

股票代碼：2367

耀華電子股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇四年及一〇三年三月三十一日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：新北市土城區中山路4巷3號
電話：(02)2268-5071

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	10~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11~27
(七)關係人交易	27~28
(八)質押之資產	28
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	28~29
(十)重大之災害損失	29
(十一)重大之期後事項	30
(十二)其 他	30
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	30~33
2.轉投資事業相關資訊	33
3.大陸投資資訊	34
(十四)部門資訊	34~35



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師核閱報告

耀華電子股份有限公司董事會 公鑒：

耀華電子股份有限公司及其子公司民國一〇四年及一〇三年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告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。耀華電子股份有限公司及其子公司民國一〇四年及一〇三年三月三十一日採用權益法之投資金額分別為1,032,487千元及1,029,073千元，暨民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日相關採用權益法之關聯企業(損)益之份額分別為9,022千元、(6,153)千元，係依該公司同期間經其他會計師核閱之合併財務季報告為依據。

除第三段所述者外，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，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

耀華電子股份有限公司及其子公司列入上開合併財務季報告之部份子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，民國一〇四年及一〇三年三月三十一日其資產總額分別為1,361,719千元及1,318,317千元，分別佔合併資產總額之7.53%及7.49%，負債總額分別為119,167千元及125,246千元，分別佔合併負債總額之1.48%及1.54%；民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日其綜合損益分別為5,313千元及(4,231)千元，分別佔合併綜合損益之5.13%及(15.56)%。



依本會計師核閱結果及其他會計師之核閱報告，除第三段所述該等被投資公司合併財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述合併財務季報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳信琪



林恒昇



證券主管機關：金管證六字第0960069825號
核准簽證文號：台財證六字第0930105495號
民國一〇四年五月七日

民國一〇四年及一〇三年三月三十一日合併帳目，未依一般公認審計準則查核
耀華電子股份有限公司及其子公司
合併資產負債表

民國一〇四年三月三十一日及一〇三年三月三十一日

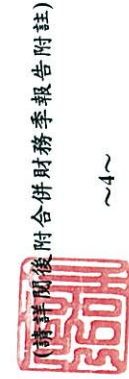
單位：新台幣千元

		104.3.31		103.12.31		103.3.31	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產：							
流動資產：							
1100 現金及約當現金(附註六(一))		\$ 1,213,379	7	1,241,265	7	1,153,301	7
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 (附註六(二))		22,834	-	24,088	-	18,813	-
1125 備供出售金融資產-流動(附註六(二))		-	-	62,485	-	66,969	-
1150 應收票據淨額(附註六(三))		4,749	-	22,585	-	5,416	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三))		4,040,120	23	4,424,712	24	3,115,855	18
1210 其他應收款-關係人(附註六(三)及七)		288	-	622	-	280	-
1310 存貨-製造業(附註六(四))		966,809	5	987,645	6	1,104,114	6
1410 預付款項(附註九)		128,865	1	90,587	1	92,953	1
1476 其他金融資產-流動(附註八)		72,790	-	64,941	-	85,035	-
1479 其他流動資產-其他		47,750	-	83,923	-	57,777	-
流動資產合計		6,497,584	36	7,002,853	38	5,700,513	32
非流動資產：							
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(二))		139,045	1	75,371	-	75,505	1
1544 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))		56,063	-	56,063	-	9,114	-
1550 採用權益法之投資(附註六(五))		1,032,487	6	1,022,709	6	1,029,073	6
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)		9,461,668	53	9,704,188	52	10,085,730	57
1840 遞延所得稅資產		26,925	-	36,831	-	35,785	-
1915 預付設備款(附註九)		511,654	3	388,423	2	283,868	2
1920 存出保證金(附註八及九)		57,167	-	57,159	-	56,344	-
1985 長期預付租金		64,420	-	65,919	-	64,647	-
1990 其他非流動資產-其他(附註九)		225,663	1	227,661	2	271,958	2
非流動資產合計		11,575,092	64	11,634,324	62	11,912,024	68
資產總計		\$ 18,072,676	100	\$ 18,637,177	100	\$ 17,612,537	100
負債及權益：							
流動負債：							
短期借款(附註六(七)及八)		2100					
應付短期票券(附註六(八))		2110					
應付票據		2151					
應付帳款		2170					
其他應付款		2200					
其他應付款項-關係人(附註七)		2220					
一年內到期長期借款(附註六(九)及八)		2322					
其他流動負債-其他		2399					
流動負債合計							
非流動負債：							
長期借款(附註六(九)及八)		2540					
遞延所得稅負債		2570					
淨確定福利負債-非流動		2640					
其他非流動負債-其他		2670					
非流動負債合計							
負債總計							
歸屬母公司業主之權益(附註六(十三))：							
普通股股本		3110					
資本公積		3200					
保留盈餘：							
法定盈餘公積		3310					
未分配盈餘(或待彌補虧損)		3350					
保留盈餘小計							
其他權益：							
國外營運機構財務報表換算之兌換差額		3410					
備供出售金融資產未實現損益		3425					
其他權益小計							
庫藏股票		3500					
母公司股東權益合計							
非控制權益		3600					
權益總計							
負債及權益總計							
		\$ 18,072,676	100	\$ 18,637,177	100	\$ 17,612,537	100



董事長：

經理人：



(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
耀華電子股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	104年1月至3月		103年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入(附註六(十五))	\$ 3,436,088	100	2,716,213	101
4170 減：銷貨退回	1,318	-	434	-
4190 銷貨折讓	5,455	-	19,245	1
營業收入淨額	3,429,315	100	2,696,534	100
5110 銷貨成本(附註六(四))	2,872,288	84	2,467,694	92
營業毛利	557,027	16	228,840	8
營業費用：				
6100 推銷費用(附註六(十)及(十一))	379,812	11	334,701	12
6300 研究發展費用(附註六(十一))	9,920	-	10,628	-
營業費用合計	389,732	11	345,329	12
營業淨利(損)	167,295	5	(116,489)	(4)
營業外收入及支出(附註六(五)(十六))：				
7010 其他收入	80,838	2	55,072	2
7020 其他利益及損失	(67,469)	(2)	38,778	1
7050 財務成本	(22,514)	-	(30,866)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額	9,022	-	(6,153)	-
營業外收入及支出合計	(123)	-	56,831	2
稅前淨利(損)	167,172	5	(59,658)	(2)
7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十二))	24,357	1	(334)	-
本期淨利(淨損)	142,815	4	(59,324)	(2)
8300 其他綜合損益：				
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(40,758)	(1)	26,776	1
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	1,440	-	5,359	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(39,318)	(1)	32,135	1
本期綜合損益總額	\$ 103,497	3	(27,189)	(1)
本期淨利(損)歸屬於：				
母公司業主	\$ 149,040	4	(57,400)	(2)
非控制權益	(6,225)	-	(1,924)	-
	\$ 142,815	4	(59,324)	(2)
綜合損益總額歸屬於：				
母公司業主	\$ 109,944	3	(26,570)	(1)
非控制權益	(6,447)	-	(619)	-
	\$ 103,497	3	(27,189)	(1)
每股盈餘(單位：新台幣元，附註六(十四))				
基本每股盈餘(損失)	\$ 0.26		(0.10)	
稀釋每股盈餘(損失)	\$ 0.26		(0.10)	

