

股票代碼：6234

高僑自動化科技股份有限公司

財 務 報 表

民國九十七年及九十六年六月三十日
(內附會計師查核報告)

公 司 地 址：台中縣大甲鎮日南里工七路一號
電 話：(04)2682-0177

股票代碼：6234

高僑自動化科技股份有限公司

財 務 報 告

民國九十七年及九十六年六月三十日

公 司 地 址：台中縣大甲鎮日南里工七路一號
電 話：(04)2682-0177

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 12
(三)會計變動之理由及其影響	12
(四)重要會計科目之說明	13 28
(五)關係人交易	28
(六)抵質押之資產	29
(七)重大承諾事項及或有事項	29 30
(八)重大之災害損失	30
(九)重大之期後事項	30
(十)其 他	30
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	30 31
2.轉投資事業相關資訊	31 32
3.大陸投資資訊	32
(十二)部門別財務資訊	32
九、重要會計科目明細表	33 44

會計師查核報告

高僑自動化科技股份有限公司董事會 公鑒：

高僑自動化科技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，暨截至各該日止之民國九十七及九十六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。

如財務報表附註四(五)所述，高僑自動化科技股份有限公司民國九十七年六月三十日之長期股權投資為92,724千元，民國九十七年上半年度之投資損失為784千元，係依據被投資公司未經會計師查核之財務報表，以權益法評價計列。另，附註十一有關轉投資資訊揭露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。

本會計師之意見，除上段所述被投資公司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暨一般公認會計原則編製，足以允當表達高僑自動化科技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，暨截至各該日止之民國九十七年及九十六年上半年度之經營成果與現金流量。

本公司自民國九十七年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，依公報及解釋函規定分類、衡量及揭露員工分紅及董監酬勞，造成稅後純益減少1,499千元，每股盈餘減少0.02元。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

張 字 信

會 計 師：

陳 君 滿

證券主管機關：金管證六字第0940100754號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國九十七年八月二十日

會計師查核報告

高僑自動化科技股份有限公司董事會 公鑒：

高僑自動化科技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，暨截至各該日止之民國九十七年及九十六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。

如財務報表附註四(五)所述，高僑自動化科技股份有限公司民國九十七年六月三十日之長期股權投資為92,724千元，民國九十七年上半年度之投資損失為784千元，係依據被投資公司未經會計師查核之財務報表，以權益法評價計列。另，附註十一有關轉投資資訊揭露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。

本會計師之意見，除上段所述被投資公司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暨一般公認會計原則編製，足以允當表達高僑自動化科技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，暨截至各該日止之民國九十七年及九十六年上半年度之經營成果與現金流量。

本公司自民國九十七年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，依公報及解釋函規定分類、衡量及揭露員工分紅及董監酬勞，造成稅後純益減少1,499千元，每股盈餘減少0.02元。

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。依本會計師之意見，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。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

張 字 信

會 計 師：

陳 君 滿

證券主管機關：金管證六字第0940100754號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國九十七年八月二十日

高僑自動化科技股份有限公司

資產負債表

民國九十七年及九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

資 產	97.6.30		96.6.30			負債及股東權益	97.6.30		96.6.30	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產：						流動負債：				
1100 現金及銀行存款(附註四(一))	\$ 456,433	13	806,119	21	2140	應付帳款及票據	405,123	12	240,494	6
1120 應收票據(附註四(三))	26,134	1	34,561	1	2160	應付所得稅	2,334	-	36,594	1
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	453,521	13	806,630	21	2180	公平價值變動列入損益之金融負債-流動(附註四(二))	1,281	-	-	-
1190 其他金融資產-流動	-	-	11,989	-		應付股利	33,900	1	155,587	4
1210 存貨淨額(附註四(四))	1,189,565	35	992,366	26	2216	預收設備款(附註四(四))	25,598	-	3,119	-
1280 預付款項及其他流動資產	60,557	2	28,504	2	2261	一年內到期公司債(附註四(九))	33,838	1	414,460	10
1286 遞延所得稅資產-流動(附註四(十四))	11,296	-	9,078	-	2271	一年內到期之長期借款(附註四(十)及六)	25,000	-	65,000	2
	<u>2,197,506</u>	<u>64</u>	<u>2,689,247</u>	<u>71</u>	2272	應付費用及其他流動負債	<u>125,144</u>	<u>4</u>	<u>81,087</u>	<u>2</u>
投資(附註四(五))：							<u>652,218</u>	<u>18</u>	<u>996,341</u>	<u>25</u>
1421 採權益法之長期股權投資	92,724	3	933	-	2280	長期付息負債：				
1425 預付長期投資款	-	-	66,000	2		長期借款(附註四(十)及六)	35,000	1	60,000	2
	<u>92,724</u>	<u>3</u>	<u>66,933</u>	<u>2</u>		其他負債：				
1440 其他金融資產-非流動(附註六)	9,613	-	3,413	-	2420	存入保證金	186	-	1,045	-
						負債合計	<u>687,404</u>	<u>19</u>	<u>1,057,386</u>	<u>27</u>
固定資產(附註四(六)及六)：					2820	股東權益(附註四(七)、(九)及(十三))：				
成 本：						普通股股本	677,998	20	649,016	17
1501 土地	61,732	2	61,732	2		待分配股票股利	37,888	1	28,982	1
1521 房屋及建築	669,168	20	648,066	17	3110	股本合計	<u>715,886</u>	<u>21</u>	<u>677,998</u>	<u>18</u>
1531 機器設備	462,275	14	471,706	12	3150	資本公積：				
1561 辦公設備	9,751	-	8,486	-		資本公積-普通股股票溢價	1,365,268	40	1,365,268	36
1681 其他設備	75,244	2	71,655	2		資本公積-轉換公司債轉換溢價	151,012	4	151,012	4
	<u>1,278,170</u>	<u>38</u>	<u>1,261,645</u>	<u>33</u>	3211		<u>1,516,280</u>	<u>44</u>	<u>1,516,280</u>	<u>40</u>
15X9 減：累計折舊	323,087	9	237,125	6	3213	保留盈餘：				
1671 未完工程	118,155	3	-	-		法定盈餘公積	183,134	5	173,736	5
1672 預付設備款	28,235	1	-	-		未分配盈餘	334,174	10	383,838	10
	<u>1,101,473</u>	<u>33</u>	<u>1,024,520</u>	<u>27</u>	3310		<u>517,308</u>	<u>15</u>	<u>557,574</u>	<u>15</u>
無形資產：					3350	股東權益其他調整項目：				
1720 專利權(附註四(七))	5,519	-	10,613	-		累積換算調整數	(1,563)	-	-	-
其他資產：						庫藏股票	(19,049)	(1)	-	-
1830 遞延費用	3,537	-	4,545	-	3420		<u>(20,612)</u>	<u>(1)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
1860 遞延所得稅資產-非流動(附註四(十四))	1,181	-	5,733	-	3510	股東權益合計	<u>2,728,862</u>	<u>81</u>	<u>2,751,852</u>	<u>73</u>
1880 其他資產-其他(附件四(十一))	4,713	-	4,234	-						
	<u>9,431</u>	<u>-</u>	<u>14,512</u>	<u>-</u>		重大承諾事項及或有事項(附註七)				
資產總計	<u>\$ 3,416,266</u>	<u>100</u>	<u>3,809,238</u>	<u>100</u>		負債及股東權益總計	<u>\$ 3,416,266</u>	<u>100</u>	<u>3,809,238</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：李義隆

