

峯典科技開發股份有限公司

財務報告

民國九十七年及九十六年上半年度

(股票代碼 3052)

公司地址：台北縣中和市新民街 112 號 4 樓

電 話：(02)2223-4099

峯典科技開發股份有限公司
民國九十七年及九十六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 ~ 5
四、	資產負債表	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	
	(一) 公司沿革	11
	(二) 重要會計政策之彙總說明	11 ~ 16
	(三) 會計變動之理由及其影響	16
	(四) 重要會計科目之說明	17 ~ 29
	(五) 關係人交易	29 ~ 32
	(六) 質押之資產	32
	(七) 重大承諾事項及或有事項	33
	(八) 重大之災害損失	33
	(九) 重大之期後事項	33

項	目	頁	次
(十)	其他	34 ~ 37	
(十一)	附註揭露事項	38 ~ 44	
	1. 重大交易事項相關資訊	38 ~ 39	
	2. 轉投資事業相關資訊	40 ~ 43	
	3. 大陸投資資訊	44	
(十二)	部門別財務資訊	44	
九、	重要會計科目明細表	45 ~ 62	

會計師查核報告

(97)財審報字第 08000740 號

峯典科技開發股份有限公司 公鑒：

峯典科技開發股份有限公司民國九十七年及九十六年六月三十日之資產負債表，暨民國九十七年及九十六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。上開財務報表中，採權益法評價之被投資公司中，有關豐聲科技股份有限公司民國九十六年上半年度之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核；民國九十六年上半年度依據其他會計師查核之財務報表所認列之投資損失為新台幣 17,721 仟元，截至民國九十六年六月三十日止，其長期股權投資餘額為新台幣 49,843 仟元。

除下段所述者外，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之表達。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及民國九十六年上半年度其他會計師查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

如財務報表附註四(十)所述，峯典科技開發股份有限公司民國九十七年及九十六年上半年度採權益法評價之部分長期股權投資及附註十一所揭露之部分被投資公司相關資訊，係依各被投資公司同期自編未經會計師查核之財務報表作評價及揭露；民國九十七年及九十六年上半年度依各被投資公司同期自編未經會計師查核之財務報表所認列之投資損失分別為新台幣 22,861 仟元及 1,924 仟元，截至民國九十七年及九十六年六月三十日止，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 250,721 仟元及 273,067 仟元。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及民國九十六年上半年度其他會計師之查核報告，除上段所述採權益法評價之部分長期股權投資及附註十一所揭露之被投資公司之相關資訊，若能取得被投資公司同期間經會計師查核之財務報表，而可能需作適當調整及揭露之影響外，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，足以允當表達峯典科技開發股份有限公司民國九十七年及九十六年六月三十日之財務狀況，暨民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

峯典科技開發股份有限公司民國九十七年上半年度合併財務報表現正編製中，本會計師尚未核閱；民國九十六年上半年度合併財務報表業已編製並經本會計師出具保留式核閱報告在案，備供參考。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

王輝賢

翁世榮

前財政部證期會：(81)台財證(六)第 33095 號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

民 國 九 十 七 年 八 月 二 十 日

峯典科技開發股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 97 年及 96 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

資 產	97 年 6 月 30 日		96 年 6 月 30 日			97 年 6 月 30 日		96 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))	\$ 198,005	5	\$ 102,886	4	2100 流動負債				
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動(附註四(二))	9,049	-	3,203	-	2120 短期借款(附註四(十三))	\$ 79,000	2	\$ 52,833	2
1320 備供出售金融資產 - 流動(附註四(三))	2,046	-	-	-	2140 應付票據	181,995	5	107,141	4
1120 應收票據淨額	12,083	-	7,844	-	2150 應付帳款	330,316	9	220,810	8
1140 應收帳款淨額(附註四(四))	268,560	7	83,180	3	2170 應付帳款 - 關係人(附註五)	1,632	-	3,793	-
1150 應收帳款 - 關係人淨額(附註五)	6,792	-	3,425	-	2260 應付費用	19,557	1	18,284	1
1160 其他應收款	61,605	2	4,451	-	2260 預收款項(附註四(十四))	472,728	12	43,608	1
1180 其他應收款 - 關係人(附註五)	-	-	34,925	1	2264YY 預收工程款	2,644,561	68	2,289,010	83
1190 其他金融資產 - 流動(附註六)	87,749	2	156,400	6	1240YY 減：在建工程(附註四(二十四))	(2,437,160)	(63)	(2,155,530)	(78)
120X 存貨(附註四(五)及六)	1,956,071	51	1,500,802	55	2270 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(十五))	1,316,100	34	974,448	35
1240XX 在建工程(附註四(二十四))	2,545,740	66	3,498,902	127	2280 其他流動負債	7,395	-	6,243	-
2264XX 減：預收工程款(附註五)	(2,236,981)	(58)	(3,339,376)	(121)	21XX 流動負債合計	2,616,124	68	1,560,640	56
1260 預付款項(附註四(六)及五)	176,119	5	61,108	2	2420 長期負債	-	-	50,469	2
1285 遞延推銷費用(附註四(七))	154,343	4	12,144	1	24XX 長期負債合計	-	-	50,469	2
1286 遞延所得稅資產 - 流動(附註四(二十二))	15,674	-	9,477	-	2820 其他負債	-	-	-	-
11XX 流動資產合計	3,256,855	84	2,139,371	78	2881 存入保證金(附註六)	1,170	-	1,559	-
基金及投資					288X 遞延貨項 - 聯屬公司間利益(附註四(十))	12,554	-	14,819	1
1450 備供出售金融資產 - 非流動(附註四(八))	2,276	-	5,857	-	28XX 其他負債合計	13,724	-	16,378	1
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四(九))	14,727	-	14,727	-	2XXX 負債總計	2,629,848	68	1,627,487	59
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(十))	250,721	7	322,910	12	股東權益				
14XX 基金及投資合計	267,724	7	343,494	12	3110 股本(附註四(十七))				
固定資產(附註四(十一)及六)					3110 普通股股本	1,793,422	46	1,793,422	65
成本					資本公積(附註四(十八))				
1501 土地	60,003	2	45,559	2	3260 長期投資	-	-	9,239	-
1521 房屋及建築	66,575	2	54,873	2	3350 累積虧損(附註四(十九))				
1531 機器設備	5,611	-	5,611	-	待彌補虧損	(211,813)	(5)	(328,278)	(12)
1551 運輸設備	11,509	-	11,471	-	股東權益其他調整項目				
1561 辦公設備	29,185	1	26,809	1	3450 金融商品之未實現損益	(190,923)	(5)	(187,315)	(7)
1681 其他設備	331	-	331	-	3420 累積換算調整數	19,182	-	17,345	1
15XY 成本及重估增值	173,214	5	144,654	5	3510 庫藏股票(附註四(二十))	(169,866)	(4)	(169,842)	(6)
15X9 減：累計折舊	(67,527)	(2)	(63,269)	(2)	3XXX 股東權益總計	1,240,002	32	1,134,571	41
1670 未完工程及預付設備款	424	-	1,125	-	重大承諾事項及或有事項(附註四(五)(二十四)及七)				
15XX 固定資產淨額	106,111	3	82,510	3					
其他資產									
1800 出租資產(附註四(十二)及六)	62,966	1	73,814	3					
1820 存出保證金(附註四(五)及六)	64,581	2	33,611	1					
1830 遞延費用	4,687	-	1,237	-					
1840 長期應收票據及款項(附註七)	30,765	1	31,748	1					
1860 遞延所得稅資產 - 非流動(附註四(二十二))	76,161	2	56,273	2					
18XX 其他資產合計	239,160	6	196,683	7					
1XXX 資產總計	\$ 3,869,850	100	\$ 2,762,058	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 3,869,850	100	\$ 2,762,058	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所王輝賢、翁世榮會計師民國九十七年八月二十日查核報告。

董事長：郭國華

經理人：郭國華

會計主管：范修文

峯典科技開發股份有限公司
股東權益變動表
民國97年及96年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	<u>普通股本</u>	<u>資本公積</u>	<u>累積虧損</u>	<u>金融商品 未實現(損)益</u>	<u>累積換算調整數</u>	<u>庫藏股票</u>	<u>合計</u>
<u>96 年 上 半 年 度</u>							
96年1月1日餘額	\$ 1,793,422	\$ 9,239	(\$ 316,422)	(\$ 187,647)	\$ 13,478	(\$ 169,842)	\$ 1,142,228
96年上半年度淨損	-	-	(11,856)	-	-	-	(11,856)
金融商品未實現損益	-	-	-	332	-	-	332
累積換算調整數	-	-	-	-	3,867	-	3,867
96年6月30日餘額	<u>\$ 1,793,422</u>	<u>\$ 9,239</u>	<u>(\$ 328,278)</u>	<u>(\$ 187,315)</u>	<u>\$ 17,345</u>	<u>(\$ 169,842)</u>	<u>\$ 1,134,571</u>
<u>97 年 上 半 年 度</u>							
97年1月1日餘額	\$ 1,793,422	\$ -	(\$ 238,404)	(\$ 189,704)	\$ 16,408	(\$ 169,866)	\$ 1,211,856
97年上半年度淨利	-	-	26,591	-	-	-	26,591
金融商品未實現損益	-	-	-	(1,219)	-	-	(1,219)
累積換算調整數	-	-	-	-	2,774	-	2,774
97年6月30日餘額	<u>\$ 1,793,422</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 211,813)</u>	<u>(\$ 190,923)</u>	<u>\$ 19,182</u>	<u>(\$ 169,866)</u>	<u>\$ 1,240,002</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所王輝賢、翁世榮會計師民國九十七年八月二十日查核報告。

