

擎泰科技股份有限公司

財務報告

民國九十五年度及九十四年度

(股票代碼 3555)

公司地址：新竹科學工業園區新竹市篤行一路 6 號 5 樓

電 話：(03)578-1638

擎泰科技股份有限公司
民國九十五年度及九十四年度財務報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4
四、	資產負債表	5
五、	損益表	6
六、	股東權益變動表	7
七、	現金流量表	8
八、	財務報表附註	
	(一) 公司沿革	9
	(二) 重要會計政策之彙總說明	9 ~ 12
	(三) 會計變動之理由及其影響	12 ~ 13
	(四) 重要會計科目之說明	13 ~ 23
	(五) 關係人交易	24 ~ 25
	(六) 質押之資產	26
	(七) 重大承諾事項及或有事項	26
	(八) 重大之災害損失	26
	(九) 重大之期後事項	26

項	目	頁	次
(十)	其他	26 ~ 28	
(十一)	附註揭露事項	29	
	1. 重大交易事項相關資訊	29	
	2. 轉投資事業相關資訊	29	
	3. 大陸投資資訊	29	
(十二)	部門別財務資訊	30	
九、	重要會計科目明細表	31 ~ 43	

會計師查核報告

(96)財審報字第 06003306 號

擎泰科技股份有限公司 公鑒：

擎泰科技股份有限公司民國九十五年十二月三十一日及民國九十四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十五年一月一日至十二月三十一日及民國九十四年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達擎泰科技股份有限公司民國九十五年十二月三十一日及民國九十四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十五年一月一日至十二月三十一日及民國九十四年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

林玉寬

王偉臣

前財政部證期會：(81)台財證(六)第 81020 號
核准簽證文號：(78)台財證(一)第 26345 號

民 國 九 十 六 年 三 月 三 十 一 日

擊泰科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 95 年及 94 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日			負債及股東權益	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 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(附註四(一))	\$ 364,473	41	\$ 239,677	25	2100 短期借款(附註四(八))	\$ -	-	\$ 75,415	7	
1120 應收票據淨額	715	-	1,000	-	2120 應付票據	139,342	16	6,742	1	
1140 應收帳款淨額(附註四(二))	126,831	14	58,882	6	2130 應付票據-關係人(附註五)	6,323	1	-	-	
1150 應收帳款-關係人淨額(附註四(二)及五)	110,677	12	56,998	6	2140 應付帳款	59,227	7	213,599	22	
1160 其他應收款(附註四(三))	2,497	-	2,124	-	2150 應付帳款-關係人(附註五)	2,189	-	-	-	
1180 其他應收款-關係人(附註四(三)及五)	1,145	-	92,152	9	2160 應付所得稅(附註四(十三))	10,895	1	-	-	
1190 其他金融資產-流動(附註六)	15,000	2	21,000	2	2170 應付費用	24,775	3	8,859	1	
120X 存貨(附註四(四))	165,613	19	195,202	20	2190 其他應付款項-關係人(附註五)	2,650	-	321,951	33	
1250 預付費用	3,114	-	11,184	1	2210 其他應付款項	4,574	-	29,387	3	
1260 預付款項(附註四(五)及五)	9,311	1	254,600	26	2280 其他流動負債	683	-	9,610	1	
1280 其他流動資產	509	-	202	-	21XX 流動負債合計	250,658	28	665,563	68	
11XX 流動資產合計	799,885	89	933,021	95	其他負債					
固定資產(附註四(六))					2820 存入保證金	15	-	-	-	
成本					28XX 其他負債合計	15	-	-	-	
1545 試驗設備	24,597	3	9,078	1	2XXX 負債總計	250,673	28	665,563	68	
1561 辦公設備	5,497	1	1,369	-	股東權益					
1631 租賃改良	19,725	2	3,463	-	股本					
15XY 成本及重估增值	49,819	6	13,910	1	3110 普通股股本(附註四(十))	406,100	45	281,140	29	
15X9 減：累計折舊	(9,907)	(1)	(4,822)	-	資本公積(附註四(十一))					
15XX 固定資產淨額	39,912	5	9,088	1	3211 普通股溢價	111,083	13	-	-	
無形資產(附註四(七))					3271 員工認股權	340	-	-	-	
1780 其他無形資產	21,525	2	20,862	2	保留盈餘(附註四(十四))					
其他資產					3310 法定盈餘公積	3,408	-	-	-	
1820 存出保證金	2,368	-	1,873	-	3350 未分配盈餘	124,661	14	34,078	3	
1830 遞延費用(附註四(七))	32,575	4	15,937	2	3XXX 股東權益總計	645,592	72	315,218	32	
18XX 其他資產合計	34,943	4	17,810	2	重大承諾及或有事項(附註五及七)					
1XXX 資產總計	\$ 896,265	100	\$ 980,781	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 896,265	100	\$ 980,781	100	

