

兆赫電子股份有限公司  
財務報表暨會計師核閱報告  
民國九十六及九十五年度第一季  
(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  
民國九十六及九十五年度第一季財務報表  
目 錄

項	目	頁 次
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 ~ 12
	(三) 會計變動之理由及其影響	12 ~ 13
	(四) 重要會計科目之說明	13 ~ 20
	(五) 關係人交易	21 ~ 23
	(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 32

會計師核閱報告

(96)財審報字第 07000215 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九十六及九十五年三月三十一日之資產負債表，暨民國九十六及九十五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，貴公司民國九十六及九十五年三月三十一日採權益法評價之長期股權投資分別計 362,558 元及 245,311 仟元，累積換算調整數貸方餘額 22,538 仟元及借方餘額 719 仟元，及民國九十六及九十五年一月一日至三月三十一日相關之投資損益淨額分別計投資收益 15,027 仟元及投資損失 41,492 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自編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」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」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 六 年 四 月 三 十 日

兆赫電子股份有限公司  
資產負債表  
民國96年及95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	96 年 3 月 31 日		95 年 3 月 31 日			96 年 3 月 31 日		95 年 3 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
<b>流動資產</b>					<b>負債及股東權益</b>				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 1,671,757	29	\$ 1,134,164	25	2100 短期借款	\$ 1,784	-	\$ -	-
1120 應收票據淨額(附註五)	18,211	-	11,357	-	2180 公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動	235	-	-	-
1140 應收帳款淨額(附註四(二)及五)	1,716,026	29	1,058,505	23	2120 應付票據	420,761	7	425,100	9
1160 其他應收款(附註五)	233,828	4	34,074	1	2140 應付帳款(附註五)	621,186	11	502,005	11
120X 存貨(附註四(三))	372,633	6	652,223	14	2160 應付所得稅(附註四(十三))	138,280	2	64,159	2
1275 待出售非流動資產(附註七)	41,533	1	-	-	2170 應付費用	120,211	2	105,348	2
1291 受限制資產(附註六)	-	-	2,635	-	2280 其他流動負債(附註五)	140,363	3	47,455	1
1298 其他流動資產 - 其他(附註四(十三)及五)	66,275	1	111,386	2	21XX 流動負債合計	1,442,820	25	1,144,067	25
11XX 流動資產合計	4,120,263	70	3,004,344	65	<b>其他負債</b>				
<b>基金及投資</b>					2810 應計退休金負債	71,228	1	68,744	1
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四(四))	98,339	2	145,872	3	2820 存入保證金	3,553	-	3,553	-
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(五))	464,687	8	275,206	6	2880 其他負債 - 其他(附註四(五))	102,129	2	35,867	1
14XX 基金及投資合計	563,026	10	421,078	9	28XX 其他負債合計	176,910	3	108,164	2
<b>固定資產(附註四(六)及六)</b>					2XXX 負債總計	1,619,730	28	1,252,231	27
<b>成本</b>					<b>股東權益</b>				
1501 土地	440,116	7	440,116	9	3110 股本(附註四(九))				
1521 房屋及建築	370,560	6	367,019	8	3140 普通股股本	2,317,105	39	2,138,876	46
1531 機器設備	239,822	4	232,458	5	3140 預收股本	-	-	401	-
1551 運輸設備	9,596	-	9,311	-	資本公積(附註四(九)(十一))				
1561 辦公設備	38,469	1	35,856	1	3211 普通股溢價	501,981	9	494,584	11
1681 其他設備	333,344	6	263,076	6	3260 長期投資	26,746	1	22,679	-
15XY 成本及重估增值	1,431,907	24	1,347,836	29	3310 保留盈餘(附註四(九)(十二))				
15X9 減：累計折舊	( 553,209 )	( 9 )	( 491,923 )	( 11 )	3320 法定盈餘公積	253,871	4	221,655	5
1670 未完工程及預付設備款	10,873	-	22,261	1	3320 特別盈餘公積	-	-	9,246	-
15XX 固定資產淨額	889,571	15	878,174	19	3350 未分配盈餘	1,139,392	19	487,414	11
<b>其他資產</b>					股東權益其他調整項目				
1800 出租資產(附註四(七)及六)	252,377	4	255,336	5	3420 累積換算調整數	22,538	-	( 719 )	-
1820 存出保證金	4,020	-	4,114	-	3XXX 股東權益總計	4,261,633	72	3,374,136	73
1830 遞延費用	22,499	-	23,998	1	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))	29,607	1	39,323	1					
18XX 其他資產合計	308,503	5	322,771	7					
1XXX 資產總計	\$ 5,881,363	100	\$ 4,626,367	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 5,881,363	100	\$ 4,626,367	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所陳美姿、張明輝會計師民國九十六年四月三十日核閱報告。