董事長：郭國華

經理人：郭國華

會計主管：范修文

峯典科技開發股份有限公司
現金流量表
民國97年及96年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	<u>97年上半年度</u>	<u>96年上半年度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利(損)	\$ 26,591	(\$ 11,856)
調整項目		
折舊費用	2,521	2,648
各項攤提	1,239	544
存貨跌價及呆滯損失	2,206	1,030
採權益法認列之投資損失	22,861	19,645
處分投資利益	(2,770)	(157)
處分固定資產利益	(1,117)	(1,457)
備抵呆帳轉列其他收入數	-	(5,074)
備抵存貨跌價損失轉列其他收入數	-	(43,510)
逾兩年應付帳款轉列其他收入數	-	(3,567)
出租資產跌價損失轉列其他收入數	(344)	-
金融資產評價損失(利益)	88	(125)
資產及負債科目之變動		
應收票據	(7,376)	(3,468)
應收帳款	37,744	163,031
應收帳款-關係人	(5,753)	(1,246)
其他應收款	(40,602)	(1,589)
其他應收款-關係人	-	1,117
存貨	(269,424)	(853,386)
在建工程大於預收工程款餘額	(153,817)	(60,572)
預付款項	(100,037)	(19,955)
其他流動資產-其他	10	346
遞延推銷費用	(151,118)	(12,144)
遞延所得稅資產	(2,976)	4,652
應付票據	131,454	(14,523)
應付帳款	(10,746)	19,649
應付帳款-關係人	(14,936)	(544)
應付費用	(3,035)	(5,290)
預收款項	398,556	43,608
預收工程款大於在建工程餘額	45,798	35,576
其他流動負債-其他	4,581	(12,780)
營業活動之淨現金流出	(90,402)	(759,397)

(續次頁)

峯典科技開發股份有限公司
現金流量表
民國97年及96年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	<u>97年上半年度</u>	<u>96年上半年度</u>
<u>投資活動之現金流量</u>		
公平價值變動列入損益之金融資產-流動增加	(\$ 6,058)	\$ -
受限制資產增加	(2,054)	(28,712)
取得長期投資-子公司價款	(4,731)	-
長期投資處分價款-非子公司	17,931	1,927
購置固定資產	(3,590)	(1,637)
處分固定資產價款	170	324
存出保證金增加	(46,912)	(16,809)
遞延費用增加	(2,662)	(376)
投資活動之淨現金流出	(47,906)	(45,283)
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款減少	(34,800)	(60,267)
長期借款償還數	(1,800,000)	(3,540)
長期借款舉借數	2,095,200	887,448
存入保證金增加	-	364
融資活動之淨現金流入	260,400	824,005
本期現金及約當現金增加	122,092	19,325
期初現金及約當現金餘額	75,913	83,561
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 198,005</u>	<u>\$ 102,886</u>
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 2,630</u>	<u>\$ 489</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 122</u>	<u>\$ 123</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
王輝賢、翁世榮會計師民國九十七年八月二十日查核報告。

董事長：郭國華

經理人：郭國華

會計主管：范修文

峯典科技開發股份有限公司

財務報表附註

民國 97 年及 96 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

峯典科技開發股份有限公司係依公司法規定，於民國 65 年 8 月 9 日設立，原名峯典工程股份有限公司，主要業務為機械工程、儀電工程、環境工程、電子相關產品製造、買賣及委託營造廠興建住宅及商業大樓業務等。本公司股票自民國 84 年 11 月起在臺灣證券交易所買賣。截至民國 97 年 6 月 30 日止，本公司員工人數約為 168 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)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 本公司因所承接工程專案之營業週期通常長於一年，故與營建及長期工程合約相關之資產負債，係按營業週期作為劃分流動與非流動之標準，其餘資產負債科目則以一年為劃分標準。
2. 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。
3. 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。

(二) 外幣交易

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

(三) 公平價值變動列入損益之金融資產及負債

1. 係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
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。上市、櫃股票係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。

(四) 備供出售金融資產

1. 係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 備供出售金融資產係以公平價值評價，且其價值變動列為股東權益調整項目。上市、櫃股票係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。
3. 若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，屬權益商品之減損減少金額該認列為股東權益調整項目；屬債務商品之減損減少金額，若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

(五) 以成本衡量之金融資產及負債

1. 係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減

損金額不予迴轉。

(六) 衍生性金融商品

以交易為目的之衍生性金融商品於交易日認列之公平價值為零，資產負債表日以公平價值評價，其公平價值之變動認列為資產負債及當期損益。

(七) 備抵呆帳

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

(八) 存貨

1. 存貨於取得時以成本為入帳基礎，採永續盤存制。存貨之計價採加權平均法，期末按成本與市價孰低法採總額比較法評價，至於市價之取決，原料、半成品及在製品部分係指重置(製)成本，製成品及商品則指淨變現價值。工程材料採移動加權平均法，期末按成本與市價孰低法評價，採重置成本為市價評價。
2. 除依完工比例法認列之損益者外，係以取得成本為入帳基礎，在建房地並依一般公認會計原則將其有關利息資本化。成本結轉時，房屋及建築用地分別按分批平均建坪比率及土地持分比率分攤成本。待售房地期末按成本與市價孰低法評價。

(九) 遞延推銷費用

係預售房地之推銷支出，發生時列為流動資產。採全部完工法認列售屋損益者，於完成過戶交屋時按預售銷售金額分攤給預售戶轉銷；採完工比例法認列售屋損益者，則依已銷售金額及完工比例轉銷。

(十) 長期工程合約

營業收入及營業成本，按財務會計準則公報第十一號「長期工程合約之會計處理準則」之規定，以完工百分比法計算認列。期末就完工比例計算累積工程利益減除前期已認列之累積工程利益後，作為本期工程利益。期末工程估計總成本超過合約總收入時，即依總工程損失認列為工程損失。在建工程餘額超過預收工程款餘額時，預收工程款列為在建工程之減項，並列於流動資產項下。預收工程款餘額超過在建工程餘額時，在建工程列為預收工程款之減項，並列於流動負債項下。

(十一) 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。投資成本與股權淨值之差額，如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，將超過部分列為商譽，並於每年定期執行減損測試，以前年度攤銷者，不再追溯調整。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，採權益法評價並於每季編製合併報表。
2. 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。
3. 本公司與被投資公司間交易所產生之損益，於本年度尚未實現者，予以銷除；交易損益如屬折舊或攤銷性質之資產所產生者，依其效益年限分年承認；其餘之資產所產生者，俟實現年度始行認列。

(十二) 固定資產

1. 以取得成本為入帳基礎，成本包括截至可使用前所發生之一切支出。為購建設備並進行使資產達到可供使用狀態之利息支出，予以資本化。
2. 折舊之提列係依估計耐用年限加計一年殘值按平均法計提，如於耐用年限屆滿，仍繼續使用者，則自行預估可使用年數，按原提列方法繼續提列折舊。主要設備之耐用年限除房屋及建築為 50 年～55 年外，餘為 3 年～10 年。
3. 經常性維護或修理支出於發生時作當期費用處理；凡支出效益及於以後各期之重大增添、改良及重置則予以資本化。報廢或出售時，所產生之處分損益列為當期營業外收支項下。

(十三) 遞延費用

係以取得成本為入帳基礎，並分別按其估計效益年數 2～3 年，採平均法攤銷。

(十四) 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。

(十五) 退休金

退休金辦法屬確定給付辦法者，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率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 15 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休金辦法者，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。

(十六) 員工分紅及董監酬勞

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，對員工分紅及董監酬勞之預期成本，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重大差異時，則列為次年度之損益。

(十七) 收入、成本及費用

1. 除長期工程合約外，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。
2. 建設事業部投資興建房屋，若符合完工比例法之條件者，以完工比例法認列售屋損益；反之，則以全部完工法認列損益。
3. 編製期中財務報表時，與收益相關之成本與費用於發生時認列或依估計提供效益之期間分攤。

(十八) 所得稅

1. 採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。
2. 因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出及股權投資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。

(十九) 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。

(二十) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業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。

(二十一) 交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割日間公平價值之變動，屬以成本或攤銷後成本衡量者，不予認列，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者，認列為當期損益，屬備供出售者，則認列為業主權益調整項目。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 股份基礎給付－員工獎酬

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」，此項會計原則變動對民國 97 年上半年度淨利並無影響。

(二) 員工分紅及董監酬勞

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之民國 96 年 3 月 16 日財團法人之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，此項會計原則變動對民國 97 年上半年度淨利並無影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>97年6月30日</u>	<u>96年6月30日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 1,685	\$ 2,421
支票存款	56,705	80,500
活期存款	<u>139,615</u>	<u>19,965</u>
	<u>\$ 198,005</u>	<u>\$ 102,886</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產-流動

	<u>97年6月30日</u>	<u>96年6月30日</u>
交易目的金融資產		
受益憑證	\$ -	\$ 3,183
衍生性金融商品	<u>9,157</u>	<u>-</u>
小計	9,157	3,183
交易目的金融資產評價調整	-	20
衍生性金融商品評價調整	<u>(108)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 9,049</u>	<u>\$ 3,203</u>

