

勝昱科技股份有限公司

財 務 報 告

民國一〇一年度
(內附會計師查核報告)

地址：台北市內湖區瑞光路三五八巷三十八弄
一號

電話：(〇二) 七七三〇三八九九

§ 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	15~26		四~十八
(五) 關係人交易	27~29		十九
(六) 質抵押資產	29		二十
(七) 重大承諾及或有事項	29		二一
(八) 重大之期後事項	-		-
(九) 其 他	31		二四
(十) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	30、32~33		二二
2. 轉投資事業相關資訊	30、34~35		二二
3. 大陸投資資訊	30~31、36~37		二二
(十一) 營運部門財務資訊	31		二三
九、重要會計科目明細表	38~51		-

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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營結果及現金流量。

勝昱科技股份有限公司民國一〇一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一〇一及一〇〇年度之合併財務報表，業經本會計師查核竣事，並於民國一〇二年三月二十一日出具無保留意見查核報告，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 二 年 三 月 二 十 一 日

勝昱科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金 (附註四)	\$ 55,703	7	\$ 73,901	8	2100	短期銀行借款 (附註十一及二十)	\$ 180,493	22	\$ 186,167	20
1120	應收票據 (附註二及五)	22,972	3	19,004	2	2120	應付票據	9,102	1	8,310	1
1140	應收帳款—淨額 (附註二及六)	76,055	9	87,287	10	2140	應付帳款	13,192	2	12,950	2
1150	應收帳款—關係人 (附註二及十九)	711	-	710	-	2150	應付帳款—關係人 (附註十九)	1,044	-	2,855	-
1178	其他應收款	317	-	11	-	2170	應付費用	10,406	2	12,205	1
1180	其他應收款—關係人 (附註十九)	16,671	2	13,033	2	2270	一年內到期之長期借款 (附註十二及二十)	-	-	6,308	1
1210	存貨—淨額 (附註二及七)	42,420	5	40,251	4	2298	預收款項及其他流動負債	1,830	-	5,965	1
1291	受限制資產—流動 (附註四、五及二十)	34,086	4	29,059	3	21XX	流動負債合計	216,067	27	234,760	26
1298	預付款項及其他流動資產 (附註二及十三)	12,348	2	11,798	1		長期負債				
11XX	流動資產合計	261,283	32	275,054	30	2420	長期銀行借款 (附註十二及二十)	-	-	32,710	4
	長期股權投資					2446	應付租賃款	-	-	724	-
1421	採權益法之長期股權投資 (附註二及八)	362,122	44	402,950	44	24XX	長期負債合計	-	-	33,434	4
	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	-	69	-
1501	土 地	79,590	10	113,140	13	2860	遞延所得稅負債—非流動 (附註二及十五)	10,668	1	13,031	1
1521	房屋及建築	113,962	14	140,487	15	28XX	其他負債合計	10,737	1	13,100	1
1531	機器設備	34,316	4	34,455	4		負債合計	226,804	28	281,294	31
1561	生財器具	2,073	-	2,073	-		股東權益				
1611	租賃資產	2,238	-	2,238	-	3110	股本—每股面額 10 元；額定：150,000 仟股， 發行：59,673 仟股	596,725	73	596,725	65
1631	租賃改良	-	-	124	-	32XX	資本公積	-	-	48,968	5
1681	其他設備	6,639	1	6,810	1		累積虧損				
15X1	成本合計	238,818	29	299,327	33	3310	法定盈餘公積	-	-	1,094	-
15X9	減：累計折舊	69,188	8	64,732	7	3350	待彌補虧損	(35,461)	(4)	(51,176)	(5)
1599	減：累計減損	-	-	67	-	33XX	累積虧損合計	(35,461)	(4)	(50,082)	(5)
	預付設備款	169,630	21	234,528	26	3420	累積換算調整數	28,383	3	40,928	4
1670	預付設備款	14,354	2	937	-	3XXX	股東權益淨額	589,647	72	636,539	69
15XX	固定資產淨額	183,984	23	235,465	26		負債及股東權益總計	\$ 816,451	100	\$ 917,833	100
	無形資產 (附註二)										
1750	電腦軟體成本	456	-	597	-						
	其他資產										
1820	存出保證金 (附註十九)	1,286	-	1,007	-						
1830	遞延費用—淨額 (附註二及十九)	7,320	1	2,760	-						
1840	催收款項—淨額 (附註六及十)	-	-	-	-						
18XX	其他資產合計	8,606	1	3,767	-						
1XXX	資 產 總 計	\$ 816,451	100	\$ 917,833	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：林博文