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96年及95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)

	96年1月1日至3月31日			95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	\$	2,113,475	102	\$	1,347,328	100
4170 銷貨退回	(	41,822)	( 2)	(	4,007)	-
4190 銷貨折讓	(	2,356)	-	(	1,527)	-
4000 營業收入合計		2,069,297	100		1,341,794	100
營業成本(附註四(十五)及五)						
5110 銷貨成本	(	1,513,497)	( 73)	(	988,176)	( 74)
5910 營業毛利		555,800	27		353,618	26
5920 聯屬公司間未實現利益(附註四(五))		-	-	(	5,972)	( 1)
5930 聯屬公司間已實現利益		-	-		7,641	1
營業毛利淨額		555,800	27		355,287	26
營業費用(附註四(十五)及五)						
6100 推銷費用	(	36,366)	( 2)	(	41,305)	( 3)
6200 管理及總務費用	(	30,124)	( 1)	(	19,871)	( 1)
6300 研究發展費用	(	57,374)	( 3)	(	47,808)	( 4)
6000 營業費用合計	(	123,864)	( 6)	(	108,984)	( 8)
6900 營業淨利		431,936	21		246,303	18
營業外收入及利益						
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(五))		15,027	1		-	-
7160 兌換利益		30,471	1		5,416	1
7250 壞帳轉回利益		-	-		5,300	-
7480 什項收入		16,236	1		13,047	1
7100 營業外收入及利益合計		61,734	3		23,763	2
營業外費用及損失						
7510 利息費用	(	399)	-	(	447)	-
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(五))		-	-	(	41,492)	( 3)
7570 存貨跌價及呆滯損失		-	-	(	14,900)	( 1)
7630 減損損失		-	-	(	3,000)	( 1)
7880 什項支出	(	985)	-	(	1,176)	-
7500 營業外費用及損失合計	(	1,384)	-	(	61,015)	( 5)
7900 繼續營業單位稅前淨利		492,286	24		209,051	15
8110 所得稅費用(附註四(十三))	(	102,773)	( 5)	(	44,507)	( 3)
9600 本期淨利	\$	389,513	19	\$	164,544	12
		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	\$	2.12	\$ 1.68	\$	0.91	\$ 0.72
稀釋每股盈餘						
9850 本期淨利	\$	2.12	\$ 1.68	\$	0.91	\$ 0.71

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所  
陳美姿、張明輝會計師民國九十六年四月三十日核閱報告。

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 96 年及 95 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>96 年 1 月 1 日</u> <u>至 3 月 31 日</u>	<u>95 年 1 月 1 日</u> <u>至 3 月 31 日</u>
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期淨利	\$ 389,513	\$ 164,544
調整項目		
金融負債評價損失	235	-
備抵呆帳轉列收入數	-	( 5,300)
存貨呆滯及跌價損失	-	14,900
折舊費用	21,775	17,701
各項攤提	1,661	1,012
長期股權投資依權益法認列之投資(收益)損失 (	15,027)	41,492
以成本衡量之金融資產減損損失	-	3,000
處分固定資產損失	-	361
資產及負債科目之變動		
應收票據及帳款	( 282,918)	( 137,192)
其他應收款	( 148,225)	( 917)
存貨	20,509	( 49,091)
遞延所得稅資產	20,952	3,198
其他流動資產	( 7,109)	( 48,660)
應付票據及帳款	250,202	206,125
應付所得稅	81,296	41,101
應付費用	( 89,940)	( 31,966)
其他流動負債	33,945	16,345
應計退休金負債	1,541	2,377
其他負債-其他	-	( 1,669)
營業活動之淨現金流入	<u>278,410</u>	<u>237,361</u>

(續次頁)

兆赫電子股份有限公司  
現金流量表  
民國96年及95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)

