

股票代碼：6251

定穎電子股份有限公司
財務報告
民國九十七年上半年度
及民國九十六年上半年度

公司地址：桃園縣龜山鄉山鶯路356號

公司電話：(03)349-3300

財務報告

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	8-14
(三)會計變動之理由及其影響	14
(四)重要會計科目之說明	14-32
(五)關係人交易	32-35
(六)質押之資產	35-36
(七)重大承諾事項及或有事項	37-38
(八)重大之災害損失	38
(九)重大之期後事項	38
(十)其他	39-42
(十一)附註揭露事項	
1、重大交易事項相關資訊	43
2、轉投資事業相關資訊	43-44
3、大陸投資資訊之揭露	45-47
(十二)部門別財務資訊	47
九、重要會計科目明細表	56-91

定穎電子股份有限公司
會計師查核報告

定穎電子股份有限公司民國九十七年六月三十日及民國九十六年六月三十日之資產負債表，暨民國九十七年一月一日至六月三十日及民國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暨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商業會計法、商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達定穎電子股份有限公司民國九十七年六月三十日及民國九十六年六月三十日之財務狀況，暨民國九十七年一月一日至六月三十日及民國九十六年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，定穎電子股份有限公司之員工分紅及董監酬勞自民國九十七年一月一日起，依財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定處理。此項會計原則變動致使定穎電子股份有限公司民國九十七年上半年度淨利減少新台幣36,246仟元及稅後基本每股盈餘減少新台幣0.17元。

另定穎電子股份有限公司已編製民國九十七年上半年度及民國九十六年上半年度合併財務報表，並經本會計師分別出具修正式無保留意見及無保留意見之查核報告在案，備供參考。

此 致

定穎電子股份有限公司 公鑒

安永會計師事務所
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：(96)金管證(六)第02720號
(80)台財證(六)第53174號

許新民

會計師

楊建國

中華民國九十七年七月三十一日

定穎電子股份有限公司
資產負債表
民國九十七年六月三十日
及民國九十六年六月三十日
(金額均以新台幣仟元為單位)

資 產		附 註	九十七年六月三十日		九十六年六月三十日		負債及股東權益		附 註	九十七年六月三十日		九十六年六月三十日	
代碼	會計科目		金 額	%	金 額	%	代碼	會計科目		金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產					21xx	流動負債						
1100	現金及約當現金	二及四.1	\$456,042	5.10	\$1,188,307	15.59	2120	應付票據		\$335,364	3.75	\$245,901	3.23
1310	公平價值變動列入損益之金融資產	二及四.2	285	-	-	-	2140	應付帳款		510,311	5.71	414,219	5.44
1120	應收票據淨額	二及四.3	41,009	0.46	72,948	0.96	2150	應付帳款－關係人	五	1,888,219	21.13	1,495,373	19.62
1140	應收帳款淨額	二及四.4	3,209,615	35.91	2,586,597	33.94	2160	應付所得稅	二及四.21	60,596	0.68	46,771	0.61
1153	應收帳款淨額－關係人	二及五	418,064	4.68	169,430	2.22	2170	應付費用	四.13	247,512	2.77	191,409	2.51
1160	其他應收款淨額		48,565	0.54	26,699	0.35	2216	應付股利		430,486	4.82	355,075	4.66
1180	其他應收款－關係人	五	-	-	6,439	0.09	2224	應付設備款		12,050	0.13	18,859	0.25
1210	存貨淨額	二及四.5	276,652	3.10	237,614	3.12	2272	一年內到期之長期借款	四.12及六	26,000	0.29	26,000	0.34
1260	預付款項		48,757	0.55	45,127	0.59	2280	其他流動負債		73,617	0.82	63,902	0.84
1280	其他流動資產		1,055	0.01	9,425	0.12		流動負債合計		3,584,155	40.10	2,857,509	37.50
1286	遞延所得稅資產	二及四.21	28,988	0.32	26,729	0.35							
1291	受限制銀行存款	六	182,940	2.05	306,751	4.03	24xx	長期負債					
	流動資產合計		4,711,972	52.72	4,676,066	61.36	2420	長期借款	四.12及六	443,000	4.96	379,000	4.97
14xx	基金及投資					28xx	其他負債						
1421	採權益法之長期投資	二及四.6	3,071,455	34.37	1,970,615	25.86	2861	遞延所得稅負債	二及四.21	307,952	3.44	180,141	2.37
15xx	固定資產	二、四.7、五及六				2881	遞延貸項	二及五	53,570	0.60	52,735	0.69	
1501	土地		152,433	1.70	152,433	2.00		其他負債合計		361,522	4.04	232,876	3.06
1521	房屋及建築物		177,592	1.99	172,019	2.26		負債合計		4,388,677	49.10	3,469,385	45.53
1531	機器設備		1,041,743	11.66	742,301	9.74	31xx	股本	四.14				
1551	運輸設備		3,647	0.04	7,776	0.10	3110	普通股		2,151,940	24.08	1,774,249	23.28
1561	生財器具		7,147	0.08	7,147	0.09	3150	待分配股票股利		232,737	2.61	377,691	4.96
1631	租賃改良物		3,417	0.04	16,951	0.22	32xx	資本公積	四.15				
1681	什項設備		113,016	1.26	100,177	1.32	3210	發行股票溢價		990,550	11.08	990,550	13.00
	成本合計		1,498,995	16.77	1,198,804	15.73	3240	處分資產增益		155	-	155	-
15X9	減：累計折舊		(481,862)	(5.39)	(377,832)	(4.96)	33xx	保留盈餘					
1672	預付設備款		69,210	0.77	79,170	1.04	3310	法定盈餘公積	四.16	354,711	3.97	257,249	3.37
	固定資產淨額		1,086,343	12.15	900,142	11.81	3350	未分配盈餘	四.17	621,450	6.95	659,438	8.65
17xx	無形資產					34xx	股東權益其他項目						
1750	電腦軟體成本	二、三及四.8	5,259	0.06	7,809	0.10	3420	累積換算調整數	二	197,372	2.21	102,989	1.35
1770	遞延退休金成本	二	-	-	4,467	0.06	3430	未認為退休金成本之淨損失	二	-	-	(10,950)	(0.14)
1781	專門技術	二、三、四.9及七	23,622	0.26	30,064	0.40		股東權益合計		4,548,915	50.90	4,151,371	54.47
	無形資產合計		28,881	0.32	42,340	0.56							
18xx	其他資產												
1800	出租資產淨額	二及四.10	-	-	1,761	0.02							
1810	閒置資產淨額	二及四.11	-	-	-	-							
1820	存出保證金	五	4,734	0.05	4,334	0.06							
1830	遞延費用	二	34,207	0.39	21,498	0.28							
1887	受限制銀行存款	六	-	-	4,000	0.05							
	其他資產合計		38,941	0.44	31,593	0.41							
	資產總計		\$8,937,592	100.00	\$7,620,756	100.00		負債及股東權益總計		\$8,937,592	100.00	\$7,620,756	100.00

(請參閱財務報表附註)

董事長：曾茂昌

經理人：林木銓

會計主管：江玲螢

定穎電子股份有限公司
損益表
民國九十七年一月一日至六月三十日
及民國九十六年一月一日至六月三十日
(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	項目	附註	九十七年上半年度		九十六年上半年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入					
4110	銷貨收入		\$5,461,811	102.17	\$4,329,841	102.00
4170	減：銷貨退回		(18,796)	(0.35)	(6,483)	(0.15)
4190	銷貨折讓		(97,257)	(1.82)	(78,412)	(1.85)
4100	銷貨收入淨額	二、四.19及五	5,345,758	100.00	4,244,946	100.00
5000	營業成本	五				
5110	銷貨成本		(4,700,914)	(87.94)	(3,752,137)	(88.39)
5910	營業毛利		644,844	12.06	492,809	11.61
5920	聯屬公司間已實現銷貨利益 已實現毛利淨額	二	6,481	0.12	3,328	0.08
			651,325	12.18	496,137	11.69
6000	營業費用					
6100	推銷費用	五	(223,163)	(4.18)	(207,714)	(4.89)
6200	管理及總務費用		(101,227)	(1.89)	(46,670)	(1.10)
6300	研究發展費用		(30,619)	(0.57)	(28,784)	(0.68)
	營業費用合計		(355,009)	(6.64)	(283,168)	(6.67)
6900	營業淨利		296,316	5.54	212,969	5.02
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		4,640	0.09	8,496	0.20
7121	權益法認列之投資收益	二及四.6	159,944	2.99	351,032	8.27
7130	處分固定資產利益	二及五	3,681	0.07	4,023	0.09
7160	兌換利益	二	-	-	21,119	0.50
7210	租金收入		-	-	600	0.01
7310	金融資產評價利益	二及四.2	285	0.01	-	-
7480	其他收入	五	64,237	1.20	61,848	1.46
	營業外收入及利益合計		232,787	4.36	447,118	10.53
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(10,851)	(0.20)	(9,375)	(0.22)
7530	處分固定資產損失	二	(306)	(0.01)	(3,679)	(0.09)
7550	存貨盤損		(200)	-	(1,730)	(0.04)
7560	兌換損失	二及四.2	(121,771)	(2.28)	-	-
7570	存貨跌價及呆滯損失	二	(24,979)	(0.47)	(17,959)	(0.42)
7630	資產減損損失	二及四.11	(29)	-	(1,912)	(0.04)
7880	其他損失		(15,679)	(0.29)	(18,116)	(0.43)
	營業外費用及損失合計		(173,815)	(3.25)	(52,771)	(1.24)
7900	繼續營業單位稅前淨利		355,288	6.65	607,316	14.31
8110	所得稅費用	二及四.21	(94,784)	(1.78)	(143,030)	(3.37)
9600	本期淨利		\$260,504	4.87	\$464,286	10.94
9750	基本每股盈餘(元)	二及四.22				
9710	繼續營業單位稅前淨利		\$1.65		\$2.82	
9911	所得稅費用		(0.44)		(0.66)	
9750	本期淨利		\$1.21		\$2.16	
9850	稀釋每股盈餘(元)	二及四.22				
9810	繼續營業單位稅前淨利		\$1.65			
9911	所得稅費用		(0.44)			
9850	本期淨利		\$1.21			

(請參閱財務報表附註)

董事長：曾茂昌

經理人：林木銓

會計主管：江玲螢

定穎電子股份有限公司

股東權益變動表

民國九十七年一月一日至六月三十日
及民國九十六年一月一日至六月三十日
(金額均以新台幣仟元為單位)

項 目	附 註	股 本	待分配 股票股利	資 本 公 積	保留盈餘		累積換算 調整數	未認列為退休金 成本之淨損失	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		\$1,774,249	\$-	\$990,705	\$172,650	\$1,057,975	\$48,943	\$(10,950)	\$4,033,572
九十五年度盈餘指撥及分配	四.17								
法定盈餘公積					84,599	(84,599)			-
股票股利			354,850			(354,850)			-
現金股利						(354,850)			(354,850)
董監事酬勞						(22,841)			(22,841)
員工紅利			22,841			(45,683)			(22,842)
外幣報表換算調整數	二						54,046		54,046
九十六年上半年度淨利						464,286			464,286
民國九十六年六月三十日餘額		<u>\$1,774,249</u>	<u>\$377,691</u>	<u>\$990,705</u>	<u>\$257,249</u>	<u>\$659,438</u>	<u>\$102,989</u>	<u>\$(10,950)</u>	<u>\$4,151,371</u>
民國九十七年一月一日餘額		\$2,151,940	\$-	\$990,705	\$257,249	\$1,169,777	\$199,371	\$-	\$4,769,042
九十六年度盈餘指撥及分配	四.17								
法定盈餘公積					97,462	(97,462)			-
股票股利			215,194			(215,194)			-
現金股利						(430,388)			(430,388)
董監事酬勞						(13,157)			(13,157)
員工紅利			17,543			(52,630)			(35,087)
外幣報表換算調整數	二						(1,999)		(1,999)
九十七年上半年度淨利						260,504			260,504
民國九十七年六月三十日餘額		<u>\$2,151,940</u>	<u>\$232,737</u>	<u>\$990,705</u>	<u>\$354,711</u>	<u>\$621,450</u>	<u>\$197,372</u>	<u>\$-</u>	<u>\$4,548,915</u>

(請參閱財務報表附註)

董事長：曾茂昌

經理人：林木銓

會計主管：江玲瑩

定穎電子股份有限公司
現金流量表
民國九十七年一月一日至六月三十日
及民國九十六年一月一日至六月三十日
(金額均以新台幣仟元為單位)

