

股票代碼：5457

宣德科技股份有限公司  
(原宣得股份有限公司)

財 務 報 表

民國九十六年及九十五年六月三十日  
(內附會計師查核報告)

公司地址：桃園縣龜山鄉民生北路一段568號  
電 話：(03)212-0088

股票代碼：5457

宣德科技股份有限公司  
(原宣得股份有限公司)

財 務 報 告

民國九十六年及九十五年六月三十日

公司地址：桃園縣龜山鄉民生北路一段568號  
電 話：(03)212-0088

# 目 錄

項 目	頁 次
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
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8~15
(三)會計變動之理由及其影響	15
(四)重要會計科目之說明	15~27
(五)關係人交易	27~31
(六)抵質押之資產	31
(七)重大承諾事項及或有事項	31
(八)重大之災害損失	31
(九)重大之期後事項	31
(十)其 他	31~32
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	32~33
2.轉投資事業相關資訊	34~36
3.大陸投資資訊	36~37
(十二)部門別財務資訊	37
九、重要會計科目明細表	38~47

## 會計師查核報告

宣德科技股份有限公司董事會 公鑒：

宣德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，暨截至各該日止之民國九十六年及九十五年上半年度之損益表、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。

除第三段所述者外，本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規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竣事工作可對所表示之意見提供合理之依據。

如財務報表附註四(六)所述，宣德科技股份有限公司民國九十六年及九十五年六月三十日採權益法評價之長期股權投資金額分別為1,182,032千元及1,018,330千元，民國九十六年及九十五年上半年度之投資(損)益淨額分別為(52,474)千元及56,611千元，係依據被投資公司自行編製未經會計師查核之財務報表，以權益法評價計列。另，其於附註十一、(二)「轉投資事業相關資訊」係由被投資公司所提供，本會計師未採用第二段所述之查核程序予以查核。

依本會計師意見，除第三段所述被投資公司之財務報表如經會計師查核，對於長期股權投資之評價、相關損益及被投資公司相關資訊之揭露可能有所調整外，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及一般公認會計原則編製，足以允當表達宣德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，暨截至各該日止之民國九十六年及九十五年上半年度之經營成果與現金流量。

宣德科技股份有限公司已編製民國九十六年及九十五年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具部分合併子公司之財務報表未經會計師核閱之保留式核閱報告在案，備供參考。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

陳振乾

會 計 師：

于紀隆

證券主管機 金管證六字第0940129108號  
關核准文號：台財證六字第0920122026號  
民國九十六年八月三日

## 會計師查核報告

宣德科技股份有限公司董事會 公鑒：

宣德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，暨截至各該日止之民國九十六年及九十五年上半年度之損益表、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。

除第三段所述者外，本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規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竣事工作可對所表示之意見提供合理之依據。

如財務報表附註四(六)所述，宣德科技股份有限公司民國九十六年及九十五年六月三十日採權益法評價之長期股權投資金額分別為1,182,032千元及1,018,330千元，民國九十六年及九十五年上半年度之投資(損)益淨額分別為(52,474)千元及56,611千元，係依據被投資公司自行編製未經會計師查核之財務報表，以權益法評價計列。另，其於附註十一、(二)「轉投資事業相關資訊」係由被投資公司所提供，本會計師未採用第二段所述之查核程序予以查核。

依本會計師意見，除第三段所述被投資公司之財務報表如經會計師查核，對於長期股權投資之評價、相關損益及被投資公司相關資訊之揭露可能有所調整外，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及一般公認會計原則編製，足以允當表達宣德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，暨截至各該日止之民國九十六年及九十五年上半年度之經營成果與現金流量。

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。依本會計師之意見，除第三段所述之可能調整外，該等明細表係依據證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

宣德科技股份有限公司已編製民國九十六年及九十五年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具部分合併子公司之財務報表未經會計師核閱之保留式核閱報告在案，備供參考。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

陳振乾

會 計 師 ：

于紀隆

證券主管機 金管證六字第0940129108號

關核准文號：台財證六字第0920122026號

民國九十六年八月三日

宣德科技股份有限公司

資產負債表

民國九十六年及九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

	96.6.30		95.6.30			96.6.30		95.6.30	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
<b>資 產</b>					<b>負債及股東權益</b>				
<b>流動資產：</b>					<b>流動負債：</b>				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 331,145	9	428,530	11	2100 短期借款及應付短期票券(附註四(七))	\$ 309,962	8	205,000	5
1331 持有至到期日金融資產－流動(附註四(二))	2,000	-	2,000	-	2270 一年內到期長期借款(附註四(十))	110,000	3	90,000	2
1140 應收票據及帳款淨額(附註四(四)及六)	852,468	22	995,422	26	2120 應付票據及帳款	94,330	3	164,925	4
1150 應收帳款－關係人(附註五)	27,090	1	38,376	1	2150 應付關係人款項(附註五)	11,239	-	20,962	1
1180 其他應收關係人款－流動(附註五)	267,082	7	137,198	4	2216 應付股利	8,000	-	33,706	1
1190 其他金融資產－流動(附註四(四))	22,345	-	15,611	-	2170 應付費用及其他	102,553	3	113,385	3
1210 存貨淨額(附註四(五))	89,196	2	107,473	3	2220 金融負債－一年內得賣回之應付可轉換公司債(附註四(八))	-	-	49,076	1
1286 遞延所得稅資產及其他(附註四(十二))	26,066	-	30,300	1		<u>636,084</u>	<u>17</u>	<u>677,054</u>	<u>17</u>
1291 受限制資產(附註六)	3,129	-	41,556	1					
	<u>1,620,521</u>	<u>41</u>	<u>1,796,466</u>	<u>47</u>	<b>長期負債：</b>				
<b>基金及長期投資：</b>					2420 長期借款(附註四(九))	<u>520,000</u>	<u>13</u>	<u>850,000</u>	<u>22</u>
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(六))	1,182,032	31	1,018,330	26	<b>其他負債：</b>				
1461 持有至到期日金融資產－非流動(附註四(二))	2,000	-	4,000	-	2810 應計退休金負債及其他(附註四(十)、(十二)及五)	<u>62,271</u>	<u>2</u>	<u>79,729</u>	<u>2</u>
	<u>1,184,032</u>	<u>31</u>	<u>1,022,330</u>	<u>26</u>	<b>負債合計</b>	<u>1,218,355</u>	<u>32</u>	<u>1,606,783</u>	<u>41</u>
<b>其他金融資產－非流動：</b>					<b>股東權益：(附註四(十一))</b>				
1853 其他應收關係人款－非流動(附註五)	138,684	4	147,100	4	3110 普通股	1,657,756	43	1,308,569	34
1440 其他金融資產－非流動	7,799	-	299	-	3120 特別股股本	200,000	5	200,000	5
	<u>146,483</u>	<u>4</u>	<u>147,399</u>	<u>4</u>	3140 預收股本	250	-	-	-
<b>固定資產：(附註六)</b>					3150 待分配股票股利	-	-	45,003	1
<b>成 本：</b>						<u>1,858,006</u>	<u>48</u>	<u>1,553,572</u>	<u>40</u>
1501 土 地	483,118	12	483,118	12	<b>資本公積：</b>				
1521 房屋及建築	359,389	9	357,787	9	3210 資本公積－發行溢價	447,568	12	331,982	9
1531 機器設備	333,014	9	404,751	10	3270 資本公積－合併溢額	247,154	6	247,154	6
1561 研發設備及其他	65,636	2	44,097	1	3220 資本公積－庫藏股票交易	2,610	-	2,610	-
	<u>1,241,157</u>	<u>32</u>	<u>1,289,753</u>	<u>32</u>	3260 資本公積－長期投資	2,438	-	512	-
15X9 減：累計折舊	(308,129)	(8)	(333,957)	(9)		<u>699,770</u>	<u>18</u>	<u>582,258</u>	<u>15</u>
1599 減：累計減損	(96,000)	(2)	(96,000)	(2)	<b>保留盈餘：</b>				
1672 預付設備款	48,894	1	53,977	1	3310 法定盈餘公積	44,078	1	41,172	1
	<u>885,922</u>	<u>23</u>	<u>913,773</u>	<u>22</u>	3320 特別盈餘公積	-	-	15,897	-
<b>其他資產：</b>					3350 累積盈餘	<u>12,688</u>	<u>-</u>	<u>116,480</u>	<u>3</u>
1830 遞延費用及其他	26,036	1	23,212	1		<u>56,766</u>	<u>1</u>	<u>173,549</u>	<u>4</u>
	<u>26,036</u>	<u>1</u>	<u>23,212</u>	<u>1</u>	3420 累積換算調整數	<u>30,097</u>	<u>1</u>	<u>(12,982)</u>	<u>-</u>
<b>資產總計</b>	<b>\$ <u>3,862,994</u></b>	<b><u>100</u></b>	<b><u>3,903,180</u></b>	<b><u>100</u></b>	<b>股東權益合計</b>	<u>2,644,639</u>	<u>68</u>	<u>2,296,397</u>	<u>59</u>
					<b>重大承諾事項及或有事項(附註七)</b>				
					<b>負債及股東權益總計</b>	<b>\$ <u>3,862,994</u></b>	<b><u>100</u></b>	<b><u>3,903,180</u></b>	<b><u>100</u></b>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：江長霖

經理人：郭豐強

會計主管：翁志先



宣德科技股份有限公司

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：新台幣千元

	96年上半年度		95年上半年度	
	金額	%	金額	%
<b>營業收入：</b>				
4110 銷貨收入(附註五)	\$ 1,225,737	101	1,469,519	101
4170 減：銷貨退回及折讓	<u>16,672</u>	<u>1</u>	<u>21,391</u>	<u>1</u>
<b>營業收入淨額</b>	<b>1,209,065</b>	<b>100</b>	<b>1,448,128</b>	<b>100</b>
5110 銷貨成本(附註五)	<u>1,085,641</u>	<u>90</u>	<u>1,236,536</u>	<u>85</u>
<b>營業毛利</b>	<b>123,424</b>	<b>10</b>	<b>211,592</b>	<b>15</b>
5930 加：聯屬公司間已(未)實現利益	<u>910</u>	<u>-</u>	<u>(1,128)</u>	<u>-</u>
	<u>124,334</u>	<u>10</u>	<u>210,464</u>	<u>15</u>
<b>營業費用(附註五)：</b>				
6100 推銷費用	72,393	6	66,064	5
6200 管理費用	58,223	5	65,006	4
6300 研究發展費用	<u>65,784</u>	<u>5</u>	<u>54,031</u>	<u>4</u>
	<u>196,400</u>	<u>16</u>	<u>185,101</u>	<u>13</u>
<b>營業淨利(損)</b>	<b>(72,066)</b>	<b>(6)</b>	<b>25,363</b>	<b>2</b>
<b>營業外收入及利益：</b>				
7110 利息收入(附註五)	5,980	-	6,777	-
7121 採權益法認列之投資收益淨額(附註四(六))	-	-	56,611	4
7160 兌換利益淨額	12,619	1	-	-
7161 佣金收入(附註五)	2,829	-	2,687	-
7480 其他收入(附註四(八))	<u>1,794</u>	<u>-</u>	<u>3,416</u>	<u>-</u>
	<u>23,222</u>	<u>1</u>	<u>69,491</u>	<u>4</u>
<b>營業外支出及損失：</b>				
7510 利息費用	13,553	1	16,278	1
7521 採權益法認列之投資損失淨額(附註四(六))	52,474	4	-	-
7560 兌換損失淨額	-	-	14,384	1
7570 存貨跌價及呆滯損失	1,387	-	12,000	1
7530 其他損失	<u>828</u>	<u>-</u>	<u>7</u>	<u>-</u>
	<u>68,242</u>	<u>5</u>	<u>42,669</u>	<u>3</u>
<b>本期稅前淨利(損)</b>	<b>(117,086)</b>	<b>(10)</b>	<b>52,185</b>	<b>3</b>
8110 所得稅費用(利益)(附註四(十二))	<u>(10,846)</u>	<u>(1)</u>	<u>20,576</u>	<u>1</u>
<b>本期淨利(損)</b>	<b>\$ (106,240)</b>	<b>(9)</b>	<b>\$ 31,609</b>	<b>2</b>
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
9910 基本每股盈餘(虧損)(元)(附註四(十三))	<u>\$ (0.71)</u>	<u>(0.64)</u>	<u>0.31</u>	<u>0.18</u>
稀釋每股盈餘(元)(附註四(十三))			<u>\$ 0.31</u>	<u>0.18</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：江長霖

