

志超科技股份有限公司

財 務 報 告 民國九十七年上半年度 (內附會計師查核報告)

地址：桃園縣平鎮市平鎮工業區工業二路十二號

電話：(○三) 四六九八八六○

§ 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	3~4		-
四、資 產 負 債 表	5		-
五、損 益 表	6~7		-
六、股 東 權 益 變 動 表	8		-
七、現 金 流 量 表	9~10		-
八、財 務 報 表 附 註			
(一)公 司 沿 革 及 營 業	11		一、
(二)重 要 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	11~16		二、
(三)會 計 變 動 之 理 由 及 其 影 響	16		三、
(四)重 要 會 計 科 目 之 說 明	16~36		四、三、
(五)關 係 人 交 易	36~38		四、
(六)質 抵 押 資 產	38		五、
(七)重 大 承 諾 事 項 及 或 有 事 項	38~39		六、
(八)重 大 之 災 害 損 失	-		-
(九)重 大 之 期 後 事 項	-		-
(十)其 他	-		-
(十一)附 註 揭 露 事 項			
1.重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	39~40、 42~47		七、
2.轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	39~40、 42~47		七、
3.大 陸 投 資 資 訊	40~41、48		七、
(十二)部 門 別 財 務 資 訊	-		-
九、重 要 會 計 科 目 明 細 表	49~62		-

會計師查核報告

志超科技股份有限公司 公鑒：

志超科技股份有限公司民國九十七年及九十六年六月三十日之資產負債表，暨民國九十七年及九十六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。

除下段所述者外，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。

如財務報表附註九所述，志超科技股份有限公司民國九十六年六月三十日採權益法之長期股權投資金額為新台幣 523,177 仟元，及其上半年度認列之投資淨益為新台幣 76,144 仟元，係依據被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表認列與揭露。

依本會計師之意見，除上段所述採權益法之長期股權投資及其有關投資損益暨轉投資事業相關資訊，係依據未經會計師查核之財務報表認列與揭露，倘該等財務報表經會計師查核而有所調整時，對於民國九十六年上半年度財務報表之可能影響外，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，足以允當表達志超科技股份有限公司民國九十七年及九十六年六月三十日之財務狀況，暨民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日之經營結果與現金流量。

如財務報表附註三所述，志超科技股份有限公司自民國九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（96）基秘字第○五二號函，員工分紅董監酬勞應視為費用，而非盈餘分配。並同時採用新發布之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理員工認股權。

志超科技股份有限公司民國九十七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。

志超科技股份有限公司已編製民國九十七及九十六年上半年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具無保留及保留式之核閱報告在案，備供參考。

勤業眾信會計師事務所

會計師 方 蘇 立

會計師 黃 樹 傑

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0940161384 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 七 年 八 月 十 八 日

志超科技股份有限公司

資產負債表

民國九十七年及九十六年六月三十日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	九 十 七 年 六 月 三 十 日		九 十 六 年 六 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 七 年 六 月 三 十 日		九 十 六 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)	\$ 686,855	12	\$ 528,928	12	2120	應付票據	\$ 42,987	1	\$ 126,802	3
1120	應收票據—淨額 (附註二及六)	4,167	-	14,067	-	2140	應付帳款	1,466,090	25	1,458,820	32
1140	應收帳款—淨額 (附註二、七及二十五)	2,774,831	47	2,250,063	49	2150	應付帳款—關係人 (附註二十四)	623,645	11	443,412	10
1150	應收帳款—關係人 (附註二十四)	104,878	2	11,882	-	2160	應付所得稅 (附註二及十九)	111,630	2	97,353	2
1180	其他應收關係人款項 (附註七及二十四)	105,277	2	133,301	3	2216	應付股利及員工紅利 (附註十八)	107,564	2	72,510	2
1190	其他金融資產—流動 (附註七)	7,515	-	18,152	-	2170	應付費用及其他流動負債 (附註二、五及十六)	387,699	7	250,974	5
120X	存貨—淨額 (附註二及八)	247,783	4	303,585	7	2272	一年內到期之長期借款 (附註十五及二十五)	152,971	2	205,138	4
1291	質押活期及定期存款 (附註二十四)	7,038	-	22,448	-	21XX	流動負債合計	2,892,586	50	2,655,009	58
1298	預付款項及其他流動資產	49,830	1	40,907	1		長期負債				
11XX	流動資產合計	3,988,174	68	3,323,333	72	2420	長期借款 (附註十五及二十四)	412,392	7	292,845	6
	基金及投資						其他負債				
1421	採權益法之長期股權投資 (附註二及九)	1,145,213	19	523,177	11	2810	應計退休金負債 (附註二及十七)	58	-	-	-
1480	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註二及十)	1,000	-	-	-	2881	遞延貸項—聯屬公司間利益 (附註二)	15,430	-	5,781	-
14XX	基金及投資合計	1,146,213	19	523,177	11	28XX	其他負債合計	15,488	-	5,781	-
	固定資產 (附註二、十一、二十四及二十五)					2XXX	負債總額	3,320,466	57	2,953,635	64
1501	土地	202,597	3	202,597	5		股東權益 (附註二、十八及十九)				
1521	房屋及建築物	330,306	6	327,101	7	3110	股本—每股面額 10 元，額定：九十七年 150,000 仟股，九十六年 100,000 仟股；發行：九十七年 117,555 仟股，九十六年 90,000 仟股	1,175,550	20	900,000	20
1531	機器設備	753,812	13	769,149	17	3140	待分配股票股利及員工紅利	225,625	4	157,500	3
1551	運輸設備	300	-	300	-		資本公積				
1561	辦公設備	3,876	-	4,456	-	3210	股票發行溢價	357,513	6	172,410	4
1681	其他設備	62,484	1	62,070	1		保留盈餘				
15X1	成本合計	1,353,375	23	1,365,673	30	3310	法定盈餘公積	120,327	2	62,150	2
15X9	累計折舊	(679,075)	(11)	(650,378)	(14)	3350	未分配盈餘	633,289	11	331,864	7
1670	預付設備款及未完工程	5,626	-	151	-	3420	累積換算調整數	25,118	-	21,354	-
15XX	固定資產—淨額	679,926	12	715,446	16	3XXX	股東權益合計	2,537,422	43	1,645,278	36
1770	遞延退休金成本 (附註二及十七)	16	-	-	-						
	其他資產										
1800	出租資產—淨額 (附註二及十二)	4,715	-	6,749	-						
1820	存出保證金	4,015	-	3,676	-						
1830	遞延費用—淨額 (附註二及十四)	27,977	1	7,450	-						
1846	長期應收租賃款—淨額 (附註十三)	-	-	-	-						
1887	質押定期存款 (附註二十五)	6,852	-	19,082	1						
18XX	其他資產合計	43,559	1	36,957	1						
1XXX	資 產 總 計	\$ 5,857,888	100	\$ 4,598,913	100		負債及股東權益總計	\$ 5,857,888	100	\$ 4,598,913	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年八月十八日查核報告)

董事長：

經理人：

會計主管：

志超科技股份有限公司

損 益 表

民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	九十七年上半年度		九十六年上半年度	
	金 額	%	金 額	%
4110 銷貨收入 (附註二)	\$4,645,671		\$3,609,437	
4170 銷貨退回及折讓 (附註二)	<u>99,154</u>		<u>83,359</u>	
4100 銷貨收入淨額	4,546,517	100	3,526,078	100
5110 銷貨成本 (附註二十及二十四)	<u>3,918,398</u>	<u>86</u>	<u>2,964,410</u>	<u>84</u>
5910 銷貨毛利	<u>628,119</u>	<u>14</u>	<u>561,668</u>	<u>16</u>
營業費用 (附註二十及二十六)				
6100 行銷費用	193,666	5	241,053	7
6200 管理費用	50,993	1	43,432	1
6300 研究發展費用	<u>5,825</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
6000 合 計	<u>250,484</u>	<u>6</u>	<u>284,485</u>	<u>8</u>
6900 營業利益	<u>377,635</u>	<u>8</u>	<u>277,183</u>	<u>8</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入	4,116	-	4,721	-
7121 採權益法認列之投資淨 益 (附註二及九)	79,588	2	76,144	2
7130 處分固定資產利益 (附 註二及二十四)	763	-	271	-
7140 處分金融商品利益 (附 註二及五)	3,161	-	41	-
7160 兌換淨益 (附註二)	-	-	6,507	-
7210 租金收入 (附註十二)	1,138	-	1,000	-
7220 出售下腳及廢料收入	34,922	1	16,254	1
7480 其 他	<u>137</u>	<u>-</u>	<u>6,895</u>	<u>-</u>
7100 合 計	<u>123,825</u>	<u>3</u>	<u>111,833</u>	<u>3</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九十七年上半年度		九十六年上半年度	
		金	額 %	金	額 %
	營業外費用及損失				
7510	利息費用(附註二及十一)	\$ 10,155	-	\$ 9,730	-
7530	處分固定資產損失(附註二)	924	-	-	-
7550	存貨報廢損失	5,861	-	11,650	1
7560	兌換淨損(附註二)	88,067	2	-	-
7570	存貨跌價及呆滯損失(附註二)	23,102	-	37,457	1
7588	客戶理賠損失	23,913	1	10,746	-
7880	其他	<u>3,622</u>	-	<u>1,395</u>	-
7500	合計	<u>155,644</u>	<u>3</u>	<u>70,978</u>	<u>2</u>
7900	稅前利益	345,816	8	318,038	9
8110	所得稅費用(附註二及二十)	<u>114,545</u>	<u>3</u>	<u>97,744</u>	<u>3</u>
9600	純益	<u>\$ 231,271</u>	<u>5</u>	<u>\$ 220,294</u>	<u>6</u>
代碼		稅前	稅後	稅前	稅後
	每股盈餘(附註二十二)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 2.58</u>	<u>\$ 1.73</u>	<u>\$ 2.52</u>	<u>\$ 1.75</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.49</u>	<u>\$ 1.67</u>	<u>\$ 2.46</u>	<u>\$ 1.70</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年八月十八日查核報告)

