

# 鈺緯科技開發股份有限公司

## 財 務 報 告 民國一〇一年上半年度 (內附會計師查核報告)

地址：新北市中和區中山路二段三五號九樓

電話：(〇二) 二二二六八六三一

## § 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	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	15~28		四~十六
(五) 關係人交易	28		十七
(六) 質抵押之資產	28		十八
(七) 重大承諾事項及或有事項	29		十九
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 其 他	29		二十
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	30, 39		二一
2. 轉投資事業相關資訊	30		二一
3. 大陸投資資訊	30		二一
(十二) 營運部門財務資訊	31		二二
(十三) 外幣金融資產及負債之匯率資 訊	31		二三
(十四) 事先揭露採用國際財務報導準 則相關事項	31~38		二四
九、重要會計科目明細表	40~49		-

## 會計師查核報告

鈺緯科技開發股份有限公司 公鑒：

鈺緯科技開發股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇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，足以允當表達鈺緯科技開發股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

鈺緯科技開發股份有限公司民國一〇一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。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 卓 明 信

會計師 施 景 彬

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 一 年 八 月 十 七 日

鈺緯科技開發股份有限公司

資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日

單位：新台幣仟元，惟  
每股面額為元

代 碼	資 產	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金 (附註四)	\$ 60,597	11	\$ 26,135	5	2100	短期借款 (附註八及十七)	\$ -	-	\$ 50,803	9
1310	公平價值變動列入損益之金融資產					2180	公平價值變動列入損益之金融負債				
	— 流動 (附註二、五及十六)	-	-	148	-		— 流動 (附註二、五及十六)	272	-	-	-
1140	應收帳款 (附註二、三及二十)	84,103	15	113,872	20	2140	應付帳款	72,076	13	61,934	11
1150	應收關係企業款項 (附註二及十七)	15,318	3	-	-	2160	應付所得稅 (附註二及十三)	695	-	-	-
1160	其他應收款	4,637	1	9,868	2	2170	應付費用 (附註九及十二)	41,829	8	39,142	7
1210	存貨—淨額 (附註二及六)	94,488	17	130,886	23	2216	應付股利 (附註十二)	9,000	2	3,372	1
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註二及十三)	2,631	1	2,631	-	2260	預收貨款	2,990	-	824	-
1260	預付款項及其他流動資產	10,715	2	6,325	1	2270	一年內到期長期負債 (附註十、十七及十八)	14,515	3	13,333	2
11XX	流動資產合計	272,489	50	289,865	51	2298	其他流動負債	3,372	-	10,718	2
	固定資產 (附註二、七及十八)					21XX	流動負債合計	144,749	26	180,126	32
	成 本						長期負債				
1501	土 地	154,922	28	154,922	27	2420	長期銀行借款 (附註十、十七及十八)	167,052	31	181,567	32
1521	房屋及建築	85,423	16	85,423	15		其他負債				
1531	機器設備	4,656	1	4,323	1	2810	應計退休金負債 (附註二及十一)	10,305	2	13,894	2
1537	模具設備	91,876	17	97,389	17	2XXX	負債合計	322,106	59	375,587	66
1551	運輸設備	3,443	1	3,443	1		股東權益				
1561	生財器具	18,813	3	3,932	1	3110	股本—每股面額 10 元，額定：一〇一年 30,000 仟股，一〇〇年 20,000 仟股；發行：一〇一年 18,000 仟股，一〇〇年 16,885 仟股	180,000	33	168,851	30
1631	租賃改良	95	-	438	-	3150	待分配股票股利	9,000	2	11,149	2
1681	研發設備	3,686	1	3,770	1	3210	資本公積—股本溢價	3,602	1	3,602	1
15X1		362,914	67	353,640	63		保留盈餘				
15X9	減：累計折舊	97,938	18	101,956	18	3310	法定公積	15,378	3	12,758	2
		264,976	49	251,684	45	3350	未分配盈餘 (累積虧損)	17,635	3	( 1,109 )	-
1671	未完工程	-	-	11,110	2	33XX	保留盈餘合計	33,013	6	11,649	2
1672	預付設備款	-	-	1,548	-		股東權益其他項目				
15XX	固定資產淨額	264,976	49	264,342	47	3430	未認為退休金成本之淨損失	( 2,581 )	( 1 )	( 5,466 )	( 1 )
	無形資產					3XXX	股東權益合計	223,034	41	189,785	34
1750	電腦軟體成本 (附註二)	526	-	477	-		負債及股東權益總計	\$ 545,140	100	\$ 565,372	100
1770	遞延退休金成本 (附註二及十一)	6,055	1	6,812	1						
17XX	無形資產合計	6,581	1	7,289	1						
	其他資產										
1820	存出保證金	810	-	3,601	1						
1860	遞延所得稅資產—非流動 (附註二及十三)	284	-	275	-						
18XX	其他資產合計	1,094	-	3,876	1						
1XXX	資 產 總 計	\$ 545,140	100	\$ 565,372	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：陳國森

經理人：郭闊時

會計主管：林素如

鈺緯科技開發股份有限公司

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		一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二、十七及二十）				
4110	營業收入	\$ 317,786	101	\$ 311,454	101
4170	減：銷貨退回	2,057	1	1,094	-
4190	銷貨折讓	6	-	1,794	1
4100	營業收入淨額	315,723	100	308,566	100
5000	營業成本（附註二、六及十四）	256,686	81	266,056	86
5910	營業毛利	59,037	19	42,510	14
	營業費用（附註十二、十四及十七）				
6100	推銷費用	13,808	4	14,646	5
6200	管理及總務費用	12,573	4	12,438	4
6300	研究發展費用	27,372	9	26,127	8
6000	營業費用合計	53,753	17	53,211	17
6900	營業利益（損失）	5,284	2	( 10,701)	( 3)
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	28	-	20	-
7130	處分固定資產利益（附註二及十七）	1,545	-	1,290	-
7160	兌換淨益（附註二）	-	-	492	-
7310	金融資產評價利益（附註二、五及十六）	170	-	148	-
7480	其他收入（附註二及十七）	2,541	1	5,464	2
7100	合 計	4,284	1	7,414	2

（接次頁）

(承前頁)

代碼	一〇一年上半年度			一〇〇年上半年度		
	金	額	%	金	額	%
	營業外費用及損失					
7510	\$	1,584	1	\$	1,767	1
7560		988	-		-	-
7650						
		272	-		-	-
7880		-	-		1,650	-
7500		<u>2,844</u>	<u>1</u>		<u>3,417</u>	<u>1</u>
7900		6,724	2	(	6,704)	( 2)
8110		<u>314</u>	<u>-</u>		<u>49</u>	<u>-</u>
9600		<u>\$ 6,410</u>	<u>2</u>	(	<u>\$ 6,753</u> )	( <u>2</u> )
代碼	稅 前 稅 後			稅 前 稅 後		
	每股盈餘(淨損)(附註十五)					
9750		<u>\$ 0.37</u>	<u>\$ 0.36</u>	(	<u>0.37</u> )	( <u>0.38</u> )
9850		<u>\$ 0.37</u>	<u>\$ 0.35</u>			