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

董事長：熊福嘉

經理人：熊福嘉

會計主管：李秀霞

擎泰科技股份有限公司
損益表
民國95年及94年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	95 年 度		94 年 度	
	金 額	%	金 額	%
營業收入(附註五)				
4110 銷貨收入	\$ 1,010,574	102	\$ 529,825	106
4170 銷貨退回	(18,492)	(2)	(32,061)	(6)
4190 銷貨折讓	-	-	(133)	-
4000 營業收入合計	<u>992,082</u>	<u>100</u>	<u>497,631</u>	<u>100</u>
營業成本(附註四(十五)及五)				
5110 銷貨成本	(619,275)	(62)	(330,735)	(66)
5000 營業成本合計	<u>(619,275)</u>	<u>(62)</u>	<u>(330,735)</u>	<u>(66)</u>
5910 營業毛利	<u>372,807</u>	<u>38</u>	<u>166,896</u>	<u>34</u>
營業費用(附註四(十五))				
6100 推銷費用	(36,451)	(4)	(16,564)	(3)
6200 管理及總務費用	(40,605)	(4)	(18,339)	(4)
6300 研究發展費用	(159,626)	(16)	(99,218)	(20)
6000 營業費用合計	<u>(236,682)</u>	<u>(24)</u>	<u>(134,121)</u>	<u>(27)</u>
6900 營業淨利	<u>136,125</u>	<u>14</u>	<u>32,775</u>	<u>7</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入	819	-	520	-
7140 處分投資利益	-	-	443	-
7160 兌換利益	-	-	2,553	-
7480 什項收入	9,883	1	8,872	2
7100 營業外收入及利益合計	<u>10,702</u>	<u>1</u>	<u>12,388</u>	<u>2</u>
營業外費用及損失				
7510 利息費用	(1,134)	-	(493)	-
7530 處分固定資產損失	(18)	-	-	-
7550 存貨盤損	-	-	(5)	-
7560 兌換損失	(2,381)	-	-	-
7570 存貨跌價及呆滯損失	(7,515)	(1)	(5,603)	(1)
7880 什項支出	(404)	-	-	-
7500 營業外費用及損失合計	<u>(11,452)</u>	<u>(1)</u>	<u>(6,101)</u>	<u>(1)</u>
7900 繼續營業部門稅前淨利	135,375	14	39,062	8
8110 所得稅費用	(10,972)	(1)	-	-
8900 繼續營業部門淨利	<u>124,403</u>	<u>13</u>	<u>39,062</u>	<u>8</u>
9600 本期淨利	<u>\$ 124,403</u>	<u>13</u>	<u>\$ 39,062</u>	<u>8</u>
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
基本每股盈餘(附註四(十六))				
9750 本期淨利	<u>\$ 4.21</u>	<u>\$ 3.87</u>	<u>\$ 1.46</u>	<u>\$ 1.46</u>
稀釋每股盈餘(附註四(十六))				
9850 本期淨利	<u>\$ 4.20</u>	<u>\$ 3.86</u>	<u>\$ 1.46</u>	<u>\$ 1.46</u>

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

董事長：熊福嘉

經理人：熊福嘉

會計主管：李秀霞

擎泰科技股份有限公司
股東權益變動表
 民國95年及94年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	普 通 股	股 本	資 本	公 積	保 留 盈 餘	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	合 計
<u>94 年 度</u>								
94年1月1日餘額	\$	200,000	\$	14,000	\$	-	(\$ 98,984)	\$ 115,016
現金增資		80,000		80,000		-	-	160,000
員工認股權憑證認購普通股		1,140		-		-	-	1,140
資本公積彌補虧損		-	(94,000)		-	94,000	-
94年度淨利		-		-		-	39,062	39,062
94年12月31日餘額	\$	281,140	\$	-	\$	-	34,078	\$ 315,218
<u>95 年 度</u>								
95年1月1日餘額	\$	281,140	\$	-	\$	-	34,078	\$ 315,218
現金增資		87,450		109,313		-	-	196,763
認購員工認股權退回	(1,140)		-		-	-	(1,140)
認購員工認股權		8,850		1,770		-	-	10,620
員工認股權攤銷酬勞成本		-		340		-	-	340
94年度盈餘指撥及分配		-		-		-	-	-
法定盈餘公積		-		-		3,408	(3,408)	-
董監酬勞		-		-		-	(613)	(613)
股票股利		25,200		-		-	(25,200)	-
員工紅利		4,600		-		-	(4,600)	-
95年度淨利		-		-		-	124,403	124,403
仟元尾差調整數		-		-		-	1	1
95年12月31日餘額	\$	406,100	\$	111,423	\$	3,408	\$ 124,661	\$ 645,592

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

董事長：熊福嘉

經理人：熊福嘉

會計主管：李秀霞

擎泰科技股份有限公司
現金流量表
民國95年及94年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	95年 度	94年 度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 124,403	\$ 39,062
調整項目		
呆帳費用	2,716	-
折舊費用	5,115	2,889
處分固定資產損失	18	-
攤銷費用	28,832	13,185
處分短期投資利益	-	(443)
存貨呆滯及跌價損失本期提列數	7,515	5,603
員工認股權攤銷酬勞成本	340	-
資產及負債科目之變動		
應收票據	285	(1,000)
應收帳款	(70,665)	(58,882)
應收帳款-關係人	(53,679)	(56,998)
存貨	22,074	(198,339)
其他應收款、預付款項及其他流動資產	252,680	93,608
其他應收款-關係人	91,007	(92,152)
應付票據	132,600	3,203
應付票據-關係人	6,323	-
應付帳款	(154,372)	210,090
應付帳款-關係人	2,189	-
應付所得稅	10,895	-
應付費用、其他應付款項及其他流動負債	(17,824)	(308,313)
其他應付款項-關係人	(319,301)	321,951
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>71,151</u>	<u>(26,536)</u>
投資活動之現金流量		
其他金融資產-流動減少(增加)	6,000	(17,250)
公平價值變動列入損益之金融資產-流動減少	-	50,444
購置固定資產	(35,983)	(2,717)
出售固定資產價款	26	-
無形資產及遞延費用增加	(46,133)	(23,177)
存出保證金增加	(495)	(874)
投資活動之淨現金(流出)流入	<u>(76,585)</u>	<u>6,426</u>
融資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	(75,415)	75,415
存入保證金增加	15	-
現金增資	196,763	160,000
行使員工認股權認購普通股價款	9,480	1,140
發放董監事酬勞	(613)	-
融資活動之淨現金流入	<u>130,230</u>	<u>236,555</u>
本期現金及約當現金增加	124,796	216,445
期初現金及約當現金餘額	239,677	23,232
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 364,473</u>	<u>\$ 239,677</u>
現金流量之補充揭露		
本期支付利息	<u>\$ 1,134</u>	<u>\$ 493</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 77</u>	<u>\$ -</u>

