

股票代碼：6234

高僑自動化科技股份有限公司
及其子公司

合併財務季報表

民國九十九年及九十八年三月三十一日
(未經會計師核閱)

公司地址：台中縣大甲鎮日南里工七路一號
電話：(04)2682-0177

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、合併資產負債表	3
四、合併損益表	4
五、合併現金流量表	5
六、合併財務季報表附註	
(一)重要會計政策之彙總說明	6
(二)會計變動之理由及其影響	6
(三)重要會計科目之說明	7~17
(四)關係人交易	17~18
(五)抵質押之資產	18
(六)重大承諾事項及或有事項	18
(七)重大之災害損失	18
(八)重大之期後事項	19
(九)附註揭露事項	
母子公司間業務關係及重要交易往來情形	19~20
(十)部門別財務資訊	20

高僑自動化科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國九十九年及九十八年三月三十一日

單位:新台幣千元

資 產	99.3.31		98.3.31			負債及股東權益	99.3.31		98.3.31	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產:						流動負債:				
1100 現金及銀行存款(附註三(一))	\$ 362,420	8	330,995	10	2100	短期借款(附註三(七)及五)	\$ -	-	200,000	6
1120 應收票據(附註三(二))	28,486	1	11,328	-	2140	應付帳款及票據	92,764	2	46,494	1
1140 應收帳款淨額(附註三(二))	387,760	9	206,616	6	2160	應付所得稅	13,637	-	20,406	1
1190 其他金融資產-流動(附註四及五)	22,052	-	18,201	1	2210	其他應付款(附註三(八))	-	-	34,439	1
1210 存貨淨額(附註三(三))	751,255	17	1,118,783	34	2216	應付股利(附註三(十一))	169,023	4	-	-
1280 預付款項及其他流動資產	84,720	2	26,030	1	2261	預收設備款(附註三(三))	13,845	-	69,984	2
	<u>1,636,693</u>	<u>37</u>	<u>1,711,953</u>	<u>52</u>	2272	一年內到期之長期借款(附註三(九)及五)	65,943	2	20,000	1
					2280	應付費用及其他流動負債	48,236	1	55,647	2
投資(附註三(四)):							<u>403,448</u>	<u>9</u>	<u>446,970</u>	<u>14</u>
1425 預付長期投資款	-	-	40,786	1		長期附息負債:				
1440 其他金融資產-非流動(附註五)	<u>39,643</u>	<u>1</u>	<u>14,168</u>	-	2420	長期借款(附註三(九)及五)	271,947	6	71,000	2
固定資產(附註三(五)及五):						其他負債:				
成 本:					2453	長期應付款-關係人(附註四)	193,061	5	-	-
1501 土地	181,816	4	181,816	6	2861	遞延所得稅負債-非流動	-	-	1,628	-
1521 房屋及建築	753,431	17	680,821	21	2820	存入保證金	1,507	-	72	-
1531 機器設備	2,341,260	53	577,248	18			<u>194,568</u>	<u>5</u>	<u>1,700</u>	<u>-</u>
1561 辦公設備	17,889	-	10,200	-		負債合計	<u>869,963</u>	<u>20</u>	<u>519,670</u>	<u>16</u>
1681 其他設備	97,399	2	86,092	3		股東權益(附註三(八)及(十一)):				
	<u>3,391,795</u>	<u>76</u>	<u>1,536,177</u>	<u>48</u>	3110	普通股股本	718,832	16	715,886	22
15X9 減:累計折舊	1,186,252	27	404,205	12		資本公積:				
1671 未完工程	286,066	7	159,404	5	3211	資本公積-普通股股票溢價	1,365,268	31	1,365,268	42
1672 預付設備款	22,401	1	28,200	1	3213	資本公積-轉換公司債轉換溢價	151,012	3	151,012	5
	<u>2,514,010</u>	<u>57</u>	<u>1,319,576</u>	<u>42</u>			<u>1,516,280</u>	<u>34</u>	<u>1,516,280</u>	<u>47</u>
無形資產(附註三(六)):						保留盈餘:				
1720 專利權	-	-	1,699	-	3310	法定盈餘公積	183,904	4	183,134	6
1782 土地使用權	38,546	1	16,966	1	3350	未分配盈餘	(33,587)	(1)	329,389	10
	<u>38,546</u>	<u>1</u>	<u>18,665</u>	<u>1</u>			<u>150,317</u>	<u>3</u>	<u>512,523</u>	<u>16</u>
其他資產:					3420	累積換算調整數	6,945	-	4,883	-
1830 遞延費用	6,646	-	3,505	-	3510	庫藏股票	(19,049)	-	(19,049)	(1)
1860 遞延所得稅資產-非流動	58,868	1	-	-	3610	少數股權	1,196,700	27	4,042	-
1880 其他資產-其他(附註三(四))	145,582	3	145,582	4			<u>1,184,596</u>	<u>27</u>	<u>(10,124)</u>	<u>(1)</u>
	<u>211,096</u>	<u>4</u>	<u>149,087</u>	<u>4</u>		股東權益合計	3,570,025	80	2,734,565	84
資產總計	<u>\$ 4,439,988</u>	<u>100</u>	<u>3,254,235</u>	<u>100</u>		重大承諾事項及或有事項(附註六)				
						負債及股東權益總計	<u>\$ 4,439,988</u>	<u>100</u>	<u>3,254,235</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長: 李義隆

