597	2.92	3211	普通股股票溢價	四.15	1,170,039	50.71	666,599	32.09
1681	其他設備		875	0.04	600	0.03	3271	員工認股權	四.15及四.19	13,113	0.57	3,145	0.15
15x1	成本合計		919,370	39.85	420,092	20.23	3272	認股權	四.15	293	0.01	61	-
15x9	減：累計折舊		(242,942)	(10.53)	(132,776)	(6.39)	33xx	保留盈餘					
1672	加：預付設備款		145,147	6.29	57,608	2.77	3310	法定盈餘公積	四.16	45,703	1.98	14,347	0.69
	固定資產淨額		821,575	35.61	344,924	16.61	3320	特別盈餘公積	四.17	31,273	1.36	-	-
							3350	未分配盈餘(累積虧損)	四.18及四.20	(472,966)	(20.50)	225,611	10.87
17xx	無形資產	二及四.8					34xx	股東權益其他項目					
1750	電腦軟體成本		5,688	0.25	551	0.03	3420	累積換算調整數	二及四.5	8,581	0.37	(4,679)	(0.23)
1781	專門技術		916	0.04	-	-	3451	備供出售金融資產未實現損益	二及四.6	(6,400)	(0.28)	2,125	0.10
	無形資產淨額		6,604	0.29	551	0.03		股東權益合計		1,709,271	74.08	1,645,492	79.22
18xx	其他資產							負債及股東權益總計		\$ 2,307,290	100.00	\$ 2,077,148	100.00
1810	閒置資產	二及四.9	-	-	-	-							
1820	存出保證金		8,528	0.37	8,932	0.43							
1860	遞延所得稅資產－非流動	二及四.20	2,914	0.12	86	-							
1880	預付退休金	二及四.13	2,697	0.12	2,628	0.13							
1887	受限制資產	六	5,008	0.22	2,500	0.12							
	其他資產合計		19,147	0.83	14,146	0.68							
	資產總計		\$ 2,307,290	100.00	\$ 2,077,148	100.00							

(請參閱財務報表附註)

董事長：洪嘉聰

經理人：彭志強

會計主管：張淑如

兆遠科技股份有限公司

損益表

民國一〇〇年一月一日至九月三十日

及民國九十九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)

(金額除每股盈餘另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	項目	附註	一〇〇年前三季		九十九年前三季	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入		\$ 1,894,684	98.65	\$ 1,227,381	100.11
4170-4190	減：銷貨退回及折讓		25,850	1.35	(1,407)	(0.11)
4100	營業收入淨額	二、四.23及五	1,920,534	100.00	1,225,974	100.00
5110	營業成本	四.22及五	(2,367,309)	(123.26)	(874,218)	(71.31)
5910	營業毛利(損)		(446,775)	(23.26)	351,756	28.69
6000	營業費用	四.22及五				
6100	推銷費用		(12,394)	(0.65)	(12,379)	(1.01)
6200	管理及總務費用		(38,176)	(1.99)	(40,746)	(3.32)
6300	研究發展費用		(20,407)	(1.06)	(11,994)	(0.98)
	營業費用合計		(70,977)	(3.70)	(65,119)	(5.31)
6900	營業淨利(損)		(517,752)	(26.96)	286,637	23.38
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入	十	1,063	0.06	417	0.04
7122	股利收入		640	0.03	-	-
7160	兌換利益	二	14,603	0.76	-	-
7170	違約金收入		-	-	713	0.06
7250	壞帳轉回利益		2,766	0.15	-	-
7480	什項收入		43	-	5,574	0.45
	營業外收入及利益合計		19,115	1.00	6,704	0.55
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用	十	(3,489)	(0.18)	(1,188)	(0.10)
7521	採權益法認列之投資損失	二及四.5	(32,609)	(1.70)	(7,887)	(0.64)
7530	處分固定資產損失		(2,163)	(0.11)	(11,193)	(0.91)
7560	兌換損失	二及十	-	-	(7,105)	(0.58)
7650	金融負債評價損失	二、四.11及十	(2,766)	(0.15)	(2,786)	(0.23)
7880	什項支出		(82)	-	(30)	-
	營業外費用及損失合計		(41,109)	(2.14)	(30,189)	(2.46)
7900	繼續營業單位稅前淨利(損)		(539,746)	(28.10)	263,152	21.47
8110	所得稅費用	二及四.20	-	-	(39,573)	(3.23)
9600	本期淨利(損)		\$ (539,746)	(28.10)	\$ 223,579	18.24
9750	基本每股盈餘(虧損)(元)	二及四.21	稅前	稅後	稅前	稅後
	本期淨利(損)		\$ (6.23)	\$ (6.23)	\$ 4.51	\$ 3.83
9850	稀釋每股盈餘(虧損)(元)	二及四.21	稅前	稅後	稅前	稅後
	本期淨利(損)		\$ (6.23)	\$ (6.23)	\$ 4.39	\$ 3.73

(請參閱財務報表附註)

董事長：洪嘉聰

經理人：彭志強

會計主管：張淑如

兆遠科技股份有限公司
現金流量表
民國一〇〇年一月一日至九月三十日
及民國九十九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)
(金額均以新台幣仟元為單位)

項 目	一〇〇年前三季	九十九年前三季
營業活動之現金流量：		
本期淨(損)利	\$ (539,746)	\$ 223,579
調整項目：		
折舊費用	98,771	42,848
攤銷費用	1,218	399
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	454,260	(5,000)
員工分紅	-	22,323
備抵銷貨退回及銷貨折讓迴轉數	(19,095)	-
呆帳費用轉列收入數	(2,766)	-
處分固定資產損失	2,163	11,193
公平價值變動列入損益之金融負債增加	3,102	-
股份基礎給付酬勞成本	6,480	2,976
採權益法認列之投資損失	32,609	7,887
遞延所得稅資產及負債淨變動數	(1,402)	(63)
應收票據減少(增加)	3,853	(532)
應收帳款減少(增加)	123,618	(247,690)
應收帳款—關係人減少	20	894
其他應收款增加	(17,338)	(9,812)
存貨(增加)減少	(219,417)	16,112
預付款項減少(增加)	11,060	(65,360)
其他流動資產減少	26	39
預付退休金增加	(37)	(78)
應付帳款(減少)增加	(120,565)	27,179
應付帳款—關係人增加	8,610	7,352
應付所得稅(減少)增加	(58,611)	31,890
應付費用(減少)增加	(2,353)	43,977
其他應付款—關係人增加	706	362
其他應付款減少	-	(181)
其他流動負債(減少)增加	(15,334)	23,949
營業活動之淨現金流(出)入	<u>(250,168)</u>	<u>134,243</u>
投資活動之現金流量：		
受限制資產增加	(1,504)	(1,000)
取得備供出售金融資產	-	(17,850)
增加採權益法之長期股權投資	(88,126)	(267,963)
處分固定資產價款	720	2,140
購置固定資產	(519,940)	(145,589)
存出保證金增加	(1,500)	(4,582)
購置無形資產	(2,595)	(124)
投資活動之淨現金流出	<u>(612,945)</u>	<u>(434,968)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款減少	(136,654)	(37,089)
舉借長期借款	35,000	-
員工執行認股權	2,250	15,669
發放現金股利	(111,708)	(4,864)
現金增資	600,000	627,000
融資活動之淨現金流入	<u>388,888</u>	<u>600,716</u>
本期現金及約當現金(減少)增加數	<u>(474,225)</u>	<u>299,991</u>
期初現金及約當現金餘額	726,651	299,458
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 252,426</u>	<u>\$ 599,449</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 3,233</u>	<u>\$ 1,224</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 83,333</u>	<u>\$ 7,746</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
盈餘轉增資	<u>\$ 74,472</u>	<u>\$ 42,158</u>
累積換算調整數	<u>\$ 39,494</u>	<u>\$ (3,547)</u>
金融商品未實現評價損失(利益)	<u>\$ 6,040</u>	<u>\$ (2,125)</u>
部分影響現金流量之投資及融資活動：		
固定資產支付現金數		
固定資產增加數	\$ 506,456	\$ 159,191
加：期初應付設備款	56,501	34,449
減：期末應付設備款	(43,017)	(48,051)
購買固定資產支付數	<u>\$ 519,940</u>	<u>\$ 145,589</u>