董事長：

經理人：

會計主管：

志超科技股份有限公司

股東權益變動表

民國九十七年及九十六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

	股		待分配股票股利及員工紅利 (附註十七)	資本公積 (附註十八) 股票發行溢價	保 留 盈 餘 (附 註 十 八) 法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘 合 計 (附 註 二)		累積換算調整數 (附 註 二)	股東權益合計
	股數 (仟 股)	金 額								
九十七年一月一日餘額	105,750	\$ 1,057,500	\$ -	\$ 172,969	\$ 62,150	\$ -	\$ 693,342	\$ 755,492	\$ 41,088	\$ 2,027,049
盈餘分配										
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	58,177	-	(58,177)	-	-	-
資本公積轉增資	-	-	115,750	(115,750)	-	-	-	-	-	-
員工紅利—現金	-	-	-	-	-	-	(26,539)	(26,539)	-	(26,539)
—股票	-	-	52,000	-	-	-	(52,000)	(52,000)	-	-
現金股利—每股 0.7 元	-	-	-	-	-	-	(81,025)	(81,025)	-	(81,025)
股票股利—每股 0.5 元	-	-	57,875	-	-	-	(57,875)	(57,875)	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	(15,708)	(15,708)	-	(15,708)
現金增資—九十七年三月十二日	10,000	100,000	-	300,000	-	-	-	-	-	400,000
員工執行認股權發行新股	1,805	18,050	-	-	-	-	-	-	-	18,050
員工認股權證酬勞成本	-	-	-	294	-	-	-	-	-	294
長期股權投資累積換算調整數變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(15,970)	(15,970)
九十七年上半年度純益	-	-	-	-	-	-	231,271	231,271	-	231,271
九十七年六月三十日餘額	117,555	\$ 1,175,550	\$ 225,625	\$ 357,513	\$ 120,327	\$ -	\$ 633,289	\$ 753,616	\$ 25,118	\$ 2,537,422
九十六年一月一日餘額	90,000	\$ 900,000	\$ -	\$ 171,810	\$ 25,106	\$ 3,688	\$ 384,938	\$ 413,732	\$ 7,773	\$ 1,493,315
盈餘分配										
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	37,044	-	(37,044)	-	-	-
特別盈餘公積轉回	-	-	-	-	-	(3,688)	3,688	-	-	-
員工紅利—現金	-	-	-	-	-	-	(27,510)	(27,510)	-	(27,510)
—股票	-	-	22,500	-	-	-	(22,500)	(22,500)	-	-
現金股利—每股 0.5 元	-	-	-	-	-	-	(45,000)	(45,000)	-	(45,000)
股票股利—每股 1.5 元	-	-	135,000	-	-	-	(135,000)	(135,000)	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	(10,002)	(10,002)	-	(10,002)
員工認股權證酬勞成本	-	-	-	600	-	-	-	-	-	600
長期股權投資累積換算調整數變動	-	-	-	-	-	-	-	-	13,581	13,581
九十六年上半年度純益	-	-	-	-	-	-	220,294	220,294	-	220,294
九十六年六月三十日餘額	90,000	\$ 900,000	\$ 157,500	\$ 172,410	\$ 62,150	\$ -	\$ 331,864	\$ 394,014	\$ 21,354	\$ 1,645,278

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年八月十八日查核報告)

董事長：

經理人：

會計主管：

志超科技股份有限公司

現金流量表

民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	九十七年 上半年度	九十六年 上半年度
營業活動之現金流量：		
純益	\$ 231,271	\$ 220,294
折舊	49,754	51,094
攤銷	8,817	12,986
呆帳損失	16,299	53,236
提列備抵銷貨退回及折讓	27,386	18,205
提列存貨跌價及呆滯損失	23,102	37,457
採權益法認列之投資淨益	(79,588)	(76,144)
處分固定資產淨損失(利益)	942	(271)
應計退休金負債	2	-
員工認股權酬勞成本	294	600
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	27,288	(1,669)
應收帳款	47,996	(631,448)
應收關係人款項	(87,928)	(11,882)
其他金融資產—流動	(2,473)	(3,018)
存貨	(33,996)	32,016
預付款項及其他流動資產	(837)	37,556
應付票據	(28,827)	(88,852)
應付帳款	(567,107)	(240,683)
應付帳款—關係人	(25,892)	91,819
應付所得稅	(49,628)	56,558
應付費用及其他流動負債	<u>102,696</u>	<u>34,821</u>
營業活動之淨現金流出	<u>(340,429)</u>	<u>(407,325)</u>
投資活動之現金流量：		
質押活期及定期存款減少	24,906	52,608
取得採權益法之長期股權投資	(171,919)	(33,074)
購置固定資產	(12,475)	(2,616)
處分固定資產價款	14,278	240
存出保證金(增加)減少	(400)	5
遞延費用增加	<u>(22,170)</u>	<u>(9,440)</u>
投資活動之淨現金流(出)入	<u>(167,780)</u>	<u>7,723</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九十七年 上半年度	九十六年 上半年度
融資活動之現金流量：		
其他應收關係人款項(增加)減少	(\$ 18,191)	\$ 176,876
短期借款減少	-	(12,047)
長期借款舉債	90,000	65,000
長期借款償還	(118,983)	(84,098)
現金增資	400,000	-
員工執行認股權發行新股	<u>18,050</u>	<u>-</u>
融資活動之淨現金流入	<u>370,876</u>	<u>145,731</u>
現金淨減少數	(137,333)	(253,871)
期初現金餘額	<u>824,188</u>	<u>782,799</u>
期末現金餘額	<u>\$ 686,855</u>	<u>\$ 528,928</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
支付利息(不含資本化利息九十七 年上半年度86仟元及九十六年上 半年度2仟元)	<u>\$ 10,164</u>	<u>\$ 9,932</u>
支付所得稅	<u>\$ 164,173</u>	<u>\$ 41,186</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
固定資產重分類至出租資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,749</u>
預付費用重分類至遞延費用	<u>\$ 3,461</u>	<u>\$ -</u>
應付股利及員工現金紅利	<u>\$ 107,564</u>	<u>\$ 72,510</u>
一年內到期之長期借款	<u>\$ 152,971</u>	<u>\$ 205,138</u>
僅有部分現金收付之投資活動		
購置固定資產價款	\$ 34,481	\$ 2,191
應付設備款(增加)減少(帳列應 付費用及其他流動負債)	(<u>22,006</u>)	<u>425</u>
支付淨額	<u>\$ 12,475</u>	<u>\$ 2,616</u>
出售固定資產價款	\$ 12,895	\$ 11,692
其他應收關係人款項減少(增加)	<u>1,383</u>	(<u>11,452</u>)
收款淨額	<u>\$ 14,278</u>	<u>\$ 240</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年八月十八日查核報告)

董事長：

經理人：

會計主管：

志超科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十七及九十六年上半年度

(除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司於民國八十七年四月二十一日成立，並於八十八年八月十二日奉財政部證券暨期貨管理委員會核准補辦公開發行。本公司之主要營業項目包括電子零組件及印刷電路板之製造及銷售。

本公司股票已於九十三年九月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。

截至九十七年及九十六年六月底止，本公司員工人數分別為 385 人及 343 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、備抵銷貨退回及折讓、存貨跌價及呆滯損失、固定資產及出租資產折舊、遞延費用攤銷、退休金以及員工分紅及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。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括用途未受限制之現金、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十二個月內變現之資產；固定資產、出租資產、遞延費用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十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

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。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，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。依慣例交易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。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

本公司銷貨收入原則上係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時（一般係於運出時移轉）認列，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。備抵銷貨退回及折讓係依據以往經驗估計可能發生之產品退回及折讓損失提列。

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。

備抵呆帳係按應收款項帳齡及收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收款項帳齡分析，定期評估應收款項之收回可能性。

應收帳款融資

當對應收帳款未具控制權時，按出售應收帳款處理，其他係按應收帳款擔保借款處理。

存 貨

存貨包括原物料、在製品及製成品，係以成本與市價孰低法評價。比較成本與市價孰低時，係以全體項目為比較基礎。存貨成本之計算採用加權平均法。市價基礎，原物料為重置成本，在製品及製成品為淨變現價值。本公司針對廢料及呆滯料件予以提列存貨跌價及呆滯損失。

採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司具有重大影響力之長期股權投資，係採權益法計價。

取得被投資公司發放之股票股利時，僅註記增加股數，不增加投資帳面金額，亦不認列投資損益。而被投資公司發放現金股利時，則作為投資成本之減少。

投資成本與股權淨值之差異，應比照財務會計準則公報第二十五號有關收購成本分攤之步驟，予以分析處理。如係折耗或攤銷性之資產所產生者，應自取得之年度起，依其估計剩餘經濟年限分年攤銷。如確定係因資產帳面價值高於或低於公平價值所發生者，則於高估或低估情形消失時（如辦理重估增值或出售），將其相關之未攤銷差額一次沖銷；如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，應將超過部分列為商譽，若所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則差額應就非流動資產（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金給付除外）分別其估計剩餘經濟年限分年攤銷，若歸屬至非流動資產項目後仍有差額時，應將該差額列為非常利益。

資產負債表日評估是否有減損跡象，若有客觀證據顯示業已減損，就其減損部分認列損失；對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以其個別投資帳面價值為基礎，予以評估；對具有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。

本公司與採權益法計價之被投資公司間順流交易所產生之未實現損益按持股比例予以銷除；若本公司對被投資公司具有控制能力者，則全數予以銷除，俟實現時始認列損益；與採權益法計價之被投資公司間逆流交易所產生之未實現損益，皆按本公司之約當持股比例予以銷除；側流交易所產生之未實現損益，已按對產生損益被投資公司之約當持股比例予以遞延，遞延之未實現損益俟實現時始予認列。

股票出售時，其成本係按加權平均法計算。

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

固定資產及出租資產

固定資產及出租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。重大之增添、更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用直線法依下列耐用年數計提：房屋及建築物，十至五十年；機器設備，二至十年；運輸設備，五年；辦公設備，五年；其他設備，五至十年；出租資產，七至十年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產及出租資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產及出租資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產及出租資產之利益或損失，依其性質列為當期之營業外利益或損失。

遞延費用

遞延費用主要係電腦軟體、電力設備及增修工程等，按一至五年平均攤提。

本公司自九十六年一月一日起，適用新發布財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」之規定。研究階段支出及未符合資本化條件之發展階段支出於發生時列為當年度費用。

資產減損

資產負債表日評估是否有跡象顯示資產（主要為固定資產、出租資產及遞延費用）可能發生減損，若有減損之跡象存在時，應即估計該資產之可回收金額。倘以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

員工認股權

發行酬勞性員工認股權憑證，其給與日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，係適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，本公司選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

員工退休金

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

所得稅

所得稅作跨期間之分攤。可減除暫時性差異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。

購置機器設備支出所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

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。

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。

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

前述即期匯率係以主要往來銀行之中價為評價基礎。

三 會計變動之理由及其影響

(一) (九六)基秘字第○五二號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」

本公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布(九六)基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年上半年度淨利減少 32,792 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.24 元。

(二) 財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」

本公司自九十七年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理員工認股權。此項會計變動，對本公司九十七年上半年度淨利並無影響。

四 現 金

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
庫存現金	\$ 100	\$ 100
銀行活期及支票存款	551,396	528,828
銀行定期存款	135,359	-
	<u>\$686,855</u>	<u>\$528,928</u>

