

股票代碼：6234

高僑自動化科技股份有限公司

財 務 報 告

民國九十九年及九十八年六月三十日

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	12~13
(四)重要會計科目之說明	13~27
(五)關係人交易	27~29
(六)抵質押之資產	29
(七)重大承諾事項及或有事項	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	31~32
2.轉投資事業相關資訊	32~33
3.大陸投資資訊	33
(十二)部門別財務資訊	33
九、重要會計科目明細表	34~44

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九十九年及九十八年六月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十九年及九十八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。

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，足以允當表達高僑自動化科技股份有限公司民國九十九年及九十八年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十九年及九十八年上半年度之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，高僑自動化科技股份有限公司自民國九十八年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」修訂條文。依該公報之規定，此項會計原則變動致民國九十八年上半年度之本期淨損及每股虧損分別增加44,263千元及0.62元。

民國九十九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。

高僑自動化科技股份有限公司已編製民國九十九年及九十八年上半年度與其子公司之合併財務報表，並經本會計師分別出具無保留及修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

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
民國九十九年八月二十日

高橋自動化科技股份有限公司

資產負債表

民國九十九年及九十八年六月三十日

單位：新台幣千元

	99.6.30	98.6.30		99.6.30	98.6.30
	金額	金額	%	金額	%
資產					
流動資產：					
現金及銀行存款(附註四(一))	1100	173,939	6	155,161	5
應收票據(附註四(二))	1120	9,799	-	6,374	-
應收帳款淨額(附註四(二))	1140	156,073	6	118,233	5
應收帳款淨額-關係人(附註五)	1150	40,727	1	47,920	2
其他金融資產-流動	1190	761	-	10,442	-
存貨淨額(附註四(三))	1210	551,030	19	1,031,019	34
預付款項及其他流動資產(附註四(十二))	1280	76,110	3	39,494	1
		1,008,439	35	1,408,643	47
投資(附註四(四))：					
採權益法之長期股權投資	1421	147,543	5	132,924	4
預付長期投資款	1425	7,274	-	7,274	-
		154,817	5	140,198	4
其他金融資產-非流動(附註四(九)及六)	1440	13,034	1	12,264	-
固定資產 (附註四(五)及六)：					
成					
土地	1501	61,732	2	61,732	2
房屋及建築	1521	684,375	24	680,821	22
機器設備	1531	791,018	28	576,340	19
辦公設備	1561	9,808	-	9,808	-
其他設備	1681	94,487	3	86,364	3
		1,641,420	57	1,415,065	46
累計折舊	15X9	(554,866)	(19)	(432,749)	(14)
未完工程	1671	278,116	10	195,140	7
預付設備款	1672	16,430	1	28,200	1
		1,381,100	49	1,205,656	40
無形資產：					
專利權(附註四(六))	1720	-	-	425	-
其他資產：					
遞延費用	1830	2,112	-	2,122	-
遞延所得稅資產-非流動(附註四(十二))	1860	35,820	1	-	-
其他資產-其他(附註四(四)及(五))	1880	265,666	9	265,666	9
		303,598	10	267,788	9
資產總計		\$ 2,860,988	100	3,034,974	100
負債及股東權益					
流動負債：					
短期借款(附註四(七)及六)	2100	45,000	2	90,000	3
應付帳款及票據	2140	118,769	4	34,766	1
應付帳款-關係人(附註五)	2150	7,223	-	8,305	-
其他應付款項-關係人(附註五)	2190	5,132	-	1,606	-
應付所得稅	2160	104	-	20,406	1
應付股利(附註四(十一))	2216	-	-	2,946	-
預收設備款(附註四(三))	2261	703	-	52,049	2
一年內到期之長期借款(附註(八)及六)	2272	44,348	2	70,580	3
遞延貸項-聯屬公司間利益(附註四(四))	2881	874	-	-	-
應付費用及其他流動負債	2280	96,864	3	43,525	1
		319,017	11	324,183	11
長期附息負債：					
長期借款(附註四(八)及六)	2420	156,652	6	71,000	2
其他負債：					
遞延所得稅負債-非流動(附註四(十二))	2861	72	-	740	-
存入保證金	2820	72	-	69	-
		72	-	809	-
負債合計		475,741	17	395,992	13
股東權益(附註四(四)及(十一))：					
普通股股本	3110	718,832	25	715,886	24
待分配股票股利	3150	-	-	2,946	-
		718,832	25	718,832	24
資本公積：					
資本公積-普通股股票溢價	3211	1,365,268	48	1,365,268	45
資本公積-轉換公司債轉換溢價	3213	151,012	5	151,012	5
		1,516,280	53	1,516,280	50
保留盈餘：					
法定盈餘公積	3310	158,783	6	183,904	6
未提撥保留	3350	638	-	236,055	8
		159,421	6	419,959	14
累積換算調整數	3420	9,763	-	2,960	-
庫藏股票	3510	(19,049)	(1)	(19,049)	(1)
		(9,286)	(1)	(16,089)	(1)
股東權益合計		2,385,247	83	2,638,982	87
重大承諾事項及或有事項(附註七)					
負債及股東權益總計		\$ 2,860,988	100	3,034,974	100

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：李義隆

經理人：

會計主管：

高橋自動化科技股份有限公司

損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	99年上半年度		98年上半年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註五)	\$ 431,283	100	533,220	100
4170 銷貨退回	91	-	1,262	-
4190 銷貨折讓	180	-	249	-
營業收入淨額	431,012	100	531,709	100
5000 營業成本(附註五)	407,702	95	556,697	105
營業毛利(損)	23,310	5	(24,988)	(5)
5920 聯屬公司間未實現毛利淨變動數(附註四(四))	(744)	-	-	-
	22,566	5	(24,988)	(5)
營業費用：				
6100 推銷費用(附註五)	13,160	3	12,450	2
6200 管理及總務費用	13,699	3	47,907	9
6300 研究發展費用	9,235	2	8,475	2
	36,094	8	68,832	13
6900 營業淨損	(13,528)	(3)	(93,820)	(18)
7100 營業外收入及利益：				
7110 利息收入	305	-	862	-
7130 處分固定資產利益	-	-	66	-
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(四))	5,891	1	-	-
7160 兌換利益淨額	3,037	1	2,068	-
7250 壞帳轉回利益	6,847	2	-	-
7480 什項收入淨額(附註五)	479	-	1,889	-
	16,559	4	4,885	-
7500 營業外費用及損失：				
7510 利息費用(附註四(五))	1,115	-	1,170	-
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(四))	-	-	969	-
7530 處分固定資產損失	-	-	9	-
	1,115	-	2,148	-
稅前淨利(損)	1,916	1	(91,083)	(18)
8110 所得稅費用(利益)(附註四(十二))	1,278	-	(2,467)	-
本期淨利(損)	\$ 638	1	(88,616)	(18)
	稅前	稅後	稅前	稅後
每股盈餘(虧損)(元)(附註四(十三))				
9750 基本每股盈餘(虧損)	\$ 0.03	0.01	(1.28)	(1.25)
9850 基本每股盈餘(虧損)-追溯調整			\$ (1.28)	(1.24)

