

股票代碼：8271

# 宇瞻科技股份有限公司及其子公司

## 合併財務季報表

民國九十九年及九十八年九月三十日

(未經會計師核閱)

公司地址：台北縣汐止市新台五路一段75號4樓  
電話：(02)2698-2888

## 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、合併資產負債表	3
四、合併損益表	4
五、合併現金流量表	5
六、合併財務季報表附註	
(一)重要會計政策之彙總說明	6
(二)會計變動之理由及其影響	7
(三)重要會計科目之說明	7~14
(四)關係人交易	14~15
(五)質押之資產	15
(六)重大承諾事項及或有事項	15~17
(七)重大之災害損失	17
(八)重大之期後事項	17
(九)其 他	17
(十)附註揭露事項	
母子公司間業務關係及重要交易往來情形	17~18
(十一)部門別財務資訊	18

宇瞻科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國九十九年及九十八年九月三十日  
(未經會計師核閱)

單位：新台幣千元

資 產	99.9.30		98.9.30			負債及股東權益	99.9.30		98.9.30	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
<b>流動資產：</b>						<b>流動負債：</b>				
1100 現金及約當現金(附註三(一))	\$ 201,314	9	159,177	6	2100	短期借款(附註三(五))	\$ -	-	428,000	16
1310 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 (附註三(二))	9,295	-	8,265	-	2140	應付票據及帳款	566,925	24	874,735	32
1120 應收票據及帳款淨額(減除備抵呆帳99年及 98年分別為15,943千元及21,508千元)	963,842	40	1,099,272	41	2150	應付帳款－關係人(附註四)	46,950	2	12,176	-
1164 應收退稅款	91,578	4	125,700	5	2170	應付費用及其他流動負債	293,225	12	237,389	9
1180 其他應收款－關係人(附註四)	321	-	1,851	-		<b>流動負債合計</b>	<u>907,100</u>	<u>38</u>	<u>1,552,300</u>	<u>57</u>
1210 存貨(附註三(三))	867,418	36	995,515	37		<b>其他負債：</b>				
1250 預付費用及其他流動資產	59,229	2	108,555	4	2810	應計退休金負債	2,713	-	2,226	-
1260 預付貨款	98,912	4	65,945	2	2861	遞延所得稅負債－非流動	3,944	-	-	-
1286 遞延所得稅資產－流動	13,215	1	20,292	1		<b>其他負債合計</b>	<u>6,657</u>	<u>-</u>	<u>2,226</u>	<u>-</u>
<b>流動資產合計</b>	<u>2,305,124</u>	<u>96</u>	<u>2,584,572</u>	<u>96</u>		<b>負債合計</b>	<u>913,757</u>	<u>38</u>	<u>1,554,526</u>	<u>57</u>
1480 <b>以成本衡量之金融資產－非流動 (附註三(二))</b>	<u>13,136</u>	<u>1</u>	<u>27,271</u>	<u>1</u>	3110	<b>股東權益(附註三(六))：</b>				
<b>固定資產：</b>						普通股股本	1,127,926	47	1,095,598	40
1531 機器設備	110,922	5	107,485	4	3200	資本公積	4,143	-	-	-
1545 研究發展設備	3,749	-	3,867	-		保留盈餘：				
1551 運輸設備	2,755	-	2,766	-	3310	法定盈餘公積	16,708	1	-	-
1561 辦公設備	35,100	2	35,205	2	3351	未分配盈餘	360,850	15	77,323	3
1681 其他設備	4,471	-	1,893	-		股東權益其他調整項目：				
	156,997	7	151,216	6	3420	累積換算調整數	(23,698)	(1)	(21,568)	
15X9 減：累計折舊	(117,915)	(5)	(101,964)	(4)		<b>股東權益合計</b>	<u>1,485,929</u>	<u>62</u>	<u>1,151,353</u>	<u>43</u>
1672 預付設備款	143	-	-	-						
<b>固定資產淨額</b>	<u>39,225</u>	<u>2</u>	<u>49,252</u>	<u>2</u>		<b>重大承諾事項及或有事項(附註六)</b>				
17xx <b>無形資產(附註三(四))</b>	<u>1,337</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		<b>負債及股東權益總計</b>	<u>\$ 2,399,686</u>	<u>100</u>	<u>2,705,879</u>	<u>100</u>
<b>其他資產：</b>										
1830 遞延費用及其他資產	38,515	1	36,458	1						
1860 遞延所得稅資產－非流動	-	-	5,113	-						
1887 受限制銀行存款－非流動(附註五)	2,349	-	3,213	-						
<b>其他資產合計</b>	<u>40,864</u>	<u>1</u>	<u>44,784</u>	<u>1</u>						
<b>資產總計</b>	<u>\$ 2,399,686</u>	<u>100</u>	<u>2,705,879</u>	<u>100</u>						

