

# 禾聯碩股份有限公司

## 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：桃園縣龜山鄉文化村華亞科技園區科技  
三路八十八號三樓  
電話：(〇三) 三九六一一八八

## § 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		-
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) 公司沿革及營業	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		三
(四) 重要會計科目之說明	14~25		四~十九
(五) 關係人交易	25~27		二十
(六) 質抵押之資產	27		二一
(七) 重大承諾事項及或有事項	27		二二
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	28, 30~31		二三
2. 轉投資事業相關資訊	28, 32~34		二三
3. 大陸投資資訊	29		二三
(十一) 營運部門財務資訊	29		二四
(十二) 其 他	29		二五
九、重要會計科目明細表	35~56		-

## 會計師查核報告

禾聯碩股份有限公司 公鑒：

禾聯碩股份有限公司民國一〇一年六月三十日之資產負債表暨民國一〇一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。禾聯碩股份有限公司民國一〇〇〇年上半年度之財務報表，係未經查核，其附列目的僅供比較參考之用。

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，足以允當表達禾聯碩股份有限公司民國一〇一年六月三十日之財務狀況，暨民國一〇一年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

禾聯碩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。

禾聯碩股份有限公司已另行編製民國一〇一年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留核閱報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 陳 慧 銘

會計師 謝 明 忠

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  
金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 一 〇 一 年 八 月 二 十 日

## 禾聯碩股份有限公司

## 資產負債表

民國一〇一年六月三十日

(附列民國一〇〇年六月三十日未經查核之比較資料)

單位：新台幣仟元，惟  
每股面額為元

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)	\$ 37,664	2	\$ 187,234	6	2100	短期借款(附註十一)	\$ 422,991	18	\$ 966,117	33
1120	應收票據—非關係人(淨額)(附註二及五)	288,896	13	251,258	8	2110	應付短期票券(附註十二)	60,000	3	100,000	3
1130	應收票據—關係人(附註二、五及二十)	27,477	1	27,118	1	2120	應付票據	164	-	1,451	-
1140	應收帳款—非關係人(淨額)(附註二及六)	654,124	29	1,021,347	34	2140	應付帳款	190,887	8	232,551	8
1150	應收帳款—關係人(附註二、六及二十)	6,257	-	17,942	1	2150	應付帳款—關係人(附註二十)	78,879	3	175,984	6
1160	其他應收款(附註二十)	817	-	276	-	2160	應付所得稅(附註二及十六)	12,621	1	41,448	1
1210	存貨(附註二及七)	743,954	32	945,110	32	2170	應付費用(附註二十)	219,745	10	236,578	8
1260	預付款項	97,514	4	52,229	2	2216	應付股利	86,753	4	-	-
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十六)	16,957	1	10,067	-	2270	一年內到期之長期負債(附註十三)	43,007	2	26,467	1
1291	受限制資產(附註二一)	54,917	2	60,624	2	2280	其他流動負債	12,338	-	23,071	1
1298	其他流動資產	-	-	12	-	21XX	流動負債合計	1,127,385	49	1,803,667	61
11XX	流動資產合計	1,928,577	84	2,573,217	86		長期負債				
	投資(附註二及八)					2420	長期借款(附註十三及十九)	102,705	5	42,693	1
1421	採權益法之長期股權投資	270,584	12	286,927	10		其他負債				
	固定資產(附註二及九)					2810	應計退休金負債(附註二及十四)	1,849	-	2,265	-
	成本					2820	存入保證金	300	-	300	-
1531	機器設備	19,074	1	23,711	1	28XX	其他負債合計	2,149	-	2,565	-
1551	運輸設備	11,052	1	12,234	-	2XXX	負債合計	1,232,239	54	1,848,925	62
1545	試驗設備	7,393	-	14,242	-		股東權益(附註十五)				
1561	辦公設備	3,276	-	3,631	-	3110	普通股股本—每股面額10元；額定100,000仟股；一〇一年及一〇〇年六月三十日皆發行57,835仟股	578,350	25	578,350	20
1611	租賃資產	30,664	1	30,664	1		資本公積				
1681	其他設備	46,602	2	105,453	4	3210	資本公積—發行股票溢價	37,298	2	37,298	1
15X1	成本合計	118,061	5	189,935	6	3271	資本公積—員工認股權	4,439	-	4,439	-
15X9	減：累計折舊	(51,857)	(2)	(100,731)	(3)		保留盈餘				
1670	未完工程及預付設備款	95	-	-	-	3310	法定盈餘公積	75,851	3	69,811	2
15XX	固定資產合計	66,299	3	89,204	3	3350	未分配盈餘	357,820	16	431,522	15
	其他資產(附註二、十及十六)					3XXX	股東權益合計	1,053,758	46	1,121,420	38
1820	存出保證金	10,186	1	7,799	-		負債及股東權益總計	\$ 2,285,997	100	\$ 2,970,345	100
1830	遞延費用	9,791	-	12,638	1						
1860	遞延所得稅資產—非流動	560	-	560	-						
18XX	其他資產合計	20,537	1	20,997	1						
1XXX	資產總計	\$ 2,285,997	100	\$ 2,970,345	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年八月二十日查核報告)

董事長：蔡金土

經理人：王國慶

會計主管：雷錄駿

禾聯碩股份有限公司

損 益 表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

(附列民國一〇〇年一月一日至六月三十日未經查核之比較資料)

