

擎泰科技股份有限公司

財務報告

民國九十六年及九十五年上半年度

(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  
民國九十六年及九十五年上半年度財務報告  
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
	(四) 重要會計科目之說明	13 ~ 22
	(五) 關係人交易	22 ~ 24
	(六) 質押之資產	24
	(七) 重大承諾事項及或有事項	24
	(八) 重大之災害損失	24
	(九) 重大之期後事項	24

項	目	頁	次
(十)	其他	25 ~ 26	
(十一)	附註揭露事項	27	
	1. 重大交易事項相關資訊	27	
	2. 轉投資事業相關資訊	27	
	3. 大陸投資資訊	27	
(十二)	部門別財務資訊	27	
九、	重要會計科目明細表	28 ~ 40	

會計師查核報告

(96)財審報字第 07000554 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九十六年六月三十日及民國九十五年六月三十日之資產負債表，暨民國九十六年一月一日至六月三十日及民國九十五年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及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九十六年六月三十日及民國九十五年六月三十日之財務狀況，暨民國九十六年一月一日至六月三十日及民國九十五年一月一日至六月三十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 八 月 十 七 日

擊泰科技股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國 96 年及 95 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

資 產	96 年 6 月 30 日		95 年 6 月 30 日			96 年 6 月 30 日		95 年 6 月 30 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					負債及股東權益				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 300,925	31	\$ 72,826	8	2100 短期借款	\$ -	-	\$ 35,000	4
1120 應收票據淨額	2,211	-	1,931	-	2120 應付票據	182,891	19	11,395	1
1140 應收帳款淨額(附註四(二))	202,561	21	67,798	7	2130 應付票據-關係人(附註五)	8,568	1	2	-
1150 應收帳款-關係人淨額(附註四(二)及五)	71,015	8	41,886	4	2140 應付帳款	53,797	6	62,167	7
1160 其他應收款(附註四(三))	2,135	-	91	-	2150 應付帳款-關係人(附註五)	4,702	1	4,798	-
1180 其他應收款-關係人(附註四(三)及五)	294	-	391,532	41	2160 應付所得稅(附註四(十三))	1,463	-	-	-
1190 其他金融資產-流動(附註六)	-	-	21,000	2	2170 應付費用	38,643	4	12,359	1
120X 存貨(附註四(四))	243,737	26	139,206	15	2190 其他應付款項-關係人(附註五)	-	-	472,645	50
1250 預付費用	9,974	1	26,892	3	2210 其他應付款項	3,873	-	28,303	3
1260 預付款項(附註四(五))	21,247	2	121,358	13	2260 預收款項	171	-	614	-
1280 其他流動資產	-	-	732	-	2280 其他流動負債	532	-	307	-
11XX 流動資產合計	854,099	89	885,252	93	21XX 流動負債合計	294,640	31	627,590	66
固定資產(附註四(六))					其他負債				
成本					2820 存入保證金	15	-	-	-
1545 試驗設備	26,871	3	12,635	1	28XX 其他負債合計	15	-	-	-
1561 辦公設備	6,725	1	1,976	-	2XXX 負債總計	294,655	31	627,590	66
1631 租賃改良	19,902	2	4,191	1	股東權益				
15XY 成本及重估增值	53,498	6	18,802	2	股本(附註四(九))				
15X9 減：累計折舊	( 15,589)	( 2)	( 6,756)	( 1)	3110 普通股股本	411,430	43	280,580	30
1670 未完工程及預付設備款	-	-	17,235	2	3150 待分配股票股利	107,265	11	29,800	3
15XX 固定資產淨額	37,909	4	29,281	3	資本公積(附註四(十))				
無形資產(附註四(七))					3211 普通股溢價	112,149	12	116	-
1780 其他無形資產	23,392	2	18,889	2	3271 員工認股權	340	-	-	-
17XX 無形資產合計	23,392	2	18,889	2	保留盈餘(附註四(十一))				
其他資產					3310 法定盈餘公積	15,848	1	3,408	-
1820 存出保證金	2,587	1	2,033	-	3350 未分配盈餘	17,220	2	8,617	1
1830 遞延費用(附註四(七))	40,920	4	14,656	2	3XXX 股東權益總計	664,252	69	322,521	34
18XX 其他資產合計	43,507	5	16,689	2	重大承諾及或有事項(附註五及七)				
1XXX 資產總計	\$ 958,907	100	\$ 950,111	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 958,907	100	\$ 950,111	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96年及95年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元  
 (除每股盈餘為新台幣元外)