經理人：林博文

會計主管：許喜寧

勝昱科技股份有限公司

損 益 表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股淨損為元

代碼	一〇一年度		一〇〇年度		
	金 額	%	金 額	%	
4110	營業收入總額（附註二及十九）	\$ 319,769	101	\$ 376,295	102
4170	減：銷貨退回及折讓（附註二）	<u>1,615</u>	<u>1</u>	<u>8,242</u>	<u>2</u>
4100	營業收入淨額	318,154	100	368,053	100
5000	營業成本（附註二、七、十六及十九）	<u>296,333</u>	<u>93</u>	<u>345,559</u>	<u>94</u>
5910	營業毛利	<u>21,821</u>	<u>7</u>	<u>22,494</u>	<u>6</u>
	營業費用（附註十六及十九）				
6100	銷售費用	14,588	5	13,072	4
6200	管理費用	35,891	11	34,477	9
6300	研究發展費用	<u>13</u>	<u>-</u>	<u>1,571</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>50,492</u>	<u>16</u>	<u>49,120</u>	<u>13</u>
6900	營業淨損	(<u>28,671</u>)	(<u>9</u>)	(<u>26,626</u>)	(<u>7</u>)
	營業外收入及利益				
7110	利息收入（附註十九）	159	-	230	-
7130	處分固定資產利益（附註九）	27,346	8	-	-
7160	兌換利益—淨額	-	-	2,629	1
7210	租金收入	60	-	77	-
7280	減損轉回利益（附註九）	67	-	164	-
7480	什項收入	<u>2,733</u>	<u>1</u>	<u>1,712</u>	<u>-</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>30,365</u>	<u>9</u>	<u>4,812</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代碼	一〇一一年度			一〇〇一年度		
	金	額	%	金	額	%
	營業外費用及損失					
7510	\$	5,668	2	\$	6,420	2
7521						
		28,283	9		32,697	9
7530						
		574	-		4	-
7560		3,581	1		-	-
7880		285	-		5,517	1
7500						
		<u>38,391</u>	<u>12</u>		<u>44,638</u>	<u>12</u>
7900		(36,697)	(12)		(66,452)	(18)
8110		(<u>2,350</u>)	(<u>1</u>)		(<u>5,863</u>)	(<u>2</u>)
9600		(<u>\$ 34,347</u>)	(<u>11</u>)		(<u>\$ 60,589</u>)	(<u>16</u>)
代碼	稅 前 稅 後			稅 前 稅 後		
	每股淨損 (附註十七)					
9750		(<u>\$ 0.61</u>)	(<u>\$ 0.58</u>)		(<u>\$ 1.11</u>)	(<u>\$ 1.02</u>)

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：林博文

經理人：林博文

會計主管：許喜寧

勝昱科技股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	發行股本 (附註十四)		資本公積 (附註十四)	累積虧損 (附註二、十四及十五)			累積換算 調整數 (附註二)	股東權益淨額
	股數 (仟股)	金額		法定盈餘公積	待彌補虧損	合計		
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)	-	-	-
一〇〇年度淨損	-	-	-	-	(60,589)	(60,589)	-	(60,589)
外幣長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	30,639	30,639
一〇〇年十二月三十一日餘額	59,673	596,725	48,968	1,094	(51,176)	(50,082)	40,928	636,539
以資本公積及法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(48,968)	(1,094)	50,062	48,968	-	-
一〇一年度淨損	-	-	-	-	(34,347)	(34,347)	-	(34,347)
外幣長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	(12,545)	(12,545)
一〇一年十二月三十一日餘額	<u>59,673</u>	<u>\$ 596,725</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 35,461)</u>	<u>(\$ 35,461)</u>	<u>\$ 28,383</u>	<u>\$ 589,647</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：林博文

經理人：林博文

會計主管：許喜寧

勝昱科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
本期淨損	(\$ 34,347)	(\$ 60,589)
折舊及攤銷	11,350	10,741
呆帳損失	344	7,676
存貨跌價及呆滯損失(轉回利益)	(3,450)	4,274
存貨報廢損失	3,135	5,136
處分固定資產淨損失(利益)	(27,219)	4
處分遞延費用損失	447	-
採權益法認列之投資淨損失	28,283	32,697
減損轉回利益	(67)	(164)
遞延所得稅	(2,363)	(6,445)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(3,968)	18,144
應收帳款	8,888	6,588
應收帳款－關係人	(1)	(470)
其他應收款	(306)	69
其他應收款－關係人	(3,638)	(13,033)
催收款項	2,000	(5,500)
存 貨	(1,854)	11,840
預付款項及其他流動資產	(550)	1,563
應付票據	792	(853)
應付帳款	242	(19,346)
應付帳款－關係人	(1,811)	2,855
應付費用	(1,799)	2,117
預收款項及其他流動負債	(4,135)	4,258
營業活動之淨現金流入(出)	<u>(30,027)</u>	<u>1,562</u>
投資活動之現金流量		
其他應收款－關係人增加	-	7,295
受限制資產－流動減少(增加)	(5,027)	6,192
購置固定資產	(14,078)	(12,420)
處分固定資產價款	83,891	-
電腦軟體成本增加	(348)	(351)
存出保證金增加	(279)	(880)

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年度	一〇〇年度
遞延費用增加	(\$ 6,914)	(\$ 1,803)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>57,245</u>	<u>(1,967)</u>
融資活動之現金流量		
短期銀行借款減少	(5,674)	(8,659)
長期銀行借款減少	(39,018)	(14,986)
應付租賃款增加(減少)	(724)	724
存入保證金增加	<u>-</u>	<u>69</u>
融資活動之淨現金流出	<u>(45,416)</u>	<u>(22,852)</u>
本期現金淨減少數	(18,198)	(23,257)
期初現金餘額	<u>73,901</u>	<u>97,158</u>
期末現金餘額	<u>\$ 55,703</u>	<u>\$ 73,901</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 5,694</u>	<u>\$ 6,524</u>
支付所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$ 582</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
其他應收款—關係人轉列		
採權益法之長期股權投資	<u>\$ -</u>	<u>\$ 46,550</u>
長期銀行借款一年內到期部分	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,308</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：林博文

經理人：林博文

會計主管：許喜寧

勝昱科技股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(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。

截至一〇一及一〇〇年十二月底止，本公司員工人數分別為 89 人及 85 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，本公司對於備抵呆帳、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

流動資產包括現金以及主要為交易目的而持有之資產或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) 應收款項之減損評估