於九十七年及九十六年六月底，國外存款之相關資訊如下：

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
美國—洛杉磯（九十七年 21 仟 美元；九十六年 20 仟美元）	\$ <u>627</u>	\$ <u>666</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
<u>交易目的之金融負債</u> （帳列應付 費用及其他流動負債）		
遠期外匯合約	\$ <u>251</u>	\$ <u>-</u>

本公司九十七及九十六年上半年度從事遠期外匯合約交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分公平價值變動或現金流量風險為目的。

本公司九十六年六月底並無尚未到期之遠期外匯合約。另截至九十七年六月底止，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
<u>九十七年六月底</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	97.07.03~97.07.08	USD 500 /NTD 15,109
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	97.07.03~97.07.08	USD 500 /NTD 15,178
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	97.07.03~97.07.14	USD 500 /NTD 15,157
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	97.07.03~97.07.14	USD 500 /NTD 15,100
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	97.07.03~97.07.14	USD 500 /NTD 15,080
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	97.07.03~97.07.14	USD 200 /NTD 6,034
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	97.07.30~97.08.05	USD 500 /NTD 15,434
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	97.08.03~97.08.07	USD1,000 /NTD 30,421
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	97.08.10~97.08.15	USD 500 /NTD 15,229
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	97.08.10~97.08.15	USD 500 /NTD 15,239
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	97.08.10~97.08.15	USD 500 /NTD 15,204
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	97.09.03~97.09.08	USD 500 /NTD 15,155

於九十七及九十六年上半年度，交易目的之金融負債產生之淨利益分別為 2,910 仟元及 41 仟元。

六 應收票據－淨額

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
應收票據	\$ 4,209	\$ 14,209
減：備抵呆帳	<u>42</u>	<u>142</u>
	<u>\$ 4,167</u>	<u>\$ 14,067</u>

七 應收帳款－淨額

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
應收帳款	\$ 3,012,667	\$ 2,364,849
減：備抵呆帳	140,741	84,330
備抵銷貨退回及折讓	<u>97,095</u>	<u>30,456</u>
	<u>\$ 2,774,831</u>	<u>\$ 2,250,063</u>

本公司九十七年六月底並無讓售應收帳款之餘額，另九十六年六月底讓售應收帳款之相關資訊如下：

交 易 對 象	讓 售 金 額	已 收 現 金 額	已 預 支 金 額	已 預 支 金 額 年 率 率 (%)	額	度
台北富邦商業銀行	<u>\$ 26,445</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23,800</u>	2.44	1.5 億	

本公司對讓售予台北富邦商業銀行之應收帳款於扣除相關費用後交付之，無須承擔該帳款無法收回之風險，並提供本票作為擔保（請參閱附註二十四）。

上述額度係循環使用。讓售應收帳款保留款帳列於其他金融資產－流動項下。

八 存貨－淨額

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
製 成 品	\$ 50,223	\$ 82,720
在 製 品	244,939	236,671
原 物 料	<u>38,198</u>	<u>62,012</u>
	333,360	381,403
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	<u>85,577</u>	<u>77,818</u>
	<u>\$247,783</u>	<u>\$303,585</u>

九採權益法之長期股權投資

	九十七年六月三十日		九十六年六月三十日	
	金	額 持股%	金	額 持股%
<u>非上市(櫃)公司</u>				
CHI CHAU INTERNATIONAL CO., LTD.	\$ 858,270	89.74	\$ 424,708	84.62
志揚投資有限公司	109,178	100	91,322	100
CHI YANG INTERNATIONAL CO., LTD.	3,935	100	-	-
CHI DE INTERNATIONAL CO., LTD.	1,709	100	-	-
TPT INTERNATIONAL CO., LTD.	202	100	7,147	100
<u>上櫃公司</u>				
統盟電子股份有限公司	<u>171,919</u>	26.44	<u>-</u>	-
	<u>\$ 1,145,213</u>		<u>\$ 523,177</u>	

採權益法之上櫃公司股權投資依九十七年六月底股票收盤價計算之市價資訊如下：

	九 十 七 年 六 月 三 十 日
統盟電子股份有限公司	<u>\$ 294,668</u>

本公司於九十三年六月於薩摩亞投資設立子公司 CHI CHAU INTERNATIONAL CO., LTD. (CHI CHAU INTERNATIONAL 公司)，主要從事轉投資業務；並於九十六年六月增加現金投資 CHI CHAU INTERNATIONAL CO., LTD.美金 7,500 仟元，並透過該公司轉投資大陸志超科技(蘇州)有限公司(志超蘇州公司)，該公司主要從事生產、銷售各類電路板等產品。本公司另於九十六年十二月透過 CHI CHAU INTERNATIONAL 公司於香港登記設立子公司 CHI YAO LIMITED (CHI YAO 公司)，主要係從事一般投資業務，截至九十七年六月底止合計投資金額計 632,385 仟元(美金 19,500 仟元)，並同時經投審會核准修正投資架構，將原 CHI CHAU INTERNATIONAL 公司所持有之志超蘇州公司股份全數移轉予 CHI YAO 公司。

本公司於九十五年三月投資 80,000 仟元設立子公司志揚投資有限公司（志揚投資公司），主要從事轉投資業務，另於九十五年八月經投資審會核准由志揚投資有限公司持有 10.26%CHI CHAU INTERNATIONAL 公司股份並轉投資志超蘇州公司美金 2,000 仟元（持股比例為 10.26%）。截至九十七年六月底止已匯出金額累計為 65,794 仟元。

本公司另於九十四年四月於薩摩亞設立子公司 TPT INTERNATIONAL CO., LTD.（TPT 公司），主要從事國際貿易業務，截至九十七年六月底止合計匯出金額計 48,757 仟元（美金 1,500 仟元）。

本公司於九十六年六月於英屬維京群島登記設立子公司 CHI DE INTERNATIONAL CO., LTD.（CHI DE INTERNATIONAL 公司）及 CHI YANG INTERNATIONAL CO., LTD.（CHI YANG INTERNATIONAL 公司），主要係從事國際貿易業務，截至九十七年六月底止已分別匯出金額皆為 1,643 仟元（美金 50 仟元）。

本公司於九十七年六月底取得統盟電子股份有限公司（統盟電子公司）以每股 3.01 元發行之私募普通股 45,000 仟股，依證券交易法第四十三條之八規定受轉讓之限制。同時亦與志揚投資公司於九十七年六月底於公開市場分別取得 7,432 仟股及 2,568 仟股（合計持股比例約 28%），統盟電子公司主要係從事生產、銷售各類電路板產品。截至九十七年六月底止，本公司與志揚投資公司合計投資金額為 184,520 仟元。

本公司九十七及九十六年上半年度採權益法認列之投資利益（損失），係分別按各被投資公司同期間經會計師查核之財務報表及未經會計師查核之財務報表認列，明細列示如下：

	<u>九十七年上半年度</u>	<u>九十六年上半年度</u>
CHI CHAU		
INTERNATIONAL 公司	\$ 73,473	\$ 68,182
志揚投資公司	5,327	13,638
CHI YANG		
INTERNATIONAL 公司	1,268	-

（接次頁）

(承前頁)

	<u>九十七年上半年度</u>	<u>九十六年上半年度</u>
CHI DE		
INTERNATIONAL 公司	\$ 323	\$ -
TPT 公司	<u>(803)</u>	<u>(5,676)</u>
	<u>\$ 79,588</u>	<u>\$ 76,144</u>

採權益法計價之被投資公司淨資產彙總如下：

	<u>九 十 七 年 六 月 三 十 日</u>	<u>九 十 六 年 六 月 三 十 日</u>
被投資公司資產合計	\$ 7,005,186	\$ 1,255,222
被投資公司負債合計	<u>(4,350,482)</u>	<u>(551,863)</u>
淨資產合計	<u>\$ 2,654,704</u>	<u>\$ 703,359</u>
本公司按股權比率計算所持有 之淨資產合計	<u>\$ 1,575,634</u>	<u>\$ 703,359</u>

上述所有子公司及具實質控制能力之被投資公司之財務報表均已併入編製九十七及九十六年上半年度合併財務報表。

十、以成本衡量之金融資產－非流動

	<u>九 十 七 年 六 月 三 十 日</u>
國內非上市(櫃)普通股	<u>\$ 1,000</u>

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

十一、固定資產－淨額

	<u>九 十 七 年 上 半 年 度</u>	<u>九 十 七 年 上 半 年 度</u>	<u>九 十 七 年 上 半 年 度</u>	<u>九 十 七 年 上 半 年 度</u>
成 本	<u>期 初 餘 額</u>	<u>本 期 增 加</u>	<u>本 期 減 少</u>	<u>期 末 餘 額</u>
土 地	\$202,597	\$ -	\$ -	\$202,597
房屋及建築物	327,101	3,966	761	330,306
機器設備	751,548	24,709	22,445	753,812
運輸設備	300	-	-	300
辦公設備	4,456	-	580	3,876
其他設備	<u>62,070</u>	<u>414</u>	<u>-</u>	<u>62,484</u>
合 計	<u>1,348,072</u>	<u>\$ 29,089</u>	<u>\$ 23,786</u>	<u>1,353,375</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九	十	七	年	上	半	年	度
	期	初	餘	額	本	期	增	加
	本	期	減	少	本	期	減	少
	期	末	餘	額				
累計折舊								
房屋及建築物	\$188,127	\$	10,517	\$	675	\$197,969		
機器設備	410,695		35,215		11,052	434,858		
運輸設備	146		25		-	171		
辦公設備	3,893		103		580	3,416		
其他設備	39,784		2,877		-	42,661		
合 計	<u>642,645</u>		<u>\$ 48,737</u>		<u>\$ 12,307</u>	<u>679,075</u>		
預付設備款	<u>234</u>		<u>\$ 5,392</u>		<u>\$ -</u>	<u>5,626</u>		
淨 額			<u>\$705,661</u>			<u>\$679,926</u>		

	九	十	六	年	上	半	年	度
	期	初	餘	額	本	期	增	加
	本	期	減	少	本	期	重	分
	期	末	餘	額	本	期	重	分
成 本								
土 地	\$ 202,597	\$	-	\$	-	\$ 202,597		
房屋及建築物	327,101		-		-	327,101		
機器設備	797,149		1,051		9,391	(19,660)	769,149	
運輸設備	300		-		-	-	300	
辦公設備	4,109		347		-	-	4,456	
其他設備	62,070		-		-	-	62,070	
合 計	<u>1,393,326</u>		<u>\$ 1,398</u>		<u>\$ 9,391</u>	<u>(\$ 19,660)</u>	<u>1,365,673</u>	
累計折舊								
房屋及建築物	167,062	\$	10,533	\$	-	\$ 177,595		
機器設備	409,997		37,582		1,853	(13,773)	431,953	
運輸設備	96		25		-	-	121	
辦公設備	3,690		95		-	-	3,785	
其他設備	34,065		2,859		-	-	36,924	
合 計	<u>614,910</u>		<u>\$ 51,094</u>		<u>\$ 1,853</u>	<u>(\$ 13,773)</u>	<u>650,378</u>	
預付設備款	<u>220</u>		<u>\$ 793</u>		<u>\$ -</u>	<u>(\$ 862)</u>	<u>151</u>	
淨 額			<u>\$ 778,636</u>				<u>\$ 715,446</u>	