(請參閱財務報表附註)

董事長：洪嘉聰

經理人：彭志強

會計主管：張淑如

兆遠科技股份有限公司
財務報表附註
民國一〇〇年九月三十日
及民國九十九年九月三十日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司於民國八十九年十一月二日設立。主要營業項目為無線通訊產業及光電產業所需之氧化物及化合物半導體晶圓基板之研發、製造及銷售、電子零組件之製造暨電子材料之批發及零售。本公司原名晶向科技股份有限公司，於民國九十六年六月二十日經股東會決議變更名稱為兆遠科技股份有限公司，並於民國九十六年六月二十五日經主管機關核准。

本公司股票經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心同意登錄為興櫃股票，自民國九十九年六月十一日起開始於證券商營業處所買賣。並於民國一〇〇年五月三十一日起正式在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃掛牌交易。

本公司於民國一〇〇及九十九年九月三十日之員工人數分別為394人及249人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照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、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

1. 會計估計

本公司依照前述準則及原則編製財務報表時，對財務報表所列金額及或有事項，做必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

2. 資產及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，以及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、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債為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。

3. 約當現金

係指隨時可轉換成定額現金且即將到期，而其利率變動對其價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資。

兆遠科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

4. 金融資產及金融負債

本公司依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「證券發行人財務報告編製準則」之規定，將金融資產分類為公平價值變動列入損益之金融資產、備供出售之金融資產等二類。金融負債為公平價值變動列入損益之金融負債。

本公司對於金融資產及金融負債之除列，則依財務會計準則公報第三十三號「金融資產之移轉及負債消滅之會計處理準則」之規定處理。

本公司購買或出售之金融資產及負債，採用交易日（即本公司決定購買或出售金融資產的日期）會計處理，金融資產及金融負債於原始認列時，以公平價值加計取得或發行之交易成本衡量。

(1) 公平價值變動列入損益之金融資產及金融負債

本公司包括取得及發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融資產及負債，以及指定為公平價值變動列入損益之金融資產及負債。此類金融商品續後評價係以公平價值衡量且公平價值變動認列於當期損益。衍生性金融商品係以評價方法估計其公平價值。

(2) 備供出售之金融資產

本公司對指定為備供出售，或非屬公平價值變動列入損益之金融資產及應收款等類別之非衍生性金融資產，分類為備供出售之金融資產。續後評價係以公平價值衡量，上市(櫃)公司股票係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。其公平價值變動造成之利益或損失，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於除列前認列為股東權益調整項目，除列時則將累積之利益或損失列入當期損益。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，屬權益商品之減損減少金額應認列為股東權益調整項目；屬債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

上述所稱公平價值，上市(櫃)公司股票係指資產負債表日之收盤價；開放型基金係指資產負債表日該基金淨資產價值，若金融商品無活絡市場之公開報價，但有該金融商品組成部分之活絡市場公開報價時，則以組成部分之攸關市場價格為基礎決定該金融商品之公平價值。

兆遠科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

5. 外幣交易及外幣財務報表之換算

- (1) 本公司之交易事項係以新台幣為記帳單位。以外幣為計價基準之非衍生性商品交易事項，係按交易發生日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣貨幣性資產或負債於資產負債表日按該日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。
- (2) 外幣非貨幣性資產或負債於資產負債表日，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，兌換差額列為當期損益；非依公平價值衡量者，按交易日之歷史匯率衡量。結清外幣債權或債務所產生之兌換差額，亦列為當期損益。
- (3) 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；股利按宣告日之匯率換算；損益科目則依當期加權平均匯率換算。對於國外營運機構之財務報表換算所產生之兌換差額，列入「累積換算調整數」科目，列示於股東權益項下。

6. 應收款項之減損評估

本公司民國一〇〇年一月一日以前，應收款項之減損評估係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收款項之帳齡情形及其收回可能性評估提列。

本公司民國一〇〇年一月一日以後，應收款項之減損評估係首先確認是否存在客觀證據顯示重大個別應收款項發生減損，重大個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘存在客觀證據顯示發生減損之非屬重大之應收款項，以及無減損客觀證據之應收款項，將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。

7. 存貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，並採逐項比較法。為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所產生之成本如下：

- (1) 原物料：以實際進貨成本，採加權平均法計算。
- (2) 在製品及製成品：包括直接原料、直接人工及製造費用，固定製造費用係以正常產能分攤。

淨變現價值係指在正常情況下，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。

兆遠科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

8. 採權益法之長期股權投資

- (1) 持有被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上，或持有表決權股份雖未達百分之二十，但對被投資公司具有重大影響力者，採用權益法評價；帳列投資成本與股權淨值間之差額屬商譽者於每年定期進行減損測試，惟後續新產生之取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本差額，係就非流動資產分別將其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，則將該差額列為非常利益。新增之差額比照財務會計準則公報第二十五號「企業合併-購買法之會計處理」有關收購成本分攤之步驟予以分析處理。
- (2) 被投資公司增發新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減者，其增減數調整「長期股權投資」及「資本公積」，若此項調整係沖減資本公積，但由長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則沖減「保留盈餘」。
- (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，有關聯屬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，則聯屬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，則聯屬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。本公司與被投資公司間折舊性資產之順流交易所產生之損益，依其效益年限分年認列。本公司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，聯屬公司間未實現損益均按持有被投資公司之股權比例予以消除。各採權益法評價之被投資公司間交易所產生之損益屬尚未實現者，予以遞延，於實現年度再行承認。
- (4) 凡直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十者，或持有表決權之股份未超過百分之五十，但具有控制能力者，為本公司之子公司。本公司除依權益法評價外，並將其納入合併財務報表之編製個體。

9. 固定資產

固定資產係按成本減累計折舊及累計減損計價。重大之增添、更新及改良作為資本支出；經常性之修理及維護支出則作為當期費用；當其價值發生重大之減損時，依資產減損規定處理。固定資產報廢或出售時，其成本、累計折舊及減損均自帳上予以減除，若有處分損益，列為營業外收入或損失。

兆遠科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

固定資產依估計可使用年限，採平均法提列：

名稱	耐用年數
機器設備	3 — 8 年
運輸設備	5 年
辦公設備	3 — 5 年
租賃改良	2 — 10 年
其他設備	5 — 8 年

固定資產已達耐用年限仍繼續使用，則按估計尚可使用年限就預留殘值部份繼續提列折舊。

10. 無形資產

(1) 本公司依財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」之規定。原始認列無形資產時，係以成本衡量。無形資產於原始認列後，減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

(2) 本公無形資產採直線法，並按下列估列之有限耐用年限攤銷：

名稱	耐用年數
電腦軟體	3 年
專門技術	5 年

(3) 本公司研究發展專案分為研究階段及發展階段，如無法區分者，皆視為研究階段。研究階段發生之支出皆於發生時認列為當期費用，發展階段之支出於符合規定條件時則予以資本化，否則，亦於發生時認列為當期費用。