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：陳國森

經理人：郭閣時

會計主管：林素如

鈺緯科技開發股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元，惟  
每股股利為元

	發行股本 (附註十二)		待分配股票股利 (附註十二)	資本公積 - 股票溢價 (附註二及十二)	保留盈餘 (附註二、十二及十三)		股東權益其他項目	股東權益合計
	股數 (仟股)	金額			法定公積	未分配盈餘 (累積虧損)	未認列為退休金 成本之淨損失 (附註二及十一)	
一〇一年一月一日餘額	18,000	\$ 180,000	\$ -	\$ 3,602	\$ 12,758	\$ 31,845	(\$ 2,581)	\$ 225,624
一〇〇年度盈餘分配								
提列法定公積	-	-	-	-	2,620	( 2,620)	-	-
現金股利—每股 0.5 元	-	-	-	-	-	( 9,000)	-	( 9,000)
股票股利—5%	-	-	9,000	-	-	( 9,000)	-	-
一〇一年上半年度純益	-	-	-	-	-	6,410	-	6,410
一〇一年六月三十日餘額	<u>18,000</u>	<u>\$ 180,000</u>	<u>\$ 9,000</u>	<u>\$ 3,602</u>	<u>\$ 15,378</u>	<u>\$ 17,635</u>	<u>(\$ 2,581)</u>	<u>\$ 223,034</u>
一〇〇年一月一日餘額	16,885	\$ 168,851	\$ -	\$ 3,602	\$ 10,545	\$ 22,378	(\$ 5,466)	\$ 199,910
九十九年度盈餘分配								
提列法定公積	-	-	-	-	2,213	( 2,213)	-	-
現金股利—每股 0.2 元	-	-	-	-	-	( 3,372)	-	( 3,372)
股票股利—6.6%	-	-	11,149	-	-	( 11,149)	-	-
一〇〇年上半年度純損	-	-	-	-	-	( 6,753)	-	( 6,753)
一〇〇年六月三十日餘額	<u>16,885</u>	<u>\$ 168,851</u>	<u>\$ 11,149</u>	<u>\$ 3,602</u>	<u>\$ 12,758</u>	<u>(\$ 1,109)</u>	<u>(\$ 5,466)</u>	<u>\$ 189,785</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：陳國森

經理人：郭閣時

會計主管：林素如

鈺緯科技開發股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	一〇一年 上半年度	一〇〇年 上半年度
<b>營業活動之現金流量</b>		
純(損)益	\$ 6,410	(\$ 6,753)
折舊及攤銷	6,013	3,969
處分固定資產利益	( 1,545)	( 1,290)
金融資產評價利益	( 170)	( 148)
金融負債評價損失	272	-
提列存貨跌價損失	3,000	-
應計退休金	( 76)	126
遞延所得稅	( 384)	( 156)
<b>營業資產及負債之淨變動</b>		
應收帳款	11,698	38,805
應收關係人款項	13,757	-
其他應收款	( 299)	( 6,374)
存貨	( 3,077)	10,925
其他流動資產	( 8,677)	( 225)
公平價值變動列入損益之金融負債	272	-
應付帳款	27,278	( 10,441)
應付所得稅	( 2,194)	( 1,965)
應付費用	( 6,213)	( 6,320)
預收貨款	2,990	824
其他流動負債	( 578)	( 933)
營業活動之淨現金流入	<u>48,477</u>	<u>20,044</u>
<b>投資活動之現金流量</b>		
處分固定資產價款	5,174	4,764
購置固定資產	( 7,995)	( 19,128)
電腦軟體成本增加	( 324)	( 308)
存出保證金增加	-	( 110)
投資活動之淨現金流出	<u>( 3,145)</u>	<u>( 14,782)</u>
<b>融資活動之現金流量</b>		
短期借款減少	( 42,564)	( 34,714)
償還長期銀行借款	( 6,666)	( 6,667)
融資活動之淨現金流出	<u>( 49,230)</u>	<u>( 41,381)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 上半年度	一〇〇年 上半年度
現金淨減少	<u>(\$ 3,898)</u>	<u>(\$ 36,119)</u>
期初現金餘額	<u>64,495</u>	<u>62,254</u>
期末現金餘額	<u>\$ 60,597</u>	<u>\$ 26,135</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 1,630</u>	<u>\$ 1,772</u>
支付所得稅	<u>\$ 2,892</u>	<u>\$ 2,171</u>
部分影響現金流量之投資活動		
固定資產增加	\$ 1,550	\$ 24,919
應付設備款變動數	<u>6,445</u>	<u>( 5,791)</u>
支付現金	<u>\$ 7,995</u>	<u>\$ 19,128</u>
不影響現金流量之融資活動		
一年內到期之長期負債	<u>\$ 14,515</u>	<u>\$ 13,333</u>
應付現金股利	<u>\$ 9,000</u>	<u>\$ 3,372</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：陳國森

經理人：郭閣時

會計主管：林素如

鈺緯科技開發股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年上半年度

(除另註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司於八十四年四月十一日設立，主要從事於研究開發及銷售電腦週邊設備等業務。

本公司於九十九年八月十八日經金融監督管理委員會核准補辦公開發行，並於九十九年十月十一日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

截至一〇一及一〇〇年六月底止，本公司員工人數分別為 157 人及 150 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

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。

(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、存貨跌價損失、固定資產折舊、所得稅、退休金、商品保證責任以及員工分紅與董監酬勞費用等之提列，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。

### (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。

### (四) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值加計交易成本衡量，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

### (五) 應收帳款之減損評估

備抵呆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以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收帳款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。

#### (六) 存 貨

存貨包括原料、物料、在製品及製成品。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) 固定資產

固定資產以成本減累計折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良，作為資本支出；修理及維護支出，則列為當期費用。

折舊採用平均法依照下列耐用年限計提：房屋及建築，三十五年；模具設備，二年；機器設備，三至五年；運輸設備，五年；研發設備，三年；生財器具，二至十年；租賃改良，三年。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，其相關成本及之累計折舊均自帳上減除，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。

倘固定資產以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若固定資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟固定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，減除應提列折舊後之帳面價值。

#### (八) 電腦軟體成本

電腦軟體成本以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其耐用年限三年分期攤銷。

倘電腦軟體成本以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若電腦軟體成本可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟電腦軟體成本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，減除應攤銷後之帳面價值。

#### (九) 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) 所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤，亦即(一)將部分所得稅分攤至會計原則變動累積影響數或直接借記或貸記股東權益之項目及(二)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，依預期迴轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

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。

#### (十一) 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。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）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，對本公司一〇〇年上半年度之純損及每股淨損無重大影響。

#### 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」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式並未產生重大改變。

#### 四、現金

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
庫存現金及零用金	\$ 276	\$ 332
支票存款	244	244
活期存款	<u>60,077</u>	<u>25,559</u>
	<u>\$ 60,597</u>	<u>\$ 26,135</u>