項 目	九十七年上半年度	九十六年上半年度	項 目	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：			投資活動之現金流量：		
本期淨利	\$260,504	\$464,286	增加採權益法之長期投資	(1,555)	-
調整項目：			購置固定資產	(196,631)	(101,002)
折舊費用(含其他資產)	80,120	62,116	出售固定資產價款	1,943	5,987
各項攤提	12,517	6,182	存出保證金(增加)減少	-	209
處分固定資產利益	(3,681)	(4,023)	受限制銀行存款(增加)減少	(47,389)	194,109
處分固定資產損失	306	3,679	電腦軟體成本增加	(819)	(7,036)
權益法認列之投資收益	(159,944)	(351,032)	專門技術增加	-	(32,212)
估列資產減損損失	29	1,912	遞延費用增加	(5,665)	(15,582)
金融資產評價利益	(285)	-	投資活動之淨現金流入(出)	(250,116)	44,473
應收票據淨額(增加)減少	(6,249)	53,126	融資活動之現金流量：		
應收帳款淨額(增加)減少	79,402	850,598	舉借(償還)短期借款	-	(118,625)
應收帳款淨額－關係人(增加)減少	(4,647)	(53,576)	舉借(償還)長期借款	77,000	(43,400)
其他應收款淨額(增加)減少	13,363	10,445	發放現金股利	(71)	(2,539)
其他應收款－關係人(增加)減少	8,817	6,702	發放員工紅利	-	(4,669)
存貨淨額(增加)減少	(25,201)	84,308	融資活動之淨現金流入(出)	76,929	(169,233)
預付款項(增加)減少	15,429	1,314	本期現金及約當現金增加(減少)數	184,764	761,908
其他流動資產(增加)減少	(150)	(8,186)	期初現金及約當現金餘額	271,278	426,399
遞延所得稅資產－流動(增加)減少	1,680	1,815	期末現金及約當現金餘額	\$456,042	\$1,188,307
應付票據增加(減少)	56,787	(21,459)	現金流量資訊之補充揭露：		
應付帳款增加(減少)	4,720	(380,678)	本期支付利息(不含資本化之利息)	\$11,127	\$9,604
應付帳款－關係人增加(減少)	(24,324)	25,500	本期支付所得稅	\$14,279	\$12,745
應付所得稅增加(減少)	37,784	39,831	支付現金購置固定資產：		
應付費用增加(減少)	(28,091)	(1,208)	購置固定資產	\$105,567	\$110,631
其他流動負債增加(減少)	4,438	9,705	應付設備款(增加)減少	91,064	(9,629)
遞延所得稅負債－非流動(增加)減少	41,108	88,639	支付現金	\$196,631	\$101,002
遞延貸項增加(減少)	(6,481)	(3,328)	不影響現金流量之投資及融資活動：		
營業活動之淨現金流入(出)	357,951	886,668	一年內到期之長期負債轉列流動負債	\$26,000	\$26,000
			累積換算調整數增加(減少)	\$(1,999)	\$54,046
			待分配股票股利	\$232,737	\$377,691
			應付董監事酬勞、員工紅利及現金股利	\$478,632	\$400,533
			固定資產轉列閒置資產淨額	\$29	\$1,912

(請參閱財務報表附註)

董事長：曾茂昌

經理人：林木銓

會計主管：江玲螢

定穎電子股份有限公司
財務報表附註
民國九十七年六月三十日
及民國九十六年六月三十日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司於民國七十七年八月十八日奉准設立登記，主要經營各種電子零組件產品之製造加工買賣業務、微電腦及其週邊設備買賣及設計、積體電路及基板之製造加工買賣業務、各種電路板之製造加工買賣業務、有關國內外廠商產品代理報價投標及經銷業務及前各項有關產品之進出口貿易業務。

本公司於民國九十七及九十六年六月三十日之員工人數分別為1,004人及987人。

二、重要會計政策

本財務報表係依照商業會計法、商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

1. 外幣財務報表換算及外幣交易

- (1) 本公司之交易事項係以新台幣為記帳單位。以外幣為計價基準之非衍生性商品交易事項，係按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。外幣貨幣性資產或負債於資產負債表日按該日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債於資產負債表日，依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整而產生之兌換差額，其公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額列為股東權益調整項目；其公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額列為當期損益；非依公平價值衡量者，按交易日之歷史匯率衡量。至於結清外幣債權或債務所產生之兌換差額，則均列為當期損益。
- (2) 本公司以權益法評價之國外轉投資事業外幣財務報表，係依下列基礎換算為新台幣：所有資產及負債係以資產負債表日匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上年度期末換算後餘額結轉外，餘均按歷史匯率換算；損益科目則依當期加權平均匯率換算。對於國外轉投資事業外幣財務報表換算所產生之兌換差額，依投資比例認列外幣換算調整數，並單獨列示於股東權益項下。

定穎電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 約當現金

約當現金係指隨時可轉換成定額現金且即將到期，而其利率變動對其價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資，通常包括自投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等。

3. 金融資產及金融負債

本公司自民國九十五年度起，依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及「證券發行人財務報告編製準則」之規定將金融資產分類為公平價值變動列入損益之金融資產、持有至到期日之投資、避險之衍生性金融資產、無活絡市場之債券投資及備供出售之金融資產等類。金融資產於原始認列時以公平價值衡量，但非以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產，尚應加計取得或發行之交易成本。金融負債分為公平價值變動列入損益之金融負債、避險之衍生性金融負債及以成本衡量之金融負債。

本公司依慣例交易購買或出售之金融資產，採交易日(即本公司決定購買或出售金融資產的日期)會計處理，慣例交易係指一項金融資產之購買或出售，其資產之交付期間係在市場慣例或法令規定之期間內者。

本公司對金融負債之續後評價係以攤銷後成本衡量。但公平價值變動列入損益之金融資產及避險之衍生性金融資產，係以公平價值衡量。

4. 交易目的之衍生性商品

衍生性商品未能符合避險條件而採用避險會計時，係分類至交易目的金融資產或金融負債，如遠期外匯合約或利率交換等衍生性商品交易，其原始認列與續後評價均以公平價值衡量，且於公平價值為正值時，列為金融資產；反之，則列為金融負債，至於公平價值變動部份係認列為當期損益。

5. 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款、其他應收款及催收款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

6. 存 貨

係以取得成本為入帳基礎，成本之計算採加權平均法，期末按成本與市價孰低法評價。至於市價之取決，原、物料部份係指重置成本，而在製品及製成品部份則為淨變現價值，成本與市價之比較係採用總額比較法；對於呆滯及過時存貨則另

定穎電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

行提列備抵存貨跌價及呆滯損失。

7.採權益法之長期投資

- (1) 持有被投資公司有表決權股份百分之二十以上，或持有表決權股份雖未達百分之二十，但對被投資公司具有重大影響力者，採用權益法評價，帳列投資成本與股權淨值間之差額按五年平均攤銷，惟自民國九十五年一月一日起該差額若屬商譽部份不再攤銷，並於每年定期進行減損測試；若屬遞延貸項部份，則仍按剩餘年限繼續攤銷，惟後續新產生之取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本差額，係就非流動資產分別將其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，則將該差額列為非常利益。
- (2) 被投資公司增發新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減者，其增減數調整「長期股權投資」及「資本公積」，若此項調整係沖減資本公積，但由長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則沖減「保留盈餘」。
- (3) 本公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各採權益法評價之被投資公司間交易所產生之損益屬尚未實現者，予以遞延，於實現年度再行認列。
- (4) 對具有重大影響力但未達控制能力之被投資公司，因意圖繼續支持被投資公司或被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分之證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運，而按權益法繼續認列投資損失，以致對被投資公司投資及墊款之帳面價值發生貸方餘額時則列為負債。對具有控制能力之被投資公司，除被投資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，則全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額。
- (5) 本公司依財務會計準則公報第二十三號「期中財務報表之表達及揭露」之規定，對於持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十者，或持有表決權之股份未超過百分之五十，但具有控制能力者，已採權益法按持股比例認列其截至當季止之投資損益。
- (6) 凡直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十者，或持有表決權之股份未超過百分之五十，但具有控制能力者，為本公司之子公司。本公司除依權益法評價外，並將其納入合併財務報表之編製個體。

定穎電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

8. 固定資產、出租資產及閒置資產淨額

(1) 固定資產係以原始取得成本為入帳基礎。重大之改良及更新，作為資本支出，列入固定資產；修理及維護支出，則作為當年度費用。固定資產報廢及出售時，其成本及累計折舊均自帳上予以減除。處分固定資產利益列為當年度之營業外收入及利益，處分固定資產損失則列為營業外費用及損失。

(2) 折舊採平均法，依下列耐用年數提列：

房屋及建築物	20	-	40	年
機器設備	3	-	10	年
運輸設備			5	年
生財器具	3	-	10	年
租賃改良物	5	-	15	年
什項設備	3	-	11	年

至已屆滿耐用年限之固定資產仍繼續使用者，並就其殘值估列耐用年限提列折舊。

(3) 轉供出租之固定資產或閒置資產淨額科目，則按其帳面價值轉列其他資產項下。相關之當期折舊費用則列為營業外費用及損失。

9. 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」。原始認列無形資產時，係以成本衡量。但政府捐助所取得之無形資產，則按公平價值認列。無形資產於原始認列後，以其成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

本公司評估無形資產耐用年限屬有限耐用年限。

有限耐用年限無形資產之可攤銷金額於耐用年限期間，按合理而有系統之方法攤銷，並於無形資產有跡象顯示減損時，進行減損測試。本公司於每一會計年度終了時評估有限耐用年限無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，如有變動，則視為會計估計變動處理。

本公司依無形資產之類別彙總相關政策如下表：

類 別	耐用年限	攤銷方法
電腦軟體成本	3 年	直線法
專門技術	5 年	直線法

定穎電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

10. 遞延費用

係廠房及設備附屬工程及電力線路補助費等，按3-5年平均攤銷。

11. 資產減損

本公司於每一資產負債表日評估所有適用三十五號公報之資產是否有減損跡象，如有減損跡象，則進行減損測試，依公報規定以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產(或資產所屬現金產生單位)之帳面價值大於可回收金額，則須認列減損損失，而可回收金額則為淨公平價值及使用價值之較高者；反之，若於資產負債表日有證據顯示資產於以前年度認列之減損損失可能已不存在或減少時，應重新評估可回收金額，若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，減損應予迴轉，惟迴轉後帳面價值不可超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。減損損失及減損迴轉利益列為營業外收支。

12. 員工認股選擇權

酬勞性員工認股選擇權計畫係採內含價值法處理，認股計畫之酬勞成本按衡量日股票市價與行使價格間之差額認列為酬勞成本。若認股選擇權計畫係酬勞員工未來之服務，則於認股選擇權計畫所規定之員工服務年限內認列為公司之費用，並同時增加股東權益；若認股選擇權計畫係酬勞員工過去之服務，則於給與時立即作為費用。

13. 退休金

本公司訂有員工退休辦法，依照「勞動基準法」之規定，按已付薪資總額百分之二提撥退休準備金，交由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用，由於此項退休準備金與本公司完全分離，故未包含於財務報表中。

本公司自民國八十九年底起，依照財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以民國八十九年十二月三十一日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部分，於資產負債表認列最低退休金負債，並自民國九十年一月一日起認列淨退休金成本；有關未認列過渡性淨資產或淨給付義務係按十五年採直線法攤銷，前期服務成本與退休金損益係按員工平均剩餘服務年限十一年採直線法攤銷。屬確定提撥退休辦法者，依權責發生基礎，將每期提繳之退休金數額認列為當期費用。

勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適

定穎電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

14. 收入認列方法

本公司之收入認列，係依照財務會計準則公報第三十二號「收入認列之會計處理準則」之規定處理。

15. 資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期者列為資產，其餘列為當期費用或損失。

16. 所得稅

本公司所得稅之會計處理係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。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，估列其備抵評價金額。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，無相關之資產負債者，依預期回轉期間之長短期劃分為流動或非流動項目。

本公司所得稅抵減之會計處理係依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購買設備或技術、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。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。

配合民國九十五年一月一日開始實施之「所得基本稅額條例」，本公司依其規定計算基本稅額，並與按所得稅法規定計算之應納稅額兩者相較擇其高者估列為當期所得稅。另本公司於評估遞延所得稅資產可實現性時，亦將未來年度應納之最低所得稅稅額納入考量。

17. 每股盈餘

本公司依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」之規定計算每股盈餘。基本每股盈餘以普通股股東之本期淨利(損)除以普通股加權平均流通在外股數計算之；稀釋每股盈餘則以普通股股東之本期淨利(損)調整具稀釋作用之潛在普通股之股利、具稀釋作用之潛在普通股於本期已認列之利息費用及具稀釋作用之潛在普通股因

定穎電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

轉換而產生之任何其他收入與費用之變動後，除以普通股加權平均流通在外股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股之加權平均流通在外股數計算之；凡有無償配股者，在計算以往年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整。

18. 員工分紅及董監酬勞

依財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年三月發布(96)基秘字第052號函之規定，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。

三、 會計變動之理由及其影響

1. 本公司自民國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」，以及各號公報配合新修訂之條文。該項變動對本公司民國九十六年上半年度淨利、稅後基本每股盈餘及民國九十六年六月三十日之總資產並未有影響。
2. 本公司自民國九十七年一月一日起，採用新發布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」之規定處理股份基礎給付協議，該項變動對本公司民國九十七年上半年度淨利、稅後基本每股盈餘及民國九十七年六月三十日之總資產並未有影響。
3. 本公司自民國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新發布之(96)基秘字第052號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項改變致使本公司民國九十七年上半年度淨利減少36,246仟元、稅後基本每股盈餘減少0.17元及民國九十七年六月三十日總負債增加36,246仟元。

