

股票代號：2413

環隆科技股份有限公司及其子公司

合併財務報表

(未經會計師查核或核閱)

民國一〇〇年三月三十一日

及民國九十九年三月三十一日

公司地址：台中市南屯區工業區27路3號

公司電話：(04)2359-0096

合併財務報表

目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、合併資產負債表	3 - 4
四、合併損益表	5
五、合併現金流量表	6 - 7
六、合併財務報表附註	
(一)重要會計政策之彙總說明	8 - 10
(二)會計變動之理由及其影響	10
(三)重要會計科目之說明	10 - 22
(四)關係人交易	22 - 23
(五)質押之資產	24
(六)重大承諾事項及或有事項	24
(七)重大之災害損失	25
(八)重大之期後事項	25
(九)其他	25 - 31

環隆科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表
(未經會計師查核或核閱)

民國一〇〇年及九十九年三月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

資 產			一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日	
代碼	會 計 科 目	附 註	金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	三.1	\$515,357	11.46	\$604,870	14.31
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	三.2	10,913	0.24	11,363	0.27
1120	應收票據	四	7,770	0.17	8,783	0.21
1140	應收帳款	三.3及四	756,526	16.82	588,895	13.93
1210	存貨	一及三.4	761,903	16.94	735,615	17.41
1260	預付款項		28,382	0.63	46,098	1.09
1280	其他流動資產		9,812	0.22	11,526	0.27
1286	遞延所得稅資產－流動		66,347	1.47	76,090	1.80
1291	受限制資產－流動	五	146,750	3.26	79,375	1.88
11XX	流動資產合計		2,303,760	51.21	2,162,615	51.17
	基金及投資	三.5				
1450	備供出售金融資產－非流動		393,860	8.75	41,405	0.98
1480	以成本衡量之金融資產－非流動		274,943	6.11	351,278	8.32
1421	採權益法之長期股權投資		14,367	0.32	17,003	0.40
1423	不動產投資		145,126	3.23	145,126	3.43
1425	預付長期投資款		3,185	0.07	37,804	0.89
14XX	基金及投資合計		831,481	18.48	592,616	14.02
	固定資產	三.6及五				
1501	土 地		173,948	3.87	148,931	3.52
1521	房屋及建築		931,482	20.71	898,939	21.27
1531	機器設備		1,061,131	23.59	1,045,616	24.74
1551	運輸設備		10,308	0.23	9,651	0.23
1561	辦公設備		67,529	1.50	58,988	1.40
1681	其他設備		230,828	5.13	225,382	5.33
	成本合計		2,475,226	55.03	2,387,507	56.49
15X9	減：累積折舊		(1,284,991)	(28.57)	(1,177,184)	(27.85)
1670	未完工程及預付設備款		14,878	0.33	44,346	1.05
15XX	固定資產淨額		1,205,113	26.79	1,254,669	29.69
	無形資產					
1720	專利權		2,348	0.05	3,317	0.08
1750	電腦軟體成本		19,696	0.44	15,003	0.35
1780	其他無形資產		869	0.02	2,258	0.05
1782	土地使用權	五	91,372	2.03	99,412	2.36
17XX	無形資產合計		114,285	2.54	119,990	2.84
	其他資產					
1820	存出保證金		7,110	0.16	5,697	0.13
1830	遞延費用		14,648	0.33	14,054	0.33
1860	遞延所得稅資產－非流動		22,376	0.49	68,899	1.64
1887	受限制資產－非流動	五	-	-	7,720	0.18
18XX	其他資產合計		44,134	0.98	96,370	2.28
1XXX	資產總計		\$4,498,773	100.00	\$4,226,260	100.00

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：歐正明

經理人：歐正明

會計主管：林敏惠

環隆科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表(續)
(未經會計師查核或核閱)

民國一〇〇年及九十九年三月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

負債及股東權益			一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日	
代碼	會計科目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	三.7	\$682,583	15.17	\$515,683	12.20
2110	應付短期票券	三.8	129,802	2.89	179,715	4.25
2120	應付票據		201	-	810	0.02
2140	應付帳款	四	306,034	6.80	462,521	10.94
2160	應付所得稅		19,949	0.44	6,441	0.15
2170	應付費用		112,923	2.51	101,593	2.40
2260	預收款項		27,015	0.60	59,046	1.40
2270	一年內到期之長期負債	三.9	471,570	10.48	316,010	7.48
2280	其他流動負債		4,106	0.10	10,496	0.26
21XX	流動負債合計		1,754,183	38.99	1,652,315	39.10
	長期負債					
2420	長期借款	三.9	348,380	7.75	519,950	12.30
2446	應付租賃款—非流動		54	-	84	-
	長期負債合計		348,434	7.75	520,034	12.30
	其他負債					
2820	存入保證金		30	-	60	-
2XXX	負債總計		2,102,647	46.74	2,172,409	51.40
	股東權益	三.10及三.11				
31XX	股本					
3110	普通股股本		1,292,522	28.73	1,322,522	31.29
	資本公積					
3210	股票溢價		637,290	14.17	719,382	17.02
3220	庫藏股票交易		28,760	0.64	34,864	0.82
3260	長期投資		1,438	0.03	195	-
3281	轉換公司債應付利息補償金		319	0.01	319	0.01
32XX	資本公積合計		667,807	14.85	754,760	17.85
	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		20,288	0.45	20,288	0.48
3350	未提撥保留盈餘		163,452	3.63	(41,105)	(0.97)
33XX	保留盈餘合計		183,740	4.08	(20,817)	(0.49)
	股東權益其他調整項目					
3420	累積換算調整數		(2,420)	(0.05)	39,538	0.94
3450	金融商品之未實現損益		254,082	5.64	7,683	0.18
3480	庫藏股票		-	-	(50,896)	(1.20)
34XX	股東權益其他調整項目小計		251,662	5.59	(3,675)	(0.08)
	母公司股東權益合計		2,395,731	53.25	2,052,790	48.57
3610	少數股權		395	0.01	1,061	0.03
3XXX	股東權益總計		2,396,126	53.26	2,053,851	48.60
	負債及股東權益總計		\$4,498,773	100.00	\$4,226,260	100.00