	96年1月1日 至3月31日	95年1月1日 至3月31日
<b>投資活動之現金流量</b>		
取得長期股權投資價款-子公司	\$ -	(\$ 80,634)
預收出售待出售非流動資產價款	6,863	-
購置資產價款	( 11,594)	( 19,463)
處分固定資產價款	97	7,045
遞延費用增加	( 1,697)	( 1,805)
存出保證金減少(增加)	1,404	( 2,137)
投資活動之淨現金流出	( 4,927)	( 96,994)
<b>融資活動之現金流量</b>		
短期借款減少	( 6,905)	-
償還長期借款	-	( 1,112)
存入保證金增加	-	1,800
員工行使認股權發行新股價款	1,221	20,885
預收股款	-	401
融資活動之淨現金(流出)流入	( 5,684)	21,974
本期現金及約當現金增加	267,799	162,341
期初現金及約當現金餘額	1,403,958	971,823
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,671,757	\$ 1,134,164
<b>現金流量資訊之補充揭露</b>		
本期支付利息	\$ 399	\$ 447
本期支付所得稅	\$ 525	\$ 208

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所  
陳美姿、張明輝會計師民國九十六年四月三十日核閱報告。

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 96 年及 95 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 96 年 3 月 31 日止，本公司員工人數約為 860 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」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」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)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：

(1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。

(4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

(1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。

(2) 主要為交易目的而發生者。

(3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。

(4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

## (二)約當現金

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

- 1.隨時可轉換成定額現金者。
- 2.即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

本公司現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

## (三)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。開放型基金係以資產負債表日該基金之淨資產價值為公平價值。
- 3.未符合避險會計之衍生性商品，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。

## (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)待出售非流動資產

係主要以出售方式而非透過持續使用回收其帳面價值之非流動資產，以其帳面價值與淨公平價值孰低者衡量。

(七)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。

(八)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比例達 20%以上或具有重大影響力者，採權益法評價。民國 95 年度(含)起，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。持有被投資公司有表決權股份比例超過 50%或具有控制力者，採權益法評價並於半年度及年度編製合併財務報表。

2. 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。
3. 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」，作為本公司股東權益之調整項目。

#### (九) 固定資產及未供營業使用資產

1. 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. 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。主要資產之耐用年數除房屋及建築為 40~55 年外，餘為 2~8 年。
3. 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，則予以資本化，並計提折舊。資產處分時，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. 未供營業使用資產，按其公平價值或帳面價值較低者轉列其他資產，差額列為當期損失，當期所計提之折舊費用，列於營業外費用及損失項下。

#### (十) 非金融資產減損

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。

#### (十一)退 休 金

- 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。

#### (十二)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.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後列為當期費用。
- 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)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。

### (十六)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該二公報之規定予以重分類。

2.此項會計原則變動對本公司民國 95 年第一季之財務報表並無重大影響。

(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.此項會計原則變動對本公司民國 95 年第一季之財務報表並無影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>96年3月31日</u>	<u>95年3月31日</u>
庫存現金	\$ 1,525	\$ 1,751
支票及活期存款	708,192	597,413
定期存款	<u>962,040</u>	<u>535,000</u>
	<u>\$ 1,671,757</u>	<u>\$ 1,134,164</u>

(二)應收帳款淨額

	<u>96年3月31日</u>	<u>95年3月31日</u>
應收帳款-非關係人	\$ 1,652,536	\$ 1,073,132
應收帳款-關係人	<u>120,428</u>	<u>6,115</u>
	1,772,964	1,079,247
減：備抵呆帳	( <u>56,938</u> )	( <u>20,742</u> )
	<u>\$ 1,716,026</u>	<u>\$ 1,058,505</u>

(三) 存 貨

	<u>96年3月31日</u>	<u>95年3月31日</u>
原 物 料	\$ 251,483	\$ 488,856
在 製 品	190,269	182,007
製 成 品	51,239	101,278
商 品	<u>1,544</u>	<u>508</u>
	494,535	772,649
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	( <u>121,903</u> )	( <u>120,426</u> )
	<u>\$ 372,632</u>	<u>\$ 652,223</u>

(四) 以成本衡量之金融資產 - 非流動

	<u>96年3月31日</u>	<u>95年3月31日</u>
非上市櫃公司股票	\$ 140,339	\$ 181,872
累計減損	( <u>42,000</u> )	( <u>36,000</u> )
	<u>\$ 98,339</u>	<u>\$ 145,872</u>

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。

(五)採權益法之長期股權投資

被投資公司	96年3月31日		95年3月31日	
	帳列數	持股比例	帳列數	持股比例
ZINWELL HOLDING (SAMOA) CORPORATION	\$ 429,352	100.00%	\$ 274,278	100.00%
ZINWELL CORPORATION (H.K.) LIMITED	( 102,129)	100.00%	( 28,767)	100.00%
互動王視訊科技股份有限公司	34,526	48.00%	( 1,128)	48.00%
友邁科技股份有限公司等	809	33.08%	928	40.00%~ 40.36%
	<u>362,558</u>		<u>245,311</u>	
加：轉列「其他負債－其他」科目項下	<u>102,129</u>		<u>29,895</u>	
	<u>\$ 464,687</u>		<u>\$ 275,206</u>	