利息資本化相關資訊如下：

	九十七年上半年度	九十六年上半年度
利息總額	\$ 10,241	\$ 9,732
利息資本化金額(列入機器設備)	86	2
利息資本化利率	3.03%~3.97%	3.31%~4.11%

ㄉ 出租資產－淨額

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
成 本		
機器設備	\$ 20,522	\$ 20,522
累計折舊	(15,807)	(13,773)
	<u>\$ 4,715</u>	<u>\$ 6,749</u>

係出租予華建電子股份有限公司之機器設備，出租期間自九十六年一月至九十八年十二月。

截至九十七年六月底止，出租情形彙總如下：

租 金 之 計 算 及 收 取 方 法	未 來 年 度 應 收 租 金 總 額	
每月由華建公司開立票據支付	九十七年下半年	\$ 1,200
	九十八年	<u>2,400</u>
		<u>\$ 3,600</u>

ㄉ 長期應收租賃款－淨額

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
九十八年七月底到期，每三個月 為一期，年利率為0%	\$ 5,626	\$ 5,626
減：備抵呆帳	<u>5,626</u>	<u>5,626</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

ㄉ 遞延費用－淨額

	九 十 七 年 上 半 年 度				
	電 腦 軟 體	電 力 設 備 及 增 修 工 程	預 付 聯 貸 案 主 辦 費	其 他	合 計
成 本					
期初餘額	\$ 1,676	\$ 17,276	\$ -	\$ 6,194	\$ 25,146
本期增加	5,597	11,763	-	4,810	22,170
本期重分類	-	-	4,273	-	4,273
本期減少	-	(3,721)	-	-	(3,721)
期末餘額	<u>7,273</u>	<u>25,318</u>	<u>4,273</u>	<u>11,004</u>	<u>47,868</u>
累 計 攤 銷					
期初餘額	1,224	11,006	-	1,753	13,983
本期增加	614	3,246	547	4,957	9,364
本期重分類	-	-	265	-	265
本期減少	-	(3,721)	-	-	(3,721)
期末餘額	<u>1,838</u>	<u>10,531</u>	<u>812</u>	<u>6,710</u>	<u>19,891</u>
淨 額	<u>\$ 5,435</u>	<u>\$ 14,787</u>	<u>\$ 3,461</u>	<u>\$ 4,294</u>	<u>\$ 27,977</u>

	九 十 六 年 上 半 年 度			
	電 腦 軟 體	電 力 設 備 及 增 修 工 程	其 他	合 計
<u>成 本</u>				
期初餘額	\$ 2,277	\$ 17,612	\$ 4,057	\$ 23,946
本期增加	100	1,340	8,000	9,440
本期減少	(807)	-	-	(807)
期末餘額	<u>1,570</u>	<u>18,952</u>	<u>12,057</u>	<u>32,579</u>
<u>累計攤銷</u>				
期初餘額	1,789	9,647	1,514	12,950
本期增加	161	3,023	9,802	12,986
本期減少	(807)	-	-	(807)
期末餘額	<u>1,143</u>	<u>12,670</u>	<u>11,316</u>	<u>25,129</u>
淨 額	<u>\$ 427</u>	<u>\$ 6,282</u>	<u>\$ 741</u>	<u>\$ 7,450</u>

五 長期借款

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
聯合授信借款—自九十六年九月起，於授信期間內循環使用，至一〇〇年九月底前到期一次償清，年利率為3.76%~3.87%（甲項）	\$180,000	\$ -
土地廠房擔保借款—自九十三年十二月起，每六個月為一期，至一〇一年六月陸續償清，年利率九十七年為3.44%~3.69%；九十六年為3.40%~3.68%	118,000	83,000
購置土地廠房借款—自九十一年四月起，每六個月為一期，至一〇二年十月償清，年利率九十七年為3.44%~3.69%；九十六年為3.49%~3.71%	110,000	130,000
週轉金借款—自九十四年六月起，每個月或每六個月為一期，至九十九年四月陸續償清，年利率九十七年為2.73%~3.92%；九十六年為2.73%~3.92%	85,618	192,940

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
機器設備擔保借款—自九十四年一月起，每個月、每三個月或每六個月為一期，至一〇〇年十一月陸續償清，年利率九十七年為 3.28%~4.21%；九十六年為 3.20%~4.29%	\$ 70,078	\$ 64,710
質押借款—自九十四年十月起，每三個月為一期，至九十七年七月陸續償清，年利率九十七年為 3.89%~3.92%；九十六年為 2.73%~4.15%	<u>1,667</u>	<u>27,333</u>
	565,363	497,983
減：一年內到期部分	<u>152,971</u>	<u>205,138</u>
	<u>\$412,392</u>	<u>\$292,845</u>

本公司於九十六年八月與台灣工業銀行股份有限公司等五家銀行簽訂總額度為新台幣 180,000 仟元及美金 24,000 仟元之聯合授信合約，其相關條款及截至九十七年六月底已動用金額如下：

	授 信 額 度	已 動 用 金 額	授 信 期 間	利 率	償 還 辦 法	備 註
甲項	\$ 180,000	\$ 180,000	自首次動用日起算四年(額度可循環動用)	3.76%~3.87%	授信期間屆滿一次償還	該項額度限本公司使用
乙項	60,680 (USD2,000 仟元)	-	自首次動用日起算十五個月(額度可循環動用)	-	信用狀墊款起算三十日內償還	該項額度限 TPT 公司使用
丙項	728,160 (USD24,000 仟元)	606,800 (USD20,000 仟元)	自首次動用日起算四年	3.44%~5.98%	自首次動用日起滿一年半之日還第一期款，以後每三個月為一期，共分十一期平均攤還	該項額度限 TPT 公司使用
	<u>\$ 968,840</u>	<u>\$ 786,800</u>				

註：乙、丙兩項額度合計動用不得逾 USD24,000 仟元。

本公司依約提供應收帳款及備償專戶存款作為擔保，且該等金額應維持不低於甲、乙、丙項合計貸放使用額度之 50% 作為擔保。

另在該聯合授信案存續期間，本公司年度及半年度合併財務報表之流動比率、金融負債比率、利息保障倍數及有形淨值應達授信合約之規定。截至九十七年六月底止，本公司皆符合該規定。

六、應付費用及其他流動負債

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
薪資及獎金	\$113,574	\$ 81,987
佣 金	80,218	97,023
設 備 款	22,720	17,277
其 他	<u>171,187</u>	<u>54,687</u>
	<u>\$387,699</u>	<u>\$250,974</u>

七、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。本公司九十七及九十六年上半年度認列之退休金成本分別為 4,113 仟元及 3,482 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（原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行）之專戶。本公司九十七及九十六年上半年度認列之退休金成本分別為 18 仟元及 463 仟元。

本公司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：

	九 十 七 年 上 半 年 度	九 十 六 年 上 半 年 度
期初餘額	\$ 20	\$ 22,197
本期提撥	16	693
本期孳息	-	273
本期支付	-	(23,163)
期末餘額	<u>\$ 36</u>	<u>\$ -</u>

(二) 預付退休金（應計退休金負債）之變動情形：

	<u>九十七年上半年度</u>	<u>九十六年上半年度</u>
期初餘額	(\$ 56)	\$ 20,973
本期迴轉	-	(3,288)
本期提列	(18)	(463)
本期提撥	16	-
本期領回	<u>-</u>	<u>(17,222)</u>
期末餘額	<u>(\$ 58)</u>	<u>\$ -</u>

六 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，得撥充股本，其撥充股本，每年以實收股本之一定比率為限。

盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，於依法繳納稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積，並依證券交易法第四十一條規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘依下列比例分配：

- (一) 董監事酬勞百分之三以下；
- (二) 員工紅利百分之五到十五；
- (三) 扣除前二款餘額後，由董事會得就該餘額併同以往年度盈餘擬具分派案，提請股東會決議分派之。
- (四) 保留盈餘。

本公司產業處於成長階段，為考量未來業務成長之規劃及滿足股東對現金流入之需求，股利發放原則採現金股利不得低於股利總額百分之十。

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百分之五十，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百分之五十之半數，其餘部分得以撥充股本。

上述盈餘分配案，於翌年股東常會承認通過後，列入盈餘分配年度之財務報表。

九十七年上半年度對於應付員工紅利及董監酬勞之估列係依法令、公司章程及過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之約 15% 及約 3% 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，至股東會決議日時，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，並考量除權除息之影響為計算基礎。

分配屬於八十七年度（含）以後未分配盈餘時，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九十七年六月二十五日及九十六年六月二十一日決議通過九十六及九十五年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十六年度	九十五年度	九十六年度	九十五年度
法定盈餘公積	\$ 58,177	\$ 37,044	\$ -	\$ -
特別盈餘公積轉回	-	(3,688)	-	-
員工紅利－現金	26,539	27,510	-	-
－股票	52,000	22,500	-	-
現金股利	81,025	45,000	0.7	0.5
股票股利	57,875	135,000	0.5	1.5
董監事酬勞	15,708	10,002	-	-
	<u>\$ 291,324</u>	<u>\$ 273,368</u>		

上述分配情形與各該年度之董事會決議並無差異。

另本公司股東會同時決議將上述九十六年度盈餘分配之普通股股票股利 57,875 仟元、員工紅利 52,000 仟元及資本公積 115,750 仟元轉增資發行新股合計 225,625 仟元（帳列待分配股票股利及員工紅利），增資後本公司實收資本額為 1,401,175 仟元，此項盈餘轉增資案業經行

政院金融監督管理委員會證券期貨局核准申報生效，並經董事會決議以九十七年八月十五日為增資基準日。

本公司九十六年度盈餘分配議案有關董事會通過擬議及股東會決議分配情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

五、員工認股權證

本公司分別於九十五年一月十日及九十六年十月一日經行政院金融監督管理委員會核准給予員工認股權憑證各 5,000 仟單位，每單位可認購普通股一股。給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。認股權證之存續期間均為六年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權證。認股權證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時（即辦理盈餘轉增資及資本公積轉增資等），認股權行使價格依規定公式予以調整。

