

勝昱科技股份有限公司及其子公司

合併財務報表暨會計師查核報告
民國九十九及九十八年上半年度

地址：台北縣中和市建康路一六八號八樓

電話：(○二) 七七三一七八九九

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、關係企業合併財務報表聲明書	-		-
四、會計師查核報告	3		-
五、合併資產負債表	4		-
六、合併損益表	5~6		-
七、合併股東權益變動表	7		-
八、合併現金流量表	8~9		-
九、合併財務報表附註及附表			
(一) 公司沿革及營業	10~11		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	11~15		二
(三) 會計變動之理由及其影響	15		三
(四) 重要會計科目之說明	15~25		四~十九
(五) 關係人交易	25~26		二十
(六) 質抵押之資產	27		二一
(七) 重大承諾事項及或有事項	27		二二
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 其 他	27~28		二三
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	28, 30~32		二四
2. 轉投資事業相關資訊	28~29, 33		二四
3. 大陸投資資訊	29, 34~35		二四
4. 母子公司間業務關係及重要 交易往來情形	29, 36~40		二四
(十二) 部門別財務資訊	-		-

會計師查核報告

勝昱科技股份有限公司 公鑒：

勝昱科技股份有限公司及其子公司民國九十九年及九十八年六月三十日之合併資產負債表，暨民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面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，足以允當表達勝昱科技股份有限公司及其子公司民國九十九年及九十八年六月三十日之財務狀況，暨民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日之合併經營成果與合併現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 劉江抱

會計師 陳照敏

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 九 年 八 月 五 日

勝昱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六月三十日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	九 十 九 年 六 月 三 十 日		九 十 八 年 六 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 九 年 六 月 三 十 日		九 十 八 年 六 月 三 十 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金(附註四)	\$ 301,134	20	\$ 142,778	11	2100	短期銀行借款(附註十二及二十一)	\$ 298,558	20	\$ 304,166	24
1120	應收票據(附註二及五)	12,708	1	13,527	1	2120	應付票據	12,219	1	8,055	1
1130	應收票據—關係人(附註二及二十)	-	-	6,043	-	2140	應付帳款	281,585	19	233,934	18
1140	應收帳款—淨額(附註二及六)	440,707	30	378,098	30	2160	應付所得稅(附註二及十六)	2,307	-	3,174	-
1150	應收帳款—關係人(附註二及二十)	250	-	1,974	-	2170	應付費用(附註二十)	50,406	4	47,587	4
1178	其他應收款	6,393	-	3,611	-	2210	其他應付款—關係人(附註二十)	-	-	40,000	3
1210	存貨—淨額(附註二及七)	129,357	9	152,062	12	2270	一年內到期長期銀行借款(附註十三及二十一)	40,571	3	37,596	3
1291	受限制資產—流動(附註四、五及二十一)	86,628	6	98,822	8	2298	預收款項及其他流動負債(附註二十)	14,623	1	15,205	1
1298	預付款項及其他流動資產	30,339	2	24,855	2	21XX	流動負債合計	700,269	48	689,717	54
11XX	流動資產合計	1,007,516	68	821,770	64						
	投 資					2420	長期銀行借款(附註十三及二十一)	47,832	3	68,658	6
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註二及八)	-	-	68	-	2860	遞延所得稅負債—非流動(附註二及十六)	35,602	2	42,943	3
	固定資產(附註二、九及二十一)					2XXX	負債合計	783,703	53	801,318	63
	成 本						母公司股東權益				
1501	土 地	113,140	8	113,140	9	3110	股本—每股面額10元；額定150,000仟股， 發行：九十九年59,673仟股；九十八年 50,527仟股	596,725	40	505,273	39
1521	房屋及建築	222,709	15	222,124	17	3210	資本公積	48,968	3	10,839	1
1531	機器設備	91,549	6	84,928	7		發行股票溢價				
1551	運輸設備	5,655	1	6,192	-		保留盈餘(累積虧損)				
1561	生財器具	4,970	-	6,298	1	3310	法定盈餘公積	708	-	48	-
1631	租賃改良	630	-	3,503	-	3350	未分配盈餘(待彌補虧損)	9,741	1	(71,764)	(6)
1681	其他設備	16,291	1	14,279	1	33XX	保留盈餘(累積虧損)合計	10,449	1	(71,716)	(6)
15X1	成本合計	454,944	31	450,464	35	3420	累積換算調整數	37,140	3	33,550	3
15X9	減：累計折舊	119,068	8	105,699	8	3XXX	母公司股東權益淨額	693,282	47	477,946	37
1599	累計減損	313	-	477	-						
		335,563	23	344,288	27						
1670	未完工程及預付設備款	88,156	6	56,558	4						
15XX	固定資產淨額	423,719	29	400,846	31						
	無形資產										
1750	電腦軟體成本(附註二)	1,019	-	1,555	-						
1780	土地使用權(附註二、十及二十一)	20,351	1	20,700	2						
17XX	無形資產合計	21,370	1	22,255	2						
	其他資產										
1820	存出保證金	3,335	-	4,418	-						
1830	遞延費用—淨額(附註二)	4,919	1	6,440	1						
1880	催收款項—淨額(附註六及十一)	-	-	-	-						
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及十六)	16,126	1	23,467	2						
18XX	其他資產合計	24,380	2	34,325	3						
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,476,985	100	\$ 1,279,264	100		負債及股東權益總計	\$ 1,476,985	100	\$ 1,279,264	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分

董事長：莊玉坪

經理人：莊玉坪

會計主管：邱薇恩

勝昱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六月三十日

單位：新台幣仟元，惟合併每股盈餘（淨損）為元

代碼	九十九年上半年度		九十八年上半年度		
	金額	%	金額	%	
4110	營業收入總額（附註二及二十）	\$ 623,538	100	\$ 588,225	100
4170	減：銷貨退回及折讓（附註二）	<u>1,968</u>	<u>-</u>	<u>1,032</u>	<u>-</u>
4100	營業收入淨額	621,570	100	587,193	100
5000	營業成本（附註二、七及十七）	<u>543,361</u>	<u>88</u>	<u>524,455</u>	<u>90</u>
5910	營業毛利	<u>78,209</u>	<u>12</u>	<u>62,738</u>	<u>10</u>
	營業費用（附註十七）				
6100	銷售費用	27,249	4	27,198	5
6200	管理費用	40,046	7	38,018	6
6300	研究發展費用	<u>2,224</u>	<u>-</u>	<u>923</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>69,519</u>	<u>11</u>	<u>66,139</u>	<u>11</u>
6900	營業淨利（損）	<u>8,690</u>	<u>1</u>	<u>(3,401)</u>	<u>(1)</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	193	-	355	-
7210	租金收入	-	-	42	-
7250	壞帳轉回利益（附註六）	6,551	1	358	-
7280	減損迴轉利益（附註九）	82	-	82	-
7480	什項收入（附註八）	<u>1,749</u>	<u>-</u>	<u>3,558</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>8,575</u>	<u>1</u>	<u>4,395</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代碼	九十九年上半年度		九十八年上半年度					
	金	額 %	金	額 %				
	營業外費用及損失							
7510	\$ 7,097	1	\$ 9,357	2				
7530	259	-	517	-				
7560	2,286	-	374	-				
7880	98	-	452	-				
7500	營業外費用及損失 合計		營業外費用及損失 合計					
	<u>9,740</u>	<u>1</u>	<u>10,700</u>	<u>2</u>				
7900	7,525	1	(9,706)	(2)				
8110	<u>3,727</u>	-	<u>3,510</u>	-				
9600	<u>\$ 3,798</u>	<u>1</u>	<u>(\$ 13,216)</u>	<u>(2)</u>				
代碼	稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
	合併每股盈餘(淨損)(附註十八)							
9750	合併基本每股盈餘(淨損)		合併基本每股盈餘(淨損)		合併基本每股盈餘(淨損)		合併基本每股盈餘(淨損)	
	<u>\$ 0.17</u>	<u>\$ 0.08</u>	<u>(\$ 0.22)</u>	<u>(\$ 0.30)</u>				