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認會計準則查核
耀華電子股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	其他權益項目									
	國外營運機構財務報表換算之兌換差			備供出售金融商品未實現(損)益			庫藏股票		歸屬於母公司業主權益總計	
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘	合計	合計	合計	合計	非控制權益	權益總額
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 5,691,184	3,362,104	78,956	(5,913)	73,043	377,858	(36,908)	9,408,106	100,306	9,508,412
本期淨損	-	-	-	(57,400)	(57,400)	-	-	(57,400)	(1,924)	(59,324)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	25,471	-	30,830	1,305	32,135
本期綜合損益總額	-	-	-	(57,400)	(57,400)	25,471	-	(26,570)	(619)	(27,189)
其他資本公積變動：										
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	4,907	-	-	-	-	-	4,907	-	4,907
民國一〇三年三月三十一日餘額	\$ 5,691,184	3,367,011	78,956	(63,313)	15,643	403,329	(36,908)	9,386,443	99,687	9,486,130
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 5,663,184	3,119,658	73,043	488,449	561,492	520,727	-	9,802,678	98,785	9,901,463
本期淨利(損)	-	-	-	149,040	149,040	-	-	149,040	(6,225)	142,815
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(40,536)	-	(39,096)	(222)	(39,318)
本期綜合損益總額	-	-	-	149,040	149,040	(40,536)	-	109,944	(6,447)	103,497
其他資本公積變動：										
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	2,036	-	-	-	-	-	2,036	-	2,036
民國一〇四年三月三十一日餘額	\$ 5,663,184	3,121,694	73,043	637,489	710,532	480,191	-	9,914,658	92,338	10,006,996

董事長：

經理人：

會計主管：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
耀華電子股份有限公司及其子公司
合併現金流量表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	104年1月至3月	103年1月至3月
營業活動之現金流量：		
稅前淨利(淨損)	\$ 167,172	(59,658)
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	355,271	360,242
攤銷費用	2,182	2,179
呆帳費用提列數	45	1,539
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利	(1,585)	(535)
利息費用	22,514	30,866
利息收入	(3,874)	(3,289)
採用權益法認列之關聯企業損(益)之份額	(9,022)	6,153
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	6,321	4,401
不影響現金流量之收益費損項目合計	371,852	401,556
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
持有供交易之金融資產	2,694	3,996
應收票據	17,836	(2,274)
應收帳款	385,649	352,843
其他應收款－關係人	334	187
存貨	20,836	(99,787)
預付款項	(38,278)	(33,947)
其他流動資產	36,173	15,852
其他金融資產	(7,547)	9,581
其他營業資產－流動	-	(609)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	417,697	245,842
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	(51)	(51)
應付帳款	(258,125)	(216,660)
應付帳款－關係人	(35)	68
其他應付款項	(88,452)	(161,576)
其他流動負債	(1,018)	(4,963)
應計退休金負債	1,692	(26,999)
其他非流動負債	81	(478)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(345,908)	(410,659)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	71,789	(164,817)
調整項目合計	443,641	236,739
營運產生之現金流入	610,813	177,081
收取之利息	3,572	3,096
支付之利息	(23,029)	(30,547)
營業活動之淨現金流入	591,356	149,630

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
耀華電子股份有限公司及其子公司
合併現金流量表(續)

民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	104年1月至3月	103年1月至3月
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	\$ (327,867)	(200,688)
處分不動產、廠房及設備	237	320
存出保證金(增加)減少	(8)	6,859
其他非流動資產增加	1,966	-
投資活動之淨現金流出	(325,672)	(193,509)
籌資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(99,284)	179,962
應付短期票券增加	-	199,697
舉借長期借款	491,326	858,563
償還長期借款	(682,473)	(1,195,273)
非控制權益變動	-	1,305
籌資活動之淨現金流出(入)	(290,431)	44,254
匯率變動對現金及約當現金之影響	(3,139)	(4,859)
本期現金及約當現金減少數	(27,886)	(4,484)
期初現金及約當現金餘額	1,241,265	1,157,785
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,213,379	1,153,301

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



民國一〇四年及一〇三年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
耀華電子股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇四年及一〇三年三月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

耀華電子股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國七十三年十二月三十一日奉經濟部核准設立，註冊地址為新北市土城區中山路4巷3號。本公司民國一〇四年三月三十一日之合併財務季報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)及合併公司對關聯企業與聯合控制個體之權益。合併公司主要營業項目為多層印刷電路板、各式印刷電路板及工藝圖之設計、製造及買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇四年五月七日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇四年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製合併財務季報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露一金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露一金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於2014年1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

耀華電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

適用2013年版國際財務報導準則對合併財務季報告未造成重大變動。性質及影響說明如下：

1. 國際會計準則第十九號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修訂前之利息成本及計畫資產之預期報酬、刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇，並規定確定福利計畫之再衡量數（含精算損益）應於發生時列入其他綜合損益、前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用，另企業係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列離職福利，而非僅於已明確承諾相關離職事件時，始應認列離職福利為負債及費用等。此外增加確定福利計畫之揭露規定

2. 國際會計準則第一號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。合併公司已依該準則改變綜合損益表之表達方式。

3. 國際財務報導準則第十二號「對其他個體之權益之揭露」

合併公司依該準則增加有關子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併財務季報告之結構型個體之資訊揭露。

4. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則改變公允價值之定義，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對合併公司財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

經評估適用2013年版國際財務報告準則對合併公司財務報告尚無重大影響。

(二) 金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會（以下稱理事會）已發布，惟截至報導日止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

除上開說明外，合併公司對於尚未採用之新發布及修訂準則及解釋之評估，與民國一〇三年度合併財務報告附註三(二)揭露一致。

耀華電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇三年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註四。另自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則之相關變動情形請詳附註三(一)。

(二)合併基礎

合併財務季報告編製原則與民國一〇三年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇三年度合併財務報告附註四(三)。

1.列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			104.3.31	103.12.31	103.3.31	
本公司	UNITECH ELECTRONICS INTERNATIONAL LIMITED (UNITECH)	電子製造	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	達泰投資股份有限公司	一般投資	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	實密科技股份有限公司	電子製造	49.82 %	49.82 %	49.82 %	
UNITECH	UNITECH ELECTRONICS INTERNATIONAL (HK) LIMITED (UNITECH HK)	一般投資	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
UNITECH HK	上海展華電子有限公司	電子製造	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
實密科技	SCHMIDT TAIWAN INTERNATIONAL (STIL)	電子買賣	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
STIL	SCHMIDT TECHNOLOGY. (STI)	電子買賣	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
STI	實密國際貿易(上海)有限公司	電子買賣	100.00 %	100.00 %	100.00 %	

2.未列入合併財務季報告之子公司：無。

耀華電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並依預計全年度當期所得稅費用及遞延所得稅費用之比例分攤為當期所得稅費用及遞延所得稅費用。

所得稅費用係直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

(四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度結束日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇三年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇三年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	104.3.31	103.12.31	103.3.31
庫存現金	\$ 2,145	2,036	1,801
活期存款	993,556	1,065,403	937,382
定期存款	217,678	173,826	214,118
	<u>\$ 1,213,379</u>	<u>1,241,265</u>	<u>1,153,301</u>

耀華電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)金融資產

	104.3.31	103.12.31	103.3.31
透過損益按公允價值衡量			
開放型基金	\$ 5,091	10,198	9,894
國內上市(櫃)股票	17,743	13,890	8,919
合 計	<u>\$ 22,834</u>	<u>24,088</u>	<u>18,813</u>
備供出售金融資產－流動			
國內上市(櫃)股票	\$ -	62,485	66,969
備供出售金融資產－非流動			
國內上市(櫃)股票	<u>\$ 139,045</u>	<u>75,371</u>	<u>75,505</u>
以成本衡量之金融資產－非流動			
國內非上市(櫃)股票	\$ 9,114	9,114	9,114
國外非上市(櫃)股票	46,949	46,949	-
合 計	<u>\$ 56,063</u>	<u>56,063</u>	<u>9,114</u>

(三)應收票據、應收款項及其他應收款－關係人

	104.3.31	103.12.31	103.3.31
應收票據	\$ 4,778	22,614	5,416
應收帳款	4,141,515	4,527,164	3,199,323
其他應收款－關係人	288	622	280
減：備抵呆帳	(101,424)	(102,481)	(83,468)
	<u>\$ 4,045,157</u>	<u>4,447,919</u>	<u>3,121,551</u>