#### 五、公平價值變動列入損益之金融商品

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
交易目的之金融資產（負債）－ 遠期外匯合約	(\$ <u>272</u> )	<u>\$ 148</u>

本公司一〇一及一〇〇年上半年度從事遠期外匯合約交易及外幣匯率選擇權交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。

截至一〇一及一〇〇年六月底止，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	<u>幣別</u>	<u>到期期間</u>	<u>合約金額（仟元）</u>
<u>一〇一年六月底</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	101.07.03	USD100/NTD2,961
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	101.07.03	USD100/NTD2,955
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	101.07.03	USD100/NTD2,958
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	101.07.03	USD100/NTD2,956
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	101.07.03	USD200/NTD5,925
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	101.08.03	USD200/NTD5,930
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	101.08.03	USD100/NTD2,984
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	101.08.03	USD100/NTD2,997
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	101.08.03	USD100/NTD2,990
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	101.08.03	USD200/NTD5,978
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	101.09.04	USD200/NTD5,954
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	101.09.04	USD200/NTD5,979
<u>一〇〇年六月底</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	100.08.05	USD200/NTD5,774
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	100.08.05	USD100/NTD2,890
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	100.08.05	USD200/NTD5,778
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	100.09.02	USD200/NTD5,783
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	100.09.02	USD100/NTD2,892
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	100.09.06	USD200/NTD5,784
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	100.10.04	USD200/NTD5,780

一〇一年上半年度公平價值變動列入損益之金融商品之淨損計 102 仟元(金融資產評價利益 170 仟元及金融負債評價損失 272 仟元)。

一〇〇年上半年度公平價值變動列入損益之金融商品之淨益計 148 仟元。

#### 六、存貨－淨額

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
原物料	\$ 63,258	\$ 97,533
在製品	9,300	23,191
製成品	<u>21,930</u>	<u>10,162</u>
	<u>\$ 94,488</u>	<u>\$130,886</u>

一〇一年及一〇〇年六月三十日之備抵存貨跌價損失分別為 12,500 仟元及 11,000 仟元。

一〇一及一〇〇年上半年度與存貨相關之銷貨成本分別為 256,686 仟元及 266,056 仟元。一〇一年上半年度銷貨成本包括存貨盤虧 2 仟元及存貨跌價損失 3,000 仟元；一〇〇年上半年度銷貨成本包括存貨盤虧 24 仟元。

#### 七、固定資產

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
累計折舊		
房屋及建築	\$ 3,745	\$ 1,370
機器設備	4,228	3,899
模具設備	79,483	87,929
運輸設備	2,901	2,646
生財器具	4,216	2,887
租賃改良	19	166
研發設備	<u>3,346</u>	<u>3,059</u>
	<u>\$ 97,938</u>	<u>\$101,956</u>

一〇一及一〇〇年上半年度固定資產之折舊費用分別為 5,881 仟元及 3,857 仟元。

八、短期借款

	一〇〇年 六月三十日
信用狀借款，年利率 1.65%	\$ 3,772
銀行信用借款，年利率 0.91%~1.67%；借款餘額包括 941 仟美元。	<u>47,031</u>
	<u>\$ 50,803</u>

本公司短期銀行借款係由董事長陳國森及總經理郭閣時以個人身份擔任連帶保證人。

九、應付費用

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
應付薪資、年獎及紅利	\$ 20,725	\$ 16,862
應付加工費	5,322	4,339
應付產品售後服務費	3,506	3,488
應付勞務費	2,832	1,414
應付其他	<u>9,444</u>	<u>13,039</u>
	<u>\$ 41,829</u>	<u>\$ 39,142</u>

十、長期銀行借款

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
長期信用借款(一)，年利率一〇 一年 1.95%；一〇〇年 1.87%，利息按月支付，本金 按季支付，自九十八年十月 起，每季為一期，分十二期攤 還。	\$ 1,667	\$ 5,000
長期信用借款(二)，年利率一〇 一年 1.95%，一〇〇年 1.87%，利息按月支付，本金 按季支付，自九十九年二月 起，每季為一期，分十一期攤 還。	5,000	15,000

(接次頁)

(承前頁)

	<u>一〇一年 六月三十日</u>	<u>一〇〇年 六月三十日</u>
長期抵押借款(一)，年利率一〇一年 1.455%；一〇〇年 1.468%，利息按月支付，本金按月支付，自一〇一年十一月起，每月為一期，分一百五十六期攤還。	\$100,000	\$100,000
長期抵押借款(二)，年利率一〇一年 1.58%；一〇〇年 1.62%，利息按月支付，自一〇一年十一月起，每月為一期，分一百五十六期攤還。	32,000	32,000
長期抵押借款(三)，年利率一〇一年 1.475%；一〇〇年 1.48%，利息按月支付，自一〇一年十一月起，每月為一期，分一百五十六期攤還。	<u>42,900</u>	<u>42,900</u>
	181,567	194,900
減：一年內到期部分	<u>14,515</u>	<u>13,333</u>
	<u>\$167,052</u>	<u>\$181,567</u>

本公司長期信用借款係由董事長陳國森及總經理郭閣時以個人身份擔任連帶保證人；長期抵押借款係由本公司新北市中和區房地作為此項借款之抵押品。

#### 十一、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，自九十四年七月一日起，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。本公司一〇一及一〇〇年上半年度認列之退休金成本分別為 2,657 仟元及 2,490 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，每位員工之服務年資十五年以內者（含），每服務滿一年可獲得二個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。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五提撥員工退休

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。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 退休基金之變動情形：

	<u>一〇一年上半年度</u>	<u>一〇〇年上半年度</u>
期初餘額	\$ 10,518	\$ 8,531
本期提撥	923	940
本期孳息	-	24
本期支付	( 1,110)	-
期末餘額	<u>\$ 10,331</u>	<u>\$ 9,495</u>

(二) 應計退休金負債之變動情形：

	<u>一〇一年上半年度</u>	<u>一〇〇年上半年度</u>
期初餘額	\$ 10,381	\$ 13,768
本期提列	847	1,066
本期提撥	( 923)	( 940)
期末餘額	<u>\$ 10,305</u>	<u>\$ 13,894</u>

## 十二、股東權益

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額得用以彌補虧損，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。

依本公司章程規定，每年度決算如有盈餘時，除依法提撥應納營利事業所得稅，並彌補歷年虧損外，於分派盈餘時，應先提撥稅後盈餘百分之十為法定盈餘公積，並於必要時依法令規定酌提特別盈餘公積，再就其餘額提撥員工紅利不低於百分之五，董監事酬勞百分之一至五，如尚有盈餘則加計上年度累積未分配盈餘數，為累積可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派之。

本公司一〇一年上半年度應付員工紅利估列金額為 1,340 仟元；應付董監酬勞估列金額為 166 仟元，係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別依章程所訂之分配比率區間計算。一〇〇年上半年度為純損，因此並未計算當期之員工紅利及董監酬勞。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，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（金融商品未實現損益）餘額提列特別盈餘公積。依前項提列特別盈餘公積後之餘額始得作分配。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。

