

股票代碼：4733

上緯企業股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇三年及一〇二年三月三十一日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：南投縣南投市工業南六路九號
電話：(049)225-5420

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	10~12
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12
(六)重要會計項目之說明	13~30
(七)關係人交易	30
(八)質押之資產	31
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	31
(十)重大之災害損失	31
(十一)重大之期後事項	31
(十二)其 他	31~32
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	32~35
2.轉投資事業相關資訊	35
3.大陸投資資訊	36
(十四)部門資訊	36



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

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

會計師核閱報告

上緯企業股份有限公司董事會 公鑒：

上緯企業股份有限公司及其子公司民國一〇三年及一〇二年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除第三段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

上緯企業股份有限公司列入上開合併財務季報告之部份子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，民國一〇三年及一〇二年三月三十一日其資產總額分別為13,389千元及12,715千元，分別佔合併資產總額之0.31%及0.41%，負債總額分別為1,027千元及884千元，分別佔合併負債總額之0.05%及0.06%；民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日其綜合損益分別為(1,989)千元及(1,881)千元，分別佔合併綜合損益之(4.35)%及(3.16)%。

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

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳君滿



陳政學



證券主管機關 (88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號 金管證審字第1020002066號
民國一〇三年四月二十四日

民國一〇三年及一〇二三年三月三十一日經核閱，未依一般公認會計準則查核

上緯企業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇三年三月三十一日、一〇二三年三月三十一日

單位：新台幣千元

	103.3.31			102.12.31			102.3.31		
	金額	%		金額	%		金額	%	
資產：									
流動資產：									
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 916,755	21	843,438	20	306,515	10	645,990	15	449,532
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 (附註六(二))	2,781	-	2,440	-	-	-	139,880	3	104,719
1150 應收票據淨額(附註六(四)及八)	593,522	14	515,392	13	315,186	10	655,901	16	449,532
1170 應收帳款淨額(附註六(四))	1,151,582	27	1,116,317	27	917,301	29	99,953	2	104,719
1180 應收帳款-關係人淨額(附註六(四)及七)	35	-	11	-	247	-	-	-	-
1200 其他應收款(附註六(四))	3,876	-	342	-	-	-	7,251	-	-
130x 存貨(附註六(五))	343,641	8	304,639	7	294,045	10	43,237	1	66,274
1410 預付款項	200,433	5	241,442	6	224,482	7	489,425	11	290,724
1461 待出售非流動資產(附註六(六))	288,846	7	-	-	-	-	107,275	3	79,633
1470 其他流動資產(附註六(十))	6,463	-	3,441	-	1,382	-	32,798	1	20,870
1476 其他金融資產-流動(附註八)	156,888	3	145,220	4	132,256	4	40,549	1	61,205
	<u>3,664,822</u>	<u>85</u>	<u>3,172,682</u>	<u>77</u>	<u>2,191,414</u>	<u>70</u>	<u>1,676,297</u>	<u>39</u>	<u>1,175,147</u>
非流動資產：									
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 (附註六(二))	507	-	514	-	-	-	-	-	1,898
1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(三))	16,364	-	16,364	-	16,364	-	102,500	2	270,543
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	562,092	13	560,799	14	567,233	18	31,020	1	22,341
1761 投資性不動產-土地(附註六(八)及九)	-	-	288,846	7	288,846	9	7,266	-	7,873
1780 無形資產(附註六(九))	15,153	-	13,840	-	16,950	1	528,191	12	620,383
1840 遞延所得稅資產	26,652	1	21,965	1	9,727	1	7,490	-	-
1985 長期預付租金(附註八)	19,275	1	19,145	1	18,981	1	2,204,488	51	2,153,579
1990 其他非流動資產(附註六(十))	6,784	-	16,361	-	17,271	1	-	-	-
	<u>646,827</u>	<u>15</u>	<u>937,834</u>	<u>23</u>	<u>935,372</u>	<u>30</u>	<u>2,204,488</u>	<u>51</u>	<u>1,477,802</u>
資產總計	<u>\$ 4,311,649</u>	<u>100</u>	<u>4,110,516</u>	<u>100</u>	<u>3,126,786</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,311,649</u>	<u>100</u>	<u>3,126,786</u>
負債及權益：									
流動負債：									
2100 短期借款(附註六(十二)及八)	2100								
2110 應付短期票券(附註六(十一))	2110								
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動 (附註六(二)及(十四))	2120								
2150 應付票據	2150								
2170 應付帳款	2170								
2200 其他應付款	2200								
2230 當期所得稅負債	2230								
2300 其他流動負債	2300								
2322 一年內到期長期借款(附註六(十三)及八)	2322								
	<u>2500</u>								
非流動負債：									
2500 透過損益按公允價值衡量之金融負債-非流動 (附註六(二))	2500								
2530 應付公司債(附註六(十四))	2530								
2540 長期借款(附註六(十三)及八)	2540								
2570 遞延所得稅負債	2570								
2640 應計退休金負債	2640								
	<u>3100</u>								
負債總計	<u>3100</u>								
歸屬於母公司業主之權益(附註六(十七))：									
股本	3100								
資本公積	3200								
保留盈餘	3300								
其他權益	3400								
庫藏股票	3500								
歸屬於母公司業主之權益合計	36xx								
非控制權益									
權益總計									
負債及權益總計	<u>\$ 4,311,649</u>	<u>100</u>	<u>4,110,516</u>	<u>100</u>	<u>3,126,786</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,311,649</u>	<u>100</u>	<u>3,126,786</u>



董事長：



經理人：

請詳閱後附合併財務季報附註

會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

上緯企業股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	103年1月至3月		102年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入(附註七)	\$ 914,737	100	710,642	100
4170 減：銷貨退回及折讓	3,356	-	646	-
營業收入淨額	911,381	100	709,996	100
5000 營業成本(附註六(五)及(十五))	731,886	80	574,093	81
營業毛利	179,495	20	135,903	19
營業費用(附註六(十五))：				
6100 推銷費用	75,868	8	44,651	6
6200 管理費用	51,031	6	40,051	6
6300 研究發展費用	18,615	2	16,638	2
	145,514	16	101,340	14
營業淨利	33,981	4	34,563	5
營業外收入及支出(附註六(十九))：				
7010 其他收入	6,826	1	2,158	-
7020 其他利益及損失	1,153	-	3,708	1
7050 財務成本	(8,383)	(1)	(5,257)	(1)
	(404)	-	609	-
7900 稅前淨利	33,577	4	35,172	5
7950 減：所得稅費用(附註六(十六))	4,058	1	4,331	1
8200 本期淨利	29,519	3	30,841	4
8300 其他綜合損益：				
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	19,486	2	34,470	5
8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅 (附註六(十六))	3,313	-	5,860	1
8300 其他綜合損益(稅後淨額)	16,173	2	28,610	4
8500 本期綜合損益總額	\$ 45,692	5	\$ 59,451	8
淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 30,593	3	31,791	4
8620 非控制權益	(1,074)	-	(950)	-
	\$ 29,519	3	\$ 30,841	4
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 46,766	5	60,401	8
8720 非控制權益	(1,074)	-	(950)	-
	\$ 45,692	5	\$ 59,451	8
每股盈餘(附註六(十八))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.40		0.44	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.37		0.44	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

