

台灣表面黏著科技股份有限公司

財務報告

民國九十九年及九十八年上半年度

(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

民國九十九年及九十八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 ~ 13
	(三) 會計變動之理由及其影響	13
	(四) 重要會計科目之說明	13 ~ 23
	(五) 關係人交易	24 ~ 26
	(六) 抵(質)押之資產	26
	(七) 重大承諾事項及或有事項	26
	(八) 重大之災害損失	27
	(九) 重大之期後事項	27

項	目	頁	次
(十)	其他	27	~ 28
(十一)	附註揭露事項	29	~ 39
	1. 重大交易事項相關資訊	29	~ 33
	2. 轉投資事業相關資訊	34	~ 36
	3. 大陸投資資訊	36	~ 39
(十二)	部門別財務資訊	39	
九、	重要會計科目明細表	40	~ 50

會計師查核報告

(99)財審報字第 10001151 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九十九年六月三十日及民國九十八年六月三十日之資產負債表，暨民國九十九年一月一日至六月三十日及民國九十八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」、「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九十九年六月三十日及民國九十八年六月三十日之財務狀況，暨民國九十九年一月一日至六月三十日及民國九十八年一月一日至六月三十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九十九年及九十八年上半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 聯 合 會 計 師 事 務 所

張明輝

會計師

蕭金木

前財政部證券管理委員會  
核准簽證文號：(81)台財證(六)第 79059 號  
(81)台財證(六)第 33095 號

中華民國九十九年八月二十三日

台灣表面黏著科技股份有限公司  
資產負債表  
民國 99 年及 98 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

資 產	99 年 6 月 30 日		98 年 6 月 30 日			99 年 6 月 30 日		98 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))	\$ 1,033,437	10	\$ 491,958	6	2100 短期借款(附註四(六))	\$ 30,968	-	\$ 191,716	3
1140 應收帳款淨額(附註四(二))	1,847,080	17	1,348,582	17	2180 公平價值變動列入損益之金融負債-流動	-	-	669	-
1150 應收帳款-關係人淨額(附註五)	7,588	-	3,618	-	2120 應付票據	5,749	-	3,271	-
1160 其他應收款(附註四(二)及六)	18,068	-	30,856	-	2140 應付帳款	1,403,260	13	1,182,801	15
1180 其他應收款-關係人(附註五)	26,074	-	53,590	1	2150 應付帳款-關係人(附註五)	219,331	2	164,104	2
120X 存貨(附註三及四(三))	316,017	3	190,289	2	2160 應付所得稅(附註四(十三))	41,711	-	51,645	1
1250 預付費用	7,550	-	3,616	-	2170 應付費用	241,806	2	177,219	2
1260 預付款項	43,697	-	43,314	1	2210 其他應付款項(附註四(七))	501,265	5	250,582	3
1286 遞延所得稅資產-流動(附註四(十三))	5,161	-	20,010	-	2270 一年或一營業週期內到期長期負債				
11XX 流動資產合計	3,304,672	30	2,185,833	27	(附註四(八))	9,600	-	20,400	-
基金及投資(附註四(四))					21XX 流動負債合計	2,453,690	22	2,042,407	26
1421 採權益法之長期股權投資	6,859,796	63	5,289,031	66	2420 長期負債				
固定資產(附註四(五)及五)					長期借款(附註四(八))	-	-	9,600	-
成本					其他負債				
1501 土地	248,841	2	76,249	1	2810 應計退休金負債	4,470	-	4,470	-
1521 房屋及建築	48,174	1	48,174	1	2820 存入保證金	29	-	12	-
1531 機器設備	746,002	7	764,686	10	2860 遞延所得稅負債-非流動(附註四(十三))	737,310	7	584,215	7
1551 運輸設備	17,970	-	15,568	-	28XX 其他負債合計	741,809	7	588,697	7
1561 辦公設備	-	-	111	-	2XXX 負債總計	3,195,499	29	2,640,704	33
1681 其他設備	11,896	-	12,770	-	股東權益				
15XY 成本及重估增值	1,072,883	10	917,558	12	股本(附註四(十))				
15X9 減：累計折舊	(404,465)	(4)	(391,433)	(5)	3110 普通股股本	2,184,442	20	1,672,444	21
1670 未完工程及預付設備款	66,718	1	-	-	3150 待分配股票股利	-	-	115,321	1
15XX 固定資產淨額	735,136	7	526,125	7	資本公積(附註四(十一)(十六))				
其他資產					3211 普通股溢價	2,358,070	22	1,235,970	15
1820 存出保證金	2,616	-	1,173	-	3220 庫藏股票交易	11,134	-	-	-
1830 遞延費用	1,844	-	3,954	-	3260 長期投資	433,297	4	433,297	5
18XX 其他資產合計	4,460	-	5,127	-	3271 員工認股權	29,888	-	-	-
1XXX 資產總計	\$ 10,904,064	100	\$ 8,006,116	100	3310 保留盈餘(附註四(十)(十二)(十三))				
					法定盈餘公積	490,646	5	368,258	5
					3320 特別盈餘公積	338,804	3	300,000	4
					3350 未分配盈餘	1,972,333	18	1,248,598	16
					股東權益其他調整項目				
					3420 累積換算調整數	(9,512)	-	111,211	1
					3480 庫藏股票(附註四(十五))	(100,537)	(1)	(119,687)	(1)
					3XXX 股東權益總計	7,708,565	71	5,365,412	67
					重大承諾及或有事項(附註七)				
					1XXX 負債及股東權益總計	\$ 10,904,064	100	\$ 8,006,116	100

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：伍開雲

經理人：伍開雲

會計主管：張惠玲



台灣表面黏著科技股份有限公司  
股東權益變動表  
民國99年及98年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	股本			資本公積			保留盈餘			累積換算調整數	庫藏股票	合計	
	普通股股本	預收股本	待分配股票股利	普通股溢價	庫藏股票交易	長期投資	員工認股權	法定盈餘公積	特別盈餘公積				未分配盈餘
<b>98年上半年度</b>													
98年1月1日餘額	\$ 1,672,444	\$ -	\$ -	\$ 1,235,970	\$ -	\$ 433,297	\$ -	\$ 292,939	\$ 300,000	\$ 1,182,114	\$ 108,581	(\$ 119,687)	\$ 5,105,658
97年度盈餘指撥及分配： (註1)													
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	75,319	-	( 75,319)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 247,115)	-	-	( 247,115)
股票股利	-	-	115,321	-	-	-	-	-	-	( 115,321)	-	-	-
98年上半年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	504,239	-	-	504,239
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,630	-	2,630
98年6月30日餘額	<u>\$ 1,672,444</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 115,321</u>	<u>\$ 1,235,970</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 433,297</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 368,258</u>	<u>\$ 300,000</u>	<u>\$ 1,248,598</u>	<u>\$ 111,211</u>	<u>(\$ 119,687)</u>	<u>\$ 5,365,412</u>
<b>99年上半年度</b>													
99年1月1日餘額	\$ 1,787,765	\$ 76,233	\$ -	\$ 1,235,970	\$ -	\$ 433,297	\$ 37,376	\$ 368,258	\$ 300,000	\$ 1,968,241	(\$ 38,804)	(\$ 119,687)	\$ 6,048,649
98年度盈餘指撥及分配： (註2)													
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	122,388	-	( 122,388)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	38,804	( 38,804)	-	-	-
股票股利	196,677	-	-	-	-	-	-	-	-	( 196,677)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 491,692)	-	-	( 491,692)
現金增資	123,767	-	-	1,122,100	-	-	( 22,100)	-	-	-	-	-	1,223,767
預收股本轉列股本	76,233	( 76,233)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	-	-	29,888	-	-	-	-	-	29,888
轉讓庫藏股票	-	-	-	-	11,134	-	( 15,276)	-	-	-	-	19,150	15,008
99年上半年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	853,653	-	-	853,653
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29,292	-	29,292
99年6月30日餘額	<u>\$ 2,184,442</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,358,070</u>	<u>\$ 11,134</u>	<u>\$ 433,297</u>	<u>\$ 29,888</u>	<u>\$ 490,646</u>	<u>\$ 338,804</u>	<u>\$ 1,972,333</u>	<u>(\$ 9,512)</u>	<u>(\$ 100,537)</u>	<u>\$ 7,708,565</u>

