

台灣表面黏著科技股份有限公司

財務報告

民國九十六年度及九十五年度

(股票代碼 6278)

公司地址：桃園縣桃園市大林里興華路 7 號

電 話：(03)376-1623

台灣表面黏著科技股份有限公司

民國九十六年度及九十五年度財務報告

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
	(四) 重要會計科目之說明	13 ~ 22
	(五) 關係人交易	23 ~ 25
	(六) 質押之資產	25
	(七) 重大承諾事項及或有事項	25
	(八) 重大之災害損失	25
	(九) 重大之期後事項	25

項	目	頁	次
(十)	其他	26	~ 27
(十一)	附註揭露事項	28	~ 35
	1. 重大交易事項相關資訊	28	~ 31
	2. 轉投資事業相關資訊	32	~ 33
	3. 大陸投資資訊	33	~ 35
(十二)	部門別財務資訊	36	
九、	重要會計科目明細表	37	~ 47

會計師查核報告

(97)財審報字第 07002630 號

台灣表面黏著科技股份有限公司 公鑒：

台灣表面黏著科技股份有限公司民國九十六年十二月三十一日及民國九十五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十六年一月一日至十二月三十一日及民國九十五年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及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」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達台灣表面黏著科技股份有限公司民國九十六年十二月三十一日及民國九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六年一月一日至十二月三十一日及民國九十五年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

台灣表面黏著科技股份有限公司已編製民國九十六年度及九十五年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

張明輝

蕭金木

前財政部證期會：(81)台財證(六)第 79059 號
核准簽證文號：(81)台財證(六)第 33095 號

民 國 九 十 七 年 二 月 二 十 四 日

台灣表面黏著科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 96 年及 95 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日			96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 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))	\$ 159,072	2	\$ 380,695	7	2100 短期借款(附註四(六))	\$ 200,806	3	\$ 13,289	-
1140 應收帳款淨額(附註四(二))	1,851,457	25	1,137,712	20	2120 應付票據	6,882	-	6,611	-
1150 應收帳款-關係人淨額(附註五)	33,745	-	125,054	2	2140 應付帳款	1,918,134	26	1,503,964	27
1160 其他應收款(附註四(二)及六)	43,783	1	65,775	1	2150 應付帳款-關係人(附註五)	-	-	38,178	1
1180 其他應收款-關係人(附註五)	112,852	1	19,405	-	2160 應付所得稅(附註四(十三))	20,348	-	25,589	-
120X 存貨(附註四(三))	412,663	5	502,390	9	2170 應付費用	146,167	2	128,555	2
1250 預付費用	2,739	-	674	-	2210 其他應付款項	4,790	-	1,538	-
1260 預付款項	54,476	1	34,448	1	2270 一年或一營業週期內到期長期負債				
1286 遞延所得稅資產-流動(附註四(十三))	16,588	-	24,053	1	(附註四(七))	-	-	32,000	1
1298 其他流動資產-其他	-	-	2	-	2280 其他流動負債	1,194	-	851	-
11XX 流動資產合計	2,687,375	35	2,290,208	41	21XX 流動負債合計	2,298,321	31	1,750,575	31
基金及投資(附註四(四))					長期負債				
1421 採權益法之長期股權投資	4,139,393	55	2,569,174	46	2420 長期借款(附註四(七))	-	-	32,000	1
1425 預付長期投資款	958	-	-	-	其他負債				
14XX 基金及投資合計	4,140,351	55	2,569,174	46	2810 應計退休金負債(附註四(八))	4,577	-	4,629	-
固定資產(附註四(五))					2820 存入保證金	40	-	50	-
成本					2860 遞延所得稅負債-非流動(附註四(十三))	608,306	8	335,070	6
1501 土地	76,249	1	76,249	2	28XX 其他負債合計	612,923	8	339,749	6
1521 房屋及建築	49,253	1	48,713	1	2XXX 負債總計	2,911,244	39	2,122,324	38
1531 機器設備	951,075	13	932,253	17	股東權益				
1551 運輸設備	15,374	-	11,224	-	股本(附註四(九))				
1561 辦公設備	2,588	-	5,414	-	3110 普通股股本	1,412,447	19	1,168,902	21
1681 其他設備	12,953	-	13,542	-	資本公積(附註四(十一))				
15XY 成本及重估增值	1,107,492	15	1,087,395	20	3211 普通股溢價	1,235,970	16	1,235,970	22
15X9 減：累計折舊	(393,825)	(5)	(368,351)	(7)	3260 長期投資	433,297	6	-	-
1670 未完工程及預付設備款	8,775	-	30	-	保留盈餘(附註四(十二)(十三))				
15XX 固定資產淨額	722,442	10	719,074	13	3310 法定盈餘公積	195,849	2	116,442	2
其他資產					3350 未分配盈餘	1,368,915	18	942,587	17
1820 存出保證金	1,272	-	1,122	-	股東權益其他調整項目				
1830 遞延費用	8,571	-	12,375	-	3420 累積換算調整數	49,661	1	5,728	-
18XX 其他資產合計	9,843	-	13,497	-	3510 庫藏股票(附註四(十五))	(47,372)	(1)	-	-
1XXX 資產總計	\$ 7,560,011	100	\$ 5,591,953	100	3XXX 股東權益總計	4,648,767	61	3,469,629	62
					1XXX 負債及股東權益總計	\$ 7,560,011	100	\$ 5,591,953	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：伍開雲

經理人：伍開雲

會計主管：王嘉真

台灣表面黏著科技股份有限公司
損益表
民國96年及95年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	96 年 度		95 年 度	
	金 額	%	金 額	%
營業收入				
4110 銷貨收入(附註五)	\$ 5,489,010	101	\$ 4,679,832	98
4170 銷貨退回	(61,388)	(1)	(61,061)	(1)
4190 銷貨折讓	(4,263)	-	(5,106)	-
4100 銷貨收入淨額	5,423,359	100	4,613,665	97
4660 加工收入	-	-	130,312	3
4000 營業收入合計	<u>5,423,359</u>	<u>100</u>	<u>4,743,977</u>	<u>100</u>
營業成本(附註四(十六)及五)				
5110 銷貨成本	(5,110,413)	(94)	(4,337,373)	(92)
5660 加工成本	-	-	(97,911)	(2)
5000 營業成本合計	<u>(5,110,413)</u>	<u>(94)</u>	<u>(4,435,284)</u>	<u>(94)</u>
5910 營業毛利	<u>312,946</u>	<u>6</u>	<u>308,693</u>	<u>6</u>
營業費用(附註四(十六))				
6100 推銷費用	(27,690)	(1)	(28,690)	(1)
6200 管理及總務費用	(72,542)	(1)	(97,232)	(2)
6300 研究發展費用	(22,319)	(1)	(22,811)	-
6000 營業費用合計	<u>(122,551)</u>	<u>(3)</u>	<u>(148,733)</u>	<u>(3)</u>
6900 營業淨利	<u>190,395</u>	<u>3</u>	<u>159,960</u>	<u>3</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入	1,476	-	5,940	-
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(四))	1,092,947	20	864,374	18
7160 兌換利益	19,066	1	33,157	1
7260 存貨跌價回升利益	6,000	-	-	-
7480 什項收入(附註五)	11,428	-	73,073	2
7100 營業外收入及利益合計	<u>1,130,917</u>	<u>21</u>	<u>976,544</u>	<u>21</u>
營業外費用及損失				
7510 利息費用	(17,294)	-	(26,879)	(1)
7530 處分固定資產損失	(757)	-	(51)	-
7570 存貨跌價及呆滯損失	-	-	(44,000)	(1)
7880 什項支出	(6,230)	-	(7,571)	-
7500 營業外費用及損失合計	<u>(24,281)</u>	<u>-</u>	<u>(78,501)</u>	<u>(2)</u>
7900 繼續營業單位稅前淨利	1,297,031	24	1,058,003	22
8110 所得稅費用(附註四(十三))	(326,129)	(6)	(263,934)	(5)
9600 本期淨利	<u>\$ 970,902</u>	<u>18</u>	<u>\$ 794,069</u>	<u>17</u>
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘(附註四(十四))				
9750 本期淨利	<u>\$ 9.26</u>	<u>\$ 6.93</u>	<u>\$ 8.24</u>	<u>\$ 6.18</u>
稀釋每股盈餘(附註四(十四))				
9850 本期淨利	<u>\$ 9.18</u>	<u>\$ 6.87</u>	<u>\$ 8.08</u>	<u>\$ 6.06</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：伍開雲

