

福陞科技股份有限公司
(原名為福葆電子股份有限公司)

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：新竹科學工業園區新竹市東區力行路二
之一號二,三樓

電話：(○三) 五七九九三三九

§ 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 | 3~4 | | - |
| 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 | 11~15 | | 二、 |
| (三)會 計 變 動 之 理 由 及 其 影 響 | 15 | | 三、 |
| (四)重 要 會 計 科 目 之 說 明 | 15~30 | | 四、 |
| (五)關 係 人 交 易 | 31~32 | | 二、 |
| (六)質 抵 押 之 資 產 | 32 | | 三、 |
| (七)重 大 承 諾 事 項 及 或 有 事 項 | 32 | | 三、 |
| (八)重 大 之 災 害 損 失 | - | | - |
| (九)重 大 之 期 後 事 項 | 32 | | 四、 |
| (十)其 他 | 32 | | 五、 |
| (十一)附 註 揭 露 事 項 | | | |
| 1.重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊 | 33 | | 六、 |
| 2.轉 投 資 事 業 相 關 資 訊 | 33 | | 六、 |
| 3.大 陸 投 資 資 訊 | 33 | | 六、 |
| (十二)部 門 別 財 務 資 訊 | - | | - |
| 九、重 要 會 計 科 目 明 細 表 | 34~56 | | - |

會計師查核報告

福陞科技股份有限公司 公鑒：

福陞科技股份有限公司（原名為福葆電子股份有限公司）民國九十七年六月三十日之資產負債表，暨民國九十七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。福陞科技股份有限公司民國九十六年上半年度之財務報表係由其他會計師查核，並於民國九十六年八月十四日出具無保留意見之查核報告。

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，足以允當表達福陞科技股份有限公司民國九十七年六月三十日之財務狀況，暨民國九十七年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

福陞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。

勤業眾信會計師事務所

會計師 洪 國 田

會計師 盧 啟 昌

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 七 年 八 月 二 十 一 日

福陞科技股份有限公司
(原名為福葆電子股份有限公司)

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

| 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 | 現金及約當現金(附註二及四) | 30,877 | 3 | 48,784 | 3 | 2100 | 短期借款(附註九) | \$ 55,650 | 5 | \$ 97,895 | 7 |
| 1140 | 應收帳款淨額(附註二及五) | 34,143 | 3 | 126,423 | 8 | 2180 | 公平價值變動列入損益之金融負債—流動(附註十) | - | - | 1,348 | - |
| 1160 | 其他應收款 | 14,317 | 1 | 6,822 | 1 | 2140 | 應付帳款 | 5,416 | 1 | 20,520 | 1 |
| 1190 | 其他金融資產—流動(附註四及二十二) | 24,504 | 3 | 58,564 | 4 | 2210 | 其他應付款(附註十一) | 38,041 | 4 | 179,738 | 12 |
| 1200 | 存貨(附註二及六) | 21,540 | 2 | 54,350 | 4 | 2270 | 一年內到期長期負債(附註十三) | 149,824 | 15 | 106,856 | 7 |
| 1298 | 其他流動資產 | 7,539 | 1 | 3,274 | - | 2298 | 其他流動負債 | 2,924 | - | 4,300 | - |
| 11XX | 流動資產合計 | 132,920 | 13 | 298,217 | 20 | 21XX | 流動負債合計 | 251,855 | 25 | 410,657 | 27 |
| | 固定資產(附註二及七) | | | | | | 長期負債 | | | | |
| | 成 本 | | | | | 2410 | 應付公司債(附註二及十二) | 30,000 | 3 | - | - |
| 1521 | 房屋及建築 | 375,994 | 37 | 374,873 | 25 | 2420 | 長期借款(附註十三) | 123,205 | 12 | 235,179 | 16 |
| 1531 | 機器設備 | 1,934,468 | 192 | 2,056,656 | 136 | 24XX | 長期負債合計 | 153,205 | 15 | 235,179 | 16 |
| 1551 | 運輸設備 | 753 | - | 753 | - | | 其他負債 | | | | |
| 1561 | 辦公設備 | 30,385 | 3 | 32,080 | 2 | 2810 | 應計退休金負債(附註二) | 2,255 | - | 3,218 | - |
| 1681 | 其他設備 | 64,365 | 7 | 63,613 | 4 | 2820 | 存入保證金 | 20 | - | 20 | - |
| 15X1 | 小 計 | 2,405,965 | 239 | 2,527,975 | 167 | 28XX | 其他負債合計 | 2,275 | - | 3,238 | - |
| 15X9 | 減：累計折舊 | (1,548,938) | (154) | (1,486,366) | (98) | 2XXX | 負債合計 | 407,335 | 40 | 649,074 | 43 |
| 1670 | 未完工程及預付設備款 | 69,150 | 7 | 153,375 | 10 | | 股東權益 | | | | |
| 1549 | 減：累計減損 | (69,150) | (7) | - | - | 3110 | 普通股股本(附註十四) | 1,113,210 | 111 | 2,412,000 | 159 |
| 15XX | 固定資產淨額 | 857,027 | 85 | 1,194,984 | 79 | 3310 | 待彌補虧損(附註十六) | (513,748) | (51) | (1,545,895) | (102) |
| | 其他資產(附註二及八) | | | | | 3XXX | 股東權益合計 | 599,462 | 60 | 866,105 | 57 |
| 1810 | 閒置資產 | 159 | - | 2,197 | - | | 負債及股東權益總計 | \$ 1,006,797 | 100 | \$ 1,515,179 | 100 |
| 1820 | 存出保證金 | 57 | - | 505 | - | | | | | | |
| 1830 | 遞延費用 | 16,468 | 2 | 19,123 | 1 | | | | | | |
| 1880 | 其 他 | 166 | - | 153 | - | | | | | | |
| 18XX | 其他資產合計 | 16,850 | 2 | 21,978 | 1 | | | | | | |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$ 1,006,797 | 100 | \$ 1,515,179 | 100 | | | | | | |

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年八月二十一日查核報告)

董事長：李明順

經理人：李明順

會計主管：謝燕珠

福陞科技股份有限公司
(原名為福葆電子股份有限公司)

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
每股虧損為元

| 代碼 | 九十七年上半年度 | | 九十六年上半年度 | |
|----------|------------|--------|------------|-------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 營業收入 | | | | |
| 4110 | \$ 40,729 | 75 | \$ 226,434 | 100 |
| 4190 | (401) | (1) | (1,427) | - |
| 4100 | 40,328 | 74 | 225,007 | 100 |
| 4800 | 14,450 | 26 | 849 | - |
| 4000 | 54,778 | 100 | 225,856 | 100 |
| | | | | |
| 5000 | 213,145 | 389 | 309,926 | 137 |
| | | | | |
| 5910 | (158,367) | (289) | (84,070) | (37) |
| | | | | |
| 營業費用 | | | | |
| 6100 | 5,608 | 10 | 4,188 | 2 |
| 6200 | 13,804 | 25 | 17,615 | 8 |
| 6300 | 3,671 | 7 | 4,406 | 2 |
| 6000 | 23,083 | 42 | 26,209 | 12 |
| | | | | |
| 6900 | (181,450) | (331) | (110,279) | (49) |
| | | | | |
| 營業外收入及利益 | | | | |
| 7110 | 270 | 1 | 363 | - |
| 7130 | 66 | - | - | - |
| 7160 | - | - | 2,219 | 1 |
| 7210 | 210 | - | 210 | - |
| 7250 | 1,500 | 3 | - | - |
| 7480 | 2,256 | 4 | 1,480 | 1 |
| 7100 | 4,302 | 8 | 4,272 | 2 |

(接次頁)

福陞科技股份有限公司
(原名為福葆電子股份有限公司)

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

| | <u>股</u> <u>本</u> | <u>待 彌 補 虧 損</u> | <u>股 東 權 益 合 計</u> |
|-------------|---------------------|-----------------------|--------------------|
| 九十七年一月一日餘額 | \$ 1,113,210 | (\$ 230,558) | \$ 882,652 |
| 九十七年上半年度淨損 | - | (283,190) | (283,190) |
| 九十七年六月三十日餘額 | <u>\$ 1,113,210</u> | <u>(\$ 513,748)</u> | <u>\$ 599,462</u> |
| 九十六年一月一日餘額 | \$ 2,412,000 | (\$ 1,430,364) | \$ 981,636 |
| 九十六年上半年度淨損 | - | (115,531) | (115,531) |
| 九十六年六月三十日餘額 | <u>\$ 2,412,000</u> | <u>(\$ 1,545,895)</u> | <u>\$ 866,105</u> |

