

# 鎧鉅科技股份有限公司

## 財 務 報 告

民國九十六年度  
(內附會計師查核報告)

地址：台北縣樹林市柑園街二段一二二巷一號  
十樓  
電話：(○二) 二六六八五六七八

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3~4		-
四、資產負債表	5		-
五、損 益 表	6~7		-
六、股東權益變動表	8		-
七、現金流量表	9~11		-
八、財務報表附註			
(一)公司沿革	12~13		一、
(二)重要會計政策之彙總說明	14~17		二、
(三)會計變動之理由及其影響	17~18		三、
(四)重要會計科目之說明	18~31		四、七
(五)關係人交易	31~34		六
(六)質抵押之資產	34		九
(七)重大承諾事項及或有事項	34		十
(八)重大之災害損失	-		-
(九)重大之期後事項	-		-
(十)其 他	-		-
(十一)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	36		三
2.轉投資事業相關資訊	36		三
3.大陸投資資訊	37		三
(十二)部門別財務資訊	35		二
九、重要會計科目明細表	38~59		-

## 會計師查核報告

鎧鉅科技股份有限公司 公鑒：

鎧鉅科技股份有限公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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，足以允當表達鎧鉅科技股份有限公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，鎧鉅科技股份有限公司自民國九十五年一月一日起，採用新發布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」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。

鎧鉅科技股份有限公司民國九十六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。

勤業眾信會計師事務所

會計師 陳 慧 銘

會計師 林 宜 慧

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

行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證六字第 0940161384 號

中 華 民 國 九 十 七 年 三 月 十 七 日

鎧鉅科技股份有限公司

資產負債表

民國九十六年及九十五年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
		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)	\$ 39,944	3	\$ 75,640	12	2100	短期借款(附註十)	\$ 372,276	29	\$ 44,858	7
1120	應收票據淨額(附註二、六及十八)	11,959	1	4,522	1	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動(附註二、三、五及十七)	44	-	-	-
1140	應收帳款淨額(附註二、七及十八)	140,058	11	128,585	20	2120	應付票據(附註十八)	45,492	3	37,663	6
120X	存貨(附註二及八)	300,725	24	147,949	23	2140	應付帳款(附註十八)	50,361	4	36,440	5
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十四)	3,054	-	936	-	2160	應付所得稅(附註二及十四)	2,251	-	10,614	2
1291	受限制資產—流動(附註十九)	14,803	1	2,680	-	2170	應付費用	23,578	2	14,509	2
1298	其他流動資產	19,119	1	10,155	1	2270	一年內到期長期負債(附註十一)	59,550	5	52,598	8
11XX	流動資產合計	529,662	41	370,467	57	2298	其他流動負債	9,903	1	5,633	1
	固定資產(附註二、九及十九)					21XX	流動負債合計	563,455	44	202,315	31
	成 本						長期利息負債(附註十一)				
1501	土 地	250,221	20	46,452	7	2420	長期借款	172,905	14	117,558	18
1521	房屋及建築	30,126	2	30,126	5		各項準備				
1531	機器設備	511,380	40	346,924	53	2510	土地增值稅準備	48,747	4	-	-
1561	辦公設備	2,796	-	2,753	-		其他負債				
1681	其他設備	37,998	3	19,675	3	2810	應計退休金負債(附註二及十二)	16	-	76	-
15X1	成本合計	832,521	65	445,930	68	2XXX	負債合計	785,123	62	319,949	49
15X9	減：累計折舊	( 217,708 )	( 17 )	( 162,800 )	( 25 )		股東權益(附註二及十三)				
1599	減：累計減損	( 7,057 )	-	( 11,933 )	( 2 )	31XX	股 本	300,000	23	214,000	33
1672	預付設備款	103,765	8	3,893	1	3210	資本公積				
15XX	固定資產合計	711,521	56	275,090	42	3260	發行股票溢價	83,600	7	-	-
	其他資產(附註二、七及十四)					3310	長期投資	591	-	591	-
1820	存出保證金	1,243	-	1,028	-		保留盈餘				
1830	遞延費用	7,263	1	2,892	-	3350	法定盈餘公積	15,971	1	10,977	1
1860	遞延所得稅資產—非流動	24,522	2	5,310	1	3350	未分配盈餘	88,926	7	109,270	17
18XX	其他資產合計	33,028	3	9,230	1	3XXX	股東權益合計	489,088	38	334,838	51
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,274,211	100	\$ 654,787	100		負債及股東權益總計	\$ 1,274,211	100	\$ 654,787	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年三月十七日查核報告)

董事長：林柄達

經理人：陳啟峰

會計主管：許文卿

鎧鉅科技股份有限公司

損 益 表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟

每股盈餘為元

代碼	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4110 營業收入（附註二及十八）	\$ 389,652	103	\$ 427,498	101
4170 減：銷貨退回及折讓	( 11,417)	( 3)	( 2,335)	( 1)
4100 銷貨收入淨額	378,235	100	425,163	100
5000 營業成本(附註十五及十八)	( 294,180)	( 78)	( 313,381)	( 74)
5910 營業毛利	84,055	22	111,782	26
5930 加：聯屬公司間已實現利益	-	-	704	-
已實現營業毛利	84,055	22	112,486	26
營業費用（附註十五）				
6100 推銷費用	( 14,167)	( 4)	( 9,450)	( 2)
6200 管理及總務費用	( 26,581)	( 7)	( 16,716)	( 4)
6300 研究發展費用	( 8,289)	( 2)	( 5,827)	( 1)
6000 營業費用合計	( 49,037)	( 13)	( 31,993)	( 7)
6900 營業淨利	35,018	9	80,493	19
營業外收入及利益				
7110 利息收入	225	-	264	-
7130 處分固定資產利益	734	-	-	-
7140 處分投資利益	-	-	1,599	1
7160 兌換利益	-	-	924	-
7220 出售下腳及廢料收入	1,872	1	-	-
7280 減損迴轉利益	2,820	1	-	-
7480 什項收入	7,880	2	3,847	1
7100 營業外收入及利益合計	13,531	4	6,634	2

（接次頁）

(承前頁)

代碼	九 十 六 年 度			九 十 五 年 度		
	金	額	%	金	額	%
	營業外費用及損失					
7510	(\$ 14,661)		( 4)	(\$ 7,859)		( 2)
7530	-		-	( 82)		-
7560	( 3,165)		( 1)	-		-
7570	( 7,396)		( 2)	( 822)		-
7630	-		-	( 10,920)		( 3)
7650	金融負債評價損失(附註五及十七)					
	( 44)		-	-		-
7880	( 1,294)		-	( 3,487)		( 1)
7500	營業外費用及損失合計					
	( 26,560)		( 7)	( 23,170)		( 6)
7900	21,989		6	63,957		15
8110	所得稅利益(費用)(附註二及十四)					
	18,798		5	( 14,022)		( 3)
9600	\$ 40,787		11	\$ 49,935		12
	稅 前 稅 後					
9750	\$ 0.83	\$ 1.53		\$ 3.52	\$ 2.75	
9850	\$ 0.83	\$ 1.53		\$ 3.52	\$ 2.75	

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年三月十七日查核報告)