經理人：伍開雲

會計主管：王嘉真

台灣表面黏著科技股份有限公司
股東權益變動表
民國96年及95年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	資 本 公 積			保 留 盈 餘			累積換算調 整 數	庫 藏 股 票	合 計
	普通股本	普通股溢價	長期投資	法定盈餘 公 積	特別盈餘 公 積	未分配盈餘			
95 年 度									
95年1月1日餘額	\$ 855,710	\$ 518,498	\$ -	\$ 69,079	\$ 30,329	\$ 490,296	\$ 2,061	\$ -	\$ 1,965,973
現金增資	130,000	715,000	-	-	-	-	-	-	845,000
94年度盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	-	47,363	-	(47,363)	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(30,329)	30,329	-	-	-
員工紅利轉增資	19,500	-	-	-	-	(19,500)	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	(6,000)	-	(6,000)	-
股票股利	149,622	-	-	-	-	(149,622)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(149,622)	-	-	(149,622)
95年度淨利	-	-	-	-	-	794,069	-	-	794,069
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	3,667	-	3,667
員工行使認股權	14,070	2,472	-	-	-	-	-	-	16,542
95年12月31日餘額	<u>\$ 1,168,902</u>	<u>\$ 1,235,970</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 116,442</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 942,587</u>	<u>\$ 5,728</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,469,629</u>
96 年 度									
96年1月1日餘額	\$ 1,168,902	\$ 1,235,970	\$ -	\$ 116,442	\$ -	\$ 942,587	\$ 5,728	\$ -	\$ 3,469,629
95年度盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	-	79,407	-	(79,407)	-	-	-
員工紅利轉增資	43,150	-	-	-	-	(43,150)	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	(8,632)	-	(8,632)	-
股票股利	177,165	-	-	-	-	(177,165)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(236,220)	-	(236,220)	-
96年度淨利	-	-	-	-	-	970,902	-	-	970,902
未依持股比例認列被投資公司增資 股調整數	-	-	433,297	-	-	-	-	-	433,297
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	43,933	-	43,933
員工行使認股權	23,230	-	-	-	-	-	-	-	23,230
購入庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	(47,372)	(47,372)
96年12月31日餘額	<u>\$ 1,412,447</u>	<u>\$ 1,235,970</u>	<u>\$ 433,297</u>	<u>\$ 195,849</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,368,915</u>	<u>\$ 49,661</u>	<u>(\$ 47,372)</u>	<u>\$ 4,648,767</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：伍開雲

經理人：伍開雲

會計主管：王嘉真

台灣表面黏著科技股份有限公司
現金流量表
民國 96 年及 95 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	<u>96</u>	<u>年</u>	<u>度</u>	<u>95</u>	<u>年</u>	<u>度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>						
本期淨利	\$		970,902	\$		794,069
調整項目						
折舊費用			113,372			115,039
各項攤提			9,347			7,526
存貨跌價及呆滯(回升利益)損失	(		6,000)			44,000
依權益法認列之長期股權投資收益	(		1,092,947)	(		864,374)
處分固定資產損失			757			51
資產及負債科目之變動						
應收帳款	(		713,745)	(		433,618)
應收帳款-關係人淨額			91,309	(		9,358)
其他應收款			21,992			99,050
其他應收款-關係人	(		93,447)			1,136,690
存貨			95,727	(		116,757)
預付費用	(		2,065)			2,176
預付款項	(		20,028)			57,178
遞延所得稅資產/負債			280,703			207,627
其他流動資產			-			1
應付票據			271			4,037
應付帳款			414,170	(		317,166)
應付帳款 - 關係人	(		38,178)	(		104,846)
應付所得稅	(		5,241)			199
應付費用			17,612	(		21,003)
其他應付款項			3,252			294
預收款項			-	(		29)
其他流動負債			343	(		237)
應計退休金負債	(		52)	(		16)
其他負債			-	(		10,000)
營業活動之淨現金流入			<u>48,054</u>			<u>590,533</u>

(續次頁)

台灣表面黏著科技股份有限公司
現金流量表
民國 96 年及 95 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	<u>96</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>95</u> <u>年</u> <u>度</u>
<u>投資活動之現金流量</u>		
其他金融資產-非流動減少	\$ -	\$ 13,000
長期股權投資增加-子公司	(1,000)	(787,669)
購置固定資產	(118,379)	(72,874)
處分固定資產價款	882	4,722
遞延費用增加	(5,543)	(13,126)
存出保證金(增加)減少	(150)	5
投資活動之淨現金流出	(124,190)	(855,942)
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款增加(減少)	187,517	(132,065)
應付短期票券減少	-	(29,940)
長期借款本期償還數	(64,000)	(142,549)
存入保證金(減少)增加	(10)	4
發放董監事酬勞	(8,632)	(6,000)
發放現金股利	(236,220)	(149,622)
現金增資	-	845,000
員工行使認股權	23,230	16,542
購入庫藏股	(47,372)	-
融資活動之淨現金(流出)流入	(145,487)	401,370
本期現金及約當現金(減少)增加	(221,623)	135,961
期初現金及約當現金餘額	380,695	244,734
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 159,072</u>	<u>\$ 380,695</u>
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	<u>\$ 18,095</u>	<u>\$ 25,151</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 50,667</u>	<u>\$ 56,108</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：伍開雲

經理人：伍開雲

會計主管：王嘉真

台灣表面黏著科技股份有限公司

財務報表附註

民國 96 年及 95 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)台灣表面黏著科技股份有限公司設立於民國 79 年 3 月。公司主要營業項目為電腦主機板介面卡、電子通訊電路板之設計、加工製造及買賣業務。本公司股票業奉行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃，並於民國 93 年 3 月 12 日正式掛牌買賣。

(二)截至民國 96 年 12 月 31 日止，本公司員工人數約為 730 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。

(二)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1)因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2)主要為交易目的而持有者。
 - (3)預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
 - (4)現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
 - (1)因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2)主要為交易目的而發生者。
 - (3)須於資產負債表日後十二個月內清償者。

(4)不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三)備抵呆帳

備抵呆帳係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現可能性評估提列。

(四)存貨

存貨採永續盤存制，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外，採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，原料以重置成本為市價，在製品及製成品以淨變現價值為市價。

(五)採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。
2. 持有被投資公司有表決權股份比例超過 50% 或具有控制力者，採權益法評價並於半年度及年度編製合併報表。
3. 海外長期股權投資按權益法評價者，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

(六)固定資產

1. 以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息支出资本化。
2. 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；經常性之維護或修理支出則列為當期費用。
3. 固定資產係以取得成本扣除預留殘值後，按估計經濟耐用年限，採平均法提列折舊，到期已提足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年限，除房屋及建築物為 35 年外，餘為 3 至 10 年。