經理人：郭豐強

會計主管：翁志先

宣德科技股份有限公司

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：新台幣千元

	股本	特別股	預收股本	待分配 股票股利	資本公積	保留盈餘			累積換算 調整數	庫藏股票	合計
						法定盈餘 公積	特別盈餘 公積	累積盈餘			
民國九十五年一月一日期初餘額	\$ 1,300,112	200,000	-	-	572,947	20,149	-	210,228	(15,897)	(13,794)	2,273,745
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	21,023	-	(21,023)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	15,897	(15,897)	-	-	-
股利	-	-	-	45,003	-	-	-	(78,709)	-	-	(33,706)
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	(2,653)	-	-	(2,653)
員工紅利	-	-	-	-	-	-	-	(7,075)	-	-	(7,075)
公司債轉換為股本	8,457	-	-	-	8,277	-	-	-	-	-	16,734
轉讓庫藏股	-	-	-	-	1,034	-	-	-	-	13,794	14,828
民國九十五年上年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	31,609	-	-	31,609
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	2,915	-	2,915
<b>民國九十五年六月三十日餘額</b>	<b>\$ 1,308,569</b>	<b>200,000</b>	<b>-</b>	<b>45,003</b>	<b>582,258</b>	<b>41,172</b>	<b>15,897</b>	<b>116,480</b>	<b>(12,982)</b>	<b>-</b>	<b>2,296,397</b>
民國九十六年一月一日期初餘額	\$ 1,369,686	200,000	-	-	583,564	41,172	15,897	113,937	11,816	-	2,336,072
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	2,906	-	(2,906)	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(15,897)	15,897	-	-	-
特別股股息	-	-	-	-	-	-	-	(8,000)	-	-	(8,000)
現金增資	285,700	-	-	-	114,280	-	-	-	-	-	399,980
員工認股權憑證轉換為股本	2,370	-	250	-	-	-	-	-	-	-	2,620
被投資公司現金增資未按原持股比例認購調整											
資本公積	-	-	-	-	1,926	-	-	-	-	-	1,926
民國九十六年上年度淨損	-	-	-	-	-	-	-	(106,240)	-	-	(106,240)
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	18,281	-	18,281
<b>民國九十六年六月三十日餘額</b>	<b>\$ 1,657,756</b>	<b>200,000</b>	<b>250</b>	<b>-</b>	<b>699,770</b>	<b>44,078</b>	<b>-</b>	<b>12,688</b>	<b>30,097</b>	<b>-</b>	<b>2,644,639</b>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：江長霖

經理人：郭豐強

會計主管：翁志先

## 宣德科技股份有限公司

## 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:新台幣千元

	96年上半年度	95年上半年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期淨利(損)	\$ (106,240)	31,609
調整項目：		
折舊及攤銷	55,159	51,897
存貨跌價損失	1,387	12,000
依權益法認列之投資損失(收益)淨額	52,474	(56,611)
應收帳款及票據(含關係人)減少	105,297	309,938
存貨增加	(3,993)	(18,028)
預付款項及其他流動資產減少(增加)	3,244	(8,137)
應付票據及帳款(含關係人)減少	(34,136)	(156,556)
應付費用及其他流動負債減少	(20,022)	(22,246)
遞延所得稅費用(利益)	(18,076)	1,707
其他	(3,197)	(3,081)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<u>31,897</u>	<u>142,492</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
購置固定資產	(41,070)	(72,925)
出售固定資產(含待處分資產)	18,087	132,835
受限制銀行存款減少(增加)	22,884	(24,008)
其他應收關係人款減少(增加)	81,740	(37,762)
採權益法之長期股權投資增加	(174,189)	(1,635)
其他	(2,810)	(2,361)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<u>(95,358)</u>	<u>(5,856)</u>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
短期借款減少	(154,940)	(39,940)
償還長期借款	(240,000)	(50,000)
現金增資	399,980	-
贖回公司債	-	(324)
員工認股權憑證轉換股本	2,620	-
轉讓庫藏股	-	14,828
<b>融資活動之淨現金流入(出)</b>	<u>7,660</u>	<u>(75,436)</u>
<b>本期現金及約當現金增加(減少)</b>	<u>(55,801)</u>	<u>61,200</u>
<b>期初現金及約當現金餘額</b>	<u>386,946</u>	<u>367,330</u>
<b>期末現金及約當現金餘額</b>	<u>\$ 331,145</u>	<u>\$ 428,530</u>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付利息	<u>\$ 13,854</u>	<u>15,601</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 289</u>	<u>15,515</u>
<b>不影響現金流量之投資及融資活動：</b>		
一年內到期之長期借款(含應付可轉換公司債)	<u>\$ 110,000</u>	<u>139,076</u>
可轉換公司債轉換成股本及資本公積	<u>\$ -</u>	<u>16,734</u>
支付現金購買固定資產情形：		
購買固定資產總額	\$ 55,469	122,715
本期應付設備款增加數	(14,399)	(49,790)
支付現金數	<u>\$ 41,070</u>	<u>72,925</u>
逾期應收關係人帳款轉列其他應收關係人款	<u>\$ 31,752</u>	<u>15,020</u>
待發放現金股利	<u>\$ 8,000</u>	<u>33,706</u>
待發放員工紅利及董監酬勞	<u>\$ -</u>	<u>9,728</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：江長霖

經理人：郭豐強

會計主管：翁志先

**宣德科技股份有限公司**  
**財務報表附註**  
**民國九十六年及九十五年六月三十日**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

宣德科技股份有限公司(以下稱本公司)成立於民國七十九年十月，主要經營業務為各式電腦、電子及通訊產品有關之電子連接器之加工製造及銷售。本公司股票於民國八十九年九月正式上櫃掛牌。

本公司分別以民國九十二年二月一日及民國九十二年十二月十五日為合併基準日，採取吸收合併方式合併興豪生精密股份有限公司及豐島科技股份有限公司，以本公司為存續公司。合併後本公司經營業務為機械之設計、加工、製造及買賣、各種電子零組件、各式電腦、通訊及消費電子相關控制按鍵之關鍵組件、原料及模具之設計、製造與買賣等。

本公司民國九十六年及九十五年六月三十日員工人數分別為395人及374人。

**二、重要會計政策之彙總說明**

本公司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我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

**(一)外幣交易及外幣財務報表換算**

本公司以新台幣記帳，非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。本公司依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」修訂條文規定，將外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

本公司投資國外營運機構採權益法為評價基礎者，因外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，以減除所得稅影響數後淨額列入股東權益項下之累積換算調整數，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

**(二)資產負債區分流動與非流動之標準**

用途未受限制之現金或約當現金及為交易目的而持有或短期間持有且預期將於資產負債表日後十二個月內變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

## 宣德科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (三)資產減損

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

商譽所屬現金產生單位，則每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部分，認列減損損失。

### (四)約當現金

本公司所稱約當現金，係指隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對價值影響甚少之短期投資，包括投資日起三個月內到期或清償之短期票券。

### (五)金融資產

本公司於民國九十五年一月一日起適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」，將所持有之金融資產投資分為以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產及持有至到期日之投資等類別。

本公司對金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以交易為目的之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

本公司所持有或發行之金融商品，在原始認列後，依本公司持有或發行之目的，分為下列各類：

- 1.以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產：取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，本公司所持有之衍生性商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產。
- 2.持有至到期日金融資產：係以攤銷後成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，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，該迴轉不以使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本為限。

### (六)衍生性金融商品及避險

本公司持有之衍生性金融商品係用以規避因營運、財務及投資活動所暴露之匯率與利率風險。依此政策，本公司所持有或發行之衍生性金融商品係以避險為目的。當所持有之衍生性商品不適用避險會計之條件時，則視為交易目的之金融商品。

公平價值避險、現金流量避險及國外營運機構淨投資避險等三種避險關係符合適用避險會計之所有條件時，以互抵方式認列避險工具及被避險項目之公平價值變動所產生之損益影響數。其會計處理方式如下：

## 宣德科技股份有限公司財務報表附註(續)

1. 公平價值避險：避險工具以公平價值再衡量，或帳面價值因匯率變動所產生之損益，立即認列為當期損益；被避險項目因所規避之風險而產生之利益或損失，係調整被避險項目之帳面價值並立即認列為當期損益。
2. 現金流量避險：避險工具損益認列為股東權益調整項目。若被避險之預期交易將認列資產或負債，則將原列為股東權益調整項目之損益，於所認列資產或負債影響損益之期間內，重分類為當期損益，並於被避險之預期交易影響淨損益時，將前述直接認列為股東權益調整項目之損益轉列為當期損益。
3. 國外營運淨投資避險：將避險工具之損益認列為股東權益調整項目，並於處分國外營運機構時，轉列為當期損益。

### (七) 應收帳款讓售

應收帳款債權之移轉，係依照財務會計準則公報第三十三號「金融資產之移轉及負債消滅之會計處理準則」之規定，相對之金融資產及負債於同時符合下列所有條件時予以除列：

1. 應收帳款債權已經與移轉人隔離，亦即推定已脫離移轉人及其債權人之控制，即使移轉人破產或被接收時亦然。
2. 受讓人有權質押或交換應收帳款債權，且未有限制受讓人行使質押或交換權利之條件，致使移轉人獲得非屬細微之利益。
3. 移轉人未藉由下列方式之一，維持其對應收帳款債權之有效控制：
  - (1) 到期日前有權利及義務買回或贖回應收帳款債權之協議。
  - (2) 單方面使持有人返還特定應收帳款債權之能力。

