

尚茂電子材料股份有限公司

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：桃園縣大園鄉圳頭村十一鄰古亭三十七之一號

電話：(○三) 三八六四二八九

§ 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		-
四、	資 產 負 債 表	4		-
五、	損 益 表	5~6		-
六、	股 東 權 益 變 動 表	7		-
七、	現 金 流 量 表	8~9		-
八、	財 務 報 表 附 註			
	(一)公司沿革	10		一、
	(二)重要會計政策之彙總說明	10~13		二、
	(三)會計變動之理由及其影響	14		三、
	(四)重要會計科目之說明	14~21		四、
	(五)關係人交易	22~23		五、
	(六)質抵押之資產	24		六、
	(七)重大承諾事項及或有事項	24		七、
	(八)重大之災害損失	-		-
	(九)重大之期後事項	-		-
	(十)其 他	24~26		八、
	(十一)附註揭露事項			
	1.重大交易事項相關資訊	26~28		九、
	2.轉投資事業相關資訊	26~28		十、
	3.大陸投資資訊	26		十一、
	(十二)部門別財務資訊	-		-
九、	重要會計科目明細表	29~43		-

會計師查核報告

尚茂電子材料股份有限公司 公鑒：

尚茂電子材料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，足以允當表達尚茂電子材料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。

尚茂電子材料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。

尚茂電子材料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 吳 怡 君

會計師 吳 美 慧

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 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 五 日

尚茂電子材料股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十七年及九十六年六月三十日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	九 十 七 年 六 月 三 十 日		九 十 六 年 六 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 七 年 六 月 三 十 日		九 十 六 年 六 月 三 十 日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金（附註四及十八）	\$ 68,717	5	\$ 98,740	6	2100	短期借款（附註十及十九）	\$ 70,795	5	\$ 25,470	2
1120	應收票據－淨額（附註二、五及十九）	109,190	7	114,243	7	2110	應付短期票券（附註十一）	29,982	2	79,909	5
1140	應收帳款－淨額（附註二、六及十九）	221,030	15	427,728	26	2120	應付票據	71,640	5	95,837	6
1150	應收帳款－關係人（附註二及十八）	40,822	3	74,424	5	2140	應付帳款	96,410	6	154,048	9
1180	其他應收款－關係人（附註二及十八）	-	-	16,172	1	2160	應付所得稅（附註二及十六）	-	-	725	-
1190	其他金融資產－流動	7,930	1	2,351	-	2170	應付費用	12,425	1	38,392	2
1210	存貨－淨額（附註二及七）	301,754	20	248,218	15	2272	一年內到期之長期借款（附註十二、十八及十九）	-	-	95,194	6
1260	預付款項	2,584	-	4,282	-	2280	其他流動負債	1,244	-	22,273	1
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二及十六）	12,387	1	19,715	1	21XX	流動負債合計	282,496	19	511,848	31
1291	受限制資產－流動（附註十九）	52,037	3	46,241	3	2420	長期借款（附註十二、十八及十九）	494,000	33	440,219	26
1298	其他流動資產	2,545	-	6,413	-		其他負債				
11XX	流動資產合計	818,996	55	1,058,527	64	2810	應計退休金負債（附註二及十三）	15,303	1	15,753	1
	投資（附註二及八）					2881	遞延貸項－聯屬公司間利益（附註二）	6,091	1	10,632	1
1421	採權益法之長期股權投資	17,561	1	8,118	-	28XX	其他負債合計	21,394	2	26,385	2
	固定資產（附註二、九及十九）					2XXX	負債合計	797,890	54	978,452	59
	成 本						股東權益				
1501	土 地	119,282	8	119,282	7	3110	普通股股本－每股面額 10 元，額定：100,000 仟股；發行：67,080 仟股	670,800	45	670,800	41
1521	房屋及建築	218,826	15	216,099	13	3210	資本公積－股本溢價	2,410	-	2,410	-
1531	機器設備	493,407	33	560,751	34		保留盈餘				
1551	運輸設備	1,184	-	3,666	-	3310	法定盈餘公積	11,338	1	10,658	-
1561	辦公設備	9,462	-	13,670	1	3350	未分配盈餘（待彌補虧損）	9,970	-	(4,800)	-
1681	其他設備	13,896	1	32,769	2	33XX	保留盈餘合計	21,308	1	5,858	-
15XY	成本合計	856,057	57	946,237	57	3420	累積換算調整數	(908)	-	534	-
15X9	累積折舊	393,236	26	386,998	23	3XXX	股東權益合計	693,610	46	679,602	41
		462,821	31	559,239	34		或有負債及承諾事項（附註二及二十）				
1670	未完工程及預付設備款	306	-	-	-						
15XX	固定資產淨額	463,127	31	559,239	34						
17XX	無形資產（附註二及三）	1,778	-	1,977	-						
	其他資產										
1820	存出保證金（附註二十）	2,926	-	2,929	-						
1860	遞延所得稅資產－非流動（附註二及十六）	11,221	1	9,869	1						
1887	受限制資產－非流動（附註十九）	175,843	12	16,889	1						
1888	其他（附註二）	48	-	506	-						
18XX	其他資產合計	190,038	13	30,193	2						
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,491,500	100	\$ 1,658,054	100		負債及股東權益總計	\$ 1,491,500	100	\$ 1,658,054	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：高育仁