董事長：林柄達

經理人：陳啟峰

會計主管：許文卿

鎧鉅科技股份有限公司

股東權益變動表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘		合 計
			法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	
九十五年一月一日餘額	\$ 129,564	\$ -	\$ 4,695	\$ 86,685	\$ 220,944
九十四年度盈餘分配					
法定盈餘公積	-	-	6,282	( 6,282)	-
股票股利	19,383	-	-	( 19,383)	-
董監事酬勞	-	-	-	( 632)	( 632)
員工紅利轉增資	1,053	-	-	( 1,053)	-
現金增資	64,000	-	-	-	64,000
合併溢價之資本公積	-	591	-	-	591
九十五年度淨利	-	-	-	49,935	49,935
九十五年十二月三十一日餘額	214,000	591	10,977	109,270	334,838
九十五年度盈餘分配					
法定盈餘公積	-	-	4,994	( 4,994)	-
股票股利	42,800	-	-	( 42,800)	-
現金股利	-	-	-	( 9,179)	( 9,179)
董監事酬勞	-	-	-	( 1,348)	( 1,348)
員工紅利(其中1,400仟元轉增資)	1,400	-	-	( 2,810)	( 1,410)
現金增資	41,800	83,600	-	-	125,400
九十六年度淨利	-	-	-	40,787	40,787
九十六年十二月三十一日餘額	\$ 300,000	\$ 84,191	\$ 15,971	\$ 88,926	\$ 489,088

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年三月十七日查核報告)

董事長：林柄達

經理人：陳啟峰

會計主管：許文卿

鎧鉅科技股份有限公司

現金流量表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十六年度</u>	<u>九十五年度</u>
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 40,787	\$ 49,935
折舊費用及各項攤銷	57,942	50,780
處分固定資產(利益)損失	( 734)	82
金融商品評價損失	44	-
處分投資利益(淨額)	-	( 1,599)
減損(回升利益)損失	( 2,820)	10,920
存貨跌價及呆滯損失	7,396	822
遞延所得稅	( 21,330)	3,192
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	( 7,513)	27,766
應收帳款	( 11,397)	( 38,770)
存貨	( 160,172)	( 72,898)
預付款項	2,453	( 1,872)
其他流動資產	( 11,380)	6,649
應付票據	7,829	6,077
應付帳款	13,921	24,930
應付所得稅	( 8,363)	1,229
應付費用	9,069	( 1,509)
其他流動負債	( 55)	( 151)
應計退休金負債	( 60)	( 9)
遞延貸項	-	( 704)
營業活動之淨現金流(出)入	<u>( 84,383)</u>	<u>64,870</u>
投資活動之現金流量		
受限制存款增加	( 12,123)	( 440)
取得備供出售金融資產	-	( 2,204)
處分備供出售金融資產價款	-	3,996
增加採權益法之長期股權投資	( 170,000)	( 2,664)
購置固定資產	( 282,675)	( 100,635)
處分固定資產價款	734	12
存出保證金(增加)減少	( 215)	296
遞延費用增加	( 6,586)	( 1,016)
投資活動之淨現金流出	<u>( 470,865)</u>	<u>( 102,655)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十六年度</u>	<u>九十五年度</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加	\$ 327,418	\$ 1,066
舉借長期借款	119,300	72,837
償還長期借款	( 57,001)	( 46,840)
發放現金股利	( 9,179)	-
發放董監酬勞及員工紅利	( 3,398)	( 219)
現金增資	125,400	64,000
合併鎧聖之淨現金流入	-	2,475
合併聚盛之淨現金流入	<u>17,012</u>	<u>-</u>
融資活動之淨現金流入	<u>519,552</u>	<u>93,319</u>
本期現金及約當現金淨增(減)數	( 35,696)	55,534
期初現金及約當現金餘額	<u>75,640</u>	<u>20,106</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 39,944</u>	<u>\$ 75,640</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	<u>\$ 13,671</u>	<u>\$ 8,001</u>
支付所得稅	<u>\$ 82</u>	<u>\$ 9,601</u>
以現金購置固定資產		
本期購置固定資產	\$ 287,640	\$ 105,224
應付設備款增加	( 4,965)	( 4,589)
現金支付數	<u>\$ 282,675</u>	<u>\$ 100,635</u>
不影響現金流量及部分現金收付之投資及融資活動		
期初應付董監酬勞及員工紅利	\$ 640	\$ 219
本期分配董監酬勞及員工紅利	2,758	632
合併鎧聖影響數	-	8
期末應付董監酬勞及員工紅利	<u>-</u>	<u>( 640)</u>
現金發放董監酬勞及員工紅利	<u>\$ 3,398</u>	<u>\$ 219</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十六年度</u>	<u>九十五年度</u>
本期取得子公司或分支機構，其資產與負債之公平價值表列如下：(100%取得時適用)		
現金	\$ 17,012	\$ 2,475
存貨	-	2,068
應收款項	-	4,602
其他流動資產	37	407
固定資產	201,698	-
應付帳款	-	( 2,673)
其他流動負債	-	( 1,740)
其他負債	( <u>48,747</u> )	<u>-</u>
取得九十六年度聚盛實業公司及九十五年度(鎧聖精密公司)之總價款	170,000	5,139
減：九十六年度聚盛實業公司及九十五年度(鎧聖精密公司)之現金餘額	( <u>17,012</u> )	( <u>2,475</u> )
取得九十六年度聚盛實業及九十五年度(鎧聖精密公司)支付之現金	<u>\$ 152,988</u>	<u>\$ 2,664</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年三月十七日查核報告)

董事長：林柄達

經理人：陳啟峰

會計主管：許文卿

鎧鉅科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十六年及九十五年度

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司設立於八十九年十月二十六日。主要業務係從事手工具、鋤鋼刀具製造、資料儲存及處理設備製造、機器設備及電子材料批發業務等。

本公司於九十六年五月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

截至九十六年及九十五年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為 166 人及 125 人。

本公司為響應政府鼓勵企業合併經營之政策，並達到整合整體資源，以擴大經營規模及提升競爭力等目的，於九十六年八月十日經董事會決議通過與聚盛實業股份有限公司合併，以九十六年十月一日為合併基準日，並以本公司為存續公司，聚盛實業股份有限公司為消滅公司。該合併案業經經濟部商業司經授中字第 09632991590 號核准並完成變更登記。聚盛實業股份有限公司之一切權利義務及債權債務，悉由本公司概括承受。

聚盛實業股份有限公司係創立於七十六年三月，設立及實收資本額 26,000 仟元，以經營各種針織紡織之化學纖維、尼龍纖維及棉花布之製造印花加工買賣等為主要業務。

本公司於九十六年十月一日併入聚盛實業股份有限公司之資產與負債係按其公平價值入帳，並沖銷本公司原持有聚盛實業股份有限公司之長期股權投資。

	<u>金</u>	<u>額</u>
承受之資產		
現金	\$	17,012
其他流動資產		37
土地		210,419

(接次頁)

(承前頁)

	<u>金</u>	<u>額</u>
承受之負債		
土地增值稅準備	(\$	48,747)
淨資產		178,721
註銷本公司持有聚盛實業股份有限公司之帳面價值		
(帳列採權益法之長期股權投資)	(	178,721)
資本公積－合併溢價	\$	-

本公司為降低營運成本、增強營運效益，提升競爭力等目的，於九十五年十二月十一日經董事會決議通過與鎧聖精密工具有限公司合併，以九十五年十二月三十一日為合併基準日，並以本公司為存續公司，鎧聖精密工具公司為消滅公司。該合併案業經經濟部商業司經授中字第09631745670號核准並完成變更登記。鎧聖精密工具有限公司之一切權利義務及債權債務，悉由本公司概括承受。