(七)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之資產其可回收金額低於其帳面價值時應認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值係指一項資產在公平交易下之情況下可收到之淨處分金額，而使用價值係指將一項資產在未來可使用年限內可產生之預計現金流量予以折現計算。
2. 當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則可在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

(八)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 23 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。

(九) 所得稅

1. 所得稅之會計採跨期間與同期間所得稅分攤，以前年度溢、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。
2. 因購置設備或技術及研究發展費用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費用。

(十) 庫藏股

1. 本公司收回已發行股票時，其屬買回者，將所支付之成本列為股東權益之減項。
2. 本公司處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額作為「資本公積－庫藏股票交易」之加項；若處分價格低於帳面價值，其差額應沖抵同種類庫藏股票交易所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘。
3. 庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。

(十一) 收入及成本

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。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) 每股盈餘

1. 每股盈餘按加權平均股數計算，凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，按追溯調整之股數計算，不考慮該增資股之發行流通期間，現金增資則依據該增資股之流通期間計算。
2. 發行員工認股權憑證時，對其潛在普通股列示基本每股盈餘及稀釋每股盈餘雙重表達。

(十三) 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，對於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

會計變動－金融商品

(一)本公司自民國九十五年一月一日起，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。

(二)此項會計原則變動對本公司民國九十五年度之總資產、總負債、總淨值，及對民國九十五年度之淨利、每股盈餘並無影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金

	96年12月31日	95年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 119	\$ 122
支票存款	39	1
活期存款	158,914	102,002
定期存款	-	278,570
	<u>\$ 159,072</u>	<u>\$ 380,695</u>

(二)應收帳款淨額

	96年12月31日	95年12月31日
應收帳款	\$ 1,857,243	\$ 1,143,498
減：備抵呆帳	(5,786)	(5,786)
	<u>\$ 1,851,457</u>	<u>\$ 1,137,712</u>

本公司與台新等銀行簽訂應收帳款讓售合約，本公司依合約規定不須承擔應收帳款無法收回之風險，須負擔因商業糾紛所造成之損失，並依約開立本票予台新等銀行，以作為本公司因商業糾紛而無法履行合約之擔保，民國96年及95年12月31日開立之本票分別為\$1,686,450及\$2,128,165。上列應收帳款業已扣除讓售之應收帳款。

截至民國96年及95年12月31日止，尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

民國96年12月31日

讓售對象	讓售應收帳款金額	除列金額	額度	預支金額	利率區間	應收銀行保留款
台新國際商業銀行	\$ 170,060	\$170,060	\$1,200,000	\$136,048	5.45% ~5.96%	\$ 34,012
台北富邦商業銀行	97,711	97,711	486,450	87,940	6.09% ~6.10%	9,771
	<u>\$ 267,771</u>	<u>\$267,771</u>	<u>\$1,686,450</u>	<u>\$223,988</u>		<u>\$ 43,783</u>

民國95年12月31日

讓售對象	讓售應收 帳款金額	除列金額	額度	預支金額	利率 區間	應收銀行 保留款
台新國際 商業銀行	\$240,978	\$240,978	\$1,550,000	\$192,782	6.0%	\$ 48,196
台北富邦 商業銀行	173,550	173,550	488,925	156,195	6.1%	17,355
	<u>\$414,528</u>	<u>\$414,528</u>	<u>\$2,038,925</u>	<u>\$348,977</u>		<u>\$ 65,551</u>

(三)存貨

	96年12月31日	95年12月31日
原料	\$ 227,389	\$ 319,734
在製品	82,568	1,240
半成品	3,160	2,526
製成品	170,008	278,812
	483,125	602,312
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(70,462)	(99,922)
	<u>\$ 412,663</u>	<u>\$ 502,390</u>

(四)長期股權投資

被投資公司	評價 基礎	96年12月31日		95年12月31日	
		金額	持股比例	金額	持股比例
<u>長期股權投資</u>					
TAIWAN SURFACE MOUNTING TECHNOLOGY (B. V. I.) CO. LIMITED	權益法	\$4,072,757	100.00%	\$ 2,477,570	100.00%
台表科技有限公司	權益法	66,636	99.99%	91,604	99.99%
		4,139,393		2,569,174	
<u>預付長期投資款</u>					
峻泓光電股份有限公司	權益法	958	100.00%	-	0.00%
		<u>\$4,140,351</u>		<u>\$ 2,569,174</u>	

1. 本公司民國 96 年及 95 年度採權益法評價認列之投資收益分別為 \$1,092,947 及 \$864,374，均係依各該公司同期會計師查核簽證之財務報表評價認列。

2. 上列 TAIWAN SURFACE MOUNTING TECHNOLOGY (B. V. I.) CO. LIMITED、台表科技有限公司及峻泓光電股份有限公司均業已列入本公司合併財務報表之編製個體，另行編製合併財務報表。

(五) 固定資產－累計折舊

	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
房屋及建築	\$ 17,810	\$ 17,454
機器設備	361,531	337,253
運輸設備	5,575	4,259
辦公設備	2,208	4,211
其他設備	6,701	5,174
	<u>\$ 393,825</u>	<u>\$ 368,351</u>

(六) 短期借款

	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
無擔保銀行借款	135,000	-
信用狀借款	65,806	13,289
	<u>\$ 200,806</u>	<u>\$ 13,289</u>
利率區間	<u>2.50%~6.30%</u>	<u>6.16%</u>

(七) 長期借款

<u>借 款 性 質</u>	<u>還 款 期 限</u>	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
一般中長期信用借款	民國97年10月20日前 陸續到期(提前償還)	-	64,000
減：一年內到期之長期借款		-	(32,000)
		<u>\$ -</u>	<u>\$ 32,000</u>
利率區間		<u>-</u>	<u>3%</u>

(八) 退休金計劃

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。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臺灣銀行。

2. 本公司依精算報告認列之相關資訊如下：

(1) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
折現率	3.50%	3.50%
未來薪資水準增加率	5.00%	2.00%
基金資產之預期投資報酬率	2.50%	2.50%

(2) 民國96年及95年12月31日退休基金提撥狀況表如下：

	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(25,638)	(23,725)
累積給付義務	(25,638)	(23,725)
未來薪資增加之影響數	(23,557)	(6,864)
預計給付義務	(49,195)	(30,589)
退休基金資產公平價值	<u>34,918</u>	<u>32,654</u>
提撥狀況	(14,277)	2,065
未認列過渡性淨給付義務	1,055	1,266
未認列退休金損失	<u>8,645</u>	(7,960)
應計退休金負債	(\$ 4,577)	(\$ 4,629)
既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(3) 民國 96 年及 95 年度淨退休金成本之內容：

	<u>96 年 度</u>	<u>95 年 度</u>
服務成本	\$ 1,132	\$ 1,257
利息成本	1,071	1,225
退休基金資產預期報酬	(842)	(781)
未認列過渡性淨給付義務攤銷	211	211
退休金損(益)攤銷數	(293)	-
當期淨退休金成本	<u>\$ 1,279</u>	<u>\$ 1,912</u>

3. 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，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶。民國 96 年及 95 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本別為 \$8,291 及 \$6,107。