註1：董監酬勞\$5,500及員工紅利\$50,000，已於民國97年度之損益表中扣除。  
註2：董監酬勞\$10,000及員工紅利\$69,450，已於民國98年度之損益表中扣除。

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：伍開雲

經理人：伍開雲

會計主管：張惠玲

台灣表面黏著科技股份有限公司  
現金流量表  
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	<u>99 年 上 半 年 度</u>	<u>98 年 上 半 年 度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$ 853,653	\$ 504,239
調整項目		
折舊費用	48,184	50,841
各項攤銷	1,210	2,077
金融負債評價損失	-	669
依權益法認列之長期股權投資收益	( 863,482)	( 427,594)
處分固定資產損失(利益)	3,610	( 69)
員工認股權酬勞成本	29,888	-
資產及負債科目之變動		
應收帳款淨額	( 249,385)	( 765,413)
應收帳款-關係人淨額	7,215	3,504
其他應收款	15,686	60,629
其他應收款-關係人	23,670	5,731
存貨	( 57,874)	( 33,977)
預付費用	4,599	( 2,603)
預付款項	( 5,977)	( 25,222)
遞延所得稅資產/負債	70,512	( 85,540)
應付票據	1,034	1,609
應付帳款	122,866	164,268
應付帳款 - 關係人	( 29,418)	139,647
應付所得稅	( 33,118)	( 32,403)
應付費用	11,961	34,997
其他應付款項	7,816	3,071
其他流動負債	( 1,249)	( 1,514)
應計退休金負債	1	-
營業活動之淨現金流出	( 38,598)	( 403,053)

(續次頁)

台灣表面黏著科技股份有限公司  
現金流量表  
民國99年及98年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	<u>99年上半年度</u>	<u>98年上半年度</u>
<u>投資活動之現金流量</u>		
採權益法之長期股權投資增加	(\$ 320,000)	\$ -
購置固定資產	( 224,171)	( 4,205)
處分固定資產價款	3,349	95
遞延費用增加	( 381)	( 764)
存出保證金增加	( 1,145)	-
投資活動之淨現金流出	( 542,348)	( 4,874)
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款(減少)增加	( 132,288)	36,611
長期借款本期償還數	( 10,200)	-
存入保證金增加(減少)	23	( 2)
現金增資	1,223,767	-
轉讓庫藏股票	15,008	-
融資活動之淨現金流入	1,096,310	36,609
本期現金及約當現金增加(減少)	515,364	( 371,318)
期初現金及約當現金餘額	518,073	863,276
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,033,437</u>	<u>\$ 491,958</u>
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	<u>\$ 684</u>	<u>\$ 6,689</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 63,841</u>	<u>\$ 83,694</u>
<u>僅有部分現金流入之投資活動</u>		
出售固定資產價款	\$ 4,303	\$ 26,369
減：期末應收出售設備款	( 954)	( 26,274)
本期收取現金	<u>\$ 3,349</u>	<u>\$ 95</u>

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：伍開雲

經理人：伍開雲

會計主管：張惠玲

台灣表面黏著科技股份有限公司

財務報表附註

民國 99 年及 98 年 6 月 30 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，主要營業項目為 TFT-LCD 面板及其他電子資訊產品電路板另體表面黏著構裝設計、加工、製造及買賣。本公司股票業奉行政院金融監督管理委員會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 99 年 6 月 30 日止，本公司員工人數約為 785 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) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 未符合避險會計之衍生性商品，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。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。

(四) 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。

(五) 存貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算，固定製造費用按生產設備之正常產能分攤，因各期中期間產量波動所產生之成本差異，於編製期中財務報表時予以遞延。期末存貨則採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

(六) 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。凡與被投資公司間交易所產生之未實現內部損益，均加以沖銷。
2. 本公司對於直接或間接持有有表決權股份比例超過 50% 以上之被投資公司及符合有控制能力之條件者，全數納入合併財務報表編製個體，並於每季編製合併財務報表。
3. 海外投資按權益法評價時，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。

(七) 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。

(八) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。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。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

#### (九) 退休金

1. 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。
2. 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。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債及資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用（利益）。
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。

#### (十一) 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. 庫藏股票轉讓給員工之給與日在民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，依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。
3. 註銷庫藏股票時，貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「資本公積-股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；反之，其差額貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。
4. 庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。

#### (十二) 股份基礎給付—員工獎酬

股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

#### (十三) 員工分紅及董監酬勞

1. 自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第

052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為股東會決議年度損益之調整。

2. 另，員工分紅以股票配發時，依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」之規定，以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日的每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算員工股票紅利之股數。

#### (十四) 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。

#### (十五) 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

#### 存 貨

本公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動對本公司民國 98 年上半年度之財務報表並無重大影響。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一) 現金及約當現金

	<u>99 年 6 月 30 日</u>	<u>98 年 6 月 30 日</u>
庫存現金及零用金	\$ 167	\$ 157
支票存款	21	-
活期存款	733,249	491,801
定期存款	300,000	-
	<u>\$ 1,033,437</u>	<u>\$ 491,958</u>

#### (二) 應收帳款淨額

	<u>99 年 6 月 30 日</u>	<u>98 年 6 月 30 日</u>
應收帳款	\$ 1,856,750	\$ 1,358,252
減：備抵呆帳	( 9,670 )	( 9,670 )
	<u>\$ 1,847,080</u>	<u>\$ 1,348,582</u>

本公司與台新等銀行簽訂有無追索權應收帳款讓售合約，本公司依合約規定不須承擔應收帳款無法收回之風險，惟須負擔因商業糾紛所造成之損失，且應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 99 年及 98 年 6 月 30 日本公司開立之本票金額分別為 \$ 1,957,300 及 \$ 1,492,150。本公司讓售之應收帳款符合除列之條件，且上列應收帳款業已扣除讓售之應收帳款。