- 1.本公司民國 96 及 95 年 1 月 1 日至 3 月 31 日採權益法評價認列之投資損益淨額分別計投資收益\$15,027 及投資損失\$41,492，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 96 及 95 年 3 月 31 日長期股權投資貸方餘額分別計 \$102,129 及 \$29,895 轉列「其他負債 - 其他」科目項下。
- 3.截至民國 95 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為\$5,972，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：

	<u>96年3月31日</u>	<u>95年3月31日</u>
房屋及建築	\$ 84,556	\$ 74,845
機器設備	197,881	191,526
運輸設備	8,405	8,251
辦公設備	30,349	28,594
其他設備	232,018	188,707
	<u>\$ 553,209</u>	<u>\$ 491,923</u>

2.截至民國 96 及 95 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溪段土地成本計\$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>96年3月31日</u>	<u>95年3月31日</u>
土地	\$ 161,558	\$ 161,558
房屋及建築	<u>118,707</u>	<u>118,665</u>
	280,265	280,223
減：累計折舊	( <u>27,888</u> )	( <u>24,887</u> )
	<u>\$ 252,377</u>	<u>\$ 255,336</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 96 及 95 年截至第一季止，本公司依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為\$2,673 及 \$3,600，撥存於中央信託局勞工退休準備金專戶之餘

額分別為\$61,661及\$57,999。

- 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 96 及 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分別為\$4,419及\$3,561。

#### (九) 普通股股本

1. 本公司於民國 95 年 6 月 14 日經股東常會決議，以未分配盈餘\$127,518 及員工紅利\$32,621 轉增資；該增資案業經行政院金融監督管理委員會核准，並向經濟部辦妥變更登記。
2. 本公司民國 96 及 95 年第一季因員工行使認股選擇權而發行之普通股分別計 88,000 股及 1,357,000 股，行使價格超過面額產生之資本公積分別計\$341 及\$7,315。
3. 截至民國 96 及 95 年 3 月 31 日止，本公司額定股本均為 350,000,000 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；流通在外股數分別為 231,710,526 股及 213,887,594 股，每股面值新台幣 10 元。

#### (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 96 及 95 年 1 月 1 日至 3 月 31 日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	96年1月1日至3月31日		95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	517,000	\$ 13.78	3,635,000	\$ 15.41
本期給予	-	-	-	-
無償配股增發或調整認股股數	-	-	-	-
本期行使	( 88,000)	13.87	( 1,357,000)	15.39
本期沒收	-	-	( 19,000)	-
期末流通在外	<u>429,000</u>	13.76	<u>2,259,000</u>	15.42
期末可行使之認股選擇權	<u>429,000</u>		<u>2,259,000</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96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)
\$ 13.76	429,000		0.58年	\$ 13.76	429,000	\$ 13.76

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

1.依本公司民國95年6月14日修正後章程規定，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：5%~15%。

(2)董事監察人酬勞：3%。

(3)股東紅利：82%~92%。

2.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。

(十三)所得稅

	96年1月1日 至 3月31日	95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	\$ 138,280	\$ 64,159
期初應付所得稅	( 56,984)	( 23,058)
遞延所得稅資產淨變動數	20,952	3,198
預付所得稅	525	208
所得稅費用—當期	<u>\$ 102,773</u>	<u>\$ 44,507</u>

2. 遞延所得稅資產及負債明細如下：

	<u>96年3月31日</u>		<u>95年3月31日</u>	
	<u>金額</u>	<u>所得稅 影響數</u>	<u>金額</u>	<u>所得稅 影響數</u>
流動項目				
暫時性差異				
未實現存貨呆滯損失	\$ 121,903	\$ 30,476	\$ 120,426	\$ 30,107
備抵呆帳超限	41,658	10,415	35,455	8,864
未實現兌換損益等	( 26,410)	( 6,602)	( 2,020)	( 504)
遞延所得稅資產－流動(表 列其他流動資產－其他 項下)		<u>\$ 34,289</u>		<u>\$ 38,467</u>
非流動項目				
暫時性差異				
國外投資損失	\$ 89,083	\$ 22,271	\$ 71,858	\$ 17,965
退休金財稅差異	69,225	<u>17,306</u>	66,744	<u>16,685</u>
		39,577		34,650
減：備抵評價		( 32,608)		( 17,965)
遞延所得稅資產－非流動 (表列其他資產－其他項 下)		<u>\$ 6,969</u>		<u>\$ 16,685</u>

