

# 勝昱科技股份有限公司

## 財 務 報 告 民國一〇〇年上半年度 (內附會計師查核報告)

地址：新北市中和區建康路一六八號八樓

電話：(〇二) 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	14~15		三
(四) 重要會計科目之說明	15~26		四~十八
(五) 關係人交易	26~28		十九
(六) 質抵押之資產	28		二十
(七) 重大承諾事項及或有事項	29		二一
(八) 重大之期後事項	-		-
(九) 其 他	29		二二
(十) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	29~30、31~33		二三
2. 轉投資事業相關資訊	30、34~35		二三
3. 大陸投資資訊	30、36~37		二三
(十一) 營運部門財務資訊	30		二四
九、重要會計科目明細表	38~55		-

## 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一〇〇年及九十九年六月三十日之資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九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一〇〇年及九十九年六月三十日之財務狀況，暨民國一〇〇年及九十九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一〇〇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一〇〇年及九十九年上半年度之合併財務報表，業經本會計師查核竣事，並於民國一〇〇年八月三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 一 〇 〇 年 八 月 三 日

勝昱科技股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國一〇〇年及九十九年六月三十日

單位：新台幣仟元，惟  
每股面額為元

代 碼	資 產	一〇〇年六月三十日		九十九年六月三十日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇〇年六月三十日		九十九年六月三十日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金(附註四)	\$ 76,746	8	\$ 198,328	18	2100	短期銀行借款(附註十一及二十)	\$ 181,472	19	\$ 217,381	20
1120	應收票據(附註二及二十)	28,803	3	11,990	1	2120	應付票據	9,053	1	11,116	1
1140	應收帳款—淨額(附註二及六)	85,104	9	93,922	9	2140	應付帳款	10,049	1	13,158	1
1150	應收帳款—關係人(附註二及十九)	250	-	250	-	2150	應付帳款—關係人(附註十九)	155	-	-	-
1178	其他應收款	79	-	310	-	2170	應付費用	14,547	1	13,367	1
1180	其他應收款—關係人(附註十九)	50,223	6	26,433	3	2270	一年內到期之長期銀行借款(附註十二及二十)	7,210	1	40,571	4
1210	存貨—淨額(附註二及七)	52,876	6	52,833	5	2298	預收款項及其他流動負債	2,134	-	3,329	1
1291	受限制資產—流動(附註四、五及二十)	29,257	3	52,913	5	21XX	流動負債合計	224,620	23	298,922	28
1298	預付款項及其他流動資產	11,820	1	11,960	1		長期負債				
11XX	流動資產合計	335,158	36	448,939	42	2420	長期銀行借款(附註十二及二十)	35,865	4	47,832	5
	長期股權投資					2446	應付租賃款—非流動	1,103	-	-	-
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及八)	353,986	37	374,643	35	24XX	長期負債合計	36,968	4	47,832	5
	固定資產(附註二、九、十九及二十)						其他負債				
	成 本					2820	存入保證金	69	-	-	-
1501	土 地	113,140	12	113,140	10	2860	遞延所得稅負債—非流動(附註二及十五)	35,602	4	35,602	3
1521	房屋及建築	140,487	15	140,487	13	28XX	其他負債合計	35,671	4	35,602	3
1531	機器設備	23,800	2	31,758	3	2XXX	負債合計	297,259	31	382,356	36
1561	生財器具	1,181	-	4,275	-		股東權益				
1611	租賃資產	2,238	-	-	-	3110	股本—每股面額10元；額定150,000仟股，發行：一〇〇及九十九年：59,673仟股	596,725	63	596,725	55
1631	租賃改良	124	-	124	-	32XX	資本公積	48,968	5	48,968	5
1681	其他設備	6,799	1	5,878	1		保留盈餘(累積虧損)				
15X1	成本合計	287,769	30	295,662	27	3310	法定盈餘公積	1,094	-	708	-
15X9	減：累計折舊	60,650	6	63,099	6	3350	未分配盈餘(待彌補虧損)	(10,880)	(1)	9,741	1
1599	減：累計減損	149	-	313	-	33XX	保留盈餘(累積虧損)淨額	(9,786)	(1)	10,449	1
		226,970	24	232,250	21	3420	累積換算調整數	12,631	2	37,140	3
1670	預付設備款	9,272	1	-	-	3XXX	股東權益淨額	648,538	69	693,282	64
15XX	固定資產淨額	236,242	25	232,250	21		負債及股東權益總計	\$ 945,797	100	\$ 1,075,638	100
	無形資產										
1750	電腦軟體成本(附註二)	522	-	1,019	-						
	其他資產										
1820	存出保證金	127	-	127	-						
1830	遞延費用—淨額(附註二及十九)	3,636	-	2,534	-						
1840	催收款項—淨額(附註六及十)	-	-	-	-						
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及十五)	16,126	2	16,126	2						
18XX	其他資產合計	19,889	2	18,787	2						
1XXX	資 產 總 計	\$ 945,797	100	\$ 1,075,638	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

民國一〇〇年及九十九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	一〇〇年上半年度		九十九年上半年度		
	金 額	%	金 額	%	
4110	營業收入總額（附註二及十九）	\$ 202,303	102	\$ 204,625	101
4170	減：銷貨退回及折讓（附註二）	<u>4,338</u>	<u>2</u>	<u>1,968</u>	<u>1</u>
4100	營業收入淨額	197,965	100	202,657	100
5000	營業成本（附註二、七、十六及十九）	<u>181,852</u>	<u>92</u>	<u>185,386</u>	<u>91</u>
5910	營業毛利	16,113	8	17,271	9
5930	聯屬公司間已實現利益（附註二）	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>20</u>	<u>-</u>
	已實現營業毛利	<u>16,113</u>	<u>8</u>	<u>17,291</u>	<u>9</u>
	營業費用（附註十六）				
6100	銷售費用	6,927	3	6,859	4
6200	管理費用	18,489	9	20,849	10
6300	研究發展費用	<u>1,245</u>	<u>1</u>	<u>2,224</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>26,661</u>	<u>13</u>	<u>29,932</u>	<u>15</u>
6900	營業淨損	( <u>10,548</u> )	( <u>5</u> )	( <u>12,641</u> )	( <u>6</u> )
	營業外收入及利益				
7110	利息收入（附註十九）	107	-	37	-
7121	權益法認列之投資收益 —淨額（附註八）	-	-	19,444	10
7160	兌換利益—淨額	-	-	605	-
7210	租金收入	25	-	-	-