經理人：紀榮隆

會計主管：郭孝萍

尚茂電子材料股份有限公司

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（虧損）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 銷貨收入	\$ 548,305	101	\$ 727,712	102
4190 銷貨退回及折讓	<u>5,940</u>	<u>1</u>	<u>13,227</u>	<u>2</u>
4100 銷貨收入淨額（附註二及十八）	542,365	100	714,485	100
5110 銷貨成本（附註十五）	<u>489,267</u>	<u>90</u>	<u>660,284</u>	<u>93</u>
5910 營業毛利	53,098	10	54,201	7
5920 聯屬公司間已（未）實現利益（附註二）	<u>789</u>	<u>-</u>	<u>(1,974)</u>	<u>-</u>
已實現營業毛利	<u>53,887</u>	<u>10</u>	<u>52,227</u>	<u>7</u>
營業費用（附註十五）				
6100 推銷費用	12,104	2	16,057	2
6200 管理及總務費用	24,052	5	34,308	5
6300 研究發展費用	<u>2,203</u>	<u>-</u>	<u>2,127</u>	<u>-</u>
6000 營業費用合計	<u>38,359</u>	<u>7</u>	<u>52,492</u>	<u>7</u>
6900 營業淨利（淨損）	<u>15,528</u>	<u>3</u>	<u>(265)</u>	<u>-</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入	506	-	479	-
7160 兌換淨益（附註二）	-	-	1,654	-
7220 出售下腳及廢料收入	10,766	2	10,371	2
7480 其 他	<u>3,120</u>	<u>1</u>	<u>2,602</u>	<u>-</u>
7100 營業外收入及利益合計	<u>14,392</u>	<u>3</u>	<u>15,106</u>	<u>2</u>

（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 %
	營業外費用及損失				
7510	利息費用(附註十八)	\$ 10,120	2	\$ 11,407	2
7521	採權益法認列之投資損失(附註二及八)	1,383	-	1,015	-
7570	存貨跌價及呆滯損失(附註二)	2,454	1	548	-
7560	兌換淨損(附註二)	9,038	2	-	-
7880	其他	<u>1,144</u>	<u>-</u>	<u>5,955</u>	<u>1</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>24,139</u>	<u>5</u>	<u>18,925</u>	<u>3</u>
7900	稅前利益(損失)	5,781	1	(4,084)	(1)
8110	所得稅費用(附註二及十六)	(<u>2,262</u>)	<u>-</u>	(<u>1,050</u>)	<u>-</u>
9600	純益(損)	<u>\$ 3,519</u>	<u>1</u>	<u>(\$ 5,134)</u>	<u>(1)</u>
代碼		稅	前	稅	後
	每股盈餘(虧損)(附註十七)				
9750	基本每股盈餘(虧損)	<u>\$ 0.09</u>	<u>\$ 0.05</u>	<u>(\$ 0.06)</u>	<u>(\$ 0.08)</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：高育仁

經理人：紀榮隆

會計主管：郭孝萍

尚茂電子材料股份有限公司

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

	股 本 (附 註 十 四)		資 本 公 積 一	保 留 盈 餘 (附 註 十 四)		未 分 配 盈 餘		累 積 換 算 調 整 數	
	股 數 (仟 股)	普 通 股 股 本	(附 註 十 四)	法 定 盈 餘 公 積	(待 彌 補 虧 損)	(附 註 二)	股 東 權 益 合 計		
九十七年一月一日餘額	67,080	\$ 670,800	\$ 2,410	\$ 10,658	\$ 7,131	\$ 367	\$ 691,366		
九十六年度盈餘分配									
法定盈餘公積	-	-	-	680	(680)	-	-		
分配後餘額	67,080	670,800	2,410	11,338	6,451	367	691,366		
九十七年上半年度純益	-	-	-	-	3,519	-	3,519		
累積換算調整數	-	-	-	-	-	(1,275)	(1,275)		
九十七年六月三十日餘額	<u>67,080</u>	<u>\$ 670,800</u>	<u>\$ 2,410</u>	<u>\$ 11,338</u>	<u>\$ 9,970</u>	<u>(\$ 908)</u>	<u>\$ 693,610</u>		
九十六年一月一日餘額	67,080	\$ 670,800	\$ 2,410	\$ 8,330	\$ 23,532	\$ 454	\$ 705,526		
九十五年度盈餘分配									
法定盈餘公積	-	-	-	2,328	(2,328)	-	-		
董監事酬勞	-	-	-	-	(1,044)	-	(1,044)		
員工紅利	-	-	-	-	(1,044)	-	(1,044)		
股東紅利－現金	-	-	-	-	(18,782)	-	(18,782)		
分配後餘額	67,080	670,800	2,410	10,658	334	454	684,656		
九十六年上半年度純損	-	-	-	-	(5,134)	-	(5,134)		
累積換算調整數	-	-	-	-	-	80	80		
九十六年六月三十日餘額	<u>67,080</u>	<u>\$ 670,800</u>	<u>\$ 2,410</u>	<u>\$ 10,658</u>	<u>(\$ 4,800)</u>	<u>\$ 534</u>	<u>\$ 679,602</u>		

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：高育仁

經理人：紀榮隆

會計主管：郭孝萍

尚茂電子材料股份有限公司

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（損）	\$ 3,519	(\$ 5,134)
折舊及攤銷	24,748	33,052
採權益法認列之投資損失	1,383	1,015
處分固定資產利益	(39)	-
提列備抵呆帳	4,797	15,679
沖回備抵銷貨退回及折讓	(342)	(14,539)
提列備抵存貨跌價及呆滯損失	2,454	548
存貨報廢損失	174	4,840
固定資產報廢損失	11	-
遞延所得稅	1,997	1,799
聯屬公司間未（已）實現利益	(789)	1,974
應計退休金負債	(100)	(136)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據及帳款	42,841	49,836
其他應收款－關係人	-	(5,267)
其他金融資產－流動	2,462	148
存 貨	(14,842)	25,634
預付款項	1,513	2,578
其他流動資產	5,440	(4,273)
應付票據及帳款	(45,197)	2,207
應付所得稅	-	(6,885)
應付費用	(9,933)	(19,832)
其他流動負債	(43)	(134)
營業活動之淨現金流入	<u>20,054</u>	<u>83,110</u>
投資活動之現金流量		
受限制資產減少（增加）	(111,849)	11,901
購置固定資產及無形資產	(3,817)	(3,999)
處分固定資產價款	295	-
投資活動之淨現金流入（出）	<u>(115,371)</u>	<u>7,902</u>

