

台灣表面黏著科技股份有限公司

財務報告

民國 101 年及 100 年上半年度

(股票代碼 6278)

公司地址：桃園縣桃園市大林里桃鶯路 437 號

電 話：(03)218-9988

台灣表面黏著科技股份有限公司

民國 101 年及 100 年上半年度財務報告

目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁</u>	<u>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 ~ 6	
五、	損益表	7	
六、	股東權益變動表	8	
七、	現金流量表	9 ~ 10	
八、	財務報表附註	11 ~ 43	
	(一) 公司沿革	11	
	(二) 重要會計政策之彙總說明	11 ~ 15	
	(三) 會計變動之理由及其影響	15	
	(四) 重要會計科目之說明	15 ~ 23	
	(五) 關係人交易	24 ~ 26	
	(六) 抵(質)押之資產	27	
	(七) 重大承諾事項及或有事項	27	
	(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 ~ 29	
(十一)	附註揭露事項	30 ~ 42	
	1. 重大交易事項相關資訊	30 ~ 34	
	2. 轉投資事業相關資訊	35 ~ 39	
	3. 大陸投資資訊	39 ~ 42	
(十二)	營運部門資訊	43	
九、	重要會計科目明細表	44 ~ 54	

會計師查核報告

(101)財審報字第 12000830 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 101 年 6 月 30 日及民國 100 年 6 月 30 日之資產負債表，暨民國 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及民國 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 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，足以允當表達台灣表面黏著科技股份有限公司民國 101 年 6 月 30 日及民國 100 年 6 月 30 日之財務狀況，暨民國 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及民國 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 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 101 年及 100 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

周筱姿

會計師

張明輝

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68700 號

(81)台財證(六)第 79059 號

中 華 民 國 1 0 1 年 8 月 2 2 日

台灣表面黏著科技股份有限公司

資產負債表

民國101年及100年6月30日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	101年6月30日		100年6月30日		
			金	額 %	金	額 %	
流動資產							
1100	現金及約當現金	四(一)	\$	197,971	2	\$ 386,126	3
1120	應收票據淨額			-	-	542	-
1140	應收帳款淨額	四(二)		1,793,322	14	1,304,244	12
1150	應收帳款 - 關係人淨額	五		4,266	-	55,048	1
1178	其他應收款	四(二)及六		9,487	-	-	-
1188	其他應收款 - 關係人 - 其他	五		64,586	-	197,533	2
120X	存貨	四(三)		220,326	2	188,645	2
1250	預付費用			7,992	-	9,346	-
1260	預付款項			28,044	-	31,456	-
1286	遞延所得稅資產 - 流動	四(十二)		7,882	-	30,227	-
11XX	流動資產合計			<u>2,333,876</u>	<u>18</u>	<u>2,203,167</u>	<u>20</u>
基金及投資							
1421	採權益法之長期股權投資	四(四)		<u>9,336,858</u>	<u>73</u>	<u>8,200,646</u>	<u>72</u>
固定資產							
1501	土地			248,841	2	248,840	2
1521	房屋及建築			385,618	3	47,303	1
1531	機器設備			794,260	6	785,904	7
1551	運輸設備			18,984	-	19,972	-
1561	辦公設備			3,064	-	-	-
1681	其他設備			<u>36,217</u>	<u>1</u>	<u>15,067</u>	<u>-</u>
15XY	成本及重估增值			1,486,984	12	1,117,086	10
15X9	減：累計折舊	四(五)	(489,666)	(4)	(486,922)	(4)
1670	未完工程及預付設備款			<u>83,567</u>	<u>1</u>	<u>274,665</u>	<u>2</u>
15XX	固定資產淨額			<u>1,080,885</u>	<u>9</u>	<u>904,829</u>	<u>8</u>
其他資產							
1820	存出保證金			3,696	-	4,370	-
1830	遞延費用			<u>16,906</u>	<u>-</u>	<u>9,622</u>	<u>-</u>
18XX	其他資產合計			<u>20,602</u>	<u>-</u>	<u>13,992</u>	<u>-</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>12,772,221</u>	<u>100</u>	<u>\$ 11,322,634</u>	<u>100</u>

(續次頁)

台灣表面黏著科技股份有限公司

資產負債表

民國 101 年及 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	101 年 6 月 30 日		100 年 6 月 30 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2100	短期借款	四(六)	\$ 337,140	2	\$ 6,869	-
2120	應付票據		4,539	-	5,160	-
2140	應付帳款		1,108,504	9	994,674	9
2150	應付帳款 - 關係人	五	395,378	3	180,555	2
2160	應付所得稅	四(十二)	138,103	1	136	-
2170	應付費用		240,624	2	236,656	2
2190	其他應付款項 - 關係人	五	-	-	229,840	2
2210	其他應付款項	四(七)	483,297	4	615,128	5
21XX	流動負債合計		<u>2,707,585</u>	<u>21</u>	<u>2,269,018</u>	<u>20</u>
其他負債						
2810	應計退休金負債	四(八)	4,470	-	4,470	-
2820	存入保證金		55	-	31	-
2860	遞延所得稅負債 - 非流動	四(十二)	1,137,709	9	1,060,331	9
28XX	其他負債合計		<u>1,142,234</u>	<u>9</u>	<u>1,064,832</u>	<u>9</u>
2XXX	負債總計		<u>3,849,819</u>	<u>30</u>	<u>3,333,850</u>	<u>29</u>
股東權益						
股本						
		四(九)				
3110	普通股股本		2,402,886	19	2,184,442	19
3150	待分配股票股利		168,202	1	218,444	2
資本公積						
		四(十)				
3211	普通股溢價		2,358,070	19	2,358,070	21
3220	庫藏股票交易		43,157	-	43,157	-
3260	長期投資		417,597	3	433,584	4
3271	員工認股權		86,194	1	43,743	1
保留盈餘						
		四(十一)(十二)				
3310	法定盈餘公積		784,726	6	653,063	6
3320	特別盈餘公積		615,008	5	967,401	9
3350	未分配盈餘		2,477,258	19	1,843,376	16
股東權益其他調整項目						
3420	累積換算調整數		(430,696)	(3)	(756,496)	(7)
3XXX	股東權益總計		<u>8,922,402</u>	<u>70</u>	<u>7,988,784</u>	<u>71</u>
重大承諾及或有事項						
		七				
負債及股東權益總計			<u>\$ 12,772,221</u>	<u>100</u>	<u>\$ 11,322,634</u>	<u>100</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