上緯企業股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇三年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益				國外營運機構財務報表換算之兌換差	歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總額
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘				
民國一〇二年一月一日餘額	\$ 723,633	413,278	124,579	340,245	19,983	1,575,591	6,862	1,582,453
股份基礎給付交易	-	545	-	-	-	7,080	-	7,080
民國一〇二年一月至三月淨利	723,633	413,823	124,579	340,245	19,983	1,582,671	6,862	1,589,533
民國一〇二年一月至三月其他綜合損益	-	-	-	31,791	-	31,791	(950)	30,841
民國一〇二年一月至三月綜合損益總額	-	-	-	31,791	28,610	28,610	-	28,610
民國一〇二年三月三十一日餘額	\$ 723,633	413,823	124,579	372,036	48,593	1,643,072	(950)	1,642,122
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 769,260	599,904	150,689	399,182	74,712	1,954,155	2,782	1,956,937
股份基礎給付交易	-	6,294	-	-	-	14,548	-	14,548
可轉換公司債轉換	21,209	62,085	-	-	-	83,294	-	83,294
未依持股比例認購新股產生股權淨值差異	-	1,165	-	-	-	1,165	(1,165)	-
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	6,690	6,690
民國一〇三年一月至三月淨利	790,469	669,448	150,689	399,182	74,712	2,053,162	8,307	2,061,469
民國一〇三年一月至三月其他綜合損益	-	-	-	30,593	-	30,593	(1,074)	29,519
民國一〇三年一月至三月綜合損益總額	-	-	-	30,593	16,173	16,173	-	16,173
民國一〇三年三月三十一日餘額	\$ 790,469	669,448	150,689	429,775	90,885	2,099,928	(1,074)	2,098,854



會計主管：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



董事長：



~6~

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

上緯企業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇三年及一〇二二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	103年1月至3月	102年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 33,577	35,172
調整項目：		
折舊費用	15,118	14,714
攤銷費用	1,788	2,395
呆帳費用提列數	33,260	6,795
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(3,138)	(123)
利息費用	8,383	5,257
利息收入	(1,780)	(77)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	139	122
股份基礎給付酬勞成本	6,294	545
不影響現金流量之收益費損項目合計	60,064	29,628
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
交易目的金融資產	165	-
應收票據	(78,130)	128,953
應收帳款(含關係人)	(68,549)	(79,944)
存貨	(39,002)	(90,843)
預付款項	41,009	(92,824)
其他營業資產	(6,686)	(1,957)
與營業活動相關之資產之淨變動數	(151,193)	(136,615)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	(113,216)	35,961
應付帳款	198,701	88,453
應計退休金負債	(224)	(75)
其他營業負債	(8,046)	19,965
與營業活動相關之負債之淨變動數	77,215	144,304
調整項目	(13,914)	37,317
營運產生之現金流入	19,663	72,489
收取之利息	1,780	77
支付之利息	(4,878)	(4,381)
支付之所得稅	(9,149)	(465)
營業活動之淨現金流入	7,416	67,720
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(4,358)	(8,841)
處分不動產、廠房及設備	301	-
預收款項增加-處分資產	30,000	-
存出保證金增加	(225)	(606)
取得無形資產	(3,089)	(91)
其他金融資產減少(增加)	(11,668)	4,287
預付設備款增加	1,052	-
投資活動之淨現金流入(出)	12,013	(5,251)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(9,911)	(55,901)
應付短期票券增加(減少)	39,927	(10,159)
償還長期借款	(6,975)	(5,263)
員工購買庫藏股	8,254	6,535
非控制權益變動	6,690	-
籌資活動之淨現金流入(出)	37,985	(64,788)
匯率變動對現金及約當現金之影響	15,903	7,060
本期現金及約當現金增加數	73,317	4,741
期初現金及約當現金餘額	843,438	301,774
期末現金及約當現金餘額	\$ 916,755	306,515

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



民國一〇三年及一〇二年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
上緯企業股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇三年及一〇二年三月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

上緯企業股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十一年三月二十六日奉經濟部核准設立，註冊地址為南投縣南投市工業南六路九號。本公司自民國九十九年十二月三十日起於台灣證券交易所上市買賣。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為精密化學材料、環保耐蝕樹脂、輕量化複合材料用樹脂、節能LED封裝用樹脂、節能風力葉片用樹脂、塗料及油漆等之製造及買賣業務，請詳附註十四。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇三年四月二十四日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可之2013年版國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)民國一〇三年四月三日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於2014年1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日

上緯企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

經評估後合併公司認為除下列各項外，適用2013年版國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動：

1. 國際會計準則第一號「財務報表之表達」

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

2. 國際財務報導準則第十二號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併財務報告之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。合併公司將依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

3. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

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

經評估適用2013年版國際財務報導準則對合併公司財務報告並無重大影響。

上緯企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)國際會計準則理事會已發布但尚未經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可2013年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	尚未正式發布
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

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

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇二年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註四。

(二)合併基礎

1.合併財務報告編製原則與民國一〇二年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇二年度合併財務報告附註四(三)。

上緯企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 列入合併財務季報告之子公司：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			103.3.31	102.12.31	102.3.31
本公司	Strategic Capital Holding Ltd. (Strategic)	投資控股公司	100%	100%	100%
本公司	大宣應材(股)公司(大宣應材)	化學產品製造加工	41.46%	50%	50%
Strategic	Shang-Wei Investment Co., Ltd (Shang-Wei)	投資控股公司	100%	100%	100%
Strategic	Swancor Ind. Co., Ltd.(Samoa) (Swancor)	控資控股公司	100%	100%	100%
Strategic	Shang-Wei Investment Co., Ltd (Seychelles)(Shang-Wei(Seychelles))	投資控股公司	100%	100%	-
Shang-Wei	上緯(上海)精細化工有限公司 (上緯(上海))	生產銷售環保耐蝕 樹脂、輕量化複 合材料用樹脂	100%	100%	100%
Swancor	上緯(天津)風電材料有限公司 (上緯(天津))	節能風力葉片用樹 脂之生產及銷售	100%	100%	100%
Shang-Wei (Seychelles)	Swancor Ind(M) SDN.BHD. (Swancor Ind(M))	生產銷售環保耐蝕 樹脂、輕量化複 合材料樹脂	100%	100%	-

本公司並無未列入合併財務季報告之子公司。除大宣應材外，列入本合併財務季報告之子公司其財務報告均經會計師核閱。

3. 民國一〇三年三月三十一日子公司增減情形如下：

民國一〇二年十二月，本公司之子公司Strategic以自有資金轉投資Shang-Wei(Seychelles)100%股權，並透過Shang-Wei(Seychelles)轉投資Swancor Ind.(M)，持股比例為100%，故自民國一〇二年十二月起Shang-Wei(Seychelles)及Swancor Ind.(M)編入合併主體。