經理人：林進松

會計主管：陳雅伶

高僑自動化科技股份有限公司

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：新台幣千元

	97年上半年度		96年上半年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入	\$ 594,783	102	743,432	100
4170 減：銷貨退回	9,351	2	1,993	-
4190 銷貨折讓	2,691	-	801	-
營業收入淨額	582,741	100	740,638	100
5000 營業成本	439,053	75	544,286	73
營業毛利	143,688	25	196,352	27
營業費用：				
6100 推銷費用	33,943	6	50,106	7
6200 管理及總務費用	27,738	5	24,114	3
6300 研究發展費用	4,668	1	25,939	4
	66,349	12	100,159	14
6900 營業淨利	77,339	13	96,193	13
7100 營業外收入及利益：				
7110 利息收入	5,707	1	9,197	1
7130 處分固定資產利益	86	-	936	-
7160 兌換利益淨額	-	-	8,300	1
7480 什項收入(附註四(九))	4,300	1	9,514	1
	10,093	2	27,947	3
7500 營業外費用及損失：				
7510 利息費用(附註四(六))	3,367	1	9,004	1
7521 採權益法認列之投資損失淨額(附註四(五))	784	-	967	-
7530 處分固定資產損失	1,071	-	-	-
7560 兌換損失淨額	65,259	11	-	-
7570 存貨跌價及呆滯損失	-	-	947	-
7650 金融負債評價損失(附註四(二))	1,281	-	-	-
	71,762	12	10,918	1
稅前淨利	15,670	3	113,222	15
8110 所得稅費用(附註四(十四))	5,128	1	50,860	7
本期淨利	\$ 10,542	2	62,362	8
			稅前	稅後
9750 基本每股盈餘(元)(附註四(十五))				
基本每股盈餘(元)	\$ 0.23	0.16	1.74	0.96
基本每股盈餘-追溯調整(元)			\$ 1.67	0.92
9850 稀釋每股盈餘(元)(附註四(十五))				
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.23	0.16	1.70	0.95
稀釋每股盈餘-追溯調整(元)			\$ 1.62	0.91

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：李義隆

經理人：林進松

會計主管：陳雅伶

高僑自動化科技股份有限公司
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：新台幣千元

	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	未分配盈餘			
民國九十六年一月一日餘額	\$ 648,281	-	1,513,186	136,184	572,579	-	-	2,870,230
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	-	37,552	(37,552)	-	-	-
股東股息紅利轉增資	-	25,931	-	-	(25,931)	-	-	-
股東股息紅利	-	-	-	-	(155,587)	-	-	(155,587)
董監酬勞	-	-	-	-	(10,678)	-	-	(10,678)
員工紅利(部分轉增資)	-	3,051	-	-	(21,355)	-	-	(18,304)
員工認股權行使	735	-	3,094	-	-	-	-	3,829
民國九十六年上半年度淨利	-	-	-	-	62,362	-	-	62,362
民國九十六年六月三十日餘額	<u>\$ 649,016</u>	<u>28,982</u>	<u>1,516,280</u>	<u>173,736</u>	<u>383,838</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,751,852</u>
民國九十七年一月一日餘額	\$ 677,998	-	1,516,280	173,736	412,794	-	(19,049)	2,761,759
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	-	9,398	(9,398)	-	-	-
股東股息紅利轉增資	-	33,900	-	-	(33,900)	-	-	-
股東股息紅利	-	-	-	-	(33,900)	-	-	(33,900)
董監酬勞	-	-	-	-	(3,988)	-	-	(3,988)
員工紅利(部分轉增資)	-	3,988	-	-	(7,976)	-	-	(3,988)
國外長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	(1,563)	-	(1,563)
民國九十七年上半年度淨利	-	-	-	-	10,542	-	-	10,542
民國九十七年六月三十日餘額	<u>\$ 677,998</u>	<u>37,888</u>	<u>1,516,280</u>	<u>183,134</u>	<u>334,174</u>	<u>(1,563)</u>	<u>(19,049)</u>	<u>2,728,862</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：李義隆

經理人：林進松

會計主管：陳雅伶

高僑自動化科技股份有限公司
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：新台幣千元

	97年上半年度	96年上半年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 10,542	62,362
調整項目：		
折舊及攤提	56,842	46,678
處分固定資產損失(利益)	985	(936)
採權益法認列之投資損失	784	967
提列公司債利息補償金	2,731	9,136
存貨跌價及呆滯損失	-	947
贖回可轉換公司債利益	(3,278)	-
金融負債評價損失	1,281	-
應收帳款及票據(含關係人)減少(增加)	117,602	(40,803)
存貨減少(增加)	(130,937)	264,029
預收設備款減少	11,581	1,087
應付票據及帳款(含關係人)增加(減少)	211,055	(175,030)
遞延所得稅資產負債淨變動數	4,082	(887)
售後服務準備淨變動數	2,219	5,679
與營業活動相關之流動資產及負債淨變動	(65,451)	(11,949)
營業活動之淨現金流入	<u>220,038</u>	<u>161,280</u>
投資活動之現金流量：		
出售固定資產價款	2,800	1,248
購置固定資產	(102,978)	(41,576)
長期投資(含預付長期投資款)增加	(15,971)	(66,000)
遞延費用增加	(2,320)	(2,126)
投資活動之淨現金流出	<u>(118,469)</u>	<u>(108,454)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款減少	-	(10,000)
贖回公司債	(385,161)	-
償還長期借款	(2,500)	(2,500)
存入保證金增加	61	6
員工行使認股權發行新股	-	3,829
融資活動之淨現金流出	<u>(387,600)</u>	<u>(8,665)</u>
本期現金及銀行存款增加(減少)數	(286,031)	44,161
期初現金及銀行存款餘額	742,464	761,958
期末現金及銀行存款餘額	<u>\$ 456,433</u>	<u>806,119</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$ 915</u>	<u>1,650</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 21,104</u>	<u>40,473</u>
本期購置固定資產現金流出		
本期固定資產增加數	\$ 149,187	40,241
應付購置設備款減少(增加)數	(46,209)	1,335
	<u>\$ 102,978</u>	<u>41,576</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期長期借款及公司債	<u>\$ 58,838</u>	<u>479,460</u>
購入設備及未完工程尚待支付款項	<u>\$ 46,248</u>	<u>105</u>
尚待發放之現金股利	<u>\$ 33,900</u>	<u>155,587</u>
尚待發放之董監酬勞及員工紅利	<u>\$ 7,976</u>	<u>28,982</u>
存貨轉固定資產	<u>\$ -</u>	<u>451</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：李義隆

經理人：林進松

會計主管：陳雅伶

高僑自動化科技股份有限公司
財務報表附註
民國九十七年及九十六年六月三十日
(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

高僑自動化科技股份有限公司(以下稱本公司)於民國七十九年五月二日依公司法成立。本公司主要從事業務為自動化輸送設備、產業專用自動化機器、精密微型鑽頭之製造及進出口業務。

本公司股票自民國九十二年三月十二日起在證券商櫃檯買賣中心交易。

截至民國九十七年及九十六年六月三十日止，本公司員工人數分別有417人及468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)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(二)外幣交易

本公司以新台幣記帳。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。

(三)資產及負債區分流動與非流動之標準

現金或約當現金、為交易目的而持有或預期於資產負債表日後十二個月內將變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債因交易目的而發生或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。

(四)資產減損

本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產，估計其可收回金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產以前年度所認列之累積減損損失，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。

高僑自動化科技股份有限公司財務報表附註(續)

(五)金融商品

本公司對金融商品係採交易日會計，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，其他金融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。

(六)備抵呆帳

依期末應收票據及帳款帳齡分析結果與期後收款情形評估提列。

(七)存 貨

存貨以成本與市價孰低法為評價基礎，成本係採加權平均法計算。市價係以淨變現價值或重置(製)成本為基礎。

本公司投入工程成本時列記在建設備，預收出售設備款項時列計預收設備款。在建設備減除預收設備款之淨額，列入流動資產項下；預收設備款減除在建設備之淨額，列入流動負債項下。

(八)採權益法評價之長期股權投資

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。

非按持股比例認購被投資公司發行之新股，致投資之股權淨值發生增減時，調整由長期投資所產生之資本公積，若有不足，則沖銷保留盈餘。

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。

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並分別於第一、三季、半年度及年度終了時，編製合併報表。惟，基於重大性考量得不編製合併財務報表。

(九)固定資產及其折舊

固定資產以取得成本為評價基礎。為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，列入相關資產成本。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。

折舊係按直線法以成本依估計耐用年數計提，固定資產之耐用年數如下：

- ．房屋及建築：5~50年
- ．機器設備：3~10年
- ．辦公設備：3~8年
- ．其他設備：2~10年

高僑自動化科技股份有限公司財務報表附註(續)

處分固定資產之損益列為營業外收支。

(十)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」。依該公報，屬內部產生之無形資產，其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。