損益表

民國101年及100年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	101年上半年度		100年上半年度	
		金額	%	金額	%
營業收入	五				
4110 銷貨收入		\$ 2,070,973	101	\$ 1,992,097	100
4170 銷貨退回		(17,926)	(1)	(3,897)	-
4190 銷貨折讓		(9,652)	-	(3,185)	-
4100 銷貨收入淨額		2,043,395	100	1,985,015	100
營業成本	四(三)(十五) 及五				
5110 銷貨成本		(1,945,036)	(95)	(1,847,407)	(93)
5910 營業毛利		98,359	5	137,608	7
營業費用	四(十五)				
6100 推銷費用		(12,374)	-	(15,954)	(1)
6200 管理及總務費用		(117,346)	(6)	(117,985)	(6)
6300 研究發展費用		(19,383)	(1)	(17,199)	(1)
6000 營業費用合計		(149,103)	(7)	(151,138)	(8)
6900 營業淨損		(50,744)	(2)	(13,530)	(1)
營業外收入及利益					
7110 利息收入		222	-	467	-
7121 採權益法認列之投資收益	四(四)	644,801	32	874,026	44
7480 什項收入	五	9,284	-	13,476	1
7100 營業外收入及利益合計		654,307	32	887,969	45
營業外費用及損失					
7510 利息費用		(2,012)	-	(32)	-
7560 兌換損失		(7,442)	-	(14,261)	(1)
7880 什項支出		(8,726)	(1)	(570)	-
7500 營業外費用及損失合計		(18,180)	(1)	(14,863)	(1)
7900 繼續營業單位稅前淨利		585,383	29	859,576	43
8110 所得稅費用	四(十二)	(118,451)	(6)	(137,942)	(7)
9600 本期淨利		\$ 466,932	23	\$ 721,634	36
		<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
基本每股盈餘	四(十三)				
9750 本期淨利		\$ 2.28	\$ 1.82	\$ 3.34	\$ 2.81
稀釋每股盈餘	四(十三)				
9850 本期淨利		\$ 2.26	\$ 1.81	\$ 3.32	\$ 2.79

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 101 年及 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	股 本		資 本		公 積		盈 餘			累 積 換 算 調 整 數	合 計
	普 通 股 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		
100 年上半年度											
100 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 2,184,442	\$ -	\$ 2,358,070	\$ 43,157	\$ 433,297	\$ 24,420	\$ 490,646	\$ 338,804	\$ 2,742,844	(\$ 667,400)	\$ 7,948,280
99 年度盈餘指撥及分配：(註 1)											
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	162,417	-	(162,417)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	628,597	(628,597)	-	-
股票股利	-	218,444	-	-	-	-	-	-	(218,444)	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(611,644)	-	(611,644)
員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	-	19,323	-	-	-	-	19,323
未依持股比例認列	-	-	-	-	287	-	-	-	-	-	287
100 年上半年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	721,634	-	721,634
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(89,096)	(89,096)
100 年 6 月 30 日 餘 額	<u>\$ 2,184,442</u>	<u>\$ 218,444</u>	<u>\$ 2,358,070</u>	<u>\$ 43,157</u>	<u>\$ 433,584</u>	<u>\$ 43,743</u>	<u>\$ 653,063</u>	<u>\$ 967,401</u>	<u>\$ 1,843,376</u>	<u>(\$ 756,496)</u>	<u>\$ 7,988,784</u>
101 年上半年度											
101 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 2,402,886	\$ -	\$ 2,358,070	\$ 43,157	\$ 417,597	\$ 65,860	\$ 653,063	\$ 967,401	\$ 2,438,375	(\$ 315,008)	\$ 9,031,401
100 年度盈餘指撥及分配：(註 2)											
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	131,663	-	(131,663)	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	(352,393)	352,393	-	-
股票股利	-	168,202	-	-	-	-	-	-	(168,202)	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(480,577)	-	(480,577)
員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	-	20,334	-	-	-	-	20,334
101 年上半年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	466,932	-	466,932
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(115,688)	(115,688)
101 年 6 月 30 日 餘 額	<u>\$ 2,402,886</u>	<u>\$ 168,202</u>	<u>\$ 2,358,070</u>	<u>\$ 43,157</u>	<u>\$ 417,597</u>	<u>\$ 86,194</u>	<u>\$ 784,726</u>	<u>\$ 615,008</u>	<u>\$ 2,477,258</u>	<u>(\$ 430,696)</u>	<u>\$ 8,922,402</u>

註 1：董監酬勞\$8,100 及員工紅利\$81,490，已於民國 99 年度之損益表中扣除。
註 2：董監酬勞\$10,000 及員工紅利\$77,000，已於民國 100 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 101 年及 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	<u>101 年 上 半 年 度</u>	<u>100 年 上 半 年 度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$ 466,932	\$ 721,634
調整項目		
折舊費用	53,946	49,423
各項攤銷	4,309	2,051
存貨跌價及呆滯損失	-	10,592
依權益法認列之長期股權投資收益	(644,801)	(874,026)
採權益法評價之被投資公司發放現金股利	299,650	-
處分固定資產損失(利益)	7,879	(307)
員工認股權酬勞成本	20,334	19,323
資產及負債科目之變動		
應收票據淨額	13	(343)
應收帳款淨額	(379,479)	166,377
應收帳款-關係人淨額	(592)	68,775
其他應收款	32,272	-
其他應收款-關係人	52,174	(72,307)
存貨	6,138	70,051
預付費用	(244)	(2,174)
預付款項	(2,651)	665
遞延所得稅資產/負債	(22,904)	139,699
應付票據	771	(211)
應付帳款	303,165	(128,570)
應付帳款 - 關係人	19,659	(86,051)
應付所得稅	127,908	(43,200)
應付費用	(53,499)	(3,312)
其他流動負債 - 其他	(2,168)	(2,630)
其他應付款項	1,703	1,378
營業活動之淨現金流入	<u>290,515</u>	<u>36,837</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 101 年及 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	<u>101 年 上 半 年 度</u>	<u>100 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-子公司	\$ -	(\$ 100,000)
採權益法之長期股權投資增加-非子公司	-	(146,002)
購置固定資產	(140,046)	(186,952)
處分固定資產價款	3,307	3,335
遞延費用增加	(1,127)	(10,338)
存出保證金減少(增加)	<u>748</u>	<u>(1,754)</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(137,118)</u>	<u>(441,711)</u>
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款增加(減少)	137,140	(25,195)
其他應付款項 - 關係人減少	(302,750)	(3,200)
存入保證金減少	<u>(4)</u>	<u>(5)</u>
融資活動之淨現金流出	<u>(165,614)</u>	<u>(28,400)</u>
本期現金及約當現金減少	(12,217)	(433,274)
期初現金及約當現金餘額	<u>210,188</u>	<u>819,400</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 197,971</u>	<u>\$ 386,126</u>
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	<u>\$ 1,908</u>	<u>\$ 33</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 13,447</u>	<u>\$ 41,580</u>
<u>不影響現金流量之融資活動</u>		
已宣告未發放之現金股利	<u>\$ 480,577</u>	<u>\$ 611,644</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 101 年及 100 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。本公司股票業奉前行政院金融監督管理委員會(簡稱"金管會")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。嗣於民國 99 年 7 月經金管會核准於台灣證券交易所掛牌，並自民國 99 年 8 月 24 日起正式終止上櫃暨轉上市買賣。