11. 資產減損

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」，於每一資產負債表日評估所有適用三十五號公報之資產是否有減損跡象，如有減損跡象，則進行減損測試，依公報規定以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產(或資產所屬現金產生單位)之帳面價值大於可回收金額，則須認列減損損失，而可回收金額則為淨公平價值或使用價值之較高者；反之，若於資產負債表日有證據顯示資產於以前年度認列之減損損失可能已不存在或減少時，應重新評估可回收金額，若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，減損應予迴轉，惟迴轉後帳面價值不可超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。惟商譽之減損，不得回轉。

上列減損損失及減損迴轉利益列為營業外收支。

兆遠科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

12. 退休金

本公司訂有屬確定給付制之員工退休辦法，並依「勞動基準法」規定設立勞工退休準備金監督委員會，每月按薪資總額一定比率提撥退休準備金，存入臺灣銀行退休基金專戶。由於上述退休準備金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司完全分離，故未列入上開財務報表中。

「勞工退休金條例」自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後，員工得選擇適用「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原勞動基準法之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率為員工每月薪資百分之六，並依權責發生基礎，將每期提繳之退休基金數額認列為當期費用。

退休金會計處理，屬確定給付者，係依精算結果評估退休金資產或負債，有關未認列過渡性淨給付義務按十八年平均攤銷；屬確定提撥退休者，依權責發生基礎，將每期提撥之退休金認列為當期費用。

13. 股份基礎給付

本公司提供予員工之認股權計畫，依權益交割之股份基礎交易，其給與日或修正日於民國九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日者，依財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之(92)基秘字第070、071、072號函及相關函釋之規定，採用內含價值法處理。

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十七年一月一日（含）以後者，係依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。若無法於衡量日可靠估計認股權公平價值者，於給與日衡量認股權之內含價值，並於後續之資產負債表日及交易最終確定日將內含價值之變動數認列損益入帳，所取得之勞務係以最終既得或執行之認股權數量為認列基礎。若認股權公平價值能可靠估計者，則計算給與日所給與權益商品公平價值，以認列酬勞成本。

14. 員工分紅及董監酬勞

依財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年三月發布(96)基秘字第 052 號函之規定，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。

15. 收入認列

收入通常於已實現或可實現且已賺得時認列。下列四項條件全部符合時，方宜認為收入已實現或可實現，而且已賺得：

兆遠科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (1) 具有說服力之證據證明雙方交易存在。
- (2) 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。
- (3) 價款係屬固定或可決定。
- (4) 價款收現性可合理確定。

備抵銷貨退回及折讓，係依客戶客訴狀況、歷史經驗以及任何會影響之因素合理估計可能會發生之產品退回及折讓，並於產品出售當年度列為銷貨退回及折讓。

16. 所得稅

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，與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，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。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，則依預期迴轉期間長短劃分為流動或非流動項目。

本公司按「所得基本稅額條例」之規定計算基本稅額，並與按所得稅法規定計算之應納稅額兩者相較擇其高者估列為當期所得稅。另本公司於評估遞延所得稅資產可實現性時，亦將未來年度應納之最低所得稅稅額納入考量。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部份，於股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。

本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定，因購置設備或技術、研究發展及人才培訓等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

本公司之營利事業所得稅稅率原為百分之二十五，依民國九十八年五月二十七日公布之所得稅法修正條文，本公司自民國九十九年度起適用之所得稅率改為百分之二十；又依民國九十九年六月十五日新公布之所得稅法修正條文，本公司自民國九十九年度起適用之所得稅率改為百分之十七。

17. 每股盈餘(虧損)

本公司為複雜資本結構，依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」之規定計算，表達基本每股盈餘(虧損)及稀釋每股盈餘(虧損)。基本每股盈餘(虧損)係以普通股股東之本期淨利(損)除以普通股加權平均流通在外股數計算之；稀釋每股盈餘(虧損)則係以普通股股東之本期淨利(損)調整加回具稀釋作用之潛在普通股之股利，除以普通股加權平均流通在外股數及所有具稀釋作用之潛在普通股轉換後之加權平均流通在外股數計

兆遠科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

算之。流通在外股數若因股票股利及員工紅利等因素而增加時，於計算基本與稀釋每股盈餘(虧損)時則予以追溯調整。惟依財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 169 號函之規定，員工紅利轉增資自費用化後已非無償配股，故計算基本與稀釋每股盈餘(虧損)時不予追溯調整。

18. 衍生性金融商品與避險交易

本公司從事利率交換之衍生性金融商品交易，以規避利率與匯率變動風險。此類衍生性金融商品原始認列與續後衡量皆以公平價值為基礎，當公平價值為正值時則認列為金融資產，為負值時則認列為金融負債。

當不符合避險會計的條件時，衍生性金融商品公平價值變動部分則認列為當期損益。

19. 營運部門資訊

營運部門係同時符合下列特性之企業組成單位：(1)從事可獲得收入並發生費用之經營活動、(2)營運結果定期由企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效、(3)具個別分離之財務資訊。本公司選擇僅於合併財務報表揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

1. 本公司自民國一〇〇年一月一日起，採用新發布財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定處理營運部門資訊之揭露，該號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」，並已編製前期之部門資訊。
2. 本公司自民國一〇〇年一月一日起，採用第三次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」規定。前述變動對民國一〇〇年前三季淨損及每股虧損並未有重大影響。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	100.09.30	99.09.30
庫存現金	\$71	\$71
活期存款	164,955	562,978
定期存款	87,400	36,400
合計	\$252,426	\$599,449

兆遠科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 應收票據、帳款及關係人款項淨額

(1) 應收票據淨額

	100.09.30	99.09.30
應收票據	\$2,486	\$7,685
減：備抵呆帳	-	-
淨 額	\$2,486	\$7,685

(2) 應收帳款淨額

	100.09.30	99.09.30
應收帳款	\$392,161	\$459,833
減：備抵呆帳	(424)	(2,756)
淨 額	\$391,737	\$457,077

3. 其他應收款

	100.09.30	99.09.30
應收退稅款	\$31,165	\$16,691
應收利息	201	18
其 他	49	2,088
合 計	\$31,415	\$18,797

4. 存貨淨額

	100.09.30	99.09.30
原 物 料	\$424,685	\$39,633
在 製 品	267,860	95,065
製 成 品	67,641	40,971
合 計	760,186	175,669
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(468,032)	(13,421)
淨 額	\$292,154	\$162,248

兆遠科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司民國一〇〇及九十九年前三季之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失(回升利益)分別為454,260仟元及(5,000)仟元。由於先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，導致民國九十九年前三季認列存貨跌價回升利益而減少銷貨成本。

5. 採權益法之長期股權投資

被投資公司	持有股數	帳面金額	持股比例
<u>100.09.30</u>			
Crystalwise Technology (HK) Limited	14,410,000 股	\$398,093	100.00%
SY Company LLC	-	39,924	50.00%
合計		<u>\$438,017</u>	
<u>99.09.30</u>			
Crystalwise Technology (HK) Limited	11,410,000 股	\$353,104	100.00%
SY Company LLC	-	30,901	50.00%
合計		<u>\$384,005</u>	