經理人: 林進松

會計主管: 蔡明君

高僑自動化科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	99年第一季		98年第一季	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入	\$ 299,969	100	241,238	100
4170 減：銷貨退回及折讓	196	-	535	-
營業收入淨額	299,773	100	240,703	100
5000 營業成本(附註四)	283,130	94	225,696	94
營業毛利	16,643	6	15,007	6
營業費用(附註四)：				
6100 推銷費用	7,890	3	8,013	3
6200 管理及總務費用	12,029	4	6,288	3
6300 研究發展費用	4,662	1	4,371	2
	24,581	8	18,672	8
6900 營業淨損	(7,938)	(2)	(3,665)	(2)
7100 營業外收入及利益：				
7110 利息收入	376	-	675	-
7160 兌換利益淨額	-	-	6,499	3
7480 什項收入	7,092	2	72	-
	7,468	2	7,246	3
7500 營業外費用及損失：				
7510 利息費用(附註三(五))	1,302	-	547	-
7530 處分固定資產損失	-	-	9	-
7560 兌換損失淨額	1,532	1	-	-
	2,834	1	556	-
稅前淨利(損)	(3,304)	(1)	3,025	1
8110 所得稅費用(利益)	(2,268)	(1)	5,078	2
合併總淨損	\$ (1,036)	-	(2,053)	(1)
歸屬予：				
母公司股東	\$ (8,467)	(2)	(1,944)	(1)
9602 少數股權	7,431	2	(109)	-
	\$ (1,036)	-	(2,053)	(1)
			稅前	稅後
每股盈餘(虧損)(元)(附註三(十二))				
9750 基本每股盈餘(虧損)	\$ (0.15)	(0.12)	0.04	(0.03)
基本每股盈餘(虧損)-追溯調整			\$ 0.04	(0.03)

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：李義隆

經理人：林進松

會計主管：蔡明君

高僑自動化科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	99年第一季	98年第一季
營業活動之現金流量：		
本期淨損	\$ (8,467)	(1,944)
少數股權淨利(損)	7,431	(109)
調整項目：		
折舊及攤提	65,799	30,111
備抵呆帳迴轉利益	(6,062)	(1,299)
存貨跌價及呆滯損失	10,518	-
處分固定資產損失	-	9
提列公司債利息補償金	-	193
應收帳款及票據減少(增加)	(52,859)	30,736
存貨減少	10,943	79,841
應付票據及帳款增加(減少)	16,145	(121,402)
遞延所得稅資產負債淨變動數	(2,368)	5,564
與營業活動相關之流動資產及負債淨變動	(74,893)	57,430
營業活動之淨現金流入(出)	<u>(33,813)</u>	<u>79,130</u>
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(37,409)	(118,770)
遞延費用減少	-	10
投資活動之淨現金流出	<u>(37,409)</u>	<u>(118,760)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	-	60,000
長期借款增加	12,905	51,000
存入保證金增加	596	-
融資活動之淨現金流入	<u>13,501</u>	<u>111,000</u>
匯率影響數	(4,455)	1,435
本期現金及銀行存款增加(減少)數	(62,176)	72,805
期初現金及銀行存款餘額	424,596	258,190
期末現金及銀行存款餘額	<u>\$ 362,420</u>	<u>330,995</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 1,295	1,312
本期支付所得稅	\$ 43,916	60
本期購置固定資產現金流出		
本期固定資產增加數	\$ 33,827	124,650
應付購置設備款減少(增加)數	3,582	(5,880)
	<u>\$ 37,409</u>	<u>118,770</u>
不影響現金流量之融資活動：		
一年內到期長期借款	\$ 65,943	20,000
一年內到期公司債轉列其他應付款	\$ -	34,438
尚待發放之現金股利、董監酬勞及員工紅利	\$ 169,943	-

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：李義隆

經理人：林進松

會計主管：蔡明君

高僑自動化科技股份有限公司及其子公司
合併財務季報表附註
民國九十九年及九十八年三月三十一日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、重要會計政策之彙總說明