	96年上半年度		95年上半年度	
	金額	%	金額	%
營業收入(附註五)				
4110 銷貨收入	\$ 627,250	101	\$ 282,620	104
4170 銷貨退回	( 7,560)	( 1)	( 10,652)	( 4)
4190 銷貨折讓	( 1,349)	-	( 968)	-
4000 營業收入合計	<u>618,341</u>	<u>100</u>	<u>271,000</u>	<u>100</u>
營業成本(附註四(十四)及五)				
5110 銷貨成本	( 403,893)	( 65)	( 165,668)	( 61)
5000 營業成本合計	<u>( 403,893)</u>	<u>( 65)</u>	<u>( 165,668)</u>	<u>( 61)</u>
營業毛利淨額	<u>214,448</u>	<u>35</u>	<u>105,332</u>	<u>39</u>
營業費用(附註四(十四))				
6100 推銷費用	( 35,968)	( 6)	( 13,518)	( 5)
6200 管理及總務費用	( 28,089)	( 5)	( 14,086)	( 5)
6300 研究發展費用	( 113,678)	( 18)	( 67,050)	( 25)
6000 營業費用合計	<u>( 177,735)</u>	<u>( 29)</u>	<u>( 94,654)</u>	<u>( 35)</u>
6900 營業淨利	<u>36,713</u>	<u>6</u>	<u>10,678</u>	<u>4</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入	1,060	-	392	-
7160 兌換利益	2,191	-	-	-
7220 出售下腳及廢料收入	21	-	-	-
7480 什項收入	6,935	1	4,954	2
7100 營業外收入及利益合計	<u>10,207</u>	<u>1</u>	<u>5,346</u>	<u>2</u>
營業外費用及損失				
7510 利息費用	-	-	( 1,003)	-
7530 處分固定資產損失	-	-	( 18)	-
7560 兌換損失	-	-	( 5,423)	( 2)
7570 存貨跌價及呆滯損失	( 19,903)	( 3)	( 1,220)	( 1)
7880 什項支出	( 11,089)	( 2)	-	-
7500 營業外費用及損失合計	<u>( 30,992)</u>	<u>( 5)</u>	<u>( 7,664)</u>	<u>( 3)</u>
7900 繼續營業單位稅前淨利	15,928	2	8,360	3
8110 所得稅費用	( 1,424)	-	-	-
8900 繼續營業單位淨利	<u>14,504</u>	<u>2</u>	<u>8,360</u>	<u>3</u>
9600 本期淨利	<u>\$ 14,504</u>	<u>2</u>	<u>\$ 8,360</u>	<u>3</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(十五))				
9750 本期淨利	<u>\$ 0.39</u>	<u>\$ 0.35</u>	<u>\$ 0.27</u>	<u>\$ 0.27</u>
稀釋每股盈餘				
9850 本期淨利	<u>\$ 0.39</u>	<u>\$ 0.35</u>	<u>\$ 0.27</u>	<u>\$ 0.27</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96年及95年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	股本			保留盈餘		合計
	普通股股本	待分配股票股利	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	
<u>95 年 上 半 年 度</u>						
95年1月1日餘額	\$ 281,140	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 34,078	\$ 315,218
員工行使員工認股權退回	( 1,140)	-	-	-	-	( 1,140)
員工行使員工認股權	580	-	116	-	-	696
