

勝昱科技股份有限公司

財 務 報 告 民國九十九年上半年度 (內附會計師查核報告)

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、會計師查核報告	3		-
四、資產負債表	4		-
五、損 益 表	5~6		-
六、股東權益變動表	7		-
七、現金流量表	8~9		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革及營業	10		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	10~14		二
(三) 會計變動之理由及其影響	14		三
(四) 重要會計科目之說明	14~26		三~十九
(五) 關係人交易	26~28		二十
(六) 質抵押之資產	29		二一
(七) 重大承諾事項及或有事項	29		二二
(八) 重大之期後事項	-		-
(九) 其 他	29~30		二三
(十) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	30、32~34		二四
2. 轉投資事業相關資訊	30、35		二四
3. 大陸投資資訊	31、36~37		二四
(十一) 部門別財務資訊	-		-
九、重要會計科目明細表	38~58		-

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民國九十九年及九十八年六月三十日之資產負債表，暨民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨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經營成果及現金流量。

勝昱科技股份有限公司民國九十九年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

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上半年度之合併財務報表，業經本會計師查核竣事，並於民國九十九年八月五日出具無保留意見之查核報告，備供參考。

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
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)	\$ 198,328	18	\$ 30,068	3	2100	短期銀行借款(附註十二及二十一)	\$ 217,381	20	\$ 170,540	19
1120	應收票據(附註二及五)	11,990	1	13,527	1	2120	應付票據	11,116	1	7,228	1
1130	應收票據—關係人(附註二及二十)	-	-	6,043	1	2140	應付帳款	13,158	1	12,889	1
1140	應收帳款—淨額(附註二及六)	93,922	9	69,537	8	2150	應付帳款—關係人(附註二十)	-	-	20,132	2
1150	應收帳款—關係人(附註二及二十)	250	-	2,498	-	2170	應付費用(附註二十)	13,367	1	12,730	1
1178	其他應收款	310	-	247	-	2210	其他應付款—關係人(附註二十)	-	-	40,000	5
1180	其他應收款—關係人(附註二十)	26,433	3	52,640	6	2270	一年內到期之長期銀行借款(附註十三及二十一)	40,571	4	37,596	4
1210	存貨—淨額(附註二及七)	52,833	5	54,623	6	2298	預收款項及其他流動負債(附註二十)	3,329	1	4,056	1
1291	受限制資產—流動(附註四、五及二十一)	52,913	5	40,407	5	21XX	流動負債合計	298,922	28	305,171	34
1298	預付款項及其他流動資產	11,960	1	10,601	1						
11XX	流動資產合計	448,939	42	280,191	31	2420	長期銀行借款(附註十三及二十一)	47,832	5	68,658	8
	長期股權投資						其他負債				
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及八)	374,643	35	347,449	39	2860	遞延所得稅負債—非流動(附註二及十六)	35,602	3	42,943	5
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註二及九)	-	-	68	-	2881	遞延貸項—聯屬公司間利益(附註二)	-	-	47	-
14XX	長期股權投資合計	374,643	35	347,517	39	28XX	其他負債合計	35,602	3	42,990	5
	固定資產(附註二、十及二十一)					2XXX	負債合計	382,356	36	416,819	47
	成 本						股東權益				
1501	土 地	113,140	10	113,140	13	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	55	505,273	56
1521	房屋及建築	140,487	13	140,487	16		資本公積				
1531	機器設備	31,758	3	30,152	3	3210	發行股票溢價	48,968	5	10,839	1
1561	生財器具	4,275	-	5,577	1		保留盈餘(累積虧損)				
1631	租賃改良	124	-	3,000	-	3310	法定盈餘公積	708	-	48	-
1681	其他設備	5,878	1	4,797	-	3350	未分配盈餘(待彌補虧損)	9,741	1	(71,764)	(8)
15X1	成本合計	295,662	27	297,153	33	33XX	保留盈餘(累積虧損)合計	10,449	1	(71,716)	(8)
15X9	減：累計折舊	63,099	6	58,235	6	3420	累積換算調整數	37,140	3	33,550	4
1599	減：累計減損	313	-	477	-	3XXX	股東權益淨額	693,282	64	477,946	53
		232,250	21	238,441	27						
1670	預付設備款	-	-	74	-						
15XX	固定資產淨額	232,250	21	238,515	27						
	無形資產										
1750	電腦軟體成本(附註二)	1,019	-	1,555	-						
	其他資產										
1820	存出保證金	127	-	232	-						
1830	遞延費用—淨額(附註二)	2,534	-	3,288	-						
1840	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	2	23,467	3						
18XX	其他資產合計	18,787	2	26,987	3						
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,075,638	100	\$ 894,765	100		負債及股東權益總計	\$ 1,075,638	100	\$ 894,765	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