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	%
4110	營業收入(附註二及二十)	\$1,996,124	106	\$2,829,869	103
4170	減：銷貨退回	( 60,891)	( 3)	( 35,121)	( 1)
4190	銷貨折讓	( 53,728)	( 3)	( 63,677)	( 2)
4100	營業收入淨額	1,881,505	100	2,731,071	100
5000	營業成本(附註十七及二十)	( 1,356,368)	( 72)	( 2,103,091)	( 77)
5910	營業毛利	<u>525,137</u>	<u>28</u>	<u>627,980</u>	<u>23</u>
	營業費用(附註十七及二十)				
6100	推銷費用	( 424,718)	( 22)	( 465,455)	( 17)
6200	管理及總務費用	( 19,695)	( 1)	( 33,817)	( 1)
6300	研究發展費用	( 11,067)	( 1)	( 9,977)	( 1)
6000	營業費用合計	( 455,480)	( 24)	( 509,249)	( 19)
6900	營業淨利	<u>69,657</u>	<u>4</u>	<u>118,731</u>	<u>4</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	214	-	150	-
7121	權益法認列之投資收益 (附註二及八)	-	-	16,809	1
7130	處分固定資產利益	-	-	586	-
7160	兌換利益—淨額	-	-	3,921	-
7480	什項收入	<u>708</u>	-	<u>1,493</u>	-
7100	營業外收入及利益 合計	<u>922</u>	-	<u>22,959</u>	<u>1</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼		一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度			
		金	額 %	金	額 %		
	營業外費用及損失						
7510	利息費用	(\$ 4,563)	-	(\$ 6,237)	-		
7521	採權益法認列之投資損失(附註二及八)	( 6,537)	( 1)	-	-		
7530	處分固定資產損失	( 5)	-	( 108)	-		
7560	兌換損失—淨額	( 2,236)	-	-	-		
7880	什項支出	( 1)	-	-	-		
7500	營業外費用及損失合計	( 13,342)	( 1)	( 6,345)	-		
7900	稅前淨利	57,237	3	135,345	5		
8110	所得稅費用(附註二及十六)	( 11,900)	( 1)	( 48,700)	( 2)		
9600	本期淨利	<u>\$ 45,337</u>	<u>2</u>	<u>\$ 86,645</u>	<u>3</u>		
代碼		稅	前	稅	前	稅	後
	每股盈餘(附註十八)						
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 0.99</u>		<u>\$ 0.78</u>		<u>\$ 2.34</u>	<u>\$ 1.50</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.99</u>		<u>\$ 0.78</u>		<u>\$ 2.34</u>	<u>\$ 1.50</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年八月二十日查核報告)

董事長：蔡金土

經理人：王國慶

會計主管：雷鎔駿

禾聯碩股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

(附列民國一〇〇年一月一日至六月三十日未經查核之比較資料)

單位：新台幣仟元

	股本	資本 發行股票溢價	公積 員工認股權	保 留 法定盈餘公積	盈 餘 未分配盈餘	合 計
一〇一年一月一日餘額	\$ 578,350	\$ 37,298	\$ 4,439	\$ 69,811	\$ 405,276	\$ 1,095,174
一〇〇年度盈餘分配						
法定盈餘公積	-	-	-	6,040	( 6,040)	-
現金股利	-	-	-	-	( 86,753)	( 86,753)
一〇一年上半年度淨利	-	-	-	-	45,337	45,337
一〇一年六月三十日餘額	\$ 578,350	\$ 37,298	\$ 4,439	\$ 75,851	\$ 357,820	\$ 1,053,758
一〇〇年一月一日餘額	\$ 578,350	\$ 37,298	\$ 4,439	\$ 35,229	\$ 466,212	\$ 1,121,528
九十九年度盈餘分配						
法定盈餘公積	-	-	-	34,582	( 34,582)	-
現金股利	-	-	-	-	( 86,753)	( 86,753)
一〇〇年上半年度淨利	-	-	-	-	86,645	86,645
一〇〇年六月三十日餘額	\$ 578,350	\$ 37,298	\$ 4,439	\$ 69,811	\$ 431,522	\$ 1,121,420

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年八月二十日查核報告)

董事長：蔡金土

經理人：王國慶

會計主管：雷錄駿

禾聯碩股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

(附列民國一〇〇年一月一日至六月三十日未經查核之比較資料)

單位：新台幣仟元

	一〇一年 上半年度	一〇〇年 上半年度
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期淨利	\$ 45,337	\$ 86,645
折舊費用	12,870	16,554
攤銷費用	2,570	2,757
存貨跌價及呆滯損失	12,004	16,030
存貨盤盈	( 196)	-
存貨報廢損失	10,579	-
權益法認列之投資損失(收益)	6,537	( 16,809)
備抵銷貨退回	11,162	-
處分固定資產損失(利益)－淨額	5	( 478)
遞延所得稅	( 6,362)	8,059
淨退休金成本未提撥數	( 174)	( 163)
<b>營業資產及負債之淨變動</b>		
應收票據	( 138,404)	( 154,738)
應收帳款	( 231,140)	( 444,180)
其他應收款	647	5,667
存 貨	( 89,268)	66,079
預付款項	( 66,594)	14,656
其他流動資產	25	1,992
應付票據	( 24,600)	( 2,148)
應付帳款	69,403	28,804
應付所得稅	( 6,389)	( 4,090)
應付費用	60,862	82,683
其他流動負債	( 2,272)	14,180
營業活動之淨現金流出	<u>( 333,398)</u>	<u>( 278,500)</u>
<b>投資活動之現金流量</b>		
增加採權益法之長期投資	-	( 100,000)
購置固定資產	( 3,316)	( 5,269)
處分固定資產價款	201	49,839
存出保證金增加	( 3,134)	( 193)

(接次頁)



(承前頁)

	一〇一年 上半年度	一〇〇年 上半年度
遞延費用增加	(\$ 1,056)	(\$ 3,293)
受限制資產(增加)減少	( 4,247)	7,779
投資活動之淨現金流出	( 11,552)	( 51,137)
融資活動之現金流量		
短期借款增加	172,498	348,737
舉借長期借款	120,000	80,000
償還長期借款	( 147,897)	( 10,840)
發放現金股利	-	( 86,753)
融資活動之淨現金流入	144,601	331,144
本期現金及約當現金淨(減少)增加數	( 200,349)	1,507
期初現金及約當現金餘額	238,013	185,727
期末現金及約當現金餘額	\$ 37,664	\$ 187,234
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 4,064	\$ 5,823
本期支付所得稅	\$ 24,651	\$ 44,731
不影響現金流量及僅有部分現金收付之投資 及融資活動		
以現金購置固定資產		
固定資產增加數	\$ 3,316	\$ 4,202
加：期初應付設備款	-	3,231
減：退回預付設備款	-	( 2,164)
現金支付數	\$ 3,316	\$ 5,269
發放現金股利		
分配現金股利	\$ 86,753	\$ 86,753
減：期末應付股利	( 86,753)	-
	\$ -	\$ 86,753
一年內到期之長期負債	\$ 43,007	\$ 26,467

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年八月二十日查核報告)

董事長：蔡金土

經理人：王國慶

會計主管：雷鏞駿

禾聯碩股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一年上半年度

(附列民國一〇〇年上半年度未經查核之比較資料)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司設立於九十一年五月，原名為聯碩光電科技股份有限公司，於九十八年八月更名為禾聯碩股份有限公司。所營業務主要為液晶顯示器製造、電器批發買賣業務、電子材料批發業務及電器電子產品修理業務等。

本公司公開發行自一〇一年六月二十六日申報生效。

截至一〇一年及一〇〇年六月三十日止，本公司員工人數分別為478人及492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。