四、 重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	97.06.30	96.06.30
現金及週轉金	\$207	\$210
活期及支票存款	452,927	1,185,189
定期存款	2,908	2,908
合計	\$456,042	\$1,188,307

定穎電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 公平價值變動列入損益之金融資產

	97.06.30	96.06.30
(1)交易目的金融資產		
外匯選擇權合約	\$-	\$-
交易目的金融資產評價調整	285	-
合 計	\$285	\$-

(2)本公司民國九十六年上半年度未有遠期外匯交易情形，而截至民國九十七年六月三十日止，尚未到期遠期外匯合約之合約金額列示如下(單位：外幣仟元)：

	97.06.30
持有外匯選擇權合約	USD 5,000

民國九十七年上半年度因從事外匯選擇權合約而產生之淨利益金額為217仟元，帳列營業外費用及損失－兌換損失淨額科目減項項下；另期末評價利益為285仟元，帳列金融資產評價利益科目項下。另其相關財務風險資訊之揭露，請參閱財務報表附註十。

3. 應收票據淨額

	97.06.30	96.06.30
應收票據(一年以內者)	\$41,009	\$72,948
減：備抵呆帳	-	-
淨 額	\$41,009	\$72,948

4. 應收帳款淨額

	97.06.30	96.06.30
應收帳款(一年以內者)	\$3,286,345	\$2,648,627
減：備抵呆帳	(58,421)	(53,309)
備抵銷貨折讓	(18,309)	(8,721)
淨 額	\$3,209,615	\$2,586,597

5. 存貨淨額

定穎電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(1) 存貨明細如下：

	97.06.30	96.06.30
原 料	\$26,185	\$45,541
物 料	1,997	2,551
在 製 品	126,232	126,015
製 成 品	156,655	98,171
合 計	311,069	272,278
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(34,417)	(34,664)
淨 額	\$276,652	\$237,614

(2) 民國九十七及九十六年六月三十日存貨投保保險金額分別為329,500仟元及293,500仟元。

(3) 上述存貨未有提供作為擔保或質押之情形。

6. 基金及投資

(1) 採權益法之長期投資明細如下：

被投資公司	持有股數	帳面金額	投資(損)益	持股比例
<u>97.06.30</u>				
WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.	4,859,338股	\$3,059,784	\$158,713	100.00%
Dynamic Electronics Europe GmbH	-股	6,538	1,221	100.00%
Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	50,000股	5,133	10	100.00%
合 計		\$3,071,455	\$159,944	
<u>96.06.30</u>				
WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.	3,259,338股	\$1,965,889	\$350,358	100.00%
Dynamic Electronics Europe GmbH	-股	3,932	808	100.00%

定穎電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

Dynamic Electronics Japan	-股	794	(134)	100.00%
合 計		\$1,970,615	\$351,032	

(2)本公司民國九十一年一月於模里西斯投資設立WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.，經其間接對大陸投資昆穎電子(昆山)有限公司，並於九十一年三月間匯出美金1,800仟元作為投資款，是項投資案業奉經濟部投資審議委員會民國九十一年三月一日經審二字第九一〇〇五二八四號函核准在案。

另本公司於民國九十二年一月間申請額度美金5,000仟元作為對WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.投資款，並經其間接對大陸投資昆穎電子(昆山)有限公司，是項申請案業奉經濟部投資審議委員會民國九十二年一月二十四日經審二字第〇九二〇〇〇九九三號函核准在案。

另本公司於民國九十二年九月間申請額度美金1,300仟元作為對WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.投資款，並經其間接對大陸投資昆穎電子(昆山)有限公司，是項申請案業奉經濟部投資審議委員會民國九十二年九月九日經審二字第〇九二〇二八七〇六號函核准在案。而本公司於民國九十二年間陸續匯出美金910仟元作為對WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.增資款。

另本公司於民國九十三年十月間申請額度美金1,193仟元作為對WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.投資款，並經其間接對大陸投資昆穎電子(昆山)有限公司，是項申請案業奉經濟部投資審議委員會民國九十三年十月二十九日經審二字第〇九三〇三二一八五號函准予備查在案。而本公司於民國九十三年間陸續匯出美金4,670仟元作為對WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.增資款。

另本公司於民國九十四年二月間申請額度美金2,800仟元作為對WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.投資款，並經其間接對大陸投資昆穎電子(昆山)有限公司，是項申請案業奉經濟部投資審議委員會民國九十四年二月十七日經審二字第〇九四〇〇三五〇七號函核准在案。

另本公司於民國九十四年十一月間申請額度美金5,500仟元作為對WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.投資款，並經其間接對大陸投資昆穎電子(昆山)有限公司，是項申請案業奉經濟部投資審議委員會民國九十四年十一月七日經審二字第〇九四〇二九八五二號函核准在案。而本公司於民國九十四年間陸續匯出美金4,713仟元作為對WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.增資款，其中美金720仟元實行報備業奉經濟部投資審議委員會民國九十四年九月五日經審二字第〇九四〇二二九二〇號函准予備查在案。

定穎電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司於民國九十四年四月間與MAIN LINK PROFITS LIMITED簽訂股權買賣合約，約定透過轉投資WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.以美金2,000仟元取得其持有昆穎電子(昆山)有限公司美金2,000仟元之股權，並經民國九十四年四月十九日經濟部投資審議委員會經審二字第○九四○○九三八五號函核准在案，而本公司於民國九十四年十二月間業已匯款新台幣63,140仟元作為取得股權價款。昆穎電子(昆山)有限公司業於民國九十五年七月二十日完成變更登記，故自該時點起本公司對其間接持股比例已為100%。

另本公司於民國九十五年六月間申請額度美金13,000仟元作為對WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.投資款，並經其間接對大陸投資昆穎電子(昆山)有限公司，是項申請案業奉經濟部投資審議委員會民國九十五年六月三十日經審二字第○九五○○一五二六四號函核准在案。而本公司於民國九十五年間陸續匯出美金18,500仟元作為對WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.增資款。

另本公司於民國九十六年五月間申請額度美金16,000仟元作為對WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.投資款，並經其間接對大陸投資昆穎電子(昆山)有限公司，是項申請案業奉經濟部投資審議委員會民國九十六年七月二十日經審二字第○九六○○一八一四九○號函核准在案。而本公司於民國九十六年間陸續匯出美金16,000仟元作為對WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.增資款。

另本公司於民國九十七年三月間申請以WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.受配昆穎電子(昆山)有限公司股利美金6,000仟元作為投資款，並經其間接對大陸投資設立建穎科技(廈門)有限公司，是項申請案業奉經濟部投資審議委員會民國九十七年三月三十一日經審二字第○九七○○○六四○四○號函核准在案。而WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.於民國九十七年上半年間匯出美金3,000仟元作為對建穎科技(廈門)有限公司投資款。

- (3)本公司民國九十二年三月於德國投資設立Dynamic Electronics Europe GmbH，並於三月間匯出歐元25仟元作為投資款。
- (4)本公司民國九十四年九月於日本投資設立Dynamic Electronics Japan，並於九月間匯出日幣10,000仟元作為投資款，是項投資案業奉經濟部投資審議委員會民國九十四年十月十七日經審二字第○九四○二九○五七號函核准在案。

本公司於民國九十六年六月二十一日經董事會決議撤銷對Dynamic Electronics Japan投資，Dynamic Electronics Japan並於民國九十六年十一月間完成辦理清算程序，是項投資撤銷案業經經濟部投資審議委員會民國九十七年一月二十一日經審三字第○九七○○○一九五九○號函備查在案，而本公司於民國九十六年十二月間收回剩餘投資款373仟元。

定穎電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (5) 本公司民國九十七年一月於塞席爾投資設立Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.，並於三月間匯出美金50仟元作為投資款，是項投資案業奉經濟部投資審議委員會民國九十七年四月三十日經審三字第○九七○○一五一五九○號函備查在案。
- (6) 上述民國九十七及九十六年一月一日至六月三十日採權益法認列之WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.、Dynamic Electronics Europe GmbH及Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.投資損益，係採用該被投資公司經會計師查核簽證之同期財務報表認列之；而採權益法認列之Dynamic Electronics Japan投資損益，因該被投資公司實收資本額及營業收入均未達須經會計師查核簽證標準，故係採用該被投資公司未經會計師查核簽證之同期財務報表認列之。
- (7) 本公司民國九十七及九十六年上半年度持有WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.、Dynamic Electronics Europe GmbH、Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.及Dynamic Electronics Japan股權達百分之五十以上，故依財務會計準則公報及證券發行人財務報告編製準則之規定，予以編製合併財務報表。
- (8) 上述採權益法之長期投資未有提供作為擔保或質押之情形。

7. 固定資產

- (1) 固定資產之累計折舊明細如下：

項目	97.06.30	96.06.30
房屋及建築物	\$21,778	\$14,931
機器設備	386,534	290,977
運輸設備	2,120	4,601
生財器具	5,112	3,982
租賃改良物	3,119	15,707
什項設備	63,199	47,634
合計	\$481,862	\$377,832

- (2) 民國九十七及九十六年六月三十日固定資產投保保險金額分別為1,009,829仟元及766,393仟元。
- (3) 民國九十七及九十六年上半年度均未有因購置固定資產而須利息資本化之情形。
- (4) 有關固定資產提供作為擔保或質押之情形詳附註六。

8. 電腦軟體成本

定穎電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	九十七年上半年度	九十六年上半年度
原始成本：		
期初餘額	\$11,058	\$4,022
本期增加-單獨取得	819	7,036
本期減少-到期除列	-	-
期末餘額	11,877	11,058
累計攤銷：		
期初餘額	4,905	1,473
本期增加-單獨取得	1,713	1,776
本期減少-到期除列	-	-
期末餘額	6,618	3,249
帳面餘額	\$5,259	\$7,809

9. 專門技術

	九十七年上半年度	九十六年上半年度
原始成本：		
期初餘額	\$32,212	\$-
本期增加-單獨取得	-	32,212
本期減少-到期除列	-	-
期末餘額	32,212	32,212
累計攤銷：		
期初餘額	5,369	-
本期增加-單獨取得	3,221	2,148
本期減少-到期除列	-	-
期末餘額	8,590	2,148
帳面餘額	\$23,622	\$30,064

10. 出租資產淨額

定穎電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(1)本公司民國九十七年六月三十日未有出租資產餘額，而民國九十六年六月三十日出租資產明細如下：

項 目	取得成本	累計折舊	累計減損	淨 額
<u>96.06.30</u>				
機器設備	\$50,621	\$(29,060)	\$(19,800)	\$1,761

(2)本公司之出租資產，因預期未來年度產生現金流量之可回收金額低於其帳面價值，故係以使用價值作為可回收金額。經評估結果，該資產帳面價值大於其可回收金額，故於民國九十五年度認列減損損失19,800仟元，帳列於損益表中之營業外費用及損失－資產減損損失科目項下。

本公司於民國九十六年度出售上列出租資產，因而認列減損迴轉利益6,419仟元，帳列於損益表中之營業外收入及利益－減損迴轉利益淨額科目項下。

(3)上列出租資產並無提供作為擔保或質押之情形。

(4)租約內容及未來年度應收租金總額如下：

出租對象	租賃起訖日期	租賃標的物	每月租金
板山企業有限公司	95.09.01~96.08.31	鑽孔機	每月100仟元(不含稅)

11. 閒置資產淨額

(1)閒置資產係機器設備，目前閒置未供營業使用，其明細如下：

項 目	取得成本	累計折舊	累計減損	淨 額
<u>97.06.30</u>				
機器設備	\$49,957	\$(43,540)	\$(6,417)	\$-
<u>96.06.30</u>				
機器設備	\$46,660	\$(37,317)	\$(9,343)	\$-

(2)本公司之閒置資產，因該未供營業使用之資產無跡象顯示於未來年度產生現金流量，故係以淨公平價值作為可回收金額。經評估結果，該資產帳面價值大於其可回收金額，故於民國九十七及九十六年上半年度分別認列減損損失29仟元及1,912仟元，帳列於損益表中之營業外費用及損失－資產減損損失科目項下。本公司於民國九十六年度出售上列部份閒置資產，因而認列減損迴轉利益881

定穎電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

仟元，帳列於損益表中之營業外收入及利益－減損迴轉利益淨額科目項下。

(3)上列閒置資產並無提供作為擔保或質押之情形。

12. 長期借款

(1) 長期借款明細如下：

債權人	借款性質	契約期限	利率		借款金額		償還辦法
			97.06.30	96.06.30	97.06.30	96.06.30	
兆豐國際商銀 －桃園分行	擔保借款	93.10.08- 103.10.08	3年期定存機 動利率加2%	3年期定存機 動利率加2%	\$169,000	\$195,000	註1
玉山銀行 －桃園分行	擔保借款	94.12.02- 97.12.02	-	按參考利率 加碼年利率 1.5%按日計 息	-	210,000	註2
兆豐國際商銀 －桃園分行	擔保借款	97.05.30- 102.06.27	1年期定存機 動利率加0.7%	-	300,000	-	註3
合 計					469,000	405,000	
減：一年內到期之長期借款					(26,000)	(26,000)	
一年以上到期之長期借款					\$443,000	\$379,000	