本公司對於應收款項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，因應收款項原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收款項之估計未來現金流量受影響者，該應收款項則視為已減損。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. 應收款項發生逾期之情形；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。應收款項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，以及與應收款項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）以該應收款項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呆帳損失。

(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；修理及維護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，按直線法分三至十年攤銷。

(十) 遞延費用

遞延費用係以取得成本為入帳基礎。主要係廠房消防改善工程及辦公室裝潢工程等，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。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

(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，對一〇〇年度本期淨損及稅後基本每股淨損並無重大影響。

四、現金

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 120	\$ 120
銀行支票及活期存款	73,783	71,608
定期存款一年利率一〇一年 0.87%；一〇〇年 0.35%	<u>4,000</u>	<u>20,000</u>
	77,903	91,728
減：受限制資產－流動（附註二 十）	<u>22,200</u>	<u>17,827</u>
	<u>\$ 55,703</u>	<u>\$ 73,901</u>

五、應收票據

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收票據	\$ 34,858	\$ 30,236
減：受限制資產－流動（附註二 十）	<u>11,886</u>	<u>11,232</u>
	<u>\$ 22,972</u>	<u>\$ 19,004</u>

六、應收帳款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收帳款	\$ 82,011	\$ 90,899
減：備抵呆帳	<u>5,956</u>	<u>3,612</u>
	<u>\$ 76,055</u>	<u>\$ 87,287</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇一年度		一〇〇年度	
	應收帳款	催收款項	應收帳款	催收款項
期初餘額	\$ 3,612	\$ 8,760	\$ 1,436	\$ 3,260
加(減)：提列呆帳損失(轉 回利益)	<u>2,344</u>	<u>(2,000)</u>	<u>2,176</u>	<u>5,500</u>
期末餘額	<u>\$ 5,956</u>	<u>\$ 6,760</u>	<u>\$ 3,612</u>	<u>\$ 8,760</u>

七、存 貨

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
製 成 品	\$ 7,637	\$ 7,116
在 製 品	15,625	10,534
原 料	15,805	18,857
物 料	<u>3,353</u>	<u>3,744</u>
	<u>\$ 42,420</u>	<u>\$ 40,251</u>

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價及呆滯損失分別為 22,137 仟元及 25,587 仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為 296,333 仟元及 345,559 仟元。一〇一年度之銷貨成本包括存貨報廢損失 3,135 仟元、存貨跌價及呆滯回升利益 3,450 仟元及出售下腳及廢料收入 2,387 仟元；一〇〇年度之銷貨成本包括存貨報廢損失 5,136 仟元、存貨跌價及呆滯損失 4,274 仟元、出售下腳及廢料收入 2,043 仟元及存貨盤損一淨額 1 仟元。

八、採權益法之長期股權投資

	一 〇 一 年 十二月三十一日		一 〇 〇 年 十二月三十一日	
	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	\$188,486	100	\$221,927	100
Freedom Universal Holdings Ltd.	169,865	100	177,089	100
Westminster Management Limited	<u>3,771</u>	100	<u>3,934</u>	100
	<u>\$362,122</u>		<u>\$402,950</u>	

一〇一及一〇〇年度按權益法認列投資損失之內容如下：

被 投 資 公 司	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
琨詰應用材料科技有限公司	\$ 28,280	\$ 32,679
Freedom Universal Holdings Ltd.	-	-
Westminster Management Limited.	<u>3</u>	<u>18</u>
	<u>\$ 28,283</u>	<u>\$ 32,697</u>

一〇一及一〇〇年度採權益法評價之長期股權投資及其投資損失，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詰電子（昆山）有限公司，於九十七年四月一日將琨詰電子（昆山）有限公司 100%股份轉讓予琨詰應用材料科技有限公司，本公司間接持股比例為 100%。該投資案截至一〇一年十二月底止，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及九十九年度匯出股利人民幣 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。

本公司之子公司琨詰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%股份轉讓予琨詰應用材料科技有限公司，本公司間接持股比例 100%。截至一〇一年十二月底止，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。

本公司於一〇〇年八月三十日經董事會決議通過增加對琨詰應用材料科技有限公司投資金額，並以其他應收款作價抵繳增資股款 46,550 仟元，並經投審會備查在案。

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，故截至一〇一年十二月底止，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一〇一及一〇〇年度合併財務報表。

九、固定資產

成 本	一 〇 一 年 度								合 計
	土 地	房屋及建築	機器設備	生財器具	租賃資產	租賃改良	其他設備	預付設備款	
期初餘額	\$ 113,140	\$ 140,487	\$ 34,455	\$ 2,073	\$ 2,238	\$ 124	\$ 6,810	\$ 937	\$ 300,264
本期增加	-	-	344	-	-	-	-	13,734	14,078
本期處分	(33,550)	(26,525)	(800)	-	-	(124)	(171)	-	(61,170)
重 分 類	-	-	317	-	-	-	-	(317)	-
期末餘額	<u>79,590</u>	<u>113,962</u>	<u>34,316</u>	<u>2,073</u>	<u>2,238</u>	<u>-</u>	<u>6,639</u>	<u>14,354</u>	<u>253,172</u>
累計折舊									
期初餘額	-	44,611	15,870	769	166	124	3,192	-	64,732
折舊費用	-	4,001	3,345	344	248	-	1,016	-	8,954
本期處分	-	(3,531)	(762)	-	-	(124)	(81)	-	(4,498)
期末餘額	-	<u>45,081</u>	<u>18,453</u>	<u>1,113</u>	<u>414</u>	<u>-</u>	<u>4,127</u>	<u>-</u>	<u>69,188</u>
累計減損									
期初餘額	-	-	67	-	-	-	-	-	67
本期迴轉	-	-	(67)	-	-	-	-	-	(67)
期末餘額	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期末淨額	<u>\$ 79,590</u>	<u>\$ 68,881</u>	<u>\$ 15,863</u>	<u>\$ 960</u>	<u>\$ 1,824</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,512</u>	<u>\$ 14,354</u>	<u>\$ 183,984</u>