（接次頁）

(承前頁)

代碼		一〇〇年上半年度		九十九年上半年度					
		金	額 %	金	額 %				
7280	減損迴轉利益(附註九)	\$	82	-	\$	82	-		
7480	什項收入		<u>1,414</u>	<u>1</u>		<u>1,251</u>	<u>1</u>		
7100	營業外收入及利益								
	合計		<u>1,628</u>	<u>1</u>		<u>21,419</u>	<u>11</u>		
	營業外費用及損失								
7510	利息費用(附註十九)		3,259	2		4,967	3		
7521	採權益法認列之投資損失—淨額(附註八)		6,814	4		-	-		
7560	兌換損失—淨額		703	-		-	-		
7880	什項支出		<u>15</u>	<u>-</u>		<u>1</u>	<u>-</u>		
7500	營業外費用及損失								
	合計		<u>10,791</u>	<u>6</u>		<u>4,968</u>	<u>3</u>		
7900	稅前淨利(損)	(	19,711)	( 10)		3,810	2		
8110	所得稅費用(附註二及十五)		<u>582</u>	<u>-</u>		<u>12</u>	<u>-</u>		
9600	本期淨利(損)	(\$	<u>20,293</u> )	( <u>10</u> )	\$	<u>3,798</u>	<u>2</u>		
代碼		稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
	每股盈餘(淨損)(附註十七)								
9750	基本每股盈餘(淨損)	(\$	<u>0.33</u> )	(\$	<u>0.34</u> )	\$	<u>0.09</u>	\$	<u>0.08</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

民國一〇〇年及九十九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 股 數 ( <u>仟股</u> )	行 金 額	股 本 額	資 本 公 積 ( <u>附註二及十四</u> )	保留盈餘(累積虧損)( <u>附註二、十四及十五</u> )			股東權益其他項目	
					法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘 ( <u>待彌補虧損</u> )	淨 額	累 積 換 算 調 整 數 ( <u>附註二</u> )	股 東 權 益 淨 額
一〇〇年一月一日餘額	59,673	\$596,725	\$ 48,968	\$ 708	\$ 9,799	\$ 10,507	\$ 10,289	\$666,489	
九十九年度盈餘分配									
法定盈餘公積	-	-	-	386	( 386)	-	-	-	
一〇〇年上半年度淨損	-	-	-	-	( 20,293)	( 20,293)	-	( 20,293)	
外幣長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	2,342	2,342	
一〇〇年六月三十日餘額	<u>59,673</u>	<u>\$596,725</u>	<u>\$ 48,968</u>	<u>\$ 1,094</u>	<u>(\$ 10,880)</u>	<u>(\$ 9,786)</u>	<u>\$ 12,631</u>	<u>\$648,538</u>	
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>	

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

民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	一〇〇年 上半年度	九十九年 上半年度
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期淨利（損）	(\$ 20,293)	\$ 3,798
折舊及攤銷	5,055	5,281
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
壞帳損失	459	-
存貨跌價及呆滯損失（轉回利益）	( 651)	1,000
權益法認列之投資淨損（益）	6,814	( 19,444)
減損轉回利益	( 82)	( 82)
已實現銷貨毛利	-	( 20)
<b>營業資產及負債之淨變動</b>		
應收票據	8,345	( 3,359)
應收帳款	10,478	( 12,017)
應收帳款－關係人	-	1,199
其他應收款	1	( 165)
存貨	9,276	945
預付款項及其他流動資產	1,541	( 748)
應付票據	( 110)	3,281
應付帳款	( 22,247)	1,611
應付帳款－關係人	155	-
應付費用	4,459	( 3,250)
預收款項及其他流動負債	427	2,518
營業活動之淨現金流入（出）	<u>3,627</u>	<u>( 6,272)</u>
<b>投資活動之現金流量</b>		
其他應收款－關係人減少	3,622	1,861
受限制資產減少（增加）	5,994	( 3,049)
購置固定資產	( 9,051)	( 1,339)
處分固定資產價款	309	-
遞延費用增加	( 1,802)	( 286)
投資活動之淨現金流出	<u>( 928)</u>	<u>( 2,813)</u>

（接次頁）



(承前頁)

	一〇〇年 上半年度	九十九年 上半年度
融資活動之現金流量		
短期銀行借款增加(減少)	(\$ 13,354)	\$ 23,103
長期銀行借款減少	( 10,929)	( 9,084)
其他應付款—關係人減少	-	( 17,000)
應付租賃款增加	1,103	-
存入保證金增加	69	-
現金增資	-	187,500
融資活動之淨現金流入(出)	( 23,111)	184,519
本期現金淨增加(減少)數	( 20,412)	175,434
期初現金餘額	97,158	22,894
期末現金餘額	\$ 76,746	\$198,328
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 3,366	\$ 5,240
不影響現金流量之融資活動		
長期借款一年內到期部分	7,210	40,571

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

民國一〇〇及九十九年上半年度

(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。

截至一〇〇及九十九年六月底止，本公司員工人數分別為 82 人及 107 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。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 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產生之兌換差額，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。

外幣長期股權投資按權益法評價者，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。

(二) 會計估計

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、資產價值減

損、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，與實際結果可能有所差異。

### (三) 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者為非流動資產。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。

### (四) 應收帳款之減損評估

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，定期評估應收帳款之收回可能性。

如附註三所述，本公司自一〇〇年一月一日起採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款項之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後

