

利機企業股份有限公司

財 務 報 告 民國九十七年上半年度 (內附會計師查核報告)

地址：台中市台中港路三段九十七號五樓之五

電話：(○四) 二三五八八九六六

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3~4		-
四、資產負債表	5		-
五、損 益 表	6~7		-
六、股東權益變動表	8		-
七、現金流量表	9~10		-
八、財務報表附註			
(一)公司沿革	11		一、
(二)重要會計政策之彙總說明	11~16		二、
(三)會計變動之理由及其影響	16		三、
(四)重要會計科目之說明	16~28		四、~ 五、
(五)關係人交易	28~30		六、
(六)質抵押之資產	30		七、
(七)重大承諾事項及或有事項	-		-
(八)重大之災害損失	-		-
(九)重大之期後事項	-		-
(十)其 他	-		-
(十一)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	30		三、
2.轉投資事業相關資訊	30		三、
3.大陸投資資訊	31		三、
(十二)部門別財務資訊	-		-
九、重要會計科目明細表	36~48		-

會計師查核報告

利機企業股份有限公司 公鑒：

利機企業股份有限公司民國九十七年及九十六年六月三十日之資產負債表，暨民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面，係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達利機企業股份有限公司民國九十七年及九十六年六月三十日之財務狀況，暨民國九十七年及九十六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，利機企業股份有限公司自民國九十七年一月一日起，依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佈（九六）基祕字第○五二號函規定，將員工分紅及董監酬勞視為費用，而非盈餘之分配。

利機企業股份有限公司民國九十七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。

利機企業股份有限公司已編製民國九十七年及九十六年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具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 呂 惠 民 會計師 吳 麗 冬

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 七 年 七 月 二 十 九 日

利機企業股份有限公司
資產負債表

民國九十七年及九十六年六月三十日

代碼	資產	九十七年六月		九十六年六月		代碼	負債及股東權益	九十七年六月		九十六年六月	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
	流動資產										
1100	現金(附註四)	\$ 43,089	7	\$ 148,366	22	2120	應付票據	\$ 1,532	-	\$ 2,398	-
1320	備供出售金融資產—流動(附註二及六)	1,466	-	3,756	1	2140	應付帳款	92,687	15	152,010	22
1120	應收票據—減備抵呆帳九十六年41仟元後之淨額(附註二)	5,302	1	4,353	1	2150	應付帳款—關係人(附註二十)	17,705	3	10,794	2
1140	應收帳款(附註二、七及二十)	281,853	46	264,260	38	2160	應付所得稅(附註二及十七)	17,582	3	17,793	3
1178	其他應收款(附註二十)	7,317	1	8,411	1	2170	應付費用(附註二十)	30,224	5	30,334	5
1210	存貨(附註二及八)	78,337	13	55,253	8	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動(附註二及五)	-	-	32	-
1291	受限制資產(附註四及二十一)	8,250	1	8,263	1	2270	一年內到期之長期銀行借款(附註十三及二十一)	2,581	-	30,000	4
1298	其他流動資產(附註二及十七)	8,650	1	2,955	-	2298	其他流動負債(附註二十)	62,583	10	41,646	6
11XX	流動資產合計	434,264	70	495,617	72	21XX	流動負債合計	224,894	36	285,007	42
1480	投資(附註二)					2420	長期銀行借款(附註十三及二十一)	16,969	3	64,550	9
	以成本衡量之金融資產—非流動(附註九)	28,495	5	23,362	3	28XX	其他負債(附註二及十四)	512	-	1,219	-
1421	採權益法之長期股權投資(附註十)	37,391	6	47,255	7	2XXX	負債合計	242,375	39	350,776	51
14XX	投資合計	65,886	11	70,617	10						
	固定資產(附註二、十一及二十一)										
	成本										
1501	土地	22,264	4	22,264	3	3110	普通股股本—每股面額10元，額定30,000仟股；九十七年六月底發行23,693仟股；九十六年六月底發行22,565仟股	236,933	39	225,650	33
1521	房屋及建築	58,061	9	58,082	9		待分配股票股利	11,847	2	11,283	1
1531	機器設備	7,189	1	7,397	1		資本公積	21,837	4	21,837	3
1551	運輸設備	498	-	498	-		普通股票溢價				
1561	辦公設備	15,704	3	15,451	2	3150	保留盈餘	27,659	4	17,837	3
1631	租賃改良物	7,094	1	7,094	1		法定盈餘公積	70,949	12	54,478	8
1681	其他設備	2,151	-	1,620	-		未分配盈餘	1,691	-	2,308	-
15X1	成本合計	112,961	18	112,406	16		股東權益其他調整項目	1,262	-	3,552	1
15X9	減：累計折舊	(28,108)	(4)	(22,454)	(3)		累積換算調整數	372,178	61	336,945	49
1670	預付設備款	-	-	97	-		金融商品未實現利益				
15XX	固定資產淨額	84,853	14	90,049	13		股東權益合計				
17XX	無形資產(附註二)	186	-	1,449	-	3420	累積換算調整數				
18XX	其他資產(附註二、十二、十四、十七及二十一)	29,364	5	29,989	5	3450	金融商品未實現利益				
1XXX	資產總計	\$ 614,553	100	\$ 687,721	100	3XXX	股東權益合計				
							負債及股東權益總計	\$ 614,553	100	\$ 687,721	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年七月二十九日查核報告)