1. 本公司於民國97年及96年上半年度認列之淨損失及利益分別計\$88及\$125。

2. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊如下：

	<u>97年6月30日</u>
名目	帳面價值
結構性金融商品	<u>\$ 9,049</u>

(三)備供出售金融資產-流動

	<u>97年6月30日</u>	<u>96年6月30日</u>
上櫃公司股票	\$ 2,073	\$ -
評價調整	<u>(27)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,046</u>	<u>\$ -</u>

(四) 應收帳款淨額

	<u>97年6月30日</u>	<u>96年6月30日</u>
應收帳款	\$ 274,043	\$ 88,116
減：備抵呆帳	(5,483)	(4,936)
	<u>\$ 268,560</u>	<u>\$ 83,180</u>

(五) 存貨

	<u>97年6月30日</u>	<u>96年6月30日</u>
商品存貨	\$ 22,229	\$ 13,264
製成品	55,610	56,492
半成品	10,135	8,863
在製品	14,409	13,737
原料	60,506	58,693
工程材料	8,035	14,003
營建土地	236,198	768,516
在建房地	1,586,963	120,751
預付土地款	-	475,957
	<u>1,994,086</u>	<u>1,530,276</u>
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(38,015)	(29,474)
	<u>\$ 1,956,071</u>	<u>\$ 1,500,802</u>

1. 部分存貨業已提供作為銀行借款之擔保品，請詳附註六之說明。
2. 本公司民國 97 年及 96 年上半年度存貨之利息資本化金額分別為 \$19,004 及 \$11,190。
3. 本公司於民國 96 年 12 月至 97 年 3 月簽訂房地買賣契約書，取得座落於台北市內湖區東湖段二小段 26-1 之土地擬作為興建住宅大樓出售之用，交易總金額約 \$375,380，截至民國 97 年 6 月 30 日止，本公司已支付價款 \$234,500，表列存貨-營建土地。期後截至民國 97 年 8 月 20 日止，本公司尚未支付剩餘價款 \$140,880。另，本公司亦於民國 97 年 4 月以上述土地與鄰近其他地主簽訂合建分售契約，土地價款及房屋價款佔土地房屋總銷售金額分別為 57%及 43%，且本公司已支付之合建保證金 \$45,000 表列存出保證金。

(六) 預付款項

	<u>97年6月30日</u>	<u>96年6月30日</u>
預付工程款	\$ 128,086	\$ 23,539
預付退休金成本	19,138	14,794
預付貨款	10,496	3,274
其他	18,399	19,501
	<u>\$ 176,119</u>	<u>\$ 61,108</u>

(七) 遞延推銷費用

	<u>97年6月30日</u>	<u>96年6月30日</u>
克里翁建案	\$ 154,151	\$ -
麗湖拉斐爾建案	192	12,144
	<u>\$ 154,343</u>	<u>\$ 12,144</u>

上述兩建案之遞延推銷費用係採完工比例法認列售屋損益，且依銷售金額及完工比例轉列營業費用。

(八) 備供出售金融資產-非流動

	<u>97年6月30日</u>	<u>96年6月30日</u>
上櫃公司股票	\$ 2,685	\$ 2,685
評價調整	(409)	3,172
	<u>\$ 2,276</u>	<u>\$ 5,857</u>

(九) 以成本衡量之金融資產-非流動

	<u>97年6月30日</u>	<u>96年6月30日</u>
非上市櫃股票項目：		
和起堂投資股份有限公司	\$ 12,896	\$ 12,896
巴洛克禮服股份有限公司	1,831	1,831
	<u>\$ 14,727</u>	<u>\$ 14,727</u>

(十)採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

被 投 資 公 司	97 年 6 月 30 日		96 年 6 月 30 日	
	金 額	持 股 百分比	金 額	持 股 百分比
豐聲科技股份有限公司	\$ -	-	\$ 49,843	20.81
台灣粉體塗料化學股份有限公司	77,024	57.64	83,364	57.64
宏典科技事業股份有限公司	-	-	6,390	93.59
BRIGHT GLORY CORPORATION	12,982	100.00	24,027	100.00
REINFORCE ENERGY CO., LTD.	74,371	100.00	77,527	100.00
鋒典開發股份有限公司	30,405	100.00	38,317	99.99
連碩光電科技股份有限公司	36,592	35.95	30,145	35.95
全巨豪科技股份有限公司	11,865	100.00	11,636	99.98
昌吉營造股份有限公司	2,751	99.20	1,661	99.20
APEX LIFE INC.	4,731	52.00	-	-
	<u>\$ 250,721</u>		<u>\$ 322,910</u>	

2. 本公司民國 97 年上半年度採權益法認列之投資損失為\$22,861，係依各被投資公司同期自編未經會計師查核之財務報表評價認列。民國 96 年上半年度採權益法認列之投資損失，除豐聲科技股份有限公司認列之投資損失為\$17,721，係依該公司委任會計師查核之同期間財務報表評價認列外，其餘各被投資公司之投資損益均係依各被投資公司同期自編未經會計師查核之財務報表評價，本公司據以認列之投資損失為\$1,924，相關民國 97 年及 96 年 6 月 30 日長期股權投資餘額分別計\$250,721 及 \$273,067。
3. 鋒典投資開發股份有限公司以民國 96 年 9 月 1 日為基準日吸收合併宏典科技事業股份有限公司，並同時更名為鋒典開發股份有限公司。
4. 本公司於民國 91 年間出售資產予 REINFORCE ENERGY CO., LTD. 之轉投資浙江古越龍山電子科技發展有限公司，交易發生之聯屬公司未實現利益(表列遞延貸項-聯屬公司間利益)計\$13,651，按該資產耐用年限十年，分年認列為已實現利益，民國 97 年及 96 年 6 月 30 日該遞延貸項餘額分別為\$6,029 及\$7,394，相關民國 97 年及 96 年上半年度攤提認列處分利益皆計\$682。
5. 本公司於民國 92 年間以固定資產作價轉投資杭州飛華光電元件有限公司，作價金額高於帳面價值者，表列遞延貸項-聯屬公司間利益計\$9,000，將自該資產可供使用日起，依其估計耐用年限，分年攤提認列

為已實現利益，民國 97 年及 96 年 6 月 30 日該遞延貸項餘額分別為 \$6,525 及 \$7,425，相關民國 97 年及 96 年上半年度攤提認列處分利益皆計 \$451。

6. 本公司陸續處分原持有豐聲科技股份有限公司之股份，致持股比例下降為 1.37%，且本公司已無控制或重大影響力，自民國 97 年 2 月起，評價方法由採權益法變更為備供出售金融資產-流動，並以該帳面價值 \$2,073 為新建成本。

7. 本公司於民國 97 年 6 月間在美國加州以 \$4,731 (US\$156,000) 設立持有 52% 股權之 APEX LIFE INC.。

(十一) 固定資產

<u>資產名稱</u>	<u>97 年 6 月 30 日</u>		
	<u>原始成本</u>	<u>累計折舊</u>	<u>帳面價值</u>
土地	\$ 60,003	\$ -	\$ 60,003
房屋及建築	66,575	(26,233)	40,342
機器設備	5,611	(4,423)	1,188
運輸設備	11,509	(10,847)	662
辦公設備	29,185	(25,693)	3,492
其他設備	331	(331)	-
預付設備款	424	-	424
	<u>\$ 173,638</u>	<u>(\$ 67,527)</u>	<u>\$ 106,111</u>

<u>資產名稱</u>	<u>96 年 6 月 30 日</u>		
	<u>原始成本</u>	<u>累計折舊</u>	<u>帳面價值</u>
土地	\$ 45,559	\$ -	\$ 45,559
房屋及建築	54,873	(24,976)	29,897
機器設備	5,611	(3,665)	1,946
運輸設備	11,471	(10,087)	1,384
辦公設備	26,809	(24,210)	2,599
其他設備	331	(331)	-
預付設備款	1,125	-	1,125
	<u>\$ 145,779</u>	<u>(\$ 63,269)</u>	<u>\$ 82,510</u>

1. 本公司民國 97 年及 96 年上半年度並無利息資本化情形。
2. 固定資產提供擔保情形，請詳附註六之說明。

(十二) 出租資產

	<u>97年6月30日</u>	<u>96年6月30日</u>
成本		
土地	\$ 59,236	\$ 59,236
房屋及建築	<u>40,008</u>	<u>40,008</u>
	99,244	99,244
累計折舊		
房屋及建築	(<u>13,153</u>)	(<u>12,466</u>)
	86,091	86,778
累計減損	(<u>23,125</u>)	(<u>12,964</u>)
帳面價值	<u>\$ 62,966</u>	<u>\$ 73,814</u>

1. 民國 96 年上半年度依上開資產之估計淨公平價值，評估後未增加資產減損損失；民國 97 年上半年度因上開資產提列折舊費用，將累計減損迴轉認列什項收入計\$344。
2. 出租資產提供擔保情形，請詳附註六之說明。

(十三) 短期借款

	<u>97年6月30日</u>	<u>96年6月30日</u>
擔保銀行借款	<u>\$ 79,000</u>	<u>\$ 52,833</u>
利率區間	<u>3.30%~3.88%</u>	<u>3.44%~3.85%</u>