續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為壞帳損失。

#### (五) 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、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，減除應提列攤銷後之帳面價值。

#### (六) 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。

#### (七) 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，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。

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。

#### (八) 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。

資本租賃係以各期租金給付額之現值總額或租賃開始日租賃資產公平價值較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃款負債。每期所支付租賃款中之隱含利息列為當期之利息費用。

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，二至十年；生財器具，五年；租賃資產，八年；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。

#### (九) 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，按直線法分十年攤銷。

#### (十) 遞延費用

遞延費用主係廠房消防改善工程及辦公室裝潢工程等，以取得成本為入帳基礎，按直線法分三至五年攤銷。

### (十一) 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。

### (十二) 所得稅

所得稅係作跨期間之所得稅分攤。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之所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

### (十三) 收入之認列

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年度列為銷貨之減項，相關退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。

## 三、會計變動之理由及其影響

### 金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)

債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對一〇〇年上半年度本期淨損及稅後基本每股淨損並無影響。

#### 營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報對本公司部門別資訊之報導方式並無影響。

#### 四、現金

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
庫存現金	\$ 120	\$ 120
銀行支票及活期存款	60,542	224,799
定期存款一年利率 0.35%	<u>35,000</u>	<u>-</u>
	95,662	224,919
減：受限制資產－流動（附註二十）	( <u>18,916</u> )	( <u>26,591</u> )
	<u>\$ 76,746</u>	<u>\$ 198,328</u>

#### 五、應收票據

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
應收票據	\$ 39,144	\$ 38,312
減：受限制資產－流動（附註二十）	( <u>10,341</u> )	( <u>26,322</u> )
	<u>\$ 28,803</u>	<u>\$ 11,990</u>

#### 六、應收帳款

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
應收帳款	\$ 86,999	\$ 95,208
減：備抵壞帳	( <u>1,895</u> )	( <u>1,286</u> )
	<u>\$ 85,104</u>	<u>\$ 93,922</u>

本公司備抵壞帳之變動情形如下：

	一〇〇年上半年度		九十九年上半年度	
	應收帳款	催收款項	應收帳款	催收款項
期初餘額	\$ 1,436	\$ 3,260	\$155,215	\$ 6,283
提列壞帳	459	-	-	-
加(減)：重分類至 催收款項	-	-	( 153,929)	153,929
期末餘額	<u>\$ 1,895</u>	<u>\$ 3,260</u>	<u>\$ 1,286</u>	<u>\$160,212</u>

#### 七、存 貨

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
製成品	\$ 7,765	\$ 9,254
在製品	17,884	19,458
原料	23,577	20,605
物料	<u>3,650</u>	<u>3,516</u>
	<u>\$ 52,876</u>	<u>\$ 52,833</u>

一〇〇及九十九年六月三十日之備抵存貨跌價及呆滯損失分別為 20,662 仟元及 26,178 仟元。

一〇〇及九十九年上半年度與存貨相關之銷貨成本分別為 181,852 仟元及 185,386 仟元。一〇〇年上半年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯轉回利益 651 仟元、出售下腳及廢料收入 980 仟元及存貨盤盈—淨額 1 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 仟元及出售下腳及廢料收入 869 仟元及存貨盤盈—淨額 4 仟元。

#### 八、採權益法之長期股權投資

	一〇〇年六月三十日		九十九年六月三十日	
	金 額	股 權 %	金 額	股 權 %
非上市(櫃)公司				
琨詰應用材料科技有限公司	\$ 182,252	100	\$ 182,406	100
Freedom Universal Holdings Ltd.	168,023	100	188,057	100
Westminster Management Limited	<u>3,711</u>	100	<u>4,180</u>	100
	<u>\$ 353,986</u>		<u>\$ 374,643</u>	



一〇〇及九十九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	一〇〇年上半年度	九十九年上半年度
琨詒應用材料科技有限公司	(\$ 6,775)	\$ 19,448
Freedom Universal Holdings Ltd.	-	-
Westminster Management Limited	( 39) (\$ 6,814)	( 4) \$ 19,444

一〇〇及九十九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%。該投資案截至一〇〇年六月底止，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%。截至一〇〇年六月底止，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，故截止一〇〇年六月底止，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詰電子（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（自一〇〇年一月起更名為“昆山勝昱光能科技有限公司”），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%。

上述子公司之帳目均已併入編製一〇〇及九十九年上半年度合併財務報表。

## 九、固定資產

	一 土	〇 地	〇 房屋及建築	年 機器設備	上 生財器具	半 租賃資產	年 租賃改良	度 其他設備	預付設備款	合 計
成 本										
期初餘額	\$113,140	\$140,487	\$ 24,309	\$ 4,260	\$ -	\$ 124	\$ 6,132	\$ 3,126	\$ 291,578	
本期增加	-	-	-	-	2,238	-	667	6,146	9,051	
本期處分	-	-	( 509)	( 3,079)	-	-	-	-	( 3,588)	
期末餘額	<u>113,140</u>	<u>140,487</u>	<u>23,800</u>	<u>1,181</u>	<u>2,238</u>	<u>124</u>	<u>6,799</u>	<u>9,272</u>	<u>297,041</u>	
累計折舊										
期初餘額	-	40,457	13,241	3,698	-	111	2,376	-	59,883	
折舊費用	-	2,077	1,194	193	41	9	532	-	4,046	
本期處分	-	-	( 200)	( 3,079)	-	-	-	-	( 3,279)	
期末餘額	-	<u>42,534</u>	<u>14,235</u>	<u>812</u>	<u>41</u>	<u>120</u>	<u>2,908</u>	-	<u>60,650</u>	
累計減損										
期初餘額	-	-	231	-	-	-	-	-	231	
本期迴轉	-	-	( 82)	-	-	-	-	-	( 82)	
期末餘額	-	-	<u>149</u>	-	-	-	-	-	<u>149</u>	
期末淨額	<u>\$113,140</u>	<u>\$ 97,953</u>	<u>\$ 9,416</u>	<u>\$ 369</u>	<u>\$ 2,197</u>	<u>\$ 4</u>	<u>\$ 3,891</u>	<u>\$ 9,272</u>	<u>\$236,242</u>	

