

股票代號：1558

伸興工業股份有限公司

財務報表暨會計師查核報告

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

公司地址：台中縣太平市永成路78號

公司電話：(04)2278-5177

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 - 5 |
| 五、損 益 表 | 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 |
| (二)重要會計政策之彙總說明 | 10 - 17 |
| (三)會計變動之理由及其影響 | 17 |
| (四)重要會計科目之說明 | 18 - 27 |
| (五)關係人交易 | 28 - 30 |
| (六)質押之資產 | 31 |
| (七)重大承諾事項及或有事項 | 31 |
| (八)重大之災害損失 | 31 |
| (九)重大之期後事項 | 31 |
| (十)其他 | 31 - 35 |
| (十一)附註揭露事項 | |
| 1. 重大交易事項相關資訊 | 35 - 37 |
| 2. 轉投資事業相關資訊 | 38 - 39 |
| 3. 大陸投資資訊 | 40 |
| 九、重要會計科目明細表 | 41 - 56 |

伸興工業股份有限公司

會計師查核報告

伸興工業股份有限公司民國九十七年六月三十日及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。列入上開財務報表採權益法評價之被投資公司中，有關台碳科技股份有限公司民國九十六年上半年度之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師就上開財務報表所表示之查核意見中，有關前述被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國九十六年六月三十日對前述被投資公司長期股權投資之餘額為新台幣11,419仟元，佔資產總額之0.79%，民國九十六年上半年度認列投資損失新台幣638仟元，佔稅前淨利之1.34%。

除下段所述者外，本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

如財務報表附註四.5所述，伸興工業股份有限公司民國九十七年六月三十日資產負債表所列採權益法評價之長期股權投資中，以未經會計師查核之財務報表為認列依據之長期股權投資淨額為新台幣622,944仟元，佔資產總額之44.70%；民國九十七年一月一日至六月三十日認列投資損失新台幣5,563仟元，佔稅前淨利之10.86%。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，除上段所述伸興工業股份有限公司民國九十七年上半年度之財務報表，若能取得被投資公司經會計師查核之財務報表可能有所調整之影響外，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計相關之規定、證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達伸興工業股份有限公司民國九十七年六月三十日及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九十六年一月一日至六月三十日之經營成果及現金流量。

伸興工業股份有限公司已編製民國九十七年上半年度及九十六年上半年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具保留意見及修正式無保留意見之核閱報告書在案，備供參考。

此 致

伸興工業股份有限公司 公鑒

安永會計師事務所
證期局核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：(87)台財證(六)第65314號
金管證六字第0950104133號

嚴文筆

會計師：

涂清淵

中華民國九十七年八月十一日

伸興工業股份有限公司

資產負債表

民國九十七年及九十六年六月三十日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 代碼 | 資 產 會 計 科 目 | 附 註 | 九十七年六月三十日 | | 九十六年六月三十日 | |
|------|--------------------|-----------|-------------|--------|-------------|--------|
| | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 二及四.1 | \$99,558 | 7.14 | \$189,640 | 13.11 |
| 1310 | 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 | 二、三及四.2 | 39,728 | 2.85 | 72,083 | 4.99 |
| 1120 | 應收票據淨額 | | 606 | 0.04 | 145 | 0.01 |
| 1140 | 應收帳款淨額 | 二、四.3及五 | 212,694 | 15.26 | 159,023 | 10.99 |
| 1160 | 其他應收款 | 五 | 2,194 | 0.16 | 11,773 | 0.81 |
| 120X | 存貨淨額 | 二及四.4 | 52,482 | 3.77 | 57,067 | 3.95 |
| 1280 | 其他流動資產 | 四.8及六 | 15,133 | 1.09 | 14,947 | 1.03 |
| 11XX | 流動資產合計 | | 422,395 | 30.31 | 504,678 | 34.89 |
| | 基金及投資 | | | | | |
| 1421 | 採權益法之長期股權投資 | 二及四.5 | 801,428 | 57.51 | 758,151 | 52.42 |
| 1480 | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 二 | 630 | 0.04 | 630 | 0.04 |
| 1428 | 其他長期投資 | | 420 | 0.03 | 420 | 0.03 |
| 14XX | 基金及投資合計 | | 802,478 | 57.58 | 759,201 | 52.49 |
| | 固定資產 | 二、四.6、五及六 | | | | |
| 1501 | 土 地 | | 19,748 | 1.42 | 19,748 | 1.37 |
| 1521 | 房屋及建築 | | 104,851 | 7.52 | 104,513 | 7.23 |
| 1531 | 機器設備 | | 39,849 | 2.86 | 40,508 | 2.80 |
| 1537 | 模具設備 | | 48,117 | 3.45 | 42,701 | 2.95 |
| 1551 | 運輸設備 | | 2,297 | 0.17 | 3,117 | 0.22 |
| 1561 | 辦公設備 | | 17,694 | 1.27 | 17,920 | 1.24 |
| 1681 | 其他設備 | | 36,409 | 2.61 | 33,797 | 2.33 |
| 15X1 | 成本小計 | | 268,965 | 19.30 | 262,304 | 18.14 |
| 15X8 | 重估增值 | | 1,327 | 0.10 | 1,327 | 0.09 |
| | 成本及重估增值合計 | | 270,292 | 19.40 | 263,631 | 18.23 |
| 15X9 | 減：累積折舊 | | (133,580) | (9.59) | (118,520) | (8.19) |
| 1670 | 未完工程及預付設備款 | | 739 | 0.05 | 4,039 | 0.28 |
| 15XX | 固定資產淨額 | | 137,451 | 9.86 | 149,150 | 10.32 |
| | 無形資產 | | | | | |
| 1710 | 商標權 | | 1,221 | 0.09 | - | - |
| 1720 | 專利權 | 二 | 238 | 0.02 | 280 | 0.02 |
| 1750 | 電腦軟體成本 | | 9,462 | 0.68 | 9,421 | 0.65 |
| 1770 | 遞延退休金成本 | 二 | 19,442 | 1.40 | 22,633 | 1.56 |
| 17XX | 無形資產合計 | | 30,363 | 2.19 | 32,334 | 2.23 |
| | 其他資產 | | | | | |
| 1820 | 存出保證金 | | 899 | 0.06 | 899 | 0.06 |
| 1830 | 遞延費用 | | 41 | - | 123 | 0.01 |
| 18XX | 其他資產合計 | | 940 | 0.06 | 1,022 | 0.07 |
| 1XXX | 資產總計 | | \$1,393,627 | 100.00 | \$1,446,385 | 100.00 |

(請參閱財務報表附註)

董事長：林志誠

經理人：曾水淳

會計主管：陳國政

伸興工業股份有限公司

資產負債表(續)

民國九十七年及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)

| 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 | |
|---------|---------------|-------|-------------|--------|-------------|--------|
| 代碼 | 會計科目 | 附註 | 金額 | % | 金額 | % |
| | 流動負債 | | | | | |
| 2120 | 應付票據 | | \$54,012 | 3.87 | \$53,072 | 3.67 |
| 2140 | 應付帳款 | | 20,048 | 1.44 | 46,023 | 3.18 |
| 2150 | 應付帳款-關係人 | 五 | 31,727 | 2.28 | 172,952 | 11.96 |
| 2160 | 應付所得稅 | 二及四.8 | 35,788 | 2.57 | 38,753 | 2.68 |
| 2170 | 應付費用 | | 39,236 | 2.82 | 23,091 | 1.60 |
| 2210 | 其他應付款 | 四.9 | 128,492 | 9.22 | 165,057 | 11.41 |
| 2280 | 其他流動負債 | 二 | 7,030 | 0.50 | 11,335 | 0.79 |
| 21XX | 流動負債合計 | | 316,333 | 22.70 | 510,283 | 35.29 |
| | 長期負債 | | | | | |
| 2510 | 土地增值稅準備 | | 87 | 0.01 | 87 | 0.01 |
| | 其他負債 | | | | | |
| 2810 | 應計退休金負債 | 二及四.7 | 70,859 | 5.08 | 71,443 | 4.94 |
| 2861 | 遞延所得稅負債-非流動 | 二及四.8 | 22,515 | 1.61 | 60,992 | 4.22 |
| 28XX | 其他負債合計 | | 93,374 | 6.69 | 132,435 | 9.16 |
| 2XXX | 負債總計 | | 409,794 | 29.40 | 642,805 | 44.46 |
| | 股東權益 | | | | | |
| 31XX | 股本 | 二及四.9 | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | | 426,755 | 30.62 | 368,115 | 25.45 |
| | 資本公積 | | | | | |
| 3211 | 股本溢價 | | 72,882 | 5.23 | 3,293 | 0.23 |
| 3252 | 受贈資產 | | 314 | 0.02 | 314 | 0.02 |
| 3271 | 員工認股權 | | 2,259 | 0.17 | 3,999 | 0.28 |
| 3280 | 其他 | | 7,265 | 0.52 | 4,757 | 0.33 |
| 32XX | 資本公積合計 | | 82,720 | 5.94 | 12,363 | 0.86 |
| | 保留盈餘 | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | | 164,122 | 11.78 | 146,969 | 10.16 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | 21,766 | 1.56 | 21,766 | 1.50 |
| 3350 | 未分配盈餘 | | 285,567 | 20.49 | 246,068 | 17.01 |
| 33XX | 保留盈餘合計 | | 471,455 | 33.83 | 414,803 | 28.67 |
| 3400 | 股東權益其他調整項目 | | | | | |
| 3420 | 累積換算調整數 | 四.5 | 4,382 | 0.32 | 8,299 | 0.57 |
| 3430 | 未認列為退休金成本之淨損失 | 二 | (1,479) | (0.11) | - | - |
| 34XX | 股東權益其他調整項目合計 | | 2,903 | 0.21 | 8,299 | 0.57 |
| 3XXX | 股東權益總計 | | 983,833 | 70.60 | 803,580 | 55.55 |
| | 負債及股東權益總計 | | \$1,393,627 | 100.00 | \$1,446,385 | 100.01 |

(請參閱財務報表附註)

