

# 台塑勝高科技股份有限公司

## 財 務 報 告 民國一〇一年上半年度 (內附會計師查核報告)

地址：雲林縣麥寮鄉三盛村台塑工業園區一之一號

電話：(〇二) 二七一二二二一一

## § 目 錄 §

| 項  | 目                                           | 頁         | 次 | 財 務 報 表<br>附 註 編 號 |
|----|---------------------------------------------|-----------|---|--------------------|
| 一、 | 封 面                                         | 1         |   | -                  |
| 二、 | 目 錄                                         | 2         |   | -                  |
| 三、 | 會 計 師 查 核 報 告                               | 3         |   | -                  |
| 四、 | 資 產 負 債 表                                   | 4         |   | -                  |
| 五、 | 損 益 表                                       | 5~6       |   | -                  |
| 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        |   | 一                  |
|    | (二) 重 要 會 計 政 策 之 彙 總 說 明                   | 10~14     |   | 二                  |
|    | (三) 會 計 變 動 之 理 由 及 其 影 響                   | 14~15     |   | 三                  |
|    | (四) 重 要 會 計 科 目 之 說 明                       | 15~27     |   | 四~十八               |
|    | (五) 關 係 人 交 易                               | 28~31     |   | 十九                 |
|    | (六) 質 抵 押 之 資 產                             | 32        |   | 二十                 |
|    | (七) 重 大 承 諾 事 項 及 或 有 事 項                   | 32        |   | 二一                 |
|    | (八) 重 大 之 災 害 損 失                           | -         |   | -                  |
|    | (九) 重 大 之 期 後 事 項                           | -         |   | -                  |
|    | (十) 其 他                                     | 32        |   | 二二                 |
|    | (十一) 附 註 揭 露 事 項                            |           |   |                    |
|    | 1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊                      | 33, 43~45 |   | 二三                 |
|    | 2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊                        | 33        |   | 二三                 |
|    | 3. 大 陸 投 資 資 訊                              | 34        |   | 二三                 |
|    | (十二) 營 運 部 門 財 務 資 訊                        | 34~35     |   | 二四                 |
|    | (十三) 事 先 揭 露 採 用 國 際 財 務 報 導 準<br>則 相 關 事 項 | 35~42     |   | 二五                 |
| 九、 | 重 要 會 計 科 目 明 細 表                           | 46~68     |   | -                  |

## 會計師查核報告

台塑勝高科技股份有限公司 公鑒：

台塑勝高科技股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達台塑勝高科技股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

台塑勝高科技股份有限公司民國一〇一年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 楊 靜 婷

會計師 劉 水 恩

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 一 年 八 月 十 七 日

台塑勝高科技股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國一〇一年及一〇〇年六月三十日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                       | 一 〇 一 年 六 月 三 十 日 |        | 一 〇 〇 年 六 月 三 十 日 |        | 代 碼  | 負 債 及 股 東 權 益       | 一 〇 一 年 六 月 三 十 日 |     | 一 〇 〇 年 六 月 三 十 日 |     |
|------|---------------------------|-------------------|--------|-------------------|--------|------|---------------------|-------------------|-----|-------------------|-----|
|      |                           | 金 額               | %      | 金 額               | %      |      |                     | 金 額               | %   | 金 額               | %   |
|      | 流動資產                      |                   |        |                   |        |      | 流動負債                |                   |     |                   |     |
| 1100 | 現金及約當現金（附註二及四）            | \$ 93,007         | -      | \$ 1,836,632      | 8      | 2100 | 短期借款（附註十及十八）        | \$ 2,445,100      | 10  | \$ -              | -   |
| 1140 | 應收帳款淨額（附註二、三及五）           | 1,406,021         | 6      | 1,631,804         | 8      | 2110 | 應付短期票券（附註十一及十八）     | 300,000           | 1   | -                 | -   |
| 1150 | 應收帳款－關係人淨額（附註二、三、五、十九及二二） | 96,153            | -      | 133,936           | 1      | 2140 | 應付帳款                | 647,803           | 3   | 557,651           | 2   |
| 1160 | 其他應收款（附註十九）               | 114,404           | 1      | 75,066            | -      | 2150 | 應付帳款－關係人（附註十九）      | 139,665           | 1   | 100,341           | -   |
| 1210 | 存貨（附註二及六）                 | 1,809,488         | 7      | 1,763,310         | 8      | 2160 | 應付所得稅               | 3,134             | -   | 15,472            | -   |
| 1260 | 預付款項                      | 161,054           | 1      | 220,509           | 1      | 2170 | 應付費用（附註十九）          | 315,230           | 1   | 382,205           | 2   |
| 1286 | 遞延所得稅資產－流動（附註二及十五）        | 6,292             | -      | 21,131            | -      | 2210 | 其他應付款項（附註十九）        | 350,063           | 1   | 373,814           | 2   |
| 11XX | 流動資產合計                    | 3,686,419         | 15     | 5,682,388         | 26     | 2270 | 一年內到期之長期借款（附註十二及十八） | 345,458           | 1   | 345,439           | 2   |
|      | 基金及投資                     |                   |        |                   |        | 2298 | 其他流動負債              | 14,697            | -   | 6,331             | -   |
| 1450 | 備供出售金融資產－非流動（附註二、十八及二三）   | 262               | -      | 328               | -      | 21XX | 流動負債合計              | 4,561,150         | 18  | 1,781,253         | 8   |
|      | 固定資產（附註二、七、十九及二十）         |                   |        |                   |        |      | 長期負債                |                   |     |                   |     |
|      | 成 本                       |                   |        |                   |        | 2420 | 長期借款（附註十二及十八）       | 1,209,103         | 5   | 1,554,561         | 7   |
| 1501 | 土 地                       | 120,906           | -      | 120,906           | 1      |      | 其他負債                |                   |     |                   |     |
| 1521 | 房屋及建築                     | 3,656,488         | 15     | 3,162,984         | 14     | 2810 | 應計退休金負債（附註二及十三）     | 147,298           | 1   | 141,815           | 1   |
| 1531 | 機器設備                      | 25,285,317        | 103    | 21,474,695        | 97     | 2820 | 存入保證金（附註十八）         | 748               | -   | 4,566             | -   |
| 1551 | 運輸設備                      | 8,109             | -      | 7,219             | -      | 2880 | 其他負債                | 21,979            | -   | 16,121            | -   |
| 1681 | 其他設備                      | 634,927           | 3      | 621,738           | 3      | 28XX | 其他負債合計              | 170,025           | 1   | 162,502           | 1   |
| 15X1 |                           | 29,705,747        | 121    | 25,387,542        | 115    | 2XXX | 負債合計                | 5,940,278         | 24  | 3,498,316         | 16  |
| 15X9 | 減：累計折舊                    | ( 12,924,944 )    | ( 53 ) | ( 11,252,065 )    | ( 51 ) |      | 股東權益                |                   |     |                   |     |
| 1599 | 減：累計減損                    | ( 3,052 )         | -      | ( 3,052 )         | -      |      | 股本（附註十四）            |                   |     |                   |     |
| 1671 | 未完工程                      | 464,520           | 2      | 654,856           | 3      | 3110 | 普通股股本               | 7,756,966         | 32  | 7,756,966         | 35  |
| 1672 | 預付設備款                     | 2,351,508         | 10     | 358,156           | 1      | 32XX | 資本公積（附註十四）          | 5,739,080         | 23  | 5,739,080         | 26  |
| 15XX | 固定資產合計                    | 19,593,779        | 80     | 15,145,437        | 68     |      | 保留盈餘（附註十四）          |                   |     |                   |     |
| 17XX | 無形資產（附註二、八及十九）            | 118,092           | -      | 151,833           | 1      | 3310 | 法定盈餘公積              | 949,088           | 4   | 934,722           | 4   |
|      | 其他資產                      |                   |        |                   |        | 3350 | 未分配盈餘               | 4,118,555         | 17  | 4,212,824         | 19  |
| 1820 | 存出保證金（附註十八）               | 2,637             | -      | 2,822             | -      | 33XX | 保留盈餘合計              | 5,067,643         | 21  | 5,147,546         | 23  |
| 1830 | 遞延費用（附註二及九）               | 245,701           | 1      | 162,722           | 1      |      | 股東權益其他項目            |                   |     |                   |     |
| 1860 | 遞延所得稅資產－非流動（附註二及十五）       | 571,911           | 3      | 636,308           | 3      | 3450 | 金融商品未實現損益（附註二）      | 224               | -   | 290               | -   |
| 1880 | 其他資產－其他                   | 285,390           | 1      | 360,360           | 1      | 3XXX | 股東權益合計              | 18,563,913        | 76  | 18,643,882        | 84  |
| 18XX | 其他資產合計                    | 1,105,639         | 5      | 1,162,212         | 5      |      |                     |                   |     |                   |     |
| 1XXX | 資 產 總 計                   | \$ 24,504,191     | 100    | \$ 22,142,198     | 100    |      | 負債及股東權益總計           | \$ 24,504,191     | 100 | \$ 22,142,198     | 100 |

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：李志村

經理人：小林正和

會計主管：賴克述

台塑勝高科技股份有限公司

損 益 表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  |                         | 一 〇 一 年 上 半 年 度 |          | 一 〇 〇 年 上 半 年 度 |           |
|------|-------------------------|-----------------|----------|-----------------|-----------|
|      |                         | 金               | 額 %      | 金               | 額 %       |
| 4000 | 營業收入淨額（附註二、十九、二三及二四）    | \$4,492,461     | 100      | \$4,813,375     | 100       |
| 5000 | 營業成本（附註六、八、十三、十六、十九及二三） | ( 4,358,895)    | ( 97)    | ( 4,312,053)    | ( 89)     |
| 5910 | 營業毛利                    | <u>133,566</u>  | <u>3</u> | <u>501,322</u>  | <u>11</u> |
|      | 營業費用（附註十三、十六及十九）        |                 |          |                 |           |
| 6100 | 推銷費用                    | ( 56,648)       | ( 1)     | ( 108,030)      | ( 2)      |
| 6200 | 管理及總務費用                 | ( 84,009)       | ( 2)     | ( 90,219)       | ( 2)      |
| 6000 | 營業費用合計                  | ( 140,657)      | ( 3)     | ( 198,249)      | ( 4)      |
| 6900 | 營業（損失）利益                | ( 7,091)        | -        | <u>303,073</u>  | <u>7</u>  |
|      | 營業外收入及利益（附註二及十九）        |                 |          |                 |           |
| 7110 | 利息收入                    | 4               | -        | 5,262           | -         |
| 7160 | 兌換利益－淨額                 | 911             | -        | -               | -         |
| 7250 | 呆帳轉回利益                  | 5,467           | -        | -               | -         |
| 7480 | 什項收入                    | <u>14,795</u>   | -        | <u>8,812</u>    | -         |
| 7100 | 營業外收入及利益合計              | <u>21,177</u>   | -        | <u>14,074</u>   | -         |
|      | 營業外費用及損失（附註二）           |                 |          |                 |           |
| 7510 | 利息費用                    | ( 3,549)        | -        | ( 9,944)        | -         |
| 7560 | 兌換損失－淨額                 | -               | -        | ( 33,294)       | ( 1)      |
| 7880 | 什項支出                    | ( 2,246)        | -        | ( 2,033)        | -         |
| 7500 | 營業外費用及損失合計              | ( 5,795)        | -        | ( 45,271)       | ( 1)      |

（接次頁）

( 承 前 頁 )

| 代 碼                | 一 ○ 一 年 上 半 年 度 |                | 一 ○ ○ 年 上 半 年 度   |                |
|--------------------|-----------------|----------------|-------------------|----------------|
|                    | 金 額             | %              | 金 額               | %              |
| 7900 稅前利益          | \$ 8,291        | -              | \$ 271,876        | 6              |
| 8110 所得稅費用(附註二及十五) | ( 3,135)        | -              | ( 43,158)         | ( 1)           |
| 9600 本期純益          | <u>\$ 5,156</u> | <u>-</u>       | <u>\$ 228,718</u> | <u>5</u>       |
| 代 碼                | 稅 前 稅 後         |                | 稅 前 稅 後           |                |
|                    | 稅 前             | 稅 後            | 稅 前               | 稅 後            |
| 每股盈餘(附註十七)         |                 |                |                   |                |
| 9750 基本每股盈餘        | <u>\$ 0.01</u>  | <u>\$ 0.01</u> | <u>\$ 0.35</u>    | <u>\$ 0.29</u> |

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：李志村

經理人：小林正和

會計主管：賴克述

台塑勝高科技股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

|                     | 普 通 股 股 本           | 資 本 公 積             | 保 留 盈 餘<br>法 定 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘           | 股東權益其他項目<br>金 融 商 品<br>未 實 現 損 益 | 合 計                  |
|---------------------|---------------------|---------------------|------------------------|---------------------|----------------------------------|----------------------|
| 一〇一年一月一日餘額          | \$ 7,756,966        | \$ 5,739,080        | \$ 934,722             | \$ 4,127,765        | \$ 266                           | \$ 18,558,799        |
| 一〇〇年度盈餘分配<br>法定盈餘公積 | -                   | -                   | 14,366                 | ( 14,366)           | -                                | -                    |
| 一〇一年上半年度純益          | -                   | -                   | -                      | 5,156               | -                                | 5,156                |
| 備供出售金融資產未實現損益之變動    | -                   | -                   | -                      | -                   | ( 42)                            | ( 42)                |
| 一〇一年六月三十日餘額         | <u>\$ 7,756,966</u> | <u>\$ 5,739,080</u> | <u>\$ 949,088</u>      | <u>\$ 4,118,555</u> | <u>\$ 224</u>                    | <u>\$ 18,563,913</u> |
| 一〇〇年一月一日餘額          | \$ 7,756,966        | \$ 5,739,080        | \$ 896,205             | \$ 4,332,902        | \$ 283                           | \$ 18,725,436        |
| 九十九年度盈餘分配<br>法定盈餘公積 | -                   | -                   | 38,517                 | ( 38,517)           | -                                | -                    |
| 現金股利                | -                   | -                   | -                      | ( 310,279)          | -                                | ( 310,279)           |
| 一〇〇年上半年度純益          | -                   | -                   | -                      | 228,718             | -                                | 228,718              |
| 備供出售金融資產未實現損益之變動    | -                   | -                   | -                      | -                   | 7                                | 7                    |
| 一〇〇年六月三十日餘額         | <u>\$ 7,756,966</u> | <u>\$ 5,739,080</u> | <u>\$ 934,722</u>      | <u>\$ 4,212,824</u> | <u>\$ 290</u>                    | <u>\$ 18,643,882</u> |