截至民國 99 年及 98 年 6 月 30 日止，尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

99 年 6 月 30 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	\$ 79	\$ 79	\$ 1,000,000	\$ 63	0.91% ~1.02%	\$ 16
台北富邦 商業銀行	57,903	57,903	707,300	52,113	1.53%	5,790
大眾商業 銀行	60,638	60,638	250,000	48,510	1.40%	12,128
	<u>\$ 118,620</u>	<u>\$ 118,620</u>	<u>\$ 1,957,300</u>	<u>\$ 100,686</u>		<u>\$ 17,934</u>
98 年 6 月 30 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	\$ -	\$ -	\$ 1,000,000	\$ -	-	\$ -
台北富邦 商業銀行	308,556	308,556	492,150	277,700	1.22% ~1.92%	30,856
	<u>\$ 308,556</u>	<u>\$ 308,556</u>	<u>\$ 1,492,150</u>	<u>\$ 277,700</u>		<u>\$ 30,856</u>

上列應收銀行保留款係列於「其他應收款」科目項下。

(三)存貨

	99年6月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原料	\$ 196,233	(\$ 27,379)	\$ 168,854
在製品	48,275	-	48,275
製成品	106,256	( 7,368)	98,888
合計	<u>\$ 350,764</u>	<u>(\$ 34,747)</u>	<u>\$ 316,017</u>

  

	98年6月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原料	\$ 159,292	(\$ 33,781)	\$ 125,511
在製品	38,484	-	38,484
製成品	81,480	( 55,186)	26,294
合計	<u>\$ 279,256</u>	<u>(\$ 88,967)</u>	<u>\$ 190,289</u>

當期認列之存貨相關費損：

	99年上半年度	98年上半年度
已出售存貨成本	<u>\$ 2,287,735</u>	<u>\$ 1,925,910</u>

(四)採權益法之長期股權投資

被投資公司	99年6月30日		98年6月30日	
	金額	持股比例	金額	持股比例
TAIWAN SURFACE MOUNTING TECHNOLOGY (B. V. I.) CO. LIMITED (B. V. I. 台表)	\$ 6,373,374	100.00%	\$ 5,191,402	100.00%
台表科技有限公司	14,716	99.99%	23,008	99.99%
峻泓光電(股)公司	207,088	80.00%	74,621	100.00%
同泰電子科技(股)公司	203,452	27.69%	-	-
百弘投資(股)公司	61,166	100.00%	-	-
	<u>\$ 6,859,796</u>		<u>\$ 5,289,031</u>	

1. 本公司民國99年及98年1月1日至6月30日採權益法評價認列之投資收益淨額分別為\$863,482及\$427,594，均係依各該被投資公司同期經會計師查核之財務報表評價認列。
2. 本公司長期股權投資具控制力者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>99年6月30日</u>	<u>98年6月30日</u>
房屋及建築	\$ 19,221	\$ 17,439
機器設備	369,017	358,626
運輸設備	8,007	8,185
辦公設備	-	97
其他設備	8,220	7,086
	<u>\$ 404,465</u>	<u>\$ 391,433</u>

(六) 短期借款

	<u>99年6月30日</u>	<u>98年6月30日</u>
無擔保銀行借款	\$ -	\$ 130,000
信用狀借款	30,968	61,716
	<u>\$ 30,968</u>	<u>\$ 191,716</u>
利率區間	<u>1.28%</u>	<u>0.95%~1.35%</u>

(七) 其他應付款

	<u>99年6月30日</u>	<u>98年6月30日</u>
應付股利	\$ 491,691	\$ 247,117
其他	9,574	3,465
	<u>\$ 501,265</u>	<u>\$ 250,582</u>

(八) 長期借款

<u>借 款 性 質 還 款 期 限</u>	<u>99年6月30日</u>	<u>98年6月30日</u>
一般中長期信用借款 民國99年11月3日前 陸續到期(分期償還)	\$ 9,600	\$ 30,000
減：一年內到期之長期借款	( 9,600)	( 20,400)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,600</u>
利率區間	<u>1.603%</u>	<u>1.607%</u>

(九) 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%提撥勞工退休準備金，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。截至民國99年及98年6月30日止，撥存於臺灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額分別為\$43,881及\$40,615。

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，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶。

3. 民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本公司依上列退休金辦法認列之淨退休金成本分別為 \$7,342 及 \$6,481。

#### (十) 股本

1. 本公司於民國 99 年 5 月 14 日經股東會決議，以未分配盈餘 \$196,677 辦理轉增資，該增資案業經行政院金融監督管理委員會核准，並辦理變更登記完竣。
2. 本公司於民國 98 年 10 月 23 日經董事會決議辦理現金增資發行新股 20,000 仟股，用途為資本支出及充實營運資金，每股發行價格為 65 元。該增資案業經行政院金融監督管理委員會核准，並經 98 年 11 月 30 日董事會通過以民國 99 年 2 月 2 日為增資基準日，並已辦理變更登記完竣。
3. 本公司於民國 98 年 6 月 19 日經股東會決議，以未分配盈餘 \$115,321 辦理轉增資，該增資案業經行政院金融監督管理委員會核准，並辦理變更登記完竣。
4. 截至民國 99 年及 98 年 6 月 30 日止，本公司額定資本額均為 \$2,500,000，分為 250,000 仟股，其中保留供發行員工認股權憑證之股數均為 20,000 仟股；流通在外股數各為 216,344 仟股及 164,744 仟股（已扣除庫藏股 2,100 仟股及 2,500 仟股後之股數），每股面額均為 10 元。

#### (十一) 資本公積

依證券交易法規定，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，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，並就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累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或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘再分配如下：

- (1) 員工紅利不低於 5%
- (2) 董事及監察人酬勞不高於 1%
- (3) 扣除前各項餘額後，由董事會就該餘額併同以往年度盈餘擬具盈

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，股東紅利中現金股利不得低於百分之二十，其餘為股票股利。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. 依相關法令規定，本公司於分配盈餘時，須就股東權益減項金額，自當年度稅後盈餘提列等額之特別盈餘公積後方得以分配，嗣後股東權益減項數額如有迴轉時，得經股東會決議就迴轉金額分配盈餘。
4. 本公司於民國 99 年 5 月 14 日及 98 年 6 月 19 日，經股東會決議通過之民國 98 年度及 97 年度盈餘分派案如下：

	98 年 度		97 年 度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 122,388		\$ 75,319	
特別盈餘公積	38,804		-	
股票股利	196,677	\$ 1.00	115,321	\$ 0.70
現金股利	491,692	2.50	247,115	1.50

上述民國 98 年度盈餘分配情形與本公司民國 99 年 3 月 29 日之董事會提議並無差異，其中員工紅利及董監酬勞已於民國 98 年度之損益表中扣除且金額一致。

5. 本公司民國 99 年及 98 年上半年度員工紅利估列金額分別為 \$42,710 及 \$33,551，董監酬勞估列金額分別為 \$5,100 及 \$3,710，係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，並參酌以前年度發放比例及章程所定之成數為基礎估列之；本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查閱。