- (1) 本公司於民國九十八年十一月起陸續投資 Crystalwise Technology (HK) Limited，並間接投資大陸元鴻(山東)光電材料有限公司，截至民國一〇〇年九月三十日止，本公司已累積匯出投資款金額為美金13,000仟元。
- (2) 本公司於民國九十九年七月二十六日經投審會核准匯款向 Sawyer Technical Materials, LLC 及 Greenheys Investments Limited 購得其持有之 SY Company LLC 之50%股權而間接投資上海召業申凱電子材料有限公司。截至民國一〇〇年九月三十日止，本公司已匯出之投資款金額為美金975仟元。
- (3) 本公司於一〇〇年一月透過 Crystalwise Technology (HK) Limited 間接投資申凱(蘇州)光電有限公司，截至一〇〇年九月三十日止，本公司已匯出之投資款金額為美金1,400仟元。本公司復於民國一〇〇年七月五日經董事會決議撤銷經由 Crystalwise Technology (HK) Limited 投資申凱(蘇州)光電有限公司，截至民國一〇〇年九月三十日尚未清算完成。
- (4) 本公司於民國一〇〇及九十九年前三季對採權益法之長期股權投資，係按各該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表評價而得，於各期分別認列投資損失為32,609仟元及7,887仟元。

兆遠科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(5) 國外被投資公司採權益法評價者，民國一〇〇及九十九年前三季財務報表換算為本國貨幣所產生之累積換算調整數分別增加39,494仟元及減少3,547仟元。

6. 備供出售金融資產-非流動

被投資公司	100.09.30	99.09.30
上櫃公司股票—普通股		
台灣嘉碩科技(股)公司	\$16,800	\$17,850
備供出售金融資產評價調整	(6,400)	2,125
合計	<u>\$10,400</u>	<u>\$19,975</u>

7. 固定資產

本公司民國一〇〇及九十九年前三季均無因購置固定資產而利息資本化之情形。

8. 無形資產

	一〇〇年前三季		九十九年前三季
	電腦軟體成本	專門技術	電腦軟體成本
原始成本：			
期初餘額	\$4,964	\$-	\$4,740
本期增加-單獨取得	1,345	1,250	124
本期增加-重分類	4,680	-	-
期末餘額	<u>10,989</u>	<u>1,250</u>	<u>4,864</u>
累計攤銷：			
期初餘額	4,417	-	3,914
本期攤銷	884	334	399
期末餘額	<u>5,301</u>	<u>334</u>	<u>4,313</u>
期末帳面餘額	<u>\$5,688</u>	<u>\$916</u>	<u>\$551</u>

9. 閒置資產淨額

本公司部分固定資產仍處於閒置狀態者，已於固定資產重分類至閒置資產科目項下，並提列減損損失。截至民國一〇〇年九月三十日止，其帳面價值為0元。

兆遠科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	100.09.30	99.09.30
取得成本—機器設備	\$2,659	\$3,799
累計折舊—機器設備	(1,266)	(1,266)
累計減損—機器設備	(1,393)	(2,533)
淨 額	\$-	\$-

10. 短期借款

	100.09.30	99.09.30
週轉金借款	\$188,742	\$16,610

(1) 截至民國一〇〇及九十九年九月三十日止，本公司尚未使用之短期借款額度分別約為1,621,258仟元及283,390仟元。

(2) 民國一〇〇及九十九年九月三十日短期借款之利率分別為1.10% ~ 1.86%及1.2622% ~ 1.3319%。

11. 公平價值變動列入損益之金融負債—流動

	100.09.30	99.09.30
遠期外匯合約	\$3,102	\$-

本公司民國一〇〇及九十九年前三季與銀行簽訂預售遠期外匯合約，其主要目的係以財務避險操作規避外幣債權債務之匯率變動風險，惟因不符合財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」之避險會計條件，故帳列公平價值變動列入損益之金融資產-流動或金融負債-流動。其相關財務風險資訊之揭露，請參閱財務報表附註十.1。

(1) 本公司於民國一〇〇年九月三十日止，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>100.09.30</u>			
預售遠期外匯	美元兌新台幣	100.10.03~100.10.31	USD2,000 / NTD 57,866

99.09.30

遠期外匯合約均已結清。

(2) 本公司於民國一〇〇及九十九年前三季公平價值變動列入損益之評價損失金額分別為2,766仟元及2,786仟元。

兆遠科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

12. 長期借款

債權人	100.09.30	償還期間及辦法
兆豐國際商業銀行信用借款 (浮動借款利率 1.50%)	\$35,000	自 101.05.11 至 103.04.11 每六個月為一期分五期平均攤還。
減：一年內到期長期借款	7,000	
一年後到期長期借款	<u>\$28,000</u>	

13. 退休金

(1)民國一〇〇及九十九年前三季退休金費用包括：

	100.09.30	99.09.30
確認給付退休金辦法	\$(37)	\$(38)
確定提撥退休金辦法	5,850	3,575
退休金費用	<u>\$5,813</u>	<u>\$3,537</u>

(2)截至民國一〇〇及九十九年九月三十日止，本公司依勞動基準法提撥專戶儲存臺灣銀行之退休準備金餘額分別為3,337仟元及3,304仟元。

14. 股本

民國九十九年一月一日本公司額定股本總額為新台幣 500,000 仟元，分為 50,000 仟股(含保留供發行員工認股權憑證 2,000 仟股)，每股面額 10 元，分次發行，已發行 46,327 仟股，實收股本為 463,272 仟元。

民國九十九年五月四日經股東會決議通過，以股東紅利 42,158 仟元轉增資發行新股 4,216 仟股，及員工紅利 4,905 仟元轉增資發行新股。員工股票紅利之發行股數以本公司民國九十八年度財務報告之每股淨值 16.78 元為計算基礎，換算員工紅利轉增資為 292 仟股，每股面額 10 元。其增資基準日業經本公司民國九十九年六月八日董事會決議為民國九十九年六月三十日，其增資變更登記手續業已辦理完成。

本公司於民國九十九年六月八日經股東臨時會決議，於不超過 11,000 仟股之發行範圍內，以私募普通股方式辦理現金增資。民國九十九年六月八日經董事會決議通過辦理私募普通股 11,000 仟股，每股面額 10 元，私募價格為 27 元，總計 297,000 仟元。經授權董事長訂定增資基準日為民國九十九年八月二十三日，此項增資案之變更登記手續業已辦理完成。

兆遠科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司於民國九十九年六月八日經董事會決議通過辦理現金增資發行 11,000 仟股，每股面額 10 元，每股發行價格為 30 元，溢價發行，合計 330,000 仟元。此項增資案，業於民國九十九年六月經行政院金融監督管理委員會核准在案。其增資基準日經授權董事長訂定為民國九十九年九月六日，其變更登記手續業已完成。

本公司於民國一〇〇年五月二十四日經董事會決議辦理現金增資發行 10,000 仟股，每股面額 10 元，以每股 60 元溢價發行，並以民國一〇〇年五月二十七日為增資基準日，此項增資案之變更登記手續業已辦理完成。

本公司於民國一〇〇年六月九日經股東常會決議通過，以股東紅利 74,472 仟元轉增資發行新股計 7,447 仟股，每股面額 10 元，此項增資案業經主管機關核准在案，增資基準日為民國一〇〇年七月二十六日，此項增資案之變更登記手續業已辦理完成。

民國一〇〇年前三季，本公司因員工行使認股權而發行新股股數為 150 仟股，其因而產生之股票溢價資本公積為 750 仟元。截至民國一〇〇年九月三十日止，本公司因員工行使認股權認購普通股股票股數累計 1,783 仟股，其因而產生之股票溢價資本公積累計為 9,832 仟元。

截至民國一〇〇年九月三十日止，本公司已登記之額定股本總額為新台幣 1,500,000 仟元，分為 150,000 仟股(含保留供發行員工認股權憑證 10,000 仟股)，每股面額 10 元，分次發行，已發行 91,964 仟股，實收股本為 919,635 仟元。