董事長：林志誠

經理人：曾水淳

會計主管：陳國政

伸興工業股份有限公司

損益表

民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日

(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 | 二及四.11 | \$949,767 | 100.28 | \$851,024 | 100.16 |
| 4170 | 減：銷貨退回 | | (1,263) | (0.13) | - | - |
| 4190 | 銷貨折讓 | | (1,403) | (0.15) | (1,337) | (0.16) |
| | 銷貨收入淨額 | | 947,101 | 100.00 | 849,687 | 100.00 |
| 5000 | 營業成本 | | | | | |
| 5110 | 銷貨成本 | 四.12 | (819,435) | (86.52) | (731,114) | (86.05) |
| 5910 | 營業毛利 | | 127,666 | 13.48 | 118,573 | 13.95 |
| 5920 | 聯屬公司間未實現利益 | 二 | (1,235) | (0.13) | (5,868) | (0.69) |
| 5930 | 聯屬公司間已實現利益 | 二 | 865 | 0.09 | 3,660 | 0.44 |
| | 營業毛利淨額 | | 127,296 | 13.44 | 116,365 | 13.70 |
| 6000 | 營業費用 | 四.12 | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | (17,879) | (1.89) | (28,640) | (3.37) |
| 6200 | 管理及總務費用 | | (36,735) | (3.88) | (31,599) | (3.72) |
| 6300 | 研究發展費用 | | (33,597) | (3.54) | (23,801) | (2.80) |
| | 營業費用合計 | | (88,211) | (9.31) | (84,040) | (9.89) |
| 6900 | 營業淨利 | | 39,085 | 4.13 | 32,325 | 3.80 |
| 7100 | 營業外收入及利益 | | | | | |
| 7110 | 利息收入 | | 973 | 0.10 | 848 | 0.10 |
| 7121 | 權益法認列之投資收益 | 二及四.5 | 18,707 | 1.98 | 7,043 | 0.83 |
| 7130 | 處分固定資產利益 | | 118 | 0.01 | 1,077 | 0.13 |
| 7160 | 兌換利益 | | - | - | 244 | 0.03 |
| 7310 | 金融資產評價利益 | 二 | - | - | 4,222 | 0.50 |
| 7480 | 其他收入 | | 16,341 | 1.73 | 6,343 | 0.74 |
| | 營業外收入及利益合計 | | 36,139 | 3.82 | 19,777 | 2.33 |
| 7500 | 營業外費用及損失 | | | | | |
| 7510 | 利息支出 | | (451) | (0.05) | (56) | (0.01) |
| 7530 | 處分固定資產損失 | | - | - | (152) | (0.02) |
| 7560 | 兌換損失 | | (20,336) | (2.15) | - | - |
| 7570 | 存貨跌價及呆滯損失 | | (1,342) | (0.14) | (1,391) | (0.16) |
| 7640 | 金融資產評價損失 | 二及三 | (711) | (0.08) | - | - |
| 7650 | 金融負債評價損失 | 二及三 | - | - | (1,795) | (0.21) |
| 7880 | 其他損失 | | (1,157) | (0.12) | (1,027) | (0.12) |
| | 營業外費用及損失合計 | | (23,997) | (2.54) | (4,421) | (0.52) |
| 7900 | 本期稅前淨利 | | 51,227 | 5.41 | 47,681 | 5.61 |
| 8110 | 所得稅利益(費用) | 二及四.8 | 6,783 | 0.72 | (3,288) | (0.39) |
| 9600 | 本期淨利 | | \$58,010 | 6.13 | \$44,393 | 5.22 |
| | 普通股每股盈餘(單位：新台幣元) | 二及四.10 | | | | |
| 9750 | 基本每股盈餘 | | \$1.36 | | \$1.21 | |
| 9850 | 完全稀釋稅後每股盈餘 | | \$1.34 | | \$1.17 | |

(請參閱財務報表附註)

董事長：林志誠

經理人：曾水淳

會計主管：陳國政

伸興工業股份有限公司

股東權益變動表

民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 摘要 | 附註 | 股本 | 資本公積 | | | | 保留盈餘 | | | 股東權益其他項目 | | 合計 |
|----------------|----|------------------|-----------------|--------------|----------------|----------------|------------------|-----------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| | | 普通股股本 | 股本溢價 | 受贈資產 | 員工認股權 | 其他 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 累積換算調整數 | 未認列為退休金成本之淨損失 | |
| 民國九十六年一月一日餘額 | | \$368,015 | \$3,273 | \$314 | \$3,329 | \$4,727 | \$125,071 | \$21,766 | \$388,630 | \$1,646 | \$ - | \$916,771 |
| 九十五年度盈餘分配： | | | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | | | | | | | 21,898 | | (21,898) | | | - |
| 發放董監酬勞 | | | | | | | | | (1,548) | | | (1,548) |
| 發放員工紅利 | | | | | | | | | (8,901) | | | (8,901) |
| 發放現金股利 | | | | | | | | | (154,608) | | | (154,608) |
| 員工認股權酬勞成本 | | | | | 700 | | | | | | | 700 |
| 員工認股權認股 | | 100 | 20 | | | | | | | | | 120 |
| 員工認股權轉資本公積 | | | | | (30) | 30 | | | | | | - |
| 九十六年度上半年度淨利 | | | | | | | | | 44,393 | | | 44,393 |
| 長期股權投資外幣匯率換算差額 | | | | | | | | | | 6,653 | | 6,653 |
| 民國九十六年六月三十日餘額 | | <u>\$368,115</u> | <u>\$3,293</u> | <u>\$314</u> | <u>\$3,999</u> | <u>\$4,757</u> | <u>\$146,969</u> | <u>\$21,766</u> | <u>\$246,068</u> | <u>\$8,299</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$803,580</u> |
| 民國九十七年一月一日餘額 | | \$426,755 | \$72,882 | \$314 | \$1,959 | \$7,265 | \$146,969 | \$21,766 | \$373,202 | \$15,555 | \$(1,479) | \$1,065,188 |
| 九十六年度盈餘分配： | | | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | | | | | | | 17,153 | | (17,153) | | | - |
| 發放董監酬勞 | | | | | | | | | (1,548) | | | (1,548) |
| 發放員工紅利 | | | | | | | | | (7,452) | | | (7,452) |
| 發放現金股利 | | | | | | | | | (119,492) | | | (119,492) |
| 員工認股權酬勞成本 | | | | | 300 | | | | | | | 300 |
| 長期股權投資外幣匯率換算差額 | | | | | | | | | | (11,173) | | (11,173) |
| 九十七年度上半年度淨利 | | | | | | | | | 58,010 | | | 58,010 |
| 民國九十七年六月三十日餘額 | | <u>\$426,755</u> | <u>\$72,882</u> | <u>\$314</u> | <u>\$2,259</u> | <u>\$7,265</u> | <u>\$164,122</u> | <u>\$21,766</u> | <u>\$285,567</u> | <u>\$4,382</u> | <u>\$(1,479)</u> | <u>\$983,833</u> |

(請參閱財務報表附註)

董事長：林志誠

經理人：曾水淳

會計主管：陳國政

伸興工業股份有限公司

現金流量表

民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 項 目 | 附 註 | 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： | | | |
| 本期淨利 | | \$58,010 | \$44,393 |
| 調整項目： | | | |
| 折舊費用 | | 8,997 | 10,227 |
| 各項攤提 | | 2,600 | 1,850 |
| 提列(沖銷)備抵呆帳損失(利益) | | (2,450) | 5,112 |
| 員工認股權酬勞成本增加 | | 300 | 700 |
| 處分固定資產利得 | | (118) | (925) |
| 金融資產評價損失(利益) | | 737 | (1,991) |
| 存貨跌價及呆滯損失 | | 1,342 | 1,391 |
| 依權益法認列投資收益 | | (18,707) | (7,043) |
| 公平價值變動列入損益之金融資產-流動減少(增加) | | (36,010) | 65,626 |
| 子公司盈餘匯回 | | 91,264 | 65,478 |
| 應收票據增加 | | (606) | (134) |
| 應收帳款淨額減少 | | 266,563 | 43,903 |
| 其他應收款減少 | | 150 | 1,604 |
| 存貨減少(增加) | | 1,959 | (15,859) |
| 其他流動資產增加 | | (428) | (21) |
| 應付票據增加(減少) | | 6,951 | (6,990) |
| 應付帳款增加 | | 1,314 | 15,012 |
| 應付帳款－關係人增加(減少) | | (193,122) | 7,265 |
| 應付費用減少 | | (2,903) | (27,297) |
| 應付所得稅減少 | | (13,643) | (23,712) |
| 其他流動負債增加(減少) | | (2,668) | 2,090 |
| 遞延所得稅負債－非流動減少 | | (18,160) | (9,476) |
| 應計退休金負債增加(減少) | | 1,537 | (1,100) |
| 營業活動之淨現金流入 | | 152,909 | 170,103 |
| (接次頁) | | | |

(請參閱財務報表附註)

董事長：林志誠

經理人：曾水淳

會計主管：陳國政

伸興工業股份有限公司

現金流量表(續)

民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 項 目 | 附 註 | 九十七年上半年度 | 九十六年上半年度 |
|-------------------|-------|------------------|------------------|
| (承前頁) | | | |
| 投資活動之現金流量： | | | |
| 採權益法之長期股權投資增加 | | (48,726) | (49,815) |
| 購置固定資產 | | (62,208) | (9,969) |
| 出售固定資產價款 | | 5,346 | 1,467 |
| 電腦軟體成本增加 | | (1,439) | (3,280) |
| 投資活動之淨現金流出 | | <u>(107,027)</u> | <u>(61,597)</u> |
| 融資活動之現金流量： | | | |
| 償還短期借款 | | (190,700) | - |
| 償還長期借款 | | - | (19,753) |
| 員工認股權認股 | | - | 120 |
| 融資活動之淨現金流出 | | <u>(190,700)</u> | <u>(19,633)</u> |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | | (144,818) | 88,873 |
| 期初現金及約當現金餘額 | | 244,376 | 100,767 |
| 期末現金及約當現金餘額 | 二及四.1 | <u>\$99,558</u> | <u>\$189,640</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露： | | | |
| 本期支付利息 | | <u>\$451</u> | <u>\$56</u> |
| 本期支付所得稅 | | <u>\$26,603</u> | <u>\$39,981</u> |
| 僅有部分現金收付之投資及融資活動： | | | |
| 購買固定資產 | | \$62,208 | \$7,413 |
| 加：期初應付設備款 | | - | 2,556 |
| 減：期末應付設備款 | | - | - |
| 支付現金數 | | <u>\$62,208</u> | <u>\$9,969</u> |

(請參閱財務報表附註)

董事長：林志誠

經理人：曾水淳

會計主管：陳國政

伸興工業股份有限公司

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

本公司成立於民國五十七年五月間，係有限公司組織，嗣於民國六十四年一月改組，變更組織為股份有限公司，從事縫紉機、縫紉機零件、鋁合金擠型、吸塵器及吸塵器零組件之製造加工買賣業務。本公司股票於民國九十六年度經主管機關核准上櫃，並於民國九十六年十二月二十八日正式於財團法人中華民國櫃檯買賣中心掛牌買賣。

本公司於民國九十七年及九十六年六月三十日之員工人數分別為214人及198人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照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、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

1. 外幣交易

以外幣為基準之交易事項係以交易發生日之即期匯率作為入帳基準，與結清日之外幣資產或負債所產生之兌換差額，列為當期損益。至資產負債表日尚未收取或償付之外幣債權或債務，按資產負債表日之即期匯率予以調整，因調整所發生之兌換損失或利益，亦列為當期損益。若屬本國企業與國外營運機構有長期投資之情形，其兌換差額列入「累積換算調整數」科目，作為股東權益之調整項目。

期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

仲興工業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. 現金及約當現金

係包括現金、銀行存款及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流動性之投資。

3. 金融資產及金融負債

本公司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及以成本衡量之金融資產等類。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。

(1) 公平價值變動列入損益之金融資產

屬此類別之金融資產，於續後評價時，概以公平價值衡量且公平價值變動認列於損益表。並分為交易目的之金融資產及指定公平價值變動列入損益之金融資產兩類。

所稱公平價值，在上市櫃股票或存託憑證，係指資產負債表日之報價。開放型基金之公平價值則係指資產負債表日該基金之淨資產價值。

(2) 以成本衡量之金融資產

本公司對無活絡市場公開報價之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

4. 備抵呆帳

係依照應收票據及帳款期末餘額中，可能發生之呆帳金額估列。

5. 存貨

係以成本與市價孰低法評價，成本之計算係採加權平均法，至於市價之取決，原料及在製品部份係指重置成本，製成品及外購商品則指淨變現價值。

仲興工業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. 採權益法之長期股權投資

- (1)採權益法之長期股權投資依取得成本為入帳基礎。
- (2)長期股權投資對持有被投資公司有表決權之股份超過百分之二十以上或具有重大影響力者或持有被投資公司有表決權之股份百分比為最高者，採權益法評價，但有證據顯示投資公司對被投資公司無重大影響力者，不在此限。另評估對被投資公司是否具有重大影響力時，業將目前已可執行或轉換之潛在表決權列入考量。
- (3)採權益法評價之長期股權投資與被投資公司間所產生之損益於當期末實現者，應予以銷除；交易損益如屬折舊性資產所產生者，依其效益年限分年認列，其餘之資產產生者，俟實現年度始行認列。投資公司與被投資公司間之順流交易，採列記「未實現損益」方式銷除，因而產生之「遞延毛利」作為負債，並依其實現期間劃分為長短期。投資公司與被投資公司間之逆流及側流交易，則採列計「投資損益」及「長期投資」方式銷除。
- (4)按權益法評價之被投資公司外幣財務報表之資產及負債科目，均按資產負債表日之匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按當期加權平均匯率換算。外幣財務報表換算所產生之兌換差額單獨列示於股東權益項下，俟出售被投資公司股權投資或被投資公司實施清算時併入損益計算。