法定盈餘公積應繼續提撥至其餘額達公司實收股本總額時止。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。

本公司股東常會分別於一〇一年六月七日及一〇〇年六月二十九日決議通過一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	\$ 2,620	\$ 2,213		
現金股利	9,000	3,372	\$ 0.5	\$ 0.20
股票股利	9,000	11,149	0.5	0.66

上述股東常會決議與本公司一〇一年三月十三日及一〇〇年四月十四日之董事會擬議並無差異。

本公司分別於一〇一年六月七日及一〇〇年六月二十九日之股東常會決議配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	現 金 紅 利	股 票 紅 利	現 金 紅 利	股 票 紅 利
員工紅利	\$ 3,620	\$ -	\$ 2,170	\$ -
董監事酬勞	720	-	660	-

	一〇〇年度		九十九年度	
	員工紅利	董監事酬勞	員工紅利	董監事酬勞
股東會決議配發金額	\$ 3,620	\$ 720	\$ 2,170	\$ 660
各年度財務報表認列金額	<u>3,620</u>	<u>720</u>	<u>2,170</u>	<u>660</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與一〇〇及九十九年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞之金額無異。

本公司於一〇一年六月七日之股東常會決議以盈餘轉增資 9,000 仟元。業經本公司一〇一年八月十七日之董事會決議以一〇一年九月十日為增資基準日。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

### 十三、所得稅

(一) 帳列稅前利益（損失）按法定稅率（17%）計算之所得稅費用與當期所得稅費用之調節如下：

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
稅前利益（損失）按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 1,143	(\$ 1,140)
調節項目之所得稅影響數		
暫時性差異	384	156
未分配盈餘稅 10%	558	539
減：當期抵用之投資抵減	( 1,387)	( 539)
虧損扣抵	-	984
當期應納所得稅	<u>\$ 698</u>	<u>\$ -</u>

(二) 所得稅費用（利益）之構成項目如下：

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
當期所得稅費用	\$ 698	\$ -
遞延所得稅費用（利益）		
暫時性差異	( 384)	( 156)
投資抵減	1,387	539
備抵評價	( 1,387)	( 539)
以前年度所得稅調整	-	205
所得稅費用	<u>\$ 314</u>	<u>\$ 49</u>

(三) 資產負債表上應付所得稅（應收退稅款）之變動如下：

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
期初餘額	\$ 2,889	\$ 1,965
當期應納所得稅（應收退稅款）	698	( 1)
當期支付稅額	( 2,892)	( 1,965)
期末餘額	<u>\$ 695</u>	<u>(\$ 1)</u>

(四) 遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
<b>流 動</b>		
遞延所得稅資產（負債）		
投資抵減	\$ 8,855	\$ 9,394
未實現存貨跌價損失	2,125	1,870
虧損扣抵	-	984
未實現產品售後服務費	596	593
金融商品未實現評價（利益）損失	46	( 25)
未實現兌換利益	( 136)	( 87)
其他	<u>-</u>	<u>280</u>
	11,486	13,009
減：備抵評價	( 8,855)	( 10,378)
	<u>\$ 2,631</u>	<u>\$ 2,631</u>
<b>非 流 動</b>		
遞延所得稅資產		
投資抵減	\$ 7,800	\$ 22,708
應計退休金負債	<u>284</u>	<u>275</u>
	8,084	22,983
減：備抵評價	( 7,800)	( 22,708)
	<u>\$ 284</u>	<u>\$ 275</u>

(五) 截至一〇一年六月底止，投資抵減相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級條例	研究發展支出	\$ 10,242	\$ 8,855	一〇一
		<u>7,800</u>	<u>7,800</u>	一〇二
		<u>\$ 18,042</u>	<u>\$ 16,655</u>	

(六) 本公司截至九十九年度止之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

(七) 兩稅合一相關資訊：

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 3,451</u>	<u>\$ 2,218</u>

一〇〇年度預計及九十九年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 10.84% 及 9.91%。

依所得稅法規定，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，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計一〇〇年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

本公司一〇一及一〇〇年六月底之未分配盈餘中，無屬八十六年及以前年度之未分配盈餘。

#### 十四、用人、折舊及攤銷費用

	一〇一年 營業成本	上半年 營業費用	年度 合計
用人費用			
薪資費用	\$ 23,738	\$ 34,699	\$ 58,437
勞健保費用	2,075	2,359	4,434
退休金費用	1,380	2,124	3,504
其他用人費用	149	143	292
	<u>\$ 27,342</u>	<u>\$ 39,325</u>	<u>\$ 66,667</u>
折舊費用	<u>\$ 4,984</u>	<u>\$ 897</u>	<u>\$ 5,881</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 132</u>	<u>\$ 132</u>

	一	〇	〇	年	上	半	年	度
	營 業 成 本		營 業 費 用		合			計
用人費用								
薪資費用	\$	22,780	\$	30,975	\$	53,755		
勞健保費用		1,922		2,125		4,047		
退休金費用		1,388		2,168		3,556		
其他用人費用		171		175		346		
	\$	<u>26,261</u>	\$	<u>35,443</u>	\$	<u>61,704</u>		
折舊費用	\$	<u>2,220</u>	\$	<u>1,637</u>	\$	<u>3,857</u>		
攤銷費用	\$	<u>-</u>	\$	<u>112</u>	\$	<u>112</u>		

#### 十五、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)	每股盈餘(淨損)(元)					
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後				
<u>一〇一年上半年度</u>									
基本每股盈餘									
屬於普通股股東之									
當期純益	\$	6,724	\$	6,410	18,000	\$	<u>0.37</u>	\$	<u>0.36</u>
具稀釋作用潛在普通股									
影響數									
員工紅利		-		-	397				
稀釋每股盈餘									
屬於普通股股東之									
當期盈餘加潛在									
普通股之影響數	\$	<u>6,724</u>	\$	<u>6,410</u>	<u>18,397</u>	\$	<u>0.37</u>	\$	<u>0.35</u>
<u>一〇〇年上半年度</u>									
基本每股淨損									
屬於普通股股東之									
當期純損	(\$	<u>6,704</u> )	(\$	<u>6,753</u> )	<u>18,000</u>	(\$	<u>0.37</u> )	(\$	<u>0.38</u> )

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之淨值，作為發行股數之判斷基礎。於次年

度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算每股盈餘（淨損）時，無償配股之影響已列入追溯調整。一〇〇年上半年度稅後基本每股淨損，由(0.40)元減少為(0.38)元。

無償配股基準日在財務報表提出日後，計算擬制追溯調整每股盈餘（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>一〇一年上半年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之 當期純益	\$ 6,724	\$ 6,410	18,900	\$ 0.36	\$ 0.34
具稀釋作用潛在普通股 影響數					
員工紅利	-	-	397		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之 當期盈餘加潛在 普通股之影響數	\$ 6,724	\$ 6,410	19,297	\$ 0.35	\$ 0.33
<u>一〇〇年上半年度</u>					
基本每股淨損					
屬於普通股股東之 當期純損	(\$ 6,704)	(\$ 6,753)	18,900	(\$ 0.35)	(\$ 0.36)