鎧聖精密工具有限公司係創立於九十二年四月，設立及實收資本額5,000仟元，以經營各種精密模具之製造加工買賣等為主要業務。

本公司於九十五年十二月三十一日併入鎧聖精密工具有限公司之資產與負債係按其公平價值入帳，並沖銷本公司原持有鎧聖精密工具有限公司之長期股權投資，並將差額列為資本公積－合併溢價。

	<u>金</u>	<u>額</u>
承受之資產		
現金	\$	2,475
應收款項		4,602
存貨		2,068
其他流動資產		407
承受之負債		
流動負債	(	4,413)
淨資產		5,139
註銷本公司持有鎧聖精密有限公司之帳面價值		
(帳列採權益法之長期股權投資)	(	4,548)
資本公積－合併溢價	\$	591

## 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制準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。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、固定資產折舊及退休金等之提列，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。

重要會計政策彙總說明如下：

### 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。

### 約當現金

約當現金係指隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對其價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資。

### 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

## 收入認列及應收帳款、備抵呆帳

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉於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。

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帳款帳齡分析及抵押品價值等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

## 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品，係以成本與市價孰低法評價。存貨成本之計算採用加權平均法。市價基礎：原料及物料為重置成本，製成品及在製品為淨變現價值。期末存貨除評估製程技術改變之可能影響，據以提列存貨報廢損失外，並依據未來之需求，評估可能發生之廢料及呆滯料件後再予以提列存貨跌價損失。

## 固定資產

固定資產以成本減累計折舊及累計減損計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用平均法依下列耐用年限計提：房屋及建築，五十年；機器設備，三年至八年；辦公設備，三年至五年；其他設備，三年至八年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

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。處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當期之營業外利益或損失。

## 遞延費用

遞延費用係電腦軟體等各項未攤銷費用，按其性質分年攤提。

### 資產減損

倘資產（主要為固定資產與其他資產）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

### 員工認股權

發行酬勞性員工認股權憑證，其給與日或修正日於九十三年一月一日（含）以後者，開始適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，本公司選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

### 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，將應提撥之退休基金數額認列為當期費用。

修正退休辦法時，所產生之前期服務成本自修正日起至該前期服務成本符合既得給付條件日止之平均年數，按直線法分攤認列為費用。確定給付退休辦法修訂時即符合既得給付條件者，立即認列為費用。

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。

### 所得稅

所得稅作跨期間及同期間之分攤。可減除暫時性差異及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或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，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備、研究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。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

#### 外幣交易及外幣財務報表之換算

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，按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，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

前述即期匯率係以主要往來銀行之中價為評價基礎。

#### 重分類

九十五年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十六年度財務報表之表達。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### (一)首次適用新發布及修訂財務會計準則公報

財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」

本公司自九十五年一月一日起，採用新發布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」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及各號公報配合新修訂之條文。

首次適用前述新公報及相關公報修訂條文時，本公司將金融資產及金融負債（含衍生性商品）予以適當分類，原始帳列金額之調整，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品或公平價值

避險關係中之衍生性商品者，列為會計原則變動累積影響數。是項變動對九十五年度財務表並無影響。

(二)新發布但尚未開始適用之會計準則或解釋函

財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。該解釋函對於會計年度開始日在九十七年一月一日（含）以後之財務報表適用。

四 現金及約當現金

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 337	\$ 404
銀行支票及活期存款	17,495	70,861
外幣存款	22,112	4,375
	<u>\$ 39,944</u>	<u>\$ 75,640</u>

五 公平價值變動列入損益之金融商品

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融負債—流動</u>		
遠期外匯合約	<u>\$ 44</u>	<u>\$ -</u>

本公司九十六年度從事遠期外匯合約交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分公平價值變動或現金流量風險為目的。

於九十六年十二月三十一日，尚未到期之遠期外匯合約如下：

幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 ( 仟 元 )
<u>九十六年十二月三十</u>		
<u>一日</u>		
買入遠期外匯	英磅兌新台幣 96.12.06~97.03.31	GBP80,000/NTD5,180

於九十六年度交易目的之金融商品產生之淨損失為 44 仟元。

## 六 應收票據

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
應收票據—非關係人	\$ 12,080	\$ 4,567
減：備抵呆帳	( 121)	( 45)
	<u>\$ 11,959</u>	<u>\$ 4,522</u>

## 七 應收帳款及催收款項

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
1.應收帳款—非關係人	\$ 142,247	\$ 117,164
應收帳款—關係人	-	14,184
減：備抵呆帳	( 2,189)	( 2,763)
	<u>\$ 140,058</u>	<u>\$ 128,585</u>
2.催收款項	\$ 914	\$ 945
減：備抵呆帳	( 914)	( 945)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日		
	應收票據	應收帳款	催收款	應收票據	應收帳款	催收款
年初餘額	\$ 45	\$ 2,763	\$ 945	\$ 248	\$ 2,892	\$ 613
減：本年度實際沖銷	-	( 529)	-	-	-	-
加(減)：本年度提列 (迴轉)呆帳 費用	-	-	-	-	-	-
本年度重分類	76	( 45)	( 31)	( 203)	( 129)	332
年底餘額	<u>\$ 121</u>	<u>\$ 2,189</u>	<u>\$ 914</u>	<u>\$ 45</u>	<u>\$ 2,763</u>	<u>\$ 945</u>

催收款帳列其他資產項下。

## 八 存 貨

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
原 料	\$ 113,572	\$ 34,549
在 製 品	60,813	30,544
製 成 品	131,018	81,030
商 品	4,126	3,234
減：備抵存貨跌價損失	( 8,804)	( 1,408)
	<u>\$ 300,725</u>	<u>\$ 147,949</u>

## 九 固定資產

	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日						
	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備	預 付 設 備 款	合 計
<u>成 本</u>							
年初餘額	\$ 46,452	\$ 30,126	\$ 346,924	\$ 2,753	\$ 19,675	\$ 3,893	\$ 449,823
本年度增加	7,800	-	167,106	138	14,560	103,765	293,369
本年度重分類	-	-	225	( 95)	3,763	( 3,893)	-
本年度處分	-	-	( 2,875)	-	-	-	( 2,875)
年底餘額	<u>54,252</u>	<u>30,126</u>	<u>511,380</u>	<u>2,796</u>	<u>37,998</u>	<u>103,765</u>	<u>740,317</u>
<u>重估增值</u>							
年初餘額	-	-	-	-	-	-	-
本年度增加	195,969	-	-	-	-	-	195,969
年底餘額	<u>195,969</u>	-	-	-	-	-	<u>195,969</u>
<u>累計折舊</u>							
年初餘額	-	3,549	148,999	1,779	8,473	-	162,800
折舊費用	-	592	51,310	209	3,616	-	55,727
本年度處分	-	-	( 819)	-	-	-	( 819)
重 分 類	-	-	135	( 3)	( 132)	-	-
年底餘額	-	<u>4,141</u>	<u>199,625</u>	<u>1,985</u>	<u>11,957</u>	-	<u>217,708</u>
<u>累計減損</u>							
年初餘額	470	1,770	9,363	217	113	-	11,933
本年度提列	-	-	-	-	-	-	-
本年度迴轉	( 470)	( 1,770)	( 261)	( 217)	( 102)	-	( 2,820)
本年度處分	-	-	( 2,056)	-	-	-	( 2,056)
年底餘額	-	-	<u>7,046</u>	-	<u>11</u>	-	<u>7,057</u>
年底淨額	<u>\$ 250,221</u>	<u>\$ 25,985</u>	<u>\$ 304,709</u>	<u>\$ 811</u>	<u>\$ 26,030</u>	<u>\$ 103,765</u>	<u>\$ 711,521</u>

