

聯穎科技股份有限公司

財 務 報 告 民國九十六年上半年度 (內附會計師查核報告)

地址：台北縣中和市建八路十六號四樓

電話：(○二) 八二二六五六五八

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
封 面	1		-
目 錄	2		-
會 計 師 查 核 報 告	3~4		-
資 產 負 債 表	5		-
損 益 表	6~7		-
股 東 權 益 變 動 表	8		-
現 金 流 量 表	9~10		-
財 務 報 表 附 註			
公 司 沿 革 及 營 業	11		
重 要 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	11~16		
會 計 變 動 之 理 由 及 其 影 響	16~17		
重 要 會 計 科 目 之 說 明	17~31		~
關 係 人 交 易	31~34		
質 抵 押 之 資 產	34		
重 大 承 諾 事 項 及 或 有 事 項	-		-
重 大 之 災 害 損 失	-		-
重 大 之 期 後 事 項	-		-
其 他	-		-
附 註 揭 露 事 項			
重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	34~35、37~46		
轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	34~35、37~46		
大 陸 投 資 資 訊	35~36、47~49		
部 門 別 財 務 資 訊	-		-
重 要 會 計 科 目 明 細 表	50~65		-

會計師查核報告

聯穎科技股份有限公司 公鑒：

聯穎科技股份有限公司民國九十六年及九十五年六月三十日之資產負債表，暨民國九十六年及九十五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。

除下段所述者外，本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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。

如財務報表附註七所述，聯穎科技股份有限公司民國九十六年六月三十日採權益法之長期股權投資計新台幣 2,235,263 仟元，及其上半年度認列之投資收益計新台幣 191,369 仟元，暨財務報表附註二十三附註揭露事項所述之轉投資事業相關資訊，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與揭露。

依本會計師之意見，除上段所述採權益法之長期股權投資及其有關投資收益暨轉投資事業相關資訊，係依據未經會計師查核之財務報表認列與揭露，倘該等財務報表經會計師查核而有所調整時，對於民國九十六年上半年度財務報表之可能影響外，第一段所述財務報表在所有重大

方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法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，足以允當表達聯穎科技股份有限公司民國九十六年及九十五年六月三十日之財務狀況，暨民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，聯穎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。

聯穎科技股份有限公司民國九十六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。

聯穎科技股份有限公司已編製民國九十六及九十五年上半年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具保留式之核閱報告及修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信會計師事務所

會計師 黃 裕 峰

會計師 黃 鴻 文

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

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 九 十 六 年 八 月 十 六 日

聯穎科技股份有限公司

資產負債表

民國九十六年及九十五年六月三十日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	九 十 六 年 六 月 三 十 日		九 十 五 年 六 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 六 年 六 月 三 十 日		九 十 五 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 (附註四)	\$ 249,200	6	\$ 140,096	4	2100	短期借款 (附註十三、二十一及二十二)	\$ 55,382	1	\$ 475,730	15
1120	應收票據—淨額 (附註二、五及二十二)	126,881	3	189,721	6	2120	應付票據	17,986	-	10,643	-
1140	應收帳款—淨額 (附註二、五及二十二)	1,034,410	26	832,414	26	2140	應付帳款	19,453	1	11,574	1
1150	應收關係人帳款—淨額 (附註二、五及二十一)	5,415	-	1,290	-	2150	應付關係人帳款 (附註二十一)	390,251	10	553,724	17
1186	其他應收票據 (附註二十二)	24,508	1	43,192	2	2132	其他應付票據	168,848	4	253,823	8
1188	其他應收關係人款項 (附註二、七及二十一)	588	-	497,621	15	2160	應付所得稅 (附註二)	22,351	1	5,510	-
1190	其他金融資產—流動	365	-	677	-	2190	其他應付關係人款項 (附註二十一)	676,858	17	299,302	9
120X	存貨—淨額 (附註二及六)	5,480	-	2,371	-	2216	應付現金股利及員工紅利 (附註十六)	124,300	3	35,615	1
1291	受限制資產—流動 (附註二十二)	2,822	-	97,469	3	2272	一年內到期之長期借款 (附註十四、二十一及二十二)	128,000	3	62,332	2
1298	預付款項及其他流動資產	12,443	1	7,508	-	2286	遞延所得稅負債—流動 (附註二及十七)	1,550	-	1,173	-
11XX	流動資產合計	1,462,112	37	1,812,359	56	2298	應付費用及其他流動負債	39,891	1	39,681	1
	基金及投資					21XX	流動負債合計	1,644,870	41	1,749,107	54
1421	採權益法之長期股權投資 (附註二及七)	2,235,263	56	1,243,042	38		長期負債				
1460	持有至到期日金融資產—非流動 (附註二及八)	1,000	-	1,000	-	2420	長期借款 (附註十四、二十一及二十二)	430,000	11	231,324	7
1480	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註二及九)	-	-	7,200	-		其他負債				
14XX	基金及投資合計	2,236,263	56	1,251,242	38	2810	應計退休金負債 (附註二及十五)	17,624	-	15,069	-
	固定資產 (附註二、十及二十二)					2820	存入保證金 (附註十一)	825	-	825	-
1501	土地	44,277	1	44,277	2	28XX	其他負債合計	18,449	-	15,894	-
1521	房屋及建築物	40,570	1	40,106	1	2XXX	負債合計	2,093,319	52	1,996,325	61
1551	運輸設備	5,491	-	7,341	-		股東權益 (附註二及十六)				
1561	生財器具	15,728	1	5,845	-	3110	股本—每股面額 10 元，額定：九十六年 70,000 仟股，九十五年 50,000 仟股；				
1681	雜項設備	771	-	582	-		發行—九十六年 60,000 仟股，九十五年 43,900 仟股	600,000	15	439,000	13
15X1	成本合計	106,837	3	98,151	3	3150	待分配股票股利及員工紅利	136,000	3	60,000	2
15X9	累計折舊	(20,624)	(1)	(18,277)	-		資本公積				
1672	預付設備款	-	-	293	-	3210	股票發行溢價	307,200	8	105,200	3
15XX	固定資產—淨額	86,213	2	80,167	3	3260	因長期投資而產生	1,221	-	1,118	-
1770	遞延退休金成本 (附註二及十五)	14,198	-	13,927	-		保留盈餘				
	其他資產					3310	法定盈餘公積	101,425	3	56,449	2
1800	出租資產—淨額 (附註二、十一及二十二)	84,284	2	85,004	3	3350	未分配盈餘	682,676	17	619,808	19
1820	存出保證金	3,210	-	202	-	3420	累積換算調整數	87,246	2	(14,791)	-
1830	遞延費用—淨額 (附註二及十二)	7,425	-	7,543	-	3XXX	股東權益合計	1,915,768	48	1,266,784	39
1887	受限制資產—非流動 (附註二十二)	115,382	3	12,000	-		負債及股東權益總計	\$ 4,009,087	100	\$ 3,263,109	100
1860	遞延所得稅資產—非流動 (附註二及十七)	-	-	665	-						
18XX	其他資產合計	210,301	5	105,414	3						
1XXX	資 產 總 計	\$ 4,009,087	100	\$ 3,263,109	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九十六年八月十六日查核報告)

董事長：何鈞銜

經理人：王世宗

會計主管：巫麗卿

聯穎科技股份有限公司

損 益 表

民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	九十六年上半年度		九十五年上半年度	
	金 額	%	金 額	%
4110	銷貨收入(附註二及二十一)	\$1,890,370	\$1,492,233	
4170	銷貨退回及折讓(附註二)	2,099	1,861	
4100	銷貨收入淨額	1,888,271	1,490,372	100
5110	銷貨成本(附註二十一)	1,780,921	1,424,754	96
5910	銷貨毛利	107,350	65,618	4
	營業費用(附註十八)			
6100	銷售費用	42,940	25,787	2
6200	管理費用	41,099	33,195	2
6300	研究發展費用	1,758	1,233	-
6000	合 計	85,797	60,215	4
6900	營業利益	21,553	5,403	-
	營業外收入及利益			
7110	利息收入	947	940	-
7121	採權益法認列之投資淨 益(附註二及七)	191,369	279,119	19
7160	兌換淨益(附註二)	12,421	230	-
7210	租金收入(附註十一)	2,308	2,307	-
7480	其 他	1,816	2,275	-
7100	合 計	208,861	284,871	19
	營業外費用及損失			
7510	利息費用	12,672	14,291	1
7530	處分固定資產損失(附 註二)	-	31	-
7880	其 他	360	367	-
7500	合 計	13,032	14,689	1

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九十六年上半年度		九十五年上半年度	
	金額	%	金額	%
7900 稅前利益	\$ 217,382	11	\$ 275,585	18
8110 所得稅費用(附註二及十七)	<u>21,146</u>	<u>1</u>	<u>5,829</u>	<u>-</u>
8900 純 益	<u>\$ 196,236</u>	<u>10</u>	<u>\$ 269,756</u>	<u>18</u>

代碼	稅 前		稅 後	
	稅	後	稅	後
9750 每股盈餘(附註十九)				
基本每股盈餘	<u>\$ 2.95</u>	<u>\$ 2.67</u>	<u>\$ 4.50</u>	<u>\$ 4.41</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九十六年八月十六日查核報告)