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：歐正明

經理人：歐正明

會計主管：林敏惠

環隆科技股份有限公司及其子公司

合併損益表
(未經會計師查核或核閱)

民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日
(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	附 註	一〇〇年第一季		九十九年第一季	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	三.13及四				
4110	銷貨收入		\$774,973	100.60	\$821,327	100.25
4170	減：銷貨退回		(3,729)	(0.49)	(1,162)	(0.14)
4190	銷貨折讓		(860)	(0.11)	(900)	(0.11)
4100	銷貨收入淨額		770,384	100.00	819,265	100.00
5000	營業成本					
5110	銷貨成本		(643,172)	(83.49)	(652,012)	(79.58)
5910	營業毛利		127,212	16.51	167,253	20.42
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(25,160)	(3.27)	(27,007)	(3.30)
6200	管理及總務費用		(51,397)	(6.67)	(45,404)	(5.53)
6300	研究發展費用		(47,977)	(6.23)	(44,799)	(5.46)
	營業費用合計		(124,534)	(16.17)	(117,210)	(14.29)
6900	營業淨利		2,678	0.34	50,043	6.13
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		760	0.10	241	0.03
7140	處分投資利益		6,463	0.84	-	-
7160	兌換利益		9,267	1.20	-	-
7310	金融資產評價利益		-	-	59	0.01
7480	什項收入		7,671	1.00	1,788	0.22
	營業外收入及利益合計		24,161	3.14	2,088	0.26
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(8,707)	(1.13)	(9,740)	(1.20)
7521	採權益法認列之投資損失	三.5	(1,220)	(0.16)	(3,955)	(0.48)
7530	處分固定資產損失		(422)	(0.05)	(113)	(0.01)
7560	兌換損失		-	-	(1,033)	(0.14)
7640	金融資產評價損失		(401)	(0.05)	-	-
7880	什項支出		(358)	(0.05)	(1,830)	(0.23)
	營業外費用及損失合計		(11,108)	(1.44)	(16,671)	(2.06)
7990	繼續營業部門稅前淨利		15,731	2.04	35,460	4.33
8110	所得稅費用		(1,315)	(0.17)	(9,260)	(1.13)
9600	合併總損益		\$14,416	1.87	\$26,200	3.20
	歸屬予：					
9601	母公司股東利益		\$14,977		\$26,196	
9602	少數股權(損失)利益		(561)		4	
9600XX	合併總利益		\$14,416		\$26,200	
9750	基本每股盈餘(單位：新台幣元)	三.12	稅前	稅後	稅前	稅後
	合併總利益		\$0.12	\$0.11	\$0.20	\$0.20
	少數股權損失		0.01	0.01	-	-
	母公司股東利益		\$0.13	\$0.12	\$0.20	\$0.20
9850	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)		稅前	稅後	稅前	稅後
	合併總利益		\$0.12	\$0.11	\$0.20	\$0.20
	少數股權損失		0.01	0.01	-	-
	母公司股東利益		\$0.13	\$0.12	\$0.20	\$0.20

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：歐正明

經理人：歐正明

會計主管：林敏惠

環隆科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表
(未經會計師查核或核閱)

民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項 目	附 註	一〇〇年第一季	九十九年第一季
營業活動之現金流量：			
合併總利益		\$14,416	\$26,200
調整項目：			
折舊費用		31,766	33,550
各項攤提		7,479	14,619
迴轉備抵呆帳損失		(1,750)	-
採權益法認列之投資損失		1,220	3,955
處分投資利益		(6,463)	-
金融資產評價損失(利益)		401	(59)
處分固定資產損失		422	113
交易目的金融資產減少		10,003	-
(迴轉)提列備抵存貨跌價損失		(7,519)	1,500
應收票據減少(增加)		2,843	(593)
應收帳款減少		48,975	65,648
存貨減少(增加)		89,696	(66,990)
預付款項減少(增加)		2,776	(17,132)
其他流動資產減少		5,365	13,068
其他資產減少		3,171	-
應付票據(減少)增加		(332)	125
應付帳款(減少)增加		(90,738)	19,070
應付費用減少		(39,062)	(34,187)
應付所得稅減少		(2,426)	(3,065)
預收款項(減少)增加		(6,096)	41,747
其他流動負債減少		(10,422)	(2,868)
遞延所得稅資產增加		319	6,487
營業活動之淨現金流入		<u>54,044</u>	<u>101,188</u>
(接次頁)			

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：歐正明

經理人：歐正明

會計主管：林敏惠

環隆科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表(續)
(未經會計師查核或核閱)

民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項 目	附 註	一〇〇年第一季	九十九年第一季
(承前頁)			
投資活動之現金流量：			
購置固定資產		(17,844)	(2,059)
出售固定資產價款		372	2,641
處分備供出售金融資產-非流動價款		8,072	-
備供出售金融資產增加		(3,968)	-
預付長期投資款減少		-	(3,194)
長期股權投資退回股款		2,355	-
存出保證金(增加)減少		(2)	498
購置專利權及軟體支出		(1,468)	(1,495)
遞延費用增加		(7,112)	(8,659)
受限制資產(增加)減少		(15,890)	1,240
投資活動之淨現金流出		<u>(35,485)</u>	<u>(11,028)</u>
融資活動之現金流量：			
短期借款增加		57,621	24,312
應付短期票券增加		35	39,993
舉借長期借款		50,000	-
償還長期借款		(75,000)	(125,010)
應付租賃款-非流動減少		(5)	(5)
少數股權增加(減少)		19	(2)
融資活動之淨現金流入(出)		<u>32,670</u>	<u>(60,712)</u>
匯率影響數		62	(1,997)
合併個體變動長期股權投資減少數		25	-
本期現金及約當現金增加數		51,316	27,451
期初現金及約當現金餘額		464,041	577,419
期末現金及約當現金餘額	三.1	<u>\$515,357</u>	<u>\$604,870</u>
部分現金收付之投資及融資活動			
現金流量資訊之補充揭露：			
本期支付利息		<u>\$8,014</u>	<u>\$8,204</u>
本期支付所得稅		<u>\$3,147</u>	<u>\$2,616</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：			
一年內到期之長期借款轉列流動負債		<u>\$471,570</u>	<u>\$316,010</u>