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

董事長：熊福嘉

經理人：熊福嘉

會計主管：李秀霞

擎泰科技股份有限公司

財務報表附註

民國 95 年及 94 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

擎泰科技股份有限公司設立於民國 92 年 9 月 25 日，至民國 93 年 12 月 31 日，屬於創業期間，而於民國 94 年 1 月 1 日開始主要營業活動，並產生重要收入。截至民國 95 年 12 月 31 日止，額定資本額為\$500,000 其分為 50,000,000 股(含員工認股權憑證 3,000,000 股)，每股面額 10 元，實收資本額為\$406,100。主要營業項目為控制晶片製造、批發、零售及產品設計。截至民國 95 年 12 月 31 日止，本公司員工人數為 137 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」、商業會計法、商業會計處理準則及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易

1. 本公司以新台幣為記帳單位，外幣交易按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，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。
3. 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；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(二) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
 - (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2) 主要為交易目的而發生者。
 - (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
 - (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 屬權益性質者係採交易日會計；屬衍生性商品者係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。
4. 民國94年12月31日(含)以前年度之會計處理詳附註三。

(四) 應收帳款

係因出售商品或勞務而發生之應收帳款，按設算利率計算其折現值為入帳基礎，惟到期日在一年以內者，其折現值與到期值差異不大，則不依折現值評價，一年期以上者按折現值評價。

(五) 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、應收帳款及其他應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。

(六) 存貨

採永續盤存制，以取得成本入帳，成本結轉按加權平均法計算。期末存貨除就呆滯部份提列備抵呆滯損失外，採成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，採總額比較法，原物料以重置成本為市價，在製品、製成品及商品存貨則以淨變現價值為市價。

(七) 固定資產

1. 固定資產以取得成本為入帳基礎。
2. 折舊按估計經濟耐用年限，加計一年殘值採平均法提列，到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數為3年。
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。
4. 資產出售或報廢時，其成本與累計折舊分別轉銷，處分資產損益列為當期營業外收支項下。

(八) 無形資產及遞延費用

係股東以技術作為股本及電腦軟體等，以取得成本為入帳基礎，並按其估計效益年數約3~5年平均攤提。

(九) 非金融資產減損

當環境變更或某事件發生而顯示公司所擁有的資產其可回收金額低於其帳面價值時，公司應認列減損損失。可回收金額是指一項資產的淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值是指一項資產在公平交易的情況下可收到的淨處分金額，而使用價值是指將一項資產在未來可使用年限內可產生的預計現金流量予以折現計算。

當以前年度認列資產減損的情況不再存在時，則可在以前年度提列損失金額的範圍內予以迴轉。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

(十) 退休金

1. 退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包含當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務、退休金損益與前期服務成本之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按15年攤提。
2. 退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十一)所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤。以前年度溢、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。
2. 因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十二)員工認股權憑證(內含價值法)

本公司對於員工認股權證之給與日或修正日於民國 93 年 1 月 1 日(含)以後者，係依中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定，有關酬勞性員工認股選擇權計劃係採用內含價值法認列費用，並揭露採用公平價值法之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。

(十三)收入及成本

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十四)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照中華民國一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(十五)交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割日間公平價值之變動，屬以成本或攤銷後成本衡量者，不予認列，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者，認列為當期損益，屬備供出售者，則認列為業主權益調整項目。

三、會計變動之理由及其影響

(一)非金融資產減損

本公司自民國九十四年一月一日起採用新發布財務會計準則公報第三十五號資產減損之會計處理準則。此項會計原則變動對本公司並無影響。

(二) 商譽停止攤銷

本公司自民國 95 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第 1 號、第 5 號、第 7 號、第 25 號及第 35 號有關商譽停止攤銷之會計處理，此項會計原則變動對本公司並無影響。

(三) 金融商品

1. 本公司自民國 95 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第 34 號及第 36 號有關金融商品之會計處理。民國 94 年 12 月 31 日(含)以前年度財務報表之部分科目業已依據證券發行人財務報告編製準則及財務會計準則公報第 34 號及第 36 號公報規定予以重分類。

2. 民國 94 年 12 月 31 日(含)以前年度原帳列科目之會計處理如下：

短期投資：

短期投資係以原始取得成本為入帳基礎，成本之計算採加權平均法，期末並按成本與市價孰低法評價，跌價損失列入當期損益。比較成本與市價時，採總額比較法。上市(櫃)公司股票及封閉型基金係以會計期間最末一個月公開市場平均收盤價為市價，開放型或平衡型基金按其資產負債表日每單位淨值為市價。

3. 此項會計原則變動對本公司並無重大影響。

(四) 退休金首次精算

本公司自民國 94 年度起，依財務會計準則公報第 18 號「退休金會計處理準則」之規定，根據精算結果認列退休金費用，此項會計原則變動對本公司財務報表影響不大。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
零 用 金	\$ 290	\$ 140
活 期 存 款	356,659	237,764
支 票 存 款	114	1,773
在 途 存 款	7,410	-
	<u>\$ 364,473</u>	<u>\$ 239,677</u>

(二) 應收帳款淨額

	95年12月31日	94年12月31日
應收帳款-一般客戶	\$ 129,547	\$ 58,882
應收帳款-關係人	110,677	56,998
	240,224	115,880
減：備抵呆帳	(2,716)	-
	<u>\$ 237,508</u>	<u>\$ 115,880</u>