7. 固定資產

- (1)土地係按成本或重估後總額列帳，並依規定提列應付土地增值稅準備列為長期負債，重估增值減除增值後之淨額列為資本公積。土地以外之固定資產均按實際取得成本入帳。
- (2)固定資產按取得成本入帳，折舊採平均法提列，耐用年限則依財政部頒佈之「固定資產耐用年數表」估計。各資產耐用年限如下：

| 資產項目 | 耐用年限 |
|---------|----------|
| 房屋及建築 | 3 ~ 50 年 |
| 機器設備 | 5 ~ 16 年 |
| 模 具 設 備 | 2 ~ 6 年 |
| 運 輸 設 備 | 5 ~ 7 年 |
| 辦 公 設 備 | 3 ~ 8 年 |
| 其 他 設 備 | 3 ~ 15 年 |

仲興工業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)

- (3)凡可延長資產耐用年數之重大更新或改良作為資本支出，列入固定資產之成本；修理及維護支出則列為當年度費用。
- (4)固定資產購置及建造期間之利息予以資本化，列為固定資產之成本。
- (5)固定資產報廢或處份時，其成本及相關之累計折舊均自帳上予以減除，其產生之損益依其性質列為營業外損益或非常損益。

8. 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。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或非確定年限。有限耐用年限之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。非確定耐用年限之無形資產不攤銷，並於資產負債表日評估是否有事件及情況繼續證明該資產之耐用年限仍屬非確定。若耐用年限由非確定改為有限時，視為會計估計變動處理。

本公司帳列無形資產係專利權、商標權及電腦軟體，分別按核准專利年限、商標合約年限及電腦軟體授權年限攤銷。

9. 金融資產及負債之除列

(1) 金融資產

本公司對於構成金融資產或部分金融資產之合約權利喪失控制時，即除列該金融資產或部分金融資產。當本公司移轉全部或部分金融資產且放棄對金融資產之控制時，於交換所收取對價之範圍內視為出售。

當金融資產之移轉未符合喪失控制之條件時，本公司則視該移轉交易為擔保借款，再取得資產之權利非屬衍生性金融商品。

仲興工業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)金融負債

本公司之金融負債於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列全部或部分金融負債。

當本公司自相同債權人以幾乎不相同條件交換既有之金融負債，或對既有負債條件進行大幅修改，並同時承擔新金融負債，該種交換或修改視為除列既有負債並同時認列新負債，差額計入當期損益。

10. 衍生性金融商品與避險交易

本公司衍生性金融商品原始認列與續後衡量皆以公平價值為基礎，公平價值變動列入當期損益。當公平價值為正時則認列為資產，為負時則認列為負債。

當衍生性金融商品符合避險會計的條件時，其公平價值變動依避險會計處理。

11. 所得稅

- (1)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。
- (2)本公司所得稅抵減之會計處理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，因購置設備或技術發展、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。
- (3)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。
- (4)本公司依「所得稅基本稅額條例」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。

仲興工業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)

12. 退休金

- (1) 本公司依照「勞動基準法」之規定，原係按已付薪資總額4%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，而自民國九十四年四月一日起，則按已付薪資總額6%提撥。上述提撥款項與本公司完全分離，故未包括於前述財務報表之中。
- (2) 本公司自民國八十七年度起，依照財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以民國八十七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，並自民國八十八年一月一日起按精算結果認列淨退休金成本。有關未認列過渡性淨給付義務按十五年採直線法攤銷。
- (3) 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用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月按薪資6%提撥存入員工個人退休金專戶。
- (4) 退休金之會計處理係依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，屬確定給付退休辦法者，淨退休金成本係按精算報告提列，包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬、未認列過渡性淨給付義務與退休金損失之攤提。未認列過渡性淨給付義務按15年平均攤銷。屬確定提撥退休辦法者，依權責發生基礎，將每期提繳之退休基金數額認列為當期費用。
- (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，對期中財務報表不予揭露財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」第34段規定之事項。

13. 收入認列方法

銷貨收入原則上於獲利過程完成時認列，其條件為（一）取得具有說服力之證據證明雙方交易已存在；（二）貨物之所有權及風險已移轉；（三）價格係屬於固定或可決定；（四）價款收現性可合理確定。本公司主要之銷貨條件為Free on Board(FOB)，貨物所有權及風險於運出給客戶時移轉。備抵銷貨退回及折讓，係依客戶訴怨狀況、歷史經驗以及任何會影響之因素合理估計可能會發生之產品退回及折讓，並於產品出售當年度列為銷貨退回及折讓。

仲興工業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)

14. 每股盈餘

每股盈餘之計算係以加權平均流通在外普通股股數為準，凡有現金增資者，則以其流通期間計算加權平均股數，凡有盈餘轉增資、員工紅利轉增資或資本公積轉增資者在計算以往年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整。

稀釋每股盈餘則以普通股股東之本期淨利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。

15. 資產減損

本公司於每一資產負債表日適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」評估所有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。

另商譽所屬之現金產生單位或群組，不論有無減損跡象，定期於每年進行減損測試。減損測試結果如現金產生單位或群組之帳面價值(包含商譽之帳面價值)大於可回收金額，則須認列減損損失，認列減損時，商譽先行減除，減除不足之數再依帳面價值之相對比例分攤至商譽以外之其他資產。商譽之減損，一經認列，嗣後不得以任何理由迴轉。

減損損失及減損迴轉利益列為營業外收支。

仲興工業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)

16. 員工認股權計劃

本公司提供予員工之認股權計劃，係權益交割之股份基礎給付交易，給與日於民國九十六年十二月三十一日（含）以前者，依財團法人中華民國會計研究發展基金會（以下簡稱基金會）發布之(92)基秘字第070、071、072號函及與該號函相關函釋之規定得採用公平價值法或內含價值法處理，本公司採公平價值法認列所給予之酬勞成本；給與日於民國九十七年一月一日（含）以後者，則依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」（以下簡稱39號公報）之規定處理。

依39號公報規定，股份基礎給付協議依給與日所給與權益商品公平價值衡量，而公平價值係依據外部評價專家採用合適之評價模型，計算給與日所給與權益商品之公平價值。

17. 員工分紅及董監酬勞

本公司自民國九十七年一月一日起員工分紅及董監酬勞會計處理係列為費用，而非盈餘之分配；並依基金會於九十六年三月發布(96)基秘字第052號函之規定處理。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國九十七年一月一日開始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，此項會計原則變動對本公司民國九十七年一月一日至六月三十日稅前純益及每股盈餘並無影響。

本公司自民國九十七年一月一日起，採用基金會新發布之(96)基秘字第052號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動使民國九十七年一月一日至六月三十日稅前純益減少\$4,500，每股盈餘減少0.11元。

伸興工業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)

四、重要會計科目之說明

1. 現金與約當現金

| | 97. 06. 30 | 96. 06. 30 |
|------|------------|------------|
| 現 金 | \$70 | \$100 |
| 活期存款 | 85,373 | 174,964 |
| 支票存款 | 14,115 | 14,576 |
| 合 計 | \$99,558 | \$189,640 |

2. 公平價值變動列入損益之金融資產-流動

| | 97. 06. 30 | 96. 06. 30 |
|---------------|------------|------------|
| 交易目的金融資產－受益憑證 | \$41,018 | \$66,830 |
| 交易目的金融資產評價調整 | (1,290) | 5,253 |
| 淨 額 | \$39,728 | \$72,083 |

上列交易目的金融資產明細請參閱明細表2。

3. 應收帳款淨額

| | 97. 06. 30 | 96. 06. 30 |
|----------|------------|------------|
| 應收帳款 | \$233,082 | \$192,116 |
| 減：備抵呆帳 | (33,351) | (40,818) |
| 應收帳款淨額 | 199,731 | 151,298 |
| 應收帳款-關係人 | 12,963 | 7,725 |
| 合 計 | \$212,694 | \$159,023 |

4. 存貨淨額

| | 97. 06. 30 | 96. 06. 30 |
|------------|------------|------------|
| 原 料 | \$36,129 | \$40,005 |
| 在 製 品 | 9,114 | 9,049 |
| 製 成 品 | 14,065 | 13,420 |
| 商 品 | 1,363 | 2,893 |
| 合 計 | 60,671 | 65,367 |
| 減：備抵存貨跌價損失 | (8,189) | (8,300) |
| 淨 額 | \$52,482 | \$57,067 |

本公司對存貨投保火險，民國九十七年及九十六年六月三十日之保額分別為\$59,000及\$56,000。

伸興工業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. 採權益法之長期股權投資

(1)民國九十七年及九十六年六月三十日採權益法評價之長期股權投資明細如下：

| 被投資公司 | 投資比例 | 97.06.30 | 96.06.30 |
|---------------------------------------|---------|-----------|-----------|
| | | 投資帳面淨值 | 投資帳面淨值 |
| SHINCO WORLDWIDE LIMITED (BVI) | 100.00% | \$178,484 | \$324,415 |
| 越興精密責任有限公司 | 100.00% | 104,688 | - |
| 伸興工業責任有限公司(越南) | 100.00% | 124,046 | 90,201 |
| 台碳科技股份有限公司 | 19.53% | 11,129 | 11,419 |
| ZENG HSING INDUSTRIAL CO., LTD. (BVI) | 100.00% | 383,081 | 332,116 |
| 合計 | | \$801,428 | \$758,151 |

(2)民國九十七年上半年度按權益法認列之長期股權投資損益金額及換算調整數，除SHINCO WORLDWIDE LIMITED (BVI)係以業經會計師查核之同期財務報表為認列依據外，其餘被投資公司均以未經會計師查核之同期財務報表為認列依據。民國九十六年上半年度按權益法認列之長期股權投資損益金額及換算調整數，均以業經會計師查核之同期財務報表為認列依據，相關明細如下：

| | 民國九十七年上半年度 | | 民國九十六年上半年度 | |
|---------------------------------------|------------|------------|------------|---------|
| | 投資(損)益 | 累積換算調 | 投資(損)益 | 累積換算調 |
| | | 整數增(減) | | 整數增(減) |
| SHINCO WORLDWIDE LIMITED (BVI) | \$24,270 | \$(17,193) | \$24,102 | \$1,364 |
| 越興精密責任有限公司 | - | 3,909 | - | - |
| 台碳科技股份有限公司 | (1,129) | - | (638) | - |
| 伸興工業責任有限公司(越南) | 3,275 | - | 2,758 | - |
| ZENG HSING INDUSTRIAL CO., LTD. (BVI) | (7,709) | (1,612) | (19,179) | 7,507 |
| 合計 | \$18,707 | \$(14,896) | \$7,043 | \$8,871 |

(3)本公司透過ZENG HSING INDUSTRIAL CO., LTD. (BVI)間接投資大陸地區，設立被投資公司之資訊請參閱附註十一。

(4)SHINCO WORLDWIDE LIMITED (BVI)於民國九十七年及九十六年上半年度經董事會決議分配現金股利分別為\$91,265(USD3,000,000)及\$65,478(USD2,000,000)。

伸興工業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)截至民國九十七年及九十六年六月三十日止，本公司持有台碳科技股份有限公司股權2,500,000股，持股比例為19.53%，因本公司持有台碳科技股份有限公司有表決權之股份百分比為最高者，故採權益法評價。
- (6)本公司於民國九十七上半年度新增投資設立越興精密責任有限公司，截至民國九十七年六月三十日止，總投資款為\$104,688。
- (7)本公司對上述採權益法評價之被投資公司，除台碳科技股份有限公司外，皆持有表決權股份超過50%以上且具有實質控制能力，故均已編入本公司合併財務報表。

