

福葆電子股份有限公司

財務報告

民國九十五年及九十四年上半年度

(股票代碼 8066 原股票代碼 R281)

公司地址：新竹市科學園區園區二路 60 號 1F

電 話：(03)579-9339

福葆電子股份有限公司  
民國九十五年及九十四年上半年度財務報告  
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4
四、	資產負債表	5
五、	損益表	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
	(二) 重要會計政策之彙總說明	10 ~ 12
	(三) 會計變動之理由及其影響	12 ~ 13
	(四) 重要會計科目之說明	13 ~ 23
	(五) 關係人交易	23
	(六) 質押之資產	24
	(七) 重大承諾事項及或有事項	24
	(八) 重大之災害損失	24
	(九) 重大之期後事項	24

項	目	頁	次
(十)	其他	24	~ 27
(十一)	附註揭露事項	28	~ 31
	1. 重大交易事項相關資訊	28	~ 31
	2. 轉投資事業相關資訊	31	
	3. 大陸投資資訊	31	
九、	重要會計科目明細表	32	~ 46

會計師查核報告

(95)財審報字第 06000671 號

福祿電子股份有限公司公鑒：

福祿電子股份有限公司民國九十五年六月三十日及民國九十四年六月三十日之資產負債表，暨民國九十五年一月一日至六月三十日及民國九十四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」及中華民國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」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達福祿電子股份有限公司民國九十五年六月三十日及民國九十四年六月三十日之財務狀況，暨民國九十五年一月一日至六月三十日及民國九十四年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

劉銀妃

王偉臣

前財政部證期會：(88)台財證(六)第 95577 號  
核准簽證文號：(78)台財證(一)第 26345 號

民 國 九 十 五 年 八 月 一 日

福祿電子股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國 95 年 6 月 30 日及 94 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

資 產	95 年 6 月 30 日		94 年 6 月 30 日			95 年 6 月 30 日		94 年 6 月 30 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					負債及股東權益				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 24,428	2	\$ 165,170	11	2100 短期借款(附註四(五)及六)	\$ 191,212	14	\$ 118,768	8
1120 應收票據淨額	169	-	-	-	2110 應付短期票券(附註四(六))	19,980	2	19,977	2
1140 應收帳款淨額(附註四(二)及六)	94,550	7	138,516	10	2180 公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動				
1160 其他應收款	1,047	-	9,556	1	(附註四(七))	63	-	4,014	-
1190 其他金融資產 - 流動(附註六)	21,757	2	35,469	2	2120 應付票據	31,667	2	11,551	1
120X 存貨(附註四(三))	67,070	5	38,842	3	2140 應付帳款	8,198	1	29,667	2
1260 預付款項	5,313	-	2,931	-	2170 應付費用	50,973	4	44,977	3
11XX 流動資產合計	214,334	16	390,484	27	2210 其他應付款項	31,700	2	12,875	1
1440 其他金融資產 - 非流動(附註六)	-	-	3,000	-	2260 預收款項	1,566	-	364	-
固定資產(附註四(四)及六)					2270 一年或一營業週期內到期長期負債				
成本					(附註四(四)(八)及六)	150,847	11	72,520	5
1521 房屋及建築	124,092	9	124,092	9	21XX 流動負債合計	486,206	36	314,713	22
1531 機器設備	1,884,896	140	1,644,167	112	長期附息負債				
1551 運輸設備	753	-	1,173	-	2420 長期借款(附註四(八)及六)	260,701	19	203,230	14
1561 辦公設備	28,537	2	27,825	2	2441 長期應付票據(附註四(四))	4,907	1	-	-
1611 租賃資產	19,530	2	-	-	24XX 長期負債合計	265,608	20	203,230	14
1631 租賃改良	44,416	3	79,381	5	其他負債				
1681 其他設備	38,440	3	26,509	2	2810 應計退休金負債(附註四(九))	6,292	-	6,833	-
15XY 成本及重估增值	2,140,664	159	1,903,147	130	2820 存入保證金	20	-	20	-
15X9 減：累計折舊	( 1,232,112)	( 92)	( 1,102,311)	( 75)	28XX 其他負債合計	6,312	-	6,853	-
1670 未完工程及預付設備款	184,532	14	240,447	16	2XXX 負債總計	758,126	56	524,796	36
15XX 固定資產淨額	1,093,084	81	1,041,283	71	股東權益				
其他資產					股本(附註四(十))				
1810 閒置資產(附註四(四))	7,577	1	-	-	3110 普通股股本	1,177,770	87	1,105,380	75
1820 存出保證金	6,148	-	7,507	-	資本公積(附註四(十一))				
1830 遞延費用	25,589	2	23,667	2	3211 普通股溢價	10,900	1	10,900	1
1880 其他資產 - 其他	353	-	-	-	保留盈餘(附註四(十二))				
18XX 其他資產合計	39,667	3	31,174	2	3350 待彌補虧損	( 599,711)	( 44)	( 175,135)	( 12)
					3XXX 股東權益總計	588,959	44	941,145	64
					重大承諾及或有事項(附註七)				
1XXX 資產總計	\$ 1,347,085	100	\$ 1,465,941	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 1,347,085	100	\$ 1,465,941	100

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

董事長：吳火岡基

經理人：黃益祥

會計主管：林添發

福祿電子股份有限公司  
損益表  
民國95年1月1日至95年6月30日  
及民國94年1月1日至94年6月30日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