	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日						
	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備	預 付 設 備 款	合 計
<u>成 本</u>							
年初餘額	\$ 46,452	\$ 30,126	\$ 251,118	\$ 2,746	\$ 12,953	\$ 1,366	\$ 344,761
本年度增加	-	-	73,763	169	6,374	24,918	105,224
本年度重分類	-	-	22,043	-	348	( 22,391)	-
本年度處分	-	-	-	( 162)	-	-	( 162)
年底餘額	<u>46,452</u>	<u>30,126</u>	<u>346,924</u>	<u>2,753</u>	<u>19,675</u>	<u>3,893</u>	<u>449,823</u>
<u>累計折舊</u>							
年初餘額	-	2,957	103,786	1,594	6,439	-	114,776
折舊費用	-	592	45,213	253	2,034	-	48,092
本年度處分	-	-	-	( 68)	-	-	( 68)
年底餘額	-	<u>3,549</u>	<u>148,999</u>	<u>1,779</u>	<u>8,473</u>	-	<u>162,800</u>

( 接 次 頁 )

(承前頁)

	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日						
	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備	預 付 設 備 款	合 計
累計減損							
年初餘額	\$ 470	\$ 1,770	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,240
本年度提列	-	-	9,363	217	113	-	9,693
本年度迴轉	-	-	-	-	-	-	-
年底餘額	<u>470</u>	<u>1,770</u>	<u>9,363</u>	<u>217</u>	<u>113</u>	<u>-</u>	<u>11,933</u>
年底淨額	<u>\$ 45,982</u>	<u>\$ 24,807</u>	<u>\$ 188,562</u>	<u>\$ 757</u>	<u>\$ 11,089</u>	<u>\$ 3,893</u>	<u>\$ 275,090</u>

利息資本化相關資訊如下：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
利息資本化金額	\$ 1,180	\$ -
利息資本化利率	4.19%	-

資產減損說明如下：

本公司已於九十五年度認列減損損失 9,693 仟元，主係通訊部門生產相關資產已不具未來經濟效益，故全數轉列減損損失。

上述固定資產提供抵押情形請參閱附註十九。

#### 十、短期借款

借 款 種 類	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	利率區間%	金 額	利率區間%
信用借款	\$ 144,000	3.30~4.25	\$ -	-
抵押借款	103,000	3.67	19,273	3.35~3.91
購料借款	125,276	2.01~8.46	25,585	5.47~9.15
	<u>\$ 372,276</u>		<u>\$ 44,858</u>	

#### 十一、長期借款

	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日
合作金庫	\$ 61,977	\$ 73,819
華南銀行	60,687	57,323
兆豐銀行	17,682	30,157
永豐銀行	2,109	8,857
中華開發銀行	74,000	
玉山銀行	16,000	
減：一年內到期部分	( 59,550)	( 52,598)
	<u>\$ 172,905</u>	<u>\$ 117,558</u>

上述借款利率於九十六年及九十五年十二月三十一日分別為 3.20% ~ 4.805% 及 3.07% ~ 4.50%。

### 三、員工退休金

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，六月三十日以前受聘雇之員工且於七月一日在職者，得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

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，自九十四年七月一日起，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十六及九十五年度認列之退休金成本分別為 3,302 仟元及 2,949 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，每位員工之服務年資十五年以內者（含），每服務滿一年可獲得二個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。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（基數）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。本公司九十六及九十五年度認列之退休金成本分別為 196 仟元及 922 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一)淨退休金成本組成項目：

	<u>九十六年度</u>	<u>九十五年度</u>
服務成本	\$ 235	\$ -
利息成本	58	-
退休基金資產之預期報酬	( 80)	-
過渡性淨給付義務攤銷數	( 17)	-
退休金損（益）攤銷數	-	-
	<u>\$ 196</u>	<u>\$ -</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	<u>九十六年</u> <u>十二月三十一日</u>	<u>九十五年</u> <u>十二月三十一日</u>
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	( 1,529)	( 1,396)
累積給付義務	( 1,529)	( 1,396)
未來薪資增加之影響數	( 593)	( 702)
預計給付義務	( 2,122)	( 2,098)
退休基金資產公平價值	2,620	2,300
提撥狀況	498	202
未認列過渡性淨給付義務	( 260)	( 278)
未認列退休金損(益)	( 254)	-
應計退休金負債	(\$ 16)	(\$ 76)
既得給付	\$ -	\$ -

(三) 退休金給付義務之假設：

	<u>九十六年度</u>	<u>九十五年度</u>
折現率	2.75%	2.75%
未來薪資水準增加率	2.50%	3.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.75%	2.75%

	<u>九十六年度</u>	<u>九十五年度</u>
(四) 提撥至退休基金金額	\$ 255	\$ 932

(五) 由退休基金支付金額	\$ -	\$ -
---------------	------	------

三、股東權益

普通股

於九十六年及九十五年十二月三十一日，本公司額定股本皆為 500,000 仟元，每股面額 10 元，額定股數皆為 50,000 仟股。九十五年十二月三十一日之實收股本為新台幣 214,000 仟元，計普通股 21,400 仟股。本公司於九十六年度辦理未分配盈餘 42,800 仟元及員工紅利 1,400 仟元轉增資以及現金增資 41,800 仟元，故九十六年十二月三十一日之實收股本為 300,000 仟元，計普通股 30,000 仟股。

## 員工認股權證

本公司於九十六年十二月發行員工認股權證 3,000 單位，每一單位可認購普通股 1,000 股。給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。認股權證之存續期間均為五年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權證。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格。認股權證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格及認股數量依規定公式予以調整。

九十六及九十五年度員工認股權證之相關資訊如下：

	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	單 位	加 權 平 均 行 使 價 格 ( 元 )	單 位	加 權 平 均 行 使 價 格 ( 元 )
<u>員工認股權</u>				
年初流通在外	-	\$ -	-	\$ -
本年度給與	3,000	-	-	-
本年度行使	-	16	-	-
本年度沒收	-	-	-	-
本年度失效	-	-	-	-
年底流通在外	<u>3,000</u>		<u>-</u>	
年底可行使	<u>3,000</u>		<u>-</u>	
本年度給與之認股權證加 權平均公平價值 ( 元 )		<u>\$ 16</u>		<u>\$ -</u>

截至九十六年十二月三十一日止，流通在外及可行使之員工認股權證相關資訊如下：

行 使 價 格 之 範 圍 ( 元 )	流 通 在 外 單 位	加 權 平 均 預 期 剩 餘 存 續 期 限 ( 年 )	流 通 在 外 加 權 平 均 行 使 價 格 ( 元 )	可 行 使 單 位	可 行 使 之 認 股 權 加 權 平 均 行 使 價 格 ( 元 )
<u>\$ 16</u>	<u>3,000</u>	<u>4.15</u>	<u>\$ 16</u>	<u>3,000</u>	<u>\$ 16</u>