成 本	一 〇 〇 年 度								合 計
	土 地	房屋及建築	機器設備	生財器具	租賃資產	租賃改良	其他設備	預付設備款	
期初餘額	\$ 113,140	\$ 140,487	\$ 24,309	\$ 4,260	\$ -	\$ 124	\$ 6,132	\$ 3,126	\$ 291,578
本期增加	-	-	421	1,078	2,238	-	947	7,736	12,420
本期處分	-	-	(200)	(3,265)	-	-	(269)	-	(3,734)
重 分 類	-	-	9,925	-	-	-	-	(9,925)	-
期末餘額	<u>113,140</u>	<u>140,487</u>	<u>34,455</u>	<u>2,073</u>	<u>2,238</u>	<u>124</u>	<u>6,810</u>	<u>937</u>	<u>300,264</u>
累計折舊									
期初餘額	-	40,457	13,241	3,698	-	111	2,376	-	59,883
折舊費用	-	4,154	2,829	332	166	13	1,085	-	8,579
本期處分	-	-	(200)	(3,261)	-	-	(269)	-	(3,730)
期末餘額	-	<u>44,611</u>	<u>15,870</u>	<u>769</u>	<u>166</u>	<u>124</u>	<u>3,192</u>	<u>-</u>	<u>64,732</u>
累計減損									
期初餘額	-	-	231	-	-	-	-	-	231
本期迴轉	-	-	(164)	-	-	-	-	-	(164)
期末餘額	-	-	<u>67</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>67</u>
期末淨額	<u>\$ 113,140</u>	<u>\$ 95,876</u>	<u>\$ 18,518</u>	<u>\$ 1,304</u>	<u>\$ 2,072</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,618</u>	<u>\$ 937</u>	<u>\$ 235,465</u>

本公司於一〇一年十月出售中和辦公室，帳面價值 56,545 仟元，出售價款扣除土地增值稅及相關費用後之淨額 83,891 仟元，產生處分利益 27,346 仟元。

十、催收款項

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
催收款項	\$ 6,760	\$ 8,760
減：備抵呆帳（附註六）	<u>6,760</u>	<u>8,760</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

十一、短期銀行借款

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
抵押借款—年利率一〇一年 2.907%；一〇〇年 2.82%	\$105,000	\$115,000
信用狀借款—年利率一〇一年 1.3113%-2.93%；一〇〇年 1.7%-3.86%	<u>75,493</u>	<u>71,167</u>
	<u>\$180,493</u>	<u>\$186,167</u>

十二、長期銀行借款

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
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，於一〇一年十 月提前償清，年利率 1.79%	\$ -	\$ 39,018
減：一年內到期部分	<u>-</u>	(<u>6,308</u>)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 32,710</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退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 2,322 仟元及 1,635 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。截至一〇一及一〇〇年十二月底止，退休基金專戶餘額分別為 16,129 仟元

及 15,974 仟元。惟本公司分別依新北市政府勞工局北府勞安字第 1011942727 號函及新北市政府勞工局北府勞安字第 1000733679 號函同意自一〇一年七月起至一〇二年六月及一〇〇年七月起至一〇一年六月暫停提撥一年。本公司一〇一及一〇〇年度依精算報告認列之退休金利益分別為 270 仟元及 5,125 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目：

	一〇一年度	一〇〇年度
利息成本	\$ 100	\$ 200
退休基金資產之預期報酬	(319)	(315)
攤銷數	(51)	(51)
縮減利益	<u>-</u>	<u>(4,959)</u>
	<u>(\$ 270)</u>	<u>(\$ 5,125)</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載預付退休金之調節：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(4,100)	(3,185)
累積給付義務	(4,100)	(3,185)
未來薪資增加之影響數	(2,663)	(1,847)
預計給付義務	(6,763)	(5,032)
退休基金資產公平價值	<u>16,129</u>	<u>15,974</u>
提撥狀況	9,366	10,942
未認列過渡性淨給付義務	(184)	(235)
退休金損失未攤銷餘額	<u>252</u>	<u>(1,543)</u>
預付退休金(帳列預付款項及 其他流動資產)	<u>\$ 9,434</u>	<u>\$ 9,164</u>

(三) 精算假設：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
折現率	2.00%	2.00%
未來薪資水準增加率	2.50%	2.50%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.00%

十四、股東權益

資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因長期股權投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

資本公積明細如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
股票發行溢價	\$ -	\$ 48,339
員工認股權	-	629
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 48,968</u>

盈餘分派及股利政策

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之收盤價（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；公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

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。

本公司於一〇〇年六月二十八日舉行股東常會決議通過不予分配九十九年度盈餘。並於一〇一年六月二十一日之股東常會決議通過以資本公積 48,968 仟元及法定盈餘公積 1,094 仟元彌補虧損。