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：歐正明

經理人：歐正明

會計主管：林敏惠

環隆科技股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註
(未經會計師查核或核閱)

民國一〇〇年及九十九年三月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司依照金管證六字第0960064020號函令可簡化揭露事項之規定，除針對會計政策與最近年度財務報表相同者聲明並揭露不同部分相關資訊以及納入編製合併財務報表之個體外，可免揭露事項包括下列項目：

1. 公司沿革及業務範圍。
2. 所得稅相關資訊。
3. 退休金相關資訊。
4. 本期用人、折舊、折耗及攤銷費用依功能別之彙總資訊。
5. 重大交易事項、轉投資事業及大陸投資等附表資訊。

一、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。本公司重要會計政策除下列所述情況外，與民國九十九年度合併財務報表相同：

1. 合併概況

本公司依據財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，列入合併財務報表之子公司除持有表決權股份達百分之五十以上之被投資公司外，亦包括達該號公報所述具有實質控制能力之被投資公司。列入合併財務報表編製個體內之子公司情形如下：

公司名稱	業務性質	母公司及子公司綜合持股百分比	
		100.03.31	99.03.31
子公司			
天隆投資(股)公司	投資公司	100.00 %	100.00 %
UMEC Investmnet Co., Ltd. 〔以下簡稱UMEC (B. V. I.)〕	專業之轉投資控股公司	99.94 %	99.94 %
孫公司			
UMEC (H. K.) Company Ltd. 〔以下簡稱UMEC (H. K.)〕	於中國大陸廣東省設置「來料加工」工廠為關係企業從事線圈、遲延元件、變壓器、電源供應器、電路板裝配暨其他電子零組件之委託加工及買賣	98.94 %	98.94 %
UMEC USA, Inc.	電磁元件之研發及銷售，代理電磁元件之銷售	99.93 %	99.93 %

環隆科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

公司名稱	業務性質	母公司及子公司綜合持股百分比	
		100.03.31	99.03.31
[以下簡稱UMEC (USA)]			
Global Development Company Ltd. [以下簡稱Global]	於英屬蓋曼群島獲准設立，係由英屬維京群島註冊登記，以財務投資為主要業務。另該公司再轉投資設立於中國大陸廣東省之「嘉隆科技(深圳)有限公司」	99.94 %	99.94 %
嘉隆科技(深圳)有限公司 [以下簡稱嘉隆(深圳)]	交換式電源供應器、變壓器及電路板組製之製造及買賣	99.94 %	99.94 %
福隆電子(龍岩)有限公司 [以下簡稱福隆(龍岩)]	交換式電源供應器、變壓器及電路板組製之製造及買賣	99.94 %	99.94 %
環隆科技越南有限公司 [以下簡稱環隆(越南)]	交換式電源供應器、變壓器及電路板組製之製造及買賣	99.94 %	-

2. 合併報表編製原則

合併財務報表係依財務會計準則公報第七號之規定編製，合併財務報表編製個體間之往來交易於編製合併財務報表時予以沖銷。

凡持有被投資公司有表決權股份(包括本公司及子公司所持有目前已可執行或轉換之潛在表決權)比率超過百分之五十，或有下列情況之一者，視為對被投資公司具有控制能力，構成母子公司關係，除依權益法評價外，並編製合併財務報表。

- (1) 與其他投資人約定下，具超過半數之有表決權股份之能力。
- (2) 依法令或契約約定，可操控公司之財務、營運及人事方針。
- (3) 有權任免董事會(或約當組織)超過半數之主要成員，且公司之控制操控於該董事會(或約當組織)。
- (4) 有權主導董事會(或約當組織)超過半數之投票權，且公司之控制操控於該董事會(或約當組織)。
- (5) 其他具有控制能力者。

環隆科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3. 備抵呆帳

本公司一〇〇年一月一日以前，應收款項之減損評估係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收款項之帳齡情形及其收回可能性評估提列。

本公司一〇〇年一月一日以後，應收款項之減損評估係首先確認是否存在客觀證據顯示重大個別應收款項發生減損，重大個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘存在客觀證據顯示發生減損之非屬重大之應收款項，以及無減損客觀證據之應收款項，將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。

4. 營運部門資訊

營運部門係同時符合下列特性之企業組成單位：(1)從事可獲得收入並發生費用之經營活動、(2)營運結果定期由企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效、(3)具個別分離之財務資訊。

二、會計變動之理由及其影響

1. 本公司自民國一〇〇年一月一日起，採用第三次修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」規定。前述變動對民國一〇〇年第一季之淨利及每股盈餘無影響。
2. 自民國一〇〇年一月一日起，採用新發布財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定處理營運部門資訊之揭露，該號公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，並業已追溯揭露前期之部門資訊。

三、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	100.03.31	99.03.31
現 金	\$13,148	\$24,202
銀行存款	502,209	580,668
合 計	\$515,357	\$604,870

環隆科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 公平價值變動列入損益之金融資產

	100.03.31	99.03.31
交易目的金融資產	\$8,154	\$8,315
交易目的金融資產評價調整	2,759	3,048
合 計	<u>\$10,913</u>	<u>\$11,363</u>