資本化之發展階段支出以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。資本化之發展階段支出於該專案計畫已達可供使用狀態時，以原始成本減除殘值後之金額為可攤銷金額，並以直線法依耐用年限平均攤銷。

屬外部取得之無形資產，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取得成本衡量。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，以直線法依耐用年限八至九年平均攤銷。

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。

(十一)可轉換公司債

本公司可轉換公司債約定賣回價格高於面額之利息補償金，於發行日至賣回權屆滿日之期間，按利息法攤計應付利息補償金。債券持有人行使權利時按面值法處理，將轉換之公司債及其相關負債科目列為股本及資本公積，不認列轉換損益。

(十二)退休金

本公司原訂有職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。其中所獲得之基數係依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。在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。惟配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，與員工合意清償既得給付義務，並自民國九十四年七月一日起全數改採確定提撥退休辦法，其退休金之給付由本公司按月依勞工每月工資百分之六之提撥率，提撥至勞工保險局，儲存於勞工退休金個人專戶。提撥數列為當期費用。

高僑自動化科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十三)股份基礎給付交易

本公司股份基礎給付交易之給與日在民國九十七年一月一日之前者，無須追溯適用財務會計準則公報第三十九號，惟仍揭露依該公報規定衡量股份基礎給付交易之擬制淨利及每股盈餘資訊。

本公司股份基礎給付協議之給與日或修正日在民國九十三年至民國九十六年間之員工認股權計畫，依會計研究發展基金會(92)基秘字第070、071、072號函之規定處理，並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。

(十四)營業收入

銷售商品收入係於商品交付且風險及報酬移轉予客戶時認列。

加工或維修等之勞務收入係以資產負債表日勞務提供之完成程度認列。

本公司對外承製之設備工程，完工期間如超過一年以上，且合約價款、工程成本及完工程度均可合理估計時，按投入成本佔估計總成本之比例衡量完工程度採用完工比例法計算認列損益；若不符前述條件，則採用全部完工法認列損益。採用完工比例法時，期末分別依合約價款及估計總成本按完工比例計算累積工程收入及成本並減除前期已認列之累積收入及成本後，作為當期利益。如前期已認列之累積利益超過本期期末按完工比例所計算之累積利益時，其超過部分作為當期損失。

(十五)員工紅利及董監酬勞

本公司民國九十七年一月一日(含)以後之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

(十六)所得稅

所得稅之估計以會計所得考慮永久性差異為基礎。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，將可減除未來課稅所得之暫時性差異、虧損扣抵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。

遞延所得稅負債或資產依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短劃分。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於次年度股東會決議分配盈餘之後列為當期費用。

高僑自動化科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十七)每股盈餘

本期普通股每股盈餘係以本期淨利除以普通股流通在外加權平均股數計算之。

本公司發行之國內無擔保可轉換公司債及員工認股權，係屬潛在普通股，因此假設可轉換公司債及員工認股權於期初即轉換，若具有稀釋作用，則雙重表達基本每股盈餘及稀釋每股盈餘；若不具稀釋作用，則僅揭露基本每股盈餘。

因盈餘、員工紅利或資本公積增資而新增股份時，則另追溯調整計算每一會計期間加權流通股數之每股盈餘。

本公司自民國九十七年一月一日起，依照會計研究發展基金會(97)基秘字第169號函規定，於計算稀釋每股盈餘時，假設依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函規定估列之員工紅利將採發放股票方式，以資產負債表日之公平價值並考量最近期除權除息之影響作為發行股數之判斷依據，列為潛在普通股，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計算。

(十八)庫藏股

本公司收回已發行之股票，採用財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」，依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，其差額列為資本公積 - 庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值，其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，則借記保留盈餘。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，按股權比例借記資本公積 - 股票發行溢價與股本，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。

三、會計變動之理由及其影響

(一)本公司自民國九十七年一月一日起，首次適用會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函規定，估計員工紅利金額為1,332千元，董監酬勞為666千元，造成稅後純益減少1,499千元及每股盈餘減少0.02元。

(二)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辦法，並無應予變更之情事。

高僑自動化科技股份有限公司財務報表附註(續)

四、重要會計科目之說明

(一)現金及銀行存款

	97.6.30	96.6.30
現金及零用金	\$ <u>524</u>	<u>482</u>
銀行存款		
活期存款	44,863	104,906
支票存款	170	170
定期存款	265,000	138,400
外幣定期存款	110,796	441,451
外幣活期存款	<u>35,080</u>	<u>120,710</u>
	<u>455,909</u>	<u>805,637</u>
合 計	<u>\$ 456,433</u>	<u>806,119</u>

(二)衍生性金融商品

本公司持有之衍生性金融商品明細如下：

	97.6.30
項 目	帳面價值 名目本金
衍生性金融負債	
遠期外匯合約 - 買台幣賣美金	\$ <u>1,281</u> US\$ 6,400,000

(1)上述衍生性金融負債列於財務報表公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動項下。

(2)本公司於民國九十七年上半年度與銀行簽訂遠期外匯合約，主要係為規避外幣承諾等因匯率波動所造成之風險，惟不符合避險會計之條件，故視為交易目的之金融商品。民國九十七年上半年度，因公平價值變動分別產生未實現評價損失1,281千元。

(三)應收票據及帳款

	97.6.30	96.6.30
應收票據	\$ <u>26,134</u>	<u>34,561</u>
應收帳款	\$ 481,437	834,546
減：備抵呆帳	<u>27,916</u>	<u>27,916</u>
合 計	<u>\$ 453,521</u>	<u>806,630</u>

本公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。

高僑自動化科技股份有限公司財務報表附註(續)

(四)存貨

	<u>97.6.30</u>	<u>96.6.30</u>
製成品	\$ 116,902	108,241
在製品-設備工程	1,432,660	1,793,178
在製品-鑽頭	43,149	56,436
原料	<u>155,226</u>	<u>123,376</u>
	1,747,937	2,081,231
減：在製成本超過預收設備款各案之預收設備款	375,881	1,077,109
預收設備款超過在製成本各案之在製成本	176,891	6,156
備抵存貨損失	<u>5,600</u>	<u>5,600</u>
存貨淨額	<u>\$ 1,189,565</u>	<u>992,366</u>

1.採完工比例法認列損益：

截至民國九十七年及九十六年六月三十日止，本公司所承製之各設備工程中，在製設備工程成本超過預收設備款者，以其淨額列為流動資產者，明細如下：

	<u>97.6.30</u>	<u>96.6.30</u>
已投入之在製設備成本	\$ 355,834	1,194,832
已承認之工程利益	<u>206,841</u>	<u>278,311</u>
在製設備小計	562,675	1,473,143
減：預收設備款	<u>292,976</u>	<u>1,054,563</u>
在製設備淨額	<u>\$ 269,699</u>	<u>418,580</u>

截至民國九十七年及九十六年六月三十日止，承製設備合約而其預收設備款超過在製設備工程成本之金額，以其淨額列為流動負債者，明細如下：

	<u>97.6.30</u>	<u>96.6.30</u>
預收設備款	\$ 194,472	9,275
減：已投入在製設備成本	<u>169,828</u>	<u>6,156</u>
預收設備款淨額	<u>\$ 24,644</u>	<u>3,119</u>

截至民國九十七年及九十六年六月三十日止，本公司尚未完工之若干重大設備工程相關資訊如下：

	<u>97.6.30</u>				
<u>工程性質</u>	<u>各合約總價款</u>	<u>各合約估計總成本</u>	<u>各合約完工比率</u>	<u>預定最後完工年度</u>	<u>合計已認列累積利益</u>
自動化輸送設備	<u>\$ 1,400,737</u>	<u>951,030</u>	21.78%~ 99.99%	99	<u>206,841</u>

高僑自動化科技股份有限公司財務報表附註(續)

工程性質	各 合 約		96.6.30		合計已認列 累積利益
	總 價 款	各合約估 計總成本	各合約 完工比率	預定最後 完工年度	
自動化輸送設備	\$ 1,496,050	1,043,341	93.73% 99.99%	96	278,311