本合併財務季報表係依照行政院金融監督管理委員會金管證六字第0960064020號令、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我國一般公認會計原則編製。為更瞭解本公司之財務狀況、經營成果與現金流量，應將本合併財務季報表與本公司民國九十八年度經會計師查核簽證之合併財務報表者一併參閱。除下列所述外，本合併財務季報表之重要會計政策與前述合併財務報表相同。

合併概況及合併財務季報表編製基礎

合併財務報表主體包括本公司及下列子公司(以下併稱「合併公司」)：

投資公司	公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			99.3.31	98.3.31
本公司	Manlion International Corp.	貿易	100%	100%
本公司	高田光電股份有限公司	貿易	78.33%	78.33%
本公司	Gold Honest Technology Ltd.	貿易	100%	100%
本公司	Tera Auto, Inc.	貿易	100%	100%
Gold Honest Technology Ltd.	Honest Union Company Limited	貿易	100%	100%
Honest Union Company Limited	泰州敏晶機電有限公司	LED生產及銷售	100%	100%
Honest Union Company Limited	菁茂科技(姜堰)有限公司	鑽頭生產及銷售	7.85%	-

本公司對被投資公司具有控制能力而構成母子公司關係時，將該被投資公司列入合併財務報表之編製範圍。合併公司間之重大內部交易均已於合併財務報表中消除。

本公司於民國九十八年六月以機器作價透過Gold Honest Technology Ltd.轉投資Honest Union Company Limited再轉投資大陸地區菁茂科技(姜堰)有限公司計33,512千元，持股比率為7.85%，因本公司對其具有實質控制力，故納入合併主體財務報表中。

二、會計變動之理由及其影響

合併公司自民國九十八年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」修訂條文。依該公報之規定，合併公司於開始適用日重新評估相關會計原則變動，此項會計變動對合併公司民國九十八年第一季本期淨損及每股虧損分別增加10,785千元及0.15元。

高僑自動化科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

三、重要會計科目之說明

(一)現金及銀行存款

	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
現金及零用金	\$ 1,013	66,125
銀行存款		
活期存款	98,068	59,860
支票存款	219	10
定期存款	<u>263,120</u>	<u>205,000</u>
	<u>361,407</u>	<u>264,870</u>
	<u>\$ 362,420</u>	<u>\$ 330,995</u>

(二)應收票據及帳款

	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
應收票據	\$ 28,486	11,328
應收帳款	472,636	223,244
減：備抵呆帳	<u>(84,876)</u>	<u>(16,628)</u>
	<u>387,760</u>	<u>206,616</u>
	<u>\$ 416,246</u>	<u>\$ 217,944</u>

截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止，上列應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。

(三)存貨

	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
製成品	\$ 145,075	82,947
減：備抵損失	<u>(17,035)</u>	<u>(1,990)</u>
	<u>128,040</u>	<u>80,957</u>
在製品—設備工程	1,125,570	1,312,663
在製品—鑽頭	74,737	48,155
在製品—其他	31,256	14
減：備抵損失	<u>(18,925)</u>	<u>(282)</u>
	<u>1,212,638</u>	<u>1,360,550</u>
原料	159,495	147,565
減：備抵損失	<u>(36,788)</u>	<u>(5,600)</u>
	<u>122,707</u>	<u>141,965</u>
小計	1,463,385	1,583,472
減：在製成本超過預收設備款個案減除之預收設備款	(696,982)	(441,149)
減：預收設備款超過在製成本個案減除之在製成本	<u>(15,148)</u>	<u>(23,540)</u>
	<u>\$ 751,255</u>	<u>\$ 1,118,783</u>

高僑自動化科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

合併公司民國九十九年及九十八年第一季認列之存貨相關費損分別為32,966千元及10,785千元；民國九十九年及九十八年第一季將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列之營業成本分別為8,961千元及0千元。

上列存貨均未提供質押或作為擔保品。

1.採完工比例法認列損益：

截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止，合併公司所承製之各設備工程中，在製設備工程成本超過預收設備款者，以其淨額列為流動資產者，明細如下：

	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
已投入之在製設備成本	\$ 707,683	557,075
已承認之工程利益	<u>103,497</u>	<u>150,372</u>
在製設備小計	811,180	707,447
減：預收設備款	<u>(589,777)</u>	<u>(372,727)</u>
在製設備淨額	<u><u>\$ 221,403</u></u>	<u><u>334,720</u></u>

截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止，承製設備合約而其預收設備款超過在製設備工程成本之金額，以其淨額列為流動負債者，明細如下：

	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
預收設備款	\$ -	86,204
減：已投入在製設備成本	<u>-</u>	<u>(22,171)</u>
預收設備款淨額	<u><u>\$ -</u></u>	<u><u>64,033</u></u>