董事長：何鈞銜

經理人：王世宗

會計主管：巫麗卿

聯穎科技股份有限公司

股東權益變動表

民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

	股本		待分配股票股利及員工紅利 (附註十六)	資本公積 (附註十六)			保留盈餘 (附註十六)			累積換算調整數 (附註二)	股東權益合計
	股數 (仟股)	金額		股票發行溢價	因長期投資而產生	合計	法定盈餘公積	未分配盈餘	合計		
九十六年一月一日餘額	60,000	\$ 600,000	\$ -	\$ 307,200	\$ 1,221	\$ 308,421	\$ 56,449	\$ 799,811	\$ 856,260	\$ 30,730	\$ 1,795,411
盈餘分配											
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	44,976	(44,976)	-	-	-
員工紅利—現金	-	-	-	-	-	-	-	(4,300)	(4,300)	-	(4,300)
—股票	-	-	16,000	-	-	-	-	(16,000)	(16,000)	-	-
現金股利—每股 2 元	-	-	-	-	-	-	-	(120,000)	(120,000)	-	(120,000)
股票股利—每股 2 元	-	-	120,000	-	-	-	-	(120,000)	(120,000)	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	(8,095)	(8,095)	-	(8,095)
長期股權投資累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	56,516	56,516
九十六年上半年度純益	-	-	-	-	-	-	-	196,236	196,236	-	196,236
九十六年六月三十日餘額	60,000	\$ 600,000	\$ 136,000	\$ 307,200	\$ 1,221	\$ 308,421	\$ 101,425	\$ 682,676	\$ 784,101	\$ 87,246	\$ 1,915,768
九十五年一月一日餘額	43,900	\$ 439,000	\$ -	\$ 105,200	\$ 1,118	\$ 106,318	\$ 41,907	\$ 461,518	\$ 503,425	(\$ 24,215)	\$ 1,024,528
盈餘分配											
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	14,542	(14,542)	-	-	-
員工紅利—現金	-	-	-	-	-	-	-	(495)	(495)	-	(495)
—股票	-	-	7,320	-	-	-	-	(7,320)	(7,320)	-	-
現金股利—每股 0.8 元	-	-	-	-	-	-	-	(35,120)	(35,120)	-	(35,120)
股票股利—每股 1.2 元	-	-	52,680	-	-	-	-	(52,680)	(52,680)	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	(1,309)	(1,309)	-	(1,309)
長期股權投資累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,424	9,424
九十五年上半年度純益	-	-	-	-	-	-	-	269,756	269,756	-	269,756
九十五年六月三十日餘額	43,900	\$ 439,000	\$ 60,000	\$ 105,200	\$ 1,118	\$ 106,318	\$ 56,449	\$ 619,808	\$ 676,257	(\$ 14,791)	\$ 1,266,784

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九十六年八月十六日查核報告)

董事長：何鈞銜

經理人：王世宗

會計主管：巫麗卿

聯穎科技股份有限公司

現金流量表

民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	九 十 六 年 上 半 年 度	九 十 五 年 上 半 年 度
營業活動之現金流量：		
純 益	\$ 196,236	\$ 269,756
折 舊	2,911	1,943
攤 銷	1,429	56
採權益法認列之投資淨益	(191,369)	(279,119)
處分固定資產損失	-	31
固定資產轉列費用	44	-
遞延所得稅	333	2,679
應計退休金負債	1,182	1,097
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(5,169)	(114,051)
應收帳款	(118,182)	(457,067)
應收關係人帳款	(2,615)	(348)
其他金融資產—流動	(25)	(129)
存 貨	(1,755)	(798)
預付款項及其他流動資產	1,876	(3,710)
應付票據	2,577	1,788
應付帳款	3,184	(4,390)
應付關係人帳款	(175,374)	426,269
應付所得稅	(615)	(5,415)
應付費用及其他流動負債	4,819	21,574
營業活動之淨現金流出	<u>(280,513)</u>	<u>(139,834)</u>
投資活動之現金流量：		
其他應收票據減少	556	58,452
其他應收關係人款項減少(增加)	739,085	(198,958)
取得採權益法之長期股權投資	(571,678)	-
受限制資產減少(增加)	20,828	(5,660)
購置固定資產	(10,016)	(788)
存出保證金(增加)減少	(448)	5
遞延費用增加	(8,828)	(7,500)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>169,499</u>	<u>(154,449)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九十六年 上半年度	九十五年 上半年度
融資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(\$ 54,784)	\$ 57,783
其他應付票據(減少)增加	(57,901)	210,964
其他應付關係人款項增加(減少)	382,967	(35,771)
舉借長期借款	-	150,000
償還長期借款	(40,000)	(63,166)
存入保證金減少	-	(1,430)
融資活動之淨現金流入	<u>230,282</u>	<u>318,380</u>
現金淨增加數	119,268	24,097
期初現金餘額	<u>129,932</u>	<u>115,999</u>
期末現金餘額	<u>\$ 249,200</u>	<u>\$ 140,096</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
支付利息	<u>\$ 12,870</u>	<u>\$ 14,001</u>
支付所得稅	<u>\$ 21,428</u>	<u>\$ 8,810</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
長期股權投資貸餘迴轉(轉列)其他應收關係人款項	<u>\$ 10,185</u>	<u>(\$ 10,095)</u>
遞延費用重分類至預付費用	<u>\$ 5,625</u>	<u>\$ -</u>
應付員工現金紅利	<u>\$ 4,300</u>	<u>\$ 495</u>
應付現金股利	<u>\$ 120,000</u>	<u>\$ 35,120</u>
一年內到期之長期借款	<u>\$ 128,000</u>	<u>\$ 62,332</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九十六年八月十六日查核報告)

董事長：何鈞銜

經理人：王世宗

會計主管：巫麗卿

聯穎科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十六及九十五年上半年度

(除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

公司沿革及營業

本公司於民國七十六年四月依公司法暨其他有關法令規定設立登記，並開始營業，原名聯穎電線廠股份有限公司，嗣於九十三年八月二十四日經經濟部核准變更公司名稱為聯穎科技股份有限公司，並於九十五年十二月十八日奉行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准補辦公開發行。

本公司主要營業項目為電線、電纜、電腦用多蕊線及彈簧線等之特殊電線製造買賣業務及有關業務之進出口貿易。

截至九十六年及九十五年六月底止，本公司員工人數分別為 91 人及 53 人。

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。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、備抵存貨損失、固定資產及出租資產折舊、遞延費用攤銷及退休金等之提列，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

流動資產包括用途未受限制之現金，以及預期於資產負債表日後十二個月內變現或耗用之資產；固定資產、遞延費用及其他不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債為須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

備抵呆帳

係按應收款項帳齡及收回之可能性評估提列，本公司係依據對客戶之應收款項帳齡分析，定期評估應收款項之收回可能性。

應收帳款融資

當對應收帳款未具控制權時，按出售應收帳款處理，其他係按應收帳款擔保借款處理。

存 貨

主要係商品存貨，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：為淨變現價值。本公司針對廢料及呆滯料件予以提列存貨跌價及呆滯損失。

採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司具有重大影響力之長期股權投資，係採權益法計價。

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，按五年平均攤銷。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為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，但每年定期進行減損測試，另若發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。自九十五年一月一日起，其以前取得採權益法之長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

取得被投資公司發放之股票股利時，僅註記增加股數，不增加投資帳面金額，亦不認列投資損益。而被投資公司發放現金股利時，則作為投資成本之減少。

資產負債表日評估是否有減損跡象，若有客觀證據顯示業已減損，就其減損部分認列損失；對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以其個別投資帳面價值為基礎，予以評估；對具有控制能力之長期股權投資，係以合併財務報表整體考量現金產生單位，予以評估。

本公司非按原持股比例認購採權益法計價之被投資公司增發之新股，導致投資比例發生變動，因而使所投資之股權淨值發生增減者，其增減數調整「資本公積」及「採權益法之長期股權投資」。前述調整

如應借記「資本公積」，而帳上由長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額應借記「保留盈餘」。如被投資公司非屬股本及保留盈餘之股東權益發生增減，應將增減數按持股比例調整「採權益法之長期股權投資」及長期股權投資所產生之其他股東權益調整項目。

本公司對採權益法計價之被投資公司，若因認列其虧損致使對該被投資公司之長期股權投資及墊款帳面餘額為負數時，除本公司意圖繼續支持，或該被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運外，其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面餘額降至零為限；但若擔保被投資公司之債務或有其他財務上之承諾，則繼續按持股比例認列投資損失；致對被投資公司投資之帳面價值發生貸方餘額時，在資產負債表中列為其他應收關係人款項之減項或其他負債。

本公司對於已達控制能力之被投資公司（子公司），若因認列其虧損致使對該子公司之長期股權投資餘額及墊款帳面餘額為負數時，除子公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，本公司全額吸收超過該子公司股東原有權益之損失金額，若該子公司日後獲利，則該利益先歸屬至本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

本公司與採權益法計價之被投資公司間順流交易所產生之未實現損益按持股比例予以銷除；若本公司對被投資公司具有控制能力者，則全數予以銷除；與採權益法計價之被投資公司間逆流交易所產生之未實現損益，皆按本公司之約當持股比例予以銷除。採權益法計價之被投資公司間側流交易所產生之未實現損益，按本公司對持有各被投資公司之約當持股比例相乘後比例予以減除。遞延之未實現損益俟實現時始予認列。

股票出售時，其成本係按加權平均法計算。

持有至到期日金融資產

持有至到期日金融資產係以直線法之攤銷後成本衡量。原始認列時，以公平價值衡量並加計取得之交易成本，於除列、價值減損或攤銷時認列損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若續後期間減損金額減少，且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，該迴轉不使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，係未上市（櫃）股票，以原始認列之成本衡量。

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。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

固定資產及出租資產

固定資產及出租資產係按成本減累計折舊計價。重大之增添、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：房屋及建築物，五至五十年；運輸設備，五年；生財器具，三至十五年；雜項設備，五至八年；出租資產，五十年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產及出租資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產及出租資產報廢或出售時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產及出租資產之利益或損失，依其性質列為當期之營業外利益或損失。

遞延費用

遞延費用主要係電腦軟體費及增修工程等，按三至六年平均攤提。

本公司自九十六年一月一日起，適用新發布財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」之規定。研究階段支出及未符合資本化條件之發展階段支出於發生時列為當期費用。

資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期達二年以上，且金額在陸萬元以上者列為資產，其餘列為費用或損失。

資產減損

資產負債表日評估是否有跡象顯示資產（主要係固定資產、出租資產及遞延費用）可能發生減損，若有減損之跡象存在時，應即估計該資產之可回收金額。倘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，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

員工退休金

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。

收入認列及銷貨退回及折讓

本公司銷貨收入原則上係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時（通常內銷係於運出時移轉，外銷則於報關完成時移轉）認列，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現；去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料不作銷貨處理。銷貨退回及折讓係於實際發生年度列為銷貨之減項，相關銷貨成本則列為銷貨成本之減項。

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。

所得稅

所得稅作跨期間之分攤。可減除暫時性差異及虧損扣抵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，依預期迴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。

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。

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。

外幣長期投資採權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

前述即期匯率係以主要往來銀行之中價為評價基礎。

科目重分類

九十五年上半年度財務報表若干項目經予重分類，俾配合九十六年上半年度財務報表之表達。

會計變動之理由及其影響

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」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。

首次適用新發布及修訂財務會計準則公報之影響數：無。

本公司自九十五年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」、第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」及第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」。前述公報之修訂，主要包括商譽不再攤銷，以及長期股權投資之投資成本與股權淨值間之差額，應予以分析處理，屬商譽者，續後進行減損測試而不得攤銷該商譽等。採用新修訂條文並不會對九十五年上半年度淨利產生重大之影響。