民國一〇三年二月，本公司之子公司大宣應材辦理現金增資，本公司未依持股比例認購新股致持股比例由50%下降至41.46%。

(三)待出售非流動資產

合併公司於民國一〇三年第一季簽訂買賣契約書出售投資性不動產，故自民國一〇三年一月一日開始適用與待出售非流動資產相關之會計政策。

上緯企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

非流動資產或由資產及負債組成之處分群組，於預期主要係透過出售而非持續使用以回收其帳面金額時，分類為待出售。符合此分類之非流動資產或處分群組必須係於目前情況下可供立即出售，且高度很有可能於一年內完成出售。資產或處分群組中之組成部分於原始分類至待出售前，依合併公司之會計政策重新衡量。分類為待出售後，係以其帳面金額與公允價值減出售成本孰低為衡量基礎。任何處分群組之減損損失首先分攤至商譽，再依比例基礎分攤至其餘之資產及負債，惟該損失不分配至非屬國際會計準則第三十六號資產減損範圍之資產，前述項目繼續依照合併公司之會計政策衡量。對原始分類為待出售所認列之減損損失及後續再衡量所產生之利益及損失係認列為損益，惟回升之利益不得超過已認列之累積減損損失。

無形資產及不動產、廠房及設備分類為待出售時，即不再提列折舊或攤銷。此外，採用權益法認列之投資分類為待出售時，即停止採用權益法。

(四)所得稅

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

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

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

(五)員工福利

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇二年度合併財務報告附註五一致。

上緯企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計項目之說明與民國一〇二年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
現金及零用金	\$ 857	529	575
活期存款	340,644	273,058	194,284
定期存款	575,254	569,851	111,656
	\$ 916,755	843,438	306,515

現金及約當現金包括庫存現金、活期存款及具高度流動性可隨時轉換成定額現金之定期存款。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
指定透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
無擔保可轉換公司債－贖賣回權	\$ 507	514	-
持有供交易之金融資產：			
非衍生金融資產	2,781	2,440	-
	\$ 3,288	2,954	-
持有供交易之金融負債：			
非避險之衍生工具－流動	\$ 4,857	7,251	-
非避險之衍生工具－非流動	-	-	1,898
	\$ 4,857	7,251	1,898

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(十九)。

1.非避險之衍生工具

從事衍生金融工具交易係用以規避因營業、融資及投資活動所暴露之匯率與利率風險，合併公司因未適用避險會計列報為持有供交易之金融資產及負債之衍生工具明細如下：

(1)遠期外匯合約

	103.3.31	
合約金額(千元)	幣別	到期期間
買入遠期外匯	USD 3,548	人民幣兌美金 101.11.30~103.11.28

上緯企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	102.12.31		
	合約金額(千元)	幣別	到期期間
買入遠期外匯	USD 3,548	人民幣兌美金	101.11.30~103.11.28

	102.3.31		
	合約金額(千元)	幣別	到期期間
買入遠期外匯	USD 3,548	人民幣兌美金	101.11.30~103.11.28

(2)利率交換

103.3.31				
合約本金(千元)	合約期間	支付利率	收取利率	交換期間
USD 3,453	101.11.30- 103.11.28	1.36%	3MLIBOR(註)	101.11.30- 103.11.28

102.12.31				
合約本金(千元)	合約期間	支付利率	收取利率	交換期間
USD 3,453	101.11.30- 103.11.28	1.36%	3MLIBOR(註)	101.11.30- 103.11.28

102.3.31				
合約本金(千元)	合約期間	支付利率	收取利率	交換期間
USD 3,453	101.11.30- 103.11.28	1.36%	3MLIBOR(註)	101.11.30- 103.11.28

(註)3MLIBOR係指三個月期倫敦國際美元資金拆放利率。

截至民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)以成本衡量之金融資產

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
國內非上市(櫃)普通股	\$ 16,364	16,364	16,364
合併公司所持有之上述金融資產，於報導日係按成本減除減損衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計數之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。			

截至民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一及三月三十一日止，合併公司之以成本衡量之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

上緯企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(四)應收票據、應收帳款及其他應收款(含關係人)

	<u>103.3.31</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.3.31</u>
應收票據—因營業而發生	\$ 597,847	519,717	320,145
減：備抵減損損失	<u>(4,325)</u>	<u>(4,325)</u>	<u>(4,959)</u>
	<u>\$ 593,522</u>	<u>515,392</u>	<u>315,186</u>
應收帳款	\$ 1,243,032	1,173,816	941,153
應收帳款—關係人	35	11	247
減：備抵減損損失	<u>(91,450)</u>	<u>(57,499)</u>	<u>(23,852)</u>
	<u>\$ 1,151,617</u>	<u>1,116,328</u>	<u>917,548</u>
其他應收款	\$ 3,876	342	-
減：備抵減損損失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,876</u>	<u>342</u>	<u>-</u>

合併公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	<u>103.3.31</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.3.31</u>
逾期60天以下	\$ 189,303	200,290	240,509
逾期61~360天	150,354	132,939	118,138
逾期361天以上	<u>676</u>	<u>676</u>	<u>676</u>
	<u>\$ 340,333</u>	<u>333,905</u>	<u>359,323</u>

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵減損損失變動表如下：

	<u>個別評估</u>
	<u>之減損損失</u>
103年1月1日餘額	\$ 61,824
認列應收帳款及應收票據之減損損失	33,260
外幣換算損益	<u>691</u>
103年3月31日餘額	<u>\$ 95,775</u>
	<u>個別評估</u>
	<u>之減損損失</u>
102年1月1日餘額	\$ 22,016
認列應收帳款及應收票據之減損損失	<u>6,795</u>
102年3月31日餘額	<u>\$ 28,811</u>

備抵減損損失其中以個別評估所認列之減損為應收帳款帳面金額與預期清算回收金額現值之差額。合併公司對該等餘額並未持有任何擔保品。合併公司應收票據提供作為應收票據貼現融資之擔保情形，請詳附註八說明。應收帳款均未貼現或提供作為擔保品。

上緯企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(五)存 貨

	<u>103.3.31</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.3.31</u>
原料	\$ 176,067	159,889	171,743
減：備抵損失	<u>(8,277)</u>	<u>(7,610)</u>	<u>(7,581)</u>
小計	<u>167,790</u>	<u>152,279</u>	<u>164,162</u>
製成品	169,879	145,519	124,845
減：備抵損失	<u>(2,159)</u>	<u>(2,299)</u>	<u>(1,693)</u>
小計	<u>167,720</u>	<u>143,220</u>	<u>123,152</u>
商品	9,616	10,857	10,416
減：備抵損失	<u>(1,485)</u>	<u>(1,717)</u>	<u>(3,685)</u>
小計	<u>8,131</u>	<u>9,140</u>	<u>6,731</u>
	<u>\$ 343,641</u>	<u>304,639</u>	<u>294,045</u>

存貨相關損失及(利益)明細如下：

	<u>103年1月至3月</u>	<u>102年1月至3月</u>
存貨呆滯及跌價損失	\$ 246	1,962
存貨盤虧	416	126
下腳收入	(427)	(353)
存貨報廢損失	<u>626</u>	<u>831</u>
列入營業成本	<u>\$ 861</u>	<u>2,566</u>