6. 固定資產

- (1)本公司對固定資產投保火險及綜合損失險，於民國九十七年及九十六年六月三十日之保額分別為\$111,500及\$126,200。
- (2)民國九十七年及九十六年上半年度均未有因增購固定資產而產生利息資本化之情形。
- (3)固定資產之明細項目請詳明細表10及11。

7. 退休金計劃

本公司於民國九十七年及九十六年上半年度認列之淨退休金成本分別為\$6,043及\$6,304。

截至民國九十七年及九十六年六月三十日止，存於台灣銀行(原中央信託局)之勞工退休準備金餘額分別為\$35,194及\$26,269。

8. 營利事業所得稅

- (1)截至民國九十七年六月三十日止，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核定在案。
- (2)本公司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」之規定作跨期間所得稅分攤，預計所適用之所得稅率為25%，其應揭露之相關事項如下：

仲興工業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 |
|---|-------------------|-------------------|
| a. 民國九十七年及九十六年六月三十日之遞延所得稅負債與資產： | | |
| (a) 遞延所得稅負債總額 | \$33,875 | \$72,230 |
| (b) 遞延所得稅資產總額 | \$22,177 | \$32,754 |
| (c) 遞延所得稅資產之備抵評價金額 | - | \$7,861 |
| (d) 產生遞延所得稅資產及負債之暫時性差異： | | |
| 未實現兌換損失之認列所產生之可減除暫時性差異 | \$2,960 | \$3,507 |
| 備抵呆帳超限所產生之可減除暫時性差異 | 30,885 | 38,703 |
| 未實現存貨跌價損失之認列所產生之可減除暫時性差異 | 8,189 | 8,300 |
| 投資收益認列所產生之應課稅暫時性差異 | (129,658) | (277,852) |
| 未實現聯屬公司間利益所產生之可減除暫時性差異 | 1,235 | 4,113 |
| 提列退休金成本所產生之可減除暫時性差異 | 45,441 | 44,948 |
| 外幣投資換算調整數認列所產生之應課稅暫時性差異 | (5,843) | (11,066) |
| (e) 投資抵減所產生之遞延所得稅資產 | - | \$7,861 |
| b. 遞延所得稅資產－流動 | \$10,817 | \$21,517 |
| 備抵評價－遞延所得稅資產－流動 | - | (7,861) |
| 淨遞延所得稅資產－流動 | 10,817 | 13,656 |
| 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 | <u>\$10,817</u> | <u>\$13,656</u> |
| c. 遞延所得稅資產－非流動 | \$11,360 | \$11,237 |
| 遞延所得稅負債－非流動 | (33,875) | (72,230) |
| 淨遞延所得稅負債－非流動 | <u>\$(22,515)</u> | <u>\$(60,992)</u> |
| d. 九十七年及九十六年上半年度帳列稅前淨利按法定稅率25%計算之所得稅與當期應負擔之所得稅費用調節如下： | | |
| | 九十七年 上半年度 | 九十六年 上半年度 |
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅 | \$12,797 | \$11,910 |
| 所得稅調整項目之稅額影響數： | | |
| 永久性差異 | (22,145) | (11,700) |
| 暫時性差異 | 19,832 | 12,981 |
| 投資抵減 | (23) | (125) |
| 當期應負擔之所得稅費用 | <u>\$10,461</u> | <u>\$13,066</u> |

仲興工業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)

e. 民國九十七年及九十六年上半年度所得稅費用：

| | 九十七年 上半年度 | 九十六年 上半年度 |
|---------------------------|--------------|--------------|
| 應付所得稅(當期所得稅費用) | \$10,461 | \$13,066 |
| 未實現兌換損失之認列所產生之遞延所得稅利益 | (1,189) | (1,431) |
| 提列備抵呆帳所產生之遞延所得稅利益 | (55) | (1,359) |
| 未實現存貨跌價損失之認列所產生之遞延所得稅利益 | (335) | (348) |
| 投資損益認列所產生之遞延所得稅利益 | (17,857) | (9,091) |
| 什項購置分年計提所產生之遞延所得稅費用 | - | 73 |
| 未實現聯屬公司間收益之認列所產生之遞延所得稅利益 | (93) | (552) |
| 提列退休金成本所產生之遞延所得稅利益 | (303) | (385) |
| 未實現金融負債評價損失之迴轉所產生之遞延所得稅費用 | - | 112 |
| 遞延所得稅利益小計 | (19,832) | (12,981) |
| 未分配盈餘加徵10%所得稅費用 | 2,588 | 3,203 |
| 所得稅費用(利益) | \$(6,783) | \$3,288 |

(3) 本公司有關兩稅合一相關資訊內容如下：

| | 97.06.30 | 96.06.30 |
|------------------|----------|----------|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | \$80,986 | \$92,699 |
| | 九十六年度 | 九十五年度 |
| 實際當年度盈餘分配之稅額扣抵比率 | 25.21% | 27.54% |

本公司民國九十六年度盈餘分派業經民國九十七年六月十三日股東會承認，並訂民國九十七年七月十一日為分派基準日。

(4) 未分配盈餘相關資訊

| | 97.06.30 | 96.06.30 |
|--------------|-----------|-----------|
| 八十六年度以前未分配盈餘 | \$52,015 | \$52,015 |
| 八十七年度以後未分配盈餘 | 233,552 | 194,053 |
| | \$285,567 | \$246,068 |

仲興工業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)

9. 股東權益

(1) 股本

民國九十六年一月一日之額定股本為\$450,000，每股面額10元，分為45,000,000股，實收資本額為\$368,015，每股面額10元，分為36,801,559股。

本公司於民國九十三年十一月二十三日發行員工認股權憑證，員工自民國九十五年十一月二十三日起具行使權。民國九十六年度及民國九十七年上半年度累積行使認股849單位，每單位可認購普通股1,000股，每股認購價格為新台幣12.07元，累積換發普通股849,000股。

本公司於民國九十六年六月十三日經股東常會決議通過修改公司章程，提高額定股本為\$550,000，每股面額10元，分為55,000,000股。另本公司於民國九十六年十一月八日經董事會決議通過辦理現金增資發行新股5,025,000股，按每股25元溢價發行，並於民國九十七年一月二十一日辦理資本額變更登記完成。

截至民國九十七年六月三十日止，本公司額定股本為\$550,000，每股面額10元，分為55,000,000股，實收資本額為\$426,755，每股面額10元，分為42,675,559股，全額發行。

(2) 員工認股權憑證

本公司於九十三年十一月二十三日經證期會核准發行員工認股權憑證3,500單位，因行使前述認股權憑證而所需發行之普通股新股總數為3,500仟股。認股權證之存續期間為六年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可執行被授與之一定比例之認股權證，依認股辦法之規定，認股價格係以認股權憑證發行日最近期經會計師查核簽證之財務報表普通股每股淨值為依據。上述員工認股權憑證已於民國九十三年十二月十三日發行並授予本公司全職正式員工，每股認股價格為新台幣17.77元。該認股權憑證之認股價格如因本公司之普通股股份發生變動或分配現金股利時，將依比例重新計算調整之。

伸興工業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)

截至民國九十七年及九十六年六月三十日止，本公司流通在外員工認股權計劃相關數量及加權平均行使價格之資訊分別揭露如下：

| 認股選擇權 | 九十七年上半年度 | | 九十六年上半年度 | |
|---------------------------|----------|----------|----------|----------|
| | 單位 | 加權平均行使價格 | 單位 | 加權平均行使價格 |
| 期初餘額 | 838 | \$7.87 | 1,704 | 12.07 元 |
| 本期發行 | - | - | - | - |
| 本期行使 | - | - | (10) | 12.07 元 |
| 本期註銷 | - | - | (12.5) | - |
| 期末流通在外 | 838 | \$7.87 | 1,681.5 | 12.07 元 |
| 期末可行使之認股選擇權 | 22.25 | \$7.87 | 47 | 12.07 元 |
| 93.11.23 給與之認股選擇權加權平均公平價值 | | 2.99 元 | | 2.99 元 |

截至九十七年六月三十日止，本公司流通在外認股權憑證之相關資訊揭露如下：

| 核准發行日期 | 行使價格之範圍 | 流通在外之認股選擇權 | | | 可行使之認股選擇權 | |
|----------|---------|------------|--------------|----------|-----------|----------|
| | | 數量(單位) | 加權平均預期剩餘存續期限 | 加權平均行使價格 | 數量(單位) | 加權平均行使價格 |
| 93.11.23 | 7.87 元 | 838 | 2.39 年 | 7.87 元 | 22.25 | 7.87 元 |

本公司自民國九十三年十二月十三日起所發行之酬勞性員工認股選擇權計劃，依公平價值法認列所給與之酬勞成本，民國九十七年及九十六年上半年度認列之酬勞成本分別為\$300及\$700。上述酬勞性認股權計劃採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值。民國九十三年度評價模式各參數之加權平均資訊分別如下：預期股利率為12.0%，預期價格波動率為7.3%，無風險利率為1.6%，預期存續期間為6年。

(3) 資本公積

依公司法規定，資本公積僅供彌補虧損及增加資本之用，不得用以分配現金股利。

仲興工業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)法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後淨利提出百分之十為法定公積，直至與資本總額相等為止。法定盈餘公積僅供彌補虧損之用，不得用以分配股息及紅利。惟該項公積之提列數已達實收資本百分之五十時，得以股東會決議於其中半數之範圍內轉撥資本。公司無盈餘而法定公積已超過資本總額百分之五十時，得以其超過部份分配股息及紅利。

(5)特別盈餘公積

依財政部證期會(八九)台財證(一)字第一〇〇一一六號函規定，公司於分派可分配盈餘時，應依據證券交易法就當年度發生之帳列股東權益減項金額自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，屬前期累積之股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(6)未分配盈餘

依本公司章程規定本公司每年決算如有盈餘，除依法提繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，依主管機關規定，提撥或迴轉特別盈餘公積。如尚有餘額時，其餘額全部或一部分，連同以前年度累計未分配盈餘，由董事會依下列百分比擬具分派案送經股東會決議分配之。

- a. 員工紅利不得低於百分之三。
- b. 董事、監察人酬勞不高於百分之四。
- c. 餘額為股東紅利。

本公司屬傳統產業，企業生命週期正值成熟期，獲利穩定且財務結構健全，故盈餘之分派，除依公司法及本公司章程規定外，將視公司資本規劃及經營成果，決定每年股利分派方式。惟原則採取股利穩定暨平衡政策，並於每年股東常會前由董事會依據經營結果、財務狀況及資本規劃情形，擬訂盈餘分派方式(現金股利或股票股利)及金額，其中現金股利比率不低於股利總額百分之三十。惟此項股東現金股利之比率，得視當年度實際獲利及資金需求狀況，經股東會決議調整之。

伸興工業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)

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\$3,726及\$774，係以民國九十七年三月十九日董事會同意預估九十七年度盈餘分配案擬分配員工紅利及董監酬勞之金額為估列基礎，並認列為本期之費用。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國九十八年度之損益。

- (7)本公司民國九十七年六月十三日經股東常會決議照案通過之九十六年度股利分配情形及民國九十六年六月十三日經股東常會決議照案通過之九十五年度股利分配情形如下：

| | 九十六年度 | 九十五年度 |
|--------|---------|---------|
| 現金股利 | 每股2.8元 | 每股4.2元 |
| 員工現金紅利 | \$7,452 | \$8,901 |
| 董監酬勞 | \$1,548 | \$1,548 |

上述所列員工現金紅利、現金股利及董監事酬勞，截至民國九十七年及九十六年六月三十日止，尚未支付金額分別為\$128,492及\$165,057，帳列其他應付款項下。

- (8)有關民國九十七年度董事會擬議之九十六年度盈餘分配案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。

