

兆赫電子股份有限公司
財務報表暨會計師核閱報告
民國九十五及九十四年度第一季
(股票代碼 2485)

公司地址：台北縣中和市員山路 512 號 7 樓
電 話：(02)2225-1929

兆赫電子股份有限公司
民國九十五及九十四年度第一季財務報表
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告	4
四、	資產負債表	5
五、	損益表	6
六、	股東權益變動表	不適用
七、	現金流量表	7 ~ 8
八、	財務報表附註	
	(一) 公司沿革	9
	(二) 重要會計政策之彙總說明	9 ~ 13
	(三) 會計變動之理由及其影響	13 ~ 14
	(四) 重要會計科目之說明	14 ~ 21
	(五) 關係人交易	21 ~ 24
	(六) 質押之資產	24
	(七) 重大承諾事項及或有事項	24 ~ 25
	(八) 重大之災害損失	25
	(九) 重大之期後事項	25

項	目	頁	次
(十)	其他	25 ~ 27	
(十一)	附註揭露事項	28 ~ 32	
	1. 重大交易事項相關資訊	28 ~ 29	
	2. 轉投資事業相關資訊	30 ~ 31	
	3. 大陸投資資訊	32	
(十二)	部門別財務資訊	33	

會計師核閱報告

(95)財審報字第 06000248 號

兆赫電子股份有限公司 公鑒：

兆赫電子股份有限公司民國九十五及九十四年三月三十一日之資產負債表，暨民國九十五及九十四年一月一日至三月三十一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公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照中華民國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，並未依照中華民國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(五)所述，貴公司民國九十五及九十四年三月三十一日採權益法評價之長期股權投資 245,311 仟元及 238,542 仟元、累積換算調整數借方餘額 719 仟元及 10,490 仟元，及民國九十五及九十四年一月一日至三月三十一日相關之投資損失 41,492 仟元及 17,073 仟元，暨附註十一所揭露被投資公司相關資訊，均係以該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表為依據。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等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外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則而須作修正之情事。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

陳美姿

張明輝

前財政部證期會：(82)台財證(六)第 39230 號
核准簽證文號：(81)台財證(六)第 79059 號

民 國 九 十 五 年 四 月 二 十 六 日

兆赫電子股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 95 年及 94 年 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

資 產	95 年 3 月 31 日		94 年 3 月 31 日			95 年 3 月 31 日		94 年 3 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					負債及股東權益				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 1,134,164	25	\$ 775,709	20	2100 短期借款(附註六)	\$ -	-	\$ 16,340	-
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	-	-	546	-	2120 應付票據	425,100	9	379,951	10
1120 應收票據淨額(附註五)	11,357	-	57,650	2	2140 應付帳款	502,005	11	298,498	8
1140 應收帳款淨額(附註四(二)及五)	1,058,505	23	771,694	20	2160 應付所得稅(附註四(十三))	64,159	2	17,980	-
1160 其他應收款	34,074	1	40,299	1	2170 應付費用(附註五)	105,348	2	67,156	2
120X 存貨(附註四(三))	652,223	14	541,845	14	2270 一年或一營業週期內到期長期負債	-	-	4,445	-
1291 受限制資產(附註六)	2,635	-	2,636	-	2280 其他流動負債	47,455	1	33,150	1
1298 其他流動資產 - 其他(附註四(十三)及五)	111,386	2	52,837	1	21XX 流動負債合計	1,144,067	25	817,520	21
11XX 流動資產合計	3,004,344	65	2,243,216	58	其他負債				
基金及投資					2810 應計退休金負債(附註四(八))	68,744	1	61,174	2
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四(四))	145,872	3	162,864	5	2820 存入保證金	3,553	-	1,953	-
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(五))	275,206	6	239,972	6	2880 其他負債 - 其他(附註四(五))	35,867	1	15,194	-
14XX 基金及投資合計	421,078	9	402,836	11	28XX 其他負債合計	108,164	2	78,321	2
固定資產(附註四(六)及六)					2XXX 負債總計	1,252,231	27	895,841	23
成本					股東權益				
1501 土地	440,116	9	521,953	14	股本(附註四(九))				
1521 房屋及建築	367,019	8	435,808	11	3110 普通股股本	2,138,876	46	1,984,257	52
1531 機器設備	232,458	5	289,098	8	3140 預收股本	401	-	-	-
1551 運輸設備	9,311	-	13,311	-	資本公積(附註四(九)(十一))				
1561 辦公設備	35,856	1	33,351	1	3211 普通股溢價	494,584	11	479,159	12
1681 其他設備	263,076	6	235,005	6	3260 長期投資	22,679	-	18,776	1
15XY 成本及重估增值	1,347,836	29	1,528,526	40	保留盈餘(附註四(九)(十二))				
15X9 減：累計折舊	(491,923)	(11)	(484,934)	(13)	3310 法定盈餘公積	221,655	5	201,809	5
1670 未完工程及預付設備款	22,261	1	2,878	-	3320 特別盈餘公積	9,246	-	792	-
15XX 固定資產淨額	878,174	19	1,046,470	27	3350 未分配盈餘	487,414	11	287,062	7
其他資產					股東權益其他調整項目				
1800 出租資產(附註四(七)及六)	255,336	5	116,100	3	3420 累積換算調整數	(719)	-	(10,490)	-
1820 存出保證金	4,114	-	1,844	-	3XXX 股東權益總計	3,374,136	73	2,961,365	77
1830 遞延費用	23,998	1	3,943	-	承諾及或有事項(附註五及七)				
1880 其他資產 - 其他(附註四(六)(十三))	39,323	1	42,797	1					
18XX 其他資產合計	322,771	7	164,684	4					
1XXX 資產總計	\$ 4,626,367	100	\$ 3,857,206	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 4,626,367	100	\$ 3,857,206	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所陳美姿、張明輝會計師民國九十五年四月二十六日核閱報告。