	95 年 上 半 年 度		94 年 上 半 年 度	
	金	額 %	金	額 %
營業收入				
4110 銷貨收入	\$	217,892 114	\$	316,271 102
4190 銷貨折讓	(	28,392) ( 15)	(	7,412) ( 2)
4100 銷貨收入淨額		189,500 99		308,859 100
4800 其他營業收入		2,616 1		1,366 -
4000 營業收入合計		192,116 100		310,225 100
營業成本				
5110 銷貨成本	(	429,693) ( 224)	(	384,004) ( 124)
5910 營業毛損	(	237,577) ( 124)	(	73,779) ( 24)
營業費用				
6100 推銷費用	(	5,396) ( 3)	(	4,798) ( 1)
6200 管理及總務費用	(	29,229) ( 15)	(	33,126) ( 11)
6300 研究發展費用	(	11,760) ( 6)	(	10,012) ( 3)
6000 營業費用合計	(	46,385) ( 24)	(	47,936) ( 15)
6900 營業淨損	(	283,962) ( 148)	(	121,715) ( 39)
營業外收入及利益				
7110 利息收入		139 -		624 -
7130 處分固定資產利益		57 -		- -
7140 處分投資利益		2,180 1		- -
7160 兌換利益		333 -		3,823 1
7210 租金收入		210 -		70 -
7480 什項收入		2,658 2		1,321 1
7100 營業外收入及利益合計		5,577 3		5,838 2
營業外費用及損失				
7510 利息費用	(	8,235) ( 4)	(	5,052) ( 2)
7650 金融負債評價損失	(	319) -	(	- -
7570 存貨跌價及呆滯損失	(	693) ( 1)	(	301) -
7630 減損損失(附註四(四))	(	31,379) ( 16)	(	- -
7880 什項支出		- -	(	5) -
7500 營業外費用及損失合計	(	40,626) ( 21)	(	5,358) ( 2)
8900 繼續營業部門淨損	(	319,011) ( 166)	(	121,235) ( 39)
9300 會計原則變動累積影響數	(	159) -	(	- -
9600 本期淨損	(\$	319,170) ( 166)	(\$	121,235) ( 39)
		稅 前 稅 後		稅 前 稅 後
基本每股(虧損)盈餘(附註四(十四))				
9750 本期淨損	(\$	2.71) (\$ 2.71)	(\$	1.11) (\$ 1.11)

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

董事長：吳火岡基

經理人：黃益祥

會計主管：林添發

福祿電子股份有限公司  
股東權益變動表  
民國 95 年及 94 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	普	通	股	股	本	資	本	公	積	待	彌	補	虧	損	合	計
<u>94 年 上 半 年 度</u>																
94 年 1 月 1 日 餘 額	\$		1,081,500	\$		10,900	(\$		53,900)	\$		1,038,500				
行使員工認股權			23,880			-			-			23,880				
本期淨損			-			-	(		121,235)	(		121,235)				
94 年 6 月 30 日 餘 額	<u>\$</u>		<u>1,105,380</u>	<u>\$</u>		<u>10,900</u>	<u>(\$</u>		<u>175,135)</u>	<u>\$</u>		<u>941,145</u>				
<u>95 年 上 半 年 度</u>																
95 年 1 月 1 日 餘 額	\$		1,177,770	\$		10,900	(\$		280,541)	\$		908,129				
本期淨損			-			-	(		319,170)	(		319,170)				
95 年 6 月 30 日 餘 額	<u>\$</u>		<u>1,177,770</u>	<u>\$</u>		<u>10,900</u>	<u>(\$</u>		<u>599,711)</u>	<u>\$</u>		<u>588,959</u>				

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

董事長：吳火岡基

經理人：黃益祥

會計主管：林添發

福祿電子股份有限公司  
現金流量表  
民國95年及94年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	<u>95年上半年度</u>	<u>94年上半年度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨損	(\$ 319,170)	(\$ 121,235)
調整項目		
呆帳費用	482	-
折舊費用	148,443	132,836
各項攤提	20,948	16,159
存貨跌價及呆滯損失	693	301
處分投資利益	( 2,180)	-
金融資產評價損失	319	-
處分固定資產利益	( 57)	-
固定資產轉列費用	34	4
減損損失	31,379	-
會計原則變動累積影響數	159	-
資產及負債科目之變動		
應收票據	1,092	130
應收帳款	129,060	53,772
其他應收款	9,220	( 55)
存貨	12,120	3,870
預付款項	5,644	576
應付票據	820	( 2,934)
應付帳款	( 20,105)	9,852
應付費用	( 27,267)	( 4,809)
其他應付款及預收款項	81	96
應計退休金負債	<u>62</u>	<u>1,438</u>
營業活動之淨現金(流出)流入	<u>( 8,223)</u>	<u>90,001</u>

(續次頁)

福祿電子股份有限公司  
現金流量表  
民國95年及94年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	95 年 上 半 年 度	94 年 上 半 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
公平價值變動列入損益之金融負債增加	\$ 56	\$ 3,793
質押定存減少	12,729	16,866
購置固定資產	( 110,702)	( 321,655)
處分固定資產價款	190	-
遞延費用增加	( 13,609)	( 9,817)
存出保證金減少	1,187	6,078
投資活動之淨現金流出	( 110,149)	( 304,735)
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款增加(減少)	15,763	( 38,886)
應付短期票券增加	-	19,977
長期借款本期舉借數(含應付租賃款)	145,530	226,790
長期借款本期償還數(含應付租賃款)	( 80,021)	( 83,093)
行使員工認股權	-	23,880
融資活動之淨現金流入	81,272	148,668
本期現金及約當現金減少	( 37,100)	( 66,066)
期初現金及約當現金餘額	61,528	231,236
期末現金及約當現金餘額	\$ 24,428	\$ 165,170
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	\$ 6,989	\$ 5,213
減：利息資本化	( 1,483)	-
不含利息資本化之利息本期支付利息	\$ 5,506	\$ 5,213
僅有部份現金支付之投資活動		
固定資產增加	\$ 105,244	\$ 269,805
加：期初未付款	35,290	63,753
減：期末未付款	( 29,832)	( 11,903)
支付現金	\$ 110,702	\$ 321,655

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

董事長：吳火岡基

經理人：黃益祥

會計主管：林添發

福 葆 電 子 股 份 有 限 公 司

財 務 報 表 附 註

民 國 95 年 及 94 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

福葆電子股份有限公司設立於民國 85 年 12 月 19 日，於民國 87 年 10 月 28 日開始營業。本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。本公司股票自民國 93 年 12 月起，在中華民國證券櫃檯買賣中心買賣。截至民國 95 年 6 月 30 日止，本公司員工人數為 441 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」及中華民國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