上開短期借款之擔保，請詳附註六之說明。

(十四) 預收款項

	<u>97年6月30日</u>	<u>96年6月30日</u>
預收房屋、土地款及車位款	<u>\$ 472,728</u>	<u>\$ 43,608</u>

(十五) 長期借款

	97年6月30日	96年6月30日
擔保銀行借款	\$ 1,316,100	\$ 1,024,917
減：一年內到期之長期借款	(336,100)	(2,000)
一營業週期到期之長期借款	(980,000)	(972,448)
	\$ -	\$ 50,469
利率區間	3.30%~3.70%	3.12%~4.00%

上開長期借款之擔保，請詳附註六之說明。

(十六) 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。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額5%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。本期經台北縣政府勞工局核准自民國97年3月至98年2月止暫停提撥勞工退休準備金。民國97年及96年上半年度，本公司依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為\$258及\$276，截至民國97年及96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則分別為\$59,692及\$56,906。
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，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國97年及96年上半年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$2,545及\$2,097。

(十七) 股本

截至民國97年6月30日止，本公司額定股本為\$2,500,000，實收資本額為\$1,793,422，每股面額10元，計179,342仟股。

(十八) 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。

(十九) 保留盈餘

1. 依公司法及本公司章程規定，公司於納完一切稅捐後，應先提出百分之十為法定盈餘公積。但法定盈餘公積累積已達資本總額時，不在此限。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，以該項公積已達實收資本百分之五十，並以撥充其半數為限。
2. 依現行法令規定，公司於分派盈餘時，除依法提列法定盈餘公積外，應依證券交易法第四十一條第一項規定，就當年度發生之帳列股東權益減項金額提列特別盈餘公積。
3. 盈餘分配及股利政策
 - (1) 本公司產業生命週期處於成長期，為配合公司長期財務規劃，以求永續經營，本公司股利政策採剩餘股利政策。依據本公司資本預算規劃，先分派股票股利以保留所需資金，如有剩餘再以現金股利分派之，如該年度可分派現金股利，則現金股利應調整不低於股利總額的百分之五。
 - (2) 依本公司章程規定，本公司每年決算於繳納一切稅捐後，如有盈餘，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。本公司依法提列法定盈餘公積後，若尚有盈餘，於必要時得酌提特別盈餘公積或酌予保留盈餘外，若再有盈餘，由董事會依下列比例擬定盈餘分配案，提請股東會決議分派之。
 - (1) 員工紅利：本次分配盈餘之百分之一以上。
 - (2) 董事監察人酬勞：本次分配盈餘之百分之一以上。
 - (3) 餘為股東紅利。
4. 依所得稅法規定，當年度之盈餘如未作分配者，須就該未分配盈餘加徵 10% 營利事業所得稅，加徵後之盈餘不再限制其保留數額。

5. 截至民國97年及96年6月30日本公司有關待彌補虧損明細如下：

	<u>97年6月30日</u>	<u>96年6月30日</u>
(1)86年及以前年度未分配盈餘	\$ -	\$ -
(2)87年及以後年度未分配盈餘 未加徵10%營利事業所得稅之 未分配盈餘	(211,813)	(328,278)
合 計	<u>(\$ 211,813)</u>	<u>(\$ 328,278)</u>

6. 截至民國 97 年及 96 年 6 月 30 日止，股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$35,460及\$32,332，惟尚無可供分配之盈餘。

(二十)庫藏股

本公司之子公司於民國 97 年及 96 年上半年度間，持有本公司股票明細如下：

子公司 名稱	97 年 上 半 年		96 年 上 半 年		97 年 上 半 年		96 年 上 半 年	
	期 初	餘 額	本 期 增 加	本 期 出 售	期 初	餘 額	本 期 增 加	本 期 出 售
	股 數 (股)	每 股 市 價 (元)	股 數 (股)	每 股 價 格 (元)	股 數 (股)	每 股 售 價 (元)	股 數 (股)	每 股 市 價 (元)
鋒典	15,168,126	7.04	-	-	-	-	15,168,126	7.21
全巨豪	14,840,150	7.04	-	-	-	-	14,840,150	7.21
昌吉	1,637,212	7.04	-	-	-	-	1,637,212	7.21
	<u>31,645,488</u>						<u>31,645,488</u>	

子公司 名稱	96 年 上 半 年		96 年 上 半 年		97 年 上 半 年		96 年 上 半 年	
	期 初	餘 額	本 期 增 加	本 期 出 售	期 初	餘 額	本 期 增 加	本 期 出 售
	股 數 (股)	每 股 市 價 (元)	股 數 (股)	每 股 價 格 (元)	股 數 (股)	每 股 售 價 (元)	股 數 (股)	每 股 市 價 (元)
鋒典	15,168,126	5.91	-	-	-	-	15,168,126	8.93
全巨豪	14,840,150	5.91	-	-	-	-	14,840,150	8.93
昌吉	1,637,212	5.91	-	-	-	-	1,637,212	8.93
	<u>31,645,488</u>						<u>31,645,488</u>	

(二十一)基本每股盈餘(虧損)

	97 年 上 半 年 度		加權平均流通 在外股數(仟股)	96 年 上 半 年 度	
	金 額			金 額	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
本期淨利	<u>\$ 23,615</u>	<u>\$ 26,591</u>	147,697	<u>\$ 0.16</u>	<u>\$ 0.18</u>
本期淨損	<u>(\$ 7,204)</u>	<u>(\$ 11,856)</u>	147,697	<u>(\$ 0.05)</u>	<u>(\$ 0.08)</u>

(二十二)所得稅

1. 所得稅(利益)費用計算如下：

	97 年 上 半 年 度	96 年 上 半 年 度
應退稅額	(\$ 122)	(\$ 123)
扣繳稅款	122	123
遞延所得稅資產淨變動數	(2,976)	4,652
所得稅(利益)費用	<u>(\$ 2,976)</u>	<u>\$ 4,652</u>

依所得稅法計算民國96年度及95年度之未分配盈餘，依法加徵10%營利事業所得稅之金額皆為\$0。

2. 民國97年及96年6月30日之遞延所得稅資產及負債：

	97 年 6 月 30 日	96 年 6 月 30 日
(1)遞延所得稅資產—流動	\$ 15,674	\$ 9,616
遞延所得稅資產—非流動	<u>115,754</u>	<u>103,866</u>
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 131,428</u>	<u>\$ 113,482</u>
遞延所得稅負債—流動	\$ -	(\$ 139)
遞延所得稅負債—非流動	(4,593)	(4,593)
遞延所得稅負債總額	<u>(\$ 4,593)</u>	<u>(\$ 4,732)</u>
(2)遞延所得稅資產之備抵評價 金額—非流動	<u>(\$ 35,000)</u>	<u>(\$ 43,000)</u>

3. 民國97年及96年上半年度會計所得與課稅所得之重大差異說明如下：

(1) 永久性差異

項 目	97 年 上 半 年 度	96 年 上 半 年 度
金融資產評價損失(利益)	\$ 88	(\$ 125)
依權益法認列之投資損失	21,068	17,471
出售土地利益	(11,531)	(1,219)
處分投資收益	(2,770)	(157)
	<u>\$ 6,855</u>	<u>\$ 15,970</u>

(2) 時間性差異：係遞延所得稅項目之本期變動數，請詳下列4.之說明。

4. 民國97年及96年6月30日因暫時性差異及虧損扣抵而產生之各項遞延所得稅資產及負債明細如下：

	97 年 6 月 30 日		96 年 6 月 30 日	
	金 額	所得稅 影響數	金 額	所得稅 影響數
流動項目：				
未實現兌換損失(利益)	\$ 1,102	\$ 276	(\$ 557)	(\$ 139)
未實現呆帳損失	5,309	1,327	6,725	1,681
未實現存貨跌價損失	38,015	9,504	29,474	7,369
未實現聯屬公司利益	2,265	566	2,265	566
虧損扣抵	16,003	4,001	-	-
		<u>\$ 15,674</u>		<u>\$ 9,477</u>
非流動項目：				
未實現國外投資損失	\$113,604	\$ 28,401	\$ 97,260	\$ 24,315
未實現減損損失	24,675	6,169	14,514	3,629
未實現其他損失	27,500	6,875	27,500	6,875
未實現聯屬公司利益	10,289	2,572	12,554	3,138
其他損失	149,504	37,376	134,367	33,592
累積換算調整數	(18,372)	(4,593)	(18,372)	(4,593)
虧損扣抵	137,442	34,361	129,269	32,317
		111,161		99,273
減：備抵評價		(35,000)		(43,000)
		<u>\$ 76,161</u>		<u>\$ 56,273</u>

5. 截至民國 97 年 6 月 30 日止，本公司營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定至民國 94 年度。

6. 截至民國97年6月30日止，尚未使用之虧損扣抵抵減明細如下：

發生年度	虧損扣抵金額	有效期間
民國 92 年度	\$ 16,003	民國 97 年度
民國 96 年度	137,442	民國 101 年度
	<u>\$ 153,445</u>	

7. 所得稅基本稅額條例之最低稅負制於民國 95 年起生效。此項法令對本公司民國 97 年及 96 年上半年度之所得稅費用及民國 97 年及 96 年 6 月 30 日之應付所得稅無影響。

(二十三) 用人、折舊及攤銷費用

民國97年及96年上半年度發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性 質	97 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	\$ 28,216	\$ 23,422	\$ 51,638
勞健保費用	2,066	1,671	3,737
退休金費用	1,522	1,281	2,803
其他用人費用	933	784	1,717
折舊費用(註)	474	1,703	2,177
攤銷費用	-	1,239	1,239
性 質	96 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	\$ 20,868	\$ 26,258	\$ 47,126
勞健保費用	1,565	1,457	3,022
退休金費用	1,125	1,248	2,373
其他用人費用	707	746	1,453
折舊費用(註)	510	1,795	2,305
攤銷費用	153	391	544