本公司一〇一及一〇〇年度皆為虧損，因是未估列應付員工紅利及董監事酬勞。

有關本公司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。

十五、所得稅

(一) 所得稅費用（利益）之構成項目如下：

	一〇一一年度	一〇〇年度
遞延所得稅	(\$ 2,363)	(\$ 6,445)
以前年度所得稅調整	<u>13</u>	<u>582</u>
	<u>(\$ 2,350)</u>	<u>(\$ 5,863)</u>

(二) 淨遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產		
未實現存貨跌價及呆		
滯損失	\$ 3,763	\$ 4,350
未實現兌換淨損	<u>1,658</u>	<u>645</u>
小 計	5,421	4,995
減：備抵評價	<u>5,421</u>	<u>4,995</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
虧損扣抵	\$ 74,542	\$ 70,137
呆帳損失	1,010	946
未實現資產減損損失	<u>-</u>	<u>12</u>
小 計	75,552	71,095
減：備抵評價	<u>75,552</u>	<u>71,095</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</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	(\$ 10,668)	(\$ 13,031)

本公司一〇一及一〇〇年十二月底用以計算遞延所得稅之稅率皆為 17%。

(三) 截至一〇一年十二月底止，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	2,753	2,753	一〇八年
九十九年	32,154	32,154	一〇九年
一〇〇年	4,609	4,609	一一〇年(尚待稅捐稽徵機關核定)
一〇一年	<u>4,416</u>	<u>4,416</u>	一一一年(尚待稅捐稽徵機關核定)
	<u>\$ 74,542</u>	<u>\$ 74,542</u>	

本公司截至九十九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：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 8,075</u>	<u>\$ 8,075</u>

本公司得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之餘額為計算基礎。因一〇一年底為待彌補虧損，並無盈餘可供分配，因此不計算一〇一年度盈餘分配之稅額扣抵比率。

十六、用人、折舊及攤銷費用

	一〇一年度			一〇〇年度		
	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	\$ 18,931	\$ 20,231	\$ 39,162	\$ 20,182	\$ 21,969	\$ 42,151
退休金費用 (利益)	1,178	874	2,052	776	(4,266)	(3,490)
員工保險費	2,205	1,998	4,203	1,657	1,497	3,154
其他用人費用	<u>1,035</u>	<u>1,590</u>	<u>2,625</u>	<u>1,049</u>	<u>2,544</u>	<u>3,593</u>
	<u>\$ 23,349</u>	<u>\$ 24,693</u>	<u>\$ 48,042</u>	<u>\$ 23,664</u>	<u>\$ 21,744</u>	<u>\$ 45,408</u>
折舊費用	\$ 7,681	\$ 1,273	\$ 8,954	\$ 7,233	\$ 1,346	\$ 8,579
攤銷費用	735	1,661	2,396	552	1,610	2,162

十七、每股淨損

計算每股淨損之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股淨損 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
一〇一年度					
本期淨損	(\$36,697)	(\$34,347)	59,673	(\$ 0.61)	(\$ 0.58)
一〇〇年度					
本期淨損	(\$66,452)	(\$60,589)	59,673	(\$ 1.11)	(\$ 1.02)

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	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	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	\$ 206,515	\$ 206,515	\$ 223,005	\$ 223,005
採權益法之長期股權 投資	362,122	362,122	402,950	402,950
存出保證金	1,286	1,286	1,007	1,007
負債				
短期銀行借款	180,493	180,493	186,167	186,167
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	33,744	33,744	36,320	36,320
長期銀行借款(包括一 年內到期部分)	-	-	39,018	39,018
存入保證金	69	69	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－關係人及應付費用。

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

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
	<u>保證金額</u>	<u>保證金額</u>
關係人借款保證承諾	<u>\$ 14,520</u>	<u>\$ 45,000</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：

關係人名稱	與本公司之關係
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
昆山勝昱光能科技有限公司(昆山勝昱光能)	本公司間接持股 100%之被投資公司
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(註)
穩穩全球整合股份有限公司(穩穩全球整合)	該公司董事長與本公司董事長相同

註：原為本公司董事長，自一〇〇年十二月起辭任。

(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	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	佔各該科目%	金額	佔各該科目%
琨詒應用材料	\$ 510	-	\$ 674	-

本公司對關係人之銷貨價格及收款期間與非關係人相當。

2. 進 貨

關係人名稱	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	佔各該科目%	金額	佔各該科目%
琨詒應用材料	\$ 86,649	34	\$ 102,066	36
東莞鴻錦	2,642	1	1,834	1
琨詒電子(昆山)	201	-	161	-
	\$ 89,492	35	\$ 104,061	37

本公司向關係人進貨之交易條件與非關係人相當。

3. 購置固定資產及遞延費用

關係人名稱	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	佔各該科目%	金額	佔各該科目%
莊記工程	\$ -	-	\$ 608	4

4. 營業費用－租金支出

關係人名稱	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	佔各該科目%	金額	佔各該科目%
穩穩全球整合	\$ 1,125	93	\$ -	-

5. 應收（付）關係人款項

關係人名稱	一〇一年十二月三十一日		一〇〇一年十二月三十一日	
	金額	佔各該科目%	金額	佔各該科目%
應收帳款－關係人				
琨詰應用材料	\$ 711	100	\$ 460	65
莊記工程	-	-	250	35
	<u>\$ 711</u>	<u>100</u>	<u>\$ 710</u>	<u>100</u>
應付帳款－關係人				
東莞鴻錦	\$ 925	89	\$ 1,889	66
琨詰電子（昆山）	119	11	-	-
琨詰應用材料	-	-	966	34
	<u>\$ 1,044</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,855</u>	<u>100</u>