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

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）	\$ 204,625	101	\$ 175,570	101
4170	減：銷貨退回及折讓（附註二）	<u>1,968</u>	<u>1</u>	<u>1,032</u>	<u>1</u>
4100	營業收入淨額	202,657	100	174,538	100
5000	營業成本（附註二、七、十七及二十）	<u>185,386</u>	<u>91</u>	<u>167,163</u>	<u>96</u>
5910	營業毛利	17,271	9	7,375	4
5920	聯屬公司間未實現利益（附註二）	-	-	(47)	-
5930	聯屬公司間已實現利益（損失）（附註二）	<u>20</u>	<u>-</u>	<u>(130)</u>	<u>-</u>
	已實現營業毛利	<u>17,291</u>	<u>9</u>	<u>7,198</u>	<u>4</u>
	營業費用（附註十七）				
6100	銷售費用	6,859	4	9,992	6
6200	管理費用	20,849	10	19,826	11
6300	研究發展費用	<u>2,224</u>	<u>1</u>	<u>923</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>29,932</u>	<u>15</u>	<u>30,741</u>	<u>18</u>
6900	營業淨損	<u>(12,641)</u>	<u>(6)</u>	<u>(23,543)</u>	<u>(14)</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 %				
	營業外收入及利益							
7110	\$ 37	-	\$ 150	-				
7121	權益法認列之投資收益		權益法認列之投資收益					
	19,444	10	13,734	8				
7160	兌換利益—淨額		兌換利益—淨額					
	605	-	-	-				
7210	租金收入		租金收入					
	-	-	42	-				
7250	壞帳轉回利益(附註六)		壞帳轉回利益(附註六)					
	-	-	358	-				
7280	減損迴轉利益(附註十)		減損迴轉利益(附註十)					
	82	-	82	-				
7480	什項收入		什項收入					
	<u>1,251</u>	<u>1</u>	<u>3,390</u>	<u>2</u>				
7100	營業外收入及利益		營業外收入及利益					
	<u>21,419</u>	<u>11</u>	<u>17,756</u>	<u>10</u>				
	營業外費用及損失							
7510	利息費用(附註二十)		利息費用(附註二十)					
	4,967	3	6,061	3				
7560	兌換損失—淨額		兌換損失—淨額					
	-	-	1,372	1				
7880	什項支出		什項支出					
	<u>1</u>	-	-	-				
7500	營業外費用及損失		營業外費用及損失					
	<u>4,968</u>	<u>3</u>	<u>7,433</u>	<u>4</u>				
7900	稅前淨利(損)		稅前淨利(損)					
	3,810	2	(13,220)	(8)				
8110	所得稅費用(利益)(附註二及十六)		所得稅費用(利益)(附註二及十六)					
	<u>12</u>	-	(<u>4</u>)	-				
9600	本期淨利(損)		本期淨利(損)					
	<u>\$ 3,798</u>	<u>2</u>	<u>(\$ 13,216)</u>	<u>(8)</u>				
代碼	稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
	每股盈餘(淨損)(附註十八)							
9750	基本每股盈餘(淨損)		基本每股盈餘(淨損)		基本每股盈餘(淨損)		基本每股盈餘(淨損)	
	<u>\$ 0.09</u>	<u>\$ 0.08</u>	<u>(\$ 0.30)</u>	<u>(\$ 0.30)</u>				

後附之附註係本財務報表之一部分。

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

股東權益變動表

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
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	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	累積換算調整數 (附註二)	
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

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		
本期淨利（損）	\$ 3,798	(\$ 13,216)
折舊及攤銷	5,281	5,167
員工認股權酬勞成本	629	-
獲配採權益法之長期股權投資公司現金股利	12,551	-
壞帳轉回利益	-	(358)
存貨跌價及呆滯損失（回升利益）	1,000	(1,206)
權益法認列之投資淨益	(19,444)	(13,734)
減損轉回利益	(82)	(82)
未實現銷貨毛利	-	47
已實現銷貨毛損（利）	(20)	130
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(3,359)	(12,177)
應收票據－關係人	-	(6,043)
應收帳款	(12,017)	(6,488)
應收帳款－關係人	1,199	1,999
其他應收款	(165)	66
其他應收款－關係人	-	(501)
存 貨	945	19,631
預付款項及其他流動資產	(748)	2,211
應付票據	3,281	226
應付帳款	1,611	2,079
應付帳款－關係人	-	19,835
應付費用	(3,250)	1,265
預收款項及其他流動負債	<u>2,518</u>	<u>2,392</u>
營業活動之淨現金流入（出）	<u>(6,272)</u>	<u>1,243</u>
投資活動之現金流量		
其他應收款－關係人減少（增加）	1,861	(4,658)
受限制資產減少（增加）	(3,049)	5,721

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 九 年 上 半 年 度	九 十 八 年 上 半 年 度
購置固定資產	(\$ 1,339)	(\$ 2,850)
遞延費用增加	(286)	-
投資活動之淨現金流出	(2,813)	(1,787)
融資活動之現金流量		
短期銀行借款增加(減少)	23,103	(11,580)
長期銀行借款增加(減少)	(9,084)	1,296
其他應付款—關係人增加(減少)	(17,000)	21,000
存入保證金減少	-	(44)
現金增資	187,500	-
融資活動之淨現金流入	184,519	10,672
本期現金淨增加數	175,434	10,128
期初現金餘額	22,894	19,940
期末現金餘額	\$198,328	\$ 30,068
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 5,240	\$ 6,107
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

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。

截至九十九及九十八年六月底止，本公司員工人數分別為 107 人及 102 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵壞帳、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：

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

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，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。

採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，按十年平均攤銷。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金

融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外) 公平價值等比例減少之, 仍有差額時列為非常損益。自九十五年一月一日起, 其以前取得之採權益法長期股權投資, 尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者, 比照商譽處理, 不再攤銷; 原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分, 按五年平均攤銷。

本公司與採權益法被投資公司順流交易所產生之利益, 按持股比例予以消除; 惟如本公司對該被投資公司有控制能力, 則予全部消除。本公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之利益, 按持股比例予以消除。

被投資公司發行新股時, 若未按持股比例認購, 致使投資比例發生變動, 並因而使投資之股權淨值發生增減時, 其增減數調整資本公積及長期股權投資; 前項調整如應借記資本公積, 而長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時, 其差額借記保留盈餘。

本公司對於已達控制能力之被投資公司, 若因認列其虧損致使對該被投資公司之長期股權投資帳面餘額為負數時, 除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外, 本公司全額吸收超過該被投資公司股東原有權益之損失金額, 若該被投資公司日後獲利, 則該利益先歸屬至本公司, 直至原多承擔之損失完全回復為止。