註1：借款總額260,000仟元，自94年4月15日起，每六個月為一期，共分20期，每期攤還13,000仟元。

註2：逐筆申請動用借款後，應於約定各筆撥貸本金之借款天期屆滿之日償還各該筆動用額度之全部本金及利息。

註3：借款總額300,000仟元，自98年9月27日起，每三個月為一期，共分16期，每期攤還18,750仟元。

(2) 有關質押資產情形詳附註六。

13. 退休金

定穎電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(1)截至民國九十七及九十六年六月三十日專戶儲存中央信託局之退休準備金餘額分別為53,423仟元及44,907仟元。又民國九十七及九十六年上半年度淨退休金成本組成明細如下：

	九十七年上半年度	九十六年上半年度
服務成本	\$3,162	\$2,138
利息成本	718	625
退休基金資產之預期報酬	(720)	(569)
淨攤銷與遞延數	713	890
淨退休金成本	\$3,873	\$3,084

(2)勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行後，本公司民國九十七及九十六年上半年度負擔之員工退休金費用分別計7,594仟元及6,507仟元，其中分別計1,275仟元及1,058仟元尚未提撥而帳列應付費用項下。

14. 股 本

本公司民國九十六年一月一日額定股本為3,000,000仟元，每股面額10元，分為300,000,000股，業已發行177,424,900股。

本公司於民國九十六年六月二十一日經股東會決議以未分配盈餘354,850仟元及員工紅利22,841仟元，合計377,691仟元轉增資，並於民國九十六年八月十三日經董事會決議以同年九月七日為增資基準日，增資後額定股本為3,000,000仟元，業已發行股本為2,151,940仟元，每股面額10元，分為215,194,040股。

本公司於民國九十七年六月十九日經股東會決議以未分配盈餘215,194仟元及員工紅利17,543仟元，合計232,737仟元轉增資，此項增資案尚待董事會決議增資基準日，故於民國九十七年六月三十日帳列待分配股票股利項下。

15. 資本公積

(1) 資本公積明細如下：

	97.06.30	96.06.30
普通股股票溢價	\$990,550	\$990,550
處分資產增益	155	155
合 計	\$990,705	\$990,705

(2) 依公司法規定，資本公積除用以彌補虧損及撥充資本外，不得使用，公司非於

定穎電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

盈餘公積彌補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

- (3) 以現金增資溢價發行之資本公積轉增資撥充者，每年以一次為限，且不得於現金增資年度即將該增資溢價發行之資本公積撥充資本，而每次轉增資均須依規定限額辦理。

16. 法定盈餘公積

依公司法規定，公司於完納一切稅捐後，分派盈餘時，應先提出百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。法定盈餘公積除填補公司虧損外，不得使用之。惟該項公積已達實收資本百分之五十時，得以其半數撥充資本。

17. 盈餘分配及股利政策

- (1) 依本公司章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依證券交易法第四十一條規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘再分派如下：

- 一、董事監察人酬勞百分之三。
- 二、員工紅利百分之二至百分之十。
- 三、扣除前二款餘額後，由董事會得就該餘額併同以往年度盈餘擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

- (2) 有關民國九十六年度盈餘分配議案如下：

項 目	96年度盈餘分配案		差異數	差異原因說明
	97年6月19日 股東會決議通過	97年4月23日 董事會決議通過		
董監事酬勞	\$13,157	\$13,157	\$-	-
員工紅利—股票				
金額	17,543	17,543	-	-
股數(面額每股10元)	1,754,320股	1,754,320股	-	-
佔96年底流通在外股 數之比例	0.82%	0.82%	-	-
員工紅利—現金	35,087	35,087	-	-
股東紅利—現金	430,388	430,388	-	-
股東紅利—股票				
金額	215,194	215,194	-	-

定穎電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

股數(面額每股10元)	21,519,404股	21,519,404股	-	-
每股盈餘相關資訊：				
a.原每股盈餘	4.53元	4.53元	-	-
b.設算每股盈餘(註)	4.22元	4.22元	-	-

註：盈餘分配所屬年度(96年度)稅後純益－員工紅利－董監事酬勞
盈餘分配所屬年度(96年度)加權平均流通在外股數

本公司民國九十七年上半年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為27,184仟元及9,062仟元，其估列基礎係以民國九十七年度預計稅前淨利，考量所得稅率及法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列(以可供分配盈餘6%及2%估列)，並認列為當期之營業成本或營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異且其差異金額非屬重大時，則列為民國九十八年度之損益。

另本公司董事會擬議及股東會決議通過盈餘分配案之員工紅利及董監事酬勞等相關訊息，可至公開資訊觀測站中查詢。

(3)股利政策：

依本公司民國九十五年六月三十日經股東會決議修訂前之股利政策如下：

為因應經濟景氣變動，並健全公司財務結構，本公司採行平衡股利政策，未來股利發放之政策訂定如下：

茲因本公司正處於企業成長階段，股利政策主要係考量公司未來之各項投資資金需求、財務結構及盈餘等情形，每年由董事會依據當年度盈餘擬定分配案，經股東會決議後授權董事會辦理。

為考量平衡穩定之股利政策，將視投資資金需求及對每股盈餘之稀釋程度，適度採股票股利或現金股利方式發放，其中至多百分之五十以現金股利發放。

依本公司民國九十五年六月三十日經股東會決議修訂後之股利政策如下：

為因應經濟景氣變動，並健全公司財務結構，本公司採行平衡股利政策，未來股利發放之政策訂定如下：

茲因本公司正處於企業成長階段，股利政策主要係考量公司未來之各項投資資金需求、財務結構及盈餘等情形，每年由董事會依據當年度盈餘擬定分配案，

定穎電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

經股東會決議後授權董事會辦理。

為考量平衡穩定之股利政策，將視投資資金需求及對每股盈餘之稀釋程度，適度採股票股利或現金股利方式發放，其中至多百分之五十以現金股利發放。

員工分配股票紅利之對象得包含符合一定條件之從屬公司員工，相關辦法授權董事會制定之。

依本公司民國九十六年六月二十一日經股東會決議修訂後之股利政策如下：

為因應經濟景氣變動，並健全公司財務結構，本公司採行平衡股利政策，未來股利發放之政策訂定如下：

茲因本公司正處於企業成長階段，股利政策主要係考量公司未來之各項投資資金需求、財務結構及盈餘等情形，每年由董事會依據當年度盈餘擬定分配案，經股東會決議後辦理。

為考量平衡穩定之股利政策，將視投資資金需求及對每股盈餘之稀釋程度，適度採股票股利或現金股利方式發放，其中現金股利發放以不低於當年度股利總額百分之十為限。

18. 酬勞性員工認股選擇權計畫

本公司於民國九十六年七月二十五日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准發行員工認股權憑證850,000單位，每單位認股權憑證得認購本公司10股之普通股，員工行使認股權時，以發行新股方式為之。認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，可按一定時程及比例行使認股權，此認股權憑證之存續期間為七年。

認股權憑證發行日期	發行單位總數	流通在外單位總數	認股價格(元)
96.12.28	850,000	850,000	35.00

(1)酬勞性員工認股選擇權計畫相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

定穎電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	九十七年上半年度	
	數量 (單位)	加權平均 行使價格(元)
期初流通在外	850,000	\$35.00
	0	
本期給與	-	-
本期行使	-	-
本期沒收	-	-
本期失效	-	-
期末流通在外	850,000	35.00
	0	
期末仍可行使之認股選擇權	850,000	
	0	
本期給與之認股選擇權加權 平均公平價值		-

(2)截至民國九十七年六月三十日酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊：

行使價格之範圍 (元)	截至資產負債表日流通在外之認股選擇權			目前可行使認股選擇權	
	97年6月30日 流通在外之數量	加權平均預期 剩餘存續期限	加權平均 行使價格(元)	97年6月30日 可行使之數量	加權平均 行使價格
\$35.00	850,000	2.9年~6.4年	\$35.00	-	\$-

(3)本公司所發行之酬勞性員工認股選擇權計畫，皆依內含價值法認列所給與之酬勞成本，民國九十七年上半年度於帳上並無應認列之酬勞成本。另本公司於民國九十六年十二月二十八日所發行之酬勞性員工認股選擇權計畫，若於民國九十七年上半年度採公平價值法認列所給與之酬勞成本，財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊列示如下：

	九十七年上半年度
繼續營業單位稅前淨利	\$355,288
擬制稅前淨利	\$352,019
稅後基本每股盈餘(元)	\$1.21
擬制稅後基本每股盈餘(元)	\$1.20
稀釋稅後每股盈餘(元)	\$1.21
擬制稀釋稅後每股盈餘(元)	\$1.19

定穎電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

上述酬勞性員工認股選擇權計畫依公平價值法估計酬勞成本，並採用Binomial選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，各該項因素於民國九十七年上半年度之加權平均資訊分別如下：預期股利率為15%，預期價格波動率為0.238%，無風險利率為2.635%，預期存續期間為3.5年~7年。

19. 營業收入淨額

	九十七年上半年度	九十六年上半年度
商品銷售	\$5,345,758	\$4,244,946

20. 用人、折舊及攤銷費用

功能別 性質別	九十七年上半年度			九十六年上半年度		
	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	\$139,463	\$54,460	\$193,923	\$135,854	\$37,282	\$173,136
勞健保費用	13,427	2,512	15,939	13,614	2,077	15,691
退休金費用	7,658	3,809	11,467	6,841	2,750	9,591
其他用人費用	93,378	47,048	140,426	84,751	16,862	101,613
折舊費用(含其他 資產)	79,669	451	80,120	58,692	3,424	62,116
攤銷費用	7,711	4,806	12,517	2,503	3,679	6,182

21. 所得稅

(1) 遞延所得稅資產或負債：

	97.06.30	96.06.30
① 遞延所得稅資產總額	\$39,431	\$44,621
② 遞延所得稅負債總額	\$318,395	\$198,033
③ 遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$-	\$-

定穎電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	97.06.30		96.06.30	
	暫時性 差異金額	所得稅 影響金額	暫時性 差異金額	所得稅 影響金額
④產生遞延所得稅資產或負債之暫時性差異：				
存貨跌價及呆滯損失之認列所產生之可減除暫時性差異	\$34,417	\$8,604	\$34,664	\$8,666
呆帳損失之認列所產生之可減除暫時性差異	21,153	5,288	24,398	6,100
投資收益之認列所產生之應課稅暫時性差異	(1,273,580)	(318,395)	(792,133)	(198,033)
逾二年應付款項轉列收入之認列所產生之可減除暫時性差異	428	107	428	107
兌換損失之認列所產生之可減除暫時性差異	23,197	5,800	28,397	7,099
銷貨退回及折讓之認列所產生之可減除暫時性差異	18,544	4,636	8,721	2,180
未實現處分固定資產利益之認列所產生之可減除暫時性差異	42,425	10,606	49,497	12,374
資產減損損失之認列所產生之可減除暫時性差異	6,417	1,604	29,143	7,286
未實現銷貨利益之認列所產生之可減除暫時性差異	11,145	2,786	3,238	809
			97.06.30	96.06.30
(2) 遞延所得稅資產－流動			\$28,988	\$26,729
備抵評價－遞延所得稅資產－流動			-	-
淨遞延所得稅資產－流動			28,988	26,729
遞延所得稅負債－流動			-	-
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額			\$28,988	\$26,729
			97.06.30	96.06.30
(3) 遞延所得稅資產－非流動			\$10,443	\$17,892
備抵評價－遞延所得稅資產－非流動			-	-
淨遞延所得稅資產－非流動			10,443	17,892
遞延所得稅負債－非流動			(318,395)	(198,033)
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額			\$(307,952)	\$(180,141)

定穎電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(4)民國九十七及九十六年上半年度應計所得稅與所得稅費用差異調節說明如下：

	九十七年 上半年度	九十六年 上半年度
按法定稅率(25%)計算之當期應付所得稅	\$88,822	\$151,829
未分配盈餘加徵10%所得稅	16,579	-
免稅所得之所得稅影響數	(4,456)	(7,503)
永久性差異之所得稅影響數	(71)	339
新增投資抵減產生之所得稅利益	(5,905)	(7,073)
估計變動數	(185)	5,438
所得稅費用	\$94,784	\$143,030

(5) 本公司民國九十四年度(含)以前之營利事業所得稅結算申報案件業經稅捐稽徵機關核定在案，惟本公司認為民國八十六年度之核定情形尚有不合理之處，乃於法定期限內提起行政救濟，相關情形請參閱附註七.3說明。

(6) 本公司增資擴展經營生產印刷電路板之投資計劃，符合製造業及其技術服務業新增投資五年免徵營利事業所得稅獎勵辦法規定，業經經濟部工業局工中字第○九六○五○二五二○號函核准在案，並經核准自產品開始銷售之日民國九十六年一月一日起至民國一〇〇年十二月三十一日止免徵營利事業所得稅。

(7) 截至民國九十七及九十六年六月三十日有關股東可扣抵稅額帳戶之資訊內容如下：

	97.06.30	96.06.30
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$140,327	\$245,941
八十七年度以後未分配盈餘	\$1,169,777	\$1,057,975
	九十六年度(預計)	九十五年度(實際)
股東可扣抵稅額比率	11.99%	24.41%