上述員工認股權證之資訊彙總如下：

	<u>九十六年認股權計劃</u>		<u>九十五年認股權計劃</u>	
	<u>單位（仟）</u>	<u>加權平均 行使價格 （元）</u>	<u>單位（仟）</u>	<u>加權平均 行使價格 （元）</u>
<u>九十七年上半年度</u>				
期初流通在外	4,960	\$18.29	4,740	\$10.00
本期發行	-	-	-	-
本期行使	-	-	(1,805)	10.00
本期失效	(<u>8</u>)	<u>18.29</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
期末流通在外	<u>4,952</u>	<u>18.29</u>	<u>2,935</u>	<u>10.00</u>
期末可行使之認股權	<u>-</u>		<u>480</u>	<u>10.00</u>
本期給與之認股權平均每單位公平價值（元）	<u>\$ -</u>		<u>\$ 0.88</u>	
			<u>九十五年認股權計劃</u>	
				<u>加權平均 行使價格</u>
			<u>單位（仟）</u>	<u>（元）</u>
<u>九十六年上半年度</u>				
期初流通在外			4,830	\$11.27
本期發行			-	-
本期失效			<u>-</u>	<u>-</u>
期末流通在外			<u>4,830</u>	<u>11.27</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九十五年認股權計劃	
	單位 (仟)	加權平均 行使價格 (元)
期末可行使之認股權	\$ -	
本期給與之認股權平均每單位公平價值 (元)	\$ 1.03	

上述認股權計劃之認股權單位與認股價格遇有無償配股及現金股利發放之情形時，業已依照本公司員工認股權憑證發行及認股辦法，調整無償配股及現金股利發放之影響。

截至九十七年六月三十日止，流通在外之員工認股權證相關資訊如下：

行使價格之範圍 (元)	流通在外 單位 (仟)	加權平均預 期剩餘存續 期限 (年)	流通在外 加權平均 行使價格 (元)	可行使單位 (仟)	可行使之認 股權加權平 均行使價格 (元)
<u>96年認股權計劃</u>					
\$ 18.29	<u>4,952</u>	5.36	\$ 18.29	-	\$ -
<u>95年認股權計劃</u>					
\$ 10.00	<u>2,935</u>	3.81~4.19	\$ 10.00	480	\$ 10.00

九十七及九十六年上半年度依內含價值法認列所給予之酬勞成本分別為 294 仟元及 600 仟元。若採用公平價值法認列前述認股權酬勞成本，其相關之方法及假設，暨財務報表之擬制淨利與每股盈餘如下：

		九十七年 上半年度	九十六年 上半年度
評價模式	Black-Scholes 選擇權評 價模式		
假設	無風險利率	1.80%~2.46%	1.80%~1.89%
	預期存續期間	2.50年	1.3~1.68年
	預期價格波動率	0.00%~45.80%	0.00%
	股利率	0.00%~2.50%	0.00%
給與之認股權公平 價值	每單位公平價值 (元)	\$ 0.52~4.85	\$ 0.52~0.57
淨利	報表認列之純益	<u>\$231,271 仟元</u>	<u>\$220,294 仟元</u>
	擬制純益	<u>\$224,962 仟元</u>	<u>\$218,794 仟元</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九十七年 上半年度	九十六年 上半年度
基本每股盈餘(元) 報表認列之每股盈餘	<u>\$ 1.73</u>	<u>\$ 1.75</u>
擬制每股盈餘	<u>\$ 1.67</u>	<u>\$ 1.74</u>
稀釋每股盈餘(元) 報表認列之每股盈餘	<u>\$ 1.67</u>	<u>\$ 1.70</u>
擬制每股盈餘	<u>\$ 1.62</u>	<u>\$ 1.69</u>

二、所得稅

(一)帳列稅前利益按法定稅率(25%)計算之所得稅費用與當期應納所得稅調節如下：

	九十七年上半年度	九十六年上半年度
稅前利益按法定稅率計算之 所得稅費用	\$ 86,454	\$ 79,510
調整項目之所得稅影響數：		
暫時性差異	(1,167)	9,694
永久性差異	(1,332)	(191)
未分配盈餘加徵10%	29,045	9,339
當期抵用之投資抵減	(964)	(532)
當期應納所得稅	<u>\$112,036</u>	<u>\$ 97,820</u>

(二)所得稅費用構成項目如下：

	九十七年上半年度	九十六年上半年度
當期應納所得稅	\$112,036	\$ 97,820
遞延所得稅資產淨變動		
—暫時性差異	(12,168)	(16,969)
備抵評價調整數	12,168	16,969
以前年度所得稅調整	<u>2,509</u>	(76)
所得稅費用	<u>\$114,545</u>	<u>\$ 97,744</u>

(三)資產負債表上應付所得稅之變動如下：

	九十七年上半年度	九十六年上半年度
期初餘額	\$161,258	\$ 40,795
當期應納所得稅	112,036	97,820
當期支付稅額	(164,173)	(41,186)
以前年度所得稅調整	<u>2,509</u>	(76)
期末餘額	<u>\$111,630</u>	<u>\$ 97,353</u>

(四)遞延所得稅資產明細如下：

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
流 動		
暫時性差異	\$ 46,623	\$ 27,546
備抵評價	(46,623)	(27,546)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司用以計算遞延所得稅之稅率為 25%。

(五)兩稅合一相關資訊：

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$232,805</u>	<u>\$120,422</u>

本公司九十六及九十五年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 33.58% 及 30.99%。

(六)截至九十七年六月底止，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	機器設備投資抵減	\$ 397	\$ -	一〇〇
		<u>567</u>	<u>-</u>	一〇一
		<u>\$ 964</u>	<u>\$ -</u>	

(七)本公司截至九十五年度之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二 用人、折舊及攤銷費用

	九 十 七 年 上 半 年 度			九 十 六 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	\$ 142,616	\$ 48,756	\$ 191,372	\$ 139,297	\$ 24,462	\$ 163,759
退休金	3,178	953	4,131	3,285	660	3,945
伙食費	3,094	317	3,411	2,916	290	3,206
福利金	8,847	466	9,313	4,809	253	5,062
員工保險費	5,538	1,356	6,894	4,837	997	5,834
其他用人費用	135	45	180	52	28	80
	<u>\$ 163,408</u>	<u>\$ 51,893</u>	<u>\$ 215,301</u>	<u>\$ 155,196</u>	<u>\$ 26,690</u>	<u>\$ 181,886</u>
折舊費用	<u>\$ 46,913</u>	<u>\$ 1,824</u>	<u>\$ 48,737</u>	<u>\$ 48,940</u>	<u>\$ 1,137</u>	<u>\$ 50,077</u>
攤銷費用	<u>\$ 8,622</u>	<u>\$ 195</u>	<u>\$ 8,817</u>	<u>\$ 7,671</u>	<u>\$ 5,315</u>	<u>\$ 12,986</u>

三 每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十七年上半年度</u>					
基本每股盈餘	\$ 345,816	\$ 231,271	134,027	<u>\$ 2.58</u>	<u>\$ 1.73</u>
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工認股權憑證	-	-	2,550		
員工分紅	-	-	<u>2,140</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之 本期純益加潛在 普通股之影響	<u>\$ 345,816</u>	<u>\$ 231,271</u>	<u>138,717</u>	<u>\$ 2.49</u>	<u>\$ 1.67</u>
<u>九十六年上半年度</u>					
基本每股盈餘	\$ 318,038	\$ 220,294	126,043	<u>\$ 2.52</u>	<u>\$ 1.75</u>
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工認股權憑證	-	-	3,172		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之 本期純益加潛在 普通股之影響	<u>\$ 318,038</u>	<u>\$ 220,294</u>	<u>129,215</u>	<u>\$ 2.46</u>	<u>\$ 1.70</u>

計算稀釋每股盈餘時，係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（經會計師查核簽證），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。

計算每股盈餘時，無償配股之影響（參閱附註十九股東權益）已列入追溯調整。因追溯調整，九十六年上半年度稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，由 2.08 元及 2.06 元分別減少為 1.75 元及 1.70 元。

三、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	九十七年六月三十日		九十六年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u> <u>資產</u>				
以成本衡量之金融資產				
－非流動	\$ 1,000	\$ 1,000	\$ -	\$ -
<u>衍生性金融商品</u> <u>負債</u>				
遠期外匯合約（帳列應 付費用及其他流動負 債）	251	251	-	-

(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、應收票據及帳款（含關係人）、其他應收關係人款項、其他金融資產－流動、質押活期及定期存款以及應付票據及帳款（含關係人）。
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，該資訊為本公司可取得者。
本公司主要係透過銀行報價系統所顯示之外匯換匯匯率，就個別遠期外匯合約到期日之遠期匯率分別計算個別合約之公平價值。
3. 以成本衡量之金融資產為投資未上市（櫃）公司股票者，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。
4. 長期應收租賃款之未來收現金額與帳面金額相近，故以帳面金額為公平價值。

5. 長期借款以其預期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之長期借款利率為準。本公司之長期借款利率均屬浮動利率，其帳面價值即為公平價值。
- (三) 本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者為現金以及質押活期及定期存款（含非流動部分），其餘係以評價方法決定者。
- (四) 本公司九十七年及九十六年六月三十日具利率變動之公平價值風險及現金流量風險列示如下：

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
公平價值風險		
金融資產	\$143,211	\$ 20,123
金融負債	30,000	53,750
現金流量風險		
金融資產	557,434	542,591
金融負債	535,363	444,233

- (五) 本公司九十七及九十六年上半年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 4,116 仟元及 4,721 仟元，利息費用（含資本化利息）總額分別為 10,241 仟元及 9,732 仟元。
- (六) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司所持有金融商品之市場風險，係為利率風險及匯率風險。本公司所持有以外幣計價之遠期外匯合約因受市場匯率變動之影響，將使其公平價值變動。

2. 信用風險

金融資產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、合約金額及其他應收款。本公司所持有之各種金融商品最大信用風險金額與帳面價值相同。

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。且本公司簽訂之遠期外匯合約之匯率皆已確定，不致有重大之現金流量風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司從事之短期及長期銀行借款，部分係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使部分短期及長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。

四 關係人交易

(一) 關係人之名稱及其關係：

關係人名稱	與本公司之關係
TPT INTERNATIONAL CO., LTD. (TPT 公司)	子公司
佳鼎科技股份有限公司 (佳鼎公司)	本公司董事長與該公司精密事業部總經理為同一人(自九十五年八月九日起至九十六年一月十五日)
志超科技(蘇州)有限公司 (志超蘇州公司)	本公司間接持股 100% 之子公司
CHI DE INTERNATIONAL CO., LTD (CHI DE INTERNATIONAL 公司)	子公司
CHI YANG INTERNATIONAL CO., LTD (CHI YANG INTERNATIONAL 公司)	子公司
CHI YAO LIMITED (CHI YAO 公司)	本公司間接持股 100% 之子公司