截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止，合併公司尚未完工之若干重大設備工程相關資訊如下：

<u>工程性質</u>	<u>99.3.31</u>				
	<u>各合約總價款</u>	<u>各合約估計總成本</u>	<u>各合約完工比率</u>	<u>預定最後完工年度</u>	<u>合計已認列累積利益</u>
自動化輸送設備	<u>\$ 811,180</u>	<u>707,683</u>	99.99%	99	<u>103,497</u>
<u>工程性質</u>	<u>98.3.31</u>				
	<u>各合約總價款</u>	<u>各合約估計總成本</u>	<u>各合約完工比率</u>	<u>預定最後完工年度</u>	<u>合計已認列累積利益</u>
自動化輸送設備	<u>\$ 1,012,642</u>	<u>818,712</u>	67.56%~ 99.99%	99	<u>150,372</u>

高僑自動化科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

2.採全部完工法認列損益：

截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止，上述在製存貨中因承製設備合約，在製設備超過預收設備款，以其淨額列為流動資產者，明細如下：

	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
在製設備成本	\$ 299,242	581,676
減：預收設備款	<u>(107,205)</u>	<u>(68,422)</u>
在製品設備淨額	<u>\$ 192,037</u>	<u>513,254</u>

截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止，承製設備合約而其預收設備款超過在製存貨之金額者，以其淨額列為流動負債者，明細如下：

	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
預收設備款	\$ 28,993	7,320
減：已投入在製設備成本	<u>(15,148)</u>	<u>(1,369)</u>
預收設備款淨額	<u>\$ 13,845</u>	<u>5,951</u>

截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止，上列存貨均未提供作為擔保品。

(四)採權益法評價之長期股權投資

<u>被投資公司</u>	<u>98年第一季</u>			<u>本期認列投資(損)益</u>
	<u>持股比例%</u>	<u>原始投資成本</u>	<u>期末帳面價值</u>	
預付長期投資款：				
菁茂科技(姜堰)有限公司	-	\$ <u>40,786</u>	<u>40,786</u>	-

本公司於民國九十七年十二月十五日依經濟部投審會核准，以機器設備作價透 Gold Honest Technology Ltd.轉投資 Honest Union Company Limited再轉投資大陸地區菁茂科技(姜堰)有限公司，截至民國九十八年三月三十一日止，機器設備作價投資金額合計有186,368千元，其中40,786千元係帳列預付長期投資款，145,582千元係帳列其他資產－其他。自民國九十八年六月起本公司因對菁茂科技(姜堰)有限公司具有實質控制力，故自民國九十八年度起納入合併財務報表主體，截至民國九十九年三月三十一日前述帳列其他資產－其他之機器設備仍未完成投資程序。

(五)固定資產

截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止因購建資產之利息資本化金額分別為706千元及958千元，計算資本化利息之平均利率分別為2.7%~2.96%及2.36%。

合併公司固定資產提供抵押情形請詳附註五。

高僑自動化科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(六)無形資產

合併公司民國九十九年及九十八年三月三十一日無形資產原始成本及累計攤銷明細如下：

1.原始成本

	<u>專利權</u>	<u>土地使用權</u>
民國九十九年一月一日餘額	\$ 45,000	41,367
匯率影響數	-	(250)
民國九十九年三月三十一日餘額	<u>\$ 45,000</u>	<u>41,117</u>
民國九十八年一月一日餘額	\$ 45,000	16,756
匯率影響數	-	488
民國九十八年三月三十一日餘額	<u>\$ 45,000</u>	<u>17,244</u>

本公司於民國八十九年八月十日經股東臨時會決議增資，同意部分以專利權作價方式抵充資本。公司董事長李義隆先生以其所擁有之鑽頭溫度抗熔接方法及其裝置(已取得美國、德國、大陸及中華民國等國之專利證明)，依中華徵信所出具之技術鑑價報告，並經董事會通過以45,000千元作價取得3,000千股之技術股。

2.累計攤銷

	<u>專利權</u>	<u>土地使用權</u>
民國九十九年一月一日餘額	\$ 45,000	2,365
本期認列攤銷金額	-	206
民國九十九年三月三十一日餘額	<u>\$ 45,000</u>	<u>2,571</u>
民國九十八年一月一日餘額	\$ 42,028	192
本期認列攤銷金額	1,273	86
民國九十八年三月三十一日餘額	<u>\$ 43,301</u>	<u>278</u>

合併公司民國九十九年及九十八年第一季認列無形資產攤銷費用分別為484千元及1,359千元，列於製造費用項下。

(七)短期借款

	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
信用借款	\$ -	<u>200,000</u>
未動支額度	<u>\$ 550,767</u>	<u>150,000</u>
借款利率區間	<u>1.17%~1.7%</u>	<u>1.9%~2.8%</u>