6. 其他應收款－關係人

關係人名稱	一〇一年十二月三十一日		一〇〇一年十二月三十一日	
	金額	佔各該科目%	金額	佔各該科目%
其他應收款－代收代付				
琨詰應用材料	\$ 16,671	100	\$ 13,033	100

7. 其他應收款－關係人－資金融通

關係人名稱	一〇〇一年		利率%	利息收入	期末應收利息
	最高餘額	日期			
琨詰應用材料	\$ 2,940	100.1-100.12	-	\$ 29	-

8. 存出保證金

關 係 人 名 稱	一 ○ 一 年 十二月三十一日		一 ○ ○ 年 十二月三十一日	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
穩穩全球整合	\$ 400	31	\$ -	-

9. 為他人背書保證

關 係 人 名 稱	一 ○ 一 年 十二月三十一日	一 ○ ○ 年 十二月三十一日
琨詰應用材料	\$ 14,520	\$ 45,000

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

薪 資	一 ○ 一 年 度	一 ○ ○ 年 度
獎 金	\$ 2,980	\$ 5,369
	834	-
	\$ 3,814	\$ 5,369

二十、質抵押資產

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 ○ 一 年 十二月三十一日	一 ○ ○ 年 十二月三十一日	擔 保 債 務
受限制存款－備償戶	\$ 22,200	\$ 17,827	長、短期銀行借款
應收票據	11,886	11,232	長、短期銀行借款
小 計	34,086	29,059	
土 地	79,590	113,140	長、短期銀行借款
房屋及建築－淨額	68,881	95,876	長、短期銀行借款
合 計	\$ 182,557	\$ 238,075	

二一、重大承諾及或有事項

本公司截至一〇一年十二月底止，已開立未使用之信用狀餘額約為新台幣 8,772 仟元、美金 359 仟元及歐元 61 仟元。

二二、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：

本公司之子公司一〇一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，茲將有關資訊揭露如下：

截至一〇一年十二月三十一日止，本公司之子公司並無尚未到期之遠期外匯合約。

一〇一年度本公司之子公司琨詰電子（昆山）有限公司從事遠期外匯合約所產生之金融商品淨利益為 126 仟元。

(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。

二三、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。

二四、外幣金融資產及負債之匯率資訊

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

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	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 5,649	29.04	\$ 164,047	USD 7,572	30.275	\$ 229,242
日幣	JPY 73,596	0.3364	24,758	JPY 73,596	0.391	28,747
港幣	HKD 6,244	3.747	23,396	HKD 7,016	3.897	27,341
歐元	EUR 34	38.49	1,309	EUR 1	39.18	39
<u>採權益法之長期</u>						
<u>股權投資</u>						
美金	USD 5,979	29.04	173,636	USD 5,979	30.275	181,014
港幣	HKD50,299	3.747	188,486	HKD57,019	3.897	222,203
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	USD 995	29.04	28,895	USD 4,304	30.275	130,304
日幣	JPY -	-	-	JPY 7,954	0.391	3,107
港幣	HKD35,425	3.747	132,737	HKD26,609	3.897	103,695
歐元	EUR 87	38.49	3,349	EUR 84	39.18	3,291
人民幣	RMB -	-	-	RMB 35	4.807	168

勝昱科技股份有限公司

資金貸與他人

民國一〇一年度

附表一

單位：新台幣、人民幣及港幣仟元

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	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		
1	琨詰應用材料 科技有限公司	東莞鴻錦應用材 料有限公司	其他應收帳款 —關係人	\$ 7,960 (HKD 2,124)	\$ 6,779 (HKD 1,809)	-	短期融通資金	\$ -	營運週轉	\$ -	-	-	\$ 37,697	\$ 75,394
2	琨詰電子(昆 山)有限公司	昆山勝昱光能科 技有限公司	其他應收款— 關係人	4,660 (RMB 1,000)	2,330 (RMB 500)	8%	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	61,582	123,164
2	琨詰電子(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	20,970 (RMB 4,500)	16,310 (RMB 3,500)	6.31%- 6.56%	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	61,582	123,164

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貸與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=1：3.747 予以換算；人民幣：新台幣=1：4.66 予以換算。

勝昱科技股份有限公司

為他人背書保證

民國一〇一年度

附表二

單位：新台幣及美金仟元

編號 (註一)	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	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 (註二)						
0	勝昱科技股份有限公司	琨詰應用材料科技有限 公司	2	\$ 294,823	\$ 59,520	\$ 14,520	\$ -	2.5%	\$ 589,647

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%。

勝昱科技股份有限公司
 期末持有有價證券情形
 民國一〇一年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額(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	12,510,000	\$ 188,486	100%	\$ 188,486	註一
	Freedom Universal Holdings Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	5,000,000	169,865	100%	169,865	註一
	Westminster Management Limited.	子公司	採權益法之長期股權投資	10,000	3,771	100%	3,771	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	22,428	100%	22,428	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	-	307,909	100%	307,909	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	-	46,337	100%	46,337	註一
琨詰電子(昆山)有限公司	普通股股票							
	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	-	(716)	100%	(716)	註一

註一：係依被投資公司一〇一年度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
民國一〇一年度

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		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	\$ 27,654	\$ 27,654	12,510,000	100	\$ 188,486	(\$ 28,297)	(\$ 28,280)	
	Freedom Universal Holdings Ltd.	西薩摩亞	從事轉投資業務	162,072	162,072	5,000,000	100	169,865	-	-	
	Westminster Management Limited.	西薩摩亞	進出口貿易	10,149	10,149	10,000	100	3,771	(3)	(3)	
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	22,428	(7)	(7)	
	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	307,909	(16,639)	(16,639)	
	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	46,337	(2,429)	(2,429)	
琨詰電子(昆山) 有限公司	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	(716)	(49)	(49)	