董事長：張濬暉

經理人：張宏基

會計主管：邱智芳

利機企業股份有限公司

損 益 表

民國九十七年及九十六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	九十七年上半年度		九十六年上半年度	
	金 額	%	金 額	%
4110 營業收入	\$ 502,561	96	\$ 480,763	96
4600 勞務收入	<u>24,835</u>	<u>5</u>	<u>24,476</u>	<u>5</u>
營業收入總額	527,396	101	505,239	101
4170 減：銷貨退回及折讓	<u>5,609</u>	<u>1</u>	<u>7,149</u>	<u>1</u>
4100 營業收入淨額（附註二及二十）	521,787	100	498,090	100
5000 營業成本（附註十六及二十）	<u>402,080</u>	<u>77</u>	<u>373,351</u>	<u>75</u>
5910 營業毛利	119,707	23	124,739	25
5930 已實現聯屬公司間銷貨利益（附註二）	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>122</u>	<u>-</u>
已實現營業毛利	<u>119,707</u>	<u>23</u>	<u>124,861</u>	<u>25</u>
營業費用（附註十六及二十）				
6100 推銷費用	31,640	6	34,482	7
6200 管理及總務費用	22,358	4	21,683	4
6300 研究發展費用	<u>7,451</u>	<u>2</u>	<u>6,046</u>	<u>1</u>
6000 營業費用合計	<u>61,449</u>	<u>12</u>	<u>62,211</u>	<u>12</u>
6900 營業淨利	<u>58,258</u>	<u>11</u>	<u>62,650</u>	<u>13</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入（附註十九及二十）	328	-	1,224	-

（接次頁）

(承前頁)

代碼		九十七年上半年度		九十六年上半年度					
		金	額 %	金	額 %				
7140	處分投資利益淨額(附註二)	\$	-	\$	1,518	-			
7160	兌換利益淨額(附註二)		1,895		1,926	1			
7260	存貨跌價回升利益(附註二)		1,241		313	-			
7480	其他收入(附註二十)		<u>2,391</u>		<u>1,451</u>	-			
7100	合計		<u>5,855</u>		<u>6,432</u>	<u>1</u>			
	營業外費用及損失								
7510	利息支出(附註十九)		294		1,843	1			
7521	採權益法認列之投資損失淨額(附註二及十)		1,114		761	-			
7880	其他支出(附註二、五及十六)		<u>989</u>		<u>1,409</u>	-			
7500	合計		<u>2,397</u>		<u>4,013</u>	<u>1</u>			
7900	稅前淨利		61,716	12	65,069	13			
8110	所得稅費用(附註二及十七)		<u>17,466</u>	<u>4</u>	<u>18,169</u>	<u>4</u>			
9600	純益	\$	<u>44,250</u>	<u>8</u>	\$	<u>46,900</u>	<u>9</u>		
		稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
	每股盈餘(附註十八)								
9750	基本每股盈餘	\$	<u>2.60</u>	\$	<u>1.87</u>	\$	<u>2.78</u>	\$	<u>2.00</u>
9850	稀釋每股盈餘	\$	<u>2.60</u>	\$	<u>1.86</u>	\$	<u>2.78</u>	\$	<u>2.00</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年七月二十九日查核報告)

董事長：張濬暉

經理人：張宏基

會計主管：邱智芳

利機企業股份有限公司
股東權益變動表

民國九十七年及九十六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 (附註十五)	本 (附註二及十五)	資 (附註二及十五)	本 (附註二及十五)	積 (附註二及十五)	保 留 盈 餘 法 定 盈 餘	未 分 配 盈 餘	股東權益其他調整項目(附註二及十五)		股 東 權 益 合 計
								積 換 算 調 整 數	金 融 商 品 未 實 現 利 益	
九十七年初餘額	\$ 236,933	\$ -	\$ 21,837	\$ 17,837	\$ 105,797	\$ 2,791	\$ 1,290	\$ 386,485		
九十六年度盈餘分配	-	-	-	9,822	(9,822)	-	-	-		-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	(52,125)	-	-	(52,125)		
現金股利-2.2元	-	11,847	-	-	(11,847)	-	-	-		
股票股利-0.5元	-	-	-	-	(2,475)	-	-	(2,475)		
董監事酬勞	-	-	-	-	(2,829)	-	-	(2,829)		
員工紅利	-	-	-	-	44,250	-	-	44,250		
九十七年上半年度純益	-	-	-	-	-	-	-	44,250		
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	(1,100)	-	(1,100)		
備供出售金融資產未實現利益之變動	-	-	-	-	-	-	(28)	(28)		
九十七年六月底餘額	\$ 236,933	\$ 11,847	\$ 21,837	\$ 27,659	\$ 70,949	\$ 1,691	\$ 1,262	\$ 372,178		
九十六年初餘額	\$ 214,368	\$ -	\$ 2,404	\$ 12,023	\$ 61,138	\$ 1,416	\$ 4,112	\$ 295,461		
九十五年度盈餘分配	-	-	-	5,814	(5,814)	-	-	-		-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	(33,847)	-	-	(33,847)		
現金股利-1.5元	-	11,283	-	-	(11,283)	-	-	-		
股票股利-0.5元	-	-	-	-	(1,570)	-	-	(1,570)		
董監事酬勞	-	-	-	-	(1,046)	-	-	(1,046)		
員工紅利	-	-	-	-	-	-	-	-		-
現金增資-每股溢價28元	11,282	-	20,309	-	-	-	-	31,591		
長期股權投資持股比例變動調整	-	-	(876)	-	-	-	-	(876)		
九十六年上半年度純益	-	-	-	-	46,900	-	-	46,900		
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	892	-	892		
備供出售金融資產未實現利益之變動	-	-	-	-	-	-	(560)	(560)		
九十六年六月底餘額	\$ 225,650	\$ 11,283	\$ 21,837	\$ 17,837	\$ 54,478	\$ 2,308	\$ 3,552	\$ 336,945		

後附之附註係本財務報表之一部分。
(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年七月二十九日查核報告)