(三) 其他應收款

	95年12月31日	94年12月31日
其他應收款-關係人 (代購原料及加工費)	\$ 1,145	\$ 92,152
其他應收款-其他	2,497	2,124
	<u>\$ 3,642</u>	<u>\$ 2,124</u>

(四) 存貨

	95年12月31日	94年12月31日
原 料	\$ 4,709	\$ 15,352
在 製 品	81,762	103,925
製 成 品	86,634	70,724
商 品 存 貨	23	-
在 途 存 貨	-	5,201
	173,128	195,202
減：備抵跌價及呆滯損失	(7,515)	-
	<u>\$ 165,613</u>	<u>\$ 195,202</u>

(五) 預付款項

	95年12月31日	94年12月31日
預 付 貨 款	\$ 9,270	\$ 239,817
其 他	41	14,783
	<u>\$ 9,311</u>	<u>\$ 254,600</u>

(六) 固定資產

				95 年 12 月 31 日			
資	產	名	稱	成	本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
試	驗	設	備	\$	24,597	(\$ 6,615)	\$ 17,982
辦	公	設	備		5,497	(861)	4,636
租	賃	改	良		19,725	(2,431)	17,294
				\$	49,819	(\$ 9,907)	\$ 39,912

				94 年 12 月 31 日			
資	產	名	稱	成	本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
試	驗	設	備	\$	9,078	(\$ 3,360)	\$ 5,718
辦	公	設	備		1,369	(364)	1,005
租	賃	改	良		3,463	(1,098)	2,365
				\$	13,910	(\$ 4,822)	\$ 9,088

本公司民國95及94年度均無利息資本化情事。

(七) 無形資產及遞延費用

	95年12月31日	94年12月31日
專門技術	\$ 11,500	\$ 17,500
權利金	18,153	7,252
光罩	10,279	5,337
電腦軟體成本	10,025	3,362
其他	4,143	3,348
	\$ 54,100	\$ 36,799

(八) 短期借款

	95年12月31日	94年12月31日
無擔保銀行借款	\$ -	\$ 56,573
有擔保銀行借款	-	18,842
	\$ -	\$ 75,415
利率區間	-	2.50%~2.72%

(九) 退休金計劃及淨退休金成本

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2 % 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於中央信託局。民國 95 年度精算報告中之折現率為 3.5%，退休基金資產預期報酬率為 2.75%，薪資調整率為 6%。依精算報告計算之未認列過渡性淨給付義務案 15 年平均攤銷。截至民國 95 年及 94 年 12 月 31 日止，本公司退休基金之提撥狀況與應計退休金負債調節如下：

(1) 退休基金提撥狀況表：

	(衡量日) 95年12月31日	(衡量日) 94年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(2,675)	(2,837)
累積給付義務	(2,675)	(2,837)
未來薪資增加之影響數	(6,302)	-
預計給付義務	(8,977)	(2,837)
退休基金資產公平價值	2,933	2,837
提撥狀況	(6,044)	-
未認列過渡性淨給付義務	6,044	-
未認列退休金損(益)	-	-
應計退休金負債	\$ -	\$ -

(2) 淨退休金成本：

	95 年 度	94 年 度
服務成本	\$ -	\$ 2,020
利息成本	-	-
基金資產預期報酬	-	-
未認列過渡性淨給付義務之攤銷	-	-
未認列退休金損(益)	-	-
淨退休金成本	\$ -	\$ 2,020

2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」訂有確定提撥之退休金辦法，適用於本國籍之員工。民國 95 年及 94 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本各為\$4,759 及\$1,572。

(十)股本

1. 本公司於民國 92 年 9 月 3 日之發起人會議決議以現金及技術作價出资方式發起設立，分別發行普通股 10,000,000 股及 1,500,000 股，每股發行價格 10 元。該項出資案業已辦理設立登記完竣。
2. 本公司經民國 92 年 11 月 20 日之董事會決議以技術作價出资方式發行新股，每股發行價格 10 元，發行普通股 1,500,000 股，增資基準日為 92 年 12 月 3 日，該項增資案業已辦理變更登記完竣。
3. 本公司經民國 93 年 4 月 14 日之董事會決議以現金增資方式發行新股，每股發行價格 12 元，發行普通股 7,000,000 股，增資基準日為 93 年 5 月 11 日，該項增資案業已辦理變更登記完竣。
4. 本公司經民國 94 年 5 月 17 日之董事會決議以現金增資方式發行新股，每股發行價格 20 元，發行普通股 8,000,000 股，增資基準日為 94 年 6 月 23 日，該項增資案業已辦理變更登記完竣。
5. 本公司經民國 95 年 6 月 29 日之股東會決議以未分配盈餘\$29,800(含員工紅利\$4,600)轉增資，其發行新股 2,980,000 股，並經民國 95 年 6 月 29 日之董事會決議通過以民國 95 年 8 月 11 日為增資基準日，該項增資案業已辦理變更登記完竣。
6. 本公司經民國 95 年 10 月 3 日之董事會決議以員工認股權憑證轉換普通股，每股發行價格 12 元，發行普通股 885,000 股，增資基準日為 95 年 9 月 30 日，該項增資案業已辦理變更登記完竣。
7. 本公司經民國 95 年 10 月 3 日之董事會決議以現金增資方式發行新股，每股發行價格 22.5 元，發行普通股 8,745,000 股，增資基準日為 95 年 11 月 17 日，該項增資案業已辦理變更登記完竣。