(二)截至民國 101 年 6 月 30 日止，本公司員工人數約為 790 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. 外幣交易按交易當日之即期匯率作為入帳基準，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) 應收票據及帳款、其他應收款

1. 應收帳款及票據係因出售商品而產生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收帳款及票據、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。
2. 本公司於資產負債表日後評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

(四) 存 貨

存貨採永續盤存制，成本之計算平時採標準成本計價，期末時再將標準成本與實際成本之差異分攤至營業成本與期末存貨。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。

(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。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。

(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 35~50 年外，餘為 3 至 10 年。

(七) 遞延費用

電腦軟體及網路施工費等以取得成本為入帳基礎，並按 3 年平均攤銷。

(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) 股份給付基礎—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. 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之每股公平價值(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。

(十六) 營運部門

本公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 應收票據及帳款、其他應收款

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，此項會計原則變動對本公司民國 100 年上半年度之財務報表並無重大影響。

(二) 營運部門

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，本公司於首次適用時，並依公報規定重編前一年度之部門資訊。此項會計原則變動並不影響民國 100 年及 99 年上半年度之淨利及每股盈餘。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>101 年 6 月 30 日</u>	<u>100 年 6 月 30 日</u>
庫存現金及零用金	\$ 353	\$ 371
支票存款	-	14,357
活期存款	197,618	371,398
	<u>\$ 197,971</u>	<u>\$ 386,126</u>

(二) 應收帳款淨額

	<u>101 年 6 月 30 日</u>	<u>100 年 6 月 30 日</u>
應收帳款-非關係人	\$ 1,796,010	\$ 1,308,775
減：備抵呆帳	(2,688)	(4,531)
	<u>\$ 1,793,322</u>	<u>\$ 1,304,244</u>

本公司與大眾等銀行簽訂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大眾等銀行，以作為本公司因商業糾紛而無法履行合約之擔保；本公司民國 101 年及 100 年 6 月 30 日開立之本票金額分別為 \$ 489,640 及 \$ 1,486,190。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 101 年 6 月 30 日止，尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下，而截至民國 100 年 6 月 30 日止，本公司並未有未到期之讓售應收帳款。

101 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
大眾商業					0.92%	
商業銀行	\$ 47,435	\$ 47,435	\$ 400,000	\$ 37,948	~1.39%	\$ 9,487

上列應收銀行保留款係列於「其他應收款」科目項下。

(三) 存 貨

101年6月30日			
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原料	\$ 174,215	(\$ 26,486)	\$ 147,729
在製品	2,234	-	2,234
製成品	86,981	(16,618)	70,363
合計	\$ 263,430	(\$ 43,104)	\$ 220,326

100年6月30日			
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原料	\$ 130,445	(\$ 21,030)	\$ 109,415
在製品	30,456	-	30,456
半成品	359	-	359
製成品	67,132	(18,717)	48,415
合計	\$ 228,392	(\$ 39,747)	\$ 188,645

當期認列之存貨相關費損：

	101年上半年度	100年上半年度
已出售存貨成本	\$ 1,945,032	\$ 1,836,815
呆滯及跌價損失	-	10,592
存貨盤虧	4	-
	\$ 1,945,036	\$ 1,847,407

(四) 採權益法之長期股權投資

<u>被投資公司</u>	<u>101年6月30日</u>		<u>100年6月30日</u>	
	<u>金額</u>	<u>持股比例</u>	<u>金額</u>	<u>持股比例</u>
TAIWAN SURFACE MOUNTING TECHNOLOGY (B. V. I.) CO. LIMITED	\$ 8,865,419	100.00%	\$ 7,540,513	100.00%
台表科技有限公司	4,314	99.99%	14,196	99.99%
峻泓光電(股)公司	214,187	85.71%	293,966	85.71%
同泰電子科技(股)公司	200,052	35.73%	268,727	35.73%
百弘投資(股)公司	52,886	100.00%	83,244	100.00%
	<u>\$ 9,336,858</u>		<u>\$ 8,200,646</u>	

1. 本公司民國101年及100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\$644,801及\$874,026，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>101年6月30日</u>	<u>100年6月30日</u>
房屋及建築	\$ 24,369	\$ 20,120
機器設備	449,457	446,471
運輸設備	10,321	9,835
辦公設備	464	-
其他設備	5,055	10,496
	<u>\$ 489,666</u>	<u>\$ 486,922</u>

(六) 短期借款

	<u>101年6月30日</u>	<u>100年6月30日</u>
無擔保銀行借款	\$ 337,140	\$ -
信用狀借款	-	6,869
	<u>\$ 337,140</u>	<u>\$ 6,869</u>
利率區間	<u>1.05%~1.12%</u>	<u>0.84%</u>

(七) 其他應付款

	<u>101年6月30日</u>	<u>100年6月30日</u>
應付股利	\$ 480,577	\$ 611,644
其他	2,720	3,484
	<u>\$ 483,297</u>	<u>\$ 615,128</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 101 年及 100 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 \$48,904 及 \$45,690。
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 101 年及 100 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 \$8,803 及 \$8,356。

(九) 股本/待分配股票股利

1. 本公司於民國 101 年 6 月 15 日經股東會決議，以未分配盈餘 \$168,202 辦理轉增資，該增資案業經前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 100 年 6 月 17 日經股東會決議，以未分配盈餘 \$218,444 辦理轉增資，該增資案業經前行政院金融監督管理委員會核准，並辦理變更登記完竣。
3. 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。該增資案業經前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。
4. 截至民國 101 年及 100 年 6 月 30 日止，本公司額定資本額均為 \$3,000,000，共 300,000 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 257,109 仟股及 218,444 仟股，每股面額均為 10 元。

(十) 資本公積

1. 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。
2. 有關資本公積-員工認股權請詳附註四(十四)之說明。

(十一) 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按股東原持有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以此項公積已達實收資本額百分之二十五為限。
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 101 年 6 月 15 日及 100 年 6 月 17 日，經股東會決議通過之民國 100 年度及 99 年度盈餘分派案如下：

	100 年 度		99 年 度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$131,663		\$162,417	
(迴轉)提列特別盈餘公積	(352,393)		628,597	
股票股利	168,202	\$ 0.70	218,444	\$ 1.00
現金股利	480,577	2.00	611,644	2.80