後附之附註係本合併財務報表之一部分

董事長：莊玉坪

經理人：莊玉坪

會計主管：邱薇恩

勝昱科技股份有限公司

合併股東權益變動表－半年報

民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元，惟
每股金額為元

	發行 股數 (仟股)	股本 金額	資本公積	保留盈餘 (累積虧損) (附註二、十五及十六)		股東權益其他項目 累積換算調整數 (附註二)	股東權益淨額	
			發行股票溢價 (附註二及十五)	法定盈餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)			合計
九十九年一月一日餘額	44,673	\$ 446,725	\$ 10,839	\$ 48	\$ 6,603	\$ 6,651	\$ 25,590	\$ 489,805
九十八年度盈餘分配 法定盈餘公積	-	-	-	660	(660)	-	-	-
現金增資	15,000	150,000	38,129	-	-	-	-	188,129
九十九年上半年度合併總淨利	-	-	-	-	3,798	3,798	-	3,798
外幣長期股權投資累積換算調整 數	-	-	-	-	-	-	11,550	11,550
九十九年六月三十日餘額	<u>59,673</u>	<u>\$ 596,725</u>	<u>\$ 48,968</u>	<u>\$ 708</u>	<u>\$ 9,741</u>	<u>\$ 10,449</u>	<u>\$ 37,140</u>	<u>\$ 693,282</u>
九十八年一月一日餘額	50,527	\$ 505,273	\$ 10,839	\$ 48	(\$ 58,548)	(\$ 58,500)	\$ 36,933	\$ 494,545
九十八年上半年度合併總淨損	-	-	-	-	(13,216)	(13,216)	-	(13,216)
外幣長期股權投資累積換算調整 數	-	-	-	-	-	-	(3,383)	(3,383)
九十八年六月三十日餘額	<u>50,527</u>	<u>\$ 505,273</u>	<u>\$ 10,839</u>	<u>\$ 48</u>	<u>(\$ 71,764)</u>	<u>(\$ 71,716)</u>	<u>\$ 33,550</u>	<u>\$ 477,946</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：莊玉坪

經理人：莊玉坪

會計主管：邱薇恩

勝昱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六月三十日

單位：新台幣仟元

	九 十 九 年 上 半 年 度	九 十 八 年 上 半 年 度
營業活動之現金流量		
合併總淨利（損）	\$ 3,798	(\$ 13,216)
調整項目		
折舊及攤銷	10,658	11,049
壞帳損失（轉回利益）	(3,007)	905
存貨跌價及呆滯損失	6,496	804
員工認股權酬勞成本	629	-
處分固定資產損失	259	517
存貨報廢損失	-	737
減損轉回利益	(82)	(82)
遞延所得稅	(933)	-
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(4,077)	(12,020)
應收票據－關係人	-	(6,043)
應收帳款	(197)	19,911
應收帳款－關係人	1,199	(1,974)
其他應收款	34	3,887
存 貨	(4,471)	57,035
預付款項及其他流動資產	(5,374)	(694)
應付票據	3,691	(1,616)
應付帳款	(14,073)	(15,854)
應付所得稅	(4,191)	930
應付費用	579	3,729
預收款項及其他流動負債	(3,542)	3,991
營業活動之淨現金流入（出）	(12,604)	51,996
投資活動之現金流量		
受限制資產－減少	71,372	64,866
購置固定資產	(16,189)	(8,828)
處分固定資產價款	-	12
存出保證金減少（增加）	(596)	25
遞延費用增加	(486)	(205)
投資活動之淨現金流入	54,101	55,870

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 九 年 上 半 年 度	九 十 八 年 上 半 年 度
融資活動之現金流量		
短期銀行借款減少	(\$ 24,596)	(\$ 44,662)
長期銀行借款增加(減少)	(9,084)	1,296
存入保證金減少	-	(44)
其他應付款—關係人增加(減少)	(17,000)	21,000
現金增資	<u>187,500</u>	<u>-</u>
融資活動之淨現金流入(出)	<u>136,820</u>	<u>(22,410)</u>
匯率影響數	<u>6,221</u>	<u>(1,892)</u>
本期現金增加數	184,538	83,564
期初現金餘額	<u>116,596</u>	<u>59,214</u>
期末現金餘額	<u>\$ 301,134</u>	<u>\$ 142,778</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 7,678	\$ 9,650
支付所得稅	7,918	2,580
不影響現金流量之融資活動		
長期借款一年內到期部分	40,571	37,596

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：莊玉坪

經理人：莊玉坪

會計主管：邱薇恩

勝昱科技股份有限公司及其子公司

財務報表附註

民國九十九及九十八年上半年度

(除另予註明外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司於七十一年十二月設立，主要從事各種包裝材料、各種絕緣材料印刷電路基板、各種塑膠薄膜及金屬薄膜之製造加工及買賣等業務。

本公司股票自八十九年一月二十七日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所正式掛牌上櫃買賣。

截至九十九年六月三十日，本公司對其具有控制能力之子公司名稱及業務性質如下：

- (一) 琨詰應用材料科技有限公司（以下簡稱琨詰應用）係於八十三年三月於香港設立，主要從事各類包裝材料及電子零組件之製造加工，並轉投資東莞鴻錦應用材料有限公司、United Sino Group Limited、琨詰電子（昆山）有限公司及間接投資昆山勝昱貿易有限公司。
- (二) 東莞鴻錦應用材料有限公司（以下簡稱東莞鴻錦）成立於大陸東莞，主要從事生產和銷售有色金屬複合材料、新型合金材料及耐高溫絕緣材料等產品。
- (三) United Sino Group Limited（以下簡稱 Sino）成立於西薩摩亞，原係直接投資 100% 股權於東莞鴻錦之控股公司。於九十七年九月底將東莞鴻錦 100% 股份轉讓予琨詰應用。
- (四) 琨詰電子（昆山）有限公司（以下簡稱琨詰昆山）成立於大陸昆山，主要從事生產與銷售 TCO 防磁片、各種電磁波防護元件及耐高溫絕緣材料等產品。

(五) 昆山勝昱貿易有限公司（以下簡稱昆山貿易）成立於大陸昆山，主要從事進出口貿易業。

(六) Freedom Universal Holdings Ltd.（以下簡稱 Freedom）成立於西薩摩亞，係從事轉投資業務之控股公司。原投資大陸地區之琨詰昆山，於九十七年四月一日將琨詰昆山 100% 股份轉讓予琨詰應用。

(七) Westminster Management Limited（以下簡稱 Westminster），主要係從事進出口貿易業，轉銷售本公司之原材料給琨詰昆山。

截至九十九及九十八年六月底止，本公司及子公司員工人數合計分別為 699 人及 639 人。

二、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。依照前述準則及原則編製合併財務報表時，本公司及子公司對於備抵壞帳、存貨跌價及呆滯損失、固定資產折舊、所得稅、資產減損損失、未決訴訟損失及退休金等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

