

尚志精密化學股份有限公司  
 資產負債表  
 民國九十九年六月三十日  
 及民國九十八年六月三十日

單位：新台幣千元

| 代碼   | 資 產            | 附 註   | 九十九年六月三十日   |        | 九十八年六月三十日 |        | 代碼      | 負債及股東權益         | 附 註 | 九十九年六月三十日   |        | 九十八年六月三十日 |        |
|------|----------------|-------|-------------|--------|-----------|--------|---------|-----------------|-----|-------------|--------|-----------|--------|
|      |                |       | 金 額         | %      | 金 額       | %      |         |                 |     | 金 額         | %      | 金 額       | %      |
|      | 流動資產           |       |             |        |           |        | 流動負債    |                 |     |             |        |           |        |
| 1100 | 現金及約當現金        | 二及四   | \$243,188   | 21.21  | \$41,468  | 5.47   | 2100    | 短期借款            | 四及五 | \$28,044    | 2.44   | \$125,797 | 16.60  |
| 1120 | 應收票據淨額         | 二及四   | 9,783       | 0.84   | 6,744     | 0.89   | 2110    | 應付票據            |     | 1,339       | 0.12   | -         | -      |
| 1140 | 應收帳款淨額         | 二及四   | 15,547      | 1.36   | 17,952    | 2.37   | 2140    | 應付帳款            |     | 53,716      | 4.68   | 26,567    | 3.51   |
| 1150 | 應收帳款－關係人淨額     | 二、四及五 | 89,913      | 7.84   | 39,851    | 5.26   |         | 應付帳款－關係人        | 五   | 8,235       | 0.72   | 2,574     | 0.34   |
| 1180 | 其他應收款－關係人      | 五     | 117,619     | 10.26  | 77,082    | 10.18  | 2160    | 應付所得稅           | 二及四 | 848         | 0.07   | 3,185     | 0.42   |
| 1200 | 存貨淨額           | 二、三及四 | 101,785     | 8.88   | 57,556    | 7.60   | 2170    | 應付費用            |     | 10,744      | 0.94   | 9,994     | 1.32   |
| 1260 | 預付款項           |       | 6,259       | 0.54   | 4,115     | 0.54   | 221-222 | 其他應付款           | 四及五 | 54,395      | 4.74   | 42,244    | 5.58   |
| 1280 | 其他流動資產         |       | 3,747       | 0.33   | 5,031     | 0.66   | 2280    | 其他流動負債          |     | 1,784       | 0.16   | 134       | 0.02   |
| 1286 | 遞延所得稅資產－流動淨額   | 二及四   | 5,484       | 0.48   | 4,197     | 0.55   |         | 流動負債合計          |     | 159,105     | 13.87  | 210,495   | 27.79  |
|      | 流動資產合計         |       | 593,325     | 51.74  | 253,996   | 33.52  |         | 長期負債            |     |             |        |           |        |
|      | 基金及投資          |       |             |        |           |        | 2420    | 長期借款            | 四   | -           | -      | 55,000    | 7.26   |
| 1421 | 採權益法之長期股權投資    | 二及四   | 398,069     | 34.72  | 369,896   | 48.83  |         | 其他負債            |     |             |        |           |        |
| 1480 | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 二及四   | 10          | -      | 10        | -      | 2810    | 應計退休金負債         | 二   | 41,039      | 3.58   | 43,271    | 5.71   |
|      | 基金及投資合計        |       | 398,079     | 34.72  | 369,906   | 48.83  | 2881    | 遞延貨項－聯屬公司間未實現利益 | 四   | 31,309      | 2.73   | 12,874    | 1.70   |
|      | 固定資產           | 二、四及五 |             |        |           |        |         | 其他負債合計          |     | 72,348      | 6.31   | 56,145    | 7.41   |
| 1521 | 房屋及建築          |       | 30,540      | 2.66   | 29,914    | 3.95   |         | 負債合計            |     | 231,453     | 20.18  | 321,640   | 42.46  |
| 1531 | 機器設備           |       | 136,717     | 11.92  | 98,856    | 13.05  |         | 股東權益            |     |             |        |           |        |
| 1551 | 運輸設備           |       | 5,344       | 0.47   | 4,461     | 0.59   | 3110    | 股 本             | 二及四 | 640,000     | 55.82  | 314,024   | 41.45  |
| 1561 | 辦公設備           |       | 5,095       | 0.45   | 4,241     | 0.56   |         | 資本公積            |     |             |        |           |        |
| 1631 | 租賃改良           |       | 1,514       | 0.13   | -         | -      | 3211    | 普通股股票溢價         |     | 170,599     | 14.88  | 18,000    | 2.38   |
| 1681 | 其他設備           |       | 22,580      | 1.97   | 21,221    | 2.80   | 3240    | 處分資產增益          |     | 137         | 0.01   | 137       | 0.02   |
|      | 合 計            |       | 201,790     | 17.60  | 158,693   | 20.95  | 3270    | 合併溢額            |     | 13,304      | 1.16   | 21,462    | 2.83   |
| 15X9 | 減：累計折舊         |       | (81,344)    | (7.09) | (62,937)  | (8.31) |         | 資本公積合計          |     | 184,040     | 16.05  | 39,599    | 5.23   |
| 1670 | 未完工程及預付設備款     |       | 1,314       | 0.11   | -         | -      | 3310    | 保留盈餘            | 二及四 |             |        |           |        |
|      | 固定資產淨額         |       | 121,760     | 10.62  | 95,756    | 12.64  | 3350    | 法定盈餘公積          |     | 36,298      | 3.17   | 34,042    | 4.49   |
|      | 無形資產           |       |             |        |           |        |         | 未分配盈餘           |     | 18,058      | 1.57   | 7,717     | 1.02   |
| 1771 | 遞延退休金成本        | 二     | 26,840      | 2.34   | 33,040    | 4.36   |         | 保留盈餘合計          |     | 54,356      | 4.74   | 41,759    | 5.51   |
|      | 其他資產           |       |             |        |           |        |         | 股東權益其他項目        |     |             |        |           |        |
| 1820 | 存出保證金          |       | 301         | 0.03   | 56        | 0.01   | 3420    | 累積換算調整數         | 二及四 | 36,828      | 3.21   | 40,550    | 5.35   |
| 1860 | 遞延所得稅資產－非流動    | 二及四   | 2,755       | 0.24   | 1,201     | 0.16   |         | 其他項目合計          |     | 36,828      | 3.21   | 40,550    | 5.35   |
| 1880 | 受限制資產－非流動      | 六     | 3,617       | 0.31   | 3,617     | 0.48   |         | 股東權益合計          |     | 915,224     | 79.82  | 435,932   | 57.54  |
|      | 其他資產合計         |       | 6,673       | 0.58   | 4,874     | 0.65   |         | 負債及股東權益總計       |     | \$1,146,677 | 100.00 | \$757,572 | 100.00 |
|      | 資產總計           |       | \$1,146,677 | 100.00 | \$757,572 | 100.00 |         |                 |     |             |        |           |        |