(九) 股本

1. 本公司民國 96 年 5 月 15 日經股東會決議，以未分配盈餘 \$177,165 及員工紅利 \$43,150 辦理轉增資，該增資案業於民國 96 年 5 月 28 日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准，並於民國 96 年 7 月 12 日辦理變更登記完竣。
2. 本公司於民國 95 年 6 月 9 日經股東會決議，以未分配盈餘 \$149,622 及員工紅利 \$19,500 辦理轉增資，該增資案業於 95 年 8 月 24 日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准，並於民國 95 年 10 月 3 日辦理變更登記完竣。
3. 截至民國 96 年及 95 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額皆為 \$2,000,000，每股面額 10 元，發行及流通在外股數各為 140,284 仟股

(扣除庫藏股 960 仟股後之股數)及 116,890 仟股。

4. 本公司員工認股權憑證自發行日至民國 96 年及 95 年 12 月 31 日止，因員工行使認股權憑證而發行普通股分別計 5,491 仟股及 3,168 仟股，截至民國 96 年 12 月 31 日止，業已辦理變更登記完竣。累積行使價格超過面額產生之資本公積截至民國 96 年及 95 年 12 月 31 日均為 \$6,170。

(十)發行員工認股權憑證計劃

本公司民國 92 年 12 月訂定之酬勞性員工認股選擇權計劃之認股價格係以本公司發行日最近期經會計師查核簽證之財務報告每股淨值為認股價格；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 5 年，員工自被授予認股權憑證屆滿 2 年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利。

1. 民國 96 年及 95 年度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：

	96 年 度		95 年 度	
	數量 (仟股)	加權平均 行使價格 (新台幣元)	數量 (仟股)	加權平均 行使價格 (新台幣元)
認 股 選 擇 權				
期初流通在外	2,727	\$ 10.0	4,139	\$ 12.1
本期給與	-	-	-	-
無償配股增發或調整認股 股數	-	-	-	-
本期行使	(2,323)	10.0	(1,407)	11.8
本期失效	(118)	-	(5)	-
期末流通在外	<u>286</u>	10.0	<u>2,727</u>	10.0
期末可行使之認股選擇權	<u>286</u>	10.0	<u>1,227</u>	10.0
期末已核准尚未發行之認 股選擇權	<u>-</u>		<u>-</u>	

2. 截至民國 96 年 12 月 31 日酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

行使價格之 範圍 (新台幣元)	期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權		
	數量 (仟股)	加權平均 預期剩餘 存續期限	加權平均 行使價格 (新台幣元)	數量	加權平均 行使價格 (新台幣元)	數量
\$ 10.0	286	1 年	\$ 10.0	286	\$ 10.0	

(十一) 資本公積

依公司法及相關法令規定，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，每年得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。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十二) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積，並得另提特別盈餘公積。次就其餘額連同上年度之未分配盈餘，累積為可供分配盈餘。分配盈餘時，由董事會就可供分配盈餘中依員工紅利百分之五、董事及監察人酬勞百分之一，股東紅利百分之五十至百分之九十四之比例擬具盈餘分配案提請股東會決議通過後分配之。本公司目前產業尚屬成長階段，未來數年尚有擴充生產線之計劃暨資金之需求，故股東紅利之金額、總額及比率，除應由董事會視當年度實際獲利及資金狀況擬具外，股東紅利中百分之二十至百分之七十並應以現金股利方式發放，惟公司自外界取得足夠支應該年度資金需求時，將就當年度所分配之股利中至少提撥百分之五十發放現金股利。另盈餘分派之金額、股利之種類及比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，經董事會通過後提股東會議決之。
2. 法定盈餘公積除填補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額百分之五十，並以撥充其半數為限。
3. 依證期局相關法令規定，本公司應就股東權益減項金額提列等額之特別盈餘公積，不得分派股利。
4. 本公司民國 96 年及 95 年度經股東會決議分派之 95 年及 94 年度每股股票股利均為 1.5 元，每股現金股利分別為 2.0 元及 1.5 元。
5. 本公司民國 96 年度盈餘分配議案，截至民國 97 年 2 月 24 日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。
本公司民國 95 年度盈餘實際配發員工紅利及董監事酬勞之有關資訊如下：

95年度股東會及董事
會決議實際配發數

(1)配發情形：		
A. 員工現金紅利	\$	-
B. 員工股票紅利		
(a) 股數		4,315仟股
(b) 金額	\$	43,150
(c) 占當年底流通 在外股數之比例		
		3.69%
C. 董監事酬勞	\$	8,632
(2)每股盈餘相關資訊(單位：新台幣元)：		
A. 原每股盈餘	\$	7.28
B. 設算每股盈餘	\$	6.81

(十三) 所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅：

	<u>96 年 度</u>	<u>95 年 度</u>
應付所得稅	\$ 20,348	\$ 25,589
遞延所得稅資產及負債變動數	280,703	207,627
以前年度所得稅高(低)估數	3,240	2,112
預付所得稅	21,838	28,606
未分配盈餘加徵10%所得稅	(24,949)	(13,185)
所得稅費用－當期	301,180	250,749
所得稅費用－未分配盈餘加徵10%	24,949	13,185
所得稅費用	<u>\$ 326,129</u>	<u>\$ 263,934</u>

2. 遞延所得稅資產或負債科目明細及餘額如下：

	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日	
	金 額	影 響 數	金 額	影 響 數
流動項目：				
暫時性差異				
未實現存貨跌價及呆滯損失	\$ 70,462	\$ 17,616	\$ 99,922	\$ 24,980
未實現兌換損(益)	(7,322)	(1,831)	(8,368)	(2,092)
其他	3,212	803	4,660	1,165
		<u>\$ 16,588</u>		<u>\$ 24,053</u>

非流動項目：				
暫時性差異				
未實現投資利益	(\$ 2,437,696)	(\$ 609,424)	(\$ 1,344,748)	(\$ 336,188)
其他	4,470	1,118	4,470	1,118
		<u>(\$ 608,306)</u>		<u>(\$ 335,070)</u>

- 本公司經奉准依「促進產業升級條例」之規定，分別自民國 92 年及 95 年起享受連續五年免徵營利事業所得稅之優惠，其免稅產品為生產之光電產品及資訊家電產品主機板等產品之機器設備。
- 本公司民國 96 年及 95 年度會計所得與課稅所得主要差異係因免稅所得額所產生。
- 本公司之營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國 93 年度。
- 未分配盈餘相關資訊：

	96年12月31日	95年12月31日
86年度以前	\$ 8,174	\$ 8,174
87年度及以後年度	1,360,741	934,413
合 計	<u>\$ 1,368,915</u>	<u>\$ 942,587</u>

- 兩稅合一相關資訊：

	96年12月31日	95年12月31日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 51,472</u>	<u>\$ 42,573</u>
	95 年 度	94 年 度
實際盈餘分配之稅額扣抵比率(%)	<u>7.64%</u>	<u>9.97%</u>

(十四) 普通股每股盈餘

	96		年		度	
	金額		加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (單位：新台幣元)		
	稅前	稅後		稅前	稅後	
基本每股盈餘 屬於普通股股東 之本期損益	\$1,297,031	\$970,902	140,128	<u>\$ 9.26</u>	<u>\$ 6.93</u>	
具稀釋作用之潛在 普通股之影響						
員工認股權憑證	-	-	1,155			
稀釋每股盈餘	<u>\$1,297,031</u>	<u>\$970,902</u>	<u>141,283</u>	<u>\$ 9.18</u>	<u>\$ 6.87</u>	
	95		年		度	
	金額		加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (單位：新台幣元)		
	稅前	稅後		稅前	稅後	
基本每股盈餘 屬於普通股股東 之本期純益	\$1,058,003	\$794,069	128,409	<u>\$ 8.24</u>	<u>\$ 6.18</u>	
具稀釋作用之潛在 普通股之影響						
員工認股權憑證	-	-	2,553			
稀釋每股盈餘	<u>\$1,058,003</u>	<u>\$794,069</u>	<u>130,962</u>	<u>\$ 8.08</u>	<u>\$ 6.06</u>	