3. 本公司民國 96 及 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 96 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：

<u>法令依據</u>	<u>抵減項目</u>	<u>可抵減總額</u>	<u>尚未抵減餘額</u>	<u>最後抵減年度</u>
促進產業升級條例	研究與發展支出	\$ 12,277	\$ -	-

5. 本公司營利事業所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定至民國 93 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，並選擇自民國 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：

	96年3月31日	95年3月31日
(1)民國86年及以前年度	\$ 710	\$ 710
(2)民國87年及以後年度	1,138,682	486,704
合 計	<u>\$ 1,139,392</u>	<u>\$ 487,414</u>

8. 兩稅合一相關資訊：

	96年3月31日	95年3月31日
(1)股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 59,067</u>	<u>\$ 50,915</u>
(2)盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>7.88%</u>	<u>24.24%</u>

民國 95 年度預計稅額扣抵比率係按 96 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

	<u>96 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日</u>				
	<u>金 額</u>		<u>加權平均流通 在外股數</u>	<u>每 股 盈 餘</u>	
	<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	\$492,286	\$389,513	231,683,859	<u>\$2.12</u>	<u>\$ 1.68</u>
具稀釋作用之潛在普通 股之影響	-	-	345,431		
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>\$492,286</u>	<u>\$389,513</u>	<u>232,029,290</u>	<u>\$2.12</u>	<u>\$ 1.68</u>

95 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日					
	金 額		追溯調整後 加權平均流通 在外股數	每 股 盈 餘 (單位：新台幣元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘：					
屬於普通股股東之					
本期純益	\$209,051	\$164,544	229,347,526	<u>\$ 0.91</u>	<u>\$ 0.72</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>230,842,302</u>	<u>\$ 0.91</u>	<u>\$ 0.71</u>

(十五) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

功能別 性質別	96年1月1日至3月31日			95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	46,748	54,127	100,875	46,600	41,349	87,949
勞健保費用	3,735	4,040	7,775	2,928	3,327	6,255
退休金費用	3,160	3,932	7,092	3,166	3,995	7,161
其他用人費用	3,522	3,178	6,700	3,001	2,831	5,832
折舊費用(註)	13,629	7,396	21,025	10,529	6,573	17,102
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	211	1,450	1,661	483	529	1,012

註：不包含出租資產提列之折舊費用分別計\$750及\$599。

## 五、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>
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. (ZINTEC)	" (該關係業於95年度因出售部份股權而消滅)
QUALI-TV B.V.	ZINTEC之子公司(該關係業於95年度因出售ZINTEC股權而消滅)
凌安科技股份有限公司	該公司董事長為本公司之監察人
光軒數位股份有限公司	實質關係人

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1. 銷 貨

	<u>96年1月1日至3月31日</u>		<u>95年1月1日至3月31日</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔銷貨淨額百分比</u>	<u>金 額</u>	<u>佔銷貨淨額百分比</u>
光軒數位股份有限公司	\$ 74,062	4	\$ -	-
其 他	5,246	-	2,136	-
	<u>\$ 79,308</u>	<u>4</u>	<u>\$ 2,136</u>	<u>-</u>

(1)光軒數位股份有限公司為本公司高畫質液晶顯示器台灣地區之總代理商，故售價無其他客戶可予比較；本公司銷貨予該公司之收款條件為月結 90 天。

(2)本公司自民國 95 年度起，原係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，自 95 年 8 月起改為透過 ZINWELL CORPORATION (H.K.) LIMITED 轉銷售原料至兆

赫電子(深圳)有限公司，加工生產製成成品後，由本公司以三角貿易方式透過 ZINWELL CORPORATION (H.K.) LIMITED 購回，再銷售予本公司之客戶。

本公司銷售原料予兆赫電子(深圳)有限公司及 ZINWELL CORPORATION (H.K.) LIMITED 暨買回成品之進銷貨交易，分別係按成本及成本加計約定毛利計價，因進、銷貨交易所產生之應收、付帳款以債權債務互抵後，採不定期收付款。民國 96 及 95 年第一季銷售原料予兆赫電子(深圳)有限公司及 ZINWELL CORPORATION (H.K.) LIMITED 之交易金額分別計\$688,457 及 \$204,939，因其交易實質屬去料加工而重複計算銷貨收入，業已於損益表中與進貨相互沖銷，不視為銷售。