註一：係依被投資公司一〇一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
大陸投資資訊
民國一〇一年度

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)	透過第三地區匯款設立	\$ 162,072 (註一)	\$ -	\$ -	\$ 162,072 (註一)	100%	(\$ 16,639)	\$ 307,909	\$ 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)	透過第三地區匯款設立	35,695 (註二)	-	-	35,695 (註二)	100%	(2,429)	46,337	-
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%	(49)	(716)	-

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
\$167,270 (註六) (US\$5,760 仟元)	\$198,924 (註六) (US\$6,850 仟元)	\$353,788 (註五)

註一：截至一〇一年十二月底止，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：截至一〇一年十二月底止，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：係依據被投資公司一〇一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=1：29.04 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及九十九年度匯出股利人民幣 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
民國一〇一年度

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 利 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	與一般客戶交易條件相當。	\$ 86,649	34	\$ -	\$ -	-

勝昱科技股份有限公司
現金明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表一

單位：新台幣仟元

名 稱	摘 要	金 額
庫存現金		\$ 120
銀行存款		
銀行支票及活期存款		57,737
外幣活期存款（註一）		16,046
定期存款（註二）		<u>4,000</u>
		77,783
減：受限制資產—流動		(<u>22,200</u>)
合 計		<u>\$ 55,703</u>

註一：包含 318,820.6 美元、1,811,453.31 港幣，0.01 歐元，分別按匯率
US\$1=29.04，HKD\$1=3.747，EUR\$1=38.49 換算。

註二：年利率 0.87%

勝昱科技股份有限公司
 應收票據明細表
 民國一〇一年十二月三十一日

明細表二

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
非關係人					
	丞光彩藝有限公司	貨	款	\$	3,684
	瑞新企業股份有限公司	貨	款		3,055
	吉世科股份有限公司	貨	款		2,519
	家豐工業股份有限公司	貨	款		2,197
	深圳立鉅科技有限公司	貨	款		2,176
	東元塑膠工業股份有限公司	貨	款		2,026
	佑鐔有限公司	貨	款		1,489
	長昇彩藝股份有限公司	貨	款		1,368
	吉偉企業股份有限公司	貨	款		1,249
	其他(註)	貨	款		<u>15,095</u>
					34,858
減：受限制資產—流動					<u>(11,886)</u>
合 計					<u>\$ 22,972</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
 民國一〇一年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人		
B BRAUN MEDICAL INDUSTRIES SDN BHD	貨 款	\$ 6,127
新泰工業股份有限公司	貨 款	5,358
富譽電子科技(淮安)有限公司	貨 款	4,265
其他(註一)		<u>66,261</u>
小 計		82,011
減：備抵呆帳(註二)		(<u>5,956</u>)
合 計		<u>\$ 76,055</u>

註一：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

註二：係依公司應收帳款評價政策評估之備抵呆帳。

勝昱科技股份有限公司

存貨明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	市 價 (註 一)
製 成 品	\$ 7,637	\$ 15,600
在 製 品	15,625	24,743
原 料	15,805	20,067
物 料	<u>3,353</u>	<u>3,359</u>
	<u>\$ 42,420</u>	<u>\$ 63,769</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，另針對久滯之存貨提列備抵存貨跌價及呆滯損失，合計 22,137 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
 民國一〇一年十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
預付退休金		預付員工退休金		\$	9,434
預付貨款		預付原料款			2,137
其他(註)					<u>777</u>
	合 計				<u>\$ 12,348</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
民國一〇一年度

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		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 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		
採權益法之長期股權投資													
琨詒應用材料科技有限 公司	12,510,000	\$ 221,927	-	\$ -	-	\$ -	(\$ 28,280)	(\$ 5,161)	12,510,000	100	\$ 188,486	\$ 188,486	無
Freedom Universal Holdings Ltd.	5,000,000	177,089	-	-	-	-	-	(7,224)	5,000,000	100	169,865	169,865	無
Westminster Management Limited.	10,000	3,934	-	-	-	-	(3)	(160)	10,000	100	3,771	3,771	無
		<u>\$ 402,950</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>	<u>(\$ 28,283)</u>	<u>(\$ 12,545)</u>			<u>\$ 362,122</u>	<u>\$ 362,122</u>	

註一：係依被投資公司一〇一年度經會計師查核之財務報表按持股比例計算。

勝昱科技股份有限公司

固定資產變動明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表七

單位：新台幣仟元

項	目	期 初 餘 額	增	加	減	少	重 分 類	期 末 餘 額
成 本								
	土 地	\$ 113,140	\$ -		(\$ 33,550)		\$ -	\$ 79,590
	房屋及建築	140,487	-		(26,525)		-	113,962
	機器設備	34,455	344		(800)		317	34,316
	生財器具	2,073	-		-		-	2,073
	租賃資產	2,238	-		-		-	2,238
	租賃改良	124	-		(124)		-	-
	其他設備	6,810	-		(171)		-	6,639
		<u>299,327</u>	<u>\$ 344</u>		<u>(\$ 61,170)</u>		<u>\$ 317</u>	<u>238,818</u>
累計折舊								
	房屋及建築	44,611	\$ 4,001		(\$ 3,531)		\$ -	45,081
	機器設備	15,870	3,345		(762)		-	18,453
	生財器具	769	344		-		-	1,113
	租賃資產	166	248		-		-	414
	租賃改良	124	-		(124)		-	-
	其他設備	3,192	1,016		(81)		-	4,127
		<u>64,732</u>	<u>\$ 8,954</u>		<u>(\$ 4,498)</u>		<u>\$ -</u>	<u>69,188</u>
累計減損								
	機器設備	67	\$ -		(\$ 67)		\$ -	-
預付設備款		937	\$ 13,734		\$ -		(\$ 317)	14,354
固定資產淨額		<u>\$ 235,465</u>						<u>\$ 183,984</u>