10. 每股盈餘

- (1)民國九十七年上半年度每股盈餘：

| | 股 數 | 權 數 | 加權平均股數 |
|----------------------------|-------------|-----|-------------|
| 期初流通在外股數 | 42,675,559股 | 1 | 42,675,559股 |
| 具稀釋作用之潛在性股數 | 620,341股 | | |
| 員工認股權 | | | |
| 九十七年上半年度計算基本每股盈餘流通在外加權平均股數 | | | 42,675,559股 |
| 九十七年上半年度計算稀釋每股盈餘流通在外加權平均股數 | | | 43,295,900股 |
| 本期淨利 | | | \$58,010 |
| 基本每股盈餘(元) | | | 1.36元 |
| 稀釋每股盈餘(元) | | | 1.34元 |

伸興工業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)民國九十六年上半年度每股盈餘：

| | 股 數 | 權 數 | 加權平均股數 |
|----------------------------|-------------|------|-------------|
| 期初流通在外股數 | 36,801,559股 | 1 | 36,801,559股 |
| 員工認股權認購股數 | 10,000 | (註1) | 9,453股 |
| 具稀釋作用之潛在性股數 | | | |
| 員工認股權 | 1,237,931股 | | |
| 九十六年上半年度計算基本每股盈餘流通在外加權平均股數 | | | 36,811,012股 |
| 九十六年上半年度計算稀釋每股盈餘流通在外加權平均股數 | | | 38,048,943股 |
| 本期淨利 | | | \$44,393 |
| 基本每股盈餘(元) | | | 1.21元 |
| 稀釋每股盈餘(元) | | | 1.17元 |

(註1)：員工認股權行使之股數按實際行使日至資產負債表日之流通在外天數計算加權平均股數。

11. 營業收入

| | 九十七年上半年度 | 九十六年上半年度 |
|-----------|-----------|-----------|
| 商品銷售 | \$944,962 | \$841,081 |
| 佣金收入 | 4,805 | 9,943 |
| 小 計 | 949,767 | 851,024 |
| 減：銷貨退回或折讓 | (2,666) | (1,337) |
| 營業收入淨額 | \$947,101 | \$849,687 |

12. 營業成本

本公司民國九十七年及九十六年上半年度發生之用人費用、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表如下：

| 功能別 性質別 | 九十七年上半年度 | | | 九十六年上半年度 | | |
|------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| | 營業成本 | 營業費用 | 合計 | 營業成本 | 營業費用 | 合計 |
| 用人費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | \$18,949 | \$43,145 | \$62,094 | \$20,206 | \$35,077 | \$55,283 |
| 勞健保費用 | 1,504 | 2,827 | 4,331 | 1,605 | 2,583 | 4,188 |
| 退休金費用 | 1,900 | 4,143 | 6,043 | 2,378 | 3,926 | 6,304 |
| 其他用人費用 | 617 | 1,971 | 2,588 | 572 | 1,688 | 2,260 |
| 折舊費用 | 5,529 | 3,468 | 8,997 | 6,157 | 4,070 | 10,227 |
| 攤銷費用 | - | 2,600 | 2,600 | - | 1,850 | 1,850 |

仲興工業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)

五、關係人交易

1. 關係人名稱及與本公司之關係

| 關 係 人 名 稱 | 與 本 公 司 之 關 係 |
|---|----------------|
| SHINCO WORLDWIDE LIMITED (BVI) 〔以下簡稱SHINCO (BVI)〕 | 採權益法評價之被投資公司 |
| 仲興工業責任有限公司(越南) 〔以下簡稱越南仲興〕 | 採權益法評價之被投資公司 |
| 越興精密責任有限公司 〔以下簡稱越興精密〕 | 採權益法評價之被投資公司 |
| ZENG HSING INDUSTRIAL CO., LTD. (BVI) 〔以下簡稱ZENG HSING (BVI)〕 | 採權益法評價之被投資公司 |
| 張家港仲興機電有限公司 〔以下簡稱張家港機電〕 | 間接採權益法評價之被投資公司 |
| 張家港仲興貿易有限公司 〔以下簡稱張家港貿易〕 | 間接採權益法評價之被投資公司 |

2. 本公司與關係人間之重大交易事項

(1) 銷 貨

本公司民國九十七年及九十六年上半年度代關係人採購原材料銷售予關係人情形如下：

(a) 九十七年上半年度

| 關係人名稱 | 項目 | 售價 | 帳列成本 | 佣金收入 |
|--------------|-----|----------|----------|---------|
| SHINCO (BVI) | 原材料 | \$78,768 | \$74,572 | \$4,196 |
| 越南仲興 | 原材料 | 11,030 | 10,421 | 609 |
| 合 計 | | \$89,798 | \$84,993 | \$4,805 |

(b) 九十六年上半年度

| 關係人名稱 | 項目 | 售價 | 帳列成本 | 佣金收入 |
|--------------|-----|-----------|-----------|---------|
| SHINCO (BVI) | 原材料 | \$140,408 | \$131,204 | \$9,204 |
| 越南仲興 | 原材料 | 9,863 | 9,124 | 739 |
| 合 計 | | \$150,271 | \$140,328 | \$9,943 |

本公司民國九十七年及九十六年上半年度因上述交易所產生之未實現銷貨利益分別為\$1,235及\$5,868。上開銷貨交易價格暨付款條件按一般交易條件辦理。

仲興工業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) 各項採購

本公司民國九十七年及九十六年上半年度向關係人購買原料、物料及商品等情形如下：

| 關係人名稱 | 內 容 | 九十七年 上半年度 | 九十六年 上半年度 |
|--------------|--------|--------------|--------------|
| SHINCO (BVI) | 商品、原材料 | \$538,939 | \$565,536 |
| 越南仲興 | 商品 | 187,343 | 104,439 |
| 合 計 | | \$726,282 | \$669,975 |

本公司民國九十七年及九十六年上半年度透過上述關係人從事三角貿易之金額為\$703,196及\$650,306，上開進貨交易價格暨付款條件按一般交易條件辦理。

(3) 本公司與關係人之債權債務情形如下：

a. 應收帳款

| 關係人名稱 | 97.06.30 | | 96.06.30 | |
|-------|----------|------|----------|------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 越南仲興 | \$12,963 | 6.09 | \$7,725 | 4.86 |

b. 應付帳款

| 關係人名稱 | 97.06.30 | | 96.06.30 | |
|--------------|----------|-------|-----------|-------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| SHINCO (BVI) | \$27,590 | 53.29 | \$166,899 | 76.22 |
| 越南仲興 | 4,137 | 7.99 | 6,053 | 2.76 |
| 合 計 | \$31,727 | 61.28 | \$172,952 | 78.98 |

c. 其他應收款

| 關係人名稱 | 97.06.30 | | 96.06.30 | |
|--------------|----------|-------|----------|-------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 張家港機電 | \$ - | - | \$9,189 | 78.05 |
| SHINCO (BVI) | 720 | 32.82 | 325 | 2.76 |
| 合 計 | \$720 | 32.82 | \$9,514 | 80.81 |

伸興工業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) 出售固定資產

A. 本公司民國九十七年上半年度出售予關係人設備明細如下：

| 交易對象 | 交易內容 | 售價 | 成本 | 利得(損失) |
|--------|------|----------------|----------------|--------------|
| SHINCO | 機器設備 | \$1,340 | \$1,276 | \$64 |
| 越南伸興 | 機器設備 | 4,006 | 3,952 | 54 |
| 合計 | | <u>\$5,346</u> | <u>\$5,228</u> | <u>\$118</u> |

B. 本公司民國九十六年上半年度出售予關係人設備明細如下：

| 交易對象 | 交易內容 | 售價 | 成本 | 利得(損失) |
|------|------|---------|---------|---------|
| 越南伸興 | 機器設備 | \$2,081 | \$1,004 | \$1,077 |

(5) 其他收入

本公司於民國九十七年及九十六年上半年度為關係人代採購什項物品所產生之價差，帳列其他收入明細茲分列如下：

(a) 九十七年上半年度：

| 關係人名稱 | 售價 | 帳列成本 | 其他收入 |
|--------------|----------------|----------------|--------------|
| SHINCO (BVI) | \$1,052 | \$382 | \$670 |
| 越南伸興 | 4,100 | 3,904 | 196 |
| 合計 | <u>\$5,152</u> | <u>\$4,286</u> | <u>\$866</u> |

(b) 九十六年上半年度：

| 關係人名稱 | 售價 | 帳列成本 | 其他收入 |
|--------------|--------------|--------------|-------------|
| SHINCO (BVI) | \$263 | \$243 | \$20 |
| 越南伸興 | 213 | 196 | 17 |
| 合計 | <u>\$476</u> | <u>\$439</u> | <u>\$37</u> |

仲興工業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)

六、質押之資產

本公司下列資產已提供銀行作為借款及進口關稅記帳保證金等之擔保品：

| | 97. 06. 30 | 96. 06. 30 |
|-------------|------------|------------|
| 受限制用途銀行存款 | \$200 | \$200 |
| 土地 | 20,660 | 20,660 |
| 房屋及建築(帳列淨額) | 27,992 | 28,627 |
| 合計 | \$48,852 | \$49,487 |

七、重大承諾事項及或有事項

本公司或有負債及承諾事項如下：

1. 本公司於民國九十七年及九十六年六月三十日因借款及從事遠期外匯交易簽發而未收回註銷之保證本票金額分別為\$411,800及\$301,500。
2. 本公司於民國九十七年及九十六年六月三十日因申請經濟部工業局主導性計劃補助專案而簽發未收回註銷之履約保證票據金額分別為\$10,300及\$0。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

本公司於民國九十七年七月十七日因卡玫基颱風造成本公司發生水災並導致部分存貨及固定資產毀損，本公司估計損失金額約為\$11,764。

十、其他

1. 風險政策與避險策略

(1) 本公司從事衍生性商品交易係以規避風險為目的，故交易商品需選擇能規避公司經營業務所產生之風險為主，例如外匯、期貨、利率等。交易對象依公司營運需要選擇條件較佳之金融機構從事避險交易，以避免產生信用風險。外匯操作前必須界定為避險性或追求投資收益之金融性操作等交易型態。另本公司訂定得從事衍生性交易契約總額如下：

- A. 本公司財務部門應掌握公司整體部位以規避交易風險，避險性交易金額以不超過公司整體淨部位三分之二為限，如超出三分之二應呈報董事長核准之。

仲興工業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)

B. 其他衍生性商品交易總額不得超過美金參佰萬元，若超過上述之金額，需經過董事會之同意，依照政策性之指示始可為之。

(2) 本公司持有衍生性商品以外之金融商品主要包括：現金及約當現金、公平價值變動列入損益之金融資產。本公司藉由該等金融商品以調節營業資金需求。本公司另持有其他金融資產與負債，如因營業活動產生的應收帳款與應付帳款。

(3) 本公司金融商品之主要風險為利率變動現金流量風險、匯率風險、商品價格風險、信用風險與流動性風險。

A. 利率變動現金流量風險

本公司暴露於利率變動現金流動風險主要為浮動利率之短期銀行借款及長期銀行借款等。本公司採綜合舉借固定利率與浮動利率借款方式管理其利率風險。

B. 匯率風險

截至民國九十六年六月三十日止，本公司投資之遠期外匯交易已全數交割，至民國九十七年六月三十日止無任何投資衍生性金融商品之交易。本公司係以結清日往來銀行所顯示之外匯換匯匯率，就個別遠期外匯合約分別計算個別合約之帳面價值，於民國九十七年及九十六年六月三十日認列交易目的之金融負債均為\$0，並於民國九十七年及九十六年上半年度分別認列金融負債評價損失\$0及\$1,795。

C. 商品價格風險

本公司非衍生性商品之價格風險甚低。衍生性金融商品未來市價格波動所可能產生之損失不定，因此部位建立後應嚴守停損點之設定，財務部門應隨時核對授權額度、層級及交易總額是否符合公司程序規定，並注意未來市場價格波動對所持部位未實現之損益影響，本公司訂定得從事衍生性交易全部與個別契約損失上限金額如下：