董事長：張濬暉

經理人：張宏基

會計主管：邱智芳

利機企業股份有限公司

現金流量表

民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	九十七年 上半年度	九十六年 上半年度
營業活動之現金流量		
純益	\$ 44,250	\$ 46,900
遞延所得稅	(139)	281
折舊費用	3,069	2,743
各項攤提	763	797
提列備抵呆帳	1,463	647
處分固定資產損失(利益)淨額	1	(15)
處分投資利益淨額	-	(1,518)
存貨跌價回升利益	(1,241)	(313)
金融商品評價損失淨額	-	32
權益法認列之被投資公司現金股利	-	1,044
採權益法認列之投資損失淨額	1,114	761
已實現聯屬公司間銷貨利益	-	(122)
應計退休金負債	(176)	(195)
營業資產及負債之淨變動		
交易目的金融資產	-	527
應收票據	(36)	5,203
應收帳款	38,075	52,934
其他應收款(不含應收關係人 融資款)	2,615	19,508
存貨	(11,838)	33,783
其他流動資產	756	(739)
應付票據	(2,995)	53
應付帳款	(98,147)	(1,007)
應付所得稅	(5,190)	4,225
應付費用	(5,813)	(1,514)
其他流動負債	(2,778)	2,275
營業活動之淨現金流入(出)	(36,247)	166,290
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(102)	(72,093)
遞延費用增加	(81)	(90)
存出保證金減少(增加)	7	(2,895)
其他應收款減少(應收關係人融資 款)	-	2,724

(接次頁)

(承前頁)

	九十七年 上半年度	九十六年 上半年度
處分備供出售金融資產價款	\$ -	\$ 743
採權益法之長期股權投資增加	-	(9,954)
處分及收回長期股權投資價款	-	1,994
處分固定資產價款	-	24
處分閒置資產價款	-	1,743
投資活動之淨現金流出	(176)	(77,804)
融資活動之現金流量		
存入保證金增加	22	425
短期銀行借款減少	-	(86,208)
償還長期銀行借款	-	(17,907)
受限制資產減少	-	22,165
舉債長期銀行借款	-	64,550
現金增資	-	31,591
融資活動之淨現金流入	22	14,616
現金淨增加(減少)	(36,401)	103,102
期初現金餘額	79,490	45,264
期末現金餘額	\$ 43,089	\$ 148,366
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 294	\$ 1,938
支付所得稅	\$ 22,795	\$ 13,663
不影響現金流量之投資及融資活動		
固定資產轉列出租資產	\$ -	\$ 17,893
一年內到期之長期銀行借款	\$ 2,581	\$ 30,000
應付現金股利	\$ 52,132	\$ 33,847
應付員工紅利	\$ 2,829	\$ 1,046
應付董監事酬勞	\$ 2,475	\$ 1,570
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
固定資產增加	\$ -	\$ 71,919
應付購買設備款減少	102	174
購買固定資產支付現金數	\$ 102	\$ 72,093

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年七月二十九日查核報告)

董事長：張濬暉

經理人：張宏基

會計主管：邱智芳

利機企業股份有限公司

財務報表附註

民國九十七及九十六年上半年度

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司於八十二年五月設立。主要經營業務為各種半導體、光電產業所需之原材料、零組件及其設備之進出口及買賣及製造。

本公司於九十三年八月經行政院金融監督管理委員會證券期貨局(證期局)核准公開發行，於九十六年四月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣，並於九十七年六月通過股票上櫃。

本公司九十七及九十六年六月底員工人數分別為 118 人及 140 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨損失、固定資產折舊、無形資產與其他資產攤銷數、資產減損、退休金及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策之彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

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

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認

列為損益之金融資產或金融負債。原始認列時，係以公平價值加計交易成本衡量，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。

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

公平價值之基礎：無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

指定公平價值變動列入損益之金融資產或金融負債係混合商品，以及為消除或重大減少會計不一致時，將各項具會計不一致之金融資產或金融負債於原始認列時指定公平價值變動列入損益。另依據本公司風險管理政策及投資策略共同管理之一組金融資產、金融負債或其組成，亦指定以公平價值衡量。

備供出售金融資產

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

公平價值之基礎：上市櫃證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

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

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

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析及抵押品價值等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

存 貨

存貨係商品存貨，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。比較成本與市價孰低時，採總額比較法，以淨變現價值為市價。呆滯及跌價損失列為當期損失。

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，包括未上市櫃股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相似。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。

採權益法之長期股權投資

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

取得股權或首次採用權益法時，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。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、閒置資產、遞延所得稅資產及其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減者，其增減數調整資本公積及長期股權投資；前項調整如應借記資本公積，而長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

未實現聯屬公司間銷貨利益

本公司與採權益法評價之被投資公司間順流交易所產生之(1)未實現銷貨毛利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；(2)其他未實現利益則全數予以遞延。逆流交易所產生之未實現利益，則按持有被投資公司之約當持股比例予以銷除。遞延之未實現利益（帳列其他負債－遞延貸項項下），俟實現時始予認列。

固定資產及出租資產

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

折舊採用直線法按下列耐用年限計提：房屋及建築，五至五十年；機器設備，五至七年；運輸設備，七至九年；辦公設備，三至十一年；租賃改良物，五至十年；其他設備，三至九年。

耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重新估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產及出租資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除，因而產生之利益或損失，列為當期營業外利益或損失。

專利權

專利權（帳列無形資產項下）以取得成本為入帳基礎，採直線法按其估計經濟效益年限六至十年平均攤銷。

遞延費用

係電腦軟體等（帳列其他資產項下），以取得成本為入帳基礎，採直線法按其估計經濟效益年限三至五年平均攤提。

資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產、遞延費用與採權益法之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項

資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

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。

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

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

所得稅

所得稅係採跨期間之分攤，即將可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數則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；而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，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

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

外幣長期股權投資按權益法計價者，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。

財務報表重分類

九十六年上半年度財務報表業經重新分類，以配合九十七年上半年度財務報表之表達。

三會計變動之理由及其影響

本公司自九十七年一月一日起，採用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。此項會計變動，使九十七年上半年度稅前淨利減少 2,485 仟元及純益減少 1,864 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.08 元。

四現 金

	<u>九十七年六月底</u>	<u>九十六年六月底</u>
庫存現金及週轉金	\$ 987	\$ 546
銀行支票及活期存款	42,102	103,298
銀行定期存款	<u>8,250</u>	<u>52,785</u>
	51,339	156,629
減：質押定期存款	<u>(8,250)</u>	<u>(8,263)</u>
	<u>\$ 43,089</u>	<u>\$ 148,366</u>