(十一)資本公積

依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十二)員工認股權計劃

本公司於民國 93 年 6 月 15 日經董事會決議發行員工認股權憑證總數為 3,000 單位，每單位認股權憑證得認購 1,000 股之普通股，因認股權憑證行使而須發行之普通股新股總數為 3,000 仟股。本次發行之認股權憑證之存續期間為 6 年，員工自被授予認股權憑證屆滿三個月後，得依員工認股權憑證辦法規定時限行使認股權利。

1. 民國95年度及94年度酬勞性員工認股選擇權計劃之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

認 股 選 擇 權	95年12月31日		94年12月31日	
	數 量 (仟 股)	加 權 平 均 行 使 價 格 (元)	數 量 (仟 股)	加 權 平 均 行 使 價 格 (元)
期初流通在外	1,441	\$ 12	405	\$ 12
本期給與	1,464	12	1,131	12
無償配股增發或調整認股股數	-	-	-	-
本期行使	(885)	12	(95)	12
本期沒收	-	-	-	-
上期行使於本期退回	95	-	-	-
期末流通在外	<u>2,115</u>		<u>1,441</u>	
期末可行使之認股選擇權	<u>365</u>		<u>513</u>	
期末已核准尚未發行之 認股選擇權	<u>-</u>		<u>1,464</u>	

2. 截至民國95年12月31日止，酬勞性員工認股權計劃流通在外之資訊：

期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權		
行 使 價 格 之 範 圍 (元)	加 權 平 均 預 期 數 量 (仟 股)	加 權 平 均 行 使 價 格 (元)	加 權 平 均 行 使 價 格 (元)	加 權 平 均 行 使 價 格 (元)	加 權 平 均 行 使 價 格 (元)
<u>\$ 12</u>	<u>2,115</u>	<u>5年</u>	<u>\$ 12</u>	<u>365</u>	<u>\$ 12</u>

3. 本公司認股選擇權計劃給與日(或修正日)於民國93年度(含)以後者，如採用公平價值法認列酬勞成本之擬制性本期淨利及每股盈餘資訊如下：

		<u>95年度</u>	<u>94年度</u>
本期淨利	報表認列之淨利	\$ 124,403	\$ 39,062
	擬制淨利	124,403	39,062
基本每股盈餘	報表認列之		
	每股盈餘(元)	3.87	1.46
	擬制每股盈餘(元)	3.87	1.46
稀釋每股盈餘	報表認列之		
	每股盈餘(元)	3.86	1.46
	擬制每股盈餘(元)	3.86	1.46

上開認股選擇權計劃係採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95年及94年度各該項因素之加權平均資訊及公平價值如下：

	<u>95年度</u>	<u>94年度</u>
股利率	12.14%	6.35%
預期價格波動性	0%	0%
無風險利率	2.06%~2.27%	1.76%
預期存續期間	2.45年	2.45年
本期給與之認股選擇權	1,464仟股	1,131仟股
加權平均公平價值	\$ -	\$ -

(十三) 所得稅

1. 所得稅費用及應付(退)所得稅

	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 33,834	\$ 9,756
暫時性差異之所得稅影響數	(23,209)	6,120
虧損扣抵之所得稅影響數	(10,217)	(25,685)
投資抵減之所得稅影響數	31,984	26,109
備抵評價之所得稅影響數	(21,446)	(16,300)
未分配盈餘加徵10%營利事業所得稅	26	-
所得稅費用	10,972	-
減：預付所得稅	(77)	(48)
應付(退)所得稅	<u>\$ 10,895</u>	<u>(\$ 48)</u>

2. 民國95及94年12月31日之遞延所得稅資產與負債：

	95年12月31日	94年12月31日
遞延所得稅資產-流動	\$ 9,802	\$ 5,863
遞延所得稅資產-非流動	62,893	45,387
遞延所得稅資產之備抵評價金額	(72,695)	(51,250)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

3. 民國95及94年12月31日因暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減而產生之遞延所得稅資產或負債科目餘額如下：

	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日	
	金 額	所得稅影響數	金 額	所得稅影響數
流動項目：				
暫時性差異				
存貨呆滯及跌價損失	\$ 12,537	\$ 3,134	\$ 5,603	\$ 1,401
未實現兌換損失	533	134	761	190
未實現銷貨退回 及折讓	-	-	17,086	4,272
其他	2,256	563	-	-
投資抵減		<u>5,971</u>		<u>-</u>
		9,802		5,863
備抵評價		<u>(9,802)</u>		<u>(5,863)</u>
		<u>-</u>		<u>-</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
應付退休金費用	-	-	542	136
其他	2,207	551	-	-
虧損扣抵	-	-	35,694	8,924
投資抵減		<u>62,342</u>		<u>36,328</u>
		62,893		45,387
備抵評價		<u>(62,893)</u>		<u>(45,387)</u>
		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>

4. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐機關核定至民國93年度。

5. 截至民國95年12月31日止，本公司依據所得稅法及促進產業升級條例可享受之所得稅抵減明細如下：

抵 減 項 目	可 抵 減 稅 額	尚 未 抵 減 餘 額	最 後 抵 減 年 度
研究發展支出	<u>\$ 79,284</u>	<u>\$ 68,313</u>	96~99年度

6. 兩稅合一相關資訊：

	95年12月31日	94年12月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 77	\$ -
	95年度	94年度
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	-	-

7. 未分配盈餘相關資訊：

	95年12月31日	94年12月31日
87年及以後年度	\$ 124,661	\$ 34,078

(十四) 保留盈餘

1. 依公司章程規定，本公司每年度決算獲有盈餘時，應依法提撥應納營利事業所得稅、彌補歷年虧損，如尚有餘額應依法提列法定盈餘公積百分之十後，再分派如下：

(1) 員工紅利百分之十至百分之十五。

(2) 董事及監察人報酬百分之一至百分之三。

(3) 如尚有餘額，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

2. 員工紅利資訊：

本公司九十五年度盈餘分配議案，截至民國 96 年 3 月 31 日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司上年度(九十四年度)盈餘實際配發員工紅利及董監事酬勞之有關資訊如下：