(二) 本公司與關係人間之重大交易及餘額，除已於財務報表及其他附註揭露者外，列示如下：

關係人名稱	九十七年上半年度		九十六年上半年度	
	金額	%	金額	%
進貨				
CHI YANG INTERNATIONAL 公司	\$1,396,446	49	-	-
CHI YAO 公司	83,573	3	-	-
志超蘇州公司	-	-	724,753	35
佳鼎公司	-	-	54,351	3
	<u>\$1,480,019</u>	<u>52</u>	<u>\$779,104</u>	<u>38</u>

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	九十七年六月三十日		九十六年六月三十日	
	金 額	%	金 額	%
應收帳款				
志超蘇州公司	<u>\$104,878</u>	<u>100</u>	<u>\$ 11,822</u>	<u>100</u>
其他應收關係人款項				
TPT 公司	\$ 40,504	29	\$ 84,878	64
志超蘇州公司	30,340	38	48,423	36
CHI DE INTERNATIONAL 公司	24,992	24	-	-
CHI YANG INTERNATIONAL 公司	<u>9,441</u>	<u>9</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$105,277</u>	<u>100</u>	<u>\$133,301</u>	<u>100</u>
應付帳款				
CHI YANG INTERNATIONAL 公司	\$606,002	97	\$ -	-
CHI YAO 公司	17,643	3	-	-
志超蘇州公司	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>443,412</u>	<u>100</u>
	<u>\$623,645</u>	<u>100</u>	<u>\$443,412</u>	<u>100</u>

本公司出售原料及半成品給予志超蘇州公司，俟其製成成品後再賣回給本公司，故屬去料加工所產生之進銷貨金額業已依照相關規定予以消除，相關未實現銷貨毛利均已遞延。

志超蘇州公司亦透過志躍公司出售成品予本公司，期末並無相關未實現交易。

其他應收關係人款項主要係出售機器設備款、資金貸與關係人款項及代收付款。本公司與關係人資金融通之情形，參閱附表一。

本公司與關係人交易價格及條件係參考成本與市價行情，由雙方議定之。

(三) 財產交易

本公司於九十七年上半年度以 12,694 仟元將帳面價值 9,573 仟元之固定資產透過志德公司轉售予志超蘇州公司，產生處分利益 3,121 仟元。截至九十七年六月三十日止，上述交易尚未認列之處分利益為 2,965 仟元。

(四) 借款背書保證及票據背書情形

截至九十七年六月三十日止，本公司為子公司 TPT 公司及志超蘇州公司借款背書保證，金額分別為 1,418,513 仟元（其中包括美金 41,500 仟元）及 60,680 仟元（其中包括美金 2,000 仟元）。

依子公司相關貸款合約中有關背書保證之規定，本公司之半年度財務報表受有流動比率、金融負債比率、利息保障倍數及有形淨值等之限制。截至九十七年六月三十日止皆符合該規定。

另截至九十七年六月三十日止，本公司開立本票為 TPT 公司背書保證之餘額為新台幣 109,403 仟元。

五 質抵押資產

本公司下列資產已提供作為長短期借款之擔保品：

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
質押活期及定期存款（含非流動部分）	\$ 13,890	\$ 41,530
固定資產－淨額	508,174	520,473
應收帳款	393,400	-
	<u>\$915,464</u>	<u>\$562,003</u>

六 重大承諾事項及或有事項

(一) 本公司九十七年六月三十日止，已開立未使用信用狀餘額為新台幣 9,321 仟元。

(二) 本公司依約定按銷貨予部分客戶銷貨收入之某一比例支付銷貨佣金予鑫昱科技有限公司、聚禾科技有限公司、鑫耀科技有限公司、鑫燁科技有限公司、揚鑫科技有限公司、K&F、BVI-BS Trading、BS Trading、QUNES Corporation、SHINSTEK INTERNATIONAL CO., LTD. 及 Asia Business Partners Co., Ltd. 等，合約期間分別自九十六年一月十六日至九十八年五月三十一日前陸續到期。九十七年上半年度之佣金費用為 110,206 仟元。

(三)本公司與台北富邦商業銀行及中國信託商業銀行簽訂應收帳款承購合約並由本公司出具本票擔保，約定未來該等銀行僅得於發生歸責於本公司之商業糾紛，且本公司未依約負責時，方能提示本公司簽約時開立之本票，要求損害賠償。

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：除下列事項外，並無其他應揭露事項。

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：

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 (仟 股)	帳 面 金 額	持 股 比 例		市 價 或 淨 值
志超科技股份有限公司	CHI CHAU INTERNATIONAL CO., LTD. 股票	被投資公司	採權益法之長期股權投資	17,500	\$ 858,270	89.74%	\$ 858,270	註一
	志揚投資有限公司	被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	109,178	100%	109,178	註一
	TPT INTERNATIONAL CO., LTD. 股票	被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,500	202	100%	244,026	註一
	CHI DE INTERNATIONAL CO., LTD. 股票	被投資公司	採權益法之長期股權投資	50	1,709	100%	7,662	註一
	CHI YANG INTERNATIONAL CO., LTD. 股票	被投資公司	採權益法之長期股權投資	50	3,935	100%	3,935	註一
	長青企業管理顧問股份有限公司 股票	被投資公司	以成本衡量之金融資產—非流動	100	1,000	10%	1,000	-
	統盟電子股份有限公司 股票	被投資公司	採權益法之長期股權投資	52,432	171,919	26.44%	352,563	註三
CHI CHAU INTERNATIONAL CO., LTD. CHI YAO LIMITED	被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	727,493	100%	727,493	註一	
志超科技(蘇州)有限公司	被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	726,188	100%	948,580	註一及二	
志揚投資有限公司	被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,000	98,127	10.26%	98,127	註一	
統盟電子股份有限公司	統盟電子股份有限公司 股票	被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,568	12,601	1.29%	17,202	註三
	長泰國際有限公司	被投資公司	採權益法之長期股權投資	12,580	375,339	100%	375,339	註三
	衛華電路板資源再生品股份有限公司	被投資公司	以成本衡量之金融資產—非流動	10	100	1%	-	註三
長泰國際有限公司	華碩電腦股份有限公司	無	交易目的金融資產	0.31	26	-	26	註三
	統盟國際薩摩亞股份有限公司	被投資公司	採權益法之長期股權投資	12,060	326,580	100%	326,580	註三
	安和國際有限公司	被投資公司	採權益法之長期股權投資	500	29,824	100%	29,824	註三
統盟國際薩摩亞股份有限公司	安泰國際有限公司	被投資公司	採權益法之長期股權投資	20	18,750	100%	18,750	註三
	統盟(無錫)電子有限公司	被投資公司	採權益法之長期股權投資	12,000	323,212	100%	323,212	註三

註一：期末持有之有價證券並無質抵押或受限制使用之情形且係按同期間經母公司會計師查核之財務報表計算。

註二：因股權結構調整產生遞延借項金額為 222,450 仟元。

註三：係按同期間經會計師查核之財務報表計算。

4. 累積買進賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表三。
5. 取得長期股權投資之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表四。
6. 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：附表五。
7. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表六。
8. 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊：

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 二)	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數 (仟 股)	比 率	帳 面 金 額 (註 一)	帳 面 金 額			
志超科技股份有限公司	CHI CHAU INTERNATIONAL CO., LTD.	薩摩亞	一般投資業務	\$ 570,817	\$ 570,817	17,500	89.74%	\$ 858,270	\$ 81,873	\$ 73,473	子公司	
	志揚投資有限公司	台 灣	一般投資業務	80,000	80,000	-	100%	109,178	5,326	5,327	子公司	
	TPT INTERNATIONAL CO., LTD.	薩摩亞	國際貿易業務	48,757	48,757	1,500	100%	202	85,413	(803)	子公司	
	CHI DE INTERNATIONAL CO., LTD.	英屬維京群島	國際貿易業務	1,643	1,643	50	100%	1,709	4,426	323	子公司	
	CHI YANG INTERNATIONAL CO., LTD.	英屬維京群島	國際貿易業務	1,643	1,643	50	100%	3,935	1,268	1,268	子公司	
	統盟電子股份有限公司	台 灣	生產、銷售各類電路板	171,919	-	52,432	26.44%	171,919	(305,271)	-	子公司 (註三)	
CHI CHAU INTERNATIONAL CO., LTD.	CHI YAO LIMITED	香 港	一般投資業務	632,385	632,385	19,500	100%	727,493	81,799	81,799	子公司	
CHI YAO LIMITED	志超科技(蘇州)有限公司	大陸蘇州	生產、銷售各類電路板	632,385	632,385	-	100%	726,188	80,446	80,446	子公司	
志揚投資有限公司	CHI CHAU INTERNATIONAL CO., LTD.	薩摩亞	一般投資業務	65,794	65,794	2,000	10.26%	98,127	81,873	8,400	子公司	
	統盟電子股份有限公司	台 灣	生產、銷售各類電路板	12,601	-	2,568	1.29%	12,601	(305,271)	-	子公司 (註三)	
統盟電子股份有限公司	長泰國際有限公司	薩摩亞	一般投資業務	410,504	410,504	12,580	100%	375,339	32,917	32,917	子公司	
長泰國際有限公司	統盟國際薩摩亞股份有限公司	薩摩亞	一般投資業務	USD 12,060	USD 12,060	12,060	100%	326,580	6,319	6,319	子公司	
	安和國際有限公司	薩摩亞	一般投資業務	USD 500	USD 500	500	100%	29,824	9,014	9,014	子公司	
	和泰國際有限公司	薩摩亞	一般投資業務	USD 20	USD 20	20	100%	18,750	17,563	17,563	子公司	
統盟國際薩摩亞股份有限公司	統盟(無錫)電子有限公司	大陸無錫	生產、銷售各類電路板	USD 12,000	USD 12,000	-	100%	323,212	6,319	6,319	子公司	

註一：期末持有帳面金額包含認列投資損益及累積換算調整數。

註二：係按同期間經母公司會計師查核之財務報表計算。

註三：本公司係於九十七年六月底取得，故並無認列投資損益。

9. 從事衍生性金融商品交易：本公司從事衍生性金融商品相關資訊請參閱附註五及二十三。

(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：附表七。

2.與大陸被投資公司直接或間接經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：請參閱附註二十四。

志超科技股份有限公司
資金貸與他人
民國九十七年上半年度

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	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 (註三)	資金貸與 總限額(註二)
											名稱	價值		
0	志超科技股份有 限公司	志超科技(蘇州) 有限公司	其他應收關係 人款項	\$ 30,340 (USD1,000 仟元)	\$ 30,340 (USD1,000 仟元)	-	註一	\$ -	供該公司營運 週轉之用	\$ -	-	\$ -	\$ 253,742	\$ 507,484