本公司截至九十七及九十六年六月底並無國外存款。

五公平價值變動列入損益之金融商品

	<u>九十七年六月底</u>	<u>九十六年六月底</u>
交易目的之金融資產（負債）		
遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 32)</u>

本公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分公平價格變動或現金流量風險為目的。

於九十六年六月底尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣 別	到 期 日	合 約 金 額 (仟 元)
買入遠期外匯	新台幣兌美金	96.08.06	NTD3,296/USD100
		96.08.23	NTD3,300/USD100
		96.09.05	NTD3,288/USD100
		96.09.22	NTD3,292/USD100

六 備供出售金融資產

	九十七年六月底	九十六年六月底
國內上櫃股票	\$ 1,466	\$ 3,756

七 應收帳款

	九十七年六月底	九十六年六月底
應收帳款—非關係人	\$ 283,057	\$ 263,847
應收帳款—關係人	6,348	4,323
	289,405	268,170
減：備抵呆帳	(7,552)	(3,910)
	\$ 281,853	\$ 264,260

八 存 貨

	九十七年六月底	九十六年六月底
商 品	\$ 82,987	\$ 56,146
減：備抵存貨損失	(4,650)	(893)
	\$ 78,337	\$ 55,253

九 以成本衡量之金融資產—非流動

被 投 資 公 司 名 稱	九十七年六月底	九十六年六月底
非上市櫃普通股		
Advanced Processing Equipment Technology Co., Ltd. (APET 公司)	\$ 20,362	\$ 20,362
精材實業股份有限公司 (精材公司)	1,000	-

(接次頁)

(承前頁)

<u>被投資公司名稱</u>	<u>九十七年六月底</u>	<u>九十六年六月底</u>
<u>非上市櫃普通股</u>		
利騰國際科技股份有限公司 (利騰公司)	\$ 7,133	\$ -
台灣應特科技股份有限公司 (台灣應特公司)	-	3,000
	<u>\$ 28,495</u>	<u>\$ 23,362</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。

十. 採權益法之長期股權投資

<u>被投資公司名稱</u>	<u>九十七年六月底</u>		<u>九十六年六月底</u>	
	<u>金額</u>	<u>持股%</u>	<u>金額</u>	<u>持股%</u>
<u>非上市櫃普通股</u>				
Advanced Corporation (Advanced 公司)	\$ 37,391	100	\$ 35,366	100
利騰公司	-	-	11,889	25
	<u>\$ 37,391</u>		<u>\$ 47,255</u>	

本公司於九十六年八月出售利騰公司部分股票致持股降至 15%，故重分類為以成本衡量之金融資產—非流動。

採權益法評價之長期股權投資及其投資損益，係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

本公司九十七及九十六年上半年度直接或間接持有表決權股份百分之五十以上、可直接或間接控制其人事、財務、業務經營或推定有控制能力之被投資公司編入本公司合併財務報表者為 Advanced 公司；編入 Advanced 公司之合併主體為利機貿易（蘇州）有限公司（利機貿易公司）。

土固定資產

九十七年上半年度	期初餘額	增	加	減	少	重分類	期末餘額
成本							
土地	\$ 22,264	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 22,264
房屋及建築	58,061	-	-	-	-	-	58,061
機器設備	7,189	-	-	-	-	-	7,189
運輸設備	498	-	-	-	-	-	498
辦公設備	15,708	-	(4)	-	-	-	15,704
租賃改良物	7,094	-	-	-	-	-	7,094
其他設備	2,151	-	-	-	-	-	2,151
成本合計	<u>112,965</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 4)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>112,961</u>
累計折舊							
房屋及建築	7,569	\$ 1,106	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	8,675
機器設備	1,786	595	-	-	-	-	2,381
運輸設備	476	7	-	-	-	-	483
辦公設備	12,133	678	(3)	-	-	-	12,808
租賃改良物	2,315	402	-	-	-	-	2,717
其他設備	903	141	-	-	-	-	1,044
累計折舊合計	<u>25,182</u>	<u>\$ 2,929</u>	<u>(\$ 3)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>28,108</u>
固定資產淨額	<u>\$ 87,783</u>						<u>\$ 84,853</u>
九十六年上半年度							
成本							
土地	\$ 5,610	\$ 22,620	\$ -	(\$ 5,966)	\$ -	\$ -	\$ 22,264
房屋及建築	14,221	45,223	-	(1,362)	-	-	58,082
機器設備	5,399	1,998	-	-	-	-	7,397
運輸設備	498	-	-	-	-	-	498
辦公設備	14,611	939	(99)	-	-	-	15,451
租賃改良物	16,693	966	-	(10,565)	-	-	7,094
其他設備	1,544	76	-	-	-	-	1,620
預付設備款	-	97	-	-	-	-	97
成本合計	<u>58,576</u>	<u>\$ 71,919</u>	<u>(\$ 99)</u>	<u>(\$ 17,893)</u>	<u>(\$ -)</u>	<u>(\$ -)</u>	<u>112,503</u>
累計折舊							
房屋及建築	2,662	\$ 826	\$ -	\$ 2,983	\$ -	\$ -	6,471
機器設備	814	513	-	-	-	-	1,327
運輸設備	462	7	-	-	-	-	469
辦公設備	10,852	691	(65)	-	-	-	11,478
租賃改良物	4,389	507	-	(2,983)	-	-	1,913
其他設備	698	98	-	-	-	-	796
累計折舊合計	<u>19,877</u>	<u>\$ 2,642</u>	<u>(\$ 65)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>22,454</u>
固定資產淨額	<u>\$ 38,699</u>						<u>\$ 90,049</u>

三 其他資產

	九十七年六月底	九十六年六月底
出租資產—土地	\$ 7,411	\$ 7,411
出租資產—房屋及建築	14,341	14,341
減：累計折舊	(513)	(231)
	21,239	21,521
存出保證金	5,365	5,917
遞延費用	1,660	2,300
遞延所得稅資產—非流動	51	51
預付退休金	849	-
其他	200	200
	<u>\$ 29,364</u>	<u>\$ 29,989</u>