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：呂理達

經理人：陳益世

會計主管：吳書賢

宇瞻科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至九月三十日  
(未經會計師核閱)

單位:新台幣千元

	99年前三季		98年前三季	
	金額	%	金額	%
4100 營業收入淨額	\$ 10,474,710	100	8,074,672	100
5000 營業成本	(9,604,048)	(92)	(7,333,003)	(91)
5910 營業毛利	870,662	8	741,669	9
<b>營業費用：</b>				
6100 推銷費用	(411,465)	(4)	(349,320)	(5)
6200 管理費用	(86,576)	(1)	(88,387)	(1)
6300 研究發展費用	(52,698)	-	(37,741)	-
	(550,739)	(5)	(475,448)	(6)
6900 營業淨利	319,923	3	266,221	3
<b>營業外收入及利益：</b>				
7110 利息收入	153	-	2,967	-
7130 處分固定資產利益淨額	6	-	-	-
7140 處分投資利益(附註三(二))	38,009	-	-	-
7320 金融商品評價利益(附註三(二))	12,075	-	5,977	-
7480 什項收入(附註六)	15,851	-	9,310	-
	66,094	-	18,254	-
<b>營業外費用及損失：</b>				
7510 利息費用	(3,532)	-	(2,658)	-
7560 外幣兌換損失淨額	(24,781)	-	(8,373)	-
7530 處分固定資產損失淨額	-	-	(119)	-
7880 什項支出	(696)	-	(316)	-
	(29,009)	-	(11,466)	-
7900 本期稅前淨利	357,008	3	273,009	3
8110 所得稅費用	(64,604)	-	(57,564)	-
9600 合併淨利(歸屬予母公司股東)	\$ 292,404	3	215,445	3
<b>每股盈餘(單位：新台幣元，附註三(八))：</b>				
9750 基本每股盈餘	\$ 2.62		1.94	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 2.57		1.91	

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：呂理達

經理人：陳益世

會計主管：吳書賢

**宇瞻科技股份有限公司及其子公司**  
**合併現金流量表**  
民國九十九年及九十八年一月一日至九月三十日  
(未經會計師核閱)

單位:新台幣千元

	99年前三季	98年前三季
<b>營業活動之現金流量：</b>		
<b>合併淨利</b>	\$ 292,404	215,445
<b>調整項目：</b>		
折舊費用	16,913	19,095
攤銷費用	8,919	9,452
庫藏股轉讓員工酬勞成本	2,038	-
處分固定資產(利益)損失	(6)	119
固定資產轉列費用	-	69
處分投資利益	(38,009)	-
金融商品評價利益	(12,075)	(5,977)
遞延所得稅費用	4,866	51,752
<b>營業資產與負債之淨變動：</b>		
公平價值變動列入損益之金融商品	5,805	(159)
應收票據	6,957	(1,847)
應收帳款	(68,848)	(566,046)
應收退稅款	(207)	(21,219)
其他應收款－關係人	32,079	-
存貨	85,558	(603,754)
預付款項	(98,912)	(65,891)
預付費用及其他流動資產	(871)	(17,351)
應付票據	210	(6,182)
應付帳款	2,661	365,359
應付關係人款	(7,686)	1,347
應付費用及其他流動負債	57,433	60,708
存入保證金	-	(6,563)
應計退休金負債	455	331
<b>營業活動之淨現金流入(出)</b>	<u>289,684</u>	<u>(571,312)</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
處分以成本衡量之金融資產價款	65,099	-
購置固定資產	(12,204)	(6,523)
處分固定資產價款	29	250
遞延費用及其他資產增加	(2,753)	(17,584)
受限制資產減少	846	1,637
<b>投資活動之淨現金流入(出)</b>	<u>51,017</u>	<u>(22,220)</u>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加(減少)	(170,885)	428,000
發放股東現金股利	(65,541)	-
員工行使認股權	6,175	-
<b>融資活動之淨現金流入(出)</b>	<u>(230,251)</u>	<u>428,000</u>
<b>匯率影響數</b>	<u>(423)</u>	<u>104</u>
<b>本期現金及約當現金增減數</b>	110,027	(165,428)
<b>期初現金及約當現金餘額</b>	91,287	324,605
<b>期末現金及約當現金餘額</b>	<u>\$ 201,314</u>	<u>159,177</u>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付利息	<u>\$ 3,549</u>	<u>2,522</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 14,104</u>	<u>5,988</u>
<b>不影響現金流量之投資及融資活動：</b>		
盈餘轉增資	<u>\$ 16,385</u>	<u>-</u>
員工紅利轉增資	<u>\$ 18,000</u>	<u>-</u>