15. 資本公積

	100.09.30	99.09.30
普通股股票溢價	\$1,170,039	\$666,599
員工認股權	13,113	3,145
認股權	293	61
合計	<u>\$1,183,445</u>	<u>\$669,805</u>

依公司法規定，資本公積除用於彌補虧損或撥充資本(限於超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得)外，不得使用。公司非於盈餘公積彌補虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

16. 法定盈餘公積

依公司法規定，公司稅後盈餘扣除以前年度虧損後之餘額，須先提列10%之法定盈餘公積，直至該法定盈餘公積與資本總額相等為止。法定盈餘公積依法僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利，但當該項公積之提列已達實收資本百分之五十時，得以股東會決議於保留實收資本百分之五十之半數後轉撥資本。

兆遠科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

17. 特別盈餘公積

依主管機關規定，公司應就股東權益減項(如長期股權投資未實現跌價損失、累積換算調整數等)，在法定限額內提列相同數額之特別盈餘公積。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分彌補虧損或分派盈餘。

18. 盈餘分配及股利政策

本公司公司章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- (1) 提繳稅捐；
- (2) 彌補虧損；
- (3) 提存百分之十為法定盈餘公積；
- (4) 依法提列或迴轉特別盈餘公積；
- (5) 董事酬勞金就一至四款規定數額後剩餘之數提撥不高於百分之二；
- (6) 員工紅利就一至四款規定數額後剩餘之數並得加計以前年度之未分派盈餘，提撥不低於百分之十；
- (7) 其餘由董事會擬定盈餘分配案，提報股東會。

本公司自民國九十九年十月二十日起已無監察人，原監察人之職務由審計委員會負責執行。

本公司考量目前產業及因應未來資金需求及長期財務規劃，就上列可分配盈餘，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東常會決議。股東紅利之分配得以現金或股票方式發放，惟現金股利分派之比例以不低於股利總額之百分之十；董事酬勞則以現金方式發放。

民國九十九年前三季，本公司估列員工紅利金額為 22,323 仟元，董監酬勞金額為 4,424 仟元。其估列基礎係以稅後淨利(不考慮員工分紅費用化之影響數)，考量提列法定盈餘公積等因素後，以本公司章程所定之成數估列之，並認列為當期之營業費用或營業成本。配發股票紅利之股數計算基礎係以次年度股東會決議分紅之金額除以股票公平價值決定。若嗣後於次年度董事會決議配發之金額與原估列數有差異而其差異非屬重大及股東會決議實際配發之金額與原估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為該次年度之損益。

由於本公司民國一〇〇年前三季為淨損，故民國一〇〇年前三季未估列員工紅利及董監酬勞。

本公司分別於民國一〇〇年四月十五日及九十九年三月二十四日經董事會決議通過民國九十九年度及九十八年度盈餘分配案，並分別於民國一〇〇年六月九日及民國九十九年五月四日經股東會決議照案通過，決議分配數與擬議分配案均相同，茲列示如下：

兆遠科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項 目	99 年度	98 年度
股東現金股利	\$111,708	\$4,864
股東股票股利	\$74,472	\$42,158
股票(面額每股 10 元)	7,447,230股	4,215,774股

股東常會決議民國九十九年度盈餘分配有關董監酬勞及員工紅利之金額與年度估列費用差異情形說明如下：

分配項目	股東常會決議 配發金額	認列費用年度 估列金額	差異金額	差異原因 及處理情形
員工現金紅利	\$31,620	\$31,420	\$200	(註)
董監酬勞	\$5,018	\$6,243	\$(1,225)	(註)

股東常會決議民國九十八年度盈餘分配有關董監酬勞及員工紅利之金額與年度估列費用差異情形說明如下：

分配項目	股東常會決議 配發金額	認列費用年度 估列金額	差異金額	差異原因 及處理情形
員工現金紅利	\$4,905	\$4,858	\$47	(註)
董監酬勞	\$971	\$972	\$(1)	(註)

註：上述股東會決議之盈餘分配與估列金額之差異，因該差異金額不具重大性，於股東常會通過後以會計估計變動處理，分別列為民國一〇〇年度及九十九年度之損益。

有關本公司董事會擬議之盈餘分配案及股東會決議通過盈餘分配案等情形，可至公開資訊觀測站中查詢。

19. 酬勞性員工認股選擇權計劃

本公司於民國九十六年四月三日，經董事會決議通過九十六年員工認股權計劃，員工認股權憑證額度以不超過 2,000 仟單位，每單位員工認股權憑證得認購本公司一股之普通股。員工行使認股權時，以發行新股為之，憑證持有人可按一定時程及比例行使認股權，此認股權憑證之存續期間為七年。

本公司於民國九十九年五月四日經董事會決議通過九十九年員工認股權計劃，發行員工認股權憑證 3,000 仟單位，每單位認股權憑證得認購本公司一股之普通股。員工行使認股權時，以發行新股為之，憑證持有人於發行屆滿二年後，可按一定時程及比例行使認股權，此認股權憑證之存續期間為七年。授予對象包含本公司及本公司之海內外子公司符合特定條件之員工。

兆遠科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

前述股票選擇權計畫相關之明細如下：

發行日	發行單位總數	流通在外單位總數	原始認股價格(元)(註)
96.09.01	1,664 仟單位	- 仟單位	20.00 元
96.12.31	200 仟單位	- 仟單位	20.00 元
97.03.31	136 仟單位	- 仟單位	20.00 元
99.06.08	2,597 仟單位	2,390 仟單位	25.00 元
99.11.02	403 仟單位	403 仟單位	60.57 元

註：認股價格遇有本公司普通股股份發生變動時（如現金增資及盈餘轉增資等），係依照本公司員工認股權憑證發行及認股辦法調整。

(1) 酬勞性員工認股選擇權計畫相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

	一〇〇年前三季		九十九年前三季	
	數量 (仟單位)	加權平均 行使價格 (元)	數量 (仟單位)	加權平均 行使價格 (元)
期初流通在外	3,150	\$29.31	1,739	\$16.40
本期給與	-	-	2,597	25.00
本期行使	(150)	15.00	(993)	16.40
本期失效	(207)	20.60	(58)	16.40
期末流通在外	2,793	25.50	3,285	23.20
期末可行使之認股選擇權	-		413	
本期給與之認股選擇權加 權平均公平價值(元)	\$-		\$9.71	

(2) 截至民國一〇〇年九月三十日酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊：

發行 日期	行使價格 之範圍	流通在外之認股選擇權			可行使之認股選擇權	
		數量 (仟單位)	加權平均預期 剩餘存續期限 (年)	加權平均 行使價格 (元)	數量 (仟單位)	加權平均 行使價格(元)
99.06.08	\$20.60	2,390	5.69	\$20.60	-	\$20.60
99.11.02	54.30	403	6.10	54.30	-	54.30
		2,793			-	

兆遠科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (3) 本公司歷次發行之員工認股權計劃評價模式及參數如下：

	九十九年員工認股權計劃	九十六年員工認股權計劃
預期股利率(%)	0%	0%
預期波動率(%)	51.858%~53.40%	22.60%
無風險利率(%)	0.52%~1.19%	2.57%~2.65%
預期存續期間(年)	2.50~6.10	7
選擇權評價模式	Black-Scholes	Black-Scholes