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。

因九十七年上半年度盈餘尚無法估計，致無法評估對本公司九十七年上半年度財務報表之影響。

現金

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
庫存現金及週轉金	\$ 152	\$ 145
銀行支票及活期存款	<u>249,048</u>	<u>139,951</u>
	<u>\$249,200</u>	<u>\$140,096</u>

於九十六年及九十五年六月底，國外存款之相關資訊如下：

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
香港（九十六年美金 41 仟元及 港幣 14,311 仟元；九十五年港 幣 3,700 仟元）	<u>\$ 61,456</u>	<u>\$ 15,299</u>

應收帳款－淨額

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
應收帳款	\$ 1,046,546	\$834,403
備抵呆帳	(<u>12,136</u>)	(<u>1,989</u>)
	<u>\$ 1,034,410</u>	<u>\$832,414</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 六 年 六 月 三 十 日			九 十 五 年 六 月 三 十 日		
	應 收 票 據	應 收 帳 款	應 收 關 係 人 帳 款	應 收 票 據	應 收 帳 款	應 收 關 係 人 帳 款
期初餘額	\$ -	\$ 3,261	\$ 365	\$ -	\$ 5,869	\$ -
本期實際沖銷	-	-	-	-	(1,883)	-
本期提列（迴轉）呆 帳費用	<u>1,108</u>	<u>8,875</u>	(<u>215</u>)	-	(<u>1,997</u>)	<u>138</u>
	<u>\$ 1,108</u>	<u>\$ 12,136</u>	<u>\$ 150</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,989</u>	<u>\$ 138</u>

存貨－淨額

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
商 品	\$ 5,757	\$ 2,497
備抵存貨損失	(<u>277</u>)	(<u>126</u>)
	<u>\$ 5,480</u>	<u>\$ 2,371</u>

採權益法之長期股權投資

	九十六年六月三十日		九十五年六月三十日	
	金 額	持 股 比例%	金 額	持 股 比例%
<u>非上市(櫃)公司</u>				
Hotek Technology Corporation	\$ 1,047,045	100	\$ 213,918	100
聯穎電線電纜(深圳)有限公司	962,352	100	832,624	100
百鴻電線(深圳)有限公司	225,285	100	196,500	100
Sunagaru International Inc.	581	100	(10,095)	100
加：帳列其他應收關係人款項	-		10,095	
	<u>\$ 2,235,263</u>		<u>\$ 1,243,042</u>	

本公司於九十二年七月設立 Hotek Technology Corporation (Hotek 公司)，持股比例 100%，並於九十三年七月十三日經經濟部投資審議委員會(投審會)核准將持有聯穎電線電纜有限公司(香港聯穎公司) 100%之股權，以帳面價值採用股權交換方式移轉予 Hotek 公司，並無處分損益。本公司另於九十六年四月經董事會通過現金增資 Hotek 公司美金 18,172 仟元，再透過該公司轉增資香港聯穎公司美金 15,358 仟元(港幣 120,000 仟元)，該部份已經經濟部投審會於九十六年六月核准，截至九十六年六月底止，已匯出美金 16,990 仟元。

本公司另於九十二年七月設立 Sunagaru International Inc. (Sunagaru 公司)，並於九十六年六月現增美金 330 仟元，截至九十六年六月底止投資金額 12,592 仟元，持股比例 100%，該公司主要係從事一般貿易業務。

本公司分別於八十六及八十七年度經經濟部投審會核准委託香港聯穎公司投資大陸聯穎電線電纜(深圳)有限公司(深圳聯穎公司)、百鴻電線(深圳)有限公司(深圳百鴻公司)及聯穎電線電纜(昆山)有限公司(昆山聯穎公司)，並於九十三年經經濟部投審會核准現金增資深圳百鴻公司美金 13 仟元，截至九十六年六月底止匯出金額分別約計 58,800 仟元(包括機器設備、零配件作價美金 764 仟元及原物料作價美金 1,048 仟元)、25,189 仟元(包括機器設備、零配件作價美金 513

仟元)及45,850仟元，該等公司主要從事電線、電纜及電腦連接線生產銷售等業務。

本公司於九十四年十一月經經濟部投審會核准，將持有昆山聯穎公司46%之股權，以港幣約13,480仟元移轉予香港聯穎公司，並無處分損益。

本公司九十六年上半年度採權益法認列之投資收益係按各被投資公司同期間未經母公司會計師查核之財務報表認列及九十五年上半年度採權益法認列之投資(損)益係按被投資公司同期間經母公司會計師查核之財務報表認列，明細列示如下：

	<u>九十六年上半年度</u>	<u>九十五年上半年度</u>
Hotek 公司	\$141,264	\$166,958
深圳聯穎公司	38,818	88,115
深圳百鴻公司	11,282	24,483
Sunagaru 公司	<u>5</u>	<u>(437)</u>
	<u>\$191,369</u>	<u>\$279,119</u>

採權益法計價之被投資公司淨資產彙總如下：

	<u>九十六年 六月三十日</u>	<u>九十五年 六月三十日</u>
被投資公司資產合計	\$ 2,375,690	\$ 1,697,414
被投資公司負債合計	<u>(138,089)</u>	<u>(464,467)</u>
淨資產合計	<u>\$ 2,237,601</u>	<u>\$ 1,232,947</u>
本公司按股權比率計算所持有 之淨資產合計	<u>\$ 2,237,601</u>	<u>\$ 1,232,947</u>

上述所有子公司之財務報表均已併入編製九十六及九十五年上半年度之合併財務報表。

持有至到期日金融資產－非流動

	<u>九十六年 六月三十日</u>	<u>九十五年 六月三十日</u>
大眾商業銀行金融債券－九十 三年第一期	<u>\$ 1,000</u>	<u>\$ 1,000</u>

本公司持有之債券投資明細如下：

九十六年六月三十日	本	金	利率區間	到期期間
大眾商業銀行金融債券 —九十三年第一期		<u>\$ 1,000</u>	2.55%	九十八年七月

九十五年六月三十日	本	金	利率區間	到期期間
大眾商業銀行金融債券 —九十三年第一期		<u>\$ 1,000</u>	2.55%	九十八年七月

以成本衡量之金融資產－非流動

	九十六年 六月三十日	九十五年 六月三十日
國內非上市(櫃)普通股	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,200</u>

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

九十五年下半年度本公司以成本衡量之金融資產惠盈量測科技股份有限公司依其相關可回收金額評估，已全數認列減損損失 7,200 仟元，致九十六年六月三十日餘額為零。

固定資產

	九十六年 六月三十日	九十五年 六月三十日
累計折舊		
房屋及建築物	\$ 10,659	\$ 9,236
運輸設備	4,502	5,132
生財器具	5,148	3,665
雜項設備	315	244
	<u>\$ 20,624</u>	<u>\$ 18,277</u>

出租資產－淨額

	九十六年 六月三十日	九十五年 六月三十日
成本		
土地	\$ 53,366	\$ 53,366
房屋及建築物	<u>36,741</u>	<u>36,741</u>
	90,107	90,107
累計折舊	(<u>5,823</u>)	(<u>5,103</u>)
	<u>\$ 84,284</u>	<u>\$ 85,004</u>

係出租予華東承啟科技股份有限公司之土地與房屋及建築物，出租期間自九十三年十月至九十七年一月。

截至九十六年六月底止，出租情形彙總如下：

租金之計算及收取方法	未來年度應收租金總額	
預先收取十二個月之租金支票；	九十六年下半年	\$ 2,308
每月開立發票	九十七年	385
		<u>\$ 2,693</u>

截至九十六年及九十五年六月底止，本公司另收取存入保證金皆為 825 仟元。

遞延費用－淨額

	九十六年 六月三十日	九十五年 六月三十日
電腦軟體費	\$ 7,182	\$ -
增修工程	243	43
聯貸主辦費	-	7,500
	<u>\$ 7,425</u>	<u>\$ 7,543</u>

短期借款

	九十六年 六月三十日	九十五年 六月三十日
信用借款—九十六年：九十六年九月底前償清，期末利率為 3.20%；九十五年：九十五年十月底前陸續償清，期末利率為 3.03%~3.67%	\$ 30,000	\$ 70,000
應收帳款融資—九十六年：九十六年七月底前償清，期末利率為 2.79%~2.82%；九十五年：九十六年五月底前償清，期末利率為 3.23%~3.28%	25,382	108,300
信用狀借款—九十五年十二月底前陸續償清，期末利率為 3.50%~7.05%	-	207,950

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
抵押借款—九十五年十二月底 前陸續償清，期末利率為 3.22%~3.45%	\$ -	\$ 85,000
客票融資—九十五年七月底 前償清，期末利率為4.12%	-	4,480
	<u>\$ 55,382</u>	<u>\$475,730</u>

長期借款

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
聯合授信借款—自九十七年三 月起，每三個月為一期，至九 十八年六月底前陸續償清，期 末利率九十六年為3.12%；九 十五年為2.94%（甲項）	\$300,000	\$150,000
聯合授信借款—自九十五年八 月起，於授信期間內循環使 用，至九十八年八月底前到期 一次償清，期末利率為3.12% （乙項）	200,000	-
房屋及建築物擔保借款—自九 十年三月起，每三個月為一 期，至一〇四年十二月底前陸 續償清，期末利率九十六年為 3.26%；九十五年為 3.07%~3.53%	34,000	64,656
抵押借款—自九十五年十月 起，每三個月為一期，至九十 六年十月底前陸續償清，期末 利率九十六年為3.75%；九十 五年為3.51%	24,000	60,000
信用借款—自九十五年六月 起，每個月為一期，至九十六 年五月底前償清，期末利率為 3.00%	-	19,000
	558,000	293,656
一年內到期部分	(128,000)	(62,332)
	<u>\$430,000</u>	<u>\$231,324</u>

本公司於九十五年六月與新竹商業銀行股份有限公司（現為渣打國際商業銀行股份有限公司）等七家銀行簽訂總額度為新台幣 500,000 仟元之聯合授信合約，其相關條款及截至九十六年六月底已動用金額如下：