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：李義隆

經理人：

會計主管：

高僑自動化科技股份有限公司

股東權益變動表

民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	股 本		保留盈餘		股東權益其他調整項目			合 計
	普通股	待 分 配 股票股利	資本公積	法定盈 餘公積	未 提 撥 保留盈餘	累積換算 調 整 數	庫 藏 股	
民國九十八年一月一日期初餘額	\$ 715,886	-	1,516,280	183,134	331,333	3,416	(19,049)	2,731,000
本期損失	-	-	-	-	(88,616)	-	-	(88,616)
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	-	770	(770)	-	-	-
股東股息紅利轉增資	-	2,946	-	-	(2,946)	-	-	-
股東股息紅利	-	-	-	-	(2,946)	-	-	(2,946)
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	-	-	-	-	-	(456)	-	(456)
民國九十八年六月三十日餘額	\$ 715,886	2,946	1,516,280	183,904	236,055	2,960	(19,049)	2,638,982
民國九十九年一月一日期初餘額	\$ 718,832	-	1,516,280	183,904	(25,121)	7,592	(19,049)	2,382,438
本期損失	-	-	-	-	638	-	-	638
盈餘指撥及分配：								
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	(25,121)	25,121	-	-	-
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	-	-	-	-	-	2,171	-	2,171
民國九十九年六月三十日餘額	\$ 718,832	-	1,516,280	158,783	638	9,763	(19,049)	2,385,247

董事長：李義隆

經理人：

(請詳閱後附財務報表附註)

會計主管：

高橋自動化科技股份有限公司

現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	99年上半年度	98年上半年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利(淨損)	\$ 638	(88,616)
調整項目：		
折舊費用	60,387	57,934
攤銷費用	845	3,452
呆帳費用提列(轉列收入)數	(6,847)	27,929
售後服務及保固準備提列(迴轉)數	2,204	(3,700)
存貨跌價、報廢及呆滯損失(回升利益)	(18,574)	2,332
採權益法認列之投資損失(收益)	(5,891)	969
處分及報廢固定資產損失(利益)	-	(57)
營業資產及負債之淨變動：		
營業資產之淨變動：		
應收票據(增加)減少	(374)	40,251
應收帳款(增加)減少	(72,686)	14,968
應收帳款—關係人(增加)減少	10,255	(10,740)
存貨(增加)減少	(36,280)	160,532
預付費用(增加)減少	(331)	-
其他流動資產(增加)減少	10,053	34,619
其他金融資產(增加)減少	(474)	(10,020)
遞延所得稅資產(增加)減少	945	(1,642)
營業負債之淨變動：		
應付票據增加(減少)	(509)	-
應付帳款增加(減少)	63,872	(106,664)
應付帳款—關係人增加(減少)	2,105	(4,417)
應付所得稅增加(減少)	(59,526)	-
應付費用增加(減少)	(9,682)	-
其他應付款項增加(減少)	1,357	(23,718)
其他應付款項—關係人增加(減少)	(3,208)	(293)
預收款項增加(減少)	(12,601)	44,568
遞延所得稅負債增加(減少)	232	-
遞延貸項增加(減少)	744	1,224
其他營業負債增加(減少)	1,682	-
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>(71,664)</u>	<u>138,911</u>
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(69,946)	(162,342)
處分固定資產價款	-	87
存出保證金增減	260	-
遞延費用增加	-	12
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>(69,686)</u>	<u>(162,243)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增減	45,000	(50,000)
贖回及買回可轉換公司債	-	(34,246)
舉借長期借款	130,000	101,580
償還長期借款	(113,047)	-
存入保證金增減	9	(3)
融資活動之淨現金流入	<u>61,962</u>	<u>17,331</u>
本期現金及約當現金淨增減數	(79,388)	(6,001)
期初現金及約當現金餘額	253,327	161,162
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 173,939</u>	<u>\$ 155,161</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
不含資本化利息之本期支付利息	<u>\$ 1,265</u>	<u>\$ 1,170</u>
支付所得稅	<u>\$ 57,430</u>	<u>\$ 83</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期負債	<u>\$ 44,348</u>	<u>\$ 70,580</u>
應付現金股利	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,946</u>
同時影響現金及非現金項目之投資活動：		
固定資產增加數	\$ 128,587	162,342
應付購買設備款增減	(58,641)	-
購買固定資產支付現金數	<u>\$ 69,946</u>	<u>\$ 162,342</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：李義隆

經理人：

會計主管：

高僑自動化科技股份有限公司
財務報表附註
民國九十九年及九十八年六月三十日
(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、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。

截至民國九十九年及九十八年六月三十日止，本公司員工人數分別為192人及224 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。

本公司以權益法評價之國外長期股權投資皆以當地貨幣為功能性貨幣記帳，其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，以稅後淨額列入股東權益項下之累積換算調整數。

(三)資產及負債區分流動與非流動之標準

本公司用途未受限制之現金或銀行存款、用途受限制之現金或銀行存款，提供債務作質，其所擔保之債務為流動負債者、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。

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。

高僑自動化科技股份有限公司財務報表附註(續)

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。

(五)金融商品

本公司之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

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，其中固定製造費用係按生產設備之正常產能分攤至製成品及在製品，變動製造費用則以實際產量為分攤基礎。惟，當實際產量與正常產能差異不大，得按實際產量分攤固定製造費用；實際產量若異常高於正常產能，則改以實際產能分攤固定製造費用。續後，以成本與淨變現價值孰低衡量，成本係採加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

本公司對外承製之設備工程依完工期間長短，分別採用完工百分比法及全部完工法，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。完工百分比法及全部完工法之累計工程成本大於工程合約價款部分認列為當期銷貨成本。

(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。

高僑自動化科技股份有限公司財務報表附註(續)

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。

(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。

一項固定資產之任一組成部分，相對於總成本而言係屬重大時，則該部分係個別提列折舊。本公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。

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：3~15年

處分固定資產之損益列為營業外收支。

(十)無形資產

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八~九年平均攤銷。

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)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，本公司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)