94年度盈餘指撥及分配：						
法定盈餘公積	-	-	-	3,408	( 3,408)	-
董監事酬勞	-	-	-	-	( 613)	( 613)
股票股利	-	25,200	-	-	( 25,200)	-
員工紅利	-	4,600	-	-	( 4,600)	-
95年上半年度淨利	-	-	-	-	8,360	8,360
95年6月30日餘額	<u>\$ 280,580</u>	<u>\$ 29,800</u>	<u>\$ 116</u>	<u>\$ 3,408</u>	<u>\$ 8,617</u>	<u>\$ 322,521</u>
<u>96 年 上 半 年 度</u>						
96年1月1日餘額	\$ 406,100	\$ -	\$ 111,423	\$ 3,408	\$ 124,661	\$ 645,592
員工行使員工認股權	5,330	-	1,066	-	-	6,396
95年度盈餘指撥及分配：						
法定盈餘公積	-	-	-	12,440	( 12,440)	-
董監事酬勞	-	-	-	-	( 2,239)	( 2,239)
股票股利	-	90,471	-	-	( 90,471)	-
員工紅利	-	16,794	-	-	( 16,794)	-
96年上半年度淨利	-	-	-	-	14,504	14,504
仟元尾差調整數	-	-	-	-	( 1)	( 1)
96年6月30日餘額	<u>\$ 411,430</u>	<u>\$ 107,265</u>	<u>\$ 112,489</u>	<u>\$ 15,848</u>	<u>\$ 17,220</u>	<u>\$ 664,252</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  
現金流量表  
民國 96 年及 95 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	<u>96 年 上 半 年 度</u>	<u>95 年 上 半 年 度</u>
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期淨利	\$ 14,504	\$ 8,360
調整項目		
折舊費用	5,775	1,962
各項攤銷	25,173	11,617
呆帳費用	885	-
存貨呆滯及跌價損失	19,903	1,220
處分固定資產損失	-	18
資產及負債科目之變動		
應收票據	( 1,496)	( 931)
應收帳款	( 76,616)	( 8,916)
應收帳款-關係人	39,663	15,112
存貨	( 98,027)	54,776
其他應收款、預付費用、預付款項及其他流動資產	( 17,074)	( 180,343)
應付票據	43,549	4,653
應付票據-關係人	2,245	2
應付帳款	( 5,430)	( 144,563)
應付帳款-關係人	2,513	( 2,071)
應付所得稅	( 9,432)	-
應付費用、其他應付款項、預收款項及其他流動負債	8,297	143,808
營業活動之淨現金流出	( 45,568)	( 95,296)
<b>投資活動之現金流量</b>		
其他金融資產-流動減少	15,000	-
購置固定資產	( 4,799)	( 22,173)
處分固定資產價款	1,027	-
無形資產及遞延費用增加	( 35,385)	( 8,363)
存出保證金增加	( 219)	( 160)
投資活動之淨現金流出	( 24,376)	( 30,696)
<b>融資活動之現金流量</b>		
短期借款減少	-	( 40,415)
行使(退還)員工認股權認購普通股價款	6,396	( 444)
融資活動之淨現金流入(流出)	6,396	( 40,859)
本期現金及約當現金減少	( 63,548)	( 166,851)
期初現金及約當現金餘額	364,473	239,677
期末現金及約當現金餘額	\$ 300,925	\$ 72,826
<b>現金流量資訊之補充揭露</b>		
本期支付利息	\$ -	\$ 1,003
本期支付所得稅	\$ 10,856	\$ -
<b>不影響現金流量之融資活動</b>		
宣告發放董監事酬勞	\$ 2,239	\$ 613
減：表列「其他應付款項」	( 2,239)	( 613)
支付現金數	\$ -	\$ -