本公司民國九十六年度以前(於 39 號公報生效日前)給與員工之認股權，因續後計劃並未修改，故未適用 39 號公報之相關會計處理。上述之參數僅用於揭露擬制資料。

本公司認股權預期存續期間係依據歷史資料所得，未必為員工實際執行狀況；預期波動率係藉由歷史波動率以預測未來趨勢，亦可能與實際狀況未完全相符。

- (4) 本公司民國一〇〇及九十九年前三季發行之酬勞性員工認股選擇權計劃，採用公平價值法估計酬勞成本。民國一〇〇年前三季因而認列之酬勞成本及採權益法認列投資損失—酬勞成本分別為 6,248 仟元及 1,018 仟元。民國九十九年前三季因而認列之酬勞成本及採權益法認列投資損失—酬勞成本分別為 2,915 仟元及 230 仟元。
- (5) 本公司民國九十六年十二月三十一日前所發行之酬勞性員工認股選擇權計劃，係依內含價值法認列所給與之酬勞成本，民國一〇〇及九十九年前三季認列之酬勞成本皆為 0 元。若採公平價值法認列酬勞性員工認股選擇權計劃，財務報表之擬制淨利(損)與每股盈餘(虧損)資訊列示如下：

	一〇〇年前三季	
	基本每股虧損	稀釋每股虧損
本期淨損	\$(539,746)	\$(539,746)
每股虧損(元)	\$(6.23)	\$(6.23)
擬制淨損	\$(539,749)	\$(536,749)
擬制每股虧損(元)	\$(6.23)	\$(6.23)

兆遠科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

九十九年前三季

	基本每股盈餘	稀釋每股盈餘
本期淨利	\$223,579	\$223,579
每股盈餘(元)	\$3.83	\$3.73
擬制淨利	\$223,364	\$223,364
擬制每股盈餘(元)	\$3.83	\$3.72

20. 所得稅費用

(1) 遞延所得稅資產與負債：

	100.09.30		99.09.30	
①遞延所得稅負債總額	\$1,384		\$-	
②遞延所得稅資產總額	\$102,526		\$5,281	
③遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$99,015		\$4,266	
④產生遞延所得稅負債或資產之暫時性差異：				
	100.09.30		99.09.30	
	所得額	稅額	所得額	稅額
未實現存貨跌價及呆滯損失	\$468,032	\$79,565	\$13,421	\$2,282
採權益法認列之未實現投資損失	\$57,857	\$9,836	\$9,136	\$1,553
未實現兌換(利益)損失	\$(8,143)	\$(1,384)	\$4,958	\$843
職工福利	\$506	\$86	\$1,012	\$172
減損損失	\$1,393	\$237	\$2,533	\$431
未實現金融負債評價損失	\$3,102	\$527	\$-	\$-
虧損扣抵	\$72,204	\$12,275	\$-	\$-

	100.09.30	99.09.30
(2) 遞延所得稅資產-流動	\$80,162	\$3,211
備抵評價-遞延所得稅資產-流動	(79,565)	(2,282)
淨遞延所得稅資產-流動	597	929
遞延所得稅負債-流動	(1,384)	-
流動遞延所得稅資產與負債互抵後淨額	\$(787)	\$929

	100.09.30	99.09.30
(3) 遞延所得稅資產-非流動	\$22,364	\$2,070
備抵評價-遞延所得稅資產-非流動	(19,450)	(1,984)
淨遞延所得稅資產-非流動	2,914	86
遞延所得稅負債-非流動	-	-
非流動遞延所得稅資產與負債互抵後淨額	\$2,914	\$86

兆遠科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(4) 民國一〇〇及九十九年前三季度應付所得稅與所得稅費用間差異調節說明如下：

	一〇〇年 前三季	九十九年 前三季
應付所得稅(當期)	\$-	\$(46,170)
未分配盈餘加徵 10%營所稅	-	(153)
投資抵減	-	6,750
遞延所得稅:		
投資抵減之所得稅影響數	-	(26)
暫時性差異之所得稅影響數	(93,547)	1,686
遞延所得稅資產及負債因稅率變動影響數	-	(995)
備抵評價之所得稅影響數	92,145	(665)
估計變動數	1,402	-
所得稅費用	\$-	\$(39,573)

(5) 兩稅合一相關資訊：

	100.09.30	99.09.30
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$13,342	\$294
	99 年度	98 年度
盈餘分配之稅額扣抵比率	19.78%	14.46%

(6) 未分配盈餘(累積虧損)相關資訊：

	100.09.30	99.09.30
八十七年度以後	\$(472,966)	\$225,611

(7) 本公司民國九十八年度(含)以前之營利事業所得稅結算申報案件，業經主管稽徵機關核定在案。

21. 每股盈餘(虧損)

本公司屬複雜資本結構之公司，相關基本每股盈餘(虧損)及稀釋每股盈餘(虧損)。計算如下：

兆遠科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	一〇〇年前三季	九十九年前三季
期初流通在外股數	74,366,299 股	46,327,185 股
員工認股權憑證認購發行新股	132,549	427,190
99.06.30員工紅利轉增資	-	99,588
99.06.30股東紅利轉增資	-	4,215,774
現金增資加權平均股數	4,652,015	2,578,755
100.07.26股東紅利轉增資	7,447,230	4,727,285
基本每股盈餘之流通在外加權平均股數	<u>86,598,093</u>	<u>58,375,777</u>
潛在普通股：		
具稀釋作用之員工認股權憑證認購影響數(註)	-	631,896
具稀釋作用之員工分紅假設發放股票之影響數(註)	-	1,001,499
稀釋每股盈餘之流通在外加權平均股數	<u>86,598,093 股</u>	<u>60,009,172 股</u>

註：民國一〇〇年前三季之員工認股權憑證及員工分紅因不具稀釋效果，故不列入稀釋每股虧損計算。

	金 額(分子)		股數(分母)	每股盈餘(虧損)(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>100 年前三季</u>					
基本及稀釋每股虧損					
本期淨損	<u>\$(539,746)</u>	<u>\$(539,746)</u>	86,598,093 股	<u>\$(6.23)</u>	<u>\$(6.23)</u>
<u>99 年前三季</u>					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$263,152	\$223,579	58,375,777 股	<u>\$4.51</u>	<u>\$3.83</u>
潛在普通股之影響					
員工認股權憑證	-	-	631,896		
員工分紅	-	-	1,001,499		
稀釋每股盈餘	<u>\$263,152</u>	<u>\$223,579</u>	<u>60,009,172 股</u>	<u>\$4.39</u>	<u>\$3.73</u>

兆遠科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

22. 用人、折舊及攤銷費用

本公司民國一〇〇及九十九年前三季發生之用人、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

性質別	一〇〇年前三季			九十九年前三季		
	屬於營業	屬於營業	合計	屬於營業	屬於營業	合計
	成本者	費用者		成本者	費用者	
用人費用						
薪資費用	\$108,445	\$30,531	\$138,976	\$84,441	\$37,573	\$122,014
勞健保費用	8,576	1,977	10,553	5,007	1,129	6,136
退休金費用	4,630	1,183	5,813	2,840	697	3,537
其他用人費用	10,946	1,433	12,379	4,237	532	4,769
折舊費用	97,342	1,429	98,771	41,627	1,221	42,848
攤銷費用	668	550	1,218	234	165	399

23. 營業收入淨額

	一〇〇年前三季	九十九年前三季
藍寶石基板	\$1,780,480	\$1,167,781
其他	114,204	59,600
合計	1,894,684	1,227,381
減：銷貨退回及折讓	25,850	(1,407)
營業收入淨額	\$1,920,534	\$1,225,974