2.採全部完工法認列損益：

截至民國九十七年及九十六年六月三十日止，上述在製存貨中因承製設備合約，在製設備超過預收設備款，以其淨額列為流動資產者，明細如下：

	97.6.30	96.6.30
在製設備成本	\$ 693,094	313,879
減：預收設備款	82,905	22,546
在製品設備淨額	\$ 610,189	291,333

截至民國九十七年及九十六年六月三十日止，承製設備合約而其預收設備款超過在製存貨之金額者，以其淨額列為流動負債者，明細如下：

	97.6.30	96.6.30
預收設備款	\$ 8,017	-
減：已投入在製設備成本	7,063	-
預收設備款淨額	\$ 954	-

截至民國九十七年及九十六年六月三十日止，上列存貨均未提供作為擔保品。

(五)採權益法評價之長期股權投資

被 投 資 公 司	97年上半年度			
	持股 比例%	原始投資 成 本	期 末 帳面價值	本期認列 投資(損)益
採權益法評價者：				
Manlion International Corp.	100.00	\$ 34	34	-
高田光電(股)公司	63.33	19,000	13,807	220
Gold Honest Technology Ltd.	100.00	81,971	78,883	(1,004)
合 計		\$ 101,005	92,724	(784)

高僑自動化科技股份有限公司財務報表附註(續)

被投資公司	96年上半年度			
	持股 比例%	原始投資 成 本	期 末 帳面價值	本期認列 投資(損)益
採權益法評價者：				
Manlion International Corp.	100.00	\$ 34	34	-
高田光電(股)公司	30.00	3,000	899	(967)
合 計		3,034	933	(967)
預付長期投資款：				
Gold Honest Technology Ltd.	100.00	66,000	66,000	-
合 計		\$ 69,034	66,933	(967)

本公司為拓展商機並與大陸地區貿易，於民國九十一年九月設立並取得Manlion International Corp. (以下簡稱Manlion)100%之股權，本公司透過Manlion對大陸廠商銷貨及進貨，該公司並未賺取價差或佣金，故未認列銷貨收入及成本，此外Manlion並無其他營運活動，因而本公司與其未編製合併報表。

本公司於民國九十五年三月間投資成立高田光電(股)公司，該公司截至民國九十七年六月三十日止，未有重大收入及成本產生；高田光電於民國九十六年八月經董事會決議辦理現金增資20,000千元，本公司以高於原持股比例認股，增資後本公司之持股比例由30%增加為63.33%，並調整減少保留盈餘2,660千元。另，由於其資產總額及營業收入僅分別佔本公司各該項金額之0.7%及0.4%，基於重大性原則不予編製合併報表。

本公司於民國九十六年二月依經濟部投審會核准，透過Gold Honest Technology Ltd.轉投資Honest Union Company Limited再轉投資大陸地區連茂光電科技(泰州)有限公司，後經本公司持續評估大陸投資相關業務，於民國九十七年二月十二日經董事會決議撤銷轉投資連茂光電科技(泰州)有限公司，並決議轉投資大陸地區泰州敏晶機電有限公司，持股比例為100%，業經經濟部投審會核准。截至民國九十七年六月三十日止，未有重大收入及成本產生。另，由於其資產總額及營業收入僅分別佔本公司各該項金額之2.4%及0%，基於重大性原則不予編製合併報表。

本公司民國九十七年及九十六年上半年度依權益法認列之投資損失分別為784千元及967千元，係依據被投資公司自行編製未經會計師查核之同期間財務報表認列。

本公司民國九十七年上半年度因換算國外採依權益法評價之長期股權投資財務報表為本國貨幣所產生之換算差額，扣除所得稅影響數後之淨額為1,563千元。

截至民國九十七年及九十六年六月三十日止，上列股票均未提供作為擔保品。

高僑自動化科技股份有限公司財務報表附註(續)

(六)固定資產

截至民國九十七年及九十六年六月三十日止因購建資產之利息資本化金額分別為278元及1,810千元，計算資本化利息之平均利率分別為2.88%及2%。

本公司固定資產提供抵押情形請詳附註六。

(七)無形資產

本公司於民國八十九年八月十日經股東臨時會決議增資，且同意部分以專利權作價方式抵充資本。本公司董事長李義隆先生以其所擁有之鑽頭溫度抗熔接方法及其裝置(已取得美國、德國、大陸及中華民國等國之專利證明)，依中華徵信所出具之技術鑑價報告，並經董事會通過以45,000千元作價取得3,000千股之技術股。

本公司民國九十七年及九十六年六月三十日無形資產原始成本及累計攤銷明細如下：

1.原始成本

	專 利 權
民國九十七年一月一日餘額	\$ 45,000
單獨取得	-
民國九十七年六月三十日餘額	\$ 45,000
民國九十六年一月一日餘額	\$ 45,000
單獨取得	-
民國九十六年六月三十日餘額	\$ 45,000

2.累計攤銷

	專 利 權
民國九十七年一月一日餘額	\$ 36,934
本期認列攤銷金額	2,547
民國九十七年六月三十日餘額	\$ 39,481
民國九十六年一月一日餘額	\$ 31,840
本期認列攤銷金額	2,547
民國九十六年六月三十日餘額	\$ 34,387

本公司民國九十七年及九十六年第一季認列無形資產攤銷費用均為2,547千元，分別列於製造費用及研發費用項下。

(八)短期借款

	97.6.30	96.6.30
未動支額度	\$ 270,000	600,000
借款利率區間	2.8%~2.93%	1%~2.175%

高僑自動化科技股份有限公司財務報表附註(續)

(九)一年內到期公司債

截至民國九十七年及九十六年六月三十日止，其明細如下：

	<u>97.6.30</u>	<u>96.6.30</u>
可轉換公司債	\$ 31,200	391,500
應付利息補償金	<u>2,638</u>	<u>22,960</u>
	<u>\$ 33,838</u>	<u>414,460</u>

本公司於民國九十四年三月二十八日以面額發行國內第二次無擔保轉換公司債，發行條件說明如下：

發行總額	400,000千元
發行期間	五年
票面利率	0%
轉換期間	發行之日起滿1個月後至到期前10天
發行時設定之轉換價格	130.70元
調整後轉換價格	95.39元

其他發行條件茲說明如下：

- 1.轉換價格之調整：遇有普通股股份發生變動時(如盈餘轉增資、資本公積轉增資等)轉換價格則另依股份變動情形予以調整。
- 2.投資人有權依下列條款賣回：發行滿二年債券面額加計利息補償金後之賣回價格為面額之104.04%；發行滿三年債券面額加計利息補償金後之賣回價格為面額106.90%；發行滿四年債券面額加計利息補償金後之賣回價格為面額之110.38%賣回。
- 3.公司贖回權：
 - (1)本轉換公司債發行滿三個月後翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司普通股在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之五十(含)者，本公司得按以下之債券贖回收益率計算收回價格，以現金收回全部債券：
 - A.發行滿二年之日(含)前，贖回價格訂為本債券面額加計按2%年收益率計算之利息補償金。
 - B.發行滿三年之日(含)前，贖回價格訂為本債券面額加計按2.25%年收益率計算之利息補償金。
 - C.發行滿三年之翌日起至發行滿四年之日(含)止，贖回價格訂為本債券面額加計按2.5%年收益率計算之利息補償金。
 - D.發行滿四年之翌日起至本轉換公司債到期前四十日止，贖回價格訂為本債券面額。

高僑自動化科技股份有限公司財務報表附註(續)

(2)本轉換公司債發行滿三個月翌日至期間屆滿前四十日止，若經債權人請求轉換後，其尚未轉換之債券總金額低於發行總額之10%時，本公司得按前項所述之期間及債券贖回收益率計算收回價格，以現金收回其全部債券。

截至民國九十七年六月三十日止，第二次無擔保轉換公司債累計已經債權人請求賣回之面額為360,300千元，加計利息補償金24,861千元，合計385,161千元，截至民國九十七年六月三十日止業已付訖，因而產生贖回可轉換公司債利益3,278千元，帳列什項收入。

截至民國九十七年及九十六年六月三十日止，第二次無擔保轉換公司債累計已經債權人請求轉換之面額均為8,500千元，累積已發行股份均為688千元，並累積已產生資本公積 - 股票溢價均為7,908千元。