## 十六、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	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	帳列價值	公平價值	帳列價值	公平價值
現金	\$ 60,597	\$ 60,597	\$ 26,135	\$ 26,135
應收帳款	84,103	84,103	113,872	113,872
應收關係企業款項	15,318	15,318	-	-
其他應收款	4,637	4,637	9,867	9,867
存出保證金	810	810	3,601	3,601
負債				
短期借款	-	-	50,803	50,803
應付帳款	72,076	72,076	61,934	61,934
應付費用	41,829	41,829	39,142	39,142

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	帳列價值	公平價值	帳列價值	公平價值
應付股利	\$ 9,000	\$ 9,000	\$ 3,372	\$ 3,372
應付設備款(帳列其他流動負債)	1,900	1,900	7,324	7,324
長期銀行借款(含一年內到期部分)	181,567	181,567	194,900	194,900
<u>衍生性金融商品</u>				
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	148	148
公平價值變動列入損益之金融負債—流動	272	272	-	-

(二) 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、應收款項、其他應收款、短期借款、應付款項及應付費用。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
3. 存出保證金係預估其未來攸關價值與帳面價值相當，因是以帳面價值為公平市價。
4. 長期銀行借款以其未來現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。

(三) 本公司金融資產及負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益 之金融資產—流動	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 148
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益 之金融負債—流動	-	-	272	-

(四) 本公司於一〇一及一〇〇年上半年度因以評價方法估計公平價值變動而認列為當期（損）益之金額分別為(102)仟元及 148 仟元。

(五) 本公司一〇一年及一〇〇年六月三十日具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為 181,567 仟元及 245,703 仟元。

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司從事衍生性金融商品交易即在規避外幣資產或負債因匯率或利率變動所產生之風險，因此匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相互抵銷；而利率風險亦因預期之資金成本已固定，故市場風險並不重大。

2. 信用風險

金融商品受到本公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素及合約金額。

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。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司從事長短期銀行借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使長短期銀行借款之有效利率隨之變動，而使其

未來現金流量產生波動，市場利率增加 1%，將使現金流出增加 1,816 仟元。

## 十七、關係人交易事項

### (一) 關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
陳國森	本公司之董事長
郭閣時	本公司之總經理
日商東京特殊電線株式會社 (TOTOKU)	本公司法人董事

### (二) 除已於附註八及十揭露者外，本公司與關係人間之重大交易如下：

	<u>一 〇 一 年</u>	<u>一 〇 〇 年</u>
	<u>佔各該</u>	<u>佔各該</u>
	<u>金 額 科目%</u>	<u>金 額 科目%</u>
<u>上半年度</u>		
營業收入		
TOTOKU	\$ 86,220      27	\$ -      -
營業費用		
TOTOKU	\$ 80      -	\$ -      -
處分固定資產利益		
TOTOKU	\$ 843      55	\$ -      -
其他收入		
TOTOKU	\$ 360      14	\$ -      -
<u>六月三十日</u>		
應收關係企業款項		
應收帳款		
TOTOKU	\$ 15,073      98	\$ -      -
其他應收款		
TOTOKU	\$ 245      2	\$ -      -

本公司銷貨予關係人之銷貨價格及收款期間與一般客戶相當。

## 十八、質抵押資產

本公司下列資產業經提供為向銀行借款之抵押品：

	<u>一 〇 一 年</u>	<u>一 〇 〇 年</u>
	<u>六 月 三 十 日</u>	<u>六 月 三 十 日</u>
固定資產	\$236,600	\$238,975

## 十九、重大承諾事項及或有事項

本公司承租新北市中和區營業場所，截至一〇一年六月底止，未來應付租金列示如下：

<u>年</u>	<u>度</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
一〇一年下半年度		\$	1,043
一〇二年			1,868
一〇三年			1,868

## 二十、其 他

重要客戶與供應廠商交易。

### (一) 重要客戶之名稱及關係

<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
榮星電線工業股份有限公司	(榮星電線)	為本公司主要客戶及供應商

### (二) 重大交易及餘額

	<u>一〇一年上半年度</u>	<u>一〇〇年上半年度</u>
	<u>金 額</u>	<u>金 額</u>
	<u>佔各該</u>	<u>佔各該</u>
	<u>科目%</u>	<u>科目%</u>
銷 貨		
榮星電線	\$ _____ -	\$ 60,062
	_____ -	19

上開銷貨之價格係依一般銷貨價格辦理，貨款之收款期限為月結 60 天，與一般客戶並無顯著不同。

	<u>一〇一年六月三十日</u>	<u>一〇〇年六月三十日</u>
	<u>金 額</u>	<u>金 額</u>
	<u>佔各該</u>	<u>佔各該</u>
	<u>科目%</u>	<u>科目%</u>
應收帳款		
榮星電線	\$ _____ -	\$ 23,415
	_____ -	21

本公司向榮星電線購入部分原料，經加工組裝後再銷售回榮星電線，榮星電線並直接轉售予本公司之法人董事日商東京特殊電線株式會社 (TOTOKU)，是以來料時不作進貨處理。惟自一〇〇年七月起，本公司已改為直接向日商東京特殊電線株式會社 (TOTOKU) 進行上述之交易模式。另對榮星電線銷貨產生之應收帳款係扣除來料加工之應付帳款後收取。

## 二一、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項相關資訊及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：無。
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：附表一。
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. 被投資公司資訊：無。
10. 從事衍生性商品交易：附註五。

### (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：無。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：無。
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品情形：無。
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：無。
5. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

## 二二、營運部門財務資訊

本公司之營運決策者用以分配資源及評量部門績效係著重於生產單位之財務資訊，因本公司僅有單一廠房且使用相同製程以生產類似之產品，並透過集中之銷售方式銷售，故本公司彙總為單一營運部門報導。另本公司提供給營運決策者覆核之部門資訊，其衡量基礎與財務報表相同，故一〇一及一〇〇年上半年度應報導之部門財務狀況、收入與營運結果可參照一〇一及一〇〇年上半年度之財務報表。

## 二三、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

	一〇一一年六月三十日			一〇〇年六月三十日		
	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	\$ 4,382	29.88	\$ 130,930	\$ 4,181	28.73	\$ 120,095
歐元	105	37.56	3,933	116	41.63	4,829
日圓	191	0.38	72	10	0.36	4
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	890	29.88	26,584	1,487	28.73	42,718
日圓	1,428	0.38	536	2,035	0.36	727

## 二四、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本公司依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第〇九九〇〇〇四九九三號函令之規定，於一〇一年上半年度財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則之情形如下：