若採用公平價值法依 Black-Scholes 評價模式認列前述認股權酬勞成本，其相關假設及財務報表之擬制淨利與每股盈餘如下：

評價模式	Black-Scholes 評價模式	九十六年度	九十五年度
假 設	無風險利率	2.49%	-
	預期存續期間	4.15	-
	預期價格波動率	44.06%	-
	股 利 率	-%	-
淨 利	報表認列之淨利	\$ 40,787 仟元	\$ -
	擬制淨利	\$ 40,787 仟元	\$ -
稅後基本每股盈餘 (元)	報表認列之每股盈餘	\$ 1.53	\$ -
	擬制每股盈餘	\$ 1.53	\$ -
稅後稀釋每股盈餘 (元)	報表認列之每股盈餘	\$ 1.53	\$ -
	擬制每股盈餘	\$ 1.53	\$ -

#### 資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本，每年以一次及實收股本之一定比例為限。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

#### 盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，本公司每年決算後所得盈餘，除依法繳納所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積，再依相關法令或主管機關規定，提撥或迴轉特別盈餘公積，其餘提列員工紅利百分之五～十五、董監事酬勞不得高於百分之三，餘數加計以前年度未分配盈餘後，由董事長擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分配之。

前項員工分配股票紅利之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工，相關辦法授權董事會制定之。

本公司股利政策係評估公司未來之資本預算，規劃未來之資金需求、財務結構及盈餘等情形。由於本公司企業生命週期正處於穩定成長階段，為持續擴充規模，以求永續經營與穩定成長，股利分配考量未來營運規模及對現金流量之需求，得以股利或現金股利方式為之，其中現金股利分派之比例不低於股利總額 10% 為原則。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及換算調整數、與待出售非流動資產直接相關之權益，惟庫藏股票除外）餘額提列特別盈餘公積；因合併所取得長期股權投資，續後評價產生未實現跌價損失，得就合併時所產生資本公積屬於源自取得長期股權投資範圍內，免提列特別盈餘公積，因被投資公司合併取得之長期股權投資亦可比照。

依前項提列特別盈餘公積後之餘額始得作分配。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉金額分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本 50%，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本 50% 之半數，其餘部分得以撥充資本。

上述盈餘分配案，於翌年股東常會承認通過後，列入盈餘分配年度之財務報表內。分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司股東常會及股東臨時會分別於九十六年六月二十九日及九十五年十二月四日決議通過九十五及九十四年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
法定盈餘公積	\$ 4,994	\$ 6,282	\$ -	\$ -
現金股利	9,179	-	0.43	-
股票股利	42,800	19,383	2.00	1.50
員工紅利—現金	1,410	-	-	-
員工紅利—股票	1,400	1,053	-	-
董監事酬勞—現金	1,348	632	-	-
	<u>\$ 61,131</u>	<u>\$ 27,350</u>	<u>\$ 2.43</u>	<u>\$ 1.50</u>

上述盈餘轉增資案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准申報生效。

如前述員工紅利及董監酬勞全部以現金發放且列為九十五及九十四年度費用，則本公司九十五及九十四年度稅後基本每股盈餘將分別由 3.31 元降為 3.13 元及 4.85 元降為 4.80 元。

九十五及九十四年度盈餘分配員工股票紅利股數分別為 140 仟股及 105 仟股，佔各該年底流通在外普通股比例分別為 0.65% 及 0.81%。

本公司九十五年度盈餘分配議案，有關董事會通過擬議及股東會決議分配情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### 四、所得稅

「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率（百分之十）計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當期所得稅中。

(一)帳列稅前利益按法定稅率(25%)計算之所得稅費用與當期所得稅費用之調節如下：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
稅前利益按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 5,487	\$ 15,979
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
處分投資利益	-	( 400)
資金貸與他人設算		
利息收入	-	7
其 他	2	-
暫時性差異		
金融負債評價利益	11	-
呆帳損失追認	( 46)	( 110)
聯屬公司間已實現		
銷貨毛利	-	( 176)
存貨跌價損失	1,849	205
兌換損(益)未實現	233	( 126)
減損損失未實現	( 1,482)	2,730
其 他	( 58)	( 59)
五年免稅所得額	( 1,446)	-
未分配盈餘加徵 10%	-	3,610
減：當期抵用之投資抵減	( 2,275)	( 10,830)
當期所得稅	2,275	10,830
遞延所得稅		
暫時性差異	( 578)	( 2,551)
投資抵減	( 13,106)	5,743
備抵評價調整	( 7,646)	-
以前年度所得稅調整	257	-
	<u>(\$ 18,798)</u>	<u>\$ 14,022</u>

(二)遞延所得稅資產(負債)之構成項目如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
遞延所得稅資產—流動：		
備抵呆帳	\$ 550	\$ 525
存貨跌價及呆滯損失	2,201	352
金融負債評價利益	11	-
未實現兌換損益	233	-
職工福利認列差異	59	59
	<u>\$ 3,054</u>	<u>\$ 936</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
遞延所得稅資產－非流動：		
自動化設備投資投資抵減	\$ 22,655	\$ 9,549
職工福利認列差異	59	117
未實現資產減損損失	1,808	3,290
	<u>24,522</u>	<u>12,956</u>
減：備抵評價遞延所得稅資產－非流動	<u>-</u>	<u>( 7,646)</u>
	<u>\$ 24,522</u>	<u>\$ 5,310</u>

(三)九十六年度符合「促進產業升級條例」之投資抵減辦法，尚未抵減所得稅之金額如下：

發生年度	抵 減 項 目	可抵減總額	尚 未 抵 減 餘 額	最 後 抵 減 年 度	核 定 情 形
九十三	自動化設備	\$ 1,153	\$ 1,153	九十七年	核定數
九十四	"	3,362	1,087	九十八年	"
九十五	"	6,261	6,261	九十九年	申報數
九十六	"	7,733	7,733	一〇〇年	"
九十五	研究發展支出	2,015	2,015	九十九年	"
九十六		4,406	4,406	一〇〇年	"
		<u>\$ 24,930</u>	<u>\$ 22,655</u>		

(四)本公司截至九十四年度止之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

(五)兩稅合一相關資訊如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
八十六年度以前未分配盈餘	\$ -	\$ -
八十七年度以後未分配盈餘	88,926	109,270
	<u>\$ 88,926</u>	<u>\$ 109,270</u>

九十六年及九十五年十二月三十一日股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 9,153 仟元及 9,793 仟元。

九十六及九十五年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 12.82% (預計) 及 18.87%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度(含)以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額，由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準。因此本公司預計九十六年度盈餘分配之稅額扣抵比率，將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能會有所差異。

#### 五、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 六 年 度			九 十 五 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$ 50,021	\$ 18,733	\$ 68,754	\$ 45,302	\$ 12,388	\$ 57,690
退休金	2,480	1,018	3,498	3,032	839	3,871
伙食費	3,097	643	3,740	2,790	404	3,194
福利金	846	247	1,093	1,301	244	1,545
員工保險費	3,575	1,522	5,097	3,814	1,451	5,265
其他用人費用	-	-	-	4,599	-	4,599
	<u>\$ 60,019</u>	<u>\$ 22,163</u>	<u>\$ 82,182</u>	<u>\$ 60,838</u>	<u>\$ 15,326</u>	<u>\$ 76,164</u>
折舊費用	<u>\$ 53,436</u>	<u>\$ 2,291</u>	<u>\$ 55,727</u>	<u>\$ 44,788</u>	<u>\$ 2,010</u>	<u>\$ 46,798</u>
攤銷費用	<u>\$ 1,328</u>	<u>\$ 887</u>	<u>\$ 2,215</u>	<u>\$ 945</u>	<u>\$ 1,072</u>	<u>\$ 2,017</u>