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年八月二十一日查核報告)

董事長：李明順

經理人：李明順

會計主管：謝燕珠

福陞科技股份有限公司
(原名為福葆電子股份有限公司)

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 | | |
| 本期純損 | (\$ 283,190) | (\$ 115,531) |
| 折舊及各項攤提 | 120,503 | 135,795 |
| 呆帳(回升利益)費用 | (1,500) | 1,553 |
| 存貨跌價及呆滯損失 | 409 | 609 |
| 存貨報廢損失 | 273 | - |
| 金融負債評價損失 | - | 1,348 |
| 處分固定資產淨(利益)損失 | (66) | 745 |
| 資產減損損失 | 69,150 | - |
| 營業資產及負債之淨變動 | | |
| 應收票據 | - | 30,284 |
| 應收帳款 | (6,383) | (35,019) |
| 其他應收款 | (9,186) | (5,189) |
| 存貨 | 13,247 | (5,348) |
| 其他流動資產 | (1,364) | 171 |
| 暫付稅款 | (30) | - |
| 應付帳款 | 541 | 10,177 |
| 其他應付款 | (13,826) | (15,510) |
| 其他流動負債 | 34 | - |
| 應計退休金負債 | (723) | (322) |
| 營業活動之淨現金流(出)入 | <u>(112,111)</u> | <u>3,763</u> |
| 投資活動之現金流量 | | |
| 公平價值變動列入損益之金融負債 | | |
| —流動 | - | (38) |
| 購置固定資產 | (22,106) | (207,743) |
| 處分固定資產價款 | 53,963 | 104 |
| 受限制資產減少(增加) | 999 | (34,583) |
| 遞延費用增加 | (984) | (7,026) |
| 存出保證金減少 | 54 | 4,856 |
| 投資活動之淨現金流入(出) | <u>31,926</u> | <u>(244,430)</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 | | |
| 短期借款(減少)增加 | (\$ 22,330) | \$ 15,821 |
| 發行私募公司債 | 30,000 | - |
| 長期借款(減少)增加 | (42,116) | 58,902 |
| 融資活動之淨現金流(出)入 | (34,446) | 74,723 |
| 本期現金及約當現金淨減少數 | (114,631) | (165,944) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 145,508 | 214,728 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 30,877 | \$ 48,784 |
| 現金流量資訊之補充揭露 | | |
| 本期支付利息(不含資本化之利息) | \$ 4,430 | \$ 2,856 |
| 本期支付所得稅 | \$ - | \$ 21 |
| 不影響現金流量之投資及融資活動 | | |
| 一年內到期長期借款 | \$ 149,824 | \$ 106,856 |
| 支付現金購置固定資產 | | |
| 固定資產增加 | \$ 4,336 | \$ 231,818 |
| 加：期初應付購置固定資產款項 | 24,335 | 101,564 |
| 減：期末應付購置固定資產款項 | (6,565) | (125,639) |
| 支付現金 | \$ 22,106 | \$ 207,743 |

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年八月二十一日查核報告)

董事長：李明順

經理人：李明順

會計主管：謝燕珠

福陞科技股份有限公司
(原名為福葆電子股份有限公司)

財務報表附註

民國九十七及九十六年上半年度

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司原名福葆電子股份有限公司，於八十五年十二月設立於新竹科學工業園區，並於八十七年十月開始營業，九十七年六月十三日經股東會決議正式更名為福陞科技股份有限公司。主要營業項目為研發、製造、銷售金屬凸塊接合技術、晶片與液晶玻璃接合技術及多層金屬捲帶自動接合技術等。

本公司股票於九十三年十二月起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心正式上櫃掛牌買賣。截至九十七年六月三十日，本公司資本總額為 1,113,210 仟元(含 881,500 仟元之私募部分，請參閱附註十四)。

九十七年及九十六年六月三十日，本公司員工人數分別為 236 人及 333 人。本公司母公司為李洲科技股份有限公司，九十七年六月三十日持股比例為 46.41%。

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、存貨跌價損失、固定資產及閒置資產折舊、資產減損、遞延費用攤銷及退休金等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

重要會計政策之彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，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。

現金及約當現金

現金包括不受限制之貨幣及銀行存款。約當現金係自投資日起三個月內到期或清償之商業本票、銀行承兌匯票及附買回債券等，其帳面價值近似公平價值。

公平價值變動列入損益之金融商品

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：遠期外匯合約係以資產負債表日之結匯匯率。

收入認列及備抵呆帳

半導體封裝測試收入於提供勞務之會計期間採完工比例法，依勞務完成比例認列收入。相關成本配合收入發生時認列。費用則依權責發生制發生時認列為當期費用。其他營業收入係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列，因其獲利過程已完成，且已實現或可實現。銷貨折讓係於實際發生年度列為銷貨之減項。

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、信用評等及經濟環境等因素，定期評估應收款項之收回可能性。

存 貨

存貨包括原料及物料，係以成本與市價孰低法評價。採永續盤存制，以取得成本入帳，存貨成本結轉計算採用加權平均法。市價基礎以重置成本為市價。期末存貨除評估製程技術改變之可能影響，據以提列存貨報廢損失外，並依據未來之需求，評估可能發生之廢料及呆滯料件後再予以提列存貨跌價損失。

固定資產

固定資產係以取得或建造成本為入帳基礎。固定資產資本支出或收益支出之劃分，以其能否增加固定資產價值或延長資產之耐用年數

為準。購置或增置固定資產，於取得或完工前所支出之款項而負擔之利息予以資本化列為固定資產之取得成本。

固定資產之折舊係按其成本，依照行政院頒訂之「固定資產耐用年數表」規定之耐用年數，以平均法計算。已達耐用年限之固定資產，以估計可再使用年限，繼續提列折舊。

固定資產報廢或處分時其相關成本（含重估增值）、累計折舊、累計減損及未實現重估增值均自帳上減除。處分固定資產所產生之損益列為當期營業外收支項目。

遞延費用

治具及軟體等費用依估計耐用年限平均攤銷。

資產減損

倘資產（主要為固定資產、閒置資產及遞延費用）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，減除應提列攤銷後之帳面價值。

應付公司債

原始發行公司債時將發行價格依發行條件認列，應付公司債之溢價與折價為應付公司債評價科目，列為應付公司債之加項或減項，於債券流通期間採利息法攤提，作為利息費用之調整項目。

員工退休金

本公司之退休金會計係依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定處理，屬確定給付退休辦法之退休金按精算結果認列淨退休金成本及相關資產及負債，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。

員工認股權

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十七年一月一日（含）以後者，係依照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。按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值

計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當期費用，並同時調整資本公積—員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

發行酬勞性員工認股權，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。

外幣交易之換算

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。

營利事業所得稅

本公司之營利事業所得稅，係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」規定，作同期間及跨期間分攤，將可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並就遞延所得稅資產評估其可實現性，提列適當備抵評價金額；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。

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之所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

普通股每股虧損

基本每股虧損之計算，係以當期純損除以普通股流通在外加權平均股數。

科目重分類

為便於比較，經將九十六年上半年度之財務報表部分科目金額予以重分類。

三、會計變動之理由及其影響

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」及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，將員工分紅及董監酬勞視為費用，而非盈餘之分配。前項會計處理之改變，對本公司九十七年上半年度之財務報表並無影響。

四、現金及約當現金

| | 九 十 七 年 六 月 三 十 日 | 九 十 六 年 六 月 三 十 日 |
|------|----------------------|----------------------|
| 庫存現金 | \$ 80 | \$ 80 |
| 支票存款 | 126 | 126 |
| 活期存款 | 29,945 | 43,935 |
| 外幣存款 | 726 | 4,643 |
| | <u>\$ 30,877</u> | <u>\$ 48,784</u> |

本公司九十七年及九十六年六月三十日分別有銀行存款 24,504 仟元及 58,564 仟元，因提供銀行作為信用狀開立及進口關稅之擔保品，已轉列「其他金融資產－流動」項下，請參閱附註二十二。