上述民國 100 年度盈餘分配情形與本公司民國 101 年 3 月 12 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 100 年度之損益表中扣除且金額一致。

5. 本公司民國 101 年及 100 年上半年度員工紅利估列金額分別為 \$23,360 及 \$36,090，董監酬勞估列金額分別為 \$4,250 及 \$5,100，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詢。本公司民國 101 年 6 月 15 日及民國 100 年 6 月 17 日經股東會決議之 100 及 99 年度員工紅利及董監酬勞與 100 及 99 年度財務報表認列之金額一致。

(十二) 所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅：

	<u>101年上半年度</u>	<u>100年上半年度</u>
應付所得稅	\$ 138,103	\$ 136
遞延所得稅資產及負債變動數	(22,904)	139,699
以前年度所得稅低(高)估數	3,230	(1,939)
預付所得稅	22	46
未分配盈餘加徵10%所得稅	(88,858)	(306)
所得稅費用—當期	29,593	137,636
所得稅費用—未分配盈餘加徵10%所得稅	88,858	306
所得稅費用	<u>\$ 118,451</u>	<u>\$ 137,942</u>

2. 遞延所得稅資產或負債科目餘額及明細如下：

	<u>101年6月30日</u>		<u>100年6月30日</u>	
	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	\$ 43,105	\$ 7,328	\$ 39,747	\$ 6,757
其他	3,258	554	10,303	1,751
虧損扣抵	-	-	127,759	21,719
		<u>\$ 7,882</u>		<u>\$ 30,227</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
未實現投資利益	(\$ 6,696,877)	(\$ 1,138,468)	(\$ 6,241,707)	(\$ 1,061,090)
其他	4,470	759	4,470	759
		<u>(\$ 1,137,709)</u>		<u>(\$ 1,060,331)</u>

3. 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98年度。

4. 本公司兩稅合一實施前後未分配盈餘明細如下：

	<u>101年6月30日</u>	<u>100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	2,469,084	1,835,202
合計	<u>\$ 2,477,258</u>	<u>\$ 1,843,376</u>

5. 兩稅合一相關資訊：

	<u>101年6月30日</u>	<u>100年6月30日</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 83,833	\$ 122,531
	<u>100年度(預計)</u>	<u>99年度(實際)</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率(%)	<u>3.40%</u>	<u>4.49%</u>

民國 100 年度預計稅額扣抵比率係按民國 101 年 6 月 30 日股東可扣抵稅額帳戶餘額預計之，由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股息紅利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，是以本公司股東於受配 87 年度以後之盈餘時，所適用之稅額扣抵比率尚需調整股利或盈餘分配日前，本公司依所得稅法規定可能產生之各項可扣抵稅額。

(十三) 普通股每股盈餘

	101 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 (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	\$ 585,383	\$ 466,932	257,109	\$ 2.28	\$ 1.82
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			1,077		
員工分紅	-	-	430		
稀釋每股盈餘	\$ 585,383	\$ 466,932	258,616	\$ 2.26	\$ 1.81

	100 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 (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	\$ 859,576	\$ 721,634	257,109	\$ 3.34	\$ 2.81
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			1,134		
員工分紅	-	-	479		
稀釋每股盈餘	\$ 859,576	\$ 721,634	258,722	\$ 3.32	\$ 2.79

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。

(十四) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 截至民國 101 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		既得條件	本期實際	估計未來
		(仟股)	合約期間		離職率	離職率
員工認股權計畫	99.5.14	6,000	6年	2~5年之服務	-	5%

2. 上述認股選擇權計劃之詳細資訊如下：

認股選舉權	101年上半年度		100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	6,000	\$ 53.8	6,000	\$ 61.2
本期給與認股權 無償配股增發或調整 認股股數	-	-	-	-
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>	53.8	<u>6,000</u>	61.2
年底可執行認股權	<u>1,500</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 無風險 利率	每單位 公平價值 (元)	
			價格 (元)	預期 波動率	預期存 續期間			
員工認股 權計畫	99.5.14	70.0	70.00	37.99%	4.75年	-	0.92%	23.52

4. 截至民國 101 年 6 月 30 日止，流通在外之認股權，履約價格為 53.8 元，加權平均剩餘合約期間為 2.75 年。

5. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	101年上半年度	100年上半年度
權益交割	<u>\$ 20,334</u>	<u>\$ 19,323</u>

(十五) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

性質別 \ 功能別	101 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	\$ 125,541	\$ 104,467	\$ 230,008
勞健保費用	12,846	3,040	15,886
退休金費用	4,924	3,879	8,803
其他用人費用	5,955	2,731	8,686
折舊費用	48,855	5,091	53,946
攤銷費用	1,699	2,610	4,309

性質別 \ 功能別	100 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	\$ 112,568	\$ 107,918	\$ 220,486
勞健保費用	12,241	3,060	15,301
退休金費用	4,983	3,373	8,356
其他用人費用	5,103	2,098	7,201
折舊費用	47,495	1,928	49,423
攤銷費用	273	1,778	2,051

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
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)	"
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 (峻凌B. V. I.)	本公司之曾孫公司
Hitop Communications Pte. Ltd. (高昕新加坡)(註2)	"
Arkino Hitop Limited(Arkino)	"
同泰電子科技股份有限公司(同泰電子)	本公司採權益法之被投資公司
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)	"
寧波台表科技有限公司(寧波台表)(註1)	"
寧波峻泓電子有限公司(寧波峻泓)(註1)	"
(原名為寧波保稅區峻凌電子有限公司)	"
峻凌電子(寧波)有限公司(寧波峻凌)(註1)	"
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)(註4)	"
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)(註3)	"
峻凌電子(東莞)有限公司(東莞峻凌)	"
寧波永富貿易有限公司(寧波永富)(註1)	"
峻凌電子(合肥)有限公司(合肥峻凌)	"
峻凌電子(青島)有限公司(青島峻凌)	"
峻凌電子(重慶)有限公司(重慶峻凌)	"
峻泓光電(香港)有限公司(香港峻泓)	峻泓光電之子公司
峻泓光電(蘇州)有限公司(蘇州峻泓)	峻泓光電之孫公司
泰銘綠能股份有限公司(泰銘綠能)	百弘投資之子公司
光拓光電股份有限公司(光拓光電)	"
峻瀚科技(深圳)有限公司(峻瀚科技)	Arkino之子公司(民國100年7月設立)

註 1：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，上述合併案已完成合併程序。

註 2：業已於民國 100 年度辦理清算完成。

註 3：業已於民國 101 年 3 月 26 日辦理註銷完成。

註 4：刻正辦理清算程序中。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨收入淨額

	101 年 上 半 年 度		100 年 上 半 年 度	
	金 額	估銷貨收入百分比	金 額	估銷貨收入百分比
香港峻凌	\$ 1,005	-	\$ 84,041	4
高昕科技	-	-	139,124	7
其他	1,405	-	386	-
	<u>\$ 2,410</u>	<u>-</u>	<u>\$ 223,551</u>	<u>11</u>