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：呂理達

經理人：陳益世

會計主管：吳書賢

**宇瞻科技股份有限公司及其子公司**  
**合併財務季報表附註**  
**民國九十九年及九十八年九月三十日**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、重要會計政策之彙總說明**

本合併財務季報係依照行政院金融監督管理委員會於民國九十六年十一月十五日金管證六字第0960064020號令、證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及我國一般公認會計原則編製，為更瞭解合併公司之財務狀況、經營成果與現金流量，應將本合併財務季報表與合併公司民國九十九年上半年度經會計師查核簽證之合併財務報表一併參閱。本合併公司財務季報表之重要會計政策與前述合併財務報表相同，爰不再揭露。

截至民國九十九年及九十八年九月三十日止，本公司具有控制力之子公司(以下合稱本公司及子公司為合併公司)之業務性質及本公司對子公司之持股比例列示如下：

	投資公司名稱	本公司直接及 間接持股比例(%)	
		99.9.30	98.9.30
1.記憶體模組、小型儲存記憶卡及消費性電子產品之買賣：			
Apacer Memory America Inc. (AMA，美國)	本公司	100.00	100.00
Apacer Technology B.V. (AMH，荷蘭)	本公司	100.00	100.00
Apacer Technology Japan Corp. (AMJ，日本)	本公司	100.00	100.00
宏域有限公司(宏域，香港)	本公司	100.00	100.00
騰研科技股份有限公司(騰研，台灣)	本公司	-	100.00
Apacer Technology Private Limited(ATPL，印度)	本公司	100.00	100.00
宇瞻電子(上海)有限公司(AMC，上海)	ACYB	100.00	100.00

本公司之被投資公司騰研科技股份有限公司已於民國九十八年十二月十日經董事會代行股東會職權決議辦理清算因而對其喪失控制能力，本公司對其之投資股款業已轉列其他應收款一關係人，詳附註四、關係人交易項下說明。

	投資公司名稱	本公司直接及 間接持股比例(%)	
		99.9.30	98.9.30
2.專業投資及海外控股：			
Apacer Technology (BVI) Inc. (ACYB，英屬維京群島)	本公司	100.00	100.00

截至民國九十九年及九十八年九月三十日，合併公司員工人數分別為505人及473人。

## 宇瞻科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

### 二、會計變動之理由及其影響

合併公司民國九十八年一月一日起，首次適用新修訂財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項衡量基礎變動對民國九十八年前三季合併財務季報表並無重大影響。

### 三、重要會計科目之說明

#### (一)現金及約當現金

	<b>99.9.30</b>	<b>98.9.30</b>
庫存現金	\$ 148	238
銀行存款	201,166	158,939
	<b>\$ 201,314</b>	<b>159,177</b>

#### (二)金融商品

1.合併公司於民國九十九年及九十八年九月三十日，公平價值變動列入損益之金融資產明細如下：

	<b>99.9.30</b>	<b>98.9.30</b>
交易目的之金融資產：		
遠期外匯合約	<b>\$ 9,295</b>	<b>8,265</b>

從事衍生性金融商品交易係用以規避因營業活動所暴露之匯率風險，合併公司於民國九十九年及九十八年九月三十日，因未符合避險會計條件而列入本類資產之衍生性金融商品明細如下：