註：民國97年及96年上半年度出租資產之折舊分別為\$344及\$343，表列營業外費用及損失-什項支出。

(二十四)重要工程

工程項目	合約總價	估計總成本	完工比例	預定完工年度	累積(損)益
1	\$ 1,249,182	\$ 1,160,000	約99%	民國97年	\$ 89,095
2	765,448	913,100	約99%	民國97年	(147,640)
3	505,889	466,504	約14%	民國98年	5,512
4	428,809	366,764	約99%	民國97年	61,767
5	380,000	352,477	約0.03%	民國98年	7

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
鋒典開發股份有限公司(鋒典)(註1)	本公司之子公司
全巨豪科技股份有限公司(全巨豪)	"
昌吉營造股份有限公司(昌吉)	"
台灣粉體塗料化學股份有限公司 (台灣粉體)	"
REINFORCE ENERGY CO., LTD (REINFORCE)	"
BRIGHT GLORY CORP. (BRIGHT)	"
APEX LIFE INC. (APEX LIFE)	"
連碩光電科技股份有限公司(連碩)	"
POCONO DEVELOPMENT CORPORATION (POCONO)	本公司之孫公司
榮楊科技股份有限公司(榮楊科技) (註2)	"
榮楊電子(深圳)有限公司(榮楊電子) (註3)	子公司採權益法評價之被投資公司
浙江古越龍山電子科技發展有限公司 (古越龍山)	"
杭州飛華光電元件有限公司(飛華光電)	"
偉浩有限公司(偉浩)(註4)	截至民國96年11月止與本公司同一負責人
磊石國際開發股份有限公司(磊石)	與本公司同一負責人

註1:鋒典投資開發股份有限公司於民國96年9月1日吸收合併宏典科技事業股份有限公司，並同時更名為鋒典開發股份有限公司。

註2:榮楊科技股份有限公司於民國96年8月經董事會決議為消滅公司與連碩光電科技股份有限公司合併。

註3:榮楊電子(深圳)有限公司股權已於民國96年6月無償轉讓予健隆投資有限公司，故該公司已非本公司之關係人。

註4:偉浩有限公司自民國96年12月起更換負責人，已非本公司之關係人。

(二) 與關係人間之重大交易事項及應收(付)款項餘額

1. 銷貨/工程收入

	97 年 上 半 年 度		96 年 上 半 年 度	
	估本公司 營業收入		估本公司 營業收入	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
磊石	\$ 7,819	1	\$ 3,297	1
鋒典	1,106	-	-	-
連碩	1,016	-	3,106	-
APEX LIFE	582	-	-	-
榮楊電子	-	-	284	-
	<u>\$ 10,523</u>	<u>1</u>	<u>\$ 6,687</u>	<u>1</u>

(1) 本公司售予關係人之交易價格與收款條件，與一般客戶無重大差異。

(2) 本公司承包關係人之工程，其價格係由雙方議價決定；收款條件採月結方式處理，與一般客戶無重大差異。

2. 進貨/工程成本

	97 年 上 半 年 度		96 年 上 半 年 度	
	估本公司 營業成本		估本公司 營業成本	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
昌吉	\$ 10,000	1	\$ 931	-
榮楊電子	-	-	922	-
連碩	-	-	48	-
	<u>\$ 10,000</u>	<u>1</u>	<u>\$ 1,901</u>	<u>-</u>

(1) 本公司向關係人進貨之交易價格與付款條件，與一般客戶無重大差異。

(2) 關係人承包本公司之工程，其交易價格由雙方議價決定；其付款條件採月結方式處理，與一般廠商無重大差異。

3. 應收款項

(1) 應收帳款

	97年6月30日		96年6月30日	
	金額	佔該科目餘額百分比	金額	佔該科目餘額百分比
磊石	\$ 5,322	2	\$ -	-
連碩	885	-	1,774	2
APEX LIFE	582	-	-	-
昌吉	-	-	920	1
榮揚科技	-	-	731	1
鋒典	3	-	-	-
	<u>\$ 6,792</u>	<u>\$ 2</u>	<u>\$ 3,425</u>	<u>\$ 4</u>

(2) 其他應收款

	97年6月30日	96年6月30日
偉浩	<u>\$ -</u>	<u>\$ 26,659</u>

本公司於民國95年度出售閒置資產-機械設備予關係人偉浩之款項餘額，該資產帳面價值計\$63,579，出售金額計\$63,419，相關之處分損失計\$161。嗣後偉浩該設備轉讓他人，惟轉售價遭追減，本公司估計相關其他應收款\$8,950將無法收回，於民國96年度已提列相關備抵呆帳；惟因偉浩自民國96年12月起更換負責人，民國97年上半年度已非本公司之關係人，故將上述款項餘額\$16,842轉列其他應收款。

(3) 資金融通(表列其他應收款-關係人)

民國97年上半年度無資金融通之情形。

	96年1月1日至6月30日			
	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入
榮揚電子	<u>\$ 39,821</u>	<u>\$ 39,821</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>
減：備抵呆帳		<u>(31,555)</u>		
		<u>\$ 8,266</u>		

上開資金融通並未計息。

本公司於民國96年度收回資金融通款\$3,000，且連碩於民國96年6月將榮揚電子之股權無償轉讓予健隆投資有限公司，故本公司結清與榮揚電子之所有債權債務，經沖銷相關應收、應付款後，並於民國96年度補列呆帳損失金額計\$4,187；民國97年上半年度榮揚電子已非本公司之關係人。

4. 應付帳款

	97年6月30日		96年6月30日	
	金額	估該科	金額	估該科
		目餘額		目餘額
		百分比		百分比
古越龍山	\$ 1,632	-	\$ 1,632	1
榮揚電子	-	-	1,420	1
昌吉	-	-	741	-
	<u>\$ 1,632</u>	<u>-</u>	<u>\$ 3,793</u>	<u>2</u>

5. 預付款項

	97年6月30日	96年6月30日
偉浩	\$ -	\$ 1,455
昌吉	19,933	6,714
	<u>\$ 19,933</u>	<u>\$ 8,169</u>

本公司委請昌吉從事營造工程，依合約規定支付工程管理費，表列預付款項。

6. 截至民國97年及96年6月30日止，本公司因承包磊石之營造工程之預收工程款餘額分別計\$11,393及\$0。

六、質押之資產

截至民國97年及96年6月30日止，本公司資產提供擔保明細如下：

資產名稱	97年6月30日	96年6月30日	擔保用途
設定擔保存貨	\$ 1,823,162	\$ 1,365,224	銀行借款額度擔保
質押定存 (表列其他金融資產—流動)	85,767	82,615	工程押標金、履約保證金及銀行借款額度擔保
備償專戶 (表列其他金融資產—流動)	1,982	73,785	履約保證金
土地、房屋及建築物 (表列固定資產)	74,397	75,456	銀行借款額度擔保
土地、房屋及建築物 (表列出租資產)	48,101	73,814	銀行借款額度擔保及購料擔保
存出保證金	64,581	33,611	工程保證金、押標金及高爾夫球證之用
	<u>\$ 2,097,990</u>	<u>\$ 1,704,505</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

除附註四(五)及四(二十四)所述之外，本公司尚有下列重大承諾及或有事項：

(一)保證

1. 本公司對於工程承包所需之押標金、履約保證金、預付款保證及其他工程保證，委託銀行為連帶保證者，均由本公司簽訂委託保證契約或提供定期存單質押擔保，截至民國 97 年及 96 年 6 月 30 日止之保證金額分別為\$192,582 及\$197,939。

2. 截至民國 97 年及 96 年 6 月 30 日止，本公司因工程業主要求及購買土地而開立之履約保證票據分別為\$248,263 及\$127,950。

(二)截至民國 97 年及 96 年 6 月 30 日止，本公司因購買材料及設備已開立未使用信用狀金額分別為\$28,875 及\$4,109。

(三)截至民國 97 年及 96 年 6 月 30 日止，本公司已簽約之發包工程合約，於未來年度尚應支付之工程款分別為\$1,600,621 及\$1,133,319。

(四)未決訴訟事項

本公司委託大陸寧波屹東電子股份有限公司(寧波屹東)進行產品加工作業，由本公司提供寧波屹東加工原物料計\$126,993，遭寧波屹東侵吞挪用，本案已經由寧波中級人民法院調解，達成和解，該法院於民國 96 年 11 月出具民事調解書。寧波屹東須賠償本公司共計美金 1,020 仟元，於民國 96 年 11 月已支付第一期款美金 30 仟元，其餘賠償金額共計美金 990 仟元分四期支付。根據本公司委任律師表示，屹東公司多次表示願意履行和解協議還款，但對還款期限無法做出承諾；本公司為維護自身權益，業

已委由律師將強制執行之聲請狀遞交寧波中級人民法院，且該強制執行通知已由寧波中級人民法院執行局送達寧波屹東，寧波屹東已具狀向法院聲請暫緩執行，另說明仍會支付和解金，但因資金吃緊希望再與本公司協商降低和解金額。本公司綜合研判，對於本案應可持審慎樂觀的態度。本公司於民國 94 年度已將該遭侵吞之存貨轉列長期應收款項，截至民國 97 年 6 月 30 日止已累積提列備抵損失計\$95,245。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項
無此事項。