定穎電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

22. 每股盈餘

本公司因發行員工認股權憑證，故為複雜資本結構，民國九十七年上半年度每股盈餘之計算，經考慮員工認股權具有反稀釋作用，故僅揭露基本每股盈餘；另依財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年三月發布(96)基秘字第052號函之規定，茲揭露基本及稀釋每股盈餘如下：

	九十七年上半年度	九十六年上半年度
期初流通在外股數	215,194,040	177,424,900
加：96年9月7日盈餘轉增資 (177,424,900股×20%)	-	35,484,980
96年9月7日員工紅利轉增資 (177,424,900×1.287%)	-	2,284,160
基本每股盈餘之流通在外加權平均股數	215,194,040	215,194,040

	金 額 (分子)			每股盈餘 (元)	
	稅 前	稅 後		股 數 (分母)	稅 前
<u>九十七年上半年度：</u>					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$355,288	\$260,504	215,194,040股	\$1.65	\$1.21
具稀釋作用之員 工分紅費用化影 響數	\$-	\$-	712,369股		
稀釋每股盈餘					
本期淨利	\$355,288	\$260,504	215,906,409股	\$1.65	\$1.21
<u>九十六年上半年度：</u>					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$607,316	\$464,286	215,194,040股	\$2.82	\$2.16

假設民國九十七年度無償配股追溯調整之擬制性每股盈餘如下：

	金 額 (分子)			每股盈餘 (元)	
	稅 前	稅 後		股 數 (分母)	稅 前
<u>九十七年上半年度：</u>					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$355,288	\$260,504	238,467,764股	\$1.49	\$1.09
具稀釋作用之員 工分紅費用化影					

定穎電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

響數	\$-	\$-	712,369股		
稀釋每股盈餘					
本期淨利	\$355,288	\$260,504	239,180,133股	\$1.49	\$1.09
九十六年上半年度：					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$607,316	\$464,286	238,467,764股	\$2.55	\$1.95

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
曾茂昌	本公司之董事長
WINTEK (MAURITIUS) CO., Ltd.	本公司之子公司
Dynamic Electronics Europe GmbH	本公司之子公司
Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	本公司之子公司
Dynamic Electronics Japan	本公司之子公司(業於民國九十六年間解散)
昆穎電子(昆山)有限公司	本公司之孫公司
CKL Electronics Co., Ltd.	本公司董事之配偶為該公司主要股東
Hans-Ulrich Decker	Dynamic Electronics Europe GmbH之總經理
中華開發工業銀行股份有限公司	本公司之主要股東及法人董事

(二)與關係人間重大交易事項

1.銷貨

	九十七年上半年度		九十六年上半年度	
	金額	佔本公司營收 淨額百分比	金額	佔本公司營收 淨額百分比
Dynamic Electronics Europe GmbH	\$430,307	8.05%	\$247,853	5.84%
昆穎電子(昆山)有限公司	-	-	3,144	0.07
合計	\$430,307	8.05%	\$250,997	5.91%

本公司民國九十七及九十六年上半年度銷售予關係人Dynamic Electronics Europe GmbH產品規格與一般客戶大多不同，故其交易價格無法合理比較。
本公司民國九十六年上半年度銷售予關係人昆穎電子(昆山)有限公司產品規格

定穎電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

與一般客戶大多不同，故其交易價格無法合理比較。

至於本公司民國九十七及九十六年上半年度對關係人Dynamic Electronics Europe GmbH之收款條件分別約為月結120天次月收款及月結90天次月收款，另對關係人昆穎電子(昆山)有限公司之收款條件約為月結90~100天收款，而對一般客戶收款條件則約為月結90~120天收款。

2. 進貨

	九十七年上半年度		九十六年上半年度	
	金額	估本公司進貨 淨額百分比	金額	估本公司進貨 淨額百分比
昆穎電子(昆山)有限公司	\$904,724	22.57%	\$2,303,472	78.43%
Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	2,150,713	53.65	-	-
CKL Electronics Co., Ltd.	87,102	2.17	-	-
合 計	<u>\$3,142,539</u>	<u>78.39%</u>	<u>\$2,303,472</u>	<u>78.43%</u>

本公司民國九十七年上半年度向昆穎電子(昆山)有限公司、Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.及CKL Electronics Co., Ltd.進貨產品規格暨民國九十六年上半年度向昆穎電子(昆山)有限公司進貨產品規格與其他廠商不同，故其交易價格無法比較；至於對昆穎電子(昆山)有限公司、Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.及CKL Electronics Co., Ltd.之付款條件分別約為月結90~100天付款、月結90~100天付款及月結120天付款，而對一般廠商付款條件則約為月結60~120天付款。

3. 本公司向關係人承租廠房情形如下：

九十七年上半年度

關係人名稱	租賃標的物	租賃期間	租金/月	租金支出	押金
曾茂昌	桃園縣龜山鄉民生北路一段 103 號	97.01.01- 97.12.31	\$27 (每月5日支付)	\$164	\$-
曾茂昌	桃園縣龜山鄉民生北路一段 115 號	97.01.01- 97.12.31	64 (每月5日支付)	383	100
曾茂昌	桃園縣龜山鄉民生北路一段 115-2 號	97.01.01- 97.12.31	83 (每月5日支付)	497	-
曾茂昌	桃園縣龜山鄉民生北路一段 115-2 號 3 樓	97.01.01- 97.12.31	30 (每月5日支付)	180	-

定穎電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

九十六年上半年度

關係人名稱	租賃標的物	租賃期間	租金/月	租金支出	押金
曾茂昌	桃園縣龜山鄉民生北路一段103號	96.01.01-96.12.31	\$27 (每月5日支付)	\$164	\$-
曾茂昌	桃園縣龜山鄉民生北路一段115號	96.01.01-96.12.31	64 (每月5日支付)	383	100
曾茂昌	桃園縣龜山鄉民生北路一段115-2號	96.01.01-96.12.31	83 (每月5日支付)	497	-
曾茂昌	桃園縣龜山鄉民生北路一段115-2號3樓	96.06.01-96.08.31	30 (每月5日支付)	30	-

4. 本公司民國九十七年上半年度未有與關係人之財產交易情形；而本公司民國九十六年上半年度與關係人之財產交易明細如下：

資產種類	關係人	帳面價值	售價	處分(損)益	價格決定之參考依據
九十六年上半年度					
機器設備	WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.	\$5,499	\$5,987	\$488	議價

本公司民國九十三年度處分固定資產利益因未實現而沖銷計70,708仟元；截至民國九十七及九十六年六月三十日止，本公司未實現處分固定資產利益分別為42,425仟元及49,497仟元，帳列遞延貸項項下。

5. 本公司與關係人之債權債務情形如下：

	97.06.30		96.06.30	
	金額	估該科目餘額百分比	金額	估該科目餘額百分比
<u>應收帳款</u>				
Dynamic Electronics Europe GmbH	\$418,064	11.29%	\$169,430	6.01%
<u>其他應收款(不含資金融通)</u>				
WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.	\$-	-%	\$5,938	17.92%
Dynamic Electronics Japan	-	-	501	1.51
合計	\$-	-%	\$6,439	19.43%

定穎電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

<u>應付帳款</u>				
昆穎電子(昆山)有限公司	\$4,333	0.18%	\$1,495,373	78.31%
Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	1,817,339	75.77	-	-
CKL Electronics Co., Ltd.	66,547	2.77	-	-
合 計	<u>\$1,888,219</u>	<u>78.72%</u>	<u>\$1,495,373</u>	<u>78.31%</u>

6. 本公司民國九十六年上半年度委託昆穎電子(昆山)有限公司加工之加工費金額為122,595仟元。
7. 截至民國九十七暨九十六年六月三十日止，本公司為WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.及昆穎電子(昆山)有限公司借款提供保證分別為1,784,081仟元及1,917,400仟元暨1,301,036仟元及1,412,400仟元，因屬或有負債性質，故未列入財務報表中。
8. 本公司民國九十七年上半年度支付予Dynamic Electronics Europe GmbH之業務推廣費用為25,318仟元。另本公司民國九十六年上半年度支付予Dynamic Electronics Europe GmbH及Dynamic Electronics Japan之業務推廣費用分別為19,261仟元及6,760仟元。
9. 本公司民國九十六年上半年度出售樣品予Dynamic Electronics Japan而認列其他收入金額為179仟元。
10. 本公司民國九十七年上半年度因Hans-Ulrich Decker達成約定績效而認列之獎金費用為6,274仟元，帳列推銷費用科目項下。
11. 截至民國九十七及九十六年六月三十日止，由中華開發工業銀行股份有限公司參與聯合授信銀行團而提供予昆穎電子(昆山)有限公司之借款額度均為美金9,000仟元，業已動撥金額分別為美金4,500仟元及美金4,800仟元，帳列昆穎電子(昆山)有限公司長期借款項下。

六、質押之資產

截至民國九十七及九十六年六月三十日止，本公司有下列資產業已提供金融機構作為融資之擔保品：

<u>質押資產名稱</u>	<u>金額</u>	<u>抵押機構</u>	<u>擔保性質</u>
<u>97.06.30</u>			
用途受限制銀行存款－備償戶	\$115,272	大眾商業銀行－桃園分行	擔保借款
		花旗商業銀行－台北分行	擔保借款

定穎電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

		中國信託商銀－桃園分行	擔保借款
		板信商業銀行－桃園分行	擔保借款
		台灣中小企銀－東桃園分行	擔保借款
		兆豐商業銀行－桃園分行	擔保借款
		永豐商業銀行－南崁分行	擔保借款
		玉山商業銀行－桃園分行	擔保借款
用途受限制銀行存款	10,668	兆豐商業銀行－桃園分行	擔保借款
用途受限制銀行存款	19,000	永豐商業銀行－城內分行	擔保借款
用途受限制銀行存款	8,000	中國信託商銀－桃園分行	擔保借款
用途受限制銀行存款	30,000	遠東國際商銀－營業部	擔保借款
固定資產－土地(成本)	137,171	兆豐商業銀行－桃園分行	擔保借款
固定資產－房屋及建築物(帳面價值)	148,998	兆豐商業銀行－桃園分行	擔保借款
合 計	<u>\$469,109</u>		

96.06.30

用途受限制銀行存款－備償戶	\$219,829	大眾商業銀行－桃園分行	擔保借款
		安泰商業銀行－和平分行	擔保借款
		台新國際商銀－法金作業部	擔保借款
		板信商業銀行－桃園分行	擔保借款
		台灣中小企銀－東桃園分行	擔保借款
		華南商業銀行－龜山分行	擔保借款
		兆豐商業銀行－桃園分行	擔保借款
		永豐銀行－企金作業中心	擔保借款
用途受限制銀行存款	32,372	兆豐商業銀行－桃園分行	擔保借款
用途受限制銀行存款	24,050	永豐銀行－企金作業中心	擔保借款
用途受限制銀行存款	8,000	中國信託商業銀行－桃園分行	擔保借款
用途受限制銀行存款	16,500	遠東國際商銀－營業部	擔保借款
用途受限制銀行存款	10,000	玉山商業銀行－桃園分行	擔保借款
固定資產－土地(成本)	137,171	兆豐商業銀行－桃園分行	擔保借款
固定資產－房屋及建築物(帳面價值)	55,307	兆豐商業銀行－桃園分行	擔保借款
合 計	<u>\$503,229</u>		

七、重大承諾事項及或有事項

定穎電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

1.截至民國九十七年六月三十日止，本公司以營業租賃承租重大資產之情形如下：

出租人	租賃 標的	租賃地址	租賃期間	每月租金支付方法	未來年度應付租金
					97年下半年度
游志峰 等4人	土地	桃園縣蘆竹鄉 南榮段11-4及 11-7地號	95.01.01- 97.12.31	95年度每月租金\$62， 96年度每月租金\$64， 97年度每月租金\$68， 均為每月支付	\$408
游石榮	房屋	桃園縣蘆竹鄉 南崁村新南 路二路187號	93.01.02- 97.12.31	每月租金\$285，每月支 付	1,710

2.截至民國九十七年六月三十日止，本公司為 WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.及昆穎電子(昆山)有限公司借款提供保證情形，請參閱附註五.7。

3.本公司民國八十六年度之營利事業所得稅結算申報案件業經國稅局核定，國稅局就本公司從事機器設備附條件買賣交易有關營業成本不得認列之金額重新核算，並核定本公司民國八十六年度應補繳營利事業所得稅 1,391 仟元及罰鍰 1,391 仟元。本公司對國稅局之核定認為含有諸多不合理之處，並於法定期限內提起行政救濟，惟本公司已將核定應補繳稅額及罰鍰於民國九十三年度估列所得稅費用及其他損失。

4.本公司民國八十六及八十八年營業稅因從事機器設備附條件買賣交易經國稅局依違反加值型及非加值型營業稅法第五十一條第五款之規定核課應補繳營業稅 836 仟元及罰鍰 6,685 仟元。本公司對國稅局之裁罰認為含有諸多不合理之處，並於法定期限內提起行政救濟，惟本公司已將裁罰應補繳稅額及罰鍰於民國九十三年度估列其他損失。是項行政救濟業經財政部臺灣省北區國稅局民國九十四年七月十二日北區國稅法一字第○九四○○二二六○一號複查決定書決定在案，更正為本公司應補繳營業稅 191 仟元及罰鍰 1,335 仟元，故本公司業於民國九十四年度就複查決定與原核定差額 5,995 仟元轉列其他收入。惟本公司對國稅局之裁罰仍認為含有不合理之處，並於法定期限內提起訴願。