### (十三) 所得稅

1. 所得稅費用(利益)及應付所得稅：

	<u>99年上半年度</u>	<u>98年上半年度</u>
應付所得稅	\$ 41,711	51,645
稅法修正之所得稅影響數	( 103,096)	( 153,552)
遞延所得稅資產及負債變動數	173,608	68,012
以前年度所得稅高估數	( 11,064)	( 398)
預付所得稅	76	45
未分配盈餘加徵10%所得稅	( 37,432)	( 31,543)
所得稅費用(利益)－當期	63,803	( 65,791)
所得稅費用－未分配盈餘加徵10%所得稅	37,432	31,543
所得稅費用(利益)	<u>\$ 101,235</u>	<u>(\$ 34,248)</u>

2. 遞延所得稅資產或負債科目餘額及明細如下：

	<u>99年6月30日</u>		<u>98年6月30日</u>	
	<u>金額</u>	<u>影響數</u>	<u>金額</u>	<u>影響數</u>
流動項目：				
暫時性差異				
未實現存貨跌價及呆滯損失	\$ 34,747	\$ 5,907	\$ 88,967	\$ 17,793
其他	( 4,385)	( 746)	11,083	2,217
		<u>\$ 5,161</u>		<u>\$ 20,010</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
未實現投資利益	(\$4,341,588)	(\$ 738,070)	(\$2,975,545)	(\$ 585,109)
其他	4,470	760	4,470	894
		<u>(\$ 737,310)</u>		<u>(\$ 584,215)</u>

3. 本公司符合「促進產業升級條例」之規定，得自民國95年5月起享受連續五年免徵營利事業所得稅之優惠，其免稅產品為光電產品及資訊家電產品之主機板等產品。

4. 本公司財務所得與課稅所得之差異，主要係五年免稅所得產生。

5. 本公司之營利事業所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定至民國96年度。

6. 本公司兩稅合一實施前後未分配盈餘明細如下：

	<u>99年6月30日</u>	<u>98年6月30日</u>
86年度及以前年度	\$ 8,174	\$ 8,174
87年度及以後年度	1,964,159	1,240,424
合 計	<u>\$ 1,972,333</u>	<u>\$ 1,248,598</u>

7. 兩稅合一相關資訊：

	99年6月30日	98年6月30日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 80,331</u>	<u>\$ 117,066</u>
	98年度	97年度
盈餘分配之稅額扣抵比率(%)	<u>7.24%</u>	<u>9.97%</u>

(十四) 普通股每股盈餘

	99 年 上 半 年 度				
	金 額		追溯調整後加 權平均流通在 外股數(仟股)	每 股 盈 餘	
	稅 前	稅 後		(單位：新台幣元)	
	稅 前	稅 後	外 股 數	稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東	\$954,888	\$ 853,653	213,011	<u>\$ 4.48</u>	<u>\$ 4.01</u>
之本期純益					
具稀釋作用之潛在					
普通股之影響					
員工認股權憑證			-		
員工分紅	-	-	705		
稀釋每股盈餘	<u>\$954,888</u>	<u>\$ 853,653</u>	<u>213,716</u>	<u>\$ 4.47</u>	<u>\$ 3.99</u>
	98 年 上 半 年 度				
	金 額		追溯調整後加 權平均流通在 外股數(仟股)	每 股 盈 餘	
	稅 前	稅 後		(單位：新台幣元)	
	稅 前	稅 後	外 股 數	稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東	\$469,991	\$504,239	194,747	<u>\$ 2.41</u>	<u>\$ 2.59</u>
之本期純益					
具稀釋作用之潛在					
普通股之影響					
員工分紅	-	-	679		
稀釋每股盈餘	<u>\$469,991</u>	<u>\$504,239</u>	<u>195,426</u>	<u>\$ 2.40</u>	<u>\$ 2.58</u>

1. 因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數，且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。

2. 本公司發行之員工認股權憑證具反稀釋作用，故不列入 99 年上半年度之稀釋每股盈餘計算。

(十五) 庫藏股

本公司民國 99 年及 98 年上半年度庫藏股票數量變動情形如下：

99 年 上 半 年 度				
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	2,500,000	-	(400,000)	2,100,000
98 年 上 半 年 度				
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	2,500,000	-	-	2,500,000

1. 依證券交易法規定，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 99 年 6 月 30 日止，本公司已買回庫藏股票金額為 \$100,537。
2. 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。
3. 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) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 截至民國 99 年 6 月 30 日，本公司之股份基礎給付交易如下：

協議之類型	給與日	給與數量 (仟股)	合約期間	既得條件	本期實際	估計未來
					離職率	離職率
員工認股權 計畫	99.5.14	6,000	6年	2年之服務	-	5%
庫藏股票轉 讓予員工	99.6.30	800	-	立即既得	NA	NA

2. 上述認股選擇權計劃之詳細資訊如下：

認股選舉權	99年上半年度		98年上半年度	
	數量 (仟股)	加權平均 履約價格 (元)	數量 (仟股)	加權平均 履約價格 (元)
年初流通在外認股權	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
本期給與認股權 無償配股增發或調整 認股股數	6,000	70.0	-	-
本期放棄認股權	-	-	-	-
本期執行認股權	-	-	-	-
本期逾期失效認股權	-	-	-	-
年底流通在外認股權	<u>6,000</u>	70.0	<u>-</u>	<u>-</u>
年底可執行認股權	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

3. 民國 97 年 1 月 1 日之後，本公司使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公平價值，相關資訊如下：

協議之 類型	給與日	股價 (元)	履約		預期 預期待存 預期待利	無風險 利率	每單位 公平價值 (元)
			價格 (元)	波動率			
員工認股 權計畫	99.5.14	70.0	70.00	37.99%	4.75年	- 0.92%	23.52
庫藏股票 轉讓予員	99.6.30	61.7	30.71	36.96%	0.01年	- 1.0786%	30.99

4. 截至民國 99 年 6 月 30 日止，流通在外之認股權，履約價格為 70 元，加權平均剩餘合約期間為 4.75 年。

5. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

權益交割	99年上半年度	98年上半年度
	\$ <u>29,888</u>	\$ <u>-</u>

(十七) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

性質別	功能別	99 年 上 半 年 度		
		屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用				
薪資費用		\$ 128,126	\$ 112,292	\$ 240,418
勞健保費用		10,880	2,540	13,420
退休金費用		4,616	2,726	7,342
其他用人費用		6,547	1,719	8,266
折舊費用		46,479	1,705	48,184
折耗費用		-	-	-
攤銷費用		461	749	1,210

性質別	功能別	98 年 上 半 年 度		
		屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用				
薪資費用		\$ 97,898	\$ 65,328	\$ 163,226
勞健保費用		8,764	2,045	10,809
退休金費用		4,164	2,317	6,481
其他用人費用		5,088	1,517	6,605
折舊費用		48,983	1,858	50,841
折耗費用		-	-	-
攤銷費用		991	1,086	2,077

(以下空白)