(十二) 酬勞性員工認股選擇權計劃

本公司股份基礎給付協議之給與日或修正日在民國九十六年十二月三十一日前之員工認股權計畫，係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。

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。

(十三) 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。

(十四) 員工紅利及董監酬勞

本公司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，列為股東會決議年度之損益。

(十五) 所得稅

本公司所得稅之計算係採用財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」，依此方法，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，與將可減除暫時性差異、虧損扣除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。

高僑自動化科技股份有限公司財務報表附註(續)

當稅法修正致稅率改變時，應於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，以預期未來遞延所得稅負債或資產清償或實現年度之稅率，作為適用之稅率，其重新計算遞延所得稅負債或資產與原列金額之差額，列入當期所得稅費用(利益)。

購置設備或技術、研究與發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

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。

(十六)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。因盈餘及資本公積轉增資而新增股份時，採追溯調整計算。

本公司發行國內員工認股權及尚未經股東會決議得採股票發放之員工紅利，係屬潛在普通股，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。稀釋每股盈餘則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。

(十七)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

本公司自民國九十八年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」修訂條文。依該公報之規定，本公司於開始適用日重新評估相關會計原則變動，此項會計變動對本公司民國九十八年上半年度本期淨損及每股虧損分別增加 44,263千元及0.62元。

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

	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
現金及零用金	\$ 883	1,157
銀行存款		
活期存款	9,273	3,247
支票存款	-	646
定期存款	105,334	110,600
外幣活期存款	58,449	39,511
	<u>173,056</u>	<u>154,004</u>
	<u>\$ 173,939</u>	<u>155,161</u>

(二)應收票據及帳款

	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
應收票據	\$ 9,799	6,374
應收帳款	223,288	172,942
減：備抵呆帳	(67,215)	(54,709)
	<u>156,073</u>	<u>118,233</u>
	<u>\$ 165,872</u>	<u>124,607</u>

截至民國九十九年及九十八年六月三十日止，上列應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。

(三)存貨

	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
製成品	\$ 32,013	52,854
減：備抵損失	(5,759)	-
	<u>26,254</u>	<u>52,854</u>
在製品－設備工程	1,132,226	1,337,663
在製品－鑽頭	43,250	43,051
減：備抵損失	(5,067)	-
	<u>1,170,409</u>	<u>1,380,714</u>

高僑自動化科技股份有限公司財務報表附註(續)

	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
原料	\$ 91,474	137,475
減：備抵損失	(26,802)	(7,932)
	<u>64,672</u>	<u>129,543</u>
小計	1,261,335	1,563,111
減：在製成本超過預收設備款 個案減除之預收設備款	(710,258)	(530,724)
減：預收設備款超過在製成本個案 減除之在製成本	(47)	(1,368)
	<u>\$ 551,030</u>	<u>1,031,019</u>

本公司民國九十九年及九十八年上半年度認列之存貨相關費損分別為24,869千元及44,263千元；民國九十九年上半年度因先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，致淨變現價值增加而認列營業成本減少之金額為18,574千元；另，民國九十八年上半年度將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列之營業成本為2,332千元。

上列存貨均未提供質押或作為擔保品。

1.採完工比例法認列損益：

截至民國九十九年及九十八年六月三十日止，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>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
已投入之在製設備成本	\$ 758,950	842,338
已承認之工程利益	109,831	143,352
在製設備小計	868,781	985,690
減：預收設備款	(605,617)	(459,031)
在製設備淨額	<u>\$ 263,164</u>	<u>526,659</u>

截至民國九十九年及九十八年六月三十日止，本公司因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>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
預收設備款淨額	<u>\$ -</u>	<u>48,300</u>

高僑自動化科技股份有限公司財務報表附註(續)

截至民國九十九年及九十八年六月三十日止，本公司尚未完工之若干重大設備工程相關資訊如下：

99.6.30					
工程性質	各合約 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	合計已認 列累積益
自動化輸送設備	\$ 918,180	800,610	45%~99.99%	100	109,831
98.6.30					
工程性質	各合約 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	合計已認 列累積益
自動化輸送設備	\$ 1,012,642	853,431	89.64%~99.9 9%	99	143,352

2.採全部完工法認列損益：

截至民國九十九年及九十八年六月三十日止，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：

	99.6.30	98.6.30
在製設備成本	\$ 263,445	351,973
減：預收設備款	(104,641)	(71,693)
在製品設備淨額	\$ 158,804	280,280

截至民國九十九年及九十八年六月三十日止，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：

	99.6.30	98.6.30
預收設備款	\$ 750	5,117
減：已投入在製設備成本	(47)	(1,368)
預收設備款淨額	\$ 703	3,749

截至民國九十九年及九十八年六月三十日止，上列存貨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)

(四)採權益法評價之長期股權投資

被投資公司	99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. (Manlion)	100.00	\$ 34	425	-
高田光電(股)公司 (高田光電)	78.33	22,150	13,676	641
Gold Honest Technology Ltd. (Gold Honest)	100.00	115,483	131,641	5,160
Tera Auto, Inc. (Tera)	100.00	1,218	1,801	90
		138,885	147,543	5,891
預付長期投資款：				
Gold Honest	-	7,274	7,274	-
		\$ 146,159	154,817	5,891
被投資公司	98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. (Manlion)	100.00	\$ 34	34	-
高田光電(股)公司 (高田光電)	78.33	22,150	14,121	(887)
Gold Honest Technology Ltd. (Gold Honest)	100.00	115,483	117,104	(172)
Tera Auto, Inc. (Tera)	100.00	1,218	1,665	90
		138,885	132,924	(969)
預付長期投資款：				
Gold Honest	-	7,274	7,274	-
		\$ 146,159	140,198	(969)

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 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，此外Manlion並無其他營運活動。

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位於美國加州之 Tera，截至民國九十九年六月三十日止累積已匯出金額計1,218千元。

本公司於民國九十七年二月十二日經董事會決議，透過Gold Honest 轉投資 Honest Union (Honest Union) 再轉投資大陸地區泰州敏晶機電有限公司(泰州敏晶)，持股比例為100%，業經經濟部投審會核准。截至民國九十九年六月三十日止，累計投資金額計81,971千元。

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十二月十五日依經濟部投審會核准，以機器設備作價透過 Gold Honest 轉投資 Honest Union再轉投資大陸地區菁茂科技(姜堰)有限公司(菁茂科技)，其中33,512千元已於民國九十八年六月完成驗資，持股比例為7.85%，因本公司對其具有實質控制力，故採權益法評價。截至民國九十九年六月三十日止，機器設備作價投資金額計有7,274千元尚未完成驗資，帳列預付長期投資款。