#### 六、每股盈餘

(單位：新台幣元)

	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘				
本期淨利	<u>\$ 0.83</u>	<u>\$ 1.53</u>	<u>\$ 3.52</u>	<u>\$ 2.75</u>
稀釋每股盈餘				
本期淨利	<u>\$ 0.83</u>	<u>\$ 1.53</u>	<u>\$ 3.52</u>	<u>\$ 2.75</u>

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	九 十		六	年 度		
	金 額 ( 分 子 )			股數 (分母)	每股盈餘 (元)	
	稅 前	稅 後			稅 前	稅 後
基本每股盈餘						
屬於普通股股東之						
本期淨利	\$ 21,989	\$ 40,787	26,632	\$ 0.83	\$ 1.53	
具稀釋作用潛在普通股						
之影響						
員工認股權證	-	-	-	-	-	
稀釋每股盈餘						
屬於普通股股東之						
本期淨利加潛在	\$ 21,989	\$ 40,787	26,632	\$ 0.83	\$ 1.53	
普通股之影響						

	九 十		五	年 度		
	金 額 ( 分 子 )			股數 (分母)	每股盈餘 (元)	
	稅 前	稅 後			稅 前	稅 後
基本每股盈餘						
屬於普通股股東之						
本期淨利	\$ 63,957	\$ 49,935	18,182	\$ 3.52	\$ 2.75	
具稀釋作用潛在普通股						
之影響						
員工認股權證	-	-	-	-	-	
稀釋每股盈餘						
屬於普通股股東之						
本期淨利加潛在	\$ 63,957	\$ 49,935	18,182	\$ 3.52	\$ 2.75	
普通股之影響						

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，九十五年度稅後基本每股盈餘，由 3.31 減少為 2.75 元。

### 七、金融商品資訊之揭露

#### (一) 公平價值之資訊

負 債	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
公平價值變動列入損益				
之金融負債—流動	\$ 44	\$ 44	\$ -	\$ -

本公司九十六年及九十五年十二月三十一日之非衍生性金融商品之帳面價值與估計公平價值相當。

(二)本公司決定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，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、應付票據及款項與短期銀行借款。
- 2.公平價值變動列入損益之金融資產及公平價值變動列入損益之金融負債如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為評估及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。

(三)本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十六年十二月三十一日	九十五年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日	九十五年十二月三十一日
負債				
公平價值變動列入損益之金融負債—流動	\$ -	\$ -	\$ 44	\$ -

(四)本公司於九十六年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損失之金額為 44 仟元。

## 六 關係人交易

(一)關係人之名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
鎧聖精密工具有限公司 (簡稱鎧聖公司)	本公司採權益法評價之被投資公司
尖點科技股份有限公司 (簡稱尖點公司)	本公司董事長與該公司之董事長為三等親
上海尖點精密工具有限公司 (簡稱上海尖點公司)	尖點科技股份有限公司之孫公司
Topgreen Trading Co., Ltd.	本公司之子公司

(接次頁)

(承前頁)

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
林 柄 達 (原名為林芳賢)	本公司董事長
林 蔡 蓁 蓁 (原名為蔡孟怡)	本公司董事長之配偶
林 宏 潔	本公司董事長二親等內之親屬
蔡 兆 豐	本公司董事
陳 啟 峰	本公司董事

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨收入

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>九 十 六 年 度</u>		<u>九 十 五 年 度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>%</u>	<u>金 額</u>	<u>%</u>
鎧聖公司	\$ -	-	\$ 8,303	2
尖點公司	-	-	25,075	6
上海尖點公司	-	-	39,384	9
Topgreen Trading Co., Ltd.	184	-	-	-

上述交易條件與一般客戶相較無重大差異。

2. 進 貨

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>九 十 六 年 度</u>		<u>九 十 五 年 度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>%</u>	<u>金 額</u>	<u>%</u>
鎧聖公司	\$ -	-	\$ 200	-
尖點公司	-	-	14,223	5

上述進貨交易價格與一般客戶相較無重大差異。

3. 租金支出

九十六年度：無

九十五年度：

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>租 賃 標 的</u>	<u>租 期</u>	<u>租 金 決 定 議 價</u>	<u>月 租</u>	
				<u>(不含稅)</u>	<u>租 金 支 出</u>
尖點公司	機器設備	92.08.01-97.07.31		\$ 27	\$ 82

#### 4. 債權債務往來情形

	關係人名稱	內 容	九 十 六 年		九 十 五 年	
			十二月三十一日	%	十二月三十一日	%
應收帳款	上海尖點公司	貨 款	\$ -	-	\$ 14,184	11
應付票據	尖點公司	"	-	-	709	-
	蔡兆豐	其 他	-	-	2,500	7
	林蔡蓁蓁	其 他	-	-	300	1
應付帳款	尖點公司	貨 款	-	-	126	-

#### 5. 提供擔保情形

九 十 六 年	度	
銀 行	關 係 人 名 稱	擔 保 品 內 容
華南銀行	林蔡蓁蓁	房地產一座落於板橋
	林宏潔	房地產一座落於板橋

九 十 五 年	度	
銀 行	關 係 人 名 稱	擔 保 品 內 容
華南銀行	林蔡蓁蓁	房地產一座落於板橋
	林宏潔	房地產一座落於板橋

#### 六. 質抵押之資產

本公司下列資產（按帳面價值列示）業經提供作為本公司向銀行借款之擔保品：

	九 十 六 年	九 十 五 年
	十二月三十一日	十二月三十一日
受限制資產－質押定存（流動）	\$ 500	\$ 2,680
－備償戶	8,303	-
－附買回中央公債	6,000	-
固定資產－土 地	250,221	46,452
－房屋及建築	25,985	24,807
－機器設備	205,091	132,024
－其他設備	4,521	817
	<u>\$ 500,621</u>	<u>\$ 206,780</u>

#### 七. 重大承諾事項及或有事項

(一) 本公司九十六年十二月三十一日購買原料已開立未使用之信用狀金額為 25,449 仟元。

## 二 部門別財務資訊

### (一) 產業別資訊

本公司所營事業集中於手工具、鎢鋼刀具製造及銷售，無產業部門之劃分。

### (二) 地區別資訊

本公司並未於國外設立營運部門。

### (三) 外銷收入資訊

	<u>九 十 六 年 度</u>	<u>九 十 五 年 度</u>
亞 洲	\$ 275,384	\$ 290,314
美 洲	3,707	-
歐 洲	54,195	75,291
	<u>\$ 333,286</u>	<u>\$ 365,605</u>

### (四) 重要客戶資訊

估本公司銷貨收入總額百分之十以上之客戶如下：

	<u>九 十 六 年 度</u>		<u>九 十 五 年 度</u>	
	金 額	佔銷貨收 入總額 比例 %	金 額	佔銷貨收 入總額 比例 %
A 公 司	\$ 82,607	20	\$ 57,717	13
B 公 司	63,225	16	88,588	21
C 公 司	32,735	8	73,054	17