	九 土	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>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>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>	

十、催收款項

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
催收款項	\$ 3,260	\$160,212
減：備抵壞帳（附註六）	( 3,260)	( 160,212)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

十一、短期銀行借款

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
抵押借款－年利率一〇〇年 2.764%；九十九年 2.614%-3.56%	\$105,000	\$127,200
信用狀借款－年利率一〇〇年 1.9587%-3.29%；九十九年 1.6199%-6.25%	<u>76,472</u>	<u>90,181</u>
	<u>\$181,472</u>	<u>\$217,381</u>

十二、長期銀行借款

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
抵押借款		
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，年利率一〇〇 年 1.71%；九十九年 1.51%	\$ 42,130	\$ 48,316
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 2.62%	-	5,718

（接次頁）

(承前頁)

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
信用借款		
第一租賃股份有限公司— 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)，一 〇〇及九十九年，年利率 皆 7.23%	\$ 945	\$ 6,507
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)，於九十九年七月提 前清償，年利率 7.23%	-	20,662
板信商業銀行—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%	-	7,200
	<u>43,075</u>	<u>88,403</u>
減：一年內到期部分	( <u>7,210</u> )	( <u>40,571</u> )
	<u>\$ 35,865</u>	<u>\$ 47,832</u>

### 十三、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。本公司一〇〇及九十九年上半年度認列之退休金成本分別為 698 仟元及 1,499 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。截至一〇〇及九十九年六月底止，退休基金專戶餘額分別為 15,834 仟元及

15,679 仟元。惟依台北縣政府勞工局北勞安字第 0990566065 號函同意自九十九年七月起至一〇〇年六月暫停提撥一年。

#### 十四、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。

資本公積明細如下：

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
股票發行溢價	\$ 48,339	\$ 48,339
員工認股權	629	629
	<u>\$ 48,968</u>	<u>\$ 48,968</u>

##### 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分盈餘外，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，其中員工認購股數為 547 仟股，以董事會決議日之收盤價 13.65 元為認購價格，並以九十九年六月三十日為增資基準日，增資後股本為 596,725 仟元。

本公司分別於一〇〇年六月二十八日及九十九年六月一日舉行股東常會決議通過不予分配九十九及九十八年度盈餘。上述有關股東會決議情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

本公司一〇〇年上半年度為虧損，因是未估列應付員工紅利及董監事酬勞；九十九年度因考量獲利狀況尚未穩定，故基於穩健原則，不擬估列員工紅利及董監事酬勞。

## 十五、所得稅

(一) 所得稅費用之構成項目如下：

	一〇〇年上半年度	九十九年上半年度
以前年度所得稅調整	<u>\$ 582</u>	<u>\$ 12</u>

立法院於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。

(二) 淨遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
<b>流 動</b>		
遞延所得稅資產		
未實現存貨跌價及呆滯 損失	\$ 3,512	\$ 4,450
未實現兌換淨損	<u>1,053</u>	<u>184</u>
小 計	4,565	4,634
減：備抵評價	<u>( 4,565)</u>	<u>( 4,634)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
<b>非 流 動</b>		
遞延所得稅資產		
虧損扣抵	\$ 67,870	\$ 37,404
壞帳損失	656	26,968
未實現資產減損損失	<u>25</u>	<u>60</u>
小 計	68,551	64,432
減：備抵評價	<u>( 52,425)</u>	<u>( 48,306)</u>
	<u>\$ 16,126</u>	<u>\$ 16,126</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>(\$ 35,602)</u>

本公司一〇〇及九十九年六月底用以計算遞延所得稅之稅率皆為 17%。

(三) 截至一〇〇年六月底止，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

(接次頁)

(承前頁)

虧損年度	可抵減稅額	尚未抵減稅額	最後抵減年度
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	32,092	32,092	一〇九年(尚待稅捐稽徵機關核定)
一〇〇年上半年度	<u>1,781</u>	<u>1,781</u>	
	<u>\$ 67,870</u>	<u>\$ 67,870</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：

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 8,075</u>	<u>\$ 7,845</u>

九十九年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率為 37.26%。

#### 十六、用人、折舊及攤銷費用

	一〇〇年上半年度			九十九年上半年度		
	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	\$ 10,837	\$ 11,674	\$ 22,511	\$ 11,812	\$ 15,706	\$ 27,518
退休金	354	344	698	685	814	1,499
員工保險費	742	696	1,438	1,209	1,287	2,496
其他用人費用	536	1,754	2,290	594	862	1,456
	<u>\$ 12,469</u>	<u>\$ 14,468</u>	<u>\$ 26,937</u>	<u>\$ 14,300</u>	<u>\$ 18,669</u>	<u>\$ 32,969</u>
折舊費用	\$ 3,398	\$ 648	\$ 4,046	\$ 3,790	\$ 705	\$ 4,495
攤銷費用	224	785	1,009	133	653	786

#### 十七、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
一〇〇年上半年度					
本期淨損	<u>(\$ 19,711)</u>	<u>(\$ 20,293)</u>	<u>59,673</u>	<u>(\$0.33)</u>	<u>(\$0.34)</u>
九十九年上半年度					
本期淨利	<u>\$ 3,810</u>	<u>\$ 3,798</u>	<u>44,755</u>	<u>\$0.09</u>	<u>\$0.08</u>



## 十八、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	一〇〇年六月三十日		九十九年六月三十日	
	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	\$ 270,462	\$ 270,462	\$ 384,146	\$ 384,146
採權益法之長期股權 投資	353,986	353,795	374,643	374,914
存出保證金	127	127	127	127
負債				
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	215,276	215,276	255,022	255,022
長期借款(包括一年內 到期部分)	43,075	43,075	88,403	88,403
存入保證金	69	69	-	-

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。
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. 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. 存出保證金及存入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