截至民國九十九年及九十八年六月三十日止，本公司預計以機器設備作價投資而尚未出口報關之金額均為145,582千元，帳列其他資產—其他項下。另截至民國九十九年及九十八年六月三十日止，本公司因對聯屬公司銷貨未實現而遞延之毛利分別為874千元及0元，帳列遞延貸項—聯屬公司間利益。

高田光電於民國九十九年六月十八日經其股東會決議解散公司，並以民國九十九年六月三十日為解散基準日，截至民國九十九年六月三十日，相關解散清算程序尚在辦理中。

截至民國九十九年及九十八年六月三十日止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，分別為11,763千元(含所得稅影響數2,000千元)及3,947千元(含所得稅影響數987千元)。

截至民國九十九年及九十八年六月三十日止，上列股票均未提供作為擔保品。

(五)固定資產

截至民國九十九年及九十八年六月三十日止因購建資產之利息資本化金額分別為1,321千元及1,827千元，計算資本化利息之平均利率分別為2.47%~2.7%及1.87%。

本公司固定資產提供抵押情形請詳附註六。

截至民國九十九年及九十八年六月三十日，本公司作為建廠預定地而購入之土地均為120,084千元，帳列其他資產—其他項下。

(六)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，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。

本公司民國九十九年及九十八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

	<u>專 利 權</u>
民國九十九年一月一日餘額	\$ 45,000
單獨取得	-
民國九十九年六月三十日餘額	<u>\$ 45,000</u>
民國九十八年一月一日餘額	\$ 45,000
單獨取得	-
民國九十八年六月三十日餘額	<u>\$ 45,000</u>

高僑自動化科技股份有限公司財務報表附註(續)

2. 累計攤銷

	<u>專 利 權</u>
民國九十九年一月一日餘額	\$ 45,000
本期認列攤銷金額	-
民國九十九年六月三十日餘額	<u>\$ 45,000</u>
民國九十八年一月一日餘額	\$ 42,028
本期認列攤銷金額	2,547
民國九十八年六月三十日餘額	<u>\$ 44,575</u>

本公司民國九十八年上半年度認列無形資產—專利權攤銷費用為2,547千元，列於製造費用項下。

(七) 短期借款

	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
信用借款	<u>\$ 45,000</u>	<u>90,000</u>
未動支額度	<u>\$ 465,000</u>	<u>350,000</u>
借款利率區間	<u>0.97%~1.7%</u>	<u>1.39%~2.8%</u>

上述借款及額度係以固定資產作為擔保品，請詳附註六。

(八) 長期借款

<u>貸款銀行</u>	<u>內容及還款期間</u>	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
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。	\$ 10,000	30,000
兆豐銀行	98年3月~108年3月，自100年3月起，每三個月為一期，每期攤還本金1,848千元，共分33期。	61,000	61,000
第一銀行	99年6月~104年6月，自100年6月起每一個月為一期，每期攤還本金2,708千元，共分48期	130,000	-
台灣工銀 (聯貸主辦 銀行)	自98.4月起，三個月償還	-	30,000
台灣工銀 (聯貸主辦 銀行)	自98.6月起，屆滿二十四個月之日起，以每三個月為一期，共分九期。	-	20,580
		201,000	141,580
	減：一年內到期長期借款	(44,348)	(70,580)
		<u>\$ 156,652</u>	<u>71,000</u>
	未使用額度	<u>\$ 220,000</u>	<u>699,420</u>

民國九十九年及九十八年上半年度長期借款利率區間分別為年息1.53%~2.96%及2.701%~2.960%。

高僑自動化科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司於民國九十八年三月與台灣工業銀行等6銀行聯貸借款，依合約規定，本公司於借款期間，應依半年度及年度經會計師查核簽證之非合併財務報表計算並維持特定之流動比率、金融負債比率、利息保障倍數及有形淨值等財務比率。如不符上開財務比率時，本借款之授信銀行將自動終止授信額度，且非經多數授信銀行同意，不得再動用，若多數授信銀行決議採取追償行動，公司帳上借款應全部償付。本公司民國九十八年上半年度財務報表中利息保障倍數未達聯貸合約要求財務比率之規定，依上述合約將帳上聯貸借款全部轉列為一年內到期之借款，惟本公司已向授信銀行團說明並申請豁免，本公司於民國九十九年六月以新借入之第一銀行長期貸款提前償還台灣工業銀行之聯貸借款。

本公司長期借款之擔保品，請詳附註六。

民國九十九年六月三十日之長期借款餘額，未來應償還情形如下：

期 間	金 額
99.07.01~100.06.30	\$ 44,348
100.07.01~101.06.30	39,894
101.07.01~102.06.30	39,894
102.07.01~103.06.30	39,894
103.07.01~104.06.30	7,394
104.07.01以後	29,576
	\$ 201,000

(九) 退 休 金

本公司民國九十九年及九十八年上半年度有關退休金資料如下：

	99年上半年度	98年上半年度
期末中央信託局勞工退休準備金專戶餘額	\$ 13,755	13,318
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	\$ 71	-
確定提撥之淨退休金成本	\$ 2,051	2,852
期末預付退休金餘額		
(帳列其他金融資產—非流動)	\$ 4,883	4,773

高僑自動化科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十)員工認股權

1.截至民國九十九年六月三十日止，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	44.6
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	36.1

1.本公司發行之酬勞性員工認股權計畫，皆係依內含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，故其內含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：

認 股 選 擇 權	99.6.30		98.6.30	
	數 量	加權平均行 使價格(元)	數 量	加權平均行 使價格(元)
期初流通在外	3,327,000	\$ 44.13	3,327,000	44.13
本期給與	-	-	-	-
本期行使	-	-	-	-
本期失效	(1,327,000)	44.60	(1,327,000)	44.60
期末流通在外	<u>2,000,000</u>	36.10	<u>2,000,000</u>	36.10
期末仍可行使之認股選 擇權	<u>2,000,000</u>	-	<u>-</u>	-

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(損)與每股盈餘(虧損)資訊列示如下：

		99年上半年度	98年上半年度
淨利(損)	報表認列之淨利(損)	\$ 638	(88,616)
	擬制淨損	(1,304)	(92,711)
基本每股盈餘(虧損)	報表認列之每股盈餘 (虧損)	0.01	(1.25)
	擬制每股盈餘(虧損)	(0.02)	(1.30)
稀釋每股盈餘(虧損)	報表認列之每股盈餘 (虧損)	註	註
	擬制每股盈餘(虧損)	註	註