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 96 年及 95 年 6 月 30 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 96 年 6 月 30 日止，額定資本額為 \$1,000,000 其分為 100,000,000 股(含員工認股權憑證 8,000,000 股)，每股面額 10 元，實收資本額為 \$411,430。主要營業項目為控制晶片製造、批發、零售及產品設計。

本公司股票自民國 96 年 3 月起經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

截至民國 96 年 6 月 30 日止，本公司員工人數為 180 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. 本公司之會計記錄係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記帳單位入帳，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。

## (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，按帳載金額評價。

## (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之資產其可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產的淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值係指一項資產在公平交易下之情況可收到之淨處分金額，而使用價值係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之情況不再存在時，則可在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。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23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)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。

(二)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。
2. 此項會計原則變動對本公司並無重大影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金

	96年6月30日	95年6月30日
零用金	\$ 275	\$ 90
活期存款	194,434	70,896
支票存款	456	1,840
定期存款	100,000	-
在途存款	5,760	-
	<u>\$ 300,925</u>	<u>\$ 72,826</u>

(二)應收帳款淨額

	96年6月30日	95年6月30日
應收帳款-一般客戶	\$ 206,162	\$ 67,798
應收帳款-關係人	71,015	41,886
	277,177	109,684
減：備抵呆帳	( 3,601)	-
	<u>\$ 273,576</u>	<u>\$ 109,684</u>

(三)其他應收款

	96年6月30日	95年6月30日
其他應收款-其他	\$ 2,135	\$ 91
其他應收款-關係人(代購原料及加工費)	294	391,532
	<u>\$ 2,429</u>	<u>\$ 391,623</u>

(四)存貨

	96年6月30日	95年6月30日
原料	\$ 2,387	\$ 13,679
在製品	158,698	82,620
製成品	110,024	44,127
商存貨	46	-
	271,155	140,426
減：備抵存貨呆滯及跌價損失	( 27,418)	( 1,220)
	<u>\$ 243,737</u>	<u>\$ 139,206</u>

(五) 預付款項

	96年6月30日	95年6月30日
預付貨款	\$ 21,206	\$ 121,216
其他	41	142
	<u>\$ 21,247</u>	<u>\$ 121,358</u>

(六) 固定資產

	96年6月30日		
資產名稱	成本	累計折舊	帳面價值
試驗設備	\$ 26,871	(\$ 9,148)	\$ 17,723
辦公設備	6,725	( 1,527)	5,198
租賃改良	19,902	( 4,914)	14,988
未完工程及預付設備款	-	-	-
	<u>\$ 53,498</u>	<u>(\$ 15,589)</u>	<u>\$ 37,909</u>

	95年6月30日		
資產名稱	成本	累計折舊	帳面價值
試驗設備	\$ 12,635	(\$ 4,689)	\$ 7,946
辦公設備	1,976	( 525)	1,451
租賃改良	4,191	( 1,542)	2,649
未完工程及預付設備款	17,235	-	17,235
	<u>\$ 36,037</u>	<u>(\$ 6,756)</u>	<u>\$ 29,281</u>

本公司民國96及95年上半年度均無利息資本化情事。

(七) 無形資產及遞延費用

	96年6月30日	95年6月30日
電腦軟體成本	\$ 14,892	\$ 4,389
專門技術	8,500	14,500
遞延費用	40,920	14,656
	<u>\$ 64,312</u>	<u>\$ 33,545</u>

#### (八) 退休金計劃

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時六個月之平均薪資計算，15 年以內(含)之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(自民國 96 年 7 月 1 日與臺灣銀行合併)。民國 96 及 95 年上半年度，本公司依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為 \$235 及 \$0，截至民國 96 及 95 年 6 月 30 日止撥存於臺灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額則分別為 \$4,770 及 \$2,881。
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辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 96 年及 95 年上半年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$3,140 及 \$1,936。

#### (九) 股本/待分配股票股利

1. 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，共發行新股 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。
2. 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，增資基準日為民國 95 年 9 月 30 日，該項增資案業已辦理變更登記完竣。
3. 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，增資基準日為民國 95 年 11 月 17 日，該項增資案業已辦理變更登記完竣。
4. 本公司經民國 96 年 4 月 9 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 513,000 股，增資基準日為民國 96 年 3 月 26 日，該增資案業已辦理變更登記完竣。
5. 本公司經民國 96 年 6 月 28 日之股東會決議以未分配盈餘 \$107,265(含員工紅利 \$16,794) 轉增資，其發行新股 10,726,505 股，其增資案截至民國 96 年 8 月 17 日，尚未經董事會決議通過增資基準日。

#### (十) 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。

#### (十一) 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. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。
3. 依證期局相關法令規定，本公司應就股東權益減項金額提列等額之特別盈餘公積，不得分派股利。
4. 本公司民國 96 年及 95 年股東常會決議配發股東股票股利為 \$90,471 及 \$25,200，發放之每股股利為約 2.2 元及約 0.9 元。另決議分配員工紅利轉增資為 \$16,794 及 \$4,600。