(請參閱財務報表附註)

董事長：林蔚山

經理人：楊文達

會計主管：朱美雲

尚志精密化學股份有限公司

損益表

民國九十九年一月一日至六月三十日

及民國九十八年一月一日至六月三十日

(金額除每股盈虧另予註明外，均以新台幣千元為單位)

| 代 碼  | 項 目           | 附 註   | 本期        |         | 上期        |         |
|------|---------------|-------|-----------|---------|-----------|---------|
|      |               |       | 金 額       | %       | 金 額       | %       |
| 4110 | 銷貨收入          | 二及五   | \$166,544 |         | \$98,945  |         |
| 4170 | 減：銷貨退回        |       | (61)      |         | (136)     |         |
| 4190 | 銷貨折讓          |       | (17)      |         | (288)     |         |
| 4100 | 銷貨收入淨額        |       | 166,466   |         | 98,521    |         |
| 4800 | 其他營業收入        |       | 10,063    |         | 5,452     |         |
| 4000 | 營業收入淨額        |       | 176,529   | 100.00  | 103,973   | 100.00  |
| 5000 | 營業成本          | 二、四及五 | (118,149) | (66.93) | (83,447)  | (80.26) |
| 5911 | 營業毛利          |       | 58,380    | 33.07   | 20,526    | 19.74   |
| 5930 | 加：聯屬公司間已實現利益  | 二及四   | 16,641    | 9.43    | 12,824    | 12.33   |
| 5920 | 減：聯屬公司間未實現利益  | 二及四   | (30,715)  | (17.40) | (11,760)  | (11.31) |
| 5910 | 已實現營業毛利       |       | 44,306    | 25.10   | 21,590    | 20.76   |
|      | 營業費用          | 二、四及五 |           |         |           |         |
| 6100 | 推銷費用          |       | (8,063)   | (4.57)  | (6,146)   | (5.91)  |
| 6200 | 管理及總務費用       |       | (15,112)  | (8.56)  | (9,144)   | (8.79)  |
| 6300 | 研究發展費用        |       | (12,567)  | (7.12)  | (19,834)  | (19.08) |
|      | 小 計           |       | (35,742)  | (20.25) | (35,124)  | (33.78) |
| 6900 | 營業淨利(損)       |       | 8,564     | 4.85    | (13,534)  | (13.02) |
|      | 營業外收入及利益      |       |           |         |           |         |
| 7110 | 利息收入          |       | 476       | 0.27    | 40        | 0.04    |
| 7130 | 處分固定資產利益      | 二     | 106       | 0.06    | 118       | 0.11    |
| 7160 | 兌換利益淨額        | 二     | 2,202     | 1.25    | 2,350     | 2.26    |
| 7480 | 什項收入          | 二     | 117       | 0.07    | 14,311    | 13.76   |
|      | 營業外收入及利益合計    |       | 2,901     | 1.65    | 16,819    | 16.17   |
|      | 營業外費用及損失      |       |           |         |           |         |
| 7510 | 利息支出          |       | -         | -       | (1,340)   | (1.29)  |
| 7521 | 採權益法認列之投資損失   | 二及四   | (806)     | (0.46)  | (671)     | (0.65)  |
| 7530 | 處分固定資產損失      | 二     | -         | -       | (244)     | (0.23)  |
| 7880 | 什項支出          |       | -         | -       | (2)       | -       |
|      | 營業外費用及損失合計    |       | (806)     | (0.46)  | (2,257)   | (2.17)  |
| 7900 | 繼續營業單位稅前淨利    |       | 10,659    | 6.04    | 1,028     | 0.98    |
| 8110 | 所得稅利益(費用)     | 二及四   | 1,039     | 0.59    | (2,883)   | (2.77)  |
| 9600 | 本期淨利(損)       |       | \$11,698  | 6.63    | \$(1,855) | (1.79)  |
| 9750 | 基本每股盈餘(虧損)(元) | 二及四   |           |         |           |         |
|      | 繼續營業單位稅前淨利    |       | \$0.17    |         | \$0.03    |         |
|      | 所得稅利益(費用)     |       | 0.01      |         | (0.09)    |         |
|      | 本期淨利(損)       |       | \$0.18    |         | \$(0.06)  |         |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(元)     | 二及四   |           |         |           |         |
|      | 繼續營業單位稅前淨利    |       | \$0.17    |         | \$0.03    |         |
|      | 所得稅利益(費用)     |       | 0.01      |         | (0.09)    |         |
|      | 本期淨利(損)       |       | \$0.18    |         | \$(0.06)  |         |

(請參閱財務報表附註)

董事長：林蔚山