三 長期銀行借款

	九十七年六月底	九十六年六月底
抵押借款		
借款期間十年，於一百零六年二月到期；自九十八年二月起，每月一期依年金法攤還。於九十六年十一月提前償還 30,000 仟元；年利率九十七年為 2.82%，九十六年為 2.18%	\$ 19,550	\$ 49,550
信用借款		
借款期間十八個月，原於九十六年三月到期，於九十五年展期至九十七年六月，到期一次償還。於九十六年九月提前償還；年利率為 3.624%	-	30,000
借款期間五年又三個月，於一百零一年八月到期；自九十七年十一月起，每季一期分十六期平均攤還。於九十六年八月提前償還；年利率為 2.88%	-	15,000
	<u>19,550</u>	<u>94,550</u>
減：一年內到期部分	(2,581)	(30,000)
一年後到期部分	<u>\$ 16,969</u>	<u>\$ 64,550</u>

四 員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人退休金專

戶。本公司九十七及九十六年上半年度認列之退休金成本分別為 1,760 仟元及 1,797 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行（原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行）之專戶。本公司九十七及九十六年上半年度認列之退休金成本分別為 144 仟元及 149 仟元。

五、股東權益

依有關法令規定，因長期股權投資按權益法評價而發生之資本公積，不得作為任何用途，其餘資本公積除填補公司虧損外，不得使用，惟超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股，因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。

本公司於九十六年三月依據證券交易法第四十三條之六規定辦理私募普通股 1,128 仟股，每股面額 10 元，增資基準日為九十六年三月三十日，每股按 28 元溢價發行，其面額與發行價格間差額 20,309 仟元則貸記資本公積項下之普通股股票溢價，已全數募足並辦妥變更登記。上述私募有價證券及其後續受配之股票股利，依證券交易法第四十三條之八第一項第三款自私募有價證券交付日起持有三年後，始得於公開市場上自由轉讓。

本公司章程規定，本公司每年決算所得純益，除依法繳納營利事業所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積，及就當年度發生之股東權益減項變動金額提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，再予以分派，方式如下：

- (一) 百分之二以上為員工紅利。
- (二) 百分之三以下為董監事酬勞。
- (三) 餘額為股東紅利，連同以前年度未分配盈餘由董事會擬具分配議案，提請股東會決議分派之。

九十七年上半年度對於應付員工紅利及董監酬勞之估列係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，皆按稅後淨利之3%計算。於期後期間董事會決議之發放金額如有重大變動時，該變動調整當年度費用；至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎。

本公司發放股利時，以現金或發行新股方式為之，惟應發放現金股利不得少於發放股利總額百分之十。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提列至其餘額達實收股本時為止。法定盈餘公積得用以填補虧損；且當其餘額已超過實收股本50%，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利。另公司無虧損者，得將法定盈餘公積撥充股本，惟以其餘額已達實收股本50%，並以撥充其半數為限。

本公司股東常會分別於九十七及九十六年六月決議之盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十六年度	九十五年度	九十六年度	九十五年度
法定盈餘公積	\$ 9,822	\$ 5,814		
普通股現金股利	52,125	33,847	\$ 2.2	\$ 1.5
普通股股票股利	11,847	11,283	0.5	0.5
董監事酬勞	2,475	1,570		
員工紅利—現金	2,829	1,046		
	<u>\$ 79,098</u>	<u>\$ 53,560</u>		

本公司盈餘分配案，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司分配盈餘時，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。

金融商品未實現利益之變動組成項目如下：

	<u>九十七年上半年度</u>	<u>九十六年上半年度</u>
<u>備供出售金融資產</u>		
期初餘額	\$ 1,290	\$ 4,112
直接認列為股東權益調整項目	(28)	137
轉列損益項目	<u>-</u>	<u>(697)</u>
期末餘額	<u>\$ 1,262</u>	<u>\$ 3,552</u>

六、用人、折舊及攤銷費用

性 質 別	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	屬 於 營 業 外 費 用 及 損 失 者	合 計
<u>九十七年上半年度</u>				
用人費用				
薪資費用	\$ 7,139	\$ 32,501	\$ -	\$ 39,640
退休金	382	1,522	-	1,904
伙食費	546	667	-	1,213
福利金	200	375	-	575
員工保險費	588	1,693	-	2,281
其他用人費用	63	100	-	163
折舊費用	932	1,997	140	3,069
攤銷費用	76	687	-	763
<u>九十六年上半年度</u>				
用人費用				
薪資費用	8,384	32,698	-	41,082
退休金	395	1,551	-	1,946
伙食費	561	664	-	1,225
福利金	112	310	-	422
員工保險費	597	1,716	-	2,313
其他用人費用	77	102	-	179
折舊費用	858	1,784	101	2,743
攤銷費用	108	689	-	797

七、所得稅

(一) 所得稅費用

	九十七年上半年度	九十六年上半年度
稅前利益按法定稅率(25%)計算之所得稅費用	\$ 15,419	\$ 16,257
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	137	81
暫時性差異	139	(281)
未分配盈餘加徵10%	<u>1,912</u>	<u>458</u>
當年度所得稅	17,607	16,515
遞延所得稅		
未實現兌換損益	10	179
存貨跌價回升利益	311	78
金融資產評價損益	-	(140)
閒置資產減損損失	-	164
備抵呆帳超限數	(462)	-
以前年度所得稅調整	-	<u>1,373</u>
所得稅費用	<u>\$ 17,466</u>	<u>\$ 18,169</u>

(二) 遞延所得稅資產(負債)

	九十七年六月底	九十六年六月底
流動		
未實現兌換損失(利益)	\$ 40	(\$ 233)
存貨跌價及呆滯損失	1,162	223
金融資產評價損失	-	8
備抵呆帳超限數	<u>1,151</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,353</u>	<u>(\$ 2)</u>
非流動		
退休金費用提列超限	<u>\$ 51</u>	<u>\$ 51</u>

(三) 本公司截至九十四年度之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

(四) 兩稅合一相關資訊

	九十七年六月底	九十六年六月底
八十六年度以前未分配盈餘	\$ -	\$ -
八十七年度以後未分配盈餘	<u>70,949</u>	<u>54,478</u>
	<u>\$ 70,949</u>	<u>\$ 54,478</u>