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 七 年 上 半 年 度	九 十 六 年 上 半 年 度
融資活動之現金流量		
短期借款增加	\$ 70,795	\$ 15,902
應付短期票券增加	29,982	9,996
償還長期借款	(2,678)	(44,106)
融資活動之淨現金流入(出)	<u>98,099</u>	<u>(18,208)</u>
現金淨增加數	2,782	72,804
期初現金餘額	<u>65,935</u>	<u>25,936</u>
期末現金餘額	<u>\$ 68,717</u>	<u>\$ 98,740</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 10,085</u>	<u>\$ 11,570</u>
支付所得稅	<u>\$ 267</u>	<u>\$ 6,173</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 95,194</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：高育仁

經理人：紀榮隆

會計主管：郭孝萍

尚茂電子材料股份有限公司

財務報表附註

民國九十七年及九十六年上半年度

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司於八十六年十二月設立，主要營業項目為銅箔電路基板及黏合膠片之製造加工及行銷買賣業務。

本公司於九十三年七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。

截至九十七年及九十六年六月底止，本公司員工人數分別為 140 人及 201 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。依照前述法令、準則及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、備抵銷貨退回及折讓、存貨跌價及呆滯損失、固定資產折舊、資產減損損失、所得稅、退休金、應付董監酬勞、員工紅利及未決訟案損失等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金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十二個月內變現之資產，資產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十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

備抵呆帳

備抵呆帳係按應收款項之可收現性估列。本公司係依據對客戶之應收款項帳齡分析及抵押品價值等因素，定期評估應收款項之收回可能性。

存 貨

存貨按取得成本為入帳基礎，期末以加權平均成本與市價（淨變現價值或重置成本）孰低評價，並依存貨庫齡分析，評估可能發生之廢料及呆滯料件，提列存貨跌價及呆滯損失。

採權益法之長期股權投資

長期持有被投資公司股權具有重大影響力者採權益法計價，即以投資成本加（或減）按持股比例認列被投資公司之純益（或純損）計算，被投資公司發生純益（或純損）時認列投資利益（或損失）。發放現金股利時，則作為投資減項；取得被投資公司發放之股票股利時，僅註記增加之股數，不增加投資帳面金額，亦不認列投資利益。

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

採權益法之長期股權投資出售時，其成本係按加權平均法計算。

聯屬公司間未實現利益

本公司與按權益法計價之被投資公司間順流交易所產生之未實現利益，若本公司持有表決權比例超過百分之五十者，則全數予以消除；逆流交易所產生之未實現利益，則按約當持股比例予以消除。消除之未實現利益俟實現時始可認列。

固定資產

固定資產係按成本減累積折舊計價。重大改良及更新作為資本支出；零星更換及維護修理支出則作為當期費用。

折舊係依照下列估計耐用年數，按直線法計算提列：房屋及建築，十至五十年；機器設備，五至十五年；運輸設備，四至五年；辦公設備，四至五年；其他設備，五至十一年。

固定資產處分時，除沖銷其相關成本及累積折舊外，因而發生之利益或損失，列為當期之營業外收入及利益或費用及損失。

無形資產

無形資產以取得成本為入帳基礎。電腦軟體按一至五年，以直線法攤銷。

其他資產－其他

係其他遞延費用，按三至五年平均攤銷。

資產減損

本公司於資產負債表日評估是否有減損跡象顯示資產（主要為採權益法之長期股權投資、固定資產、遞延費用及電腦軟體）可能發生減損。倘經評估資產有減損跡象存在時，即估計該資產或其所屬現金產生單位之可回收金額，當資產或其現金產生單位之可回收金額低於帳面價值而有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產（商譽除外）之可回收金額增加時，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

本公司屬確定給付退休辦法係按精算結果認列退休金費用。實際支付退休金時，先自退休基金撥付，倘有不足則先行沖轉退休金負債，仍不足時，再以撥付年度費用列帳。未認列過渡性淨給付義務按十五年平均攤銷。屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休基金數額認列為當期費用。

收入認列

銷貨收入原則上係於貨物所有權及風險承擔責任移轉予客戶時認列。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

所得稅

所得稅係作跨期間及同期間之分攤，即將可減除暫時性差異、未使用以前年度虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列相關備抵評價金額；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，依預期回轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理，列為所得稅費用之減項。

以前年度所得稅之調整，包含於當期所得稅費用中。

本公司未分配盈餘（依所得稅法計算）被加徵百分之十之所得稅，於股東會決議年度認列為費用。

以外幣為準之交易事項

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。

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

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債，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做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

或有損失

在資產負債表日很有可能資產已經受損或負債已經發生，且其損失金額得以合理估計之或有損失，認列為當期損失；若損失金額無法合理估計或損失有可能已經發生，則於財務報表附註揭露之。

科目重分類

九十六年上半年度之財務報表若干科目業經予以重分類，俾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(96)基秘字第○五二號函釋規定，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，對本公司財務報表尚無重大影響。

本公司自九十六年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」及各號公報配合新修訂之條文，此項會計變動對本公司財務報表尚無重大影響。