(十)長期借款

貸款銀行	內容及還款期間	97.6.30	96.6.30
遠東商銀	94年11月~96年11月，到期還款，利息於換單時支付。	\$ -	60,000
台灣工銀	95年8月~99年8月，自97年9月起，每半年為一期，每期攤還本金10,000千元，共分5期。	50,000	50,000
中華開發	95年6月~99年4月，自95年7月起開始還款，每三個月為一期，每期償還本金1,250千元，計16期。	10,000	15,000
		60,000	125,000
	減：一年內到期長期借款	25,000	65,000
		<u>\$ 35,000</u>	<u>60,000</u>

本公司向遠東商銀舉借之長期借款，已於民國九十六年八月七日提前清償完畢。

民國九十七年及九十六年上半年度長期借款利率區間分別為年息 2.734%~3.10% 及1.738%~2.780%。

截至民國九十七年及九十六年六月三十日止，本公司尚未使用之長期借款額度分別為445,000千元及486,000千元。

民國九十七年六月三十日之長期借款餘額，未來五年應償還情形如下：

期 間	金 額
97.07.01~98.06.30	\$ 25,000
98.07.01~99.06.30	25,000
99.07.01~100.06.30	10,000
	<u>\$ 60,000</u>

高僑自動化科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十一)退 休 金

本公司民國九十七年及九十六年上半年度有關退休金資料如下：

	97年上半年度	96年上半年度
期末中央信託局勞工退休準備金專戶餘額	\$ <u>12,730</u>	<u>11,823</u>
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	\$ <u>-</u>	<u>-</u>
確定提撥之淨退休金成本	\$ <u>3,030</u>	<u>5,401</u>
期末預付退休金餘額(帳列其他資產-其他)	\$ <u>4,713</u>	<u>4,234</u>

(十二)員工認股權

1.截至民國九十七年六月三十日止，本公司發行員工認股權憑證情形如下：

種類	發行日期	發行單位數 (千單位)	認股權 存續期間	限制認股 期 間	原每股 認購價格	調整 後每股 認購價格
九十三年員工認 股權憑證	93.1.19	2,000	93.1.19~ 98.1.19	93.1.19~ 95.1.19	87.00	44.60
九十六年員工認 股權憑證	96.10.31	2,000	96.10.31~ 101.10.31	96.10.31~ 98.10.31	38.85	36.30

1.本公司發行之酬勞性員工認股權計畫，皆係依內涵價值法認列所給與之酬勞成本。此項酬勞性員工認股權計畫之行使價格等於給與日公司股票之市場價格，故其內涵價值及酬勞成本均為0元。認股權證的存續期間為五年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被授予之一定比例認股權證。

2.前述酬勞性員工認股權計畫相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

	97.6.30	96.6.30
認 股 選 擇 權	數 量	數 量
期初流通在外	3,327,000	1,400,500
本期給與	-	-
本期行使	-	73,500
本期沒收	-	-
期末流通在外	<u>3,327,000</u>	<u>1,327,000</u>
期末可行使之認股選擇 權	<u>1,327,000</u>	<u>527,000</u>
本期給與之認股選擇權加 權平均公平價值(元)	\$ <u>-</u>	<u>-</u>

高僑自動化科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司酬勞性員工認股選擇權計畫若採公平價值法認列，財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊列示如下：

		97年上半年度	96年上半年度
淨利	報表認列之淨利	\$ 10,542	62,362
	擬制淨利	8,494	60,662
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘	0.16	0.92
	擬制每股盈餘	0.13	0.89
稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘	0.16	0.86
	擬制每股盈餘	0.13	0.84

3.上述擬制資料中之公平價值，係採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，各項假設資訊列示如下：

	九十三年員工 認股選擇權計畫	九十六年員工 認股選擇權計畫
股利率	6.69 %	6.18 %
預期價格波動性	46.18 %	54.74 %
無風險利率	1.50 %	2.69 %
預期存續期間	5年	5年
公平市價	17元	11.7元

(十三)股東權益

1.股本

本公司經民國九十七年六月十三日股東常會決議以未分配盈餘及應分配員工紅利計37,888千元轉增資，發行新股3,789千股，每股面額10元。相關增資事宜於民國九十七年八月十一日業經主管機關申報生效。

本公司經民國九十六年六月十三日股東常會決議以未分配盈餘及應分配員工紅利計28,982千元轉增資，發行新股2,898千股，每股面額10元。此項增資案業經主管機關核准並以民國九十六年七月三十一日為增資基準日，業經辦妥法定登記程序。

截至民國九十七年及九十六年六月三十日止，轉換公司債累積已請求轉換發行之股份金額請參閱附註四(九)。

截至民國九十七年及九十六年六月三十日止，累積實際行使之員工認股選擇權股數均為673千股，累積繳納股款均為40,998千元。

截至民國九十七年及九十六年六月三十日止，本公司額定股本為1,100,000千元，實收股本分別為677,998千元及649,016千元，每股面額10元，皆為普通股。

高僑自動化科技股份有限公司財務報表附註(續)

2.庫藏股票

本公司於民國九十六年度，為執行員工認股計劃而陸續買回庫藏股，截至民國九十七年六月三十日止，共計買回449千股，買回總金額19,049千元。庫藏股票依法不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。本公司本年度最高持有已收回股數449千股，收買股份之總金額為19,049千元。以民國九十六年六月三十日為計算基準，本公司可買回庫藏股數最高上限為67,800千股，收買股份金額最高限為2,073,854千元。

3.資本公積

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得。前述資本公積撥充資本者，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。

4.法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後淨利提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。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。但此項公積之提列已達實收資本額百分之五十時，得以股東會決議，於其半數之範圍內轉撥資本。

5.盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，年度決算後所得純益，除依法扣繳所得稅外，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，並於必要時酌提特別盈餘公積，如尚有盈餘，由董事會擬定分配案，提請股東會通過後分配之，其中提撥員工紅利不得低於百分之五，董監事酬勞為百分之五。

依本公司章程規定，本公司未來股利之分派，將以配合公司未來成長發展、健全財務結構，並維持每股盈餘水準之平衡為最高原則。因此本公司未來擬採取「剩餘股利政策」，依據本公司未來之預算規劃衡量未來年度之資金需求，先以保留盈餘融通所需之資金後，其餘以現金分派。

當預算規劃顯示公司未來之資金需求增加，而將盈餘資金保留於公司運用，有利於公司未來之成長發展與獲利能力之提升，則股利之分派以股票股利為主，現金股利為輔。其股票股利與現金股利之分派比率為90%：10%~50%：50%。

高僑自動化科技股份有限公司財務報表附註(續)

當預算規劃顯示公司未來之資金需求不大，股本擴充對每股盈餘水準有重大不利之影響，且有足夠剩餘之盈餘可供分配現金股利時，則股利之分派以現金股利為主，股票股利為輔。其股票股利與現金股利分派比率為10%：90%~50%：50%。

截至民國九十七年六月三十日止，本公司以截至民國九十七年六月三十日止之稅後淨利乘上章程所定分配成數範圍內，員工紅利分配成數約10%及董監酬勞分配成數約5%，估計員工紅利金額為1,332千元，董監酬勞為666千元，配發股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為民國九十八年度之損益。

本公司分別於民國九十七年六月十三日及九十六年六月十三日經股東會決議分配民國九十六年度及九十五年度盈餘如下：

	96年度	95年度
現金股利	\$ 33,900	155,587
股票股利	33,900	25,931
董監酬勞	3,988	10,678
員工現金紅利	3,988	18,304
員工股票紅利	3,988	3,051
	\$ 79,764	213,551

上述盈餘分配情形與本公司股東會及董事會決議並無差異。

本公司民國九十七年度之員工紅利及董監酬勞分派數，尚待董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站等管道查詢之。

(十四)所得稅

依據促進產業升級條例之規定，符合其條件之製造業及其相關技術服務業於民國九十一年一月一日起至民國九十二年十二月三十一日止新投資創立或增資擴廠者，得就其新增所得連續五年免徵營利事業所得稅。本公司自民國九十六年一月一日起開始適用前述租稅優惠。