合併公司應收票據、應收帳款及其他應收款－關係人之帳齡分析如下：

	104.3.31		103.12.31		103.3.31	
	總 額	減 損	總 額	減 損	總 額	減 損
未逾期	\$ 3,772,558	9,255	4,065,404	11,415	2,793,759	11,178
逾期1~90天	222,678	2,935	303,140	4,218	211,657	1,363
逾期91~180天	14,355	628	19,099	619	27,806	982
逾期181~360天	12,197	671	20,959	142	32,371	6,009
逾期超過一年	124,793	87,935	141,798	86,087	139,426	63,936
	<u>\$ 4,146,581</u>	<u>101,424</u>	<u>4,550,400</u>	<u>102,481</u>	<u>3,205,019</u>	<u>83,468</u>

耀華電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日之應收票據、應收帳款及其他應收款-關係人備抵呆帳變動表如下：

	個別評估 之減損損失	組合評估 之減損損失	合 計
104年1月1日餘額	\$ 66,078	36,403	102,481
認列之減損損失	-	45	45
外幣換算損益	-	(1,102)	(1,102)
104年3月31日餘額	<u>\$ 66,078</u>	<u>35,346</u>	<u>101,424</u>
103年1月1日餘額	\$ 46,713	35,216	81,929
認列之減損損失	-	1,206	1,206
外幣換算損益	-	333	333
103年3月31日餘額	<u>\$ 46,713</u>	<u>36,755</u>	<u>83,468</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為90天，於決定應收帳款及應收票據可回收性時，合併公司考量應收帳款及應收票據自原始授信日至報導日信用品質之任何改變。其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠紀錄及分析其目前財務狀況，估計無法回收之金額。

(四)存 貨

	104.3.31	103.12.31	103.3.31
原料及物料	\$ 198,748	191,782	203,470
在製品	529,030	558,560	617,950
製成品	192,011	190,918	229,216
商 品	47,020	46,385	53,478
	<u>\$ 966,809</u>	<u>987,645</u>	<u>1,104,114</u>

合併公司認列之存貨相關利益及(費損)明細如下：

	104年1月至3月	103年1月至3月
買賣銷貨成本	\$ 2,882,924	2,481,812
導致存貨淨變現價值低於成本之因素消失 而認列之當期營業成本	(10,636)	(14,118)
銷貨成本	<u>\$ 2,872,288</u>	<u>2,467,694</u>

耀華電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(五)採用權益法之投資

1. 合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	104.3.31	103.12.31	103.3.31
關聯企業	\$ <u>1,032,487</u>	<u>1,022,709</u>	<u>1,029,073</u>

2.擔 保

於民國一〇四年及一〇三年三月三十一日，合併公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(六)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	房屋 及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	總 計
成本或認定成本：							
民國104年1月1日餘額	\$ 459,354	3,705,269	14,963,644	18,921	425,398	3,215,021	22,787,607
增 添	-	1,500	13,321	595	1,434	10,064	26,914
處 分	-	-	(213,233)	(559)	(191)	(7,237)	(221,220)
重 分 類	-	-	122,130	-	3,673	41,977	167,780
匯率變動之影響	-	(23,270)	(61,354)	(187)	(2,023)	-	(86,834)
民國104年3月31日餘額	\$ <u>459,354</u>	<u>3,683,499</u>	<u>14,824,508</u>	<u>18,770</u>	<u>428,291</u>	<u>3,259,825</u>	<u>22,674,247</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 459,354	3,581,558	14,259,255	18,905	403,947	3,135,498	21,858,517
增 添	-	630	25,003	-	1,718	2,884	30,235
處 分	-	-	(71,075)	-	(60)	(539)	(71,674)
重 分 類	-	-	128,274	-	667	41,378	170,319
匯率變動之影響	-	19,351	47,191	157	1,632	-	68,331
民國103年3月31日餘額	\$ <u>459,354</u>	<u>3,601,539</u>	<u>14,388,648</u>	<u>19,062</u>	<u>407,904</u>	<u>3,179,221</u>	<u>22,055,728</u>
累計折舊及減損損失：							
民國104年1月1日餘額	\$ -	1,405,164	9,258,630	10,171	346,230	2,063,224	13,083,419
本年度折舊	-	34,436	262,551	518	5,939	51,827	355,271
處 分	-	-	(206,794)	(536)	(172)	(7,160)	(214,662)
重 分 類	-	-	-	-	122	39,294	39,416
匯率變動之影響	-	(13,622)	(35,567)	(75)	(1,601)	-	(50,865)
民國104年3月31日餘額	\$ <u>-</u>	<u>1,425,978</u>	<u>9,278,820</u>	<u>10,078</u>	<u>350,518</u>	<u>2,147,185</u>	<u>13,212,579</u>
民國103年1月1日餘額	\$ -	1,221,146	8,216,297	8,587	320,592	1,832,512	11,599,134
本年度折舊	-	33,250	262,011	640	5,995	58,346	360,242
處 分	-	-	(66,382)	-	(54)	(517)	(66,953)
重 分 類	-	-	-	-	139	38,168	38,307
匯率變動之影響	-	10,413	27,525	40	1,290	-	39,268
民國103年3月31日餘額	\$ <u>-</u>	<u>1,264,809</u>	<u>8,439,451</u>	<u>9,267</u>	<u>327,962</u>	<u>1,928,509</u>	<u>11,969,998</u>
帳面價值：							
民國104年1月1日	\$ <u>459,354</u>	<u>2,300,105</u>	<u>5,705,014</u>	<u>8,750</u>	<u>79,168</u>	<u>1,151,797</u>	<u>9,704,188</u>
民國104年3月31日	\$ <u>459,354</u>	<u>2,257,521</u>	<u>5,545,688</u>	<u>8,692</u>	<u>77,773</u>	<u>1,112,640</u>	<u>9,461,668</u>
民國103年1月1日	\$ <u>459,354</u>	<u>2,360,412</u>	<u>6,042,958</u>	<u>10,318</u>	<u>83,355</u>	<u>1,302,986</u>	<u>10,259,383</u>
民國103年3月31日	\$ <u>459,354</u>	<u>2,336,730</u>	<u>5,949,197</u>	<u>9,795</u>	<u>79,942</u>	<u>1,250,712</u>	<u>10,085,730</u>

耀華電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

1.擔 保

於民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

2.購置機器設備

民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日，分別依2.76%及3.00%之資本化利率計算，與購置機器設備取得有關之資本化借款成本分別為1,196千元及329千元。

(七)短期借款

	104.3.31	103.12.31	103.3.31
信用狀借款	\$ 3,412	22,152	23,887
無擔保銀行借款	942,997	1,023,158	796,074
擔保銀行借款	25,479	25,862	339,265
合 計	\$ 971,888	1,071,172	1,159,226
尚未使用額度	\$ 2,810,827	2,971,380	2,262,063
利率區間	0.88%~5.62%	1.24%~6.3%	1.02%~6.3%

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(八)應付短期票券

	104.3.31	103.12.31	103.3.31
應付商業本票	\$ -	-	200,000
減：預付利息	-	-	(303)
合 計	\$ -	-	199,697

合併公司應付短期票券於民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日間均無重大發行、再買回或償還之情形，利息費用請詳附註六(十六)。

(九)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	104.3.31	103.12.31	103.3.31
無擔保銀行借款	\$ 505,600	656,400	809,400
擔保銀行借款	3,221,249	3,261,596	3,014,656
減：一年內到期部分	(669,673)	(682,473)	(1,082,706)
合 計	\$ 3,057,176	3,235,523	2,741,350
尚未使用額度	\$ 1,527,000	1,507,000	680,000
利率區間	1.95%~2.10%	1.95%~2.48%	1.49%~2.90%

1.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

耀華電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.借款資訊如下：

(1)本公司於民國一〇〇年六月二十一日與台灣銀行為主之銀行團簽訂聯合授信契約，主要內容摘要如下：

A.銀行團包含：

臺灣銀行(主辦銀行兼額度管理銀行)、台新國際商業銀行(主辦銀行兼擔保品管理銀行)、兆豐國際商業銀行(主辦銀行)、合作金庫商業銀行(主辦銀行)、台北富邦商業銀行(主辦銀行)、第一商業銀行、彰化商業銀行及上海商業儲蓄銀行。

a. 總授信額度為新台幣三十億元，係本公司用來興建廠房、購建機器設備暨附屬設施及支應中期營運週轉金。

b. 授信期間、用款期限及清償方式

i. 本授信期限：自首次動用日起算至屆滿五年之日止。

ii. 本授信之用款期限：

(i) 甲項授信：中期(擔保)放款，額度新台幣5億元整，不得循環動用，本授信案自首次動用日起算至屆滿六個月之日止為甲項授信之動用期間。甲項授信之動用期間屆滿後，該未動用之甲項授信額度即自動取消，不得動用。