經理人：楊文達

會計主管：朱美雪

尚志精密化學股份有限公司

股東權益變動表

民國九十九年一月一日至六月三十日

及民國九十八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| 項 目           | 股 本              | 待登記股本      | 資本公積             | 保留盈餘            |                 | 股東權益其他項目        |            | 合 計              |
|---------------|------------------|------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------|------------------|
|               |                  |            |                  | 法定盈餘公積          | 未分配盈餘           | 累積換算調整數         | 未實現重估增值    |                  |
| 民國九十八年一月一日餘額  | \$314,024        | \$-        | \$39,599         | \$32,369        | \$26,946        | \$43,271        | \$9,786    | \$465,995        |
| 九十七年度盈餘指撥及分配： |                  |            |                  |                 |                 |                 |            |                  |
| 法定盈餘公積        | -                | -          | -                | 1,673           | (1,673)         | -               | -          | -                |
| 股東現金股利        | -                | -          | -                | -               | (15,701)        | -               | -          | (15,701)         |
| 已實現固定資產重估增值利益 | -                | -          | -                | -               | -               | -               | (9,786)    | (9,786)          |
| 九十八年上半年度淨損    | -                | -          | -                | -               | (1,855)         | -               | -          | (1,855)          |
| 長期股權投資累積換算調整數 | -                | -          | -                | -               | -               | (2,721)         | -          | (2,721)          |
| 民國九十八年六月三十日餘額 | <u>\$314,024</u> | <u>-</u>   | <u>\$39,599</u>  | <u>\$34,042</u> | <u>\$7,717</u>  | <u>\$40,550</u> | <u>\$-</u> | <u>\$435,932</u> |
| 民國九十九年一月一日餘額  | \$614,024        | \$11,000   | \$191,249        | \$34,042        | \$32,135        | \$31,931        | \$-        | \$914,381        |
| 待登記股本轉列為股本    | 11,000           | (11,000)   | -                | -               | -               | -               | -          | -                |
| 九十八年度盈餘指撥及分配： |                  |            |                  |                 |                 |                 |            |                  |
| 法定盈餘公積        | -                | -          | -                | 2,256           | (2,256)         | -               | -          | -                |
| 股東股票股利        | 4,767            | -          | -                | -               | (4,767)         | -               | -          | -                |
| 股東現金股利        | -                | -          | -                | -               | (18,752)        | -               | -          | (18,752)         |
| 資本公積轉增資       | 8,158            | -          | (8,158)          | -               | -               | -               | -          | -                |
| 員工紅利轉增資       | 2,051            | -          | 949              | -               | -               | -               | -          | 3,000            |
| 九十九年上半年度淨利    | -                | -          | -                | -               | 11,698          | -               | -          | 11,698           |
| 長期股權投資累積換算調整數 | -                | -          | -                | -               | -               | 4,897           | -          | 4,897            |
| 民國九十九年六月三十日餘額 | <u>\$640,000</u> | <u>\$-</u> | <u>\$184,040</u> | <u>\$36,298</u> | <u>\$18,058</u> | <u>\$36,828</u> | <u>\$-</u> | <u>\$915,224</u> |