<b>99.9.30</b>					
<b>名目本金</b>					
<b>(單位：千元)</b>					
		<b>公平價值</b>	<b>幣別(賣/買)</b>	<b>到 期 日</b>	
買入遠期外匯	日幣\$ 47,194	\$ 28	日幣/台幣	99.10.25~99.11.25	
	美金 19,000	9,674	美元/台幣	99.10.7~99.12.2	
	歐元 749	(407)	歐元/台幣	99.10.15~99.12.8	
		<b>\$ 9,295</b>			
<b>98.9.30</b>					
<b>名目本金</b>					
<b>(單位：千元)</b>					
		<b>公平價值</b>	<b>幣別(賣/買)</b>	<b>到 期 日</b>	
買入遠期外匯	日幣\$ 26,000	\$ (44)	日幣/台幣	98.10.9~98.11.6	
	美金 21,000	8,309	美元/台幣	98.10.1~98.11.19	
		<b>\$ 8,265</b>			

合併公司於民國九十九年前三季及九十八年前三季認列公平價值變動列入損益之金融商品之淨利益分別為12,075千元及5,977千元，列入「金融商品評價利益」項下。

## 宇瞻科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

### 2.以成本衡量之金融資產－非流動：

	99.9.30		98.9.30	
	持 股 比例%	金 額	持 股 比例%	金 額
Blue Chip Infotech Pty. Ltd	9.35	\$ 6,271	9.35	6,271
群豐科技股份有限公司	0.82	6,865	1.31	11,000
碩達科技股份有限公司	-	-	2.35	10,000
		<u>\$ 13,136</u>		<u>27,271</u>

合併公司所持有以成本衡量之金融資產－非流動因無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

合併公司於民國九十九年前三季處分以成本衡量之金融資產－非流動之處分價款計65,099千元，處分利益計38,009千元，列入「處分投資利益」項下。

### (三)存 貨

	99.9.30	98.9.30
製 成 品	\$ 307,104	469,798
在 製 品	101,071	73,492
原 料	409,410	433,334
在途存貨	49,833	18,891
	<u>\$ 867,418</u>	<u>995,515</u>

合併公司備抵存貨跌價及呆滯損失變動如下：

	99年前三季	98年前三季
期初餘額	\$ 88,034	32,370
本期提列	1,591	27,377
本期迴轉	(43,000)	(3,580)
匯率影響數	(121)	(88)
期末餘額	<u>\$ 46,504</u>	<u>56,079</u>

存貨相關費損(收益)明細如下：

	99年前三季	98年前三季
存貨跌價及呆滯損失(存貨回升利益)	\$ (41,409)	23,797
存貨盤虧	1	59
	<u>\$ (41,408)</u>	<u>23,856</u>

## 宇瞻科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

### (四)無形資產

無形資產－專利權原始成本及累計攤銷金額變動如下：

	<b>99.9.30</b>
原始成本	\$ 1,460
累計攤銷：	
期初餘額	12
本期攤銷	111
期末餘額	123
期末帳面餘額	<b>\$ 1,337</b>

### (五)短期借款

	<b>99.9.30</b>	<b>98.9.30</b>
無擔保借款	\$ -	<b>428,000</b>
利率區間	-	0.94%~1.00%

截至民國九十九年及九十八年九月三十日止，金融機構授予合併公司之借款額度尚未動支者分別約為2,717,560千元及2,045,830千元。

### (六)股東權益

#### 1.股本

截至民國九十九年及九十八年九月三十日止，本公司額定股本總額均為1,500,000千元，每股面額10元，分為150,000千股，已發行流通在外股份分別為112,793千股及109,560千股，均為普通股。前項額定股本總額內保留壹億伍仟萬元，分為壹仟伍佰萬股，每股10元，係保留供認股權憑證行使認股權時使用，得依董事會決議分次發行。

本公司於民國九十九年五月二十六日經股東會決議，自民國九十八年十二月三十一日之累積盈餘轉增資16,385千元，發行新股1,639千股為股票股利無償配發股東，另辦理員工紅利18,000千元轉增資發行新股計1,594千股，合計增資34,385千元，此項增資案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准在案，增資基準日訂於民國九十九年七月四日，並已於民國九十九年七月二十一日辦理變更登記完竣。

#### 2.資本公積

	<b>99.9.30</b>
超過面額發行普通股溢價	\$ 2,057
庫藏股票交易	2,086
	<b>\$ 4,143</b>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得。每次撥充資本金額須依規定限額辦理。