- (一) 依據金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則暨金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下稱「IFRSs」）編製財務報告，為因應上開修正，本公司業已成立專案小組，並訂定採用IFRSs之計畫，該計畫係由盧寶妹協理統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計 畫 內 容	主 要 執 行 單 位	目 前 執 行 情 形
1. 成立專案小組	財會部	已完成
2. 訂定採用 IFRSs 轉換計畫	財會部	已完成
3. 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	財會部	已完成
4. 完成 IFRSs 合併個體之辨認	財會部	已完成
5. 完成 IFRS1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	財會部	已完成
6. 完成資訊系統應做調整之評估	財會部及資訊部	已完成
7. 完成內部控制應做調整之評估	財會部及稽核部	已完成
8. 決定 IFRSs 會計政策	財會部	已完成
9. 決定所選用 IFRS1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	財會部	已完成
10. 完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表	財會部	已完成
11. 完成編製 IFRSs2012 年比較財務資訊之編製	財會部	辦理中
12. 完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整	財會部	辦理中

(二) 本公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異及影響說明如下：

1. 一〇一年一月一日資產負債表之調節

中華民國一般公認會計原則	轉 換 至 I F R S s 之 影 響	I F R S s	項 目 說 明
項 目 金 額	表 達 差 異 認 列 及 衡 量 差 異	金 額	
現金	\$ 64,495	\$ 64,495	現金
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	101	101	透過損益按公允價值衡量之金融資產
應收帳款	95,801	95,801	應收帳款
應收帳款—關係人	29,075	29,075	應收帳款—關係人
其他應收款	4,338	4,338	其他應收款
存貨—淨額	94,411	94,411	存貨—淨額
遞延所得稅資產—流動	2,234	-	(1)
其他流動資產	2,038	2,038	其他流動資產
流動資產合計	292,493	290,259	流動資產合計
固定資產淨額	272,936	272,708	不動產、廠房及設備 (5)
電腦軟體成本	334	334	電腦軟體
遞延退休金成本	6,055	-	(4)
無形資產合計	6,389	334	無形資產合計
存出保證金	810	810	存出保證金
遞延所得稅資產—非流動	297	5,813	遞延所得稅資產 (1)、(2)、(3)
-	-	228	長期預付款項 (5)
其他資產合計	1,107	6,851	其他資產合計
資 產 總 計	\$ 572,925	\$ 570,152	資 產 總 計

(接次頁)

(承前頁)

中華民國一般公認會計原則	轉換至 I F R S s 之影響	I F R S s	項	目	說 明
項 目	表 達 差 異	認 列 及 衡 量 差 異	金 額	金 額	
短期借款	\$ 42,564	\$ -	\$ 42,564	短期借款	
應付帳款	44,798	-	44,798	應付帳款	
應付所得稅	2,889	-	2,889	當期所得稅負債	
應付費用	48,042	-	49,351	其他應付款	(2)
一年內到期之長期負債	14,454	-	14,454	一年內到期之長期負債	
其他流動負債	10,394	-	10,394	其他流動負債	
流動負債合計	163,141	-	164,450	流動負債合計	
長期銀行借款	173,779	-	173,779	長期銀行借款	
長期負債合計	173,779	-	173,779	長期負債合計	
應計退休金負債	10,381	-	19,057	應計退休金負債	(3)、(4)
-	-	116	116	遞延所得稅負債	(1)
其他負債合計	10,381	-	19,173	其他負債合計	
負債合計	347,301	-	357,402	負債合計	
普通股股本	180,000	-	180,000	普通股股本	
資本公積—股票溢價	3,602	-	3,602	資本公積—股票溢價	
法定盈餘公積	12,758	-	12,758	法定盈餘公積	
未分配盈餘	31,845	-	16,390	未分配盈餘	
未認列退休金成本之 淨損失	( 2,581 )	-	-	-	(4)
股東權益合計	225,624	2,581	212,750	權益合計	
負債及股東權益總計	\$ 572,925	-	\$ 570,152	負債及權益總計	

## 2. 一〇一年六月三十日資產負債表之調節

中華民國一般公認會計原則	轉換至 I F R S s 之影響	I F R S s	項	目	說 明
項 目	表 達 差 異	認 列 及 衡 量 差 異	金 額	金 額	
現金	\$ 60,597	\$ -	\$ 60,597	現金	
應收帳款	84,103	-	84,103	應收帳款	
應收關係企業款項	15,318	-	15,318	應收帳款—關係人	
其他應收款	4,637	-	4,637	其他應收款	
存貨—淨額	94,488	-	94,488	存貨—淨額	
遞延所得稅資產—流動	2,631	( 2,631 )	-	-	(1)
其他流動資產	10,715	-	10,715	其他流動資產	
流動資產合計	272,489	-	269,858	流動資產合計	
固定資產淨額	264,976	-	264,976	不動產、廠房及設備	
電腦軟體成本	526	-	526	電腦軟體	
遞延退休金成本	6,055	-	-	-	(4)
無形資產合計	6,581	( 6,055 )	526	無形資產合計	
存出保證金	810	-	810	存出保證金	
遞延所得稅資產—非流 動	284	2,767	6,276	遞延所得稅資產	(1)、 (2)、(3)
其他資產合計	1,094	-	7,086	其他資產合計	
資 產 總 計	\$ 545,140	-	\$ 542,446	資 產 總 計	
公允價值變動列入損益 之金融負債	\$ 272	-	\$ 272	透過損益按公允價值衡 量之金融負債	
應付帳款	72,076	-	72,076	應付帳款	
應付所得稅	695	-	692	當期所得稅負債	
應付費用	41,829	-	44,041	其他應付款	(2)
應付股利	9,000	-	9,000	應付股利	
預收貨款	2,990	-	2,990	預收貨款	
一年內到期長期負債	14,515	-	14,515	一年內到期長期負債	
其他流動負債	3,372	-	3,372	其他流動負債	
流動負債合計	144,749	-	146,961	流動負債合計	
長期銀行借款	167,052	-	167,052	長期銀行借款	
長期負債合計	167,052	-	167,052	長期負債合計	
應計退休金負債	10,305	-	18,427	應計退休金負債	(3)、(4)
-	-	136	136	遞延所得稅負債	(1)
其他負債合計	10,305	-	18,563	其他負債合計	
負債合計	322,106	-	332,576	負債合計	

(接次頁)

(承前頁)

中華民國一般公認會計原則	轉換至 IFRSs 之影響	I	F	R	S	s	
項 目	金 額	表 達 差 異	認 列 及 衡 量 差 異	金 額	項 目	說 明	
普通股股本	\$ 180,000	\$ -	\$ -	\$ 180,000	普通股股本		
待分配股票股利	9,000	-	-	9,000	待分配股票股利		
資本公積—股票溢價	3,602	-	-	3,602	資本公積—股票溢價		
法定盈餘公積	15,378	-	-	15,378	法定盈餘公積		
未分配盈餘	17,635	-	( 15,745 )	1,890	未分配盈餘		
未認列退休基金成本之淨					-		
損失	( 2,581 )	-	2,581	-			(4)
股東權益合計	<u>223,034</u>			<u>209,870</u>	權益合計		
負債及股東權益總計	<u>\$ 545,140</u>			<u>\$ 542,446</u>	負債及權益總計		