(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、固定資產折舊、所得稅、退休金、員工分紅及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，其帳面價值近似公平價值。

### (五) 應收帳款之減損評估

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。

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，故本公司對於應收帳款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，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。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. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗及該組合之延遲付款增加情況。

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（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款帳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。

#### (六) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、遞延費用與採權益法評價之長期股權投資）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。

#### (七) 備抵退貨及折讓

備抵銷貨折讓係按估計可能發生之折讓損失提列。備抵退貨係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

#### (八) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品、在製品、半成品及商品。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加權平均法。

#### (九) 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

本公司與採權益法被投資公司順流交易所產生之利益，按持股比例予以消除；惟如本公司對該被投資公司有控制能力，則予全部消除。本公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之利益，按持股比例予以消除。

#### (十) 固定資產

固定資產以成本減累計折舊計價。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。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：機器設備，五年；運輸設備，五年；試驗設備，五年；租賃改良物，三年至五年；辦公設備，五年；其他設備，二年至六年。

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，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。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。

#### (十一) 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。

#### (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，將應提撥之退休基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

所得稅作同期間及跨期間之分攤，亦即將可減除暫時性差異、虧損扣抵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。

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。

#### (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」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)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；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對一〇〇年上半年度財務報表並無影響。

##### 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

	一〇〇年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
庫存現金	\$ 3,003	\$ 2,416
銀行支票及活期存款	34,661	179,670
定期存款	-	5,148
	<u>\$ 37,664</u>	<u>\$187,234</u>

五、應收票據

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
應收票據—非關係人	\$291,614	\$252,507
減：備抵呆帳	( 2,718)	( 1,249)
	<u>\$288,896</u>	<u>\$251,258</u>
應收票據—關係人	<u>\$ 27,477</u>	<u>\$ 27,118</u>

六、應收帳款

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
應收帳款—非關係人	\$ 672,115	\$1,028,016
減：備抵呆帳	( 5,024)	( 6,669)
備抵銷貨退回與折讓	( 12,967)	-
	<u>\$ 654,124</u>	<u>\$1,021,347</u>
應收帳款—關係人	<u>\$ 6,257</u>	<u>\$ 17,942</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇一年上半年度			一〇〇年上半年度		
	應收票據	應收帳款	催收款	應收票據	應收帳款	催收款
期初餘額	\$ 1,801	\$ 5,929	\$ 197	\$ 1,249	\$ 6,588	\$ 90
減：本期實際沖銷	-	-	-	-	-	-
加(減)：本期提列(迴轉)呆帳費用	-	-	-	-	-	-
加(減)：重分類	917	( 905)	( 12)	-	81	( 81)
期末餘額	<u>\$ 2,718</u>	<u>\$ 5,024</u>	<u>\$ 185</u>	<u>\$ 1,249</u>	<u>\$ 6,669</u>	<u>\$ 9</u>

催收款帳列其他資產項下。

七、存 貨

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
商品存貨	\$ 204,075	\$ 274,176
製成品	169,382	208,381
在製品	36,351	70,866
半成品	29,681	32,928
原料	298,908	355,974
物料	5,557	2,785
	<u>\$ 743,954</u>	<u>\$ 945,110</u>

一〇一年及一〇〇年六月三十日之備抵存貨跌價損失分別為70,589仟元及58,397仟元。

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1,356,368仟元及2,103,091仟元。一〇一年上半年度之銷貨成本包括存貨跌價損失12,004仟元及存貨報廢損失10,579仟元。一〇〇年上半年度之銷貨成本包括存貨跌價損失16,030仟元。

#### 八、採權益法之長期股權投資

	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	金額	股權%	金額	股權%
非上市(櫃)公司				
聯碩電器股份有限公司	\$256,758	100	\$286,927	100
協盛投資股份有限公司	<u>13,826</u>	27	<u>-</u>	-
	<u>\$270,584</u>		<u>\$286,927</u>	

依權益法認列投資(損)益之內容如下：

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
聯碩電器股份有限公司	(\$ 5,942)	\$ 16,809
協盛投資股份有限公司	( <u>595</u> )	<u>-</u>
	<u>(\$ 6,537)</u>	<u>\$ 16,809</u>

一〇一年上半年度按權益法認列之投資損益，係依據各被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列；一〇〇年上半年度按權益法認列之投資損益，係依據被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表認列。

#### 九、固定資產

	一〇一年上半年度							未完工程及 預付設備款	合計
	機器設備	運輸設備	試驗設備	辦公設備	租賃改良物	其他設備			
成本									
期初餘額	\$ 19,074	\$ 11,514	\$ 9,040	\$ 3,163	\$ 30,664	\$ 50,734	\$ 56	\$ 124,245	
本期增加	-	450	-	130	-	2,641	95	3,316	
本期處分	-	( 912)	( 1,647)	( 17)	-	( 6,829)	-	( 9,405)	
本期重分類	-	-	-	-	-	56	( 56)	-	
期末餘額	<u>19,074</u>	<u>11,052</u>	<u>7,393</u>	<u>3,276</u>	<u>30,664</u>	<u>46,602</u>	<u>95</u>	<u>118,156</u>	
累計折舊									
期初餘額	6,999	7,050	4,529	1,133	8,715	19,760	-	48,186	
折舊費用	1,623	1,282	919	282	2,582	6,182	-	12,870	
本期處分	-	( 711)	( 1,647)	( 12)	-	( 6,829)	-	( 9,199)	
期末餘額	<u>8,622</u>	<u>7,621</u>	<u>3,801</u>	<u>1,403</u>	<u>11,297</u>	<u>19,113</u>	<u>-</u>	<u>51,857</u>	
期末淨額	<u>\$ 10,452</u>	<u>\$ 3,431</u>	<u>\$ 3,592</u>	<u>\$ 1,873</u>	<u>\$ 19,367</u>	<u>\$ 27,489</u>	<u>\$ 95</u>	<u>\$ 66,299</u>	