## 宇瞻科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

### 3.法定盈餘公積及盈餘分配之限制

依本公司章程之規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補以往年度虧損，提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限，次依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積，然依(89)台財證(一)字第05044號函規定，列示於股東權益減項之庫藏股票帳面金額免提列特別盈餘公積。另如尚有盈餘，得按下列規定分配之：

- (1)員工紅利百分之五以上。員工紅利以股票發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。
- (2)董事、監察人酬勞百分之一，其分配辦法由董事會決定之。
- (3)其餘保留未分配盈餘外得派付股東股利。

以上分配比例，經股東會同意得調整之。

依公司法規定，法定盈餘公積僅限用於彌補虧損及增資發行新股。法定盈餘公積於已達到實收資本額百分之五十時，得以半數轉增資發行新股。

本公司所屬產業景氣與發展趨勢變化快速，本公司股利政策係視當年度之盈餘狀況，兼顧整體環境，相關法令規定，公司長期發展計畫及穩健財務結構之前提，採行平衡股利政策。若有發放現金股利，則至少佔當年度全部股利之百分之十。本股利政策經民國九十六年九月十四日股東會決議通過。

本公司於民國九十八年六月十六日股東常會決議以民國九十七年稅後淨利22,520千元彌補以前年度虧損，相關資訊可至「公開資訊觀測站」等管道查詢。

本公司民國九十九年五月二十六日經股東會決議民國九十八年度盈餘分配案，分派之每股股利及員工紅利、董事及監察人酬勞如下：

	<u>98年度</u>
普通股每股股利(單位：新台幣元)	
現金	\$ 0.60
股票(依面額)－盈餘分配	<u>0.15</u>
	<u>\$ 0.75</u>
員工紅利－現金	2,000
員工紅利－股票	18,000
董監事酬勞	<u>1,504</u>
	<u>\$ 21,504</u>

民國九十八年度員工股票股利股數計1,594千股係以前一年度經會計師查核之財務報告每股淨值11.29元為計算基礎。上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。相關資訊可至「公開資訊觀測站」等管道查詢。

本公司民國九十八年度員工紅利及董監酬勞分派數，業於民國九十九年五月二十六日股東會通過，惟決議分派數與民國九十八年度估列數差異72千元，此差異數視為會計估計變動，列為民國九十九年度損益。

## 宇瞻科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

本公司估列民國九十九年前三季及九十八年前三季之員工紅利及董監酬勞，係以民國九十九年前三季及九十八年前三季之稅後淨利扣除百分之十法定盈餘公積之淨額，乘上預計分配比例估計民國九十九年前三季及九十八年前三季之員工紅利及董監酬勞分別為32,263千元及14,113千元，配發股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響(未上市前，係以前一年度經會計師查核之財務報告之每股淨值為計算基礎)。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為股東會決議年度之損益。

### 4.庫藏股票

本公司於民國九十八年十一月十八日經董事會決議，依據公司法第一百六十七條之一相關規定，為激勵員工士氣並留任優秀人才而實施庫藏股買回予以轉讓員工，預計於民國九十八年十一月二十日至九十九年一月十九日間，買回本公司普通股750千股，買回之價格區間為13.16元至28.32元。民國九十八年度買回庫藏股共計325千股，買回總金額為6,127千元，相關資訊可至「公開資訊觀測站」等管道查詢。本期變動如下：

<u>期初股數</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>期末股數</u>
\$ 325	-	325	-

本公司庫藏股轉讓予員工之情形，請詳附註三(七)說明。

依公司法規定，公司買回股份之數量比例，不得超過已發行股份總數百分之五；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加已實現資本公積之金額。

本公司持有庫藏股票，則保留盈餘中相當於期末庫藏股票帳面價值部分不得分配。

本公司持有之庫藏股票依公司法規定不得質押，於未轉認前，不得享有股東權利。

### 5.員工認股權證

本公司於民國九十九年五月二十六日經股東會決議通過民國九十九年度員工認股權憑證發行及認股辦法，且業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准發行，發行總數2,500,000單位，惟截至民國九十九年九月三十日止尚未發行。

### (七)股份基礎給付交易

1. 本公司截至民國九十九年九月三十日止，股份基礎給付交易如下：

類型	<u>權益交割</u>
	<u>員工庫藏股</u> <u>轉讓辦法</u>
給與日	99.08.17
給與數量(千單位/千股)	325
合約期間	-
既得期間	立即既得
給予對象	(註)