1. 本公司以新台幣為記帳單位，外幣交易按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(二)約當現金

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

1. 隨時可轉換成定額現金者。
2. 即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

本公司現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

(三)衍生性金融商品

1. 以交易為目的，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列，非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。於資產負債表日以公平價值評價，其公平價值之變動認列為資產負債及當期損益。
2. 民國 94 年 12 月 31 日(含)以前年度之會計處理詳附註三。

#### (四) 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款及其他應收款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

#### (五) 存貨

採永續盤存制，以取得成本入帳，成本結轉按加權平均法計算。期末存貨除就呆滯部份提列呆滯損失準備外，並就其餘部份按成本與市價孰低法評價。比較成本與市價孰低時，採總額比較法，原物料以重置成本為市價。

#### (六) 固定資產

1. 固定資產以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 折舊按估計經濟耐用年限加計一年殘值，按平均法計提。於耐用年限屆滿繼續使用者，並按自行預估可使用年數，按平均法繼續計提。主要固定資產之耐用年數為3年至8年。
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。
4. 凡租約屬資本租賃者，各期租金資本化為租賃資產並認列租賃負債。凡租約屬營業租賃者，每期支付租金時，作為租金費用。凡自有資產出售再行租回時，出售資產損益遞延以「未實現售後租回損益」科目列帳，依租約性質於未來期間攤銷。惟出售時，該資產公平市價低於帳面價值，則出售資產損益於當期認列。
5. 固定資產發生閒置或已無使用價值時，按其淨公平價值或帳面價值較低者，轉列其他資產，差額列為當期損失，當期提列之折舊費用列為營業外支出。

#### (七) 遞延費用

以取得成本為入帳基礎，並按其估計效益年數平均攤提。

#### (八) 非金融資產減損

1. 當環境變更或某事件發生而顯示本公司所擁有的資產其可回收金額低於其帳面價值時，應認列減損損失。可回收金額是指一項資產的淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值是指一項資產在公平交易的情況下可收到的淨處分金額，而使用價值是指將一項資產在未來可使用年限內可產生的預計現金流量予以折現計算。
2. 當以前年度認列資產減損的情況不再存在時，則可在以前年度提列損失金額的範圍內予以迴轉。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

### (九) 退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

### (十) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。
2. 因購置設備或技術、研究發展支出等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期所得稅費用。

### (十一) 收入及成本

收入於提供勞務之會計期間採完工比例法，依交易完成之程度認列收入。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

### (十二) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

## 三、會計變動之理由及其影響

### (一) 非金融資產減損

本公司自民國 94 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」。此項會計原則變動使民國 94 年上半年度之總資產、股東權益及每股虧損並無重大影響。

### (二) 金融商品

1. 本公司自民國 95 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第三十四號及第三十六號有關金融商品之會計處理。民國 94 年 12 月 31 日(含)以前年度財務報表之部分科目業已依據證券發行人財務報告編製準則及財務會計準則公報第三十四號及第三十六公報規定予以重分類。

2. 民國 94 年 12 月 31 日(含)以前年度原帳列科目之會計處理如下：

衍生性金融商品：

避險性質遠期外匯買賣合約，於訂約日以該日之即期匯率衡量入帳。  
訂約日即期匯率與約定遠期匯率間之差額於合約期間攤銷，資產負債表日未結清之合約則以該日之即期匯率調整，所產生兌換差額列為當期損益。

3. 此項會計原則變動對本公司影響甚小。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>95年6月30日</u>	<u>94年6月30日</u>
零用金	\$ 100	\$ 100
支票及活期存款	24,328	105,400
定期存款	-	10,000
約當現金-商業本票	-	49,670
	<u>\$ 24,428</u>	<u>\$ 165,170</u>

(二)應收帳款-淨額

	<u>95年6月30日</u>	<u>94年6月30日</u>
應收帳款	\$ 95,820	\$ 139,392
減：備抵呆帳	( 1,270)	( 876)
	<u>\$ 94,550</u>	<u>\$ 138,516</u>

(三)存貨

	<u>95年6月30日</u>	<u>94年6月30日</u>
原物料	\$ 68,844	\$ 39,821
減：存貨跌價及呆滯損失準備	( 1,774)	( 979)
	<u>\$ 67,070</u>	<u>\$ 38,842</u>

(四) 固定資產

	95	年	6	月	30	日				
	成	本	累	計	折	舊	帳	面	價	值
房屋及建築	\$	124,092	(\$	5,562)	\$	118,530				
機器設備		1,884,896	(	1,172,567)		712,329				
運輸設備		753	(	753)		-				
辦公設備		28,537	(	20,800)		7,737				
租賃資產		19,530		-		19,530				
租賃改良		44,416	(	20,908)		23,508				
其他設備		38,440	(	11,522)		26,918				
未完工程及預付設備款		184,532		-		184,532				
	\$	<u>2,325,196</u>	(\$	<u>1,232,112</u> )	\$	<u>1,093,084</u>				
	94	年	6	月	30	日				
	成	本	累	計	折	舊	帳	面	價	值
房屋及建築	\$	124,092	(\$	1,609)	\$	122,483				
機器設備		1,644,167	(	1,035,369)		608,798				
運輸設備		1,173	(	973)		200				
辦公設備		27,825	(	17,927)		9,898				
租賃改良		79,381	(	38,667)		40,714				
其他設備		26,509	(	7,766)		18,743				
未完工程及預付設備款		240,447		-		240,447				
	\$	<u>2,143,594</u>	(\$	<u>1,102,311</u> )	\$	<u>1,041,283</u>				

1. 民國95年及民國94年上半年度利息資本化金額分別為 \$1,483及 \$0。

2. 租賃資產有關內容摘要彙總說明如下：

(1)租約內容概述：

本公司民國95年上半年度之租賃資產係以資本租賃方式再行租回出售予出租人之機器設備，其租賃期間為95年6月至97年5月，該租賃資產於租賃期間屆滿時將以\$1承購該租賃資產。