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：李志村

經理人：小林正和

會計主管：賴克述

台塑勝高科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

|               | 一〇一年<br>上半年度        | 一〇〇年<br>上半年度      |
|---------------|---------------------|-------------------|
| 營業活動之現金流量     |                     |                   |
| 本期純益          | \$ 5,156            | \$ 228,718        |
| 折舊費用          | 957,661             | 924,618           |
| 各項攤提          | 59,799              | 71,658            |
| 呆帳轉回利益        | ( 5,467)            | -                 |
| 存貨跌價損失(回升利益)  | 21,208              | ( 20,114)         |
| 遞延所得稅         | -                   | 26,931            |
| 營業資產及負債之淨變動   |                     |                   |
| 應收帳款          | ( 405,256)          | ( 371,014)        |
| 其他應收款         | 113,981             | ( 19,551)         |
| 存 貨           | ( 71,582)           | 110,849           |
| 預付款項          | 117,478             | ( 40,185)         |
| 應付帳款          | 527,932             | 227,502           |
| 應付所得稅         | ( 12,103)           | ( 14,123)         |
| 應付費用          | ( 114,519)          | ( 138,143)        |
| 其 他           | 14,700              | 6,828             |
| 營業活動之淨現金流入    | <u>1,208,988</u>    | <u>993,974</u>    |
| 投資活動之現金流量     |                     |                   |
| 購置固定資產支付現金數   | ( 1,917,269)        | ( 764,252)        |
| 存出保證金增加       | -                   | ( 2,587)          |
| 遞延費用增加        | ( 168,087)          | -                 |
| 投資活動之淨現金流出    | <u>( 2,085,356)</u> | <u>( 766,839)</u> |
| 融資活動之現金流量     |                     |                   |
| 短期借款增加        | 667,700             | -                 |
| 應付短期票券增加      | 300,000             | -                 |
| 償還長期借款        | ( 172,729)          | -                 |
| 其 他           | 486                 | ( 7,782)          |
| 融資活動之淨現金流入(出) | <u>795,457</u>      | <u>( 7,782)</u>   |

(接次頁)



( 承前頁 )

|                           | 一 ○ 一 年<br>上 半 年 度     | 一 ○ ○ 年<br>上 半 年 度    |
|---------------------------|------------------------|-----------------------|
| 現金及約當現金淨 ( 減少 ) 增加數       | (\$ 80,911)            | \$ 219,353            |
| 期初現金及約當現金餘額               | <u>173,918</u>         | <u>1,617,279</u>      |
| 期末現金及約當現金餘額               | <u>\$ 93,007</u>       | <u>\$1,836,632</u>    |
| 現金流量資訊之補充揭露               |                        |                       |
| 本期支付利息 ( 不含資本化利息 )        | <u>\$ 2,327</u>        | <u>\$ 9,776</u>       |
| 本期支付所得稅                   | <u>\$ 14,425</u>       | <u>\$ 30,674</u>      |
| 不影響現金流量之融資活動              |                        |                       |
| 一年內到期之長期借款                | <u>\$ 345,458</u>      | <u>\$ 345,439</u>     |
| 同時影響現金及非現金項目之投資活動         |                        |                       |
| 購置固定資產                    | (\$1,063,813)          | (\$ 827,630)          |
| 應付設備款 ( 帳列其他應付款項 ) ( 減少 ) |                        |                       |
| 增加                        | ( <u>853,456</u> )     | <u>63,378</u>         |
| 購置固定資產支付現金數               | ( <u>\$1,917,269</u> ) | ( <u>\$ 764,252</u> ) |

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：李志村

經理人：小林正和

會計主管：賴克述

台塑勝高科技股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年上半年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

台灣小松電子材料股份有限公司係由台灣塑膠工業股份有限公司、亞太投資股份有限公司和日商小松電子金屬株式會社共同出資於八十四年十一月成立，從事矽晶圓電子材料之製造、銷售和進出口業務及原材料之買賣和進出口業務。

自九十五年十月十八日起，由於 SUMCO CORPORATION 取得日商小松電子金屬株式會社 51% 之股權，故本公司於九十五年十二月二十九日經股東臨時會決議更名為台塑勝高科技股份有限公司（以下簡稱本公司），並向經濟部辦理變更登記。另日商小松電子金屬株式會社亦更名為 SUMCO TECHXIV CORPORATION。

本公司於九十五年九月十二日公開發行，並於同年十一月二十三日在興櫃市場買賣。另於九十六年十二月十日在台灣證券交易所股份有限公司上市掛牌交易。

本公司一〇一年及一〇〇年六月三十日員工人數分別為 970 人及 880 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) 外幣交易之換算

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，依交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。

## (二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、資產減損損失、固定資產折舊、所得稅、退休金以及員工分紅與董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

## (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

## (四) 約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之商業本票、銀行承兌匯票及附買回債券等，其帳面價值近似公平價值。

## (五) 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。債務商品原始認列金額與到期金額間之差額，採用利息法攤銷之利息，認列為當期損益。

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，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目；備供出售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。

#### (六) 應收款項之減損評估

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收款項帳齡分析等因素，定期評估應收款項之收回可能性。

如附註三所述，本公司自一〇〇年一月一日起採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司對於應收款項係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收款項原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收款項之估計未來現金流量受影響者，該應收款項則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收款項發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量以該應收款項原始有效利率折現值之間的差額。應收款項之帳面金額係藉由備抵評價科目調降，當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目，原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目，備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

#### (七) 資產減損

本公司依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」規定，於資產負債表日就有減損跡象之資產（個別資產或現金產生單位），估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

#### (八) 存 貨

存貨包括原料、物料、在製品、半成品、製成品及商品存貨，存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時，除同類別存貨外，係以個別項目為基礎。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銷售費用後之餘額。  
存貨成本之計算採用月加權平均法。

#### (九) 固定資產

固定資產以取得成本為入帳基礎，並以成本減累計折舊及累計減損為帳面價值。為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，列入相關資產成本。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。

折舊係按直線法以成本依估計耐用年數計提。折舊性資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，就其殘值自該屆滿日起估計尚可使用年限繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數如下：

|       | 耐用年限   |
|-------|--------|
| 房屋及建築 | 35 年   |
| 機器設備  | 5~12 年 |
| 運輸設備  | 3~6 年  |
| 其他設備  | 3~12 年 |

固定資產出售或報廢時，其相關成本、累計折舊及累計減損均自帳上減除。處分固定資產之損益列為營業外收益及費損。

#### (十) 無形資產

原始認列無形資產時以成本衡量。續後以成本減除累計攤銷及累計減損後之金額作為帳面價值。

攤銷時以原始成本減除殘值後之金額為可攤銷金額，並於已達可供使用狀態開始時，於耐用年限期間以直線法攤銷。

#### (十一) 遞延費用

以取得成本按五年平均法攤銷。

#### (十二) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

### (十三) 所得稅

本公司所得稅之計算係採用財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」，依此方法，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅負債或資產依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

購置設備或技術、研究與發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於次年度經股東會決議分配盈餘後列為當期所得稅費用。

### (十四) 收入之認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

## 三、會計變動之理由及其影響

### 金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一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」。主要之修訂適用內容包括(一)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；及(二)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範。此項會計變動，對一〇〇年上半年度純益及稅後基本每股盈餘並無影響。

#### 營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，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」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變。

#### 四、現金及約當現金

|            | 一〇一<br>年<br>六<br>月<br>三<br>十<br>日 | 一〇〇<br>年<br>六<br>月<br>三<br>十<br>日 |
|------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 庫存現金       | \$ 4                              | \$ 10                             |
| 支票存款       | 883                               | 1,978                             |
| 活期存款       | 694                               | 567                               |
| 外幣存款       | 91,426                            | 72,104                            |
| 可轉讓定存單     | -                                 | 282,302                           |
| 約當現金－商業本票  | -                                 | 786,619                           |
| 約當現金－附買回債券 | -                                 | 693,052                           |
|            | <u>\$ 93,007</u>                  | <u>\$ 1,836,632</u>               |

#### 五、應收帳款

|        | 一〇一<br>年<br>六<br>月<br>三<br>十<br>日 | 一〇〇<br>年<br>六<br>月<br>三<br>十<br>日 |
|--------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 應收帳款   |                                   |                                   |
| 非關係人   | \$ 1,406,021                      | \$ 1,631,804                      |
| 減：備抵呆帳 | <u>-</u>                          | <u>-</u>                          |
|        | <u>\$ 1,406,021</u>               | <u>\$ 1,631,804</u>               |
| 關係人    | \$ 96,153                         | \$ 133,936                        |
| 減：備抵呆帳 | <u>-</u>                          | <u>-</u>                          |
|        | <u>\$ 96,153</u>                  | <u>\$ 133,936</u>                 |

## 六、存 貨

|            | 一 〇 一 年<br>六 月 三 十 日 | 一 〇 〇 年<br>六 月 三 十 日 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 原 料        | \$ 371,756           | \$ 368,947           |
| 物 料        | 584,686              | 594,128              |
| 在 製 品      | 85,121               | 66,545               |
| 半 成 品      | 287,898              | 318,061              |
| 製 成 品      | 545,271              | 425,929              |
| 商品存貨       | 3,681                | 18,229               |
| 減：備抵存貨跌價損失 | ( 68,925)            | ( 28,529)            |
|            | <u>\$ 1,809,488</u>  | <u>\$ 1,763,310</u>  |

一〇一及一〇〇年上半年度與存貨相關之銷貨成本分別為4,358,895仟元及4,312,053仟元。一〇一年上半年度之銷貨成本包括未分攤固定製造費用35,703仟元、存貨跌價損失21,208仟元及出售矽晶廢材收入(23,529)仟元。一〇〇年上半年度之銷貨成本包括存貨跌價回升利益(20,114)仟元（主要係因存貨之銷售價格上揚所致）及出售矽晶廢材收入(83,398)仟元。

## 七、固定資產

|       | 一  | 〇          | 一   | 年 | 六           | 月 | 三   | 十 | 日      | 一 | 〇  | 〇          | 年 |   |    |            |   |   |
|-------|----|------------|-----|---|-------------|---|-----|---|--------|---|----|------------|---|---|----|------------|---|---|
|       | 成  | 本          | 累   | 計 | 折           | 舊 | 累   | 計 | 減      | 損 | 帳  | 面          | 價 | 值 | 帳  | 面          | 價 | 值 |
| 土 地   | \$ | 120,906    | \$  |   | -           |   | \$  |   | -      |   | \$ | 120,906    |   |   | \$ | 120,906    |   |   |
| 房屋及建築 |    | 3,656,488  | (   |   | 642,105)    |   |     |   | -      |   |    | 3,014,383  |   |   |    | 2,614,942  |   |   |
| 機器設備  |    | 25,285,317 | (   |   | 11,721,971) |   | (   |   | 3,052) |   |    | 13,560,294 |   |   |    | 11,275,311 |   |   |
| 運輸設備  |    | 8,109      | (   |   | 6,405)      |   |     |   | -      |   |    | 1,704      |   |   |    | 1,247      |   |   |
| 其他設備  |    | 634,927    | (   |   | 554,463)    |   |     |   | -      |   |    | 80,464     |   |   |    | 120,019    |   |   |
| 未完工程  |    | 464,520    |     |   | -           |   |     |   | -      |   |    | 464,520    |   |   |    | 654,856    |   |   |
| 預付設備款 |    | 2,351,508  |     |   | -           |   |     |   | -      |   |    | 2,351,508  |   |   |    | 358,156    |   |   |
|       | \$ | 32,521,775 | (\$ |   | 12,924,944) |   | (\$ |   | 3,052) |   | \$ | 19,593,779 |   |   | \$ | 15,145,437 |   |   |

- (一) 一〇一及一〇〇年上半年度固定資產於購建期間，所資本化之利息分別為23,959仟元及4,437仟元。
- (二) 一〇一及一〇〇年上半年度因部分機器已不堪使用，予以提列累計減損皆為3,052仟元。
- (三) 一〇一年及一〇〇年六月三十日上項固定資產提供作為抵押或擔保情形，請參閱附註二十。



#### 八、無形資產

本公司無形資產為九十四年二月與小松電子金屬株式會社（後更名為 SUMCO TECHXIV CORPORATION）簽訂之技術特許權及協助契約，特許權共計美金 10,000 仟元，九十四年三月二十四日已支付 306,475 仟元，分 109 個月攤銷，一〇一年一月一日餘額 134,962 仟元，本期攤提數 16,870 仟元，一〇一年六月三十日餘額 118,092 仟元。

#### 九、遞延費用

|                | 一〇一年<br>六月三十日    | 一〇〇年<br>六月三十日    |
|----------------|------------------|------------------|
| 電力補助費（八吋矽晶圓廠）  | \$ -             | \$ 128           |
| 電力補助費（十二吋矽晶圓廠） | 5,812            | 5,651            |
| 試車費            | 239,889          | 156,943          |
|                | <u>\$245,701</u> | <u>\$162,722</u> |

#### 十、短期借款

|      | 一〇一年<br>六月三十日       | 一〇〇年<br>六月三十日 |
|------|---------------------|---------------|
| 信用借款 | <u>\$ 2,445,100</u> | <u>\$ -</u>   |
| 利率區間 | 0.92%-1.30 %        | -             |