上開銷貨收入係以客戶訂單計價出售予高昕科技及香港峻凌，再由其以無價差方式轉運予該客戶。民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日收款條件分別為月結 30 天及 90~120 天，與一般客戶相當。

2. 進貨

	101 年 上 半 年 度		100 年 上 半 年 度	
	金 額	估進貨淨額百分比	金 額	估進貨淨額百分比
香港峻凌	\$ 496,131	29	\$ 382,096	25
其他	2,592	-	2,763	-
	<u>\$ 498,723</u>	<u>29</u>	<u>\$ 384,859</u>	<u>25</u>

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

	101 年 6 月 30 日		100 年 6 月 30 日	
	金 額	估該科目百分比	金 額	估該科目百分比
香港峻凌	\$ 2,851	-	\$ 42,023	3
光拓光電	1,258	-	392	-
高昕科技	-	-	12,633	1
其他	157	-	-	-
	<u>\$ 4,266</u>	<u>-</u>	<u>\$ 55,048</u>	<u>4</u>

4. 其他應收款

	101 年 6 月 30 日		100 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	\$ 64,559	87	\$ 197,533	100
其他	27	-	-	-
	<u>\$ 64,586</u>	<u>87</u>	<u>\$ 197,533</u>	<u>100</u>

上開其他應收款主係本公司依代採購合約代香港峻凌及透過香港峻凌代蘇州峻凌、蘇州台表、廈門峻凌、重慶峻凌、青島峻凌、合肥峻凌及東莞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

	101 年 6 月 30 日		100 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	\$ 393,560	26	\$ 179,951	15
其他	1,818	-	604	-
	<u>\$ 395,378</u>	<u>26</u>	<u>\$ 180,555</u>	<u>15</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101年及100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\$110,732及\$295,300。本公司民國101年及100年上半年度因代採購原料所收取之處理收入分別為\$3,357及\$8,653，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101年及100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\$2,512及\$2,958。截至民國101年及100年6月30日止出售價款業已全數收回。

8. 向關係人融資-帳列「其他應付款」

	101年1月1日至6月30日			
	最高餘額	期末餘額	利率	利息費用總額
B. V. I. 台表	\$ 298,800	\$ -	-	\$ -
	(USD10,000仟元)	-		
	100年1月1日至6月30日			
	最高餘額	期末餘額	利率	利息費用總額
B. V. I. 台表	\$ 235,200	\$ 229,840	-	\$ -
	(USD8,000仟元)	(USD8,000仟元)		

9. 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	101年6月30日	100年6月30日	擔 保 用 途
其他應收款	\$ 9,487	\$ -	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\$32,140。截至民國 101 年 6 月 30 日止，尚未支付之工程款金額為\$24,708。

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	101 年 6 月 30 日		100 年 6 月 30 日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
資產				
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$2,073,328	\$2,073,328	\$1,947,863	\$1,947,863
負債				
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	2,569,537	2,569,537	2,268,913	2,268,913

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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、應收票據、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。

(二)利率風險部位資訊

本公司民國 101 年及 100 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\$337,140 及\$6,869。

(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：

- a. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動影響，具重大匯率外幣資產及負債資訊如下：

	101年6月30日		100年6月30日	
	外幣(仟元)	匯率	外幣(仟元)	匯率
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金:新台幣	67,884	29.88	63,588	28.73
日幣:新台幣	4,634	0.375	12,025	0.360
港幣:新台幣	13	3.853	13	3.691
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
美金:新台幣	296,701	29.88	262,461	28.73
港幣:新台幣	1,120	3.853	1,128	3.691
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金:新台幣	37,061	29.88	41,152	28.73

- b. 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之部位核算，當美金每升值1元，將使外幣淨資產公平價值上升\$30,823。

(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之市場風險。若依資產負債表日持有之部位核算，當市場利率每上升1%，將使公平價值下降\$3,371。

(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

本公司民國 101 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	本期最高餘額	期末餘額(註三)	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)
											名稱	價值		
1	B.V.I台表	台灣台表	其他應收款	\$ 298,800	\$ -		2	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 2,216,355	\$ 3,546,168
2	廈門峻凌	東莞峻凌	其他應收款	16,535	16,535		2	-	營運週轉	-	無	-	1,605,285	1,605,285
3	寧波永富	合肥峻凌	其他應收款	47,272	47,272	3.10%	2	-	營運週轉	-	無	-	336,511	336,511
4	香港峻凌	青島峻凌	其他應收款	89,640	89,640		2	-	營運週轉	-	無	-	2,654,845	4,247,752
5	香港峻凌	合肥峻凌	其他應收款	149,400	149,400		2	-	營運週轉	-	無	-	2,654,845	4,247,752

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之百分之五十認有短期融通資金之必要，而將資金貸與他人之累計金額，不得超過本公司淨值之百分之四十。有短期融通資金必要者，個別對象之貸與金額不得超過本公司淨值之百分之二十五。本公司與母公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，其資金貸與之總額及個別對象之限額不得超過本公司淨值之百分之百，且其融通期間不得超過三年或三營業週期。

註三：公司董事會通過資金貸與額度與實際撥貸額度相同。

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	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
1	本公司	峻泓光電	本公司之子公司	\$ 2,676,721	\$ 84,880	\$ 84,880	\$ -	0.95	\$ 4,461,201
2	本公司	香港峻泓	本公司之孫公司	2,676,721	149,400	149,400	-	1.67	4,461,201

(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	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
				股數(仟股)	帳面金額	持股比例	市價	
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	\$ 4,314	99.99	\$ 4,314	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	8,865,419	100.00	8,865,419	"
	股票 百弘投資	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	10,000	52,886	100.00	52,886	"
	股票 峻泓光電	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	30,000	214,187	85.71	202,221	"
	股票 同泰電子	無	採權益法之長期股權投資	22,073	200,052	35.73	125,056	"
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	1,587,356	8,182,072	73.84	10,031,372	"
	股票 TSMC-USA	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	100	2,527	100.00	2,527	"
	股票 高昕科技	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	6,511	60,691	50.43	60,691	"
	股票 Best Option Investment Ltd.	無	以成本衡量之金融資產 -非流動	14,142	362,383	18.46	440,367	"
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	48,050	138,176	100.00	138,176	"
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	5,000	14,589	100.00	14,589	"
	股票 光拓光電	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	3,500	23,154	70.00	23,154	"
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	-	191,551	100.00	191,551	"
高昕科技	股票 Arkino Hitop Limited	本公司之曾孫公司	採權益法之長期股權投資	200	1,766	100.00	1,766	"
Arkino Hitop	股票 峻瀚科技	本公司之曾孫公司	採權益法之長期股權投資	-	1,123	100.00	1,123	"
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	70,631	10,619,380	100.00	10,619,380	"
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	852,996	10,619,380	100.00	10,619,380	"
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	-	2,262,433	100.00	2,262,433	"
	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	-	1,739,490	100.00	1,739,490	"
	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	-	1,632,159	100.00	1,632,159	"
	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	-	1,605,285	100.00	1,605,285	"
	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	-	93,754	100.00	93,754	"
	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	-	60,283	100.00	60,283	"
	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	-	136,078	100.00	136,078	"