(2)資本租賃未來應支付租金總額及現值，依支付期間區分如下：

95年6月30日	應付租金現值	應付租金總額
95.7~97.5	\$ 11,775	\$ 12,359
減：一年內到期者	( 6,868)	( 7,332)
	<u>\$ 4,907</u>	<u>\$ 5,027</u>

(3)上述應付租金總額本公司已依每期租金付款日簽發票據交付出租人。

3. 本公司因重新規劃生產線，有部分設備已無使用，其帳面價值為\$38,956，經評估其淨公平價值小於帳面價值，故提列減損損失\$31,379，並將餘額\$7,577表列閒置資產。

(五)短期借款

	95年6月30日	94年6月30日
擔保銀行借款	\$ 27,331	\$ 77,784
無擔保銀行借款	144,041	40,984
應收帳款融資	19,840	-
	<u>\$ 191,212</u>	<u>\$ 118,768</u>
借款利率	<u>1.14%~6.78%</u>	<u>0.90%~4.52%</u>

(六)應付短期票券

	95年6月30日	94年6月30日
應付商業本票	\$ 20,000	\$ 20,000
減：應付短期票券折價	( 20)	( 23)
	<u>\$ 19,980</u>	<u>\$ 19,977</u>
發行利率	<u>2.15%</u>	<u>1.30%</u>

(七) 公平價值變動列入損益之金融負債

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>95年6月30日</u>	<u>94年6月30日</u>
流動項目：			
交易目的金融負債			
	遠期外匯合約	\$ -	\$ 4,014
	交易目的金融負債評價調整	<u>63</u>	<u>-</u>
	合計	<u>\$ 63</u>	<u>\$ 4,014</u>

本公司於民國95年上半年度認列之淨利益計 \$1,861(包含處分投資利益\$2,180及評價損失\$319)。

有關衍生性金融商品之合約資訊請參閱附註十一。

(以下空白)

(八) 長期借款

借 款 性 質	到 期 日	95年6月30日	94年6月30日
中長期購置自動化機器 設備擔保放款	95. 09. 01前陸續到期 (分期償還)	\$ 1,765	\$ 8,670
中長期擔保借款	95. 03. 31前陸續到期 (分期償還)	-	11,250
中長期購置自動化機器 設備擔保放款	98. 03. 05前陸續到期 (分期償還)	9,680	13,200
中長期購置自動化機器 設備擔保放款	97. 11. 15前陸續到期 (分期償還)	21,550	30,790
中長期購置自動化機器 設備擔保放款	98. 07. 15前陸續到期 (分期償還)	16,800	22,000
中長期購置自動化機器 設備擔保放款(註1)	96. 03. 31前陸續到期 (分期償還)	7,892	18,000
中長期購置自動化機器 設備擔保放款(註2)	97. 01. 15前陸續到期 (分期償還)	46,666	60,000
中長期購置自動化機器 設備擔保放款	99. 04. 28前陸續到期 (分期償還)	11,500	14,500
中長期購置自動化機器 設備擔保放款	99. 10. 28前陸續到期 (分期償還)	26,000	-
中長期購置自動化機器 設備擔保放款(註4)	98. 1. 20前陸續到期 (分期償還)	60,592	-
中長期購置自動化機器 設備擔保放款	99. 3. 29前陸續到期 (分期償還)	23,689	-
中長期購置自動化機器 設備擔保放款	97. 12. 5前陸續到期 (分期償還)	10,000	-
中長期購置自動化機器 設備擔保放款	98. 1. 13前陸續到期 (分期償還)	22,556	-
中長期購置自動化機器 設備擔保放款	98. 6. 5前陸續到期 (分期償還)	20,000	-
中長期購置廠房貸款 (註3)	100. 02. 22前陸續到期 (分期償還)	117,610	79,000
中長期信用貸款	96. 04. 29前陸續到期 (分期償還)	8,380	18,340
		<u>404,680</u>	<u>275,750</u>
減：一年內到期部分		( <u>143,979</u> )	( <u>72,520</u> )
		<u>\$ 260,701</u>	<u>\$ 203,230</u>
借款利率		<u>3.355%~4.272%</u>	<u>2.94%~4.83%</u>

- 註1：該中長期購置機器設備放款，本公司已依每期借款支付日簽發本息票據支付債權人，其未來應支付之總額\$8,044，現值\$7,892，支付期間93.4.30~96.3.31。
- 註2：該中長期貸款係向中華開發工業銀行貸款，係供中期營運週轉金之用，依合約規定，在合約存續期間內，其年度及半年度財務報表應維持下列財務比率：
- (一)流動比率：流動資產除以流動負債之比率應維持在100%(含)以上。
  - (二)負債比率：負債總額除以有形資產之比率應維持在100%(含)以下。
- 註3：該中長期貸款係向交通銀行貸款，係供中期營運週轉金之用，依合約規定，在合約存續期間內，其年度及半年度財務報表應維持下列財務比率：
- (一)流動比率：流動資產除以流動負債之比率應維持在80%(含)以上。
  - (二)負債比率：負債總額除以淨值之比率應維持在120%(含)以下。
- 註4：該中長期貸款係向新竹國際商業銀行貸款，係供中期營運週轉金之用，依合約規定，在合約存續期間內，其年度及半年度財務報告之財務比率限制：(1)速動比率(2)流動比率(3)財務槓桿(4)一年內到期長期負債支付能力(保障倍數等相關財務比率與貸放時提供之財務報表比較不得有三項(含)已衰退逾30%者。

#### (九)退休金計畫

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於中央信託局。截止民國95年及94年上半年度依退休金精算報告認列之淨退休金成本分別為\$224及\$3,503，截止民國95年6月30日止存於中央信託局之勞工退休準備金餘額分別為\$16,765及\$16,088。
2. 自民國94年7月1日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。截止民國95年6月30日止，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本為\$5,295。