(十五) 庫藏股(民國 95 年度：無)

1. 本公司民國 96 年度庫藏股票數量變動情形如下：

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
供轉讓股份予員工	-	960,000	-	960,000

2. 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。截至民國 96 年 12 月 31 日止，本公司已買回庫藏股票金額為 \$47,372。

3. 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。

4. 依證券交易法規定，上開買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。

(十六) 用人折舊折耗及攤銷費用

功能 別	96 年 度			95 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	\$215,983	\$48,601	\$264,584	\$196,178	\$61,747	\$257,925
勞健保 費用	16,502	3,792	20,294	11,745	2,848	14,593
退休金 費用	5,776	3,794	9,570	4,680	3,339	8,019
其他用 人費 用	14,986	2,926	17,912	12,839	3,516	16,355
折舊費用	110,100	3,272	113,372	111,878	3,161	115,039
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	5,979	3,368	9,347	4,533	2,993	7,526

五、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>
台表科技有限公司(香港台表) TAIWAN SURFACE MOUNTING TECHNOLOGY (B. V. I.) CO. LIMITED (B. V. I. 台表)	本公司之子公司 本公司之子公司
峻泓光電股份有限公司(峻泓光電) Regent Manner International Holdings Limited(峻凌國際)	本公司之子公司(民國96年12月設立) 本公司之孫公司(民國96年2月設立)
TSMT-USA Regent Manner (B. V. I.) Limited (峻凌B. V. I.)	本公司之孫公司 本公司之曾孫公司(民國96年1月設立)
峻凌有限公司(香港峻凌)	峻凌B. V. I. 之子公司
峻凌電子(蘇州)有限公司(蘇州峻凌)	香港峻凌之子公司
台表科技(蘇州)電子有限公司(蘇州台表)	香港峻凌之子公司
台表科技(南京)有限公司(南京台表)	香港峻凌之子公司
寧波台表科技有限公司(寧波台表)	香港峻凌之子公司(民國95年2月設立)
寧波保稅區峻凌電子有限公司(寧波保稅區)	香港峻凌之子公司(民國95年1月設立)
峻凌電子(寧波)有限公司(寧波峻凌)	香港峻凌之子公司(民國95年1月設立)
峻凌電子(廈門)有限公司(廈門峻凌)	香港峻凌之子公司(民國95年7月設立)
峻凌電子(佛山)有限公司(佛山峻凌)	香港峻凌之子公司(民國96年3月設立)
峻凌電子(廊坊)有限公司(廊坊峻凌)	香港峻凌之子公司(民國96年9月設立)

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨收入

	<u>96年1月1日至12月31日</u>		<u>95年1月1日至12月31日</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔銷貨淨 額百分比</u>	<u>金 額</u>	<u>佔銷貨淨 額百分比</u>
香港台表	\$ -	-	\$ 179,453	4
香港峻凌	225,942	4	78,845	2
	<u>\$ 225,942</u>	<u>4</u>	<u>\$ 258,298</u>	<u>6</u>

上開銷貨收入係以客戶訂單計價出售予香港台表及香港峻凌，再由其以無價差方式轉運予該客戶。民國96年及95年度收款條件均為月結90~120天，與一般客戶相當。

2. 進貨

	96年1月1日至12月31日		95年1月1日至12月31日	
	金額	佔進貨淨額百分比	金額	佔進貨淨額百分比
香港台表	\$ -	-	\$ 179,445	5
香港峻凌	-	-	99,240	2
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 278,685</u>	<u>7</u>

本公司因代加工或生產廠商之需要，而向香港峻凌、香港台表及透過香港台表向蘇州峻凌及蘇州台表購入成品及原料，進貨價格係依雙方議定之價格計價。付款條件為月結 90~120 天付款，與一般供應商約當。民國 96 年度無此項交易。

3. 加工成本

	96年1月1日至12月31日		95年1月1日至12月31日	
	金額	佔加工成本百分比	金額	佔加工成本百分比
香港峻凌	\$ -	-	\$ 95,223	97

上開加工成本，依雙方議定加工價格計價，民國 95 年度之付款條件為月結 90~120 天。民國 96 年度無此項交易。

4. 應收帳款

	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日	
	金額	佔該科目百分比	金額	佔該科目百分比
香港台表	\$ -	-	\$ 48,343	4
香港峻凌	33,745	2	76,711	6
	<u>\$ 33,745</u>	<u>2</u>	<u>\$ 125,054</u>	<u>10</u>

5. 其他應收款

	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日	
	金額	佔該科目百分比	金額	佔該科目百分比
香港峻凌	\$ 112,852	72	\$ 19,405	23

上開其他應收款係本公司依代採購合約代香港峻凌及透過香港台表、香港峻凌代蘇州峻凌、蘇州台表、寧波保稅區及廈門峻凌採購原料之應收款項。請詳附註五(二)7.之說明。

6. 應付帳款

	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
香港峻凌	\$ -	-	\$ 38,178	2

7. 代採購原料/什項收入

本公司因台灣供應商之要求，依代採購合約，民國 96 年度代香港峻凌及透過香港峻凌代蘇州峻凌、蘇州台表、寧波保稅區及廈門峻凌採購原料，金額為\$161,912；民國 95 年度代香港峻凌及透過香港台表代蘇州峻凌、蘇州台表及寧波保稅區採購之原料，金額分別為\$115,361 及 \$1,193,548。本公司民國 96 年度及 95 年度因代採購原料所收取之處理收入分別為\$4,492 及 \$70,252，帳列什項收入。該代採購原料交易未列入本公司之銷貨收入及進貨。此項交易之收付款結算均約為月結 90~120 天，收付期間相當，分別列為「其他應收款-關係人」及「應付帳款」。

8. 財產交易

本公司於民國 95 年度出售機器設備及治具等予香港峻凌，出售時之帳面價值計\$4,722，總價款為\$4,722，處分利益為\$0。截至民國 95 年 12 月 31 日止，該筆款項已全數付清。民國 96 年度無此項交易。

六、質押之資產

本公司資產提供擔保明細如下：

資 產 名 稱	96年12月31日	95年12月31日	擔 保 用 途
其他應收款	\$ 43,783	\$ 65,551	應收帳款讓售保留款

七、重大承諾事項及或有事項

無。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一)金融商品之公平價值

金 融 資 產	96 年 12 月 31 日			95 年 12 月 31 日		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值		公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值
<u>非衍生性金融商品</u>						
資產						
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 2,202,181	\$ -	\$ 2,202,181	\$ 1,729,763	\$ -	\$ 1,729,763
負債						
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	2,298,361	-	2,298,361	1,750,625	-	1,750,625
長期借款	-	-	-	32,000	-	32,000

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. 金融商品因其折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、存出保證金、短期借款、應付票據及款項、應付所得稅、應付費用、其他應付款項、其他流動負債、一年內到期長期借款及存入保證金。
2. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。

(二) 風險控制及避險策略

本公司採用全面風險管理與控制系統，以辨認本公司所有風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。本公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

為了達成風險管理之目標，本公司之避險活動集中於市場價值風險及現金流量風險。

(三) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

(1) 匯率風險

本公司主要之進銷貨係以美金為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟本公司持有之外幣資產及負債部位及收付款期間約當，可將市場風險相互抵銷，故預期不致產生重大之市場風險。