(ii) 乙項授信：中期(擔保)放款，額度新台幣20億元整，不得循環動用，本授信案自首次動用日起算至屆滿十八個月止為乙項授信之動用期間。乙項授信之動用期間屆滿後，該未動用之乙項授信額度即自動取消，不得動用。

(iii) 丙項授信：中期(擔保)放款，額度新台幣5億元整，得依本合約之約定循環動用。

iii. 清償方式：各授信額度應依本合約各相關規定攤還、遞減或取消。

c. 本公司各項財務標準之限制規定：

i. 流動比率(流動資產÷流動負債)：應不得低於100%；

ii. 負債比率【(負債+或有負債)÷有形淨值】：應不得高於140%；

iii. 利息保障倍數【(稅前淨利+利息費用+折舊+攤銷)÷利息費用】：應不得低於200%。

iv. 有形淨值：應不得低於新台幣75億元。

d. 上述借款係由本公司提供本票、機器設備及廠房建物，作為本授信案之擔保品。

e. 本公司於民國一〇〇年七月二十九日首次動用。

f. 本公司於民國一〇三年六月三十日全額清償。

耀華電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(2)合併公司於民國一〇〇年三月二十四日與以台灣工業銀行為主之銀行團簽訂聯合授信契約，其主要內容摘錄如下：

A.銀行團包含

台灣工業銀行(主辦銀行兼管理銀行)、臺灣銀行(主辦銀行)、台新國際商業銀行(主辦銀行)、彰化商業銀行、合作金庫商業銀行、臺灣中小企業銀行、板信商業銀行及上海商業儲蓄銀行。

a. 總授信額度為美金二千二百七拾五萬元，係本公司用來為子公司所需之融資提供保證暨充實營運資金。

b. 授信期間、用款期限及清償方式

i. 本授信期限：自首次動用日起算三年。

ii. 本授信之用款期限：債務人需於簽約日起三個月內完成任一授信項目之動用。

iii. 清償方式：各授信額度應依本合約各相關規定攤還、遞減或取消。

c.合併公司各項財務標準之限制規定：

i. 負債比率(依合約規定為負債總額除以有形資產淨值)不得高於140%。

ii. 利息保障倍數【(稅前淨利+利息費用+折舊攤銷)÷利息費用】不得低於200%。

iii. 有形資產淨值(即股東權益及少數股權扣除無形資產)應不得低於新台幣六十八億元。

d.上述借款，合併公司應提供並維持金額不低於本授信合計動用本金總餘額之百分之二十管理銀行所製發之美金定存單，於民國一〇三年四月七日前已提供定存單USD870千元及本票USD9,100千元為擔保品，並於清償時全數贖回。

有關合併公司利率、外幣及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(十七)。

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

e.子公司於民國一〇〇年四月八日首次動用。

f.子公司於民國一〇三年四月八日全額清償。

(3)合併公司於民國一〇二年七月二十三日與以台新國際商業銀行為主之銀行團簽訂聯合授信合約，其主要內容摘錄如下：

A.銀行團包含：

台新國際商業銀行(主辦銀行、額度管理銀行兼擔保權益管理銀行)、臺灣銀行(主辦銀行)、合作金庫商業銀行、第一商業銀行及彰化商業銀行。

a.總授信額度為美金二千萬元，係償還既有金融負債暨充實營運資金。

耀華電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

b. 授信期間、用款期限及清償方式。

i. 本授信期限：自首次動用日起算三年。

ii. 本授信之用款期限：

於授信期間內循環動用本授信額度。惟各筆動用到期日均不得超過授信期間。

iii. 清償方式：授信額度應依本合約各相關規定攤還、遞減或取消。

c. 合併公司各項財務標準之限制規定(依會計師核閱之耀華電子半年度合併財務報告書及經會計師查核簽證之年度合併財務報告書為計算基礎，每半年核計一次)：

i 負債比率【(負債+或有負債)÷有形淨值】：應不得高於140%；

ii 利息保障倍數【(稅前淨利+利息費用+折舊+攤銷)÷利息費用】：應不得低於200%；

iii 有形淨值：應不得低於新臺幣75億元。

於民國一〇三年十二月三十一日，合併公司尚未違反各項財務比率標準。

d. 上述借款由本公司提供等額本票保證，並由關係人作為連帶保證人。

e. 合併公司於民國一〇二年八月二十六日首次動用。

(4) 本公司於民國一〇三年六月二十三日與台灣銀行為主之銀行團簽訂聯合授信契約，主要內容摘要如下：

A. 銀行團包含：

臺灣銀行(主辦銀行兼額度管理銀行)、台新國際商業銀行(主辦銀行兼擔保品管理銀行)、兆豐國際商業銀行(主辦銀行)、合作金庫商業銀行、台北富邦商業銀行(主辦銀行)、第一商業銀行、彰化商業銀行及上海商業儲蓄銀行。

a. 總授信額度為新台幣三十三億元，係本公司用來興建廠房、購建機器設備暨附屬設施及支應中期營運週轉金。

b. 授信期間、用款期限及清償方式

i. 本授信期限：自首次動用日起算至屆滿五年之日止。

ii. 本授信之用款期限：

(i) 甲項授信：中期(擔保)放款，額度新台幣22億元整，不得循環動用，本授信案自首次動用日起算至屆滿六個月之日止為甲項授信之動用期間。甲項授信之動用期間屆滿後，該未動用之甲項授信額度即自動取消，不得動用。

耀華電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(ii)乙項授信：中期(擔保)放款，額度新台幣5億5仟萬元整，不得循環動用，本授信案自首次動用日起算至屆滿十八個月止為乙項授信之動用期間。乙項授信之動用期間屆滿後，該未動用之乙項授信額度即自動取消，不得動用。

(iii)丙項授信：中期放款，額度新台幣5億5仟萬元整，得依本合約之約定循環動用。

iii. 清償方式：各授信額度應依本合約各相關規定攤還、遞減或取消。

c. 本公司各項財務標準之限制規定：

i. 流動比率(流動資產÷流動負債)：應不得低於100%；

ii. 負債比率【(負債+或有負債)÷有形淨值】：應不得高於140%；

iii. 利息保障倍數【(稅前淨利+利息費用+折舊+攤銷)÷利息費用】：應不得低於200%。

iv. 有形淨值：應不得低於新台幣75億元。

於民國一〇三年十二月三十一日，合併公司尚未違反各項財務比率標準。

d. 上述借款係由本公司提供本票、機器設備及廠房建物，作為本授信案之擔保品。

e. 本公司於民國一〇三年六月三十日首次動用。

(十)營業租賃

承租人租賃

不可取消之營業租賃的應付租金付款情形如下：

	104.3.31	103.12.31	103.3.31
一年內	\$ 72,101	74,305	75,529
二年至四年	173,168	169,892	169,767
五年以上	449,163	460,957	493,861
	<u>\$ 694,432</u>	<u>705,154</u>	<u>739,157</u>

合併公司以營業租賃承租房屋及其他營業租賃合約等。租賃期間通常為一至五年，並附有於租期屆滿之續租權。

民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日營業租賃列報於損益之費用分別為22,538千元及19,674千元。

(十一)員工福利

1. 確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

耀華電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司列報費用之明細如下：

	104年1月至3月	103年1月至3月
營業成本	\$ <u>1,830</u>	<u>1,793</u>
營業費用	\$ <u>3,316</u>	<u>5,712</u>

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	104年1月至3月	103年1月至3月
營業成本	\$ <u>30,245</u>	<u>25,611</u>
營業費用	\$ <u>5,418</u>	<u>4,323</u>