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; 維護及修理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, 八至十年; 生財器具, 五年; 租賃改良, 六年; 其他設備, 五至十年。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，按直線法分三至十年攤銷。

遞延費用

遞延費用主係辦公室之消防工程等，以取得成本為入帳基礎，按直線法分三至五年攤銷。

資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產、採權益法之長期股權投資及遞延費用等）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。對具控制能力之長期股權投資，係以合併財務報表整體考量現金產生單位，予以評估。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。

外幣交易及外幣財務報表之換算

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異，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。

外幣長期股權投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

本公司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	\$ 120	\$ 120
銀行支票及活期存款	<u>224,799</u>	<u>44,152</u>
	224,919	44,272
減：受限制資產—流動（附註二十一）	(<u>26,591</u>)	(<u>14,204</u>)
	<u>\$198,328</u>	<u>\$ 30,068</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	\$ 38,312	\$ 39,730
減：受限制資產—流動（附註二十一）	(<u>26,322</u>)	(<u>26,203</u>)
	<u>\$ 11,990</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	\$ 95,208	\$224,752
減：備抵壞帳	(<u>1,286</u>)	(<u>155,215</u>)
	<u>\$ 93,922</u>	<u>\$ 69,537</u>

本公司備抵壞帳之變動情形如下：

	<u>九 十 九 年 上 半 年 度</u>		<u>九 十 八 年 上 半 年 度</u>	
	<u>應 收 帳 款</u>	<u>催 收 款 項</u>	<u>應 收 帳 款</u>	<u>催 收 款 項</u>
期初餘額	\$155,215	\$ 6,283	\$155,573	\$ 6,283
減：本期迴轉壞帳 利益	-	-	(358)	-
加(減)：重分類至 催收款項	(<u>153,929</u>)	<u>153,929</u>	-	-
期末餘額	<u>\$ 1,286</u>	<u>\$160,212</u>	<u>\$155,215</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
製 成 品	\$ 9,254	\$ 9,633
在 製 品	19,458	19,037
原 料	20,605	22,895
物 料	<u>3,516</u>	<u>3,058</u>
	<u>\$ 52,833</u>	<u>\$ 54,623</u>

九十九及九十八年六月三十日之備抵存貨跌價及呆滯損失分別為26,178仟元及26,778仟元。

九十九及九十八年上半年度與存貨相關之銷貨成本分別為185,386仟元及167,163仟元。九十九年上半年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失1,000仟元、出售下腳及廢料收入869仟元及存貨盤盈一淨額4仟元；九十八年上半年度之銷貨成本包括存貨跌價回升利益1,206仟元及出售下腳及廢料收入874仟元。

八、採權益法之長期股權投資

	九十九年六月三十日		九十八年六月三十日	
	金 額	股 權 %	金 額	股 權 %
非上市(櫃)公司				
琨詒應用材料科技有限公司	\$ 182,406	100	\$ 151,259	100
Freedom Universal Holdings Ltd.	188,057	100	191,917	100
Westminster Management Limited	4,180	100	4,273	100
	<u>\$ 374,643</u>		<u>\$ 347,449</u>	

九十九及九十八年上半年度依權益法認列投資(損)益之內容如下：

被 投 資 公 司	九十九年上半年度	九十八年上半年度
琨詒應用材料科技有限公司	\$ 19,448	\$ 13,754
Freedom Universal Holdings Ltd.	-	-
Westminster Management Limited	(<u>4</u>)	(<u>20</u>)
	<u>\$ 19,444</u>	<u>\$ 13,734</u>

九十九及九十八年上半年度採權益法評價之長期股權投資及其投資損益，係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

本公司原透過第三地區西薩摩亞成立 Freedom Universal Holdings Ltd.並轉投資大陸地區之琨詒電子(昆山)有限公司，於九十七年四月一日將琨詒電子(昆山)有限公司 100%股份轉讓予琨詒應用材料科技有限公司，本公司間接持股比例為 100%。該投資案截至九十九年六月底止，本公司已匯出投資款計美金 4,710 仟元(折合新台幣約為 162,072 仟元)，並經投審會核准在案。

琨詒電子(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，透過琨詒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)及人民幣 2,684 仟元(折合新台幣 12,551 仟元)予本公司。

本公司之子公司琨詒應用材料科技有限公司原於九十一年度以其盈餘透過西薩摩亞 United Sino Group Limited 間接轉投資大陸地區之東莞鴻錦應用材料有限公司，於九十七年九月底將東莞鴻錦應用材料有限公司 100% 股份轉讓予琨詒應用材料科技有限公司，本公司間接持股比例 100%。截至九十九年六月底止，總投資價款為美金 1,850 仟元（折合台幣約為 63,079 仟元），該項投資案業經投審會核准在案。

本公司配合大陸地區貿易往來需要，另於九十二年六月轉投資西薩摩亞 Westminster Management Limited，資本總額為美金 1,000 仟元，並於同時匯出美金 10 仟元（折合新台幣約為 345 仟元），持股比例達 100%。九十五年十二月十二日經董事會核准，已對其應收帳款 9,804 仟元（約為美金 309 仟元）轉長期股權投資 Westminster Management Limited，故截止九十九年六月底止，本公司對其之投入金額為美金 319 仟元（折合新台幣約為 10,149 仟元）。

本公司間接轉投資之琨詒電子（昆山）有限公司為貿易往來之需要，於九十七年三月底投資昆山勝昱貿易有限公司，總投資額為人民幣 1,000 仟元（折合新台幣約 4,355 仟元），本公司間接持股比例為 100%。

九、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	<u>-</u>	<u>(17,682)</u>
	<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。