	一〇一〇年上半年度							一〇一一年上半年度	
成本	機器設備	運輸設備	試驗設備	辦公設備	租賃改良物	其他設備	未完工程及預付設備款	合計	
期初餘額	\$ 23,610	\$ 11,785	\$ 12,524	\$ 3,530	\$ 30,045	\$ 103,794	\$ 2,907	\$ 188,195	
本期增加	101	745	1,718	103	-	1,504	31	4,202	
本期處分	-	( 296)	-	( 2)	-	-	-	( 298)	
本期重分類	-	-	-	-	619	155	( 2,938)	( 2,164)	
期末餘額	<u>23,711</u>	<u>12,234</u>	<u>14,242</u>	<u>3,631</u>	<u>30,664</u>	<u>105,453</u>	<u>-</u>	<u>189,935</u>	
累計折舊									
期初餘額	8,362	5,246	8,402	1,002	3,551	57,704	-	84,267	
折舊費用	1,655	1,414	610	298	2,582	9,995	-	16,554	
本期處分	-	( 89)	-	( 1)	-	-	-	( 90)	
期末餘額	<u>10,017</u>	<u>6,571</u>	<u>9,012</u>	<u>1,299</u>	<u>6,133</u>	<u>67,699</u>	<u>-</u>	<u>100,731</u>	
期末淨額	<u>\$ 13,694</u>	<u>\$ 5,663</u>	<u>\$ 5,230</u>	<u>\$ 2,332</u>	<u>\$ 24,531</u>	<u>\$ 37,754</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 89,204</u>	

一〇一及一〇〇年上半年度均無利息資本化之情事。

#### 十、其他資產－催收款項

	一〇一一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
催收款項	\$ 185	\$ 9
減：備抵呆帳	( 185)	( 9)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

#### 十一、短期借款

	一〇一一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
應付遠期信用狀－利率一〇一一年上半年度 1.165%-2.125%，一〇〇年上半年度 1.004%-2.290%；借款餘額一〇一一年上半年度包括 10,977 仟美元；一〇〇年上半年度包括 10,982 仟美元	\$327,991	\$342,117
銀行週轉性借款－利率一〇一一年上半年度 1.475%-1.800%，一〇〇年上半年度 1.400%-1.696%	<u>95,000</u>	<u>624,000</u>
	<u>\$422,991</u>	<u>\$966,117</u>

截至一〇一一年及一〇〇年六月三十日分別開立保證票據計 330,000 仟元及 90,000 仟元交付各金融機構作為保證。另提供抵押擔保情形請參閱附註二一及二二。

十二、應付短期票券

	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	金額	利率區間	金額	利率區間
應付商業本票	\$ 60,000	1.488%	\$ 100,000	1.408%~1.498%

十三、長期借款

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
台灣企銀		
中期營運借款，借款額度 80,000 仟元，利率 1.945%，自 一〇〇年二月起，每月為一 期，分 36 期攤還	\$ -	\$ 69,160
日盛銀行		
中期營運借款，借款額度 40,000 仟元，利率 1.93%，自 一〇〇年十二月起，每月為一 期，分 24 期攤還	15,712	-
台新銀行		
中期營運借款，借款額度 20,000 仟元，利率 2.01%，到 期一次償還，到期日一〇二年 十一月	10,000	-
土地銀行		
中期營運借款，借款額度 70,000 仟元，利率 1.88%，自 一〇一年七月起，每月為一 期，分 26 期攤還	70,000	-
台中商銀		
中期營運借款，借款額度 50,000 仟元，利率 1.82%，到 期一次償還，到期日一〇三年 五月	<u>50,000</u>	<u>-</u>
	145,712	69,160
減：一年內到期部分	( <u>43,007</u> )	( <u>26,467</u> )
	<u>\$102,705</u>	<u>\$ 42,693</u>

其提供抵押擔保及其開立保證票據情形，請參閱附註二一及二二。

#### 十四、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至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司一〇一及一〇〇年上半年度認列之退休金成本分別為 5,182 仟元及 5,429 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之退休金成本分別為 14 仟元及 24 仟元。

#### 十五、股東權益

##### 普通股

於一〇一年及一〇〇年六月三十日，本公司額定股本皆為 1,000,000 仟元，每股面額 10 元，額定股數皆為 100,000 仟股。一〇一年六月三十日之實收股本為 578,350 仟元，計普通股 57,835 仟股。

##### 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、公司債轉換溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因長期股權投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

資本公積明細如下：

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
現金增資溢價發行	\$ 37,298	\$ 37,298
員工認股	<u>4,439</u>	<u>4,439</u>
	<u>\$ 41,737</u>	<u>\$ 41,737</u>

## 盈餘分派

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，其餘除派付股息外，如尚有盈餘作百分比再分派如下：

- (一) 員工紅利不低於百分之一。
- (二) 董事監察人酬勞百分之一至百分之五。
- (三) 其餘加計期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案提請股東會決議分派之。

一〇一及一〇〇年上半年度應付員工紅利估列金額分別為 408 仟元及 780 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 408 仟元及 780 仟元。前述員工紅利及董監酬勞係分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之 1% 及 1% 計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，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最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎。

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）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

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公司虧損。公司無虧損時，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。

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。

本公司股東常會分別於一〇一年四月二十三日及一〇〇年四月二十一日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	\$ 6,040	\$ 34,582	\$ -	\$ -
現金股利	86,753	86,753	1.5	1.5
股票股利	-	-	-	-
	<u>\$ 92,793</u>	<u>\$121,335</u>	<u>\$ 1.5</u>	<u>\$ 1.5</u>

本公司分別於一〇一年四月二十三日及一〇〇年四月二十一日之股東會決議配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	現 金 紅 利	股 票 紅 利	現 金 紅 利	股 票 紅 利
員工紅利	\$ 544	\$ -	\$ 3,188	\$ -
董監事酬勞	544	-	3,188	-

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞
股東會決議配發金額	\$ 544	\$ 544	\$ 3,188	\$ 3,188
各年度財務報表認列金額	( <u>544</u> )	( <u>544</u> )	( <u>3,188</u> )	( <u>3,188</u> )
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

一〇一及一〇〇年度股東會決議配發之一〇〇及九十九年度員工紅利及董監事酬勞與各年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞無差異。

本公司於一〇一年六月二十六日始公開發行，即日起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。

## 十六、所得稅

帳列稅前利益按法定稅率（17%）計算之所得稅費用與所得稅費用之調節如下：

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 9,730	\$ 23,009
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
處分土地免稅所得	-	( 31)
權益法認列之投資		
利益	( 1,044)	( 2,858)
其他	( 1,603)	-
暫時性差異		
未實現存貨跌價損失	2,041	2,725
未實現銷貨毛利	3,758	-
未實現兌換損失	320	27
已實現兌換損失	( 49)	( 824)
其他	292	-
五年免稅所得額	( 2,941)	( 3,043)
未分配盈餘加徵 10%	-	<u>22,449</u>
當期所得稅	10,504	41,454
遞延所得稅		
暫時性差異	( 6,362)	8,059
以前年度所得稅調整	<u>7,751</u>	( <u>820</u> )
所得稅費用（約）	<u>\$ 11,900</u>	<u>\$ 48,700</u>

遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
遞延所得稅資產—流動：		
備抵呆帳	\$ 280	\$ 113
存貨跌價及呆滯損失	12,000	9,927
未實現銷貨毛利	3,758	-
其他	<u>919</u>	<u>27</u>
	<u>\$ 16,957</u>	<u>\$ 10,067</u>
遞延所得稅資產—非流動：		
退休金認列差異	<u>\$ 560</u>	<u>\$ 560</u>

本公司於九十二年九月八日取得經濟部工業局工電字第09200319800號函核准，自九十六年一月一日起連續五年免徵營利事業所得稅。

本公司於九十八年十月二十九日取得經濟部工業局工證電字第09800843780號函核准，自一〇一年一月一日起連續五年免徵營利事業所得稅。

本公司截至九十九年度止之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

兩稅合一相關資訊如下：

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
八十六年度以前未分配盈餘	\$ -	\$ -
八十七年度以後未分配盈餘	<u>357,820</u>	<u>431,522</u>
	<u>\$ 357,820</u>	<u>\$ 431,522</u>

一〇一年及一〇〇年六月三十日股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為73,101仟元及48,303仟元。

一〇〇及九十九年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為23.40%（預計）及14.00%。

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，因此本公司預計一〇〇年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與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。

#### 十七、用人、折舊及攤銷費用

	一〇一年上半年度			一〇〇年上半年度		
	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	\$ 26,045	\$ 95,618	\$ 121,663	\$ 25,944	\$ 96,208	\$ 122,152
退休金	1,027	4,169	5,196	1,247	4,206	5,453
員工保險費	2,334	7,419	9,753	2,231	7,261	9,492
其他用人費用	<u>602</u>	<u>3,466</u>	<u>4,068</u>	<u>775</u>	<u>3,642</u>	<u>4,417</u>
	<u>\$ 30,008</u>	<u>\$ 110,672</u>	<u>\$ 140,680</u>	<u>\$ 30,197</u>	<u>\$ 111,317</u>	<u>\$ 141,514</u>
折舊費用	<u>\$ 9,103</u>	<u>\$ 3,767</u>	<u>\$ 12,870</u>	<u>\$ 11,084</u>	<u>\$ 5,470</u>	<u>\$ 16,554</u>
攤銷費用	<u>\$ 316</u>	<u>\$ 2,254</u>	<u>\$ 2,570</u>	<u>\$ 310</u>	<u>\$ 2,447</u>	<u>\$ 2,757</u>

十八、每股盈餘

	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘				
本期淨利	\$ 0.99	\$ 0.78	\$ 2.34	\$ 1.50
稀釋每股盈餘				
本期淨利	\$ 0.99	\$ 0.78	\$ 2.34	\$ 1.50

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數(分母) ( 仟股 )	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>一〇一年上半年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期淨利	\$ 57,237	\$ 45,337	57,835	\$ 0.99	\$ 0.78
具稀釋作用之潛在普通股 之影響					
員工分紅	-	-	22		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期淨利加潛在普通 股之影響	\$ 57,237	\$ 45,337	57,857	\$ 0.99	\$ 0.78
<u>一〇〇年上半年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期淨利	\$ 135,345	\$ 86,645	57,835	\$ 2.34	\$ 1.50
具稀釋作用之潛在普通股 之影響					
員工分紅	-	-	40		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期淨利加潛在普通 股之影響	\$ 135,345	\$ 86,645	57,875	\$ 2.34	\$ 1.50

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。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淨值，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。



## 十九、金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值之資訊

<u>負債</u>	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
長期借款	\$ 102,705	\$ 100,815	\$ 42,693	\$ 42,123

### (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：

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、應收款項、應付款項與短期銀行借款。

長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。

## 二十、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及其關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
禾陽國際股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為同一人
禾米科技有限公司	該公司負責人為本公司監察人之二等親
聯碩電器股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
金將科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司之子公司
佳瑩科技有限公司	該公司負責人為本公司之監察人

### (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>	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	<u>金額</u>	<u>%</u>	<u>金額</u>	<u>%</u>
禾陽國際公司	\$ 7	-	\$ -	-
聯碩電器公司	78	-	209	-
禾米公司	688	-	11,537	-
金將公司	1,752	-	608	-
佳瑩公司	35,153	2	36,312	1
	<u>\$ 37,678</u>	<u>2</u>	<u>\$ 48,666</u>	<u>1</u>

上述交易價格與一般客戶相較無重大差異。

## 2. 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	%	金 額	%
禾陽國際公司	\$ 5,006	-	\$ -	-
聯碩電器公司	452,865	33	498,021	26
金將公司	2,216	-	3,255	-
	<u>\$ 460,087</u>	<u>33</u>	<u>\$ 501,276</u>	<u>26</u>

上述進貨交易價格與其一般廠商相較無重大差異。

## 3. 成本及費用

關 係 人 名 稱	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度		
	金 額	%	金 額	%	
營業費用－ 保固服務 費	聯碩電器公司	<u>\$ 1,738</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
營業費用－ 其他費用	禾陽國際公司	\$ 190	-	\$ 190	-
	聯碩電器公司	-	-	76	-
		<u>\$ 190</u>	<u>-</u>	<u>\$ 266</u>	<u>-</u>

## 4. 租金支出

關 係 人 名 稱	租 賃 標 的	租 期	承租面積	租金決定	月租(未稅)	租 金 支 出
一〇一年上半年 度：						
禾陽國際公司	桃園縣龜山鄉科技三路 88 號 B1 樓~1 樓及 3 樓~9 樓	101.01.01~ 102.12.31	-	議 價	\$ 2,838.7	\$ 17,032
	台南市安定區新吉村新吉里 281-5 號	101.01.01~ 101.12.31	-	議 價	60	360
	高雄市烏松區水管路 39 號	101.01.01~ 101.12.31	-	議 價	60	<u>360</u>
						<u>\$ 17,752</u>
一〇〇年上半 年 度：						
禾陽國際公司	桃園縣龜山鄉科技三路 88 號 B1 樓~1 樓及 3 樓~9 樓 及文昌五街 14 號	100.01.01~ 102.12.31	-	議 價	\$ 2,868	\$ 17,208
	台中市西屯區環中路二段 1336 號	99.01.01~ 101.01.31	-	議 價	100	100
	台南市安定區新吉村新吉里 281-5 號	100.01.01~ 100.12.31	-	議 價	60	360
	高雄市烏松區水管路 39 號	100.01.01~ 100.12.31	-	議 價	60	<u>360</u>
						<u>\$ 18,028</u>