董事長：黃啟瑞

經理人：林慶輝

會計主管：何文順

兆赫電子股份有限公司
損益表
民國95年及94年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

	95年1月1日至3月31日			94年1月1日至3月31日				
	金	額	%	金	額	%		
營業收入(附註五)								
4110 銷貨收入	\$	1,347,328	100	\$	1,041,432	101		
4170 銷貨退回	(	4,007)	-	(	7,639)	(1)
4190 銷貨折讓	(	1,527)	-	(	2,157)	-
4000 營業收入合計		1,341,794	100		1,031,636	100		
營業成本(附註四(十五)及五)								
5110 銷貨成本	(	988,176)	(74)	(	802,028)	(78)
5910 營業毛利		353,618	26		229,608	22		
5920 聯屬公司間未實現利益(附註四(五))	(	5,972)	(1)	(	12,180)	(1)
5930 聯屬公司間已實現利益		7,641	1		3,936	-		
營業毛利淨額		355,287	26		221,364	21		
營業費用(附註四(十五)及五)								
6100 推銷費用	(	41,305)	(3)	(	31,270)	(3)
6200 管理及總務費用	(	19,871)	(1)	(	15,651)	(1)
6300 研究發展費用	(	47,808)	(4)	(	39,473)	(4)
6000 營業費用合計	(	108,984)	(8)	(	86,394)	(8)
6900 營業淨利		246,303	18		134,970	13		
營業外收入及利益								
7140 處分投資利益		626	-		907	-		
7160 兌換利益		5,416	1		-	-		
7250 壞帳轉回利益		5,300	-		-	-		
7480 什項收入(附註五)		12,421	1		18,121	2		
7100 營業外收入及利益合計		23,763	2		19,028	2		
營業外費用及損失								
7510 利息費用	(	447)	-	(	362)	-
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(五))	(	41,492)	(3)	(	17,073)	(2)
7560 兌換損失	(	-	-	(	7,113)	(1)
7570 存貨跌價及呆滯損失	(	14,900)	(1)	(	7,700)	(1)
7630 減損損失	(	3,000)	(1)	(	3,000)	-
7880 什項支出	(	1,176)	-	(	14,767)	(1)
7500 營業外費用及損失合計	(	61,015)	(5)	(	50,015)	(5)
7900 繼續營業部門稅前淨利		209,051	15		103,983	10		
8110 所得稅費用(附註四(十三))	(	44,507)	(3)	(	17,365)	(2)
9600 本期淨利	\$	164,544	12	\$	86,618	8		
		稅 前	稅 後		稅 前	稅 後		
每股盈餘(附註四(十四))								
基本每股盈餘								
9750 本期淨利	\$	0.98	\$	0.77	\$	0.49	\$	0.41
稀釋每股盈餘								
9850 本期淨利	\$	0.97	\$	0.77	\$	0.49	\$	0.41

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
陳美姿、張明輝會計師民國九十五年四月二十六日核閱報告。

董事長：黃啟瑞

經理人：林慶輝

會計主管：何文順

兆赫電子股份有限公司
現金流量表
民國95年及94年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

	95年1月1日 至3月31日	94年1月1日 至3月31日
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$ 164,544	\$ 86,618
調整項目		
呆帳費用(轉列收入數)	(5,300)	4,542
折舊費用	17,701	19,041
各項攤提	1,012	788
長期股權投資依權益法認列之投資損失	41,492	17,073
以成本衡量金融資產減損損失	3,000	3,000
存貨呆滯及跌價損失	14,900	7,700
處分固定資產損失	361	3
資產及負債科目之變動		
應收票據及帳款	(137,192)	(26,647)
其他應收款	(917)	(5,065)
存貨	(49,091)	(76,678)
遞延所得稅資產	3,198	(676)
其他流動資產-其他	(48,660)	(13,022)
應付票據及帳款	206,125	(11,032)
應付所得稅	41,101	17,980
應付費用	(31,966)	(34,436)
預收款項	7,212	(3,911)
其他流動負債	9,133	6,306
應計退休金負債	2,377	3,161
其他負債-其他	(1,669)	8,244
營業活動之淨現金流入	<u>237,361</u>	<u>2,989</u>

(續次頁)

兆赫電子股份有限公司
現金流量表
民國95年及94年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

	<u>95年1月1日</u> <u>至3月31日</u>	<u>94年1月1日</u> <u>至3月31日</u>
<u>投資活動之現金流量</u>		
存出保證金增加	(\$ 2,137)	(\$ 786)
取得長期投資價款-子公司	(80,634)	(73,290)
公平價值變動列入損益之金融資產增加	-	(546)
購置固定資產價款	(19,463)	(9,479)
處分固定資產價款	7,045	-
遞延費用增加	(1,805)	(125)
投資活動之淨現金流出	(96,994)	(84,226)
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款增加	-	16,340
存入保證金增加	1,800	-
償還長期借款	(1,112)	(1,111)
員工行使認股權發行新股價款	20,885	10,234
預收股款	401	-
融資活動之淨現金流入	21,974	25,463
本期現金及約當現金增加(減少)	162,341	(55,774)
期初現金及約當現金餘額	971,823	831,483
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,134,164</u>	<u>\$ 775,709</u>
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	<u>\$ 447</u>	<u>\$ 362</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 208</u>	<u>\$ 61</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
陳美姿、張明輝會計師民國九十五年四月二十六日核閱報告。

董事長：黃啟瑞

經理人：林慶輝

會計主管：何文順

兆赫電子股份有限公司

財務報表附註

民國 95 年及 94 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

一、公司沿革

- (一)兆赫電子股份有限公司係於民國 70 年 3 月 18 日依中華民國公司法之規定設立，主要營業項目為數位有線視訊傳輸系統(包括分配器及分歧器、信號引出座、多重開關、放大器等)、數位衛星通訊傳輸系統(包括低雜訊降頻器、超小型私人衛星通訊收發機等)及數位視訊轉換器產品(包括數位視訊轉換器、高畫質電視接收機、視訊轉換機等)之製造、加工及買賣業務。
- (二)本公司股票原奉准於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃，並於 88 年 11 月 20 日掛牌買賣；嗣奉台灣證券交易所核准自民國 90 年 9 月 17 日起股票轉上市掛牌買賣。
- (三)截至民國 95 年 3 月 31 日止，本公司員工人數約為 780 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易

1. 本公司以新台幣為記帳單位，外幣交易按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當期損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益；惟與國外營運機構間具有長期投資性質之外幣墊款所產生之兌換差額則列為股東權益調整項目。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產

1. 屬權益性質者採交易日會計；屬受益憑證及衍生性商品者係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值，開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 民國 94 年 12 月 31 日(含)以前之會計處理詳附註三。

(三) 衍生性金融商品

1. 以交易為目的：屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。於資產負債表日以公平價值評價，其公平價值之變動認列為資產負債及當期損益。
2. 民國 94 年 12 月 31 日(含)以前之會計處理詳附註三。