應收帳款讓售發票總額扣減預支價金後餘額，以「其他金融資產－流動」表達。

### (八) 備抵呆帳

備抵呆帳提列係依各應收款項可收現性提列。備抵呆帳金額之決定，係依據過去收款經驗、客戶信用評等、帳齡分析並考量內部授信政策後提列。

### (九) 存 貨

以成本與市價孰低法為評價基礎，成本採加權平均法計算，市價採重置成本或淨變現價值評估。呆滯及不良存貨按淨變現價值評估提列備抵跌價損失。

### (十) 採權益法之長期股權投資

本公司與子公司合併持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。

自民國九十五年一月一日起，本公司依「採權益法之長期股權投資會計處理準則」修訂條文，對投資成本與取得股權淨值之差額認列為商譽。以前年度投資成本與股權淨值間之差額因無法分析原因選擇採五年攤銷之餘額，自民國九十五年一月一日起不再攤銷。

## 宣德科技股份有限公司財務報表附註(續)

採權益法之長期股權投資出售時，以售價與處分日該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積餘額時，則按出售比例轉列當期損益。成本計算採加權平均法。

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各子公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

本公司非按持股比例認購或取得被投資公司增發之新股，致投資比例發生變動，而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積。若此項調整係沖減資本公積，但由長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則沖銷保留盈餘。

本公司具重大影響力但無控制力之被投資公司如股權淨值發生負數時，若本公司擔保被投資公司債務，或對其有財務上之承諾，或被投資公司之虧損係屬短期性質者，則繼續按持股比例認列長期股權投資之投資損失；本公司具控制力之被投資公司如股權淨值發生負數時，若被投資公司之其他股東無義務或無法提出額外資金承擔其損失者，其損失由本公司全額認列。若原長期股權投資不足抵減投資損失時，則沖轉應收款項(或應收關係人款)，如尚有不足，則貸記長期股權投資貸項，列入其他負債項下。

### (十一)固定資產、其他資產及其折舊

固定資產、其他資產以取得成本為評價基礎。為購建資產並進行使該資產達可供使用狀態前所發生之利息予以資本化，列為相關資產之成本。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。處分固定資產之損益列為營業外收支。

供出租之固定資產，按其帳面價值轉列其他資產；未供營業使用之固定資產，依性質按其淨變現價值或帳面價值較低者，轉列其他資產。

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

- 1.房屋及建築：50年
- 2.房屋建築之附屬設備：5~10年
- 3.機器設備(含模治具設備)：2~8年
- 4.研發設備及其他：2~5年

### (十二)遞延費用及其攤銷

購入電腦軟體之成本予以遞延，於開始使用後分三~五年平均攤銷。

## 宣德科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (十三)無形資產

本公司自民國九十六年一月一日起適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。依該號公報規定，除政府捐助所取得之無形資產按公平價值認列外，原始認列無形資產時以成本衡量。續後，以成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

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

#### 1.專利權：2~5年

每年至少於會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

### (十四)應付可轉換公司債

附賣回權可轉換公司債因約定賣回價格超過轉換公司債面額之利息補償金，於發行日至賣回權屆滿日之期間按利息法認列為負債。公司債發行費用，按發行日至賣回權屆滿日之期間攤銷列入利息費用，未攤銷餘額列為遞延費用；債券持有人行使賣回權利時，未攤銷餘額按賣回比例轉列利息費用。

債券持有人行使轉換權利時，按轉換日該轉換公司債面額及轉換價格計算可轉換股數，發給債券換股權利證書，轉換公司債超過可轉換股本面額部份併同相關之發行成本轉列為股本溢價資本公積。

轉換公司債在資產負債表中依到期日列為流動或長期負債，附有賣回權者則先依其約定賣回日劃分。

轉換公司債於到期前贖回所支付之金額與清償日帳面價值之差額，如金額重大，於當期認列為非常損益。

自本公司發行之可轉換公司債同時產生金融負債及給予持有人轉換為權益商品之選擇權，依財務會計準則第三十六號「金融商品之表達與揭露」規定認列為複合金融商品。發行時之交易成本按原始認列金額比例分攤至可轉換公司債負債及權益組成要素。可轉換公司債之負債組成要素之計算係參考與權益組成要素無關之類似負債之公平價值後，再將可轉換公司債總金額及負債組成要素公平價值間之差異認列為權益組成要素。可轉換公司債之利息係採有效利率法計算，並依合約期限分攤認列為當期損益。另依該公報規定：「具有權益組成要素之複合金融商品，於公報生效日前已發行者，不得將該商品之權益組成要素分離，且無須計算會計原則變動累積影響數」。本公司之應付可轉換公司債發行日期為民國九十一年九月。



## 宣德科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (十五)職工退休金

本公司訂有職工退休辦法，涵蓋民國九十四年六月三十日前所有正式任用員工。依辦法規定，員工退休金之支付，依據服務年資所獲得之基數及其退休前三個月平均薪資計算。每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數計算而得，最高以四十五個基數為限。本公司並依勞動基準法規定，按月依薪資總額2%提撥勞工退休準備金，專戶儲存於中央信託局，實際支付退休金時，先自準備金專戶支付，如有不足，再由本公司支付。

上述採確定給付退休金部份，本公司以資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債。並依精算結果認列淨退休金成本。

自民國九十四年七月一日起，本公司配合勞工退休金條例（以下稱「新制」）之實施，適用原退休辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制。此項採確定提撥退休金部份，本公司依勞工退休金條例規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金專戶，提撥數列為當期費用。

當確定給付退休金辦法發生縮減時，應將縮減利益列入當期之淨退休金成本。

### (十六)員工認股權

本公司於認股權給與日採用內含價值法認列酬勞性員工認股選擇權計畫之酬勞成本，亦即按衡量日（即認股權給與日）本公司股票市價與行使價格間之差額估計為酬勞成本，並於員工認股選擇權計畫所規定之員工服務年限內認列為本公司之費用，同時增加本公司之股東權益；認股權給予後，股票市價與行使價格之差異不認列為酬勞成本。本公司員工認股權計畫之給與日係於民國九十三年一月一日之前，故依92.9.15台財證六字第0920003788號函之規定免予揭露假設採用公平價值衡量時之損益及每股盈餘擬制性資訊。

### (十七)庫藏股票

本公司收回已發行之股票且尚未處分或註銷者，依財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」之規定，以買回時所支付之成本認列為庫藏股票。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值者，差額列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值者，差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，再沖抵保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記股本與資本公積—股票發行溢價，其帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

## 宣德科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (十八)收入認列

銷貨收入係於商品交付且風險移轉予客戶時認列。

### (十九)研究發展支出

本公司自民國九十六年度起適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。

依該號公報規定，研究階段之支出除於企業合併認列為商譽或無形資產者外，於發生時即認列為費用。

發展階段之支出於同時符合下列所有條件時，認列為無形資產；未同時符合者，於發生時即認列為要費用：

- 1.完成該無形資產已達技術可行性，使該無形資產將可供使用或出售。
- 2.意圖完成該無形資產，並加以使用或出售。
- 3.有能力使用或出售該無形資產。
- 4.無形資產將很有可能產生未來經濟效益。
- 5.具充足之技術、財務及其他資源，以完成此項發展專案計畫。
- 6.發展階段歸屬於無形資產之支出能可靠衡量。

### (二十)所得稅

本公司所得稅之估計係以會計所得為基礎，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。並將應課稅之暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債；另將可減除暫時性差異及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

本公司因購置機器設備、研究發展、人才培訓等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

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，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。另依基金會(92)基秘字第084號函規定，於採權益法認列國外投資收益之年度認列遞延所得稅負債，俟被投資公司股東會決議發放之股利所得免徵營利事業所得稅之範圍內，回轉相關遞延所得稅負債。

未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部份，於次年度股東會決議分配盈餘之後，列為當期所得稅費用。

## 宣德科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (廿一)普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係就年度中實際發行流通在外之普通股股數(包含累積參加轉換特別股)，按加權平均法計算，因盈餘、資本公積或員工紅利轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。本公司所發行之可轉換公司債及員工認股權憑證屬潛在普通股，潛在普通股如未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘，稀釋每股盈餘係假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利(減除特別股股利)及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。

### 三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國九十五年一月一日起，首次適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」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，暨適用新修訂之第一號「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」及第十四號「外幣換算之會計處理準則」。前述變動對本公司民國九十五年期初股東權益及九十五年上半年度財務報表並無重大影響。

本公司自民國九十六年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」，依該公報規定，本公司於開始適用日重新評估已認列無形資產之耐用年限或攤銷方法，並無應予變更之情事。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一)現金及約當現金

	<u>96.6.30</u>	<u>95.6.30</u>
零用金	\$ 153	169
支票及活期存款	229,048	279,493
定期存款	<u>101,944</u>	<u>148,868</u>
	<u>\$ 331,145</u>	<u>428,530</u>

#### (二)金融商品

本公司持有之金融資產明細如下：

	<u>96.6.30</u>	<u>95.6.30</u>
持有至到期日金融資產—流動(銀行金融債券)	\$ <u>2,000</u>	<u>2,000</u>
持有至到期日金融資產—非流動(銀行金融債券)	\$ <u>2,000</u>	<u>4,000</u>

上述非流動銀行金融債券本公司有積極意圖及能力長期持有至到期日(民國九十八年六月二十八日)，採浮動利率計息且於民國九十六年及九十五年六月三十日並無擔保之情事。

## 宣德科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (三)衍生性金融商品及避險政策

#### 1.衍生性金融商品：

本公司於民國九十六年上半年度操作之衍生性金融商品已於資產負債表日前結清，民國九十五年上半年度未操作衍生性金融商品。

#### 2.避險政策

本公司於民國九十六年上半年度與銀行簽訂遠期外匯合約及選擇權等金融商品合約，主要係為規避以外幣計價之資產或負債因匯率波動所產生之風險，惟因本公司不擬採用避險會計，因此本公司於原始認列時，將其指定為公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產(負債)。

### (四)應收票據及帳款

	<b>96.6.30</b>	<b>95.6.30</b>
應收票據	\$ 14,289	44,636
應收帳款	850,374	1,005,189
減：應收帳款讓售	-	(27,565)
減：備抵呆帳	(12,195)	(26,838)
	<b>\$ 852,468</b>	<b>995,422</b>

- 1.本公司與銀行簽訂出售應收帳款債權之合約，依合約規定，本公司於出售額度內無須擔保應收帳款債務人於債權移轉時及債務履行時之支付能力。應收帳款讓售時本公司取得按合約約定之款項，並保留部份尾款做為商品瑕疵擔保，該尾款以「其他金融資產—流動」表達，未予除列，截至民國九十六年及九十五年六月三十日，其餘額分別為0千元及2,869千元。
- 2.讓售合約預支價金額度最高為發票金額(依原幣數)之九成。
- 3.本公司民國九十六年六月三十日無應收帳款讓售之情形，民國九十五年六月三十日有關符合除列條件之應收帳款債權移轉相關資訊彙總如下：