註：本公司已將土地 79,590 仟元及房屋及建築 68,881 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
短期銀行借款明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表八

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	101.12.28~102.06.28	2.907%	\$ 95,000	註一
華南銀行新莊分行	101.12.26~102.06.26	2.907%	<u>10,000</u>	註二
			<u>105,000</u>	
信用狀借款				
華南銀行新莊分行	101.08.01~102.05.29	1.3113%-2.907%	11,617	註二
板信銀行福和分行	101.09.03~102.04.12	2.84%	16,220	註二
台灣企銀錦和分行	101.08.03~102.05.18	2.141874%-2.355744%	14,039	註二
土地銀行雙和分行	101.09.13~102.02.17	2.27%-2.29%	2,662	註二
彰化銀行福和分行	101.12.06~102.05.20	2.88%-2.93%	2,050	註二
新光銀行樹林分行	101.09.07~102.03.13	2.324%-2.87%	13,033	註二
安泰銀行	101.11.05~102.06.05	2.6744%-2.6876%	3,846	註二
兆豐東內湖分行	101.11.02~102.06.05	2.1432%-2.5048%	<u>12,026</u>	註二
			<u>75,493</u>	
合 計			<u>\$ 180,493</u>	

註一：係以嘉義民雄土地、房屋及建築帳面價值合計 148,471 仟元，作為抵押品。

註二：截至一〇一年十二月底止，分別以備償票 11,886 仟元及銀行存款 22,200 仟元作為抵押。

勝昱科技股份有限公司
應付帳款明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
非關係人					
	衍慶貿易有限公司	貨	款	\$	3,930
	台灣聚合化學品股份有限公司	貨	款		1,800
	KOYO	貨	款		1,752
	崇皓貿易股份有限公司	貨	款		1,649
	瑞泰興貿易有限公司	貨	款		787
	中鋼鋁業股份有限公司	貨	款		753
	其他(註)				<u>2,521</u>
	合 計				<u>\$ 13,192</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
民國一〇一年十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
應付薪資及獎金	\$ 3,544
應付勞務費	2,303
應付勞健保費用	831
應付水電費	690
其他（註）	<u>3,038</u>
合 計	<u>\$ 10,406</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
營業收入明細表
民國一〇一年度

明細表十一

單位：新台幣仟元

項 目	數 量	金 額
商 品		\$100,071
塑 膠 膜	1,382 噸	83,357
鋁箔麥拉帶	362 噸	72,962
真 空 袋	578 噸	28,961
拉鏈膠膜	32 噸	19,762
其他（註）		<u>14,656</u>
小 計		319,769
減：銷貨退回及折讓		(<u>1,615</u>)
營業收入淨額		<u>\$318,154</u>

註：各項餘額均未超過本科目餘額之百分之五。

勝昱科技股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇一年度

明細表十二

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
原 物 料	
期初原物料	\$ 22,601
本期進料	254,671
轉列費用	(2,185)
原物料報廢	(341)
出售原物料	(93,392)
期末原物料	(<u>19,158</u>)
直接原料耗用	162,196
直接人工	14,692
製造費用	<u>34,750</u>
製造成本	211,638
期初在製品	10,534
轉列費用	(568)
在製品報廢	(1,170)
期末在製品	(<u>15,625</u>)
製成品成本	204,809
期初製成品	7,116
轉列費用	(471)
製成品報廢	(1,624)
期末製成品	(<u>7,637</u>)
銷貨成本總計	202,193
出售原物料成本	93,392
存貨報廢損失	3,135
出售下腳及廢料收入	(<u>2,387</u>)
營業成本總計	<u>\$296,333</u>

註：期初及期末存貨分別包括備抵存貨跌價及呆滯損失 25,587 仟元及 22,137 仟元，本期存貨跌價及呆滯回升利益為 3,450 仟元。

勝昱科技股份有限公司
製造費用明細表
民國一〇一年度

明細表十三

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
折舊費用		\$	7,681
水電瓦斯費			6,986
薪資費用（含退休金）			6,105
保險費			2,484
修繕費			2,450
物料消耗			2,445
其他（註）			<u>6,599</u>
合 計			<u>\$ 34,750</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

民國一〇一年度

明細表十四

單位：新台幣仟元

名 稱	銷 售 費 用	管 理 費 用	研 究 發 展 費 用	合 計
薪資費用（含退休金）	\$ 6,496	\$ 14,609	\$ -	\$ 21,105
勞務費	-	6,989	-	6,989
運費	2,963	160	-	3,123
旅費	1,557	1,531	-	3,088
保險費	770	1,312	-	2,082
其他（註）	<u>2,802</u>	<u>11,290</u>	<u>13</u>	<u>14,105</u>
合 計	<u>\$ 14,588</u>	<u>\$ 35,891</u>	<u>\$ 13</u>	<u>\$ 50,492</u>

註：各項餘額均未超過本科目餘額百分之五。