(四) 備抵呆帳

依資產負債表日應收票據、應收帳款及其他應收款之收現性評估提列。

(五) 存 貨

存貨以實際成本為入帳基礎，成本之計算採加權平均法。期末並按成本與市價孰低採總額比較法評價，比較成本與市價孰低時，原料、物料及商品係以重置成本為市價；在製品及製成品則以淨變現價值為市價；對於呆滯及可能過時之存貨均已提列適當之損失準備。

(六) 以成本衡量之金融資產

1. 係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。
3. 民國 94 年 12 月 31 日(含)以前之會計處理詳附註三。

(七) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價；投資成本與股權淨值之差額，如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值者，將超過部分列為商譽，並於每年定期執行減損測試，以前年度攤銷者，不再追溯調整。
2. 凡與被投資公司間交易所產生之未實現內部損益，均加以沖銷。

3. 自民國 94 年 1 月 1 日起，對於採權益法評價之被投資公司，若具有重大影響力但未達控制能力者，其投資損失之認列以使對該被投資公司投資及墊款之帳面餘額降低至零為限，除非本公司對該被投資公司有背書保證或意圖繼續支持該被投資公司，則按持股比例繼續認列投資損失；若對被投資公司已具控制能力者，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，本公司應全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益宜先歸屬本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。
4. 出售長期股權投資，其出售成本採加權平均法。
5. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之累積換算調整數，本公司依持股比例認列之，作為股東權益之調整項目。

(八) 固定資產及未供營業使用資產

1. 固定資產以成本為入帳基礎，對於購置資產達到可使用狀態前所支出款項而負擔之利息並予以資本化。
2. 固定資產折舊係依估計經濟耐用年限加計一年殘值採平均法計提，到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數除房屋及建築為 40~55 年外，餘為 2~8 年。
3. 固定資產維護或修理支出於發生時列為當期費用，重大增添及改良支出，其能延長固定資產耐用年限或增加資產效能者，則予以資本化，並計提折舊；資產出售、汰換或報廢時，成本及累計折舊皆自各相關科目沖銷，所產生之處分資產損益，列於當期損益。
4. 對於未供營業使用資產按其淨變現價值或帳面價值較低者，轉列其他資產，所計提之折舊費用帳列於營業外支出項下。

(九) 資產減損

1. 當環境變更或某事件發生而顯示本公司所擁有的資產其可回收金額低於其帳面價值時，本公司即認列減損損失。可回收金額是指一項資產的淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值是指一項資產在公平交易的情況下可收到的淨處分金額，而使用價值是指將一項資產在未來可使用年限內可產生的預計現金流量予以折現計算。
2. 當以前年度認列資產減損的情況不再存在時，則可在以前年度提列損失金額的範圍內予以迴轉。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

(十) 退休金計劃

1. 退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益等之攤銷數；未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。
2. 退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十一) 所得稅

1. 本公司所得稅係依財務會計準則公報第 22 號「所得稅之會計處理準則」之規定，作跨期間及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，而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據其所屬資產負債科目性質或預期實現期間之長短劃分流動或非流動項目。
2. 本公司所得稅抵減係依財務會計準則公報第 12 號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定，對因購置設備及研究發展支出等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 本公司未分配盈餘加徵 10% 營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。
4. 以前年度溢、低估之所得稅，列為當年度所得稅之調整項目。

(十二) 交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割日間公平價值之變動，屬以成本或攤銷後成本衡量者不予認列，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者認列為當期損益，屬備供出售者則認列為股東權益之調整項目。

(十三) 收入及成本

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列，相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十四) 每股盈餘

1. 每股盈餘按加權平均股數計算，凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，按追溯調整之股數計算，不考慮該增資股之發行流通期間，現金增資則依據該增資股之流通期間計算。
2. 發行員工認股權憑證時，對所有潛在普通股皆列示基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之雙重表達。

(十五)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、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。

三、會計變動之理由及其影響

(一)金融商品

1. 本公司自民國 95 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第 34 號及第 36 號有關金融商品之會計處理。民國 94 年 12 月 31 日(含)以前財務報表之部分科目業已依據證券發行人財務報告編製準則及財務會計準則公報第 34 號及第 36 號規定予以重分類。

2. 民國 94 年 12 月 31 日(含)以前財務報表原帳列科目之會計處理如下：

(1)短期投資：

短期投資以實際取得成本為入帳基礎，成本之計算採加權平均法，期末並按成本與市價孰低採總額比較法評價，跌價損失列入當期損益。比較成本與市價時，開放式基金係以其資產負債表日之每單位淨資產價值為市價。

(2)採成本法之長期股權投資：

以取得成本為入帳基礎，持有被投資公司有表決權股份未達 20%且對被投資公司無重大影響力者，如被投資公司為非上市(櫃)公司，按成本法評價，惟若有充分證據顯示投資之價值確已減損且回復希望甚小時，即承認投資損失，列入當期損益。

(3)遠期外匯買賣合約：

避險性質之遠期外匯買賣合約，以訂約日之即期匯率衡量入帳。訂

約日即期匯率與約定遠期匯率間之差額於合約期間攤銷，並以資產

負債表日之即期匯率調整，所產生之兌換差額列為當期損益。

3. 此項會計原則變動對本公司並無重大影響。

(二)商譽停止攤銷

1. 本公司自民國 95 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第 1 號、第 5 號、第 7 號、第 25 號及第 35 號有關商譽停止攤銷之會計處理。

2. 民國 94 年 12 月 31 日(含)以前財務報表原會計處理如下：

持有被投資公司有表決權股份達 20%以上或具有重大影響力者，對於投資日投資成本與股權淨值間之差異，如係因資產之帳面價值高於或低於公平市價所發生者，於高估或低估情形消失時一次沖銷；如無法分

析其產生原因者，按五年平均攤銷。

3. 此項會計原則變動對本公司並無影響。

(三) 全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失

本公司自民國 94 年 1 月 1 日起，依新修訂之財務會計準則公報第 5 號「長期股權投資會計處理準則」規定，對具有控制能力之被投資公司需全額吸收超過股東原有權益之損失。此會計原則變動對本公司並無影響。

(四) 資產減損

本公司自民國 94 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第 35 號「資產減損之會計處理準則」。此項會計原則變動對本公司民國 94 年第一季之財務報表並無重大影響。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>95年3月31日</u>	<u>94年3月31日</u>
庫存現金	\$ 1,751	\$ 1,544
支票及活期存款	597,413	504,165
定期存款	535,000	270,000
	<u>\$ 1,134,164</u>	<u>\$ 775,709</u>