截至民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(六)待出售非流動資產

合併公司於民國一〇三年三月二十日簽定買賣契約書，並已開始處理出售之相關事宜，預期於民國一〇三年六月底完成過戶事宜。因此，合併公司於民國一〇三年第一季將原帳列投資性不動產之土地重分類至流動資產項下之待出售非流動資產。

	<u>103.3.31</u>
投資性不動產	<u>\$ 288,846</u>

另按帳面金額與公允價值減出售成本孰低者衡量後，並無產生減損損失。

上緯企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(七)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	房屋及 建築	機器 設備	其他 設備	未完 工程	總 計
成本或認定成本：						
民國103年1月1日餘額	\$ 119,074	403,326	224,272	176,881	16,614	940,167
增 添	-	-	1,097	3,196	65	4,358
處 分	-	(4,241)	-	(1,199)	-	(5,440)
重 分 類	-	-	8,750	-	-	8,750
匯率變動之影響	-	3,430	1,883	1,397	54	6,764
民國103年3月31日餘額	<u>\$ 119,074</u>	<u>402,515</u>	<u>236,002</u>	<u>180,275</u>	<u>16,733</u>	<u>954,599</u>
民國102年1月1日餘額	\$ 119,074	376,008	198,613	166,684	9,801	870,180
增 添	-	153	249	4,519	-	4,921
處 分	-	(97)	(88)	(322)	-	(507)
重 分 類	-	7,174	1,784	690	(3,645)	6,003
匯率變動之影響	-	7,336	1,779	3,027	-	12,142
民國102年3月31日餘額	<u>\$ 119,074</u>	<u>390,574</u>	<u>202,337</u>	<u>174,598</u>	<u>6,156</u>	<u>892,739</u>
折舊及減損損失：						
民國103年1月1日餘額	\$ -	117,016	132,519	129,833	-	379,368
本年度折舊	-	4,976	5,065	5,077	-	15,118
處 分	-	(4,241)	-	(759)	-	(5,000)
匯率變動之影響	-	1,024	944	1,053	-	3,021
民國103年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>118,775</u>	<u>138,528</u>	<u>135,204</u>	<u>-</u>	<u>392,507</u>
民國102年1月1日餘額	\$ -	93,211	109,679	107,831	-	310,721
本年度折舊	-	4,924	4,528	5,262	-	14,714
處 分	-	(52)	(112)	(273)	-	(437)
重 分 類	-	-	-	(5,740)	-	(5,740)
匯率變動之影響	-	1,867	6,237	(1,856)	-	6,248
民國102年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>99,950</u>	<u>120,332</u>	<u>105,224</u>	<u>-</u>	<u>325,506</u>
帳面價值：						
民國103年1月1日	<u>\$ 119,074</u>	<u>286,310</u>	<u>91,753</u>	<u>47,048</u>	<u>16,614</u>	<u>560,799</u>
民國103年3月31日	<u>\$ 119,074</u>	<u>283,740</u>	<u>97,474</u>	<u>45,071</u>	<u>16,733</u>	<u>562,092</u>
民國102年1月1日	<u>\$ 119,074</u>	<u>282,797</u>	<u>88,934</u>	<u>58,853</u>	<u>9,801</u>	<u>559,459</u>
民國102年3月31日	<u>\$ 119,074</u>	<u>290,624</u>	<u>82,005</u>	<u>69,374</u>	<u>6,156</u>	<u>567,233</u>

截至民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日止，已作為長短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

上緯企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(八)投資性不動產

合併公司投資性不動產之變動明細如下：

	<u>土地</u>
成本或認定成本：	
民國103年1月1日餘額	\$ 288,846
移轉至待出售非流動資產	<u>(288,846)</u>
民國103年3月31日餘額	\$ -
民國102年1月1日餘額(即3月31日餘額)	<u>\$ 288,846</u>
帳面金額：	
民國103年1月1日	<u>\$ 288,846</u>
民國103年3月31日	\$ -
民國102年1月1日	<u>\$ 288,846</u>
民國102年3月31日	<u>\$ 288,846</u>

合併公司之投資性不動產公允價值與民國一〇二年度合併財務報告附註六(六)所揭露資訊無重大差異。

合併公司於民國一〇三年第一季簽訂買賣契約書出售投資性不動產，並已開始處理出售之相關事宜，預期於民國一〇三年六月底完成過戶事宜。因此，合併公司於民國一〇三年第一季將原帳列投資性不動產之土地重分類至流動資產項下之待出售非流動資產。

截至民國一〇二年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司之投資性不動產已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(九)無形資產

	<u>專門技術</u>	<u>電腦軟體成本</u>	<u>總計</u>
帳面金額：			
民國103年1月1日	\$ -	<u>13,840</u>	<u>13,840</u>
民國103年3月31日	\$ -	<u>15,153</u>	<u>15,153</u>
民國102年1月1日	\$ 875	<u>18,342</u>	<u>19,217</u>
民國102年3月31日	\$ -	<u>16,950</u>	<u>16,950</u>

合併公司無形資產於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(七)。

截至民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

上緯企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十)其他流動資產及其他資產

合併公司其他流動資產及其他資產之明細如下：

	<u>103.3.31</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.3.31</u>
預付設備款	\$ 4,373	14,175	12,444
存出保證金	2,411	2,186	3,663
暫付款及代付款	6,463	3,441	1,382
其他	-	-	1,164
	<u>\$ 13,247</u>	<u>19,802</u>	<u>18,653</u>

(十一)應付短期票券

	<u>103.3.31</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.3.31</u>
應付商業本票	\$ 140,000	100,000	105,000
減：應付短期票券折價	(120)	(47)	(281)
	<u>\$ 139,880</u>	<u>99,953</u>	<u>104,719</u>

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日新增金額為385,000千元及225,000千元，利率皆為1.138%~1.158%，到期日分別為民國一〇三年五月及民國一〇二年五月，償還之金額分別為345,000千元及235,000千元。

(十二)短期借款

	<u>103.3.31</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.3.31</u>
無擔保銀行借款	\$ 469,265	482,309	435,515
擔保銀行借款	176,725	173,592	14,017
	<u>\$ 645,990</u>	<u>655,901</u>	<u>449,532</u>
尚未使用額度	<u>\$ 1,344,687</u>	<u>1,493,253</u>	<u>1,040,747</u>
年利率區間	<u>1.1365%~6%</u>	<u>0.7425%~6%</u>	<u>1.099%~6%</u>

1.借款之發行及償還

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日新增金額分別為223,525千元及236,054千元，利率分別為1.137%~6%及1.099%~1.47%，到期日分別為民國一〇三年四月~民國一〇四年一月及民國一〇二年四月~民國一〇二年十二月；償還之金額分別為233,436千元及291,955千元。