<b>95.6.30</b>								
承購銀行	承購額度	預支價金額	轉售金額	預支金額	利率	手續費率	重要之移轉條款(件)	提供擔保項目
大眾商業銀行	\$ 250,000	225,000	27,565	24,696	逐筆議價	0.15%	註一、二	本票250,000千元

註一：承購銀行確認本次交易商品相關交易條件以應收帳款承購同意書為準，係屬無追索權，並為賣斷式之應收帳款承購行為。

註二：於承購額度內，若因相對人不能付款或發生財務困難恐屆期有不能付款風險之虞，所無法獲償之風險將由承購銀行承擔，與本公司無涉，且本公司開具之本票，其效力並不及於應收帳款承購同意書所載之應收帳款承購行為(瑕疵擔保責任造成之商業糾紛除外)。

宣德科技股份有限公司財務報表附註(續)

(五)存 貨

	<u>96.6.30</u>	<u>95.6.30</u>
商品及製成品	\$ 97,622	118,383
在製品及半成品	19,267	20,558
原物料(含在途存貨)	<u>8,104</u>	<u>10,551</u>
	124,993	149,492
減：備抵存貨跌價損失	<u>(35,797)</u>	<u>(42,019)</u>
	<u>\$ 89,196</u>	<u>107,473</u>

(六)採權益法之長期股權投資

	<u>96.6.30</u>		<u>95.6.30</u>	
	持股比例%	金 額	持股比例%	金 額
Stech International Co., Ltd. (Stech BVI)	100	\$ 182,758	100	169,982
U.S.A. Speed Tech Inc.(U.S.A. Speed)	100	356	100	(1,404)
Hummingbird Technology Limited (Hummingbird BVI)	100	114,484	100	91,628
Toyoshima BVI Corp. (Toyoshima (BVI))	100	143,883	100	166,294
天迅科技股份有限公司 (天迅科技(BVI))	100	435,148	100	288,031
豐島馬來西亞有限公司(豐島馬來西亞)	100	93,820	100	81,409
豐島產業(香港)有限公司(豐島香港)	100	90,787	100	123,927
豐島巴譚有限公司(豐島巴譚)	100	36,025	100	37,363
佳國精密工業股份有限公司(佳國精密)	60	938	60	3,012
日益茂工業股份有限公司(日益茂)	37	<u>83,833</u>	39.99	<u>56,684</u>
		1,182,032		1,016,926
帳列應收關係人款減項		-		<u>1,404</u>
合 計		<u>\$ 1,182,032</u>		<u>1,018,330</u>

- 1.本公司民國九十六年及九十五年上半年度依權益法分別認列投資損失淨額52,474千元及投資收益淨額56,611千元，係依據各該被投資公司自行編製未經會計師查核簽證之財務報表評價計列。
- 2.上述採權益法評價之被投資公司相關資訊，請詳附註十一。
- 3.本公司於民國九十六年上半年度增加對天迅科技之投資計159,189千元。
- 4.日益茂於民國九十六年五月辦理現金增資，本公司以15,000千元認購新股750千股，持股比例自39.99%降至37%，本公司因非按原持股比例認購致對日益茂之股權淨值增加而調增採權益法之長期股權投資及資本公積1,926千元。

宣德科技股份有限公司財務報表附註(續)

(七)短期借款及應付短期票券

	<u>96.6.30</u>	<u>95.6.30</u>
擔保借款	\$ -	70,000
信用借款(含信用狀借款)	260,000	135,000
應付商業本票(減除折價38千元後淨額)	<u>49,962</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 309,962</u>	<u>205,000</u>
未動支額度	<u>\$ 666,178</u>	<u>675,000</u>
利率區間	<u>1.988%~2.71%</u>	<u>2.15%~2.42%</u>

上述短期借款之擔保品請詳附註六。

(八)應付可轉換公司債

	<u>95.6.30</u>
原發行總額	\$ 690,000
已轉換金額	(525,500)
贖回公司債	(120,900)
應付利息補償金	<u>5,476</u>
帳面金額	49,076
減：流動部份	<u>(49,076)</u>
	<u>\$ -</u>

本公司於民國九十一年九月發行國內無擔保可轉換公司債，並自民國九十三年起陸續贖回上述應付可轉換公司債，民國九十五年上半年度提前贖回公司債面額債300千元，贖回利益為11千元，帳列營業外收入項下。應付可轉換公司債於民國九十五年上半年度轉換為股本之情形請詳附註四(十一)。

本公司所發行之國內無擔保可轉換公司債已於民國九十五年九月四日屆滿四年，依該次公司債發行及轉換辦法之規定，本公司得依面額為收回價格行使收回權，經董事會決議收回基準日為民國九十五年十一月一日，就仍未行使轉換之公司債採現金收回之方式辦理。本公司於民國九十五年十二月三十一日已無流通在外之應付可轉換公司債。

宣德科技股份有限公司財務報表附註(續)

(九)長期借款

<u>貸 款 銀 行</u>	<u>用 途</u>	<u>96.6.30</u>	<u>95.6.30</u>
中國信託	中長期週轉金	\$ 330,000	500,000
台北富邦	中長期週轉金及購置 廠辦大樓	300,000	400,000
中華開發	中長期週轉金	-	40,000
		630,000	940,000
減：一年內到期部份		(110,000)	(90,000)
		<u>\$ 520,000</u>	<u>850,000</u>
未動支額度		<u>\$ 380,000</u>	<u>210,000</u>
利率區間		<u>2.31%~3.5074%</u>	<u>2.35%~2.57%</u>

1.民國九十六年六月三十日之長期借款之擔保品請詳附註六，未來應償還情形如下：

<u>期 間</u>	<u>金 額</u>
96.07.01~97.06.30	\$ 110,000
97.07.01~98.06.30	220,000
98.07.01~99.06.30	175,000
99.07.01~100.06.30	125,000
合 計	<u>\$ 630,000</u>

2.本公司長期借款合同規定於貸款存續期間內，應維持每半年及年底之特定流動比率、負債、有形淨值比率及利息償付能力。本公司部分長期借款因其中一項財務比率未能符合合約規定，銀行依合約有調整額度之權利，本公司於期後向銀行協商變更合約條件，相信將可取得銀行同意減免原約定有關財務比率承諾事項之適用，故本公司仍將前述貸款列為長期借款，暫不予轉列流動負債項下。

(十)退休金

	<u>96年上半年度</u>	<u>95年上半年度</u>
期末勞工退休準備金餘額	<u>\$ 45,128</u>	<u>39,659</u>
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金利益	\$ (948)	(789)
確定提撥之退休金成本	6,898	5,594
合 計	<u>\$ 5,950</u>	<u>4,805</u>
期末應計退休金負債	<u>\$ 33,472</u>	<u>39,713</u>
期末既得退休金	<u>\$ 422</u>	<u>293</u>

## 宣德科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (十一)股東權益

#### 1.股本

民國九十五年上半年度國內無擔保可轉換公司債轉換普通股股本為8,457千元。

本公司民國九十六年及九十五年六月三十日登記額定股本均為2,800,000千元，每股面額10元。

本公司於民國九十五年六月股東常會決議以盈餘轉增資45,003千元，發行新股4,500千股為股票股利，無償配發股東。此盈餘轉增資案經董事會訂定增資基準日為民國九十五年九月二十六日，並已辦妥變更登記。

本公司於民國九十五年十二月十五日董事會決議，辦理現金增資285,700千元，每股以14元溢價發行新股28,570千股，增資基準日為民國九十六年三月二十一日，並已辦妥變更登記。

本公司截至民國九十六年六月三十日止預收員工認股權憑證行使股款250千元，截至報告日止尚未完成變更登記。

#### 2.特別股

本公司於民國九十四年六月私募發行記名式特別股20,000千股，按每股面額10元發行。該次特別股未申請上市(櫃)買賣，其權利義務如下：

- (1)本特別股股息訂為前三年年利率4%、第四年年利率0%，依發行價格計算，每年以現金一次發放，於每年股東常會承認財務報表後，由董事會訂定基準日支付前一年度應發放之股息。各年度股息按當年度實際發行日數計算發放之，發行日為特別股之增資基準日。若某一年度無盈餘或盈餘不足分派特別股股息時，上述特別股股息應累積於以後有盈餘年度優先補足。本特別股於發行期滿時，本公司應於當年度或以後之各年度優先全數將累積未分派之股息補足之。
- (2)本特別股除領取前述股息外，得參加普通股關於盈餘及資本公積之分派。
- (3)本特別股之發行期間為四年。自本特別股發行滿三年之翌日起，至到期日前三個月止，得隨時向本公司請求依轉換辦法轉換為本公司新發行之普通股。自本特別股到期日前三個月，至到期日前尚未轉換之特別股，本公司得強制全數轉換為普通股。換股比例為一股特別股換一股普通股。
- (4)本特別股分派本公司賸餘財產之順序優先於普通股，但以不超過特別股發行金額為限。
- (5)本特別股股東於普通股股東會有表決權及選舉董事、監察人之權利；並得被選舉為董事、監察人。
- (6)本特別股股東與普通股股東有相同之優先認股權。



## 宣德科技股份有限公司財務報表附註(續)

(7)本特別股依其發行及轉換辦法轉換為普通股時，轉換當年度不得享受當年度之特別股股息，但得參與當年度之普通股盈餘及資本公積分派。

(8)本特別股轉換之普通股，權利義務除法令另有限制外，與原發行之普通股相同。

### 3.員工認股權

本公司於民國九十二年十一月二十五日經原證期會核准發行員工認股權憑證6,000單位，每單位得認購股數1,000股，預計可發行普通股新股之總股數為6,000,000股。認股價格為發行當日本公司普通股收盤價格，若當日收盤價格低於普通股股票面額時，則以普通股票面額為認股價格，相關資訊列示如下：

96年上半年度					
發行 單位總數	期初流通 在外單位數	本期行使 單位數	本期失效 單位數	期末流通 在外單位數	認股價格(元)
6,000	4,578	262	-	4,316	\$ 10

  

95年上半年度					
發行 單位總數	期初流通 在外單位數	本期行使 單位數	本期失效 單位數	期末流通 在外單位數	認股價格(元)
6,000	(註)	(註)	(註)	(註)	\$ 10

註：尚在閉鎖期間內。

### 4.公積及盈餘分配之限制

#### (1)資本公積

資本公積除因長期股權投資以權益法評價而認列之資本公積不得作為任何用途外，餘依公司法規定僅供彌補虧損及增加資本之用，不得用以分配現金股利。但公司無虧損者得以發行股票溢價及受領贈與所得所產生之資本公積撥充資本。另，依原證期會規定，依公司法規定可撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額不得超過實收資本額百分之十。其中以發行股票溢價轉入之資本公積撥充資本者，應俟產生該次資本公積經主管機關核准登記後之次一年度始得將該次轉入之資本公積撥充資本。