#### 十一、應付短期票券

|            | 一〇一年<br>六月三十日    | 一〇〇年<br>六月三十日 |
|------------|------------------|---------------|
| 應付短期票券     | \$300,000        | \$ -          |
| 減：應付短期票券折價 | -                | -             |
|            | <u>\$300,000</u> | <u>\$ -</u>   |
| 利率區間       | 0.988%           | -             |

#### 十二、長期借款

| 借 款 內 容                                          | 一〇一年<br>六月三十日 | 一〇〇年<br>六月三十日 |
|--------------------------------------------------|---------------|---------------|
| 兆豐國際商業銀行                                         |               |               |
| 借款總額：\$185,980                                   | \$ 152,163    | \$ 185,980    |
| 借款期間：98.12.21~105.12.21                          |               |               |
| 利率區間：按 90 天期台灣次級市場商業本票發行之均價利率+0.75%機動計息          |               |               |
| 還款辦法：自借款日起，滿二年之日償還第一期款，以後每六個月為一期，分十一期償還本金，按月付息一次 |               |               |

（接次頁）

(承前頁)

|          |                                                  | 一〇一年<br>六月三十日 | 一〇〇年<br>六月三十日 |
|----------|--------------------------------------------------|---------------|---------------|
| 借        | 款                                                |               |               |
| 彰化商業銀行   | 借款總額：\$158,480                                   | \$ 129,633    | \$ 158,480    |
|          | 借款期間：98.12.21~105.12.21                          |               |               |
|          | 利率區間：按 90 天期台灣次級市場商業本票發行之均價利率+0.75%機動計息          |               |               |
|          | 還款辦法：自借款日起，滿二年之日償還第一期款，以後每六個月為一期，分十一期償還本金，按月付息一次 |               |               |
|          |                                                  |               |               |
| 合作金庫商業銀行 | 借款總額：\$174,450                                   | 142,731       | 174,450       |
|          | 借款期間：98.12.21~105.12.21                          |               |               |
|          | 利率區間：按 90 天期台灣次級市場商業本票發行之均價利率+0.75%機動計息          |               |               |
|          | 還款辦法：自借款日起，滿二年之日償還第一期款，以後每六個月為一期，分十一期償還本金，按月付息一次 |               |               |
|          |                                                  |               |               |
| 台灣土地銀行   | 借款總額：\$119,680                                   | 97,920        | 119,680       |
|          | 借款期間：98.12.21~105.12.21                          |               |               |
|          | 利率區間：按 90 天期台灣次級市場商業本票發行之均價利率+0.75%機動計息          |               |               |
|          | 還款辦法：自借款日起，滿二年之日償還第一期款，以後每六個月為一期，分十一期償還本金，按月付息一次 |               |               |
|          |                                                  |               |               |
| 第一商業銀行   | 借款總額：\$60,050                                    | 49,131        | 60,050        |
|          | 借款期間：98.12.21~105.12.21                          |               |               |
|          | 利率區間：按 90 天期台灣次級市場商業本票發行之均價利率+0.75%機動計息          |               |               |
|          | 還款辦法：自借款日起，滿二年之日償還第一期款，以後每六個月為一期，分十一期償還本金，按月付息一次 |               |               |
|          |                                                  |               |               |
| 華南商業銀行   | 借款總額：\$76,160                                    | 62,316        | 76,160        |
|          | 借款期間：98.12.21~105.12.21                          |               |               |
|          | 利率區間：按 90 天期台灣次級市場商業本票發行之均價利率+0.75%機動計息          |               |               |
|          | 還款辦法：自借款日起，滿二年之日償還第一期款，以後每六個月為一期，分十一期償還本金，按月付息一次 |               |               |
|          |                                                  |               |               |
| 台灣中小企業銀行 | 借款總額：\$90,230                                    | 73,827        | 90,230        |
|          | 借款期間：98.12.21~105.12.21                          |               |               |
|          | 利率區間：按 90 天期台灣次級市場商業本票發行之均價利率+0.75%機動計息          |               |               |
|          | 還款辦法：自借款日起，滿二年之日償還第一期款，以後每六個月為一期，分十一期償還本金，按月付息一次 |               |               |
|          |                                                  |               |               |
| 台灣銀行     | 借款總額：\$184,770                                   | 151,182       | 184,770       |
|          | 借款期間：98.12.21~105.12.21                          |               |               |
|          | 利率區間：按 90 天期台灣次級市場商業本票發行之均價利率+0.75%機動計息          |               |               |
|          | 還款辦法：自借款日起，滿二年之日償還第一期款，以後每六個月為一期，分十一期償還本金，按月付息一次 |               |               |
|          |                                                  |               |               |

(接次頁)

(承前頁)

|          |                                                  | 一〇一年<br>六月三十日 | 一〇〇年<br>六月三十日 |
|----------|--------------------------------------------------|---------------|---------------|
| 借        | 款                                                |               |               |
| 日盛國際商業銀行 | 借款總額：\$86,640                                    | \$ 70,884     | \$ 86,640     |
|          | 借款期間：98.12.21~105.12.21                          |               |               |
|          | 利率區間：按 90 天期台灣次級市場商業本票發行之均價利率+0.75%機動計息          |               |               |
|          | 還款辦法：自借款日起，滿二年之日償還第一期款，以後每六個月為一期，分十一期償還本金，按月付息一次 |               |               |
|          |                                                  |               |               |
| 台北富邦商業銀行 | 借款總額：\$72,130                                    | 59,022        | 72,130        |
|          | 借款期間：98.12.21~105.12.21                          |               |               |
|          | 利率區間：按 90 天期台灣次級市場商業本票發行之均價利率+0.75%機動計息          |               |               |
|          | 還款辦法：自借款日起，滿二年之日償還第一期款，以後每六個月為一期，分十一期償還本金，按月付息一次 |               |               |
|          |                                                  |               |               |
| 台灣工業銀行   | 借款總額：\$72,130                                    | 59,022        | 72,130        |
|          | 借款期間：98.12.21~105.12.21                          |               |               |
|          | 利率區間：按 90 天期台灣次級市場商業本票發行之均價利率+0.75%機動計息          |               |               |
|          | 還款辦法：自借款日起，滿二年之日償還第一期款，以後每六個月為一期，分十一期償還本金，按月付息一次 |               |               |
|          |                                                  |               |               |
| 玉山商業銀行   | 借款總額：\$54,020                                    | 44,199        | 54,020        |
|          | 借款期間：98.12.21~105.12.21                          |               |               |
|          | 利率區間：按 90 天期台灣次級市場商業本票發行之均價利率+0.75%機動計息          |               |               |
|          | 還款辦法：自借款日起，滿二年之日償還第一期款，以後每六個月為一期，分十一期償還本金，按月付息一次 |               |               |
|          |                                                  |               |               |
| 中華開發工業銀行 | 借款總額：\$65,950                                    | 53,964        | 65,950        |
|          | 借款期間：98.12.21~105.12.21                          |               |               |
|          | 利率區間：按 90 天期台灣次級市場商業本票發行之均價利率+0.75%機動計息          |               |               |
|          | 還款辦法：自借款日起，滿二年之日償還第一期款，以後每六個月為一期，分十一期償還本金，按月付息一次 |               |               |
|          |                                                  |               |               |
| 上海商業儲蓄銀行 | 借款總額：\$46,980                                    | 38,439        | 46,980        |
|          | 借款期間：98.12.21~105.12.21                          |               |               |
|          | 利率區間：按 90 天期台灣次級市場商業本票發行之均價利率+0.75%機動計息          |               |               |
|          | 還款辦法：自借款日起，滿二年之日償還第一期款，以後每六個月為一期，分十一期償還本金，按月付息一次 |               |               |
|          |                                                  |               |               |
| 遠東國際商業銀行 | 借款總額：\$43,390                                    | 35,496        | 43,390        |
|          | 借款期間：98.12.21~105.12.21                          |               |               |
|          | 利率區間：按 90 天期台灣次級市場商業本票發行之均價利率+0.75%機動計息          |               |               |
|          | 還款辦法：自借款日起，滿二年之日償還第一期款，以後每六個月為一期，分十一期償還本金，按月付息一次 |               |               |
|          |                                                  |               |               |

(接次頁)

(承前頁)

|          |                                                  | 一〇一年<br>六月三十日 | 一〇〇年<br>六月三十日 |
|----------|--------------------------------------------------|---------------|---------------|
| 借        | 款                                                |               |               |
| 大眾商業銀行   | 借款總額：\$142,810                                   | \$ 116,847    | \$ 142,810    |
|          | 借款期間：98.12.21~105.12.21                          |               |               |
|          | 利率區間：按 90 天期台灣次級市場商業本票發行之均價利率+0.75%機動計息          |               |               |
|          | 還款辦法：自借款日起，滿二年之日償還第一期款，以後每六個月為一期，分十一期償還本金，按月付息一次 |               |               |
|          |                                                  |               |               |
| 高雄銀行     | 借款總額：\$36,270                                    | 29,673        | 36,270        |
|          | 借款期間：98.12.21~105.12.21                          |               |               |
|          | 利率區間：按 90 天期台灣次級市場商業本票發行之均價利率+0.75%機動計息          |               |               |
|          | 還款辦法：自借款日起，滿二年之日償還第一期款，以後每六個月為一期，分十一期償還本金，按月付息一次 |               |               |
|          |                                                  |               |               |
| 元大商業銀行   | 借款總額：\$83,340                                    | 68,184        | 83,340        |
|          | 借款期間：98.12.21~105.12.21                          |               |               |
|          | 利率區間：按 90 天期台灣次級市場商業本票發行之均價利率+0.75%機動計息          |               |               |
|          | 還款辦法：自借款日起，滿二年之日償還第一期款，以後每六個月為一期，分十一期償還本金，按月付息一次 |               |               |
|          |                                                  |               |               |
| 台灣新光商業銀行 | 借款總額：\$36,270                                    | 29,673        | 36,270        |
|          | 借款期間：98.12.21~105.12.21                          |               |               |
|          | 利率區間：按 90 天期台灣次級市場商業本票發行之均價利率+0.75%機動計息          |               |               |
|          | 還款辦法：自借款日起，滿二年之日償還第一期款，以後每六個月為一期，分十一期償還本金，按月付息一次 |               |               |
|          |                                                  |               |               |
| 國泰世華商業銀行 | 借款總額：\$63,930                                    | 52,308        | 63,930        |
|          | 借款期間：98.12.21~105.12.21                          |               |               |
|          | 利率區間：按 90 天期台灣次級市場商業本票發行之均價利率+0.75%機動計息          |               |               |
|          | 還款辦法：自借款日起，滿二年之日償還第一期款，以後每六個月為一期，分十一期償還本金，按月付息一次 |               |               |
|          |                                                  |               |               |
| 中國信託商業銀行 | 借款總額：\$15,250                                    | 12,474        | 15,250        |
|          | 借款期間：98.12.21~105.12.21                          |               |               |
|          | 利率區間：按 90 天期台灣次級市場商業本票發行之均價利率+0.75%機動計息          |               |               |
|          | 還款辦法：自借款日起，滿二年之日償還第一期款，以後每六個月為一期，分十一期償還本金，按月付息一次 |               |               |
|          |                                                  |               |               |
| 華泰商業銀行   | 借款總額：\$13,530                                    | 11,070        | 13,530        |
|          | 借款期間：98.12.21~105.12.21                          |               |               |
|          | 利率區間：按 90 天期台灣次級市場商業本票發行之均價利率+0.75%機動計息          |               |               |
|          | 還款辦法：自借款日起，滿二年之日償還第一期款，以後每六個月為一期，分十一期償還本金，按月付息一次 |               |               |
|          |                                                  |               |               |

(接次頁)

(承前頁)

|              |                                                  | 一〇一年六月三十日           | 一〇〇年六月三十日           |
|--------------|--------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 借            | 款                                                |                     |                     |
| 陽信商業銀行       | 借款總額：\$13,240                                    | \$ 10,836           | \$ 13,240           |
|              | 借款期間：98.12.21~105.12.21                          |                     |                     |
|              | 利率區間：按 90 天期台灣次級市場商業本票發行之均價利率+0.75%機動計息          |                     |                     |
|              | 還款辦法：自借款日起，滿二年之日償還第一期款，以後每六個月為一期，分十一期償還本金，按月付息一次 |                     |                     |
|              |                                                  |                     |                     |
| 渣打國際商業銀行     | 借款總額：\$4,320                                     | 3,537               | 4,320               |
|              | 借款期間：98.12.21~105.12.21                          |                     |                     |
|              | 利率區間：按 90 天期台灣次級市場商業本票發行之均價利率+0.75%機動計息          |                     |                     |
|              | 還款辦法：自借款日起，滿二年之日償還第一期款，以後每六個月為一期，分十一期償還本金，按月付息一次 |                     |                     |
|              |                                                  |                     |                     |
| 減：一年內到期之長期借款 |                                                  | ( <u>345,458</u> )  | ( <u>345,439</u> )  |
|              |                                                  | <u>\$ 1,209,103</u> | <u>\$ 1,554,561</u> |

一〇一年及一〇〇年六月三十日上項長期借款利率分別為 1.707% 及 1.596%。

### 十三、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司一〇一及一〇〇年上半年度認列確定提撥之退休金成本分別為 17,055 仟元及 16,344 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司一〇一及一〇〇年上半年度認列確定給付之退休金成本分別為 7,737 仟元及 8,431 仟元。

### 十四、股東權益

#### 普通股股本

本公司一〇一年及一〇〇年六月三十日額定及實收股本皆為 7,756,966 仟元，分為 775,697 仟股，每股面額 10 元。

### 資本公積

依公司法規定，資本公積僅供彌補虧損及增加資本之用，依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，前述資本公積亦得用以分配現金股利。另資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得。依規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

### 法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與實收資本額相等為止。法定盈餘公積得用於彌補虧損，依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