上述借款及額度係以固定資產作為擔保品，請詳附註五。

高僑自動化科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(八)其他應付款

合併公司於民國九十四年三月二十八日以面額發行國內第二次無擔保轉換公司債發行總額400,000千元，發行期間五年票面利率為0%，分別以民國九十八年三月二十八日及民國九十七年三月十七日為賣回基準日，債權人請求賣回之面額累計為391,500千元，其中民國九十八年第一季債權人請求賣回之金額計31,200千元加計利息補償金3,239千元，共計34,439千元，截至民國九十八年三月三十一日止相關款項尚未支付予債權人，故自一年內到期公司債轉列其他應付款。上述其他應付款計34,439千元，已於民國九十八年四月二日付訖。

截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止，第二次無擔保轉換公司債累計已經債權人請求轉換之面額均為8,500千元，累積已發行股份均為688千元，並累積已產生資本公積—股票溢價均為7,908千元。

(九)長期借款

貸款銀行	內容及還款期間	99.3.31	98.3.31
台灣工銀	95年8月~99年8月，自97年9月起，每半年為一期，每期攤還本金10,000千元，共分5期。	\$ 10,000	30,000
兆豐銀行	98年3月~108年3月，自100年3月起，每三個月為一期，每期攤還本金1,848千元，共分33期。	61,000	61,000
台灣工銀 (聯貸主辦 銀行)	自98.6月起，屆滿二十四個月之日起，以每三個月為一期，共分九期。	126,882	-
國家開發 銀行	96年6月29日~101年6月28日，自99年6月28日起還款，每一年為一期，每期攤還本息計55,777千元，共分三期。	140,008	-
		337,890	91,000
	減：一年內到期長期借款	(65,943)	(20,000)
		\$ 271,947	71,000
	未使用額度	\$ 573,118	750,000

民國九十九年及九十八年第一季長期借款利率區間分別為年息1.65%~2.96%及2.701%~2.734%。

本公司於民國九十八年三月與台灣工業銀行等6銀行聯貸借款，依合約規定，本公司於借款期間，應依半年度及年度經會計師查核簽證之非合併財務報表計算並維持特定之流動比率、金融負債比率、利息保障倍數及有形淨值等財務比率。如不符上開財務比率時，本借款之授信銀行將自動終止授信額度，且非經多數授信銀行同意，不得再動用，若多數授信銀行決議採取追償行動，公司帳上借款應全部償付。本公司民國九十八年度財務報表中利息保障倍數未達聯貸合約要求財務比率之規定

高僑自動化科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

，惟本公司已向授信銀行團說明並申請豁免，並已業經多數授信銀行同意豁免。
合併公司長期借款之擔保品，請詳附註五。

民國九十九年三月三十一日之長期借款餘額，未來應償還情形如下：

期 間	金 額
99.04.01~100.03.31	\$ 65,943
100.04.01~101.03.31	122,391
101.04.01~102.03.31	92,504
102.04.01~103.03.31	20,082
103.04.01~104.03.31	7,394
104.04.01以後	29,576
	<u>\$ 337,890</u>

(十)員工認股權

1.截至民國九十九年三月三十一日止，合併公司發行員工認股權憑證情形如下：

種類	發行日期	發行單位數 (千單位)	認股權 存續期間	限制認股 期 間	原每股 認購價格	調整 後每股 認購價格
九十三年員工認 股權憑證	93.1.19	2,000	93.1.19~ 98.1.19	93.1.19~ 95.1.19	87.00	44.6
九十六年員工認 股權憑證	96.10.31	2,000	96.10.31~ 101.10.31	96.10.31~ 98.10.31	38.85	36.1

1.合併公司發行之酬勞性員工認股權計畫，皆係依內含價值法認列所給與之酬勞成本。此項酬勞性員工認股權計畫之行使價格等於給與日公司股票之市場價格，故其內含價值及酬勞成本均為0元。認股權證的存續期間為五年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被授予之一定比例認股權證。

2.前述酬勞性員工認股權計畫相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

認 股 選 擇 權	99.3.31		98.3.31	
	數 量	加權平均行 使價格(元)	數 量	加權平均行 使價格(元)
期初流通在外	3,327,000	\$ 44.13	3,327,000	44.13
本期給與	-	-	-	-
本期行使	-	-	-	-
本期失效	(1,327,000)	44.13	-	-
期末流通在外	<u>2,000,000</u>	44.13	<u>3,327,000</u>	44.13
期末仍可行使之認股選 擇權	<u>2,000,000</u>		<u>3,327,000</u>	

高僑自動化科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

合併公司酬勞性員工認股選擇權計畫若採公平價值法認列，財務報表之擬制淨利(損)與每股盈餘(虧損)資訊列示如下：

		<u>99年第一季</u>	<u>98年第一季</u>
淨損	報表認列之淨損	\$ (8,467)	(1,944)
	擬制淨損	(9,403)	(3,991)
基本每股盈餘(虧損)	報表認列之每股虧損	(0.12)	(0.03)
	擬制每股虧損	(0.13)	(0.06)