民國九十六年上半年度本公司因對被投資公司持股比例變動增值而認列之資本公積為1,962千元，截至民國九十六年六月三十日止，本公司因對被投資公司持股比例變動增值而認列之資本公積為2,438千元，列為「長期股權投資產生之資本公積」，此項資本公積係依財務會計準則公報規定認列。

#### (2)盈餘分配之限制及股利政策

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納稅捐及彌補以往年度虧損外，應提百分之十為法定盈餘公積及依主管機關規定提撥特別盈餘公積。如有盈餘，由董事會擬定分配金額提報股東會同意後分派之，盈餘分派如下：

## 宣德科技股份有限公司財務報表附註(續)

A.員工紅利不低於百分之五。

B.董監事酬勞百分之三。

C.股東紅利。

依公司法之規定，法定盈餘公積依法僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利。但當該項公積之提列已達實收資本百分之五十時，得以股東會決議，在半數之範圍內轉撥資本。

盈餘之分派以當年度稅後淨利為優先考量，惟在平衡股利之原則下，以往年度未分派盈餘於當年度稅後淨利不足分配時備供動支。分派股利時主要係考量公司未來擴展營運規劃及現金流量之需求，其中股票股利發放比率為配發股利總額之百分之六十至百分之百，現金股利為配發股利總額之零至百分之四十。前述盈餘提供分派之比率及股東現金股利之比率，得視實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。

依原證期會之規定，上市、上櫃公司分派盈餘時，應就帳列股東權益減項金額，自可分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

本公司民國九十六年六月十三日股東常會決議民國九十五年度盈餘分配，決議不分配普通股股利、員工紅利及董監酬勞及配發特別股股息8,000千元。另，本公司民國九十五年六月十五日股東常會決議民國九十四年度盈餘分配，分派之每股股利及員工紅利，董事與監察人酬勞如下：

	<u>94年度</u>
普通股每股股利(元)	
現金	\$ 0.2
股票(依面額計價)	<u>0.3</u>
	<u>\$ 0.5</u>
員工紅利—現金	\$ 7,075
董事及監察人酬勞	<u>2,653</u>
	<u>\$ 9,728</u>

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。

### 5.庫藏股票

本公司依證券交易法第二十八條之二規定，為激勵員工士氣及提升員工向心力，於民國九十三年十二月十日經董事會決議買回庫藏股轉讓予員工；本公司於民國九十五年六月三十日已全數轉讓庫藏股票予員工認購，轉讓價格均為每股8.1元，轉讓之庫藏股成本共計36,260千元，差額2,610千元轉列「資本公積—庫藏股票交易」，已依規定完成公告申報。

## 宣德科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

### (十二)所得稅

1.本公司所得稅費用(利益)組成如下：

	<b>96年上半年度</b>	<b>95年上半年度</b>
當期所得稅費用(含未分配盈餘加徵10%所得稅費用)	\$ 7,230	18,869
遞延所得稅費用(利益)	(18,076)	1,707
所得稅費用(利益)	<b>\$ (10,846)</b>	<b>20,576</b>

2.本公司營利事業所得稅最高稅率為百分之二十五，並自民國九十五年一月一日開始適用「所得基本稅額條例」計算基本稅額，民國九十六年及九十五年上半年度損益表中所列稅前淨利(損)依規定稅率計算之所得稅額與估計所得稅費用(利益)間之差異列示如下：

	<b>96年上半年度</b>	<b>95年上半年度</b>
稅前淨利(損)依規定稅率計算所得稅額	\$ (29,272)	13,036
投資抵減本期發生數	(8,072)	(3,590)
依權益法認列之國內投資損失(收益)	850	(2,262)
遞延所得稅資產備抵評價本期增加數	42,000	-
以前年度所得稅估計差異及其他	(16,352)	13,392
估計所得稅費用	<b>\$ (10,846)</b>	<b>20,576</b>

3.本公司遞延所得稅資產(負債)內容如下(以所得稅率25%計算)：

	<b>96.6.30</b>	<b>95.6.30</b>
遞延所得稅資產總額：		
尚未使用投資抵減	\$ 41,361	-
虧損扣除	12,468	-
資產減損損失－房屋建築	9,120	9,120
存貨跌價損失	8,949	10,505
提列退休金準備超限	8,368	9,928
備抵呆帳超限數	5,567	6,432
累積換算調整數	-	3,528
其他	6,770	6,651
	92,603	46,164
減：備抵評價－遞延所得稅資產	(65,734)	(12,000)
	<b>26,869</b>	<b>34,164</b>

宣德科技股份有限公司財務報表附註(續)

	<u>96.6.30</u>	<u>95.6.30</u>
遞延所得稅負債總額：		
權益法累積認列境外投資利益	(12,200)	(30,677)
國外投資損失準備	(10,162)	(16,686)
未實現兌換利益	-	(1,635)
累積換算調整數及其他	(10,832)	-
	<u>(33,194)</u>	<u>(48,998)</u>
遞延所得稅負債淨額	<u>\$ (6,325)</u>	<u>(14,834)</u>
	<u>96.6.30</u>	<u>95.6.30</u>
遞延所得稅資產－流動	\$ 18,537	18,729
遞延所得稅負債－非流動	(24,862)	(33,563)
合 計	<u>\$ (6,325)</u>	<u>(14,834)</u>

4.截至民國九十六年六月三十日止，本公司依據促進產業升級條例第六條得享受投資抵減情形如下：

申報年度	抵減項目	依據	可抵減 總 額	尚 未 抵減餘額	最後抵減 年 度
民國九十五年	研究發展支出	申報數	\$ 34,992	34,992	民國九十九年度
民國九十六年	"	估計數	8,072	6,369	民國一〇〇年度
			<u>\$ 43,064</u>	<u>41,361</u>	

依促進產業升級條例規定，投資抵減每一年度抵減金額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之五十為限，當年度不足抵減時，得在以後四年度內抵減之，但最後年度抵減金額不在此限。

5.兩稅合一相關資訊：

	<u>96.6.30</u>	<u>95.6.30</u>
未分配盈餘所屬年度：		
八十七年度(含)以後	<u>\$ 12,688</u>	<u>116,480</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 22,559</u>	<u>10,250</u>
	<u>95年度</u>	<u>94年度</u>
盈餘分配予居住者之稅額扣抵比率	<u>19.10%(實際)</u>	<u>12.08%(實際)</u>

宣德科技股份有限公司財務報表附註(續)

6.本公司營利事業所得稅，業經稅捐稽徵機關核定至民國九十二年度。另依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前五年度虧損得用以扣除當年度之純益，再行核課所得稅。截至民國九十六年六月三十日止，本公司估計可扣除總額、尚未扣除金額及扣除期限如下：

<u>虧損年度</u>	<u>可扣除總額</u>	<u>尚未扣除餘額</u>	<u>最後可扣除年度</u>
民國九十五年度(申報數)	\$ 7,646	7,646	民國一百年度
民國九十六年度(估計數)	42,225	42,225	民國一〇一年度
	<u>\$ 49,871</u>	<u>49,871</u>	

(十三)每股盈餘(虧損)

股數：千股  
每股盈餘：元

	<u>96年上半年度</u>		<u>95年上半年度</u>	
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
基本每股盈餘(虧損)：				
屬於普通股股東之本期淨利(損)				
(扣除4%特別股股息)	\$ <u>(122,419)</u>	<u>(110,240)</u>	<u>46,852</u>	<u>27,609</u>
加權平均流通在外股數(含特別股 轉換之約當股數)	<u>173,029</u>	<u>173,029</u>	<u>149,929</u>	<u>149,929</u>
	\$ <u>(0.71)</u>	<u>(0.64)</u>	<u>0.31</u>	<u>0.18</u>
稀釋每股盈餘：				
本期淨利(扣除4%特別股股息)			\$ 46,852	27,609
具稀釋作用之潛在普通之				
影響—可轉換公司債			<u>909</u>	<u>681</u>
計算稀釋每股盈餘之本期淨利			\$ <u>47,761</u>	<u>28,290</u>
加權平均流通在外股數(含特別股 轉換之約當股數)			149,929	149,929
具稀釋作用之潛在普通股之影響可				
轉換公司債			2,636	2,636
員工認股權憑證			<u>2,915</u>	<u>2,915</u>
計算稀釋每股盈餘之加權				
平均流通在外股數			<u>155,480</u>	<u>155,480</u>
			\$ <u>0.31</u>	<u>0.18</u>

民國九十六年上半年度潛在普通股因具反稀釋效果，故不揭露稀釋每股盈餘。

## 宣德科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (十四)金融商品資訊之揭露

#### 1. 公平價值之資訊

(1) 本公司金融資產及金融負債除下列者外，其餘之公平價值與帳面價值約略相同：

	96.6.30		95.6.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融負債：				
金融負債－一年內得賣回之 應付可轉換公司債	\$ -	-	49,076	50,075
資產負債表外金融商品：				
背書保證	-	83,822	-	37,955

2. 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應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(含應收帳款、關係人及其他應收關係人款)、應付票據及帳款(含關係人及其他應付關係人款)、應付費用、短期借款及應付短期票券。
- (2) 金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係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。
- (3) 「其他應收關係人款－非流動」部份係參酌公司的借款資金成本予以計算利息收入，故以帳面價值計算其公平價值。
- (4) 應計退休金負債係以折現價值計算；長期負債係採浮動利率計息，故以帳面價值計算其公平價值。
- (5) 資產負債表外金融商品係以合約金額作為估計基礎。

3. 本公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

	96.6.30		95.6.30	
	公開報價 決定之金額	採評價方法 估計之金額	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融負債：				
金融負債－一年內 得賣回之應付可 轉換公司債	-	-	50,075	-

4. 民國九十六年及九十五年六月三十日本公司提供作為擔保之金融資產請詳附註六。

5. 本公司民國九十六年及九十五年六月三十日具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為338,274千元及476,086千元，金融負債分別為939,962千元及1,194,076千元。

## 宣德科技股份有限公司財務報表附註(續)

### 6.財務風險資訊

#### (1)市場風險

本公司從事之衍生性金融商品交易係以避險為目的，匯率變動產生之損益部份大致會與被避險項目之損益抵銷，故市場風險並不重大。

#### (2)信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金及約當現金、應收帳款之金融商品，及所從事之衍生性金融商品交易對象到期無法按約定條件履約之風險。本公司之現金存放於不同之金融機構。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之現金及約當現金不會有重大之信用風險顯著集中之虞；本公司應收帳款讓售交易之相對人，係信用卓著之金融機構，預期不致產生重大信用風險。本公司從事衍生性金融商品之交易對象均為信用良好之銀行，不致產生重大信用風險。本公司之客戶集中在廣大之高科技電腦產業客戶群，為減低應收帳款信用風險，本公司持續評估客戶之財務狀況，必要時則要求對方提供擔保或保證。