## 5. 債權債務往來情形

	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	%	金額	%
應收票據	禾米公司	\$ -	-	\$ 25,000	9
	金將公司	1,255	-	72	-
	佳瑩公司	<u>26,222</u>	<u>8</u>	<u>2,046</u>	<u>1</u>
		<u>\$ 27,477</u>	<u>8</u>	<u>\$ 27,118</u>	<u>10</u>
應收帳款	金將公司	\$ 195	-	\$ 241	-
	聯碩電器公司	82	-	2	-
	禾米公司	40	-	730	-
	佳瑩公司	<u>5,940</u>	<u>1</u>	<u>16,969</u>	<u>2</u>
	<u>\$ 6,257</u>	<u>1</u>	<u>\$ 17,942</u>	<u>2</u>	
其他應收款	聯碩電器公司	\$ 9	1	\$ 28	10
	禾陽國際公司	<u>215</u>	<u>26</u>	<u>2</u>	<u>1</u>
		<u>\$ 224</u>	<u>27</u>	<u>\$ 30</u>	<u>11</u>
應付帳款	聯碩電器公司	\$ 78,873	29	\$ 175,228	43
	金將公司	<u>6</u>	<u>-</u>	<u>756</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 78,879</u>	<u>29</u>	<u>\$ 175,984</u>	<u>43</u>
應付費用	禾陽國際公司	\$ 3,551	2	\$ 3,434	1
	聯碩電器公司	257	-	-	-
	金將公司	<u>4</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 3,812</u>	<u>2</u>	<u>\$ 3,434</u>	<u>1</u>

### 二一、質抵押之資產

本公司下列資產業經提供為向銀行借款之擔保品：

	一〇一年六月三十日	一〇〇年六月三十日
受限制資產—流動（備償戶）	\$ 45,484	\$ 50,565
—流動（定存）	<u>9,433</u>	<u>10,059</u>
	<u>\$ 54,917</u>	<u>\$ 60,624</u>

### 二二、重大承諾事項及或有事項

(一) 本公司一〇一年六月三十日止，已開立未使用信用狀計美金 7,011 仟元。

(二) 本公司一〇一年六月三十日止，因借款所開立之保證票據計 330,000 仟元。

## 二三、附註揭露事項

### (一) 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。	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 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。	附表二
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	無

### (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。	附表三
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。	附表四
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 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。	附表五
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	大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形。	無
2	赴大陸地區投資限額。	無
3	與大陸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
4	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區提供背書、保證或提供擔保品情形。	無
5	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區提供資金融通情形。	無
6	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

本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，請參詳本公司出具一〇一年上半年度之合併財務報告。

二五、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：各外幣仟元／新台幣仟元

	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>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$	286	29.88	\$	8,539	28.73
				\$	9,503	28.73
						\$ 272,977
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金		12,435	29.88		371,564	28.73
					13,637	28.73
						392,375

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	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例%	市價	
禾聯碩股份有限公司	國內非上市(櫃)公司 聯碩電器股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	26,000,000	\$ 256,758	100.00	無市價資訊	
	協盛投資股份有限公司	"	"	1,500,000	<u>13,826</u>	27.27	"	
					<u>\$ 270,584</u>			

附表二 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

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之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	
禾聯碩股份有限公司	聯碩電器公司	採權益法評價之被投資公司	進貨	\$ 452,865	33	與一般廠商相同	與一般廠商比較無重大差異	-	(\$ 78,873)	( 29)	

附表三 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 %	帳 面 金 額			
禾聯碩股份有限公司	聯碩電器股份有限公司	桃園縣龜山鄉文化村華亞科技園區科技三路88號2樓	冷氣及視訊盒製造	\$ 260,000	\$ 260,000	26,000,000	100.00	\$ 256,758	\$ 6,736	(\$ 5,942) (註1)	採權益法評價 之被投資公司
	協盛投資股份有限公司	台北市中山區北安路595巷2弄3號1樓	投資業	15,000	15,000	1,500,000	27.27	13,826	( 2,182)	( 595)	採權益法評價 之被投資公司
聯碩電器股份有限公司	良緯股份有限公司	桃園縣龜山鄉文化村華亞科技園區科技三路88號2樓	電器批發業等	15,000	15,000	1,500,000	60.00	8,522	( 5,025)	( 3,015)	
協盛投資股份有限公司	台灣格力股份有限公司	台北市中山區北安路595巷2弄3號1樓	電器批發業等	55,000	55,000	5,500,000	100.00	50,712	( 2,170)	( 2,170)	
良緯股份有限公司	金將科技股份有限公司	台中市西屯區西屯路3段53巷27號	出版批發及零售買賣業務	14,000	14,000	2,142,000	47.60	5,602	( 4,752)	( 4,259) (註2)	

註 1：被投資公司本期損益與本期認列之投資損益之差異，係包含未實現存貨毛利 12,678 仟元。

註 2：被投資公司本期損益與本期認列之投資損益之差異，主要係股權淨值差異攤銷 1,997 仟元。



附表四 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	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例%	市價	
聯碩電器股份有限公司 協盛投資股份有限公司 良緯股份有限公司	<u>國內非上市(櫃)公司</u> 良緯股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期 股權投資	1,500,000	\$ 8,522	60.00	無市價資訊	
	台灣格力股份有限公司	"	"	5,500,000	50,712	100.00	"	
	金將科技股份有限公司	"	"	2,142,000	5,602	47.60	"	

附表五 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

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之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	
聯碩電器股份有限公司	禾聯碩股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨	\$ 452,865	95	視資金狀況，並以其債權債務互抵	與一般客戶比較無重大差異	視資金狀況，並以其債權債務互抵	\$ 78,873	81	

禾聯碩股份有限公司  
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：除另註明外，  
係新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金及週轉金		<u>\$ 3,003</u>
銀行存款		
活期存款		30,876
支票存款		354
外幣活期存款	(包括 USD114,806 元，@29.88 及 AUD23 元，@30.38)	<u>3,431</u>
		<u>34,661</u>
		<u>\$ 37,664</u>

禾聯碩股份有限公司  
 應收票據明細表  
 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		
京東公司	貨 款	\$ 15,648
金 長 益	"	35,217
雅光公司	"	31,965
其他(註)	"	<u>208,784</u>
		291,614
減：備抵呆帳		( <u>2,718</u> )
		<u>288,896</u>
關 係 人		
佳瑩公司	貨 款	26,222
金將公司	"	<u>1,255</u>
		<u>27,477</u>
		<u>\$316,373</u>