十、固定資產

	九 上	十 地	九 房屋及建築	年 機器設備	上 生財器具	半 租賃改良	年 其他設備	度 預付設備款	合 計
成本									
期初餘額	\$113,140		\$140,487	\$ 30,596	\$ 5,577	\$ 3,000	\$ 5,209	\$ 492	\$298,501
本期增加	-	-	-	613	-	-	669	57	1,339
本期重分類	-	-	-	549	-	-	-	(549)	-
本期處分	-	-	-	-	(1,302)	(2,876)	-	-	(4,178)
期末餘額	<u>113,140</u>		<u>140,487</u>	<u>31,758</u>	<u>4,275</u>	<u>124</u>	<u>5,878</u>	<u>-</u>	<u>295,662</u>
累計折舊									
期初餘額	-		36,302	17,680	4,399	2,969	1,432	-	62,782
折舊費用	-	-	2,077	1,585	374	9	450	-	4,495
本期處分	-	-	-	-	(1,302)	(2,876)	-	-	(4,178)
期末餘額	-		<u>38,379</u>	<u>19,265</u>	<u>3,471</u>	<u>102</u>	<u>1,882</u>	<u>-</u>	<u>63,099</u>
累計減損									
期初餘額	-	-	-	395	-	-	-	-	395
本期迴轉	-	-	-	(82)	-	-	-	-	(82)
期末餘額	-		-	<u>313</u>	-	-	-	-	<u>313</u>
期末淨額	<u>\$113,140</u>		<u>\$102,108</u>	<u>\$ 12,180</u>	<u>\$ 804</u>	<u>\$ 22</u>	<u>\$ 3,996</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$232,250</u>

	九 上	十 地	八 房屋及建築	年 機器設備	上 生財器具	半 租賃改良	年 其他設備	度 預付設備款	合 計
成本									
期初餘額	\$113,140		\$140,487	\$ 30,152	\$ 5,641	\$ 3,000	\$ 1,947	\$ 74	\$294,441
本期增加	-	-	-	-	-	-	2,850	-	2,850
本期處分	-	-	-	-	(64)	-	-	-	(64)
期末餘額	<u>113,140</u>		<u>140,487</u>	<u>30,152</u>	<u>5,577</u>	<u>3,000</u>	<u>4,797</u>	<u>74</u>	<u>297,227</u>
累計折舊									
期初餘額	-		32,147	14,563	3,532	2,849	838	-	53,929
折舊費用	-	-	2,077	1,528	468	112	185	-	4,370
本期處分	-	-	-	-	(64)	-	-	-	(64)
期末餘額	-		<u>34,224</u>	<u>16,091</u>	<u>3,936</u>	<u>2,961</u>	<u>1,023</u>	<u>-</u>	<u>58,235</u>
累計減損									
期初餘額	-	-	-	559	-	-	-	-	559
本期迴轉	-	-	-	(82)	-	-	-	-	(82)
期末餘額	-		-	<u>477</u>	-	-	-	-	<u>477</u>
期末淨額	<u>\$113,140</u>		<u>\$106,263</u>	<u>\$ 13,584</u>	<u>\$ 1,641</u>	<u>\$ 39</u>	<u>\$ 3,774</u>	<u>\$ 74</u>	<u>\$238,515</u>

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

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
抵押借款—一年利率九十九年 2.614%-3.56%；九十八年 2.67%-3.58%	\$127,200	\$111,990
信用狀借款—一年利率九十九年 1.6199%-6.25%；九十八年 1.70%-4.07%	<u>90,181</u>	<u>58,550</u>
	<u>\$217,381</u>	<u>\$170,540</u>

十三、長期銀行借款

	<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>
抵押借款		
華南商業銀行－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－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－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，於九十九年六月提前償清（每一個月為一期），年利率為2.635%	-	20,000
中租迪和股份有限公司－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，於九十九年六月提前償清（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－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	-

(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>
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> 88,403	<u>-</u> 106,254
減：一年內到期部分	(<u>40,571</u>) <u>\$ 47,832</u>	(<u>37,596</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
以前年度所得稅調整	<u>\$ 12</u>	<u>(\$ 4)</u>

(二) 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

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
未實現兌換淨損(益)	\$ 184	(\$ 80)
未實現銷貨毛利	<u>-</u>	<u>9</u>
小 計	4,634	5,285
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	(\$ 35,602)	(\$ 42,943)

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%。

(三) 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。

(四) 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	\$ 11,812	\$ 15,706	\$ 27,518	\$ 11,993	\$ 17,481	\$ 29,474
退休金	685	814	1,499	716	916	1,632
員工保險費	1,209	1,287	2,496	1,163	1,487	2,650
其他用人費用	<u>594</u>	<u>862</u>	<u>1,456</u>	<u>631</u>	<u>839</u>	<u>1,470</u>
	<u>\$ 14,300</u>	<u>\$ 18,669</u>	<u>\$ 32,969</u>	<u>\$ 14,503</u>	<u>\$ 20,723</u>	<u>\$ 35,226</u>
折舊費用	\$ 3,790	\$ 705	\$ 4,495	\$ 3,566	\$ 804	\$ 4,370
攤銷費用	133	653	786	149	648	797

十八、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）	每股盈餘（淨損）（元）	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十九年上半年度</u>					
本期淨利	\$ 3,810	\$ 3,798	44,755	\$0.09	\$0.08
<u>九十八年上半年度</u>					
本期淨損	(\$ 13,220)	(\$ 13,216)	44,673	(\$0.30)	(\$0.30)

計算每股盈餘（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	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
資產				
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 384,146	\$ 384,146	\$ 214,967	\$ 214,967
採權益法之長期股權投資	374,643	374,914	347,449	347,369
以成本衡量之金融資產—非流動	-	-	68	-
存出保證金	127	127	232	232
負債				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	255,022	255,022	223,519	223,519
長期借款（包括一年內到期部分）	88,403	88,403	106,254	106,254

本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、其他應收款—關係人、受限制資產—流動、短期銀行借款、應付票