(二) 應收帳款淨額

	<u>95年3月31日</u>	<u>94年3月31日</u>
應收帳款-非關係人	\$ 1,073,132	\$ 779,771
應收帳款-關係人	6,115	24,555
	1,079,247	804,326
減：備抵呆帳	(20,742)	(32,632)
	<u>\$ 1,058,505</u>	<u>\$ 771,694</u>

(三) 存 貨

	<u>95年3月31日</u>	<u>94年3月31日</u>
原 物 料	\$ 488,856	\$ 333,594
在 製 品	182,007	156,167
製 成 品	101,278	99,269
商 品	508	21,609
	772,649	610,639
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(120,426)	(68,794)
	<u>\$ 652,223</u>	<u>\$ 541,845</u>

(四) 以成本衡量之金融資產－非流動

	<u>95年3月31日</u>	<u>94年3月31日</u>
非上市櫃公司股票	\$ 145,872	\$ 162,864

本公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。明細詳附註十一(一)、3.說明。

(五)採權益法之長期股權投資

被投資公司	95年3月31日		94年3月31日	
	帳列數	持股比例	帳列數	持股比例
ZINWELL HOLDING (SAMOA) CORPORATION	\$ 274,278	100.00%	\$ 193,010	100.00%
ZINWELL CORPORATION (H.K.) LIMITED	(28,767)	100.00%	(1,430)	100.00%
互動王視訊科技股份有限公司	(1,128)	48.00%	45,441	48.00%
友邁科技股份有限公司等	928	40.00%~	1,521	40.00%~
		40.36%		49.44%
	245,311		238,542	
加：轉列「其他負債－其他」科目項下	29,895		1,430	
	<u>\$ 275,206</u>		<u>\$ 239,972</u>	

1. 本公司民國 95 及 94 年 1 月 1 日至 3 月 31 日採權益法評價認列之投資損失淨額分別計\$41,492 及\$17,073，均係依各被投資公司同期自編未經會計師核閱之財務報表評價而得。
2. 本公司民國 95 及 94 年第一季因意圖繼續支持互動王視訊科技股份有限公司及 ZINWELL CORPORATION (H.K.) LIMITED，故對其營運虧損繼續認列投資損失，並將民國 95 及 94 年 3 月 31 日長期股權投資貸方餘額分別計\$29,895 及\$1,430 轉列「其他負債－其他」科目項下。
3. 截至民國 95 及 94 年 3 月 31 日止，本公司因順流銷貨交易產生之未實現銷貨毛利分別為\$5,972 及\$12,180，業已沖銷並帳列「其他負債－其他」科目項下。

(六)固定資產

1. 累計折舊如下：

	95年3月31日	94年3月31日
房屋及建築	\$ 74,845	\$ 71,826
機器設備	191,526	222,528
運輸設備	8,251	8,464
辦公設備	28,594	25,980
其他設備	188,707	156,136
	<u>\$ 491,923</u>	<u>\$ 484,934</u>

2. 截至民國 95 及 94 年 3 月 31 日止，本公司因受限法令規定而尚未完成產權登記之民雄鄉牛稠後段土地成本計\$22,638（地號為 0377-0000 及 0375-0000）；該土地現係供民雄廠區使用，且本公司業已取具信託契約及辦理抵押權設定完竣，並依其性質轉列「其他資產－其他」科目項下。

(七) 出租資產

	<u>95年3月31日</u>	<u>94年3月31日</u>
土 地	\$ 161,558	\$ 79,721
房屋及建築	<u>118,665</u>	<u>53,207</u>
	280,223	132,928
減：累計折舊	(<u>24,887</u>)	(<u>16,828</u>)
	<u>\$ 255,336</u>	<u>\$ 116,100</u>

(八) 退休金計劃

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於中央信託局。民國 95 及 94 年度截至第一季止，本公司依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為\$3,600 及\$4,380，撥存於中央信託局勞工退休準備金專戶之餘額分別為\$57,999 及\$53,141。
2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 95 年截至第一季止，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本為\$3,561。

(九) 普通股股本

1. 本公司於民國 94 年 6 月 14 日經股東常會決議，以未分配盈餘\$109,586 及員工紅利\$17,143 轉增資；該增資案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准，並向經濟部辦妥變更登記。
2. 本公司民國 95 及 94 年第一季因員工行使認股選擇權而發行之普通股

分別計 1,357,000 股及 618,000 股，行使價格超過面額產生之資本公積分別計 \$7,315 及 \$4,054。

3. 截至民國 95 及 94 年 3 月 31 日止，本公司額定股本分別為 350,000,000 股及 290,000,000 股，其中 20,000,000 股係保留供員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債使用；而流通在外股數分別為 213,887,594 股及 198,425,714 股，每股面值新台幣 10 元。
4. 為因應未來營運成長需求，本公司於民國 94 年 6 月 14 日經股東會決議授權董事會，於 6 億元之額度內辦理現金增資發行新股。截至民國 95 年 3 月 31 日止，本公司董事會尚未決議辦理現金增資。
5. 本公司於民國 95 年 3 月 24 日經董事會決議但尚未提請股東會承認之民國 94 年度盈餘分派案及增資計劃如下：

法定盈餘公積	\$	32,216
員工紅利轉增資		32,621
董監事酬勞		8,897
現金股利(每股0.6元)		127,518
股票股利(每股0.6元)		127,518
		<hr/>
	\$	<u>328,770</u>

(十) 發行員工認股權憑證計劃

本公司酬勞性員工認股選擇權計劃之認股價格係以發行日當日本公司普通股收盤價定之。認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股價格得依特定公式調整之。發行之認股權憑證之存續期間為 6 年，員工自被授予認股權憑證屆滿 2 年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利。

1. 民國 95 及 94 年 1 月 1 日至 3 月 31 日止酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

認股選擇權	95年1月1日至3月31日		94年1月1日至3月31日	
	數量(股)	加權平均行使價格(元)	數量(股)	加權平均行使價格(元)
期初流通在外	3,635,000	\$ 15.41	5,748,000	\$ 16.59
本期給予	-	-	-	-
無償配股增發或調整認股股數	-	-	-	-
本期行使	(1,357,000)	15.39	(618,000)	16.56
本期沒收	(19,000)	-	(15,000)	-
期末流通在外	<u>2,259,000</u>	15.42	<u>5,115,000</u>	16.60
期末可行使之認股選擇權	<u>2,259,000</u>		<u>2,655,500</u>	
期末已核准尚未發行之認股選擇權	<u>-</u>		<u>-</u>	