關係人借款保證承諾	一〇〇年	九十九年
	六月三十日	六月三十日
	保證金額	保證金額
	<u>\$ 30,000</u>	<u>\$115,740</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。

### (三) 財務風險資訊

#### 1. 市場風險

本公司所從事之業務涉及若干非功能性貨幣，惟交易金額不重大，故不預期有重大外匯風險。

#### 2. 信用風險

信用風險係交易對象到期無法按約定條件履約之風險。由於本公司之交易對象及履約他方均為信用良好之金融機構及公司組織，故不預期有重大信用風險。

#### 3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

## 十九、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>
琨詒應用材料科技有限公司(琨詒應用材料)	本公司之子公司
Freedom Universal Holdings Ltd. (Freedom)	本公司之子公司
Westminster Management Limited. (Westminster)	本公司之子公司
琨詒電子(昆山)有限公司(琨詒電子(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
昆山勝昱貿易有限公司(昆山貿易)(自一〇〇年一月起更名為“昆山勝昱光能科技有限公司”)	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：原為本公司董事，自一〇〇年三月十日起辭任。

(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	一〇〇年上 半年度		九十九年上 半年度	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
琨詰應用材料	\$ 214	-	\$ 1,081	1
泰創工程	-	-	2,130	1
	<u>\$ 214</u>	<u>-</u>	<u>\$ 3,211</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. 進 貨

關 係 人 名 稱	一〇〇年上 半年度		九十九年上 半年度	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
琨詰應用材料	\$ 52,293	35	\$ 64,907	41
東莞鴻錦	155	-	-	-
琨詰電子(昆山)	-	-	184	-
	<u>\$ 52,448</u>	<u>35</u>	<u>\$ 65,091</u>	<u>41</u>

本公司向關係人進貨之交易條件與一般客戶相當。

3. 購置固定資產及其他資產

關 係 人 名 稱	一〇〇年上 半年度		九十九年上 半年度	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
莊記工程	\$ 608	-	-	-

4. 應收(付)關係人款項

關 係 人 名 稱	一〇〇年六月三十日		九十九年六月三十日	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
應收帳款—關係人				
莊記工程	\$ 250	100	\$ 250	100
應付帳款—關係人				
東莞鴻錦	\$ 155	100	-	-

5. 其他應收款－關係人

關 係 人 名 稱	一〇〇年六月三十日		九十九年六月三十日	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
其他應收款－代收代付				
現詰應用材料	\$ 47,322	94	\$ 25,690	97
Sino	-	-	743	3
	<u>\$ 47,322</u>	<u>94</u>	<u>\$ 26,433</u>	<u>100</u>

6. 其他應付款－關係人

關係人名稱	九 十 九 年 上 半 年		九 十 九 年 下 半 年		九 十 九 年 度 末	
	最 高 餘 額	日 期	期 末 餘 額	利 率 %	利 息 費 用	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>

7. 其他應收款－關係人－資金融通

關 係 人 名 稱	一 〇 〇 年 上 半 年		一 〇 〇 年 下 半 年		一 〇 〇 年 度 末	
	最 高 餘 額	日 期	期 末 餘 額	利 率 %	利 息 收 入	應 收 利 息
現詰應用材料	\$ 2,940	100.06.30	\$ 2,872	2	\$ 29	\$ 29

8. 為他人背書保證

關 係 人 名 稱	一〇〇年六月三十日		九十九年六月三十日	
	金 額		金 額	
現詰應用材料	\$ 30,000		\$ -	
現詰電子(昆山)	-		115,740	
	<u>\$ 30,000</u>		<u>\$ 115,740</u>	

二十、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：

	一 〇 〇 年		九 十 九 年		擔 保 債 務
	六 月 三 十 日	六 月 三 十 日	六 月 三 十 日	六 月 三 十 日	
受限制存款－備償戶	\$ 18,916		\$ 26,591		長、短期銀行借款
應收票據	10,341		26,322		長、短期銀行借款
小 計	29,257		52,913		
土 地	113,140		113,140		長、短期銀行借款
房屋及建築－淨額	97,953		102,108		長、短期銀行借款
合 計	<u>\$ 240,350</u>		<u>\$ 268,161</u>		

## 二一、重大承諾及或有事項

(一) 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，惟本公司及原告皆不服原判決結果，故向高等法院提起上訴，並於九十九年十二月二十二日判決終結，判決結果本公司應再支付 235 仟元予原告，共計應支付 707 仟元，惟原告仍不服判決結果，故繼續提出上訴。

(二) 本公司截至一〇〇年六月底止，已開立未使用之信用狀餘額約為新台幣 2,222 仟元、美金 160 仟元、日幣 7,887 仟元及歐元 70 仟元。

## 二二、其他

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	一〇〇年六月三十日			九十九年六月三十日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	USD 6,369	28.725	\$ 182,935	USD 3,920	32.15	\$ 126,024
日幣	JPY 65,708	0.357	23,458	JPY 36,934	0.363	13,407
港幣	HKD 6,198	3.691	22,878	HKD 4,782	4.13	19,751
歐元	EUR 1	41.63	54	EUR 1	39.32	51
<u>採權益法之長期</u>						
<u>股權投資</u>						
美金	USD 5,979	28.725	171,734	USD 5,979	32.15	192,237
港幣	HKD 49,326	3.691	182,061	HKD 44,232	4.13	182,677
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	USD 3,469	28.725	99,656	USD 2,123	32.15	68,270
日幣	JPY -	0.357	-	JPY 10,633	0.363	3,860
港幣	HKD 21,196	3.691	78,234	HKD 9,956	4.13	41,117
歐元	EUR 43	41.63	1,810	EUR 57	39.32	2,236
人民幣	RMB 35	4.466	158	RMB 35	4.778	170

## 二三、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. 從事衍生性商品交易：無。
10. 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：附表四
11. 被投資公司從事衍生性商品交易：附表五。

### (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：附表六。
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：附表七。
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：附註十八及十九。
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。