94 年 度
股東會及董事會
決議實際配發數

一、配發情形：

1. 員工現金紅利	\$	-
2. 員工股票紅利		
(1) 股數(仟股)		460
(2) 金額		4,600
(3) 占當年底流通在外股數之比例		1.64%
3. 董監事酬勞		613

二、每股盈餘相關資訊：

1. 原每股盈餘(元) (註一)	\$	<u>1.61</u>
2. 設算每股盈餘(元) (註二)	\$	<u>1.40</u>

註一：係未依民國95年度以盈餘轉增資比例調整計算。

註二：設算每股盈餘=(本期淨利-員工紅利-董監酬勞)/當年度加權平均流通在外股數。

3. 本公司於民國 95 年度間股東常會決議配發股東股票股利\$25,200，發放之每股股利為 0.9 元。另決議分配員工紅利轉增資\$4,600。
4. 本公司民國 94 年間股東會並未決議分配盈餘。

(十五) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期及去年同期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	民國 95 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日			民國 94 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日		
	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	\$ -	\$109,007	\$109,007	\$ -	\$ 63,845	\$ 63,845
勞健保	-	6,567	6,567	-	3,566	3,566
退休金	-	4,759	4,759	-	3,592	3,592
其他	-	6,563	6,563	-	4,519	4,519
折舊費用	-	5,115	5,115	-	2,889	2,889
攤銷費用	-	28,832	28,832	-	13,185	13,185

(十六) 普通股每股盈餘

	95 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日						
	金		額加權平均流通		每股盈餘(元)		
	稅	前稅	後	在外股數(仟股)	稅	前稅	後
本期淨利							
基本每股盈餘							
屬於普通股股東之							
本期淨利	\$135,375	\$124,403		32,169	<u>\$4.21</u>	<u>\$3.87</u>	
具稀釋作用之潛在普							
通股之影響							
員工認股權憑證	<u> -</u>	<u> -</u>		<u> 70</u>			
稀釋每股盈餘							
屬於普通股股東之							
本期淨利加潛在普	<u>\$135,375</u>	<u>\$124,403</u>		<u> 32,239</u>	<u>\$4.20</u>	<u>\$3.86</u>	
通股之影響							
	94 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日						
	金		額加權平均流通		每股盈餘(元)		
	稅	前稅	後	在外股數(仟股)	稅	前稅	後
本期淨利							
基本每股盈餘							
屬於普通股股東之							
本期淨利	\$39,062	\$39,062		26,779	<u>\$1.46</u>	<u>\$1.46</u>	
具稀釋作用之潛在普							
通股之影響							
員工認股權憑證(註)	<u> -</u>	<u> -</u>		<u> -</u>			
稀釋每股盈餘							
屬於普通股股東之							
本期淨利加潛在普	<u>\$39,062</u>	<u>\$39,062</u>		<u> 26,779</u>	<u>\$1.46</u>	<u>\$1.46</u>	
通股之影響							

註：民國94年1月1日至12月31日之員工認股權憑證因具有反稀釋作用，故不擬列入稀釋每股盈餘之計算。

五、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
遠東金士頓科技(股)公司 Kingston Technology Company	對本公司在經營上具有重大影響力之公司 "
京元電子(股)公司 力成科技(股)公司	董事同一人(註) "

註：本公司於民國95年6月29日股東常會改選董監事後，自該日起與本公司之關係屬董事同一人。

(二)與關係人間重大交易事項

1. 營業收入

	95 年 度		94 年 度	
	金	佔該科目 淨額百分比	金	佔該科目 淨額百分比
遠東金士頓(股)公司 Kingston Technology Company	\$ 309,503	31%	\$ 120,568	24%
力成科技(股)公司	128,245	13%	84,086	17%
	6,851	1%	-	-
	<u>\$ 444,599</u>	<u>45%</u>	<u>\$ 204,653</u>	<u>41%</u>

上開銷貨係按一般銷貨價格及條件辦理，收款條件約為月結20~30天。

2. 應收帳款

	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日	
	金	佔該科目 總額百分比	金	佔該科目 總額百分比
Kingston Technology Company	\$ 27,181	11%	\$ 29,480	25%
遠東金士頓科技(股) 公司	77,565	32%	27,518	24%
力成科技(股)公司	5,931	3%	-	-
	<u>\$ 110,677</u>	<u>46%</u>	<u>\$ 56,998</u>	<u>49%</u>

3. 應付票據

民國95年及94年度，本公司與各關係人之應付票據均未達本公司應付票據總額之10%，其對關係人之應付票據總額分別為\$6,323及\$0。

4. 應付帳款

民國95年及94年度，本公司與各關係人之應付帳款均未達本公司應付帳款總額之10%，其對關係人之應付帳款總額分別為\$2,189及\$0。

5. 其他應收款

	95年12月31日	佔該科目 金額總額百分比	94年12月31日	佔該科目 金額總額百分比
Kingston Technology Company	\$ 1,119	31%	\$ 92,152	98%
遠東金士頓科技股份有限公司	26	-	-	-
	<u>\$ 1,145</u>	<u>31%</u>	<u>\$ 92,152</u>	<u>98%</u>

6. 其他應付款項

	95年12月31日	佔該科目 金額總額百分比	94年12月31日	佔該科目 金額總額百分比
遠東金士頓科技股份有限公司	<u>\$ 2,650</u>	<u>37%</u>	<u>\$ 321,951</u>	<u>89%</u>