2. 截至民國95年3月31日止，本公司酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下：

行使價格 之範圍(元)	期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權	
	數量	加權平均 預期剩餘 存續期限	加權平均行 使價格(元)	數量(股)	加權平均行 使價格(元)
\$15.38~ \$16.70	2,259,000	1.60年	\$ 15.42	2,259,000	\$ 15.42

3. 上述員工認股權憑證，因給與日在財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第72號函「員工認股權憑證之會計處理」適用日前，依相關規定無須追溯調整及認列員工認股權憑證之酬勞成本。

(十一) 資本公積

依公司法及相關法令規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年得以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損，惟因長期投資產生之資本公積依規定不得使用。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十二) 保留盈餘

- 依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提10%為法定盈餘公積後，再就其當年度發生之帳列股東權益減項金額提列特別盈餘公積，如尚有餘額，加計上年度累積未分配盈餘數，為累積可分配盈餘，由董事會擬具議案，提請股東會決議保留或分派之，分派盈餘時，應分派之比例如下，其中現金股利應不低於股東紅利總額之8%。
 - (1) 員工紅利：2%~12%。
 - (2) 董事監察人酬勞：3%。
 - (3) 股東紅利：85%~95%。
- 法定盈餘公積除彌補公司虧損或撥充資本外，不得使用之；惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額50%，並以撥充其半數為限。
- 依據相關法令規定，本公司股東權益減項金額，依法應提列特別盈餘公積，不得分派股利。

(十三)所得稅

	95年1月1日 至 3月31日	94年1月1日 至 3月31日
1. 所得稅及應付所得稅：		
應付所得稅	\$ 64,159	\$ 17,980
期初應付所得稅	(23,058)	-
遞延所得稅資產淨變動數	3,198	(676)
預付所得稅	208	61
所得稅費用—當期	<u>\$ 44,507</u>	<u>\$ 17,365</u>

2. 遞延所得稅資產及負債明細如下：

	95年3月31日		94年3月31日	
	金額	所得稅 影響數	金額	所得稅 影響數
流動項目				
暫時性差異				
未實現存貨呆滯損失	\$120,426	\$ 30,107	\$68,794	\$ 17,199
備抵呆帳	35,455	8,864	25,063	6,266
未實現兌換(利益)損失	(7,991)	(1,997)	214	54
未實現銷貨毛利等	5,971	<u>1,493</u>	23,138	<u>5,784</u>
遞延所得稅資產—流動(帳列 其他流動資產—其他項下)		<u>\$ 38,467</u>		<u>\$ 29,303</u>
非流動項目				
暫時性差異				
投資損失	\$ 71,858	\$ 17,965	\$52,609	\$ 13,152
退休金財稅差異	66,744	16,685	61,019	15,255
其他	-	-	2,393	<u>598</u>
		34,650		29,005
減：備抵評價		(17,965)		(8,846)
遞延所得稅資產—非流動(帳 列其他資產—其他項下)		<u>\$ 16,685</u>		<u>\$ 20,159</u>

3. 本公司民國 95 年 1 月 1 日至 3 月 31 日會計所得與課稅所得主要差異係因免稅所得額所產生。

4. 本公司民國 95 年 1 月 1 日至 3 月 31 日產生之所得稅抵減之法令依據、抵減項目、可抵減總額及尚未抵減餘額等明細列示如下：

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未 抵減餘額	最後 抵減年度
促進產業升級條例	研究與發展支出	\$ 12,073	\$ -	-

5. 本公司營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定至民國 92 年度。
6. 本公司民國 90 年度增資用以生產數位衛星通訊等產品計劃符合新興重要策略性產業適用範圍標準，並經股東會同意依促進產業升級條例規定，選擇享受連續五年免徵營利事業所得稅之優惠規定，並選擇以民國 94 年 1 月 1 日至 98 年 12 月 31 日為免稅期間。

7. 未分配盈餘相關資訊：

	95年3月31日	94年3月31日
(1)民國86年及以前年度	\$ 710	\$ 1,982
(2)民國87年及以後年度	486,704	285,080
合 計	<u>\$ 487,414</u>	<u>\$ 287,062</u>

8. 兩稅合一相關資訊：

	95年3月31日	94年3月31日
(1)股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 50,915</u>	<u>\$ 66,370</u>
	94 年 度	93 年 度
(2)預計及實際盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>15.80%</u>	<u>33.33%</u>

民國 94 年度預計稅額扣抵比率係按 95 年 3 月 31 日股東可扣抵稅額帳戶餘額預計之，由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股息紅利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，是以本公司股東於受配 87 及以後年度盈餘時所適用之稅額扣抵比率，尚須調整股利或盈餘分配日前，本公司依所得稅法規定可能產生之各項可扣抵稅額。

(十四)普通股每股盈餘

	95 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日			每 股 盈 餘	
	金 額	加權平均流通 在外股數	(單位：新台幣元)		
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	
基本每股盈餘：					
屬於普通股股東之本 期純益	\$209,051	\$164,544	213,333,594	<u>\$0.98</u>	<u>\$ 0.77</u>
具稀釋作用之潛在普通 股之影響	—	—	1,494,776		
稀釋每股盈餘：					
屬於普通股股東之本 期純益加潛在普通 股之影響	<u>\$209,051</u>	<u>\$164,544</u>	<u>214,828,370</u>	<u>\$0.97</u>	<u>\$ 0.77</u>

94 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日

	金 額		加權平均流通 在外股數	每 股 盈 餘	
	稅 前	稅 後		(單位：新台幣元)	
				稅 前	稅 後
基本每股盈餘：					
屬於普通股股東之					
本期純益	\$103,983	\$ 86,618	210,816,261	\$ 0.49	\$ 0.41
具稀釋作用之潛在普					
通股之影響	-	-	2,178,672		
稀釋每股盈餘：					
屬於普通股股東之					
本期純益加潛在					
普通股之影響	\$103,983	\$ 86,618	212,994,933	\$ 0.49	\$ 0.41