(十二)所得稅

1.所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量。

2.合併公司之所得稅費用(利益)明細如下：

	104年1月至3月	103年1月至3月
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 27,979	-
遞延所得稅費用(利益)		
暫時性差異之發生	(3,622)	(344)
所得稅費用(利益)	\$ <u>24,357</u>	<u>(344)</u>

3.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇一年度。

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	104.3.31	103.12.31	103.3.31
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>637,489</u>	<u>488,449</u>	<u>(63,313)</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>325,917</u>	<u>325,917</u>	<u>323,095</u>

	103年度(預計)	102年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>20.48 %</u>	<u>- %</u>

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日財稅第10204562810號規定處理之金額。

(十三)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(十二)。

耀華電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

1. 普通股之發行

本公司民國一〇三年十一月六日經董事會決議辦理減資2,800千股，總金額28,000千元。此項減資案業經金融監督管理委員會核准，並以民國一〇三年十一月六日為減資基準日，相關法定登記程序已辦理完竣。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	104.3.31	103.12.31	103.3.31
發行股票溢價	\$ 2,923,380	2,923,380	3,149,907
庫藏股票交易	4,184	4,184	13,092
採權益法認列關聯企業股權淨 值之變動數	160,492	158,456	170,374
合併溢額	33,638	33,638	33,638
	<u>\$ 3,121,694</u>	<u>3,119,658</u>	<u>3,367,011</u>

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。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額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

本公司於民國一〇三年六月二十七日經股東會決議配發現金226,527千元。

3. 保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，分配如下：

(1) 百分之一至百分之三為董事及監察人酬勞；

(2) 百分之一至百分之五為員工紅利；

其餘併同以往年度未分派盈餘，由董事會擬具分派案，提請股東會決議分派之。

(1) 法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

本公司於民國一〇三年六月二十七日之股東會決議通過，以法定盈餘公積5,913千元彌補虧損。

耀華電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(2)特別盈餘公積

依金融監督管理委員會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定上段所述函令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(3)盈餘分配

本公司民國一〇四年一月一日至三月三十一日員工紅利估列金額為5,819千元，董事及監察人酬勞估列金額為3,492千元，係以本公司截至各該期間止之稅後淨利乘上本公司章程所訂員工紅利及董監酬勞分配成數為估計基礎，並列報為各該段時間之營業成本或營業費用。

本公司民國一〇三年度員工紅利估列金額為19,167千元，董事及監察人酬勞估列金額為11,054千元。民國一〇三年度之員工紅利、董事及監察人酬勞，尚待股東會決議，相關資訊可俟股東會召開後，至公開資訊觀測站查詢，若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國一〇四年度之損益。

本公司於民國一〇三年六月二十七日股東會決議，因民國一〇二年為累積虧損，暫無盈餘可分配。

本公司於民國一〇四年三月二十日經董事會決議民國一〇三年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

		103年度	
		配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利			
現金	\$	0.70	<u>396,422</u>

4.庫藏股

(1)本公司於民國一〇三年十一月六日經董事會決議註銷庫藏股2,800千股，共計36,908千元，並訂民國一〇三年十一月六日為減資基準日，此項減資案業於民國一〇三年十一月十七日完成變更登記。

(2)本公司民國一〇三年一月一日至三月三十一日庫藏股股票數量之變動情形如下：

103年1月至3月				單位：千股
期初股數	本期增加	本期減少	期末股數	
<u>2,800</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,800</u>	

耀華電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

- (3)本公司之子公司達泰投資(股)公司之轉投資公司—富喬工業(股)公司於民國一〇四年三月三十一日、一〇三年十二月三十一日及三月三十一日持有本公司之股票分別為4,653千股、4,583千股及4,388千股，市價分別為67,241千元、60,500千元及53,972千元。

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

5.其他權益

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售金 融商品未實 現(損)益	非控制權益	合計
民國104年1月1日期初金額	\$ 520,727	(62,383)	98,785	557,129
換算國外營運機構淨資 產所產生之兌換差額	(40,413)	-	(222)	(40,635)
採用權益法之關聯企業 之換算差額之份額	(123)	-	-	(123)
備供出售金融資產未實 現損益	-	1,440	-	1,440
其他	-	-	(6,225)	(6,225)
民國104年3月31日餘額	<u>\$ 480,191</u>	<u>(60,943)</u>	<u>92,338</u>	<u>511,586</u>
民國103年1月1日期初金額	\$ 377,858	(59,175)	100,306	418,989
換算國外營運機構淨資 產所產生之兌換差額	25,437	-	1,305	26,742
採用權益法之關聯企業 之換算差額之份額	34	-	-	34
備供出售金融資產未實 現損益	-	5,359	-	5,359
其他	-	-	(1,924)	(1,924)
民國103年3月31日餘額	<u>\$ 403,329</u>	<u>(53,816)</u>	<u>99,687</u>	<u>449,200</u>

耀華電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十四)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	104年1月至3月	103年1月至3月
基本每股盈餘(損失)：		
歸屬於本公司之本期淨利(損)	\$ 149,040	(57,400)
普通股加權平均流通在外股數(千股)	566,318	569,118
	\$ 0.26	(0.10)
稀釋每股盈餘(損失)：		
歸屬於本公司之本期淨利(損)	\$ 149,040	(57,400)
普通股加權平均流通在外股數(千股)	566,318	569,118
員工股票紅利之影響(千股)	403	-
普通股加權平均流通在外股數(千股)		
(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	566,721	569,118
	\$ 0.26	(0.10)

(十五)收入

合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日之收入明細如下：

	104年1月至3月	103年1月至3月
商品銷售	\$ 3,429,315	2,696,534

(十六)營業外收入

1.其他收入

其明細如下：

	104年1月至3月	103年1月至3月
廢料收入	\$ 38,018	42,863
賠償收入	25,925	654
設計收入	5,437	4,771
利息收入	3,874	3,289
其他收入	7,584	3,495
	\$ 80,838	55,072

耀華電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.其他利益及損失

其明細如下：

	104年1月至3月	103年1月至3月
外幣兌換利益(損失)	\$ (30,966)	43,751
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨		
利益(損失)	1,585	535
處分不動產、廠房及設備損失	(6,321)	(4,401)
什項支出	(31,767)	(1,107)
	<u>\$ (67,469)</u>	<u>38,778</u>

3.財務成本

其明細如下：

	104年1月至3月	103年1月至3月
利息費用	\$ (23,710)	(31,195)
減：利息資本化	1,196	329
	<u>\$ (22,514)</u>	<u>(30,866)</u>

(十七)金融工具

除下列所述外，合併公司因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(十六)。

1.匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	104.3.31			103.12.31			103.3.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美 金	\$ 119,788 美金/台幣=	31.30	3,749,373	133,333 美金/台幣=	31.65	4,220,004	92,828 美金/台幣=	30.47	2,828,464
	26,318 美金/人民幣=	6.21	823,761	26,069 美金/人民幣=	6.22	825,079	26,833 美金/人民幣=	6.22	817,590
歐 元	451 歐元/台幣=	33.65	15,181	640 歐元/台幣=	38.47	24,621	772 歐元/台幣=	41.93	32,365
日 圓	3,443 日圓/台幣=	0.26	897	26,361 日圓/台幣=	0.26	6,975	16,915 日圓/台幣=	0.30	5,007
港 幣	- 港幣/台幣=	-	-	- 港幣/台幣=	-	-	430 港幣/台幣=	3.93	1,690
英 磅	270 英磅/台幣=	46.24	12,501	49 英磅/台幣=	49.27	2,422	677 英磅/台幣=	50.71	34,377
人 民 幣	6,399 人民幣/台幣=	5.04	32,276	13,298 人民幣/台幣=	5.09	67,716	6,502 人民幣/台幣=	4.90	31,861
	- 人民幣/美金=	-	-	12,924 人民幣/美金=	0.16	65,807	- 人民幣/美金=	-	-
金融負債									
貨幣性項目									
美 金	35,877 美金/台幣=	31.30	1,122,964	39,289 美金/台幣=	31.65	1,243,501	33,173 美金/台幣=	30.47	1,010,772
	21,208 美金/人民幣=	6.21	663,800	24,304 美金/人民幣=	6.22	769,233	21,308 美金/人民幣=	6.22	649,254
歐 元	156 歐元/台幣=	33.65	5,264	122 歐元/台幣=	38.47	4,682	298 歐元/台幣=	41.93	12,512
日 圓	- 日圓/台幣=	-	-	108,261 日圓/台幣=	0.26	28,646	155,700 日圓/台幣=	0.30	46,087
英 磅	197 英磅/台幣=	46.24	9,122	92 英磅/台幣=	49.27	4,531	231 英磅/台幣=	50.71	11,728
人 民 幣	18 人民幣/台幣=	5.04	90	20 人民幣/台幣=	5.09	103	101 人民幣/台幣=	4.90	496