(十)股本

1. 截至民國 95 年 6 月 30 日止，本公司額定資本額為\$1,610,000，分為 117,777 仟股(含員工認股權憑證 21,000 仟股)，實收資本額為 \$1,177,770，每股面額 10 元。
2. (1)本公司第一次酬勞性員工認股選擇權計劃之認股價格為發行當日本公司最近期經會計師查核簽證之財務報告每股淨值，惟不得低於股票面額 10 元，實際發行價格授權董事長依當時狀況訂定之。認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股價格得依特定公式調整之。發行之認股權憑證之存續期間為三年，員工自被授予認股權憑證屆滿二年後得行使，該認股權憑證自民國 93 年 11 月 7 日及 93 年 11 月 28 日起，均得依本辦法行使認股權利。  
(2)本公司第二次酬勞性員工認股選擇權計劃於民國 95 年 6 月 23 日經向主管機關申報生效，該酬勞性員工認股選擇權之認股價格不得低於發行日本公司普通股之收盤價；若當日收盤價格低於面額時，則以普通股股本面額為認股價格。認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股價格得依特定公式調整之。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。截至民國 95 年 6 月 30 日止，本公司尚未發行。  
(3)民國 95 年及 94 年 6 月 30 日酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

認股選擇權	95 年 6 月 30		94 年 6 月 30 日			
	數	量	加權平均行使價格	數	量	加權平均行使價格
期初流通在外	-	-	-	11,000	-	10元
本期給與	-	-	-	-	-	-
無償配股增發或調整認股股數	-	-	-	-	-	-
本期行使	-	-	-	2,388	-	10元
本期沒收	-	-	-	-	-	-
期末流通在外	-	-	-	<u>8,612</u>	-	<u>10元</u>
期末可行使之認股選擇權	-	-	-	<u>8,612</u>	-	-
期末已核准尚未發行之認股選擇權	<u>6,000</u>	-	-	-	-	-

(十一) 資本公積

依公司法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，得每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。

(十二) 保留盈餘

依公司章程規定，本公司每年決算如有盈餘，依法應先彌補歷年虧損，並提撥應納所得稅款，次提百分之十法定盈餘公積，如尚有盈餘時提：

(1) 員工紅利百分之八至十五。

(2) 董事監察人酬勞百分之三。

(3) 餘由董事會擬定分配案，提請股東會通過後分配之。

(十三) 所得稅

1. 遞延所得稅資產與負債：

	<u>95年6月30日</u>	<u>94年6月30日</u>
遞延所得稅資產總額-流動	\$ 72,238	\$ 23,594
遞延所得稅負債總額-流動	\$ 54	\$ 325
遞延所得稅資產總額-非流動	\$ 274,414	\$ 190,608
遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$ 346,598	\$ 213,877

(以下空白)

2. 因暫時性差異、投資抵減及虧損扣抵而產生之各遞延所得稅資產或負債科目餘額如下：

	<u>95 年 6 月 30 日</u>		<u>94 年 6 月 30 日</u>	
	所得稅		所得稅	
	金 額	影 響 數	金 額	影 響 數
流動項目：				
暫時性差異				
存貨跌價及呆滯損失	\$ 1,774	\$ 443	\$ 979	\$ 245
應收帳款備抵呆帳	482	121	-	-
未實現兌換利益	( 217)	( 54)	( 1,302)	( 325)
其他	-	-	-	-
虧損扣抵	224,084	56,021	82,030	20,508
投資抵減		15,653		2,841
備抵評價		( 72,184)		( 23,269)
		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>
非流動項目：				
退休金	\$ 6,203	\$ 1,551	\$ 6,607	\$ 1,652
虧損扣抵	780,322	195,081	569,439	142,359
投資抵減		77,782		46,597
備抵評價		( 274,414)		( 190,608)
		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>

3. 本公司營利事業所得稅結算申報業經財政部北區國稅局核定至民國 92 年度。

4. 民國 95 年 6 月 30 日，本公司尚未使用之前五年虧損扣抵明細如下：

<u>發 生 年 度</u>	<u>所得稅影響數</u>	<u>最 後 抵 減 年 度</u>
90 年 度	\$ 56,021	95 年 度
91 年 度	23,434	96 年 度
92 年 度	32,837	97 年 度
94 年 度	55,106	99 年 度
95 年 度	83,704	100 年 度
	<u>\$ 251,102</u>	



(十五) 用人折舊折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	95年1月1日至6月30日		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 120,199	\$ 26,743	\$ 146,942
勞健保費用	7,229	1,363	8,592
退休金費用	4,620	899	5,519
其他用人費用	4,261	597	4,858
折舊費用	144,962	3,481	148,443
折耗費用	-	-	-
攤銷費用	19,453	1,495	20,948

功能別 性質別	94年1月1日至6月30日		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 86,179	\$ 23,660	\$ 109,839
勞健保費用	5,697	1,338	7,035
退休金費用	3,075	428	3,503
其他用人費用	3,514	586	4,100
折舊費用	128,569	4,267	132,836
折耗費用	-	-	-
攤銷費用	14,797	1,362	16,159

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱                      與本公司之關係  
鈦昇科技股份有限公司              其董事為本公司之總經理(註)

註：自民國95年3月15日起，該公司之董事非為本公司之總經理

(二) 與關係人間重大交易

進貨：

本公司截至民國95年3月15日止向關係人購買物料之金額為\$36，截至民國95年6月30日止，業已全數支付完畢。

## 六、質押之資產

<u>資 產 項 目</u>	<u>95年6月30日</u>	<u>94年6月30日</u>	<u>擔 保 用 途</u>
質押活存(表列其他金融資產-流動)	\$ 7,138	\$ 4,931	短 期 借 款
質押定存(表列其他金融資產-流動)	\$ 14,619	\$ 30,538	短期借款、關稅擔保
質押定存(表列其他金融資產-非流動)	\$ -	\$ 3,000	長 期 借 款
應收帳款	\$ 24,806	\$ -	短 期 借 款
房屋及建築	\$ 117,404	\$ 121,242	長 期 借 款
機器設備及什項設備等	\$ 602,597	\$ 282,261	長 期 借 款