據、應付帳款、應付帳款－關係人、應付費用及其他應付款－關係人。

2. 採權益法之長期股權投資如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值，如無市場價格可供參考，則以淨值為公平價值。
3. 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。
4. 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。
5. 存出保證金因無明確到期日，故以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 保 證 金 額	九 十 八 年 六 月 三 十 日 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：

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
琨詰應用材料科技有限公司(琨詰應用材料)	本公司之子公司
琨詰電子(昆山)有限公司(琨詰電子(昆山))	本公司間接持股 100%之被投資公司
United Sino Group Limited(Sino)	本公司間接持股 100%之被投資公司
東莞鴻錦應用材料有限公司(東莞鴻錦)	本公司間接持股 100%之被投資公司
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，自民國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. 進 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%
琨詰應用材料	\$ 64,907	41	\$ 49,638	40
琨詰電子(昆山)	184	-	-	-
	<u>\$ 65,091</u>	<u>41</u>	<u>\$ 49,638</u>	<u>40</u>

本公司向關係人進貨之交易條件與一般客戶相當。

2. 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	1	\$ 112	-
琨詰應用材料	1,081	1	1,004	1
莊記工程	-	-	10,837	6
	<u>\$ 3,211</u>	<u>2</u>	<u>\$ 11,953</u>	<u>7</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。

3. 應收(付)關係人款項

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－關係人				
莊記工程	\$ 250	100	\$ 1,974	79
琨詰應用材料	-	-	524	21
	<u>\$ 250</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,498</u>	<u>100</u>
應付帳款－關係人				
琨詰應用材料	\$ -	-	\$ 20,132	100

4. 其他應收款－關係人

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%
其他應收款－資金融通				
琨詰應用材料	\$ 25,690	97	\$ 42,199	80
Sino	743	3	10,441	20
	<u>\$ 26,433</u>	<u>100</u>	<u>\$ 52,640</u>	<u>100</u>

5. 預收貨款

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%
預收貨款（帳列預收款項 及其他流動負債）				
莊記工程	\$ _____	_____	\$ 170	4

6. 其他應付款－關係人－資金融通

關係人名稱	九 十 九 年 上 半 年		九 十 八 年 上 半 年		九 十 七 年 上 半 年	
	最高餘額	日 期	期 末 餘 額	利 率 %	利 息 費 用	期 末 應 付 利 息
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		九 十 七 年 上 半 年		九 十 六 年 上 半 年	
	最高餘額	日 期	期 末 餘 額	利 率 %	利 息 費 用	期 末 應 付 利 息
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>

7. 為他人背書保證

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		金 額	
琨詰電子（昆山）	<u>\$115,740</u>		<u>\$ 53,152</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
受限制存款—備償戶	\$ 26,591	\$ 14,204	銀行借款
應收票據	<u>26,322</u>	<u>26,203</u>	銀行借款
小計	52,913	40,407	
土地	113,140	113,140	長、短期銀行借款
房屋及建築—淨額	<u>102,108</u>	<u>106,263</u>	長、短期銀行借款
合計	<u>\$ 268,161</u>	<u>\$ 259,810</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一億九仟二佰萬

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 千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：附註十九及二十。
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。

勝昱科技股份有限公司
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。

勝昱科技股份有限公司
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
 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
	琨詒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
琨詒應用材料科技有限 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
	琨詒電子(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
琨詒電子(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。

勝昱科技股份有限公司
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
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器件	\$ 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
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

現金明細表

民國九十九年六月三十日

明細表一

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
庫存現金				\$	<u>120</u>
銀行存款					
	支票及活期存款				219,743
	外幣活期存款(註)				<u>5,056</u>
					224,799
減：受限制資產—流動					(<u>26,591</u>)
合 計					<u>\$198,328</u>

註：包含 122,925 美元、254,987 港幣及 1,302 歐元，分別按匯率
US\$1=32.15，HKD\$1=4.13 及 EUR\$1=39.32 換算。

勝昱科技股份有限公司

應收票據明細表

民國九十九年六月三十日

明細表二

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
非關係人					
	吉偉企業股份有限公司	貨	款	\$	3,389
	瑞昌彩藝股份有限公司	貨	款		2,931
	穗榮包裝實業股份有限公司	貨	款		2,789
	瑞新企業股份有限公司	貨	款		2,519
	東莞建瑋電子制品有限公司	貨	款		2,261
	其他(註)	貨	款		<u>24,423</u>
					38,312
減：受限制資產—流動					(<u>26,322</u>)
合 計					<u>\$ 11,990</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

勝昱科技股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國九十九年六月三十日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人		
其他（註一）		\$ 95,208
減：備抵壞帳（註二）		(<u>1,286</u>)
合 計		<u>\$ 93,922</u>

註一：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

註二：係該公司應收帳款評價政策評估之備抵壞帳。

勝昱科技股份有限公司

存貨明細表

民國九十九年六月三十日

明細表四

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
		成	本
		市價 (註一)	
製成品		\$ 9,254	\$ 18,557
在製品		19,458	32,436
原料		20,605	24,880
物料		<u>3,516</u>	<u>3,525</u>
		<u>\$ 52,833</u>	<u>\$ 79,398</u>

註一：係按淨變現價值計價。

註二：除依成本與淨變現價值孰低法評價外，另針對久滯及跌價之存貨提列備抵存貨跌價及呆滯損失，合計 26,178 仟元。

勝昱科技股份有限公司
 預付款項及其他流動資產明細表
 民國九十九年六月三十日

明細表五

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
暫付款		代墊款項		\$	5,567
預付退休金		預付員工退休金			3,445
預付貨款		預付原料款			1,971
預付費用		預付研究費用及稅捐等			854
其他(註)					<u>123</u>
合計					<u>\$ 11,960</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