7. 加工費

	95年12月31日	佔該科目 金額總額百分比	94年12月31日	佔該科目 金額總額百分比
京元電子(股)公司	<u>\$ 21,829</u>	<u>9%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

8. 承諾

本公司於民國94年6月1日同意與美商 Kingston Technology Company 簽訂記憶卡控制晶片之銷售合約，雙方約定由本公司負責提供記憶卡控制晶片予美商 Kingston Technology Company 所指定之委託製造廠商-遠東金士頓科技股份有限公司；本公司並需依合約約定代理美商 Kingston Technology Company 向遠東金士頓科技股份有限公司相關代購原料及委外加工事宜(帳列其他應付款項)，並於遠東金士頓科技股份有限公司記憶卡生產完成及銷售後，由本公司向美商 Kingston Technology Company 收取代購款項(帳列其他應收款)以支付對遠東金士頓科技股份有限公司之其他應付款項。

六、質押之資產

<u>資 產 項 目</u>	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>	<u>擔 保 用 途</u>
定期存款(表列其他金融資產-流動)	\$ -	\$ 6,000	短期借款
定期存款(表列其他金融資產-流動)	<u>15,000</u>	<u>15,000</u>	購料履約保證
	<u>\$ 15,000</u>	<u>\$ 21,000</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

本公司與茂達科技股份有限公司簽訂廠房租賃合約，租賃期間至民國99年11月15日止，每年租金為\$4,080。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一)財務報表表達

民國94年度財務報表之部份科目業予重分類，便與民國95年度財務報表比較。

(以下空白)

(二)金融商品之公平價值

	95 年 12 月 31 日			94 年 12 月 31 日		
	公平價值			公平價值		
	帳面價值	公開報價	估計之價值	帳面價值	公開報價	估計之價值
非衍生性金融商品						
資產						
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 621,338	\$ -	\$ 621,338	\$ 471,833	\$ -	\$ 471,833
負債						
公平價值與帳面價值相等之金融負債	249,975	-	249,975	655,953	-	655,953
衍生性金融商品：無。						

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、應付票據及款項等。

(三)本公司民國 95 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融資產為\$17,368，金融負債為\$15；具利率變動之現金流量風險之金融資產為\$356,659，金融負債為\$0。

(四)本公司民國 95 年度非公平價值變動認列損益之金融資產及金融負債，其利息收入總額及利息費用總額分別為\$819及\$1,134。

(五)財務風險控制及避險策略(含財務避險)

本公司採用全面風險管理與控制系統，以辨認本公司所可能衍生風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及利率變動之現金流量風險等)，俾使本公司之管理階層能有效從事控制及衡量各類風險之風險值。

本公司避險策略，係適當考慮經濟環境、競爭狀況、市場價值風險、變現能力及對本公司營運及獲利之影響等因素，以達到最佳化之風險部位、維持適當流動性並集中控管風險。

(六) 重大財務風險

1. 市場風險

本公司主要之進銷貨係以美金為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟本公司持有之外幣資產及負債部位及收付款期間約當，可將市場風險相互抵銷。若依資產負債表日持有之部位核算，當美金每升貶值1分將使其公平價值上升或下跌\$48。

2. 信用風險

本公司於銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

(以下空白)

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：無。
3. 期末持有有價證券情形：無。
4. 本期累積買進或賣出持有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。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				應收(付)票據、帳款			
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	交易條件與一般交易不同之情形及原因	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據及帳款之比率
擎泰科技(股)公司	遠東金士頓科技(股)公司	對本公司在營運上有重大影響力之公司	(銷貨) \$ 309,503	31%	月結20天	不適用	不適用	\$ 77,565	32%	
"	Kingston Technology Company	"	" 128,245	13%	月結30天	"	"	27,181	11%	

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者：本公司於民國95年度間，為規避外幣資產匯率風險從事衍生性金融商品-遠期外匯交易，截至民國95年12月31日止，已全數交割完畢，當期淨損失\$429(帳列兌換損失)。

(二) 轉投資事業相關資訊

無。

(三) 大陸投資資訊

無。

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

僅經營單一產業，主要營業項目為控制晶片製造、批發及產品設計。

(二)地區別財務資訊

無國外營運部門，不適用。

(三)外銷銷貨資訊

	95	年	度	94	年	度
美洲	\$		141,138	\$		84,367
亞洲			71,114			37,076
合計	\$		212,252	\$		121,443

(四)重要客戶資訊

佔損益表營業收入 10%以上之客戶明細：

95	年	度				
客	戶	名	稱	銷售金額	佔營業收入比例	銷貨部門
甲	公	司	\$	309,503	31%	全公司
乙	公	司		128,245	13%	全公司
丙	公	司		132,713	13%	全公司

94	年	度				
客	戶	名	稱	銷售金額	佔營業收入比例	銷貨部門
甲	公	司	\$	120,568	24%	全公司
乙	公	司		84,086	17%	全公司

擎泰科技股份有限公司

現金明細表

民國 95 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目 摘	要 金	額
零 用 金		\$	290
銀 行 存 款			
活 期 存 款 - 台 幣			335,481
- 外 幣	USD 651,213.92 兌換率32.52		21,178
支 票 存 款			114
在 途 存 款			7,410
			<u>364,473</u>
		\$	<u>364,473</u>

(以下空白)