本公司營利事業所得稅稅率為百分之二十五，並適用「所得基本稅額條例」計算基本稅額。民國九十七年及九十六年上半年度之所得稅費用組成如下：

	97年上半年度	96年上半年度
當 期	\$ 564	39,306
遞 延	4,082	(887)
未分配盈餘加徵10%	482	12,441
	\$ 5,128	50,860

高僑自動化科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司民國九十七年及九十六年上半年度稅前淨利依法定稅率計算之所得稅額與帳載所得稅費用間之差異列示如下：

	97年上半年度	96年上半年度
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 4,805	28,296
依稅法調整項目之稅額影響數	196	242
免稅所得影響數	(906)	-
以前年度所得稅低估	1,033	15,083
投資抵減稅額	(482)	(5,202)
未分配盈餘加徵10%	482	12,441
所得稅費用	\$ 5,128	50,860

本公司截至民國九十七年及九十六年六月三十日止之遞延所得稅資產及負債主要由下列暫時性差異之所得稅影響數組成：

	97.6.30	96.6.30
遞延所得稅資產 - 流動：		
備抵呆帳超限	\$ 5,710	5,817
退休金費用超限	63	63
備抵存貨跌價損失	1,400	1,400
產品售後服務保證費用	1,975	1,420
未實現兌換損失	2,208	451
	11,356	9,151
遞延所得稅負債 - 流動：		
未實現兌換利益	60	73
遞延所得稅資產-流動淨額	\$ 11,296	9,078
遞延所得稅資產-非流動		
累積換算調整數	\$ 521	-
未實現利息補償金	660	5,733
	\$ 1,181	5,733
兩稅合一相關資訊：		
	97.6.30	96.6.30
未分配盈餘所屬年度：		
八十六年度以前	\$ 800	800
八十七年度以後	333,374	383,038
合 計	\$ 334,174	383,838
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 148,950	187,806
	96年度	95年度
盈餘分配之稅額扣抵比率	36.15%(預計)	32.85%(實際)

高僑自動化科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定至民國九十四年度。

(十五)每股盈餘

民國九十七年及九十六年上半年度，本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	97年上半年度		96年上半年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘：				
本期淨利	\$ 15,670	10,542	113,222	62,362
加權平均流通在外股數(千股)	67,351	67,351	64,889	64,889
每股盈餘(元)	\$ 0.23	0.16	1.74	0.96
稀釋每股盈餘：				
本期淨利	\$ 15,670	10,542	113,222	62,362
具稀釋作用之潛在普通股之影響- 轉換公司債(註)	-	-	3,915	2,936
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$ 15,670	10,542	117,137	65,298
加權平均流通在外股數(千股)	67,351	67,351	64,889	64,889
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
-轉換公司債及員工認股選擇權(註)	-	-	4,179	4,179
-員工紅利分配數	62	62	-	-
計算稀釋每股盈餘之加權平均流 通在外股數(千股)	67,413	67,413	69,068	69,068
每股盈餘(元)	\$ 0.23	0.16	1.70	0.95
基本每股盈餘 - 追溯計算95年度盈餘 及員工紅利轉增資股數：				
本期淨利			\$ 113,222	62,362
加權平均流通在外股數(千股)			67,786	67,786
每股盈餘(元)			\$ 1.67	0.92
稀釋每股盈餘 - 追溯計算95年度盈餘 及員工紅利轉增資股數：				
本期淨利			\$ 117,137	65,298
加權平均流通在外股數(千股)			72,132	72,132
每股盈餘(元)			\$ 1.62	0.91

註：民國九十七年六月三十日，本公司發行之轉換公司債及員工認股選擇權具反稀釋作用，故不予納入稀釋每股盈餘計算中。

高僑自動化科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司於民國九十七年六月十三日股東會決議無償配股，假設此無償配股已於財務報表提出日前配發，其擬制之追溯調整每股盈餘如下：

	97年上半年度		96年上半年度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘：				
本期淨利	\$ <u>15,670</u>	<u>10,542</u>	<u>113,222</u>	<u>62,362</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>71,140</u>	<u>71,140</u>	<u>71,597</u>	<u>71,597</u>
	<u>\$ 0.22</u>	<u>0.15</u>	<u>1.58</u>	<u>0.87</u>
稀釋每股盈餘：				
本期淨利			\$ <u>117,137</u>	<u>65,298</u>
加權平均流通在外股數(千股)			<u>76,161</u>	<u>76,161</u>
			<u>\$ 1.54</u>	<u>0.86</u>

(十六)金融商品相關資訊

1.民國九十七年及九十六年六月三十日，本公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	97.6.30		96.6.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
現金及銀行存款	\$ 456,433	456,433	806,119	806,119
應收票據及帳款 (含關係人)	479,655	479,655	841,191	841,191
其他金融資產-流動	-	-	11,989	11,989
其他金融資產-非流動	9,613	9,613	3,413	3,413
金融負債：				
應付票據及帳款 (含關係人)	405,123	405,123	240,494	240,494
應付所得稅	2,334	2,334	36,594	36,594
公平價值變動列入損益 之金融負債 - 流動	1,281	1,281	-	-
應付費用及其他流動 負債	125,144	125,144	81,087	81,087
一年內到期之長期借款	25,000	25,000	65,000	65,000
一年內到期公司債	33,838	33,103	414,460	436,523
長期借款	35,000	35,000	60,000	60,000

高僑自動化科技股份有限公司財務報表附註(續)

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。此方法應用於應收及應付票據及帳款(含關係人)、其他金融資產 - 流動、應付所得稅、應付費用及其他流動負債及一年內到期之長期借款。
- (2)金融資產或負債如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，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.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：

金融資產及負債名稱	97.6.30		96.6.30	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產：				
現金及銀行存款	\$ 456,433	-	806,119	-
應收票據及帳款 (含關係人)	-	479,655	-	841,191
其他金融資產-流動	-	-	-	11,989
其他金融資產-非流動	1,500	8,113	-	3,413
金融負債：				
應付票據及款項	-	405,123	-	240,494
應付所得稅	-	2,334	-	36,594
公平價值變動列入損益之 金融負債 - 流動	-	1,281	-	-
應付費用及其他流動負債	-	125,144	-	81,087
一年內到期之長期借款	-	25,000	-	65,000
一年內到期公司債	33,103	-	436,523	-
長期借款	-	35,000	-	60,000

4.本公司民國九十七年及九十六年六月三十日具利率變動之公平價值風險之金融資產(定期存款)分別為377,296千元及579,851千元；具利率變動之現金流量風險之金融資產(活期存款)分別為79,943千元及225,616千元，金融負債(一年內到期之長期借款及長期借款)分別為60,000千元及125,000千元。

5.本公司持有部分之衍生性金融商品因不適用避險會計之條件，故視為交易目的之金融商品。本公司民國九十七年上半年度因交易目的金融商品之公平價值變動而認列為當期損失淨額為1,281千元。

高僑自動化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

本公司部份應收帳款及應付帳款係以外幣計價，因此本公司將暴露於因匯率波動產生之市場價格變動風險。

(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與應收帳款之金融商品。本公司之現金及約當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不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

本公司雖顯著集中於數個客戶進行交易，有信用風險集中之情形，惟本公司持續地評估客戶之財務狀況及實際收款情形且定期評估應收帳款回收之可能性。

(3)流動性風險

本公司之資本及營運資金足以支應所有合約義務，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

本公司之長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，依民國九十七年及九十六年六月三十日之長期借款餘額計算，市場利率增加1%，將使本公司每年現金流出增加約600千元及1,250千元。

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>
Manlion International Corp. (Manlion)	本公司之子公司

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷貨及應收帳款

民國九十七年及九十六年上半年度透過境外公司Manlion銷貨(無價差)至大陸金額如下：

	<u>97年上半年度</u>		<u>96年上半年度</u>	
	<u>金額</u>	<u>佔本公司銷貨淨額%</u>	<u>金額</u>	<u>佔本公司銷貨淨額%</u>
Manlion	<u>\$ 222,802</u>	<u>38</u>	<u>243,500</u>	<u>33</u>

本公司透過關係人Manlion銷貨之收款政策，在參酌代收代付產生之時間差異外，與一般客戶無顯著不同。

截至民國九十七年及九十六年六月三十日止，上述交易之款項業已收訖。

高僑自動化科技股份有限公司財務報表附註(續)