### 二四、營運部門財務資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本公司營運決策係以整體營運績效及經濟資源為主要考量基礎，並已於合併財務報表中依該公報之規定揭露營運部門財務資訊。

勝昱科技股份有限公司  
資金貸與他人  
民國一〇〇年上半年度

附表一

單位：新台幣、港幣及人民幣仟元

編號 (註一)	貸出資公司	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	提列備抵呆帳金額	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	\$ 69,000	\$ 69,000 (註五)	0%~2%	短期融通資金	—	營運週轉	—	—	—	\$ 129,708	\$ 259,416
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	11,585 (HKD 3,067)	11,143 (HKD 3,019)	-	短期融通資金	—	營運週轉	—	—	—	36,412	72,824
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	6,698 (RMB 1,500)	6,698 (RMB 1,500)	8%	短期融通資金	—	營運週轉	—	—	—	64,636	129,272
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	17,862 (RMB 4,000)	17,862 (RMB 4,000)	6.31%~8%	短期融通資金	—	營運週轉	—	—	—	64,636	129,272

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=1：3.691 及人民幣：新台幣=1：4.4655 予以換算。

註五：若公開發行公司依據處理準則第 14 條第 1 項將資金貸與逐筆提董事會決議，雖尚未撥款，仍應將董事會決議金額列入公告餘額，以揭露其承擔風險；惟嗣後資金償還，則應揭露其償還後餘額，以反應風險之調整。若公開發行公司依據處理準則第 14 條第 2 項經董事會決議授權董事長於一定額度及一年期間內分次撥貸或循環動用，仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額，雖嗣後資金償還，惟考量仍可能再次撥貸，故仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額。  
截至一〇〇年六月底止，琨詒應用材料科技有限公司實際動支餘額為 50,194 仟元。

勝昱科技股份有限公司  
為他人背書保證  
民國一〇〇年上半年度

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	背書保證最高限額 (註三)
		公司名稱	關係 (註二)						
0	勝昱科技股份有限公司	琨詒應用材料科技有 限公司	2	\$ 324,269	\$ 30,000	\$ 30,000	\$ -	4.63%	\$ 648,538
0	勝昱科技股份有限公司	琨詒電子(昆山)有 限公司	3	324,269	103,410 (US\$ 3,600 仟元)	-	-	-	648,538

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：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. 直接持有普通股權超過百分之五十之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

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 = 1：28.725 予以換算。



勝昱科技股份有限公司  
 期末持有有價證券情形  
 民國一〇〇年六月三十日

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(註二)	持股比率(%)	淨值 / 市價	
勝昱科技股份有限公司	普通股股票							
	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	\$ 182,252	100	\$ 182,061	註一
	Freedom Universal Holdings Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	5,000,000	168,023	100	168,023	註一
	Westminster Management Limited	子公司	採權益法之長期股權投資	10,000	3,711	100	3,711	註一
琨詰應用材料科技有限 公司	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	22,193	100	22,193	註一
	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	-	323,181	100	323,181	註一
	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	-	55,320	100	55,320	註一
琨詰電子(昆山)有限 公司	普通股股票							
	昆山勝昱貿易有限公司 (自一〇〇年一月起更名為 “昆山勝昱光能科技有限 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	-	303	100	303	註一

註一：係依被投資公司一〇〇年六月三十日經會計師查核之財務報表按持股比例計算。

註二：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  
民國一〇〇年上半年度

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)	(\$ 18,896)	10,000	100	\$ 182,252	(\$ 6,966)	(\$ 6,775)	
	Freedom Universal Holdings Ltd.	西薩摩亞	從事轉投資業務	162,072	162,072	5,000,000	100	168,023	-	-	
	Westminster Management Limited	西薩摩亞	進出口貿易	10,149	10,149	10,000	100	3,711	( 39)	( 39)	
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	22,193	( 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	128,801	-	100	323,181	477	477	
	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	55,320	( 1,461)	( 1,461)	
琨詰電子(昆山) 有限公司	昆山勝昱貿易有限 公司(自一〇〇 年一月起更名為 “昆山勝昱光能 科技有限公 司”)	大陸昆山	各類光電燈具、節能燈 具之銷售、修理修配 及安裝服務及各類貨 物之進出口貿易	4,355	4,355	-	100	303	( 3,239)	( 3,239)	

註一：係依被投資公司一〇〇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。

勝昱科技股份有限公司  
被投資公司從事衍生性金融商品資訊  
民國一〇〇年上半年度

附表五

本公司之子公司一〇〇年上半年度從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避以外幣計價之淨資產或淨負債之匯率波動之風險，因是均屬非以交易為目的之交易活動；本公司之子公司九十九年上半年度皆未從事遠期外匯交易，茲將有關資訊揭露如下：

截至一〇〇年六月三十日止，琨詰電子（昆山）有限公司尚未到期之遠期外匯合約如下：

一〇〇年 六月底	幣別	到期期間	合約金額 (千元)
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	一〇〇年七月	USD 1,000
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	一〇〇年八月	USD 1,000
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	一〇〇年九月	USD 1,000
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	一〇〇年十二月	USD 1,000

琨詰電子（昆山）一〇〇年上半年度遠期外匯合約所產生之金融商品評價淨利益為 416 仟元。

截至一〇〇年六月三十日止，琨詰應用材料科技有限公司尚未到期之遠期外匯合約如下：

一〇〇年 六月底	幣別	到期期間	合約金額 (千元)
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	一〇一年四月	USD 1,000
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	一〇一年六月	USD 1,000

琨詰應用材料科技有限公司一〇〇年上半年度遠期外匯合約所產生之金融商品評價淨利益為 57 仟元。

勝昱科技股份有限公司  
大陸投資資訊  
民國一〇〇年上半年度

附表六

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%	\$ 477	\$ 323,181	\$ 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%	( 1,461)	55,320	-
昆山勝昱貿易有限公司(自一〇〇年一月起更名為“昆山勝昱光能科技有限公司”)	各類光電燈具、節能燈具之銷售、修理修配及安裝服務及各類貨物之進出口貿易	4,355 (註三)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	-	-	-	100%	( 3,239)	303	-