註：個別客戶金額皆未超過本科目餘額百分之五

禾聯碩股份有限公司  
 應收帳款明細表  
 民國一〇一年六月三十日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人		
大潤發	貨 款	\$145,189
家樂福	"	124,791
燦坤 3C	"	97,072
遠百愛買	"	48,531
新 格	"	42,403
其他(註)	"	<u>214,129</u>
		<u>672,115</u>
減：備抵呆帳		( 5,024)
備抵銷貨退回與折讓		( <u>12,967</u> )
		<u>654,124</u>
關 係 人		
佳瑩公司	貨 款	5,940
金將公司	"	195
禾米公司	"	40
聯碩電器公司	"	<u>82</u>
		<u>6,257</u>
合 計		<u>\$660,381</u>

註：個別客戶金額皆未超過本科目餘額百分之五

禾聯碩股份有限公司  
其他應收款明細表  
民國一〇一年六月三十日

明細表四

單位：新台幣仟元

名 稱	摘 要	金 額
關係人	禾陽國際公司	\$ 215
	聯碩電器公司	9
非關係人(註)	員工停車場清潔費	<u>593</u>
合 計		<u>\$ 817</u>

註：個別客戶金額皆未超過本科目餘額百分之五

禾聯碩股份有限公司  
存貨明細表  
民國一〇一年六月三十日

明細表五

單位：新台幣仟元

項 目	成 本	市 價 ( 註 )
商品存貨	\$204,075	\$250,764
製 成 品	169,382	204,168
在 製 品	36,351	45,173
半 成 品	29,681	37,759
原 料	298,908	401,485
物 料	<u>5,557</u>	<u>5,557</u>
	<u>\$743,954</u>	<u>\$944,906</u>

註：存貨市價係以一〇一年六月三十日淨變現價值為基礎。

禾聯碩股份有限公司  
預付款項明細表  
民國一〇一年六月三十日

明細表六

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
預付貨款				\$ 85,850	
預付費用				8,263	
其他預付款（註）				<u>3,401</u>	
				<u>\$ 97,514</u>	

註：個別金額皆未超過本科目餘額百分之五



禾聯碩股份有限公司  
受限制資產明細表  
民國一〇一年六月三十日

明細表七

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>
定期存款				\$	9,433
活期存款（備償戶）					<u>45,484</u>
				\$	<u>54,917</u>

禾聯碩股份有限公司  
採權益法之長期股權投資變動明細表  
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

被投資公司	期 初 股 數	餘 額 金 額	本 期 增 加 股 數	金 額	本 期 減 少 股 數	金 額	投資(損)益 (註1)	期 末 股 數	持 股 %	餘 額 金 額	股 權 淨 值 單 價	(註2) 總 價	提供擔保 或質押情形
國內非上市櫃公司													
聯碩電器股份有限 公司	26,000,000	\$ 262,700	-	\$ -	-	\$ -	(\$ 5,942)	26,000,000	100.00	\$ 256,758	10.73	\$ 278,866	無
協盛投資股份有限 公司	1,500,000	<u>14,421</u>	-	<u>-</u>	-	<u>-</u>	( <u>595</u> )	1,500,000	27.27	<u>13,826</u>	9.22	<u>13,826</u>	無
		<u>\$ 277,121</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>	<u>(\$ 6,537)</u>			<u>\$ 270,584</u>		<u>\$ 292,692</u>	

註1：按經會計師查核之同期間財務報表計算。

註2：股權淨值係依據被投資公司之財務報表及本公司持股比例所計算。

註3：採權益法評價之長期股權投資聯碩電器股份有限公司期末餘額與股權淨值差異，係包含未實現存貨毛利 22,108 仟元。

禾聯碩股份有限公司  
其他資產明細表  
民國一〇一年六月三十日

明細表九

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
	存出保證金			\$ 10,186	
	遞延費用			9,791	
	遞延所得稅資產－非流動			560	
	催收款			185	
	減：備抵呆帳－催收款			( <u>185</u> )	
				<u>\$ 20,537</u>	

禾聯碩股份有限公司  
短期借款明細表  
民國一〇一年六月三十日

明細表十

單位：新台幣仟元

借 款 種 類	債 權 人	期 末 餘 額	契 約 期 限	利率區間 (%)	抵 押 或 擔 保
應付遠期信用狀	華南銀行	\$ 4,638	101.03.07~101.09.03	1.747	詳附註二一及二二 "
	"	68,019	101.05.31~101.11.27	1.732	
	"	3,328	101.06.08~101.12.05	1.733	
	土地銀行	1,012	101.04.24~101.10.21	1.830	
	"	75,274	101.03.05~101.09.01	1.840	
	台中商銀	2,516	101.06.11~101.12.08	1.300	
	"	6,292	101.05.21~101.11.17	1.300	
	"	46,879	101.06.01~101.11.28	1.300	
	"	7,598	101.06.11~101.12.08	1.300	
	"	1,418	101.05.21~101.11.17	1.300	
	"	10,960	101.04.23~101.10.20	1.165	
	彰化銀行	3,441	101.05.10~101.11.06	1.620	
	"	1,432	101.05.04~101.10.31	1.829	
	"	460	101.03.14~101.09.10	1.852	
	"	14,953	101.05.31~101.11.27	1.627	
	新光銀行	20,755	101.06.08~101.09.06	1.550	
	元大商銀	2,245	101.06.18~101.09.16	2.125	
	國泰世華銀行	1,374	101.03.12~101.09.07	1.550	
	"	8,189	101.05.03~101.10.30	1.580	
	"	1,094	101.03.08~101.09.04	1.550	
	"	14,558	101.04.11~101.10.08	1.550	
	台灣銀行	549	101.04.23~101.10.23	1.300	
	"	<u>31,007</u>	101.05.31~101.09.03	1.330	
		<u>327,991</u>			
銀行週轉性借款	台灣企銀	10,000	101.02.13~101.08.13	1.799	"
	彰化銀行	20,000	101.04.16~101.07.15	1.650	"
	日盛銀行	10,000	101.06.21~101.07.20	1.800	"
	花旗銀行	15,000	101.06.22~101.07.20	1.570	"
	大眾銀行	15,000	101.06.04~101.07.04	1.510	"
	兆豐銀行	10,000	101.04.10~101.08.08	1.475	"
	"	10,000	101.04.12~101.08.10	1.475	"
	台灣銀行	<u>5,000</u>	101.01.16~101.07.14	1.643	"
		<u>95,000</u>			
		<u>\$ 422,991</u>			