五、應收帳款

| | 九 十 七 年 六 月 三 十 日 | 九 十 六 年 六 月 三 十 日 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 應收帳款 | \$ 35,466 | \$ 129,246 |
| 減：備抵呆帳 | (1,323) | (2,823) |
| | <u>\$ 34,143</u> | <u>\$ 126,423</u> |

本公司九十七年六月三十日提供應收帳款新台幣 5,750 仟元，作為銀行借款之擔保品，請參閱附註二十二。

六 存 貨

| | 九 十 七 年 六 月 三 十 日 | 九 十 六 年 六 月 三 十 日 |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 原 物 料 | \$ 24,766 | \$ 57,167 |
| 減：備抵存貨跌價及呆滯損失 | (3,226) | (2,817) |
| | <u>\$ 21,540</u> | <u>\$ 54,350</u> |

七 固 定 資 產

| | 九 十 七 年 六 月 三 十 日 | | | 九 十 六 年 六 月 三 十 日 |
|----------------|---------------------|---------------------|-------------------|----------------------|
| | 成 本 | 累 計 折 舊 | 未 折 減 餘 額 | 未 折 減 餘 額 |
| 房屋及建築 | \$ 375,994 | \$ 59,642 | \$ 316,352 | \$ 338,159 |
| 機器設備 | 1,934,468 | 1,427,307 | 507,161 | 658,116 |
| 運輸設備 | 753 | 753 | - | - |
| 辦公設備 | 30,385 | 24,660 | 5,725 | 7,475 |
| 其他設備 | 64,365 | 36,576 | 27,789 | 37,859 |
| 未完工程及預付 設備款 | 69,150 | - | - | 153,375 |
| 減：累計減損 | (69,150) | - | (69,150) | - |
| | <u>\$ 2,475,115</u> | <u>\$ 1,548,938</u> | <u>\$ 857,027</u> | <u>\$ 1,194,984</u> |

(一)九十六年上半年度利息資本化相關資訊如下：

| | |
|---------|-----------------|
| 利息資本化金額 | <u>\$ 1,518</u> |
| 利息資本化利率 | 2.564%~3.102% |

(二)本公司九十七年上半年度因業務量減少，經審慎評估後，短期內不再擴大投資，故將原已支付之預付設備款全數轉列損失，帳列九十七年上半年度「營業外費用及損失－資產減損損失」項下。

(三)九十七年及九十六年六月三十日下列固定資產已設定抵押於銀行作為長期借款之擔保，請參閱附註二十二。

| | 九 十 七 年 六 月 三 十 日 | 九 十 六 年 六 月 三 十 日 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 房屋及建築 | \$ 309,487 | \$ 326,559 |
| 機器及其他設備 | 346,024 | 431,489 |
| | <u>\$ 655,511</u> | <u>\$ 758,048</u> |

八、其他資產

| | 九 十 七 年 六 月 三 十 日 | 九 十 六 年 六 月 三 十 日 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 閒置資產 | | |
| 成 本 | \$ 113,350 | \$ 162,863 |
| 減：累計折舊 | (98,393) | (129,592) |
| 減：累計減損 | (14,798) | (31,074) |
| | <u>159</u> | <u>2,197</u> |
| 存出保證金 | 57 | 505 |
| 遞延費用 | 16,468 | 19,123 |
| 其他（附註十八） | 166 | 153 |
| | <u>\$ 16,850</u> | <u>\$ 21,978</u> |

九、短期借款

| | 九 十 七 年 六 月 三 十 日 | | 九 十 六 年 六 月 三 十 日 | |
|------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
| | 金 額 | 利 率 % | 金 額 | 利 率 % |
| 擔保借款 | \$ 34,600 | 2.80~4.20 | \$ 50,060 | 2.60~4.56 |
| 信用借款 | 21,050 | 2.95~3.32 | 47,835 | 2.30~2.91 |
| | <u>\$ 55,650</u> | | <u>\$ 97,895</u> | |

上述短期借款之質（抵）押擔保資產，請參閱附註四、五及二十二。

十、公平價值變動列入損益之金融負債－流動

| | 九 十 七 年 六 月 三 十 日 | 九 十 六 年 六 月 三 十 日 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 交易目的金融負債 | | |
| 遠期外匯合約 | \$ - | \$ 1,348 |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,348</u> |

截至九十六年六月三十日止，尚未到期之遠期外匯合約如下：

| | 幣 別 | 交 易 條 件 | | | 合約金額（仟元） |
|--------|-------|----------|----------|---------|-------------|
| | | 簽 約 日 | 交 割 日 | 約 定 匯 率 | |
| 買入遠期外匯 | 日幣兌台幣 | 96.05.02 | 96.08.13 | 0.2789 | JPY 114,000 |

本公司九十六年上半年度公平價值變動列入損益之金融負債產生之淨損失為 1,348 仟元。

士 其他應付款

| | 九 十 七 年 六 月 三 十 日 | 九 十 六 年 六 月 三 十 日 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 應付薪資 | \$ 7,946 | \$ 19,866 |
| 應付設備款 | 6,565 | 125,639 |
| 應付利息 | 544 | 661 |
| 其他應付費用 | 22,986 | 33,572 |
| | <u>\$ 38,041</u> | <u>\$ 179,738</u> |

士 應付公司債

| | 九 十 七 年 六 月 三 十 日 | 九 十 六 年 六 月 三 十 日 |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| 國內無擔保公司債 | \$ 30,000 | \$ - |
| 減：一年內到期之國內無擔保公 司債 | - | - |
| | <u>\$ 30,000</u> | <u>\$ -</u> |

本公司為充實營運資金及償還銀行借款，於九十七年五月二日經董事會決議通過以私募方式辦理無擔保公司債，私募總額不超過新台幣二億元，九十七年六月十六日發行國內第一次私募無擔保普通公司債，發行內容及條件如下

- (一)發行總額及面額：發行總額新台幣參仟萬元整，每張面額新台幣壹佰萬元整，共計 30 張。
- (二)發行期間及方式：本公司債發行期限為五年，依面額發行。
- (三)利率：票面利率 4.2%。
- (四)付息及還本方式：自發行日起依票面利率每半年單利計、付息一次，到期時一次還本。
- (五)買回條件：本普通公司債自發行日起滿一年至發行期間屆滿前四十日止，本公司得向全體債權人按其債權比例，行使全部或部份債券之贖回權。