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關</u>	<u>係</u>	<u>人</u>	<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>與</u>	<u>本</u>	<u>公</u>	<u>司</u>	<u>之</u>	<u>關</u>	<u>係</u>
台表科技有限	公司	(台表科技)			本公司	之	子	公	司		
TAIWAN SURFACE MOUNTING TECHNOLOGY (B. V. I.) CO. LIMITED											"
( B. V. I. 台表)											"
峻泓光電股份	有限	公司	(峻泓光電)								"
百弘投資股份	有限	公司	(百弘投資)		本公司	之	子	公	司	(民國99年5月設立)	
Regent Manner International Holdings Limited(峻凌國際)					本公司	之	孫	公	司		
TSMT-USA											"
高昕科技股份	有限	公司	(高昕科技)								"
Regent Manner (B. V. I.) Limited					本公司	之	曾	孫	公	司	
(峻凌B. V. I.)											"
Hitop Communications Pte. Ltd.											"
(高昕新加坡)											"
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)(註1)			香港峻凌	之	子	公	司		
台表科技(蘇州)電子	有限	公司	(蘇州台表)								"
台表科技(南京)有限	公司	(南京台表)(註1)									"
寧波台表科技有限	公司	(寧波台表)(註2)									"
寧波保稅區峻凌電子	有限	公司									"
(寧波保稅區)(註2)											"
峻凌電子(寧波)有限	公司	(寧波峻凌)(註2)									"
峻凌電子(廈門)有限	公司	(廈門峻凌)									"
峻凌電子(佛山)有限	公司	(佛山峻凌)									"
峻凌電子(廊坊)有限	公司	(廊坊峻凌)									"
峻凌電子(成都)有限	公司	(成都峻凌)									"
峻凌電子(天津)有限	公司	(天津峻凌)									"
峻凌電子(東莞)有限	公司	(東莞峻凌)			香港峻凌	之	子	公	司	(民國98年9月設立)	
寧波永富貿易有限	公司	(寧波永富)(註2)									"
峻凌電子(合肥)有限	公司	(合肥峻凌)			香港峻凌	之	子	公	司	(民國99年1月設立)	
峻凌電子(青島)有限	公司	(青島峻凌)			香港峻凌	之	子	公	司	(民國99年2月設立)	
峻泓光電(香港)有限	公司	(香港峻泓)			峻泓光電	之	子	公	司	(民國98年9月設立)	
峻泓光電(蘇州)有限	公司	(蘇州峻泓)			峻泓光電	之	孫	公	司	(民國98年9月設立)	
泰銘綠能股份	有限	公司	(泰銘綠能)		百弘投資	之	子	公	司	(民國99年6月設立)	
光拓光電股份	有限	公司	(光拓光電)		百弘投資	之	子	公	司	(民國99年6月設立)	

註 1：本公司於民國 97 年 12 月 31 日經董事會決議，為因應實際接單生

產情形，將峻凌電子(蘇州)有限公司與台表科技(南京)有限公司合併，並以峻凌電子(蘇州)有限公司為存續公司。此合併案業於民國98年12月完成合併程序。

註2：本公司原於民國97年12月31日經董事會決議通過峻凌電子(寧波)有限公司、寧波台表科技有限公司及寧波保稅區峻凌電子有限公司之合併案，嗣因考量實際作業情形，於民國99年2月5日經董事會決議取消該合併案，並於同日決議通過寧波永富貿易有限公司與寧波台表科技有限公司，及峻凌電子(寧波)有限公司與寧波保稅區峻凌電子有限公司之合併案，並分別以寧波永富貿易有限公司及峻凌電子(寧波)有限公司為存續公司。

## (二) 與關係人間之重大交易事項

### 1. 銷貨收入

	99 年 上 半 年 度		98 年 上 半 年 度	
	金 額	佔銷貨收入百分比	金 額	佔銷貨收入百分比
香港峻凌	\$ 6,828	-	3,374	-
其他	5,334	-	-	-
	<u>\$ 12,162</u>	<u>-</u>	<u>\$ 3,374</u>	<u>-</u>

上開銷貨收入係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。民國99年及98年1月1日至6月30日收款條件均為月結90~120天，與一般客戶相當。

### 2. 進貨

	99 年 上 半 年 度		98 年 上 半 年 度	
	金 額	佔進貨淨額百分比	金 額	佔進貨淨額百分比
香港峻凌	\$ 428,681	21	\$ 310,192	17

上開進貨係本公司向香港峻凌購入成品，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。

### 3. 應收帳款

	99 年 6 月 30 日		98 年 6 月 30 日	
	金 額	佔該科目百分比	金 額	佔該科目百分比
香港峻凌	\$ 2,547	-	\$ 2,950	-
其他	5,041	-	668	-
	<u>\$ 7,588</u>	<u>-</u>	<u>\$ 3,618</u>	<u>-</u>

#### 4. 其他應收款

	99年6月30日		98年6月30日	
	金額	佔該科目百分比	金額	佔該科目百分比
香港峻凌	\$ 25,966	59	\$ 48,921	58
其他	108	-	4,669	5
	<u>\$ 26,074</u>	<u>59</u>	<u>\$ 53,590</u>	<u>63</u>

上開其他應收款主係本公司依代採購合約代香港峻凌採購原料之應收款項，請詳附註五(二)6.之說明。

#### 5. 應付帳款

	99年6月30日		98年6月30日	
	金額	占該科目百分比	金額	占該科目百分比
香港峻凌	<u>\$ 219,331</u>	<u>14</u>	<u>\$ 164,104</u>	<u>12</u>

#### 6. 代採購原料/什項收入

本公司因台灣供應商之要求，民國99年及98年上半年度依代採購合約，代香港峻凌採購原料之金額分別為\$32,632及\$26,738。本公司民國99年及98年上半年度因代採購原料所收取之處理收入分別為\$1,567及\$1,152，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。本公司代採購之收付款條件均約為月結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」。

#### 7. 財產交易

本公司於民國99年及98年上半年度按帳面價值出售機器設備一批予香港峻凌，出售價款分別為\$1,860及\$25,705。截至民國99年及98年6月30日止，上述出售價款尚未收回款項分別為\$954及\$25,705，帳列「其他應收款-關係人」項下。

#### 8. 背書保證

本公司為關係人背書保證之情形，請詳附註十一說明。

#### 六、抵(質)押之資產

本公司資產提供擔保明細如下：

資產名稱	99年6月30日	98年6月30日	擔保用途
其他應收款	\$ 17,934	\$ 30,856	應收帳款讓售保留款

#### 七、重大承諾事項及或有事項

本公司與廠商簽訂有廠房興建工程合約，總價款為\$243,617。截至民國99年6月30日止，尚未支付之工程款金額為\$192,300。

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

<u>金 融 資 產</u>	<u>99 年 6 月 30 日</u>		<u>98 年 6 月 30 日</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資產</u>				
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$2,934,863	\$2,934,863	\$1,929,777	\$1,929,777
<u>負債</u>				
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	2,402,408	2,402,408	1,969,705	1,969,705
長期借款	9,600	9,600	30,000	30,000
<u>衍生性金融商品</u>				
<u>負債</u>				
公平價值變動列入損 益之金融負債	-	-	669	669

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、應收款項、其他應收款、存出保證金、短期借款、應付票據及款項、應付費用、其他應付款項及存入保證金。
2. 長期借款(含一年內到期部份)係採固定利率，因折現值影響不大，故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。

(二)利率風險部位資訊

本公司民國 99 年及 98 年 6 月 30 日具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為\$40,568 及\$221,716。

(三)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，以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。