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
\$165,456 (註六) (US\$5,760 仟元)	\$196,766 (註六) (US\$6,850 仟元)	\$389,123 (註五)

註一：截至一〇〇年六月底止，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：截至一〇〇年六月底止，昆山勝昱貿易有限公司(自一〇〇年一月起更名為“昆山勝昱光能科技有限公司”)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：係依被投資公司一〇〇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=1：28.725 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  
民國一〇〇年上半年度

附表七

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。	\$ 52,293	35	\$ -	\$ -	-

勝昱科技股份有限公司

現金明細表

民國一〇〇年六月三十日

明細表一

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
庫存現金				\$	120
銀行存款					
	支票及活期存款				50,176
	外幣活期存款(註)				10,366
	定期存款				<u>35,000</u>
					95,542
減：受限制資產—流動					( <u>18,916</u> )
合 計					<u>\$ 76,746</u>

註：包含 252,006.33 美元、832,593.58 港幣及 1,302.37 歐元，分別按匯率 US\$1=28.725，HKD\$1=3.691 及 EUR\$1=41.63 換算。

勝昱科技股份有限公司

應收票據明細表

民國一〇〇年六月三十日

明細表二

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
非關係人					
	崇皓貿易股份有限公司	貨	款	\$	3,759
	吉世科技股份有限公司	貨	款		2,878
	東元塑膠工業股份有限公司	貨	款		2,840
	瑞新企業股份有限公司	貨	款		2,698
	瑞昌彩藝股份有限公司	貨	款		2,497
	佑鐔有限公司	貨	款		1,832
	吉偉企業股份有限公司	貨	款		1,754
	東莞建瑋電子制品有限公司	貨	款		1,535
	永記塑膠加工廠股份有限公司	貨	款		1,326
	其他(註)	貨	款		<u>18,025</u>
					39,144
減：受限制資產—流動					( <u>10,341</u> )
合 計					<u>\$ 28,803</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

民國一〇〇年六月三十日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人		
立期電線電纜有限公司		\$ 7,513
峰群企業行		6,785
B BRAUN MEDICAL INDUSTRIES SDN BHD		4,600
瑞新企業股份有限公司		4,543
慶泰電線電纜有限公司		4,066
其他（註一）		<u>59,492</u>
		86,999
減：備抵壞帳（註二）		( <u>1,895</u> )
合 計		<u>\$ 85,104</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

民國一〇〇年六月三十日

明細表四

單位：新台幣仟元

項 目	<u>金 成 本</u>	<u>額 市 價 ( 註 一 )</u>
製 成 品	\$ 7,765	\$ 15,119
在 製 品	17,884	27,806
原 料	23,577	27,195
物 料	<u>3,650</u>	<u>3,699</u>
	<u>\$ 52,876</u>	<u>\$ 73,819</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 20,662 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  
 民國一〇〇年六月三十日

明細表五

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額									
暫	付	款	代	墊	款	\$ 5,543								
預	付	退	休	金		4,038								
預	付	費	用	預	付	機	器	耗	材	及	稅	捐	等	1,223
預	付	貨	款	預	付	原	料	款	771					
其	他	(	註	)		245								
合	計					<u>\$ 11,820</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  
長期股權投資變動明細表  
民國一〇〇年上半年度

明細表六

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

被投資公司名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		按權益法 認列之 投資損失 (註一)	累積換算 調整數	期末餘額			股權淨值 (註一)	提供擔保 或質押情形
	股數	金額	股數	金額	股數	金額			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	\$ 184,264	-	\$ -	-	\$ -	(\$ 6,775)	\$ 4,763	10,000	100.00	\$ 182,252	\$ 182,061	無
Freedom Universal Holdings Ltd.	5,000,000	170,391	-	-	-	-	-	( 2,368)	5,000,000	100.00	168,023	168,023	無
Westminster Management Limited.	10,000	3,803	-	-	-	-	( 39)	( 53)	10,000	100.00	3,711	3,711	無
		<u>\$ 358,458</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>	<u>(\$ 6,814)</u>	<u>\$ 2,342</u>			<u>\$ 353,986</u>	<u>\$ 353,795</u>	

註一：係依據被投資公司一〇〇年上半年度經會計師查核之財務報表計算。

勝昱科技股份有限公司  
 固定資產變動明細表  
 民國一〇〇年上半年度

明細表七

單位：除另予註明者外  
 ，係新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額	增 加	減 少	期 末 餘 額
成 本				
土 地	\$113,140	\$ -	\$ -	\$113,140
房屋及建築 (註)	140,487	-	-	140,487
機器設備	24,309	-	509	23,800
生財器具	4,260	-	3,079	1,181
租賃資產	-	2,238	-	2,238
租賃改良	124	-	-	124
其他設備	<u>6,132</u>	<u>667</u>	<u>-</u>	<u>6,799</u>
	<u>288,452</u>	<u>\$ 2,905</u>	<u>\$ 3,588</u>	<u>287,769</u>
累計折舊				
房屋及建築 (註)	40,457	\$ 2,077	\$ -	42,534
機器設備	13,241	1,194	200	14,235
生財器具	3,698	193	3,079	812
租賃資產	-	41	-	41
租賃改良	111	9	-	120
其他設備	<u>2,376</u>	<u>532</u>	<u>-</u>	<u>2,908</u>
	<u>59,883</u>	<u>\$ 4,046</u>	<u>\$ 3,279</u>	<u>60,650</u>
累計減損				
機器設備	<u>231</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 82</u>	<u>149</u>
預付設備款	<u>3,126</u>	<u>\$ 6,146</u>	<u>\$ -</u>	<u>9,272</u>
固定資產淨額	<u>\$231,464</u>			<u>\$236,242</u>

註：本金司已將土地 113,140 仟元及房屋及建築 97,953 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