2.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

上緯企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十三)長期借款

	<u>103.3.31</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.3.31</u>
無擔保銀行借款	\$ 46,667	53,333	80,000
擔保銀行借款	228,119	228,428	280,543
減：一年內到期部分	<u>(172,286)</u>	<u>(165,094)</u>	<u>(90,000)</u>
	<u>\$ 102,500</u>	<u>116,667</u>	<u>270,543</u>
年利率區間	<u>1.36%~1.72%</u>	<u>1.36%~1.875%</u>	<u>1.36%~1.875%</u>

1.借款之發行及償還

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日新增金額皆為0元；償還之金額分別為6,975千元及5,263千元。

2.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十四)應付公司債

	<u>103.3.31</u>
國內第一次無擔保可轉換公司債	\$ 710,000
應付公司債折價尚未攤銷餘額	(35,195)
累積已轉換金額	<u>(287,400)</u>
期末應付公司債餘額	<u>\$ 387,405</u>
負債組成要素—賣回權(帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動)	<u>\$ 507</u>
權益組成部分—轉換權(帳列資本公積)	<u>\$ 31,510</u>
	<u>103年1月至3月</u>
負債組成要素—賣回權按公允價值再衡量之利益(帳列金融資產及負債評價淨損益)	<u>\$ (146)</u>
利息費用	<u>\$ 2,614</u>

本公司於民國一〇二年八月二十三日發行之國內第一次無擔保可轉換公司債有關發行條件及內容說明如下：

- (1)發行總額：710,000千元。
- (2)發行期間：五年(民國一〇二年八月二十三日至民國一〇七年八月二十三日)。
- (3)票面利率：0%
- (4)轉換期間：自發行之日起滿一個月之翌日(民國一〇二年九月二十四日)起至到期日前十日(民國一〇七年八月十三日)止。

上緯企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(5)轉換價格及調整：

發行時之轉換價格為每股43元，惟公司債發行後，除本公司所發行之具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券換發普通股股份或因員工紅利發行新股者外，遇有本公司已發行普通股股份增加時，或配發普通股現金股利占每股時價之比率超過1.5%時，或以低於每股時價之轉換或認股價格再募集發行或私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券時，或非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，轉換價格將依轉換辦法所訂之公式計算調整轉換價格。

(6)債券持有人之賣回權：

本公司應以本轉換公司債發行屆滿二年之日(民國一〇四年八月二十三日)、屆滿三年之日(民國一〇五年八月二十三日)及屆滿四年之日(民國一〇六年八月二十三日)為債券持有人提前賣回本轉換公司債之賣回基準日。

債券持有人得要求本公司以債券面額加計利息補償金，滿二年債券面額加計利息補償金為債券面額之102.01%(實質收益率為1%)，滿三年債券面額加計利息補償金為債券面額之103.03%(實質收益率為1%)，滿四年債券面額加計利息補償金為債券面額之104.06%(實質收益率為1%)將其所持有之本轉換公司債贖回。本公司受理賣回請求，應於賣回基準日後五個營業日內以現金贖回本轉換公司債。

(7)本公司之提前贖回權：

本轉換公司債發行滿一個月之翌日(民國一〇二年九月二十四日)起至到期日前四十日(民國一〇七年七月十四日)止，若本公司普通股在臺灣證券交易所之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)以上時，或本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之十時，本公司得於債券收回基準日後五個營業日按債券面額以現金收回該債券持有人之本轉換公司債，且債券收回基準日不得落入本轉換公司債停止轉換期間內。

(8)還本日期及方式：除本轉換公司債之持有人轉換為本公司普通股、行使賣回權或提前贖回者外，到期時依債券面額以現金一次還本。

本公司於發行時將其認股權與負債分離，並依原始認列金額比例分攤發行成本至負債及權益組成要素，相關資訊如下：

項 目	金 額
轉換公司債發行總金額(扣除發行成本)	\$ 705,000
發行時公司債公平價值	(642,334)
發行時嵌入式非權益衍生性商品	(9,727)
權益組成項目-認股權	\$ <u>52,939</u>

上緯企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十五)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>103年1月至3月</u>	<u>102年1月至3月</u>
管理費用	\$ <u>30</u>	<u>29</u>

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	<u>103年1月至3月</u>	<u>102年1月至3月</u>
營業成本	\$ 847	692
推銷費用	705	607
管理費用	984	701
研究發展費用	<u>555</u>	<u>561</u>
	\$ <u>3,091</u>	<u>2,561</u>

(十六)所得稅

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>103年1月至3月</u>	<u>102年1月至3月</u>
當期所得稅費用	\$ 9,026	2,145
暫時性差異之發生及迴轉	<u>(4,968)</u>	<u>2,186</u>
所得稅費用	\$ <u>4,058</u>	<u>4,331</u>

2.合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用明細如下：

	<u>103年1月至3月</u>	<u>102年1月至3月</u>
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	\$ <u>3,313</u>	<u>5,860</u>

3.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇〇年度。

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>103.3.31</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.3.31</u>
屬民國八十六年度以前之未分配盈餘	\$ 14,693	14,693	14,693
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	<u>415,082</u>	<u>384,489</u>	<u>357,343</u>
	\$ <u>429,775</u>	<u>399,182</u>	<u>372,036</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>23,804</u>	<u>23,804</u>	<u>13,646</u>

	<u>102年度(預計)</u>	<u>101年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>6.19%</u>	<u>5.09%</u>

上緯企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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

(十七)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十五)。

1.普通股之發行

民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日，本公司額定股本總額皆為1,000,000千元，每股面額10元，均為100,000千股。已發行股份分別為79,047千股、76,926千股及72,363千股，皆為普通股。

本公司民國一〇三年一月一日至三月三十一日因可轉換公司債持有人行使轉換權而發行新股2,121千股，總金額為21,209千元，並產生資本公積—轉換公司債轉換溢價68,885千元，並轉銷資本公積—認股權6,800千元，相關變更登記程序尚在辦理中。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>103.3.31</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.3.31</u>
發行股票溢價	\$ 405,127	405,127	405,127
轉換公司債轉換溢價	216,656	147,771	-
員工認股權(逾期未執行)	8,151	8,151	8,151
庫藏股票交易	6,839	545	545
可轉換公司債認列權益組成項目— 認股權	31,510	38,310	-
未依持股比例認購新股產生股權淨值 差異	1,165	-	-
	<u>\$ 669,448</u>	<u>599,904</u>	<u>413,823</u>

3.保留盈餘

依本公司章程規定，年度如有盈餘，除依法提繳所得稅外，依下列順序分派之：

- (A)彌補以往年度虧損。
- (B)提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達法令規定數額時，不在此限。公司無盈餘時，不得分派股息及紅利。但法定盈餘公積已超過實收資本額百分之五十時，得以其超過部分派充股息及紅利。
- (C)依法令規定或營運必要提撥或迴轉別盈餘公積。
- (D)員工紅利不低於百分之一。
- (E)董事監察人酬勞不高於百分之三。

上緯企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(F)扣除各項餘額後，由董事會就該餘額併同以前年度未分配盈餘擬具分派議案。