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
				股數(仟股)	帳面金額	持股比例	市價	
	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	-	\$ 562,329	100.00	562,329	"
	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	-	336,511	100.00	336,511	"
	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	-	435,594	100.00	435,594	"
	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	-	411,389	100.00	411,389	"
	股票 重慶峻凌	本公司為其最終母公司	採權益法之長期股權投資	-	317,037	100.00	317,037	"

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		其他調整			期末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面 成本	處分 損益	其他調整	股數	金額
香港峻凌	東莞峻凌	採權益法之長期 股權投資	現金增資	不適用	-	440,997	-	149,400	-	-	-	-	(28,068)	-	562,329

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	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	授信期間	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	\$ 496,131	29%	月結90-120天	"	"	(393,560)	26%	-
香港峻凌	台灣台表	"	(銷)貨	(HKD 129,331仟元)	(2%)	"	"	"	HKD 102,144仟元	3%	-
香港峻凌	廈門峻凌	聯屬公司	進貨	HKD 290,608仟元	5%	"	"	"	(HKD208,299仟元)	5%	-
廈門峻凌	香港峻凌	"	(銷)貨	(RMB 238,792仟元)	(70%)	"	"	"	RMB 167,554仟元	68%	-
香港峻凌	高昕科技	"	(銷)貨	(HKD 199,634仟元)	(4%)	"	"	"	HKD 100,747仟元	3%	-
高昕科技	香港峻凌	"	進貨	742,544	96%	"	"	"	(383,260)	76%	-
東莞峻凌	香港峻凌	"	(銷)貨	(RMB 40,760仟元)	(46%)	"	"	"	RMB 40,746仟元	59%	-
香港峻凌	東莞峻凌	"	進貨	HKD 50,872仟元	1%	"	"	"	(HKD50,839仟元)	1%	-

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	應收關係人款項餘額	週轉率(次)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
蘇州峻凌	香港峻凌	聯屬公司	應收帳款RMB202,278仟元(註1)	-	-	-	RMB118,175仟元	-
廈門峻凌	香港峻凌	"	應收帳款RMB167,554仟元(註3)	-	-	-	RMB45,370仟元	-
寧波峻凌	香港峻凌	"	應收帳款RMB55,150仟元(註1)	-	-	-	RMB1,818仟元	-
東莞峻凌	香港峻凌	"	應收帳款RMB40,746仟元(註3)	-	-	-	-	-
香港峻凌	台灣台表	本公司為其最終母公司	應收帳款HKD102,144仟元(註3)	-	-	-	HKD21,348仟元	-
香港峻凌	高昕科技	聯屬公司	應收帳款HKD100,747仟元(註3)	-	-	-	HKD90,326仟元	-
香港峻凌	廈門峻凌	"	其他應收款HKD103,546仟元(註5)	-	-	-	HKD26,340仟元	-
香港峻凌	合肥峻凌	"	其他應收款HKD248,484仟元(註2、5)	-	-	-	HKD6,722仟元	-
香港峻凌	青島峻凌	"	其他應收款HKD148,253仟元(註2、5)	-	-	-	-	-
香港峻凌	東莞峻凌	"	其他應收款HKD132,540仟元(註4、5)	-	-	-	HKD4,231仟元	-