三 長期借款

| | 內 容 | 九 十 七 年 六 月 三 十 日 | 九 十 六 年 六 月 三 十 日 |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 兆豐國際商業 銀行 | 94.02.22~100.02.22 共分 21 期，每期三個月，中長期購置廠房擔保貸款，自 95.2.22 起攤還本息，利率依基本放款利率調整。九十七年及九十六年六月三十日利率分別為 3.385% 及 3.005%。 | \$ 68,090 | \$ 92,850 |
| 第一銀行 | 95.01.13~98.01.13 共分 36 期，每期一個月，中長期購置自動化機器設備擔保貸款，自 95.2.13 起攤還本息，利率依基本放款利率調整。九十七年及九十六年六月三十日利率分別為 3.475% 及 2.815%。 | 5,259 | 14,044 |
| | 95.06.05~98.06.05 共分 36 期，每期一個月，中長期購置自動化機器設備擔保貸款，自 95.7.5 起攤還本息，利率依基本放款利率調整。九十七年及九十六年六月三十日利率分別為 3.475% 及 2.815%。 | 5,782 | 11,378 |
| | 95.06.05~97.12.05 共分 30 期，每期一個月，中長期購置自動化機器設備擔保貸款，自 95.7.5 起攤還本息，利率依基本放款利率調整。九十七年及九十六年六月三十日利率分別為 3.475% 及 2.815%。 | 742 | 2,189 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 內 | 容 | 九 十 七 年 六 月 三 十 日 | 九 十 六 年 六 月 三 十 日 |
|------|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 第一銀行 | 95.06.07~97.12.07 共分 30 | 期，每期一個月，中長期購置自動化機器設備擔保貸款，自 95.7.7 起攤還本息，利率依基本放款利率調整。九十七年及九十六年六月三十日利率分別為 3.475% 及 2.815%。 | \$ 1,324 | \$ 3,907 |
| | 95.06.07~98.06.07 共分 36 | 期，每期一個月，中長期購置自動化機器設備擔保貸款，自 95.7.7 起攤還本息，利率依基本放款利率調整。九十七年及九十六年六月三十日利率分別為 3.475% 及 2.815%。 | 1,101 | 2,167 |
| | 97.02.20~107.02.20 共分 36 | 期，每期一個月，中長期購置自動化機器設備擔保貸款，自 97.4.5 起攤還本息，利率依基本放款利率調整。九十七年六月三十日利率分別為 3.225% 及 2.815%。 | 14,725 | - |
| 華南銀行 | 93.03.05~98.03.05 共分 20 | 期，每期三個月，中長期購置自動化機器設備擔保貸款，自 93.6.5 起攤還本息，利率依基本放款利率調整。九十七年及九十六年六月三十日利率分別為 3.73% 及 2.89%。 | 2,640 | 6,160 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 內 | 容 | 九十七年 六月三十日 | 九十六年 六月三十日 |
|----------------|-------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| 華南銀行 | 94.04.15~98.07.15 | 共分 17 期，每期三個月，中長期購置機器設備擔保貸款，自 94.07.15 起攤還本息，利率依基本放款利率調整。九十七年及九十六年六月三十日利率分別為 3.73% 及 2.92%。 | \$ 6,400 | \$ 11,600 |
| | 94.06.22~97.11.15 | 共分 14 期，每期三個月，係中長期購置自動化機器設備擔保貸款，自 94.9.22 起按期攤還本息，利率依基本放款利率調整。九十七及九十六年六月三十日利率分別為 3.73% 及 2.89%。 | 3,070 | 12,310 |
| 匯豐銀行 (原中華商業銀行) | 94.04.28~99.04.28 | 共分 60 期，每期一個月，中長期購置自動化機器設備擔保貸款，自 94.05.28 起攤還本息，利率依基本放款利率調整。九十七年及九十六年六月三十日利率分別為 4.225% 及 3.815%。 | 5,500 | 8,500 |
| | 94.11.18~99.10.28 | 共分 60 期，每期一個月，中長期購置自動化機器設備擔保貸款，自 94.11.28 起攤還本息，利率依基本放款利率調整。九十七年及九十六年六月三十日利率分別為 4.225% 及 3.815%。 | 14,000 | 20,000 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 內 | 容 | 九十七年 六月三十日 | 九十六年 六月三十日 |
|-----------------|--------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 渣打銀行(原新竹國際商業銀行) | 95.02.10~98.01.20 | 共分36期,每期一個月,中長期購置自動化機器設備擔保貸款,自95.02.20起攤還本息,利率依基本放款利率調整。九十七年及九十六年六月三十日利率分別為3.27%及2.83%。 | \$ 14,112 | \$ 37,720 |
| 台北富邦銀行 | 96.03.02~101.03.02 | 共分60期,每期一個月,廠房擔保融資貸款,自96.04.01起攤還本息,利率依基本放款利率調整。九十七年及九十六年六月三十日利率分別為3.412%及2.599%。 | 12,000 | 15,200 |
| | 96.03.02~103.03.02 | 共分84期,每期一個月,廠房擔保融資貸款,自96.04.01起攤還本息,利率依基本放款利率調整。九十七年及九十六年六月三十日利率分別為3.412%及2.599%。 | 63,324 | 69,440 |
| 臺灣中小企業銀行 | 96.05.15~100.05.15 | 共分13期,每期三個月,中長期購置自動化機器設備擔保貸款,自97.04.15起攤還本息,利率依基本放款利率調整。九十七年六月三十日利率分別為3.190%及2.81%。 | 54,960 | 34,570 |
| | | | 273,029 | 342,035 |
| | | 減:一年內到期之長期借款 | (149,824) | (106,856) |
| | | | <u>\$ 123,205</u> | <u>\$ 235,179</u> |

(一)本公司與兆豐國際商業銀行及渣打銀行（原新竹國際商業銀行）之借款合同，除一般規定外，亦規定本公司須維持下列之財務比率：

1.兆豐國際商業銀行

年度及半年度財務報表應維持下列財務比率：

- (1)流動比率：應維持在 80%（含）以上。
- (2)負債比率：應維持在 120%（含）以下。

2.渣打銀行

年度及半年度財務報表之財務比率限制為：

速動比率、流動比率、財務槓桿、一年內到期長期負債支付能力及利息保障倍數等相關財務比率與貸款時提供之財務報表比較不得有三項（含）以上已衰退逾 30%者。

因本公司九十七年上半年度財務狀況已不符合上述銀行之財務比率條件，故本公司九十七年六月三十日已將對上述銀行之借款，改列為「一年內到期長期負債」，帳列「流動負債」項下。

(二)長期借款係以固定資產中之房屋及建築與機器設備等提供擔保，請參閱附註二十二。

本 股 本

(一)普通股股本

| | 九 十 七 年 六 月 三 十 日 | 九 十 六 年 六 月 三 十 日 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 額定股本 | | |
| 股數（仟股） | 271,000 | 271,000 |
| 面額（元） | \$ 10 | \$ 10 |
| 股本（仟元） | \$ 2,710,000 | \$ 2,710,000 |
| 實收股本 | | |
| 股數（仟股） | 111,321 | 241,200 |
| 面額（元） | \$ 10 | \$ 10 |
| 股本（仟元） | \$ 1,113,210 | \$ 2,412,000 |

(二)九十六年六月三十日之實收資本額為 2,412,000 仟元，分為 241,200 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

(三)本公司於九十六年六月十三日經股東會決議通過辦理減少資本1,498,790仟元以彌補虧損，並以私募方式發行普通股20,000仟股(每股發行價格為8.8元)後，九十七年六月三十日，本公司實收資本額為1,113,210仟元，分為111,321仟股，每股面額10元，均為普通股。

本公司截至九十七年六月三十日止，私募股份計88,150仟股，該私募之股份除發行日(九十五年十一月：68,150仟股及九十六年九月：20,000仟股)後三年內不得掛牌買賣外，其餘權利義務與掛牌買賣之股份相同。

五、員工認股權

(一)本公司於九十五年六月二十三日經董事會決議，依證券交易法第二十八條之三規定發行第二次員工認股權證，發行總額為6,000單位，每單位認股權證得認購普通股一仟股，本公司將以發行新股方式交付。認購價格為發行日本公司普通股之每股收盤價。發行之認股權憑證之存續期間為四年，員工自被授予認股權憑證屆滿二年後得行使，本公司已於九十六年六月二十七日全數發行，認股價格為3.92元，若有除權除息或現金增(減)資則依公式調整，九十七年六月三十日認股價格為10.07元。

(二)本公司於九十六年十二月十四日經董事會決議發行第三次員工認股權證，發行總額為2,000單位，其認股條件、履約方式與第二次相同，並已於九十六年十二月二十七日全數發行，每股認股價格為10元。

九十七及九十六年上半年度酬勞性員工認股權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格資訊如下：

| | 九十七年上半年度 | | 九十六年上半年度 | |
|---------------|--------------|-----------------|--------------|-----------------|
| | 單位 (仟股) | 加權平均 行使價格(元) | 單位 (仟股) | 加權平均 行使價格(元) |
| <u>員工認股權</u> | | | | |
| 期初流通在外 | 8,000 | \$ 10.05 | - | \$ - |
| 本期發行 | - | - | 6,000 | 3.92 |
| 本期失效 | - | - | - | - |
| 期末流通在外 | <u>8,000</u> | <u>10.05</u> | <u>6,000</u> | <u>3.92</u> |
| 期末可行使之員工認股權 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 期末已核准尚未發行之認股權 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

截至九十七年六月三十日止流通在外之員工認股權相關資訊如下：

| 行使價格之範圍 (新台幣元) | 截至資產負債表日流通在外之認股選擇權 | | | 目前可行使認股選擇權 | |
|-----------------------------|----------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|
| | 流通在外 數 (仟 股) | 加權平均預 期剩餘存續 期限 (年) | 加權平均 行使價格 (新台幣元) | 可行使員工 認股權之 數量 (單位) | 加權平均 行使價格 (新台幣元) |
| 九十七年上半年度 \$10.00-\$10.07 | 8,000 | 3.12 | \$ 10.05 | - | \$ - |