合併概況

(一) 合併財務報表編製準則

本公司直接或間接持有被投資公司有表決權股份達百分之五十以上之被投資公司，及有表決權股份未超過百分之五十惟對被投資公司有控制能力者，均編入合併財務報表。編製合併財務報表時，母子公司間重要之交易及其餘額均予銷除。子公司外幣財務報表之資產及負債科目分別按資產負債表日之匯率換算，股東權益係按歷史匯率換算為新台幣，其損益分別按各該年度之平均匯率換算為新台幣，差額則列為累積換算調整數。

(二) 合併財務報表編製主體如下：

截至九十九年六月底母公司與子公司之投資關係及持股比例列示如下：

投資公司名稱	子公司名稱	九十九年 六月三十日 所持股權 百分比	說明
本公司	琨詰應用材料科技有限公司	100%	各類包裝材料之製造加工及買賣
	Freedom Universal Holdings Ltd.	100%	從事轉投資業務
	Westminster Management Limited	100%	進出口貿易
琨詰應用材料科技有限公司	United Sino Group Limited	100%	從事轉投資業務
	琨詰電子(昆山)有限公司	100%	生產 TCO 防磁片及各種電磁波防護元件等新型電子元器件
	東莞鴻錦應用材料有限公司	100%	從事生產和銷售有色金屬複合材料、耐高溫絕緣材料等
琨詰電子(昆山)有限公司	昆山勝昱貿易有限公司	100%	進出口貿易

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括用途未受限制之現金、主要為交易目的而持有之資產，以及預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

收入認列及應收帳款、備抵壞帳

銷貨收入係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現；銷貨退回及折讓係於實際發生時列為銷貨之減項，相關銷貨成本則列為銷貨成本之減項。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

備抵壞帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析等因素，定期評估應收款項之收回可能性。

存 貨

存貨包括商品、原料、物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，現金股利於除息日（或股東會決議日）認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。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。

固定資產

固定資產以成本減累計折舊及累計減損計價。重大更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用直線法依下列估計耐用年限計提：房屋及建築，十九至五十年；機器設備，三至十年；運輸設備，五至十年；生財器具，五年；租賃改良，六至二十年；其他設備，二至二十年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本、累計折舊及累計減損均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當期之營業外利益或損失。

無形資產

無形資產係以取得成本為入帳基礎。主要係電腦軟體成本及土地使用權等，分別按直線法分三至十年及五十年攤銷。

遞延費用

遞延費用主係辦公室之消防工程及裝修工程等，以取得成本為入帳基礎，按直線法分二至十年攤銷。

資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產及遞延費用等）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

所得稅

所得稅係作跨期間之分攤。可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列相關備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

外幣交易

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所發生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

自九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價及呆滯損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。

四、現金

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
庫存現金	\$ 531	\$ 508
銀行支票及活期存款	<u>327,194</u>	<u>156,474</u>
	327,725	156,982
減：受限制資產－流動（附註二十一）	(<u>26,591</u>)	(<u>14,204</u>)
	<u>\$301,134</u>	<u>\$142,778</u>

五、應收票據

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
應收票據	\$ 39,030	\$ 39,730
減：受限制資產－流動（附註二十一）	(<u>26,322</u>)	(<u>26,203</u>)
	<u>\$ 12,708</u>	<u>\$ 13,527</u>

六、應收帳款

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
應收帳款	\$479,319	\$600,233
減：備抵壞帳	(4,897)	(163,720)
受限制資產－流動（附註二十一）	(<u>33,715</u>)	(<u>58,415</u>)
	<u>\$440,707</u>	<u>\$378,098</u>

本公司及子公司備抵壞帳之變動情形如下：

	九十九年上半年度		九十八年上半年度	
	應收帳款	催收款項	應收帳款	催收款項
期初餘額	\$162,504	\$ 6,283	\$162,924	\$ 6,283
加：本期提列壞帳損失	3,544	-	1,263	-
減：本期實際沖銷	(794)	-	(12)	-
減：本期迴轉壞帳利益	(6,551)	-	(358)	-
加(減)：重分類至催收款	(153,929)	153,929	-	-
匯率影響數	123	-	(97)	-
期末餘額	<u>\$ 4,897</u>	<u>\$160,212</u>	<u>\$163,720</u>	<u>\$ 6,283</u>

七、存 貨

	九十九年 六月三十日	九十八年 六月三十日
商 品	\$ 697	\$ 83
製 成 品	36,170	55,067
在 製 品	70,531	64,761
原 料	66,102	64,884
物 料	3,640	3,072
在途存貨	-	2,104
	177,140	189,971
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(47,783)	(37,909)
	<u>\$129,357</u>	<u>\$152,062</u>

九十九及九十八年上半年度與存貨相關之之銷貨成本分別為543,361仟元及524,455仟元。九十九年上半年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失6,496仟元、存貨報廢損失1,273仟元、存貨盤盈-淨額4仟元及出售下腳及廢料收入1,010仟元；九十八年上半年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失804仟元、存貨報廢損失737仟元、存貨盤損-淨額3仟元及出售下腳及廢料收入1,306仟元。

八、以成本衡量之金融資產－非流動

	九十九年 六月三十日	九十八年 六月三十日
國內非上市(櫃)普通股		
益進光電科技股份有限公司	\$ -	\$ 17,750
減：累計減損	-	(17,682)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 68</u>

本公司所持有之上述股票投資，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。

益進光電科技股份有限公司已於九十九年五月六日清算完結，並已將分配剩餘款項 329 仟元（帳列其他收入）匯回予本公司。

九、固定資產

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
累計折舊		
房屋及建築	\$ 54,607	\$ 47,813
機器設備	50,840	43,238
運輸設備	2,418	1,662
生財器具	3,880	4,313
租賃改良	280	3,115
其他設備	7,043	5,558
	<u>\$119,068</u>	<u>\$105,699</u>
累計減損		
機器設備	<u>\$ 313</u>	<u>\$ 477</u>

十、土地使用權

租 賃 標 的 物	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
昆山市張浦鎮東環路西側之土地	<u>\$ 20,351</u>	<u>\$ 20,700</u>

土地使用權之出讓人為昆山市國土資源局；期間為九十年十二月至一百四十年十二月，共計五十年。

十一、催收款項

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
催收款項	\$160,212	\$ 6,283
減：備抵壞帳（附註六）	(160,212)	(6,283)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

十二、短期銀行借款

	<u>九 十 九 年 六 月 三 十 日</u>	<u>九 十 八 年 六 月 三 十 日</u>
抵押借款一年利率九十九年 2.614%-5.7555%；九十八年 2.671%-7%	\$208,377	\$245,616
信用狀借款一年利率九十九年 1.6199%-6.25%；九十八年 1.7%-4.07%	<u>90,181</u>	<u>58,550</u>
	<u>\$298,558</u>	<u>\$304,166</u>

十三、長期銀行借款

	<u>九 十 九 年 六 月 三 十 日</u>	<u>九 十 八 年 六 月 三 十 日</u>
抵押借款		
華南商業銀行一借款期間 自八十九年十二月二十 日至九十九年十二月十 九日，前兩年僅按月付 息，後八年則按月償還 本息，共分九十六期平 均攤還，年利率九十九 年 2.62%；九十八年 2.5%	\$ 5,718	\$ 16,936
台灣中小企業銀行一借 款期間自九十六年十一 月二十六日至一〇六年 十一月二十六日，前二 年僅按月付息，後八年 則按月償還本息，共分 九十六期平均攤還，年 利率九十九年 1.51%； 九十八年 1.06%	48,316	51,900
信用借款		
合作金庫商業銀行一借 款期間自九十五年七月 五日至一〇〇年七月五 日，分六十期攤還本息 （每一個月為一期）， 年 利率 2.635%	-	20,000