### 3. 一〇一年上半年度綜合損益表之調節

中華民國一般公認會計原則	轉換至 IFRSs 之影響	I	F	R	S	s	
項 目	金 額	表 達 差 異	認 列 及 衡 量 差 異	金 額	項 目	說 明	
營業收入淨額	\$ 315,723	\$ -	\$ -	\$ 315,723	營業收入淨額		
營業成本	256,686	-	257	256,943	營業成本	(2)、(3)	
營業毛利	<u>59,037</u>	-	-	<u>58,780</u>	營業毛利		
營業費用					營業費用		
推銷費用	13,808	-	( 65 )	13,743	推銷費用	(2)、(3)	
管理及總務費用	12,573	-	24	12,597	管理及總務費用	(2)、(3)	
研究發展費用	27,372	-	133	27,505	研究發展費用	(2)、(3)	
合 計	<u>53,753</u>			<u>53,845</u>	合 計		
營業利益	<u>5,284</u>	-	-	<u>4,935</u>	營業利益		
營業外收入及利益					營業外收入及利益		
利息收入	28	-	-	28	利息收入		
處分固定資產利益	1,545	-	-	1,545	處分不動產、廠房及設備利益		
金融資產評價利益	170	-	-	170	金融資產評價利益		
其他收入	2,541	-	-	2,541	其 他		
合 計	<u>4,284</u>			<u>4,284</u>	合 計		
營業外費用及損失					營業外費用及損失		
利息費用	1,584	-	-	1,584	利息費用		
兌換損失	988	-	-	988	兌換淨損		
金融負債評價損失	272	-	-	272	金融負債評價損失		
合 計	<u>2,844</u>			<u>2,844</u>	合 計		
稅前利益	6,724	-	-	6,375	稅前淨利		
所得稅費用	314	-	( 59 )	255	所得稅費用	(2)、(3)	
純 益	<u>\$ 6,410</u>			<u>\$ 6,120</u>	純 益		
					當期其他綜合損益(稅後淨額)		
					-		
					<u>\$ 6,120</u>	當期綜合損益總額	

### 4. 轉換日提列之特別盈餘公積

依金管會於一〇一年四月六日發布之金管證發字第一〇一〇〇一二八六五號函令規定，首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數(利益)，因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用

IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。惟本公司並無相關影響。

5. 國際財務報導準則第 1 號之豁免選項

國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用 IFRSs 作為編製財務報表之基礎時應遵循之程序。依據該準則，本公司應建立 IFRSs 下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至 IFRSs 日（一〇一年一月一日）之初始資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。本公司採用之主要豁免選項說明如下：

股份基礎給付交易

本公司對所有在轉換至 IFRSs 日前已給與並已既得之股份基礎給付交易，選擇豁免追溯適用國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」之規定。

員工福利

本公司選擇將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換至 IFRSs 日認列於保留盈餘。

6. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

本公司現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異如下：

(1) 遞延所得稅資產／負債

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益很有可能實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。

此外，中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及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，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

中華民國一般公認會計原則下，同一納稅主體之流動遞延所得稅負債及資產應互相抵銷，僅列示其淨額；非流動之遞延所得稅負債及資產亦同。轉換至 IFRSs 後，企業有法定執行權利將當期所得稅資產及負債互抵，且遞延所得稅資產及負債與由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體（或不同納稅主體，但各主體意圖在重大金額之遞延所得稅負債或資產預期清償或回收之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額為基礎清償，或同時實現資產及清償負債）有關者，始應將遞延所得稅資產及負債互抵。

截至一〇一年六月三十日，本公司遞延所得稅資產重分類至非流動資產及遞延所得稅負債之金額分別為 2,767 仟元及 136 仟元；於一〇一年一月一日，本公司遞延所得稅資產重分類至非流動資產及遞延所得稅負債之金額分別為 2,350 仟元及 116 仟元。

#### (2) 員工福利－短期可累積帶薪假

中華民國一般公認會計原則下，短期帶薪假給付未有明文規定，通常於實際支付時入帳。轉換至 IFRSs 後，對於可累積帶薪假給付，應於員工提供勞務而增加其未來應得之帶薪假給付時認列費用。

截至一〇一年六月三十日及一〇一年一月一日，本公司因短期可累積帶薪假之會計處理分別調整增加應付費用 2,212 仟元及 1,309 仟元；遞延所得稅資產分別調整增加 376 仟元及 223 仟元。另一〇一年上半年度薪資費用調整增加 903 仟元及所得稅費用調整減少 153 仟元。

#### (3) 員工福利－確定福利退休金計畫之精算損益

中華民國一般公認會計原則下，首次適用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」所產生之未認列過渡性淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷並列入淨退休金成本。轉換至 IFRSs 後，由於不適用國際會計準則第 19 號「員

工福利」之過渡規定，未認列過渡性淨給付義務相關影響數應一次認列並調整保留盈餘。

中華民國一般公認會計原則下，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。轉換至 IFRSs 後，依照國際會計準則第 19 號「員工福利」規定精算之確定福利計畫精算損益將選擇立即認列於其他綜合損益項下，於權益變動表認列入保留盈餘，後續期間不予重分類至損益。

截至一〇一年六月三十日及一〇一年一月一日，本公司因依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定重新精算確定福利計畫，並依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」規定，分別調整增加應計退休金負債 16,758 仟元及 17,312 仟元。遞延所得稅資產分別調整增加 2,849 仟元及 2,943 仟元。另一〇一年上半年度退休金成本調整減少 554 仟元及所得稅費用調整增加 94 仟元。

#### (4) 員工福利－最低退休金負債

中華民國一般公認會計原則下，最低退休金負債是在資產負債表上應認列退休金負債之下限，若帳列之應計退休金負債低於此下限金額，則應將不足部分補列。

轉換至 IFRSs 後，無最低退休金負債之規定。

截至一〇一年六月三十日及一〇一年一月一日，本公司均調整減少遞延退休金成本 6,055 仟元及應計退休金負債 8,636 仟元，並調整增加未認列退休金之淨損失 2,581 仟元。

#### (5) 預付設備款之表達

中華民國一般公認會計原則下，購置設備之預付款通常列為固定資產項下之預付設備款。

轉換至 IFRSs 後，購置設備之預付款通常列為預付款項，並依實現該資產之預期，將預付款項分類為流動資產或非流動資產。

截至一〇一年一月一日，本公司預付設備款重分類至長期預付款項之金額為 228 仟元。

- (三) 本公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會認可之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。本公司上述之評估結果，可能因未來主管機關發布規範採用 IFRSs 相關事項之函令暨國內其他法令因配合採用 IFRSs 修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

鈺緯科技開發股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇一年上半年度

附表一

單位：除另予註明者外，  
餘係新台幣仟元。

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨金額	佔總進（銷）貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率		
鈺緯科技開發股份有限公司	日商東京特殊電線株式會社(TOTOKU)	係本公司之法人董事	銷貨	(\$ 86,220)	27%	月結 60 天	\$ -	-	\$ 15,073	15%	-