	授信額度	已動用金額	授信期間	利率	償還辦法
甲項	\$ 300,000	\$ 300,000	自首次動用日起算三年	3.12%	自首次動用日起滿一年半之日還第一期款，以後每三個月為一期，共分六期，每期償還 50,000 仟元
乙項	200,000	200,000	自首次動用日起算三年	3.12%	授信期間屆滿一次償還
	<u>\$ 500,000</u>	<u>\$ 500,000</u>			

本公司依約提供中和市之部分土地、房屋及建築物作為此項借款之擔保品，並於備償專戶中，提供及維持甲、乙兩項貸放使用額度 40% 之存款維持率作為擔保（包括備償專戶金額及未到期客票金額）。

另在該聯合授信案存續期間，本公司年度合併財務報表之流動比率、負債比率及利息保障倍數應達授信合約之規定。

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。

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，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。依該條例，本公司九十六及九十五年上半年度認列之退休金費用分別為 955 仟元及 929 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，依該辦法之規定，員工退休金之支付係按服務年資及退休時之前六個月平均薪資計算。本公司每月按員工薪資總額百分之二提撥員工退休金

交由勞工退休準備金監督委員會管理，並以其名義存入中央信託局之專戶。

本公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

退休基金之變動情形：

	九 十 六 年 上 半 年 度	九 十 五 年 上 半 年 度
期初餘額	\$ 5,107	\$ 4,439
本期提撥	276	278
本期孳息	36	30
期末餘額	<u>\$ 5,419</u>	<u>\$ 4,747</u>

應計退休金負債之變動情形：

	九十六年上半年度	九十五年上半年度
期初餘額	\$ 16,442	\$ 13,972
本期提列	1,458	1,375
本期提撥	(276)	(278)
期末餘額	<u>\$ 17,624</u>	<u>\$ 15,069</u>

股東權益

資本公積

依照法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額，得撥充資本，按股東原有股份之比例發給新股；其撥充股本，每年以一定比例為限。採權益法計價之長期股權投資認列之資本公積，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，年度決算如有盈餘時，除依法繳納營利事業所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提列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，其餘依下列比例分配之：

員工紅利不得低於百分之五，且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；

董監事酬勞不得高於百分之二；

餘數加計以前年度未分配盈餘後，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分配之。

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百分之五十，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百分之五十之半數，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。分配屬於八十七年度（含）以後未分配盈餘時，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九十六年六月二十二日及九十五年六月二十九日決議通過九十五及九十四年度盈餘分配案及每股股利如下：

	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	\$ 44,976	\$ 14,542	\$ -	\$ -
員工紅利—現金	4,300	495	-	-
—股票	16,000	7,320	-	-
現金股利	120,000	35,120	2.0	0.8
股票股利	120,000	52,680	2.0	1.2
董監事酬勞	8,095	1,309	-	-
	<u>\$ 313,371</u>	<u>\$ 111,466</u>		

上述盈餘分配情形與該年度之董事會決議並無差異。

另本公司股東常會同時決議將上述九十五年度盈餘分配之普通股股票股利 120,000 仟元及員工紅利 16,000 仟元轉增資發行新股合計 136,000 仟元（帳列待分配股票股利及員工紅利），增資後本公司實收股本為 736,000 仟元。此項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，並經董事會決議以九十六年七月三十一日為增資基準日。

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。

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。

帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅與當期應負擔之所得稅費用調節如下：

	九十六年上半年度	九十五年上半年度
稅前利益按法定稅率（25%）		
計算之稅額	\$ 54,345	\$ 68,896
所得稅調整項目之稅額影響數		
永久性差異	50	57
暫時性差異	(47,835)	(68,907)
虧損扣抵	-	(46)
當期應負擔所得稅	<u>\$ 6,560</u>	<u>\$ -</u>

所得稅費用構成項目如下：

	九十六年上半年度	九十五年上半年度
當期應負擔之所得稅	\$ 6,560	\$ -
未分配盈餘加徵 10% 所得稅	<u>13,639</u>	<u>3,395</u>
本期應付	20,199	3,395
遞延所得稅資產（負債）淨變動		
— 虧損扣抵	-	172
— 暫時性差異	333	2,507
以前年度所得稅調整	<u>614</u>	(245)
所得稅費用	<u>\$ 21,146</u>	<u>\$ 5,829</u>

遞延所得稅資產（負債）明細如下：

	九十六年 六月三十日	九十五年 六月三十日
流動		
暫時性差異	<u>(\$ 1,550)</u>	<u>(\$ 1,173)</u>
非流動		
暫時性差異	<u>\$ -</u>	<u>\$ 665</u>

本公司用以計算遞延所得稅之稅率為 25%。

兩稅合一相關資訊：

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 24,195</u>	<u>\$ 14,513</u>

本公司九十五及九十四年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 4.42% 及 3.76%。

本公司九十六年及九十五年六月底中屬於八十六年度（含）以前之未分配盈餘均為 75,190 仟元。

本公司截至九十三年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

用人、折舊及攤銷費用

	<u>九十六年上半年度 屬於營業費用者</u>	<u>九十五年上半年度 屬於營業費用者</u>
用人費用		
薪資費用	\$ 25,026	\$ 19,435
退休金	2,413	2,304
伙食費	790	565
福利金	945	797
員工保險費	1,869	1,439
其他用人費用	55	202
	<u>\$ 31,098</u>	<u>\$ 24,742</u>
折舊費用	<u>\$ 2,551</u>	<u>\$ 1,582</u>
攤銷費用	<u>\$ 1,429</u>	<u>\$ 56</u>

每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	<u>金 額 (分 子)</u>		<u>股數(分母)</u>	<u>每 股 盈 餘 (元)</u>	
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>		<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
<u>九十六年上半年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益	<u>\$ 217,382</u>	<u>\$ 196,236</u>	<u>73,600</u>	<u>\$ 2.95</u>	<u>\$ 2.67</u>

(接次頁)

(承前頁)

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十五年上半年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益	\$ 275,585	\$ 269,756	61,211	\$ 4.50	\$ 4.41

計算每股盈餘時，無償配股之影響（參閱附註十六股東權益）已列入追溯調整。因追溯調整，九十五年上半年度稅前及稅後基本每股盈餘分別由 6.28 元及 6.14 元減少為 4.50 元及 4.41 元。

金融商品資訊之揭露

本公司於九十六及九十五年上半年度未從事任何衍生性金融商品交易。

公平價值之資訊

非衍生性金融商品	九十六年六月三十日		九十五年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資產</u>				
現金	\$ 249,200	\$ 249,200	\$ 140,096	\$ 140,096
應收票據—淨額	126,881	126,881	189,721	189,721
應收帳款—淨額	1,034,410	1,034,410	832,414	832,414
應收關係人帳款—淨額	5,415	5,415	1,290	1,290
其他應收票據	24,508	24,508	43,192	43,192
其他應收關係人款項	588	588	497,621	497,621
其他金融資產—流動	365	365	677	677
受限制資產（含非流動部分）	118,204	118,204	109,469	109,469
持有至到期日金融資產—非流動	1,000	1,000	1,000	1,000
以成本衡量之金融資產—非流動	-	-	7,200	-
<u>負債</u>				
短期借款	55,382	55,382	475,730	475,730
應付票據	17,986	17,986	10,643	10,643
應付帳款	19,453	19,453	11,574	11,574
應付關係人帳款	390,251	390,251	553,724	553,724
其他應付票據	168,848	168,848	253,823	253,823
其他應付關係人款項	676,858	676,858	299,302	299,302
長期借款（含一年內到期部分）	558,000	558,000	293,656	293,656

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、應收票據及帳款（含關係人）、其他應收（付）票據、其他應收（付）關係人款項、其他金融資產—流動、受限制資產、短期借款、應付票據及帳款（含關係人）。

持有至到期日金融資產因無市場價格可供參考，係採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。本公司使用之折現率與實際上條件及特性相同之金融商品之報酬率相等，其條件及特性包括債務人之信用狀況、合約規定固定利率計息之剩餘期間、支付本金之剩餘期間及支付幣別等，本公司對該等持有至到期日金融資產之折現率九十六及九十五年上半年度均為 2.55%。

以成本衡量之金融資產為未上市（櫃）公司，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。

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之長期借款利率為準。本公司之長期借款利率均屬浮動利率，其帳面價值即為公平價值。

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：

非衍生性金融商品	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十六年 六月三十日	九十五年 六月三十日	九十六年 六月三十日	九十五年 六月三十日
資產				
現金	\$ 249,200	\$ 140,096	\$ -	\$ -
應收票據—淨額	-	-	126,881	189,721
應收帳款—淨額	-	-	1,034,410	832,414
應收關係人帳款—淨額	-	-	5,415	1,290
其他應收票據	-	-	24,508	43,192
其他應收關係人款項	-	-	588	497,621

（接次頁）

(承前頁)

非衍生性金融商品	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十六年 六月三十日	九十五年 六月三十日	九十六年 六月三十日	九十五年 六月三十日
其他金融資產—流動	\$ -	\$ -	\$ 365	\$ 677
受限制資產(含非流動部 分)	118,204	109,469	-	-
持有至到期日金融資產— 非流動	-	-	1,000	1,000
<u>負債</u>				
短期借款	-	-	55,382	475,730
應付票據	-	-	17,986	10,643
應付帳款	-	-	19,453	11,574
應付關係人帳款	-	-	390,251	553,724
其他應付票據	-	-	168,848	253,823
其他應付關係人款項	-	-	676,858	299,302
長期借款(含一年內到期部 分)	-	-	558,000	293,656

本公司九十六年及九十五年六月三十日具利率變動之公平價值風險及現金流量風險列示如下：

	九十六年 六月三十日	九十五年 六月三十日
公平價值風險		
金融資產	\$ 5,837	\$ 71,396
金融負債	55,382	309,848
現金流量風險		
金融資產	359,680	178,186
金融負債	558,000	459,538

本公司九十六及九十五年上半年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 915 仟元及 923 仟元，利息費用總額分別為 12,654 仟元及 14,283 仟元。

財務風險資訊

市場風險

本公司九十六及九十五年上半年度均無以交易為目的之金融資產與負債，故市場價格風險並不重大。

信用風險

本公司所持有之金融商品受到交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司所持有之各種金融商品最大信用風險金額與帳面價值相同。

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。本公司投資之權益商品均無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。

利率變動之現金流量風險

本公司從事之短期及長期銀行借款，部分係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使部分短期及長期銀行借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