5.本公司民國九十五年五月八日與韓國 DAP CORPORATION 簽訂技術移轉重要契約，本公司應負擔一定金額之技術授權費，並自使用該技術授權而正式量產後，依約定產品銷售量及約定每單位權利金計算權利金；本公司於民國九十六年度支付技術授權費 32,212 仟元，帳列專門技術項下；另截至民國九十七年六月三十日止，尚未攤提餘額為 23,622 仟元。

6.截至民國九十七年六月三十日止，本公司已開立未使用信用狀金額(外幣單位：仟元)

定穎電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

如下：

幣 別	信用狀總額	已繳保證金
日幣	\$1,500	\$-

7.截至民國九十七年六月三十日止，本公司以營業租賃方式承租公務車之情形如下：

出租人	租賃期間	每月租金及支付方法
建華租賃股份有限公司	96.08.09-99.08.08	每月租金86仟元，自簽約日起，開立36張票據，每月到期兌現一張。
建華租賃股份有限公司	95.05.12-98.05.11	每月租金84仟元，自簽約日起，開立36張票據，每月到期兌現一張。
全台通小客車租賃股份有限公司	95.06.07-98.06.06	每月租金123仟元，自簽約日起，開立36張票據，每月到期兌現一張。
台灣賓士資融小客車股份有限公司	96.11.05-99.11.04	每月租金154仟元，自簽約日起，開立36張票據，每月到期兌現一張。
和運租車股份有限公司	96.11.17-97.11.16	每月租金14仟元，自簽約日起，開立12張票據，每月到期兌現一張。

未來年度應付租金總額如下：

年 度	金 額
97年下半年度	\$2,743
98年度	3,835
99年度	2,143
合 計	\$8,721

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

十、其他

定穎電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

1. 金融商品資訊之揭露

(1) 公平價值之資訊

金融商品	97.06.30		96.06.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資產－非衍生性</u>				
現金及約當現金	\$456,042	\$456,042	\$1,188,307	\$1,188,307
應收款項淨額(包括應收票據、應收帳款及應收關係人款項)	3,668,688	3,668,688	2,828,975	2,828,975
其他應收款(含關係人)	48,565	48,565	33,138	33,138
採權益法之長期投資	3,071,455	3,085,209	1,970,615	1,970,615
存出保證金	4,734	4,734	4,334	4,334
受限制銀行存款(含流動及非流動)	182,940	182,940	310,751	310,751
<u>資產－衍生性</u>				
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	285	285	-	-
<u>負債－非衍生性</u>				
應付款項(包括應付票據、應付帳款及應付關係人款項)	2,733,894	2,733,894	2,155,493	2,155,493
應付所得稅	60,596	60,596	46,771	46,771
應付費用	247,512	247,512	191,409	191,409
應付股利	430,486	430,486	355,075	355,075
應付設備款	12,050	12,050	18,859	18,859
長期借款(含一年內到期)	469,000	469,000	405,000	405,000
<u>負債－衍生性</u>				
無				

A. 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (A) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項淨額、其他應收款、應付款項、應付所得稅、應付費用、應付股利及應付設備款等。
- (B) 受限制銀行存款及存出保證金以帳面價值估計其公平價值，係因預計未來收取之金額與帳面價值相近。
- (C) 採權益法之長期投資如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平

定穎電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

價值。若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。

(D) 長期借款以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，係因本公司之長期借款係採機動利率，其已參照市場情況調整，故本公司之借款利率應近似於市場利率。

(E) 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額，一般均包括當期末結清合約之未實現損益。

B. 本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別列示如下：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	97.06.30	96.06.30	97.06.30	96.06.30
<u>資產－非衍生性</u>				
現金及約當現金	\$453,134	\$1,185,399	\$2,908	\$2,908
應收款項淨額(包括應收票據、應收帳款及應收關係人款項)	-	-	3,668,688	2,828,975
其他應收款(含關係人)	-	-	48,565	33,138
採權益法之長期投資	-	-	3,085,209	1,970,615
存出保證金	-	-	4,734	4,334
受限制銀行存款(含流動及非流動)	115,272	219,829	67,668	90,922
<u>資產－衍生性</u>				
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	-	-	285	-
<u>負債－非衍生性</u>				
應付款項(包括應付票據、應付帳款及應付關係人款項)	-	-	2,733,894	2,155,493
應付所得稅	-	-	60,596	46,771
應付費用	-	-	247,512	191,409
應付股利	-	-	430,486	355,075
應付設備款	-	-	12,050	18,859
長期借款(含一年內到期)	-	-	469,000	405,000
<u>負債－衍生性</u>				
無				

C. 本公司於民國九十七及九十六年上半年度因以評價方法估計之公平價值變動

定穎電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

而認列為當期(損)益之金額分別為285仟元及0元。

(2)本公司民國九十七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分別為 70,576 仟元及 93,830 仟元，金融負債均為 0 元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 568,406 仟元及 1,405,228 仟元，金融負債分別為 469,000 仟元及 405,000 仟元。

(3)本公司民國九十七及九十六年上半年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 4,640 仟元及 8,496 仟元，暨利息費用總額分別為 10,851 仟元及 9,375 仟元。

(4)財務風險資訊

A. 市場風險

①本公司主要係以外幣為收付款計價單位，故新台幣對外幣之匯率變動對本公司損益產生影響。本公司民國九十七及九十六年上半年度兌換(損)益約佔本公司營收淨額比率分別為(2.28)%及0.50%。

②本公司因應匯率變動之具體措施：

(a)在銀行開立外匯存款帳戶，因銷貨匯入之貨款則視為實際資金需求及匯率變動之情形，決定兌成新台幣或存入外匯存款帳戶；進貨付款則視匯率變動情形而考慮以外銷所得之外幣或擇機預先購買外幣支付進口之原物料，以減低匯率變動之衝擊。

(b)以外幣購買原料及設備儘量以美元議價，藉以平衡美元資產及美元負債部位，以規避匯率變動之影響。

B. 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。本公司民國九十七及九十六年六月三十日信用風險金額分別為58,421仟元及53,309仟元，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。

C. 流動性風險

定穎電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司之營運資金及銀行融資額度尚足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

D.利率變動風險

本公司之長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率之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，市場利率增加1%，將增加本公司現金流出2,345仟元。

茲將本公司金融商品帳面價值所暴露的利率風險依到期日遠近彙總如下：

民國97年6月30日：

固定利率

	1年內
現金及約當現金	\$2,908
受限制銀行存款	67,668

浮動利率

	1年內	1至2年	2至3年	3至4年	4至5年	5年以上	總計
現金及約當現金	\$453,134	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$453,134
受限制銀行存款	115,272	-	-	-	-	-	115,272
長期借款	26,000	101,000	101,000	101,000	101,000	39,000	469,000

歸類於浮動利率金融商品之利率於一年內重定價，固定利率金融商品之利率則固定直至到期日；其他未包含於上表之金融商品，係不含息之金融商品，因沒有利率風險，故未納入上表內。

2.其他：為便於財務報表分析比較，民國九十六年上半年度財務報表部份科目業經適當重分類。

十一、附註揭露事項

定穎電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(一)重大交易事項相關資訊：

1. 本公司對他人資金融通者：無。
2. 本公司為他人背書保證者：請參閱附表一。
3. 本公司期末持有有價證券者：請參閱附表二。
4. 本公司本期累積買進或賣出單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。
5. 本公司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. 本公司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. 本公司與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請參閱附表三。
8. 本公司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：請參閱附表四。
9. 本公司從事衍生性商品交易：請參閱附註四.2。

(二)轉投資事業相關資訊：

1. 對被投資公司具有重大影響力或控制能力時，應揭露被投資公司之相關資訊：請參閱附表五。
2. 被投資公司具有控制能力時，應揭露被投資公司附註十一.(一)相關資訊：
 - (1)對他人資金融通者：無。
 - (2)為他人背書保證者：無。
 - (3)期末持有有價證券者：請參閱附表六。
 - (4)本期累積買進或賣出單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。
 - (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。

定穎電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (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、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：
請參閱附表七。
- (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：請參閱附表八。
- (9)從事衍生性金融商品交易：無。

定穎電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(三)大陸投資資訊之揭露：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資收益及赴大陸地區投資限額：

單位：新台幣仟元

大陸投資公司名稱	主要營業項目及對公司經營之影響	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益	期末投資帳面價值	截至本期末止已匯回投資收益	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
					匯出	收回								
昆穎電子(昆山)有限公司	經營印刷電路板(不含高密度細線路印刷電路板)之產銷業務	\$1,598,075 (註3)	(註1)	\$1,598,075	\$-	\$-	\$1,598,075	100%	\$156,257 (註2、4、5)	\$3,051,250 (註2、4、5)	\$181,740 (註2、6)	\$1,598,075	\$1,598,075	\$1,819,566
建穎科技(廈門)有限公司	經營印刷電路板之產銷業務	\$90,870 (註2)	(註1)	\$-	\$90,870 (註2、6)	\$-	\$90,870 (註2、6)	100%	\$(1,603) (註2、4、7)	\$91,015 (註2、4、7)	\$-	\$90,870 (註2、6)	\$181,740 (註2)	

定穎電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：外幣金額係依資產負債表日匯率換算為新台幣金額。

註3：實收資本額為美金48,593仟元(折合新台幣1,598,075仟元)。

註4：投資損益認列基礎，係依經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

註5：係WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.認列昆穎投資收益及帳面價值。

註6：係本公司向投審會申請WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.以受配昆穎電子(昆山)有限公司股利美金6,000仟元轉投資設立建穎科技(廈門)有限公司，而WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.於民國九十七年上半年間陸續匯出美金3,000仟元作為對建穎科技(廈門)有限公司投資款。

註7：係WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.認列建穎投資損失及帳面價值。

定穎電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2.進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額：

	進貨		應付帳款	
	金額	佔本公司進貨 淨額百分比	金額	佔該科目餘額 百分比
昆穎電子(昆山)有限公司	\$904,724	22.57%	\$4,333	0.18%
Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	2,150,713	53.65	1,817,339	75.77
合 計	<u>\$3,055,437</u>	<u>76.22%</u>	<u>\$1,821,672</u>	<u>75.95%</u>

本公司民國九十七年上半年度向昆穎電子(昆山)有限公司及Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.進貨產品規格與其他廠商不同，故其交易價格無法比較；至於對昆穎電子(昆山)有限公司及Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.之付款條件均約為月結90~100天付款，而對一般廠商付款條件則約為月結60~120天付款。

3.銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額：無。

4.財產交易金額及其所產生損益：無。

5.票據背書及保證或提供擔保之期末餘額及目的：

截至民國九十七年六月三十日止，本公司為WINTEK(MAURITIUS) CO., LTD.及昆穎電子(昆山)有限公司借款提供保證分別為1,784,081仟元及1,917,400仟元，因屬或有負債性質，故未列入財務報表中。

6.資金融通之最高餘額、期末餘額利率區間及當期利息總額：無。

7.其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務提供或收受等：無。

十二、部門別財務資訊

依財務會計準則公報第二十三號「期中財務報表之表達及揭露」之規定，期中報表得不揭露部門別財務資訊。

定穎電子股份有限公司
為他人背書保證
民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

為他人背書保證者		背書保證對象		對單一企業 背書保證之 限 額	本期最高 背書保證 餘 額	期 末 背書保證 餘 額	以財產擔保 之背書保證 金 額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額
編號 (註一)	名稱	公司名稱	與本公司之 關 係						
0	定穎電子股份 有限公司	WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.	本公司之子公司	對持有股權達百分之五十(含)以上之子公司背書保證總額，以不超過當期財務報表淨值為限\$4,548,915	\$2,344,924	\$1,784,081	\$-	39.22%	不得超過當 期財務報表 淨值 \$4,548,915
0	定穎電子股份 有限公司	昆穎電子(昆山) 有限公司	本公司之孫公司	對持有股權達百分之五十(含)以上之子公司背書保證總額，以不超過當期財務報表淨值為限\$4,548,915	\$2,042,800	\$1,917,400	\$-	42.15%	不得超過當 期財務報表 淨值 \$4,548,915

註一：0為本公司。

定穎電子股份有限公司
 期末持有有價證券
 民國九十七年六月三十日

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類 及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股數/單位	帳面金額	比率%	市價(淨值)	
定穎電子股份有限公司	普通股 WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.	本公司之子公司	採權益法之長期投資	4,859,338	\$3,059,784	100.00%	\$3,073,538	
定穎電子股份有限公司	Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	本公司之子公司	採權益法之長期投資	50,000	5,133	100.00%	5,133	
定穎電子股份有限公司	Dynamic Electronics Europe GmbH	本公司之子公司	採權益法之長期投資	-	6,538	100.00%	6,538	
合 計					<u>\$3,071,455</u>		<u>\$3,085,209</u>	

定穎電子股份有限公司
與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者
民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