註：因不具稀釋作用，故不予揭露。

高僑自動化科技股份有限公司財務報表附註(續)

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：

	<u>九十三年員工 認股選擇權計畫</u>	<u>九十六年員工 認股選擇權計畫</u>
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

(十一)股東權益

1.股本

本公司經民國九十八年六月十九日股東常會決議以未分配盈餘計2,946千元轉增資，發行新股295千股，每股面額10元，此項增資案業經主管機關核准並以民國九十八年九月二十日為增資基準日，業經辦妥法定登記程序。

截至民國九十九年及九十八年六月三十日止，轉換公司債累積已請求轉換發行之股份金額均為688千元。

截至民國九十九年及九十八年六月三十日止，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。

截至民國九十九年及九十八年六月三十日止，本公司額定股本均為1,100,000千元，實收股本分別為718,832千元及715,886千元，每股面額10元，皆為普通股。

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，截至民國九十九年六月三十日止，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。另依申請執行庫藏股時按相關法令計算相關限額，無超限之情形。

高僑自動化科技股份有限公司財務報表附註(續)

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%。

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%。

本公司民國九十八年上半年度為稅後虧損，無須估計員工分紅及董監酬勞應費用化金額。

本公司民國九十八年度虧損撥補案業經股東會決議，以法定盈餘公積25,121千元彌補虧損。相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

高僑自動化科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司於民國九十八年六月十九日經股東會決議分配民國九十七年度盈餘如下：

	97年度
現金股利	\$ 2,946
股票股利	2,946
董監酬勞(費用化金額)	347
員工現金紅利(費用化金額)	693
	\$ 6,932

(十二)所得稅

原依據民國九十八年五月二十七日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年起營利事業所得稅最高稅率由百分之二十五調降為百分之二十，復又依據民國九十九年六月十五日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率改為百分之十七。本公司民國九十九年度及九十八年度適用之營利事業所得稅法定稅率分別為百分之十七及百分之二十五，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。民國九十九年及九十八年上半年度之所得稅費用(利益)組成如下：

	99年上半年度	98年上半年度
當 期	\$ 101	-
遞 延	1,177	(2,467)
	\$ 1,278	(2,467)

本公司民國九十九年及九十八年上半年度稅前淨利(損)依法定稅率計算之所得稅額與帳載所得稅費用(利益)間之差異列示如下：

	99年上半年度	98年上半年度
稅前淨利(損)依上述稅率計算之所得稅額	\$ 326	(22,771)
依稅法調整項目之稅額影響數	(1,001)	241
投資抵減	(7,443)	-
遞延所得稅資產備抵評價調整數	-	13,560
所得稅稅率變動影響數	12,750	6,503
以前年度遞延所得稅資產低估數	(3,698)	-
以前年度所得稅費用低估數及其他	344	-
所得稅費用(利益)	\$ 1,278	(2,467)

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。

高僑自動化科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司截至民國九十九年及九十八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：

	99.6.30	98.6.30
遞延所得稅資產—流動：		
投資抵減	\$ 12,213	250
備抵呆帳超限	12,768	10,448
閒置產能損失	10,246	-
退休金費用超限	49	51
備抵存貨跌價損失	6,397	1,586
產品售後服務保證費用	712	840
未實現設備工程投入成本高於合約價款損失	3,955	-
未實現兌換損失	39	2
聯屬公司間未實現銷貨毛利	148	-
	46,527	13,177
遞延所得稅負債—流動：		
未實現兌換利益	(274)	(478)
遞延所得稅資產-流動淨額	\$ 46,253	12,699
遞延所得稅資產-非流動：		
虧損扣除	\$ 37,820	13,560
備抵評價	-	(13,560)
	37,820	-
遞延所得稅負債-非流動：		
累積換算調整數	(2,000)	(740)
遞延所得稅資產(負債)-非流動淨額	\$ 35,820	(740)
兩稅合一相關資訊：		
	99.6.30	98.6.30
未分配盈餘所屬年度：		
八十六年度以前	\$ -	800
八十七年度以後	638	235,255
	\$ 638	236,055
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 179,837	122,721
	98年度	97年度
盈餘分配之稅額扣抵比率	(註)	37.79%(實際)

註：本公司該年度無可供分配之盈餘，故不適用。

高僑自動化科技股份有限公司財務報表附註(續)

依據促進產業升級條例之規定，投資抵減可自當年度起五年內抵減各年度應納所得稅，每年抵減數不得超過當年度應納所得稅之半數，最後一年之餘額則可全額抵減。

截至民國九十九年六月三十日止，本公司因購置自動化設備依促進產業升級條例計算可抵減而未抵減之稅額及最後可抵減年度如下：

<u>發生年度</u>	<u>未抵減稅額</u>	<u>得抵減之最後年度</u>	<u>備註</u>
97	\$ 250	101	申報數
98	4,668	102	申報數
99	<u>7,295</u>	103	估計數
	<u><u>\$ 12,213</u></u>		

截至民國九十九年六月三十日止，本公司虧損之可扣除金額及得扣除期限明細如下：

<u>虧損年度</u>	<u>可扣除金額</u>	<u>得扣除之最後年度</u>	<u>備註</u>
九十八年	\$ 185,227	108	申報數
九十九年	<u>37,242</u>	109	估計數
	<u><u>\$ 222,469</u></u>		

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九十六年度。

(十三)每股盈餘

民國九十九年及九十八年上半年度本公司基本每股盈餘(虧損)之計算如下：

	<u>99年上半年度</u>		<u>98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：				
本期淨利(損)	<u>\$ 1,916</u>	<u>638</u>	<u>(91,083)</u>	<u>(88,616)</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>71,434</u>	<u>71,434</u>	<u>71,140</u>	<u>71,140</u>
每股盈餘(虧損)(元)	<u>\$ 0.03</u>	<u>0.01</u>	<u>(1.28)</u>	<u>(1.25)</u>
基本每股盈餘—追溯計算97年度盈餘 轉增資股數：				
本期淨損			<u>\$ (91,083)</u>	<u>(88,616)</u>
加權平均流通在外股數(千股)			<u>71,434</u>	<u>71,434</u>
每股虧損(元)			<u>\$ (1.28)</u>	<u>(1.24)</u>

註：民國九十九年及九十八年六月三十日，本公司發行之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)