鈺緯科技開發股份有限公司

現金明細表

民國一〇一年六月三十日

表一

單位：除另予註明者外，  
餘係新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
庫存現金及零用金		係包含新台幣 100 仟元，美元 3 仟元，日幣 191 仟元		\$	276
銀行存款					
	支票存款				244
	台幣活期存款				25,269
	外幣活期存款	係包含美元 1,165 仟元			34,808
	合計				<u>\$ 60,597</u>

註：外幣按匯率 USD\$1 = NT29.88、JPY\$1 = NT0.38

鈺緯科技開發股份有限公司

應收帳款明細表

民國一〇一年六月三十日

表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
A 公司	\$ 31,375
B 公司	20,255
C 公司	17,411
D 公司	8,473
其他（註）	<u>6,589</u>
合 計	<u>\$ 84,103</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

鈺緯科技開發股份有限公司

存貨明細表

民國一〇一年六月三十日

表三

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
		成	本
		淨	變現價值
原	物 料	\$ 63,258	\$ 78,878
在	製 品	9,300	12,322
製	成 品	<u>21,930</u>	<u>25,695</u>
	合 計	<u>\$ 94,488</u>	<u>\$116,895</u>

鈺緯科技開發股份有限公司

固定資產變動明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

表四

單位：新台幣仟元

	期 初 餘 額	本 期 變 動			期 末 餘 額
		增	加 重 分 類	減 少	
成 本					
土 地	\$154,922	\$ -	\$ -	\$ -	\$154,922
房屋及建築	85,423	-	-	-	85,423
機器設備	4,656	-	-	-	4,656
模具設備	94,802	1,094	672	4,692	91,876
運輸設備	3,443	-	-	-	3,443
生財器具	18,813	-	-	-	18,813
租賃改良	95	-	-	-	95
研發設備	<u>3,674</u>	<u>12</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,686</u>
	<u>365,828</u>	<u>\$ 1,106</u>	<u>\$ 672</u>	<u>\$ 4,692</u>	<u>362,914</u>
累計折舊					
房屋及建築	2,558	\$ 1,187	\$ -	\$ -	3,745
機器設備	4,099	129	-	-	4,228
模具設備	77,309	3,237	-	1,063	79,483
運輸設備	2,825	76	-	-	2,901
生財器具	3,144	1,072	-	-	4,216
租賃改良	3	16	-	-	19
研發設備	<u>3,182</u>	<u>164</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,346</u>
	<u>93,120</u>	<u>\$ 5,881</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,063</u>	<u>97,938</u>
預付設備款	<u>228</u>	<u>\$ 444</u>	<u>(\$ 672)</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
固定資產淨額	<u>\$272,936</u>				<u>\$264,976</u>

鈺緯科技開發股份有限公司

應付帳款明細表

民國一〇一年六月三十日

表五

單位：新台幣仟元

<u>公</u> <u>司</u>	<u>名</u> <u>稱</u>	<u>金</u> <u>額</u>
甲	公 司	\$ 11,659
乙	公 司	7,260
丙	公 司	4,854
丁	公 司	4,449
其他	(註)	<u>43,854</u>
		<u>\$ 72,076</u>

註：各戶金額皆未超過本科目餘額百分之五。

鈺緯科技開發股份有限公司

應付費用明細表

民國一〇一年六月三十日

表六

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
薪資、年獎及紅利		\$ 20,725	
加工費		5,322	
產品售後服務費		3,506	
應付勞務費		2,832	
其他（註）		<u>9,444</u>	
合	計	<u>\$ 41,829</u>	

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

鈺緯科技開發股份有限公司

長期銀行借款明細表

民國一〇一年六月三十日

表七

單位：除另予註明者外，  
餘為新台幣仟元

債權銀行	借款期間	年利率 %	還款條件	年 底 餘 額			抵押或擔保
				一年內到期	一年後到期	合計	
W 銀行	98.10.15-101.10.15	1.95%	按月支付利息，本金按季支付，自九十八年十月起，每季為一期，分十二期攤還。	\$ 1,667	\$ -	\$ 1,667	註 1
	99.2.15-101.10.15	1.95%	利息按月支付，本金按季支付，自九十九年二月起，每季為一期，分十一期攤還。	5,000	-	5,000	註 1
X 銀行	99.11.24-114.11.24	1.455%	按月支付利息，本金按月支付，自一〇一年十一月起，每月為一期，分一百五十六期攤還。	4,487	95,513	100,000	註 2
Y 銀行	99.11.24-114.11.24	1.580%	按月支付利息，本金按月支付，自一〇一年十一月起，每月為一期，分一百五十六期攤還。	1,436	30,564	32,000	註 2
Z 銀行	99.11.24-114.11.24	1.475%	按月支付利息，本金按月支付，自一〇一年十一月起，每月為一期，分一百五十六期攤還。	<u>1,925</u>	<u>40,975</u>	<u>42,900</u>	註 2
				<u>\$ 14,515</u>	<u>\$167,052</u>	<u>\$181,567</u>	

註 1：係由董事長陳國森及總經理郭閣時以個人身份擔保連帶保證人。

註 2：係以新北市中和區中山路二段 351 號九樓全區之廠房及土地作為抵押品。

鈺緯科技開發股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

表八

單位：除另予註明者外，  
餘為新台幣仟元

項	目	數量 ( S E T )	金 額
銷貨收入總額			
	醫療用顯示器	12,321	\$208,860
	工業用顯示器及其他	5,552	55,613
	專業色彩應用顯示器	383	10,370
	零組件	-	<u>42,943</u>
	合 計		317,786
減：銷貨退回			2,057
銷貨折讓			<u>6</u>
銷貨收入淨額			<u>\$315,723</u>

鈺緯科技開發股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

表九

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
營業成本			
	期初原物料	\$	71,674
	本期進料		211,571
	減：轉列推銷費用		1,032
	期末原物料		63,258
	存貨盤虧		<u>2</u>
	原物料耗用		218,953
	直接人工		7,448
	製造費用		<u>39,106</u>
	製造成本		265,507
	加：期初在製品		10,415
	減：期末在製品		<u>9,300</u>
	製成品成本		266,622
	加：期初製成品		12,322
	減：轉列推銷費用		330
	期末製成品		21,930
	加：存貨盤虧		<u>2</u>
	營業成本	\$	<u>256,686</u>

鈺緯科技開發股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

表十

單位：新台幣仟元

項	目	推 銷 費 用	管 理 及 總 務 費 用	研 究 發 展 費 用	合 計
薪 資		\$ 7,689	\$ 8,298	\$ 18,712	\$ 34,699
研究發展費用		-	-	2,696	2,696
保 險 費		743	511	1,380	2,634
勞 務 費		-	1,764	-	1,764
檢 驗 費		-	-	1,398	1,398
出 口 費 用		1,149	-	-	1,149
運 費		1,066	-	10	1,076
廣 告 費		908	15	-	923
其他費用（註）		<u>2,253</u>	<u>1,985</u>	<u>3,176</u>	<u>7,414</u>
合 計		<u>\$ 13,808</u>	<u>\$ 12,573</u>	<u>\$ 27,372</u>	<u>\$ 53,753</u>

註：各項金額皆未超過本科目金額百分之五。