禾聯碩股份有限公司  
應付短期票券明細表  
民國一〇一年六月三十日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項	目	保證或承兌機構	契約期限	利率區間(%)	金額			提供擔保或抵押
					發行金額	未攤銷應付短期票券折價	帳面價值	
應付商業本票		國際票券公司	101.06.04~101.07.04	1.488	\$ 20,000	\$ -	\$ 20,000	無
		中華票券公司	101.06.04~101.07.04	1.488	20,000	-	20,000	"
		兆豐票券公司	101.06.26~101.08.24	1.488	<u>20,000</u>	<u>-</u>	<u>20,000</u>	"
					<u>\$ 60,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 60,000</u>	

禾聯碩股份有限公司  
應付票據明細表  
民國一〇一年六月三十日

明細表十二

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
非關係人					
	聯想設計		貨 款	\$	150
	裕成冷氣行		"		12
	其他(註)		"		<u>2</u>
				<u>\$</u>	<u>164</u>

註：個別客戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五

禾聯碩股份有限公司  
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

供 應 商 名 稱	摘 要	金 額
非關係人		
光 將	貨 款	\$ 33,550
矽 統	"	25,493
奇美南科	"	15,034
全 漢	"	19,499
其他(註)	"	<u>97,311</u>
		<u>190,887</u>
關 係 人		
聯碩電器公司	貨 款	78,873
金將公司	"	<u>6</u>
		<u>78,879</u>
		<u>\$269,766</u>

註：個別客戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五

禾聯碩股份有限公司  
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
薪 資		\$ 17,541
保固服務費		44,180
賣場展場費		99,319
年終及業務獎金		7,619
經銷商獎金		13,121
員工紅利		408
董監酬勞		408
其他（註）		<u>37,149</u>
		<u>\$219,745</u>

註：個別金額皆未超過本科目餘額百分之五



禾聯碩股份有限公司  
其他流動負債明細表  
民國一〇一年六月三十日

明細表十五

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
預收貨款				\$ 10,628	
其他應付款		其	他	591	
代收款				<u>1,119</u>	
				<u>\$ 12,338</u>	

禾聯碩股份有限公司  
 長期借款明細表  
 民國一〇一年六月三十日

明細表十六

單位：新台幣仟元

債權銀行	償還辦法	契約期限	年利率(%)	金 額			抵押或擔保
				一年內到期	一年以上到期	合 計	
日盛銀行	自100年12月起，每月為一期，分24期償還	100.11.22-102.11.22	1.93	\$ 11,053	\$ 4,659	\$ 15,712	詳附註二一及二二說明。
台新銀行	到期償還，到期日102年11月30日	100.11.30-102.11.30	2.01	-	10,000	10,000	"
土地銀行	自101年7月起，每月為一期，分26期償還	101.06.27-103.08.24	1.88	31,954	38,046	70,000	"
台中商銀	到期償還，到期日103年5月11日	101.05.11-103.05.11	1.82	-	50,000	50,000	"
				<u>\$ 43,007</u>	<u>\$102,705</u>	<u>\$145,712</u>	

禾聯碩股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

明細表十七

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
銷貨收入					
	液晶顯示器			\$ 1,325,178	
	冷氣			627,653	
	面板			9,674	
	其他			<u>33,619</u>	
				1,996,124	
減：銷貨退回				( 60,891)	
銷貨折讓				( <u>53,728</u> )	
					<u>\$ 1,881,505</u>

禾聯碩股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

明細表十八

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初原料	\$ 238,287
期初半成品	37,118
加：本期進料	845,620
營業費用－保固維修費轉入	4,848
存貨盤盈	43
減：出售原料	( 7,647)
保固維修成本	( 11,934)
附加配件	( 5,218)
存貨報廢	( 9,219)
其 他	( 1,404)
期末原料	( 336,591)
期末半成品	( 34,084)
本期耗用原料	719,819
直接人工	14,452
製造費用	40,693
製造成本	774,964
加：期初在製品	73,371
在製重工	2,240
加工轉入	17,433
減：重工轉商品存貨	( 29,999)
期末在製品	( 38,071)
製成品成本	799,938
加：期初製成品	240,245
減：存貨盤虧	( 87)
存貨報廢	( 851)
其 他	( 822)
期末製成品	( 186,466)
製造銷貨成本	851,957
期初商品存貨	140,421
加：本期購入商品	509,920
重工轉商品存貨	29,999
附加配件	5,878

( 接 次 頁 )

(承前頁)

項	目	金	額
	存貨盤盈	\$	240
	其他		1
減：	存貨報廢	(	509)
	商品重工轉入在製品	(	2,240)
	其他	(	381)
期末	商品存貨	(	213,774)
買賣	商品銷貨成本		<u>469,555</u>
出售	原料成本		7,647
下腳	收入	(	615)
安裝	成本		5,437
存貨	跌價及呆滯損失		12,004
存貨	盤盈	(	196)
存貨	報廢		<u>10,579</u>
營業	成本		<u>\$ 1,356,368</u>

禾聯碩股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

明細表十九

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
推銷費用					
	薪資支出			\$ 84,961	
	廣告費			9,561	
	運費			13,770	
	租金支出			9,865	
	保險費			6,713	
	折舊			3,043	
	保固服務費			11,671	
	賣場費用			233,009	
	其他費用(註)			<u>52,125</u>	
				<u>424,718</u>	
管理及總務費用					
	薪資支出			8,893	
	租金支出			2,413	
	郵電費			975	
	修繕費			749	
	保險費			672	
	折舊			493	
	勞務費			1,527	
	其他費用(註)			<u>3,973</u>	
				<u>19,695</u>	
研究發展費用					
	薪資支出			5,933	
	保險費			541	
	折舊			231	
	模具費			622	
	檢測費			1,309	
	其他費用(註)			<u>2,431</u>	
				<u>11,067</u>	
	營業費用合計			<u>\$455,480</u>	

註：個別金額不大不予以彙總。

禾聯碩股份有限公司  
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

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
利息收入		存款利息及押金設算息		\$ 214	
什項收入		補助金收入		120	
		其他(註)		<u>588</u>	
				<u>\$ 922</u>	

註：個別金額不大不予以彙總。

禾聯碩股份有限公司  
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

明細表二十一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
利息費用		借款利息		\$ 4,563	
權益法認列之投資損失				6,537	
處分固定資產損失				5	
兌換損失				2,236	
什項支出				<u>1</u>	
				<u>\$ 13,342</u>	