## 七、重大承諾事項及或有事項

1. 截至民國 95 年 6 月 30 日止，本公司已簽訂合約而尚未付款之機器設備價款約為 \$ 81,027，其中屬已開立但未使用之信用狀之金額為 \$ 14,297。
2. 本公司以營業租賃方式承租廠房之明細如下：

<u>租賃標的物</u>	<u>出租人</u>	<u>期間</u>	<u>年租金</u>	<u>存出保證金</u>
土地	科學工業園區管理局	94.01.01-104.08.31	\$ 774	\$ -
廠房	聯測科技(股)公司	92.01.01-95.12.31	27,137	4,941
廠房	科學工業園區管理局	95.01.01-95.12.31	3,689	1,009

## 八、重大之災害損失

無。

## 九、重大之期後事項

無。

## 十、其他

- (一)民國 94 年上半年度財務報表之部分科目業予重分類，便與民國 95 年上半年度財務報表比較。
- (二)本公司因營運發生虧損，截至民國 95 年 6 月 30 日累積虧損為 \$599,711，已達實收資本額 \$1,177,770 之二分之一，且流動負債超過流動資產 \$271,872，本公司除了主要股東承諾提供營運資金以改善短期資金需求外，另為改善財務狀況及充實營運資金，本公司業於股東常會通過現金增資案，且該現金增資計劃已著手進行中，預計 95 年 9 月底收足增資款，因主要股東財務支援及增資款之挹注，本公司預計未來一年營運資金無短缺之疑慮。

(三) 公平價值之資訊

	95年6月30日			94年6月30日		
	<u>公平價值</u>			<u>公平價值</u>		
	<u>帳面價值</u>	<u>公開報價 決定之金額</u>	<u>評價方法 估計之金額</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公開報價 決定之金額</u>	<u>評價方法 估計之金額</u>
<u>金 融 資 產</u>						
非衍生性金融商品						
公平價值與帳面價值相等 之金融資產	\$ 148,099	\$ -	\$ 148,099	\$ 356,218	\$ -	\$ 356,218
<u>金 融 負 債</u>						
非衍生性金融商品						
公平價值與帳面價值相 之金融負債	\$ 340,042	\$ -	\$ 340,042	\$ 244,668	\$ -	\$ 244,668
長期借款	404,608	-	404,608	275,750	-	275,750
長期應付票據	11,847	-	11,847	-	-	-
	<u>756,497</u>	<u>-</u>	<u>756,497</u>	<u>520,418</u>	<u>-</u>	<u>520,418</u>
衍生性金融商品						
遠期外匯合約	\$ 63	\$ -	\$ 63	\$ 4,014	\$ -	\$ 4,014

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：因折現值影響不大，故以其帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、短期銀行借款與應付票據及款項。
2. 長期借款：多採浮動利率，以其帳面價值估計公平價值。
3. 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。

(四) 本公司民國 95 年 6 月 30 日具利率變動之公平價值風險之金融負債為 \$31,755；具利率變動之現金流量風險之金融資產為 \$44,945，金融負債為 \$595,892。

(四) 本公司民國 95 年上半年度非公平價值變動認列損益之金融資產及金融負債，其利息收入總額為 \$139 及利息費用總額為 \$11,413。

(五) 財務風險控制

本公司定期衡量及辨識公司所處外在及內在的環境中各項風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及作業風險)的可能產生原因及對公司影響，在維護公司最大權益前提下，有效管理已存在的風險部位，以降低對公司可能影響；同時經由事前妥善規劃及準備，減少可能對本公司不利風險產生機會。

## (六) 重大財務風險資訊

### 1. 市場風險

- (1) 長期債務類金融商品負債：本公司借入之款項多為浮動利率債務，故預期不致發生重大之市場風險。
- (2) 短期金融商品：短期金融商品均為一年內到期，因此經評估無重大之市場風險。
- (3) 衍生性金融商品：本公司從事遠期外匯買賣交易之目的即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

- (1) 長期債務類金融商品負債：無信用風險。
- (2) 短期金融商品：本公司對交易對象訂有授信管理作業，且本公司之短期金融商品交易對象均為知名廠商及金融機構，擁有良好之信用聲譽，因此經評估故無重大之信用風險。
- (3) 衍生性金融商品：交易對象均為信用卓著之金融機構，且本公司亦與多家金融機構往來交易以分散風險，預期不致產生重大信用風險。

### 3. 流動性風險

- (1) 長期債務類金融商品負債：本公司之各項資金需求及支用計劃，足以支應營運資金所需，故預期不致發生重大之流動性風險。
- (2) 短期金融商品：短期金融商品均為一年內到期，預期不致發生重大之流動性風險。
- (3) 衍生性金融商品：從事遠期外匯買賣交易即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，故不預期產生重大流動性風險。

### 4. 利率變動之現金流量風險

- (1) 長期債務類金融商品負債：本公司借入之款項，係屬浮動利率之金融商品，故市場利率變動將使債務類金融商品之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。本公司亦依風險管理策略，定期評估利率變動所造成之現金流量風險，故預期不致發生重大之現金流量風險。
- (2) 短期金融商品：短期金融商品均為一年內到期，因此經評估無重大利率變動之現金流量風險。
- (3) 衍生性金融商品：從事遠期外匯買賣交易即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，故不預期產生重大現金流量風險。

## 十一、附註揭露事項

### (一)重大交易事項相關資訊

本公司民國 95 年上半年度之相關資訊如下：

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以上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. 處份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以上或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 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。