勝昱科技股份有限公司
以成本衡量之金融資產－非流動明細表
民國九十九年上半年度

明細表六

單位：除另予註明者外，
餘係新台幣元仟元

被 投 資 公 司	期 初		本 期 增 加		本 期 減 少 (註)		期 末		股 權 淨 值 (註)	提 供 擔 保 或 質 押 情 形	備 註
	股 數 (仟 股)	餘 額	股 數 (仟 股)	金 額	股 數 (仟 股)	金 額	股 數 (仟 股)	持 股 %			
以成本衡量之金融資產											
益進光電科技股份有限公司	479	\$ 17,750		\$ -	479	\$ 17,750	-		\$ -	\$ -	無
減：累計減損		(17,750)		-	(17,750)	-			-	-	
		\$ -		\$ -	\$ -	\$ -			\$ -		

註：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。

勝昱科技股份有限公司
長期股權投資變動明細表
民國九十九年上半年度

明細表七

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

被投資公司名稱	期初		本期增加		本期減少		按權益法 認列之投 資(損)益 (註一)	累積換算 調整數	期末			股權淨值 (註一)	提供擔保 或質押情形
	股數	餘額	股數	金額	股數	金額(註二)			股數	持股比例 (%)	金額		
按權益法計價													
琨詰應用材料科技 有限公司	10,000	\$ 164,916	-	\$ -	-	\$ 12,551	\$ 19,448	\$ 10,593	10,000	100.00	\$ 182,406	\$ 182,677	無
Freedom Universal Holdings Ltd.	5,000,000	187,121	-	-	-	-	-	936	5,000,000	100.00	188,057	188,057	無
Westminster Management Limited.	10,000	4,163	-	-	-	-	(4)	21	10,000	100.00	4,180	4,180	無
		<u>\$ 356,200</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 12,551</u>	<u>\$ 19,444</u>	<u>\$ 11,550</u>			<u>\$ 374,643</u>	<u>\$ 374,914</u>	

註一：係依據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。

註二：琨詰電子(昆山)有限公司於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總計匯出股利人民幣 2,684 仟元(折合新台幣 12,551 仟元)。

勝昱科技股份有限公司
 固定資產變動明細表
 民國九十九年上半年度

明細表八

單位：新台幣仟元

	期 初 餘 額	期 間 變 動				期 末 餘 額
		本 增	加	重 分 類	減 少	
成 本						
土地 (註)	\$ 113,140	\$ -		\$ -	\$ -	\$ 113,140
房屋及建築 (註)	140,487	-		-	-	140,487
機器設備	30,596	613		549	-	31,758
生財器具	5,577	-		-	1,302	4,275
租賃改良	3,000	-		-	2,876	124
其他設備	5,209	669		-	-	5,878
	<u>298,009</u>	<u>\$ 1,282</u>		<u>\$ 549</u>	<u>\$ 4,178</u>	<u>295,662</u>
累計折舊						
房屋及建築 (註)	36,302	\$ 2,077		\$ -	\$ -	38,379
機器設備	17,680	1,585		-	-	19,265
生財器具	4,399	374		-	1,302	3,471
租賃改良	2,969	9		-	2,876	102
其他設備	1,432	450		-	-	1,882
	<u>62,782</u>	<u>\$ 4,495</u>		<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,178</u>	<u>63,099</u>
累計減損						
機器設備	395	\$ -		\$ -	\$ 82	313
預付設備款	492	\$ 57		(\$ 549)	\$ -	-
固定資產淨額	<u>\$ 235,324</u>					<u>\$ 232,250</u>

註：本公司已將土地 113,140 仟元及房屋及建築 102,109 仟元，提供予銀行作為長、短期銀行借款之擔保品。

勝昱科技股份有限公司

催收帳款明細表

民國九十九年六月三十日

明細表九

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人		
司峰電子股份有限公司		\$153,929
其他（註一）		<u>6,283</u>
小 計		160,212
減：備抵壞帳（註二）		(<u>160,212</u>)
合 計		<u>\$ -</u>

註一：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

註二：係依公司催收款項評價政策評估之備抵壞帳。

勝昱科技股份有限公司
短期銀行借款明細表
民國九十九年六月三十日

明細表十

單位：新台幣仟元

借款種類及債權銀行	借 款 期 限	年 利 率 (%)	餘 額	抵 押 或 擔 保
抵押借款				
華南銀行新莊分行	99.06.25-99.12.25	2.614%	\$ 42,200	存款 2,110 仟元
華南銀行新莊分行	99.01.07-99.07.07	2.614%	50,000	備償票 10,000 仟元、 存款 2,500 仟元
華南銀行新莊分行	99.04.02-99.10.01	2.614%	5,000	備償票 1,000 仟元、存 款 250 仟元
華南銀行新莊分行	99.05.13-99.11.12	2.614%	5,000	備償票 1,000 仟元、存 款 250 仟元
上海銀行永和分行	98.07.30-99.07.07	2.66%	5,000	備償票 1,000 仟元、存 款 1,000 仟元
第一銀行五股工業區 分行	99.04.23-99.10.23	3.56%	<u>20,000</u>	存款 4,000 仟元
			<u>127,200</u>	
信用狀借款				
華南銀行新莊分行	99.01.05-99.07.02	2.61%	972	備償票 194 仟元、存 款 49 仟元
華南銀行新莊分行	99.01.07-99.07.04	2.61%	484	備償票 97 仟元、存款 24 仟元
華南銀行新莊分行	99.01.14-99.07.09	2.61%	266	備償票 53 仟元、存款 13 仟元
華南銀行新莊分行	99.01.14-99.07.09	2.61%	808	備償票 162 仟元、存 款 40 仟元
華南銀行新莊分行	99.01.26-99.07.18	2.61%	141	備償票 28 仟元、存款 7 仟元
華南銀行新莊分行	99.01.26-99.07.20	2.61%	2,298	備償票 460 仟元、存 款 115 仟元
華南銀行新莊分行	99.02.03-99.07.30	2.61%	4,501	備償票 900 仟元、存 款 225 仟元
華南銀行新莊分行	99.01.25-99.07.30	2.61%	1,284	備償票 257 仟元、存 款 64 仟元
華南銀行新莊分行	99.02.09-99.08.05	2.61%	274	備償票 55 仟元、存款 14 仟元
華南銀行新莊分行	99.03.08-99.08.31	2.61%	1,894	備償票 379 仟元、存 款 95 仟元
華南銀行新莊分行	99.03.17-99.09.11	2.61%	106	備償票 21 仟元、存款 5 仟元
華南銀行新莊分行	99.03.30-99.09.21	2.61%	135	備償票 27 仟元、存款 7 仟元
華南銀行新莊分行	99.03.29-99.09.21	2.61%	1,771	備償票 354 仟元、存 款 89 仟元