2. 進貨

	96年1月1日至3月31日		95年1月1日至3月31日	
	金額	佔進貨淨額百分比	金額	佔進貨淨額百分比
ZINWELL CORPORATION (H.K.) LIMITED	\$ 434,817	21	\$ -	-

上列向關係人進貨之金額，業已依規定將交易實質屬去料加工而重複計算之進貨金額\$688,457 予以消除，請詳上述 1.(2)說明。

3. 加工費用

	96年1月1日至3月31日		95年1月1日至3月31日	
	金額	百分比	金額	百分比
ZINWELL CORPORATION (H.K.) LIMITED	\$ -	-	\$ 47,773	72

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；付款條件為預付款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。

4. 應收(付)關係人款項

	96年3月31日		95年3月31日	
	金額	百分比	金額	百分比
應收票據及帳款				
光軒數位股份有限公司	\$ 112,637	6	\$ -	-
其他	<u>21,199</u>	<u>1</u>	<u>13,559</u>	<u>1</u>
	133,836	<u>7</u>	13,559	<u>1</u>
減：備抵呆帳	( <u>4,658</u> )		( <u>361</u> )	
	<u>\$ 129,178</u>		<u>\$ 13,198</u>	
預付加工費(表列「其他流動資產－其他」)				
ZINWELL CORPORATION				
(H.K.) LIMITED	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 36,155</u>	<u>56</u>

	96年3月31日		95年3月31日	
	金額	百分比	金額	百分比
<u>其他應收款</u>				
ZINWELL CORPORATION				
(H.K.) LIMITED	\$ 88,847	38	\$ -	-
兆赫電子(深圳)有限公司	82,190	35	-	-
ZINWELL HOLDING (SAMOA)				
CORPORATION	35,089	15	-	-
QUALI-TV B.V.	-	-	24,492	26
	206,126	88	24,492	26
減：備抵呆帳	-		(24,492)	
	<u>\$ 206,126</u>		<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。

	96年3月31日		95年3月31日	
	金額	百分比	金額	百分比
<u>應付帳款</u>				
ZINWELL CORPORATION (H.K.)				
LIMITED	\$ 83,296	13	\$ -	-
<u>其他應付款(表列「其他流動負債」)</u>				
互動王視訊科技股份有限公司	\$ 17,704	13	\$ -	-

#### 5. 背書保證

截至民國96年3月31日止，本公司為關係人提供背書保證情形如下：

公 司 名 稱	金 額
ZINWELL CORPORATION (H.K.) LIMITED	NTD 100,000仟元
"	USD 800仟元
ZINWELL HOLDING (SAMOA) CORPORATION	USD 1,500仟元
	NTD 200,000仟元
兆赫電子(深圳)有限公司	USD 1,900仟元

## 六、質押之資產

本公司資產提供擔保情形如下：

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>96年3月31日</u>	<u>95年3月31日</u>	<u>擔</u>	<u>保</u>	<u>用</u>	<u>途</u>
受限制資產							
—	質押定期存款	\$ -	\$ 2,635	外勞保證金			
固定資產							
—	土地	103,685	506,525	長、短期借款額度			
—	房屋及建築	148,809	262,117	長、短期借款額度			
出租資產							
—	土地	139,067	28,862	短期借款額度			
—	房屋及建築	78,605	81,176	短期借款額度			
		<u>\$ 470,166</u>	<u>\$ 881,315</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 96 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</u>	<u>間</u>	<u>租 金 收 入</u>
96年4月1日至12月31日		\$ 6,300
97 年 度		9,300
98 年 度		9,600
99 年 度		9,600
100及以後年度		50,400
		<u>\$ 85,200</u>

(三)本公司原於民國 94 年間向比利時之 EURO 1080 公司購買衛星通訊產品所用之 smartcard，嗣因本公司認為 EURO 1080 違反雙方所簽訂之合約

條款，而向比利時提出仲裁申請，要求該公司購回原先出售予本公司之產品並賠償本公司因此所遭受之損失計 2,619 仟歐元；惟該公司則於同一仲裁程序主張於出售本公司商品期間產生相對損失而求償 6,193 仟歐元。依比利時仲裁機構民國 95 年 11 月 30 日之仲裁結果，EURO 1080 應支付 494 仟歐元予本公司以賠償本公司因此所遭受之損失；本公司已於 96 年 1 月收到此賠償款，惟 EURO 1080 於 96 年 3 月再向法院提出撤銷仲裁判斷之訴，要求返還賠償款及利息。本案經本公司委任律師評估認為 EURO 1080 撤銷之訴成功之可能性不大。