(2) 利率風險

不適用。

(3) 價格風險

不適用。

2. 信用風險

本公司應收款項債務人之信用良好，且均為國際大廠，因此經評估並無重大之信用風險。

3. 流動性風險

本公司之應收付款項及借入款項於1年內到期者，均可以本公司之營運資金支應，預期不致發生重大之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司並未從事與利率變動相關之交易，因此經評估無重大之利率風險。

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

本公司民國96年度重大交易事項相關資訊列示如下：

1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貨與對象	往來科目	本 期		利率區間	資金貸與性質 (註一)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔 保 品		對個別對象資金貸與限額 (註二)	資金貸與總限額 (註二)
				最高餘額	期末餘額						名稱	價值		
1	香港峻凌	寧波峻凌	其他應收款	\$ 32,620	\$ -	\$ -	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,859,507	\$ 1,859,507
1	香港峻凌	廈門峻凌	其他應收款	64,860	64,860	\$ -	2	-	營運週轉	-	-	-	1,859,507	1,859,507

註一：資金貸與性質之填寫方法如下：
有業務往來往來者填1。
有短期融通資金之必要者填2。

註二：依本公司訂定之「資金貸予他人作業程序」規定，最高貸與總額不得超過本公司淨值的50%；對有短期融通資金之必要，最高貸與總額不得超過本公司淨值的40%；對有業務往來者，個別對象以不超過本公司淨值的25%為限，子公司亦按前述辦理。

2. 為他人背書保證：

(1) 本公司：無此情形。

(2) 轉投資公司：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金	
		公司名稱	關係					額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證最高限額
1	蘇州峻凌	蘇州台表	聯屬公司	對單一背書保證之金額，其與本公司為關聯企業關係而從事背書保證者，不得超過本公司淨值百分之百。	USD4,000仟元	-	-	-	以淨值100%為限，其最高限額為4,648,767。

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		期 末				
		發行人之關係	帳 列 科 目	股 數(仟股)	帳 面 金 額	持 股 比 例	市 價	備 註
台灣表面黏著科技(股)公司	股票 台表科技	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	10	\$ 66,636	99.99	\$ 66,636	未質押
	股票 B. V. I. 台表	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	37,169	4,072,757	100.00	4,072,757	"
	股票 峻泓光電	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	100	958	100.00	958	"
B. V. I. 台表	股票 峻凌國際	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	734,831	3,816,884	73.48	4,979,150	"
	股票 TSMT-USA	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	100	2,925	100.00	2,925	"
峻凌國際	股票 峻凌B. V. I	本公司之曾孫公司	採權益法之長期股權投資	30,131	4,497,194	100.00	4,497,194	"
峻凌B. V. I	股票 香港峻凌	本公司為其最終母公司	採權益法之長期股權投資	539,121	4,497,194	100.00	4,497,194	"
香港峻凌	股票 蘇州峻凌	本公司為其最終母公司	採權益法之長期股權投資	-	1,103,002	100.00	1,108,488	"
	股票 蘇州台表	本公司為其最終母公司	採權益法之長期股權投資	-	1,184,375	100.00	1,184,375	"
	股票 南京台表	本公司為其最終母公司	採權益法之長期股權投資	-	59,889	100.00	59,889	"
	股票 寧波保稅區	本公司為其最終母公司	採權益法之長期股權投資	-	471,540	100.00	471,540	"
	股票 寧波台表	本公司為其最終母公司	採權益法之長期股權投資	-	177,779	100.00	177,779	"
	股票 寧波峻凌	本公司為其最終母公司	採權益法之長期股權投資	-	324,247	100.00	324,247	"
	股票 廈門峻凌	本公司為其最終母公司	採權益法之長期股權投資	-	274,473	100.00	274,473	"
	股票 佛山峻凌	本公司為其最終母公司	採權益法之長期股權投資	-	80,989	100.00	80,989	"
	股票 廊坊峻凌	本公司為其最終母公司	採權益法之長期股權投資	-	65,998	100.00	65,998	"

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：

有價證券		期		初買		入賣		出期		未					
買、賣之	公司種類名稱	帳列科目	交易對象	關係	股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額	
	台表B.V.I 股票	香港峻凌	採權益法之長期股權投資	峻凌B.V.I	本公司之曾孫公司	299,379	\$2,471,055	-	\$-	299,379	2,471,055	2,471,055	-	-	\$-
	台表B.V.I 股票	峻凌B.V.I	採權益法之長期股權投資	峻凌國際	本公司之孫公司	-	-	299,379	2,471,055	299,379	2,471,055	2,471,055	-	-	-

註：本公司之子公司台表B.V.I因集團組織重整，於民國96年1月以持有香港峻凌97.98%之股權，作價取得峻凌B.V.I 100%之股權；並於民國96年2月以持有峻凌B.V.I 100%之股權，作價取得峻凌國際100%之股權。

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者：本公司及轉投資公司無此情形。

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者：本公司及轉投資公司無此情形。

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：

進(銷)貨之公司		交易對象		關係		進(銷)貨金額		估總進(銷)貨之比率		授信期間		交易條件與一般交易不同之情形及原因(註一)		應收(付)票據及帳款		備註	
進(銷)貨之公司	交易對象	關係	進(銷)貨金額	估總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	應收(付)票據及帳款	額	百分比	備註						
台灣表面黏著科技(股)公司	香港峻凌	本公司為其最終母公司	銷貨 (225,942)	4%	月結90~120天	不適用	不適用	33,745	2%	(註)							
香港峻凌	台灣表面黏著科技(股)公司	本公司為其最終母公司	進貨及代採購 HKD92,278仟元	8%	月結90~120天	不適用	不適用	(HKD35,259仟元)	(8%)	-							

註：主要係台灣台表以客戶訂單計價出售予香港峻凌，再由其以無價差方式轉運予該客戶之交易。

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：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人			逾期應收關係人款項			應收關係人款項期	
			款項	餘額	週轉率(次)	金額	處理方式	後收回金額	提列備抵呆帳金額	
蘇州台表	香港峻凌	聯屬公司	RMB	25,280仟元(註)	-	-	-	RMB	11,182仟元	-

註：主要係替香港峻凌加工之應收款項。

9. 從事衍生性商品交易：本公司及轉投資公司無此情形。

(以下空白)