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九 十 九 年</u> <u>六 月 三 十 日</u>	<u>九 十 八 年</u> <u>六 月 三 十 日</u>
中租迪和股份有限公司一 借款期間自九十八年六 月二十四日至九十九年 十二月二十四日，分九期 攤還本息(每二個月為一 期)，年利率為4.0904%	\$ -	\$ 17,418
中租迪和股份有限公司一借 款期間自九十九年三月二 十五日至一〇〇年九月二 十五日，分十八期攤還本 息(每一個月為一期)，年 利率7.23%	20,662	-
第一租賃股份有限公司一借 款期間自九十八年十月五 日至一〇〇年十月四日， 分十二期攤還本息(每二 個月為一期)，年利率 7.23%	6,507	-
板信商業銀行一借款期間自 九十九年一月二十八日至 一〇〇年七月二十八日， 分十八期攤還本息(每一 個月為一期)，年利率 3.75%	<u>7,200</u>	<u>-</u>
	88,403	106,254
減：一年內到期部分	(<u>40,571</u>)	(<u>37,596</u>)
	<u>\$ 47,832</u>	<u>\$ 68,658</u>

十四、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十九及九十八年上半年度認列之退休金成本分別為 1,499 仟元及 1,632 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞

工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。截至九十九及九十八年六月底止，退休基金專戶餘額分別為 15,679 仟元及 15,426 仟元。惟依台北縣政府勞工局北勞安字第 0980494029 號函同意自九十八年七月起至九十九年六月暫停提撥一年。

十五、股東權益

資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。

盈餘分配及股利政策

依本公司章程規定，每年度決算如有盈餘，應先提繳稅款後，彌補以往虧損，次提 10%法定盈餘公積後，並按法令規定提列特別盈餘公積後，如尚有盈餘得視業務狀況酌予保留一部份盈餘外，餘按下列百分比分配之：

- (一) 員工紅利不高於 15%，
- (二) 董監事酬勞不高於 10%，
- (三) 其餘為股東紅利。

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。

本公司之股利分派，係配合當年度之盈餘狀況，以股利平衡及穩定為原則，為因應日趨競爭激烈之環境，需以資本支出以提昇競爭實力及健全財務規畫以促進永續發展，故以發放股票股利為主。擬訂盈餘分配案時，分配之數額以不低於當年度稅後盈餘 50%為原則，其中現金股利以不超過股票股利及現金股利合計數 50%為限。

應付員工紅利及應付董監事酬勞之估列金額係分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監事酬勞之金額）計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數

按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日的收盤價（考量除權除息之影響後）。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及累積換算調整數）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本 50%，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本 50% 之半數，其餘部分得以撥充資本。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司於九十八年六月十六日經股東常會決議通過九十七年度虧損彌補議案。

本公司股東臨時會於九十八年十月十六日決議辦理減資彌補虧損 58,548 仟元，業經行政院金融監督管理委員會申報生效，本公司以九十八年十二月三日為減資基準日，減資後股本為 446,725 仟元。

本公司董事會於九十九年四月二十日決議辦理現金增資發行新股 15,000 仟股，每股發行價格 12.5 元，並以九十九年六月三十日為增資基準日，上述現金增資案業經行政院金融監督管理委員會九十九年五月二十四日金管證發字第 0990019987 號函核准生效在案。

本公司股東常會於九十九年六月一日決議通過不予分配盈餘。上述有關董事會通過擬議及股東會決議情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十六、所得稅

(一) 所得稅費用（利益）之構成項目如下：

	九十九年上半年度	九十八年上半年度
當期應納所得稅	\$ 4,046	\$ 3,514
以前年度所得稅調整	614	(4)
遞延所得稅	(933)	-
	<u>\$ 3,727</u>	<u>\$ 3,510</u>

(二) 資產負債表上應付所得稅之變動如下：

	九十九年上半年度	九十八年上半年度
期初餘額	\$ 6,498	\$ 2,244
當期應納所得稅	4,046	3,514
當期支付稅額	(7,918)	(2,580)
以前年度所得稅調整	614	(4)
遞延所得稅	(933)	-
期末餘額	<u>\$ 2,307</u>	<u>\$ 3,174</u>

(三) 淨遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	九十九年 六月三十日	九十八年 六月三十日
流 動		
遞延所得稅資產		
未實現存貨跌價及呆 滯損失	\$ 4,450	\$ 5,356
未實現兌換淨損（益）	184	(80)
未實現銷貨毛利	-	9
小 計	<u>4,634</u>	<u>5,285</u>
減：備抵評價	(<u>4,634</u>)	(<u>5,285</u>)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
虧損扣抵	\$ 37,404	\$ 40,838
壞帳損失	26,968	31,741
未實現資產減損損失	<u>60</u>	<u>3,632</u>
小 計	64,432	76,211
減：備抵評價	(<u>48,306</u>)	(<u>52,744</u>)
	<u>\$ 16,126</u>	<u>\$ 23,467</u>
遞延所得稅負債		
採權益法認列國外被 投資公司之投資利 益	(<u>\$ 35,602</u>)	(<u>\$ 42,943</u>)

立法院於九十九及九十八年上半年度間陸續修正及通過下列法規：

1. 九十八年一月修正所得稅法第三十九條條文，將營利事業虧損扣抵年限由五年延長為十年。

2. 九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。
3. 九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

本公司九十九及九十八年六月底用以計算遞延所得稅之稅率分別為 17% 及 20%。

(四) 截至九十九年六月底止，虧損扣抵相關資訊如下：

虧 損 年 度	可 抵 減 稅 額	尚 未 抵 減 稅 額	最 後 抵 減 年 度
九十四年	\$ 5,557	\$ 5,557	一〇四年
九十五年	8,736	8,736	一〇五年
九十六年	930	930	一〇六年
九十七年	15,387	15,387	一〇七年
九十八年	3,387	3,387	一〇八年 (尚待稅捐稽徵機關核定)
九十九年上半年度	<u>3,407</u>	<u>3,407</u>	一〇九年 (尚待稅捐稽徵機關核定)
	<u>\$ 37,404</u>	<u>\$ 37,404</u>	

本公司截至九十七年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

(五) 兩稅合一相關資訊：

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 7,845</u>	<u>\$ 7,845</u>

九十九年上半年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率為 33.33%。

依稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎。

十七、用人、折舊及攤銷費用

	九十九年上半年度			九十八年上半年度		
	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	\$ 41,739	\$ 25,797	\$ 67,536	\$ 37,144	\$ 29,001	\$ 66,145
退休金	685	814	1,499	716	916	1,632
員工保險費	2,274	2,106	4,380	2,610	2,225	4,835
其他用人費用	<u>2,925</u>	<u>1,664</u>	<u>4,589</u>	<u>2,973</u>	<u>1,549</u>	<u>4,522</u>
	<u>\$ 47,623</u>	<u>\$ 30,381</u>	<u>\$ 78,004</u>	<u>\$ 43,443</u>	<u>\$ 33,691</u>	<u>\$ 77,134</u>
折舊費用	\$ 7,009	\$ 2,162	\$ 9,171	\$ 6,998	\$ 2,306	\$ 9,304
攤銷費用	430	1,057	1,487	633	1,112	1,745