#### (十二) 員工認股權計劃

##### 1. 第一次員工認股權計劃

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96及95年上半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	96年6月30日		95年6月30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	2,115	\$ 12	1,441	\$ 12
本期給與	-	-	552	12
無償配股增發或調整認股 股數	-	-	-	-
本期行使	( 533)	12	( 58)	12
本期沒收	( 78)	-	-	-
上期行使於本期退回	-	-	95	12
期末流通在外	<u>1,504</u>		<u>2,030</u>	
期末可行使之認股選擇權	<u>1,504</u>		<u>820</u>	
期末已核准尚未發行之認 股選擇權	<u>-</u>		<u>912</u>	

(2)截至民國96年6月30日止，酬勞性員工認股權計劃流通在外之資訊如下表：

行使價格 之範圍(元)	期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權		
	數量 (仟股)	加權平均 預期 剩餘存續 期限	加權平均 行使 價格(元)	數量 (仟股)	加權平均 行使 價格(元)	
<u>\$ 12</u>	<u>1,504</u>	<u>3.125年</u>	<u>\$ 12</u>	<u>1,504</u>	<u>\$ 12</u>	

(3)上開第一次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96及95年上半年度各該項因素之加權平均資訊及公平價值如下：

	96年1月1日 至6月30日	95年1月1日 至6月30日
股利率	-	12.14%
預期價格波動性	51.03%	0%
無風險利率	1.658%~2.291%	2.06%
預期存續期間	3.125年	2.45年
本期給與之認股選擇權	-	552仟股
加權平均公平價值(每權)	3.21元	-

## 2. 第二次員工認股權計劃

本公司於民國 96 年 6 月 28 日經董事會決議發行員工認股權憑證總數為 3,000,000 單位，每單位認股權憑證得認購 1 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至民國 102 年 6 月 30 日止，員工自被授予認股權憑證屆滿 2 年後，得依員工認股權憑證辦法規定時限行使認股權利。

上開第二次員工認股權計劃，業於民國 96 年 8 月 3 日申報生效。截至民國 96 年 8 月 17 日止，並未流通在外。

3. 另依會計研究發展基金會相關函令規定，若採用內含價值法計算酬勞成本，合併本公司第一、二次員工認股權計劃，應揭露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：

		96 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	95 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
本期淨利	報表認列之淨利	\$14,504	\$8,360
	擬制淨利	9,673	8,360
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	0.35	0.27
	擬制每股盈餘(元)	0.24	0.27
稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	0.35	0.27
	擬制每股盈餘(元)	0.23	0.27

## (十三) 所得稅

### 1. 所得稅費用及應付(退)所得稅

	96 年 6 月 30 日	95 年 6 月 30 日
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 3,972	\$ 2,080
永久性差異之所得稅影響	( 4,421)	-
暫時性差異之所得稅影響數	5,027	( 3,560)
未分配盈餘加徵10%營利事業所得稅	246	-
虧損扣抵之所得稅影響數	-	( 787)
投資抵減之所得稅影響數	31,037	15,834
備抵評價之所得稅影響數	( 34,289)	( 13,567)
以前年度所得稅高估數	( 148)	-
所得稅費用	1,424	-
加：以前年度所得稅高估數	148	-
減：預付所得稅	( 109)	( 35)
應付(退)所得稅	<u>\$ 1,463</u>	<u>(\$ 35)</u>

2. 民國96及95年6月30日之遞延所得稅資產與負債：

	<u>96年6月30日</u>	<u>95年6月30日</u>
遞延所得稅資產-流動	\$ 20,451	\$ 6,078
遞延所得稅資產-非流動	86,533	58,739
遞延所得稅資產之備抵評價金額	( 106,984)	( 64,817)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