(二)轉投資事業相關資訊

1. 轉投資事業明細：

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		帳面金額	被投資公司 本期(損)益	本公司認列 之投資(損)益	備 註
				本 期	期 末	上 期	期 末					股數(仟股)	比 率
台灣表面黏著科技(股)公司	台表科技	香港	承攬業務合約服務	\$ 42	\$ 42	10	99.99	\$ 66,636	(\$ 25,282)	(\$ 25,282)	子公司
	B. V. I. 台表	英屬維京群島	控股公司	1,228,655	1,228,655	37,169	100.00	4,072,757	1,118,271	1,118,271	子公司
	峻泓光電	台灣	電腦主機板及週邊設備介面卡之加工製造業務	1,000 (註)	-	100	100.00	958	(42)	(42)	子公司
B. V. I. 台表	峻凌國際	開曼	控股公司	USD 38,569仟元	-	734,831	73.48	3,816,884	1,272,731	不適用	孫公司
	TSMT-USA	美國	電腦主機板及週邊設備介面卡之加工製造業務	USD 100仟元	USD 100仟元	100	100.00	2,925	(130)	不適用	孫公司
峻凌國際	峻凌B. V. I	英屬維京群島	控股公司	USD 68,669仟元	-	30,131	100.00	4,497,194	1,356,972	不適用	曾孫公司
峻凌B. V. I	香港峻凌	香港	電腦主機板及週邊設備介面卡之加工製造業務	USD 68,669仟元 (註)	USD 38,569仟元	539,121	100.00	4,497,194	1,356,972	不適用	本公司為其最終母公司
香港峻凌	蘇州峻凌	大陸蘇州	電腦主機板及週邊設備介面卡之加工製造業務	HKD193,879仟元	HKD 49,729仟元	-	100.00	1,103,002	305,441	不適用	本公司為其最終母公司
	蘇州台表	大陸蘇州	電腦主機板及週邊設備介面卡之加工製造業務	USD 21,000仟元	USD 10,000仟元	-	100.00	1,184,375	462,779	不適用	本公司為其最終母公司
	南京台表	大陸南京	電腦主機板及週邊設備介面卡之加工製造業務	USD 2,500仟元	USD 2,500仟元	-	100.00	59,889	(10,600)	不適用	本公司為其最終母公司
	寧波保稅區	大陸寧波	電腦主機板及週邊設備介面卡之加工製造業務	USD 10,000仟元	USD 10,000仟元	-	100.00	471,540	152,718	不適用	本公司為其最終母公司
	寧波台表	大陸寧波	電腦主機板及週邊設備介面卡之加工製造業務	USD 5,000仟元	USD 5,000仟元	-	100.00	177,779	15,632	不適用	本公司為其最終母公司
	寧波峻凌	大陸寧波	電腦主機板及週邊設備介面卡之加工製造業務	USD 10,000仟元	USD 3,000仟元	-	100.00	324,247	643	不適用	本公司為其最終母公司
	廈門峻凌	大陸廈門	電腦主機板及週邊設備介面卡之加工製造業務	USD 9,000仟元	USD 3,000仟元	-	100.00	274,473	(16,150)	不適用	本公司為其最終母公司
	佛山峻凌	大陸佛山	電腦主機板及週邊設備介面卡之加工製造業務	USD 2,500仟元 (註)	-	-	100.00	80,989	(87)	不適用	本公司為其最終母公司

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	本公司認列 之投資(損)益	備 註		
				本 期	期 末	上 期	期 末				股數(仟股)	比 率	帳面金額
香港峻凌	廊坊峻凌	大陸廊坊	電腦主機板及週邊設備介面卡之加工製造業務	USD 2,000	仟元	-	-	100.00	65,998	1,152	不適用	本公司為其最終母公司

註：含預付增資股款

2. 轉投資公司重大交易事項相關之揭露，請詳附註十一(一)1~9。

(三)大陸投資資訊

1. 投資大陸之來料加工廠：

截至民國 96 年 12 月 31 日止，本公司以機器設備作價之方式透過轉投資事業 TAIWAN SURFACE MOUNTING TECHNOLOGY (B.V.I.) CO. LIMITED 投資香港峻凌有限公司之金額計 USD2,900 仟元，香港峻凌有限公司於大陸廣東省東莞以來料加工方式營運，主要營業項目為經營電腦主機板、介面卡、電子通訊電路板之加工製造業務，經營期限至民國 106 年 6 月。

2. 投資大陸公司之公司名稱、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：

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	期末投資 帳面價值	截至本期止已 匯回投資收益
				積投資金額	匯出	匯回	金額	金額					
峻凌電子(蘇州) 有限公司	電腦主機板及週 邊設備介面卡之 加工製造業務	美金25,019仟元	透過轉投資 第三地區現 有公司再投 資大陸公司 (註1)	美金 6,419仟元	美金 7,348仟元	-	美金13,767仟元	73.48%	\$ 309,146 (註2)		\$ 1,103,002	-	
台表科技(蘇州) 電子有限公司	電腦主機板及週 邊設備介面卡之 加工製造業務	美金21,000仟元	透過轉投資 第三地區現 有公司再投 資大陸公司 (註1)	美金 5,000仟元	美金 735仟元	-	美金 5,735仟元	73.48%	462,779 (註2)		1,184,375	-	
台表科技(南京) 有限公司	電腦主機板及週 邊設備介面卡之 加工製造業務	美金2,500仟元	透過轉投資 第三地區現 有公司再投 資大陸公司 (註1)	美金 2,500仟元	-	-	美金 2,500仟元	73.48%	(10,600) (註2)		59,889	-	
寧波保稅區峻凌 電子有限公司	電腦主機板及週 邊設備介面卡之 加工製造業務	美金10,000仟元	透過轉投資 第三地區現 有公司再投 資大陸公司 (註1)	美金10,000仟元	-	-	美金 10,000仟元	73.48%	152,718 (註2)		471,540	-	
寧波台表科技有 限公司	電腦主機板及週 邊設備介面卡之 加工製造業務	美金 5,000仟元	透過轉投資 第三地區現 有公司再投 資大陸公司 (註1)	美金 750仟元	-	-	美金 750仟元	73.48%	15,632 (註2)		177,779	-	
峻凌電子(寧波) 有限公司	電腦主機板及週 邊設備介面卡之 加工製造業務	美金10,000仟元	透過轉投資 第三地區現 有公司再投 資大陸公司 (註1)	美金 2,000仟元	美金 4,114仟元	-	美金 6,114仟元	73.48%	643 (註2)		324,247	-	
峻凌電子(廈門) 有限公司	電腦主機板及週 邊設備介面卡之 加工製造業務	美金9,000仟元	透過轉投資 第三地區現 有公司再投 資大陸公司 (註1)	美金 3,000仟元	美金 6,000仟元	-	美金 9,000仟元	73.48%	(16,150) (註2)		274,473	-	
峻凌電子(佛山) 有限公司	電腦主機板及週 邊設備介面卡之 加工製造業務	美金2,500仟元 (註3)	透過轉投資 第三地區現 有公司再投 資大陸公司 (註1)	-	美金 1,837仟元	-	美金 1,837仟元	73.48%	(87) (註2)		80,989	-	

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 自 台灣 匯出 積 投資 金額	本期匯出或收回投資金 額		本期 自 台灣 匯出 積 投資 金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投 資(損)益	期末投資 帳面價值	截至本期止已 匯回投資收益
					匯 出	收 回					
峻凌電子(廊坊) 有限公司	電腦主機板及週 邊設備介面卡之 加工製造業務	美金2,000仟元	透過轉投資 第三地區現 有公司再投 資大陸公司 (註1)	-	美金 1,470仟元	-	美金 1,470仟元	73.48%	1,152	65,998	-

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
美金54,073仟元	美金54,073仟元	\$ 1,859,507

註1：係以現金透過第三地區之子公司—TAIWAN SURFACE MOUNTING TECHNOLOGY (B. V. I.) CO. LIMITED，由其曾孫公司—峻凌有限公司再轉投資，上述各案業經投審會核准。

註2：係依經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表評價認列之。

註3：含預付增資股款

3. 本公司直接或間接由第三地區事業與轉投資大陸被投資公司所發生之下列重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報表影響之有關資訊：

- (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。
- (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：請詳附註五(二)1.及7.之說明。
- (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
- (4) 票據背書、保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。
- (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：請詳附註十一(一)1.之說明。
- (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

十二、部門別財務資訊

(一)產業別資訊：本公司係屬單一產業，為電腦主機板介面卡及電子通訊電路板之加工製造業務，無其他產業部門。

(二)地區別資訊：本公司營運機構均在國內地區，並無國外營運機構。

(三)外銷銷貨資訊：本公司民國 96 年及 95 年度外銷銷貨總額之明細如下：

<u>地 區</u>	<u>96 年 度</u>	<u>95 年 度</u>
亞 洲	\$ 240,078	\$ 685,259
美 洲	8,755	-
	<u>\$ 248,833</u>	<u>\$ 685,259</u>