四、現金

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
支票及活期存款	\$ 68,412	\$ 98,415
零用金及庫存現金	305	325
	<u>\$ 68,717</u>	<u>\$ 98,740</u>

五、應收票據－淨額

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
應收票據	\$109,190	\$121,848
減：備抵呆帳	-	(7,605)
	<u>\$109,190</u>	<u>\$114,243</u>

六、應收帳款－淨額

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
應收帳款	\$245,150	\$482,421
減：備抵呆帳	(24,120)	(52,074)
減：備抵銷貨退回及折讓	-	(2,619)
	<u>\$221,030</u>	<u>\$427,728</u>

七、存貨－淨額

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
製成品	\$209,687	\$126,867
在製品	33,179	41,494

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
原 料	\$ 61,755	\$ 80,421
物 料	<u>2,153</u>	<u>2,670</u>
	306,774	251,452
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(<u>5,020</u>)	(<u>3,234</u>)
	<u>\$301,754</u>	<u>\$248,218</u>

八、採權益法之長期股權投資

	九十七年六月三十日 金 額 持 股 %	九十六年六月三十日 金 額 持 股 %
ShineMore International Enterprise, Inc.	<u>\$ 17,561</u> 100	<u>\$ 8,118</u> 100

上述採權益法計價之被投資公司，係按經會計師查核之同期間財務報表評價。九十七年及九十六年上半年度採權益法認列之投資損失分別為 1,383 仟元及 1,015 仟元。

本公司已編製九十七年及九十六年上半年度子公司 ShineMore International Enterprise, Inc. 之合併財務報表。

九、固定資產

累積折舊明細如下：

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
房屋及建築	\$ 49,130	\$ 43,363
機器設備	329,130	316,975
運輸設備	615	2,064
辦公設備	8,114	10,809
其他設備	<u>6,247</u>	<u>13,787</u>
	<u>\$393,236</u>	<u>\$386,998</u>

本公司執行資產減損測試係以每一廠區作為一現金產生單位，採淨公平價值或使用價值作為資產減損測試之可回收金額。本公司九十七年及九十六年六月底用於估計使用價值之折現率分別為 8.47% 及 8.81%。本公司經評估後並無產生減損損失之情事。

另本公司董事會於九十六年七月十一日決議，因蘆竹廠成立以來持續虧損，授權董事長妥善處理蘆竹廠轉讓及資產處理等相關事宜，本公司已於九十六年九月將蘆竹廠之全部固定資產出售予第三人或轉為大園廠使用。

十、短期借款

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
銀行信用狀借款－一年利率 3.20%	\$ 15,795	\$ 25,470
銀行信用借款－一年利率 3.71%	<u>55,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 70,795</u>	<u>\$ 25,470</u>

截至九十七年及九十六年六月底止，本公司尚未動用之短期借款融資額度分別為 84,205 仟元及 207,446 仟元。

十一、應付短期票券

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
應付商業本票－一年貼現率九十七年 2.15%；九十六年 1.64%-2.57%	\$ 30,000	\$ 80,000
減：應付短期票券折價	(<u>18</u>)	(<u>91</u>)
	<u>\$ 29,982</u>	<u>\$ 79,909</u>

上述商業本票係以金融機構擔任保證機構，最後到期日分別為九十七年七月十一日及九十六年八月三日。截至九十七年及九十六年六月底止，本公司均已全數動用發行商業本票額度。

十二、長期借款

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
銀行抵押借款－一年利率九十七年 3.38%；九十六年 3%-4.235%	\$154,000	\$195,413
銀行聯合授信借款－一年利率九十七年 3.8721%；九十六年 3.3573%	<u>340,000</u>	<u>340,000</u>
	<u>494,000</u>	<u>535,413</u>
減：一年內到期部分	<u>-</u>	(<u>95,194</u>)
	<u>\$494,000</u>	<u>\$440,219</u>

本公司九十六年六月底之銀行抵押借款，係本公司與部分金融機構簽訂之銀行抵押借款授信合約，訂有於授信存續期間內，本公司財務報表計算之流動比率應維持 120%以上，負債比率應維持在 140%以下之財務比率限制。惟本公司九十六年六月底之負債比率為 143.97%，此乃因主要原料（銅箔）價格維持高檔，使相關營運負債升高所致，本公司已依合約繳交違約金並正常繳息還本，且於九十六年十一月提前償付借款完畢；另本公司於九十六年十一月與其他金融機構重新舉借銀行抵押借款 154,000 仟元，重新舉借之銀行抵押借款則無任何財務比率限制。

上述銀行抵押借款係每月償付不等之金額，至一〇一年十一月償清。

除上述銀行抵押借款外，本公司為充實營運資金及改善財務結構，於九十五年十月十八日與大眾商業銀行等八家金融機構簽訂總額度為 600,000 仟元之銀行聯合授信借款合約，惟本公司於九十七年一月十四日接獲大眾銀行通知，由於本公司結束蘆竹廠之營運後，整體營運資金需求較先前辦理聯合授信案時為低，故授信額度減為 400,000 仟元。授信期間自首次動用日起算三年，本公司得於授信期間內循環動用融資額度，並應提供合格之應收票據及應收帳款作為擔保。本公司於合約存續期間內，依合約計算之帳款維持率應維持 100%以上，本公司財務報表計算之流動比率應維持 100%以上，負債比率應維持各年規定之比率（九十六年不得高於 160%，九十七年（含）以後不得高於 150%）以下，利息保障倍數不得低於三倍，有形淨值不得低於 680,000 仟元。

截至九十七年及九十六年六月底止，本公司尚未動用之長期借款融資額度分別為 60,000 元及 260,000 仟元。

三、員工退休金

本公司對正式聘用員工訂有退休辦法。依該辦法規定，員工退休金之支付係根據服務年資及退休時一個月平均薪資計算。本公司按薪資總額百分之二提撥職工退休金，交由勞工退休準備金監督委員會管