### 三 附註揭露事項

#### (一) 本年度重大交易事項相關資訊：

編號	內容	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。	無
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本額 20% 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 20% 以上。	無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 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 20% 以上。	無
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
9	從事衍生性商品交易。	附註五及十七

#### (二) 轉投資事業相關資訊：

編號	內容	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本額 20% 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 20% 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 20% 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 20% 以上。	無
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
10	從事衍生性商品交易。	無

(三)大陸投資資訊：

編號	內容	說明
1	大陸投資公司名稱、主要營業項目……等相關資訊	無
2	與大陸被投資公司間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	與大陸被投資公司間直接或間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形	無
4	與大陸被投資公司間直接或間接經由第三地區事業提供金融通情形	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

鎧鉅科技股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國九十六年十二月三十一日

明細表一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	合	計
庫存現金				\$	337
銀行存款					
	支票及活期存款				17,495
	外幣存款		主要係 682 仟美元， @32.38、其他（金額不 大，不予以彙總）		<u>22,112</u>
					<u>\$ 39,944</u>

鎧鉅科技股份有限公司  
 應收票據明細表  
 民國九十六年十二月三十一日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人：		
昌 謙	貨 款	\$ 8,520
昌 暉	"	809
其 他 (註)	"	<u>2,751</u>
		12,080
減：備抵呆帳		( <u>121</u> )
		<u>\$ 11,959</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

鎧鉅科技股份有限公司  
 應收帳款明細表  
 民國九十六年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人：		
金洲精工	貨 款	\$ 27,774
建滔高科技	"	23,867
華偉納	"	11,211
Tungaloy	"	9,653
NEGEN	"	9,383
CSCO	"	8,363
威明達	"	7,155
其他（註）	"	<u>44,841</u>
		142,247
減：備抵呆帳		( <u>2,189</u> )
		<u>\$140,058</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

鎧鉅科技股份有限公司

存貨明細表

民國九十六年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金 額		
				成	本	市價 (註2)
				成本與市價孰低評價		
				成	本	市價 (註2)
原	料			\$113,572	\$113,572	\$112,405
在	製	品		60,813	60,813	60,813
製	成	品		131,018	123,622	152,793
商	品			<u>4,126</u>	<u>2,718</u>	<u>3,762</u>
				309,529	<u>\$300,725</u>	<u>\$329,773</u>
減：備抵存貨跌價損失 (註1)				( <u>8,804</u> )		
					<u>\$300,725</u>	

註 1：存貨中包含呆滯存貨 8,804 仟元，業已提列備抵跌價損失。

註 2：市價除原料係以九十六年十二月三十一日最近一筆進價為基礎外，在製品及製成品市價係按重置成本，考慮淨變現價值及淨變現價值減正常毛利而得。

鎧鉅科技股份有限公司  
受限制資產－流動明細表  
民國九十六年十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
定期存款		永豐銀行利率 2.27%，期間 96.11.23～ 97.07.23		\$	500
備償戶		元大復華			6,303
		遠東銀行			2,000
央行債券		國際票券			<u>6,000</u>
					<u>\$ 14,803</u>

鎧鉅科技股份有限公司  
其他流動資產明細表  
民國九十六年十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
預付費用				\$	2,264
預付款項					142
留抵稅額					15,042
暫付款					1,483
其他(註)					<u>188</u>
					<u>\$ 19,119</u>

註：個別金額不大予以彙總。

鎧鉅科技股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表七

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	重 估 增 值	重 分 類	本 期 減 少	期 末 餘 額	提供擔保或抵押情形
土 地	\$ 46,452	\$ 7,800	\$ 195,969	\$ -	\$ -	\$ 250,221	請參閱附註十九
房屋及建築	30,126	-	-	-	-	30,126	"
機器設備	346,924	167,106	-	225	( 2,875)	511,380	"
辦公設備	2,753	138	-	( 95)	-	2,796	無
其他設備	19,675	14,560	-	3,763	-	37,998	請參閱附註十九
預付設備款	<u>3,893</u>	<u>103,765</u>	<u>-</u>	<u>( 3,893)</u>	<u>-</u>	<u>103,765</u>	無
	<u>\$ 449,823</u>	<u>\$ 293,369</u>	<u>\$ 195,969</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 2,875)</u>	<u>\$ 936,286</u>	

鎧鉅科技股份有限公司

固定資產累計折舊變動明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表八

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	重 分 類	本 期 減 少	期 末 餘 額
房屋及建築	\$ 3,549	\$ 592	\$ -	\$ -	\$ 4,141
機器設備	148,999	51,310	135	( 819)	199,625
辦公設備	1,779	209	( 3)	-	1,985
其他設備	<u>8,473</u>	<u>3,616</u>	<u>( 132)</u>	<u>-</u>	<u>11,957</u>
	<u>\$ 162,800</u>	<u>\$ 55,727</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 819)</u>	<u>\$ 217,708</u>

鎧鉅科技股份有限公司

固定資產累計減損變動明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 迴 轉	本 期 減 少	期 末 餘 額
土 地	\$ 470	\$ -	(\$ 470)	\$ -	\$ -
房屋及建築	1,770	-	( 1,770)	-	-
機器設備	9,363	-	( 261)	( 2,056)	7,046
辦公設備	217	-	( 217)	-	-
其他設備	<u>113</u>	<u>-</u>	<u>( 102)</u>	<u>-</u>	<u>11</u>
	<u>\$ 11,933</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 2,820)</u>	<u>(\$ 2,056)</u>	<u>\$ 7,057</u>

鎧鉅科技股份有限公司  
其他資產明細表  
民國九十六年十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
存出保證金				\$ 1,243	
遞延費用				7,440	
累計減損－其他				( 177)	
				7,263	
遞延所得稅資產－非流動				24,522	
催收款項				914	
減：備抵呆帳				( 914)	
				<u>\$ 33,028</u>	

鎧鉅科技股份有限公司

短期借款明細表

民國九十六年十二月三十一日

明細表十一

單位：新台幣仟元/美元

借 款 種 類 及 債 權 人	期 末 餘 額	契 約 期 限	利 率 區 間	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保
銀行購料借款					
玉山銀行	\$ 25,830	96.11.14~97.05.12	2.08%~5.89%	NTD35,000	無
新光銀行	26,391	96.12.08~97.03.27	2.01%	NTD30,000	"
台北富邦	16,690	96.12.03~97.04.01	3.90%	USD750,000	"
元大復華	11,196	96.10.05~97.03.27	6.29%~6.35%	USD1,000,000	"
兆豐銀行	16,063	96.10.31~97.04.28	2.40%	NTD20,000	"
中信銀行	11,344	96.08.10~97.04.29	2.20%~6.45%	NTD30,000	"
中華開發銀行	<u>17,762</u>	96.12.03~97.05.30	8.46%	NTD100,000	"
	<u>125,276</u>				
銀行信用借款					
遠東銀行	10,000	96.12.26~97.03.25	4.03%	NTD20,000	"
台新銀行	40,000	96.11.02~97.03.02	3.64%	NTD40,000	"
元大復華	4,000	96.12.05~97.07.30	4.25%	NTD40,000	"
兆豐票券	20,000	96.10.18~97.01.29	3.30%	NTD20,000	"
國際票券	20,000	96.12.06~97.01.04	3.35%	NTD30,000	"
中信銀行	<u>50,000</u>	96.04.02~97.03.31	3.67%	NTD50,000	"
	<u>144,000</u>				
銀行抵押借款					
中信銀行	<u>103,000</u>	96.09.14~97.08.31	3.67%	NTD170,000	附註十九
	<u>\$ 372,276</u>				