#### (3)流動性風險

本公司預期民國九十六年六月日三十日之資本及營運資金足以支應履行當日所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

#### (4)利率變動之現金流量風險

本公司之金融資產及負債係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率每增加1碼，本公司估計每年現金流量支出淨額將增加1,504千元。

### 7.風險控制及避險策略

本公司從事遠期外匯合約主要係為規避以外幣計價之資產或負債因匯率波動所產生之風險，本公司以與被避險項目公平價值變動成高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並作定期評估。惟其不符避險會計處理條件，故列為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負債。

## 五、關係人交易

### (一)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>
Stech (BVI)	本公司100%持股之子公司
U.S.A. Speed	//
天迅科技(BVI)	//
Hummingbird (BVI)	//
Toyoshima (BVI)	//
豐島馬來西亞	//
豐島香港	//

宣德科技股份有限公司財務報表附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
豐島巴譚	"
佳國精密	本公司持股60%之子公司
日益茂科技股份有限公司(日益茂科技)	日益茂之子公司
豐島電子科技(蘇州)有限公司(豐島蘇州)	Toyoshima (BVI) 之子公司

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.進貨、銷貨、託外加工及相關應收(付)關係人帳款

	96年上半年度		95年上半年度	
	金額	佔本公司各該科目%	金額	佔本公司各該科目%
銷 貨：				
豐島巴譚	\$ 16,860	2	17,934	1
豐島馬來西亞	13,651	1	16,291	1
其 他	2,663	-	1,335	-
	<u>\$ 33,174</u>	<u>3</u>	<u>35,560</u>	<u>2</u>
進 貨：				
天迅科技(BVI)	\$ 850,949	82	906,465	74
豐島香港	48,913	5	76,282	6
佳國精密	25,283	2	54,362	5
Hummingbird (BVI)	11,124	1	14,399	1
Toyoshima(BVI)及其他	1,840	-	12,875	1
	<u>\$ 938,109</u>	<u>90</u>	<u>1,064,383</u>	<u>87</u>
託外加工：				
日益茂科技	\$ 3,485	79	1,803	17



宣德科技股份有限公司財務報表附註(續)

	96.6.30		95.6.30	
	金額	佔本公司各該科目%	金額	佔本公司各該科目%
應收關係人帳款：				
豐島巴譚	\$ 38,895	4	31,505	3
豐島香港	13,553	1	9,071	1
豐島馬來西亞	4,567	1	11,142	1
U.S.A Speed	-	-	4,189	-
其他	1,827	-	-	-
	<u>58,842</u>	<u>6</u>	<u>55,907</u>	<u>5</u>
減：轉列其他應收關係人款	<u>(31,752)</u>		<u>(17,531)</u>	
	<u>\$ 27,090</u>		<u>38,376</u>	
應付關係人帳款：				
佳國精密	\$ 8,010	8	19,700	10
日益茂科技	3,229	3	1,262	1
	<u>\$ 11,239</u>	<u>11</u>	<u>20,962</u>	<u>11</u>

- (1)本公司售予U.S.A. Speed收款期限為T/T月結90天；售予豐島馬來西亞、豐島巴譚及豐島香港收款期限為月結60~90天；因前述關係企業之資金，除日益茂科技及佳國精密外，其餘公司實際上均由本公司控制，故收款得視關係企業資金需求情形延緩。另，對前述關係人之銷售價格係參考當時同種類產品的市場價格。
- (2)本公司對關係人之付款期限，除天迅科技(BVI)外，餘均為月結60~180天，惟得視其資金需求彈性調整。天迅科技(BVI)為本公司製造連接器產品之主要子公司，其所生產之連接器產品全數供本公司銷售，且其營運資金係受本公司控制，故本公司對天迅科技(BVI)的付款條件主要係依其資金需求而彈性調整。本公司對關係人產品之平均進貨價格係依其所發生之成本考量合理之利潤予以議定。
- (3)民國九十六年及九十五年六月日三十日，本公司依照基金會(93)基秘字第167號函規定就關係人應收帳款超過正常授信期限三個月部份轉列其他應收款分別為31,752千元及17,531千元。

2. 勞務費

本公司與U.S.A. Speed簽訂委託蒐集商業資訊服務合約，民國九十六年及九十五年上半年度因上述合約所支付之勞務費分別為3,559千元及4,476千元。截至民國九十六年及九十五年六月三十日止之應付勞務費均為0元。

## 宣德科技股份有限公司財務報表附註(續)

### 3. 顧問費收入

本公司與豐島馬來西亞簽訂合約，由本公司提供產品技術顧問諮詢及支援等服務，並依當年度該產品之銷貨收入淨額之5%計收顧問收入。民國九十六年及九十五年上半年度因上述合約所計收之顧問費收入為2,829千元及2,687千元。截至民國九十六年及九十五年六月三十日止之應收勞務費分別為1,334千元及1,739千元，帳列其他應收關係人款—流動項下。

### 4. 固定資產交易代墊及代購交易

本公司於民國九十六年及九十五年上半年度出售機器及模具設備予關係人總價款分別為4,159千元及0千元，出售利益帳列遞延貸項(列於其他負債科目)。

本公司民國九十六年及九十五年上半年度因業務需要或配合子公司之資金需求，代關係人墊付貨款及雜項支出，代墊款並未計息；屬資金融通性質部份按年利率2.5%計息，民國九十六年及九十五年上半年度因資金融通所計收之利息收入分別為3,083千元及2,826千元。

截至民國九十六年及九十五年六月三十日止，因前述代墊款及出售機器與模具予關係人而產生其他應收款及應收帳款超過正常授信期間三個月款項餘額合計如下：

	<b>96.6.30</b>	<b>95.6.30</b>
其他應收關係人款—流動：		
豐島香港	\$ 96,400	34,613
天迅科技(BVI)	73,913	-
Toyoshima (BVI)	37,927	26,095
Hummingbird(BVI)	35,042	42,640
豐島巴譚	21,773	13,545
其 他	693	20,305
	<b>\$ 265,748</b>	<b>137,198</b>
其他應收關係人款—非流動：		
豐島香港	\$ 45,236	35,714
Toyoshima (BVI)	42,998	57,657
豐島蘇州	50,450	46,943
Stech(BVI)	-	6,786
	<b>\$ 138,684</b>	<b>147,100</b>

宣德科技股份有限公司財務報表附註(續)

5. 背書保證

本公司為關係人背書保證之明細分別如下：

關係人	性質	96.6.30	95.6.30
天迅科技(BVI)	購料及信用借款	\$ 345,513	27,885
Stech(BVI)	購料及信用借款	248,650	-
Hummingbird(BVI)	購料及信用借款	149,103	10,070
		<u>\$ 743,266</u>	<u>37,955</u>

六、抵質押之資產

抵質押資產	擔保標的	帳面價值	
		96.6.30	95.6.30
受限制銀行存款—流動(定期存單及銀行存款備償戶)	銀行短期借款及關稅保證	\$ 3,129	41,556
應收帳款	銀行長期及短期借款	253,050	406,103
土地及建築物(含附屬設備)	銀行長期及短期借款	652,888	666,483
合計		<u>\$ 909,067</u>	<u>1,114,142</u>

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)本公司為關係人借款額度之背書保證金額，請詳附註五說明。
- (二)本公司於民國九十六年及九十五年六月三十日因購置固定資產已簽約尚未付款之餘額分別為7,961千元及3,067千元。
- (三)本公司模具供應商育鼎精密工業股份有限公司於民國九十六年向中華民國仲裁協會提出仲裁請求本公司支付帳款五百萬元，惟本公司主張並無積欠該公司款項，本案現由中華民國仲裁協會仲裁中，對本公司之業務及財務並無重大立即之影響。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其他

(一)本公司發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	96年上半年度			95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		16,800	91,558	108,358	10,606	70,390	80,996
勞健保費用		1,313	8,327	9,640	862	7,001	7,863
退休金費用		623	5,327	5,950	573	4,232	4,805
其他用人費用		1,467	5,606	7,073	993	4,624	5,617
折舊費用		34,572	14,788	49,360	32,301	12,963	45,264
攤銷費用		289	5,510	5,799	369	6,264	6,633

## 宣德科技股份有限公司財務報表附註(續)

(二)本公司帳載依促進產業升級條例之規定，自民國九十二年度起就目的事業主管機關核准之國外投資總額20%範圍內，提列國外投資損失準備，並於申報當年營利事業所得稅認列為當期費用，惟若自投資年度起五年內未實際發生損失，應予迴轉認列當期收益。由於此項準備之提列不符一般公認會計原則，於編製財務報表時已分別將帳上提列之損失金額與累積之準備金額予以沖銷，惟此項調整並未入帳。此項調整結果，使九十六年及九十五年六月三十日財務報表所列之保留盈餘分別較帳列數多40,648千元及66,744千元。

### 十一、附註揭露事項

(一)本公司民國九十六年上半年度重大交易事項相關資訊：

#### 1. 資金貸與他人：

編號	資金貸與他人者 公司名稱	貸與對象	往來科目	對個別對象資金貸與限額(註1)	本期末最高餘額	期未餘額	利率區間	資金貸與原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		業務往來(進)貨金額	資金貸與最高限額(註1)
										名稱	價值		
01	本公司	關係企業： Toyshima (BVI)	其他應收關係人款—流動及非流動	528,928	80,925	\$ 80,925	年利率 2.5 %	註2	註2	註2	註2	(37)	1,057,856
		豐島香港	"	"	141,636	141,636	2.5 %	"	"	"	"	(48,913)	"
		Hummingbird (BVI)	其他應收關係人款—流動	"	35,042	35,042	-	"	"	"	"	(11,124)	"
		豐島巴譚	"	"	22,821	21,773	-	"	"	"	"	16,860	"
		Stech(BVI)	"	"	12,489	666	2.5 %	"	"	"	"	(1,803)	"
		天迅科技(BVI)	"	"	236,294	73,913	-	"	"	"	"	(850,949)	"
		豐島蘇州	其他應收關係人款—非流動	"	50,450	50,450	2.5 %	"	"	"	"	-	"
		其他	其他應收關係人款—流動	"	7,333	27	-	"	"	"	"	-	"
						<u>404,432</u>							

註1：本公司對個別對象資金融通不得超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之二十為限，資金貸予他人之總額不得超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之四十為限。

註2：貸與對象均為本公司100%控股之被投資公司，請詳同期財務報表附註五之說明。

#### 2. 為他人背書保證：

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限額註1	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
		公司名稱	關係						
	本公司	天迅科技 (BVI)	子公司	396,696	349,570	345,513	註2	13.22 %	1,322,320
	"	Stech(BVI)	"	"	250,335	248,650	"	9.47 %	"
	"	Hummingbird(BVI)	"	"	149,914	149,103	"	5.67 %	"

註1：本公司對外背書保證總額以本公司淨值之百分之五十為限，對單一企業背書保證之金額則以不超過本公司淨值之百分之十五為限。本公司持有百分之百股權之子公司或孫公司則不受前述百分之十五之限制。