① 有關避險性交易乃在規避風險，故無損失上限設定之必要。

② 其他衍生性商品交易契約，部位建立後，應設停損點以防止超額損失。停損點之設定，以不超過交易契約金額之百分之十五為上限，如損失金額超過交易金額百分之十五時，需即刻呈報總經理，並向董事會報告，商議必要之因應措施。

伸興工業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)

D. 信用風險

本公司僅與已經核可且信用良好之第三人交易，本公司政策並規定與客戶進行信用交易前，需經信用確認程序，並持續評估應收帳款與應收票據回收情形，故本公司的壞帳情形並不嚴重。

本公司其他金融資產(含括現金及約當現金及公平價值變動列入損益之金融資產等)之信用風險主要來自於交易對手無法履行合約義務之風險，其最大的信用風險等於帳面價值。

本公司衍生性金融商品交易對象依公司營運需要選擇條件較佳之金融機構從事避險交易，以避免產生信用風險。

E. 流動性風險

本公司主要藉由現金及約當現金、銀行借款及短期票券等工具以調節資金，並達到彈性運用資金及資金穩定之目標。至於選擇交易之衍生性金融商品種類必需具備相當之市場流動性，以及往來金融機構必須有充分的設備、資訊及交易能力，並能在任何市場進行交易。

2. 金融商品相關資訊

(1) 金融商品公平價值

| | 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 | \$99,558 | \$99,558 | \$189,640 | \$189,640 |
| 公平價值變動列入損益之 金融資產—流動 | 39,728 | 39,728 | 72,083 | 72,083 |
| 應收票據及帳款 | 213,300 | 213,300 | 159,168 | 159,168 |
| 採權益法之長期股權投資 | 801,428 | 801,428 | 758,151 | 758,151 |
| 以成本衡量之金融資產— 非流動 | 630 | - | 630 | - |
| 其他長期投資 | 420 | 420 | 420 | 420 |
| <u>負 債-非衍生性</u> | | | | |
| 應付票據及帳款 | 105,787 | 105,787 | 272,047 | 272,047 |

伸興工業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)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、應收票據及帳款、應付票據及帳款。
- B. 公平價值變動列入損益之金融資產因有公開之市場價格，故以市場價格決定公平價值。
- C. 採權益法之長期股權投資因未有公開市場交易，無法取得市價資料，故以被投資公司股權淨值作為公平價值。
- D. 以成本衡量之金融資產，其公平價值無法可靠衡量，故不列示公平價值。

(3)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為：

| 非衍生性金融商品 | 公開報價決定之金額 | | 評價方法估計之金額 | |
|------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 97. 6. 30 | 96. 6. 30 | 97. 6. 30 | 96. 6. 30 |
| 資產 | | | | |
| 現金及約當現金 | \$99,558 | \$189,640 | \$- | \$- |
| 公平價值變動列入損益 之金融資產－流動 | 39,728 | 72,083 | - | - |
| 應收票據及帳款 | - | - | 213,300 | 159,168 |
| 採權益法之長期股權 投資 | - | - | 801,428 | 758,151 |
| 其他長期投資 | - | - | 420 | 420 |
| 負債 | | | | |
| 應付票據及帳款 | - | - | 105,787 | 272,047 |

衍生性金融商品：無

3. 財務風險資訊

(1)信用風險：

係指交易對象若違約，則本公司將產生之損失。惟本公司於從事衍生性金融商品交易前，業經管理階層審慎評估決議，並與國內知名銀行承作此預售遠期外匯合約交易，預期對方不會違約，故發生信用風險之可能性微小。

伸興工業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)市場風險：

本公司從事遠期外匯交易係以規避匯率變動對已持有之外幣債權所可能產生之匯兌損失之風險，故市場匯率變動之風險損失將由被避險外幣債權之匯率評估所產生之兌換損益所抵銷。

(3)流動性風險：

本公司從事遠期外匯交易係以公司持有之外幣債權為合約標的，因而外幣債權到期產生之現金收支，將與外匯合約履行時所產生之現金收支相抵，故無額外之現金需求。

(四)為便於分析比較，民國九十六年上半年度財務報表中部份會計科目業已重分類。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證者：無。
3. 期末持有有價證券情形，明細如下：

| 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 | | | |
|------------|---------------------------------------|--------------|-------------|----------|-----------|---------|-----------|
| | | | | 單位數 / 股數 | 帳面金額 | 持 股 比 率 | 市 價 (淨 值) |
| 伸興工業股份有限公司 | 股票一 SHINCO WORLDWIDE LIMITED (BVI) | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 10,000 股 | \$178,484 | 100% | \$178,484 |
| 伸興工業股份有限公司 | ZENG HSING INDUSTRIAL CO., LTD. (BVI) | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 12,373 股 | 383,081 | 100% | 383,081 |
| 伸興工業股份有限公司 | 伸興工業責任有限公司(越南) | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | - | 124,046 | 100% | 124,046 |

伸興工業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)

| 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 | | | |
|------------|----------------|--------------|--------------------|-----------------|-----------|---------|-----------|
| | | | | 單位數 / 股數 | 帳面金額 | 持 股 比 率 | 市 價 (淨 值) |
| 伸興工業股份有限公司 | 越興精密責任有限公司(越南) | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | - | 104,688 | 100% | 104,688 |
| 伸興工業股份有限公司 | 台碳科技股份有限公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 2,500,000 股 | 11,129 | 19.53% | 11,129 |
| | | | 小 計 | | 801,428 | | 801,428 |
| 伸興工業股份有限公司 | 中衛聯合開發股份有限公司 | - | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 63,000 股 | 630 | 6.3% | 630 |
| | 受益憑證－ | | | | | | |
| 伸興工業股份有限公司 | 摩根富林明台灣債券基金 | 非關係人 | 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 | 770,797.10 單位 | 12,000 | - | 12,043 |
| 伸興工業股份有限公司 | 復華有利基金 | 非關係人 | 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 | 791,377.90 單位 | 10,010 | - | 10,064 |
| 伸興工業股份有限公司 | 復華債券基金 | 非關係人 | 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 | 1,029,661.60 單位 | 14,000 | - | 14,066 |
| 伸興工業股份有限公司 | 元大全球地產建設入息基金 | 非關係人 | 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 | 500,000.00 單位 | 5,008 | - | 3,555 |
| | | | 加：金融資產評價調整 | | (1,290) | | - |
| | | | 小 計 | | 39,728 | | 39,728 |
| | | | 合 計 | | \$841,786 | | |

伸興工業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. 累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，明細如下：

| 買賣之公司 | 有價證券種類及名稱 | 帳列科目 | 交易對象 | 關係人 | 期初 | | 買入 | | 賣出 | | | | 期末 | | |
|------------|-------------------|------|-----------|------|----|-----|----|-----------|----|----|------|--------|----|-------|-----------|
| | | | | | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | 售價 | 帳面成本 | 處分(損)益 | 股數 | 金額(註) | |
| 伸興工業股份有限公司 | 股權-越興精密責任有限公司(越南) | 長期投資 | 現金投資及設備投資 | 母子公司 | - | \$- | | \$100,779 | - | - | - | - | - | - | \$100,779 |

(註)本期因外幣換算認列之累積換算調整數為\$3,909。

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：

| 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 | 估總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 估總應收(付)票據、帳款之比率 | |
| 伸興工業股份有限公司 | 伸興工業責任有限公司(越南) | 母子公司 | 進貨 | \$187,343 | 12.27% | 與一般客戶交易條件相同 | 正常 | 正常 | \$(4,137) | 3.91% | |
| 伸興工業股份有限公司 | SHINCO WORLDWIDE LIMITED (BVI) | 母子公司 | 進貨 | \$538,939 | 66.44% | 與一般客戶交易條件相同 | 正常 | 正常 | \$(27,590) | 26.08% | |

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。

伸興工業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)

(二)轉投資事業相關資訊

1. 具有重大影響力或控制能力被投資公司，明細如下：

(外幣以元為單位)

| 投資 公司名稱 | 被投資 公司名稱 | 所在地址 | 主 要 營業項目 | 原始投資金額 | | 本期持有 | | | 被投資公司本期利 益(損失) | 本公司本期認 列之投資利益 (損失) | 備註 |
|--|---|--|-----------------------|----------------------------|----------------------------|------------|--------|---------------|-------------------|--------------------------|-----|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | | | |
| 伸興工業股份 有限公司 | SHINCO WORLDWIDE LIMITED (BVI) | PO BOX 961, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS | 縫紉機、吸塵 器及其零件買 賣 | 3,086 (USD100,000) | 3,086 (USD100,000) | 10,000股 | 100% | \$178,484 | USD 783,668 | \$24,270 | |
| 伸興工業股份 有限公司 | ZENG HSING INDUSTRIAL Co., LTD. (BVI) | PO BOX 961, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS | 係轉投資控制 大陸子公司 | 413,723 (USD12,373,452) | 399,741 (USD11,916,437) | 12,373股 | 100% | 383,081 | USD(248,921) | (7,709) | (註) |
| 伸興工業股份 有限公司 | 伸興工業責任有限公 司(越南) | 越南平陽省順安縣越南新加坡 工業區 | 縫紉機製造 | 110,608 (USD3,500,000) | 110,608 (USD3,500,000) | - | 100% | 124,046 | VND1,637,379,160 | 3,275 | |
| 伸興工業股份 有限公司 | 越興精密責任有限公 司 | 越南平陽省新淵縣慶平社南新 淵工業區 | 鋁、鋅及鎂合 金屬零件壓 鑄 | 100,779 (USD3,269,389) | - | - | 100% | 104,688 | - | - | |
| 伸興工業股份 有限公司 | 台碳科技股份有限公司 | 台中市工業區工業22路2號 | 碳纖維布製造 | 24,105 | 24,105 | 2,500,000股 | 19.53% | 11,129 | (5,780) | (1,129) | |
| ZENG HSING INDUSTRIAL CO., LTD. (BVI) | 張家港伸興機電有限 公司 | 中國大陸江蘇省張家港經濟開 發區振興路 | 縫紉機製造 | USD12,323,452 | USD11,866,446 | - | 100% | USD12,244,473 | RMB(4,083,875) | - | |
| 張家港伸興機 電有限公司 | 張家港伸興貿易有限 公司 | 中國大陸江蘇省張家港經濟開 發區國泰路 | 縫紉機及吸塵 器之零件買賣 | RMB1,010,000 | RMB1,010,000 | - | 100% | RMB1,202,765 | RMB(66,592) | - | |

註：ZENG HSING INDUSTRIAL Co., LTD. (BVI)之投資損失包含轉投資公司之投資損失。

2. 對被投資公司直接或間接具有控制能力之其他被投資公司相關資訊揭
露如下：

- (1) 資金貸與他人：無。
(2) 為他人背書保證：無。
(3) 期末持有價證券情形：

(外幣以元為單位)

| 持有之 公 司 | 有價證券 種類及名稱 | 與有價證 券發行人 之 關 係 | 帳列 科目 | 期 末 | | | |
|--|--------------------|-----------------------|-------------------|--------|------------------------------|----------|------------|
| | | | | 單位數/股數 | 帳面金額 | 持股 比率 | 市價 (淨值) |
| ZENG HSING INDUSTRIAL CO., LTD (BVI) | 股票- 張家港伸興機電有限公司 | 母公司 | 採權益法評價之 長期股權投資 | - | \$371,669 (USD12,244,473) | 100% | \$371,669 |
| 張家港伸興機電有 限公司 | 張家港伸興貿易有限公司 | 母公司 | 採權益法評價之 長期股權投資 | - | 5,327 (RMB1,202,765) | 100% | 5,327 |
| | | | 合 計 | | \$376,996 | | \$376,996 |