3. 應收帳款

	100.03.31	99.03.31
應收帳款	\$809,892	\$645,770
減：備抵呆帳	(53,366)	(56,875)
應收帳款淨額	<u>\$756,526</u>	<u>\$588,895</u>

4. 存 貨

	100.03.31	99.03.31
原 料	\$516,027	\$523,959
物 料	20,937	18,282
在 製 品	157,280	180,430
製 成 品	323,608	264,123
商 品	13,391	15,165
小 計	1,031,243	1,001,959
減：備抵存貨跌價損失	(269,340)	(266,344)
合 計	<u>\$761,903</u>	<u>\$735,615</u>

所認列之存貨相關費損及收益淨額如下：

	一〇〇年第一季	九十九年第一季
未分攤固定製造費用	\$19,878	\$7,786
存貨跌價及呆滯(回升)損失	(7,519)	1,500
存貨報廢損失	1,419	12,366
淨 額	<u>\$13,778</u>	<u>\$21,652</u>

環隆科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

5. 基金及投資

	100.03.31	99.03.31
備供出售金融資產－非流動	\$393,860	\$41,405
以成本衡量之金融資產－非流動	274,943	351,278
採權益法之長期股權投資	14,367	17,003
不動產投資	145,126	145,126
預付長期投資款	3,185	37,804
合 計	\$831,481	\$592,616

(1) 備供出售金融資產－非流動：

被投資公司	100.03.31			99.03.31		
	投資成本	帳面淨值	持股%	投資成本	帳面淨值	持股%
Alpha& Omega Semiconductor Inc.	\$78,274	\$78,274	4.60	\$ -	\$ -	-
東浦精密光電(股)公司	7,636	7,636	0.72	\$30,915	30,915	4.01
程泰機械(股)公司	2,808	2,808	0.07	2,808	2,808	0.07
評價調整	-	305,142		-	7,682	
	\$88,717	\$393,860		\$33,723	\$41,405	

(2) 以成本衡量之金融資產－非流動：

被投資公司	100.03.31		99.03.31	
	帳面淨值	持股%	帳面淨值	持股%
亞太優勢微系統(股)公司	\$72,800	3.54	\$67,990	3.56
康聯訊科技(股)公司	49,672	16.23	49,672	16.23
太盟光電科技(股)公司	43,557	4.94	43,557	4.94
拍檔科技(股)公司	33,614	2.40	33,614	2.40
創傑科技(股)公司	19,312	1.97	19,312	2.75
多益利(股)公司	7,500	16.00	7,500	16.00
嘉實資訊(股)公司	6,153	1.81	6,153	1.85
尚揚創業投資(股)公司	3,920	1.07	3,920	1.07
劍揚(股)公司	3,622	1.43	3,233	1.83
漢榮創業投資(股)公司	660	5.66	660	5.66
Silver PAC Inc	1	12.15	-	-
Lightel Technologies Inc.	25,736	特別股	25,736	特別股
Silver PAC Inc.	8,396	特別股	6,195	特別股
Alpha & Omega Semiconductor Inc.	-	特別股	83,736	特別股
合 計	\$274,943		\$351,278	

環隆科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3)採權益法之長期股權投資：

被投資公司	100.03.31			99.03.31		
	投資成本	帳面淨值	持股%	投資成本	帳面淨值	持股%
聯耀科技(股)公司	\$10,400	\$9,922	34.32	\$10,400	\$9,515	34.32
華雷科技(股)公司	5,206	3,549	45.83	5,206	4,448	45.83
守富谷科技(股)公司	13,888	896	22.56	15,000	3,040	34.29
合 計	\$29,494	\$14,367		\$30,606	\$17,003	

本公司及子公司民國一〇〇年第一季及九十九年第一季對上述被投資公司所認列之投資(損)益明細如下：

被投資公司	一〇〇年第一季	九十九年第一季
守富谷科技(股)公司	\$ -	\$(1,819)
聯耀科技(股)公司	(693)	(636)
華雷科技(股)公司	(527)	(1,500)
合 計	\$(1,220)	\$(3,955)

(4)本公司民國一〇〇年及九十九年三月三十一日因投資台中經貿科技工業園區而支出之預付土地款項累計皆為\$145,126。

(5)本公司截至民國一〇〇年三月三十一日止因投資長茂科技(股)公司而支出之預付長期投資款為\$3,185；截至民國九十九年三月三十一日止因投資UMEC Investment (B.V.I.) Co., Ltd. 及Silver PAC Inc. 而支出之預付長期投資款分別為\$35,603及\$2,201。

6. 固定資產

(1)本公司及子公司民國一〇〇年及九十九年第一季無利息資本化之情形。

(2)本公司及子公司於民國一〇〇年及九十九年三月三十一日提供固定資產作為各項借款之擔保情形，請參閱附註五。

環隆科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

7. 短期借款

	100. 03. 31	99. 03. 31
信用借款	\$365, 000	\$343, 901
購料借款	287, 583	171, 782
外銷借款	30, 000	-
合 計	\$682, 583	\$515, 683

(1) 本公司短期借款額度於民國一〇〇年及九十九年三月三十一日分別為\$1, 123, 630 及\$1, 332, 530。

(2) 短期借款利率區間，民國一〇〇年及九十九年三月三十一日分別為年息 1.53 %~5.42%及 1.36%~4.78%間，償還期限均在一年以內。

8. 應付短期票券

民國一〇〇年及九十九年三月三十一日之應付商業本票明細如下：

100. 03. 31				
保證或承兌機構	到期日	利率	金額	擔保品
國際票券	100. 04	1. 01%	\$25, 000	無
國際票券	100. 07	1. 17%	25, 000	無
中華票券	100. 04	0. 62%	25, 000	無
中華票券	100. 07	0. 70%	25, 000	無
聯邦票券	100. 05	0. 68%	30, 000	無
小 計			130, 000	
減：應付短期票券折價			(198)	
淨 額			\$129, 802	