理，並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）。

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，依該條例規定，雇主每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於勞工每月工資百分之六。

本公司九十七年及九十六年上半年度提列之退休金費用分別為 2,062 仟元及 2,877 仟元（其中屬確定提撥退休辦法所提撥之退休金費用分別為 403 仟元及 539 仟元）。

四、股東權益

截至九十七年六月底止，本公司額定及實收股本分別為 1,000,000 仟元及 670,800 仟元。

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次就餘額提百分之十為法定盈餘公積，再依實際需要提列或依法提列特別盈餘公積後，其餘可分配盈餘提撥至少百分之七十為年度盈餘分配數，並按下列方式分派之：

(一)董事監察人酬勞百分之五以下。

(二)員工紅利百分之五以上。

(三)其餘為股東紅利。

九十七年上半年對於應付員工紅利及董監事酬勞之估列，係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，均按稅後淨利提列法定盈餘公積後之 5% 計算。於期後期間董事會決議之發放金額有重大變動時，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。有關員工分紅及董監酬勞之相關資訊，可自公開資訊觀測站等管道查詢。

本公司產業生命週期正處於成長期，為健全公司財務結構並顧及投資人之權益，當實收資本額為新台幣壹拾億元整（含）以下時，因考量資本支出所需，故採剩餘股利政策，以分派股票股利為優先；當實收資本額超過新台幣壹拾億元整時，採平衡股利政策，股票股利及現金股利二種方式配合使用，惟現金股利分派比例以不超過年度股東紅利分配總額之百分之五十為限。

有關盈餘之分配應於翌年召開股東常會時予以承認，並於該年度入帳。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本百分之五十，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本百分之五十之半數，其餘部分得以撥充資本。

依相關法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用。但超過票面金額發行股票所得之溢額（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，按股東原有股份之比例發給新股。以資本公積撥充股本時，每年以實收股本一定比率為限。

本公司分別於九十七年六月十八日及九十六年六月二十八日之股東常會決議通過董事會擬議之九十六及九十五年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十六年度	九十五年度	九十六年度	九十五年度
法定盈餘公積	\$ 680	\$ 2,328		
董監事酬勞	-	1,044		
員工紅利	-	1,044		
股東紅利－現金	-	18,782	\$ -	\$ 0.28

依所得稅法規定，本公司分配八十七年度（含）以後未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可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。

五、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 七 年 上 半 年 度			九 十 六 年 上 半 年 度		
	屬於銷貨 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於銷貨 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$ 25,897	\$ 12,327	\$ 38,224	\$ 42,031	\$ 12,785	\$ 54,816
勞健保費用	2,133	676	2,809	3,398	777	4,175
退休金費用	1,418	644	2,062	2,305	572	2,877
其他用人費用	2,754	450	3,204	3,824	495	4,319
	<u>\$ 32,202</u>	<u>\$ 14,097</u>	<u>\$ 46,299</u>	<u>\$ 51,558</u>	<u>\$ 14,629</u>	<u>\$ 66,187</u>
折舊費用	<u>\$ 23,219</u>	<u>\$ 640</u>	<u>\$ 23,859</u>	<u>\$ 31,444</u>	<u>\$ 1,132</u>	<u>\$ 32,576</u>
攤銷費用	<u>\$ 62</u>	<u>\$ 827</u>	<u>\$ 889</u>	<u>\$ 237</u>	<u>\$ 239</u>	<u>\$ 476</u>

六、所得稅

(一)所得稅費用構成項目如下：

	九十七年上半年度	九十六年上半年度
	\$ -	\$ -
當期應負擔所得稅		
遞延所得稅		
投資抵減	301	819
虧損扣抵	1,224	(544)
備抵呆帳	1,816	(1,404)
備抵存貨跌價及呆滯損失	(614)	(137)
銷貨退回及折讓遞延數	85	3,634
退休金	6	13
未實現兌換損益	(672)	122
採權益法認列之投資損益	(346)	(254)
聯屬公司間未實現利益	197	(494)
資產報廢損失	-	41
以前年度所得稅調整	219	(754)
未分配盈餘加徵 10%所得稅	46	8
所得稅費用	<u>\$ 2,262</u>	<u>\$ 1,050</u>

(二)帳列稅前利益（損失）按法定稅率計算之所得稅與當期應負擔所得稅調節如下：

	九十七年上半年度	九十六年上半年度
稅前利益（損失）按法定稅率		
計算之稅額（25%）	\$ 1,435	\$ -
永久性差異	562	1,796
暫時性差異	(1,997)	(1,796)
當期應負擔所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(三)淨遞延所得稅資產之組成項目如下：

	九十七年 六月三十日	九十六年 六月三十日
流動		
投資抵減	\$ 1,546	\$ 1,847
虧損扣抵	1,004	544
備抵呆帳	6,203	12,659
聯屬公司間未實現利益	1,523	2,658
備抵存貨跌價及呆滯損失	1,255	809

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
銷貨退回及折讓遞延數	\$ -	\$ 655
資產報廢損失	-	440
未實現兌換損益	856	103
	<u>\$ 12,387</u>	<u>\$ 19,715</u>
非 流 動		
採權益法認列之投資損失	\$ 7,623	\$ 6,269
退 休 金	3,598	3,600
	<u>\$ 11,221</u>	<u>\$ 9,869</u>