十八、合併每股盈餘（淨損）

計算每股盈餘（淨損）之分子及分母揭露如下：

	金額（分子）		股數（分母） （仟股）	合併每股盈餘 （淨損）（元）	
	稅前	稅後		稅前	稅後
九十九年上半年度					
本期合併總淨利	<u>\$ 7,525</u>	<u>\$ 3,798</u>	<u>44,755</u>	<u>\$0.17</u>	<u>\$0.08</u>
九十八年上半年度					
本期合併總淨損	<u>(\$ 9,706)</u>	<u>(\$13,216)</u>	<u>44,673</u>	<u>(\$0.22)</u>	<u>(\$0.30)</u>

計算合併每股盈餘（淨損）時，減資彌補虧損之影響已列入追溯調整。因追溯調整，九十八年上半年度合併稅後基本每股淨損，由(0.26)元減少為(0.30)元。

十九、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

非衍生性金融商品 資產	九十九年六月三十日		九十八年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 847,820	\$ 847,820	\$ 644,853	\$ 644,853
以成本衡量之金融資 產—非流動	-	-	68	-
存出保證金	3,335	3,335	4,418	4,418
負債				
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	642,768	642,768	593,742	593,742
長期借款（包括一年內 到期部分）	88,403	88,403	106,254	106,254

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、應收票據、應收票據－關係人、應收帳款－淨額、應收帳款－關係人、其他應收款、受限制資產－流動、短期銀行借款、應付票據、應付帳款、應付費用及其他應付款－關係人。
2. 以成本衡量之金融資產如有市場價格可循時，則以此市價價格為公平價值，如無市場價格可供參考，則以淨值為公平價值評價參考。
3. 長期銀行借款係浮動利率之金融負債，故其帳面價值即為目前之公平價值。
4. 存出保證金因無明確到期日，故以其帳面價值估計公平市價。

(二) 具有資產負債表外信用風險之金融商品

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
	保 證 金 額	保 證 金 額
關係人借款保證承諾	<u>\$115,740</u>	<u>\$ 53,152</u>

本公司僅對持股比例超過百分之五十之子公司及具重大影響力之關係企業或關係人提供借款保證承諾。若關係人未能履約，所可能發生之損失與背書保證金額相當。

二十、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係如下：

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
陳萬富	本公司董事(註)
莊記工程股份有限公司(莊記工程)	該公司董事長與本公司董事長相同
泰創工程股份有限公司(泰創工程)	該公司董事長與本公司董事相同(註)

註：原為本公司總經理，自九十九年四月一日起辭任。

(二) 與關係人間之重大交易事項彙示如下：

1. 銷 貨

關 係 人 名 稱	九十九年上半年度		九十八年上半年度	
	金 額	佔各該科目%	金 額	佔各該科目%
泰創工程	\$ 2,130	-	\$ 112	-
莊記工程	-	-	10,837	2
	<u>\$ 2,130</u>	<u>-</u>	<u>\$ 10,949</u>	<u>2</u>

本公司對關係人之銷貨價格及收款期間與一般客戶相當。

2. 應收款項

關 係 人 名 稱	九十九年六月三十日		九十八年六月三十日	
	金 額	佔各該科目%	金 額	佔各該科目%
應收票據				
莊記工程	\$ -	-	\$ 6,043	100
應收帳款				
莊記工程	\$ 250	100	\$ 1,974	100

3. 預收款項

關 係 人 名 稱	九十九年六月三十日		九十八年六月三十日	
	金 額	佔各該科目%	金 額	佔各該科目%
預收款項（帳列預收款項及其他流動負債）				
莊記工程	\$ -	-	\$ 170	1

4. 其他應付款－關係人－資金融通

關係人名稱	九 十 九 年 上 半 年 度				九 十 八 年 上 半 年 度		
	最高餘額	日 期	期 末 餘 額	利 率 %	利 息 費 用	應 付 利 息	期 末
莊記工程	\$ 13,000	99.1~99.6	\$ -	10	\$ 242	\$ -	
泰創工程	4,000	99.1~99.6	-	10	58	-	
	<u>\$ 17,000</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 300</u>	<u>\$ -</u>	

關係人名稱	九 十 八 年 上 半 年 度				九 十 七 年 上 半 年 度		
	最高餘額	日 期	期 末 餘 額	利 率 %	利 息 費 用	應 付 利 息	期 末
莊記工程	\$ 41,000	98.02.27	\$ 30,000	10	\$ 1,176	\$ 200	
泰創工程	10,000	98.03.09	10,000	10	282	56	
陳 萬 富	10,000	98.01.17	-	10	111	-	
	<u>\$ 61,000</u>		<u>\$ 40,000</u>		<u>\$ 1,569</u>	<u>\$ 256</u>	

二一、質抵押之資產

本公司下列資產業已質抵押作為長、短期銀行借款及開立信用狀之擔保品：

	九十九年 六月三十日	九十八年 六月三十日	擔保債務
應收票據	\$ 26,322	\$ 26,203	短期借款
應收帳款	33,715	58,415	短期借款
受限制存款—定期存款 及備償戶	<u>26,591</u>	<u>14,204</u>	短期借款
小計	<u>86,628</u>	<u>98,822</u>	
土地	113,140	113,140	長、短期借款
房屋及建築—淨額	168,102	168,125	長、短期借款
無形資產—土地使用權	-	<u>20,700</u>	短期借款
合計	<u>\$ 367,870</u>	<u>\$ 400,787</u>	

二二、重大承諾事項及或有事項

- (一) 本公司前總經理黃種寬於九十六年十月十七日因內線交易遭起訴，本公司根據九十六年內線交易起訴書內容，為維護公司及股東權益，已對黃種寬提請求損害賠償 50,000 仟元。截至九十九年六月底止，仍由檢察署起訴偵查中。
- (二) 本公司前總經理黃種寬向臺灣板橋地方法院提起告訴，要求本公司給付薪資 2,782 仟元。該案件已於九十七年八月底經板橋地方法院判決本公司須支付 472 仟元予原告，惟本公司不服原判決結果，故向高等法院提起上訴，惟於九十八年六月二十五日雙方於準備庭中同意移付調解，並已於九十八年七月三十一日及九月三日至高等法院召開調解庭，然開庭後調節結果尚未確定。
- (三) 本公司截至九十九年六月底止，已開立未使用之信用狀餘額約為新台幣 3,544 仟元、美金 324 仟元及歐元 44 仟元。

二三、其他

本公司與司峰電子股份有限公司（以下簡稱司峰電子公司）原為合作之關係，惟因自九十五年三月起即終止合作之型態，終止合作後經結算司峰電子公司積欠本公司約三億餘元，經雙方會議確定後，該公司尚積欠本公司約新台幣二億二仟萬元，扣除本公司應付司峰電子

公司約三仟萬元後，該公司應償還本公司帳款約為一億九仟二百萬元，清償及抵銷債權後餘額為一億伍仟肆佰萬元，已全數提列備抵壞帳，本公司與司峰電子公司協議並約定條件如下：