六、抵質押之資產

截至民國九十七年及九十六年六月三十日止，本公司提供抵(質)押之資產如下：

抵(質)押之資產	抵(質)押擔保標的	帳面價值	
		97.6.30	96.6.30
土地	長期借款、短期借款 額度抵押權設定	\$ 61,732	61,732
建築物	長期借款、短期借款 額度抵押權設定	14,053	16,260
機器設備	長期借款	45,775	61,155
雜項設備	長期借款	1,092	1,904
定期存款(帳列其他 金融資產-非流動)	關稅保證金	1,500	-
合 計		\$ 124,152	141,051

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)本公司民國九十一年度營利事業所得稅，經財政部台灣省中區國稅局核定減少研究發展費5,089千元；另，同時核定減少依促進產業升級條例所申報之研究與發展及人才培訓支出11,929千元。此項核定主要因國稅局認定本公司九十一年度之研究發展費及投資抵減申請書件與相關法令規定不符，本公司對核定內容不服，提出復查，復查已於民國九十七年七月七日駁回，本公司不服，將提出訴願申請。
- (二)本公司民國九十二年度營利事業所得稅，經財政部台灣省中區國稅局核定減少研究發展費5,094千元；另，同時核定減少依促進產業升級條例所申報之研究與發展及人才培訓支出69,512千元。此項核定主要因國稅局認定本公司九十二年度之研究發展費及投資抵減申請書件與相關法令規定不符，本公司對核定內容仍有不服，已提出復查。
- (三)本公司民國九十三年度營利事業所得稅，經財政部台灣省中區國稅局核定減少研究發展費5,035千元；另，同時核定減少依促進產業升級條例所申報之研究與發展及人才培訓支出28,588千元。此項核定主要因國稅局認定本公司九十三年度之投資抵減申請書件與相關法令規定不符，本公司對核定內容仍有不服，已提出復查。
- (四)本公司民國九十四年度營利事業所得稅，經財政部台灣省中區國稅局核定減少研究發展費5,049千元，本公司對核定內容仍有不服，已提出復查。
- (五)截至民國九十七年及九十六年六月三十日止，本公司已簽約尚未驗收請款之新建廠房工程合約分別為28,419千元及0元。
- (六)截至民國九十七年及九十六年六月三十日止，本公司已開立尚未使用信用狀金額分別為日幣6,675千元及美金10千元、日幣16,600千元。

高僑自動化科技股份有限公司財務報表附註(續)

(七)截至民國九十七年六月三十日止，本公司已簽訂有效之土地及廠房營業租賃合約，未來五年度本公司估計應支付租金如下：

期 間	金 額
97.07.01~98.06.30	\$ 30,720
98.07.01~99.06.30	30,720
99.07.01~100.06.30	30,720
100.07.01~101.06.30	30,720
101.07.01以後	87,040
	<u>\$ 209,920</u>

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

本公司為開拓行銷通路以提昇市場競爭力，並就近服務美國銷售客戶，於民國九十七年七月設立並取得位於美國加州之TERA Auto, Inc.100%股權，截至民國九十七年七月十日止累積已匯出USD40,000元。

十、其 他

(一)本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	97年上半年度			96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(註)		65,326	18,904	84,230	87,008	15,971	102,979
勞健保費用		4,831	922	5,753	7,131	1,646	8,777
退休金費用		2,176	854	3,030	4,512	889	5,401
其他用人費用		1,965	393	2,358	3,208	433	3,641
折舊費用		51,748	1,179	52,927	38,609	2,904	41,513
攤銷費用		3,915	-	3,915	5,165	-	5,165

(註)民國九十七年上半年度之薪資費用包含員工紅利及董監酬勞1,998千元。

(二)重分類

民國九十六年上半年度財務報表若干金額為配合民國九十七年上半年度之表達方式已做適當重分類，該重分類對財務報表之表達無重大影響。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：無。

高僑自動化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：

單位：新台幣千元/千股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	市價(註2)	
本公司	Manlion International Corp.	本公司之子公司	採權益法評價之長期股權投資	0.1 (註1)	34	100.00	-	
本公司	高田光電股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	"	1,900	13,807	63.33	-	
本公司	Gold Honest Technology Ltd.	採權益法評價之被投資公司	"	HND 20,000	78,883	100.00	-	

(註1)：每股面額為美金10元。

(註2)：股票並未在公開市場交易且無明確市價。

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		
高僑	Manlion International Corp.	本公司之子公司	銷貨	222,802	38 %	90~150天	-	-	-	- %	

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：無。
9. 從事衍生性商品交易：請詳附註四(二)及四(十六)。

(二) 轉投資事業相關資訊：

1. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備 註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額			
本公司	Manlion International Corp.	Republic of Panama	貿易	34	34	0.1 (註)	100.00%	34	-	-	本公司之子公司
本公司	高田光電股份有限公司	中華民國	貿易	19,000	19,000	1,900	63.33%	13,807	362	220	本公司採權益法評價之被投資公司
本公司	Gold Honest Technology Ltd.	英屬維京群島	貿易	-	81,971	HND 20,000	100.00%	78,883	(1,004)	(1,004)	本公司之子公司
Gold Honest Technology Ltd.	Honest Union Company Limited	薩摩亞	貿易	-	81,971	HND 20,000	100.00%	78,883	(1,004)	(1,004)	Gold Honest之子公司
Honest Union Company Limited	泰州敏晶機電有限公司	中國泰州	機電	-	81,971	HND 20,000	100.00%	78,883	(1,004)	(1,004)	Honest Union之子公司

(註)：每股面額為美金10元。

2. 資金貸與他人：無。

高僑自動化科技股份有限公司財務報表附註(續)

- 3.為他人背書保證：無。
- 4.期末持有有價證券情形：無。
- 5.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 6.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 7.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。
- 8.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	
Manlion International Corp.	高僑	本公司之母公司	進貨	222,802	100 %	90~150天	-		-	- %	

- 9.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：無。
- 10.從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方 式(註)	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 投資收益
					匯出	收回					
泰州敏晶機電 有限公司	機電	HND 20,000		-	NT\$ 81,971	-	NT\$ 81,971	- %	NT\$ (1,004)	NT\$ 78,883	-

註：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司，第三地區設立之公司係透過薩摩亞Honest Union Company Limited再投資大陸公司。

2.轉投資大陸地區限額

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
HND\$20,000 (NT\$81,971)	HND\$20,000	1,091,545

十二、部門別財務資訊：

按財務會計準則公報第二十三號第25段規定，於編製期中財務報表時得不揭露部門別財務資訊。

高僑自動化科技股份有限公司

現金及銀行存款明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
現 金	庫存現金及零用金	\$ 524
銀行存款	支票存款	170
	活期存款	44,863
	外幣活期存款(美金286×30.34 日幣90,172×0.29 港幣175×3.89)	35,080
	定期存款	265,000
	外幣定期存款(美金3,650×30.34)	110,796
	小 計	455,909
合 計		<u>\$ 456,433</u>

應收票據明細表

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
應收票據：		
鴻冠科技股份有限公司	非關係人營業收入	\$ 3,092
霖宏科技股份有限公司	"	1,771
利鑫精密有限公司	"	1,544
其他(註1)	"	19,727
		<u>\$ 26,134</u>

(註1)：個別金額未超過本科目餘額5%以上者不予單獨列示。

高僑自動化科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
應收帳款：		
友達光電股份有限公司	非關係人營業收入	\$ 103,664
Borim Co.,Ltd	"	70,041
姜堰菁茂科技有限公司	"	55,718
Kemmer Praezision GmbH	"	31,056
其他(註1)	"	<u>220,958</u>
		481,437
減：備抵呆帳		<u>27,916</u>
		<u><u>\$ 453,521</u></u>

(註1)：個別金額未超過本科目餘額5%以上者不予單獨列示。

高僑自動化科技股份有限公司

存貨明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額		備 註
	成 本	市 價	
製 成 品	\$ 116,902	133,407	市價採淨變現價值
在製品-設備工程	1,432,660	1,432,660	市價採淨變現價值
在製品-鑽頭	43,149	49,242	市價採淨變現價值
原 料	155,226	189,253	市價採重置成本
小 計	1,747,937	<u>1,804,562</u>	
減：預收設備款超過在製設備成 本各案之在製成本	176,891		
在製成本超過預收設備款各 案之預收設備款	375,881		
備抵存貨呆滯損失	5,600		
	\$ <u>1,189,565</u>		