99. 03. 31				
保證或承兌機構	到期日	利率	金額	擔保品
台新票券	99. 04	0. 35%	\$50, 000	無
國際票券	99. 04	0. 88%	25, 000	無
國際票券	99. 09	0. 88%	25, 000	無
中華票券	99. 04	0. 73%	25, 000	無
中華票券	99. 09	0. 74%	25, 000	無
聯邦票券	99. 06	0. 88%	30, 000	無
小 計			180, 000	
減：應付短期票券折價			(285)	
淨 額			\$179, 715	

環隆科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

9. 長期借款

(1)本公司於民國一〇〇年及九十九年三月三十一日長期借款明細如下：

債權人	期間	還款辦法	100.03.31		99.03.31	
			利率	金額	利率	金額
大眾商業銀行聯貸	96.09- 101.09	自 98.03.29 起、三個月為一期、分 15 期攤還	1.7696%	\$359,950	1.5793%	\$599,960
大眾商業銀行聯貸	96.09- 101.09	屬中期放款可循環動用，依動用申請書約定到期日全部清償或續借	1.7188%	100,000	1.592%	100,000
大眾商業銀行聯貸	96.09- 101.09	屬中期放款可循環動用，依動用申請書約定到期日全部清償或續借	1.7600%	50,000	1.5782%	50,000
大眾商業銀行聯貸	100.03- 100.06	屬中期放款可循環動用，依動用申請書約定到期日全部清償或續借	1.7770%	50,000	-	-
大眾商業銀行	99.06- 101.06	100.09.25 起、本金分 4 期攤還	2.0400%	100,000	-	-
大眾商業銀行	99.08- 101.06	100.09.25 起、本金分 4 期攤還	2.0300%	100,000	-	-
安泰銀行	98.06- 100.06	98.12.26 起、本金分 7 期平均攤還	2.1300%	10,000	2.4200%	70,000
台灣工業銀行	100.01- 102.01	100.09.25 起、本金分 4 期攤還	1.9080%	50,000	-	-
台灣工業銀行	96.11- 99.11	97.05.23 起、分 6 期攤還	-	-	2.1089%	16,000
小計				819,950		835,960
減：一年內到期之長期負債				(471,570)		(316,010)
一年以上到期之長期負債				\$348,380		\$519,950

(2)本公司為充實中長期營運週轉資金暨償還舊聯貸借款，於民國九十六年九月二十日向大眾商業銀行等7家銀行及票券公司聯合貸款，聯合貸款之額度為\$1,200,000，截至一〇〇年三月三十一日止，借款餘額為\$659,950，分別列帳應付商業本票\$100,000與長期負債\$559,950。

環隆科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3)本公司向大眾商業銀行之聯貸借款所承諾之財務比率與限制規定列示如下：

- (一)流動比率： $(\text{流動資產}/\text{流動負債})$ 應不得低於 100%。
- (二)負債比率： $(\text{負債總額}+\text{或有負債})/\text{有形淨值}$ 應不得高於 155%。
- (三)利息保障倍數： $(\text{稅前淨利}+\text{利息費用}+\text{折舊費用}+\text{攤銷費用})/\text{利息費用}$ 應不得低於 2.5 倍。
- (四)有形淨值： $(\text{股東權益}-\text{無形資產})$ 應不得低於 \$1,800,000。

上列財務比率與限制規定係根據會計師查核簽證之年度合併財務報表及核閱之半年度合併財務報表為計算基準。

本公司依九十九年度合併報表尚未違反上列財務比率與限制規定。

10. 股東權益

(1) 股本

本公司民國九十九年一月一日額定股本為 \$2,207,460，實收股本總額為 \$1,322,522，分為 132,252 仟股，每股面額 10 元。截至民國九十九年三月三十一日止並未變動。

本公司民國一〇〇年一月一日額定股本為 \$2,207,460，實收股本總額為 \$1,322,522，分為 132,252 仟股，每股面額 10 元。民國一〇〇年二月一日經董事會決議通過註銷庫藏股 3,000 仟股，減資金額為 \$30,000，本公司依減資註銷比例調減資本公積—股票溢價 \$14,792 並減少資本公積—庫藏股交易 \$6,104，減資後實收資本總額為 \$1,292,522。截至民國一〇〇年三月三十一日止其股款來源明細如下：

股本來源	金額
原始認股	\$15,000
現金增資	304,790
盈餘轉增資	1,007,936
員工紅利轉增資	25,466
資本公積轉增資	116,250
庫藏股註銷	(176,920)
合計	\$1,292,522

環隆科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)資本公積

資本公積依公司法規定除用以彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用。

(3)盈餘分配

本公司現行章程明定之股利政策如下：

公司所處電子通訊產業環境多變，企業生命週期正值成長階段，考量本公司未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，本公司每年決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十法定盈餘公積及依法應提之特別盈餘公積，如尚有餘，連同上一年度累積未分配盈餘提撥百分之五十至百分之百按下列方式分派之，惟此項盈餘提供分派之比率及股東現金股利之比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之：

- a. 員工紅利百分之五～百分之十。(限當年度獲利)
- b. 董事、監察人酬勞金不高於百分之三。(限當年度獲利)
- c. 股東股利百分之八十七～百分之九十四，其中現金股利不得低於股利總數之百分之十，但現金股利每股若低於 0.1 元得不予發放，改以股票股利發放。

員工紅利及董監酬勞係依董事會決議及依章程所定之成數為基礎估列，配發股票紅利之股數計算基礎係分別以股東會決議日前一日收盤價並考量除權除息之影響，並認列為本年度之營業成本或營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則分別列為決議年度之損益。民國一〇〇年第一季估列之員工紅利及董監酬勞分別為\$641 及\$316；民國九十九年第一季估列之員工紅利及董監酬勞分別為\$1,347 及\$0。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為股東會召開年度之損益。