(十五) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

功能別 性質別	95年1月1日至3月31日			94年1月1日至3月31日		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	46,600	41,349	87,949	40,021	36,525	76,546
勞健保費用	2,928	3,327	6,255	3,105	2,755	5,860
退休金費用	3,166	3,995	7,161	2,322	2,058	4,380
其他用人費用	3,001	2,831	5,832	3,066	1,659	4,725
折舊費用(註)	10,529	6,573	17,102	12,483	6,210	18,693
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	483	529	1,012	688	100	788

註：不包含出租資產提列之折舊費用分別計\$599及\$348。

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
ZINWELL CORPORATION (H. K.) LIMITED	子公司
ZINWELL HOLDING (SAMOA) CORPORATION	"
兆赫電子(上海)有限公司	孫公司
兆赫電子(深圳)有限公司	"
互動王視訊科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
ZINTEC HOLDING B. V.	"
友邁科技股份有限公司	"
QUALI-TV B. V.	採權益法評價之被投資公司之子公司
凌安科技股份有限公司	該公司董事長為本公司之監察人

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

	<u>95年1月1日至3月31日</u>		<u>94年1月1日至3月31日</u>	
	金 額	估本公司 銷貨淨額 百分比	金 額	估本公司 銷貨淨額 百分比
互動王視訊科技股份有限 公司	\$ -	-	\$ 24,276	2
其 他	2,136	-	12,363	1
	<u>\$ 2,136</u>	<u>-</u>	<u>\$ 36,639</u>	<u>3</u>

本公司銷售之「DFC數位家庭中心」產品均係出售予互動王視訊科技股份有限公司，並採2年分期付款方式。本公司對於一般客戶之收款期間主要為銷貨後1~3個月。

本公司自民國95年第一季起，銷售原料予兆赫電子(深圳)有限公司，加工生產製成成品後，再由本公司購回。民國95年第一季與兆赫電子(深圳)有限公司之交易金額計\$204,939，係交易實質屬去料加工而重複計算之銷貨收入，業已於損益表中與進貨相互沖銷，不視為銷售。本公司對兆赫電子(深圳)有限公司之交易價格約係按成本計價，因進、銷貨交易所產生之應收、付帳款以債權債務互抵後，採2~3個月收付款。

2. 加工費用

	<u>95年1月1日至3月31日</u>		<u>94年1月1日至3月31日</u>	
	金 額	估該科 目金額 百分比	金 額	估該科 目金額 百分比
ZINWELL CORPORATION (H. K.) LIMITED	<u>\$ 47,773</u>	<u>72</u>	<u>\$ 36,326</u>	<u>58</u>

本公司部份產品及生產用零件，係透過ZINWELL CORPORATION (H. K.) LIMITED委託大陸地區之來料加工廠代為加工；付款條件為預付方式或採不定期付款。本公司對一般外包加工廠之付款條件為月結20~30天。

3. 應收(付)關係人款項

	<u>95年3月31日</u>		<u>94年3月31日</u>	
	<u>金額</u>	<u>佔該科目金額百分比</u>	<u>金額</u>	<u>佔該科目金額百分比</u>
<u>應收票據及帳款</u>				
互動王視訊科技股份有限公司	\$ -	-	\$ 37,853	5
其他	13,559	1	32,658	4
	13,559	1	70,511	9
減：備抵呆帳	(361)		(6,442)	
	<u>\$ 13,198</u>		<u>\$ 64,069</u>	
<u>應付帳款</u>				
ZINWELL CORPORATION (H. K.) LIMITED	\$ -	-	\$ 18,321	6
<u>預付加工費(帳列「其他流動資產—其他」科目項下)</u>				
ZINWELL CORPORATION (H. K.) LIMITED	\$ 36,155	56	\$ -	-

其他應收款

	<u>95年3月31日</u>	
	<u>金額</u>	<u>佔該科目金額百分比</u>
QUALI-TV B. V.	\$ 24,492	26
減：備抵呆帳	(24,492)	
	<u>\$ -</u>	

上列應收 QUALI-TV B. V. 之款項係配合證基會(93)基秘字第 167 號函規定，將超過正常授信期間一定期限之應收帳款轉列為其他應收款。

4. 軟體工程開發收入(帳列什項收入項下)

	<u>94年1月1日至3月31日</u>	
	<u>金額</u>	<u>佔該科目金額百分比</u>
QUALI-TV B. V.	\$ 7,806	49

5. 軟體開發費用

	94年1月1日 至 3月31日
ZINTEC HOLDING B.V.	\$ <u>6,436</u>

6. 背書保證

截至民國95年3月31日止，本公司為關係人提供背書保證情形如下：

<u>公 司 名 稱</u>	<u>金 額</u>
ZINWELL CORPORATION (H. K.) LIMITED	NTD 46,000仟元
"	USD 800仟元
ZINWELL HOLDING (SAMOA) CORPORATION	USD 1,500仟元
兆赫電子(深圳)有限公司	NTD 100,000仟元 USD 1,900仟元

六、質押之資產

本公司業已質押或抵押供作銀行借款擔保等之資產帳面價值如下：

<u>項 目</u>	<u>95年3月31日</u>	<u>94年3月31日</u>	<u>擔 保 用 途</u>
受限制資產			
— 質押定期存款	\$ 2,636	\$ 2,636	外勞保證金
固定資產			
— 土 地	506,525	490,548	長、短期借款
— 房屋及建築	262,117	337,452	長、短期借款
出租資產			
— 土 地	28,862	44,839	短期借款
— 房屋及建築	81,176	15,350	短期借款
	<u>\$ 881,316</u>	<u>\$ 890,825</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

(一)本公司與 Dolby Laboratories Inc. 簽訂有權利金合約，本公司應按約定之價款給付權利金。

(二)本公司於民國 95 年 2 月與非關係人簽定廠房租賃合約，出租原新竹廠之部份廠房，合約期間至民國 105 年 3 月止。截至民國 95 年 3 月 31 日止，依據租賃合約，本公司預計未來年度之租金收入如下：

<u>期 間</u>	<u>租 金 收 入</u>
95年4月1日至12月31日	\$ 4,800
96 年 度	8,100
97 年 度	9,300
98 年 度	9,600
99及以後年度	60,000
	<u>\$ 91,800</u>

(三)本公司與 EURO 1080 因請求購回存貨之爭議，本公司於比時利地方法院對該公司提起訴訟，本公司要求該公司購回原先出售予本公司之商品；該公司則反訴本公司於出售商品期間產生之相對損失。本案目前正委由律師處理中，經律師評估本公司因反訴成功需賠償之風險不大，惟最終結果尚待法院判決。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一)財務報表表達