(四)兩稅合一相關資訊：

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 305</u>	<u>\$ 5,564</u>

本公司九十六及九十五年度盈餘分派所適用之實際稅額扣抵比率分別為 1.29% 及 26.73%。

本公司九十七年及九十六年六月底均無屬八十六年度（含）以前之未分配盈餘。

本公司截至九十五年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

七、每股盈餘（虧損）

計算每股盈餘（虧損）之分子及分母揭露如下：

	金 額 （ 分 子 ）		股數（分母）	每股盈餘（虧損）（元）	
	稅 前	稅 後	（ 仟 股 ）	稅 前	稅 後
基本每股盈餘（虧損）					
九十七年上半年度	\$ 5,781	\$ 3,519	67,080	\$ 0.09	\$ 0.05
九十六年上半年度	(\$ 4,084)	(\$ 5,134)	67,080	(\$ 0.06)	(\$ 0.08)

六、關係人交易

除財務報表其他附註另有說明外，本公司與關係人之重大交易事項彙總如下：

(一) 與關係人之關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
ShineMore International Enterprise, Inc.	依權益法評價之被投資公司
中華開發工業銀行	本公司法人董事
瑞孚開發事業公司	本公司法人董事
李長榮化學工業公司	本公司法人董事
兆豐銀行（原交通銀行）	本公司法人董事
歐華創業投資公司	本公司法人監察人、董事長與本公司董事長為同一人
高氏企業開發公司	本公司法人董事
其 他	本公司及子公司之董事、監察人及經理人暨董事長（高育仁）及總經理（紀榮隆）二親等以內之親屬

(二) 資金融通情形

本公司九十七年上半年度未有與關係人資金融通之情事，九十六年上半年度與關係人之資金融通情形如下：

	九 十 六 年 上 半 年 度 最 高 餘 額	期 末 餘 額	利 率（％）	利 息 費 用
長期借款（含一年內到期之長期借款）				
兆豐銀行	\$226,337	\$187,444	3.725-4.235	\$ 4,154

(三) 現 金

	九 十 七 年 六 月 三 十 日 估 該 科 目 餘 額 百 分 比 金 額（％）	九 十 六 年 六 月 三 十 日 估 該 科 目 餘 額 百 分 比 金 額（％）
兆豐銀行	\$ 2,266 3	\$ 4,015 4

(四) 應收帳款

	九十七年六月三十日		九十六年六月三十日	
	佔該科目 餘額百分比		佔該科目 餘額百分比	
	金額	(%)	金額	(%)
應收帳款－關係人 ShineMore International Enterprise, Inc.	\$ 40,822	100	\$ 74,424	100

(五) 其他應收款

	九十七年六月三十日		九十六年六月三十日	
	佔該科目 餘額百分比		佔該科目 餘額百分比	
	金額	(%)	金額	(%)
其他應收款－關係人 ShineMore International Enterprise, Inc.	\$ -	-	\$ 16,172	100

(六) 銷貨收入淨額

本公司九十七年及九十六年上半年度售與關係人商品情形如下：

	九十七年上半年度		九十六年上半年度	
	佔該科目 餘額百分比		佔該科目 餘額百分比	
	金額	(%)	金額	(%)
ShineMore International Enterprise, Inc.	\$ 53,925	10	\$ 74,649	10

本公司與關係人之交易條件，除 ShineMore International Enterprise, Inc. 因位於美國，客戶分布幅員廣闊，本公司對其銷貨授信期間較一般關係人為長者外，餘與非關係人相當。

九、質抵押之資產

本公司已提供下列資產作為向金融機構融資及外勞履約保證之擔保品：

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
應收票據	\$ 91,816	\$118,089
應收帳款	152,462	346,482
受限制資產－流動（定期存單及銀行存款）	52,037	46,241
固定資產	288,979	467,869
受限制資產－非流動（定期存單及銀行存款）	175,843	16,889
	<u>\$761,137</u>	<u>\$995,570</u>

九十七年及九十六年六月底已質押定期存單之年利率分別為2.34%-2.39%及1.845%-2.260%。

十、重大承諾事項及或有事項

截至九十七年六月底止，本公司除財務報表其他附註另有說明外，計有下列重大承諾事項及或有事項：

- (一)本公司因租用廠房用地及員工宿舍而與他公司或個人簽訂租賃契約，租金係按月支付，租期於九十九年十二月前到期，本公司依約支付押金計 2,926 仟元（帳列存出保證金），未來年度應支付之租金如下：

期 間	金 額
九十七年下半年度	\$ 2,907
九十八年	5,485
九十九年	1,840

二、金融商品資訊之揭露

- (一)本公司九十七年及九十六年上半年度並無承作衍生性金融商品交易。

(二) 本公司金融商品之帳面價值及公平價值如下：

金 融 資 產	九 十 七 年 六 月 三 十 日		九 十 六 年 六 月 三 十 日	
	帳 面 價 值	公 平 價 值	帳 面 價 值	公 平 價 值
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 678,495	\$ 678,495	\$ 799,717	\$ 799,717
金 融 負 債	九 十 七 年 六 月 三 十 日		九 十 六 年 六 月 三 十 日	
	帳 面 價 值	公 平 價 值	帳 面 價 值	公 平 價 值
公平價值與帳面價值相等之金融負債	776,496	776,496	951,342	951,342

(三) 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或到期收付金額與帳面價值相近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據、應收帳款－淨額、應收帳款－關係人、其他應收款－關係人、其他金融資產－流動、受限制資產－流動、應付票據、應付帳款、應付費用及其他流動負債。
2. 採權益法之長期股權投資，因無活絡市場公開報價，其公平價值估計數之變異區間並非相當小，且變異區間內各估計數之機率無法合理評估，因是公平價值無法合理估計，故未予估列揭露其公平價值。
3. 受限制資產－非流動、短期借款、應付短期票券及長期借款為付息之金融商品，故其帳面價值即為目前之公平價值。
4. 存出保證金並無特定到期日，故以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值。