擎泰科技股份有限公司
應收帳款明細表
民國 95 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱 摘	要 金	額 備	註
一般客戶：			
泰德利(股)公司	\$	41,305	
晶揚科技(股)公司		12,155	
巨虹電子(股)公司		11,867	
振遠科技(股)公司		7,489	
偕森(股)公司		9,093	
聯強國際(股)公司		8,949	
Corevalue Limited		7,188	
創見資訊(股)公司		7,082	
旻新科技(股)公司		6,873	
其他		17,546	每一零星客戶餘額均未超過本科 目餘額5%
		129,547	帳齡逾一年者金額為\$0
減：備抵呆帳	(2,716)	
		126,831	
關係人：			
Kingston Technology Company		27,181	
遠東金士頓科技(股)公司		77,565	
力成科技(股)公司		5,931	
		110,677	
減：備抵呆帳		-	
		110,677	
	\$	237,508	

擎泰科技股份有限公司

存貨明細表

民國 95 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
				成	本	市	價
原	料			\$ 4,709	\$ 4,718		以重置成本為市價
在	製	品		81,762	129,944		以淨變現價值為市價
製	成	品		86,634	112,403		"
商	品	存	貨	23	22		"
				<u>173,128</u>	<u>\$ 247,087</u>		
減：	備抵存貨跌價及呆滯損失			(7,515)			
					<u>\$ 165,613</u>		

註：上列存貨無提供擔保之情形。

擎泰科技股份有限公司
固定資產變動明細表
民國 95 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	本 期 移 轉	期 末 餘 額	提供擔保或抵押情形		
試	驗	設	備	\$ 9,078	\$ 15,519	\$ -	\$ -	\$ 24,597	無
辦	公	設	備	1,369	4,202	(74)	-	5,497	"
租	賃	改	良	<u>3,463</u>	<u>16,262</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>19,725</u>	"
				<u>\$ 13,910</u>	<u>\$ 35,983</u>	<u>(\$ 74)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 49,819</u>	

(以下空白)

擎泰科技股份有限公司
固定資產累計折舊變動明細表
民國 95 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	期	初	餘	額	本	期	增	加	本	期	減	少	本	期	移	轉	期	末	餘	額
試	驗	設	備	\$	3,360	\$	3,255	\$	-	\$	-	\$	6,615								
辦	公	設	備		364		527	(30)		-		861								
租	賃	改	良		1,098		1,333		-		-		2,431								
				\$	<u>4,822</u>	\$	<u>5,115</u>	(\$	<u>30</u>)	\$	<u>-</u>	\$	<u>9,907</u>								

(以下空白)

擎泰科技股份有限公司

應付票據明細表

民國 95 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

公 司 名 稱 摘	要 金	額 備	註
非關係人：			
益芯科技(股)公司	\$ 37,155		
日月光導體製造(股)公司	47,689		
華泰電子(股)公司	32,141		
其 他	22,357		每一零星供應商餘額均未超過本科目餘額5%
	<u>139,342</u>		
關係人：			
京元電子(股)公司	<u>6,323</u>		
	<u>\$ 145,665</u>		

(以下空白)

擎泰科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國 95 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

公 司 名 稱 摘	要 金	額 備	註
非關係人：			
益芯科技(股)公司	\$ 32,685		
日月光導體製造(股)公司	15,631		
華泰電子(股)公司	5,701		
其 他	5,210		每一零星供應商餘額均未超過本科目餘額5%
	<u>59,227</u>		
關係人：			
京元電子(股)公司	<u>2,189</u>		
	<u>\$ 61,416</u>		

(以下空白)

擎泰科技股份有限公司
營業收入明細表
民國 95 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額	備	註
營業收入淨額：							
控	制	晶	片	48,094	\$	1,010,574	
減	:	銷	貨	退	回	598	(<u>18,492</u>)
					\$	<u>992,082</u>	

(以下空白)

擎泰科技股份有限公司

營業成本明細表

民國 95 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
進銷成本	
期初商品存貨	\$ -
加：本期進貨	23
減：期末商品存貨	(23)
進銷成本	-
產銷成本	
直接原料	
期初原料	15,352
加：本期進料	349,975
減：期末原料	(4,709)
轉列費用	(354)
直接原料耗用	360,264
製造費用	244,868
製造成本	605,132
期初在製品	103,925
加：本期購入在製品	8,355
製成品轉入	19,010
減：期末在製品	(81,762)
出售在製品	(153,421)
轉列費用	(194)
在製品報廢損失	(82)
製成品成本	500,963
期初製成品	70,724
加：購入製成品	6
領用退回	127
減：期末製成品	(86,634)
轉入在製品	(19,010)
製成品報廢損失	(322)
產銷成本	465,854
出售在製品成本	153,421
營業成本合計	\$ 619,275

擎泰科技股份有限公司
製造費用明細表
民國 95 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目 摘</u>	<u>要 金</u>	<u>額 備</u>	<u>註</u>
加 工 費		\$ 244,868		
		<u>\$ 244,868</u>		

(以下空白)

擎泰科技股份有限公司
推銷費用明細表
民國 95 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目 摘	要 金	額 備	註			
薪	資	及	獎	金	\$	18,693	
專	業	服	務	費		3,471	
租	金	支	出			2,472	
其			他			11,815	每一零星科目金額均未 超過本科目金額5%
					\$	<u>36,451</u>	

(以下空白)

擎泰科技股份有限公司
管理及總務費用明細表
 民國 95 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目 摘	要 金	額 備	註
薪 資 及 獎 金		\$	18,450	
園 區 管 理 費			4,560	
專 業 服 務 費			3,525	
呆 帳 費 用			2,716	
其 他			11,354	每一零星科目金額均未超 過本科目金額5%
		\$	<u>40,605</u>	

(以下空白)

擎泰科技股份有限公司
研究發展費用明細表
 民國 95 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目 摘	要 金	額 備	註
薪 資 及 獎	金	\$	71,863	
攤 銷 費	用		28,832	
耗 材	費		22,177	
其	他		36,754	
			36,754	每一零星科目金額均未 超過本科目金額5%
		\$	159,626	

(以下空白)