預付款項及其他流動資產明細表

項 目	摘 要	金 額
預付款項	預付貨款	\$ 36,579
	其他(註)	<u>1,974</u>
		<u>38,553</u>
其他流動資產	留抵稅額	19,469
	暫付款	2,499
	其他(註)	<u>36</u>
		<u>22,004</u>
		\$ <u>60,557</u>

(註)：個別金額未超過本科目餘額5%以上者不予單獨列示。

高僑自動化科技股份有限公司

其他金融資產 - 非流動明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
存出保證金	房租押金、投資保證金、汽車租賃及 行動電話保證金	\$ 8,113
受限制銀行存款	關稅保證金	1,500
		<u>\$ 9,613</u>

採權益法評價之長期股權投資變動表

民國九十七年一月一日至六月三十日

股數：千股

被投資事業名稱	期初餘額		本期增加		本期出售		其他異動(註)		期末餘額			提供擔保或質押情形	
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	比例%	金額		
Manlion International Corp.	100	\$ 34	-	-	-	-	-	-	100	100	34	-	-
高田光電(股)公司	1,900	13,587	-	-	-	-	-	220	1,900	63.33	13,807	-	-
Gold Honest Technology Ltd.	-	-	20,000	81,971	-	-	-	(3,088)	20,000	100	78,883	-	-
合 計		<u>\$ 13,621</u>		<u>81,971</u>		<u>-</u>		<u>(2,868)</u>			<u>92,724</u>		

註：其他異動係依權益法認列投資(損)益及累積換算調整數。

高僑自動化科技股份有限公司

固定資產累計折舊變動明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期 初 餘 額	本期增加	本期減少	重 分 類	期 末 餘 額	提供擔保 或質押情形
成 本：						
土 地	\$ 61,732	-	-	-	61,732	請詳附註六
建 築 物	648,666	(230,558)	-	251,060	669,168	"
機器設備	477,997	230,827	15,782	(230,767)	462,275	"
運輸設備	8,498	500	-	-	8,998	"
辦公設備	9,751	-	-	-	9,751	無
其他設備	64,356	1,890(註1)	-	-	66,246	請詳附註六
預付設備款	-	28,235	-	-	28,235	
未完工程	20,155	118,293	-	(20,293)	118,155	無
小 計	1,291,155	149,187	15,782	-	1,424,560	
累計折舊：						
建 築 物	41,556	5,353	-	7,656	54,565	
機器設備	204,210	42,600	11,997	(7,295)	227,518	
運輸設備	4,998	574	-	-	5,572	
辦公設備	5,791	434	-	-	6,225	
其他設備	25,602	3,966	-	(361)	29,207	
	282,157	52,927	11,997	-	323,087	
淨 額	\$ 1,008,998	96,260	3,785	-	1,101,473	

註1：未完工程本期增加數係包含資本化金額278千元。

高僑自動化科技股份有限公司

專利權變動明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	攤 銷 期 間	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 攤 提	期 末 餘 額
專 利 權	89.10~98.08	\$ <u>8,066</u>	<u>-</u>	<u>2,547</u>	<u>5,519</u>

遞延費用明細表

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 攤 提	期 末 餘 額
裝 潢 工 程 等	\$ 419	-	419	-
電 腦 軟 體 等 設 備	<u>2,166</u>	<u>2,320</u>	<u>949</u>	<u>3,537</u>
合 計	\$ <u>2,585</u>	<u>2,320</u>	<u>1,368</u>	<u>3,537</u>

高僑自動化科技股份有限公司

應付票據及帳款明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
應付票據(非關係人)：		
亞崴機電股份有限公司	進 貨	\$ 29,610
協安鋼鐵股份有限公司	"	<u>7,417</u>
		<u>37,027</u>
應付帳款(非關係人)：		
士林電機股份有限公司	進 貨	\$ 44,558
廉喬金屬股份有限公司	"	37,337
菁茂科技股份有限公司	"	18,879
賢昇科技股份有限公司	"	19,395
其他(註1)	"	<u>247,927</u>
小計	"	<u>368,096</u>
合 計		<u><u>\$ 405,123</u></u>

(註1)：個別金額未超過本科目餘額5%以上者不予單獨列示。

高僑自動化科技股份有限公司
應付費用及其他流動負債明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
應付費用	薪 資	\$ 14,763
	應付員工紅利	23,476
	應付董監酬勞	4,654
	保 險 費	2,551
	其 他(註)	<u>23,995</u>
	小 計	<u>69,439</u>
其他流動負債	售後服務保證費用	7,898
	工程設備款	46,248
	其 他(註)	<u>1,559</u>
	小 計	<u>55,705</u>
合 計		<u><u>\$ 125,144</u></u>

(註)：個別金額未超過本科目餘額5%以上者不予單獨列示。

長期借款明細表

貸 款 銀 行	貸 款 性 質	貸 款 金 額	契 約 期 限	利 率	抵 押 或 擔 保
台灣工銀	信用貸款	\$ 50,000	95.08~99.08	2.7336%	無
中華開發銀行	抵押貸款	<u>10,000</u>	95.06~99.04	2.888%~3.1%	請詳附註六
		60,000			
減：一年內到期					
長期借款		<u>25,000</u>			
		<u><u>\$ 35,000</u></u>			

高僑自動化科技股份有限公司

營業收入明細表

民國九十七年上半年度

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>數 量</u>	<u>金 額</u>
自動化設備收入	3,343台(式)	\$ 334,585
微型鑽頭收入	4,429萬支	251,248
其 他		<u>8,950</u>
小 計		594,783
減：銷貨退回		9,351
銷貨折讓		<u>2,691</u>
營業收入淨額		<u><u>\$ 582,741</u></u>

高僑自動化科技股份有限公司

營業成本明細表

民國九十七年上半年度

單位：新台幣千元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>金</u> <u>額</u>
期初存料	\$ 168,136
加：本期進料	441,541
減：期末存料	(155,226)
出 售	(7,880)
其 他	(885)
本期耗用原物料	445,686
直接人工	64,449
製造費用	148,990
製造成本	659,125
期初在製品	446,392
加：本期進貨	343
減：期末在製品	(743,307)
出 售	(2,458)
轉列各項費用	(16,114)
製成品成本	343,981
加：期初製成品	146,450
本期進貨	55,186
減：期末製成品	(116,902)
銷售成本	428,715
出售原料成本	7,880
出售在製品成本	2,458
營業成本	<u>\$ 439,053</u>

高僑自動化科技股份有限公司
銷售、管理及總務、研究費用明細表

民國九十七年上半年度

單位：新台幣千元

項 目	銷 售 費 用	管 理 及 總 務 費 用	研 究 費 用
薪 資	\$ 4,540	13,377	987
旅 費	1,993	1,030	884
交 際 費	994	2,530	1
折舊及折耗	138	6	1,035
研究發展費	-	-	995
捐 贈	-	1,429	-
售後服務費	18,364	-	-
勞 務 費	1,863	1,440	230
其他(註)	6,051	7,926	536
合 計	<u>\$ 33,943</u>	<u>27,738</u>	<u>4,668</u>

(註)：個別金額未超過本科目餘額5%以上者，不予單獨列示。

高僑自動化科技股份有限公司

營業外收入及支出明細表

民國九十七年上半年度

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
營業外收入：		
利息收入	銀行存款之利息收入	\$ 5,707
處分固定資產利益	處分固定資產利益	86
其他收入：	贖回可轉換公司債利益	3,278
	其 他	<u>1,022</u>
	小 計	<u>4,300</u>
		\$ 10,093
營業外支出：		
利息費用	銀行借款及轉換公司債之利息補償金	\$ 3,367
採權益法認列之投資損失	長期投資採權益法認列之投資損失淨額	784
處分固定資產損失	固定資產處分損失	1,071
金融資產評價損失	衍生性商品評價損失	1,281
兌換損失	外幣交易產生之兌換損失淨額	<u>65,259</u>
		\$ 71,762