(四)重要客戶資訊：本公司民國 96 年及 95 年度，其收入佔損益表營業收入總額 10% 以上之客戶明細表如下：

<u>客 戶</u>	<u>96 年 度</u>	<u>95 年 度</u>
	<u>銷貨金額</u>	<u>銷貨金額</u>
	<u>所佔比例</u>	<u>所佔比例</u>
乙	\$ 3,207,673	\$ 2,413,304
戊	1,539,345	1,113,499

(以下空白)

台灣表面黏著科技股份有限公司

現金及銀行存款明細表

民國 96 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

項	目	摘	要	金	額
庫存現金及零用金				\$	119
支票存款					39
活期存款					
— 台幣存款					98,448
— 外幣存款	美金	1,825,540元；折合率	32.43		59,202
	港幣	22,698元；折合率	4.157		95
	日幣	4,036,020元；折合率	0.2897		1,169
				\$	<u>159,072</u>

(以下空白)

台灣表面黏著科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國 96 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
<u>非關係人</u>			
AUO		\$ 1,073,005	
CMO		525,417	
其 他		258,821	每一客戶餘額均未 超過本科目餘額5%
		<u>1,857,243</u>	
減：備抵呆帳		(<u>5,786</u>)	
		<u>1,851,457</u>	
<u>關係人</u>			
峻凌有限公司		<u>33,745</u>	
		<u>\$ 1,885,202</u>	

台灣表面黏著科技股份有限公司

存貨明細表

民國 96 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額		備 註
	成 本	市 價	
原 料	\$ 227,389	\$ 224,979	市價係按重置成本
在 製 品	82,568	89,342	市價係按淨變現價值
半 成 品	3,160	3,160	市價係按淨變現價值
製 成 品	<u>170,008</u>	<u>177,042</u>	市價係按淨變現價值
	483,125	<u>\$ 494,523</u>	
減：備抵存貨跌價及 呆滯損失	(<u>70,462</u>)		
	<u>\$ 412,663</u>		

(以下空白)

台灣表面黏著科技股份有限公司
長期股權投資變動明細表
民國 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

名 稱	期 初		本 期		本 期		期 末		金 額	股 權	淨 值	價 評 價 基 礎	提 供 擔 保 或 質 押 情 形	備 註
	股 數 (仟 股)	金 額	股 數 (仟 股)	金 額	股 數 (仟 股)	金 額	股 數 (仟 股)	持 股 比 例						
台表科技有限公司	10	\$ 91,604	-	\$ -	-	(\$ 24,968)	10	99.99%	\$ 66,636	\$ 6,664	\$ 66,636	權 益 法	無	
TAIWAN SURFACE MOUNTING TECHNOLOY (B. V. I.)CO. LIMITED	37,169	2,477,570	-	1,595,187	-	-	37,169	100%	4,072,757	110	4,072,757	權 益 法	無	
		<u>2,569,174</u>		<u>1,595,187</u>		<u>(24,968)</u>			<u>4,139,393</u>					
<u>預付長期投資款</u>														
峻泓光電	-	<u>-</u>	100	<u>958</u>	-	<u>-</u>	100	100%	<u>958</u>	10	958	權 益 法	無	
		<u>\$2,569,174</u>		<u>\$1,596,145</u>		<u>(\$ 24,968)</u>			<u>\$ 4,140,351</u>					

台灣表面黏著科技股份有限公司
固定資產成本變動明細表
民國 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 處 分	本 期 移 轉	期 末 餘 額	提 供 擔 保 或 抵 押 情 形
土 地	\$ 76,249	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 76,249	無
房 屋 及 建 築	48,713	213	(1,383)	1,710	49,253	無
機 器 設 備	932,253	20,066	(83,735)	82,491	951,075	無
運 輸 設 備	11,224	-	(1,004)	5,154	15,374	無
辦 公 設 備	5,414	-	(2,826)	-	2,588	無
其 他 設 備	13,542	-	(589)	-	12,953	無
未完工程及預付設備款	30	98,100	-	(89,355)	8,775	無
合 計	<u>\$ 1,087,425</u>	<u>\$ 118,379</u>	<u>(\$ 89,537)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,116,267</u>	

台灣表面黏著科技股份有限公司
固定資產－累計折舊變動明細表
民國 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>期 初 餘 額</u>	<u>本 期 增 加</u>	<u>本 期 處 分</u>	<u>期 末 餘 額</u>	<u>備 註</u>
房屋及建築	\$ 17,454	\$ 1,739	(\$ 1,383)	\$ 17,810	
機器設備	337,253	106,690	(82,412)	361,531	
運輸設備	4,258	2,159	(842)	5,575	
辦公設備	4,211	668	(2,671)	2,208	
其他設備	5,175	2,116	(590)	6,701	
合 計	<u>\$ 368,351</u>	<u>\$ 113,372</u>	<u>(\$ 87,898)</u>	<u>\$ 393,825</u>	

台灣表面黏著科技股份有限公司

短期借款明細表

民國 96 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>借 款 種 類</u>	<u>期 末 餘 額</u>	<u>契 約 期 限</u>	<u>利 率 區 間</u>	<u>融 資 額 度</u>	<u>抵 押 及 擔 保 備 註</u>
金融機構借款					
信用狀借款	\$ 65,806	180天內到期	6.30%	1,457,525	無
無擔保銀行借款	<u>135,000</u>	96/11/05~ 97/03/13	2.5%~2.52%	1,457,525	無
	<u>\$ 200,806</u>				

(以下空白)

台灣表面黏著科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國 96 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
非關係人：							
	TPT			\$	230,227		
	TRIPOD				157,111		
	MACNICA				147,751		
	WUS				111,297		
	TG				101,205		
	Y. A.				100,839		
	其	他			1,069,704		每一零星廠商餘額均未超過本科目餘額5%
					<u>1,918,134</u>		

(以下空白)

台灣表面黏著科技股份有限公司
營業收入明細表
民國 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>數</u>	<u>量</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
銷貨收入總額							
	光電產品主機板	30,435	仟PCS	\$	5,362,505		
	原料				126,505		
					5,489,010		
減：	銷貨退回			(	61,388)		
	銷貨折讓			(	4,263)		
	銷貨收入淨額			\$	5,423,359		

(以下空白)

台灣表面黏著科技股份有限公司
營業成本明細表
民國 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
直接材料	
期初原料	\$ 319,734
加：本期進料	4,350,783
減：期末原料	(227,389)
費用轉入	19,439
原料報廢	(11,648)
原料出售	(126,144)
本期耗用原料	4,324,775
直接人工	206,765
製造費用	375,241
製造成本	4,906,781
加：期初在製品及半成品	3,766
減：期末在製品及半成品	(85,728)
轉列費用	(2,680)
原料報廢	(7)
製成品成本	4,822,132
加：期初製成品	278,812
本期進貨	83,504
減：期末製成品	(170,008)
成品報廢	(11,805)
轉列費用	(18,366)
產銷成本	4,984,269
出售原料成本	126,144
營業成本合計	<u>\$ 5,110,413</u>

台灣表面黏著科技股份有限公司
製造費用明細表
民國 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪 資 支 出		\$ 26,165	
折 舊 費 用		110,100	
加 工 費		106,068	
生 產 消 耗		27,908	
包 裝 費		20,677	
其 他		84,323	
		\$ 375,241	各單獨項目餘額未超 過本科目餘額5%

(以下空白)