#### (四) 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。若依資產負債表日持有的部位核算，當美金每升值1元，將使外幣淨資產公平價值上升\$8,763。

###### (2) 利率風險

本公司借入之款項，均為固定利率計息之負債，惟因借款期間不長，預期利率變動不致發生重大的市場風險。若依資產負債表日持有之部位核算，當市場利率每上升1%，將使公平價值上升\$406。

###### (3) 價格風險

不適用。

##### 2. 信用風險

(1) 本公司應收款項債務人之信用良好，且主要均為國內電子大廠，因此經評估並無重大之信用風險，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

(2) 本公司提供借款保證承諾均依「背書保證作業程序」辦理，且僅對本公司直接控股達50%以上之子公司，及直接或間接控股比例達50%，且本公司有決策能力之企業為之。由於該等公司之信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品。若其均未能履約，所可能發生之信用風險為保證金額。

##### 3. 流動性風險

本公司之應收付款項及借入款項主要均於一年內到期，本公司之營運資金足以支應，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

本公司經評估並無重大利率變動之現金流量風險。

## 十一、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項相關資訊

有關被投資公司應揭露資訊，係依被投資公司經會計師查核之財務報表編製，且下列與子公司間交易事項，於編製合併財務報表時皆已沖銷，以下資訊係供參考。  
本公司民國99年1月1日至6月30日重大交易事項相關資訊列示如下：

#### 1. 資金貸與他人：

(1) 本公司：無此情形。

(2) 轉投資公司：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本 期		利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必 要之原因	提列備抵呆帳金額	擔 保 品		對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 總 限 額
				最高餘額	期末餘額						名稱	價值		
1	寧波保稅區	寧波峻凌	其他應收款	USD 3,000仟元	USD 3,000仟元	-	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 99,113	\$ 198,226
2	寧波台表	寧波永富	其他應收款	RMB 17,000仟元	RMB 17,000仟元	1.98%	2	-	營運週轉	-	-	-	49,476	98,951
3	寧波峻凌	寧波永富	其他應收款	RMB 10,000仟元	RMB 10,000仟元	1.98%	2	-	營運週轉	-	-	-	190,626	381,252

註一：資金貸與性質之填寫方法如下：

有業務往來者填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%，因董事會認有短期融資之必要，而將資金貸與他人之累計金額不得超過本公司淨值之40%；對有業務往來者，個別對象以不超過最近年度與本公司業務往來之金額，且不超過本公司淨值的25%為限；對有短期融通資金之必要，本公司直接或間接持有表決權之股份達20%(含)以上之公司，個別對象之貸與金額不得超過本公司淨值之25%，未符合上述條件之公司，個別貸與金額不得超過本公司淨值之20%，子公司亦按前述辦理。

註三：本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，不受融資金額不得超過貸與企業淨值40%之限制。

#### 2. 為他人背書保證：

(1) 本公司：

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	本公司	峻泓光電	本公司 之子公司	對單一企業背書保證之金額， 不得超過本公司淨值之百分之 三十。	USD1,500仟元及 NTD105,000仟元	USD1,500仟元及 NTD105,000仟元	-	1.99%	以淨值50%為限，其最高 限額為\$3,854,283。
2	本公司	香港峻泓	本公司 之孫公司	對單一企業背書保證之金額， 不得超過本公司淨值之百分之 三十。	USD2,000仟元	USD2,000仟元	-	0.83%	以淨值50%為限，其最高 限額為\$3,854,283。

(2) 轉投資公司：無此情形。

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		帳 列 科 目	期 末				備 註
		發行人之關係	帳		股 數(仟股)	帳 面 金 額	持 股 比 例	市 價	
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	\$ 14,716	99.99	\$ 4,682	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	48,603	6,373,374	100.00	6,373,374	"	
	股票 百弘投資	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	6,200	61,166	100.00	61,166	"	
	股票 峻泓光電	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	20,000	207,088	80.00	207,088	"	
	股票 同泰電子	無	採權益法之長期股權投資	110,000	203,452	27.69	203,452	"	
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	5,727,345	73.48	12,230,456	"	
	股票 TSMT-USA	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	100	2,791	100.00	2,791	"	
	股票 高昕科技	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	5,495	36,100	50.88	36,100	"	
	股票 Best Option Investment Ltd.	無	以成本衡量之金融資產—非流動	9,475	239,879	18.46	239,879	"	
峻泓光電	股票 香港峻泓	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	20,153	94,432	100.00	94,432	"	
百弘投資	股票 泰銘綠能	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	3,000	29,294	100.00	29,294	"	
	股票 光拓光電	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	3,000	29,895	100.00	29,895	"	
香港峻泓	股票 蘇州峻泓	本公司之曾孫公司	採權益法之長期股權投資	-	69,649	100.00	69,649	"	
高昕科技	股票 Hitop Communications Pte. Ltd.	本公司之曾孫公司	採權益法之長期股權投資	300	6,091	100.00	6,091	"	
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	50,631	7,536,399	100.00	7,536,399	"	
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	697,996	7,539,399	100.00	7,539,399	"	
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	-	1,428,105	100.00	1,428,105	"	
	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	-	1,677,235	100.00	1,677,235	"	

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券		期					備註
		發行人之關係	帳列科目	股數(仟股)	帳面金額	持股比例	市價	末	
香港峻凌	股票	寧波保税區	本公司為其最終母公司	採權益法之長期股權投資	-	396,451	100.00	396,451	"
	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	-	197,901	100.00	197,901	"
	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	-	762,504	100.00	762,504	"
	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	-	1,088,783	100.00	1,088,783	"
	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	-	91,437	100.00	91,437	"
	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	-	64,174	100.00	64,174	"
	股票	成都峻凌	本公司為其最終母公司	採權益法之長期股權投資	-	81,858	100.00	81,858	"
	股票	天津峻凌	本公司為其最終母公司	採權益法之長期股權投資	-	48,681	100.00	48,681	"
	股票	東莞峻凌	本公司為其最終母公司	採權益法之長期股權投資	-	112,711	100.00	112,711	"
	股票	寧波永富	本公司為其最終母公司	採權益法之長期股權投資	-	111,083	100.00	111,083	"
	股票	合肥峻凌	本公司為其最終母公司	採權益法之長期股權投資	-	158,566	100.00	158,566	"
	股票	青島峻凌	本公司為其最終母公司	採權益法之長期股權投資	-	84,577	100.00	84,577	"

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：

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買		入賣		出		期		末		
					股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額					
台灣台表	同泰電子	採權益法之長期股權投資	現金增資	不適用	-	\$	-	110,000	\$	220,000	-	-	-	(\$ 16,548)	110,000	\$	203,452
香港峻凌	合肥峻凌	採權益法之長期股權投資	現金增資	不適用	-	-	-	-	-	176,825	-	-	-	( 18,259)	-	-	158,566
香港峻凌	青島峻凌	採權益法之長期股權投資	現金增資	不適用	-	-	-	-	-	109,310	-	-	-	( 24,733)	-	-	84,577