環隆科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (4)本公司民國九十八及九十七年度均屬虧損，故民國九十九年六月十五日及民國九十八年六月十日經股東常會決議不分配。
- (5)有關一〇〇年董事會擬議之九十九年度盈餘分派案及股東會決議通過盈餘分配案之員工紅利及董監事酬勞等相關訊息，可至公開資訊觀測站中(www.tse.com.tw)查詢。

11. 庫藏股票

(1) 普通股

一〇〇年第一季

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
轉讓股份予員工	3,000,000	-	3,000,000	-

九十九年第一季

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
轉讓股份予員工	3,000,000	-	-	3,000,000

- (2)證券交易法第二十八條之二規定公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現資本公積之金額，本公司民國九十九年第一季最高持有已收回股數為3,000仟股，收買股份之總金額為\$50,896 皆未超過標準，符合證券交易法之規定。惟本公司於民國一〇〇年二月一日經董事會決議註銷庫藏股並辦理減資，相關內容請詳財務報表附註三.10.(1)。
- (3)本公司持有之庫藏股票依證券交易法第二十八條之二規定，不得質押亦不得享有股利分派、表決權等權利。

環隆科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

12. 每股盈餘(虧損)

(1) 一〇〇年第一季每股盈餘

	稅 前	稅 後	
合併總利益	\$15,170	\$14,416	
少數股權之損失	561	561	
母公司股東淨利	\$15,731	\$14,977	
基本每股盈餘流通在外加權平均股數(單位：仟股)	129,252	129,252	
稀釋每股盈餘流通在外加權平均股數(單位：仟股)	129,290	129,290	
基本每股盈餘			
合併總利益	0.12元	0.11元	
少數股權之損失	0.01	0.01	
母公司股東淨利	0.13元	0.12元	
稀釋每股盈餘			
合併總利益	0.12元	0.11元	
少數股權之損失	0.01	0.01	
母公司股東淨利	0.13元	0.12元	
	股數	權數	加權平均股數
期初流通在外股數	132,252,200	1	132,252,200 股
減：註銷庫藏股數	(3,000,000)	1	(3,000,000)
具稀釋作用之潛在普通股：			
假設一〇〇年度員工紅利發放股票	38,252	1	38,252
一〇〇年第一季計算基本每股盈餘流 通在外加權平均股數			129,252,200 股
一〇〇年第一季計算稀釋性每股盈餘 流通在外加權平均股數			129,290,452 股

環隆科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)九十九年第一季每股盈餘

	稅 前	稅 後
合併總利益	\$35,464	\$26,200
少數股權之利益	(4)	(4)
母公司股東淨利	\$35,460	\$26,196
基本每股盈餘流通在外加權平均股數(單位：仟股)	129,252	129,252
稀釋每股盈餘流通在外加權平均股數(單位：仟股)	129,319	129,319
基本每股盈餘		
合併總利益	0.27元	0.20元
少數股權之利益	-	-
母公司股東淨利	0.27元	0.20元
稀釋每股盈餘		
合併總利益	0.27元	0.20元
少數股權之利益	-	-
母公司股東淨利	0.27元	0.20元

	股數	權數	加權平均股數
期初流通在外股數	132,252,200	1	132,252,200 股
減：期初公司買回庫藏股數	(3,000,000)	1	(3,000,000)
具稀釋作用之潛在普通股：			
假設九十九年度員工紅利發放股票	66,519	1	66,519
九十九年第一季計算基本每股盈餘流 通在外加權平均股數			129,252,200 股
九十九年第一季計算稀釋性每股盈餘 流通在外加權平均股數			129,318,719 股

13. 營業收入

本公司民國一〇〇年及九十九年第一季營業收入均係銷售商品所產生。

環隆科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

14. 營運部門資訊

為管理之目的，本公司依據不同策略性事業單位劃分營運單位，並分為下列五個應報導營運部門：

電子零組件營運部門：該部門負責電子零組件之生產。

資通營運部門：該部門負責OEM 及ODM 資訊通訊產品之生產。

光通訊營運部門：該部門負責光通訊設備產品之生產。

光電營運部門：該部門負責光電產品之生產。

其他：主係原物料買賣及商品代採買等。

本公司營運部門並未經彙總以組成前述之應報導營運部門。

管理階層個別監督其業務單位之營運結果，以制定資源分配與績效評估之決策。部門之績效係根據營業損益予以評估，並採與合併財務報表中營業損益一致之方式衡量。

營運部門間之移轉訂價係依據所執行的功能及承擔的風險為考量基礎。

(1) 民國一〇〇年第一季：

	電子零組件部門	資通部門	光通訊部門	光電部門	其他	調整及銷除	合計
收入	\$733,786	\$125,216	\$43,028	\$51,698	\$5,464	\$(188,808)	\$770,384
部門損益	\$25,115	\$(19,763)	\$(5,419)	\$(12,074)	\$27,118	\$(561)	\$14,416

(2) 民國九十九年第一季：

	電子零組件部門	資通部門	光通訊部門	光電部門	其他	調整及銷除	合計
收入	\$630,551	\$311,769	\$25,153	\$19,369	\$6,047	\$(173,624)	\$819,265
部門損益	\$21,709	\$29,207	\$(5,421)	\$(6,166)	\$(13,133)	\$4	\$26,200

環隆科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

下表列示民國一百年三月三十一日與民國九十九年三月三十一日營運部門資產相關之資訊：

電子零組件部門	資通部門	光通訊部門	光電部門	其他	調整及銷除	100.3.31
\$3,115,630	\$949,591	\$251,309	\$402,409	\$29,844	\$(250,010)	\$4,498,773
電子零組件部門	資通部門	光通訊部門	光電部門	其他	調整及銷除	100.3.31
\$2,451,131	\$1,533,774	\$168,671	\$239,064	\$28,672	\$(195,052)	\$4,226,260