(十四)金融商品相關資訊

1.公平價值之資訊：

- (1)本公司之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)、其他應收(付)款(含關係人)、其他金融資產—流動、應付費用及其他流動負債及短期借款。
- (2)本公司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)本公司長期借款因係另外收付利息，故以其借款金額為其公平價值，另存出保證金及存入保證金因未另收付利息，故係以其帳面價值為公平價值。

2.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：

<u>金融資產及負債名稱</u>	<u>99.6.30</u>		<u>98.6.30</u>	
	<u>公開報價</u>	<u>評價方式</u>	<u>公開報價</u>	<u>評價方式</u>
	<u>決定之金額</u>	<u>估計之金額</u>	<u>決定之金額</u>	<u>估計之金額</u>
金融資產：				
現金及銀行存款	\$ 173,939	-	155,161	-
應收票據及帳款(含關係人)	-	206,599	-	172,527
其他金融資產-流動	-	761	-	10,442
其他金融資產-非流動	8,151	4,883	7,491	4,773
金融負債：				
短期借款	-	45,000	-	90,000
應付票據及帳款(含關係人)	-	125,992	-	44,049
其他應付款項-關係人	-	5,132	-	628
應付費用及其他流動負債	-	96,863	-	43,525
長期借款(含一年內到期)	-	201,000	-	141,580

- 3.本公司民國九十九年及九十八年六月三十日具利率變動公平價值風險之金融資產(定期存款)分別為75,734千元及112,100千元，金融負債(短期借款)分別為45,000千元及0元；具利率變動之現金流量風險之金融資產(活期存款及定期存款)分別為97,322千元及42,758千元，金融負債(長期借款(含一年內到期))分別201,000千元及231,580千元。

高僑自動化科技股份有限公司財務報表附註(續)

4.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短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，依民國九十九年六月三十日之長期借款餘額計算，市場利率增加1%，將使本公司未來一年現金流出增加約2,010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>
高田光電股份有限公司(高田光電)	採權益法評價之被投資公司
Tera Auto, Inc.(Tera)	採權益法評價之被投資公司
菁茂科技(姜堰)有限公司(菁茂科技)	間接持股之採權益法評價被投資公司
庭安國際有限公司(庭安國際)	該公司負責人為本公司董事長之配偶

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷貨及應收帳款

民國九十九年及九十八年上半年度本公司對關係人銷貨如下：

	99年上半年度		98年上半年度	
	金額	佔本公司銷貨淨額%	金額	佔本公司銷貨淨額%
菁茂科技	\$ 111,478	25	56,157	10

高僑自動化科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司對關係人之銷售因產品特殊，未銷售予關係人以外之非關係人，故其銷售價格無從與一般客戶比較，另對關係人收款期間為60天，與一般客戶無顯著不同。

民國九十九年及九十八年六月三十日因前期銷貨而餘留之應收關係人貨款如下：

	99.6.30		98.6.30	
	金 額	佔應收 票據及 帳款%	金 額	佔應收 票據及 帳款%
菁茂科技	\$ 40,727	20	47,920	28

2. 進貨及應付帳款

民國九十九年及九十八年上半年度透過關係人進貨金額如下：

	99年上半年度		98年上半年度	
	金 額	佔本公 司進貨 淨額%	金 額	佔本公 司進貨 淨額%
菁茂科技	\$ 6,081	2	12,233	15
高田光電	7	-	-	-
	\$ 6,088	2	12,233	15

截至民國九十九年及九十八年六月三十日止，因購貨而未付之應付關係人款金額如下：

	99.6.30		98.6.30	
	金 額	佔應付 票據及 帳款%	金 額	佔應付 票據及 帳款%
菁茂科技	\$ 7,216	6	8,305	17
高田光電	7	-	-	-
	\$ 7,223	6	8,305	17

本公司向關係人購入之貨品，因產品特殊未向關係人以外之非關係人進貨，故其進貨價格無從與一般供應商比較，餘付款期限與一般供應商無顯著不同。

3. 租金收入

本公司民國九十九年及九十八年上半年度將部分位於中部科學園區之廠房出租予高田光電所收取之租金收入均為137千元。截至民國九十九年及九十八年六月三十日止，因上述交易所發生之款項均已收訖。

高僑自動化科技股份有限公司財務報表附註(續)

4. 租金支出

本公司為了因應營運特殊需要，向庭安國際承租其位於彰濱工業區之土地及廠房，惟庭安國際已將該土地及廠房承租予安得光電(股)公司且已進行部分改良，故經雙方同意後，由安得公司轉租予本公司。民國九十九年及九十八年上半年度本公司因上述交易而支付之租金均為15,360千元。

5. 其他

本公司民國九十九年及九十八年上半年度支付予Tera之管理服務費用分別為1,856千元及1,894千元。截至民國九十九年及九十八年六月三十日止因前述交易尚未支付之金額分別為567千元及276千元，帳列其他應付款－關係人項下。

本公司與關係人相互墊付費用所產生之其他應收款－關係人及其他應付款－關係人，截至民國九十九年及九十八年六月三十日止，明細如下：

	99.6.30		98.6.30	
	其他應收款 －關係人(註)	其他應付款 －關係人	其他應收款 －關係人(註)	其他應付款 －關係人
高田光電	\$ 197	-	\$ 197	2
菁茂科技	-	1,419	-	350
	\$ 197	1,419	197	352

註：帳列其他金融資產－流動。

民國九十九年及九十八年上半年度委託菁茂科技執行鑽頭半成品加工，支付菁茂科技之加工費(帳列製造費用)，暨截至民國九十九年及九十八年六月三十日因前述交易而應支付之款項如下：

	加工費		其他應付款－關係人	
	99年上半年度	98年上半年度	99.6.30	98.6.30
菁茂科技	\$ 14,180	6,449	3,146	978

六、抵質押之資產

截至民國九十九年及九十八年六月三十日止，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	
		99.6.30	98.6.30
土地	長期借款、短期借款 額度抵押權設定	\$ 129,544	129,544
建築物	長期借款、短期借款 額度抵押權設定	344,004	349,200
定期存款(帳列其他 金融資產-非流動)	關稅保證金	1,500	1,500
存出保證金(帳列其他金 融資產-非流動)	廠房租賃保證金	5,120	5,120
		\$ 480,168	485,364

高僑自動化科技股份有限公司財務報表附註(續)

七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國九十九年及九十八年六月三十日止，本公司已簽約尚未發生之新建廠房工程合約分別為153,262千元及24,189千元。

(二)截至民國九十九年六月三十日止，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
99.07.01~100.06.30	\$ 30,720
100.07.01~101.06.30	30,720
101.07.01~102.06.30	30,720
102.07.01~103.06.30	30,720
103.07.01以後	25,600
	\$ 148,480