耀華電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、備供出售之金融資產、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇四年及一〇三年三月三十一日當新台幣相對於美金、歐元及日圓升值或貶值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日之稅後淨利將分別增加或減少29,192千元及16,770千元。兩期分析係採用相同基礎。

2. 公允價值

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

104.3.31					
	帳面 金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 22,834	22,834			22,834
備供出售金融資產-非流動	139,045	139,045			139,045
以成本衡量之金融資產	56,063		56,063		56,063
合 計	<u>\$ 217,942</u>	<u>161,879</u>	<u>56,063</u>	<u>-</u>	<u>217,942</u>
103.12.31					
	帳面 金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 24,088	24,088			24,088
備供出售金融資產-流動	62,485	62,485			62,485
備供出售金融資產-非流動	75,371	75,371			75,371
以成本衡量之金融資產	56,063		56,063		56,063
合 計	<u>\$ 218,007</u>	<u>161,944</u>	<u>56,063</u>	<u>-</u>	<u>218,007</u>
103.3.31					
	帳面 金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 18,813	18,813			18,813
備供出售金融資產-流動	66,969	66,969			66,969
備供出售金融資產-非流動	75,505	75,505			75,505
以成本衡量之金融資產	9,114		9,114		9,114
合 計	<u>\$ 170,401</u>	<u>161,287</u>	<u>9,114</u>	<u>-</u>	<u>170,401</u>

於民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日並無將第二級金融資產移轉至第一級之情形。

耀華電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十八)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇三年度合併財務報告附註六(十七)所揭露者無重大變動。

(十九)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇三年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇三年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(十八)。

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

(二)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	104年1月至3月	103年1月至3月
短期員工福利	\$ <u>13,407</u>	<u>25,871</u>

(三)其他關係人交易

1.銷售商品予關係人

合併公司對關係人之銷售金額及其未結清餘額如下：

	銷 貨		應收關係人款項		
	104年1月至3月	103年1月至3月	104.3.31	103.12.31	103.3.31
關聯企業	\$ <u>-</u>	<u>28</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

合併公司銷售予關聯企業之產品規格未銷售予其他客戶，對關係人之收款條件則係其資金之寬鬆而定，一般客戶之收款條件約為30天~60天。關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無須提列呆帳費用。

2.向關係人借款

民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日，合併公司向關係人借款及相關利息支出，彙總如下：

	104年1月1日至3月31日				
	最高餘額	期末餘額	利 率	利息支出	期末應付利息
關 係 人	\$ <u>3,195</u>	<u>3,195</u>	-	<u>-</u>	<u>-</u>
	103年1月1日至3月31日				
	最高餘額	期末餘額	利 率	利息支出	期末應付利息
關 係 人	\$ <u>3,110</u>	<u>3,110</u>	-	<u>-</u>	<u>-</u>

3.於民國一〇四年及一〇三年三月三十一日，合併公司與關聯企業間因代收代付款項，各項費用及其他支出而產生之其他應收款分別為288千元及280千元，列於「其他應收款—關係人」項下。

耀華電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4.於民國一〇三年度間對關係人捐贈為2,000千元，列於「銷管費用」項下。

5.於民國一〇三年度合併公司對關係人之租金收入及服務收入分別為24千元及29千元，列於「其他收入」項下。

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	104.3.31	103.12.31	103.3.31
土地	銀行長期借款	\$ 386,541	386,541	386,541
房屋及建築	銀行長期借款	2,112,542	2,141,138	2,179,109
機器設備	銀行長期借款	2,888,558	2,985,807	2,651,096
定存單(註1)	銀行長短期借款擔保	47,647	47,647	72,989
定存單(註2)	關稅局保證金、發貨中心保證金、 利澤工業區保證金及外勞保證金、 龍德工業區保證金	55,485	55,478	55,133
		<u>\$5,490,773</u>	<u>5,616,611</u>	<u>5,344,868</u>

(註1)列於「其他金融資產—流動」科目項下。

(註2)列於「存出保證金」科目項下。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)民國九十七年五月二十一日本公司與中華民國經濟部工業局簽訂土地租賃契約書雙方同意租賃條件摘述如下：

民國一〇四年度合併公司為此租賃契約產生之租金費用為7,193千元。

於民國一〇四年三月三十一日本公司為此租賃契約提供定存單10,461千元為擔保保證金，帳列「存出保證金」項下。

(二)民國九十六年六月二十七日本公司與中華民國經濟部工業局簽訂土地租賃契約書雙方同意租賃條件摘述如下：

1.租賃標的一利澤工業區利工段186-54等土地12筆面積計52,405.26平方公尺。

2.租賃期間—自民國九十六年六月二十七日至一一六年六月二十六日共計二十年。

3.租金(1)租金計算之價格為新台幣39.9元/平方公尺/月。

(2)第1年及第2年免租金，第3年及第4年實際應繳租金按前開計算之價格之六成計算，第5年及第6年按八成計算。

民國一〇四年度本公司為此租賃契約產生之租金費用5,922千元。

於民國一〇四年三月三十一日本公司已提供定存單18,731千元為擔保保證金，帳列「存出保證金」項下。

本公司該租賃土地符合宜蘭縣獎勵工商醫療投資要點之相關規定，宜蘭縣政府全額補助第3年及第4年之租金。

耀華電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)本公司(以下簡稱甲方)為購買太陽能材料與東城科技有限公司(以下簡稱乙方)於民國九十七年元月十五日簽訂採購合約，合約有效期間為民國九十七年一月十五日至民國一〇一年一月十四日，雙方約定甲方以民國九十七年採購價格之百分之二十及九十八年採購價格之百分之十五作為訂金，甲方於民國九十七年一月三十一日依約支付訂金後合約開始生效。甲方因應民國九十七年第四季起太陽能材料價格之重大波動，依合約約定與乙方進行採購價格與數量之調整。於民國九十九年二月間雙方再行議定合約，採購價格按每兩月依市場價格訂定實際採購價格且依該價格之30%抵扣預付貨款。復於民國九十九年十月間重新協定往後每月供貨最低保證數量，並協定依採購價格之8%~15%扣抵預付貨款，依此協定該等採購合約最遲於民國一〇四年十二月三十一日完成。截至民國一〇四年三月三十一日止本公司經評估提列備抵評價損失228,748千元後之預付購料款淨額為197,512千元，並依前述調整後之採購價格與數量區分流動與非流動分別為6,260千元及191,252千元，分別帳列「預付款項」及「其他非流動資產－其他」項下。

(四)於民國一〇四年三月三十一日，本公司已簽訂之重大機器設備合約總金額約為831,507千元，已支付款項508,569千元，列於「預付設備款」項下。

(五)合併公司已開立而未使用之信用狀：

	104.3.31	103.12.31	103.3.31
新台幣	-	-	-
美金	732	865	1,261
日幣	24,180	24,180	380,130
歐元	537	-	237

(六)本公司與其他九家同為金鼎綜合證券股份有限公司(下稱金鼎證券)股東之公司(下稱簽署協議書公司)，於民國九十九年八月間與群益證券股份有限公司(下稱群益證券)簽署協議書，約定就金鼎證券員工於九十四年間銷售GVEC私募投資商品爭議之投資人求償問題，在173,000千元內由群益證券優先處理；其餘部分及風險則由簽署協議書公司負責處理。惟「負責處理」之內容及範圍並未明確定義，且相關案件仍在進行中，本公司須因此負擔賠償責任之可能性甚低，對本公司股東權益應不致產生重大影響。