九十七及九十六年六月底股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為47,712仟元及32,682仟元。

九十六及九十五年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為34.39%（預計）及34.06%。

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

六 每股盈餘

	純 益 (分子)		仟 股 (分母)	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>九十七年上半年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之純益	\$ 61,716	\$ 44,250	23,693	<u>\$ 2.60</u>	<u>\$ 1.87</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	—	—	79		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期盈餘加潛在普通股之影響	<u>\$ 61,716</u>	<u>\$ 44,250</u>	<u>23,772</u>	<u>\$ 2.60</u>	<u>\$ 1.86</u>
無償配股基準日在財務報表提出日後之擬制追溯調整每股盈餘	<u>\$ 61,716</u>	<u>\$ 44,250</u>	<u>24,878</u>	<u>\$ 2.48</u>	<u>\$ 1.78</u>
<u>九十六年上半年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之純益	<u>\$ 65,069</u>	<u>\$ 46,900</u>	<u>23,397</u>	<u>\$ 2.78</u>	<u>\$ 2.00</u>
無償配股基準日在財務報表提出日後之擬制追溯調整每股盈餘	<u>\$ 65,069</u>	<u>\$ 46,900</u>	<u>24,567</u>	<u>\$ 2.65</u>	<u>\$ 1.91</u>

計算稀釋每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之淨值，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算每股盈餘時，無償配股之影響（參閱財務報表附註十五）已列入追溯調整。因追溯調整，九十六年上半年度稅後基本每股盈餘由2.10元減少為2.00元。

六 金融商品資訊之揭露

(一) 金融商品之公平價值

非衍生性金融商品 資產	九十七年六月底		九十六年六月底	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
備供出售金融資產				
一 流動	\$ 1,466	\$ 1,466	\$ 3,756	\$ 3,756
以成本衡量之金融資產				
一 非流動	28,495	-	23,362	-
負債				
長期銀行借款（含一年內到期）	19,550	19,550	94,550	94,550
衍生性商品依交易對方所屬地區分類				
本國				
公平價值變動列入損益之金融負債—流動	-	-	32	32

(二) 決定金融商品公平價值所使用之方法及假設

1. 上述金融商品不包括現金、應收票據及帳款、其他應收款、受限制資產、存出保證金、短期銀行借款、應付票據及帳款、應付費用及其他流動金融商品等。此類金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品及備供出售金融資產—流動如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。
3. 以成本衡量之金融資產係投資未上市櫃公司股票，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，因此不列示其公平價值。

4.長期銀行借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準，本公司之長期銀行借款利率均屬浮動利率，帳面價值即為公平價值。

(三)金融資產及金融負債之公平價值，除下列係以活絡市場之公開報價直接決定者外，其餘均以評價方法估計：

	<u>九十七年六月底</u>	<u>九十六年六月底</u>
<u>資 產</u>		
備供出售金融資產—流動	\$ 1,466	\$ 3,756

(四)於九十六年上半年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列之損失為 32 仟元。

(五)於九十七及九十六年六月底具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 50,109 仟元及 155,848 仟元，金融負債分別為 19,550 仟元及 94,550 仟元。

(六)九十七及九十六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 328 仟元及 1,224 仟元，利息費用總額分別為 294 仟元及 1,843 仟元。

(七)財務風險資訊

1.市場風險

本公司從事衍生性金融商品交易之目的即在規避外幣淨資產或淨負債之匯率風險，因是匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場風險應不重大。

2.信用風險

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

3.流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之上市櫃股票均具活絡市場，故預期可輕易於市場上以接近公平價值之價格迅速出售。本公司以成本衡量之金融資產均無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司從事之長期銀行借款，係屬浮動利率之債務，市場利率增加 1%，將使現金流出一年增加 196 仟元。

三、關係人交易

(一) 關係人之名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
Advanced 公司	本公司之子公司
睿冠投資股份有限公司 (睿冠公司)	該公司董事長與本公司董事長為同一人
日出彤紅投資股份有限公司 (日出彤紅公司)	該公司董事長與本公司董事長為同一人
聚泰投資股份有限公司 (聚泰公司)	該公司董事長與本公司總經理為同一人
利機貿易公司	Advanced 公司之子公司
Simmtech Co., Ltd. (Simmtech 公司)	本公司之法人董事 (於九十六年度就任)
利騰公司	原採權益法評價之被投資公司

(二) 與關係人之重大交易事項

除已於其他財務報表附註說明外，本公司與關係人間之重大交易事項如下：

	九十七年上半年度		九十六年上半年度	
	金額	%	金額	%
1. 勞務收入				
Simmtech 公司	\$ 13,274	53	\$ 8,681	35

上述勞務收入所仲介之抽佣比例與非關係人無重大差異；收款條件亦無顯著不同。

	九十七年上半年度		九十六年上半年度	
	金額	%	金額	%
2. 進貨				
Simmtech 公司	\$ 174,035	44	\$ 63,627	19

上述進貨所採購之商品，並無其他供貨廠商；付款條件原則為進貨後六十天內付款，惟得視資金狀況調整。

	九十七年上半年度		九十六年上半年度		
	金額	%	金額	%	
3.營業費用—佣金支出					
Advanced 公司	\$ 53	42	\$ 517	36	
4.營業外收入及利益—					
租金收入					
睿冠公司	\$ 24	1	\$ 24	2	
聚泰公司	24	1	24	2	
日出彤紅公司	24	1	24	2	
	\$ 72	3	\$ 72	6	
5.營業外收入及利益—					
其他收入					
Simmtech 公司	\$ 327	14	\$ -	-	
Advanced 公司	274	12	181	12	
	\$ 601	26	\$ 181	12	
	九十七年六月底		九十六年六月底		
	金額	%	金額	%	
6.應收帳款					
Simmtech 公司	\$ 6,348	2	\$ 4,323	2	
7.其他應收款					
Advanced 公司	\$ 988	14	\$ 3,835	46	
8.應付帳款					
Simmtech 公司	\$ 17,705	100	\$ 10,794	100	
9.應付費用					
Simmtech 公司	\$ 17	-	\$ -	-	
10.其他流動負債					
Simmtech 公司	\$ 121	-	\$ -	-	
11.資金融通—應收關係人款項（帳列其他應收款）					
				期 末	
	最高餘額	期末餘額	利率區間	利息收入	應收利息
九十六年上半年度					
Advanced 公司	\$2,724	\$ -	2.77%	\$ 24	\$ -