(註)本公司正式編制內全職員工。

## 宇瞻科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

2.本公司於民國九十八年十一月十八日經董事會決議通過將買回之庫藏股轉讓予員工，本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值時，所考量之因素彙總如下：

展約價格(元)	19.00
標的股票之現時價格(元)	25.27
預期價格波動性	53.00%
無風險利率	0.65%
預期存續期間	2 日
每單位公平價值(元)	6.27

本公司於民國九十九年前三季因上述股份基礎給付交易所認列之酬勞成本計2,038千元，帳列營業費用項下。截至民國九十九年九月三十日，該員工庫藏股轉讓計畫已全數執行完畢。

### (八)普通股每股盈餘

民國九十九年前三季及九十八年前三季，有關母公司基本每股盈餘計算如下：

	單位：千股	
	99年前三季	98年前三季
基本每股盈餘—追溯調整後：		
合併淨利	\$ 292,404	215,445
加權平均流通在外股數	111,442	111,199
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 2.62	1.94
稀釋每股盈餘：		
計算稀釋每股盈餘之合併淨利	\$ 292,404	215,445
加權平均流通在外股數	111,442	111,199
視為全部發行股票之員工紅利	2,553	1,653
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	113,995	112,852
稀釋每股盈餘	\$ 2.57	\$ 1.91

## 宇瞻科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

### (九)金融商品相關資訊

#### 1.合併公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	99.9.30			98.9.30		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之 金額	評價方法 估計之 金額		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：						
金融資產：						
現金及約當現金	\$ 201,314	201,314	-	159,177	159,177	-
應收票據及帳款淨額	963,842	-	963,842	1,099,272	-	1,099,272
其他應收款－關係人	321	-	321	1,851	-	1,851
以成本衡量之金融資產－非流動	13,136	-	-	27,271	-	-
受限制銀行存款	2,349	2,349	-	3,213	3,213	-
金融負債：						
短期借款	-	-	-	428,000	-	428,000
應付票據及帳款(含關係人)	613,875	-	613,875	886,911	-	886,911
應付費用	196,872	-	196,872	183,110	-	183,110
衍生性金融商品：						
金融資產：						
遠期外匯合約	9,295	-	9,295	8,265	-	8,265

#### 2.合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)公平價值與帳面價值相等之金融資產及負債：即短期金融商品，因為此類商品到期日甚近，除金融商品如有市價可循時，係以該市價為公平價值，若無市價可循時，則依財務或其他資訊估計其公平價值，其他以其在資產負債表日之帳面價值估計為其公平價值。包括現金及約當現金、應收／應付票據、應收／應付帳款及其他應收款－關係人、受限制銀行存款、短期借款及應付費用。
- (2)金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，此方法應用於衍生性金融商品－遠期外匯合約。
- (3)以成本衡量之金融資產：係投資於未上市(櫃)公司股票，因其未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。

#### 3.財務風險資訊

##### (1)市場風險

合併公司主要進銷貨係以美元為計價單位，其公平價值將隨市場匯率波動而改變。惟合併公司之外幣資產及負債，其部位及收付期間大約相當，故可大致相互抵銷。若有短期性外幣淨資產或淨負債部位，則採遠匯交易以規避可能之匯率風險。整體而言，市場風險應不重大。

## 宇瞻科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

民國九十九年九月三十日，合併公司主要暴露於市場匯率波動之風險資訊如下：

幣 別	外幣資產	外幣負債	單位：外幣千元	
			淨 外 幣 暴露部位	匯率下降一分 使公平價值下降
USD	\$ 49,289	(47,967)	1,322	13
JPY	106,427	(83,458)	22,969	230
EUR	1,596	(1,523)	73	0.7

### (2)信用風險

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

合併公司之銷售客戶群並未有集中之情形且對客戶之信用評估及收款亦作適當掌握。

### (3)流動性風險

合併公司之營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。另合併公司投資之以成本衡量之金融資產—非流動均無活絡市場，故預期具有流動性風險。

## 四、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
力晶半導體股份有限公司(力晶) SST International Ltd. (SSTI)	係本公司法人董事世仁投資之母公司 係本公司之法人董事Silicon Storage Technology Inc.之子公司(已於民國九十九年四月二十三日卸任本公司之法人董事，自該日起非為本公司關係人)
力仁電子股份有限公司(力仁)	係本公司法人董事世仁投資之子公司 (負責人與世仁投資、力晶為同一人)