十、其他

(一)金融商品之公平價值

金 融 項 目	97 年 6 月 30 日			96 年 6 月 30 日		
	帳面價值	公 平 價 值		帳面價值	公 平 價 值	
		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
非衍生性金融商品：						
資產						
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 730,140	\$ -	\$ 730,140	\$ 458,470	\$ -	\$ 458,470
公平價值變動列入損益之金融資產	-	-	-	3,203	3,203	-
備供出售金融資產	4,322	4,322	-	5,857	5,857	-
以成本衡量之金融資產	14,727	-	-	14,727	-	-
負債						
公平價值與帳面價值相等之金融負債	613,670	-	613,670	404,420	-	404,420
長期借款	1,316,100	-	1,316,100	1,024,917	-	1,024,917
衍生性金融商品：						
資產						
結構型金融商品	9,049	9,049	-	-	-	-

本公司估計金融商品公平市價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值評估其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、其他金融資產—流動、存出保證金、長期應收票據及款項、短期借款、應付票據及帳款及應付費用。
2. 交易目的金融資產以市場價格為公平價值；上市、櫃公司股票係依資產負債表日公開市場收盤價為評價基礎；開放型基金則以資產負債表日該基金淨值為評價基礎。
3. 備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。
4. 以成本衡量之金融資產係以其帳面價值作為公平價值。
5. 長期金融商品如長期應收票據及款項、存出保證金及存入保證金，係以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率則以期末郵政儲金匯業局一年期定期存款固定利率為準。惟其差異非屬重大時則依帳面價值揭露。
6. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。
7. 衍生性金融商品之公平價值，其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。本公司之衍生性金融商品均有交易相對人之報價以供參考。

(二) 本公司民國 97 年及 96 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 \$1,395,100 及 \$1,077,750。

(三) 金融商品重大損益及權益項目資訊

本公司民國 97 年及 96 年上半年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額分別為 (\$1,219) 及 \$332，及從股東權益調整項目中扣除並列入當期損益之金額皆為 \$0。

(四) 財務風險控制策略

本公司之財務風險，主要為投資金融商品本身所伴隨的風險及以外幣交易之匯率風險。本公司對於各項金融商品投資之財務風險，一向採取最為嚴格的控制標準，凡任何財務投資及操作，均經過全面評估其可能之市場

風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險，務必選擇風險最小者為依歸。本公司對於以外幣交易之匯率風險亦基於政策性風險管理目標，尋求最佳化之風險部位並維持適當流動性部位，以達到最佳的避險策略。

(五) 重大財務風險資訊

1. 金融商品投資

(1) 市場風險

本公司從事之權益類金融商品投資受市場價格變動之影響，惟本公司業已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

(2) 信用風險

本公司係透過集中交易市場及證券櫃檯買賣中心下單交易，且係與信用良好之交易相對人往來，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低。

(3) 流動性風險

本公司投資之權益類金融商品，均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司投資之權益類金融商品投資均非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

2. 應收款項

(1) 市場風險

本公司之應收款項均為一年內到期，因此經評估無重大之市場風險。

(2) 信用風險

本公司應收款項債務人之信用良好，應無重大之信用風險。

(3) 流動性風險

本公司之應收款項均為一年內到期，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

本公司之應收款項均為一年內到期，因此經評估無重大之利率變動之現金流量風險。

3. 借款

(1) 市場風險

本公司借入之款項，係屬固定利率之債務，故有市場利率波動之風險。

(2)信用風險

無信用風險。

(3)流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司借入之款項均屬固定利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

4. 應付款項

(1)市場風險

本公司應付款項均為一年內到期，應無重大之市場風險。

(2)信用風險

本公司之應付款項無信用風險。

(3)流動性風險

本公司之應付款項均為一年內到期，因本公司之營運資金足以支應資金需求，因此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

本公司應付款項均為一年內到期，應無重大之利率變動現金流量風險。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

本公司依「證券發行人財務報告編製準則」之規定，民國97年上半年度之重大交易如下：

1. 資金貸與他人情形：無此情形。
2. 為他人背書保證：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(註一)	帳列科目	期		末		備註
	種類	名稱			股數	帳面金額	持股比例	市價(註二)	
鋒典科技開發股份有限公司	股票	豐聲科技(股)公司	-	備供出售金融資產-流動 評價調整	547,120	\$ 2,073 (27)	1.37	\$ 2,046	-
						\$ 2,046			
"	衍生性金融商品	歐元加值型組合式商品	-	公平價值變動列入損益之金融資產-流動 評價調整	-	\$ 9,157 (108)	-	\$ 9,049	-
						\$ 9,049			
"	股票	台灣粉體塗料化學(股)公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	6,052,000	\$ 77,024	57.64	\$ 77,024	-
"	"	BRIGHT GLORY CORPORATION	"	"	2,391,000	12,982	100.00	12,982	-
"	"	REINFORCE ENERGY CO., LTD	"	"	2,810,000	74,371	100.00	74,371	-
"	"	鋒典開發(股)公司	"	"	22,874,386	30,405	100.00	111,858	-
"	"	連碩光電科技(股)公司	"	"	6,576,177	36,592	35.95	36,592	-
"	"	全巨豪科技(股)公司	"	"	30,000,000	11,865	100.00	91,557	-
"	"	昌吉營造(股)公司	"	"	14,880,000	2,751	99.20	11,472	-
"	"	APEX LIFE INC.	"	"	300,000	4,731	52.00	4,731	-
						\$ 250,721		\$ 420,587	
"	"	和起堂投資(股)公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	2,450,000	\$ 12,896	16.33	\$ 13,704	-
"	"	巴洛克禮服(股)公司	-	"	283,009	1,831	12.30	1,227	-
						\$ 14,727		\$ 14,931	
"	"	建達國際(股)公司	-	備供出售金融資產-非流動 評價調整	162,000	\$ 2,685 (409)	-	\$ 2,276	-
						\$ 2,276			

註一：有價證券之發行人非屬關係人者，該欄免填。

註二：無公開市價者，股票請填每股淨值，餘得免填。

4. 累積買進、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者：無此情形。

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	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
峯典科技開發(股)公司	內湖區東湖段土地	民國96年12月07日~97年5月20日	\$ 211,600	註	自然人	無	-	-	-	-	市場價格	公司營運	無
"	"	民國96年12月20日~97年05月20日	\$ 163,780	註	"	"	-	-	-	-	"	"	"

註：請詳附註四(五)3.之說明。

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：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者：無此情形。

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者：無此情形。

9. 從事衍生性商品：請詳附註十之說明。

(二)轉投資事業相關資訊

1.被投資公司之相關資訊:

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
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
峯典科技開發 (股)公司	台灣粉體塗料化 學(股)公司	高雄縣大 寮鄉	乾粉漆、塗料、溶劑塗料、 接著劑、化學藥品之製造加 工及買賣業務	\$ 90,780	\$ 90,780	6,052,000	57.64	\$ 77,024	(\$ 3,379)	(\$ 1,948)	子公司
"	BRIGHT GLORY CORPORATION	薩摩亞	一般投資業	81,200	81,200	2,391,000	100.00	12,982	(2,455)	(2,455)	"
"	REINFORCE ENERGY CO., LTD.	英屬維京 群島	一般投資業	95,964	95,964	2,810,000	100.00	74,371	662	662	"
"	鋒典開發(股)公 司	台北縣新 莊	住宅及大樓開發、特定專業 區開發、管理顧問、不動產 仲介經紀及代銷經紀業	218,365	218,365	22,874,386	100.00	30,405	(17,462)	(17,462)	"
"	連碩光電科技 (股)公司	台北縣中 和	電子零組件、國際貿易、資 訊軟體服務業	173,083	173,083	6,576,177	35.95	36,592	(1,009)	(363)	"
"	全巨豪科技(股) 公司	台北市	資訊軟體、電子材料及電器 等買賣業務	299,961	299,961	30,000,000	100.00	11,865	(784)	(784)	"
"	昌吉營造(股)公 司	台北縣中 和	土木建築水利等營造業務	97,840	97,840	14,880,000	99.20	2,751	(515)	(511)	"
"	APEX LIFE INC.	美國加州	買賣工程設備及高科技電子 產品	4,731	-	300,000	52.00	<u>4,731</u>	-	-	"
								<u>\$ 250,721</u>		<u>(\$ 22,861)</u>	

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
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
鋒典開發(股)公司	峯典科技開發(股)公司	台北縣中和	機械、儀電工程、電子產品買賣及委託營造廠興建大樓	\$ 181,259	\$ 181,259	15,168,126	8.46	\$ 109,362	\$ -	\$ -	本公司
"	連碩光電科技(股)公司	台北縣中和	電子零組件、國際貿易、資訊軟體服務業	24,559	24,559	2,455,980	13.43	4,222	(1,009)	(135)	子公司
全巨豪科技(股)公司	峯典科技開發(股)公司	台北縣中和	機械、儀電工程、電子產品買賣及委託營造廠興建大樓	173,428	173,428	14,840,150	8.27	106,997	-	-	本公司
"	連碩光電科技(股)公司	台北縣中和	電子零組件、國際貿易、資訊軟體服務業	19,478	19,478	1,947,770	10.65	10,840	(1,009)	(107)	子公司
昌吉營造(股)公司	峯典科技開發(股)公司	台北縣中和	機械、儀電工程、電子產品買賣及委託營造廠興建大樓	34,425	34,425	1,637,212	0.91	11,804	-	-	本公司
連碩光電科技(股)公司	POCONO DEVELOPMENT CORPORATION	英屬維京群島	一般投資業	1	1	1	100.00	33,970	-	-	孫公司
POCONO DEVELOPMENT CORPORATION	杭州飛華光電元件有限公司	浙江杭州	生產發光二極管、紅外線二極管磊晶片和晶粒	33,970	33,970	-	11.11	33,970	-	-	子公司採權益法評價之被投資公司
REINFORCE ENERGY CO., LTD.	浙江古越龍山電子科技發展有限公司	紹興經濟開發區	發光二極體及二極體顯示器、發光二極顯示之指示面板之生產銷售	94,313	94,313	-	46.00	73,351	1,426	656	"
BRIGHT GLORY CORPORATION	杭州飛華光電元件有限公司	浙江杭州	生產發光二極管、紅外線二極管磊晶片和晶粒	79,442	79,442	-	27.78	11,725	(7,173)	(2,461)	"