註2：背書保證對象均為本公司100%控股之被投資公司，請詳同期財務報表附註五之說明。

宣德科技股份有限公司財務報表附註(續)

3. 期末持有有價證券情形：

股數單位：千股

持有之公司	有價證券種類及名稱	有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			
				股數或出資額	帳面金額	持股比率%	市 價
本公司	股權憑證： Stech (BVI)	子公司	採權益法之長期股權投資	4,338	\$ 182,758	100	非上市(櫃)公司不適用
"	U.S.A. Speed	子公司	"	1	356	100	"
"	Hummingbird (BVI)	子公司	"	2,000	114,484	100	"
"	Toyoshima (BVI)	子公司	"	7,050	143,883	100	"
"	天迅科技(BVI)	子公司	"	12,500	435,148	100	"
"	豐島馬來西亞	子公司	"	2,000	93,820	100	"
"	豐島香港	子公司	"	10,800	90,787	100	"
"	豐島巴譚	子公司	"	美金 2,200	36,025	100	"
"	佳國精密	本公司60%持股之子公司	"	1,500	938	60	"
"	日益茂	採權益法評價之被投資公司	"	5,562	83,833	37	"
					<u>\$ 1,182,032</u>		
"	金融債券		持有至到期日金融資產-流動	-	<u>\$ 2,000</u>	-	<u>2,000</u>
"	金融債券		持有至到期日金融資產-非流動	-	<u>\$ 2,000</u>	-	<u>2,000</u>

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

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	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	其他(註)	股數	金額
本公司	股權憑證： 天迅科技(BVI)	採權益評價之長期股權投資	現金增資認股	子公司	7,650	281,700	4,850	159,189	-	-	-	-	(5,741)	12,500	435,148

註：含權益法認列之投資損失淨額及累積換算調整數。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。  
 6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。  
 7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

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	
本公司	天迅科技(BVI)	子公司	進貨	850,949	82 %	-	註	註	-	- %	-

註：請詳同期財務報表附註五之說明。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

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(註1)	提列備抵呆帳金額
					金 額	處理方式		
本公司	豐島香港	子公司	141,636	-	-		-	-

註1：截至96年8月3日止。

9. 從事衍生性商品交易：詳附註四(三)之說明。

## 宣德科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (二)轉投資事業相關資訊：

#### 1.本公司具有重大影響力之被投資公司基本資訊：

單位：千元/千股

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	股數或出資額	比率	帳面金額			
本公司	Stech International Co., Ltd.	英屬維京群島	控股公司	142,411	142,411	4,338	100	182,758	2,271	1,771	子公司
本公司	USA Speed Tech Inc.	美國	貿易	897	897	1	100	356	973	997	子公司
本公司	Hummingbird Technology Limited	英屬維京群島	控股公司	58,590	58,590	2,000	100	114,484	1,333	1,136	子公司
本公司	Toyoshima BVI Corp.	"	"	237,734	237,734	7,050	100	143,883	(20,528)	(20,477)	子公司
本公司	天迅科技股份有限公司(BVI)	"	"	402,242	243,053	12,500	100	435,148	(18,526)	(11,725)	子公司
本公司	豐島馬來西亞有限公司	馬來西亞	各種電子、通訊、電腦子各種電子零件及其材料之製造、加工及買賣業務。	19,716	19,716	2,000	100	93,820	5,595	4,467	子公司
本公司	豐島產業(香港)有限公司	香港	"	93,193	93,193	10,800	100	90,787	(25,658)	(25,577)	子公司
本公司	豐島巴諱有限公司	印尼	"	48,637	48,637	美金 2,200	100	36,025	1,957	334	子公司
本公司	佳國精密工業股份有限公司	台北縣新莊市新樹路268巷26號之1	模具及塑膠之製造批發	15,000	15,000	1,500	60	938	(4,232)	(2,539)	本公司持股60%之子公司
本公司	日益茂工業股份有限公司	台北縣樹林鎮樹潭街1-3號	金屬電鍍加工、電鍍及電子設備買賣及代理業務	35,149	20,149	5,562	37	83,833	(5,826)	(861)	權益法評價之被投資公司
				<u>1,053,569</u>	<u>879,380</u>			<u>1,182,032</u>		<u>(52,474)</u>	
Stech International Co., Ltd	北京宣德精密組件有限公司	大陸地區	生產及銷售金屬沖壓件、塑膠射出件、其他鋼鐵製品及其他銅製品等。	美金 2,000	美金 2,000	美金 2,000	100	美金 3,862	美金 61	美金 61	子公司
Hummingbird Technology Limited	昆山宣德電子有限公司	大陸地區	生產及銷售金屬沖壓件、塑膠射出件、其他鋼鐵製品及其他銅製品等。	美金 2,000	美金 2,000	美金 2,000	100	美金 4,010	美金 92	美金 92	子公司
天迅股份有限公司(BVI)	東莞宣得電子有限公司	大陸地區	"	美金 12,500	美金 7,646	美金 12,500	100	美金 7,823	美金 360	美金 360	子公司
豐島產業(香港)有限公司	東莞清溪三星豐島五金硅膠廠(註1)	大陸地區	硫化橡膠製品、橡膠製科學儀器配件、其他開關、其他類無法歸類之斷路器、開關等、電路開關、保護電路或連接電路器之零配件。	(註2)	-	(註2)	100	-	-	-	來料加工廠
"	豐島電子製品(東莞)有限公司	大陸地區	硬質橡膠製品，其他硫化橡膠製品(硬橡膠者除外)，所屬貨品之生產。	港幣 11,624	港幣 11,624	港幣 11,624	100	港幣 11,388	港幣 (3,068)	港幣 (3,068)	子公司
Toyoshima (BVI) Corp.	豐島電子科技(蘇州)有限公司	大陸地區	硫化橡膠製品、橡膠製科學儀器配件、其他開關、其他類無法歸類之斷路器、開關等、電路開關、保護電路或連接電路器之零配件。	美金 7,000	美金 7,000	美金 7,000	100	美金 5,708	美金 (426)	美金 (426)	"

註1：東莞清溪三星豐島五金硅膠係本公司透過100%持有之豐島產業(香港)有限公司於東莞設立之來料加工廠。

註2：東莞清溪三星豐島五金硅膠廠於民國九十三年度與豐島電子製品(東莞)有限公司(為存續公司)合併，並將其原投入資本併入存續公司中，至報告日止，尚未完成變更登記程序。

宣德科技股份有限公司財務報表附註(續)

2. 本公司對被投資公司直接或間接具有控制力之被投資公司應揭露之資訊：

(1) 資金貸與他人：

單位：千元

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	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	資金貸與總限額
											名稱	價值		
01	天迅科技(BVI)	Toyoshima(BVI) Corp.	其他應收款-關係人	美金 850	美金 850	-%	營業週轉	美金 -	-	-	無	-	美金 6,559	美金 6,559

註：轉投資公司貸與金額以不超過轉投資公司淨值百分之四十為限，有短期融通資金之必要之公司，個別貸與金額以不超過轉投資公司淨值百分之四十為限。

(2) 為他人背書保證：無。

(3) 期末持有有價證券情形：

單位：千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數或出資額	帳面金額	持股比例%	市價	
Stech (BVI)	股權憑證： 北京宣德精密組件有限公司	係Stech (BVI)之子公司	長期投資	美金 2,000	美金 3,862	100.00	非上市(櫃)公司不適用	-
	富國宣得電子(東莞)有限公司	係Stech (BVI)之轉投資公司	"	美金 2,010	美金 1,639	22.15	"	-
Hummingbird (BVI)	昆山宣德電子有限公司	係Hummingbird (BVI)之子公司	長期投資	美金 2,000	美金 4,010	100.00	"	-
天迅科技(BVI)	東莞宣得有限公司	係天迅科技(BVI)之子公司	長期投資	美金 12,500	美金 7,823	100.00	"	-
豐島香港	豐島電子制品(東莞)有限公司	係豐島香港之子公司	長期投資	港幣 11,624	港幣 11,388	100.00	"	-
Toyoshima (BVI)	豐島電子科技(蘇州)有限公司	係Toyoshima (BVI)之子公司	長期投資	美金 7,000	美金 5,708	100.00	"	-

(4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：千元

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	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	其他(註)	股數	金額
天迅科技(BVI)	股權憑證：東莞宣得電子有限公司	採權益法評價之長期股權投資	現金增資認股	子公司	美金 7,646	美金 7,288	美金 4,854	美金 4,854	-	-	-	-	美金 (4,319)	美金 12,500	美金 7,823

註：主要係投資損失及變更資本類別。

3. 本公司民國九十六年上半年度對被投資公司直接或間接具有控制力之重大子公司應揭露之資訊：

(1) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(2) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

## 宣德科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (3)與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：千元

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	
天迅科技(BVI)	宣德	天迅科技(BVI)為宣德之子公司	銷貨	850,949	88 %	註	註	註	註	- %	
"	Stech(BVI)	聯屬企業	銷貨	111,160	12 %	註	註	註1	美金 3,127	99 %	
"	東莞宣得電子有限公司	東莞宣得為天迅科技之子公司	進貨	美金 30,226	100 %	註	註	註1	美金(5,892)	37 %	

註：請詳同期財務報表附註五之說明

註1：視聯屬公司間資金需求而有墊付貨款之情形。

### (4)應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：千元

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(註1)	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
天迅科技(BVI)	東莞宣得電子有限公司	東莞宣得為天迅科技之子公司	其他應收款 美金21,397	註	註	註	美金 6,653	註
豐島香港	豐島電子制品(東莞)有限公司	係豐島香港之子公司	其他應收款 港幣44,442	註	註	註	港幣 2,431	註

註：天迅公司及豐島香港分別為東莞宣得及豐島電子制品(東莞)有限公司之直接控股公司，東莞宣得及豐島電子制品(東莞)有限公司之資金係由各該直接公司控管。

註1：截至96年8月3日止。

### (5)從事衍生性商品交易：無。

## (三)大陸投資資訊：

### 1.投資概況：

本公司民國九十六年上半年度對大陸之投資概況如下：

單位：千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回					
北京宣德精密組件有限公司	生產及銷售金屬沖壓件、塑膠射出件、其他鋼鐵製品及其他銅製品等。	美金 2,000	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	美金 1,500	-	美金 -	美金 1,500	100%	美金 61	美金 3,862	16,400
富國宣得電子(東莞)有限公司	金屬及塑膠表面塗裝處理。	美金 9,075	"	美金 2,010	-	-	美金 2,010	22.15%	-	美金 1,639	-
昆山宣德電子有限公司	生產及銷售金屬沖壓件、塑膠射出件、其他鋼鐵製品及其他銅製品等。	美金 2,000 註2	"	美金 2,000	-	-	美金 2,000	100%	美金 92	美金 4,010	-
東莞宣得電子有限公司	"	美金 12,500	"	美金 7,646	美金 4,854	-	美金 12,500	100%	美金 360	美金 7,823	-
東莞清溪三星豐島五金硅膠廠	硫化橡膠製品、橡膠製科學儀器配件、其他開關、其他類無法歸類之斷路器、開關等、電路開關、保護電路或連接電路器之零配件。	係屬來料加工廠故無資本額	註	註	-	-	-	-	-	-	-