## 宇瞻科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

### (二)與關係人之間之重大交易事項

1.合併公司於民國九十九年前三季及九十八年前三季與關係人間之進貨交易事項如下：

	99年前三季		98年前三季	
	金額	佔合併公司進貨淨額 %	金額	佔合併公司進貨淨額 %
進貨：				
力晶	\$ 1,581,714	17	1,157,666	16
SSTI	-	-	86,179	1
力仁	-	-	12,682	-
	<b>\$ 1,581,714</b>	<b>17</b>	<b>1,256,527</b>	<b>17</b>
	99.9.30		98.9.30	
	金額	佔合併公司應付帳款 %	金額	佔合併公司應付帳款 %
應付帳款：				
力晶	\$ 46,950	8	-	-
SSTI	-	-	12,176	1
	<b>\$ 46,950</b>	<b>8</b>	<b>12,176</b>	<b>1</b>

合併公司向上述關係人之進貨條件與其他供應商並無顯著不同，其付款條件為進貨日起30天。

### 2.其他應收款

子公司騰研於民國九十八年十二月十日辦理清算，截至民國九十九年九月三十日止，合併公司應收退回投資款計321千元，帳列其他應收款—關係人項下。

子公司泉瞻於民國九十五年十二月辦理清算，截至民國九十八年九月三十日止，合併公司應收退回投資款計1,851千元。

### 3.預付貨款

截至民國九十八年九月三十日止，合併公司為取得穩定貨源向力晶採購原料而預先支付貨款49,977千元，帳列「預付貨款」項下。

## 五、質押之資產

民國九十九年及九十八年九月三十日提存定存單2,349千元及3,213千元(分別為美金75千元及100千元)作為MP3授權保證金，帳列於受限制銀行存款—非流動項下。

## 六、重大承諾事項及或有事項

(一)合併公司開立擔保信用狀，作為向供應商進貨貨款之擔保，依合併公司與各供應商約定，若合併公司有延遲支付貨款情形，各供應商得以該信用狀押匯以抵償貨款，截至民

## 宇瞻科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

國九十九年及九十八年九月三十日止，已開立擔保信用狀分別為158,000千元及12,000千元。

(二)合併公司向銀行取得融資關稅保證額度作為向國外進貨海關先放行後繳稅之擔保，截至民國九十九年及九十八年九月三十日止，關稅保證金額分別為35,000千元及20,000千元。

(三)民國九十六年十月二十四日美國公司SanDisk Corporation以本公司之快閃記憶體產品侵害其所擁有美國專利為由，向美國國際貿易委員會(ITC)遞狀控告，且於同日向美國威斯康辛州西區地方法院對本公司及子公司AMA提起訴訟。

民國九十八年四月十日ITC行政法官(ALJ)初判(Initial Determination)內容為本公司產品並未侵害原告SanDisk Corporation之美國專利，並於民國九十八年十月二十三日取得ITC委員會(Commission)終判(Final Determination)及美國總統審查(Review)。美國國際貿易委員會(ITC)業已完成調查，確認行政法官未侵權的初判結論，終判本公司之產品並無侵害該項專利，因此美國國貿易委員會(ITC)調查確定並結案。另威斯康辛州西區法院之專利權訴訟案件，業經SanDisk Corporation主動撤回對本公司告訴，終結本案。

(四)民國九十九年二月十九日，德國公司英飛凌(Infinion Technologies AG)及Technologies Nonth America Corp.控告日商爾必達(Elpida)，及包括本公司及子公司AMA在內之台灣部份Dram模組製造廠侵犯其在隨機存取記憶體(Random Access Memory Semiconductor)專利，向美國國際貿易委員會(ITC)遞狀申請調查(案號337-TA-2712)。本公司已於民國九十九年六月二十九日接獲美國國際貿易委員會(ITC)發出之初步判決(Initial Determination)終止本案。本公司評估本訴訟案已無影響。

(五)民國九十九年三月二十四日，美國公司Ring Technology Enterprise of Texas以本公司及子公司AMA隨機存取記憶體產品侵害其美國專利為由，向美國德州東區地方法院提起訴訟(案號：10-cv-00104-TJW)。目前本公司評估訴訟案所需支付之訴訟費用為美金10千元，對本公司民國九十九年前三季之合併財務季報表並無重大影響。