3. 民國96及95年6月30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：

	<u>96年6月30日</u>		<u>95年6月30日</u>	
	金	額	金	額
流動項目：				
暫時性差異				
存貨呆滯及跌價損失	\$ 27,418	\$ 6,854	\$ 1,806	\$ 452
未實現兌換損失	916	229	7,212	1,803
職工福利	812	203	184	46
投資抵減		13,165		3,777
備抵評價		( 20,451)		( 6,078)
		<u>-</u>		<u>-</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
職工福利	1,394	349	552	138
虧損扣抵	-	-	40,866	10,216
投資抵減		86,184		48,385
備抵評價		( 86,533)		( 58,739)
		<u>-</u>		<u>-</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96年6月30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>\$ 110,178</u>	<u>\$ 99,349</u>	97~100年度

6. 兩稅合一相關資訊：

	96年6月30日	95年6月30日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 10,829	\$ -
	95年度	94年度
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	8.69%	-

7. 未分配盈餘相關資訊：

	96年6月30日	95年6月30日
87年及以後年度	\$ 17,220	\$ 8,617

(十四) 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96年1月1日至6月30日			民國95年1月1日至6月30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	\$ -	\$ 82,368	\$ 82,368	\$ -	\$ 49,414	\$ 49,414
勞健保	-	4,139	4,139	-	2,682	2,682
退休金	-	3,375	3,375	-	1,936	1,936
其他	-	3,467	3,467	-	2,045	2,045
折舊費用	-	5,775	5,775	-	1,962	1,962
攤銷費用	-	25,173	25,173	-	11,617	11,617

(十五) 普通股每股盈餘

	96年1月1日至6月30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	
基本每股盈餘						
屬於普通股股東之						
本期淨利	\$ 15,928	\$ 14,504	40,875	\$ 0.39	\$ 0.35	
具稀釋作用之潛在						
普通股之影響						
員工認股權憑證	-	-	438			
稀釋每股盈餘						
屬於普通股股東之						
本期淨利加潛在普						
通股之影響	\$ 15,928	\$ 14,504	41,313	\$ 0.39	\$ 0.35	

	95 年 1 月 1 日 至 6 月 30 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		
基本每股盈餘									
屬於普通股股東之 本期淨利	\$	8,360	8,360	30,991	\$	0.27	\$	0.27	
具稀釋作用之潛在普 通股之影響									
員工認股權憑證		-	-	-					
稀釋每股盈餘									
屬於普通股股東之 本期淨利加潛在普 通股之影響	\$	8,360	\$	8,360	30,991	\$	0.27	\$	0.27

本公司於民國96年6月28日經股東會決議通過之95年度盈餘配股，其增資案截至民國96年8月17日，尚未經董事會決議通過增資基準日，若追溯調整該無償配股對每股盈餘之影響，其擬制性資訊如下：

	96 年 1 月 1 日 至 6 月 30 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		
擬制性追溯調整									
基本每股盈餘									
屬於普通股股東 之本期淨利	\$	15,928	\$	14,504	51,531	\$	0.31	\$	0.28
擬制性追溯調整									
具稀釋作用之潛在普 通股之影響									
員工認股權憑證		-	-	552					
擬制性追溯調整									
稀釋每股盈餘									
屬於普通股股東 之本期淨利加潛 在普通股之影響	\$	15,928	\$	14,504	52,083	\$	0.31	\$	0.28

	95 年 1 月 1 日 至 6 月 30 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
擬制性追溯調整							
基本每股盈餘							
屬於普通股股東							
之本期淨利	\$ 8,360	\$ 8,360		39,070	\$ 0.21	\$ 0.21	
擬制性追溯調整							
具稀釋作用之潛在							
普通股之影響							
員工認股權憑證	-	-	-				
擬制性追溯調整							
稀釋每股盈餘							
屬於普通股股東							
之本期淨利加潛	\$ 8,360	\$ 8,360		39,070	\$ 0.21	\$ 0.21	
在普通股之影響							

## 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 對本公司在經營上具有重大影響力之公司

Kingston Technology Company "

京元電子(股)公司 董事同一人(註)

力成科技(股)公司 "

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

	96 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日		95 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	
	金	佔該科目 額淨額百分比	金	佔該科目 額淨額百分比
Kingston Technology				
Company	\$ 127,616	20%	\$ 36,684	14%
力成科技(股)公司	98,185	16%	-	-
遠東金士頓科技				
(股)公司	83,630	14%	34,850	13%
	<u>\$ 309,431</u>	<u>50%</u>	<u>\$ 71,534</u>	<u>27%</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20~60天。