(請參閱財務報表附註)

董事長：林蔚山

經理人：楊文達

會計主管：朱美雪

尚志精密化學股份有限公司  
現金流量表  
民國九十九年一月一日至六月三十日  
及民國九十八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| 項 目               | 本 期              | 上 期              |
|-------------------|------------------|------------------|
| 營業活動之現金流量：        |                  |                  |
| 本期淨利(損)           | \$11,698         | \$(1,855)        |
| 調整項目：             |                  |                  |
| 折 舊               | 11,123           | 9,786            |
| 處分固定資產損(益)淨額      | (106)            | 126              |
| 採權益法認列之投資損失       | 806              | 671              |
| 未實現重估增值轉列收入       | -                | (9,786)          |
| 應收票據及帳款淨額減少       | 6,534            | 7,661            |
| 應收帳款－關係人(增加)減少    | (24,086)         | 2,418            |
| 其他應收款－關係人(增加)減少   | (22,516)         | 70,785           |
| 存貨淨額(增加)減少        | (42,659)         | 19,154           |
| 預付款項增加            | (3,163)          | (146)            |
| 其他流動資產增加          | (265)            | (2,721)          |
| 遞延所得稅資產/負債淨額增加    | (2,841)          | -                |
| 應付票據增加(減少)        | 214              | (26)             |
| 應付帳款增加(減少)        | 9,933            | (17,333)         |
| 應付帳款－關係人增加        | 6,793            | 1,177            |
| 應付所得稅(減少)增加       | (3,854)          | 2,879            |
| 應付費用增加(減少)        | 4,699            | (908)            |
| 其他應付款(減少)增加       | (14,589)         | 15,729           |
| 其他流動負債增加(減少)      | 1,367            | (77)             |
| 應計退休金負債增加         | 2,006            | 762              |
| 遞延貸項增加(減少)        | 13,900           | (1,064)          |
| 營業活動之淨現金流(出)入     | <u>(45,006)</u>  | <u>97,232</u>    |
| 投資活動之現金流量：        |                  |                  |
| 長期投資增加            | (32,236)         | (84,027)         |
| 購置固定資產            | (15,766)         | (21,554)         |
| 出售固定資產價款          | 106              | 826              |
| 受限制資產增加           | -                | (1,000)          |
| 投資活動之淨現金流出        | <u>(47,896)</u>  | <u>(105,755)</u> |
| 融資活動之現金流量：        |                  |                  |
| 短期借款增加(減少)        | 5,624            | (13,078)         |
| 長期借款增加            | -                | 8,250            |
| 融資活動之淨現金流入(出)     | <u>5,624</u>     | <u>(4,828)</u>   |
| 本期現金及約當現金減少數      | (87,278)         | (13,351)         |
| 期初現金及約當現金餘額       | 330,466          | 54,819           |
| 期末現金及約當現金餘額       | <u>\$243,188</u> | <u>\$41,468</u>  |
| 現金流量資訊之補充揭露：      |                  |                  |
| 本期支付利息            | \$-              | \$1,340          |
| 本期支付所得稅           | \$4,745          | \$-              |
| 部分影響現金流量之投資及融資活動： |                  |                  |
| 購置固定資產            | \$23,670         | \$11,013         |
| 加：期初其他應付設備款       | 3,219            | 12,578           |
| 減：期末其他應付設備款       | (11,123)         | (2,037)          |
| 本期支付現金數           | <u>\$15,766</u>  | <u>\$21,554</u>  |
| 不影響現金流量之投資及融資活動：  |                  |                  |
| 應付現金股利            | <u>\$18,752</u>  | <u>\$15,701</u>  |

(請參閱財務報表附註)

董事長：林蔚山

經理人：楊文達

會計主管：朱美雪