(四)本公司於民國 95 年間簽約出售所持有之 ANDES INDUSTRIES, INC. 股權 (表列於「待出售非流動資產」科目項下)，總價款計 \$40,789，截至民國 96 年 3 月 31 日止，本公司已依約預收價款計 \$34,032，列於「其他流動負債」科目項下。

#### 八、重大之災害損失

無。

#### 九、重大之期後事項

本公司民國 96 年 4 月 4 日經董事會決議但尚未提請股東會承認之民國 95 年度盈餘分派案及增資計劃如下：

法定盈餘公積	\$	74,653
員工紅利轉增資		74,065
董監事酬勞		20,200
現金股利(每股1.5元)		347,434
股票股利(每股1元)		231,623
	\$	<u>747,975</u>

## 十、其他

### (一)金融商品之公平價值

	<u>96 年 3 月 31 日</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</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	\$ 3,643,842	\$ 3,643,842
以成本衡量之金融資產	98,339	-
負 債		
公平價值與帳面價值相等之金融負債	\$ 1,323,487	\$ 1,323,487
	<u>95 年 3 月 31 日</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</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	\$ 2,281,005
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	\$ 1,109,097

本公司估計金融商品公平價值所使用之評價方法及假設如下：

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。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、受限制資產、存出保證金、短期借款、應付票據及帳款、應付所得稅、應付費用及存入保證金等。

## (二) 衍生性金融商品

本公司從事之遠期外匯交易主係預售美元遠匯交易，以規避外銷應收帳款之匯率風險，惟未適用避險會計。本公司民國 96 年第一季因承作預售遠期外匯合約所產生之損失計 \$224，表列於「營業外收入及利益 - 兌換利益」科目減項。

## (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.市場風險

(1)本公司之銷貨主要係以美金等外幣為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，本公司依實際狀況之需要，將從事遠期外匯交易以規避可能之風險，故預期不致產生重大之市場風險。

(2)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

(1)本公司於銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性不大，應無重大之信用風險。

(2)本公司提供借款擔保承諾均依「背書保證作業程序」辦理，且僅針對本公司直接控股達 50%以上之子公司，及直接或間接控股比例達 50%，且本公司有決策能力之企業為之。由於該等公司之信用狀況均能完全掌控，故未要求提供擔保品。若其均未能履約，所可能發生之最大信用風險為保證金額。

### 3.流動性風險

(1)本公司投資以成本衡量之金融資產因無活絡市場，故預期有重大之流動性風險。

(2)本公司之應付款項按付款政策多為 30 ~ 120 天內付款，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

本公司投資之權益類商品非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

(以下空白)

## 十一、附註揭露事項

### (一)重大交易事項相關資訊

本公司民國96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：無。
2. 對他人背書保證情形：

背書保證者公司名稱	背書保證公司名稱	對象關係	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)
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	\$ 426,163	NT\$100,000仟元及USD 800仟元	NT\$100,000仟元及USD 800仟元	無	3%	\$ 2,130,817
	ZINWELL HOLDING (SAMOA) CORPORATION	"	"	NT\$200,000仟元及USD1,500仟元	NT\$200,000仟元及USD1,500仟元	無	6%	"
	兆赫電子(深圳)有限公司	孫公司	"	USD 1,900仟元	USD 1,900仟元	無	1%	"

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	市價 / 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	11,100,000	\$ 429,352	100.00%	\$ 429,352	
	ZINWELL CORPORATION (H.K.) LTD.	"	"	6,000,000	( 102,129)	100.00%	( 102,794)	
	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	"	10,943,708	34,526	48.00%	34,526	
	友邁科技股份有限公司	"	"	2,200,000	809	33.08%	809	
					362,558			
	加：轉列「其他負債－其他」科目				102,129			
					\$ 464,687			
	VIEWSONIC CORPORATION	無	以成本衡量之金融資產－非流動	2,547,680	\$ 99,531	0.72%	略	
	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%	"	
					140,339			
	減：累計減損				( 42,000)			
					\$ 98,339			
	ANDES INDUSTRIES, INC.	"	待出售非流動資產	1,395,349	\$ 41,533	7.90%	"	