3.上述擬制資料中之公平價值，係採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，各項假設資訊列示如下：

	<u>九十三年員工 認股選擇權計畫</u>	<u>九十六年員工 認股選擇權計畫</u>
股利率	6.69 %	6.18 %
預期價格波動性	46.18 %	54.74 %
無風險利率	1.50 %	2.69 %
預期存續期間	5年	5年
公平市價	17元	11.7元

(十一)股東權益

1.股本

本公司經民國九十八年六月十九日股東常會決議以未分配盈餘計2,946千元轉增資，發行新股295千股，每股面額10元，此項增資案業經主管機關核准並以民國九十八年九月二十日為增資基準日，業經辦妥法定登記程序。

截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止，轉換公司債累積已請求轉換發行之股份金額請參閱附註三(八)。

截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止，累積實際行使之員工認股選擇權股數均為673千股，累積繳納股款均為40,998千元。

截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止，本公司額定股本均為1,100,000千元，實收股本分別為718,832千元及715,886千元，每股面額10元，皆為普通股。

2.庫藏股票

本公司於民國九十六年度，為執行員工認股計畫而陸續買回庫藏股，截至民國九十九年三月三十一日止，共計買回449千股，買回總金額19,049千元。庫藏股票依法不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

高僑自動化科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。本公司本年度最高持有已收回股數449千股，收買股份之總金額為19,049千元。另依申請執行庫藏股時按相關法令計算相關限額，無超限之情形。

3. 資本公積

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得。前述資本公積撥充資本者，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。其中以發行股票溢價轉入之資本公積撥充資本者，應俟產生該次資本公積經主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。

4. 法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後淨利提撥百分之十為法定盈餘公積，直至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。但此項公積之提列已達實收資本額百分之五十時，得以股東會決議，於其半數之範圍內轉撥資本。

5. 盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，年度決算後所得純益，除依法扣繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積，並於必要時酌提特別盈餘公積，如尚有盈餘，由董事會擬定分配案，提請股東會通過後分配之，其中提撥員工紅利不得低於百分之五，董監事酬勞為百分之五。

依本公司章程規定，本公司未來股利之分派，將以配合公司未來成長發展、健全財務結構，並維持每股盈餘水準之平衡為最高原則。因此本公司未來擬採取「剩餘股利政策」，依據本公司未來之預算規劃衡量未來年度之資金需求，先以保留盈餘融通所需之資金後，其餘以現金分派。

當預算規劃顯示公司未來之資金需求增加，而將盈餘資金保留於公司運用，有利於公司未來之成長發展與獲利能力之提升，則股利之分派以股票股利為主，現金股利為輔。其股票股利與現金股利之分派比率為90%：10%~50%：50%。

當預算規劃顯示公司未來之資金需求不大，股本擴充對每股盈餘水準有重大不利之影響，且有足夠剩餘之盈餘可供分配現金股利時，則股利之分派以現金股利為主，股票股利為輔。其股票股利與現金股利分派比率為10%：90%~50%：50%。

本公司民國九十九年及九十八年第一季為稅後虧損，無須估計員工分紅及董監酬勞應費用化金額。

高僑自動化科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

本公司民國九十八年度虧損撥補案業經民國九十九年四月十六日董事會決議，以法定盈餘公積25,121千元彌補虧損。上述情形尚待本公司股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站等管道查詢之。

菁茂科技(姜堰)有限公司以前年度經決議發放之股利，截至民國九十九年三月三十一日止尚未支付金額計169,023千元。

本公司於民國九十八年六月十九日經股東會決議分配民國九十七年度盈餘如下：

	<u>97年度</u>
現金股利	\$ 2,946
股票股利	2,946
董監酬勞(含費用化金額)	347
員工現金紅利(費用化金額)	<u>693</u>
	<u>\$ 6,932</u>

民國九十七年度盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。另，民國九十七年度實際配發之員工紅利及董監事酬勞與本公司民國九十七年度財務報告估列金額並無差異。

(十二)每股盈餘

民國九十九年及九十八年第一季本公司基本每股盈餘(虧損)及稀釋每股盈餘(虧損)之計算如下：

	<u>99年第一季</u>		<u>98年第一季</u>	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘：				
本期淨利(損)	\$ <u>(10,735)</u>	<u>(8,467)</u>	<u>3,134</u>	<u>(1,944)</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>71,434</u>	<u>71,434</u>	<u>71,140</u>	<u>71,140</u>
每股盈餘(虧損)(元)	\$ <u>(0.15)</u>	<u>(0.12)</u>	<u>0.04</u>	<u>(0.03)</u>
基本每股盈餘—追溯計算97年度盈餘 轉增資股數：				
本期淨利(損)			\$ <u>3,134</u>	<u>(1,944)</u>
加權平均流通在外股數(千股)			<u>71,434</u>	<u>71,434</u>
每股盈餘(虧損)(元)			\$ <u>0.04</u>	<u>(0.03)</u>