民國一〇〇及九十九年前三季本公司對銷貨客戶晶元光電股份有限公司之銷貨佔各該期間銷貨收入淨額之 24.18%及 43.64%，交易價格及交易條件皆與一般客戶相當。

五、關係人之交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
Crystalwise Technology (HK) Limited	本公司持有之子公司
SY Company LLC	本公司持有之子公司
元鴻(山東)光電材料有限公司(山東元鴻)	本公司間接持有子公司
上海召業申凱電子材料有限公司(上海召業申凱)	本公司間接持有子公司
申凱(蘇州)光電有限公司(蘇州申凱)	本公司間接持有子公司
聯華電子股份有限公司(聯電)	與本公司董事長同一人
盟智科技股份有限公司(盟智)	該公司董事長與本公司總經理同一人

兆遠科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨

關係人名稱	一〇〇年前三季		九十九年前三季	
	占銷貨淨額		占銷貨淨額	
	金額	百分比	金額	百分比
上海召業申凱	\$232	-	\$-	-

本公司對上開公司提供之銷售或勞務，價格與一般客戶相當，收款期間為月結 60 天，一般客戶收款期間則為月結 30~90 天。

2. 進貨

關係人名稱	一〇〇年前三季		九十九年前三季	
	占進貨淨額		占進貨淨額	
	金額	百分比	金額	百分比
山東元鴻	\$38,332	2.17%	\$268	0.04%
上海召業申凱	33,894	1.92	16,414	2.78
盟 智	16,137	0.92	9,720	1.65
合 計	\$88,363	5.01%	\$26,402	4.47%

本公司向關係人進貨之價格係由雙方參考市場行情議價辦理；銷貨條件為起運點交貨，付款條件則為 0~90 天。

3. 因上述交易所發生之帳款餘額彙總如下：

關係人名稱	100.09.30	99.09.30
<u>應付帳款－關係人</u>		
盟 智	\$11,012	\$5,828
上海召業申凱	8,331	2,748
山東元鴻	105	268
合 計	\$19,448	\$8,844

兆遠科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

4. 營業租賃及其他支出

(1) 營業租賃

關係人名稱	相關內容	一〇〇年前三季	九十九年前三季
聯 電	租金支出	\$4,731	\$4,792

本公司向聯電承租之部分辦公室及廠房，租金係參考當地租金水準經議價後決定，按月支付。截至民國一〇〇及九十九年九月三十日止，租約約定押金均為971仟元，帳列存出保證金項下。

(2) 其他支出

關係人替本公司代收代付水電瓦斯費及其他費用等支出及其產生之代墊款項明細如下：

關係人名稱	相關內容	一〇〇年前三季	九十九年前三季
聯 電	水電瓦斯費	\$6,067	\$7,361
	其他費用	1,592	1,694
	合 計	\$7,659	\$9,055

(3) 截至民國一〇〇及九十九年九月三十日止，因上述交易所產生之應付費用及關係人代收代付各項費用之應付費用(帳列其他應付款—關係人)明細如下：

關係人名稱	100.09.30	99.09.30
聯 電	\$1,853	\$1,776

5. 本公司與上述聯屬公司間交易產生未實現損益之銷除，依財務報表附註二、8之說明。

六、質押之資產

本公司於民國一〇〇及九十九年九月三十日之資產中已提供作為質押者，情形如下：

帳列科目	100.09.30	99.09.30	抵押機構	擔保債務內容
受限制資產-非流動	\$5,008	\$1,000	華南商業銀行	台北關稅局
受限制資產-非流動	-	1,500	合作金庫銀行	法院質押提存
合 計	\$5,008	\$2,500		

兆遠科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國一〇〇年九月三十日止，本公司計有下列承諾事項及或有事項，未列入上開財務報表中：

(一) 本公司承租廠房及辦公室，截至民國一〇〇年九月三十日止，前述租約未來年度之租金如下：

年度	100.09.30
100.10.01~101.09.30	\$27,968
101.10.01~102.05.31	15,518
合 計	\$43,486

(二) 本公司已開立未使用之信用狀金額合計約新台幣4,877仟元。

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. 風險政策與避險策略

金融商品資訊之揭露

本公司持有衍生性商品以外之金融商品主要包括：現金及約當現金、銀行借款等。本公司藉由該等金融商品以調節營運資金需求。本公司另持有其他金融資產與負債，如因營業活動產生的應收票據、應收帳款與應付帳款。

本公司另從事衍生性金融商品之交易，主要包括遠期外匯合約。其目的主要在規避本公司因營運與融資產生的利率風險及匯率風險。

本公司金融商品之主要風險為利率變動之現金流量風險、匯率風險、信用風險及流動性風險。本公司之風險管理政策如下：

兆遠科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

a 利率變動現金流量風險

本公司從事之銀行借款，係為浮動利率之債務，故市場利率變動將使銀行借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

b 匯率風險

本公司另有貨幣計價之進貨或銷貨而產生之匯率風險。本公司以自然避險為原則，使用即期或遠期外匯合約規避匯率風險。遠期外匯合約需買進或賣出與被避險項目相同幣別之外幣，本公司原則上不對尚未確定之承諾以遠期外匯合約從事避險。

c 信用風險

金融資產受到本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。本公司之主要信用風險係來自於應收款項之回收。本公司僅與已經核可且信用良好之第三人交易，本公司政策並規定與客戶進行信用交易前，需經信用確認程序，並持續評估應收款項回收情形，故其帳面餘額已適當考量及反映信用風險。

d 流動性風險

本公司之營運資金足以支應營運需求，故未有因無法籌措資金以支應需求之流動性風險，且對於定期存款均採短期性且可隨時變現，已達到彈性運用資金之目標。

2. 金融商品資訊

(1) 金融商品之公平價值

	100.09.30		99.09.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>金融資產</u>				
<u>非衍生性金融商品</u>				
現金及約當現金	\$252,426	\$252,426	\$599,449	\$599,449
應收款項淨額(含關係人)	394,223	394,223	464,762	464,762
其他應收款	31,415	31,415	18,797	18,797
採權益法之長期股權投資	438,017	-	384,005	-
備供出售金融資產－非流動	\$10,400	\$10,400	\$19,975	\$19,975
存出保證金	8,528	8,528	8,932	8,932
受限制資產	5,008	5,008	2,500	2,500

兆遠科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	100.09.30		99.09.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>金融負債</u>				
<u>非衍生性金融商品</u>				
短期借款	188,742	188,742	16,610	16,610
應付款項(含關係人)	220,520	220,520	195,346	195,346
應付費用(含其他應付關係人)	105,544	105,544	105,175	105,175
應付設備款	43,017	43,017	48,051	48,051
長期借款(含一年內到期)	35,000	35,000	-	-
<u>衍生性金融商品</u>				
遠期外匯合約	3,102	3,102	-	-

(2) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- a 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(含關係人)、應付款項(含關係人)、應付費用(含其他應付關係人) 及應付設備款。
- b 採權益法之長期股權投資因其未有公開交易市場無法取得市價資料，故不列示公平價值。
- c 備供出售金融資產—非流動因有公開之市場價格，故以市場價格決定公平價值。
- d 存出保證金及受限制資產以帳面價值估計其公平價值，係因為預計未來收取之金額與帳面價值相近。
- e 銀行短期借款及長期借款(含一年內到期)以帳面價值估計其公平價值，係採機動利率，因其商品到期日甚近，其公平價值與帳面價值相近。
- f 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。本公司之衍生性金融商品均有金融機構之報價以供參考。