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：

取得之公司	財產名稱	交易日期或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	所有人與發行人之關係	移轉日期	金額	參考依據	使用情形	其他約定事項	
本公司	土地	99.3.16	\$173,690	已付訖	恆新紡織股份有限公司	無	不適用	不適用	不適用	不適用	參酌一般市場行情	興建廠房大樓，目前正在籌劃階段	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	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因			應收(付)票據及帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	期間	餘額	百分比		
台灣台表	香港峻凌	本公司為其最終母公司	進貨 \$ 428,681	21%	月結90~120天	不適用	不適用	(\$ 219,331)	(14%)	-	
香港峻凌	台灣台表	"	(銷)貨 HKD 104,452仟元	3%	"	"	"	HKD 53,110仟元	2%	-	
寧波永富	香港峻凌	聯屬公司	進貨 RMB 206,842仟元	95%	"	"	"	RMB 212,515仟元	95%		

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		週轉率(次)	逾 期 應 收 關 係 人 款 項		應收關係人款項期		提列備抵呆帳金額
			款 項	餘 額		金 額	處 理 方 式	後 收 回 金 額		
蘇州峻凌	香港峻凌	聯屬公司	應收帳款	RMB 143,646仟元(註1)	-	-	-	RMB 28,577仟元	-	
蘇州台表	香港峻凌	"	應收帳款	RMB 36,963仟元(註1)	-	-	-	RMB 5,660仟元	-	
廈門峻凌	香港峻凌	"	應收帳款	RMB 42,759仟元(註1)	-	-	-	RMB 9,714仟元	-	
寧波峻凌	香港峻凌	"	應收帳款	RMB 57,849仟元(註1)	-	-	-	RMB 9,685仟元	-	
香港峻凌	寧波永富	"	應收帳款	HKD 30,575仟元(註5)	-	-	-	HKD 5,654仟元	-	
香港峻凌	台灣台表	本公司為其 最終母公司	應收帳款	HKD 53,110仟元	-	-	-	HKD 6,044仟元	-	
寧波保稅區	寧波峻凌	聯屬公司	其他應收款	RMB 78,839仟元(註2)	-	-	-	-	-	
香港峻凌	寧波永富	"	其他應收款	HKD 211,017仟元(註3)	-	-	-	-	-	
香港峻凌	合肥峻凌	"	其他應收款	HKD 53,785仟元(註4)	-	-	-	-	-	
香港峻凌	青島峻凌	"	其他應收款	HKD 47,720仟元(註4)	-	-	-	-	-	
香港峻凌	寧波峻凌	"	其他應收款	HKD 24,741仟元(註4)	-	-	-	-	-	

註1：主要係代香港峻凌加工之應收款項。

註2：包括寧波保稅區資金貸與寧波峻凌，以及出售機器設備之應收款項。

註3：主要係代採購原料之應收款項。

註4：主要係代採購機器設備之應收款項。

註5：主要係代寧波永富加工之應收款項。

9. 從事衍生性商品交易：本公司及轉投資公司無此情形。

(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	\$ 14,716	(\$ 23)	(\$ 23)	子公司	
	B. V. I. 台表	英屬維京群島	控股公司	1,462,483	1,462,483	48,603	100.00	6,373,374	873,799	873,799	子公司	
	峻泓光電	台灣	LED封裝及產品製造	200,000	172,000	20,000	80.00	207,088	7,088	7,088	子公司	
	百弘投資	台灣	投資公司	62,000	-	6,200	100.00	61,166	(834)	(834)	子公司	
	同泰電子	台灣	軟式電路板製造、加工及買賣	220,000	-	110,000	27.69	203,452	(168,748)	(16,548)	子公司	
B. V. I. 台表	峻凌國際	開曼	控股公司	USD 38,569仟元	USD 38,569仟元	734,831	73.48	5,727,345	1,188,917	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	2,791	(36)	不適用	孫公司	
	高昕科技	台灣	內建數位電視接收模組及車用高速移動DVB-T接收盒之製造業務	\$ 54,951	\$ 54,951	5,495	50.88	36,100	(650)	不適用	孫公司	
峻泓光電	香港峻泓	香港	控股公司	HKD 20,153仟元	HKD 17,825仟元	20,153	100.00	94,432	10,440	不適用	孫公司	
百弘投資	泰銘綠能	台灣	LED應用產品買賣	\$ 30,000	-	3,000	100.00	29,294	(706)	不適用	孫公司	
	光拓光電	台灣	LED應用產品買賣	\$ 30,000	-	3,000	100.00	29,895	(105)	不適用	孫公司	
香港峻泓	蘇州峻泓	大陸蘇州	LED封裝及產品製造	USD 1,935 仟元	USD 750仟元	-	100.00	69,649	7,950	不適用	曾孫公司	
高昕科技	Hitop Communications Pte. Ltd.	新加坡	內建數位電視接收模組及車用高速移動DVB-T接收盒之製造業務	USD 300仟元	USD 300仟元	300	100.00	6,091	(417)	不適用	曾孫公司	
峻凌國際	峻凌B. V. I	英屬維京群島	控股公司	USD 89,169仟元	USD 89,169仟元	50,631	100.00	7,536,399	1,193,266	不適用	曾孫公司	

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)			
峻凌B.V. I	香港峻凌	香港	TFT-LCD面板及其他電子資訊產品電路板另體表面黏著購裝設計、加工、製造及買賣	USD 89,169仟元	USD 89,169仟元	697,996	100.00	7,536,399	1,193,266	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	HKD193,879仟元	-	100.00	1,428,105	217,859	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 35,000仟元	USD 35,000仟元	-	100.00	1,677,235	88,717	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	396,451	( 536)	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	197,901	2,669	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 10,000仟元	-	100.00	762,504	155,650	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 20,000仟元	USD 20,000仟元	-	100.00	1,088,783	110,284	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	USD 2,500仟元	-	100.00	91,437	10,020	不適用	本公司為其最終母公司
	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	USD 2,000仟元	-	100.00	64,174	79	不適用	本公司為其最終母公司
	成都峻凌	大陸成都	電腦主機板及週邊設備介面卡之加工製造業務	USD 2,550仟元	USD 2,550仟元	-	100.00	81,858	372	不適用	本公司為其最終母公司
	天津峻凌	大陸天津	電腦主機板及週邊設備介面卡之加工製造業務	USD 1,500仟元	USD 1,500仟元	-	100.00	48,681	127	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	東莞峻凌	大陸東莞	電腦主機板及週邊設備介面卡之加工製造業務	USD 3,500仟元	USD 1,500仟元			-	100.00	112,711	( 511)	不適用	本公司為其最終母公司
	寧波永富	大陸寧波	電腦主機板及週邊設備介面卡之大陸內銷業務	USD 300仟元	USD 300仟元			-	100.00	111,083	98,635	不適用	本公司為其最終母公司
	合肥峻凌	大陸合肥	電腦主機板及週邊設備介面卡之加工製造業務	USD 5,500仟元				-	100.00	158,566	( 17,882)	不適用	本公司為其最終母公司
	青島峻凌	大陸青島	電腦主機板及週邊設備介面卡之加工製造業務	USD 3,400仟元				-	100.00	84,577	( 24,405)	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資訊之揭露，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 99 年 6 月 30 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	自	本期匯出或收回投資金額			本期	期末	自	本公司直接	本期認列投	期末投資	截至本期止已									
				匯	匯	台	匯	出	收	回	金	額	之	或	間	接	資	損	益	帳	面	價	值	匯	回
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27,519仟元	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司(註1)	美金16,267仟元	-	-	美金16,267仟元	73.48%	\$ 217,859	(註2)	\$ 1,428,105	美金 8,529仟元													
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35,000仟元	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司(註1)	美金 5,735仟元	-	-	美金 5,735仟元	73.48%	88,717	(註2)	1,677,235	美金 3,539仟元													
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%	( 536)	(註2)	396,451	美金 1,329仟元													
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%	2,669	(註2)	197,901	-													
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 6,114仟元	-	-	美金 6,114仟元	73.48%	155,650	(註2)	762,504	-													
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20,000仟元	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司(註1)	美金 14,878仟元	-	-	美金 14,878仟元	73.48%	110,284	(註2)	1,088,783	-													
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	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%	10,020	(註2)	91,437	-													
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%	\$ 79	(註2)	\$ 64,174	-													