9. 從事衍生性商品交易：

(1) 持有或發行衍生性商品之目的：為規避可辨認外幣資產、負債匯率變動風險

(2) 相關之會計政策，請參閱附註二

(3) 截至民國95年6月30日止，本公司非以交易為持有或發行之目的之衍生性商品交易明細如下：

衍生性 商品名稱	面值、合約	公平價值	交易條件			被避險之	被避險之	被避險未 來承諾	已認列及	信用 風險	市場 風險	衍生性商品 之現金需求
	金額或名目 本金金額	及相關 帳面價值	交 易 條 件	交 割 日	約 定 匯 率	已持有 資產	已持有 負債		被遞延之 避險(損)益			
預購遠期 外匯合約	JPY 13,500 仟元 (\$ 63)		95.06.05		0.2880	95.10.05	-	JPY 13,500 仟元	-	(\$ 63)	註一 註二	依約於交割日 依約定金額購 入等額日幣

(4) 截至民國94年6月30日止，本公司非以交易為持有或發行之目的之衍生性商品交易明細如下：

衍生性 商品名稱	面值、合約	公平價值	交易條件			被避險之	被避險之	被避險未 來承諾	已認列及	信用 風險	市場 風險	衍生性商品 之現金需求
	金額或名目 本金金額	及相關 帳面價值	交 易 條 件	交 割 日	約 定 匯 率	已持有 資產	已持有 負債		被遞延之 避險(損)益			
預購遠期 外匯合約	JPY 12,483 仟元 (\$ 245)		94.02.01		0.3083	94.07.11	-	JPY 12,483 仟元	-	(\$ 245)	註一 註二	依約於交割日 依約定金額購 入等額日幣
預購遠期 外匯合約	JPY 19,520 仟元 (\$ 170)		94.03.31		0.2965	94.09.27	-	JPY 19,520 仟元	-	(\$ 170)	註一 註二	依約於交割日 依約定金額購 入等額日幣
預購遠期 外匯合約	JPY 42,415 仟元 (\$ 242)		94.04.04		0.2945	94.09.29	-	JPY 42,415 仟元	-	(\$ 242)	註一 註二	依約於交割日 依約定金額購 入等額日幣
預購遠期 外匯合約	JPY 42,000 仟元 (\$ 232)		94.04.12		0.2948	94.09.28	-	JPY 42,000 仟元	-	(\$ 232)	註一 註二	依約於交割日 依約定金額購 入等額日幣
預購遠期 外匯合約	CHF 992 仟元 (\$ 2,036)		95.04.22		26.705	94.10.19	-	CHF 992 仟元	-	(\$ 2,036)	註一 註二	依約於交割日 依約定金額購 入等額瑞士法 郎



(二) 轉投資事業相關資訊

無。

(三) 大陸投資資訊

無。

(以下空白)

福葆電子股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 95 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
現金：					
	零用金			\$	100
銀行存款：					
	支票存款				
	— 台幣				1,140
	活期存款				
	— 台幣				21,777
	— 外幣	USD31,764.28	折合率32.67		1,038
		JPY1,324,731	折合率0.2822		373
					24,428
合計				\$	24,428

福葆電子股份有限公司  
應收帳款明細表  
 民國 95 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
晶磊半導體股份有限公司	\$ 50,033	
聯詠科技股份有限公司	27,300	
其他	18,487	每一零星客戶餘額均未超過 本科目金額5%
	95,820	
減：備抵呆帳	( 1,270)	
	\$ 94,550	

(以下空白)



福葆電子股份有限公司  
固定資產變動明細表  
民國 95 年 1 月 1 日至 95 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 數	本 期 處 份 數	本 期 移 轉 數(註1)	期 末 餘 額	提 供 擔 保 或 抵 押 情 形
房屋及建築	\$ 124,092	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 124,092	部份向金融 機構抵押借款
機器設備	1,824,970	23,027	( 19,883)	56,782	1,884,896	"
運輸設備	1,173	-	( 420)	-	753	無
辦公設備	29,682	975	( 1,106)	( 1,014)	28,537	"
租賃資產	-	19,530	-	-	19,530	"
租賃改良	81,656	-	( 200)	( 37,040)	44,416	"
其他設備	37,630	2,216	-	( 1,406)	38,440	部份向金融 機構抵押借款
未完工程及預付設備款	320,679	79,026	-	( 215,173)	184,532	無
合 計	<u>\$ 2,419,882</u>	<u>\$ 124,774</u>	<u>(\$ 21,609)</u>	<u>(\$ 197,851)</u>	<u>\$ 2,325,196</u>	

註1：本期移轉數係未完工程及預付設備款轉列固定資產及遞延費用及固定資產轉列閒置資產。

註2：固定資產利息資本化金額為 \$1,483。

福祿電子股份有限公司  
 固定資產累計折舊變動明細表  
 民國 95 年 1 月 1 日至 95 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 數	本 期 減 少	本 期 移 轉 數	期 末 餘 額
房 屋 及 建 築	\$ 3,585	\$ 1,977	\$ -	\$ -	\$ 5,562
機 器 設 備	1,164,199	135,391	-	( 127,023)	1,172,567
運 輸 設 備	1,069	57	( 373)	-	753
辦 公 設 備	20,320	2,470	( 1,072)	( 918)	20,800
租 賃 資 產	-	-	-	-	-
租 賃 改 良	44,145	5,451	( 113)	( 28,575)	20,908
其 他 設 備	10,333	3,097	-	( 1,908)	11,522
合 計	<u>\$ 1,243,651</u>	<u>\$ 148,443</u>	<u>(\$ 1,558)</u>	<u>(\$ 158,424)</u>	<u>\$ 1,232,112</u>

福祿電子股份有限公司  
短期借款明細表  
民國 95 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