若本公司將給與日於九十七年上半年度(含)以前之員工認股權依財務會計準則第三十九號公報規定衡量時，九十七年上半年度擬制資訊如下：

| | 九十七年上半年度 |
|-------------|--------------|
| 繼續營業單位淨損 | (\$ 283,190) |
| 本期淨損 | (\$ 285,638) |
| 稅後基本每股虧損(元) | (\$ 2.57) |

上開認股權選擇計劃係採 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，各該項因素之加權平均資訊及公平價值如下：

| | 給與日：九十六年 六月二十七日 | 給與日：九十六年 十二月二十七日 |
|----------|--------------------|---------------------|
| 股利率 | - | - |
| 預期價格波動率 | 35% | 24.77% |
| 無風險利率 | 2.415% | 2.575% |
| 預期存續期間 | 4 年 | 4 年 |
| 給與之認股選擇權 | 6,000 仟股 | 2,000 仟股 |
| 加權平均公平價值 | 1.1 元 | 1.9 元 |

六、未分配盈餘

(一)本公司依公司法及公司章程之規定，年度決算如有盈餘時，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積；但法定公積已達本公司資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘得酌予保留外，其餘依百分比再分派如下：

- 1.員工紅利百分之八至百分之十五。
- 2.董事監察人酬勞百分之三。
- 3.餘由董事會擬具分配議案，提請股東會決議分派之。

(二)本公司九十六及九十五年度為累積虧損，有關股東會決議虧損撥補情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

七、本期發生之用人、折舊及攤銷費用

本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

單位：新台幣仟元

| 性質別 \ 功能別 | 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 | 屬於營業外支出者 | 合計 | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | 屬於營業外支出者 | 合計 |
| 用人費用 | | | | | | | | |
| 薪資費用 | 44,836 | 12,680 | - | 57,516 | 62,580 | 15,257 | - | 77,837 |
| 勞健保費用 | 3,659 | 912 | - | 4,571 | 4,739 | 894 | - | 5,633 |
| 退休金費用 | 1,633 | 294 | - | 1,927 | 2,960 | 729 | - | 3,689 |
| 其他用人費用 | 1,144 | 392 | - | 1,536 | 2,645 | 411 | - | 3,056 |
| 折舊費用 | 112,110 | 918 | 377 | 113,405 | 119,931 | 1,610 | 2,159 | 123,700 |
| 攤銷費用 | 4,960 | 2,138 | - | 7,098 | 10,615 | 1,480 | - | 12,095 |

八、營利事業所得稅

(一)本公司九十七年上半年度所得稅利益（費用）淨額如下：

| | | |
|----------------|----|---------|
| | 金 | 額 |
| 當期營業虧損所得稅利益 | \$ | 70,800 |
| 遞延所得稅資產及備抵評價調整 | (| 70,800) |
| 所得稅利益淨額 | \$ | - |

(二) 九十七年六月三十日之遞延所得稅淨資產之構成項目如下：

| | 金 | 額 |
|-----------|----|-----------------|
| 遞延所得稅資產 | | |
| 存貨跌價及呆滯損失 | \$ | 800 |
| 未實現兌換損失 | | 300 |
| 未實現呆帳損失 | | 400 |
| 退休金超限 | | 600 |
| 未實現資產減損損失 | | 17,300 |
| 虧損扣抵 | | 342,500 |
| 投資抵減 | | 71,900 |
| 遞延所得稅資產 | | <u>433,800</u> |
| 減：備抵評價 | (| <u>433,800)</u> |
| 遞延所得稅資產淨額 | \$ | <u><u>-</u></u> |

(三) 九十七年上半年度之所得稅利益與當期虧損扣抵稅額調節如下：

| | 金 | 額 |
|---------------|-----|-----------------------|
| 稅前損失 | | |
| 按法定稅率計算之稅額 | (\$ | 70,800) |
| 調節項目之所得稅影響數 | | - |
| 當期營業虧損所得稅利益 | (| <u>70,800)</u> |
| 提列(轉回)遞延所得稅資產 | | |
| 未實現資產減損損失 | | 17,300 |
| 存貨跌價及呆滯損失 | | 100 |
| 未實現兌換損失 | | 400 |
| 未實現呆帳損失 | (| 400) |
| 退休金超限 | (| <u>200)</u> |
| 當期虧損扣抵稅額 | (\$ | <u><u>53,600)</u></u> |

(四) 截至九十七年六月三十日，本公司得用以扣抵以後年度課稅所得之投資抵減稅額及虧損扣抵稅額如下：

| <u>最後抵減年度</u> | <u>投資抵減稅額</u> | <u>虧損扣抵稅額</u> |
|---------------|------------------|-------------------|
| 九十七年度 | \$ 19,700 | \$ 32,900 |
| 九十九年度 | 44,600 | 55,000 |
| 一〇〇年度 | 7,200 | 132,800 |
| 一〇一年度 | 400 | 68,200 |
| 一〇二年度 | - | 53,600 |
| | <u>\$ 71,900</u> | <u>\$ 342,500</u> |

(五) 本公司九十四年度(含)以前之營利事業所得稅結算申報案均已經稽徵機關核定。

(六)九十七年六月三十日暫付所得稅款 166 仟元帳列「其他資產－其他」項下，係本期及以前年度之利息收入扣繳稅款。

(七)截至九十七年六月三十日有關兩稅合一之相關資訊內容如下：

| | |
|--------------|----------------------------|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | \$ - |
| 八十七年度以後之累積虧損 | <u><u>(\$ 513,748)</u></u> |

五、每股虧損

本公司九十七及九十六年上半年度基本每股虧損計算如下：

| | 金額 (分子) | | 股數(分母) (仟股) | 每股虧損(元) | |
|--------------|---------------------|---------------------|----------------|------------------|------------------|
| | 繼續營業單位損益 | | | 繼續營業單位損益 | |
| | 稅前 | 稅後 | | 稅前 | 稅後 |
| 九十七年上半年度 | | | | | |
| 基本每股虧損 | | | | | |
| 屬於普通股股東之本期純損 | <u>(\$ 283,190)</u> | <u>(\$ 283,190)</u> | <u>111,321</u> | <u>(\$ 2.54)</u> | <u>(\$ 2.54)</u> |

| | 金額 (分子) | | 股數(分母) (仟股) | 每股虧損(元) | |
|--------------|---------------------|---------------------|----------------|------------------|------------------|
| | 繼續營業單位損益 | | | 繼續營業單位損益 | |
| | 稅前 | 稅後 | | 稅前 | 稅後 |
| 九十六年上半年度 | | | | | |
| 基本每股虧損 | | | | | |
| 屬於普通股股東之本期純損 | <u>(\$ 115,531)</u> | <u>(\$ 115,531)</u> | <u>91,321</u> | <u>(\$ 1.27)</u> | <u>(\$ 1.27)</u> |

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 | 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 |
| 資產 | | | | |
| 現金及約當現金 | \$ 30,877 | \$ 30,877 | \$ 48,784 | \$ 48,784 |
| 應收帳款 | 34,143 | 34,143 | 126,423 | 126,423 |
| 其他應收款 | 14,317 | 14,317 | 6,822 | 6,822 |
| 其他金融資產－流動 | 24,504 | 24,504 | 58,564 | 58,564 |
| 存出保證金 | 57 | 57 | 505 | 505 |
| 負債 | | | | |
| 短期借款 | 55,650 | 55,650 | 97,895 | 97,895 |
| 應付帳款 | 5,416 | 5,416 | 20,520 | 20,520 |
| 其他應付款 | 38,041 | 38,041 | 179,738 | 179,738 |
| 一年內到期之長期借款 | 149,824 | 149,824 | 106,856 | 106,856 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 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> | | | | |
| 應付公司債 | \$ 30,000 | \$ 30,000 | \$ - | \$ - |
| 長期借款 | 123,205 | 123,205 | 235,179 | 235,179 |
| 存入保證金 | 20 | 20 | 20 | 20 |
| <u>衍生性金融商品</u> | | | | |
| 遠期外匯合約 | | | | |
| 公平價值變動列入損益 之金融負債—流動 | - | - | 1,348 | 1,348 |

(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。此方法應用於現金及約當現金、應收款項、應付帳款、其他應收（付）款、其他金融資產—流動、短期借款及存出（入）保證金。
- 2.衍生性金融商品係以活絡市場公開報價時為公平價值。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。
- 3.長期借款及應付公司債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（相近之到期日）之利率為準。