註：民國九十九年及九十八年三月三十一日，本公司發行之轉換公司債及員工認股選擇權具反稀釋作用，故不予納入稀釋每股盈餘計算中。

高僑自動化科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(十三)金融商品相關資訊

1.公平價值之資訊：

- (1)合併公司之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。此方法應用於應收及應付票據及帳款、其他應收(付)款、其他金融資產－流動(非流動)、應付費用及其他流動負債、短期借款及長期借款。
- (2)合併公司金融資產或負債如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
- (3)合併公司長期借款因係另外收付利息，故以其借款金額為其公平價值，另存出保證金及存入保證金因未另收付利息，故係以其帳面價值為公平價值。

2.合併公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

<u>金融資產及負債名稱</u>	<u>99.3.31</u>		<u>98.3.31</u>	
	<u>公開報價 決定之金額</u>	<u>評價方式 估計之金額</u>	<u>公開報價 決定之金額</u>	<u>評價方式 估計之金額</u>
金融資產：				
現金及銀行存款	\$ 362,420	-	330,995	-
應收票據及帳款	-	416,246	-	217,944
其他金融資產-流動	11,934	10,118	-	18,201
其他金融資產-非流動	34,724	4,919	1,500	12,668
金融負債：				
短期借款	-	-	-	200,000
應付票據及帳款	-	92,764	-	46,494
長期應付款-關係人	-	193,061	-	-
應付股利	-	169,023	-	-
應付費用及其他流動負債	-	47,336	-	55,647
長期借款(含一年內到期)	-	337,890	-	91,000

- 3.合併公司民國九十九年及九十八年三月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產(定期存款)分別為267,322千元及206,500千元，金融負債(短期借款)分別為0千元及200,000千元；具利率變動之現金流量風險之金融資產(活期存款及定期存款)分別為131,168千元及59,860千元，金融負債(長期借款(含一年內到期))分別為337,890千元及91,000千元。

高僑自動化科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

4.財務風險資訊

(1)市場風險

合併公司部份應收帳款及應付帳款係以外幣計價，因此合併公司將暴露於因匯率波動產生之市場價格變動風險。

(2)信用風險

合併公司主要的潛在信用風險係源自於現金及約當現金與應收帳款之金融商品。合併公司之現金及約當現金存放於不同之金融機構。合併公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為合併公司之現金不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

合併公司雖顯著集中於數個客戶進行交易，有信用風險集中之情形，惟合併公司持續地評估客戶之財務狀況及實際收款情形且定期評估應收帳款回收之可能性。

(3)流動性風險

合併公司之資本及營運資金足以支應所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

合併公司之長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使長短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，依民國九十九年三月三十一日之長短期借款餘額計算，市場利率增加1%，將使合併公司未來一年現金流出增加約3,379千元。

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>
庭安國際有限公司(庭安國際) DYNATEK CO.,LTD (DYNATEK)	該公司負責人為本公司董事長之配偶 菁茂科技(姜堰)公司之主要法人股東

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.租金支出

合併公司為了因應營運特殊需要，向庭安國際承租其位於彰濱工業區之土地及廠房，惟庭安國際已將該土地及廠房承租予安得光電(股)公司且已進行部分改良，故經雙方同意後，由安得公司轉租予本公司。民國九十九年及九十八年第一季本公司因上述交易而支付之租金均為7,680千元。

高僑自動化科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

2.其他

合併公司因向DYNATEK購入設備，截至民國九十九年三月三十一日止，尚未支付款項為193,061千元，帳列長期應付款－關係人項下。

合併公司民國九十八年度向DYNATEK代墊盈餘轉增資所得稅支出，截至民國九十九年三月三十一日止應收之金額計3,565千元，帳列其他金融資產－流動項下。

五、抵質押之資產

截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止，合併公司提供抵(質)押之資產如下：

抵(質)押之資產	抵(質)押擔保標的	帳面價值	
		99.3.31	98.3.31
土地	長期借款、短期借款 額度抵押權設定	\$ 129,544	129,544
建築物	長期借款、短期借款 額度抵押權設定	345,704	11,250
機器設備	長期借款、短期借款 額度抵押權設定	368,440	-
定期存款(帳列其他 金融資產-流動及非流動)	關稅、承兌匯票保證金	37,302	1,500
存出保證金(帳列其他金 融資產-非流動)	廠房租賃保證金及訴 訟保證金	7,777	-
		<u>\$ 888,767</u>	<u>142,294</u>