(接 次 頁)

(承前頁)

借款種類及債權銀行	借款期限	年利率(%)	餘額	抵押或擔保
華南銀行新莊分行	99.04.06-99.09.28	2.61%	\$ 1,584	備償票 317 仟元、存款 79 仟元
華南銀行新莊分行	99.04.15-99.10.08	2.61%	102	備償票 20 仟元、存款 5 仟元
華南銀行新莊分行	99.05.06-99.10.29	2.61%	2,190	備償票 438 仟元、存款 110 仟元
華南銀行新莊分行	99.05.12-99.11.05	2.61%	810	備償票 162 仟元、存款 41 仟元
華南銀行新莊分行	99.06.30-99.12.24	2.61%	365	備償票 73 仟元、存款 18 仟元
華南銀行新莊分行	99.03.05-99.09.01	1.6199%	921	備償票 184 仟元、存款 46 仟元
華南銀行新莊分行	99.04.06-99.10.01	1.70%	723	備償票 145 仟元、存款 36 仟元
華南銀行新莊分行	99.04.12-99.10.08	1.62%	2,012	備償票 402 仟元、存款 101 仟元
華南銀行新莊分行	99.04.12-99.10.08	1.62%	1,970	備償票 394 仟元、存款 99 仟元
華南銀行新莊分行	99.04.29-99.10.26	1.70%	3,134	備償票 627 仟元、存款 157 仟元
華南銀行新莊分行	99.05.12-99.11.08	1.85%	690	備償票 138 仟元、存款 35 仟元
華南銀行新莊分行	99.05.28-99.11.24	2.05%	2,236	備償票 447 仟元、存款 112 仟元
華南銀行新莊分行	99.06.17-99.12.14	2.28%	536	備償票 107 仟元、存款 27 仟元
華南銀行新莊分行	99.06.28-99.12.24	2.17%	1,810	備償票 362 仟元、存款 91 仟元
台灣企銀錦和分行	99.04.08-99.10.06	4.02%	2,037	存款 204 仟元
台灣企銀錦和分行	99.04.23-99.10.20	6.25%	1,516	存款 303 仟元
台灣企銀錦和分行	99.05.24-99.11.20	6.25%	1,333	存款 267 仟元
台灣企銀錦和分行	99.05.24-99.11.20	6.25%	2,119	存款 424 仟元
台灣企銀錦和分行	99.05.24-99.11.20	6.25%	2,126	存款 425 仟元
台灣企銀錦和分行	99.06.28-99.12.25	6.25%	1,412	存款 282 仟元
富邦板橋銀行	99.03.23-99.07.30	4.00%	1,924	備償票 1,347 仟元、存款 577 仟元
土地銀行雙和分行	99.02.20-99.07.20	2.21%	1,942	存款 583 仟元
土地銀行雙和分行	99.03.01-99.07.29	2.20%	637	存款 191 仟元
土地銀行雙和分行	99.03.04-99.08.01	2.21%	357	存款 107 仟元
土地銀行雙和分行	99.05.28-99.10.25	2.59%	854	存款 256 仟元
土地銀行雙和分行	99.06.01-99.10.29	2.59%	446	存款 134 仟元
土地銀行雙和分行	99.06.02-99.10.30	2.59%	940	存款 282 仟元
土地銀行雙和分行	99.06.28-99.11.25	2.59%	758	存款 227 仟元
上海銀行永和分行	99.03.30-99.09.26	2.66%	5,000	備償票 1,000 仟元、存款 1,000 仟元

(接次頁)

(承前頁)

<u>借款種類及債權銀行</u>	<u>借 款 期 限</u>	<u>年利率(%)</u>	<u>餘 額</u>	<u>抵 押 或 擔 保</u>
第一銀行五股工業區分行	99.04.29-99.09.09	3.56%	\$ 4,998	存款 1,000 仟元
第一銀行五股工業區分行	99.06.02-99.10.03	3.53%	6,909	存款 1,382 仟元
第一銀行五股工業區分行	99.05.24-99.11.16	4.85%	2,772	存款 554 仟元
彰化銀行福和分行	99.06.04-99.11.01	2.60%	1,671	存款 501 仟元
彰化銀行福和分行	99.06.17-99.11.14	2.65%	1,135	存款 341 仟元
彰化銀行福和分行	99.06.28-99.11.25	2.65%	362	存款 109 仟元
彰化銀行福和分行	99.06.30-99.11.27	2.65%	288	存款 86 仟元
彰化銀行福和分行	99.06.29-99.11.26	2.65%	3,289	存款 987 仟元
彰化銀行福和分行	99.06.07-99.11.04	1.86%	<u>1,339</u>	存款 402 仟元
			<u>80,181</u>	
信用借款				
合作金庫商業銀行東新莊分行	95.07.05-100.06.30	2.56%	<u>10,000</u>	
合 計			<u>\$ 217,381</u>	