四、關係人交易

1. 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
聯耀科技(股)公司	本公司之子公司採權益法評價之被投資公司
華雷科技(股)公司	本公司採權益法評價之被投資公司
守富谷科技(股)公司	本公司採權益法評價之被投資公司
UMEC International (U.S.) Corporation	本公司董事長為其主要股東
長茂科技(股)公司	本公司為其法人董事
康聯訊科技(股)公司	本公司為其法人董事及法人監察人
拍檔科技(股)公司	本公司為其法人監察人
創傑科技(股)公司	本公司董事長為其監察人

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 銷貨

關係人名稱	一〇〇年第一季		九十九年第一季	
	金額	%	金額	%
UMEC International (U.S.) Corporation	\$5,263	0.68	\$4,518	0.55
聯耀科技(股)公司	2,989	0.39	1,248	0.15
守富谷科技(股)公司	920	0.12	-	-
康聯訊科技(股)公司	444	0.06	371	0.05
其他	304	0.04	962	0.11
合計	\$9,920	1.29	\$7,099	0.87

本公司及子公司對關係人之銷貨價格與一般客戶並無顯著不同，帳款基本上於出貨次月起三個月內收取外幣支票或採 T/T 方式收款，惟有時視其資金狀況而定。

環隆科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 應收關係人票據及帳款

a. 應收票據(含長期應收票據)

關係人名稱	100.03.31		99.03.31	
	金額	%	金額	%
聯耀科技(股)公司	\$2,504	32.23	\$766	8.72
拍檔科技(股)公司	-	-	181	2.06
創傑科技(股)公司	-	-	70	0.79
長茂科技(股)公司	-	-	69	0.79
合 計	\$2,504	32.23	\$1,086	12.36

b. 應收帳款

關係人名稱	100.03.31		99.03.31	
	金額	%	金額	%
UMEC International (U.S.) Corporation	\$2,661	0.35	\$4,095	0.70
聯耀科技(股)公司	634	0.09	545	0.09
康聯訊科技(股)公司	466	0.06	389	0.07
其 他	223	0.03	1,257	0.21
合 計	\$3,984	0.53	\$6,286	1.07

(3) 保證情形

本公司民國一〇〇年及九十九年三月三十一日為子公司提供背書保證明細如下：

對象別	100.03.31	99.03.31
Global Development Company Ltd.	\$147,000	\$159,000
UMEC Investment (B.V.I.) Co., Ltd.	147,000	159,000
合 計	\$294,000	\$318,000

環隆科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

五、質押之資產

本公司及子公司下列資產係提供銀行作為借款之擔保品：

抵質押資產	內 容	100. 03. 31	99. 03. 31
固定資產	房屋及建築	\$560,533	\$602,943
固定資產	土 地	148,931	148,931
受限制資產	定期存單	146,750	87,095
無形資產	土地使用權	40,828	45,824
合 計		\$897,042	\$884,793

六、重大承諾事項及或有事項

截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日，本公司重大或有負債及承諾事項分別如下(外幣以元為單位)：

- 民國一〇〇年及九十九年三月三十一日，本公司為取得銀行借款額度及償還長期借款，已開立存出保證票據餘額分別為\$2,691,208及\$2,527,050。
- 已開發未使用信用狀金額如下：(外幣以元為單位)

幣別	100. 03. 31		99. 03. 31	
	信用狀金額	已繳保證金	信用狀金額	已繳保證金
USD	\$137,392	\$ -	\$140,180	\$ -

- 本公司民國一〇〇年及九十九年三月三十一日之重大不動產交易合約總價款為\$215,500，截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日尚未支付價款皆為\$70,374。
- 本公司因向經濟部技術處申請震淨計畫，而取得之銀行保證函金額為\$14,700，該保證函起訖期間為民國九十六年十一月六日至九十九年六月三十日止。
- 截至民國一〇〇年三月三十一日止背書保證情形，請詳財務報表附註四之說明。

環隆科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

七、重大之災害損失

無此事項。

八、重大期後事項

無此事項。

九、其 他

1. 風險政策與避險策略

(1) 交易原則與方針

A. 交易種類：本公司得從事交易之衍生性商品包括遠期契約、選擇權、期貨、指數、利率或匯率交換、債券保證金交易暨上述商品組合而成之複合式交易契約等。

B. 經營及避險策略：

①從事衍生性商品交易，除為規避營運風險外，得配合客觀性環境需求從事其他非避險性之金融交易，除前述避險持有之幣別為公司實際進出口交易之外幣為主外，可配合非避險性交易作相關幣別之調整。

②交易對象應儘可能選擇平時與公司業務有往來信用卓著之銀行。外匯操作前必須清楚界定是為避險性或追求投資收益之金融性操作等交易型態，以作為會計入帳之基礎。

(2) 本公司持有衍生性商品以外之金融商品主要包括：現金及約當現金、公平價值變動列入損益之金融資產、備供出售金融資產-非流動、以成本衡量之金融資產-非流動、其他金融資產-非流動及銀行借款。本公司藉由該等金融商品以調節營業資金需求。本公司另持有其他金融資產與負債，如因營業活動產生的應收帳款與應付帳款。

環隆科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3)本公司金融商品之主要風險為利率變動現金流量風險、匯率風險、商品價格風險、信用風險與流動性風險。