(三)本公司金融負債之公平價值，以評價方法估計為：

| | 評價方法估計之金額 | |
|------------------------|---------------|---------------|
| | 九十七年 六月三十日 | 九十六年 六月三十日 |
| <u>負債</u> | | |
| 公平價值變動列入損益 之金融負債—流動 | \$ - | \$ 1,348 |

(四)本公司於九十六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失為 1,348 仟元。

(五)本公司九十七年及九十六年六月三十日具利率變動之現金流量風險之金融負債為 328,679 仟元及 439,930 仟元。

(六)財務風險資訊

1.市場風險

衍生性金融商品：本公司從事遠期外匯買賣交易之目的在規避外幣淨資產及淨負債之匯率風險，因此匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益抵銷，故無重大之市場風險。

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。本公司之交易對象均為知名廠商及金融機構，擁有良好之信用聲譽，因此經評估尚不致產生重大信用風險。

3.流動性風險

本公司針對短期資金之需求，已作審慎評估及安排，目前尚足以支應營運資金所需。另本公司從事遠期外匯買賣交易係在規避外幣淨資產及淨負債之匯率變動風險，因到期時有相對之現金流入或流出，未來之營運資金足以支應，故均不預期產生重大流動性風險。

4.利率變動之現金流量風險

本公司從事之短期及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使借款之有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動，市場年利率每增加 1%，將使本公司現金流出 3,287 仟元。

二 關係人交易

(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> |
|------------------|------------------------|
| 李洲科技股份有限公司 | 本公司之母公司 |
| 洲磊曜富科技股份有限公司 | 李洲科技股份有限公司採權益法評價之被投資公司 |
| 李明順先生 | 本公司董事長 |
| 王富鑲女士 | 本公司董事長之配偶 |

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 其他應收款

| | <u>九 十 七 年</u> | <u>九 十 六 年</u> |
|--------------|------------------|------------------|
| | <u>六 月 三 十 日</u> | <u>六 月 三 十 日</u> |
| | <u>估 該</u> | <u>估 該</u> |
| | <u>金 額 科目%</u> | <u>金 額 科目%</u> |
| 洲磊曜富科技股份有限公司 | <u>\$ - -</u> | <u>\$ 100 1</u> |

係關係人提供人力支援產生之應收款項。

2. 債券交易

本公司於九十七年六月十六日發行國內第一次私募無擔保普通公司債 30,000 仟元，由李明順先生及王富鑲女士全數認購。

3. 資金融通

本公司與關係人資金融通情形如下：

| <u>關 係 人 名 稱</u> | <u>九 十 七 年</u> | <u>上 半 年 度</u> | <u>九 十 六 年</u> | <u>上 半 年 度</u> |
|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| | <u>最 高 餘 額</u> | <u>期 末 餘 額</u> | <u>利 率 區 間</u> | <u>利 息 費 用</u> |
| 李明順先生 | <u>\$ 28,500</u> | <u>-</u> | 3.6% | <u>\$ 118</u> |

4. 其他費用

| | <u>九 十 七 年 上 半 年 度</u> | <u>九 十 六 年 上 半 年 度</u> |
|------------|------------------------|------------------------|
| | <u>估 該</u> | <u>估 該</u> |
| | <u>金 額 科目%</u> | <u>金 額 科目%</u> |
| 李洲科技股份有限公司 | <u>\$ - -</u> | <u>\$ 99</u> |

係關係人提供人力支援而發生費用。

5. 其他收入

| | 九十七年上半年度 | | 九十六年上半年度 | |
|--------------|----------|-------------|----------|-------------|
| | 金 | 估該 額 科目% | 金 | 估該 額 科目% |
| 洲磊曜富科技股份有限公司 | \$ - | - | \$ 646 | - |

係提供關係人人力支援產生收入。

三 質（抵）押之資產

| | 內 | 九 十 七 年 | | 九 十 六 年 | |
|-----------------------|----------------------------|-----------|-------------------|-----------|-------------------|
| | | 六 月 三 十 日 | 六 月 三 十 日 | 六 月 三 十 日 | 六 月 三 十 日 |
| 銀行存款（帳列其他 金融資產—流動） | 短期借款（擔保信 用狀開立）、關 稅擔保 | \$ 24,504 | | \$ 58,564 | |
| 應收帳款 | 短期借款（擔保銀 行借款） | | 5,750 | | - |
| 房屋及建築 | 長期借款 | | 309,487 | | 326,559 |
| 機器及其他設備 | 長期借款 | | 346,024 | | 431,489 |
| | | | <u>\$ 685,765</u> | | <u>\$ 816,612</u> |

三 重大承諾事項及或有事項

本公司九十七年六月三十日已開立未使用之信用狀總額為 990 仟元。

四 重大之期後事項

本公司另於九十七年八月四日，發行國內第二次私募普通公司債 30,000 仟元，發行條件與第一次相同，該次發行之普通公司債，已全數由李明順先生及王富鏗女士認購。

五 其 他

(一) 本公司因營運持續發生虧損，為改善財務狀況及資金需求，採行之因應方案為：

1. 樽節無效率及非必要之支出，減少現金流出。
2. 積極尋求其他技術合作或對本公司經營理念認同者之資金挹注。
3. 發行私募普通公司債，強化資金來源。

(二) 本公司董事長承諾支持本公司未來一年營運所需之資金。

六、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

| 編號 | 內容 | 說明 |
|----|---------------------------------------|----|
| 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百分之二十以上。 | 無 |
| 5 | 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。 | 無 |
| 6 | 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。 | 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百分之二十以上。 | 無 |
| 8 | 應收關係人款項達一億元或實收資本額百分之二十以上。 | 無 |
| 9 | 從事衍生性商品交易。 | 無 |

(二)轉投資事業相關資訊：

| 編號 | 內容 | 說明 |
|----|---------------------------------------|----|
| 1 | 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。 | 無 |
| 2 | 資金貸與他人。 | 無 |
| 3 | 為他人背書保證。 | 無 |
| 4 | 期末持有有價證券情形。 | 無 |
| 5 | 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。 | 無 |
| 6 | 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。 | 無 |
| 7 | 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。 | 無 |
| 8 | 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。 | 無 |
| 9 | 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。 | 無 |
| 10 | 從事衍生性商品交易。 | 無 |

(三)大陸投資資訊：無。

福陞科技股份有限公司
 (原名為福葆電子股份有限公司)
 現金及約當現金明細表
 民國九十七年六月三十日

明細表一

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 |
|------|---------------|------------------|
| 庫存現金 | | \$ 80 |
| 支票存款 | | 126 |
| 活期存款 | | 29,945 |
| 外幣存款 | USD 21,177.87 | 673 |
| | JPY 188,261 | <u>53</u> |
| | | <u>\$ 30,877</u> |

註：九十七年六月三十日平均匯率 USD：NTD = 1：30.34

JPY：NTD = 0.2881：1

福陞科技股份有限公司
(原名為福葆電子股份有限公司)

應收帳款明細表

民國九十七年六月三十日

明細表二

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱 | 摘 要 | 金 額 |
|-------------|-----|------------------|
| 晶磊半導體股份有限公司 | 貨 款 | \$ 22,628 |
| 奕力科技股份有限公司 | " | 3,427 |
| Vertical | " | 2,410 |
| 敦茂科技股份有限公司 | " | 2,212 |
| 其他(註) | " | <u>4,789</u> |
| | | 35,466 |
| 減：備抵呆帳 | | (<u>1,323</u>) |
| | | <u>\$ 34,143</u> |

註：單一客戶金額未超過本科目之百分之五。

福陞科技股份有限公司
(原名為福葆電子股份有限公司)

其他應收款明細表

民國九十七年六月三十日

明細表三

單位：新台幣仟元

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>摘</u> | <u>要</u> | <u>金</u> | <u>額</u> |
|----------|----------|----------|----------|-----------|----------|
| 其他應收款 | | 係應收代購款等 | | \$ 14,317 | |

福陞科技股份有限公司
(原名為福葆電子股份有限公司)
其他金融資產－流動明細表
民國九十七年六月三十日

明細表四

單位：新台幣仟元

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>摘</u> | <u>要</u> | <u>金</u> | <u>額</u> |
|----------|----------|-----------------------|----------|-----------|----------|
| 受限制資產 | | 係短期借款及進口關稅質押 之銀行存款 | | \$ 24,504 | |