(六)本公司於民國九十六年九月以「宇瞻全球運籌價值提升A+計畫」與財團法人資訊工業策進會(以下簡稱資策會)簽訂「示範性科技應用計畫」專案契約書，取得經濟部補助款16,000千元，計畫期間為民國九十六年九月一日至民國九十八年八月三十一日止，於民國九十八年前三季取得之補助款為5,400千元，列於營業外收入及利益之什項收入項下。截至民國九十八年九月三十日止，本公司已依合約開立本票19,200千元，予資策會作為履約保證，且本公司已於九十九年一月十八日取回該履約保證本票。本計畫之權利歸屬如執行本計畫，所取得之知識、技術及各種智慧財產權等研發成果歸屬本公司所有。

## 宇瞻科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

### (七)租 賃

合併公司於民國九十九年九月三十日以營業租賃方式承租辦公室、廠房及員工宿舍，依租賃合約約定未來年度預計應給付最低租金列示如下：

支付年度	金 額
99.10.1~100.9.30	\$ 19,238
100.10.1~101.9.30	12,919
101.10.1~102.9.30	7,239
102.10.1~103.9.30	6,711
103.10.1~104.9.30	2,714
	<b>\$ 48,821</b>

七、重大之災害損失：無。

八、重大之期後事項：無。

九、其 他：無。

### 十、附註揭露事項

母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

#### 1.民國九十九年前三季

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交 易 往 來 情 形			佔合併總營收或 總資產之比率
				科 目	金 額	交易條件	
0	本公司	AMA	1	銷貨	1,068,223	OA45	10.20%
0	本公司	AMH	1	銷貨	2,382,289	OA75	22.74%
0	本公司	AMJ	1	銷貨	80,355	月結60	0.77%
0	本公司	宏域	1	銷貨	2,278,676	OA30	21.75%
0	本公司	AMC	1	銷貨	19,967	月結30	0.19%
1	AMH	本公司	2	銷貨	175	OA30	-
2	AMA	本公司	2	銷貨	49,553	OA30	0.47%
5	AMJ	本公司	2	銷貨	51	月結45	-
0	本公司	AMA	1	應收帳款	148,548	OA45	6.19%
0	本公司	AMH	1	應收帳款	384,607	月結60	16.03%
0	本公司	AMJ	1	應收帳款	12,857	月結60	0.54%
0	本公司	宏域	1	應收帳款	2	OA30	-
0	本公司	AMC	1	應收帳款	2,439	月結30	0.10%
2	AMA	本公司	2	應收帳款	714	OA30	-

## 宇瞻科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

### 2.民國九十八年前三季

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	本公司	AMA	1	銷貨	874,858	OA45	10.83%
0	本公司	AMH	1	銷貨	1,701,488	OA60	21.07%
0	本公司	騰研	1	銷貨	131,246	月結30	1.63%
0	本公司	AMJ	1	銷貨	43,044	月結60	0.53%
0	本公司	宏域	1	銷貨	1,477,736	OA30	18.30%
0	本公司	AMC	1	銷貨	12,604	月結30	0.16%
1	AMH	本公司	2	銷貨	556,388	OA30	7.01%
3	騰研	本公司	2	銷貨	18,090	月結45	0.22%
2	AMA	本公司	2	銷貨	34,130	OA30	0.42%
4	宏域	本公司	2	銷貨	3,315	OA14	0.04%
5	AMJ	本公司	2	銷貨	53	月結45	-
0	本公司	AMA	1	應收帳款	111,489	OA45	4.12%
0	本公司	AMH	1	應收帳款	581,100	OA60	21.48%
0	本公司	AMJ	1	應收帳款	10,702	月結60	0.40%
0	本公司	宏域	1	應收帳款	35	OA30	-
0	本公司	AMC	1	應收帳款	2,000	月結30	0.07%
4	宏域	本公司	2	應收帳款	2,836	OA14	0.10%
2	AMA	本公司	2	應收帳款	1,533	OA30	0.06%
1	AMH	本公司	2	應收帳款	1,177	OA30	0.04%

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。

註三、母子公司間業務關係及重要交易往來情形，僅揭露銷貨及應收帳款之資料，其相對之進貨及應付帳款不再贅述。

### 十一、部門別財務資訊

因部門之營收比例無重大變動，按財務會計準則公報第二十三號第25段規定，於編製期中財務報表時得不揭露部門別財務資訊。