A. 利率變動現金流量風險

本公司暴露於利率變動現金流量風險主要為浮動利率之銀行借款。本公司採綜合舉借固定利率與浮動利率借款方式並搭配利率交換合約之衍生性商品交易管理其利率風險。

B. 匯率風險

本公司因非功能性貨幣計價之進貨或銷貨而暴露於外幣與新台幣之匯率變動風險，故本公司政策規定得從事遠期契約、匯率交換等之衍生性商品交易。

C. 商品價格風險

本公司非衍生性金融商品價格風險較低。另衍生性金融商品因市場價格波動不定，故本公司損失上限之訂定標準為全部契約損失上限金額為 USD1,500,000；個別契約損失上限金額為個別契約金額之20%，且不得超過 USD 1,200,000，當損失超過上限，操作人員須做停損，並報知總經理或董事長。

D. 信用風險

本公司僅與已經核可且信用良好之第三人交易，本公司政策並規定與客戶進行信用交易前，需經信用確認程序，並持續評估應收帳款與應收票據回收情形。

E. 流動性風險

本公司主要藉由現金及約當現金、基金投資、銀行借款及短期票券等工具以調節資金，並達到彈性運用資金及資金穩定之目標。

環隆科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 金融商品之公平價值

資產－非衍生性	100.03.31		99.03.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
現金及約當現金	\$515,357	\$515,357	\$604,870	\$604,870
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	10,913	10,913	11,363	11,363
應收票據及帳款	764,296	764,296	597,678	597,678
受限制資產－流動	146,750	146,750	79,375	79,375
備供出售金融資產－非流動	393,860	393,860	41,405	41,405
以成本衡量之金融資產－非流動	274,943	274,943	351,278	351,278
採權益法之長期股權投資	14,367	14,367	17,003	17,003
受限制資產－非流動	-	-	7,720	7,720
負債－非衍生性				
短期借款	682,583	682,583	515,683	515,683
應付短期票券	129,802	129,802	179,715	179,715
應付票據及款項	306,235	306,235	463,331	463,331
長期借款(含一年內到期部份)	819,950	819,950	835,960	835,960

本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、應付票據及款項與短期銀行借款等。
- (2)公平價值變動列入損益之金融資產-流動、備供出售金融資產-非流動及公平價值變動列入損益之金融負債-流動因有公開之市場價格，故以市場價格決定公平價值。
- (3)採權益法之長期股權投資，係依被投資公司期末之股權淨值為公平價值。

環隆科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(4)長期借款(包含一年內到期部份)以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。

(5)衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司及子公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期未結清合約之未實現損益。

3.本公司及子公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	100.03.31	99.03.31	100.03.31	99.03.31
<u>資產-非衍生性</u>				
現金及約當現金	\$515,357	\$604,870	\$ -	\$ -
公平價值變動列入損益之金融資產	10,913	11,363	-	-
— 流動				
應收票據及帳款	-	-	764,296	597,678
受限制資產—流動	146,750	79,375	-	-
備供出售金融資產—非流動	393,860	41,405	-	-
採權益法之長期股權投資	-	-	14,367	17,003
受限制資產—非流動	-	7,720	-	-
<u>負債-非衍生性</u>				
短期借款	-	-	682,583	515,683
應付短期票券	-	-	129,802	179,715
應付票據及款項	-	-	306,235	463,331
長期借款(含一年內到期部份)	-	-	819,950	835,960

4. 衍生性金融商品相關資訊

無。

環隆科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

5. 財務風險資訊

(1) 市場風險：

本公司及子公司持有之公平價值變動列入損益之金融資產-流動及備供出售之金融資產-非流動均有公開之市場價格，故公開之市場價格變動將使該部分資產之公平價值隨之變動。

(2) 信用風險：

係指交易對象若違約，則本公司及子公司將產生之損失。本公司及子公司於從事衍生性金融商品交易前業經審慎評估，其交易對象均為信用良好之金融機構，預期對方不會違約，故發生信用風險之可能性極小。其他金融商品之信用風險主要來自於交易對手無法履行合約義務之風險，其最大的信用風險等於帳面價值。

(3) 流動性風險：

本公司及子公司資本及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。另本公司及子公司投資之以成本衡量之金融資產係屬權益商品且無活絡市場，故預期具有重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險：

本公司及子公司從事之長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加1%，將增加民國一〇〇年第一季本公司及子公司現金流出\$2,050。

環隆科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

6. 本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	一〇〇年 三 月 三 十 一 日			九 十 九 年 三 月 三 十 一 日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
金融資產						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	41,272	29.35	\$1,211,333	\$33,048	31.75	\$1,049,274
歐元	322	41.51	13,366	390	42.52	16,583
人民幣	4,759	4.4968	21,400	13,439	4.6310	62,236
日幣	9,800	0.3530	3,459	5,181	0.3390	1,756
港幣	608	3.747	2,278	846	4.066	3,440
金融負債						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$16,675	29.45	\$491,079	\$14,001	31.85	\$445,932
港幣	1,402	3.807	5,337	4,562	4.126	18,823

環隆科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

7. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：

(1) 民國一〇〇年第一季

編號 (註一)	交易人名稱	交易對象	與交易人之 關係(註二)	交易情形				應收(付)票據、帳款及其他應收(付)款	
				科目	金額	交易條件	佔合併營收或 總資產之比率	餘額	佔合併營收或 總資產之比率
0	環隆科技股份有限公司	嘉隆科技(深圳)有限公司	1	加工費	\$175,436	註四	22.77%	\$98,047	2.18%

(2) 民國九十九年第一季

編號 (註一)	交易人名稱	交易對象	與交易人之 關係(註二)	交易情形				應收(付)票據、帳款及其他應收(付)款	
				科目	金額	交易條件	佔合併營收或 總資產之比率	餘額	佔合併營收或 總資產之比率
0	環隆科技股份有限公司	嘉隆科技(深圳)有限公司	1	加工費	\$153,531	註四	18.74%	\$76,897	1.82%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

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：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：上開加工費係參酌子公司實際加工成本訂定。

8. 子公司持有母公司股份者

無此事項。

9. 為利於比較分析，民國九十九年三月三十一日合併財務報表之部分科目業經適當重分類。