註一：有短期融通之必要者。

註二：有短期融通之必要者，融資總額不得超過公司當期淨值百分之二十為限。

註三：有短期融通之必要者，個別貸與金額不得超過公司當期淨值百分之十為限。

註四：係按九十七年六月三十日匯率 US\$1=NT\$30.34 換算為新台幣。

志超科技股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國九十七年上半年度

附表二

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係	對單一企業 背書保證之限額	本期最高背書 保證餘額	期末背書保證餘額 (註五)	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
0	志超科技股份有限公司	TPT INTERNATIONAL CO., LTD.	直接持有普通股股 權超過百分之 五十之子公司	註二	\$ 1,418,513 (USD 41,500)	\$ 1,418,513 (USD 41,500)	附註二十四	56%	\$ 2,537,422 (註一)
0	志超科技股份有限公司	志超科技(蘇州)有限 公司	間接持有普通股股 權超過百分之 五十之子公司	註二	60,680 (USD 2,000)	60,680 (USD 2,000)	附註二十四	2%	\$ 2,537,422 (註一)
1	統盟電子股份有限 公司	安和國際有限公司	統盟公司直接持有 普通股股權超 過百分之五十 之孫公司	註四	293,098	269,131	-	20%	\$ 1,333,507 (註三)
1	統盟電子股份有限 公司	統盟(無錫)電子股份 有限公司	統盟公司間接持有 之控股公司之 子公司	註四	868,345	868,345	\$ 639,367	65%	\$ 1,333,507 (註三)
1	統盟電子股份有限 公司	和泰國際有限公司	統盟公司直接持有 普通股股權超 過百分之五十 之孫公司	註四	120,916	120,916	-	9%	\$ 1,333,507 (註三)

註一：志超公司累積對外保證總額不得超過公司當期淨值百分之百為限。

註二：志超公司對單一企業背書保證額度以不超過當期淨值百分之百為限。

註三：統盟電子公司累積對外保證總額，除本公司直接或間接持有普通股百分之百子公司以本公司當期淨值為限者外，其餘不得超過對外不得超過本公司當期淨值百分之六十為限（對子公司及對外公司背書保證總額不得超過當期淨值百分之百）。

註四：統盟電子公司對單一企業背書保證額度以不超過當期淨值百為之三十為限，唯子公司不受單一企業限額之規定。

註五：係按九十七年六月三十日匯率 US\$1=NT\$30.34 換算為新台幣。

志超科技股份有限公司及子公司

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百分之二十以上

民國九十七年上半年度

附表三

單位：除另註明外，
係新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買		入賣				出期		未	
					股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數	售價	帳面成本	處分(損)益	股數(仟股)	金額		
志超科技股份有限公司	統盟電子股份有限公司	採權益法之長期股權投資	-	-	-	\$ -	52,432	\$ 171,919	-	\$ -	\$ -	\$ -	-	52,432	\$ 171,919	

志超科技股份有限公司及子公司

取得長期股權投資之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十七年上半年度

附表四

單位：除另註明外，
係新台幣仟元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料			價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人與發行人之關係	移轉日期	金額			
志超科技股份有限公司	統盟電子股份有限公司股票	97.06.27~97.06.30	\$ 171,919	已支付	— (附註九)	—	—	—	—	—	採權益法之長期股權投資	—

志超科技股份有限公司及子公司

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

民國九十七年上半年度

附表五

單位：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(註二)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(註二)	
志超科技股份有限公司	CHI YANG INTERNATIONAL 公司	志超公司直接持有 100%之子公司	進 貨	\$1,396,446	49%	註一	\$ -	-	(\$ 606,002)	(28%)	註一
CHI YANG INTERNATIONAL 公司	志超科技(蘇州)有限公司	CHI YAO 公司直接持有 100%之子公司	進 貨	1,392,516	49%	註一	-	-	(603,586)	(28%)	註一
TPT INTERNATIONAL CO., LTD	CHI DE INTERNATIONAL CO., LTD	志超公司直接持有 100%之子公司	銷 貨	(433,324)	(10%)	註一	-	-	609,928	22%	註一
CHI DE INTERNATIONAL CO., LTD	志超科技(蘇州)有限公司	CHI YAO 公司直接持有 100%之子公司	銷 貨	(449,997)	(10%)	註一	-	-	641,047	23%	註一
統盟電子股份有限公司	和泰國際有限公司	統盟公司間接持有 100%之孫公司	進 貨	361,243	13%	月結 90 天	-	-	(53,590)	(3%)	註一
和泰國際有限公司	統盟(無錫)電子有限公司	統盟公司間接持有 100%之孫公司	進 貨	342,851	12%	月結 90 天	-	-	(55,093)	(3%)	註一

註一：志超公司與關係人交易價格及條件係參考成本與市價行情，由雙方議定之。

註二：係志超科技股份有限公司之總進(銷)貨金額或總應收(付)票據、帳款金額訂算。

志超科技股份有限公司及子公司
 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
 民國九十七年六月三十日

附表六

單位：除另註明外
 ，係新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
志超科技股份有限公司	志超科技(蘇州)有限公司	CHI YAO 直接持有 100%之 子公司	\$104,878	-	\$ -	-	\$ -	\$ -
TPT INTERNATIONAL CO., LTD	志超科技(蘇州)有限公司	CHI YAO 直接持有 100%之 子公司	536,079	-	-	-	-	-
	CHI DE INTERNATIONAL CO., LTD	志超直接持有 100%之子公司	609,928	2.04	-	-	-	-
CHI DE INTERNATIONAL CO., LTD	志超科技(蘇州)有限公司	CHI YAO 直接持有 100%之 子公司	641,047	1.99	-	-	-	-
志超科技(蘇州)有限公司	CHI YANG INTERNATIONAL CO., LTD	志超直接持有 100%之子公司	603,586	4.45	-	-	-	-
CHI YANG INTERNATIONAL CO., LTD	志超科技股份有限公司	志超直接持有 100%之子公司	606,002	4.45	-	-	-	-

志超科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國九十七年上半年度

附表七

單位：除另註明外，係新台幣仟元

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	本期匯出或收回投資金額		本期期末	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益(註二)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
				自台灣匯出累積投資金額	匯出	匯回	自台灣匯出累積投資金額				
志超科技(蘇州)有限公司	生產、銷售各類電路板。	\$ 591,630 (USD19,500 仟元)	係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 591,630 (USD19,500 仟元) (註一)	\$ -	\$ -	\$ 591,630 (USD19,500 仟元) (註一)	100%	\$ 80,446	\$ 948,580	\$ -
統盟(無錫)電子有限公司	生產、銷售各類電路板。	364,080 (USD12,000 仟元)	係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	364,080 (USD12,000 仟元) (註一)	-	-	364,080 (USD12,000 仟元) (註一)	100%	6,319	323,212	-

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
志超及志揚投資公司 \$ 591,630	志超及志揚投資公司 USD19,500 仟元	志超公司 \$1,014,969 (註三)
統盟電子公司 \$ 364,080	統盟電子公司 USD12,000 仟元	統盟電子公司 \$ 533,403 (註三)

註一：係按九十七年六月三十日匯率 US\$=NT\$30.34 換算為新台幣。

註二：本期認列利益係依據同期間經會計師查核簽證之財務報表計算。

註三：係依據投審會「在大陸地區從事投資技術合作審查原則」規定分別按志超公司及統盟電子公司淨值之 40% 計算。

志超科技股份有限公司
現金明細表
民國九十七年六月三十日

明細表一

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
庫存現金				\$	100
銀行存款					
	支票及活期存款			168,758	
	外幣活期存款	美元 12,612 仟元，@30.34		382,638	
	定期存款	期間 96.09.26~98.10.30，利		<u>149,249</u>	
		率 2.18%~2.60%			
	小計			700,745	
減：質押活期及定期存款					<u>13,890</u>
	(註)				
	合計				<u>\$686,855</u>

註：質押活期及定期存款係作為長期借款及銀行額度之擔保。

志超科技股份有限公司
 應收票據明細表
 民國九十七年六月三十日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
商丞科技股份有限公司	貨 款	\$ 3,579
其他（註）		<u>630</u>
小 計		4,209
減：備抵呆帳		<u>42</u>
合 計		<u>\$ 4,167</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

志超科技股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國九十七年六月三十日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
台灣三星電子股份有限公司	貨 款	\$ 377,936
USI (SHANGHAI) CO., LTD.	貨 款	299,810
REGENT MANNER LTD.	貨 款	235,345
CENTRON ELECTRONICS (KUNSHAN) CO., LTD.	貨 款	210,019
REGENT ELECTRONICS (SUZHOU) CO., LTD.	貨 款	158,268
環隆電氣股份有限公司	貨 款	140,736
台灣表面黏著科技股份有限公司	貨 款	139,213
其他（註一）		<u>1,451,340</u>
小 計		3,012,667
減：備抵呆帳		140,741
備抵銷貨退回及折讓		<u>97,095</u>
合 計		<u>\$ 2,774,831</u>

註一：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

註二：逾一年以上者為 10,883 仟元，已全數提列備抵呆帳。

註三：應收帳款 393,400 仟元已提供作為銀行借款之擔保品。

志超科技股份有限公司

存貨明細表

民國九十七年六月三十日

明細表四

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	成	本	市價 (註一)
製成品		印刷電路板		\$ 50,223		\$ 58,346
在製品		印刷電路板		244,939		257,193
原物料		膠片、銅箔、基 板及乾膜		<u>38,198</u>		<u>38,492</u>
				333,360		<u>\$ 354,031</u>
減：備抵存貨跌價及呆滯 損失 (註二)				<u>85,577</u>		
淨額				<u>\$ 247,783</u>		

註一：除原物料按重置成本外，餘係按淨變現價值計算。

註二：主要係針對呆滯存貨及不良品提列。

註三：存貨投保金額為 300,000 仟元。

志超科技股份有限公司
預付款項及其他流動資產明細表
民國九十七年六月三十日

明細表五

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
應收退稅款		\$ 40,755	
代付款		2,753	
其他(註)		<u>6,322</u>	
合計		<u>\$ 49,830</u>	

註：各項餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

志超科技股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國九十七年一月一日至六月三十日

明細表六

單位：新台幣仟元

被投資公司名稱	採權益法認			未實現損益 重分類	累積換算 調整數	採權益法認			市價或 股權淨值	提供擔保 或質押情形	備註		
	期初 股數(仟股)	餘額 金額	本期 股數(仟股)			增加 金額	列之投資 (損)益	期末 股數(仟股)				持 股 %	餘額 金額
非上市(櫃)公司													
CHI CHAU INTERNATIONAL CO., LTD. 志揚投資有限公司	17,500	\$ 786,992	-	\$ -	\$ 73,473	\$ -	(\$ 2,195)	17,500	89.74	\$ 858,270	\$ 858,270	-	註
IPT INTERNATIONAL CO., LTD.	-	104,294	-	-	5,327	-	(443)	-	100	109,178	109,178	-	註
CHI DE INTERNATIONAL CO., LTD.	1,500	11,955	-	-	(803)	1,850	(12,800)	1,500	100	202	244,026	-	註
CHI YANG INTERNATIONAL CO., LTD.	50	3,556	-	-	323	(1,850)	(320)	50	100	1,709	7,662	-	註
上市(櫃)公司													
統盟電子股份有限公 司	50	2,879	-	-	1,268	-	(212)	50	100	3,935	3,935	-	註
合計	-	<u>\$ 909,676</u>	52,342	<u>171,919</u>	<u>\$ 79,588</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 15,970)</u>	52,342	26.44	<u>171,919</u>	<u>352,563</u>	-	註