- (一) 司峰電子公司同意承擔本公司應支付大眾商業銀行股份有限公司授信餘額計 13,670 仟元，且最遲應於九十七年五月三十一日前清償完畢。截至九十九年六月底止，已償還 11,922 仟元，其餘借款已由本公司清償完畢。
- (二) 司峰電子公司同意承擔本公司應支付第一商業銀行股份有限公司授信餘額計 77,167 仟元，且最遲應於九十八年九月七日前清償完畢。截至九十九年六月底止，已償還 12,247 仟元，其餘借款已由本公司清償完畢。
- (三) 九十六年十一月二十九日與子公司－琨詰應用材料簽定債權讓與書，將對司峰電子公司之債權 12,202 仟元轉讓予琨詰應用材料，並由該子公司既有債務互抵，獲得償還。
- (四) 其餘不足之金額，本公司仍透過法律程序及就得強制執行之財產予以扣押，以確保本公司對司峰電子公司債權之完整。截至九十九年六月底止，亦已償還 1,456 仟元。

二四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形：附表三。
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 20% 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 20% 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 20% 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 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。

9. 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：附表四。
10. 被投資公司從事衍生性商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表五。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：附表六。
3. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保情形：附註十九。
4. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：附表一。
5. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表七。

勝昱科技股份有限公司及其子公司

資金貸與他人

民國九十九年上半年度

附表一

單位：新台幣及港幣仟元

編號 (註一)	貸出資金 之公司	貸與對象 (註二)	往來科目	本期最高餘額 (註四)	期末餘額 (註四)	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 帳金額	擔保品		對個別對象資 金貸與限額 (註二)	資金貸與 總限額 (註三)
											名稱	價值		
0	勝昱科技股份有 限公司	琨詒應用材料科 技有限公司	其他應收款 —關係人	\$ 33,214	\$ 25,690	-	短期融通資金	—	營運週轉	—	—	—	\$ 138,656	\$ 277,313
0	勝昱科技股份有 限公司	United Sino Group Limited	其他應收款 —關係人	758	743	-	短期融通資金	—	營運週轉	—	—	—	138,656	277,313
1	琨詒應用材料科 技有限公司	東莞鴻錦應用材 料有限公司	其他應收款 —關係人	12,742 (HKD 3,085)	12,502 (HKD 3,027)	-	短期融通資金	—	營運週轉	—	—	—	36,535	73,071
1	琨詒應用材料科 技有限公司	Westminster Management Limited	其他應收款 —關係人	2,563 (HKD 620)	2,563 (HKD 620)	-	短期融通資金	—	營運週轉	—	—	—	36,535	73,071
2	琨詒電子(昆山) 有限公司	昆山勝昱貿易有 限公司	其他應收款 —關係人	7,167 (RMB 1,500)	7,167 (RMB 1,500)	8%	短期融通資金	—	營運週轉	—	—	—	65,837	131,675
2	琨詒電子(昆山) 有限公司	東莞鴻錦應用材 料有限公司	其他應收款 —關係人	11,945 (RMB 2,500)	11,945 (RMB 2,500)	8%	短期融通資金	—	營運週轉	—	—	—	65,837	131,675

註一：本公司填 0；子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：對單一企業之資金貸與總額不得超過本公司或子公司淨值之百分之二十。

註三：累積資金貸與他人總額不得超過貸與公司淨值之百分之四十。

註四：係以財務報告日之匯率港幣：新台幣=1：4.13 及人民幣：新台幣=1：4.778 予以換算。

註五：上述交易之相關科目金額，已於編製合併報表時予以沖銷。

勝昱科技股份有限公司及其子公司

為他人背書保證

民國九十九年上半年度

附表二

單位：新台幣及美金仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證之限額 (註三)	本期最高背書 保證餘額 (註四)	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 (註三)
		公司名稱	關係						
0	勝昱科技股份有限公司	現詒電子(昆山)有限公司	(註二)	\$ 346,641	\$ 115,740 (US\$3,600 仟元)	\$ 115,740	\$ -	16.69%	\$ 693,282

註一：本公司填 0；子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：按權益法評價之被投資公司之子公司。

註三：本公司「背書保證作業程序」規定，累積對外背書保證責任最高限額及對單一企業背書保證限額分別為背書保證公司淨值及淨值之 50%。

註四：係以財務報告日之匯率美金：新台幣=1：32.15 予以換算。

勝昱科技股份有限公司及其子公司

期末持有有價證券情形

民國九十九年六月三十日

附表三

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券及名稱	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(註三)	持股比率(%)	淨值 / 市價	
勝昱科技股份有限公司	普通股股票							
	益進光電科技股份有限公司	被投資公司	以成本衡量之金融資產—非流動	-	\$ -	-	\$ -	註一
	琨詰應用材料科技有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	10,000	182,406	100	182,677	註二
	Freedom Universal Holdings Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	5,000,000	188,057	100	188,057	註二
琨詰應用材料科技有限 公司	Westminster Management Limited	子公司	採權益法之長期股權投資	10,000	4,180	100	4,180	註二
	普通股股票							
	United Sino Group Limited	子公司持股 100% 之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,167,826	24,850	100	24,850	註二
	琨詰電子(昆山)有限公司	子公司持股 100% 之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	329,186	100	329,186	註二
琨詰電子(昆山)有限 公司	東莞鴻錦應用材料有限公司	子公司持股 100% 之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	57,072	100	57,072	註二
	普通股股票							
	昆山勝昱貿易有限公司	孫公司持股 100% 之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	6,366	100	6,366	註二

註一：益進光電科技股份有限公司已於九十九年五月六日清算完結，並已將分配剩餘款項 329 仟元匯回予本公司。

註二：係依被投資公司九十九年六月三十日經會計師查核之財務報表按持股比例計算。

註三：係消除被投資公司間未實現銷貨毛利後之淨額。

註四：投資公司期末長期股權投資與被投資公司期末股權淨值業已全數沖銷。

勝昱科技股份有限公司及其子公司
被投資公司相關資訊
民國九十九年上半年度

附表四

單位：新台幣仟元

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 (註一)	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
勝昱科技股份有限公司	琨詰應用材料科技有限公司	香港	各類包裝材料之製造加工及買賣	(\$ 18,896) (註二)	(\$ 6,345)	10,000	100	\$ 182,406	\$ 19,719	\$ 19,448	
	Freedom Universal Holdings Ltd.	西薩摩亞	從事轉投資業務	162,072	162,072	5,000,000	100	188,057	-	-	
	Westminster Management Limited	西薩摩亞	進出口貿易	10,149	10,149	10,000	100	4,180	(4)	(4)	
琨詰應用材料科技有限公司	United Sino Group Limited	西薩摩亞	從事轉投資業務	39,604	39,604	1,167,826	100	24,850	(4)	(4)	
	琨詰電子(昆山)有限公司	大陸昆山	生產 TCO 防磁片及各種電磁波防護元件等新型電子元器件	128,801 (註二)	141,352	-	100	329,186	24,720	24,720	
	東莞鴻錦應用材料有限公司	大陸東莞	從事生產和銷售有色金屬複合材料、耐高溫絕緣材料等	63,079	63,079	-	100	57,072	4,090	4,090	
琨詰電子(昆山)有限公司	昆山勝昱貿易有限公司	大陸昆山	進出口貿易	4,355	4,355	-	100	6,366	1,564	1,564	

註一：係依被投資公司九十九年上半年度經會計師查核之財務報表按持股比例計算，並消除母子公司間未實現銷貨毛利之淨額。

註二：琨詰電子(昆山)有限公司分別於九十八年九月、十一月及九十九年一月進行盈餘分配，透過琨詰應用材料科技有限公司分別於九十八年度及九十九年第一季匯出股利人民幣 5,000 仟元(折合新台幣 23,731 仟元)及 2,684 仟元(折合新台幣 12,551 仟元)，致原始投資金額減少。