六、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止，合併公司已簽約尚未發生之新建廠房工程合約分別為152,636千元及24,189千元。

(二)截至民國九十九年三月三十一日止，合併公司已簽訂有效之土地及廠房營業租賃合約，未來五年度合併公司估計應支付租金如下：

期	間	金	額
99.04.01~100.03.31		\$	30,720
100.04.01~101.03.31			30,720
101.04.01~102.03.31			30,720
102.04.01~103.03.31			30,720
103.04.01~104.03.31			30,720
104.04.01以後			2,560
		<u>\$</u>	<u>156,160</u>

七、重大之災害損失：無。

高僑自動化科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

八、重大之期後事項：無。

九、附註揭露事項

母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

1.民國九十九年第一季母子公司間業已銷除之重大交易事項如下：

編號 (註一)	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			佔合併總營收或 總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	高田	1	其他應收帳款	197	一般價件與收款條件	- %
1	高田	本公司	2	應付帳款	197	一般價件與收款條件	- %
0	本公司	菁茂科技	1	應收帳款	46,630	一般價件與收款條件	1.05 %
2	菁茂科技	本公司	2	應付帳款	46,630	一般價件與收款條件	1.05 %
0	本公司	菁茂科技	1	應付帳款	7,378	一般價件與收款條件	0.17 %
2	菁茂科技	本公司	2	應收帳款	7,378	一般價件與收款條件	0.17 %
0	本公司	Tera	1	銷-其他費用	1,034	一般價件與收款條件	0.34 %
3	Tera	本公司	2	銷貨收入	1,034	一般價件與收款條件	0.34 %
0	本公司	Tera	1	其他應付帳款	760	一般價件與收款條件	0.02 %
2	Tera	本公司	2	應收帳款	760	一般價件與收款條件	0.02 %
1	高田	泰州敏晶	3	進貨	171	一般價件與收款條件	0.06 %
4	泰州敏晶	高田	3	銷貨	171	一般價件與收款條件	0.06 %
1	高田	泰州敏晶	3	應付帳款	134	一般價件與收款條件	- %
4	泰州敏晶	高田	3	應收帳款	134	一般價件與收款條件	- %
4	泰州敏晶	菁茂科技	3	應收帳款	36	一般價件與收款條件	- %
2	菁茂科技	泰州敏晶	3	應付帳款	36	一般價件與收款條件	- %
2	菁茂科技	泰州敏晶	3	應收帳款	65	一般價件與收款條件	- %
4	泰州敏晶	菁茂科技	3	應付帳款	65	一般價件與收款條件	- %
0	本公司	高田	1	租金收入	69	一般價件與收款條件	0.02 %
1	高田	本公司	2	製造費用	69	一般價件與收款條件	0.06 %
0	本公司	菁茂科技	1	銷貨	58,849	一般價件與收款條件	19.63 %
2	菁茂科技	本公司	2	進貨	58,849	一般價件與收款條件	19.63 %
0	本公司	菁茂科技	1	進貨	2,888	一般價件與收款條件	0.96 %
2	菁茂科技	本公司	2	銷貨	9,359	一般價件與收款條件	3.12 %
0	本公司	菁茂科技	2	製-加工費	6,471	一般價件與收款條件	2.16 %
0	本公司	菁茂科技	1	其他應付款	401	一般價件與收款條件	0.01 %
2	菁茂科技	本公司	2	其他應收款	401	一般價件與收款條件	0.01 %

2.民國九十八年第一季母子公司間業已銷除之重大交易事項如下：

編號 (註一)	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			佔合併總營收或 總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	高田	1	應收帳款	197	一般價件與收款條件	- %
1	高田	本公司	2	應付帳款	197	一般價件與收款條件	- %
1	高田	泰州敏晶	3	進貨	410	一般價件與收款條件	0.17 %
2	泰州敏晶	高田	3	銷貨	410	一般價件與收款條件	0.17 %
1	高田	泰州敏晶	3	應付帳款	1,496	一般價件與收款條件	0.05 %
2	泰州敏晶	高田	3	應收帳款	1,496	一般價件與收款條件	0.05 %
1	高田	泰州敏晶	3	應收帳款	72	一般價件與收款條件	- %
2	泰州敏晶	高田	3	應付帳款	72	一般價件與收款條件	- %
1	高田	泰州敏晶	3	其他應付款	48	一般價件與收款條件	- %
2	泰州敏晶	高田	3	代付款	48	一般價件與收款條件	- %

高僑自動化科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

註一、編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

- 1.母公司對子公司。
- 2.子公司對母公司。
- 3.子公司對子公司。

十、部門別財務資訊：

依財務會計準則公報第二十三號第25段規定，於編製期中財務報表時得不揭露部門別財務資訊。