勝昱科技股份有限公司

應付票據明細表

民國九十九年六月三十日

明細表十一

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
非關係人					
	銘城實業股份有限公司		貨 款	\$	4,816
	文普有限公司		貨 款		1,692
	其他(註)				<u>4,608</u>
					<u>\$ 11,116</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

勝昱科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國九十九年六月三十日

明細表十二

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
非關係人					
	崇皓貿易股份有限公司	貨	款	\$	2,527
	瑞泰興貿易有限公司	貨	款		1,699
	安裕貿易有限公司	貨	款		1,584
	建浜股份有限公司	貨	款		739
	其他(註)	貨	款		<u>6,609</u>
	合 計				<u>\$ 13,158</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

勝昱科技股份有限公司
應付費用明細表
民國九十九年六月三十日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
應付薪資及獎金		\$	6,464
應付勞務費			2,084
應付勞健保			1,003
其他(註)			<u>3,816</u>
合	計	\$	<u>13,367</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

勝昱科技股份有限公司
預收款項及其他流動負債明細表
民國九十九年六月三十日

明細表十四

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
暫收款		暫收貨款		\$ 2,208	
其他應付款		應付設備款等		1,038	
其他(註)				<u>83</u>	
合計				<u>\$ 3,329</u>	

註：各項餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

勝昱科技股份有限公司
長期銀行借款明細表
民國九十九年六月三十日

明細表十五

單位：新台幣仟元

借款種類及債權銀行	期	間	償	還	辦	法	年	利率(%)	金			額	抵押或擔保情形						
									一	年	內			一	年	後	到	到	期
信用借款																			
中租迪和股份有限公司	99.03.25	100.09.25	分	十	八	期	按	月	償	還	本	息	7.23	\$ 17,354	\$ 3,308	\$ 20,662	無		
第一租賃股份有限公司	98.10.05	100.10.04	分	十	二	期	按	每	兩	月	償	還	本	息	7.23	4,563	1,944	6,507	無
板信商業銀行福和分行	99.01.28	100.07.28	分	十	八	期	按	月	償	還	本	息	3.75	6,720	480	7,200			
抵押借款																			
華南商業銀行新莊分行	89.12.20	99.12.20	分	九	十	六	期	按	月	償	還	本	息	2.62	5,718	-	5,718	註一	
台灣中小企業銀行錦和分行	96.11.26	106.11.26	分	九	十	六	期	按	月	償	還	本	息	1.51	<u>6,216</u>	<u>42,100</u>	<u>48,316</u>	註一	
														<u>\$ 40,571</u>	<u>\$ 47,832</u>	<u>\$ 88,403</u>			

註一：係以土地、房屋及建築帳面值合計 215,249 仟元作為抵押品，其中帳面值 157,015 仟元係作為華南商業銀行抵押品，另 58,234 仟元係作為台灣中小企業銀行抵押品。

勝昱科技股份有限公司
營業收入明細表
民國九十九年上半年度

明細表十六

單位：新台幣仟元

項 目	數 量	金 額
鋁箔麥拉帶	184 噸	\$ 36,346
塑 膠 膜	695 噸	47,180
真 空 袋	140 噸	22,463
商 品		78,520
其他（註）		<u>20,049</u>
小 計		204,558
減：銷貨退回及折讓		<u>1,968</u>
銷貨收入淨額		202,590
加工收入		<u>67</u>
營業收入淨額		<u>\$202,657</u>

註：各項餘額均未超過本科目餘額之百分之十。

勝昱科技股份有限公司
營業成本明細表
民國九十九年上半年度

明細表十七

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
原 物 料	
期初原物料	\$ 24,239
本期進料	158,312
轉列製造費用	(1,591)
出售原物料	(67,712)
期末原物料	(24,121)
直接原料耗用	89,127
直接人工	8,743
製造費用	19,408
製造成本	117,278
期初在製品	18,366
轉列製造費用	(442)
期末在製品	(19,458)
製成品成本	115,744
期初製成品	12,173
本期盤盈	4
轉列製造費用	(120)
期末製成品	(9,254)
銷貨成本總計	118,547
出售原物料成本	67,712
存貨盤盈	(4)
出售下腳及廢料收入	(869)
營業成本總計	<u>\$185,386</u>

註：期初及期末存貨分別包括備抵存貨跌價及呆滯損失 25,178 仟元及 26,178 仟元，本期存貨跌價及呆滯損失為 1,000 仟元。

勝昱科技股份有限公司
製造費用明細表
民國九十九年上半年度

明細表十八

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
薪資費用（含退休金）	\$ 4,153
折舊費用	3,790
水電瓦斯費	2,901
修繕費	1,633
保險費	1,289
其他（註）	<u>5,642</u>
合 計	<u>\$ 19,408</u>

註：各項餘額均未超過本科目餘額百分之五。

勝昱科技股份有限公司
營業費用明細表
民國九十九年上半年度

明細表十九

單位：新台幣仟元

項 目	銷 售 費 用	管 理 費 用	研 究 發 展 費 用	合 計
薪資費用（含退休金）	\$ 3,167	\$ 12,282	\$ 1,071	\$ 16,520
運 費	1,246	9	-	1,255
旅 費	711	875	159	1,745
保 險 費	414	813	97	1,324
出口費用	392	-	-	392
勞 務 費	-	2,265	-	2,265
其他（註）	<u>929</u>	<u>4,605</u>	<u>897</u>	<u>6,431</u>
合 計	<u>\$ 6,859</u>	<u>\$ 20,849</u>	<u>\$ 2,224</u>	<u>\$ 29,932</u>

註：各項餘額均未超過本科目餘額百分之五。