本期期末累計自台灣匯出 經濟部投審會 依經濟部投審會規定  
赴大陸地區投資金額 核准投資金額 赴大陸地區投資限額

美金79,719仟元

美金97,441仟元

(註3)

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：本公司符合營運總部營運範圍，依民國97年8月1日新修訂「在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法」之規定，無大陸投資金額之限制。

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：請詳附註(五)2. 之說明。
- (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6. 之說明。
- (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：請詳附註五(二)7. 之說明。
- (4) 票據背書、保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：請詳附註十一(一)2. 之說明。
- (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：

本公司之聯屬公司香港峻凌，民國99年上半年度委託蘇州峻凌、蘇州台表、寧波峻凌及廈門峻凌代為加工生產電子資訊產品電路板所支付之加工費，分別計HKD204,766仟元、HKD43,724仟元、HKD91,263仟元及HKD64,051仟元；此加工費係按約定價格計價，付款條件均為月結90-120天。

## 十二、部門別財務資訊

不適用。

台灣表面黏著科技股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 99 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
庫存現金及零用金				\$	167
支票存款					21
定期存款					
— 台幣存款		3個月到期，	年利率0.32%		300,000
活期存款					
— 台幣存款					656,791
— 外幣存款		美金	2,374,709元；折合率 32.15		76,347
		港幣	22,755 元；折合率 4.13		94
		日幣	46,493 元；折合率 0.36		17
					\$ 1,033,437

台灣表面黏著科技股份有限公司

應收帳款淨額明細表

民國 99 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
非關係人：			
CMO		\$ 713,209	
AUO		543,388	
CORETRNIC		236,726	
LEXTAR		219,090	
其 他		<u>144,337</u>	每一零星客戶餘額均未超過本 科目餘額5%。
		1,856,750	
減：備抵呆帳		<u>( 9,670)</u>	
		<u>\$ 1,847,080</u>	

(以下空白)



台灣表面黏著科技股份有限公司  
採權益法之長期股權投資變動明細表  
民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額			股 權 淨 值		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	金 額	單 價 ( 元 )	總 價		
台表科技有限公司	10	\$ 14,784	-	\$ -	-	(\$ 68)	10	99.99%	\$ 14,716	\$ 468.20	\$ 4,682	無	-
TAIWAN SURFACE MOUNTING TECHNOLOGY (B. V. I. )CO. LIMITED	48,603	5,470,239	-	903,135	-	-	48,603	100.00%	6,373,374	131.13	6,373,374	無	-
峻泓光電(股)公司	17,200	162,000	2,800	45,088	-	-	20,000	80.00%	207,088	10.35	207,088	無	-
同泰電子科技(股)公司	-	-	110,000	203,452	-	-	110,000	100.00%	203,452	1.85	203,452	無	-
百弘投資(股)公司	-	-	6,200	61,166	-	-	6,200	100.00%	61,166	9.87	61,166	無	-
		<u>\$5,647,023</u>		<u>\$1,212,841</u>		<u>(\$ 68)</u>			<u>\$ 6,859,796</u>				

(以下空白)

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 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>期 初 餘 額</u>	<u>本 期 增 加</u>	<u>本 期 減 少</u>	<u>本 期 移 轉</u>	<u>期 末 餘 額</u>	<u>提供擔保或抵押情形</u>
土 地	\$ 76,249	\$ 137,592	\$ -	\$ 35,000	\$ 248,841	無
房 屋 及 建 築	48,174	-	-	-	48,174	無
機 器 設 備	733,967	16,845	( 57,459)	52,649	746,002	無
運 輸 設 備	15,549	2,049	( 648)	1,020	17,970	無
辦 公 設 備	-	-	-	-	-	無
其 他 設 備	11,896	-	-	-	11,896	無
未完工程及預付設備款	87,702	67,685	-	( 88,669)	66,718	無
合 計	<u>\$ 973,537</u>	<u>\$ 224,171</u>	<u>(\$ 58,107)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,139,601</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 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 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 減 少</u>	<u>期 末 餘 額</u>	<u>備 註</u>
房屋及建築	\$ 18,329	\$ 892	\$ -	\$ 19,221	
機器設備	373,763	44,980	( 49,726)	369,017	
運輸設備	7,113	1,362	( 468)	8,007	
辦公設備	-	-	-	-	
其他設備	7,270	950	-	8,220	
合 計	<u>\$ 406,475</u>	<u>\$ 48,184</u>	<u>(\$ 50,194)</u>	<u>\$ 404,465</u>	

(以下空白)

台灣表面黏著科技股份有限公司

短期借款明細表

民國 99 年 6 月 30 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	<u>\$ 30,968</u>	90天內到期	1.28%	綜合額度 \$1,957,950	無

(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 99 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

供 應 商 名 稱	摘 要	金 額	備 註
非關係人：			
LITEON		\$ 171,101	
TPT		131,229	
PSC		109,220	
DY		87,908	
其 他		903,802	每一零星廠商餘額均 未超過本科目餘額5%
		<u>\$ 1,403,260</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 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額	備	註
銷貨收入總額							
	光電產品主機板	15,659	仟PCS	\$	2,528,446		
	原料				15,313		
					2,543,759		
減：	銷貨退回			(	8,437)		
	銷貨折讓			(	12,344)		
銷貨收入淨額				\$	2,522,978		

(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 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
直接材料	
期初原料	\$ 148,105
加：本期進料	1,657,531
減：期末原料	( 196,233)
轉列費用	( 1,433)
原料出售	( 14,619)
本期耗用原料	1,593,351
直接人工	114,973
製造費用	150,825
製造成本	1,859,149
加：期初在製品及半成品	62,915
減：期末在製品及半成品	( 49,930)
轉列費用	( 1,104)
製成品成本	1,871,030
加：期初製成品	81,870
本期購入製成品	431,003
減：期末製成品	( 104,601)
轉列費用	( 6,186)
產銷成本	2,273,116
出售原料成本	14,619
營業成本合計	<u>\$ 2,287,735</u>

台灣表面黏著科技股份有限公司  
管理費用明細表  
民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
薪 資 支 出		\$ 98,204	
勞 務 費		7,060	
其 他		19,587	各單獨項目餘額未超 過本科目餘額5%
		\$ 124,851	

(以下空白)