註1：主要係代香港峻凌加工之應收款項。

註2：係資金貸與之應收款項。

註3：主要係出售成品之應收款項。

註4：主要代採購固定資產之應收款項。

註5：主要代採購原料之應收款項。

註6：主要係代蘇州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。

(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				被投資公司本期損益		本期認列之投資損益		備註
				幣別	本期期末	幣別	上期期末	股數	比率	幣別	帳面金額	幣別	金額	幣別	金額	
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	新台幣	42	新台幣	42	9,999	99.99	新台幣	4,314	新台幣	(\$ 31)	新台幣	(\$ 31)	子公司
台灣表面黏著科技(股)公司	B. V. I. 台表	英屬維京群島	控股公司	新台幣	1,590,843	新台幣	1,590,843	48,602,500	100	新台幣	8,865,419	新台幣	719,513	新台幣	719,513	子公司
台灣表面黏著科技(股)公司	峻泓光電	台灣	LED封裝及產品製造	新台幣	300,000	新台幣	300,000	30,000,000	85.71	新台幣	214,187	新台幣	(66,592)	新台幣	(57,076)	子公司
台灣表面黏著科技(股)公司	百弘投資	台灣	投資公司	新台幣	100,000	新台幣	100,000	10,000,000	100	新台幣	52,886	新台幣	(18,199)	新台幣	(18,199)	子公司
台灣表面黏著科技(股)公司	同泰電子	台灣	軟式電路板製造、加工及買賣	新台幣	163,601	新台幣	163,601	22,072,862	35.73	新台幣	200,052	新台幣	1,661	新台幣	594	子公司
B. V. I. 台表	峻凌國際	開曼群島	控股公司	美元	38,569	美元	38,569	1,587,355,634	73.84	新台幣	8,182,072	新台幣	973,404	新台幣	-	孫公司
B. V. I. 台表	TSMT-USA	美國	電腦主機板及週邊設備介面卡之加工製造業務	美元	100	美元	100	100,000	100	新台幣	2,527	新台幣	(33)	新台幣	-	孫公司
B. V. I. 台表	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	新台幣	65,110	新台幣	65,110	6,511,004	50.43	新台幣	60,691	新台幣	15,349	新台幣	-	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		本期認列之投資損益		備註
				幣別	本期期末	幣別	上期期末	股數	比率	幣別	帳面金額	幣別	金額	幣別	金額	
峻泓光電	香港峻泓	香港	控股公司	港幣	48,050	港幣	48,050	48,050,000	100	新台幣	138,176	新台幣	(50,014)	新台幣	-	孫公司
百弘投資	泰銘綠能	台灣	LED應用產品買賣	新台幣	50,000	新台幣	30,000	5,000,000	100	新台幣	14,589	新台幣	(16,348)	新台幣	-	孫公司
百弘投資	光拓光電	台灣	LED應用產品買賣	新台幣	35,000	新台幣	35,000	3,500,000	70	新台幣	23,154	新台幣	(1,860)	新台幣	-	孫公司
香港峻泓	蘇州峻泓	中國大陸	LED封裝及產品製造	美元	6,200	美元	6,200	-	100	新台幣	191,551	新台幣	(20,593)	新台幣	-	曾孫公司
高昕科技	Arkino Hitop Limited	薩摩亞	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	美元	200	美元	200	200,000	100	新台幣	1,766	新台幣	(250)	新台幣	-	曾孫公司
Arkino Hitop Limited	峻瀚科技	中國大陸	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	美元	200	美元	200	-	100	新台幣	1,123	新台幣	(2,646)	新台幣	-	曾孫公司
峻凌國際	峻凌B.V.I	英屬維京群島	控股公司	美元	109,169	美元	109,169	70,630,556	100	新台幣	10,619,380	新台幣	979,539	新台幣	-	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		本期認列之投資損益		備註
				幣別	本期期末	幣別	上期期末	股數	比率	幣別	帳面金額	幣別	金額	幣別	金額	
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	美元	109,169	美元	109,169	852,995,750	100	新台幣	10,619,380	新台幣	979,539	新台幣	-	本公司為其最終母公司
香港峻凌	蘇州峻凌	中國大陸	電腦主機板及週邊設備介面卡之加工製造業務	港幣	193,879	港幣	193,879	-	100	新台幣	2,262,433	新台幣	206,486	新台幣	-	本公司為其最終母公司
香港峻凌	蘇州台表	中國大陸	電腦主機板及週邊設備介面卡之加工製造業務	美元	35,000	美元	35,000	-	100	新台幣	1,739,490	新台幣	33,872	新台幣	-	本公司為其最終母公司
香港峻凌	寧波峻凌	中國大陸	電腦主機板及週邊設備介面卡之加工製造業務	美元	20,000	美元	20,000	-	100	新台幣	1,632,159	新台幣	57,079	新台幣	-	本公司為其最終母公司
香港峻凌	廈門峻凌	中國大陸	電腦主機板及週邊設備介面卡之加工製造業務	美元	20,000	美元	20,000	-	100	新台幣	1,605,285	新台幣	105,830	新台幣	-	本公司為其最終母公司
香港峻凌	佛山峻凌	中國大陸	電腦主機板及週邊設備介面卡之加工製造業務	美元	2,500	美元	2,500	-	100	新台幣	93,754	新台幣	220	新台幣	-	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		本期認列之投資損益		備註
				幣別	本期期末	幣別	上期期末	股數	比率	幣別	帳面金額	幣別	金額	幣別	金額	
香港峻凌	廊坊峻凌	中國大陸	電腦主機板及週邊設備介面卡之加工製造業務	美元	2,000	美元	2,000	-	100	新台幣	60,283	新台幣	(76)	新台幣	-	本公司為其最終母公司
香港峻凌	成都峻凌	中國大陸	電腦主機板及週邊設備介面卡之加工製造業務	美元	4,440	美元	2,550	-	100	新台幣	136,078	新台幣	(18)	新台幣	-	本公司為其最終母公司
香港峻凌	東莞峻凌	中國大陸	電腦主機板及週邊設備介面卡之加工製造業務	美元	20,000	美元	15,000	-	100	新台幣	562,329	新台幣	(21,734)	新台幣	-	本公司為其最終母公司
香港峻凌	寧波永富	中國大陸	電腦主機板及週邊設備介面卡之加工製造業務	美元	5,300	美元	5,300	-	100	新台幣	336,511	新台幣	691	新台幣	-	本公司為其最終母公司
香港峻凌	合肥峻凌	中國大陸	電腦主機板及週邊設備介面卡之加工製造業務	美元	15,000	美元	15,000	-	100	新台幣	435,594	新台幣	(26,739)	新台幣	-	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		本期認列之投資損益		備註
				幣別	本期期末	幣別	上期期末	股數	比率	幣別	帳面金額	幣別	金額	幣別	金額	
香港峻凌	青島峻凌	中國大陸	電腦主機板及週邊設備介面卡之加工製造業務	美元	17,000	美元	17,000	-	100	新台幣	411,389	新台幣	(51,669)	新台幣	-	本公司為其最終母公司
香港峻凌	重慶峻凌	中國大陸	電腦主機板及週邊設備介面卡之加工製造業務	美元	12,000	美元	12,000	-	100	新台幣	317,037	新台幣	(14,642)	新台幣	-	本公司為其最終母公司

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 101 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. 投資大陸之轉投資公司：

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 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收回投資 金額		本期期末自台灣匯出 累積投資金額	本公司直接或 間接投資之持 股比例	本期認列投資 損益(註2)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台 灣之投資收益
					匯出	收回					
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	822,260	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司(註1)	486,058	-	-	486,058	73.84	206,486	2,262,433	254,847
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	1,045,800	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司(註1)	171,362	-	-	171,362	73.84	33,872	1,739,490	105,745
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	597,600	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司(註1)	481,516	-	-	481,516	73.84	57,079	1,632,159	39,711
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	597,600	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司(註1)	444,555	-	-	444,555	73.84	105,830	1,605,285	-
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	74,700	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司(註1)	54,890	-	-	54,890	73.84	220	93,754	-
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	59,760	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司(註1)	43,924	-	-	43,924	73.84	(76)	60,283	-
峻凌電子(成都)有限公司	電腦主機板及週邊設備介面卡之加工製造業務	132,667	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司(註1)	55,995	41,234	-	97,229	73.84	(18)	136,078	-

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註2)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回					
峻凌電子(東莞)有限公司	電腦主機板及週邊設備介面卡之加工製造業	597,600	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司(註1)	327,724	109,122	-	436,846	73.84	(21,734)	562,329	-
寧波永富貿易有限公司	電腦主機板及週邊設備介面卡之大陸內銷業務	158,364	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司(註1)	28,984	-	-	28,984	73.84	691	336,511	-
欣興同泰科技(昆山)有限公司	印刷電路板之加工製造業	2,288,808	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	362,385	-	-	362,385	18.46	-	522,955	-
峻泓光電(蘇州)有限公司	LED封裝及產品製造	185,256	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	164,679	-	-	164,679	85.71	(20,593)	191,551	-
峻凌電子(合肥)有限公司	電腦主機板及週邊設備介面卡之大陸內銷業務	448,200	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司(註1)	328,860	-	-	328,860	73.84	(26,739)	435,594	-
峻凌電子(青島)有限公司	電腦主機板及週邊設備介面卡之大陸內銷業務	507,960	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司(註1)	373,261	-	-	373,261	73.84	(51,669)	411,389	-