關係人交易

除已於財務報表及其他附註中揭露者外，重大之關係人交易及餘額彙總如下：

關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
Hotek 公司	本公司之子公司
香港聯穎公司	Hotek 公司之子公司
深圳聯穎公司	本公司之子公司
源富聯穎科技（深圳）有限公司（深圳源富公司）	香港聯穎公司之子公司
深圳聯穎通訊有限公司（聯穎通訊公司）	深圳聯穎公司之子公司
深圳百鴻公司	本公司之子公司
凱穎電子（深圳）有限公司（深圳凱穎公司）	深圳源富公司之子公司
萬福塑膠（深圳）有限公司（深圳萬福公司）	香港聯穎公司之子公司
惠勝塑膠（深圳）有限公司（深圳惠勝公司）	香港聯穎公司之子公司
新雅電線電纜（深圳）有限公司（深圳新雅公司）	深圳聯穎公司之子公司

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
昆山聯穎公司	香港聯穎公司之子公司
昆山廣穎電線有限公司 (昆山廣穎公司)	昆山聯穎公司之子公司
昆山凱穎電子有限公司 (昆山凱穎公司)	昆山聯穎公司之子公司
凱穎電子 (吳江) 有限公司 (吳江凱穎公司)	深圳源富公司之子公司
Sunagaru 公司	本公司之子公司
何 鈞 銜	本公司之董事長
王 世 宗	本公司之董事兼總經理
陳 弘 堯	本公司之董事

與關係人間之重大交易事項及餘額如下：

	九 十 六 年		九 十 五 年	
	金 額	%	金 額	%
<u>上半年度</u>				
銷 貨				
Sunagaru 公司	\$ 5,492	-	\$ -	-
深圳源富公司	3,762	-	825	-
深圳新雅公司	771	-	96	-
聯穎通訊公司	729	-	293	-
深圳聯穎公司	-	-	795	-
其 他	800	-	1,062	-
	<u>\$ 11,554</u>	<u>-</u>	<u>\$ 3,071</u>	<u>-</u>
進 貨				
深圳源富公司	\$ 960,476	54	\$ 516,609	34
深圳凱穎公司	404,731	23	269,280	18
深圳新雅公司	238,045	13	192,911	13
吳江凱穎公司	116,403	7	64,367	4
昆山凱穎公司	14,987	1	172	-
深圳聯穎公司	-	-	385,217	26
香港聯穎公司	-	-	38,399	3
其 他	-	-	927	-
	<u>\$ 1,734,642</u>	<u>98</u>	<u>\$ 1,467,882</u>	<u>98</u>
什項收入				
吳江凱穎公司	\$ 1,164	64	\$ -	-
昆山凱穎公司	252	14	-	-
	<u>\$ 1,416</u>	<u>78</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
<u>六月三十日</u>				
應收帳款				
Sunagaru 公司	\$ 5,039	93	\$ 1,146	89
昆山廣穎公司	285	5	62	5

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年		九 十 五 年	
	金 額	%	金 額	%
聯穎通訊公司	237	4	214	16
其 他	4	-	6	-
備抵呆帳	(150)	(2)	(138)	(10)
	<u>\$ 5,415</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,290</u>	<u>100</u>
其他應收關係人款項				
Hotek 公司	\$ 588	100	\$ 38,133	8
香港聯穎公司	-	-	418,597	84
深圳萬福公司	-	-	14,029	3
聯穎通訊公司	-	-	13,499	3
昆山聯穎公司	-	-	13,190	2
Sunagaru 公司	-	-	10,268	2
	<u>588</u>	<u>100</u>	<u>507,716</u>	<u>102</u>
長期股權投資貸餘轉列	-	-	(10,095)	(2)
	<u>\$ 588</u>	<u>100</u>	<u>\$ 497,621</u>	<u>100</u>
應付帳款				
深圳源富公司	\$ 190,874	49	\$ 145,310	26
吳江凱穎公司	85,931	21	44,043	8
深圳凱穎公司	80,737	21	13,398	2
深圳新雅公司	29,137	8	63,904	12
昆山凱穎公司	3,572	1	173	-
深圳聯穎公司	-	-	285,609	52
深圳惠勝公司	-	-	1,287	-
	<u>\$ 390,251</u>	<u>100</u>	<u>\$ 553,724</u>	<u>100</u>
其他應付關係人款項				
深圳聯穎公司	\$ 341,822	50	\$ 71,527	24
香港聯穎公司	186,592	28	-	-
深圳凱穎公司	148,444	22	-	-
深圳百鴻公司	-	-	206,169	69
深圳惠勝公司	-	-	20,188	7
昆山聯穎公司	-	-	1,418	-
	<u>\$ 676,858</u>	<u>100</u>	<u>\$ 299,302</u>	<u>100</u>

本公司與關係人交易價格及條件係參考成本與市價行情，由雙方議定之；帳款收（付）期間與其他非關係人相當。

其他應收（付）關係人款項主要係代子公司支付或收取貨款，其收付期間視資金狀況而定。

本公司對關係人從事去料加工所認列之營業收入已扣除相關收入及成本。

票據背書情形：

截至九十六年及九十五年六月底止，本公司為子公司背書保證所開立之本票或信用狀金額如下：

額 度 使 用 對 象	九 十 六 年 六 月 三 十 日		九 十 五 年 六 月 三 十 日	
	背書保證金額	借 款 額 度	背書保證金額	借 款 額 度
本公司與香港聯穎公司共用	\$ 404,018	\$ 384,820	\$ -	\$ -
香港聯穎公司	306,012	301,004	284,006	268,671
吳江凱穎公司	82,100	82,100	-	-
聯穎通訊公司	65,680	62,524	-	-
本公司與Sunagaru公司共用	-	-	96,000	80,000
本公司、Sunagaru公司及香港聯穎公司共用	-	-	145,200	129,480
	<u>\$ 857,810</u>	<u>\$ 830,448</u>	<u>\$ 525,206</u>	<u>\$ 478,151</u>

何鈞銜、王世宗及陳弘堯為本公司長、短期借款之連帶保證人。

質抵押之資產

本公司下列資產已提供作為銀行長、短期借款之擔保品：

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
應收票據及其他應收票據	\$ 89,455	\$143,382
應收帳款	36,408	110,964
受限制資產（含流動及非流動部分）	118,204	109,469
固定資產－淨額	69,155	69,735
出租資產－淨額	<u>84,284</u>	<u>85,004</u>
	<u>\$397,506</u>	<u>\$518,554</u>

附註揭露事項

重大交易事項及 轉投資事業相關資訊：除下列事項外，並無其他應揭露事項。

資金貸與他人：附表一。

為他人背書保證：附表二。

期末持有有價證券情形：附表三。

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：附表四。

取得長期股權投資之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表五。

與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表六。

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：附表七。

被投資公司資訊：附表八。

大陸投資資訊：

大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表九。

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：附表十。

本公司有關轉投資深圳百鴻公司及深圳聯穎公司依據 82.08.23 (82)台財(六)第 01968 號函說明三，委託投資方式赴大陸地區投資者，應揭露委託契約主要內容如下：

本公司委託香港聯穎公司投資大陸深圳百鴻公司及深圳聯穎公司，雙方約定遵守條款如下：

本公司分別以資金美金 913 仟元（包含現金美金 400 仟元、機器設備、零配件作價美金 513 仟元）及資金美金 2,324 仟元（包含現金美金 512 仟元、機器設備及零配件作價美金 764 仟元及原物料作價美金 1,048 仟元）指定香港聯穎公司投資於深圳百鴻公司及深圳聯穎公司。

投資資金匯出方式之約定：

香港聯穎公司向中國大陸有關方面申請投資深圳百鴻公司及深圳聯穎公司，均以香港聯穎公司之名義為之，資金並由香港聯穎公司自香港匯入中國大陸。

被投資公司若有盈餘分配或結束營業時，資金匯回方式之約定：

深圳百鴻公司及深圳聯穎公司若有收益或孳息分配時，由香港聯穎公司取得該項孳息後，應全部轉撥給本公司。

深圳百鴻公司及深圳聯穎公司若由於減資、結束營業或其他原因，必須返還投資之資金時，香港聯穎公司於取得該項資金後，應全部轉撥給本公司。

香港聯穎公司基於前列之原因，轉撥投資資金或孳息、收益時應通知本公司，由本公司指定支付方式為之。

對被投資公司之權利、義務歸屬之約定：

香港聯穎公司基於此項委託投資關係，對深圳百鴻公司及深圳聯穎公司所產生之權利、義務均轉由本公司承受，香港聯穎公司不保證其收益及盈虧。

香港聯穎公司應盡善良管理人之注意，全權辦理投資、結匯、領取孳息等事項。

聯穎科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國九十六年上半年度

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質(註一)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註二)	資金貸與總限額(註三)
											名稱	價值		
1	新雅電線電纜(深圳)有限公司	源富聯穎科技(深圳)有限公司	其他應收款	\$ 25,872 (RMB 6,000 仟元)	\$ 25,872 (RMB 6,000 仟元)	-	2	-	供該公司營運週轉之用	\$ -	無	無	\$ 29,633	\$ 59,267
		凱穎電子(深圳)有限公司	其他應收款	21,560 (RMB 5,000 仟元)	21,560 (RMB 5,000 仟元)	-	2	-	供該公司營運週轉之用	-	無	無	29,633	59,267
2	昆山廣穎電線有限公司	昆山凱穎電子有限公司	其他應收款	3,450 (RMB 800仟元)	3,450 (RMB 800仟元)	-	2	-	供該公司營運週轉之用	-	無	無	16,734	33,467

註一：2 有短期融通資金之必要者。

註二：有短期融通資金必要者，個別對象貸放總額不得超過公司淨值百分之二十為限。

註三：有短期融通資金必要者，資金貸與他人總限額不得超過公司淨值百分之四十為限。

註四：係按九十六年六月三十日匯率 RMB\$1 = NTD\$4.312 換算為新台幣。

聯穎科技股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國九十六年上半年度

附表二

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證之限額 (註一)	本期最高背書 保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率(%)	背書保證最高限額 (註一)
		公司名稱	關係						
0	聯穎科技股份有限公司	聯穎電線電纜有限公司	母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司	\$ 1,341,038	\$ 710,030 (註二)	\$ 710,030 (註二)	附註二十一	37	\$ 1,915,768
0	聯穎科技股份有限公司	凱穎電子(吳江)有限公司	母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司	1,341,038	82,100 (註三)	82,100 (註三)	附註二十一	4	1,915,768
0	聯穎科技股份有限公司	深圳聯穎通訊有限公司	母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司	1,341,038	65,680 (註四)	65,680 (註四)	附註二十一	3	1,915,768
1	聯穎電線電纜(昆山)有限公司	昆山廣穎電線有限公司	直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司	166,255	23,716 (註五)	23,716 (註五)	土地及建物 23,716 (註五)	10	237,508