### 盈餘分配

本公司依公司章程規定，每年度決算稅後盈餘除彌補歷年虧損外，再提出稅後盈餘百分之十為法定盈餘公積，並於必要時酌提特別盈餘公積，次提股息，當年度如尚有盈餘（以下為扣息後可分配盈餘），併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具股東紅利分配案，提請股東常會決議分派之。本公司按當年度扣息後可分配盈餘，提撥百分之零點一至百分之一員工紅利，其提撥金額並作為當年度費用。

本公司屬高科技資本密集產業，正值產業成長期，為使公司持續成長，股利政策採現金股利、盈餘轉增資與資本公積轉增資三種方式搭配發放，就當年度可分配盈餘扣除法定盈餘公積及特別盈餘公積後，至多分配百分之八十，並以發放現金股利為優先，盈餘轉增資及資本公積轉增資合計之比例，不得超過當年度全部股利百分之五十。

本公司一〇一及一〇〇年上半年度應付員工紅利之估列金額皆為 0 仟元；應付董監酬勞估列金額皆為 0 仟元。前述員工紅利及董監酬勞，係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，並參考章程規定，分別以一〇一及一〇〇年度預估稅後純益減除當年度預計股息及法定盈餘公積後之百分之一計算。於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股

票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

本公司分別於一〇一年六月二十五日及一〇〇年六月二十七日舉行股東常會，決議通過一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

|        | 盈餘分配案     |           | 每股股利（元） |         |
|--------|-----------|-----------|---------|---------|
|        | 一〇〇年度     | 九十九年度     | 一〇〇年度   | 九十九年度   |
| 法定盈餘公積 | \$ 14,366 | \$ 38,517 |         |         |
| 現金股利   | -         | 310,279   | \$ -    | \$ 0.40 |

一〇一年六月二十五日股東會決議不配發一〇〇年度員工紅利－現金及董監事酬勞，與一〇〇年度財務報表認列之員工紅利及董監事酬勞並無差異。

一〇〇年六月二十七日股東會決議配發九十九年度員工紅利－現金及董監事酬勞分別為 355 仟元及 0 仟元。股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與九十九年度財務報表認列之員工分紅 0 仟元及董監事酬勞 0 仟元之差異，分別為 355 仟元及 0 仟元，主要係因估計改變，已調整為一〇〇年度之損益。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 十五、所得稅費用

(一) 本公司所得稅費用估算如下：

|                 | 一〇一年上半年度 | 一〇〇年上半年度   |
|-----------------|----------|------------|
| 稅前財務所得          | \$ 8,291 | \$ 271,876 |
| 製造業新增投資五年免稅所得額  | ( 3,905) | ( 65,581)  |
| 永久性差異           |          |            |
| 股利收入            | -        | ( 13)      |
| 暫時性差異           |          |            |
| 兌換損益時間性差異       | 17,395   | ( 35,144)  |
| 未實現存貨跌價損失(回升利益) | 21,208   | ( 20,114)  |
| 退休金費用時間性差異      | 4,998    | 5,716      |

(接次頁)

(承前頁)

|                    | 一〇一年上半年度          | 一〇〇年上半年度          |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| 未分攤固定製造費用時<br>間性差異 | (\$ 20,712)       | \$ -              |
| 其 他                | <u>6,060</u>      | ( <u>24</u> )     |
| 估計課稅所得額            | 33,335            | 156,716           |
| 所得稅稅率              | <u>x17%</u>       | <u>x17%</u>       |
| 估計應付所得稅            | 5,667             | 26,642            |
| 未分配盈餘加徵 10% 所得稅    | 12,929            | 7,516             |
| 投資抵減稅額             | ( <u>15,463</u> ) | ( <u>18,686</u> ) |
| 當期所得稅費用            | 3,133             | 15,472            |
| 遞延所得稅淨變動數          | -                 | 26,931            |
| 以前年度所得稅調整數         | <u>2</u>          | <u>755</u>        |
| 預計所得稅費用            | <u>\$ 3,135</u>   | <u>\$ 43,158</u>  |

(二) 遞延所得稅資產之構成項目如下：

|             | 一〇一年<br>六月三十日        | 一〇〇年<br>六月三十日        |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 遞延所得稅資產—流動  | <u>\$ 6,292</u>      | <u>\$ 21,131</u>     |
| 遞延所得稅資產—非流動 | \$ 1,847,724         | \$ 2,454,922         |
| 減：備抵評價金額    | ( <u>1,275,813</u> ) | ( <u>1,818,614</u> ) |
|             | <u>\$ 571,911</u>    | <u>\$ 636,308</u>    |

(三) 本公司符合新興重要策略性產業與製造業及相關技術服務業之適用範圍，業經工業局核准，自選定免稅開始日，連續五年就相關所得，免納營利事業所得稅，經核准免稅明細資料如下：

| 增 資 年 度   | 獎 勵 項 目        | 免 稅 期 間          |
|-----------|----------------|------------------|
| 八十八年及八十九年 | 增資擴展生產八吋矽晶圓材料  | 96.1.1~100.12.31 |
| 九十二年      | 增資擴展生產十二吋矽晶圓材料 | 97.1.1~101.12.31 |

(四) 依據促進產業升級條例之規定，九十八年度（含）以前研究發展支出及人才培訓投資抵減可用以抵減當年度應納所得稅之半數，其未扣抵餘額可遞延至以後四年內扣抵，每年扣抵數不得超過當年度應納所得稅之半數，最後一年之餘額則可全額扣抵。本公司一〇一年六月三十日，因投資資源貧瘠地區、研究發展支出及人才培訓支出，



而享有且尚可供抵減以後年度應納營利事業所得稅之所得稅抵減稅額及最後抵減年度如下：

| 發 生 年 度 | 投資資源貧瘠地區<br>可抵減稅額餘額 | 投資研究發展支出<br>及人才培訓支出<br>可抵減稅額餘額 | 最 後 可 抵 減<br>年 度 |
|---------|---------------------|--------------------------------|------------------|
| 九十七年度   | \$ -                | \$ 595                         | 一〇一年度            |
| 九十八年度   | 1,664,769           | 2,341                          | 一〇二年度            |
| 九十九年度   | <u>49,081</u>       | <u>-</u>                       | 一〇三年度            |
|         | <u>\$ 1,713,850</u> | <u>\$ 2,936</u>                |                  |

(五) 截至一〇一年六月三十日止，本公司得以抵減以後年度課稅所得之虧損扣抵及可抵減之最後年度如下：

| 尚 未 抵 減 金 額      | 最 後 扣 抵 年 度 |
|------------------|-------------|
| <u>\$628,909</u> | 一〇八         |

(六) 本公司歷年之營利事業所得稅結算申報案，業經主管稽徵機關核定至九十九年度。

#### 十六、用人、折舊及攤銷費用

| 功 能 別<br>性 質 別 | 一 〇 一 年 上 半 年 度 |             |           | 一 〇 〇 年 上 半 年 度 |             |           |
|----------------|-----------------|-------------|-----------|-----------------|-------------|-----------|
|                | 屬於營業<br>成本者     | 屬於營業<br>費用者 | 合 計       | 屬於營業<br>成本者     | 屬於營業<br>費用者 | 合 計       |
| 用人費用           |                 |             |           |                 |             |           |
| 薪資費用           | \$354,038       | \$ 61,581   | \$415,619 | \$371,735       | \$ 64,138   | \$435,873 |
| 退休金費用          | 21,398          | 3,394       | 24,792    | 21,500          | 3,275       | 24,775    |
| 員工保險費用         | 29,855          | 1,065       | 30,920    | 27,599          | 1,083       | 28,682    |
| 其他用人費用         | 8,639           | 1,039       | 9,678     | 8,345           | 1,028       | 9,373     |
| 折舊費用           | 954,008         | 3,653       | 957,661   | 921,107         | 3,511       | 924,618   |
| 攤銷費用           | 59,799          | -           | 59,799    | 71,658          | -           | 71,658    |

#### 十七、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

|        | 一 〇 一 年 上 半 年 度 |                 |                |               |               |  |
|--------|-----------------|-----------------|----------------|---------------|---------------|--|
|        | 金 額 ( 分 子 )     |                 |                | 股 數 ( 分 母 )   |               |  |
|        | 稅 前             | 稅 後             |                | 稅 前           | 稅 後           |  |
| 基本每股盈餘 |                 |                 |                |               |               |  |
| 本期純益   | <u>\$ 8,291</u> | <u>\$ 5,156</u> | <u>775,697</u> | <u>\$0.01</u> | <u>\$0.01</u> |  |

|        | 一〇〇一年上半年度  |            |         |         |        |    |
|--------|------------|------------|---------|---------|--------|----|
|        | 股數         |            |         | 每股盈餘(元) |        |    |
|        | 金額(分子)     |            | (分母)    | 稅前      |        | 稅後 |
|        | 稅前         | 稅後         | (仟股)    | 稅前      | 稅後     |    |
| 基本每股盈餘 |            |            |         |         |        |    |
| 本期純益   | \$ 271,876 | \$ 228,718 | 775,697 | \$0.35  | \$0.29 |    |

若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並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。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。惟經計算後，對一〇一及一〇〇年上半年度之稅後基本每股盈餘並無稀釋影響。

#### 十八、金融商品資訊之揭露

##### (一) 公平價值之資訊：

| 資 產          | 一〇一年六月三十日 |           | 一〇〇年六月三十日 |           |
|--------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|              | 帳面價值      | 公平價值      | 帳面價值      | 公平價值      |
| 備供出售金融資產—非流動 | \$ 262    | \$ 262    | \$ 328    | \$ 328    |
| 存出保證金        | 2,637     | 2,637     | 2,822     | 2,822     |
| 負 債          |           |           |           |           |
| 長期借款(含一年內到期) | 1,554,561 | 1,554,561 | 1,900,000 | 1,900,000 |
| 存入保證金        | 748       | 748       | 4,566     | 4,566     |

##### (二) 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. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應為估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付短期票券、應付帳款、應付費用及其他應付款項。
2. 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。

3. 存出保證金及存入保證金之未來收現及付現金額與帳面金額相近，故以帳面價值為公平價值。

4. 長期借款（含一年內到期）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，本期帳面價值均與公平價值相同。

(三) 本公司一〇一年及一〇〇年六月三十日具利率變動之公平價值風險之應付短期票券分別為 300,000 仟元及 0 仟元；具利率變動之現金流量風險之銀行借款分別為 3,999,661 仟元及 1,900,000 仟元。

(四) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司投資之各項備供出售金融資產，係以上市公司股票為主，其市場風險在於交易價格之波動，惟本公司選擇投資標的時皆經審慎評估，不致有重大之市場風險。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方未履行合約之潛在影響。本公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

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。

本公司投資之股票均具活絡市場，預期可輕易於市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，因是不致有重大之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司之短期及長期借款（含一年內到期）係屬浮動利率之債務，市場利率增加 1%，將使本公司現金流出一年增加 39,997 仟元。

## 十九、關係人交易事項

### (一) 關係人名稱及其關係

| 關 係 人 名 稱                      | 與 本 公 司 之 關 係        |
|--------------------------------|----------------------|
| SUMCO CORPORATION              | 本公司之最終母公司            |
| SUMCO TECHXIV CORPORATION      | 本公司之母公司              |
| JAPAN SUPER QUARTZ CORPORATION | 其母公司與本公司之最終母公司相同     |
| 台灣塑膠工業股份有限公司<br>(以下簡稱台灣塑膠)     | 持有本公司股份達 29.06%之投資公司 |
| 台塑汽車貨運股份有限公司<br>(以下簡稱台塑貨運)     | 本公司董事長為該公司董事         |
| 台塑網科技股份有限公司<br>(以下簡稱台塑網)       | 本公司董事長為該公司董事         |
| 亞太投資股份有限公司(以下簡稱亞太投資)           | 本公司董事長為該公司董事         |
| 台塑大金精密化學股份有限公司<br>(以下簡稱台塑大金)   | 董事長同一人               |
| 麥寮汽電股份有限公司<br>(以下簡稱麥寮汽電)       | 本公司董事長為該公司董事         |

### (二) 與關係人間之重大交易事項

#### 1. 進 貨

| 關 係 人 名 稱                      | 一〇一年上半年度          |            | 一〇〇年上半年度          |            |
|--------------------------------|-------------------|------------|-------------------|------------|
|                                | 金 額               | 佔進貨<br>淨額% | 金 額               | 佔進貨<br>淨額% |
| SUMCO TECHXIV CORPORATION      | \$ 18,935         | 1          | \$ 198,551        | 8          |
| SUMCO CORPORATION              | 229,324           | 9          | 99,643            | 4          |
| JAPAN SUPER QUARTZ CORPORATION | 35,850            | 1          | 28,042            | 1          |
| 台灣塑膠                           | 10,443            | -          | 46,432            | 2          |
| 台 塑 網                          | 19                | -          | 16,133            | 1          |
| 其 他                            | 7,180             | -          | 7,753             | -          |
|                                | <u>\$ 301,751</u> | <u>11</u>  | <u>\$ 396,554</u> | <u>16</u>  |

本公司向關係人進貨之交易條件係依雙方協議而定。

## 2. 銷 貨

| 關 係 人 名 稱                    | 一〇一年上半年度   |            | 一〇〇年上半年度   |            |
|------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                              | 金 額        | 佔銷貨<br>淨額% | 金 額        | 佔銷貨<br>淨額% |
| SUMCO TECHXIV<br>CORPORATION | \$ 300,697 | 7          | \$ 351,247 | 7          |

本公司對關係人之銷貨條件係依雙方協議而定。

## 3. 應收（付）帳款

| 關 係 人 名 稱                    | 一〇一年六月三十日 |           | 一〇〇年六月三十日  |           |
|------------------------------|-----------|-----------|------------|-----------|
|                              | 金 額       | 佔該<br>科目% | 金 額        | 佔該<br>科目% |
| <u>應收帳款</u>                  |           |           |            |           |
| SUMCO TECHXIV<br>CORPORATION | \$ 96,153 | 6         | \$ 133,936 | 8         |