(四) 本公司九十七年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 292,016 仟元及 158,159 仟元，金融負債分別為 594,777 仟元及 640,792 仟元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司因外幣交易產生之資產或負債金額不重大，且外幣資產及負債因市場匯率變動而產生之損益亦有互抵效果，故預期因市場匯率變動而產生之風險並不重大。

2.信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司會對交易對象進行徵信作業，據以授予額度，預期不致有重大之信用風險產生。

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。

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：無此情形。
- 2.為他人背書保證：無此情形。
- 3.期末持有有價證券情形：請參閱附表一。
- 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：無此情形。
- 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：無此情形。
- 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：無此情形。
- 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：無此情形。
- 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：無此情形。
- 9.被投資公司資訊：請參閱附表二。
- 10.被投資公司從事衍生性商品交易：無此情形。

(三)大陸投資資訊：無。

尚茂電子材料股份有限公司
 期末持有有價證券情形明細表
 民國九十七年六月三十日

附表一

單位：新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 及 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期				未	備 註
				股 數 (仟 股)	帳 面 金 額	持 股 比 率 %	市	價	
尚茂電子材料股份有限公司	股 票 ShineMore International Enterprise, Inc.	持股100%之子公司	採權益法之長期股權投資	1,500	\$ 17,561	100.00	\$ 17,561	(註)	

註：係根據被投資公司九十七年上半年度經會計師查核之財務報表資料計算之淨值。

尚茂電子材料股份有限公司
被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊
民國九十七年六月三十日

附表二

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持		有被投資公司帳面金額	本期認列之投資損益	備註
				本期	前期	股數(仟股)	比率(%)			
尚茂電子材料股份有限公司	ShineMore International Enterprise, Inc.	美國	銅箔電路基板、黏合膠片之銷售	\$ 48,961	\$ 48,961	1,500	100	\$ 17,561	(\$ 1,383)	(\$ 1,383)

尚茂電子材料股份有限公司

應收票據明細表

民國九十七年六月三十日

表一

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額 (註 二)
宏寅股份有限公司	\$ 16,410
壬強實業有限公司	7,360
景美貿易有限公司	18,260
翔昇電子股份有限公司	8,558
銳展科技股份有限公司	8,983
寶陽資訊工業股份有限公司	8,297
其他 (註一)	<u>41,322</u>
	109,190
減：備抵呆帳	<u>-</u>
合 計	<u>\$109,190</u>

註一：各戶餘額皆未超過本科目總額之百分之五。

註二：業經作為銀行短期借款及長期借款擔保備償專戶之票據計有
91,816 仟元。

尚茂電子材料股份有限公司

應收帳款明細表

民國九十七年六月三十日

表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額 (註 二)
HYUN WOO INDUSTRIAL CO.,LTD	\$ 18,235
YURIM ELECTRONIC CO., LTD.	14,149
KWANG JIN	14,604
翔昇電子	12,840
永兆精密電子股份有限公司	21,153
柏承科技股份有限公司	13,330
其他 (註一)	<u>150,839</u>
	245,150
減：備抵呆帳	(<u>24,120</u>)
合 計	<u>\$221,030</u>

註一：各戶餘額皆未超過本科目總額之百分之五。

註二：業經作為銀行長期借款擔保備償專戶之帳款計有 152,462 仟元。

尚茂電子材料股份有限公司

存貨明細表

民國九十七年六月三十日

表三

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	本 市 價 (註 一)
製 成 品	\$209,687	\$219,778
在 製 品	33,179	33,179
原 料	61,755	61,177
物 料	<u>2,153</u>	<u>2,153</u>
	306,774	<u>\$316,287</u>
減：備抵存貨跌價及呆滯損失（註三）	(<u>5,020</u>)	
合 計	<u>\$301,754</u>	

註一：除原、物料按重置成本外，餘係按淨變現價值計價。

註二：存貨之投保金額為 250,000 仟元。

註三：係提列呆滯品之損失。

尚茂電子材料股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國九十七年上半年度

表四

單位：新台幣仟元；仟股

名 稱	期 初		本 期	減 少		換 算 調 整 數	期 末		持 股 比 例 (%)	金 額	股 權 淨 值	備 註
	股 數	餘 額	股 數	金 額	金 額		股 數	金 額				
ShineMore International Enterprise, Inc.	1,500	<u>\$ 20,219</u>	-	<u>(\$ 1,383)</u>	<u>(\$ 1,275)</u>		1,500	100.00		<u>\$ 17,561</u>	<u>\$ 17,561</u>	註一、二及三

註一：股權淨值係依被投資公司九十七年上半年度經會計師查核之財務報表計算。

註二：本期減少係按權益法認列之投資損失。

註三：長期股權投資並無質抵押之情事。

尚茂電子材料股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十七年上半年度

表五

單位：新台幣仟元

	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	重 分 類 增 加 (減 少)	期 末 餘 額
成 本					
土 地	\$ 119,282	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 119,282
房屋及建築	218,347	479	-	-	218,826
機器設備	490,705	1,023	-	1,679	493,407
運輸設備	1,922	-	(738)	-	1,184
辦公設備	9,602	-	(140)	-	9,462
其他設備	13,826	70	-	-	13,896
	<u>853,684</u>	<u>\$ 1,572</u>	<u>(\$ 878)</u>	<u>\$ 1,679</u>	<u>856,057</u>
累積折舊					
房屋及建築	46,207	\$ 2,923	\$ -	\$ -	49,130
機器設備	309,315	19,815	-	-	329,130
運輸設備	961	136	(482)	-	615
辦公設備	8,182	61	(129)	-	8,114
其他設備	5,323	924	-	-	6,247
	<u>369,988</u>	<u>\$ 23,859</u>	<u>(\$ 611)</u>	<u>\$ -</u>	<u>393,236</u>
未完工程及預付設備款	-	<u>\$ 1,985</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,679)</u>	<u>306</u>
固定資產淨額 (註)	<u>\$ 483,696</u>				<u>\$ 463,127</u>