註一：對外保證總額不得超過公司淨值百分之百，對單一企業背書保證限額不得超過公司淨值百分之七十。

註二：其中包括借款背書保證美金 8,500 仟元，並按九十六年六月三十日匯率 US\$1=NT\$32.84 換算為新台幣。

註三：係為借款背書保證美金 2,500 仟元，並按九十六年六月三十日匯率 US\$1=NT\$32.84 換算為新台幣。

註四：係為借款背書保證美金 2,000 仟元，並按九十六年六月三十日匯率 US\$1=NT\$32.84 換算為新台幣。

註五：係以土地及建物帳面價值人民幣 5,500 仟元作為擔保品，並按九十六年六月三十日匯率 RMB\$1=NT\$4.312 換算為新台幣。

聯穎科技股份有限公司及子公司
 期末持有有價證券情形
 民國九十六年六月三十日

附表三

單位：除另予註明者外
 ，為新台幣仟元

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				備 註
				股 數 (仟 股)	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	市 價 或 淨 值	
聯穎科技股份有限公司	Hotek Technology Corporation 股票	子公司	採權益法之長期股權投資	23,318	\$1,047,045	100	\$ 1,047,314	註一
	聯穎電線電纜(深圳)有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	962,352	100	962,352	註一
	百鴻電線(深圳)有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	225,285	100	227,354	註一
	Sunagaru International Inc. 股票	子公司	採權益法之長期股權投資	380	581	100	581	註一
	大眾商業銀行金融債券一九十三年第一期	無	持有至到期日金融資產—非流動	-	1,000	-	1,000	註二
Hotek Technology Corporation	聯穎電線電纜有限公司	Hotek 公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	1,048,596	100	1,048,596	註一
聯穎電線電纜有限公司(香港聯穎公司)	昆山廣穎電線有限公司	香港聯穎公司採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	21,484	26	21,754	註一
	聯穎電線電纜(昆山)有限公司	香港聯穎公司採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	235,295	100	237,508	註一
	昆山凱穎電子有限公司	香港聯穎公司採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	1,698	26	1,698	註一
	深圳聯穎通訊有限公司	香港聯穎公司採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	84,718	26	84,736	註一
	萬福塑膠(深圳)有限公司	香港聯穎公司採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	63,941	64.09	69,417	註一
	惠勝塑膠(深圳)有限公司	香港聯穎公司採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	98,958	100	98,348	註一

(接次頁)

(承前頁)

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				備 註
				股 數 (仟 股)	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	市 價 或 淨 值	
	源富聯穎科技(深圳)有限公司	香港聯穎公司採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 337,031	100	\$ 337,031	註一
	凱穎電子(吳江)有限公司	香港聯穎公司採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	16,496	26	15,354	註一
	新雅電線電纜(深圳)有限公司	香港聯穎公司採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	31,498	21	38,523	註一
	凱穎電子(深圳)有限公司	香港聯穎公司採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	12,486	26	12,486	註一
	九十五年德意志銀行第一次無擔保美元國際債券	無	持有至到期日金融資產—非流動	-	6,872	-	6,872	註二
聯穎電線電纜(昆山)有限公司	昆山廣穎電線有限公司	昆山聯穎公司採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	61,132	74	61,915	註一
	昆山凱穎電子有限公司	昆山聯穎公司採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	4,833	74	4,833	註一
源富聯穎科技(深圳)有限公司	凱穎電子(吳江)有限公司	深圳源富公司採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	47,146	74	43,701	註一
	凱穎電子(深圳)有限公司	深圳源富公司採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	41,319	74	35,537	註一
聯穎電線電纜(深圳)有限公司	深圳聯穎通訊有限公司	深圳聯穎公司採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	241,171	74	241,171	註一
	新雅電線電纜(深圳)有限公司	深圳聯穎公司採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	109,985	74	109,643	註一

註一：係按同期間未經母公司會計師查核之財務報表計算。

註二：係按帳面價值列示。

註三：上列有價證券於九十六年六月底，並無提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者。

聯穎科技股份有限公司及子公司

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

民國九十六年上半年度

附表四

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出		期末			
					股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數	售價	帳面成本	處分(損)益	股數	金額
聯穎公司	Hotek Technology Corporation 股票	採權益法之長期股權投資	—	—	6,328	\$ 324,905	16,990	\$ 560,791 (USD16,990 仟元)	-	-	\$ -	-	23,318	\$1,047,045 (註)

註：期末帳面價值含採權益法認列之投資收益及股東權益變動。

聯穎科技股份有限公司及子公司

取得長期股權投資之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十六年上半年度

附表五

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	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	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與公司之關係	移轉日期			
本公司	Hotek Technology Corporation 股票	96.06.25	\$ 560,791 (USD16,990 仟元)	已支付 560,791 仟元	— (附註七)	—	—	—	—	—	採權益法之長期股權投資	—
Hotek Technology Corporation	聯穎電線電纜有限公司股權	96.06.25	504,354 (USD15,358 仟元) (註)	已支付 USD15,358 仟元	— (附註七)	—	—	—	—	—	採權益法之長期股權投資	—

註：係按九十六年六月三十日匯率 US\$1=NT\$32.84 換算為新台幣。

聯穎科技股份有限公司及子公司

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

民國九十六年上半年度

附表六

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(%) (註二)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%) (註二)	
聯穎科技股份有限公司	源富聯穎科技(深圳)有限公司	香港聯穎公司之子公司	進貨	\$ 960,476	54	註一	註一	註一	(\$ 190,874)	(45)	-
	凱穎電子(深圳)有限公司	深圳源富公司之子公司	進貨	404,731	23	註一	註一	註一	(80,737)	(19)	-
	新雅電線電纜(深圳)有限公司	深圳聯穎公司之子公司	進貨	238,045	13	註一	註一	註一	(29,137)	(7)	-
	凱穎電子(吳江)有限公司	深圳源富公司之子公司	進貨	116,403	7	註一	註一	註一	(85,931)	(20)	-
百鴻電線(深圳)有限公司	源富聯穎科技(深圳)有限公司	香港聯穎公司之子公司	銷貨	(443,519)	(23)	註一	註一	註一	74,358	6	-
	聯穎電線電纜有限公司	Hotek公司之子公司	進貨	567,538	32	註一	註一	註一	(109,714)	(26)	-
惠勝塑膠(深圳)有限公司	源富聯穎科技(深圳)有限公司	香港聯穎公司之子公司	銷貨	(122,014)	(6)	註一	註一	註一	15,361	1	-
	聯穎電線電纜有限公司	Hotek公司之子公司	進貨	120,354	7	註一	註一	註一	(26,100)	(6)	-
凱穎電子(深圳)有限公司	源富聯穎科技(深圳)有限公司	香港聯穎公司之子公司	進貨	176,658	10	註一	註一	註一	(138,230)	(32)	-

註一：帳款收(付)期間與其他非關係人相當。

註二：係依聯穎公司之總進(銷)貨金額或總應收(付)票據、帳款金額計算。

聯穎科技股份有限公司及子公司

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

民國九十六年六月三十日

附表七

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
帳列應收帳款								
源富聯穎科技(深圳)有限公司	凱穎電子(深圳)有限公司	深圳源富公司之子公司	\$ 138,230	3.93	\$ -	—	\$ -	\$ -
	聯穎科技股份有限公司	母公司與子公司持有普通股 股權合併計算超過百分之 五十之被投資公司	506,588	3.99	-	—	-	-
聯穎電線電纜有限公司	百鴻電線(深圳)有限公司	聯穎公司之子公司	109,714	8.90	-	—	-	-
新雅電線電纜(深圳)有限公司	聯穎科技股份有限公司	母公司與子公司持有普通股 股權合併計算超過百分之 五十之被投資公司	132,434	3.84	-	—	-	-
帳列其他應收關係人款								
聯穎科技股份有限公司	新雅電線電纜(深圳)有限公司	母公司與子公司持有普通股 股權合併計算超過百分之 五十之被投資公司	103,210	註	-	—	-	-
	源富聯穎科技(深圳)有限公司	母公司與子公司持有普通股 股權合併計算超過百分之 五十之被投資公司	312,732	註	-	—	-	-
聯穎電線電纜(深圳)有限公司	聯穎科技股份有限公司	直接持有普通股股權超過百 分之五十之母公司	341,822	註	-	—	-	-
	源富聯穎科技(深圳)有限公司	香港聯穎公司之子公司	213,198	註	-	—	-	-
百鴻電線(深圳)有限公司	聯穎電線電纜有限公司	Hotek 公司之子公司	102,102	註	-	—	-	-
凱穎電子(深圳)有限公司	聯穎科技股份有限公司	母公司與子公司持有普通股 股權合併計算超過百分之 五十之被投資公司	148,444	註	-	—	-	-
聯穎電線電纜有限公司	聯穎科技股份有限公司	母公司與子公司持有普通股 股權合併計算超過百分之 五十之被投資公司	186,592	註	-	—	-	-