鎧鉅科技股份有限公司  
應付票據明細表  
民國九十六年十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人：		
主力佳企業有限公司	貨 款	\$ 14,631
利 的	//	3,093
欣 竑	//	3,809
業捷實業有限公司	//	3,285
春 保	//	4,509
其他（註）	//	<u>16,165</u>
		<u>\$ 45,492</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

鎧鉅科技股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國九十六年十二月三十一日

明細表十三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人：		
主力欣公司	貨 款	\$ 15,677
VERMOTEC 公司	"	12,226
TUNGALOY 公司	"	8,209
深圳金洲公司	"	6,092
主力佳企業有限公司	"	2,940
其他（註）	"	<u>5,217</u>
		<u>\$ 50,361</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

鎧鉅科技股份有限公司  
應付費用明細表  
民國九十六年十二月三十一日

明細表十四

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
薪	資			\$ 14,914	
勞	務			750	
利	息			1,366	
保	險			867	
其	他	(註)		<u>5,681</u>	
				<u>\$ 23,578</u>	

註：個別金額不大予以彙總

鎧鉅科技股份有限公司  
其他流動負債明細表  
民國九十六年十二月三十一日

明細表十五

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
應付設備款				\$	9,554
預收貨款					162
其他(註)					<u>187</u>
				\$	<u>9,903</u>

註：個別金額不大予以彙總。

鎧鉅科技股份有限公司

長期借款明細表

民國九十六年十二月三十一日

明細表十六

單位：新台幣仟元

債 權 人	契 約 期 限	償 還 辦 法	年 利 率 ( % )	金 額			抵 押 或 擔 保	
				一 年 內 到 期	一 年 以 上 到 期	合 計		
合作金庫		每月還款乙次	3.92	\$ 3,290	\$ -	\$ 3,290	請參閱附註十九	
		每三個月還款乙次	3.98	4,167	29,166	33,333	"	
		每月還款乙次	4.10	655	1,334	1,989	"	
		每月還款乙次	4.10	2,048	4,187	6,235	"	
		每三個月還款乙次	3.87	2,600	9,750	12,350	"	
華南銀行		每三個月還款乙次	4.81	1,600	3,180	4,780	"	
		每月還款乙次	3.45	2,164	5,362	7,526	"	
		每三個月還款乙次	3.48	740	-	740	"	
		每月還款乙次	3.96	1,840	2,408	4,248	"	
		每月還款乙次	3.96	1,650	2,906	4,556	"	
		每三個月還款乙次	3.84	720	2,340	3,060	"	
		每三個月還款乙次	3.84	2,540	8,255	10,795	"	
		每三個月還款乙次	3.48	485	-	485	"	
		每三個月還款乙次	3.84	2,744	7,546	10,290	"	
		每月還款乙次	3.45	1,352	3,890	5,242	"	
		每月還款乙次	4.05	2,353	5,894	8,247	"	
		每月還款乙次	4.05	1,569	3,929	5,498	"	
	兆豐銀行		每三個月還款乙次	4.51	1,546	773	2,319	"
			每三個月還款乙次	4.51	1,546	773	2,319	"
			每三個月還款乙次	4.51	1,214	1,009	2,223	"
		每三個月還款乙次	4.51	1,214	915	2,129	"	
		每三個月還款乙次	3.92	993	248	1,241	"	
		每三個月還款乙次	3.92	993	248	1,241	"	
		每三個月還款乙次	3.92	1,222	305	1,527	"	
		每三個月還款乙次	3.92	1,222	305	1,527	"	
		每三個月還款乙次	3.92	1,262	316	1,578	"	
		每三個月還款乙次	3.92	1,262	316	1,578	"	
永 豐			每月還款乙次	4.41	1,687	-	1,687	"
			每月還款乙次	4.41	422	-	422	"
中華開發		每六個月還款乙次	3.97	2,750	19,250	22,000	"	
		每六個月還款乙次	3.99	4,375	30,625	35,000	"	
		每六個月還款乙次	3.99	2,125	14,875	17,000	"	
玉山銀行		每三個月還款乙次	3.57	3,200	12,800	16,000	"	
				<u>\$ 59,550</u>	<u>\$ 172,905</u>	<u>\$ 232,455</u>		

鎧鉅科技股份有限公司

營業收入明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表十七

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
營業收入					
	複合式材料			\$263,194	
	PCB 鑽頭／銑刀			88,011	
	機械刀具			30,452	
	其他			<u>7,995</u>	
				389,652	
減：銷貨退回及折讓				( <u>11,417</u> )	
					<u>\$378,235</u>

鎧鉅科技股份有限公司

營業成本明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表十八

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
產銷成本	
期初原料	\$ 34,549
加：本期進料	304,078
製成品轉入	154
在製品轉入	5
商品轉入	1
減：轉至商品	( 132)
轉至營業費用	( 224)
原料盤虧	( 11)
期末原料	( 113,572)
本期耗用原料	224,848
直接人工	44,527
製造費用	98,489
製造成本	367,864
加：期初在製品	30,544
製成品轉入	99,734
商品轉入	1,713
減：在製品盤損	( 140)
轉至研發費用	( 13)
轉至原料	( 5)
其他	( 245)
期末在製品	( 60,813)
製成品成本	438,639
加：期初製成品	81,030
原料轉入	-
減：轉至在製品	( 99,734)
轉至商品	-
轉至原料	( 154)
轉至研發費用	( 101)
製成品盤虧	( 1,098)
其他	( 11)
期末製成品	( 131,018)
產銷成本	287,553
期初商品存貨	3,234

(接次頁)

(承前頁)

項	目	金	額
加：	本期購入商品	\$	10,549
	原料轉入		132
	製成品轉入		-
減：	轉至營業費用	(	1,403)
	商品盤損	(	45)
	轉至在製品	(	1,713)
	轉至原料	(	1)
	期末商品存貨	(	4,126)
	進銷成本		<u>6,627</u>
	營業成本合計		<u>\$294,180</u>

鎧鉅科技股份有限公司

營業費用明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表十九

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	推	銷	費	用	管	理	及	研	究
								總	務	費	發	展
								費	用		費	用
薪資支出				\$	5,107			\$	11,115		\$	2,511
退休金					274				632			112
伙食費					176				344			123
旅費					1,260				126			52
雜項購置					45				206			89
廣告費					1,149				85			-
保險費					450				1,539			189
折舊費用					61				235			1,995
勞務費					-				4,151			-
出口費用					2,046				-			-
租金支出					142				1,463			420
其他費用 (註)					3,457				6,685			2,798
					<u>\$ 14,167</u>				<u>\$ 26,581</u>			<u>\$ 8,289</u>

鎧鉅科技股份有限公司

營業外收入及利益明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表二十

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
利息收入				\$	225
處分固定資產利益					734
出售下腳及廢料收入		出售下腳收入			1,872
減損損失迴轉利益					2,820
什項收入					7,880
					<u>\$ 13,531</u>

鎧鉅科技股份有限公司

營業外費用及損失明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表二十一

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
利息費用		銀行借款利息		\$ 14,661	
兌換損失				3,165	
存貨跌價及呆滯損失				7,396	
金融負債評價損失				44	
什項支出		存貨盤損		<u>1,294</u>	
				<u>\$ 26,560</u>	