2. 轉投資事業重大交易事項

(1) 資金貸與他人：

編號 (註一)	貸出資金之 公司	貸與 對象	往來 科目 (註二)	本期最高餘額	期末餘額	利率 區間	資金貸與性質 (註三)	業務往來 金額 (註四)	有短期融通資 金必要之原因 (註五)	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與 限額(註六)	資金貸與 總限額 (註六)
											名稱	價值		
1	連碩光電科技 (股)公司	POCONO DEVELOPMENT CORPORATION	長期應收 款	\$ 414	\$ 414	-	2	-	營業週轉	\$ -	-	-	\$ 40,710	\$ 40,710

註一：編號欄之填寫方法如下：

1. 發行人填0
2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款..等科目，如屬資金貸與性質，均須填入該表。

註三：資金貸與性質之填寫方法如下：

1. 有業務往來者請填1
2. 有短期融通資金之必要者請填2

註四：資金貸與性質屬1者，應填寫業務往來金額。

註五：資金貸與性質屬2者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如償還借款、購置設備、營業週轉..等。

註六：應說明資金貸與限額之計算方法及其金額：

1. 連碩公司對個別對象資金融通限額以不超過該公司淨值之四十為限。
2. 連碩公司可貸與資金最高限額以不超過該公司淨值之四十為限。

(2) 為他人背書保證：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(註一)	帳列科目	期		末	備註
	種類	名稱			股數	帳面金額	市價(註二)	
鋒典開發(股)公司	基金	兆豐全球安益組合基金等	-	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	\$ 9,578	\$ 9,578	-
"	股票	峯典科技開發(股)公司	本公司之母公司	備供出售金融資產-非流動	15,168,126	109,362	109,362	-
"	"	連碩光電科技(股)公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	2,455,980	4,222	4,222	-
全巨豪科技(股)公司	"	峯典科技開發(股)公司	本公司之母公司	備供出售金融資產-非流動	14,840,150	106,997	106,997	-
"	"	連碩光電科技(股)公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	1,947,770	10,840	10,840	-
昌吉營造(股)公司	"	峯典科技開發(股)公司	本公司之母公司	備供出售金融資產-非流動	1,637,212	11,804	11,804	-
連碩光電科技(股)公司	"	POCONO DEVELOPMENT CORPORATION	"	採權益法之長期股權投資	1	33,970	(413)	-
POCONO DEVELOPMENT CORPORATION	"	杭州飛華光電元件有限公司	子公司採權益法評價之被投資公司	"	-	33,970	-	-
REINFORCE ENERGY CO., LTD.	"	浙江古越龍山電子科技發展有限公司	"	"	-	73,351	73,351	-
BRIGHT GLORY CORPORATION	"	杭州飛華光電元件有限公司	"	"	-	11,725	11,725	-

註一：有價證券之發行人非屬關係人者，該欄免填。

註二：無公開市價者，股票請填每股淨值，餘得免填。

(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者：無此情形。

(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：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：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者：無此情形。

(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者：無此情形。

(9) 從事衍生性商品交易：無此情形。

(三)大陸投資資訊

1. 投資大陸公司之基本資料：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目及對公司經營之影響	實收資本額	投資方式 (註一)	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 (註二、三)	期末投資 帳面價值	截至本期止已匯 回投資收益
					匯出	收回					
浙江古越龍山 電子科技發展 有限公司	從事其他發光二極 體及二極體顯示 器、發光二極體顯 示之指示面板之生 產銷售	美金6,000,000 元	3	\$94,313 (美金2,760,000元)	-	-	\$94,313 (美金2,760,000元)	46.00%	\$ 656	\$73,351	-
杭州飛華光電 元件有限公司	生產銷售發光二極 體、紅外線二極管 磊晶片和晶粒	美金7,731,000 元	3	\$113,412 (美金3,391,000元)	-	-	\$113,412 (美金3,391,000元)	直接27.78% (綜合34.45%)	(\$ 2,461)	\$32,117	-

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
\$173,755(美金5,151,000元)	\$179,150(美金5,260,000元)	\$ 496,001
\$33,970(美金1,000,000元)	\$33,970(美金1,000,000元)	\$ 40,710

註一：投資方式區分為下列四種標示，標示種類別即可：

1. 經由第三地區匯款投資大陸公司。
2. 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
3. 透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
4. 其他方式。

註二：投資損益認列基礎分為下列四種，應予註明。

1. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
2. 經台灣母公司會計師查核之財務報表。
3. 係依公司同期未經會計師查核之財務報表認列。
4. 係依公司所委任會計師查核之財務報表認列。

2. 本公司與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項：請詳附註五之說明。

十二、部門別財務資訊

依(83)台財證(六)第35882號函規定，期中財務報表得不揭露部門別資訊。

峯典科技開發股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 97 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

(除外幣為元外)

項	目	摘	要	金	額
庫存現金及週轉金				\$	1,685
銀行存款：					
支票存款					56,705
活期存款					
—美金		US\$354,599	兌換率30.29		10,741
—台幣					124,885
—其他外幣					3,989
					139,615
				\$	198,005

峯典科技開發股份有限公司

應收帳款明細表

民國 97 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要 金 額	備 註
一般客戶		
力晶半導體(股)公司	\$ 105,788	
奇美電子(股)公司	72,426	
旭晶光電(股)公司	26,376	
盧森堡商保沃思國際(股)台灣分公司	14,424	
其他	<u>55,029</u>	每一零星客戶餘額均未超過本科目餘額5%
	274,043	
減:備抵呆帳	(<u>5,483</u>)	
	<u>\$ 268,560</u>	
關係人		
磊石國際開發(股)公司	\$ 5,322	
連碩光電科技(股)公司	885	
APEX LIFE INC.	582	
鋒典開發(股)公司	<u>3</u>	
	<u>\$ 6,792</u>	

峯典科技開發股份有限公司

存貨明細表

民國 97 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	市 價	
商 品		\$ 22,229	\$ 29,947	以淨變現價值為市價
製 成 品		55,610	55,986	以淨變現價值為市價
半 成 品		10,135	10,135	以重置成本為市價
在 製 品		14,409	11,088	以重置成本為市價
原 料		60,506	37,119	以重置成本為市價
工 程 材 料		8,035	3,677	以重置成本為市價
營 建 土 地		236,198	236,198	以淨變現價值為市價
在 建 房 地		<u>1,586,963</u>	<u>1,586,963</u>	以淨變現價值為市價
		1,994,086	1,971,113	
減：備抵跌價損失		(22,973)	-	
備抵呆滯損失		(<u>15,042</u>)	-	
合 計		<u>\$ 1,956,071</u>	<u>\$ 1,971,113</u>	

峯典科技開發股份有限公司
在建工程明細表
民國 97 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

工程案號	本 期 變 動				期 末 餘 額
	期 初 餘 額	工 程 成 本	工 程(損)益	完 工 轉 出	
AFC09	\$ 1,248,855	\$ 4,169	(\$ 5,062)	\$ -	\$ 1,247,962
AIW02	765,458	83	(150)	-	765,391
ACA03	422,814	3,483	589	-	426,886
AMWZ31	327,794	6	1	-	327,801
AFC11	219,238	2,286	201	-	221,725
APW04	135,740	7,959	746	-	144,445
AMWZ33	134,943	5,235	456	-	140,634
AYA02	137,159	-	-	-	137,159
ATT06	133,612	-	-	-	133,612
AYA06	132,297	244	284	-	132,825
其他	708,857	591,384	51,898	(47,679)	1,304,460
合計	<u>\$ 4,366,767</u>	<u>\$ 614,849</u>	<u>\$ 48,963</u>	<u>(\$ 47,679)</u>	<u>\$ 4,982,900</u>