(七)本公司於民國一〇二年六月間，因客戶拖欠本公司貨款並以產品品質為由向本公司提起訴訟，本公司業已向該客戶提起反訴並於一〇三年六月十七日開庭，但於民國一〇四年三月三十一日，尚未有初步結論。

十、重大之災害損失：無。

耀華電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十一、重大之期後事項

本公司土城二廠於民國一〇四年四月二十七日晚間起火，局部設備受損，無人員傷亡，事故原因尚待消防單位鑑定。在完全復工前，將由其他廠區支援生產。本公司廠房及設備均足額投保，已通知保險公司，待勘查結果進行理賠程序。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	104年1月至3月			103年1月至3月		
	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
員工福利費用						
薪資費用	528,772	139,445	668,217	424,109	131,302	555,411
勞健保費用	46,711	13,454	60,165	42,640	11,894	54,534
退休金費用	32,075	8,734	40,809	27,404	10,035	37,439
其他員工福利費用	25,115	8,447	33,562	20,204	7,704	27,908
折舊費用	344,267	11,004	355,271	350,139	10,103	360,242
攤銷費用	372	1,810	2,182	688	1,491	2,179

(二)本公司為提升宜蘭分公司太陽能設備之稼動率，於民國一〇三年十二月間與中美矽晶製品宜蘭分公司簽署合作協議。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇四年一月一日至三月三十一日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否 為關 係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質 (註2)	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金額	擔 保 品 名稱 價值	對個別對 象資金貸 與限額 (註1)	資金貸 與總額 (註1)	備註
1	UNITECH (BVI)	上海展華 電子有限 公司	其他應 收款一 關係人	是	813,800	626,000	26,000	3%	2	-	營運週轉	-	-	2,546,279	146,279	註

註：該交易於編製合併報告時業已沖銷。

註1：本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，以不超過貸與公司淨值百分之百為限。

註2：資金貸與性質之填寫方式如下：

(1)有業務往來者填1。

(2)有短期融通資金之必要者填2。

耀華電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 為他人背書保證：

編號 (註一)	背書保 證者公 司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係 (註二)	對單一公 司背書保 證限額 (註三)	本期最高 背書保證 餘額	期末背 書保證 餘額	實際動 支金額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註四)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸地 區背書保證
0	本公司	UNITECH (BVI)	1	4,957,329	2,109,380	1,921,925	1,038,597	39,101	19.38 %	7,931,726	Y	N	N

註一：編號之填寫方法如下：

1. 本公司填0。

2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始編號。

註二：背書保證者與被背書保證對象之關係代號如下：

本公司直接持有股權超過百分之五十之子公司—1。

母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司—2。

註三：民國一〇四年三月三十一日財務報表淨值之百分之五十為最高限額。

註四：民國一〇四年三月三十一日財務報表淨值之百分之八十為最高限額。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

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	持股比率	公允價值	
本公司	群益證券(股)公司	-	備供出售金融資 產—非流動	5,979	61,289	0.25 %	61,289	
本公司	揚博科技(股)公司普 通股	-	"	835	26,668	0.73 %	26,668	
本公司	環宇通訊半導體控 (股)有限公司	-	以成本衡量之金 融資產—非流動	32	1,429	0.07 %	1,429	
本公司	港芯科技有限公司	-	"	24,000	46,949	3.43 %	46,949	
達泰投資(股)公司	新巨企業(股)有限公 司	-	透過損益按公允 價值衡量之金融 資產—流動	20	984	0.01 %	984	
達泰投資(股)公司	環球水泥(股)公司普 通股	-	"	29	858	- %	858	
達泰投資(股)公司	大聯大投資控股(股) 公司	-	"	27	1,091	- %	1,091	
達泰投資(股)公司	欣興電子(股)公司	-	"	116	2,360	0.01 %	2,360	
達泰投資(股)公司	微鵬工業(股)公司	-	"	30	1,893	0.01 %	1,893	
達泰投資(股)公司	超眾科技(股)公司	-	"	15	1,530	0.02 %	1,530	
達泰投資(股)公司	為升電裝工業(股)公 司	-	"	5	1,800	0.01 %	1,800	
達泰投資(股)公司	台灣晶技(股)公司	-	"	30	1,227	0.01 %	1,227	
達泰投資(股)公司	同致電子氣業(股)公 司	-	"	20	2,540	0.02 %	2,540	
達泰投資(股)公司	健和興電子(股)公司	-	"	40	1,552	0.03 %	1,552	
達泰投資(股)公司	泰鼎國際(股)公司	-	"	40	1,908	0.03 %	1,908	
達泰投資(股)公司	群益證券(股)公司普 通股	-	備供出售金融資 產—非流動	4,182	42,867	0.18 %	42,867	
達泰投資(股)公司	揚博科技(股)公司普 通股	-	"	257	8,220	0.22 %	8,220	
達泰投資(股)公司	遠奇科技(股)公司普 通股	-	以成本衡量之金 融資產—非流動	26	1,700	2.02 %	1,700	
實密科技(股)公司	亞太醫療器材科技 (股)公司	-	"	599	5,985	4.52 %	5,985	
富喬工業(股)公司	耀華電子(股)公司	具重大影響之投 資者	備供出售金融資 產—流動	4,653	67,241	0.82 %	67,241	
富喬工業(股)公司	愛地雅工業(股)公司	實質關係人	"	5,600	83,153	3.88 %	83,153	
富喬工業(股)公司	台灣積體電路製造 (股)公司	-	"	497	72,314	- %	72,314	
富喬工業(股)公司	鴻海精密工業(股)公 司	-	"	210	19,199	- %	19,199	
富喬工業(股)公司	台中商業銀行(股)公 司	-	"	10	106	- %	106	
富喬工業(股)公司	京城商業銀行(股)公 司	-	"	1,919	57,474	0.16 %	57,474	
富喬工業(股)公司	台虹科技(股)公司	-	"	93	4,464	0.05 %	4,464	
富喬工業(股)公司	辛耘企業(股)公司	-	"	137	7,836	0.17 %	7,836	
富喬工業(股)公司	台光電子材料(股)公 司	-	"	5	268	- %	268	
富喬工業(股)公司	廣華控股有限公司	-	"	138	14,145	0.16 %	14,145	
富喬工業(股)公司	新光金融控股(股)公 司	-	"	301	2,675	- %	2,675	

耀華電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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	公允價值	
富喬工業(股)公司	國泰金融控股股份有 限公司	-	"	119	5,950	- %	5,950	
富喬工業(股)公司	富邦金融控股(股)公 司	-	"	36	2,023	- %	2,023	
富喬工業(股)公司	台灣紙業(股)公司	-	"	208	2,340	0.05 %	2,340	
富喬工業(股)公司	富蘭克林坦伯頓全球 投資系列一公司債基 金美元A (Mdis)	-	備供出售金融資 產一流動	23	4,917	- %	4,917	
富喬工業(股)公司	瑞銀亞洲高收益債券 基金-B月配息	-	"	505	4,779	- %	4,779	
富喬工業(股)公司	台新北美收益資產證 券化基金-B配息	-	"	134	2,273	- %	2,273	
富喬工業(股)公司	聯邦雙鶴新興亞洲債 券基金-A不配息	-	"	185	2,037	- %	2,037	
富喬工業(股)公司	聯邦環球太平洋平衡基 金-A不配息	-	"	285	3,140	- %	3,140	
富喬工業(股)公司	德盛安聯目標收益基 金-B月配型	-	"	500	5,062	- %	5,062	
富喬工業(股)公司	元大寶來標普高盛黃 金ER指數股票型期 貨信託基金	-	"	250	5,000	- %	5,000	
富喬工業(股)公司	博聯全球高收益債券 基金-TA月配型	-	"	500	5,000	- %	5,000	

註：該交易於編製合併報告時業已沖銷。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 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者：