債 權 人	摘 要	期 末 餘 額	契 約 期 限	利 率 區 間	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保
新竹國際商業銀行	信用狀借款	\$ 1,174	95.02.03-95.08.02	浮動	\$ 30,000	無
新竹國際商業銀行	信用狀借款	493	95.06.12-95.12.09	"	30,000	無
新竹國際商業銀行	短期週轉金	30,000	95.05.10-95.08.08	"	30,000	無
華南商業銀行	信用狀借款	17,023	95.03.17-95.12.26	"	20,000	定存單
華南商業銀行	短期週轉金	20,000	95.06.26-95.12.26	"	20,000	無
彰化商業銀行	信用狀借款	10,308	95.04.28-95.12.12	"	60,000	定存單
彰化商業銀行	短期週轉金	20,000	95.06.24-95.09.24	"	20,000	無
日盛國際商業銀行	信用狀借款	3,810	95.05.01-95.10.05	"	20,000	無
合作金庫	信用狀借款	25,305	95.04.27-95.12.30	"	30,000	無
合作金庫	短期週轉金	20,000	95.04.28-96.04.28	"	20,000	無
第一商業銀行	信用狀借款	3,259	95.06.01-96.02.23	"	USD 1,610	無
第一商業銀行	短期週轉金	20,000	95.04.19-95.07.19	"	20,000	無
第一商業銀行	應收帳款融資	19,840	95.06.02-95.07.10	"	30,000	應收帳款
		191,212				

註：上述短期借款利率區間為1.14%~6.78%

福祿電子股份有限公司  
應付費用明細表  
民國 95 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
應付薪資	\$ 30,497	
應付水電費	4,609	
其他	<u>15,867</u>	每一零星項目餘額均未超 過本科目金額5%
	<u>\$ 50,973</u>	

(以下空白)

福祿電子股份有限公司  
長期借款明細表  
民國 95 年 6 月 30 日

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	備 註
第一商業銀行	中長期購置自動化機器設備擔保放款	\$ 1,765	92.09.01-95.09.01	浮動	機器設備	
第一商業銀行	中長期購置自動化機器設備擔保放款	22,556	95.01.13-98.01.13	浮動	機器設備	
第一商業銀行	中長期購置自動化機器設備擔保放款	10,000	95.06.05-97.12.05	浮動	機器設備	
第一商業銀行	中長期購置自動化機器設備擔保放款	20,000	95.06.05-98.06.05	浮動	機器設備	
華南商業銀行	中長期購置自動化機器設備擔保放款	9,680	93.03.05-98.03.05	浮動	機器設備	
華南商業銀行	中長期購置自動化機器設備擔保放款	16,800	94.04.15-98.07.15	浮動	機器設備	
華南商業銀行	中長期購置自動化機器設備擔保放款	21,550	94.06.22-97.11.15	浮動	機器設備	
台灣人壽保險股份有限公司 (註1)	中長期購置自動化機器設備擔保放款	7,892	93.03.31-96.03.31	浮動	機器設備	
中華開發工業銀行(註2)	中長期購置自動化機器設備擔保放款	46,666	94.01.15-97.01.15	浮動	機器設備	
交通銀行(註3)	中長期購置廠房貸款	117,610	94.02.22-100.02.22	浮動	廠房	
中華商業銀行	中長期購置自動化機器設備擔保放款	11,500	94.04.28-99.04.28	浮動	機器設備	
中華商業銀行	中長期購置自動化機器設備擔保放款	26,000	94.11.18-99.10.28	浮動	機器設備	

福祿電子股份有限公司  
長期借款明細表(續)  
民國 95 年 6 月 30 日

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	備 註
上海商業銀行	中長期信用貸款	8,380	94.04.29-96.04.29	浮動	無	
台北國際商業銀行	中長期購置自動化機器設備擔保放款	23,689	94.09.29-99.03.29	浮動	機器設備	
新竹國際商業銀行	中長期購置自動化機器設備擔保放款	<u>60,592</u>	95.02.10-98.01.20	浮動	機器設備	
		404,680				
減：一年內到期長期借款		( <u>143,979</u> )				
		<u>\$ 260,701</u>				

註：借款利率區間為3.355%-4.272%

福祿電子股份有限公司  
營業收入明細表  
民國 95 年 1 月 1 日至 95 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	數 量	金 額	備 註
金屬凸塊接合	43仟片	\$ 79,595	
金屬凸塊測試	98仟片	66,963	
多層金屬捲帶自動接合	14,312仟顆	58,895	
多層金屬捲帶測試	14,714仟顆	12,432	
其他		<u>2,622</u>	
		220,507	
減：銷貨折讓		<u>( 28,391 )</u>	
		<u>\$ 192,116</u>	

福祿電子股份有限公司  
營業成本明細表  
民國 95 年 1 月 1 日至 95 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
期初原物料				\$	80,964
加：本期進料					54,810
減：期末原物料				(	68,845)
本期耗用原物料					66,929
直接人工					47,030
製造費用					327,056
製造成本					441,015
減：出售下腳廢料收入				(	11,322)
營業成本				\$	429,693

(以下空白)

福葆電子股份有限公司  
製造費用明細表  
 民國 95 年 1 月 1 日至 95 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
各項折舊		\$ 144,963	
用人費用		89,278	
各項攤銷		19,453	
其他費用		<u>73,362</u>	每一零星項目餘額均未 超過本科目金額5%
合 計		<u>\$ 327,056</u>	

(以下空白)

福葆電子股份有限公司

推銷費用明細表

民國 95 年 1 月 1 日至 95 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
用	人	費	用	\$	3,517		
呆	帳	損	失		482		
租	金	支	出		474		
其	他	費	用		923		
合	計			\$	5,396		每一零星科目金額均未 超過本科目金額5%

(以下空白)

福祿電子股份有限公司

管理及總務費用明細表

民國 95 年 1 月 1 日至 95 年 6 月 30 日

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>	<u>備</u>	<u>註</u>
用	人	費	用	\$	20,060		
租	金	支	出		1,690		
勞	務	費			1,520		
其	他	費	用		5,959		每一零星科目金額均未 超過本科目金額5%
合	計			\$	<u>29,229</u>		

(以下空白)

福祿電子股份有限公司  
研發費用明細表  
 民國 95 年 1 月 1 日至 95 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
用	人	費	用	\$	6,026		
折	舊	費	用		2,351		
水	電	費			933		
檢	驗	費			875		
其	他	費	用		<u>1,575</u>		每一零星科目金額均未 超過本科目金額5%
合	計			\$	<u>11,760</u>		

(以下空白)