伸興工業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) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (7) 與關係人進、銷貨之交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

| 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 | |
| SHINCO WORLDWIDE LIMITED (BVI) | 伸興工業股份有限公司 | 母子公司 | 銷貨 | \$538,939 (USD17,294,106) | 68.54% | 與一般客戶交易條件相同 | 正常 | 正常 | \$27,590 (USD906,743) | 20.28% | |
| 伸興工業責任有限公司(越南) | 伸興工業股份有限公司 | 聯屬公司 | 銷貨 | \$187,343 (VND97,312,396,489) | 100.00% | 與一般客戶交易條件相同 | 正常 | 正常 | \$4,137 (VND2,241,964,958) | 100.00% | |
| SHINCO WORLDWIDE LIMITED (BVI) | 張家港伸興機電有限公司 | 聯屬公司 | 進貨 | \$610,348 (USD19,707,728) | 80.37% | 與一般客戶交易條件相同 | 正常 | 正常 | \$(16,796) (USD552,943) | 74.39% | |
| 張家港伸興機電有限公司 | SHINCO WORLDWIDE LIMITED (BVI) | 聯屬公司 | 銷貨 | \$610,348 (RMB139,122,610) | 100.00% | 與一般客戶交易條件相同 | 正常 | 正常 | \$16,796 (RMB3,792,695) | 97.99% | |

- (8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

- (9) 從事衍生性商品交易：無。

伸興工業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. 本公司透過ZENG HSING INDUSTRIAL CO., LTD. (BVI)對大陸轉投資，其相關資訊如下：

| 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 | 截至本期止已匯 回投資 收 益 |
|---------------------|---------------------------------|---------------|--------------------------------------|-----------------------------|--------------------------|----|-----------------------------|-----------------------------|----------------|------------------------------|----------------------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | |
| 張家港伸興 機電有限公 司 | 縫紉機、吸塵 器及其零件之 生產與銷售業 務 | USD13,000,000 | 係透過第 三地區投 資設立公 司再投資 大陸公司 | \$288,225 (USD8,646,033) | \$13,982 (USD457,006) | - | \$302,207 (USD9,103,019) | 100% | \$17,928 | \$371,669 (USD12,244,473) | \$37,112 (USD1,073,700) |

| 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 |
|-----------------------------|----------------------------------|------------------------|
| \$302,207 (USD9,103,019) | \$459,062(註一) (USD14,023,577) | \$393,533 (註二) |

(註一)經濟部投審會核准投資金額為\$459,062(USD14,023,577)，其中利用大陸投資事業之盈餘轉增資USD4,245,316，及尚未實際投資者USD675,222合計USD4,920,538免計入本公司限額。

(註二)依經濟部投審會規定，本公司赴大陸地區投資限額為淨值之百分之四十為比例上限。

2. 本公司於民國九十七年上半年度與大陸被投資公司間所產生之重大交易暨其價格、付款等相關資訊，請參閱附註五，因前述重大交易事項而產生之未實現利益金額為\$1,235。

伸興工業股份有限公司

重要會計科目明細表

民國九十七年上半年度

伸興工業股份有限公司
1. 現金及約當現金明細表
民國九十七年六月三十日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|---------|-------------------|-----------------|-----|
| 零 用 金 | | \$70 | |
| 銀行存款 | | | |
| 支票存款 | | 14,115 | |
| 活期存款—台幣 | | 4,608 | |
| 活期存款—外幣 | 美元 2,227,099.63 元 | 67,601 | |
| | 日幣 44,717,506 元 | 12,879 | |
| | 歐元 5,940.49 元 | 285 | |
| 合 計 | | <u>\$99,558</u> | |

伸興工業股份有限公司
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

(金額除面值及單價為新台幣元外，均以新台幣仟元為單位)

| 證券名稱 | 摘 要 | 股數或單位 | 面 值 | 取 得 成 本 | 市 價 | | 備 註 |
|--------------|-----|--------------|-----|-----------------|-----------|-----------------|-----|
| | | | | | 單 價 | 總 額 | |
| 受益憑證 | | | | | | | |
| 復華有利基金 | | 791,377.90 | | \$10,010 | \$12.7179 | \$10,064 | |
| 復華債券基金 | | 1,029,661.60 | | 14,000 | 13.6608 | 14,066 | |
| 元大全球地產建設入息基金 | | 500,000.00 | | 5,008 | 7.1100 | 3,555 | |
| 摩根富林明台灣債券基金 | | 770,797.10 | | 12,000 | 15.6237 | 12,043 | |
| 小 計 | | | | <u>41,018</u> | | <u>\$39,728</u> | |
| 金融資產評價調整 | | | | <u>(1,290)</u> | | | |
| 淨 額 | | | | <u>\$39,728</u> | | | |

伸興工業股份有限公司

3. 應收帳款明細表

民國九十七年六月三十日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 客戶名稱 | 摘要 | 金額 | | 備註 |
|--------------------------------|----|-----------|-----------|----|
| | | 小計 | 合計 | |
| <u>關係人</u> | | | | |
| 伸興工業責任有限公司(越南) | | \$12,963 | \$12,963 | |
| <u>非關係人</u> | | | | |
| SINGER SOURCING LTD. | | \$136,257 | | |
| LDM CYCLES | | 32,531 | | |
| CARREFOUR GLOBAL SOURCING ASIA | | 14,983 | | |
| VSM SOURCING LTD. | | 11,581 | | |
| 其他(註) | | 37,730 | 233,082 | |
| 減：備抵呆帳 | | | (33,351) | |
| 淨額 | | | \$212,694 | |

(註)：客戶餘額未超過本科目金額百分之五者，合併列示。

伸興工業股份有限公司

4. 其他應收款明細表

民國九十七年六月三十日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 項目 | 摘要 | 金額 | | 備註 |
|-----------|-----------------|---------|---------|----|
| | | 小計 | 合計 | |
| 應收退稅款 | 營業稅 | \$1,012 | | |
| 其他 | 經濟部工業局主導性計畫補助款等 | 462 | \$1,474 | |
| 其他應收款-關係人 | (註) | | 720 | |
| 合計 | | | \$2,194 | |

(註)：其他應收款-關係人明細詳附註五、2.(3)。

伸興工業股份有限公司

5. 存貨淨額明細表

民國九十七年六月三十日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 項 目 | 成 本 | 市 價 | 備 註 |
|------------|----------|----------|---------------------------------|
| 原 料 | \$36,129 | \$28,161 | 市價之取決：原料係指重置成本，製成品及商品部分則指淨變現價值。 |
| 在製品 | 9,114 | 8,651 | |
| 製成品 | 14,065 | 13,780 | |
| 商 品 | 1,363 | 1,448 | |
| 合 計 | 60,671 | \$52,040 | |
| 減：備抵存貨跌價損失 | (8,189) | | |
| 淨 額 | \$52,482 | | |

伸興工業股份有限公司

6. 其他流動資產明細表

民國九十七年六月三十日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|------------|----------------|----------|----------------------|
| 遞延所得稅資產－流動 | | \$10,817 | 其中受限制用途 銀行存款\$200 |
| 暫付款 | | 1,530 | |
| 進項稅額 | | 1,150 | |
| 預付租金 | | 926 | |
| 其 他 | 預付費用及質押 定存等 | 710 | |
| 合 計 | | \$15,133 | |

伸興工業股份有限公司

7. 採權益法之長期股權投資變動明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

(金額除另予註明元外，均以新台幣仟元為單位)

| 被投資公司 名稱或標的 | 期 初 餘 額 | | 本 期 增 加(註一) | | 本 期 減 少(註一) | | 本期認列投 資(損)益 | 累積換算 調整數 | 期 末 餘 額 | | | 股權淨值 | 評價 基礎 | 提供擔 保或質 押情形 |
|---|----------------|------------------|-------------|------------------|-------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------|------------|------------------|------------------|----------|-------------------|
| | 股 數 | 金 額 | 股 數 | 金 額 | 股數 | 金 額 | | | 股 數 | 持 股 比 例 | 金 額 | | | |
| SHINCO WORLDWIDE LIMITED (BVI) | 10,000 (註二) | \$262,672 | - | \$- | | \$(91,265) | \$24,270 | \$(17,193) | 10,000 | 100% | \$178,484 | \$178,484 | 權益法 | 無 |
| 台碳科技股份有 限公司 | 2,500,000 | 12,258 | | - | | | (1,129) | - | 2,500,000 | 19.53% | 11,129 | 11,129 | 權益法 | 無 |
| ZENG HSING INDUSTRIAL CO., LTD. (BVI) | 11,916 (註三) | 378,420 | 457 | 13,982 | | | (7,709) | (1,612) | 12,373 | 100% | 383,081 | 383,081 | 權益法 | 無 |
| 伸興工業責任有 限公司(越南) | - | 120,771 | | - | | | 3,275 | - | | 100% | 124,046 | 124,046 | 權益法 | 無 |
| 越興精密責任有 限公司(越南) | - | - | | 100,779 | | | - | 3,909 | | 100% | 104,688 | 104,688 | 權益法 | 無 |
| 合 計 | | <u>\$774,121</u> | | <u>\$114,761</u> | | <u>\$(91,265)</u> | <u>\$18,707</u> | <u>\$(14,896)</u> | | | <u>\$801,428</u> | <u>\$801,428</u> | | |

註一：本期增減變動情形請參閱財務報表附註四.5 採權益法之長期股權投資科目說明。

註二：SHINCO WORLDWIDE LIMITED (BVI)經董事會決議自 2007 年 5 月起由每股 1 美元變更為每股 10 美元。

註三：ZENG HSING INDUSTRIAL CO., LTD. (BVI)經董事會決議自 2007 年 5 月起由每股 1 美元變更為每股 1,000 美元。

伸興工業股份有限公司

8. 以成本法衡量之金融資產-非流動變動明細表

民國九十七年一月一日至六月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 名 稱 | 期 初 | | 本 期 增 加 | | 本 期 減 少 | | 期 末 | | 提供擔保或 質押情形 |
|--------------|--------|-------|---------|-----|---------|-----|--------|-------|---------------|
| | 股 數 | 帳面價值 | 股 數 | 金 額 | 股 數 | 金 額 | 股 數 | 帳面價值 | |
| 中衛聯合開發股份有限公司 | 63,000 | \$630 | - | \$- | - | \$- | 63,000 | \$630 | 無 |

伸興工業股份有限公司

9. 其他長期投資變動明細表

民國九十七年一月一日至六月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 名 稱 | 期 初 餘 額 | 本 期 增 加 | 本 期 減 少 | 期 末 餘 額 | 提供擔保或 質押情形 |
|-----------|---------|---------|---------|---------|---------------|
| 霧峰高爾夫球會員證 | \$420 | \$- | \$- | \$420 | 無 |

伸興工業股份有限公司

10. 固定資產變動明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 項 目 | 期初餘額 | 本 年 度 變 化 | | | | 期末餘額 | 提供抵 押金額 (帳面淨 額) |
|--------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|-----------|--------------------------|
| | | 增 加 | 出售及報廢 | 重分類 | 轉長期投資 | | |
| 土 地 | \$19,748 | \$- | \$- | \$- | \$- | \$19,748 | \$20,660 |
| 土地重估增值 | 1,327 | | | | | 1,327 | |
| 房屋及建築 | 104,851 | | | | | 104,851 | 27,992 |
| 機器設備 | 39,884 | 45,979 | (5,329) | 10,385 | (51,070) | 39,849 | |
| 模具設備 | 46,562 | 1,916 | | 149 | (510) | 48,117 | |
| 運輸設備 | 2,297 | | | | | 2,297 | |
| 辦公設備 | 17,694 | | | | | 17,694 | |
| 其他設備 | 35,230 | 1,495 | (309) | 76 | (83) | 36,409 | |
| 預付設備款 | 781 | 12,818 | | (12,860) | | 739 | |
| 合 計 | \$268,374 | \$62,208 | \$(5,638) | \$(2,250) | \$(51,663) | \$271,031 | |
| | | | | (註) | | | |