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

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	99年上半年度			98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		30,388	10,460	40,848	35,635	11,511	47,146
勞健保費用		2,900	799	3,699	3,880	1,362	5,242
退休金費用		1,602	520	2,122	2,245	607	2,852
其他用人費用		761	143	904	696	149	845
折舊費用		52,242	8,145	60,387	50,986	6,948	57,934
攤銷費用		845	-	845	34,521	-	34,521

(二)重分類

民國九十八年上半年度財務報表若干金額為配合民國九十九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並無重大影響。

高僑自動化科技股份有限公司財務報表附註(續)

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：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質(註2)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註1)	資金貸與總限額(註1)
											名稱	價值		
1	本公司	美商亞斯特	其他應收款	10,000	10,000	-	2	-	營運週轉	10,000	機器零件	12,000	238,525	477,049

(註1):依本公司資金貸與處理準則，資金貸放總額不得超過本公司最近期財務報表淨值20%，對單一對象貸放額度不得超過本公司最近期財務報表淨值10%。

(註2):資金貸與性質如下：

1. 有業務往來者。
2. 有短期融通資金之必要者。

2. 為他人背書保證：無。

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.	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	0.1 (註1)	425	100.00	425	
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	"	2,350	13,676	78.33	13,676	
本公司	Gold Honest Technology Ltd.	採權益法評價之被投資公司	"	3,781	131,641	100.00	131,641	
本公司	Tera Auto, Inc.	採權益法評價之被投資公司	"	40	1,801	100.00	1,801	

(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，故按持股比例揭露其股權淨值。

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：

單位：新台幣千元

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)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	菁茂科技(姜堰)有限公司	本公司間接持股之子公司	銷貨	111,478	25%	60天	註	與一般客戶相同	40,727	20%	

高僑自動化科技股份有限公司財務報表附註(續)

註：本公司對關係人之銷售因產品料號特殊，未銷售予關係人以外之非關係人，故其銷售價格無從與一般客戶比較，另對關係人收款期間為60天，與一般客戶無顯著不同。

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：無。

(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：

單位：新台幣千元/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	比率	帳面金額			
本公司	Manlion International Corp.	Republic of Panama	貿易	34	34	100 (註)	100.00%	425	-	-	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	22,150	22,150	2,350	78.33%	13,676	818	641	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	115,483	115,483	3,781	100.00%	131,641	5,160	5,160	本公司之子公司
本公司	Tera Auto, Inc.	美國	貿易	1,218	1,218	40	100.00%	1,801	90	90	本公司之子公司
Gold Honest Technology Ltd.	Honest Union Company Limited	薩摩亞	貿易	115,483	115,483	3,781	100.00%	171,168	2,985	2,985	Gold Honest之子公司
Honest Union Company Limited	泰州敏晶機電有限公司	中國泰州	LED生產及銷售	81,971	81,971	2,563	100.00%	88,562	(1,136)	(1,136)	Honest Union之子公司
Honest Union Company Limited	菁茂科技(姜堰)有限公司	中國泰州	鑽頭生產及銷售	33,512	33,512	2,580	7.85%	90,942	52,484	4,120	Honest Union之子公司

(註)：每股面額為美金10元。

2.資金貸與他人：無。

3.為他人背書保證：無。

4.期末持有有價證券情形：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者：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：

單位：新台幣千元

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)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		
菁茂科技(姜堰)有限公司	本公司	本公司間接持有之子公司	進貨	111,478	72%	60天	註	與一般供應商相同	40,727	57%	

註：本公司向關係人購入之貨品，因產品特殊未向關係人以外之非關係人進貨，故其進貨價格無從與一般供應商比較，餘付款期限與一般供應商無顯著不同。

高僑自動化科技股份有限公司財務報表附註(續)

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

USD：千元； HK：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 止已匯回 投資收益
					匯 出	收 回					
泰州敏晶機電 有限公司	LED生產及銷售	HK\$ 20,000	(註1)	HK\$20,000 (NT\$81,971)	-	-	HK\$20,000 (NT\$81,971)	100%	(1,136)	88,562	-
菁茂科技(姜 堰)有限公司	鑽頭生產及銷售	US\$ 32,860	(註1)	US\$1,218 (NT\$40,786) (註2)	-	-	US\$1,218 (NT\$40,786)	7.85%	4,120	90,942	-

(註1)：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。

(註2)：截至民國九十九年六月三十日止計有33,512千元(USD\$1,001千元)已完成驗資，餘7,274千元期末帳列預付長期股權投資科目。

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
HK\$ 20,000 US\$ 1,218 (NT\$ 122,757)	HK\$ 20,000 US\$ 3,000 (NT\$ 177,780)(註)	1,431,148

註：係依例次向投審會申請核准投資時之匯率換算。

3.重大交易事項：

本公司民國九十九年及九十八年上半年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳附註五。

十二、部門別財務資訊：

依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

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
現 金	庫存現金及零用金	\$ 883
銀行存款	支票存款	-
	活期存款	9,273
	外幣活期存款(美金1,782×32.278 日幣26×0.3641 港幣174×4.1463 歐元5×39.4728)	58,449
	定期存款	105,334
		173,056
		<u>\$ 173,939</u>

應收票據明細表

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
應收票據：		
A公司	非關係人營業收入	\$ 1,492
B公司	"	1,396
C公司	"	1,223
D公司	"	870
E公司	"	735
F公司	"	709
G公司	"	512
其他(註1)	"	2,862
		<u>\$ 9,799</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。

高橋自動化科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國九十九年六月三十日

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：		
H公司	非關係人營業收入	\$ 70,299
I公司	"	37,647
J公司	"	29,835
K公司	"	15,395
其他(註1)	"	<u>70,112</u>
		223,288
減：備抵呆帳		<u>(67,215)</u>
		<u><u>\$ 156,073</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。

高橋自動化科技股份有限公司

存貨明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額		備 註
	成 本	市 價	
製 成 品	\$ 32,013	31,329	市價採淨變現價值
在製品-設備工程	1,132,226	1,127,984	市價採淨變現價值
在製品-鑽頭	43,250	42,968	市價採淨變現價值
原 料	91,474	75,866	市價採重置成本
小 計	1,298,963	<u>1,278,147</u>	
減：預收設備款超過在製設備成 本各案之在製成本	(710,258)		
在製成本超過預收設備款各 案之預收設備款	(47)		
備抵存貨呆滯損失	<u>(37,628)</u>		
	<u>\$ 551,030</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	\$ 7,701
	其他預付費用	4,355
	其他(註)	1,575
		<u>13,631</u>
其他流動資產	留抵稅額	14,986
	遞延所得稅資產(負債)淨額—流動	46,253
	其他(註)	1,240
		<u>62,479</u>
		<u>\$ 76,110</u>