福陞科技股份有限公司
(原名為福葆電子股份有限公司)

存貨明細表

民國九十七年六月三十日

明細表五

單位：新台幣仟元

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>成</u> | <u>本</u> | <u>市</u> | <u>價</u> |
|----------|-------------|----------|---------------|----------|---------------|
| 原 | 物 料 | \$ | 24,766 | \$ | 33,196 |
| 減： | 備抵存貨跌價及呆滯損失 | (| 3,226) | | - |
| | | \$ | <u>21,540</u> | \$ | <u>33,196</u> |

福陞科技股份有限公司
 (原名為福葆電子股份有限公司)
 其他流動資產明細表
 民國九十七年六月三十日

明細表六

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 |
|------|---|---------|---|----|-----------------|
| 預付費用 | | 係預付保險費等 | | \$ | 2,963 |
| 預付貨款 | | | | | 1,046 |
| 進項稅額 | | | | | 2,048 |
| 暫付款 | | | | | 1,276 |
| 其他 | | | | | <u>206</u> |
| | | | | | <u>\$ 7,539</u> |

福陞科技股份有限公司
 (原名為福葆電子股份有限公司)
 固定資產成本增減變動明細表
 民國九十七年一月一日至六月三十日

明細表七

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 期 初 金 額 | 本 期 增 加 額 | 本 期 減 少 額 | 本 期 移 轉 (註) | 期 末 金 額 | 提 供 擔 保 或 質 押 情 形 |
|------------|---------------------|-----------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 房屋及建築設備 | \$ 375,994 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 375,994 | 部分向金融機構抵押借款 |
| 機器設備 | 1,932,144 | 3,840 | (1,516) | - | 1,934,468 | " |
| 運輸設備 | 753 | - | - | - | 753 | 無 |
| 辦公設備 | 31,141 | - | (756) | - | 30,385 | " |
| 其他設備 | 64,188 | 370 | (193) | - | 64,365 | 部分向金融機構抵押借款 |
| 未完工程及預付設備款 | 126,718 | 126 | (52,928) | (4,766) | 69,150 | 無 |
| 減：累計減損 | - | - | (69,150) | - | (69,150) | |
| | <u>\$ 2,530,938</u> | <u>\$ 4,336</u> | <u>(\$ 124,543)</u> | <u>(\$ 4,766)</u> | <u>\$ 2,405,965</u> | |

註：本期移轉數係預付設備款轉列遞延費用及閒置資產轉列固定資產。

福陞科技股份有限公司
 (原名為福葆電子股份有限公司)
 固定資產累計折舊增減變動明細表
 民國九十七年一月一日至六月三十日

明細表八

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 期 初 金 額 | 本 期 增 加 額 | 本 期 減 少 額 | 本 期 移 轉(註) | 期 末 金 額 |
|-------|--------------------|-------------------|--------------------|---------------|--------------------|
| 房屋及建築 | \$ 48,353 | \$ 11,289 | \$ - | \$ - | \$ 59,642 |
| 機器設備 | 1,332,857 | 95,042 | (1,516) | 924 | 1,427,307 |
| 運輸設備 | 753 | - | - | - | 753 |
| 辦公設備 | 24,353 | 1,063 | (756) | - | 24,660 |
| 其他設備 | <u>31,135</u> | <u>5,634</u> | <u>(193)</u> | <u>-</u> | <u>36,576</u> |
| | <u>\$1,437,451</u> | <u>\$ 113,028</u> | <u>(\$ 2,465)</u> | <u>\$ 924</u> | <u>\$1,548,938</u> |

註：本期移轉係閒置資產轉列固定資產。

福陞科技股份有限公司
其他資產明細表
(原名為福葆電子股份有限公司)
民國九十七年六月三十日

明細表九

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 |
|------|-------|---------------------|---|------------------|---|
| 間置資產 | | | | | |
| | 成 | 本 | | \$113,350 | |
| | 減： | 累計折舊 | | (98,393) | |
| | 減： | 累計減損 | | (14,798) | |
| | | | | 159 | |
| | 存出保證金 | | | 57 | |
| | 遞延費用 | 係軟體及治具等 | | 16,468 | |
| | 其 他 | 本期及以前年度利息收入扣 繳稅款 | | 166 | |
| | | | | <u>\$ 16,850</u> | |

福陞科技股份有限公司
 (原名為福蓀電子股份有限公司)

短期借款明細表

民國九十七年六月三十日

明細表十

單位：新台幣仟元

| 債 權 人 | 摘 要 | 期 末 餘 額 | 契 約 期 限 | 利 率 區 間 % | 額 度 | 抵 押 或 擔 保 |
|--------|------|------------------|-------------------|-----------|------------------|-----------|
| 華南商業銀行 | 擔保借款 | \$ 5,000 | 97.04.30~97.10.30 | 4.2 | \$ 10,000 | 活期存款 |
| 第一商業銀行 | 信用借款 | 20,000 | 97.04.10~97.07.10 | 2.95 | 20,000 | 無 |
| 第一商業銀行 | 信用借款 | 1,050 | 97.05.21~97.09.21 | 3.32 | 20,000 | 無 |
| 第一商業銀行 | 擔保借款 | 4,600 | 97.05.21~97.08.15 | 2.8 | 20,000 | 應收帳款 |
| 台灣銀行 | 擔保借款 | <u>25,000</u> | 97.02.01~97.07.30 | 3.76 | <u>25,000</u> | 定期存款 |
| | | <u>\$ 55,650</u> | | | <u>\$ 95,000</u> | |

福陞科技股份有限公司
(原名為福葆電子股份有限公司)

應付帳款明細表

民國九十七年六月三十日

明細表十一

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱 | 摘 要 | 金 額 |
|------------------|--------|-----------------|
| 威 成 | 貨 款 | \$ 1,046 |
| 崇越科技 | " | 751 |
| 矽 緯 | " | 618 |
| 台灣波律 | " | 463 |
| 仕強微電 | " | 370 |
| THI | " | 363 |
| 辛 耘 | " | 299 |
| 其他(註) | " | <u>1,506</u> |
| | | <u>\$ 5,416</u> |

註：單一客戶金額未超過本科目之百分之五。

福陞科技股份有限公司
(原名為福葆電子股份有限公司)

其他應付款明細表

民國九十七年六月三十日

明細表十二

單位：新台幣仟元

| <u>名</u> | <u>稱</u> | <u>摘</u> | <u>要</u> | <u>金</u> | <u>額</u> |
|----------|----------|----------|----------|----------|------------------|
| 應付薪資 | | 薪資及獎金 | | \$ | 7,946 |
| 應付設備款 | | | | | 6,565 |
| 應付利息 | | | | | 544 |
| 其他應付費用 | | | | | <u>22,986</u> |
| | | | | | <u>\$ 38,041</u> |

福陞科技股份有限公司
(原名為福葆電子股份有限公司)
其他流動負債明細表
民國九十七年六月三十日

明細表十三

單位：新台幣仟元

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>摘</u> | <u>要</u> | <u>金</u> | <u>額</u> |
|----------|----------|----------|----------|----------|--------------|
| 預收款項 | | | | \$ | 31 |
| 暫收款 | | | | | 697 |
| 代收款 | | | | | <u>2,196</u> |
| | | | | \$ | <u>2,924</u> |

福陞科技股份有限公司
 (原名為福蓀電子股份有限公司)

應付公司債明細表

民國九十七年六月三十日

明細表十四

單位：新台幣仟元

| 債 券 名 稱 | 代 理 銀 行 | 發 行 日 期 | 付 息 日 期 | 利 率 (%) | 發 行 總 額 | 已 還 數 額 | 期 末 餘 額 | 未 攤 銷 溢 價 | 帳 面 價 值 | 償 還 辦 法 | 擔 保 情 形 |
|----------|---------|----------|----------------------|-----------|-----------|---------|-----------|-----------|-----------|---------|---------|
| 普通無擔保公司債 | 中國信託 | 97.06.16 | 自發行日起 每半年付 息一次 | 4.2 | NTD30,000 | - | NTD30,000 | \$ - | \$ 30,000 | - | 無 |

福陞科技股份有限公司
(原名為福葆電子股份有限公司)