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		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	
定穎電子股份有限公司	昆穎電子(昆山)有限公司	孫公司	進貨	\$904,724	22.57%	月結90~100天	進貨產品規格與其他廠商不同，故其交易價格無法比較	非關係人為月結60~120天	應付帳款 \$4,333	0.18%	
定穎電子股份有限公司	Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	子公司	進貨	\$2,150,713	53.65%	月結90~100天	進貨產品規格與其他廠商不同，故其交易價格無法比較	非關係人為月結60~120天	應付帳款 \$1,817,339	75.77%	
定穎電子股份有限公司	Dynamic Electronics Europe GmbH	子公司	銷貨	\$430,307	8.05%	月結120天次 月收款	銷售產品規格與一般客戶大多不同，故其交易價格無法合理比較	非關係人為月結90~120天	應收帳款 \$418,064	11.29%	

定穎電子股份有限公司

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

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣仟元

帳列應收款項 之公司	交易對象	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
定穎電子股份有限公司	Dynamic Electronics Europe GmbH	子公司	<u>\$418,064</u>	<u>2.07</u>	<u>\$-</u>	-	<u>\$94,390</u>	<u>\$-</u>

定穎電子股份有限公司
具重大影響力或控制能力時之應揭露事項
民國九十七年六月三十日

單位：新台幣/外幣：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 本期(損)益	本公司認列 之投資(損)益
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額		
定穎電子股份有限公司	WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.	Suite 802, St James Court, St Denis Street, Port Louis, Mauritius	經營印刷電路板 (不含高密度細線 路印刷電路板)之 產銷業務	<u>\$1,598,075</u>	<u>\$1,598,075</u>	4,859,338	100%	<u>\$3,059,784</u>	<u>\$145,797</u>	<u>\$158,713</u> (註1)
定穎電子股份有限公司	Dynamic Electronics Europe GmbH	Moraenenhoehe 45 47533 Kleve Germany	印刷電路板及相 關產品進出口貿 易業務	<u>\$873</u>	<u>\$873</u>	-	100%	<u>\$6,538</u>	<u>\$1,221</u>	<u>\$1,221</u>
定穎電子股份有限公司	Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	1st Floor, #5 DEKK House, De Zippora Street, P.O. Box 456, Providence Industrial Estate, Mahe, Republic of Seychelles	印刷電路板及相 關產品進出口貿 易業務	<u>\$1,555</u>	<u>\$-</u>	50,000	100%	<u>\$5,133</u>	<u>\$10</u>	<u>\$10</u>
WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.	昆穎電子(昆山) 有限公司	中國江蘇省昆山市 金沙江北路1688號	經營印刷電路板 (不含高密度細線 路印刷電路板)之 產銷業務	<u>USD 48,593</u>	<u>USD 48,593</u>	-	100%	<u>USD 100,734</u>	<u>USD 5,125</u>	<u>USD 5,159</u> (註2)
WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.	建穎科技(廈門) 有限公司	中國福建省廈門市 海滄出口加工區 90廠房	經營印刷電路板 之產銷業務	<u>USD 3,000</u> (註3)	<u>USD -</u>	-	100%	<u>USD 3,005</u>	<u>USD(53)</u>	<u>USD(53)</u>

註1：係包括採權益法認列投資收益145,797仟元、上期逆流交易已實現利益26,670仟元及本期逆流交易未實現利益13,754仟元。

註2：係WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.採權益法認列之投資收益USD 5,125仟元及股權淨值差異攤銷利益USD 34仟元。

註3：係WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.以受配昆穎電子(昆山)有限公司股利轉投資設立建穎科技(廈門)有限公司。

定穎電子股份有限公司
 期末持有有價證券
 民國九十七年六月三十日

單位：美金仟元

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(淨值)	
WINTEK (MAURITIUS) CO., Ltd.	股票 昆穎電子(昆山)有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期投資	-	<u>USD 100,734</u>	100%	<u>USD 101,277</u>	
WINTEK (MAURITIUS) CO., Ltd.	建穎科技(廈門)有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期投資	-	<u>USD 3,005</u>	100%	<u>USD 3,005</u>	

定穎電子股份有限公司
與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者
民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：外幣仟元

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		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	
昆穎電子(昆山) 有限公司	定穎電子 股份有限公司	孫公司	銷貨收入	RMB 201,498	23.70%	月結90~100天	屬單一客戶，無其 他客戶可資比較	非關係人為月 結60~150天	應收帳款 RMB 772	0.14%	
昆穎電子(昆山) 有限公司	Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	孫公司	銷貨收入	RMB 488,458	57.45%	月結90~100天	屬單一客戶，無其 他客戶可資比較	非關係人為月 結60~150天	應收帳款 RMB 410,084	76.30%	
Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	昆穎電子(昆山) 有限公司	子公司	進貨	USD 70,841	100.00%	月結90~100天	屬單一廠商，無其 他廠商可資比較	無非關係人可 資比較	應付帳款 USD 59,753	100.00%	
Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	定穎電子 股份有限公司	子公司	銷貨收入	USD 70,841	100.00%	月結90~100天	屬單一客戶，無其 他客戶可資比較	無非關係人可 資比較	應收帳款 USD 59,753	100.00%	
Dynamic Electronics Europe GmbH	定穎電子 股份有限公司	子公司	進貨	EUR 9,118	100.00%	月結120天次月 付款	屬單一廠商，無其 他廠商可資比較	屬單一廠商， 無其他廠商 可資比較	應付帳款 EUR 8,838	99.32%	

定穎電子股份有限公司
 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
 民國九十七年六月三十日

單位：外幣仟元

帳列應收款項 之公司	交易對象	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.	昆穎電子(昆山) 有限公司	子公司	<u>USD24,612</u> (註1)	<u>-</u>	<u>\$-</u>	-	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>
昆穎電子(昆山)有限公司	Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	孫公司	<u>RMB 410,084</u> (註2)	<u>2.38</u>	<u>\$-</u>	-	<u>RMB 120,703</u>	<u>\$-</u>
Dynamic PCB Electronics Co., Ltd.	定穎電子股份有限公司	子公司	<u>USD59,753</u> (註2)	<u>2.37</u>	<u>\$-</u>	-	<u>USD 17,593</u>	<u>\$-</u>

註1：係其他應收款。

註2：係應收帳款。

定穎電子股份有限公司
1.現金及約當現金明細表
民國九十七年六月三十日

單位：新台幣/外幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
現金及週轉金：		\$207	民國九十七年六月三十日
			外幣之兌換匯率：
			USD：NTD=30.29：1
			EUR：NTD=47.75：1
活期及支票存款：			
兆豐商業銀行－桃園分行	外匯	13,597	USD 449
兆豐商業銀行－桃園分行	外匯	5,758	EUR 43及USD 123
兆豐商業銀行－桃園分行	乙存	11,048	
兆豐商業銀行－桃園分行	支存	15,539	
永豐銀行－城內分行	乙存	8,003	
永豐銀行－南崁分行	支存	740	
永豐銀行－南崁分行	外匯	59,503	EUR 86及USD 1,829
玉山商業銀行－桃園分行	支存	986	
玉山商業銀行－桃園分行	乙存	629	
玉山商業銀行－桃園分行	外匯	97,337	USD 3,214
台灣中小企銀－東桃園分行	支存	13	
台灣中小企銀－東桃園分行	乙存	134	
台灣中小企銀－東桃園分行	外匯	973	USD 32
遠東國際商銀－營業部	乙存	1,908	
遠東國際商銀－營業部	外匯	212,483	EUR 4,450
中華郵政股份有限公司	乙存	1,625	
台新國際商銀－法金作業部	乙存	52	
台新國際商銀－法金作業部	支存	98	
板信商業銀行－桃園分行	外匯	23	USD 1
香港上海匯豐銀行－香港分行	外匯	1,122	USD 37
台灣工業銀行－竹科分行	支存	32	
台灣工業銀行－竹科分行	乙存	1,003	
大眾商業銀行－桃園分行	外匯	21	USD 1
大眾商業銀行－桃園分行	乙存	19,525	
中國信託商業銀行－桃園分行	乙存	379	
中國信託商業銀行－桃園分行	外匯	205	USD 7
花旗商業銀行－竹科分行	乙存	43	
彰化商業銀行－桃園分行	支存	10	
彰化商業銀行－桃園分行	乙存	134	
其他(小於10,000元之活(支)存)		4	
小 計		<u>452,927</u>	
定期存款：			
兆豐商業銀行－桃園分行	定存	1,609	
兆豐商業銀行－桃園分行	定存	1,299	
小 計		<u>2,908</u>	
合 計		<u><u>\$456,042</u></u>	

定穎電子股份有限公司

2. 公平價值變動列入損益之金融資產－流動明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣/外幣仟元

金融商品名稱	摘要	股數或張數	面值	總額	利率	取得成本	公平價值		備註
							單價	總額	
遠期外匯合約	合約金額	-	-	-	-	-	-	\$-	
加：公平價值變動列入損益之金融資產評價調整－流動	USD 5,000							285	
合計								<u>\$285</u>	

定穎電子股份有限公司

3.應收票據淨額明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
友通資訊股份有限公司	\$18,063	1.其他客戶餘額均未超過本科目餘額之5%，且非為應收關係人之票據。
正文科技股份有限公司	9,151	
勝創科技股份有限公司	8,505	
其 他	<u>5,290</u>	2.未有提供作為擔保或質押情形。
小 計	41,009	
減：備抵呆帳	<u>-</u>	
淨 額	<u><u>\$41,009</u></u>	

定穎電子股份有限公司

4.應收帳款淨額明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣仟元

客戶名稱	金額	備註
DA SING CO.,LTD.	\$254,405	1.其他客戶餘額均未超過本科目餘額之5%，且非為應收關係人之帳款。
Universal Scientific Industrial (Shanghai) Co.,Ltd	187,489	
鴻海精密工業股份有限公司	171,884	2.未有提供作為擔保或質押情形。
其他	<u>2,672,567</u>	
小計	3,286,345	
減：備抵呆帳	(58,421)	
備抵銷貨折讓	<u>(18,309)</u>	
淨額	<u><u>\$3,209,615</u></u>	

定穎電子股份有限公司

5.應收帳款淨額－關係人明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣仟元

關係人名稱	金 額	備 註
Dynamic Electronics Europe GmbH	<u>\$418,064</u>	係因銷貨而產生。

定穎電子股份有限公司

6.其他應收款淨額明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
應收退稅款	\$14,563	
其 他	<u>34,002</u>	
合 計	48,565	
減：備抵呆帳	<u>-</u>	
淨 額	<u><u>\$48,565</u></u>	

定穎電子股份有限公司

7. 存貨淨額明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額		備 註
	成 本	市 價	
原 料	\$26,185	\$26,265	1.市價決定方式： 重置成本 重置成本 淨變現價值 淨變現價值
物 料	1,997	2,066	
在製品	126,232	134,954	
製成品	156,655	157,047	
合 計	311,069	<u>\$320,332</u>	2.截至民國九十七 年六月三十日， 存貨投保保險金 額為329,500仟 元。 3.未有提供作為擔 保或質押情形。
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	<u>(34,417)</u>		
淨 額	<u>\$276,652</u>		

定穎電子股份有限公司

8. 預付款項明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
預付退休金	\$18,184	
預付租金	13,482	
預付保險費	2,222	
預付貨款	120	
其 他	<u>14,749</u>	
合 計	<u><u>\$48,757</u></u>	

定穎電子股份有限公司

9. 其他流動資產明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
暫 付 款	\$711	
員 工 借 支	<u>344</u>	
合 計	<u><u>\$1,055</u></u>	

定穎電子股份有限公司

10. 遞延所得稅資產－流動明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
存貨跌價及呆滯損失之認列所產生可減除 暫時性差異之所得稅影響數	\$8,604	
銷貨退回及折讓之認列所產生可減除暫時 性差異之所得稅影響數	4,636	
逾二年應付款項之認列所產生可減除暫時 性差異之所得稅影響數	107	
呆帳損失之認列所產生可減除暫時性差異 之所得稅影響數	5,288	
未實現處分固定資產利益之認列所產生可 減除暫時性差異之所得稅影響數	1,767	
兌換損失之認列所產生可減除暫時性差異 之所得稅影響數	5,800	
未實現銷貨利益之認列所產生可減除暫時 性差異之所得稅影響數	2,786	
合 計	28,988	
減：備抵評價	-	
淨 額	<u>\$28,988</u>	

定穎電子股份有限公司

11. 受限制銀行存款－流動明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
兆豐商業銀行－桃園分行	定存單	\$10,668	擔保借款
兆豐商業銀行－桃園分行	備償戶	16	擔保借款
永豐商業銀行－城內分行	定存單	19,000	擔保借款
永豐商業銀行－南崁分行	備償戶(美金)	112,473	擔保借款
板信銀行－桃園分行	備償戶	5	擔保借款
玉山商業銀行－桃園分行	備償戶	2,777	擔保借款
遠東國際商銀－營業部	定存單	30,000	擔保借款
中國信託商銀－桃園分行	定存單	8,000	擔保借款
其 它	備償戶	1	擔保借款
合 計		<u>\$182,940</u>	