本公司對符合一定條件之從屬公司之員工，得受上述員工股票紅利之分配，其條件及方式由董事會訂定之。

本公司股利政策，係配合業務規模拓展，考量公司資本支出及營運週轉所需。股東紅利及員工紅利之分派得以現金或股票方式發放，其中現金股利不得低於股東紅利及員工紅利合計數之百分之十，惟發放方式及比率，得經股東會決議調整之。

(1)法定盈餘公積

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

(2)特別盈餘公積

依金管會民國一〇一年四月六日金管證字第1010012865號函規定，本公司就當年度發生之帳列股東權益減項淨額，自當年度稅後盈餘與前期末分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之股東權益減項金額，應目前期末分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

(3)盈餘分配

本公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日員工紅利估列金額分別2,105千元及2,228千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為526千元及696千元，係以本公司截至各該段期間止之稅後淨利乘上本公司章程所訂員工紅利及董監酬勞分配成數為估計基礎，並列報為各該段時間之營業成本或營業費用。

本公司民國一〇二年度及一〇一年度員工紅利估列金額分別為5,000千元及11,905千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為4,104千元及4,700千元，民國一〇一年度與實際配發情形並無差異。民國一〇二年度之員工紅利、董事及監察人酬勞，尚待股東會決議，相關資訊可俟股東會召開後，至公開資訊觀測站查詢，若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國一〇三年度之損益。

上緯企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司分別於民國一〇三年三月二十一日經董事會擬議民國一〇二年度盈餘分配案及民國一〇二年六月十日經股東常會決議民國一〇一年度盈餘分配案，有關分派之股利如下：

	102年度		101年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 1.8	139,620	2	142,885
股票	0.5	38,783	-	-
合計	\$	<u>178,403</u>		<u>142,885</u>

4.庫藏股

- (1)本公司依證券交易法第二十八條之二及「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」之規定，為激勵員工士氣及提升員工向心力，於民國一〇一年十月三十一日經董事會決議，於民國一〇一年十一月一日至十二月三十一日間，以每股30元~60元之價格，預計買回公司股份1,500千股轉讓予員工。截至民國一〇三年三月三十一日止，庫藏股票變動情形如下：

單位：千股

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
轉讓予員工	<u>921,000</u>	<u>-</u>	<u>192,000</u>	<u>729,000</u>

- (2)依證券交易法之規定，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十；收買股份之總額不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。另依申請執行庫藏股時按相關法令計算相關限額，均無超限之情形。
- (3)本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。
- (4)本公司分別於民國一〇三年一月二十七日及民國一〇二年一月二十五日轉讓庫藏股192千股及152千股予員工認購，總金額分別為8,231千元及6,535千元(扣除證交稅後淨額)。本公司於給與日依Blank-Scholes選擇權評價模式認列酬勞成本6,317千元及562千元(帳列薪資費用)。此項庫藏股已分別於民國一〇三年二月及民國一〇二年一月轉讓，並分別認列資本公積—庫藏股交易6,294千元及545千元。

上緯企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(5)給與日公允價值之衡量參數

合併公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日股份基礎給付之公允價值，該模式之輸入值如下：

	<u>103年1月至3月</u>	<u>102年1月至3月</u>
	<u>庫藏股轉讓員工</u>	<u>庫藏股轉讓員工</u>
給與日公允價值	76	46.8
給與日股價	76	46.8
執行價格	43	43
預期波動率(%)	35.34 %	0.96 %
認股權存續期間(天)	10	6
無風險利率(%)	0.88 %	0.88 %

預期波動率以加權平均歷史波動率為基礎，並調整因公開可得資訊而預期之變動；認股存續期間依本公司之發行辦法規定；無風險利率以銀行定存利率為基礎。公允價值之決定未考量交易中所含之服務及非市價績效條件。

5.其他權益

	<u>國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額</u>
民國103年1月1日	\$ 74,712
外幣換算差異(稅後淨額)：	
合併公司	<u>16,173</u>
民國103年3月31日餘額	<u>\$ 90,885</u>
民國102年1月1日	\$ 19,983
外幣換算差異(稅後淨額)：	
合併公司	<u>28,610</u>
民國102年3月31日餘額	<u>\$ 48,593</u>

上緯企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十八)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	<u>103年1月至3月</u>	<u>102年1月至3月</u>
基本每股盈餘		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 30,593	31,791
普通股加權平均流通在外股數	76,969	71,442
(單位：元)	<u>\$ 0.40</u>	<u>0.44</u>
稀釋每股盈餘		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 30,593	31,791
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
可轉換公司債	2,049	-
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 (調整稀釋性潛在普通股影響數後)	<u>\$ 32,642</u>	<u>31,791</u>
普通股加權平均流通在外股數	76,969	71,442
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
員工紅利之影響	81	314
可轉換公司債轉換之影響	11,004	-
普通股加權平均流通在外股數 (調整稀釋性潛在普通股影響數後)	<u>88,054</u>	<u>71,756</u>
(單位：元)	<u>\$ 0.37</u>	<u>0.44</u>

本公司係為股票上市公司，係分別以資產負債表及股東會決議前一日收盤價並考量除權息之影響數，計算員工分紅之稀釋股數。

(十九)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	<u>103年1月至3月</u>	<u>102年1月至3月</u>
利息收入	\$ 1,780	77
其他	5,046	2,081
	<u>\$ 6,826</u>	<u>2,158</u>

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>103年1月至3月</u>	<u>102年1月至3月</u>
外幣兌換損益	\$ (1,846)	3,707
處分不動產、廠房及設備淨損益	(139)	(122)
透過損益按公允價值衡量之金融資產 (負債)淨損益	3,138	123
	<u>\$ 1,153</u>	<u>3,708</u>

上緯企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>103年1月至3月</u>	<u>102年1月至3月</u>
利息費用－銀行借款	\$ 5,769	5,257
利息費用－公司債	2,614	-
	<u>\$ 8,383</u>	<u>5,257</u>

(二十)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十九)。

1.匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	<u>103.3.31</u>			<u>102.12.31</u>			<u>102.3.31</u>		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	\$ 6,218	30.47	189,462	11,642	29.805	346,990	7,665	29.825	228,599
日幣	7,154	0.2960	2,118	69,708	0.2839	19,790	37,433	0.3172	11,874
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	27,918	30.47	850,661	30,382	29.805	905,536	20,749	29.825	618,838

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇三年及一〇二年三月三十一日當新台幣相對於美金及日圓貶值或升值0.5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之稅後淨利將分別增加或減少2,663千元及11,978千元。兩期分析係採用相同基礎。

2.公允價值

合併公司之管理階層認為合併公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於合併財務報告中之帳面金額趨近於其公允價值。

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

- ①第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- ②第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。

上緯企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

③第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

	<u>第一級</u>	<u>第二級</u>	<u>第三級</u>	<u>合計</u>
103年3月31日				
金融資產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 2,781	507	-	3,288
金融負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	-	(4,857)	-	(4,857)
可轉換公司債	<u>(387,405)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(387,405)</u>
	<u>\$ (384,624)</u>	<u>(4,350)</u>	<u>-</u>	<u>(388,974)</u>
102年12月31日				
金融資產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 2,440	514	-	2,954
金融負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	-	(7,251)	-	(7,251)
可轉換公司債	<u>(468,238)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(468,238)</u>
	<u>\$ (465,798)</u>	<u>(6,737)</u>	<u>-</u>	<u>(472,535)</u>
102年3月31日				
金融負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	<u>\$ -</u>	<u>(1,898)</u>	<u>-</u>	<u>(1,898)</u>