## 2. 應收帳款

	96 年 6 月 30 日		95 年 6 月 30 日	
	金	佔該科目 額淨額百分比	金	佔該科目 額淨額百分比
遠東金士頓科技 (股)公司	\$ 32,086	12%	\$ 10,948	10%
Kingston Technology Company	35,924	13%	30,938	28%
力成科技(股)公司	3,005	1%	-	-
	<u>\$ 71,015</u>	<u>26%</u>	<u>\$ 41,886</u>	<u>38%</u>

## 3. 應付票據

民國96年及95年上半年度，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\$8,568及\$2。

## 4. 應付帳款

民國96年及95年上半年度，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\$4,702及\$4,798。

## 5. 其他應收款

	96 年 6 月 30 日		95 年 6 月 30 日	
	金	佔該科目 額總額百分比	金	佔該科目 額總額百分比
Kingston Technology Company	<u>\$ 294</u>	<u>12%</u>	<u>\$ 391,532</u>	<u>99%</u>

## 6. 其他應付款項

	96 年 6 月 30 日		95 年 6 月 30 日	
	金	佔該科目 額總額百分比	金	佔該科目 額總額百分比
遠東金士頓科技 (股)公司	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 472,645</u>	<u>99%</u>

## 7. 加工費

	96 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日		95 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	
	金	佔該科目 額總額百分比	金	佔該科目 額總額百分比
京元電子(股)公司	<u>\$ 21,662</u>	<u>21%</u>	<u>\$ 5,755</u>	<u>12%</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)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)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)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)公司之其他應付款項。

#### 六、質押之資產

<u>資 產 項 目</u>	<u>96年6月30日</u>	<u>95年6月30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)	-	15,000	購料履約保證
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,000</u>	

#### 七、重大承諾事項及或有事項

本公司與茂達電子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，每年租金約為\$7,174。

#### 八、重大之災害損失

無。

#### 九、重大之期後事項

無。

## 十、其他

### (一)金融商品之公平價值

	96 年 6 月 30 日			95 年 6 月 30 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	\$ 579,141	\$ -	\$ 579,141	\$ 597,064	\$ -	\$ 597,064
負債						
公平價值與帳面價值相等之金融負債	293,937	-	293,937	626,669	-	626,669

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。

(二)本公司民國 96 年及 95 年 6 月 30 日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為\$102,587 及\$23,033，金融負債分別為\$15 及\$35,000；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為\$200,194 及\$70,896，金融負債皆為\$0。

(三)本公司民國 96 年及 95 上半年度非公平價值變動認列損益之金融資產及金融負債，其利息收入總額分別為\$1,060 及\$392；其利息費用總額分別為\$0 及\$1,003。

### (四)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。

(五) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

匯率風險

應收帳款

本公司主要之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，惟本公司定期檢視市場匯率波動情形並調整持有之外幣資產部位，故預期不致產生重大之市場風險。

2. 信用風險

應收帳款

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	備註
擊泰科技(股)公司	Kingston Technology Company	對本公司在營運上有重大影響力之公司	(銷貨)	\$ 127,616	20%	月結30天	不適用	不適用	\$ 35,924	13%	
"	遠東金士頓科技(股)公司	"	(銷貨)	83,630	14%	月結20天	"	"	32,086	12%	
"	力成科技(股)公司	董事同一人	(銷貨)	98,185	16%	月結60天	"	"	3,005	1%	

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：無。

(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

不適用。

擎泰科技股份有限公司

現金明細表

民國 96 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目 摘	要 金	額
零 用 金		\$	275
銀 行 存 款			
活 期 存 款 - 台 幣			78,680
- 外 幣	USD \$3,527,999 兌換率 32.81		115,754
小 計			194,434
支 票 存 款			456
定 期 存 款			100,000
在 途 存 款			5,760
銀 行 存 款 合 計			300,650
		\$	300,925

擎泰科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國 96 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