銀行長期借款明細表

民國九十七年六月三十日

明細表十五

單位：新台幣仟元

| 債權人 | 摘要 | 借款金額 | 契約期間 | 利率 | 抵押或擔保 |
|------------------|------------------|-------------------|--------------------|--------------------------|-------|
| 銀行長期借款 | | | | | |
| 兆豐國際商業銀行 第一銀行 | 中長期購置廠房擔保放款 | \$ 68,090 | 94.02.22~100.02.22 | 浮動利率，97.06.30 利率為 3.385% | 廠房 |
| | 中長期購置自動化機器設備擔保放款 | 5,259 | 95.01.13~98.01.13 | 浮動利率，97.06.30 利率為 3.475% | 機器設備 |
| | 中長期購置自動化機器設備擔保放款 | 5,782 | 95.06.07~98.06.07 | 浮動利率，97.06.30 利率為 3.475% | 機器設備 |
| | 中長期購置自動化機器設備擔保放款 | 742 | 95.06.05~97.12.05 | 浮動利率，97.06.30 利率為 3.475% | 機器設備 |
| | 中長期購置自動化機器設備擔保放款 | 1,324 | 95.06.07~97.12.07 | 浮動利率，97.06.30 利率為 3.475% | 機器設備 |
| | 中長期購置自動化機器設備擔保放款 | 1,101 | 95.06.07~98.06.07 | 浮動利率，97.06.30 利率為 3.475% | 機器設備 |
| | 中長期購置自動化機器設備擔保放款 | 14,725 | 97.02.20~107.2.20 | 浮動利率，97.06.30 利率為 3.225% | 機器設備 |
| 華南銀行 | 中長期購置自動化機器設備擔保放款 | 2,640 | 93.06.02~98.03.05 | 浮動利率，97.06.30 利率為 3.73% | 機器設備 |
| | 中長期購置自動化機器設備擔保放款 | 6,400 | 94.04.15~98.07.15 | 浮動利率，97.06.30 利率為 3.73% | 機器設備 |
| | 中長期購置自動化機器設備擔保放款 | 3,070 | 94.06.22~97.11.15 | 浮動利率，97.06.30 利率為 3.73% | 機器設備 |
| 匯豐銀行(原中華商業銀行) | 中長期購置自動化機器設備擔保放款 | 5,500 | 94.04.28~99.04.28 | 浮動利率，97.06.30 利率為 4.225% | 機器設備 |
| 渣打銀行(原新竹國際商業銀行) | 中長期購置自動化機器設備擔保放款 | 14,000 | 94.11.18~99.10.28 | 浮動利率，97.06.30 利率為 4.225% | 機器設備 |
| | 中長期購置自動化機器設備擔保放款 | 14,112 | 95.02.10~98.01.20 | 浮動利率，97.06.30 利率為 3.27% | 機器設備 |
| 台北富邦銀行 | 廠房抵押貸款 | 12,000 | 96.03.02~101.03.02 | 浮動利率，97.06.30 利率為 3.412% | 廠房 |
| | 廠房抵押貸款 | 63,324 | 96.03.02~103.03.02 | 浮動利率，97.06.30 利率為 3.412% | 廠房 |
| 臺灣中小企業銀行 | 中長期購置自動化機器設備擔保放款 | <u>54,960</u> | 96.05.15~100.05.15 | 浮動利率，97.06.30 利率為 3.190% | 機器設備 |
| | | 273,029 | | | |
| 減：一年內到期長期借款 | | (149,824) | | | |
| | | <u>\$ 123,205</u> | | | |

福陞科技股份有限公司
(原名為福葆電子股份有限公司)

其他負債明細表

民國九十七年六月三十日

明細表十六

單位：新台幣仟元

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>摘</u> | <u>要</u> | <u>金</u> | <u>額</u> |
|----------|----------|----------|----------|----------|--------------|
| 應付退休金負債 | | | | \$ | 2,255 |
| 存入保證金 | | | | | <u>20</u> |
| | | | | \$ | <u>2,275</u> |

福陞科技股份有限公司
(原名為福葆電子股份有限公司)

營業收入明細表

民國九十七年上半年度

明細表十七

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 數 量 | 金 額 |
|------------|----------|------------------|
| 金屬凸塊接合 | 7 仟片 | \$ 14,612 |
| 金屬凸塊測試 | 9 仟片 | 6,129 |
| 多層金屬捲帶自動接合 | 6,332 仟顆 | 18,030 |
| 多層金屬捲帶測試 | 5,991 仟顆 | 1,958 |
| 其 他 | | 14,450 |
| 減：銷貨折讓 | | (<u>401</u>) |
| | | <u>\$ 54,778</u> |

福陞科技股份有限公司
(原名為福葆電子股份有限公司)

營業成本明細表

民國九十七年上半年度

明細表十八

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 金 額 |
|------------|-------------------|
| 期初原物料 | \$ 38,286 |
| 加：本期進料 | 8,760 |
| 減：期末原物料 | (24,766) |
| 轉列費用 | (638) |
| 出售原料 | (<u>6,748</u>) |
| 本期耗用原物料 | 14,894 |
| 直接人工 | 17,846 |
| 製造費用 | <u>179,147</u> |
| 製造成本 | 211,887 |
| 減：出售下腳廢料收入 | (5,490) |
| 加：出售原物料成本 | <u>6,748</u> |
| | <u>\$ 213,145</u> |

福陞科技股份有限公司
(原名為福葆電子股份有限公司)

推銷費用明細表

民國九十七年上半年度

明細表十九

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 |
|----|-----|---|---|----|--------------|
| 薪 | 資 | | | \$ | 3,376 |
| 其他 | (註) | | | | <u>2,232</u> |
| | | | | \$ | <u>5,608</u> |

註：單一科目金額未超過本科目之百分之五。

福陞科技股份有限公司
(原名為福葆電子股份有限公司)

管理費用明細表

民國九十七年上半年度

明細表二十

單位：新台幣仟元

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>摘</u> | <u>要</u> | <u>金</u> | <u>額</u> |
|----------|----------|----------|----------|----------|------------------|
| 薪 | 資 | | | \$ | 6,631 |
| 折 | 舊 | | | | 700 |
| 各項攤提 | | | | | 1,840 |
| 其他(註) | | | | | <u>4,633</u> |
| | | | | | <u>\$ 13,804</u> |

註：單一科目金額未超過本科目之百分之五。

福陞科技股份有限公司
(原名為福葆電子股份有限公司)

研究費用明細表

民國九十七年上半年度

明細表二十一

單位：新台幣仟元

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>摘</u> | <u>要</u> | <u>金</u> | <u>額</u> |
|----------|----------|----------|----------|----------|--------------|
| 薪資支出 | | | | \$ | 2,673 |
| 保險費 | | | | | 185 |
| 各項攤提 | | | | | 298 |
| 其他(註) | | | | | <u>515</u> |
| | | | | \$ | <u>3,671</u> |

註：單一科目金額未超過本科目之百分之五。

福陞科技股份有限公司
 (原名為福葆電子股份有限公司)
 營業外收入及利益明細表
 民國九十七年上半年度

明細表二十二

單位：新台幣仟元

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>摘</u> | <u>要</u> | <u>金</u> | <u>額</u> |
|----------|----------|----------|----------|-----------|--------------|
| 利息收入 | | | | \$ | 270 |
| 處分固定資產利益 | | | | | 66 |
| 租金收入 | | | | | 210 |
| 呆帳轉回利益 | | | | | 1,500 |
| 什項收入 | | | | | <u>2,256</u> |
| | | | | <u>\$</u> | <u>4,302</u> |

福陞科技股份有限公司
 (原名為福葆電子股份有限公司)
 營業外費用及損失明細表
 民國九十七年上半年度

明細表二十三

單位：新台幣仟元

| 項 <u>目</u> | 摘 <u>要</u> | 金 <u>額</u> |
|---------------|---------------|-------------------|
| 利息費用 | | \$ 4,524 |
| 兌換損失 | | 1,344 |
| 存貨跌價及呆滯損失 | | 409 |
| 閒置資產折舊 | | 377 |
| 存貨報廢損失 | | 273 |
| 減損損失 | | 69,150 |
| 其他損失 | | <u>29,965</u> |
| | | <u>\$ 106,042</u> |