註：係依同期間經會計師查核之財務報表計算。

志超科技股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

明細表七

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額	抵 押 情 形
成 本					
土 地	\$ 202,597	\$ -	\$ -	\$ 202,597	註一
房屋及建築物	327,101	3,966	761	330,306	註一
機器設備	751,548	24,709	22,445	753,812	註一
運輸設備	300	-	-	300	
辦公設備	4,456	-	580	3,876	
其他設備	<u>62,070</u>	<u>414</u>	<u>-</u>	<u>62,484</u>	
成本合計	<u>1,348,072</u>	<u>\$ 29,089</u>	<u>\$ 23,786</u>	<u>1,353,375</u>	
累計折舊					
房屋及建築物	188,127	\$ 10,517	\$ 675	197,969	
機器設備	410,695	35,215	11,052	434,858	
運輸設備	146	25	-	171	
辦公設備	3,893	103	580	3,416	
其他設備	<u>39,784</u>	<u>2,877</u>	<u>-</u>	<u>42,661</u>	
累計折舊合計	<u>642,645</u>	<u>\$ 48,737</u>	<u>\$ 12,307</u>	<u>679,075</u>	
預付設備款	<u>234</u>	<u>\$ 5,392</u>	<u>\$ -</u>	<u>5,626</u>	
淨 額	<u>\$ 705,661</u>			<u>\$ 679,926</u>	

註一：土地 202,597 仟元、房屋及建築物帳面價值約 132,336 仟元及機器設備帳面價值約 173,241 仟元已提供作為銀行借款之擔保品。

註二：固定資產投資金額為 800,000 仟元。

志超科技股份有限公司

遞延費用變動明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

明細表八

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 期 重 分 類	本 年 度 攤 銷	年 底 餘 額	備 註
電腦軟體	\$ 452	\$ 5,597	\$ -	\$ 614	\$ 5,435	依直線法按二~五年攤銷
電力設備及增修工程	6,270	11,763	-	3,246	14,787	依直線法按一~五年攤銷
預付聯貸案主辦費	-	-	4,008	547	3,461	依直線法按四年攤銷
其 他	<u>4,441</u>	<u>4,810</u>	<u>-</u>	<u>4,957</u>	<u>4,294</u>	依直線法按一~五年攤銷
	<u>\$ 11,163</u>	<u>\$ 22,170</u>	<u>\$ 4,008</u>	<u>\$ 9,364</u>	<u>\$ 27,977</u>	

志超科技股份有限公司
應付票據明細表
民國九十七年六月三十日

明細表九

單位：新台幣仟元

供 應 商 名 稱	摘 要	金 額
欣進佳科技股份有限公司	貨 款	\$ 34,529
訊德實業股份有限公司	貨 款	7,371
其他（註）		<u>1,087</u>
		<u>\$ 42,987</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

志超科技股份有限公司
應付帳款明細表
民國九十七年六月三十日

明細表十

單位：新台幣仟元

供 應 商 名 稱	摘 要	金 額
連興昌實業有限公司	貨 款	\$ 270,541
台耀科技股份有限公司	貨 款	168,918
宏泰電工股份有限公司	貨 款	94,916
兆鋒興科技股份有限公司	貨 款	92,961
台光電子材料股份有限公司	貨 款	82,194
其他（註）		<u>756,560</u>
合 計		<u>\$ 1,466,090</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

志超科技股份有限公司
長期借款明細表
民國九十七年六月三十日

明細表十一

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

債權銀行	契約期間	償還辦法	年利率(%)	金額			抵押或擔保(註)
				一年內到期	一年以上到期	合計	
彰化商業銀行	87.10~102.10	自九十七年四月起，每六個月為一期，至一〇二一年十月償清。	3.44~3.69	\$ 20,000	\$ 90,000	\$ 110,000	土地帳面價值 202,597 仟元及廠房帳面價值 132,336 仟元
彰化商業銀行	97.06~102.06	自九十七年十二月起，每六個月為一期，至一〇一年六月償清。	3.44	12,000	48,000	60,000	土地帳面價值 202,597 仟元及廠房帳面價值 132,336 仟元
台灣工業銀行	96.10~100.09	甲項借款，自九十六年九月起(首次動用)，四年到期一次清償。	3.76~3.84	-	50,000	50,000	應收帳款 393,400 仟元
台灣工業銀行	96.11~100.09	甲項借款，自九十六年九月起(首次動用)，四年到期一次清償。	3.79~3.87	-	50,000	50,000	應收帳款 393,400 仟元
台灣工業銀行	96.12~100.09	甲項借款，自九十六年九月起(首次動用)，四年到期一次清償。	3.78~3.84	-	50,000	50,000	應收帳款 393,400 仟元
合作金庫銀行-平鎮分行	96.11~100.11	自九十六年十二月起，每個月為一期，至一〇〇一年十一月償清。	3.28~3.38	9,500	22,959	32,459	機器設備帳面價值 51,879 仟元
台灣工業銀行	95.08~98.08	自九十六年八月起，每六個月為一期，至九十八年八月償清。	2.73	20,000	10,000	30,000	無
台灣工業銀行	97.06~100.09	甲項借款，自九十六年九月起(首次動用)，四年到期一次清償。	3.84	-	30,000	30,000	應收帳款 393,400 仟元
彰化商業銀行	96.03~101.03	自九十六年九月起，每六個月為一期，至一〇一年三月償清。	3.44~3.69	7,000	21,000	28,000	土地帳面價值 202,597 仟元及廠房帳面價值 132,336 仟元
彰化商業銀行	94.08~99.08	自九十五年二月起，每六個月為一期，至九十九年八月償清。	3.44~3.69	8,000	12,000	20,000	土地帳面價值 202,597 仟元及廠房帳面價值 132,336 仟元
合作金庫銀行-楊梅分行	95.03~100.03	自九十六年四月起，每個月為一期，至一〇〇一年三月償清。	3.84~3.97	7,500	12,500	20,000	機器設備帳面價值 28,912 仟元
合作金庫銀行-平鎮分行	96.04~99.04	自九十六年五月起，每個月為一期，至九十九年四月償清。	3.31~3.47	10,000	8,333	18,333	無
元大商業銀行	95.10~98.10	自九十六年一月起，每個月為一期，至九十八年十月償清。	3.64~3.71	10,200	2,800	13,000	無
台灣新光商業銀行	95.07~98.05	自九十五年八月起，每個月為一期，至九十八年五月償清。	3.55~3.67	10,286	-	10,286	無
彰化商業銀行	93.06~98.06	自九十三年十二月起，每六個月為一期，至九十八年六月償清。	3.44~3.69	10,000	-	10,000	土地帳面價值 202,597 仟元及廠房帳面價值 132,336 仟元
台灣新光商業銀行	95.05~98.05	自九十五年六月起，每個月為一期，至九十八年五月償清。	3.55~3.67	6,327	-	6,327	無
台灣工業銀行	95.07~99.07	九十六年一月起，每六個月為一期，至九十九年七月償清。	3.76~3.87	2,680	3,300	5,980	機器設備帳面價值 11,491 仟元
第一商業銀行	93.11~98.11	自九十五年二月起，每三個月為一期，至九十八年十一月償清。	4.08~4.21	3,000	1,500	4,500	機器設備帳面價值 10,834 仟元
新竹商業銀行(現改為渣打商業銀行)	94.11~97.11	自九十四年十二月起，每個月為一期，至九十七年十一月償清。	3.47~3.92	4,338	-	4,338	無
中華開發工業銀行	94.06~98.04	自九十五年六月起，每三個月為一期，至九十八年四月償清。	3.67~3.78	4,000	-	4,000	機器設備帳面價值 25,265 仟元
台北富邦商業銀行	94.10~97.10	自九十四年十一月起，每個月為一期，至九十七年十月償清。	3.75~3.87	3,333	-	3,333	無
中華開發工業銀行	94.11~98.04	自九十五年六月起，每三個月為一期，至九十八年四月償清。	3.67~3.78	2,140	-	2,140	機器設備帳面價值 25,265 仟元
上海商業儲蓄銀行	94.07~97.07	自九十四年十月起，每三個月為一期，至九十七年七月償清。	3.89~3.92	1,667	-	1,667	定期存款 3,000 仟元
上海商業儲蓄銀行	93.07~97.07	自九十四年一月起，每三個月為一期，至九十七年七月償清。	3.89~3.92	1,000	-	1,000	機器設備帳面價值 11,085 仟元
				<u>\$ 152,971</u>	<u>\$ 412,392</u>	<u>\$ 565,363</u>	

註：土地及廠房以第一順位抵押給彰化商業銀行，第二順位抵押給第一商業銀行，第三順位抵押給中華開發工業銀行。

志超科技股份有限公司

銷貨收入明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項	目	數量 (平方英尺)	金	額
印刷電路板		14,197,735	\$ 4,645,671	
減：銷貨退回及折讓				<u>99,154</u>
銷貨收入淨額				<u>\$ 4,546,517</u>

志超科技股份有限公司

銷貨成本明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
期初原物料		\$	38,129
本期進料			642,788
原料報廢		(13)
期末原物料		(38,198)
本期耗料			642,706
直接人工			109,465
製造費用		<u>1,020,734</u>	
製造成本			1,772,905
期初在製品			208,776
轉列費用及其他		(814)
期末在製品		(244,939)
製成品成本			1,735,928
期初製成品			64,250
購入製成品			2,193,754
期末製成品		(50,223)
轉列樣品及其他		(7,672)
製成品報廢		(17,639)
銷貨成本			<u>\$ 3,918,398</u>

志超科技股份有限公司

營業費用明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

明細表十四

單位：新台幣仟元

項 目	行 銷 費 用	管 理 費 用	研 究 發 展 費 用
佣 金	\$ 110,206	\$ -	\$ -
運 費	41,557	5	3
呆帳損失	16,299	-	-
薪 資	11,113	33,935	3,708
水電瓦斯費	647	323	323
租金支出	571	4,231	117
折 舊	128	1,130	566
勞 務 費	-	2,700	-
其他（註）	<u>13,145</u>	<u>8,669</u>	<u>1,108</u>
合 計	<u>\$ 193,666</u>	<u>\$ 50,993</u>	<u>\$ 5,825</u>

註：各項金額皆未超過各科目金額百分之五。