註：其他應收關係人款項主要係代子公司支付或收取貨款，其收(付)期間視資金狀況而定。

聯穎科技股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國九十六年六月三十日

附表八

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

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	
				期末(註一)	期初(註一)	股數(仟股)	比率(%)				帳面金額
聯穎科技股份有限公司	Hotek Technology Corporation	SAMOA	一般投資業務	\$ 765,751 (USD 23,318 仟元)	\$ 207,799 (USD 6,328 仟元)	23,318	100	\$ 1,047,045	\$ 141,534	\$ 141,264	子公司
	聯穎電線電纜(深圳)有限公司	大陸廣東省	電線、電纜及電腦 連接線之生產 及銷售	76,308 (USD 2,324 仟元)	76,308 (USD 2,324 仟元)	-	100	962,352	38,818	38,818	子公司
	百鴻電線(深圳)有限公司	大陸廣東省	銅線之生產及銷售	29,976 (USD 913 仟元)	29,976 (USD 913 仟元)	-	100	225,285	13,033	11,282	子公司
	Sunagaru International Inc.	SAMOA	一般貿易業務	12,479 (USD 380 仟元)	1,642 (USD 50 仟元)	380	100	581	5	5	子公司
Hotek Technology Corporation	聯穎電線電纜有限公司	香港	一般國際貿易業務 及一般投資業務	710,512 (USD 21,636 仟元)	206,157 (USD 6,278 仟元)	-	100	1,048,596	150,443	150,443	間接持有之 子公司
聯穎電線電纜有限公司	昆山廣穎電線有限公司	大陸江蘇省	電線、電纜及電腦 連接線之生產 及銷售	1,195 (USD 36 仟元)	1,195 (USD 36 仟元)	-	26	21,484	21,805	5,452	間接持有之 子公司
	聯穎電線電纜(昆山)有限公司	大陸江蘇省	電線、電纜及電腦 連接線之生產 及銷售	107,561 (USD1,650 仟元及 HKD12,705 仟元)	107,561 (USD1,650 仟元及 HKD12,705 仟元)	-	100	235,295	25,174	25,009	間接持有之 子公司
	昆山凱穎電子有限公司	大陸江蘇省	電線、電纜及電腦 連接線之生產 及銷售	8,538 (USD 260 仟元)	8,538 (USD 260 仟元)	-	26	1,698	(8,180)	(2,127)	間接持有之 子公司
	深圳聯穎通訊有限公司	大陸廣東省	電線、電纜及電腦 連接線之生產 及銷售	17,077 (USD 520 仟元)	17,077 (USD 520 仟元)	-	26	84,718	45,967	11,951	間接持有之 子公司
	萬福塑膠(深圳)有限公司	大陸廣東省	塑膠粒之生產與銷 售	14,778 (USD 450 仟元)	14,778 (USD 450 仟元)	-	64.09	63,941	8,020	6,042	間接持有之 子公司
	惠勝塑膠(深圳)有限公司	大陸廣東省	塑膠粒之生產與銷 售	21,346 (USD 650 仟元)	21,346 (USD 650 仟元)	-	100	98,958	(763)	(1,074)	間接持有之 子公司

(接次頁)

(承前頁)

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	
				期末(註一)	期初(註一)	股數(仟股)	比率(%)				帳面金額
聯穎電線電纜(昆山)有限公司	源富聯穎科技(深圳)有限公司	大陸廣東省	電線、電纜及電腦 連接線之生產 及銷售	\$ 98,520 (USD 3,000 仟元)	\$ 32,840 (USD 1,000 仟元)	-	100	\$ 337,031	\$ 89,699	\$ 89,699	間接持有之 子公司
	凱穎電子(吳江)有限公司	大陸江蘇省	電線、電纜及電腦 連接線之生產 及銷售	2,391 (USD 73 仟元)	2,391 (USD 73 仟元)	-	26	16,496	12,952	3,367	間接持有之 子公司
	新雅電線電纜(深圳)有限公司	大陸廣東省	電線、電纜及電腦 連接線之生產 及銷售	12,341 (USD 376 仟元)	12,341 (USD 376 仟元)	-	21	31,498	34,503	7,729	間接持有之 子公司
	凱穎電子(深圳)有限公司	大陸廣東省	電線、電纜及電腦 連接線之生產 及銷售	8,538 (USD 260 仟元)	8,538 (USD 260 仟元)	-	26	12,486	7,326	1,905	間接持有之 子公司
	昆山廣穎電線有限公司	大陸江蘇省	電線、電纜及電腦 連接線之生產 及銷售	3,402 (USD 104 仟元)	3,402 (USD 104 仟元)	-	74	61,132	21,805	15,264	間接持有之 子公司
	昆山凱穎電子有限公司	大陸江蘇省	電線、電纜及電腦 連接線之生產 及銷售	24,302 (USD 740 仟元)	24,302 (USD 740 仟元)	-	74	4,833	(8,180)	(6,053)	間接持有之 子公司
源富聯穎科技(深圳)有限公司	凱穎電子(吳江)有限公司	大陸江蘇省	電線、電纜及電腦 連接線之生產 及銷售	6,804 (USD 207 仟元)	6,804 (USD 207 仟元)	-	74	47,146	12,952	9,585	間接持有之 子公司
	凱穎電子(深圳)有限公司	大陸廣東省	電線、電纜及電腦 連接線之生產 及銷售	24,302 (USD 740 仟元)	24,302 (USD 740 仟元)	-	74	41,319	7,326	5,487	間接持有之 子公司
聯穎電線電纜(深圳)有限公司	深圳聯穎通訊有限公司	大陸廣東省	電線、電纜及電腦 連接線之生產 及銷售	48,603 (USD 1,480 仟元)	48,603 (USD 1,480 仟元)	-	74	241,171	45,967	33,883	間接持有之 子公司
	新雅電線電纜(深圳)有限公司	大陸廣東省	電線、電纜及電腦 連接線之生產 及銷售	43,486 (USD 1,324 仟元)	43,486 (USD 1,324 仟元)	-	74	109,985	34,503	26,353	間接持有之 子公司

註一：包含子公司獲利再投資金額，係按九十六年六月三十日匯率 US\$1=NT\$32.84、HK\$1=NT\$4.201 及 RMB\$1=NT\$4.312 換算為新台幣。

聯穎科技股份有限公司
大陸投資資訊
民國九十六年六月三十日

附表九

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初	本期匯出或收回投資金額		本期期末	本公司直接或間接投資之持股比例(%)	本期認列投資(損)益(註二)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
				自台灣匯出累積投資金額(註一)	匯出	匯回	自台灣匯出累積投資金額				
百鴻電線(深圳)有限公司	電線、電纜及電腦連接線之生產及銷售	\$ 52,235	本公司委託投資之大陸公司	\$ 13,129 (USD 400 仟元)	\$ -	\$ -	\$ 13,129 (USD 400 仟元)	100	\$ 11,282	\$ 225,285	\$ -
聯穎電線電纜(深圳)有限公司	電線、電纜及電腦連接線之生產及銷售	71,245	本公司委託投資之大陸公司	16,814 (USD 512 仟元)	-	-	16,814 (USD 512 仟元)	100	38,818	962,352	-
昆山廣穎電線有限公司	電線、電纜及電腦連接線之生產及銷售	41,074	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	-	-	-	100	20,716	82,616	-
聯穎電線電纜(昆山)有限公司	電線、電纜及電腦連接線之生產及銷售	102,286	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	13,136 (USD 400 仟元)	-	-	13,136 (USD 400 仟元)	100	25,009	235,295	-
昆山凱穎電子有限公司	電線、電纜及電腦連接線之生產及銷售	33,716	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	-	-	-	100	(8,180)	6,531	-
萬福塑膠(深圳)有限公司	塑膠粒之生產與銷售	21,459	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	-	-	-	64.09	6,042	63,941	-
惠勝塑膠(深圳)有限公司	塑膠粒之生產與銷售	33,474	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	-	-	-	100	(1,074)	98,958	-
凱穎電子(深圳)有限公司	電線、電纜及電腦連接線之生產及銷售	33,329	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	-	-	-	100	7,392	53,805	-
源富聯穎科技(深圳)有限公司	電線、電纜及電腦連接線之生產及銷售	98,933	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	-	-	-	100	89,699	337,031	-
凱穎電子(吳江)有限公司	電線、電纜及電腦連接線之生產及銷售	35,203	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	-	-	-	100	12,952	63,642	-

(接次頁)

(承前頁)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額 (註一)	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例(%)	本期認列投資(損)益 (註二)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回					
深圳聯穎通訊有限公司	電線、電纜及電腦連接線之生產及銷售	\$ 195,445	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	100	\$ 45,834	\$ 325,889	\$ -
新雅電線電纜(深圳)有限公司	電線、電纜及電腦連接線之生產及銷售	33,735	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	-	-	-	95	34,082	141,483	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$43,079	USD 11,891 仟元(註三)	\$766,307(註四)

註一：係按九十六年六月三十日匯率 US\$1=NT\$32.84 換算為新台幣。

註二：本期認列投資損益係依據同期間未經母公司會計師查核簽證之財務報表計算。

註三：係包括子公司直接投資之核准金額。

註四：係依據投審會「在大陸地區從事投資技術合作審查原則」規定按淨值之 40% 計算。

聯穎科技股份有限公司

與大陸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，暨其價格、付款條件、未實現損益

民國九十六年上半年度

附表十

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

年 度	交 易 對 象	本公司與交易對象之關係	交 易 類 型	金 額	交 易 條 件			應 收 (付) 票 據 、 帳 款		未 實 現 損 益
					交 價	格 付 款 條 件	與一般交易之比較	餘 額	百分比 (%)	
九十六年上 半年度	源富聯穎科技(深圳)有限公司	間接持有之子公司	進 貨	\$ 960,476	附註二十一	附註二十一	附註二十一	(\$ 190,874)	(45)	\$ -
	凱穎電子(深圳)有限公司	間接持有之子公司	進 貨	404,731	附註二十一	附註二十一	附註二十一	(80,737)	(19)	-
	新雅電線電纜(深圳)有限公司	間接持有之子公司	進 貨	238,045	附註二十一	附註二十一	附註二十一	(29,137)	(7)	-
	凱穎電子(吳江)有限公司	間接持有之子公司	進 貨	116,403	附註二十一	附註二十一	附註二十一	(85,931)	(20)	-

聯穎科技股份有限公司

現金明細表

民國九十六年六月三十日

明細表一

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金及週轉金		\$ 152
銀行存款		
支票及活期存款		170,169
外幣活期存款	美元 3,863 仟元，@32.84、港 幣 15,519 仟元，@4.20 及新 加坡幣 9 仟元，@21.46	192,246
定期存款	期間 95.10.17~96.10.20，利率 1.81%~1.85%	<u>4,837</u>
小 計		367,404
減：受限制資產—含流動 及非流動部分（註）		<u>118,204</u>
合 計		<u>\$249,200</u>

註：受限制資產係作為長、短期借款之擔保。

聯穎科技股份有限公司

應收票據明細表

民國九十六年六月三十日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
FREEMPORT RESOURCES ENTERPRISE CORPORATION	貨 款	\$ 16,751
開逸科技股份有限公司	貨 款	10,592
勁特國際投資有限公司	貨 款	8,684
CTG INTERNATIONAL MANUFACTURING CO., LTD.	貨 款	7,577
GREAT LINK OPTICAL TECHNOLOGY CO., LTD.	貨 款	7,509
楷瑞企業有限公司	貨 款	6,066
其他（註一）		<u>70,810</u>
小 計		127,989
減：備抵呆帳		<u>1,108</u>
合 計		<u>\$126,881</u>