註：係轉列電腦軟體成本\$2,250。

伸興工業股份有限公司

11. 固定資產累積折舊變動明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 項 目 | 期初餘額 | 本 年 度 變 化 | | | 期末餘額 |
|-------|-----------|-----------|---------|---------|-----------|
| | | 增 加 | 出售或報廢 | 轉長期投資 | |
| 房屋及建築 | \$24,732 | \$1,713 | \$- | \$- | \$26,445 |
| 機器設備 | 33,532 | 575 | (410) | | 33,697 |
| 模具設備 | 34,364 | 3,644 | | (113) | 37,895 |
| 運輸設備 | 2,006 | 47 | | | 2,053 |
| 辦公設備 | 12,920 | 833 | | | 13,753 |
| 其他設備 | 17,552 | 2,185 | | | 19,737 |
| 合 計 | \$125,106 | \$8,997 | \$(410) | \$(113) | \$133,580 |

伸興工業股份有限公司

12. 無形資產變動明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 項目 | 期初餘額 | 本期增加額 | 本期減少額 | 期末餘額 | 備註 |
|---------|-----------------|----------------|------------------|-----------------|----|
| 專利權 | \$258 | \$- | \$(20) | \$238 | |
| 商標權 | 1,336 | - | (115) | 1,221 | |
| 電腦軟體 | 8,197 | 3,689 | (2,424) | 9,462 | |
| 遞延退休金成本 | 19,442 | - | - | 19,442 | |
| 合計 | <u>\$29,233</u> | <u>\$3,689</u> | <u>\$(2,559)</u> | <u>\$30,363</u> | |
| | | (註) | | | |

註：係本期購入\$1,439及預付設備款轉入\$2,250。

伸興工業股份有限公司

13. 存出保證金明細表

民國九十七年六月三十日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 項目 | 摘要 | 合計 | 備註 |
|-------|----------|--------------|----|
| 存出保證金 | 汽車租賃保證金 | \$886 | |
| | 電話與保全保證金 | 13 | |
| 合計 | | <u>\$899</u> | |

伸興工業股份有限公司

14. 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

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 項目 | 期初餘額 | 本期增加額 | 本期減少額 | 期末餘額 | 備註 |
|------|-------------|------------|---------------|-------------|----|
| 植栽費用 | <u>\$82</u> | <u>\$-</u> | <u>\$(41)</u> | <u>\$41</u> | |

伸興工業股份有限公司

15. 應付票據明細表

民國九十七年六月三十日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 客 戶 名 稱 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|--------------|---------|-----------------|-----|
| 有興精密工業股份有限公司 | 支付原料款 | \$13,176 | |
| 政榭實業有限公司 | 支付電子零件款 | 2,968 | |
| 其 他(註) | | 37,868 | |
| 合 計 | | <u>\$54,012</u> | |

(註)：供應商餘額未超過本科目金額百分之五者，合併列示。

伸興工業股份有限公司

16. 應付帳款明細表

民國九十七年六月三十日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|--------------|---------|-----------------|-----|
| 1. 應付帳款 | | | |
| 富井股份有限公司 | 支付原料款 | \$1,864 | |
| 政榭實業有限公司 | 支付電子零件款 | 1,643 | |
| 有興精密工業股份有限公司 | 支付原料款 | 2,914 | |
| 三道工業股份有限公司 | 商品 | 2,212 | |
| 其 他(註) | | 11,224 | |
| 2. 應付進口貨款 | | 191 | |
| 合 計 | | <u>\$20,048</u> | |

(註)：供應商餘額未超過本科目金額百分之五者，合併列示。

伸興工業股份有限公司

17. 應付帳款-關係人明細表

民國九十七年六月三十日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 客 戶 名 稱 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|-----------------------------|-----|-----------------|-----|
| SHINCO WORLDWIDE LTD. (BVI) | | \$27,590 | |
| 伸興工業責任有限公司 | | 4,137 | |
| 合 計 | | <u>\$31,727</u> | |

伸興工業股份有限公司

18. 應付所得稅明細表

民國九十七年六月三十日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 項 目 | 金 額 | 備 註 |
|---------|-----------------|-----|
| 期初應付所得稅 | \$49,431 | |
| 加：本期提列 | 12,869 | |
| 減：本期支付 | (26,512) | |
| 期末應付所得稅 | <u>\$35,788</u> | |

伸興工業股份有限公司

19. 應付費用明細表

民國九十七年六月三十日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 項 目 | 金 額 | 備 註 |
|-------------|-----------------|-----|
| 應付薪資及獎金 | \$14,475 | |
| 應付員工紅利及董監酬勞 | 4,500 | |
| 應付勞務費 | 2,716 | |
| 應付保險費 | 2,414 | |
| 應付佣金 | 1,384 | |
| 其 他 | 13,747 | |
| 合 計 | <u>\$39,236</u> | |

伸興工業股份有限公司

20. 其他應付款明細表

民國九十七年六月三十日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|---------|-----|------------------|-----|
| 應付股利 | | \$119,492 | |
| 應付員工紅利 | | 7,452 | |
| 應付董監事酬勞 | | 1,548 | |
| 合 計 | | <u>\$128,492</u> | |

伸興工業股份有限公司

21. 其他流動負債明細表

民國九十七年六月三十日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|---------|------------|----------------|-----|
| 遞延貸項-流動 | 聯屬公司間未實現利益 | \$1,235 | |
| 預收貨款 | | 5,694 | |
| 其 他 | | 101 | |
| 合 計 | | <u>\$7,030</u> | |

伸興工業股份有限公司

22. 其他負債明細表

民國九十七年六月三十日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|-------------|-------------------------------|-----------------|-----|
| 應計退休金負債 | | \$70,859 | |
| 遞延所得稅負債—非流動 | 主係未實現長期投資利益認列 所產生之應課稅暫時性差異 | 22,515 | |
| 合 計 | | <u>\$93,374</u> | |

伸興工業股份有限公司

23. 營業收入明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 項 目 | 數 量 | 金 額 | 備 註 |
|--------|-----------|------------------|-----|
| 縫紉機產品 | 537,096 台 | \$929,962 | |
| 零件 | | 15,000 | |
| 佣金收入 | | 4,805 | |
| 合 計 | | <u>949,767</u> | |
| 減：銷貨退回 | | (1,263) | |
| 銷貨折讓 | | (1,403) | |
| 營業收入淨額 | | <u>\$947,101</u> | |

伸興工業股份有限公司
 24. 營業成本明細表
 民國九十七年一月一日至六月三十日
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 項 目 | 金 額 |
|--------------------|-----------|
| A. 自製產品銷貨成本 | |
| 直接原料：期初存料 | \$31,702 |
| 加：本期進料 | 127,524 |
| 委外加工費 | 57 |
| 製成品轉入 | 1,841 |
| 商品轉入 | 18 |
| 減：期末存料 | (36,129) |
| 出售原料成本 | (80,817) |
| 報廢 | (457) |
| 轉列費用 | (866) |
| 直接原料耗用 | 42,873 |
| 直接人工 | 10,241 |
| 製造費用(明細表 25) | 23,668 |
| 製造成本 | 76,782 |
| 加：期初在製品 | 14,839 |
| 本期進貨 | 28,249 |
| 委外加工費 | 1,012 |
| 減：期末在製品 | (9,114) |
| 出售在製品 | (12,422) |
| 轉列費用 | (107) |
| 報廢 | (700) |
| 製成品成本 | 98,539 |
| 加：期初製成品 | 14,497 |
| 減：期末製成品 | (14,065) |
| 轉列費用 | (241) |
| 轉入原料 | (1,841) |
| 自製產品銷貨成本 | 96,889 |
| B. 外購商品銷貨成本 | |
| 加：期初外購商品 | 1,592 |
| 本期進貨 | 714,059 |
| 減：期末外購商品 | (1,363) |
| 轉入原料 | (18) |
| 轉列費用 | (56) |
| 外購商品銷貨成本 | 714,214 |
| C. 其他成本 | |
| 出售原料與在製品成本 | 93,239 |
| 銷貨成本減項(註) | (84,993) |
| 其他 | 86 |
| 其他成本 | 8,332 |
| 營業成本 | \$819,435 |

註：係代關係人採購之原材料出售成本，請參閱附註五.2(1)(a)說明。

伸應工業股份有限公司

25. 製造費用明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 項 目 | 金 額 | 備 註 |
|---------|-----------------|-----|
| 間 接 人 工 | \$10,608 | |
| 文 具 用 品 | 157 | |
| 旅 費 | 47 | |
| 運 費 | 16 | |
| 郵 電 費 | 22 | |
| 修 繕 費 | 418 | |
| 水 電 費 | 575 | |
| 保 險 費 | 1,545 | |
| 稅 捐 | 375 | |
| 折 舊 | 5,529 | |
| 伙 食 費 | 312 | |
| 包 裝 費 | 295 | |
| 加 工 費 | 31 | |
| 職 工 福 利 | 268 | |
| 消 耗 費 | 1,410 | |
| 勞 務 費 | 1,654 | |
| 其 他 費 用 | 406 | |
| 合 計 | <u>\$23,668</u> | |

伸興工業股份有限公司

26. 營業費用明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 項 目 | 推銷費用 | 管理及總務費用 | 研究發展費用 | 合 計 | 備註 |
|-----------|----------|----------|----------|----------|----|
| 薪 資 支 出 | \$8,390 | \$23,712 | \$15,186 | \$47,288 | |
| 租 金 支 出 | - | 429 | - | 429 | |
| 文 具 用 品 | 64 | 203 | 72 | 339 | |
| 旅 費 | 1,090 | 100 | 207 | 1,397 | |
| 運 費 | 829 | - | 19 | 848 | |
| 郵 電 費 | 48 | 638 | 6 | 692 | |
| 修 繕 費 | 17 | 157 | 142 | 316 | |
| 廣 告 費 | 295 | 30 | - | 325 | |
| 水 電 費 | 138 | 194 | 201 | 533 | |
| 保 險 費 | 686 | 1,739 | 998 | 3,423 | |
| 交 際 費 | 310 | 282 | 12 | 604 | |
| 捐 贈 | - | 20 | - | 20 | |
| 稅 捐 | 33 | 179 | 110 | 322 | |
| 折 舊 | 182 | 1,892 | 1,394 | 3,468 | |
| 各 項 攤 提 | 115 | 729 | 1,756 | 2,600 | |
| 伙 食 費 | 50 | 101 | 108 | 259 | |
| 職 工 福 利 | 87 | 623 | 146 | 856 | |
| 委 託 研 究 費 | - | - | 1,430 | 1,430 | |
| 佣 金 支 出 | 2,023 | - | - | 2,023 | |
| 訓 練 費 | 6 | 819 | 31 | 856 | |
| 進 出 口 費 | 1,927 | - | - | 1,927 | |
| 其 他 費 用 | 1,589 | 4,888 | 11,779 | 18,256 | |
| 合 計 | \$17,879 | \$36,735 | \$33,597 | \$88,211 | |

伸興工業股份有限公司

27. 營業外收入及費用明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 項 目 | 摘 要 | 合 計 | 備註 |
|-------------|-----------|----------|----|
| 營業外收入及利益 | | | |
| 利息收入 | 銀行存款利息 | \$973 | |
| 採權益法認列之投資收益 | | 18,707 | |
| 處份固定資產利益 | | 118 | |
| 其他收入 | 主係經濟部補助款等 | 16,341 | |
| 合 計 | | 36,139 | |
| 營業外費用及損失 | | | |
| 利息支出 | 銀行借款利息 | (451) | |
| 存貨跌價及呆滯損失 | | (1,342) | |
| 兌換損失 | | (20,336) | |
| 金融資產評價損失 | | (711) | |
| 其他損失 | 存貨報廢損失等 | (1,157) | |
| 合 計 | | (23,997) | |
| 淨 額 | | \$12,142 | |