(註)：個別金額未超過本科目餘額5%以上者不予單獨列示。

高橋自動化科技股份有限公司

其他金融資產－非流動明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
預付退休金		預付退休金		\$	4,883
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			6,651
受限制銀行存款		關稅保證金			1,500
				\$	<u>13,034</u>

高僑自動化科技股份有限公司
採權益法評價之長期股權投資變動表

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

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		依權益法認列之投資(損)益		累積換算調整數變動		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	金額	股數	金額	持股比例%	股權淨值	
Manlion International Corp.	100	\$ 421	-	-	-	-	-	-	-	-	4	100	425	425	無
高田光電(股)公司	2,350	13,035	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,350	13,676	17,459	無
Gold Honest Technology Ltd.	21,218	124,225	-	-	-	-	-	-	-	-	2,256	21,218	131,641	131,641	無
Tera Auto, Inc.	40	1,698	-	-	-	-	-	-	-	-	13	40	1,801	1,801	無
合計		<u>\$ 139,379</u>									<u>2,273</u>		<u>147,543</u>		
預付長期投資款：															
Gold Honest Technology Ltd.		<u>\$ 7,274</u>												<u>7,274</u>	

高橋自動化科技股份有限公司
 固定資產累計折舊變動明細表
 民國九十九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	\$ 181,816	-	-	(120,084)	61,732	請詳附註六
建 築 物	684,175	200	-	-	684,375	"
機 器 設 備	642,549	92,221	-	56,248	791,018	"
辦 公 設 備	9,808	-	-	-	9,808	無
其 他 設 備	87,935	5,082	-	1,470	94,487	請詳附註六
預 付 設 備 款	18,766	13,264	-	(15,600)	16,430	
未 完 工 程	260,296	17,820	-	-	278,116	無
	<u>1,885,345</u>	<u>128,587</u>	<u>-</u>	<u>(77,966)</u>	<u>1,935,966</u>	
累 計 折 舊：						
建 築 物	91,252	12,904	-	-	104,156	
機 器 設 備	349,318	41,732	-	-	391,050	
運 輸 設 備	6,565	602	-	-	7,167	
辦 公 設 備	7,472	574	-	-	8,046	
其 他 設 備	39,872	4,575	-	-	44,447	
	<u>494,479</u>	<u>60,387</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>554,866</u>	
	<u>\$ 1,390,866</u>	<u>68,200</u>	<u>-</u>	<u>(77,966)</u>	<u>1,381,100</u>	

註1：未完工程本期增加數係包含資本化金額1,321千元。

註2：重分類係存貨轉列固定資產40,648千元、預付貨款轉列其他設備1,470千元及土地轉列其他資產120,084千元。

高橋自動化科技股份有限公司

遞延費用明細表

民國九十九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	本期攤提	期末餘額
電腦軟體等設備	\$ 2,957	-	-	845	2,112

應付票據及帳款明細表

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
應付票據及帳款：		
L公司	進 貨	\$ 14,495
M公司	"	6,676
N公司	"	5,907
其他(註1)	"	91,691
		<u>\$ 118,769</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。

高橋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

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
應付費用	薪 資	\$ 7,060
	應付設備款	64,737
	其 他(註)	<u>19,974</u>
		<u>91,771</u>
其他流動負債	售後服務保證費用	4,188
	暫收款	277
	其 他(註)	<u>628</u>
		<u>5,093</u>
		<u><u>\$ 96,864</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	\$ 10,000	95.08~99.08	2.7336%	無
兆豐銀行	抵押貸款	61,000	98.03~108.03	2.7008%	土 地
第一商銀	抵押貸款	<u>130,000</u>	99.06~104.06	1.6%	建 物
		<u>201,000</u>			
減：一年內到期長 期借款		<u>44,348</u>			
		<u><u>\$ 156,652</u></u>			

高橋自動化科技股份有限公司

營業收入明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日 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	239台(式)	\$ 239,808
微型鑽頭收入	4,054萬支	191,475
小 計		431,283
減：銷貨退回		91
銷貨折讓		180
營業收入淨額		<u>\$ 431,012</u>

高橋自動化科技股份有限公司

營業成本明細表

民國九十九年上半年度

單位：新台幣千元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>金</u> <u>額</u>
期初存料	\$ 101,648
加：本期進料	259,791
減：期末存料	(91,474)
出 售	(6,762)
其 他	<u>(1,090)</u>
本期耗用原物料	262,113
直接人工	24,663
製造費用	<u>91,746</u>
製造成本	378,522
期初在製品(不含完工百分比法之工程利益)	1,058,382
加：本期進貨	4
減：期末在製品(不含完工百分比法之工程利益)	(1,065,645)
出 售	(17,476)
轉列各項費用	(7,342)
轉列固定資產	<u>(40,648)</u>
製成品成本	305,797
加：期初製成品	36,622
本期進貨	6,409
完工百分比法本期認列之工程成本	41,816
減：期末製成品	<u>(32,013)</u>
銷售成本	358,631
出售原料成本	6,762
出售在製品成本	17,476
出售下腳及廢料收入	(218)
少分攤固定製造費用	43,661
存貨跌價及呆滯損失迴轉	(18,574)
其他	<u>(36)</u>
	<u>\$ 407,702</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

民國九十九年上半年度

單位：新台幣千元

項 目	推 銷 費 用	管 理 及 總 務 費 用	研 究 發 展 費 用
薪 資	\$ 2,093	7,054	1,313
出口費用	426	-	-
旅 費	440	603	326
折 舊	1,045	146	6,954
售後服務費	6,134	-	-
其他(註)	3,022	5,896	642
合 計	<u>\$ 13,160</u>	<u>13,699</u>	<u>9,235</u>

(註)：個別金額未超過本科目餘額5%以上者，不予單獨列示。

營業外收入及支出明細表
民國九十九年一月一日至六月三十日

項 目	摘 要	金 額
營業外收入：		
利息收入	銀行存款之利息收入	\$ 305
採權益法認列之投資收益	採權益法認列之投資收益淨額	5,890
壞帳回升利益	壞帳回升利益	6,847
兌換利益	外幣交易產生之兌換利益淨額	3,037
其他收入	其 他	479
		<u>\$ 16,558</u>
營業外支出：		
利息費用	銀行借款之利息支出	<u>\$ 1,115</u>