民國 94 年第一季財務報表之部份科目業予重分類，俾與民國 95 年第一季財務報表比較。

(二)金融商品之公平價值

	<u>95 年 3 月 31 日</u>		
	<u>公 平 價 值</u>		
	<u>帳面價值</u>	<u>公開報價 決定之金額</u>	<u>評價方法 估計之金額</u>
非衍生性金融商品			
資 產			
公平價值與帳面價值相等之金融			
資產	\$ 2,281,005	註	註
以成本衡量之金融資產	145,872	\$ -	\$ -
負 債			
公平價值與帳面價值相等之金融			
負債	1,109,097	註	註

	94 年 3 月 31 日		
	公 平 價 值		
	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
非衍生性金融商品			
資 產			
公平價值與帳面價值相等之金融			
資產	\$ 1,649,832	註	註
交易目的金融資產	546	547	-
以成本衡量之金融資產	162,864	-	-
負 債			
公平價值與帳面價值相等之金融			
負債	792,211	註	註

註：短期金融商品因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值，非屬公開報價決定或評價方法估計之金額。此方法應用於現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金、短期借款、應付短期票券、應付所得稅、其他流動負債及存入保證金等。

(三) 財務風險控制及避險策略

本公司定期檢視及評估所投資之金融商品公平市價變動情形，以辨認本公司所有風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。

本公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

(四) 重大財務風險資訊

1. 應收款項

項 目	95年3月31日
應收帳款	\$ 1,058,505
應收票據	11,357

(1)市場風險

本公司之應收款項均為一年內到期，因此經評估無重大之市場風險。

(2)信用風險

本公司應收款項債務人之信用良好，因此經評估並無重大之信用風險。

(3)流動性風險

本公司之應收款項均為一年內到期，預期不致發生重大之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司之應收款項均為一年內到期，因此經評估無重大之利率變動之現金流量風險。

2. 應付款項

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>95年3月31日</u>
應付帳款		\$ 502,005
應付票據		425,100

(1)市場風險

本公司之應付款項按付款政策多為 30~120 天內支付完畢，因此經評估無重大之市場風險。

(2)信用風險

無信用風險。

(3)流動性風險

本公司之應付款項按付款政策多為 30~120 天內支付完畢，且本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司之應付款項無利率變動之現金流量風險。

(五) 民國 94 年第一季承作之遠期外匯合約資訊

本公司民國 95 年第一季未承作衍生性商品交易，民國 94 年第一季承作之遠期外匯合約依財務會計準則公報第 27 號「金融商品之揭露」列示如下：

1. 合約金額或名日本金：

截至民國 94 年 3 月 31 日止，本公司已承作尚未結清之預售美金遠期外匯合約之名日本金計 USD7,000 仟元，業已於民國 94 年度結清。

2. 損益認列情形：

本公司民國 94 年第一季承作遠期外匯買賣合約產生利益計 466 仟元，帳列「營業外費用及損失－兌換損失」科目減項。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

本公司民國95年1月1日至3月31日重大交易事項相關資訊揭露如下：

1. 資金貸與他人：

貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本 期		利率 區間	資金貸與 性 質	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		對個別對象 資金貸與 限額(註1)	資金貸與總 限額(註1)
			最高餘額	期末餘額						名 稱	價 值		
兆赫電子股份有限公司	QUALI-TV B. V.	其他應收款	\$ 24,492	\$ 24,492	(註2)	(註2)	\$ -	(註2)	\$ 24,492	-	-	\$ 674,827	\$ 1,349,654

註1：資金貸與總額以不超過公司淨值40%為限，而對單一企業貸與則以不超過公司淨值之20%為限。

註2：配合證基會(93)基秘字第167號函規定，將超過正常授信期限一定期間之應收帳款轉列為其他應收款，因屬正常銷貨所產生之應收款項，故無約定之利率。

2. 對他人背書保證情形：

背書保證者公司名稱	背 書 保 證 對 象		對單一企業背 書保證之限額 (註)	本期最高背書 保 證 金 額	期末背書保證 餘 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)
	公 司 名 稱	關 係						
兆赫電子股份有限公司	ZINWELL CORPORATION (H. K.) LIMITED	直接持有普通股股權 超過50%之子公司	\$ 337,414	NT\$ 46,000仟元 及USD 800仟元	NT\$ 46,000仟元 及USD 800仟元	無	2%	\$ 1,687,068
	ZINWELL HOLDING (SAMOA) CORPORATION	"	"	NT\$100,000仟元 及USD1,500仟元	NT\$100,000仟元 及USD1,500仟元	無	4%	"
	兆赫電子(深圳)有限公司	孫公司	"	USD 1,900仟元	USD 1,900仟元	無	2%	"

註：本公司背書保證責任之總額以不超過本公司淨值50%為限，對單一企業背書保證限額不得超過背書保證總額20%。

3. 期末持有有價證券情形：

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	期末單位數	帳面金額	持股比例	股權淨值	備註
兆赫電子股份有限公司	ZINWELL HOLDING (SAMOA) CORPORATION	子公司	採權益法之長期股權投資	8,400,000	\$ 274,278	100.00%	\$ 274,278	
	ZINWELL CORPORATION (H.K.) LTD.	"	"	6,000,000	(28,767)	100.00%	(28,767)	
	互動王視訊科技股份有限公司	採權益法評價之被 投資公司	"	18,718,525	(1,128)	48.00%	(1,128)	
	友邁科技股份有限公司	"	"	略	928	40.00%~ 40.36%	略	
	VIEWSONIC CORPORATION	無	以成本衡量之金融資產－非流動	2,547,680	84,531	0.72%	"	
	ADNES INDUSTRIES INC.	"	"	1,395,349	20,533	7.90%	"	
	WEB-SAT LIMITED	"	"	9,178	30,800	7.97%	"	
	倍捷科技股份有限公司	"	"	556,000	10,008	1.98%	"	
					391,183			
					29,895			
					<u>\$ 421,078</u>			