(二十一)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇二年度合併財務報告附註六(二十)所揭露者無重大變動。

(二十二)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇二年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與一〇二年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(二十一)。

(二十三)非現金之投資及籌資活動

合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之非現金交易投資及籌資活動，請詳附註六(十四)。

上緯企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

	103年1月至3月		102年1月至3月	
	金額	佔合併公司銷貨淨額%	金額	佔合併公司銷貨淨額%
其他關係人	\$ 82	-	235	-

合併公司與其他關係人間之銷售價格與收款條件與一般客戶並無顯著不同。

2. 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別	103.3.31		102.12.31		102.3.31	
		金額	佔應收票據及帳款(含其他)%	金額	佔應收票據及帳款(含其他)%	金額	佔應收票據及帳款(含其他)%
應收帳款	其他關係人	\$ 35	-	11	-	247	-

(三) 主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	103年1月至3月	102年1月至3月
短期員工福利	\$ 2,407	3,448
退職後福利	194	251
其他長期福利	-	-
離職福利	-	-
股份基礎給付	-	-
	\$ 2,601	3,699

上緯企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	103.3.31	102.12.31	102.3.31
土地	長、短借款及融資額度	\$ 64,046	64,046	64,046
房屋及建築	長、短借款及融資額度	136,533	34,439	117,834
待出售非流動資產(投資性不動產)	長、短借款及融資額度	288,846	288,846	288,846
受限制銀行存款(其他金融資產—流動)	銀行承兌匯票、長期借款、遠期外匯合約及開立信用狀擔保	156,888	145,220	132,256
應收票據	銀行承兌匯票及應收票據貼現融資之擔保	73,228	83,853	9,515
土地使用權(長期預付租金)	短期借款及融資額度	9,111	9,054	9,991
		<u>\$ 728,652</u>	<u>625,458</u>	<u>622,488</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)合併公司未認列之合約承諾如下：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
取得不動產、廠房及設備	<u>\$ 5,511</u>	<u>1,612</u>	<u>7,783</u>

(二)合併公司已開立而未使用之信用狀：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
已開立未使用之信用狀	<u>\$ 177,456</u>	<u>75,563</u>	<u>153,226</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	103年1月至3月			102年1月至3月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	8,280	40,064	48,344	8,098	29,936	38,034
勞健保費用	785	2,420	3,205	887	2,469	3,356
退休金費用	847	2,274	3,121	692	1,898	2,590
其他員工福利費用	410	706	1,116	347	483	830
折舊費用	9,533	5,585	15,118	9,318	5,396	14,714
攤銷費用	246	1,542	1,788	203	2,192	2,395

上緯企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇三年一月一日至三月三十一日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最	期末	實際動	利率	資金	業務往	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	資金貸與總限額
					高金額	餘額	支金額	區間	來金額	名稱			價值			
0	本公司	Swancor Ind Co., Ltd	應收關係人融貸款	是	3,047	3,047	-	2.5%	2	-	營業週轉	-	-	-	839,971	839,971
1	Strategic Capital Holding Ltd	上緯(上海)精細化工有限公司	暫付款	是	USD 1,960	USD 980	USD 980	3.5%	2	-	營業週轉	-	-	-	839,971	839,971
2	Swancor Ind Co., Ltd	上緯(天津)風電材料有限公司	暫付款	是	USD3,000	USD3,000	USD 3,000	3.5%~4.83%	2	-	營業週轉	-	-	-	839,971	839,971
3	上緯(上海)精細化工有限公司	上緯(天津)風電材料有限公司	暫付款	是	RMB15,000	RMB15,000	RMB15,000	6%~6.9%	2	-	營業週轉	-	-	-	125,848	335,595

註一：本公司資金貸與子公司，不得超過本公司當期淨值40%。

註二：本公司資金貸與他人之總額不得超過本公司當期淨值40%。

註三：依據Shang-wei及Swancor之資金貸與及背書保證作業程序，其對單一對象資金貸與限額及資金貸與總限額，皆不得超過母公司當期淨值之40%。另，依據上緯上海及上緯天津之資金貸與及背書保證作業程序，其對單一對象資金貸與限額及資金貸與總現額，分別不得超過該公司最近一期經會計師查核簽證或核閱報表淨值之15%及40%。

註四：資金貸與性質如下：

1. 有業務往來者。
2. 有短期融通資金之必要者。

註五：於編製合併報告時業已沖銷。

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象公司名稱	對單一企業背書保證關係	對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
0	本公司	Swancor Ind Co., Ltd	2	839,971	91,410	91,410	91,410	-	4.35%	1,049,964	Y		
0	本公司	上緯(上海)精細化工有限公司	2	839,971	30,470	30,470	11,622	-	1.45%	1,049,964	Y		Y
0	本公司	上緯(天津)風電材料有限公司	2	839,971	182,820	182,820	175,469	-	8.71%	1,049,964	Y		Y
1	上緯上海	上緯天津	3	167,797	51,635	19,811	19,811	-	2.36%	419,494			Y

註一：本公司對單一子公司之背書保證金額不得超過本公司當期淨值40%。

上緯企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

註二：本公司對外保證之總額不得超過本公司當期淨值50%。

註三：依據上緯上海之資金貸與及背書保證作業程序，其對單一對象背書保證限額及背書保證總額，分別不得超過該公司最近一期經會計師查核簽證或核閱報表淨值之20%及50%。另，依據上緯天津之資金貸與及背書保證作業程序，其對單一對象背書保證限額及背書保證總額，均不得超過該公司最近一期經會計師查核簽證或核閱報表淨值之50%。

註四：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接及間接持股超過50%之子公司。
3. 同為本公司之最終轉投資之子公司。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比例	公允價值	
本公司	股票-世德		透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	10,000	1,305	- %	1,305	
本公司	股票-旭華		透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	8,000	1,476	- %	1,476	
本公司	股票-航翊	以成本衡量之被投資公司	以成本衡量之金融資產-非流動	16,115	12,464	14.92 %	26,783	註
本公司	股票-固名	以成本衡量之被投資公司	以成本衡量之金融資產-非流動	1,500	-	10 %	-	"
本公司	股票-Ideal Star	以成本衡量之被投資公司	以成本衡量之金融資產-非流動	500,000	-	10 %	-	"
本公司	股票-三鼎	以成本衡量之被投資公司	以成本衡量之金融資產-非流動	300,000	3,900	18.18 %	3,205	"

註：股票並未在公開市場交易且無明確市價，故按持股比例揭露其股權淨值。

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

處分公司	財產名稱	交易日或事實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
本公司	土地	103.3.20	99.8.31	288,846	473,170	截至103.3.31已收取30,000千元	184,324	承德油脂股份有限公司	非關係人	活化資產及資產配置	標價報告，市價約為418,150千元	無