註一：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

註二：應收票據已提供作為銀行借款之擔保品之金額為 71,906 仟元。

聯穎科技股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國九十六年六月三十日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
ASUSTEK INCORPORATION	貨 款	\$ 71,966
香港愷興科技股份有限公司	貨 款	70,923
其他（註一）		<u>903,657</u>
小 計		1,046,546
減：備抵呆帳		<u>12,136</u>
合 計		<u>\$1,034,410</u>

註一：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

註二：逾一年以上者為 1,793 仟元，已全數提列備抵呆帳。

註三：應收帳款已提供作為銀行借款之擔保品之金額為 36,408 仟元。

聯穎科技股份有限公司
其他應收票據明細表
民國九十六年六月三十日

明細表四

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
聯電電器股份有限公司	代收貨款	\$ 6,490
國茂電子科技股份有限公司	代收貨款	4,728
永新電線電纜（東莞）股份有限公司	代收貨款	4,706
慶龍電線電纜有限公司	代收貨款	2,888
吉聯電線電纜有限公司	代收貨款	1,824
其他（註一）		<u>3,872</u>
合 計		<u>\$ 24,508</u>

註一：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

註二：其他應收票據已提供作為銀行借款之擔保品之金額為 17,549 仟元。

聯穎科技股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國九十六年一月一日至六月三十日

明細表五

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

被投資公司名稱	期 初		本 期		採權益法認列 之投資收 累 積 換 算 益 (註一) 調 整 數		本 期 重 分 類	期 末		餘 額		股 權 淨 值 (註一)
	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	金 額	金 額	金 額		股數(仟股)	持 股 %	金 額	金 額	
Hotek Technology Corporation	6,328	\$ 324,905	16,990	\$ 560,791	\$ 141,264	\$ 20,085	\$ -	23,318	100	\$1,047,045	\$1,047,314	
聯穎電線電纜(深圳)有限公司	-	893,888	-	-	38,818	29,646	-	-	100	962,352	962,352	
百鴻電線(深圳)有限公司	-	207,092	-	-	11,282	6,911	-	-	100	225,285	227,354	
Sunagaru International Inc.	50	(10,185)	330	10,887	5	(126)	-	380	100	581	581	
		1,415,700		\$ 571,678	\$ 191,369	\$ 56,516	-	-		2,235,263		
帳列其他應收關係人款項		10,185					(10,185)			-		
		\$1,425,885					(\$ 10,185)	-		\$2,235,263		

註一：投資收益及股權淨值係按被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表計算。

註二：上開金融資產並無提供質押或擔保之情形。

聯穎科技股份有限公司
 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	本 期 減 少 (註 三)	期 末 餘 額	提供擔保或 抵押情形
成 本					
土 地	\$ 44,277	\$ -	\$ -	\$ 44,277	註一
房屋及建築物	40,432	138	-	40,570	註一
運輸設備	5,491	-	-	5,491	
生財器具	5,850	9,878	-	15,728	
雜項設備	771	-	-	771	
成本合計	<u>96,821</u>	<u>\$ 10,016</u>	<u>\$ -</u>	<u>106,837</u>	
累計折舊					
房屋及建築物	9,943	\$ 716	\$ -	10,659	
運輸設備	4,073	429	-	4,502	
生財器具	3,780	1,368	-	5,148	
雜項設備	277	38	-	315	
累計折舊合計	<u>18,073</u>	<u>\$ 2,551</u>	<u>\$ -</u>	<u>20,624</u>	
預付設備款	<u>44</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 44</u>	<u>-</u>	
淨 額	<u>\$ 78,792</u>			<u>\$ 86,213</u>	

註一：土地 44,277 仟元、房屋及建築物帳面價值約 24,878 仟元已提供作為銀行借款之擔保品。

註二：固定資產及出租資產投保金額合計為 68,772 仟元。

註三：預付設備款於本期轉列費用。

聯穎科技股份有限公司
出租資產變動明細表
民國九十六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	本 期 減 少	期 末 餘 額	提供擔保或 抵押情形
成 本					
土 地	\$ 53,366	\$ -	\$ -	\$ 53,366	註一
房屋及建築物	<u>36,741</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>36,741</u>	註一
成本合計	<u>90,107</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>90,107</u>	
累 計 折 舊					
房屋及建築物	<u>5,463</u>	<u>\$ 360</u>	<u>\$ -</u>	<u>5,823</u>	
累計折舊合計	<u>5,463</u>	<u>\$ 360</u>	<u>\$ -</u>	<u>5,823</u>	
淨 額	<u>\$ 84,644</u>			<u>\$ 84,284</u>	

註一：土地 53,366 仟元、房屋及建築物帳面價值約 30,918 仟元已提供作為銀行借款之擔保品。

註二：固定資產及出租資產投保金額合計為 68,772 仟元。

聯穎科技股份有限公司
短期借款明細表
民國九十六年六月三十日

明細表八

單位：新台幣仟元

債 權 銀 行	摘 要	期 末 餘 額	契 約 期 間	利 率 區 間 (%)	融 資 額 度 (註 一)	擔 保 或 抵 押
玉山銀行—新莊分行	信用借款	\$ 30,000	96.06.14~96.09.12	3.20	\$ 30,000	無
新竹商銀—台北分行	應收帳款融資	<u>25,382</u>	96.03.21~96.07.20	2.79~2.82	<u>100,000</u>	應收帳款融資 25,924 仟元
合 計		<u>\$ 55,382</u>			<u>\$ 130,000</u>	

註一：本公司之短期融資借款額度共計約 250,000 仟元，截至九十六年六月底止本公司尚未動用之融資額度共計約 194,618 仟元。

聯穎科技股份有限公司
應付票據明細表
民國九十六年六月三十日

明細表九

單位：新台幣仟元

供 應 商 名 稱	摘 要	金 額
萬旭電業股份有限公司	貨 款	\$ 3,000
至聯科技股份有限公司	貨 款	2,981
奕基有限公司	貨 款	2,244
詠昇電子股份有限公司	貨 款	2,184
民德科技股份有限公司	貨 款	1,399
其他（註）		<u>6,178</u>
		<u>\$ 17,986</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

聯穎科技股份有限公司
應付帳款明細表
民國九十六年六月三十日

明細表十

單位：新台幣仟元

供 應 商 名 稱	摘 要	金 額
立時科技(香港)有限公司	貨 款	\$ 5,402
至聯科技股份有限公司	貨 款	4,930
萬旭電業股份有限公司	貨 款	2,502
德旺有限公司	貨 款	1,388
其他(註)		<u>5,231</u>
合 計		<u>\$ 19,453</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

聯穎科技股份有限公司
其他應付票據明細表
民國九十六年六月三十日

明細表十一

單位：新台幣仟元

<u>供 應 商 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
呂強電線電纜工業股份有限公司	代子公司墊付貨款	\$ 83,568
巨豐企業股份有限公司	代子公司墊付貨款	38,938
黑鋼電線電纜有限公司	代子公司墊付貨款	22,900
合興電線電纜股份有限公司	代子公司墊付貨款	13,512
其他(註)		<u>9,930</u>
合 計		<u>\$168,848</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

聯穎科技股份有限公司
應付費用及其他流動負債明細表
民國九十六年六月三十日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
應付薪資及獎金	\$ 8,682
應付勞務費	8,557
應付董監事酬勞	8,095
應付佣金	6,130
其他（註）	<u>8,427</u>
合 計	<u>\$ 39,891</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

聯穎科技股份有限公司
長期借款明細表
民國九十六年六月三十日

明細表十三

單位：新台幣仟元

債權銀行	摘要	契約期限	償還方式	年利率(%)	金額			抵押或擔保
					一年內到期	一年以上到期	合計	
新竹國際商業銀行 (註)等七家銀行	聯合授信借款	95.06.22~98.06.22	利息月付，自97年3月起開始攤還本金，每三個月為一期，分6期攤還，每期攤還50,000仟元。	3.12	\$ 100,000	\$ 200,000	\$ 300,000	備償戶存款 110,545仟元、應收票據及其他應收票據89,455仟元、土地44,277仟元及房屋及建築物24,878仟元
新竹國際商業銀行 (註)等七家銀行	聯合授信借款	95.08.07~98.08.07	利息月付，於授信期滿一次償清。	3.12	-	200,000	200,000	同上
中華開發商業銀行	抵押借款	94.10.21~96.10.21	利息月付，自95年10月起開始攤還本金，每三個月為一期，分5期攤還，每期攤還12,000仟元。	3.75	24,000	-	24,000	定存4,837仟元
兆豐國際商業銀行	房屋及建築物擔保借款	89.12.05~104.12.05	利息月付，自90年3月起開始攤還本金，每三個月為一期，分60期攤還，每期攤還1,000仟元。	3.26	<u>4,000</u>	<u>30,000</u>	<u>34,000</u>	出租資產之土地 53,366仟元及房屋及建築物 30,918仟元
					<u>\$ 128,000</u>	<u>\$ 430,000</u>	<u>\$ 558,000</u>	

註：現為渣打國際商業銀行股份有限公司。

聯穎科技股份有限公司

銷貨收入明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

明細表十四

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額
線	材		註	\$ 1,890,370	
減：	銷貨退回及折讓		註	<u>2,099</u>	
銷貨收入淨額				<u>\$ 1,888,271</u>	

註：因種類數量繁多，無法合併表示。

聯穎科技股份有限公司

銷貨成本明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

明細表十五

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
期初商品		\$	4,134
本期進貨			1,784,975
期末商品		(5,757)
轉列樣品及其他		(<u>2,431</u>)
銷貨成本			<u>\$ 1,780,921</u>

聯穎科技股份有限公司

營業費用明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

明細表十六

單位：新台幣仟元

項 目	銷 售 費 用	管 理 費 用	研 究 發 展 費 用
佣金支出	\$ 10,009	\$ -	\$ -
呆 帳	9,768	-	-
薪資費用	8,433	15,462	1,131
進出口費	5,933	-	-
保 險 費	745	1,108	105
旅 費	668	2,404	40
雜項購置	456	508	159
勞 務 費	426	7,457	-
折 舊	33	2,518	-
其他（註）	<u>6,469</u>	<u>11,642</u>	<u>323</u>
合 計	<u>\$ 42,940</u>	<u>\$ 41,099</u>	<u>\$ 1,758</u>

註：各項金額皆未超過各科目金額百分之五。