本公司之交易價格係依雙方協議而定，收款政策係月結二個月收款。

| 關 係 人 名 稱                            | 一〇一年六月三十日         |           | 一〇〇年六月三十日         |           |
|--------------------------------------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
|                                      | 金 額               | 佔該<br>科目% | 金 額               | 佔該<br>科目% |
| <u>應付帳款</u>                          |                   |           |                   |           |
| SUMCO TECHXIV<br>CORPORATION         | \$ 5,350          | 1         | \$ 16,217         | 2         |
| SUMCO<br>CORPORATION                 | 130,355           | 17        | 74,638            | 11        |
| JAPAN SUPER<br>QUARTZ<br>CORPORATION | 2,139             | -         | 7,011             | 1         |
| 其 他                                  | 1,821             | -         | 2,475             | -         |
|                                      | <u>\$ 139,665</u> | <u>18</u> | <u>\$ 100,341</u> | <u>14</u> |

本公司之交易價格係依雙方協議而定，SUMCO TECHXIV CORPORATION 為貨到 30～45 日付款，SUMCO CORPORATION 為貨到 90～120 日付款，JAPAN SUPER QUARTZ CORPORATION 為貨到 30～60 日付款，其他為即期付款。

#### 4. 佣金收入及其他應收款

|                         | 一<br>上<br>半<br>年<br>度<br>(<br>底<br>) | 一<br>○<br>一<br>年<br>(<br>底<br>) | 一<br>上<br>半<br>年<br>度<br>(<br>底<br>) | 一<br>○<br>一<br>年<br>(<br>底<br>) |
|-------------------------|--------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------|
|                         | 金                                    | 額                               | 金                                    | 額                               |
|                         | 佔<br>該<br>科目                         | %                               | 佔<br>該<br>科目                         | %                               |
| 佣金收入(帳列什項收入<br>及營業成本減項) |                                      |                                 |                                      |                                 |
| SUMCO                   |                                      |                                 |                                      |                                 |
| CORPORATION             | \$ 4,896                             | 100                             | \$ 7,765                             | 100                             |
| 其他應收款                   |                                      |                                 |                                      |                                 |
| SUMCO                   |                                      |                                 |                                      |                                 |
| CORPORATION             | \$ 2,604                             | 2                               | \$ 3,791                             | 5                               |

#### 5. 資金融通

本公司與關係人資金融通情形如下：

|        | 一<br>上<br>半<br>年<br>度<br>(<br>底<br>) | 一<br>○<br>一<br>年<br>(<br>底<br>) | 一<br>上<br>半<br>年<br>度<br>(<br>底<br>) | 一<br>○<br>一<br>年<br>(<br>底<br>) |
|--------|--------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------|
| 關係人名稱  | 最高餘額                                 | 期末餘額                            | 利率區間(%)                              | 利息收入                            |
| 應收關係人款 |                                      |                                 |                                      | 應收利息                            |
| 麥寮汽電   | \$ 600,000                           | \$ -                            | 1.26%-<br>1.275143%                  | \$ 1,480                        |
|        |                                      |                                 |                                      | \$ 396                          |

#### 6. 背書保證情形

一〇一年及一〇〇年六月三十日，SUMCO TECHXIV CORPORATION、台灣塑膠及亞太投資為本公司之長期借款（含一年內到期）提供背書保證金額分別為 3,455,837 仟元、1,614,164 仟元及 1,680,999 仟元。

#### 7. 運輸費用

本公司委任台塑貨運之相關運輸費用，一〇一年及一〇〇年上半年度發生金額分別為 7,443 仟元及 7,297 仟元。

#### 8. 財產交易

截至一〇一年六月三十日止，向台塑網購買製造執行系統設備，合約總價款為 81,750 仟元（未稅），實際已付金額為 81,345 仟元，未支付金額為 405 仟元，帳列其他應付款項下之應付設備款。

截至一〇一年六月三十日止，本公司向 SUMCO TECHXIV CORPORATION 購買生產設備，已採購之合約總價款為 840,975 仟元（未稅），實際已付金額為 787,947 仟元，未支付金額為 53,028 仟元，帳列其他應付款項下之應付設備款。

截至一〇一年六月三十日止，本公司向台灣塑膠購買分散式系統等設備，合約總價款為 15,880 仟元（未稅），已全數支付。

截至一〇〇年六月三十日止，向台塑網購買製造執行系統設備，合約總價款為 80,293 仟元（未稅），實際已付金額為 32,117 仟元，未支付金額為 48,176 仟元，帳列其他應付款項下之應付設備款。

截至一〇〇年六月三十日止，本公司向 SUMCO TECHXIV CORPORATION 購買生產設備，已採購之合約總價款為 150,900 仟元（未稅），實際已付金額為 135,698 仟元，未支付金額為 15,202 仟元，帳列其他應付款項下之應付設備款。

本公司與關係人之財產交易條件係依雙方協議而定。

#### 9. 其他交易事項

本公司與小松電子金屬株式會社（後更名為 SUMCO TECHXIV CORPORATION）於九十四年二月簽訂技術特許權及協助契約，取得小松電子金屬株式會社（後更名為 SUMCO TECHXIV CORPORATION）製造半導體矽晶圓有關之技術及技術協助，特許權共計美金 10,000 仟元，九十四年三月二十四日已支付 306,475 仟元，帳列無形資產項下。一〇一及一〇〇年上半年度分攤特許權費用均為 16,870 仟元，帳列製造費用項下之技術合作費。自九十二年度起，按契約規定須支付經常性權利金予小松電子金屬株式會社（後更名為 SUMCO TECHXIV CORPORATION），一〇一年及一〇〇年六月三十日帳列推銷費用之技術報酬費及應付費用分別為 9,259 仟元及 67,111 仟元。

## 二十、提供抵質押或擔保之資產

本公司下列資產業已提供作為借款之擔保品：

| 擔保資產內容 | 帳面價值                |                     |
|--------|---------------------|---------------------|
|        | 一〇一年六月三十日           | 一〇〇年六月三十日           |
| 固定資產   | \$ 1,998,774        | \$ 2,064,534        |
| 房屋及建築  |                     |                     |
| 機器設備   | 1,687,640           | 1,861,424           |
| 〃      | <u>\$ 3,686,414</u> | <u>\$ 3,925,958</u> |

## 二一、重大承諾項及或有事項

- (一) 本公司一〇一年六月三十日，因購買工程材料及設備已開立未使用之信用狀餘額為 75,364 仟元。
- (二) 本公司擴充增置之機器設備免徵關稅，其有關之進口機器設備在輸入後於行政院頒布之「固定資產耐用年數」內除轉讓予合於規定之事業外，如有減資或以其他方法將上述輸入之機器、設備或零組件移轉他人使用情事，須補繳該項固定資產之進口關稅。
- (三) 本公司於一〇一年六月底，已簽訂尚未完工之重大工程合約及購買設備合約總價款分別為 1,785,770 仟元（未稅）及 4,602,942 仟元（未稅），實際已付金額分別為 1,639,034 仟元及 3,871,160 仟元，未支付金額分別為 146,736 仟元及 731,782 仟元。

## 二二、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

| 金融資產         | 一〇一年六月三十日 |        |              | 一〇〇年六月三十日 |        |              |
|--------------|-----------|--------|--------------|-----------|--------|--------------|
|              | 外幣        | 匯率     | 新台幣          | 外幣        | 匯率     | 新台幣          |
| <u>貨幣性項目</u> |           |        |              |           |        |              |
| 美金           | \$ 53,080 | 29.900 | \$ 1,587,081 | \$ 63,631 | 28.802 | \$ 1,832,690 |
| 歐元           | 3         | 37.247 | 110          | 12        | 41.666 | 514          |
| 日圓           | 16,977    | 0.3775 | 6,409        | 12,978    | 0.3575 | 4,640        |
| <u>金融負債</u>  |           |        |              |           |        |              |
| <u>貨幣性項目</u> |           |        |              |           |        |              |
| 美金           | 15,884    | 29.900 | 474,941      | 8,179     | 28.802 | 235,573      |
| 歐元           | 677       | 37.247 | 25,233       | 484       | 41.666 | 20,173       |
| 日圓           | 489,483   | 0.3775 | 184,780      | 781,221   | 0.3575 | 279,286      |



### 二三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊

| 編號 | 項 目                                   | 說 明 |
|----|---------------------------------------|-----|
| 1  | 資金貸與他人。                               | 無   |
| 2  | 為他人背書保證。                              | 無   |
| 3  | 期末持有有價證券情形。                           | 附表一 |
| 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。 | 無   |
| 5  | 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。         | 附表二 |
| 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。         | 無   |
| 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。      | 附表三 |
| 8  | 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。          | 無   |
| 9  | 從事衍生性商品交易。                            | 無   |

#### (二) 轉投資事業相關資訊

| 編號 | 項 目                                   | 說 明 |
|----|---------------------------------------|-----|
| 1  | 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊。                  | 無   |
| 2  | 資金貸與他人。                               | 無   |
| 3  | 為他人背書保證。                              | 無   |
| 4  | 期末持有有價證券情形。                           | 無   |
| 5  | 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。 | 無   |
| 6  | 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。         | 無   |
| 7  | 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。         | 無   |
| 8  | 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。      | 無   |
| 9  | 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。          | 無   |
| 10 | 從事衍生性商品交易。                            | 無   |

### (三) 大陸投資資訊

| 編號 | 項 目                                  | 說 明 |
|----|--------------------------------------|-----|
| 1  | 大陸被投資公司名稱、主要營業項目…等相關資訊。              | 無   |
| 2  | 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。     | 無   |
| 3  | 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保情形。 | 無   |
| 4  | 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業提供資金融通情形。       | 無   |
| 5  | 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。              | 無   |

### 二四、營運部門財務資訊

本公司提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於依產品種類，於一〇一及一〇〇年上半年度，本公司皆僅從事矽晶圓電子材料之製造與銷售，依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本公司之應報導部門僅有矽晶圓部門。應報導部門之會計政策與附註二所述之重要會計政策彙總說明相同。

#### (一) 部門收入與營運結果

本公司應報導部門之收入與營運結果如下：

|       | 部 門 收 入            | 部 門 損 益            |
|-------|--------------------|--------------------|
|       | 一〇一年<br>上半年度       | 一〇〇年<br>上半年度       |
| 矽晶圓部門 | <u>\$4,492,461</u> | <u>\$4,813,375</u> |
| 什項收入  |                    | (\$ 4,258)         |
| 什項支出  |                    | \$ 265,097         |
| 稅前利益  |                    | 14,795             |
|       |                    | ( 2,246)           |
|       |                    | ( 2,033)           |
|       |                    | <u>\$ 8,291</u>    |
|       |                    | <u>\$ 271,876</u>  |

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。一〇一及一〇〇年上半年度並無任何部門間銷售。

部門利益係指矽晶圓部門所賺取之利潤，不包含什項收入、什項支出及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門資產及負債

|           | 一〇一年<br>六月三十日        | 一〇〇年<br>六月三十日        |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 矽晶圓部門資產總額 | <u>\$ 23,925,726</u> | <u>\$ 21,484,431</u> |

基於監督部門績效及分配資源之目的：

1. 除備供出售金融資產－非流動及遞延所得稅資產（包括流動及非流動）以外之所有資產均分攤至應報導部門。
2. 本公司負債資訊未定期提供給主要營運決策者，故所有負債均未分攤至應報導部門。

二五、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本公司依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第〇九九〇〇〇四九九三號函令之規定，於一〇一年上半年度財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則之情形如下：

- (一) 依據金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下稱「IFRSs」）編製財務報告，為因應上開修正，本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由趙榮祥副總經理統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

| 轉換階段           | 工作項目            | 主要內容                                                                                          | 預完日     | 執行進度     |
|----------------|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------|
| 第一階段：<br>分析及規劃 | 1. 成立 IFRS 專案小組 | 1. 選任成員，確認執掌<br>2. 確認運作模式<br>3. 完成初步 IFRS 轉換計畫<br>4. 小組負責溝通並執行各項 IFRS 轉換計畫<br>5. 定期向董事會報告專案進度 | 九十八年十一月 | 已成立，並運行中 |

（接次頁）

(承前頁)

| 轉換階段       | 工作項目               | 主要內容                                                                         | 預完日     | 執行進度                                     |
|------------|--------------------|------------------------------------------------------------------------------|---------|------------------------------------------|
|            | 2. 人員教育訓練          | 1. 評估公司相關成員業務所需訓練，排定訓練計畫<br>2. 依訓練計畫執行教育訓練                                   | 九十八年十二月 | 已委任會計師事務所辦理 IFRS 系列課程，已完成全數課程教學          |
|            | 3. 擬訂初步轉換計畫        | 1. 參酌會計師意見、公司營運及 IFRS 小組成員意見，擬訂初步轉換計畫<br>2. 將初步轉換計畫提報董事會                     | 九十八年十二月 | 已完成                                      |
|            | 4. 初步辨認會計準則差異及影響   | 辨認公司現行會計政策與 IFRS 之重大差異及可能影響。                                                 | 九十八年十二月 | 已完成                                      |
|            | 1. 擬定完整轉換計畫        | 參酌法規要求、外部顧問意見、公司營運及初步規劃階段評估結果，擬訂詳細轉換計畫                                       | 九十九年第一季 | 已完成，並於每季董事會報告。                           |
| 第二階段：設計與執行 | 2. 選定 IFRS 相關會計政策  | 參酌公司營運項目、經營環境、交易經濟實質等因素選定符合公司交易型態及相關 IFRS 準則之會計政策                            | 一〇〇年十二月 | 已完成，並於一〇〇年十二月二十日董事會報告。                   |
|            | 3. 設計並執行 IFRS 解決方案 | 1. 評估轉換 IFRS 對企業流程、財務報導、資訊系統、稅務議題、內部控制、各部門日常營運之影響，並提出解決方案<br>2. 公司制度及資訊系統設修訂 | 一〇〇年十二月 | 依完整轉換計畫逐項辦理，並按季依進度呈送董事會報告，實施期間為九十九年至一〇〇年 |
|            | 4. 新系統模擬測試         | 就企業流程、財務報導流程、資訊系統，及各部門業務作業調整結果，進行必要測試                                        | 一〇〇年十二月 | 依據 IFRS 解決方案及新會計政策進行流程及系統測試，實施期間為一〇〇年    |