勝昱科技股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊

民國九十九年上半年度

附表五

單位：其另予註明者外，
餘為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註四)	期末投資帳面價值(註四)	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
琨詰電子(昆山)有限公司	生產 TCO 防磁片及各種電磁波防護元件等新型電子元件	\$ 165,083 (註一)	經由第三地區匯款投資大陸公司	\$ 162,072 (註一)	\$ -	\$ -	\$ 162,072 (註一)	100%	\$ 24,720	\$ 329,186	\$ 36,282 (註七)
東莞鴻錦應用材料有限公司	從事生產和銷售有色金屬複合材料、耐高溫絕緣材料等	63,079 (註二)	經由第三地區匯款投資大陸公司	35,695 (註二)	-	-	35,695 (註二)	100%	4,090	57,072	-
昆山勝昱貿易有限公司	進出口貿易	4,355 (註三)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	-	-	-	100%	1,564	6,366	-

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
\$ 185,184 (註六) (US\$5,760 仟元)	\$ 220,228 (註六) (US\$6,850 仟元)	\$415,969 (註五)

註一：截至九十九年六月底止，琨詰電子(昆山)有限公司實收資本額為美金 5,000 仟元，係依每筆投資當時之匯率換算。

註二：東莞鴻錦應用材料有限公司期初實收資本額為美金 1,050 仟元，係由台灣匯出之投資額，另九十八年三月本公司之轉投資公司－琨詰應用材料科技有限公司(香港)以自有資金美金 800 仟元增資東莞鴻錦應用材料有限公司，故期末實收資本額為美金 1,850 仟元，換算之台幣金額係依每筆投資當時之匯率換算。

註三：截至九十九年六月底止，昆山勝昱貿易有限公司實收資本額為人民幣 1,000 仟元，係依每筆投資當時之匯率換算。

註四：係依被投資公司九十九年上半年度經會計師查核之財務報表計算。

註五：投資限額為淨值之百分之六十或新台幣八千萬較高者。

註六：係以財務報告日之匯率美金：新台幣=1：32.15 予以換算。

註七：琨詰電子(昆山)有限公司分別於九十八年九月、十一月及九十九年一月進行盈餘分配，透過琨詰應用材料科技有限公司分別於九十八年度及九十九年第一季匯出股利人民幣 5,000 仟元(折合新台幣 23,731 仟元)及 2,684 仟元(折合新台幣 12,551 仟元)。

勝昱科技股份有限公司及其子公司
與大陸被投資公司間重大交易明細表
民國九十九年上半年度

附表六

單位：新台幣仟元

一、進 貨

被 投 資 公 司 名 稱	第 三 地 區 事 業	價 格 及 付 款 條 件	進 貨		未 實 現 損 益	年 底 應 付 帳 款	
			金 額	%		餘 額	%
東莞鴻錦應用材料有限公司	琨詰應用材料科技有限公司	與一般非關係人交易條件相當。	\$ 64,907	41	\$ -	\$ -	-

勝昱科技股份有限公司及其子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日

附表七

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

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 (註三)	
0	九十九年上半年度 勝昱科技股份有限公司	琨詰應用材料科技有限公司	1	進貨	\$ 64,907	一般交易條件	10.44%
		琨詰應用材料科技有限公司	1	銷貨收入	1,081	一般交易條件	0.17%
		琨詰應用材料科技有限公司	1	其他應收款－關係人	25,690	一般交易條件	1.74%
		United Sino Group Limited	1	其他應收款－關係人	743	一般交易條件	0.05%
		琨詰電子(昆山)有限公司	1	進貨	184	一般交易條件	0.03%
		琨詰電子(昆山)有限公司	1	銷貨成本	11	一般交易條件	0.00%
		琨詰電子(昆山)有限公司	1	存貨	3	一般交易條件	0.00%
		琨詰電子(昆山)有限公司	1	聯屬公司間以實現銷貨 毛利	20	一般交易條件	0.00%
1	琨詰應用材料科技有限公司	勝昱科技股份有限公司	2	銷貨收入	64,907	一般交易條件	10.44%
		勝昱科技股份有限公司	2	進貨	1,081	一般交易條件	0.17%
		勝昱科技股份有限公司	2	其他應付款	118,152	一般交易條件	8.00%
		勝昱科技股份有限公司	2	應收帳款	92,462	一般交易條件	6.26%
		Westminster Management Limited	3	其他應收款	2,599	一般交易條件	0.18%
		Freedom Universal Holdings Ltd	3	其他應付款	188,056	一般交易條件	12.73%
		United Sino Group Limited	3	應收帳款	4,832	一般交易條件	0.33%
		United Sino Group Limited	3	其他應收款	2,819	一般交易條件	0.19%
		United Sino Group Limited	3	其他應付款	24,935	一般交易條件	4.01%
		東莞鴻錦應用材料有限公司	3	銷貨收入	1,088	一般交易條件	0.18%
		東莞鴻錦應用材料有限公司	3	進貨	72,735	一般交易條件	11.70%
		東莞鴻錦應用材料有限公司	3	應收帳款	803	一般交易條件	0.13%
		東莞鴻錦應用材料有限公司	3	其他應收款	67,254	一般交易條件	10.82%
		東莞鴻錦應用材料有限公司	3	應付帳款	71,758	一般交易條件	11.54%
東莞鴻錦應用材料有限公司	3	其他應付款	5	一般交易條件	0.00%		
2	Freedom Universal Holdings Ltd.	琨詰應用材料科技有限公司	3	其他應收款	188,056	一般交易條件	30.25%
		琨詰應用材料科技有限公司	3	應付費用	2,599	一般交易條件	0.42%
3	Westminster Management Limited	東莞鴻錦應用材料有限公司	3	應收帳款	4,931	一般交易條件	0.79%
		琨詰電子(昆山)有限公司	3	其他應收款	1,397	一般交易條件	0.22%

(接次頁)

(承前頁)