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	帳列科目	交易 對象	關係	期 初		買 入		賣 出				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	-	\$ -	26,482,297	\$ 400,000	26,482,297	\$ 400,256	\$ 400,000	\$ 256	-	\$ -
	新光吉星基金	"	"	"	-	-	24,390,126	350,000	24,390,126	350,218	350,000	218	-	-
	日盛債券基金	"	"	"	-	-	21,941,149	250,000	21,941,149	250,167	250,000	167	-	-
	保德信債券基金	"	"	"	-	-	18,431,386	270,000	18,431,386	270,156	270,000	156	-	-
	元大萬泰債券基金	"	"	"	-	-	7,143,418	100,000	7,143,418	100,069	100,000	69	-	-

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：

進(銷)貨之公司	交 易 對 象	關 係	交 易 情 形 (註)				應收(付)票據及帳款				
			進(銷)貨	金 額	佔總進 (銷)貨 之比率	授信期間	交易條件與一般不同之 情形及原因	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收 (付)票據 及帳款 之比率
兆赫電子股份有限公司	ZINWELL CORPORATION (H.K.) LIMITED	子公司	進 貨	\$ 434,817	21%	不定期收款	不適用	不適用	(\$ 83,297)	13%	

註：請參閱附註五(二)之說明。

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：

帳列應收款項之公司	交 易 對 象	關 係	應收關係人款項		週 轉 率	逾 期 應 收 關 係 人 款 項		應收關係人 款項期後收		提 列 備抵呆帳金額
			餘 額	金 額		金 額	處 理 方 式	回 金 額		
兆赫電子股份有限公司	光軒數位股份有限公司	實質關係人	應收帳款	\$ 112,637	0.81	\$ 34,872	-	\$ 11,111	\$ 3,960	

9. 從事衍生性商品交易：詳附註十(二)說明。

(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 (損)益	備 註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額			
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	\$ 259,185	\$ 187,185	10,943,708	48.00%	\$ 34,526	(\$ 14,592)	(\$ 7,005)	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 6,000千元	HKD 6,000千元	6,000,000	100.00%	( 102,129)	( 803)	( 803)	子公司
	ZINWELL HOLDING (SAMOA) CORPORATION	薩 摩 亞	一般轉投資業務	USD11,100千元	USD 8,400千元	11,100,000	100.00%	429,352	23,713	23,713	"
	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	33.08%	809	( 2,655)	( 878)	採權益法評價被投資公司
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	HKD15,577千元	HKD15,577千元	-	100.00%	HKD3,510千元	(HKD 507千元)	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 8,400千元	USD 8,400千元	-	100.00%	USD10,792千元	USD 713千元	"	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		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)
			最高餘額	期末餘額								
ZINWELL HOLDING (SAMOA) CORPORATION	兆赫電子(深圳)有限公司	其他應收款	USD3,900千元	USD3,900千元	-	有融通資金之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	- \$ -	NTD852,327千元	NTD1,704,653千元

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	採權益法之長期股權投資	-	HKD 2,894仟元	100%	HKD 2,894仟元	
"	上海寬帶數碼技術有限公司	採權益法評價之被投資公司	"	-	HKD 616仟元	40%	HKD 616仟元	
ZINWELL HOLDING (SAMOA) CORPORATION	兆赫電子(深圳)有限公司	子公司	"	-	USD10,792仟元	100%	USD 11,878仟元	

(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：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形						應收(付)票據及帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	交易條件與一般不同之情形及原因	單價	授信期間	餘額	
ZINWELL CORPORATION (H.K.) LIMITED	兆赫電子股份有限公司	母公司	銷貨	\$ 434,817	100%	不定期收款	不適用	不適用	\$ 83,297	100%	
兆赫電子(深圳)有限公司	兆赫電子(深圳)有限公司	聯屬公司	進貨	224,027	64%	"	"	"	( 116,414)	46%	
兆赫電子(深圳)有限公司	ZINWELL CORPORATION (H.K.) LIMITED	聯屬公司	銷貨	224,027	100%	"	"	"	116,414	100%	

(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：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額(註)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收		提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式	回金額	金額	
兆赫電子(深圳)有限公司	ZINWELL CORPORATION (H.K.)	聯屬公司	應收帳款 \$ 116,414	-	\$ -	-	\$ -	\$ -	\$ -

(9) 從事衍生性商品交易：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	本期匯出或收回匯出金額	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 139仟元) (註)	HKD 2,894仟元	-
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 147仟元) (註)	HKD 616仟元	-
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	USD8,400仟元	-	USD8,400仟元	100%	USD 741仟元 (註)	USD10,792仟元	-

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	NTD1,704,653仟元

#### 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：無。

### 十二、部門別財務資訊

不適用。