(接次頁)

(承前頁)

| 轉換階段           | 工作項目                     | 主要內容                                                                                                                 | 預完日     | 執行進度                     |
|----------------|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|--------------------------|
|                | 5. 與利害關係人溝通初步預期影響        | 1. 確認財務報表已依規定揭露採用 IFRS 之計畫及影響等事項<br>2. 審慎評估採用 IFRS 對合約履行及公司財務狀況與經營績效之可能影響，並與相對人溝通                                    | 一〇〇年第一季 | 已完成                      |
| 第三階段：<br>轉換    | 1. 製作年度之期初開帳數            | 依照選定之 IFRS 會計政策及首次轉換之特殊要求，編製年度之期初資產負債表                                                                               | 一〇一年三月  | 已完成                      |
|                | 2. 編製首份 IFRS 財務報表        | 依照選定之 IFRS 會計政策，編製一〇一年之 IFRS 財務報表。                                                                                   | 一〇一年四月  | 一〇一年正式兩軌運行，並編製 IFRS 財務報表 |
|                | 3. 轉換檢討                  | 1. 比較一〇一年依照 IFRS 及 ROC GAAP 編製之財務報表，確認有無非預期之差異並瞭解其原因之合理性，倘有必要，修改必要流程。<br>2. 檢討首份 IFRS 財務報表資料產出及編製流程，確認是否有更有效率之流程或方法。 | 一〇一年第三季 | 一〇一年第一季至第三季檢討            |
|                | 4. 持續與利害關係人溝通導入 IFRS 之影響 | 確認財務報表已依規定揭露採用 IFRS 之計畫及影響等事項，並與利害關係人持續溝通導入影響。                                                                       | 一〇一年第一季 | 已完成                      |
| 第四階段：<br>調整與改善 | 1. 持續進行 IFRS 流程分析與改善作業   | 建立機制，持續留意 IFRS 規定之變動對公司會計政策及營運之影響，並提出改善。                                                                             | 一〇二年後   | 將於一〇二年後持續進行              |
|                | 2. 持續與利害關係人溝通            | 持續與利害關係人溝通各項 IFRS 因應作為及法令規定揭露事項。                                                                                     | 一〇二年後   | 將於一〇二年後持續進行              |

(二) 本公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異及影響說明如下：

1. 一〇一年一月一日資產負債表之調節

| 中華民國一般公認會計原則 | 轉換至 IFRSs 之影響 | I             | F             | R            | S            | s           |
|--------------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|-------------|
| 項 目          | 金 額           | 表 達 差 異       | 認 列 及 衡 量 差 異 | 金 額          | 項 目          | 說 明         |
| 現金及約當現金      | \$ 173,918    | \$ -          | \$ -          | \$ 173,918   | 現金及約當現金      |             |
| 應收帳款淨額       | 1,010,594     | -             | -             | 1,010,594    | 應收帳款淨額       |             |
| 應收帳款－關係人淨額   | 80,857        | -             | -             | 80,857       | 應收帳款－關係人淨額   |             |
| 其他應收款        | 228,385       | -             | -             | 228,385      | 其他應收款        |             |
| 存 貨          | 1,759,114     | -             | -             | 1,759,114    | 存 貨          |             |
| 預付款項         | 220,471       | -             | -             | 220,471      | 預付款項         |             |
| 遞延所得稅資產－流動   | 9,389         | ( 9,389 )     | -             | -            | -            | 5.(1)       |
| 流動資產合計       | 3,482,728     | ( 9,389 )     | -             | 3,473,339    | 流動資產合計       |             |
| 備供出售金融資產－非流動 | 304           | -             | -             | 304          | 備供出售金融資產－非流動 |             |
| 固定資產淨額       | 19,492,534    | ( 4,843,926 ) | -             | 14,648,608   | 不動產、廠房及設備    | 5.(3)       |
| 無形資產         | 134,962       | -             | -             | 134,962      | 無形資產         |             |
| 存出保證金        | 2,637         | -             | -             | 2,637        | 存出保證金        |             |
| 遞延費用         | 115,635       | -             | -             | 115,635      | 遞延費用         |             |
| 遞延所得稅資產－非流動  | 568,814       | 22,438        | 16,315        | 607,567      | 遞延所得稅資產      | 5.(1)、5.(2) |
| －            | -             | 4,843,926     | -             | 4,843,926    | 預付設備款        | 5.(3)       |
| 其他資產－其他      | 343,451       | -             | -             | 343,451      | 其他資產－其他      |             |
| 其他資產合計       | 1,030,537     | 4,866,364     | 16,315        | 5,913,216    | 其他資產合計       |             |
| 資產總計         | \$24,141,065  | \$ 13,049     | \$ 16,315     | \$24,170,429 | 資產總計         |             |
| 流動負債合計       | \$ 4,035,900  | \$ -          | \$ -          | \$ 4,035,900 | 流動負債合計       |             |
| 長期借款         | 1,381,832     | -             | -             | 1,381,832    | 長期借款         |             |
| 應計退休金負債      | 142,294       | -             | 95,970        | 238,264      | 應計退休金負債      | 5.(2)       |
| 遞延所得稅負債－非流動  | -             | 13,049        | -             | 13,049       | 遞延所得稅負債      | 5.(1)       |
| 存入保證金        | 620           | -             | -             | 620          | 存入保證金        |             |
| 其他負債         | 21,620        | -             | -             | 21,620       | 其他負債         |             |
| 其他負債合計       | 164,534       | 13,049        | 95,970        | 273,553      | 其他負債合計       |             |
| 負債合計         | 5,582,266     | 13,049        | 95,970        | 5,691,285    | 負債合計         |             |
| 股本           | 7,756,966     | -             | -             | 7,756,966    | 股本           |             |
| 資本公積－普通股發行溢價 | 5,739,080     | -             | -             | 5,739,080    | 資本公積－普通股溢價   |             |
| 保留盈餘         | 5,062,487     | -             | ( 79,655 )    | 4,982,832    | 保留盈餘         | 5.(2)       |
| 金融商品未實現損益    | 266           | -             | -             | 266          | 金融商品未實現損益    |             |
| 股東權益合計       | 18,558,799    | -             | ( 79,655 )    | 18,479,144   | 權益合計         |             |
| 負債及股東權益總計    | \$24,141,065  | \$ 13,049     | \$ 16,315     | \$24,170,429 | 負債及權益合計      |             |

2. 一〇一年六月三十日資產負債表之調節

| 中華民國一般公認會計原則 | 轉換至 IFRSs 之影響 | I             | F             | R            | S            | s           |
|--------------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|-------------|
| 項 目          | 金 額           | 表 達 差 異       | 認 列 及 衡 量 差 異 | 金 額          | 項 目          | 說 明         |
| 現金及約當現金      | \$ 93,007     | \$ -          | \$ -          | \$ 93,007    | 現金及約當現金      |             |
| 應收帳款淨額       | 1,406,021     | -             | -             | 1,406,021    | 應收帳款淨額       |             |
| 應收帳款－關係人淨額   | 96,153        | -             | -             | 96,153       | 應收帳款－關係人淨額   |             |
| 其他應收款        | 114,404       | -             | -             | 114,404      | 其他應收款        |             |
| 存 貨          | 1,809,488     | -             | -             | 1,809,488    | 存 貨          |             |
| 預付款項         | 161,054       | -             | -             | 161,054      | 預付款項         |             |
| 遞延所得稅資產－流動   | 6,292         | ( 6,292 )     | -             | -            | -            | 5.(1)       |
| 流動資產合計       | 3,686,419     | ( 6,292 )     | -             | 3,680,127    | 流動資產合計       |             |
| 備供出售金融資產－非流動 | 262           | -             | -             | 262          | 備供出售金融資產－非流動 |             |
| 固定資產淨額       | 19,593,779    | ( 2,351,508 ) | -             | 17,242,271   | 不動產、廠房及設備    | 5.(3)       |
| 無形資產         | 118,092       | -             | -             | 118,092      | 無形資產         |             |
| 存出保證金        | 2,637         | -             | -             | 2,637        | 存出保證金        |             |
| 遞延費用         | 245,701       | -             | -             | 245,701      | 遞延費用         |             |
| 遞延所得稅資產－非流動  | 571,911       | 16,384        | 16,315        | 604,610      | 遞延所得稅資產      | 5.(1)、5.(2) |
| －            | -             | 2,351,508     | -             | 2,351,508    | 預付設備款        | 5.(3)       |
| 其他資產－其他      | 285,390       | -             | -             | 285,390      | 其他資產－其他      |             |
| 其他資產合計       | 1,105,639     | 2,367,892     | 16,315        | 3,489,846    | 其他資產合計       |             |
| 資產總計         | \$24,504,191  | \$ 10,092     | \$ 16,315     | \$24,530,598 | 資產總計         |             |

( 接 次 頁 )

(承前頁)

| 中華民國一般公認會計原則 | 轉換至 IFRSs 之影響 | I         | F             | R            | S          | s     |
|--------------|---------------|-----------|---------------|--------------|------------|-------|
| 項 目          | 金 額           | 表 達 差 異   | 認 列 及 衡 量 差 異 | 金 額          | 項 目        | 說 明   |
| 流動負債合計       | \$ 4,561,150  | \$ -      | \$ -          | \$ 4,561,150 | 流動負債合計     |       |
| 長期借款         | 1,209,103     | -         | -             | 1,209,103    | 長期借款       |       |
| 應計退休金負債      | 147,298       | -         | 92,301        | 239,599      | 應計退休金負債    | 5.(2) |
| 遞延所得稅負債—非流動  | -             | 10,092    | -             | 10,092       | 遞延所得稅負債    | 5.(1) |
| 存入保證金        | 748           | -         | -             | 748          | 存入保證金      |       |
| 其他負債         | 21,979        | -         | -             | 21,979       | 其他負債       |       |
| 其他負債合計       | 170,025       | 10,092    | 92,301        | 272,418      | 其他負債合計     |       |
| 負債合計         | 5,940,278     | 10,092    | 92,301        | 6,042,671    | 負債合計       |       |
| 股本           | 7,756,966     | -         | -             | 7,756,966    | 股本         |       |
| 資本公積—普通股發行溢價 | 5,739,080     | -         | -             | 5,739,080    | 資本公積—普通股溢價 |       |
| 保留盈餘         | 5,067,643     | -         | ( 75,986 )    | 4,991,657    | 保留盈餘       | 5.(2) |
| 金融商品未實現損益    | 224           | -         | -             | 224          | 金融商品未實現損益  |       |
| 股東權益合計       | 18,563,913    | -         | ( 75,986 )    | 18,487,927   | 權益合計       |       |
| 負債及股東權益總計    | \$24,504,191  | \$ 10,092 | \$ 16,315     | \$24,530,598 | 負債及權益合計    |       |

### 3. 一〇一年上半年度綜合損益表之調節

| 中華民國一般公認會計原則 | 轉換至 IFRSs 之影響 | I       | F             | R             | S                   | s     |
|--------------|---------------|---------|---------------|---------------|---------------------|-------|
| 項 目          | 金 額           | 表 達 差 異 | 認 列 及 衡 量 差 異 | 金 額           | 項 目                 | 說 明   |
| 營業收入淨額       | \$ 4,492,461  | \$ -    | \$ -          | \$ 4,492,461  | 營業收入淨額              |       |
| 營業成本         | ( 4,358,895 ) | -       | -             | ( 4,358,895 ) | 營業成本                |       |
| 營業毛利         | 133,566       | -       | -             | 133,566       | 營業毛利                |       |
| 營業費用         |               |         |               |               |                     |       |
| 推銷費用         | ( 56,648 )    | -       | -             | ( 56,648 )    | 推銷費用                |       |
| 管理及總務費用      | ( 84,009 )    | -       | 3,669         | ( 80,340 )    | 管理及總務費用             | 5.(2) |
| 合 計          | ( 140,657 )   | -       | 3,669         | ( 136,988 )   | 合 計                 |       |
| 營業損失         | ( 7,091 )     | -       | 3,669         | ( 3,422 )     | 營業損失                |       |
| 營業外收入及利益     | 21,177        | -       | -             | 21,177        | 營業外收入及利益            |       |
| 營業外費用及損失     | ( 5,795 )     | -       | -             | ( 5,795 )     | 營業外費用及損失            |       |
| 稅前利益         | 8,291         | -       | 3,669         | 11,960        | 稅前利益                |       |
| 所得稅費用        | ( 3,135 )     | -       | -             | ( 3,135 )     | 所得稅費用               |       |
| 本期純益         | \$ 5,156      | \$ -    | \$ 3,669      | 8,825         | 本期純益                | 5.(4) |
|              |               |         |               | ( 42 )        | 備供出售金融資產未實現評價(損)益   | 5.(4) |
|              |               |         |               | -             | 與其他綜合(損)益組成部分相關之所得稅 | 5.(4) |
|              |               |         |               | ( 42 )        | 當期其他綜合(損)益(稅後淨額)    | 5.(4) |
|              |               |         |               | \$ 8,783      | 當期綜合(損)益總額          | 5.(4) |

### 4. 國際財務報導準則第 1 號之豁免選項

國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用 IFRSs 作為編製財務報表之基礎時應遵循之程序。依據該準則，本公司應建立 IFRSs 下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至 IFRSs 日（一〇一年一月一日）之初始資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。本公司採用之主要豁免選項說明如下：

#### (1) 認定成本

本公司於轉換至 IFRSs 日之不動產、廠房及設備暨無形資產係依 IFRSs 採成本模式衡量，並追溯適用相關規定，故未適用認定成本之豁免選項規定。

## (2) 員工福利

本公司選擇將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換至 IFRSs 日認列於保留盈餘。

上述豁免選項對本公司之影響已併入以下「5.轉換至 IFRSs 之重大調節說明」中說明。

## 5. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

本公司現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異如下：

### (1) 遞延所得稅資產／負債

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益很有可能實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