定穎電子股份有限公司

12.採權益法之長期投資變動明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額			市價或股權淨值		提供保證或	備註
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	持股比例	金額	單價(元)	總價	質押情形	
WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.	4,859,338	\$2,906,732	-	\$158,713 (註1)	-	\$(5,661) (註2)	4,859,338	100.00%	\$3,059,784	\$632.50	\$3,073,538	無	
Dynamic Electronics Europe GmbH	-	5,223	-	1,315 (註3)	-	-	-	100.00%	6,538	-	6,538	無	
Dynamic PCB Electronics Co.,Ltd.	-	-	50,000	5,133 (註4)	-	-	50,000	100.00%	5,133	102.66	5,133	無	
合計		<u>\$2,911,955</u>		<u>\$165,161</u>		<u>\$(5,661)</u>			<u>\$3,071,455</u>		<u>\$3,085,209</u>		

註1：係採權益法認列之投資收益158,713仟元。

註2：係累積換算調整數減少5,661仟元。

註3：係採權益法認列之投資收益1,221仟元及累積換算調整數增加94仟元。

註4：係包括本期增加投資金額1,555仟元、採權益法認列之投資收益10仟元及累積換算調整數增加3,568仟元。

定穎電子股份有限公司
13. 固定資產及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：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	重分類	期末餘額	備 註
取得成本						1. 提供擔保或質押情形詳閱 財務報表附註六。
土地	\$152,433	\$-	\$-	\$-	\$152,433	
房屋及建築物	175,592	-	-	2,000	177,592	2. 固定資產投保保險金額為 1,009,829仟元。
機器設備	949,673	-	(4,971)	97,041	1,041,743	3. 重分類係轉列閒置資產淨 額科目項下。
運輸設備	6,163	-	(2,516)	-	3,647	
生財器具	7,147	-	-	-	7,147	
租賃改良物	5,305	-	(1,888)	-	3,417	
什項設備	114,995	-	(2,890)	911	113,016	
預付設備款	70,423	105,567	-	(106,780)	69,210	
成本合計	<u>1,481,731</u>	<u>105,567</u>	<u>(12,265)</u>	<u>(6,828)</u>	<u>1,568,205</u>	
累計折舊						
房屋及建築物	18,324	3,454	-	-	21,778	
機器設備	330,687	66,057	(3,411)	(6,799)	386,534	
運輸設備	3,851	273	(2,004)	-	2,120	
生財器具	4,554	558	-	-	5,112	
租賃改良物	4,765	242	(1,888)	-	3,119	
什項設備	56,522	9,536	(2,859)	-	63,199	
累計折舊合計	<u>418,703</u>	<u>\$80,120</u>	<u>\$(10,162)</u>	<u>\$(6,799)</u>	<u>481,862</u>	
固定資產淨額	<u>\$1,063,028</u>				<u>\$1,086,343</u>	

定穎電子股份有限公司
 14.無形資產－電腦軟體成本變動明細表
 民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備 註
電腦軟體成本	<u>\$6,153</u>	<u>\$819</u>	<u>\$(1,713)</u>	<u>\$5,259</u>	

定穎電子股份有限公司
 15.無形資產－專門技術變動明細表
 民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備 註
技術移轉費	<u>\$26,843</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(3,221)</u>	<u>\$23,622</u>	

定穎電子股份有限公司

16.閒置資產淨額變動明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	本 期 重 分 類	期 末 餘 額	提 供 質 押 或 擔 保
機器設備	\$43,129	\$-	\$-	\$6,828 (註1)	\$49,957	無
減：累計折舊	(35,757)	(984)	-	(6,799) (註1)	(43,540)	
累計減損	(7,372)	(29) (註2)	984	-	(6,417)	
淨 額	<u>\$-</u>	<u>\$(1,013)</u>	<u>\$984</u>	<u>\$29</u>	<u>\$-</u>	

註1：係由固定資產轉列。

註2：帳列營業外費用及損失－資產減損損失項下。

定穎電子股份有限公司

17.存出保證金明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
租賃押金	<u>\$4,734</u>	

定穎電子股份有限公司

18.遞延費用變動明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
線路補助費	\$3,074	\$1,005	\$(377)	\$3,702
廠房及設備附屬工程	32,495	4,660	(7,058)	30,097
其 他	556	-	(148)	408
合 計	<u>\$36,125</u>	<u>\$5,665</u>	<u>\$(7,583)</u>	<u>\$34,207</u>

定穎電子股份有限公司

19.應付票據明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣仟元

廠商名稱	金額	備註
宇贊實業股份有限公司	\$63,049	其他各戶餘額均未超過本 科目餘額之5%，且非為關 係人之票據。
大量科技股份有限公司	57,827	
宏泰電工股份有限公司	26,669	
其他	<u>187,819</u>	
合計	<u><u>\$335,364</u></u>	

定穎電子股份有限公司

20.應付帳款明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣仟元

廠商名稱	金額	備註
錫樊企業股份有限公司	\$124,207	其他各戶餘額均未超過本 科目餘額之5%，且非為關 係人之帳款。
瑞太福科技股份有限公司	58,327	
兆鋒興科技股份有限公司	29,025	
其他	<u>298,752</u>	
合計	<u><u>\$510,311</u></u>	

定穎電子股份有限公司

21.應付帳款－關係人明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣仟元

關係人名稱	金額	備註
Dynamic PCB Electronics Co.,Ltd.	\$1,817,339	係本公司向其進貨所產生。
CKL Electronics Co., Ltd.	66,547	係本公司向其進貨所產生。
昆穎電子(昆山)有限公司	4,333	係本公司向其進貨所產生。
合 計	<u>\$1,888,219</u>	

定穎電子股份有限公司

22.應付所得稅變動明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
期初餘額	\$22,812	
加：本期估列九十七年上半年度營利事業所得稅	41,389	
本期估列九十六年度未分配盈餘加徵10%所得稅	16,579	
減：本期利息所得扣繳稅額	(146)	
本期所得稅抵減抵付數	(5,905)	
本期繳納九十六年度營利事業所得稅	<u>(14,133)</u>	
期末餘額	<u>\$60,596</u>	

定穎電子股份有限公司

23.應付費用明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
應付佣金	\$126,607	
應付薪資	55,629	
應付員工紅利	27,184	
應付董監酬勞	9,062	
應付運費	7,132	
應付保險費	4,910	
應付勞務費	4,475	
應付職工福利費用	2,306	
應付退休金	1,275	
應付伙食費	504	
應付利息	227	
其 他	<u>8,201</u>	
合 計	<u><u>\$247,512</u></u>	

定穎電子股份有限公司

24.應付股利明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
應付現金股利	<u>\$430,486</u>	

定穎電子股份有限公司

25.應付設備款明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額	備 註
富莉科技股份有限公司	\$4,690	其他各戶餘額均未超過本 科目餘額之5%，且非為關 係人之款項。
大量科技股份有限公司	1,104	
全新方位科技股份有限公司	1,044	
舜萐室內裝修工程有限公司	700	
Syn Power Co., Ltd.	621	
大衛國際企業有限公司	614	
其 他	<u>3,277</u>	
合 計	<u><u>\$12,050</u></u>	

定穎電子股份有限公司

26.其他流動負債明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
暫 收 款	\$9,220	
應付董監酬勞	13,157	
應付員工紅利	35,087	
代 收 款	3,654	
預收貨款	<u>12,499</u>	
合 計	<u><u>\$73,617</u></u>	

定穎電子股份有限公司

27.長期借款明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣仟元

債 權 人	摘 要	借 款 金 額	契 約 期 限	利 率	抵 押 或 擔 保	備 註
兆豐國際商銀－桃園分行	擔保借款	\$169,000	93.10.08-103.10.08	3年期定存機動利率加2%	廠房及土地	
兆豐國際商銀－桃園分行	擔保借款	300,000	97.05.30-102.06.27	1年期定存機動利率加0.7%	廠房	
合 計		469,000				
減：一年內到期之長期借款		(26,000)				
一年以上到期之長期借款		<u>\$443,000</u>				

定穎電子股份有限公司

28.遞延所得稅負債－非流動明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
投資收益之認列所產生應課稅暫時性差異之所得稅影響數	\$318,395	
未實現處分固定資產利益之認列所產生可減除暫時性差異之所得稅影響數	(8,839)	
資產減損損失之認列所產生可減除暫時性差異之所得稅影響數	(1,604)	
淨 額	<u>\$307,952</u>	

定穎電子股份有限公司

29. 遞延貸項變動明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
期初餘額	\$63,586	係固定資產順流交易產生之未實現處分固定資產利益及順流交易未實現銷貨毛利所產生。
加：本期聯屬公司間未實現利益	11,145	
減：本期聯屬公司間已實現利益	<u>(21,161)</u>	
期末餘額	<u><u>\$53,570</u></u>	

定穎電子股份有限公司

30. 營業收入淨額明細表

民國九十七年一月一至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	平方英尺	金 額	備 註
自製品銷貨收入			
雙面板	5,281,814	\$1,406,394	
四層板	9,690,340	3,214,329	
六層板	987,697	521,973	
八層板以上	282,497	200,340	
其 他		<u>2,722</u>	
營業收入淨額		<u><u>\$5,345,758</u></u>	

定穎電子股份有限公司
31. 營業成本明細表
民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
原料耗用		
期初原料	\$29,774	
加：本期進料淨額	313,039	
減：期末原料	(26,185)	
轉供出售	(38)	
原料盤損	(59)	
直接原料耗用	316,531	
物料耗用		
期初物料	2,625	
加：本期進料淨額	288,979	
減：期末物料	(1,997)	
轉列費用	(986)	
物料盤盈	18	
物料耗用	288,639	
直接人工	92,014	
製造費用(詳表32)	668,506	
製造成本	1,365,690	
加：期初在製品	111,920	
減：期末在製品	(126,232)	
製成品成本	1,351,378	
加：期初製成品	141,411	
本期進貨淨額	3,406,669	
減：期末製成品	(156,655)	
轉列費用	(16,927)	
製成品盤損	(159)	
製成品報廢	(24,841)	
自製產品銷貨成本	4,700,876	
出售原料成本	38	
營業成本總計	\$4,700,914	

定穎電子股份有限公司

32.製造費用明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
間 接 人 工	\$145,899	
租 金 支 出	4,305	
文 具 用 品	2,627	
旅 費	1,863	
運 費	44,546	
郵 電 費	1,515	
修 繕 費	29,307	
包 裝 費	5,037	
水 電 費	45,137	
保 險 費	16,222	
加 工 費	153,451	
稅 捐	823	
各 項 折 舊	79,669	
各 項 攤 提	7,711	
伙 食 費	2,586	
職 工 福 利	11,228	
消 耗 費	59,378	
交 際 費	976	
勞 務 費	71	
雜 項 購 置	1,676	
就 業 安 定 費	1,773	
訓 練 費	138	
治 具 費	2,455	
環 保 支 出	12,166	
其 他 費 用	37,947	
合 計	<u>\$668,506</u>	

定穎電子股份有限公司

33. 營業費用—推銷費用明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
薪 資 支 出	\$16,523	
租 金 支 出	714	
文 具 用 品	16	
旅 費	2,020	
運 費	89	
郵 電 費	735	
修 繕 費	44	
水 電 費	787	
保 險 費	432	
交 際 費	4,321	
呆 帳 損 失	5,112	
各 項 折 舊	120	
各 項 攤 提	46	
伙 食 費	51	
職 工 福 利	277	
佣 金 支 出	135,177	
樣 品 費	12,164	
出 口 費 用	558	
其 他 費 用	43,977	
合 計	<u>\$223,163</u>	

定穎電子股份有限公司

34.營業費用—管理及總務費用明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
薪 資 支 出	\$70,840	
租 金 支 出	2,142	
文 具 用 品	101	
旅 費	1,187	
郵 電 費	313	
修 繕 費	648	
水 電 費	2,487	
保 險 費	1,380	
交 際 費	709	
捐 贈	100	
各 項 折 舊	331	
各 項 攤 提	1,539	
伙 食 費	162	
職 工 福 利	892	
勞 務 費	3,069	
雜 項 購 置	127	
其 他 費 用	15,200	
合 計	<u>\$101,227</u>	

定穎電子股份有限公司

35.營業費用－研究發展費用明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
薪 資 支 出	\$17,575	
租 金 支 出	303	
旅 費	112	
郵 電 費	118	
修 繕 費	177	
水 電 費	1,752	
保 險 費	883	
各 項 攤 提	3,221	
伙 食 費	166	
職 工 福 利	621	
新 產 品 開 發 費	5,325	
其 他 費 用	366	
合 計	<u>\$30,619</u>	

定穎電子股份有限公司

36.營業外收入及利益、費用及損失明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
營業外收入及利益			
	利息收入	\$4,640	
	權益法認列之投資收益	159,944	
	處分固定資產利益	3,681	
	金融資產評價利益	285	
	其他收入		
	出售下腳及廢料收入	28,353	
	其 他	35,884	
合 計		<u>\$232,787</u>	
營業外費用及損失			
	利息費用	\$10,851	
	處分固定資產損失	306	
	存貨盤損	200	
	兌換損失	121,771	
	存貨跌價及呆滯損失	24,979	
	資產減損損失	29	
	其他損失	15,679	
合 計		<u>\$173,815</u>	