鋒典科技開發股份有限公司
長期股權投資明細表
民國 97 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	評 價 基 礎	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
	股 數 (股)	金 額	股 數 (股)	金 額	股 數 (股)	金 額	股 數 (股)	持 股 比 例	金 額			
豐聲科技(股)公司(註)	4,547,120	\$ 17,233	-	\$ -	(4,547,120)	(\$ 17,233)	-	-	\$ -	\$ -	-	-
台灣粉體塗料化學(股)公司	6,052,000	78,972	-	-	-	(1,948)	6,052,000	57.64	77,024	77,024	權益法	無
BRIGHT GLORY CORPORATION	2,391,000	15,066	-	-	-	(2,084)	2,391,000	100.00	12,982	12,982	"	"
REINFORCE ENERGY CO., LTD.	2,810,000	71,307	-	3,064	-	-	2,810,000	100.00	74,371	74,371	"	"
鋒典開發(股)公司	22,874,386	47,867	-	-	-	(17,462)	22,874,386	100.00	30,405	111,858	"	"
連碩光電科技(股)公司	6,576,177	36,955	-	-	-	(363)	6,576,177	35.95	36,592	36,592	"	"
全巨豪科技(股)公司	30,000,000	12,649	-	-	-	(784)	30,000,000	100.00	11,865	91,557	"	"
昌吉營造(股)公司	14,880,000	3,262	-	-	-	(511)	14,880,000	99.20	2,751	11,472	"	"
APEX LIFE INC.	-	-	300,000	4,731	-	-	300,000	52.00	4,731	4,731	"	"
		<u>\$ 283,311</u>		<u>\$ 7,795</u>		<u>(\$ 40,385)</u>			<u>\$ 250,721</u>	<u>\$ 420,587</u>		

註：請詳附註四(十)6.之說明。

峯典科技開發股份有限公司
固定資產變動明細表
民國 97 年 1 月 1 日至 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	期 末 餘 額	提供擔保或質押情形	備 註
土地	\$ 60,003	\$ -	\$ -	\$ 60,003	是	
房屋及建築	65,004	1,571	-	66,575	"	
機器設備	5,611	-	-	5,611	無	
運輸設備	11,471	338	(300)	11,509	"	
辦公設備	27,928	1,257	-	29,185	"	
其他設備	331	-	-	331	"	
預付設備款	-	424	-	424	"	
	<u>\$ 170,348</u>	<u>\$ 3,590</u>	<u>(\$ 300)</u>	<u>\$ 173,638</u>		

峯典科技開發股份有限公司
固定資產累計折舊變動明細表
民國 97 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	\$ 25,613	\$ 620	\$ -	\$ 26,233	
機器設備	4,060	363	-	4,423	
運輸設備	10,522	438	(113)	10,847	
辦公設備	24,937	756	-	25,693	
其他設備	331	-	-	331	
	<u>\$ 65,463</u>	<u>\$ 2,177</u>	<u>(\$ 113)</u>	<u>\$ 67,527</u>	

峯典科技開發股份有限公司
出租資產變動明細表
民國 97 年 1 月 1 日至 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	期末餘額	提供擔保 或抵押情形	備 註
成本						
土地	\$ 59,236	\$ -	\$ -	\$ 59,236	是	承租人：德莎運通股份有限公司及 寶島海事檢定有限公司 "
房屋及建築	40,008	-	-	40,008	是	
	<u>99,244</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>99,244</u>		
累計折舊						
房屋及建築	(12,809)	(\$ 344)	\$ -	(13,153)		
	86,435			86,091		
累計減損	(23,469)	\$ -	\$ 344	(23,125)		
帳面價值	<u>\$ 62,966</u>			<u>\$ 62,966</u>		

峯典科技開發股份有限公司

短期借款明細表

民國 97 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

債 權 人	摘 要	期 末 餘 額	契 約 期 限	利 率 區 間	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保	備 註
台灣中小企業銀行	質押借款	\$ 30,000	97.06.20~97.10.30	註	\$ 100,000	出租資產(土地、房屋及建築)	
"	"	20,000	97.05.30~97.09.30	註	100,000	"	
"	"	19,000	97.05.19~97.11.19	註	100,000	"	
台新國際商業銀行	"	10,000	96.8.31~97.7.31	註	72,000	固定資產(土地、房屋及建築)	
		<u>\$ 79,000</u>			<u>\$ 372,000</u>		

註：利率區間為3.30%~3.88%。

峯典科技開發股份有限公司

應付票據明細表

民國 97 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

客	戶	名	稱	摘	要	金	額	備	註
一般客戶									
						\$	114,567		
							7,089		
							5,958		
							54,381		每一零星客戶餘額 均未達本科目餘額5%
						\$	<u>181,995</u>		

峯典科技開發股份有限公司

應付帳款明細表

民國 97 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

客	戶	名	稱	摘	要	金	額	備	註
一般客戶									
						\$	31,229		
							18,500		
							16,534		
							15,792		
							<u>248,261</u>		每一零星客戶餘額均
						\$	<u>330,316</u>		未達本科目餘額5%
關係人									
						\$	<u>1,632</u>		

峯典科技開發股份有限公司
預收工程款明細表
民國 97 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>工 程 案 號</u>	<u>期 初 餘 額</u>	<u>本 期 增 加 數</u>	<u>本 期 減 少 數</u>	<u>期 末 餘 額</u>
AFC09	\$ 1,232,622	\$ 683	\$ -	\$ 1,233,305
AIW02	765,321	127	-	765,448
ACA03	416,195	12,614	-	428,809
AMWZ31	349,555	-	-	349,555
AFC11	224,930	-	-	224,930
AMWZ33	157,972	1,400	-	159,372
AFC16	-	136,177	-	136,177
APW04	127,163	7,247	-	134,410
AYA02	125,940	-	-	125,940
ATT06	124,728	-	-	124,728
其他	<u>849,002</u>	<u>397,545</u>	<u>(47,679)</u>	<u>1,198,868</u>
合計	<u>\$ 4,373,428</u>	<u>\$ 555,793</u>	<u>(\$ 47,679)</u>	<u>\$ 4,881,542</u>

峯典科技開發股份有限公司

長期借款明細表

民國 97 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

債 權 人	摘 要	借 款 金 額	契 約 期 限	利 率	抵 押 或 擔 保	備 註
台新國際商業銀行	抵押借款	\$ 50,000	96.08.06~97.07.31	註	土地、房屋及建築	
安泰商業銀行	"	980,000	97.05.19~100.05.19	註	在建房地	
"	"	150,000	97.06.30~98.06.30	註	營建土地	
"	"	84,000	96.05.04~98.05.04	註	在建房地	
"	"	36,100	96.12.13~98.05.04	註	"	
"	"	16,000	96.05.04~98.05.04	註	"	
		1,316,100				
減：一年內到期之長期借款		(336,100)				
一營業週期到期之長期借款		(980,000)				
		\$ -				

註：利率區間為3.30%~3.70%。

峯典科技開發股份有限公司
營業收入明細表
民國 97 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目 摘	要 金	額	備 註
銷貨收入	LCM	\$	75,681	
	SMD		29,795	
	其他		<u>833</u>	
			106,309	
減：銷貨退回		(	1,058)	
銷貨折讓		(	<u>915)</u>	
小 計			104,336	
營建收入			68,577	
工程收入			<u>683,460</u>	
合計		\$	<u><u>856,373</u></u>	

峯典科技開發股份有限公司
銷貨成本明細表
民國 97 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
期初原料				\$	66,744
加：本期進料					39,676
委外加工費用					1,952
減：期末材料				(	70,641)
出售原料成本				(	2,115)
其他					1,220
耗用材料					36,836
直接人工					1,546
製造費用					348
製造成本					38,730
加：期初在製品					15,235
減：期末在製品				(	14,409)
製成品成本					39,556
加：期初製成品					52,752
委外加工費					366
外購製成品成本					15,119
轉列營業費用				(	928)
減：期末製成品				(	55,610)
產銷成本					51,255
期初商品					13,894
加：本期商品進貨					38,284
減：期末商品				(	22,229)
轉列營業費用				(	1,205)
商品銷貨成本					28,744
原料出售成本					2,115
銷貨成本				\$	82,114

峯典科技開發股份有限公司
營建成本明細表
民國 97 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	金		額	
	小	計	合	計
待建土地				
期初待建土地	\$	1,263,356		
加：本期進貨		236,198		
利息資本化		16,769		
減：期末待建土地	(	236,198)		
轉入在建房地	(	<u>1,280,125)</u>	\$	-
在建房地				
期初在建房地		253,866		
加：本期進貨		30,205		
自待建土地轉入		1,280,125		
利息資本化		2,235		
完工比例認列利益		20,532		
減：期末在建房地	(	<u>1,586,963)</u>		-
完工比例認列營建成本				<u>48,045</u>
營建成本合計			\$	<u><u>48,045</u></u>

峯典科技開發股份有限公司
工程成本明細表
民國 97 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
期初工程材料				\$	8,035
加：本期進料					247,473
減：期末工程材料				(	8,035)
工程材料					247,473
直接人工					161
發包工款					320,750
工程費用					54,695
工程成本				\$	623,079

峯典科技開發股份有限公司
營業費用明細表
民國 97 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

科 目	推 銷 費 用	管 理 及 總 務 費 用	研 究 發 展 費 用	合 計
薪資支出	\$ 5,803	\$ 16,243	\$ 2,657	\$ 24,703
租金支出	1,168	1,543	43	2,754
旅費	379	1,078	35	1,492
運費	777	21	3	801
保險費	900	1,468	256	2,624
稅捐	103	943	52	1,098
折舊費用	229	1,288	186	1,703
各項攤銷	151	592	496	1,239
伙食費	225	468	91	784
勞務費	151	1,977	22	2,150
捐贈	-	1,216	-	1,216
呆帳損失	-	2,000	-	2,000
遞延行銷費用分攤數	3,033	-	-	3,033
其他費用	<u>3,302</u>	<u>5,834</u>	<u>1,229</u>	<u>10,365</u>
	<u>\$ 16,221</u>	<u>\$ 34,671</u>	<u>\$ 5,070</u>	<u>\$ 55,962</u>