12. 背書及保證情形

本公司為利機貿易公司向銀行借款背書保證金額均為美金 400 仟元，並於九十七及九十六年上半年度分別提供定期存款 8,250 仟元及美金 250 仟元作為擔保品。

二、質抵押之資產

本公司提供下列資產作為銀行借款及背書保證之抵押或擔保：

	九十七年六月底	九十六年六月底
固定資產淨額	\$ 64,070	\$ 64,934
出租資產淨額	21,239	21,521
受限制資產	8,250	8,263
	<u>\$ 93,559</u>	<u>\$ 94,718</u>

三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二) 轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：附表一。
3. 期末持有有價證券情形：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：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：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊：附表四。
10. 從事衍生性商品交易：附註五及十九。

(三)大陸投資資訊

- 1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、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：附表五。
- 2.與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：附註二十。
- 3.與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形：附表一。
- 4.與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供資金融通情形：無。
- 5.其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

利機企業股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國九十七年上半年度

附表一

單位：新台幣仟元及外幣仟元

為他人背書保證者稱名	被稱公司	背書稱名	保書與本公司之關係	對象對背書保證之金額	本期最高背書餘額	期末背書餘額	以背書擔保財產之金額	背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高額
0	本公司	利機貿易公司	參閱財務報表附註二十	\$ 15,170 (美金 500)	\$ 12,136 (美金 400)	\$ 12,136 (美金 400)	\$ 8,250	3%	\$ 74,436

註：原對個別對象背書保證限額為淨值 8%，最高餘額為淨值 20%；後修正個別對象背書保證限額，以不超過「母公司實收資本額 8%」與「子公司實收資本額 8%」比較，以較低者為限；總限額為母公司實收資本額 20%，且不溯及既往。另有特殊需求者，得在資金貸與及背書保證總額度內，另由董事會個案同意，本表揭露之背書保證為處理程序修訂前董事會通過之議案，故限額仍列修訂前限額。

利機企業股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國九十七年六月三十日

附表二

單位：新台幣仟元／仟股、仟單位

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末					備註
				股數／單位	帳面金額	持股比例(%)	市價	價值	
本公司	股票(權) Advanced公司 APET公司 精材公司 利騰公司 東捷科技股份有限公司	採權益法之被投資公司 無 無 無 無	採權益法之長期股權投資— 以成本衡量之金融資產— 非流動 以成本衡量之金融資產— 非流動 以成本衡量之金融資產— 非流動 備供出售之金融資產— 流動	1,400	\$ 37,391	100	\$ 37,391		
				14	20,362	7	10,925		
				100	1,000	9	764		
				261	7,133	15	7,366		
				46	1,466	-	1,466		
Advanced公司	股票權 利機貿易公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	21,816	100	21,816		

利機企業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 20% 以上

民國九十七年上半年度

附表三

單位：新台幣仟元

進(銷)公司之	交易對象	關係	交易		情形		交易條件與一般交易原因		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	授信期	價	額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	
本公司	Simmtech 公司	(註)	進貨	\$ 174,035	44	60 天	—	—	(\$ 17,705)	(16)	

註：參閱財務報表附註二十。

利機企業股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國九十七年上半年度

附表四

單位：新台幣仟元／仟股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始投資		期末		有被投資公司		本期認列之	備註
				本	末	數	率	本	期		
本公司	Advanced 公司	薩摩亞	一般投資業及進出口貿易	\$ 33,727	\$ 33,727	-	100	\$ 37,391	(\$ 1,114)	(\$ 1,114)	
Advanced 公司	利機貿易公司	大陸蘇州	轉口貿易大陸保稅區貿易，與區外貿易及貿易有關之諮詢代理業務	28,473	28,473	-	100	21,816	(589)	(589)	

利機企業股份有限公司

大陸投資資訊

民國九十七年上半年度

附表五

單位：新台幣仟元及外幣仟元

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 自 累 積 投 資 金 額	本 台 灣 匯 出 資 金 額	本期匯出或收回投資金額		本 台 投 資 金 額	本 期 匯 出 資 金 額	本 期 自 積 累 金 額	本 公 司 直 接 或 間 接 持 股 之 比 例	本 期 損 失 額	本 期 認 列 投 資 損 失 額	本 期 帳 面 價 值	本 期 至 截 止 已 回 收 之 資 金 額
						匯 出	收 回								
利機貿易公司(註一)	轉口貿易，與區外貿易及貿易有關之諮詢代理業務	\$ 28,473 (美金 900)	(註二)	\$ 17,347 (美金 535)	\$ -	\$ -	\$ 17,347 (美金 535)	\$ -	\$ 17,347 (美金 535)	100%	\$ 589	\$ 589	\$ 21,816	\$ -	

本 期 大 陸 赴 台 投 資 金 額	本 期 自 積 累 金 額	本 期 自 積 累 金 額	本 期 自 積 累 金 額
\$ 17,347 (美金 535)	\$ 19,458 (美金 600)	\$ 148,871	\$ 148,871

註一：本投資案業經投審會核准，投資金額為美金 600 仟元，惟截至九十七年六月底匯出美金 535 仟元。

註二：係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註三：本期認列之投資損失，係依經會計師查核之財務報表計算。

註四：依據在大陸地區從事投資或技術合作審查原則規定之限額。

利機企業股份有限公司
現金明細表
民國九十七年六月三十日

明細表一

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

項	目	金	額
庫存現金及週轉金		\$	987
銀行支票及活期存款			
支票存款			243
活期存款			26,641
外幣活期存款（註一）			15,218
銀行定期存款（註二）			<u>8,250</u>
			51,339
減：質押定期存款（註二）			(<u>8,250</u>)
			<u>\$ 43,089</u>