進(銷)貨之公司	交易對象 名 稱	關 係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	佔總進 (銷)貨 之比率	授信 期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收 (付)票據、帳 款之比率	
UNITECH (BVI)	本公司	母公司	銷貨	289,047	100.00 %	付款條件係依其 資金寬鬆而定。	依成本銷貨	付款條件係依其 資金寬鬆而定。	162,036	100.00 %	註
UNITECH (BVI)	上海展華電 子有限公司	子公司	進貨	282,455	100.00 %	付款條件係依其 資金寬鬆而定。		付款條件係依其 資金寬鬆而定。	(280,449)	100.00 %	註
本公司	UNITECH (BVI)	母公司	進貨	289,047	18.50 %	付款條件係依其 資金寬鬆而定。		付款條件係依其 資金寬鬆而定。	(162,036)	10.59 %	註
上海展華電子有 限公司	UNITECH (BVI)	子公司	銷貨	282,455	18.08 %	付款條件係依其 資金寬鬆而定。	依成本銷貨	付款條件係依其 資金寬鬆而定。	280,449	25.93 %	註

註：該交易於編製合併報告時業已沖銷。

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者：

帳列應收款項 之 公 司	交易對象 名 稱	關 係	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	備註
					金 額	處理方式			
UNITECH (BVI)	本公司	母公司	162,036	7.43 %	-		56,062 (USD 1,791元)	-	註
上海展華電子有 限公司	UNITECH (BVI)	子公司	280,449	3.93 %	-		84,457 (USD 2,698元)	-	註

註：該交易於編製合併報告時業已沖銷。

9. 從事衍生工具交易：無。

耀華電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註一)	交易往來情形				佔合併總營業收入 或總資產之比率
				科 目	金 額	交易條件		
0	耀華電子股份有限公司	UNITECH(BVI)	1	進貨	289,047	付款條件係依其 資金寬鬆而定	8.43 %	
0	耀華電子股份有限公司	UNITECH(BVI)	1	應付帳款	162,036	付款條件係依其 資金寬鬆而定	0.90 %	
0	耀華電子股份有限公司	上海展華	1	進貨	28,808	付款條件係依其 資金寬鬆而定	0.84 %	
0	耀華電子股份有限公司	上海展華	1	應付帳款	37,395	付款條件係依其 資金寬鬆而定	0.21 %	
1	UNITECH(BVI)	上海展華	3	進貨	282,455	收款條件係依其 資金寬鬆而定	8.24 %	
1	UNITECH(BVI)	上海展華	3	應付帳款	280,449	收款條件係依其 資金寬鬆而定	1.55 %	
1	UNITECH(BVI)	上海展華	3	其他應收款	3,965	資金融通	0.02 %	
1	UNITECH(BVI)	上海展華	3	其他應收款	626,000	資金融通	3.47 %	

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。

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

民國一〇四年一月一日至三月三十一日合併公司之轉投資事業資訊如下：

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	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	UNITECH (BVI)	英屬維京群 島	轉投資上海展 華一印刷電路 板之銷售	2,414,937	2,414,937	3.75	100.00 %	2,547,834	55,181	55,791	註
本公司	達泰投資(股) 公司	台北市	投資業	820,019	820,019	82,000	100.00 %	1,058,539	8,789	8,789	註
本公司	實密科技(股) 公司	台北市	醫療器材、電 子零組件、光 學儀器零製造 銷售	319,114	319,114	10,961	49.82 %	91,675	(12,407)	(6,181)	註
本公司	富喬工業(股) 公司	台北市	玻璃及玻璃製 品製造業	75,057	75,057	5,015	1.22 %	79,893	77,301	743	
達泰投資(股) 公司	富喬工業(股) 公司	台北市	玻璃及玻璃製 品製造業	600,684	600,684	57,162	14.07 %	952,593	77,301	8,279	
富喬工業(股) 公司	Fulltech (BVI)	英屬維京群 島	一般投資	552,425	552,425	46.9	100.00 %	523,446	(3,327)	(3,327)	
Fulltech (BVI)	Universal Technology HK	香 港	一般投資	109,548	109,548	3,600	50.00 %	54,708	(512)	(256)	
Fulltech (BVI)	Fulltech Industria HK	香 港	一般投資	441,373	441,373	15,100	100.00 %	467,278	(3,071)	(3,071)	
實密科技(股) 公司	Schmidt Taiwan Internation LTD	英屬維京群 島	各種醫療器材 、電子產品之 買賣及太陽能 設備之買賣	18,268	18,268	40	100.00 %	665,366	(463)	(463)	註
Schmidt Taiwan Internation LTD	Schmidt Technology Inc. (STI)	英屬開曼	各種醫療器材 、電子產品之 買賣及太陽能 設備之買賣	16,894	16,894	500	100.00 %	(7,974)	(4,391)	(4,391)	註
UNITECH (BVI)	耀華電子國際(香 港)有限公司	香港	轉投資上海展 華一印刷電路 板之銷售	2,480,927	2,480,927	-	100.00 %	3,008,279	49,201	49,201	註

註：該交易於編製合併報告時業已沖銷。

耀華電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式 (註1)	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 匯出 收回	本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認 列投資 損益	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
上海展華電子有 限公司	生產和銷售印 刷電路板	2,474,777	(二)	2,480,927	-	2,480,927	49,201	100.00%	49,201	3,008,279	-
實密國際貿易(上 海)有限公司	各種醫療器材 、電子產品之 買賣及太陽能 設備之買賣	6,523	(三)	6,523	-	6,523	(4,391)	100.00%	(4,391)	2	-
神州富盛科技(北 京)有限公司	醚化及酯化凝 粉以及可溶解 或已烘製之凝 粉之產銷業務	98,112	(四)	47,821	-	47,821	(132)	50.00 %	(66)	6,601	-
富喬(東莞)玻纖 有限公司	玻璃纖維布之 研發產銷業務	438,450	(四)	438,450	-	438,450	(3,071)	100.00%	(3,071)	464,255	-

註1：投資方式區分為下列四種：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四)其他方式。

2.赴大陸地區投資限額：

公司名稱	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
本公司	2,480,927 美金 92,896 千元	2,480,927 美金 92,896 千元	5,948,795
實密科技股份有 限公司	6,523 美金 200 千元	6,523 美金 200 千元	110,408
富喬工業股份有 限公司	486,271 美金 16,500 千元	486,271 美金 16,500 千元	3,917,978

3.重大交易事項：

合併公司民國一〇四年一月一日至三月三十一日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	104年1月至3月				
	PCB 及其他	太陽能	海外PCB	調整 及銷除	合 計
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 2,736,354	59,202	633,759	-	3,429,315
部門間收入	-	-	317,328	(317,328)	-
收入總計	\$ 2,736,354	59,202	951,087	(317,328)	3,429,315
應報導部門損益	\$ 145,054	(57,420)	55,181	-	142,815

耀華電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

		103年1月至3月				
		PCB 及其他	太陽能	海外PCB	調整 及銷除	合 計
收 入：						
來自外部客戶收入	\$	1,945,139	132,994	618,401	-	2,696,534
部門間收入		-	-	274,308	(274,308)	-
收入總計	\$	<u>1,945,139</u>	<u>132,994</u>	<u>892,709</u>	<u>(274,308)</u>	<u>2,696,534</u>
應報導部門損益	\$	<u>(78,866)</u>	<u>(40,932)</u>	<u>60,474</u>	<u>-</u>	<u>(59,324)</u>
		PCB 及其他	太陽能	海外PCB	調 整 及銷除	合 計
應報導部門資產						
104年3月31	\$	<u>16,497,350</u>	<u>1,165,632</u>	<u>4,318,280</u>	<u>(3,908,586)</u>	<u>18,072,676</u>
103年12月31日	\$	<u>16,829,558</u>	<u>1,270,224</u>	<u>4,409,071</u>	<u>(3,871,676)</u>	<u>18,637,177</u>
103年3月31	\$	<u>15,600,285</u>	<u>1,451,906</u>	<u>4,249,462</u>	<u>(3,689,116)</u>	<u>17,612,537</u>