此外，中華民國一般公認會計原則下，同一納稅主體之流動遞延所得稅負債及資產應互相抵銷，僅列示其淨額；非流動之遞延所得稅負債及資產亦同。轉換至 IFRSs 後，企業有法定執行權利將當期所得稅資產及負債互抵，且遞延所得稅資產及負債與由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體有關者，始應將遞延所得稅資產及負債互抵。

一〇一年六月三十日及一〇一年一月一日，本公司遞延所得稅資產重分類至非流動資產之金額分別為 6,292 仟元及 9,389 仟元；遞延所得稅資產及負債不得互抵而同額調整增加非流動資產及非流動負債之金額分別為 10,092 仟元及 13,049 仟元。



## (2) 員工福利－確定福利退休金計畫之精算損益

中華民國一般公認會計原則下，首次適用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」所產生之未認列過渡性淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷並列入淨退休金成本。轉換至 IFRSs 後，由於不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡規定，未認列過渡性淨給付義務相關影響數應一次認列並調整保留盈餘。

中華民國一般公認會計原則下，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。轉換至 IFRSs 後，依照國際會計準則第 19 號「員工福利」規定精算之確定福利計畫精算損益將選擇立即認列於其他綜合損益項下，於權益變動表認列入保留盈餘，後續期間不予重分類至損益。

一〇一年六月三十日及一〇一年一月一日，本公司因依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定重新精算確定福利計畫，並依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」規定，分別調整增加應計退休金負債 92,301 仟元及 95,970 仟元；遞延所得稅資產皆調整增加 16,315 仟元；保留盈餘分別調整減少 75,986 仟元及 79,655 仟元。另一〇一年上半年度退休金成本調整減少 3,669 仟元。

## (3) 預付設備款之表達

本公司配合我國新修訂之證券發行人財務報告編製準則第九條一(十一)之規定，其並未規定預付設備款須列於固定資產項下，故轉換至 IFRSs 後，依其性質重分類為其他資產項下之預付設備款。

一〇一年六月三十日及一〇一年一月一日，本公司將固定資產項下之預付設備款重分類至其他資產項下之預付設備款金額分別為 2,351,508 仟元及 4,843,926 仟元。

(4) 綜合損益表之表達

轉換至 IFRSs 後，綜合損益表係包含當年度淨利及其他綜合損益。

(三)本公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會認可之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。本公司上述之評估結果，可能因未來主管機關發布規範採用 IFRSs 相關事項之函令暨國內其他法令因配合採用 IFRSs 修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

附表一 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

| 持 有 之 公 司        | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱 | 與 有 價 證 券<br>發 行 人 之 關 係 | 帳 列 科 目              | 期      |               |           |        | 備 註 |
|------------------|-------------------|--------------------------|----------------------|--------|---------------|-----------|--------|-----|
|                  |                   |                          |                      | 股數或單位數 | 帳 面 金 額       | 持 股 比 例 % | 市 價    |     |
| 台塑勝高科技股份<br>有限公司 | 股 票<br>台塑石化股份有限公司 |                          | 備供出售金融<br>資產－非流<br>動 | 3,247  | \$ 262<br>(註) |           | \$ 262 |     |

註：帳面金額係原始取得成本 38 仟元加期末評價調整 224 仟元。

附表二 本公司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

單位：新台幣仟元

| 取得公司         | 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                | 與公司之關係 | 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 | 取得目的及使用之情形 | 其他約定事項 |
|--------------|-----------------|-----------|------------|------------|---------------------|--------|-------------------|--------|------|-----|-----------|------------|--------|
|              |                 |           |            |            |                     |        | 所有人               | 與公司之關係 | 移轉日期 | 金額  |           |            |        |
| 台塑勝高科技股份有限公司 | 12吋矽晶圓廠第二階段營建工程 | 99.08.24  | \$ 545,985 | \$ 500,421 | 擎邦國際科技工程股份有限公司及其他廠商 | 無      | 不適用               | 不適用    | 不適用  | 不適用 | 合約        | 營業使用       | 無      |
| "            | 無塵室系統工程         | 99.11.26  | 655,597    | 594,947    | 華氣社股份有限公司           | 無      | 不適用               | 不適用    | 不適用  | 不適用 | 參考市價      | 營業使用       | 無      |

附表三 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元以上：

單位：新台幣仟元

| 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<br>之 情 形 及 原 因 |         | 應 收（付）票 據、帳 款  |                               | 備 註 |
|--------------|---------------------------|-----------|---------|------------|------------------|-------------|----------------------------|---------|----------------|-------------------------------|-----|
|              |                           |           | 進（銷）貨   | 金 額        | 佔總進（銷）<br>貨之比率 % | 授 信 期 間     | 單 價                        | 授 信 期 間 | 餘 額            | 佔總應收（付）<br>票 據、帳 款<br>之 比 率 % |     |
| 台塑勝高科技股份有限公司 | SUMCO CORPORATION         | 本公司之最終母公司 | 進 貨     | \$ 229,324 | 9                | 貨到 90~120 日 | 無重大差異                      | 無重大差異   | ( \$ 130,355 ) | ( 17 )                        |     |
| 台塑勝高科技股份有限公司 | SUMCO TECHXIV CORPORATION | 本公司之母公司   | 銷 貨     | 300,697    | 7                | 月結二個月       | 無重大差異                      | 無重大差異   | 96,153         | 6                             |     |

台塑勝高科技股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表一

單位：新台幣仟元

| 項 目     | 摘 要 | 金 額              |
|---------|-----|------------------|
| 庫存現金    |     | \$ 4             |
| 支票存款    |     | 883              |
| 活期存款    |     | 694              |
| 外幣存款（註） |     | <u>91,426</u>    |
|         |     | <u>\$ 93,007</u> |

註：

| 原 幣 金 額<br>( 仟 元 ) | 匯 率    | 新 台 幣 金 額<br>( 仟 元 ) |
|--------------------|--------|----------------------|
| USD 3,006          | 29.900 | \$ 89,875            |
| EUR 3              | 37.247 | 110                  |
| JPY 3,817          | 0.3775 | <u>1,441</u>         |
|                    |        | <u>\$ 91,426</u>     |

台塑勝高科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表二

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱                      | 摘 要 | 金 額                 |
|------------------------------|-----|---------------------|
| 非關係人                         |     |                     |
| 甲 公 司                        | 貨 款 | \$ 286,369          |
| 乙 公 司                        | "   | 276,228             |
| 丙 公 司                        | "   | 257,243             |
| 丁 公 司                        | "   | 177,194             |
| 戊 公 司                        | "   | 163,485             |
| 己 公 司                        | "   | 106,712             |
| 其他（註）                        | "   | 138,790             |
| 減：備抵呆帳－非關係人                  |     | -                   |
|                              |     | <u>\$ 1,406,021</u> |
| 關 係 人                        |     |                     |
| SUMCO TECHXIV<br>CORPORATION | 貨 款 | \$ 96,153           |
| 減：備抵呆帳－關係人                   |     | -                   |
|                              |     | <u>\$ 96,153</u>    |

註：個別餘額未達本科目餘額百分之五以上者。

台塑勝高科技股份有限公司

其他應收款明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表三

單位：新台幣仟元

| 項     | 目 | 摘         | 要 | 金                | 額 |
|-------|---|-----------|---|------------------|---|
| 應收退稅款 |   | 應退營業稅等    |   | \$111,543        |   |
| 其     | 他 | 應收佣金及材料款等 |   | <u>2,861</u>     |   |
|       |   |           |   | <u>\$114,404</u> |   |



台塑勝高科技股份有限公司

存貨明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表四

單位：新台幣仟元

| 項          | 目 | 摘 | 要 | 金<br>成             | 本 | 淨 變 現 價 值          |
|------------|---|---|---|--------------------|---|--------------------|
| 原料（註）      |   |   |   | \$ 371,756         |   | \$ 363,178         |
| 物 料        |   |   |   | 584,686            |   | 585,750            |
| 在 製 品      |   |   |   | 85,121             |   | 95,611             |
| 半 成 品      |   |   |   | 287,898            |   | 270,500            |
| 製 成 品      |   |   |   | 545,271            |   | 520,137            |
| 商品存貨       |   |   |   | 3,681              |   | 3,681              |
| 減：備抵存貨跌價損失 |   |   |   | ( 68,925)          |   | -                  |
|            |   |   |   | <u>\$1,809,488</u> |   | <u>\$1,838,857</u> |

註：淨變現價值除原物料係以最近一次進價作為評價基礎外，餘按在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額評價。

台塑勝高科技股份有限公司

預付款項明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表五

單位：新台幣仟元

| 項     | 目 | 摘        | 要 | 金                | 額 |
|-------|---|----------|---|------------------|---|
| 預付購料款 |   | 外購原物料    |   | \$103,417        |   |
| 預付費用  |   | 修護費及保險費等 |   | <u>57,637</u>    |   |
|       |   |          |   | <u>\$161,054</u> |   |

台塑勝高科技股份有限公司

固定資產變動明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

明細表六

單位：新台幣仟元

| 項 目   | 期 初 餘 額              | 本 期 增 加 額           | 重 分 類               | 本 期 減 少 額           | 期 末 餘 額              | 提 供 擔 保 或 抵 押 情 形 |
|-------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| 土 地   | \$ 120,906           | \$ -                | \$ -                | \$ -                | \$ 120,906           | 無                 |
| 房屋及建築 | 3,162,984            | -                   | 493,504             | -                   | 3,656,488            | 請參閱附註二十           |
| 機器設備  | 21,482,537           | 8,622               | 4,003,841           | ( 209,683)          | 25,285,317           | 請參閱附註二十           |
| 運輸設備  | 7,219                | -                   | 890                 | -                   | 8,109                | 無                 |
| 其他設備  | 627,722              | 5,295               | 2,477               | ( 567)              | 634,927              | 〃                 |
| 未完工程  | 1,422,918            | 1,030,440           | ( 1,988,838)        | -                   | 464,520              |                   |
| 預付設備款 | <u>4,843,926</u>     | <u>19,456</u>       | <u>( 2,511,874)</u> | <u>-</u>            | <u>2,351,508</u>     | 〃                 |
|       | <u>\$ 31,668,212</u> | <u>\$ 1,063,813</u> | <u>\$ -</u>         | <u>(\$ 210,250)</u> | <u>\$ 32,521,775</u> |                   |

台塑勝高科技股份有限公司  
 固定資產累計折舊變動明細表  
 民國一〇一年一月一日至六月三十日

明細表七

單位：新台幣仟元

| 項 目   | 期 初 餘 額             | 本 期 增 加 額         | 本 期 減 少 額             | 期 末 餘 額             |
|-------|---------------------|-------------------|-----------------------|---------------------|
| 房屋及建築 | \$ 593,309          | \$ 48,796         | \$ -                  | \$ 642,105          |
| 機器設備  | 11,044,311          | 882,436           | ( 204,776 )           | 11,721,971          |
| 運輸設備  | 6,224               | 181               | -                     | 6,405               |
| 其他設備  | <u>528,782</u>      | <u>26,248</u>     | ( <u>567</u> )        | <u>554,463</u>      |
|       | <u>\$12,172,626</u> | <u>\$ 957,661</u> | ( <u>\$ 205,343</u> ) | <u>\$12,924,944</u> |

台塑勝高科技股份有限公司

固定資產累計減損變動明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

明細表八

單位：新台幣仟元

| 項    | 目 | 期 初 餘 額         | 本 期 增 加 額   | 本 期 減 少 額   | 期 末 餘 額         |
|------|---|-----------------|-------------|-------------|-----------------|
| 機器設備 |   | <u>\$ 3,052</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 3,052</u> |

台塑勝高科技股份有限公司

無形資產變動明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

明細表九

單位：新台幣仟元

| 項     | 目 | 期 初 餘 額          | 本 期 增 加 額   | 本 期 減 少 額          | 期 末 餘 額          |
|-------|---|------------------|-------------|--------------------|------------------|
| 技術合作費 |   | <u>\$134,962</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 16,870)</u> | <u>\$118,092</u> |

台塑勝高科技股份有限公司

其他資產明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表十

單位：新台幣仟元

| 項           | 目 | 摘              | 要 | 金  | 額                    |
|-------------|---|----------------|---|----|----------------------|
| 存出保證金       |   | 房屋押金及電話保證金等    |   | \$ | <u>2,637</u>         |
| 遞延費用        |   | 電力補助費(十二吋矽晶圓廠) |   |    | 5,812                |
|             |   | 試車費            |   |    | <u>239,889</u>       |
|             |   |                |   |    | <u>245,701</u>       |
| 遞延所得稅資產—非流動 |   |                |   |    | 1,847,724            |
| 減：備抵評價金額    |   |                |   |    | ( <u>1,275,813</u> ) |
|             |   |                |   |    | <u>571,911</u>       |
| 預付款項—非流動    |   | 預付購料款          |   |    | <u>285,390</u>       |
|             |   |                |   |    | <u>\$1,105,639</u>   |

台塑勝高科技股份有限公司

短期借款明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表十一

單位：新台幣仟元

| 借款種類及債權人 | 期 末 餘 額            | 借 款 期 限             | 利率區間<br>( % ) | 融 資 額 度      | 抵押或擔保 |
|----------|--------------------|---------------------|---------------|--------------|-------|
| 信用借款     |                    |                     |               |              |       |
| 華南商業銀行   | \$ 245,100         | 101.06.06~101.07.22 | 1.00-1.05     | \$ 2,000,000 | 無     |
| 三井住友銀行   | 1,000,000          | 101.06.08~101.07.20 | 0.92          | 1,500,000    | "     |
| 大眾銀行     | 200,000            | 101.06.21~101.07.10 | 1.30          | 250,000      | "     |
| 日商瑞穗銀行   | 200,000            | 101.06.06~101.07.06 | 0.96          | 897,900      | "     |
| 第一商業銀行   | 800,000            | 101.06.26~101.07.26 | 1.05          | 1,000,000    | "     |
|          | <u>\$2,445,100</u> |                     |               |              |       |