(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：

兆遠科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	100.09.30	99.09.30	100.09.30	99.09.30
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資產</u>				
現金及約當現金	\$252,426	\$599,449	\$-	\$-
應收款項(含關係人)	-	-	394,223	464,762
其他應收款	-	-	31,415	18,797
備供出售金融資產－非流動	10,400	19,975	-	-
存出保證金	-	-	8,528	8,932
受限制資產	-	-	5,008	2,500
<u>負債</u>				
短期借款	-	-	188,742	16,610
應付款項(含關係人)	-	-	220,520	195,346
應付費用(含其他應付關係人)	-	-	105,544	105,175
應付設備款	-	-	43,017	48,051
長期借款(含一年內到期)	-	-	35,000	-
<u>衍生性金融商品</u>				
<u>負債</u>				
遠期外匯合約	3,102	-	-	-

- (4) 本公司民國一〇〇及九十九年前三季因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分別為 2,766 仟元及 2,786 仟元。
- (5) 本公司民國一〇〇及九十九年前三季非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，其利息收入及利息費用情形如下：

	一〇〇年前三季	九十九年前三季
利息收入	\$1,063	\$417
利息費用	\$3,489	\$1,188

(6) 利率風險

茲將本公司金融商品帳面價值暴露的利率風險依利率型態彙總如下：

A. 固定利率

	一〇〇年前三季	九十九年前三季
現金及約當現金	\$70,000	\$36,400
受限制資產	\$5,008	\$2,500

兆遠科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

B. 浮動利率

	一〇〇年前三季	九十九年前三季
現金及約當現金	\$182,355	\$562,978
短期借款	\$188,742	\$16,610
長期借款(含一年到期)	\$35,000	\$-

3. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	100.09.30			99.09.30		
	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(仟元)	\$12,556	30.48	\$382,690	\$15,479	31.21	\$483,107
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金(仟元)	14,371	30.48	438,017	12,304	31.21	384,005
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金(仟元)	11,649	30.48	355,068	3,110	31.31	97,368
日幣(仟元)	1,111	0.3975	442	8,296	0.3772	3,129

4. 其他

為便於財務報表之比較分析，本公司民國九十九年前三季之財務報表部份科目業經適當重分類。

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：無此事項。
- (2) 為他人背書保證：無此事項。
- (3) 期末持有有價證券情形：詳附表一。
- (4) 累積買進或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：無此事項。

兆遠科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (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：無此事項。
 - (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：無此事項。
 - (7) 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億或實收資本額百分之二十以上：無此事項。
 - (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：無此事項。
 - (9) 從事衍生性商品交易：詳附註十。
2. 轉投資事業相關資訊：
- (1) 對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制能力時，其被投資公司之相關資訊：詳附表二。
 - (2) 對被投資公司直接或間接具有控制能力時，其被投資公司之相關資訊如下：
 - A. 資金貸與他人：無此事項。
 - B. 為他人背書保證：無此事項。
 - C. 期末持有有價證券情形：詳附表一。
 - D. 累積買進或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：無此事項。
 - E. 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：無此事項。
 - F. 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：無此事項。
 - G. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。
 - H. 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：無此事項。
 - I. 從事衍生性商品交易：無此事項。

兆遠科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3. 大陸投資資訊：

- (1) 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：詳附表三。
- (2) 與大陸被投資公司間之重大交易事項、付款條件及未實現損益：請參閱財務報表附註五。

十二、部門別財務資訊

本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定於合併報表中揭露部門資訊。

兆遠科技股份有限公司財務報表附註(續)
民國一〇〇年九月三十日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表一：期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元／美金元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比例	市價總額/淨值總額	
兆遠科技股份有限公司 Crystalwise Technology (HK) Limited	股票	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	14,410,000 股	\$398,093	100.00%	\$398,093	註1
SY Company LLC	股票	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	- 股	39,924	50.00%	39,924	註1
台灣嘉碩科技(股)公司	股票	-	備供出售金融資產-非流動	832,000 股	10,400	0.98%	10,400	-
<u>Crystalwise Technology (HK) Limited</u>								
元鴻(山東)光電材料有限公司	-	Crystalwise Technology(HK) Limited之子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 11,732,335	100.00%	USD 11,732,335	註1
申凱(蘇州)光電有限公司	-	Crystalwise Technology(HK) Limited之子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 1,282,703	100.00%	USD 1,282,703	註1
<u>SY Company LLC</u>								
上海召業申凱電子材料有限公司	-	SY Company LLC之子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 2,999,178	100.00%	USD 2,999,178	註1

註1：所持股票未在公開市場交易，無明確市價，依每股淨值、成本或約當市價計算之。

兆遠科技股份有限公司財務報表附註(續)
民國一〇〇九年九月三十日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表二：被投資公司名稱、所在地區等相關資訊

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			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
兆遠科技股份有限公司	Crystalwise Technology (HK) Limited	中國大陸香港特區	控股公司	USD 14,410,000	USD 11,410,000	14,410,000	100%	\$398,093	\$(38,065)	\$(39,680) (註)	子公司
兆遠科技股份有限公司	SY Company LLC	美國	控股公司	USD 975,000	USD 975,000	-	50%	39,924	11,822	7,071 (註)	子公司
Crystalwise Technology (HK) Limited	元鴻(山東)光電材料有限公司	中國大陸	1.光電基板材料 2.其他電燈具及 照明配件(發光 二極體燈具)	USD 13,000,000	USD 11,400,000	-	100%	USD 11,732,335	USD (1,152,947)	USD (1,152,947)	本公司之 孫公司
Crystalwise Technology (HK) Limited	申凱(蘇州)光電有限公司	中國大陸	光電材料基板	USD 1,400,000	-	-	100%	USD 1,282,703	USD (153,187)	USD (153,187)	本公司之 孫公司
SY Company LLC	上海召業申凱電子材料有限公司	中國大陸	光電基板材料	USD 975,000	USD 975,000	-	100%	USD 2,999,178	USD 472,307	USD 472,307	本公司之 孫公司

單位：新台幣仟元/美金元

註：已消除聯屬公司間未實現損益。

兆遠科技股份有限公司財務報表附註(續)
 民國一〇〇年九月三十日
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表三：大陸投資資訊

單位：新台幣仟元／美金元

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 投資損益 (註1)	期末投資 帳面價值 (註1)	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回					
元鴻(山東)光電材料有限公司	1.光電基板材料 2.其他電燈具及照明配件(發光二極體燈)	\$396,240 (USD 13,000,000)	經由第三地區 投資事業間接 投資	\$347,472 (USD 11,400,000)	\$48,768 (USD 1,600,000)	\$ -	\$396,240 (USD 13,000,000)	100.00%	\$(33,553) (USD(1,152,947))	\$357,602 (USD 11,732,335)	\$ -
申凱(蘇州)光電有限公司	光電材料基板	\$42,672 (USD 1,400,000)	經由第三地區 投資事業間接 投資	-	\$42,672 (USD 1,400,000)	-	\$42,672 (USD 1,400,000)	100.00%	\$(4,458) (USD(153,187))	\$39,097 (USD 1,282,703)	-
上海召業申凱電子材料有限公司	光電基板材料	\$38,100 (USD1,250,000)	經由第三地區 投資事業間接 投資	\$29,718 (USD 975,000)	-	-	\$29,718 (USD 975,000)	50.00%	\$6,873 (USD 236,154)	\$45,708 (USD 1,499,589)	-

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	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$468,630 (USD 15,375,000)	\$639,318 (USD 20,975,000)	\$1,025,563

註1：本公司民國一〇〇年前三季採權益法認列之投資損益係依該被投資公司未經會計師核閱之自行編製之同期間財務報表評價而得。

註2：原始外幣金額依民國一〇〇年九月三十日匯率換算而得。