加：轉列「其他負債－其他」科目

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：

買、賣 之公司	有價證券 種類及名稱	交易 對象	關係	期 初		買 入		賣 出			其他 (註)	期 末			
				股 數 (單位數)	金 額	股 數 (單位數)	金 額	股 數 (單位數)	售 價	帳面成本		處分 利益	股 數 (單位數)	金 額	
兆赫電子股 份有限公司	荷銀債券基金	公平價值變動列 入損益之金融資 產－流動	不適用	不適用	-	\$ -	11,416,267	\$ 170,000	11,416,267	\$ 170,141	\$ 170,000	\$ 141	\$ -	-	\$ -
	新光吉星基金	"	"	"	-	-	12,002,057	170,000	12,002,057	170,156	170,000	156	-	-	-

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

9. 從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司之相關資訊：

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	本公司認 列之投資		備 註
				95 年 3月31日	94 年 3月31日	股 數	比 率	帳面金額		(損)益	(損)益	
兆赫電子股份有限公司	互動王視訊科技股份有限公司	台灣中和市	資訊軟體及資料處理服務	\$ 187,185	\$ 187,185	18,718,525	48.00%	(\$ 1,128)	(\$ 16,282)	(\$ 7,816)	採權益法評價被投資公司	
	ZINWELL CORPORATION (H. K.) LIMITED	香 港	一般投資業務	HKD 6,000仟元	HKD 6,000仟元	6,000,000	100.00%	(28,767)	(28,997)	(28,997)	子公司	
	ZINWELL HOLDING (SAMOA) CORPORATION	薩 摩 亞	一般轉投資業務	USD 8,400仟元	USD 6,300仟元	8,400,000	100.00%	274,278	(3,057)	(3,057)	"	
	友邁科技股份有限公司	台灣板橋市	資訊軟體及電子資訊供應服務	\$ 22,000	\$ 22,000	2,200,000	40.36%	928	(4,020)	(1,622)	採權益法評價被投資公司	
	ZINTEC HOLDING B. V.	荷 蘭	應用程式軟體設計開發及有線無線通訊器材、電腦資訊器材生產銷售等	USD 200仟元	USD 200仟元	4,040	40.00%	-	-	-	"	
ZINWELL CORPORATION (H. K.) LIMITED	兆赫電子(上海)有限公司等	中國上海市	經營電視視頻倍頻器、電視數位機頂盒、光纖軸數位傳輸設備及高頻數位數據傳輸器材之產銷業務	HKD15,577仟元	HKD15,577仟元	-	40%-100.00%	HKD4,745仟元	(HKD 467仟元)	不適用	孫公司及子公司採權益法評價被投資公司	
ZINWELL HOLDING (SAMOA) CORPORATION	兆赫電子(深圳)有限公司	中國廣東省	經營數位有線電視系統配套器材、數位衛星通訊系統配套器材及高頻發射及接收系統配套器材之產銷業務	USD 8,400仟元	USD 6,300仟元	-	100.00%	USD8,553仟元	(USD 24仟元)	"	孫公司	

2. 本公司直接或間接具有控制力之被投資公司依規定應揭露之相關資訊：

(1) 資金貸與他人：

貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本 期 最高餘額	期 末 餘 額	利率 區 間	資金貸與 性 質	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)	資 金 貸 與 總 限 額 (註)
ZINWELL HOLDING (SAMOA) CORPORATION	兆赫電子(深 圳)有限公司	其他應收款	USD3,000仟元	USD3,000仟元	—	有短期融通 資金之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	- \$ -	NTD674,827仟元	NTD1,349,654仟元

註：資金貸與總額以不超過本公司淨值40%為限，而對單一企業貸與則以不超過本公司淨值之20%為限。

(2) 對他人背書保證：無。

(3) 期末持有有價證券情形：

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	期末單位數	帳 面 金 額	持股比例	市價/股權淨值	備註
ZINWELL CORPORATION (H. K.) LIMITED	兆赫電子(上海)有限公司	子公司	長期投資	-	HKD3,113仟元	100%	HKD 3,113仟元	
"	上海寬帶數碼技術有限公司	採權益法評價之被投資公司	"	-	HKD1,632仟元	40%	HKD 1,632仟元	
ZINWELL HOLDING (SAMOA) CORPORATION	兆赫電子(深圳)有限公司	子公司	"	-	USD8,553仟元	100%	USD 8,553仟元	

(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。

(5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(7) 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(9) 從事衍生性商品：無。

(三)大陸投資資訊

1. 投資大陸公司之基本資料：

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	本期認列投資損失	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
兆赫通電子有限公司	各種電子訊號接收、放大、分配用之用戶前端等設備處理器	HKD4,002仟元	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	HKD4,002仟元	-	HKD4,002仟元	100%	-	-	-
兆赫電子(上海)有限公司	經營電視視頻倍頻器、電視數位機頂盒、光纖銅軸數位傳輸設備及高頻數位數據傳輸器材之產銷業務	HKD7,800仟元	透過Zinwell Corporation (H.K.) Limited貸款投資及機器投資計HKD7,800仟元	-	-	-	100%	(HKD 113仟元) (註)	HKD3,113仟元	-
上海寬帶數碼技術有限公司	經營電視數位機頂盒之產銷業務	HKD9,438仟元	透過Zinwell Corporation (H.K.) Limited貸款投資HKD3,775仟元	-	-	-	40%	(HKD 141仟元) (註)	HKD1,632仟元	-
兆赫電子(深圳)有限公司	經營數位有線電視系統配套器材、數位衛星通訊系統配套器材及高頻發射及接收系統配套器材之產銷業務	USD8,400仟元	透過第三地區設立Zinwell Holding (SAMOA) Corporation再轉投資大陸公司	USD6,300仟元	USD2,100仟元	USD8,400仟元	100%	(USD 24仟元) (註)	USD8,553仟元	-

註：係依該被投資公司同期自編未經會計師核閱之財務報表認列。

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
HKD15,577仟元及USD8,400仟元	HKD6,000仟元及USD12,584仟元	NTD1,349,654仟元

2. 本公司直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸被投資公司所發生之下列重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益等有關資訊：

- (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：詳附註五說明。
- (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：詳附註五說明。
- (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
- (4) 票據背書、保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：詳附註十一(一)重大交易事項相關資訊2.對他人背書保證情形說明。
- (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：詳附註十一(二)轉投資事業相關資訊2.(1)資金貸與他人說明。
- (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：

本公司民國95年第一季透過轉投資公司ZINWELL CORPORATION (H.K.) LIMITED提供主要機器設備予大陸地區「東莞三局實業發展有限公司」，以來料加工方式生產分配器、分歧器等產品所支付之加工費計47,773仟元。

十二、部門別財務資訊

不適用。

(以下空白)