民國一〇〇年六月三十日

明細表八

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人		
力行網路有限公司		\$ 2,445
盛嘉興業有限公司		361
其他(註一)		<u>454</u>
小 計		3,260
減：備抵壞帳(註二)		( <u>3,260</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  
民國一〇〇年六月三十日

明細表九

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	100.06.28-100.12.28	2.764%	\$ 95,000	嘉義民雄土地建物抵押
華南銀行新莊分行	100.03.22-100.09.17	2.764%	<u>10,000</u>	註一
			<u>105,000</u>	
信用狀借款				
台新銀行建北分行	100.01.25-100.11.27	2.90%-3.14%	18,538	註一
華南銀行新莊分行	100.02.10-100.12.07	2.764%-1.9587%	27,354	註一
台灣企銀錦和分行	100.02.01-100.12.04	3.29%-2.0201%	14,557	註一
彰化銀行福和分行	100.03.17-100.08.14	2.57808%	1,810	註一
第一銀行五股工業區分行	100.03.23-100.08.05	3.08%	4,498	註一
土地銀行雙和分行	100.04.27-100.11.25	2.22%-2.25%	2,603	註一
上海銀行永和分行	100.04.29-100.10.26	2.86%	4,435	註一
板信銀行福和分行	100.06.27-100.12.23	3.01%	<u>2,677</u>	註一
			<u>76,472</u>	
合 計			<u>\$ 181,472</u>	

註一：截至一〇〇年六月底止，分別以備償票 9,634 仟元及銀行存款 17,916 仟元作為抵押。

勝昱科技股份有限公司

應付票據明細表

民國一〇〇年六月三十日

明細表十

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	\$	2,048
	建浜股份有限公司	貨	款		1,894
	久聯化學工業股份有限公司	貨	款		1,325
	高鼎化學工業股份有限公司	貨	款		900
	其他(註)				<u>2,886</u>
				\$	<u>9,053</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

民國一〇〇年六月三十日

明細表十一

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
非關係人					
	瑞泰興貿易有限公司	貨	款	\$	1,966
	衍慶貿易有限公司	貨	款		1,699
	翰升國際有限公司	貨	款		707
	其他(註)	貨	款		<u>5,677</u>
	合 計				<u>\$ 10,049</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  
民國一〇〇年六月三十日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
應付薪資及獎金		\$	4,264
應付勞務費			2,670
其他(註)			<u>7,613</u>
合	計	\$	<u>14,547</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  
 民國一〇〇年六月三十日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
其他應付款		應付設備款等		\$ 1,066	
應付租賃款		應付租賃設備款		723	
暫收款		暫收貨款		253	
其他(註)				<u>92</u>	
合	計			<u>\$ 2,134</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

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

明細表十四

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

	期	間	年 利率(%)	一年內到期	一年後到期	合 計	抵押或擔 保情形
信用借款							
第一租賃股份有限 公司	98.10.05-100.10.04		7.23	\$ 945	\$ -	\$ 945	註一
抵押借款							
台灣中小企業銀行 錦和分行	96.11.26-106.11.26		1.71	<u>6,265</u>	<u>35,865</u>	<u>42,130</u>	註二
				<u>\$ 7,210</u>	<u>\$ 35,865</u>	<u>\$ 43,075</u>	

註一：係以備償票 707 元及銀行存款 1,000 仟元作為抵押。

註二：係以土地、房屋及建築帳面價值合計 57,497 元，作為抵押品。

勝昱科技股份有限公司  
營業收入明細表  
民國一〇〇年上半年度

明細表十五

單位：新台幣仟元

項 目	數 量	金 額
塑 膠 膜	910 噸	\$ 60,792
鋁箔麥拉帶	195 噸	42,378
真 空 袋	131 噸	20,676
商 品		63,469
其他（註）		<u>14,983</u>
小 計		202,298
減：銷貨退回及折讓		<u>4,338</u>
銷貨收入淨額		197,960
加工收入		<u>5</u>
營業收入淨額		<u>\$197,965</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  
民國一〇〇年上半年度

明細表十六

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
原 物 料	
期初原物料	\$ 36,857
本期進料	150,573
轉列製造費用	( 1,151)
出售原物料	( 54,456)
期末原物料	( 27,227)
直接原料耗用	104,596
直接人工	8,615
製造費用	<u>16,611</u>
製造成本	129,822
期初在製品	14,200
轉列製造費用	( 243)
轉列推銷費用	( 26)
期末在製品	( 17,884)
製成品成本	125,869
期初製成品	10,444
轉列製造費用	( 163)
轉列推銷費用	( 10)
期末製成品	( 7,765)
銷貨成本總計	128,375
出售原物料成本	54,456
存貨盤盈	1
出售下腳及廢料收入	( 980)
營業成本總計	<u>\$181,852</u>

註：期初及期末存貨分別包括備抵存貨跌價及呆滯損失 21,313 仟元及 20,662 仟元，本期存貨跌價及呆滯轉回利益為 651 仟元。

勝昱科技股份有限公司  
製造費用明細表  
民國一〇〇年上半年度

明細表十七

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
折舊費用	\$ 3,398
水電瓦斯費	3,261
薪資費用（含退休金）	2,953
修繕費	1,305
物料消耗	1,050
保險費	839
其他（註）	<u>3,805</u>
合 計	<u>\$ 16,611</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  
民國一〇〇年上半年度

明細表十八

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）	\$ 3,093	\$ 8,925	\$ -	\$ 12,018
勞務費	-	3,688	-	3,688
運費	1,803	9	-	1,812
旅費	558	574	-	1,132
出口費用	418	-	-	418
研究發展費用	-	-	1,116	1,143
其他（註）	<u>1,055</u>	<u>5,293</u>	<u>129</u>	<u>6,450</u>
合 計	<u>\$ 6,927</u>	<u>\$ 18,489</u>	<u>\$ 1,245</u>	<u>\$ 26,661</u>

註：各項餘額均未超過本科目餘額百分之五。