宣德科技股份有限公司財務報表附註(續)

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	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	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					
豐島電子 製品(東莞 )有限公司	硬質橡膠製品,其他 硫化橡膠製品(硬橡 膠者除外),所屬貨 品之生產。	港幣11,624	透過轉投 資第三地 區現有公 司再投資 大陸公司	港幣11,624	-	-	港幣 11,624	100%	港幣 (3,068)	港幣11,388	-
豐島電子 科技(蘇州 )有限公司	硫化橡膠製品、橡膠 製科學器配件、其他 開關、其他類無法歸 類之斷路器、開關等 、電路開關、保護電 路或連接電路器之零 配件。	美金 7,000	"	美金7,000	-	-	美金7,000	100%	美金 (426)	美金 5,708	-

註：請參見附註十一(二)、1之說明。

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	
美元	25,010 千元	美元	26,770 千元	1,057,856	
港幣	11,624 千元				

2.交易情形：請詳附註五(二)之說明。

十二、部門別財務資訊：不適用。

宣德科技股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
零 用 金	零用金及週轉金	\$ 153
活期存款	台幣存款	148,807
	外幣存款—USD1,246,230.7元，匯率32.735	40,796
	HKD7,639,653.55元，匯率4.188	31,995
	SGD112.27元，匯率21.364	2
	EUR31,064.23元，匯率44.3019	1,376
	JPY4,121,297元，匯率0.2651	1,093
支票存款		4,979
定期存款		<u>101,944</u>
合 計		<u><u>\$ 331,145</u></u>

宣德科技股份有限公司  
 應收票據及帳款－非關係人明細表  
 民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
ECS TRADING CO., LTD.	營業	122,948
微星科技股份有限公司	"	122,174
鴻海精密工業股份有限公司	"	71,717
映泰股份有限公司	"	54,704
Golden Elite Technology(shenzhen) Ltd.	"	46,709
微盟電子(昆山)有限公司	"	44,832
其他(註)	"	401,579
		864,663
減：備抵呆帳		(12,195)
合 計		\$ 852,468

註1：各戶餘額均未超過本科目金額5%以上，不予單獨列示。另帳款結欠一年以上合計金額為5,530千元，均已全數提列備抵。

宣德科技股份有限公司

存貨明細表

民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>成 本</u>	<u>市 價</u>	<u>備 註</u>
商品及製成品	\$ 97,622	78,876	淨變現價值
在製品及半成品	19,267	10,901	淨變現價值
原物料(含在途原物料)	<u>8,104</u>	<u>7,249</u>	重置成本
	124,993	<b><u>97,026</u></b>	
減：備抵存貨跌價損失	<u>(35,797)</u>		
淨 額	<b><u>\$ 89,196</u></b>		

宣德科技股份有限公司  
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

單位：新台幣千元

美金千元

股數：千股

被投資公司	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 出 售		其 他 異 動(註)		期 末 餘 額			淨值總額	提供擔保 或質押情形
	股數或 出資額	金 額	股數或 出資額	金 額	股數或 出資額	金 額	股數或 出資額	金 額	股數或 出資額	持股比率%	金 額		
採權益法評價：													
Stech International Co., Ltd.	4,338	\$ 177,392	-	-	-	-	-	5,366	4,338	100	182,758	183,259	無
U.S.A Speed Tech Inc.	1	(657)	-	-	-	-	-	1,013	1	100	356	306	無
Hummingbird Technology Limited	2,000	111,013	-	-	-	-	-	3,471	2,000	100	114,484	114,721	無
Toyoshima BVI Corp.	7,050	158,788	-	-	-	-	-	(14,905)	7,050	100	143,883	143,832	無
天迅科技股份有限公司(BVI)	7,650	281,700	4,850	159,189	-	-	-	(5,741)	12,500	100	435,148	429,178	無
豐島馬來西亞有限公司	2,000	87,059	-	-	-	-	-	6,761	2,000	100	93,820	94,948	無
豐島產業(香港)有限公司	10,800	114,443	-	-	-	-	-	(23,656)	10,800	100	90,787	91,053	無
豐島巴譚有限公司	美金 2,200	35,721	-	-	-	-	-	304	美金 2,200	100	36,025	37,648	無
日益茂工業股份有限公司	3,208	65,079	2,354 (註1)	15,000	-	-	-	3,754	5,562	37	83,833	86,747	無
佳國精密工業股份有限公司	1,500	3,478	-	-	-	-	-	(2,540)	1,500	60	938	1,069	無
小 計		1,034,016		174,189		-		(26,173)			1,182,032		
沖轉其他應收關係人款		657		-		-		(657)			-		
合 計		<u>\$ 1,034,673</u>		<u>174,189</u>		<u>-</u>		<u>(26,830)</u>			<u>1,182,032</u>		

註：其他異動係依權益法認列之投資損失(52,474)千元、累積換算調整數24,375千元、被投資公司現金增資未按原持股比例認購調整數1,926千元及沖轉其他應收關係人款(657)千元。

註1: 包含獲配股票股利1,604千股。

宣德科技股份有限公司

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

單位：新台幣千元

	期初餘額	本期增加	本期減少	本期轉入 (出)註	期末餘額	提供擔保 質押情形
成 本：						
土 地	\$ 483,118	-	-	-	483,118	註1
房屋及建築物	359,389	-	-	-	359,389	註1
機器設備	367,582	1,533	65,435	29,334	333,014	無
研發設備及其他	71,751	3,649	11,432	1,668	65,636	無
預付設備款	<u>45,904</u>	<u>50,287</u>	<u>14,948</u>	<u>(32,349)</u>	<u>48,894</u>	無
小 計	<u>1,327,744</u>	<u>55,469</u>	<u>91,815</u>	<u>(1,347)</u>	<u>1,290,051</u>	
累計折舊：						
房屋及建築物	80,117	7,120	-	-	87,237	
機器設備	230,040	36,744	63,061	(461)	203,262	
研發設備及其他	<u>23,019</u>	<u>5,496</u>	<u>11,252</u>	<u>367</u>	<u>17,630</u>	
小 計	333,176	49,360	74,313	(94)	308,129	
累計減損	<u>96,000</u>	-	-	-	<u>96,000</u>	
淨 額	<u>\$ 898,568</u>	<u>6,109</u>	<u>17,502</u>	<u>(1,253)</u>	<u>885,922</u>	

註：主要係轉列遞延費用。

註1：提供抵押之情形請詳同期財務報表附註六之說明。

宣德科技股份有限公司

短期借款明細表

民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>債權人</u>	<u>摘要</u>	<u>期末餘額</u>	<u>契約期間</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
台新銀行	信用借款	\$ 80,000	一年內	2.3%~2.34%	-
遠東銀行	"	80,000	"	2.27%~2.485%	-
華南銀行	"	70,000	"	2.3%~2.35%	-
玉山銀行	"	30,000	"	2.26%~2.71%	-
合計		<u>\$ 260,000</u>			

應付短期票券明細表

<u>項 目</u>	<u>保證或承兌機關</u>	<u>契約期限</u>	<u>發行金額</u>	<u>未攤銷應付短期票券折價</u>	<u>帳面價值</u>
應付商業本票	兆豐票券	96.5.14~97.5.13	<u>\$ 50,000</u>	<u>38</u>	<u>49,962</u>

宣德科技股份有限公司  
應付票據及帳款－非關係人明細表  
民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>客戶名稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
台灣信越矽利光股份有限公司	進貨及營業支出	\$ 18,244
宇晴實業有限公司	"	15,894
鼎州特殊金屬導線有限公司	"	13,168
其他(註)	"	<u>47,024</u>
合 計		<u><u>\$ 94,330</u></u>

註：各戶餘額均未超過本科目金額5%以上者，不予單獨列示。

應付費用及其他流動負債明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
應付設備款	\$ 37,771
應付薪資及年獎	28,458
其他(註)	<u>36,324</u>
合 計	<u><u>\$ 102,553</u></u>

註：各戶餘額均未超過本科目金額5%以上者，不予單獨列示。



宣德科技股份有限公司

長期借款明細表

民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

債權人	借 款 金 額		契 約 期 限	利 率	擔 保 品
	一 年 內 到期部份	一 年 以 上 到期部份			
台北富邦	\$ -	300,000	96.5.16~99.12.25	2.66%~3.5074%	土地及建築物
中國信託	110,000	220,000	94.10.11~97.10.11	2.31%~2.37%	應收帳款
合 計	<u>\$ 110,000</u>	<u>520,000</u>			

營業收入淨額明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

數量：千PCS

項 目	數 量	金 額
營業收入		
網路數據連接器	39,227	\$ 830,949
電腦連接器	15,660	169,260
行動與數位週邊連接器	31,531	77,388
按鍵及彈片	9,326	65,691
其他		<u>65,777</u>
營業收入淨額		<u>\$ 1,209,065</u>

宣德科技股份有限公司

營業成本明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
<b>自製產品銷貨成本：</b>	
期初原物料	\$ 10,123
加：本期進料	93,917
減：期末原物料	(8,104)
出售原物料	(28,878)
內部領用及其他	<u>(523)</u>
本期耗用原物料	66,535
加工成本	<u>46,702</u>
製造成本	<u>113,237</u>
加：期初在製品及半成品	21,034
減：期末在製品及半成品	(19,267)
出售半成品	(45,416)
轉列報廢品及其他	<u>(340)</u>
製成品成本	69,248
加：期初製成品	21,718
減：期末製成品	(25,874)
內部領用及其他	<u>(360)</u>
製成品銷售成本	64,732
出售原物料成本	28,878
出售半成品成本	<u>45,416</u>
小 計	<u>139,026</u>
<b>外購商品銷貨成本：</b>	
期初商品	68,125
加：外購商品淨額	951,535
減：期末商品	(71,748)
內部領用及其他	<u>(1,297)</u>
小 計	<u>946,615</u>
合 計	<u><u>\$ 1,085,641</u></u>

宣德科技股份有限公司

銷售、管理及研究發展費用明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>銷售費用</u>	<u>管理費用</u>	<u>研究發展費用</u>
薪 資 支 出	\$ 28,634	25,414	37,510
折 舊	3,418	2,576	8,794
旅 費	3,980	1,347	1,966
運 費	12,034	181	50
佣 金 支 出	9,905	-	-
保 險 費	2,318	3,725	3,036
各 項 攤 提	585	4,003	922
其 他 費 用(註)	<u>11,519</u>	<u>20,977</u>	<u>13,506</u>
合 計	<u>\$ 72,393</u>	<u>58,223</u>	<u>65,784</u>

註：個別金額均低於本科目之5%以上者，不予單獨列示。