註：截至民國一〇三年三月三十一日止尚未完成過戶。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備 註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	早 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
上緯上海	上緯天津	同為本公司之最終轉投資之子公司	(銷貨)	(109,775)	(25)%	60天	(註一)	無差異	186,492	21 %	

上緯企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
上緯天津	上緯上海	同為本公司之最終轉投資之子公司	進貨	109,775	36 %	60天	(註一)	無差異	(186,492)	(56)%	

註一：本公司對關係人之銷售除部分品項產品特殊無可供比較外，餘皆無顯著不同。

註二：於編製合併報告時業已沖銷。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
上緯上海	上緯天津	同為本公司之最終轉投資之子公司	186,492	3.10 %	-		截至103年4月16日收回金額RMB 13,428千元	-

9.從事衍生性商品交易：請詳附註六(二)。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號(註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或資產之比率
0	本公司	上緯天津	1	銷貨	73,661	一般價格與收(付)款條件	8.06 %
0	本公司	上緯天津	1	應收帳款	76,323	依公司授信政策為180天	8.34 %
0	本公司	上緯上海	1	銷貨	30,509	一般價格與收(付)款條件	3.33 %
0	本公司	上緯上海	1	應收帳款	30,428	依公司授信政策為60天	3.33 %
1	上緯上海	上緯天津	3	銷貨	109,775	一般價格與收(付)款條件	12.00 %
2	上緯天津	上緯上海	3	銷貨	16	"	- %
0	本公司	上緯上海	1	進貨	3,552	"	0.39 %
0	本公司	上緯上海	1	應付帳款	2,411	依公司授信政策為60天	0.26 %
0	本公司	上緯上海	1	其他應收關係人款	79,603	"	8.70 %
0	本公司	上緯天津	1	其他應收關係人款	37,896	"	4.14 %
0	本公司	Swancor	1	其他應收關係人款	1,143	"	0.12 %
3	Swancor	上緯天津	3	其他應收關係人款	91,410	依公司授信政策為60天	9.99 %
3	Swancor	上緯天津	3	應收收益-關係人	5,069	"	0.55 %
3	Swancor	上緯天津	3	利息收入	996	一般價格與收(付)款條件	0.11 %
1	上緯上海	上緯天津	3	應收帳款	186,492	依公司授信政策為60天	20.39 %
1	上緯上海	上緯天津	3	利息收入	881	一般價格與收(付)款條件	0.10 %
1	上緯上海	上緯天津	3	其他應收款	14,667	依公司授信政策為60天	1.60 %
0	本公司	上緯上海	1	其他收入	15,542	一般價格與收(付)款條件	1.70 %
0	本公司	上緯天津	1	其他收入	9,023	"	0.99 %
0	本公司	Swancor	1	其他收入	227	"	0.02 %
0	本公司	天空	1	其他收入	20	"	- %
0	本公司	天空	1	其他應收款	7	依公司授信政策為60天	- %
4	Strategic	上緯上海	3	利息收入	248	一般價格與收(付)款條件	0.03 %
1	上緯上海	上緯天津	3	應收票據	99,227	依公司授信政策為60天	10.85 %
1	上緯上海	上緯天津	3	其他應收關係人款	77,265	"	8.45 %
0	本公司	Swancor	1	其他應收關係人款	2	"	- %
4	Strategic	上緯上海	3	其他應收關係人款	29,861	"	3.26 %
4	Strategic	上緯上海	3	其他應收關係人款	244	"	0.03 %
0	上緯上海	上緯天津	1	應付帳款	19	"	- %
1	上緯上海	上緯天津	3	其他收入	1,421	一般價格與收(付)款條件	0.16 %

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。

上緯企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

(二) 轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

民國一〇三年一月一日至三月三十一日合併公司之轉投資事業資訊如下：

單位：新台幣(美元)千元/千股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	Strategic Capital Holding Ltd.	薩摩亞	投資控股	USD 9,601	USD 9,601	9,601	100.00%	1,405,882	USD 723	15,969	採權益法之被投資公司
Strategic Capital Holding Ltd.	Shang-wei Investment Co., Ltd.	美國	投資控股	USD 2,501	USD 2,501	2,501	100.00%	USD 27,784	USD 917	USD 917	採權益法之被投資公司
Strategic Capital Holding Ltd.	Swancor Ind Co., Ltd.	薩摩亞	投資控股	USD 7,100	USD 7,100	7,100	100.00%	USD 15,048	USD (201)	USD (201)	採權益法之被投資公司
本公司	大宜應村(股)公司	中華民國	化學產品製造加工	11,110	9,000	1,111	41.46%	5,122	(2,009)	(935)	採權益法之被投資公司
Strategic Capital Holding Ltd.	Shang-wei Investment Co., Ltd. (Seychelles)	塞舌爾	投資控股	USD 280	USD 280	280	100.00%	USD 267	-	-	採權益法之被投資公司
Shang-Wei Investment Co., Ltd. (Seychelles)	Swancor Ind. (M) SDN. BHD.	馬來西亞	化學產品製造加工	USD 280	USD 280	280	100.00%	USD 267	-	-	採權益法之被投資公司

註：於編製合併報告時業已沖銷

(三) 大陸投資資訊：

1. 轉投資大陸地區之事業：

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	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
上緯(上海)精細化工有限公司	化學產品製造加工	USD 5,280 (註3)	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	USD 2,500 84,071	-	-	USD 2,500 84,071	USD 917 27,767	100 %	USD 917 27,767	USD 27,535 838,987	-
無錫榮適工程塑料有限公司	生產電子、電機及汽車用工程塑料	USD 2,100	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司(註1)	USD 250 8,098	-	-	USD 250 8,098	-	10 %	-	-	-
上緯(天津)風電材料有限公司	風力發電專用材料之生產及銷售	USD 7,000	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	USD 7,000 230,401	-	-	USD 7,000 230,401	USD (211) (6,391)	100 %	USD (211) (6,391)	USD 14,896 453,891	-

2. 轉投資大陸地區限額：

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
USD 9,750	USD 9,750	(註4)
	320,932(註2)	

上緯企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

註1：係透過Ideal Star轉投資。

註2：係依例次向投審會申請核准投資時之匯率換算。

註3：上緯(上海)精細化工有限公司於民國九十六年度辦理盈餘轉增資美金2,780千元。

註4：本公司於民國一〇一年九月七日經工業局核定符合企業營運總部之認定，依「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定得不受大陸地區投資限額之規範。

3. 重大交易事項：

合併公司民國一〇三年一月一日至三月三十一日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊如下：

	複合材料部門		
	103年1月至3月	101年1月至3月	
收入			
來自外部客戶收入	\$ <u>911,381</u>	<u>709,996</u>	
部門損益	\$ <u>29,519</u>	<u>30,841</u>	
	複合材料部門		
	103.3.31	102.12.31	102.3.31
部門資產	\$ <u>4,311,649</u>	<u>4,110,516</u>	<u>3,126,786</u>