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註2)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回					
峻凌電子(重慶)有限公司	電腦主機板及週邊設備介面卡之大陸內銷業務	358,560	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司(註1)	263,213	-	-	263,213	73.84	(14,642)	317,037	-
峻瀚科技(深圳)有限公司	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	5,976	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	3,018	-	-	3,018	50.43	(2,646)	1,123	-

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：除欣興同泰科技(昆山)有限公司外，其餘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。

公司名稱	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(註3)赴大陸地區投資限額
台灣表面黏著科技股份有限公司	3,692,469	3,836,354	-

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(二)2.及5.及之說明。
- (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：無。
- (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：

- A. 本公司之聯屬公司香港峻凌，民國101年第二季委託蘇州峻凌、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HKD 288,345仟元、HKD93,031仟元及HKD 6,891仟元；此加工費係按約定價格計價，付款條件均為月結90~120天。
- B. 本公司之聯屬公司香港峻凌，民國101年第二季代蘇州峻凌、廈門峻凌、合肥峻凌及青島峻凌代採購原料之金額及收取處理收入彙總如下：

交易對象	代採購原料金額	收取處理收入金額
峻凌電子(廈門)有限公司	HKD 185,737 仟元	HKD 4,249仟元
峻凌電子(東莞)有限公司	HKD 119,310 仟元	HKD 318仟元
峻凌電子(合肥)有限公司	HKD 63,498 仟元	HKD 186仟元
峻凌電子(青島)有限公司	HKD 23,631 仟元	HKD 373仟元

十二、營運部門資訊

營運部門資訊依財務會計準則公報第四十一號規定，另於合併報表中揭露。

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 101 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				\$	353
支票存款					-
活期存款					
— 台幣存款					56,568
— 外幣存款					
		美金	4,660,717.86元；折合率29.88		139,263
		港幣	12,726.98元；折合率3.853		49
		日幣	4,634,482元；折合率0.375		1,738
					1,738
				\$	197,971

(以下空白)

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 101 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	\$ 1,040,821	
AUO	609,086	
其 他	<u>146,103</u>	每一零星客戶餘額均未超過本 科目餘額5%。
	1,796,010	
減：備抵呆帳	<u>(2,688)</u>	
	<u>\$ 1,793,322</u>	

(以下空白)

台灣表面黏著科技股份有限公司
存貨明細表
民國 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
原 料	成 本	市 價
原 料	\$ 174,215	\$ 174,874
在 製 品	2,234	-
製 成 品	86,981	89,000
	263,430	\$ 263,874
減：備抵存貨跌價及 呆滯損失	(43,104)	
	\$ 220,326	

(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 101 年 1 月 1 日至 101 年 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	\$ 14,427	-	\$ -	-	(\$ 10,113)	10	99.99%	\$ 4,314	\$ 431.40	\$ 4,314	無	-
TAIWAN SURFACE													
MOUNTING TECHNOLOY													
(B. V. I.) CO. LIMITED	48,603	8,549,988	-	315,431	-		48,603	100.00%	8,865,419	180.08	8,865,419	無	-
峻泓光電(股)公司	30,000	272,437	-	-	-	(58,250)	30,000	85.71	214,187	6.85	201,506	無	-
同泰電子科技(股)公司	22,073	199,458	-	594	-	-	22,073	35.73	200,052	5.67	125,056	無	
百弘投資(股)公司	10,000	71,085	-	-	-	(18,199)	10,000	100.00%	52,886	5.29	52,886	無	-
		<u>\$9,107,395</u>		<u>\$ 316,025</u>		<u>(\$ 86,562)</u>			<u>\$ 9,336,858</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 101 年 1 月 1 日至 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	本 期 移 轉	期 末 餘 額	提供擔保或抵押情形
土 地	\$ 248,841	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 248,841	無
房 屋 及 建 築	398,513	-	(15,100)	2,205	385,618	無
機 器 設 備	699,843	223	(14,067)	108,261	794,260	無
運 輸 設 備	21,477	-	(2,493)	-	18,984	無
辦 公 設 備	3,064	-	-	-	3,064	無
其 他 設 備	24,025	-	-	12,192	36,217	無
未完工程及預付設備款	66,402	139,823	-	(122,658)	83,567	無
合 計	<u>\$ 1,462,165</u>	<u>\$ 140,046</u>	<u>(\$ 31,660)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,570,551</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101年1月1日至101年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	\$ 23,940	\$ 6,987	(\$ 6,558)	\$ 24,369	
機器設備	417,857	43,157	(11,557)	449,457	
運輸設備	11,339	1,341	(2,359)	10,321	
辦公設備	209	255	-	464	
其他設備	2,849	2,206	-	5,055	
合 計	<u>\$ 456,194</u>	<u>\$ 53,946</u>	<u>(\$ 20,474)</u>	<u>\$ 489,666</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 101 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：			
TPT		\$ 190,338	
CMI		106,589	
TRIPOD		102,223	
W. L. IC		59,252	
其 他		650,102	每一零星廠商餘額均 未超過本科目餘額5%
		<u>\$ 1,108,504</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 101 年 1 月 1 日至 101 年 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	12,670	仟PCS	\$	2,029,270		
	原料				41,703		
					2,070,973		
減：	銷貨退回			(17,926)		
	銷貨折讓			(9,652)		
銷貨收入淨額					\$ 2,043,395		

(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 101 年 1 月 1 日至 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
直接材料	
期初原料	\$ 198,726
加：本期進料	1,194,460
減：期末原料	(174,215)
轉列費用	(2,104)
原料出售	(42,861)
本期耗用原料	1,174,006
直接人工	107,349
製造費用	146,716
製造成本	1,428,071
加：期初在製品	2,116
減：期末在製品	(2,234)
製成品成本	1,427,953
加：期初製成品	68,726
本期購入製成品	496,931
減：期末製成品	(86,981)
轉列費用	(4,458)
產銷成本	1,902,171
出售原料成本	42,861
存貨盤虧	4
營業成本合計	\$ 1,945,036

台灣表面黏著科技股份有限公司
製造費用明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 101 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>
折 舊 費 用		\$ 48,855	
薪 資 支 出		23,038	
生 產 消 耗		13,880	
保 險 費		13,068	
包 裝 費		7,581	
其 他		40,294	各單獨項目餘額未超 過本科目餘額5%
		<u>\$ 146,716</u>	

(以下空白)

台灣表面黏著科技股份有限公司
管理費用明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 101 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>
薪 資 支 出		\$ 56,602	
員 工 紅 利		23,360	
其 他		37,384	
		<u> </u>	
		<u>\$ 117,346</u>	各單獨項目餘額未超 過本科目餘額5%

(以下空白)