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 (註三)			
4	United Sino Group Limited	勝昱科技股份有限公司	2	其他應付款	\$ 743	一般交易條件	0.05%		
		琨詰應用材料科技有限公司	3	其他應收款	24,935	一般交易條件	1.69%		
		琨詰應用材料科技有限公司	3	應付帳款	4,832	一般交易條件	0.33%		
		琨詰應用材料科技有限公司	3	其他應付帳款	2,819	一般交易條件	0.19%		
		東莞鴻錦應用材料有限公司	3	應收帳款	8,523	一般交易條件	0.58%		
		東莞鴻錦應用材料有限公司	3	其他應收款	2,088	一般交易條件	0.14%		
		東莞鴻錦應用材料有限公司	3	其他應付款	2,920	一般交易條件	0.20%		
		5	東莞鴻錦應用材料有限公司	琨詰電子(昆山)有限公司	3	銷貨收入	6,438	一般交易條件	1.04%
				琨詰電子(昆山)有限公司	3	進貨	19	一般交易條件	0.00%
				琨詰電子(昆山)有限公司	3	應收帳款	2,098	一般交易條件	0.14%
琨詰電子(昆山)有限公司	3			應付帳款	23	一般交易條件	0.00%		
琨詰電子(昆山)有限公司	3			應付費用	147	一般交易條件	0.01%		
琨詰電子(昆山)有限公司	3			其他流動負債	11,945	一般交易條件	0.81%		
琨詰應用材料科技有限公司	3			進貨	1,088	一般交易條件	0.18%		
琨詰應用材料科技有限公司	3			銷貨收入	72,735	一般交易條件	11.70%		
琨詰應用材料科技有限公司	3			應收帳款	68,815	一般交易條件	4.66%		
琨詰應用材料科技有限公司	3			其他應收款	515	一般交易條件	0.03%		
6	琨詰電子(昆山)有限公司	琨詰應用材料科技有限公司	3	應付帳款	45,874	一般交易條件	3.11%		
		琨詰應用材料科技有限公司	3	其他應付款	19,750	一般交易條件	1.34%		
		Westminster Management Limited	3	應付帳款	4,931	一般交易條件	0.33%		
		United Sino Group Limited	3	其他應收款	2,962	一般交易條件	0.20%		
		United Sino Group Limited	3	應付帳款	10,653	一般交易條件	0.72%		
		勝昱科技股份有限公司	2	銷貨收入	184	一般交易條件	0.03%		
		Westminster Management Limited	3	其他應付款	1,397	一般交易條件	0.09%		
		東莞鴻錦應用材料有限公司	3	銷貨收入	19	一般交易條件	0.00%		
		東莞鴻錦應用材料有限公司	3	銷貨成本	595	一般交易條件	0.10%		
		東莞鴻錦應用材料有限公司	3	存貨	268	一般交易條件	0.02%		
7	昆山勝昱貿易有限公司	東莞鴻錦應用材料有限公司	3	進貨	5,575	一般交易條件	0.90%		
		東莞鴻錦應用材料有限公司	3	應收帳款	23	一般交易條件	0.00%		
		東莞鴻錦應用材料有限公司	3	其他應收款	12,106	一般交易條件	0.82%		
		東莞鴻錦應用材料有限公司	3	應付帳款	2,112	一般交易條件	0.14%		
		昆山勝昱貿易有限公司	3	其他應收款	7,307	一般交易條件	0.50%		
		琨詰電子(昆山)有限公司	3	應付費用	140	一般交易條件	0.01%		
		琨詰電子(昆山)有限公司	3	其他應付款	7,167	一般交易條件	0.49%		

(接次頁)

(承前頁)

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 (註三)			
0	九十八年上半年度 勝昱科技股份有限公司	琨詰應用材料科技有限公司	1	應收帳款	\$ 524	一般交易條件	0.04%		
		琨詰應用材料科技有限公司	1	其他應收款	42,199	並無其他同類型交易可供比較，收款條件由雙方議定	3.30%		
		琨詰應用材料科技有限公司	1	應付帳款	20,132	一般交易條件	1.57%		
		琨詰應用材料科技有限公司	1	銷貨收入	1,004	"	0.17%		
		琨詰應用材料科技有限公司	1	進貨	49,638	"	8.45%		
		琨詰電子(昆山)有限公司	1	遞延貸項	47	"	-		
		琨詰電子(昆山)有限公司	1	聯屬公司間未實現銷貨毛利	47	"	-		
		琨詰電子(昆山)有限公司	1	聯屬公司間已實現銷貨毛損	129	"	0.02%		
		United Sino Group Limited	1	其他應收款	10,441	並無其他同類型交易可供比較，收款條件由雙方議定	0.82%		
		1	琨詰應用材料科技有限公司	勝昱科技股份有限公司	2	應收帳款	20,132	一般交易條件	1.57%
				勝昱科技股份有限公司	2	應付帳款	524	"	0.04%
				勝昱科技股份有限公司	2	其他應付款	42,199	並無其他同類型交易可供比較，收款條件由雙方議定	3.30%
				勝昱科技股份有限公司	2	銷貨收入	49,638	一般交易條件	8.45%
勝昱科技股份有限公司	2			進貨	1,004	"	0.17%		
Westminster Management Limited	3			其他應收款	3,097	並無其他同類型交易可供比較，收款條件由雙方議定	0.24%		
Freedom Universal Holdings Ltd	3			其他應付款	191,917	"	15.00%		
United Sino Group Limited	3			應收帳款	4,931	一般交易條件	0.39%		
United Sino Group Limited	3			其他應收款	154	"	0.01%		
United Sino Group Limited	3			其他應付款	25,447	"	1.99%		
	東莞鴻錦應用材料有限公司	東莞鴻錦應用材料有限公司	3	其他應收款	57,321	並無其他同類型交易可供比較，收款條件由雙方議定	4.48%		
		東莞鴻錦應用材料有限公司	3	應付帳款	47,705	一般交易條件	3.73%		
		東莞鴻錦應用材料有限公司	3	銷貨收入	1,004	"	0.17%		
		東莞鴻錦應用材料有限公司	3	進貨	55,208	"	9.40%		

(接次頁)

(承前頁)

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 (註三)	
2	Freedom Universal Holdings Ltd.	琨詰應用材料科技有限公司	3	其他應收款	\$ 191,917	並無其他同類型交易可供比較，收款條件由雙方議定	15.00%
3	Westminster Management Limited	琨詰應用材料科技有限公司	3	應付費用	3,097	一般交易條件	0.24%
		東莞鴻錦應用材料有限公司	3	應收帳款	5,032	"	0.39%
4	United Sino Group Limited	琨詰電子(昆山)有限公司	3	其他應收款	1,408	"	0.11%
		勝昱科技股份有限公司	2	其他應付款	10,441	並無其他同類型交易可供比較，收款條件由雙方議定	0.82%
5	東莞鴻錦應用材料有限公司	琨詰應用材料科技有限公司	3	其他應收款	25,447	一般交易條件	1.99%
		琨詰應用材料科技有限公司	3	應付帳款	4,931	"	0.39%
		琨詰應用材料科技有限公司	3	其他應付款	154	"	0.01%
		東莞鴻錦應用材料有限公司	3	其他應收款	8,415	"	0.66%
		東莞鴻錦應用材料有限公司	3	應收帳款	7,242	"	0.57%
		琨詰電子(昆山)有限公司	3	應收帳款	1,983	一般交易條件	0.16%
		琨詰電子(昆山)有限公司	3	應付帳款	71	"	0.01%
		琨詰電子(昆山)有限公司	3	銷貨收入	2,432	"	0.41%
		琨詰電子(昆山)有限公司	3	存貨	79	"	0.01%
		琨詰電子(昆山)有限公司	3	進貨	73	"	0.01%
		琨詰應用材料科技有限公司	3	應收帳款	47,705	"	3.73%
		琨詰應用材料科技有限公司	3	應付帳款	41,659	"	3.26%
		琨詰應用材料科技有限公司	3	其他應付款	15,662	並無其他同類型交易可供比較，收款條件由雙方議定	1.22%
		6	琨詰電子(昆山)有限公司	琨詰應用材料科技有限公司	3	銷貨收入	55,208
琨詰應用材料科技有限公司	3			進貨	1,004	"	0.17%
Westminster Management Limited	3			應付帳款	5,032	"	0.39%
United Sino Group Limited	3			應付帳款	15,657	"	1.22%
勝昱科技股份有限公司	2			銷貨成本	47	一般交易條件	-
勝昱科技股份有限公司	2			存貨	47	"	-
勝昱科技股份有限公司	2			銷貨成本	129	"	0.02%
Westminster Management Limited	3			其他應付款	1,408	"	0.11%
東莞鴻錦應用材料有限公司	3			應收帳款	71	"	0.01%
東莞鴻錦應用材料有限公司	3			應付帳款	1,983	"	0.16%
東莞鴻錦應用材料有限公司	3			銷貨收入	73	"	0.01%
東莞鴻錦應用材料有限公司	3			進貨	2,511	"	0.43%

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：上述交易之相關科目金額，已於編製合併財務報表時予以沖銷。