註一：包括美金 335 仟元及日幣 17,400 仟元，按匯率 US\$1 = NT\$30.34 及 JPY\$1 = NT\$0.2881 換算。

註二：於九十七年七月到期，年利率為 1.85%；已提供作為利機貿易公司向銀行貸款之擔保（帳列受限制資產－流動）。

利機企業股份有限公司
備供出售金融資產－流動明細表
民國九十七年六月三十日

明細表二

單位：除單價為元外，
餘係新台幣仟元

證 券 名 稱	仟 股	取 得 成 本	未 實 現 利 益	公 平 價 值	單 價 總 金 額
國內上櫃股票 東捷公司	46	<u>\$ 204</u>	<u>\$ 1,262</u>	\$32	<u>\$ 1,466</u>

利機企業股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國九十七年六月三十日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
非關係人	
華泰電子股份有限公司	\$ 36,978
福懋科技股份有限公司	28,514
茂德股份有限公司	26,327
力成科技股份有限公司	17,007
南茂科技股份有限公司	16,604
其 他 (註)	<u>157,627</u>
	283,057
關 係 人	
SIMMTECH 公司	<u>6,348</u>
	289,405
減：備抵呆帳	(<u>7,552</u>)
	<u>\$281,853</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

利機企業股份有限公司
存貨明細表
民國九十七年六月三十日

明細表四

單位：新台幣仟元

項	目	成	本	市	價 (註一)
商	品		\$ 82,987		<u>\$ 83,311</u>
減：	備抵存貨損失 (註二)		(<u>4,650</u>)		
			<u>\$ 78,337</u>		

註一：採淨變現價值評價。

註二：備抵存貨損失係為不良品及呆滯存貨所提列之可能損失。

利機企業股份有限公司

以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

明細表五

單位：新台幣仟元

被投資公司名稱	期 初 股 額	餘 金 額	增 額	加 額	減 額	股 額	金 額	少 額	重 仟	分 股	金 額	類 額	期 仟	末 股	持 股	餘 %	金 額	額	提供擔保或 質押情形	
																				額
非上市櫃普通股																				
APET公司	14	\$ 20,362	-	-	-	-	\$ -	-	-	-	\$ -	-	-	14	7		\$ 20,362		無	
精材公司	100	1,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100	9		1,000		無	
利騰公司	261	7,133	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	261	15		7,133		無	
		<u>\$ 28,495</u>					<u>\$ -</u>				<u>\$ -</u>						<u>\$ 28,495</u>			

利機企業股份有限公司

採權益法之長期股權投資變動明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

明細表六

單位：新台幣仟元

被投資公司名稱	期 初	餘 金	增 股 數	金 額	加 額	減 股 數	金 額	少 額	投資損失	累 積 調 整 數	期 末 持 股 數	餘 % 100	金 額	市 價 或 淨 值
Advanced 公司	1,400	\$ 39,605	-	\$ -	\$ -	-	\$ -	-	(\$ 1,114)	(\$ 1,100)	1,400	100	\$ 37,391	\$ 37,391

利機企業股份有限公司
 應付帳款－非關係人明細表
 民國九十七年六月三十日

明細表七

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
非關係人	
勤輝科技股份有限公司	\$ 27,194
SHINRYO CO., LTD.	26,093
SPT Asia Pte Ltd.	17,495
研德企業股份有限公司	7,192
FST Inc.	7,191
其 他 (註)	<u>7,522</u>
	<u>\$ 92,687</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

利機企業股份有限公司
應付費用明細表
民國九十七年六月三十日

明細表八

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
應付薪資		\$ 16,956	
其	他	<u>13,268</u>	
		<u>\$ 30,224</u>	

利機企業股份有限公司
長期銀行借款明細表
民國九十七年六月三十日

明細表九

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

銀行名稱	契約期限	償還辦法	年利率(%)	一年內到期部分	一年後到期部分	合計	抵押或擔保	備註
彰化銀行—西屯分行	96.02.15-106.02.15	自九十八年二月起，每月一期，依年金法償還。於九十六年十一月提前償還30,000仟元	2.82	\$ 2,581	\$ 16,969	\$ 19,550	抵押	

利機企業股份有限公司

營業收入淨額明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

明細表十

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
半導體產品		\$	368,147
光電產品			102,495
其他產品			26,310
佣金收入			<u>24,835</u>
		\$	<u>521,787</u>

利機企業股份有限公司

營業成本明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
直接人工		\$	8,923
製造費用		<u>3,545</u>	
製成品成本（產銷成本）		12,468	
期初商品存貨		71,149	
加：本期商品進貨		395,408	
盤 盈		5	
託工用料生產		6,881	
減：期末商品存貨		(82,987)	
轉列各項費用		(135)	
報廢損失		<u>(709)</u>	
營業成本		<u>\$402,080</u>	

利機企業股份有限公司

製造費用明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
租金支出		\$	1,384
水電費			445
折舊			932
消耗品			282
其他費用			<u>502</u>
		\$	<u>3,545</u>

利機企業股份有限公司

營業費用明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項	目	推 銷 費 用	管 理 及 總 務 費 用	研 究 發 展 費 用	合 計
薪 資		\$ 17,734	\$ 11,923	\$ 4,366	\$ 34,023
租金支出		1,607	1,075	272	2,954
呆帳損失		1,463	-	-	1,463
旅 費		1,381	644	277	2,302
保 險 費		1,094	811	240	2,145
交 際 費		2,274	473	116	2,863
折 舊		808	934	255	1,997
各項攤提		268	369	50	687
佣金支出		126	-	-	126
勞 務 費		1,553	4,184	35	5,772
其他費用		<u>3,332</u>	<u>1,945</u>	<u>1,840</u>	<u>7,117</u>
		<u>\$ 31,640</u>	<u>\$ 22,358</u>	<u>\$ 7,451</u>	<u>\$ 61,449</u>