註：固定資產之投保金額為 380,259 仟元，固定資產供作銀行長期借款之擔保金額為 288,979 仟元。

尚茂電子材料股份有限公司

短期借款明細表

民國九十七年六月三十日

表 六

單位：新台幣仟元

借款種類及債權人	借 款 期 限	年 利 率 (%)	餘 額	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保
信用狀借款					
華南銀行	96.08.30-97.08.30	3.20	\$ 15,795	\$ 100,000	應收票據
信用借款					
合作金庫	96.09.11-97.09.11	3.71	<u>55,000</u>	55,000	活期存款
			<u>\$ 70,795</u>		

尚茂電子材料股份有限公司

應付短期票券明細表

民國九十七年六月三十日

表七

單位：新台幣仟元

保 證 機 構 名 稱	期 間	年 貼 現 率 (%)	金 額	抵 押 或 擔 保 情 形
中華票券金融公司	97.05.13-97.07.11	2.15	\$ 30,000	無
減：應付短期票券折價			(18)	
合 計			<u>\$ 29,982</u>	

尚茂電子材料股份有限公司

應付票據明細表

民國九十七年六月三十日

表八

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
建榮工業材料股份有限公司	\$ 19,557
聯仲科技股份有限公司	12,677
強地企業股份有限公司	6,323
其他（註）	<u>33,083</u>
合 計	<u>\$ 71,640</u>

註：各廠商餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

尚茂電子材料股份有限公司

應付帳款明細表

民國九十七年六月三十日

表九

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
金居開發銅箔股份有限公司	\$ 22,266
李長榮科技股份有限公司	12,118
ILJIN COPPER FOIL CO., LTD.	16,615
LS CABLE LTD.	6,903
聯仲科技股份有限公司	15,218
建榮工業材料股份有限公司	4,847
台灣玻璃工業股份有限公司	6,095
宇贊實業股份有限公司	7,839
其他（註）	<u>4,509</u>
合 計	<u>\$ 96,410</u>

註：各廠商餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

尚茂電子材料股份有限公司

應付費用明細表

民國九十七年六月三十日

表十

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
應付薪資		\$	2,269
應付佣金			818
應付勞務費			1,370
應付利息			1,175
應付進出口費用			722
其他（註）			<u>6,071</u>
合	計	\$	<u>12,425</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

尚茂電子材料股份有限公司

長期借款明細表

民國九十七年六月三十日

表十一

單位：新台幣仟元

債權銀行	期限及償還辦法	年利率(%)	金額		合計	抵押或擔保	備註
			一年內到期	一年後到期			
台灣中小企業銀行	96.11.19-101.11.19，自實際撥款日起，前兩年按月付息，自第三年起，再依年金法按月攤還本息	3.38	\$ -	\$154,000	\$154,000	土地	
大眾銀行等八家金融機構	95.11.10~98.11.10，每次動撥以 90 天為借款承作天期，授信期間內得循環動用	3.8721	-	<u>340,000</u>	<u>340,000</u>	應收帳款及應收票據	流動比率不得低於 100%；負債比率九十六年不得高於 160%，九十七年(含)以後不得高於 150%；利息保障倍數不得低於 3 倍；有形淨值不得低於 680,000 仟元
			<u>\$ -</u>	<u>\$494,000</u>	<u>\$494,000</u>		

尚茂電子材料股份有限公司

銷貨成本明細表

民國九十七年上半年度

表十二

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
自製產品銷貨成本	
期初原、物料	\$ 68,442
本期進料	415,557
減：期末原、物料	63,908
原、物料轉列費用	5,806
出售物料	<u>106</u>
原、物料耗用	414,179
直接人工	24,483
製造費用	<u>59,175</u>
製造成本	497,837
加：期初在製品	40,742
減：期末在製品	33,179
在製品轉列費用	<u>51</u>
製成品成本	505,349
加：期初製成品	182,922
本期進貨	11,378
減：期末製成品	209,687
製成品轉列費用	800
盤 虧	<u>1</u>
	489,161
出售原、物料成本	<u>106</u>
銷貨成本總計	<u>\$489,267</u>

尚茂電子材料股份有限公司

營業費用明細表

民國九十七年上半年度

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
薪資及獎金		\$ 2,153	\$ 8,501	\$ 1,673	\$ 12,327
呆 帳		-	4,797	-	4,797
運 費		4,822	-	-	4,822
租 金		84	2,721	-	2,805
其他（註）		<u>5,045</u>	<u>8,033</u>	<u>530</u>	<u>13,608</u>
合 計		<u>\$ 12,104</u>	<u>\$ 24,052</u>	<u>\$ 2,203</u>	<u>\$ 38,359</u>

註：各項金額皆未超過本科目金額之百分之五。

尚茂電子材料股份有限公司
營業外收入及利益－其他明細表
民國九十七年上半年度

表十四

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
關稅核定退稅收入	\$ 1,447
呆帳收回	1,303
租金收入	173
其 他	<u>197</u>
合 計	<u>\$ 3,120</u>

尚茂電子材料股份有限公司
營業外費用及損失－其他明細表
民國九十七年上半年度

表十五

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
財務費用	\$ 957
其 他	<u>187</u>
合 計	<u>\$ 1,144</u>