台塑勝高科技股份有限公司

應付短期票券明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表十二

單位：新台幣仟元

| 項 目    | 保證或承兌機構  | 契 約 期 限             | 利 率 區 間<br>( % ) | 金 額              |                 | 帳 面 價 值          | 抵押或擔保 |
|--------|----------|---------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|-------|
|        |          |                     |                  | 發 行 金 額          | 未攤銷應付<br>短期票券折價 |                  |       |
| 應付短期票券 | 中華票券金融公司 | 101.06.15~101.07.16 | 0.988            | <u>\$300,000</u> | <u>\$ -</u>     | <u>\$300,000</u> | 無     |

台塑勝高科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表十三

單位：新台幣仟元

| 廠 商 名 稱           | 摘 要 | 金 額              |
|-------------------|-----|------------------|
| 非關係人              |     |                  |
| 甲 公 司             | 貨 款 | \$290,787        |
| 乙 公 司             | "   | 67,454           |
| 其他（註）             | "   | <u>289,562</u>   |
|                   |     | <u>\$647,803</u> |
| 關 係 人             |     |                  |
| SUMCO CORPORATION | 貨 款 | \$130,355        |
| 其 他               | "   | <u>9,310</u>     |
|                   |     | <u>\$139,665</u> |

註：個別餘額未達本科目餘額百分之五以上者。

台塑勝高科技股份有限公司

應付費用明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表十四

單位：新台幣仟元

| 項     | 目 | 摘             | 要 | 金                | 額 |
|-------|---|---------------|---|------------------|---|
| 應付薪資  |   | 六月薪資及年終獎金等    |   | \$184,006        |   |
| 應付水電費 |   | 五、六月水電費       |   | 59,560           |   |
| 其他（註） |   | 應付保險費、權利金及稅捐等 |   | <u>71,664</u>    |   |
|       |   |               |   | <u>\$315,230</u> |   |

註：個別餘額未達本科目餘額百分之五以上者。

台塑勝高科技股份有限公司

其他應付款項明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表十五

單位：新台幣仟元

| 項 目        | 摘 要                                  | 金 額              |
|------------|--------------------------------------|------------------|
| 應付設備款－非關係人 |                                      | \$296,925        |
| 應付設備款－關係人  | 應 付 SUMCO TECHXIV CORPORATION 之生產設備款 | 53,028           |
| 其 他        |                                      | <u>110</u>       |
|            |                                      | <u>\$350,063</u> |

台塑勝高科技股份有限公司

其他流動負債明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表十六

單位：新台幣仟元

| 項    | 目 | 摘            | 要 | 金  | 額                |
|------|---|--------------|---|----|------------------|
| 代收款項 |   | 代收勞健保及其他代扣款項 |   | \$ | 4,889            |
| 預收款項 |   | 出售廢料預收款等     |   |    | 9,423            |
| 其    | 他 |              |   |    | <u>385</u>       |
|      |   |              |   |    | <u>\$ 14,697</u> |

台塑勝高科技股份有限公司

長期借款明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表十七

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

| 債權人      | 摘 要  | 借 款 金 額           |                     |                     | 契 約 期 限            | 年 利 率 ( % ) | 抵 押 或 擔 保              |
|----------|------|-------------------|---------------------|---------------------|--------------------|-------------|------------------------|
|          |      | 一 年 內 到 期         | 一 年 以 上 到 期         | 合 計                 |                    |             |                        |
| 兆豐國際商業銀行 | 抵押借款 | \$ 33,814         | \$ 118,349          | \$ 152,163          | 98.12.21~105.12.21 | 1.707       | 麥寮廠區之房屋建築及機器設備，請參閱附註二十 |
| 彰化商業銀行   | 抵押借款 | 28,814            | 100,849             | 129,663             | 98.12.21~105.12.21 | 1.707       | 麥寮廠區之房屋建築及機器設備，請參閱附註二十 |
| 合作金庫商業銀行 | 抵押借款 | 31,718            | 111,013             | 142,731             | 98.12.21~105.12.21 | 1.707       | 麥寮廠區之房屋建築及機器設備，請參閱附註二十 |
| 台灣土地銀行   | 抵押借款 | 21,760            | 76,160              | 97,920              | 98.12.21~105.12.21 | 1.707       | 麥寮廠區之房屋建築及機器設備，請參閱附註二十 |
| 第一商業銀行   | 抵押借款 | 10,918            | 38,213              | 49,131              | 98.12.21~105.12.21 | 1.707       | 麥寮廠區之房屋建築及機器設備，請參閱附註二十 |
| 華南商業銀行   | 抵押借款 | 13,848            | 48,468              | 62,316              | 98.12.21~105.12.21 | 1.707       | 麥寮廠區之房屋建築及機器設備，請參閱附註二十 |
| 台灣中小企業銀行 | 抵押借款 | 16,406            | 57,421              | 73,827              | 98.12.21~105.12.21 | 1.707       | 麥寮廠區之房屋建築及機器設備，請參閱附註二十 |
| 台灣銀行     | 抵押借款 | 33,596            | 117,586             | 151,182             | 98.12.21~105.12.21 | 1.707       | 麥寮廠區之房屋建築及機器設備，請參閱附註二十 |
| 日盛國際商業銀行 | 抵押借款 | 15,752            | 55,132              | 70,884              | 98.12.21~105.12.21 | 1.707       | 麥寮廠區之房屋建築及機器設備，請參閱附註二十 |
| 台北富邦商業銀行 | 抵押借款 | 13,116            | 45,906              | 59,022              | 98.12.21~105.12.21 | 1.707       | 麥寮廠區之房屋建築及機器設備，請參閱附註二十 |
| 台灣工業銀行   | 抵押借款 | 13,116            | 45,906              | 59,022              | 98.12.21~105.12.21 | 1.707       | 麥寮廠區之房屋建築及機器設備，請參閱附註二十 |
| 玉山商業銀行   | 抵押借款 | 9,822             | 34,377              | 44,199              | 98.12.21~105.12.21 | 1.707       | 麥寮廠區之房屋建築及機器設備，請參閱附註二十 |
| 中華開發工業銀行 | 抵押借款 | 11,992            | 41,972              | 53,964              | 98.12.21~105.12.21 | 1.707       | 麥寮廠區之房屋建築及機器設備，請參閱附註二十 |
| 上海商業儲蓄銀行 | 抵押借款 | 8,542             | 29,897              | 38,439              | 98.12.21~105.12.21 | 1.707       | 麥寮廠區之房屋建築及機器設備，請參閱附註二十 |
| 遠東國際商業銀行 | 抵押借款 | 7,888             | 27,608              | 35,496              | 98.12.21~105.12.21 | 1.707       | 麥寮廠區之房屋建築及機器設備，請參閱附註二十 |
| 大眾商業銀行   | 抵押借款 | 25,966            | 90,881              | 116,847             | 98.12.21~105.12.21 | 1.707       | 麥寮廠區之房屋建築及機器設備，請參閱附註二十 |
| 高雄銀行     | 抵押借款 | 6,594             | 23,079              | 29,673              | 98.12.21~105.12.21 | 1.707       | 麥寮廠區之房屋建築及機器設備，請參閱附註二十 |
| 元大商業銀行   | 抵押借款 | 15,152            | 53,032              | 68,184              | 98.12.21~105.12.21 | 1.707       | 麥寮廠區之房屋建築及機器設備，請參閱附註二十 |
| 台灣新光商業銀行 | 抵押借款 | 6,594             | 23,079              | 29,673              | 98.12.21~105.12.21 | 1.707       | 麥寮廠區之房屋建築及機器設備，請參閱附註二十 |
| 國泰世華商業銀行 | 抵押借款 | 11,624            | 40,684              | 52,308              | 98.12.21~105.12.21 | 1.707       | 麥寮廠區之房屋建築及機器設備，請參閱附註二十 |
| 中國信託商業銀行 | 抵押借款 | 2,772             | 9,702               | 12,474              | 98.12.21~105.12.21 | 1.707       | 麥寮廠區之房屋建築及機器設備，請參閱附註二十 |
| 華泰商業銀行   | 抵押借款 | 2,460             | 8,610               | 11,070              | 98.12.21~105.12.21 | 1.707       | 麥寮廠區之房屋建築及機器設備，請參閱附註二十 |
| 陽信商業銀行   | 抵押借款 | 2,408             | 8,428               | 10,836              | 98.12.21~105.12.21 | 1.707       | 麥寮廠區之房屋建築及機器設備，請參閱附註二十 |
| 渣打國際商業銀行 | 抵押借款 | 786               | 2,751               | 3,537               | 98.12.21~105.12.21 | 1.707       | 麥寮廠區之房屋建築及機器設備，請參閱附註二十 |
|          |      | <u>\$ 345,458</u> | <u>\$ 1,209,103</u> | <u>\$ 1,554,561</u> |                    |             |                        |

註：上項長期借款自九十八年十二月二十一日起滿二年之日償還第一期款，以後每六個月為一期，分十一期償還本金，利息按月支付。

台塑勝高科技股份有限公司

其他負債明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表十八

單位：新台幣仟元

| 項 目     | 摘 要                  | 金 額              |
|---------|----------------------|------------------|
| 應計退休金負債 | 按退休金精算報告認列調整之應計退休金負債 | \$147,298        |
| 存入保證金   | 廢料標售保證金              | 748              |
| 其他負債    | 員工持股獎勵金              | <u>21,979</u>    |
|         |                      | <u>\$170,025</u> |

台塑勝高科技股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

明細表十九

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 數 | 量           | 金            | 額 |
|---|---|---|-------------|--------------|---|
| 矽 | 晶 | 圓 | 2,838,853 片 | \$ 4,492,461 |   |



台塑勝高科技股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

明細表二十

單位：新台幣仟元

| 項           | 目 | 金  | 額           |
|-------------|---|----|-------------|
| 期初商品存貨      |   | \$ | 25,246      |
| 加：轉入        |   |    | 79,768      |
| 減：期末商品存貨    |   | (  | 3,681)      |
| 其他          |   | (  | 4,615)      |
| 進口品銷貨成本     |   |    | 96,718      |
| 期初原料        |   |    | 202,362     |
| 加：本期進料      |   |    | 1,155,231   |
| 轉入          |   |    | 45,424,845  |
| 其他          |   |    | 18,333      |
| 減：期末原料      |   | (  | 371,756)    |
| 轉出          |   | (  | 1,004,170)  |
| 耗用原料        |   |    | 45,424,845  |
| 期初物料        |   |    | 598,265     |
| 加：本期進料      |   |    | 1,530,951   |
| 減：期末物料      |   | (  | 584,686)    |
| 轉列費用        |   | (  | 1,540,015)  |
| 出售物料        |   | (  | 4,515)      |
| 耗用物料        |   |    | -           |
| 直接人工        |   |    | 257,036     |
| 製造費用        |   |    | 3,048,940   |
| 製造成本        |   |    | 48,730,821  |
| 加：期初在製品及半成品 |   |    | 381,181     |
| 轉入          |   |    | 45,441,915  |
| 減：期末在製品及半成品 |   | (  | 373,019)    |
| 轉出          |   | (  | 50,770,690) |
| 轉列費用        |   | (  | 6,323)      |
| 製成品成本       |   |    | 43,403,885  |
| 加：期初製成品     |   |    | 599,777     |
| 減：期末製成品     |   | (  | 545,271)    |
| 轉出          |   | (  | 39,171,668) |
| 轉列費用        |   | (  | 57,928)     |
| 製成品銷貨成本     |   |    | 4,228,795   |
| 未分攤固定製造費用   |   |    | 35,703      |
| 存貨跌價損失      |   |    | 21,208      |
| 出售矽晶廢材收入    |   | (  | 23,529)     |
|             |   | \$ | 4,358,895   |

台塑勝高科技股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

明細表二十一

單位：新台幣仟元

| 項       | 目     | 摘 | 要        | 金  | 額                |
|---------|-------|---|----------|----|------------------|
| 推銷費用    |       |   |          |    |                  |
|         | 薪資支出  |   |          | \$ | 8,818            |
|         | 運費    |   |          |    | 9,817            |
|         | 包裝費   |   |          |    | 13,690           |
|         | 技術報酬費 |   |          |    | 9,259            |
|         | 樣品贈送  |   |          |    | 12,623           |
|         | 其他（註） |   |          |    | <u>2,441</u>     |
|         |       |   |          |    | <u>56,648</u>    |
| 管理及總務費用 |       |   |          |    |                  |
|         | 薪資支出  |   |          |    | 56,632           |
|         | 其他    |   | 總管理處分攤費用 |    | 9,255            |
|         |       |   | 其他（註）    |    | <u>18,122</u>    |
|         |       |   |          |    | <u>84,009</u>    |
|         |       |   |          |    | <u>\$140,657</u> |

註：個別餘額未達本科目餘額百分之五以上者。

台塑勝高科技股份有限公司

營業外收入及利益明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

明細表二十二

單位：新台幣仟元

| 項      | 目 | 摘     | 要 | 金  | 額             |
|--------|---|-------|---|----|---------------|
| 呆帳轉回利益 |   |       |   | \$ | 5,467         |
| 什項收入   |   | 佣金收入  |   |    | 1,586         |
|        |   | 廢料收入  |   |    | 2,352         |
|        |   | 其他（註） |   |    | <u>11,772</u> |
|        |   |       |   | \$ | <u>21,177</u> |

註：個別餘額未達本科目餘額百分之五以上者。

台塑勝高科技股份有限公司

營業外費用及損失明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

明細表二十三

單位：新台幣仟元

| 項    | 目 | 摘         | 要 | 金  | 額            |
|------|---|-----------|---|----|--------------|
| 利息費用 |   | 銀行借款利息支出等 |   | \$ | 3,549        |
| 什項支出 |   | 暫估逆差      |   |    | 1,542        |
|      |   | 手續費       |   |    | <u>704</u>   |
|      |   |           |   | \$ | <u>5,795</u> |