客	戶	名	稱	摘	要	金	額	備	註
一般客戶：									
						\$	89,815		
							21,720		
							20,529		
							14,851		
							13,527		
							11,532		
							34,188		每一零星客戶餘額均未超過本 科目餘額5%
							206,162		帳齡逾一年者金額為\$0
						(	3,601)		
							202,561		
關係人：									
							35,924		
							32,086		
							3,005		
							71,015		
							-		
							71,015		
						\$	273,576		

擎泰科技股份有限公司

存貨明細表

民國 96 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	成	本	市	價	備	註
			金		額				
原	料			\$	2,387	\$	2,387		以重置成本為市價
在	製	品			158,698		238,406		以淨變現價值為市價
製	成	品			110,024		135,754		"
商	品	存	貨		46		33		"
					<u>271,155</u>		<u>\$ 376,580</u>		
減：備抵存貨跌價及呆滯損失					( <u>27,418</u> )				
					<u>\$ 243,737</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 96 年 1 月 1 日至 6 月 30 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		\$ 24,597	\$ 3,394	(\$ 1,120)	\$ -	\$ 26,871	無
辦 公 設 備		5,497	1,228	-	-	6,725	"
租 賃 改 良		19,725	177	-	-	19,902	"
		<u>\$ 49,819</u>	<u>\$ 4,799</u>	<u>(\$ 1,120)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 53,498</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 96 年 1 月 1 日至 6 月 30 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	備	註
試	驗	設	備	\$	6,615	\$	2,626	(\$	93)	\$	-	\$	9,148										
辦	公	設	備		861		666		-		-		1,527										
租	賃	改	良		2,431		2,483		-		-		4,914										
				\$	<u>9,907</u>	\$	<u>5,775</u>	(\$	<u>93</u> )	\$	<u>-</u>	\$	<u>15,589</u>										

(以下空白)

擎泰科技股份有限公司

應付票據明細表

民國 96 年 6 月 30 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	\$ 129,141	
友鑫科技(股)公司	18,616	
日月光半導體製造(股)公司	10,929	
其他	<u>24,205</u>	每一零星供應商餘額均未超過本科目餘額5%
	<u>182,891</u>	
關 係 人：		
京元電子(股)公司	<u>8,568</u>	
	<u>\$ 191,459</u>	

(以下空白)

擎泰科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國 96 年 6 月 30 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	\$ 41,253		
日月光導體製造(股)公司	5,937		
矽品精密工業(股)公司	4,057		
其他	<u>2,550</u>		每一零星供應商餘額均 未超過本科目餘額5%
	<u>53,797</u>		
關係人：			
京元電子(股)公司	<u>4,702</u>		
	<u>\$ 58,499</u>		

(以下空白)

擎泰科技股份有限公司  
營業收入明細表  
民國 96 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額	備	註
營業收入：							
控制晶片		38,865	仟個	\$	608,120		
其他		65	仟個		19,130		
					627,250		
減：銷貨退回及折讓		542	仟個	(	8,909)		
				\$	618,341		

(以下空白)

擎泰科技股份有限公司  
營業成本明細表  
民國 96 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
進銷成本	
期初商品存貨	\$ 23
加：本期進貨	45,336
減：期末商品存貨	( 46)
轉列費用	( 5)
進銷成本	45,308
產銷成本	
直接原料	
期初原料	4,709
加：本期進料	357,927
領用退回	1,316
減：期末原料	( 2,387)
直接原料耗用	361,565
製造費用	103,530
製造成本	465,095
期初在製品	81,762
加：本期購入在製品	168
製成品轉入	18,835
減：期末在製品	( 158,698)
轉列費用	( 9,673)
製成品成本	397,489
期初製成品	86,634
減：期末製成品	( 110,024)
轉入在製品	( 18,835)
轉列費用	( 296)
產銷成本	354,968
其他營業成本-權利金	3,617
營業成本合計	\$ 403,893

擎泰科技股份有限公司  
製造費用明細表  
民國 96 年 1 月 1 日至 6 月 30 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		\$ 103,530		
		<u>\$ 103,530</u>		

(以下空白)

擎泰科技股份有限公司  
推銷費用明細表  
民國 96 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目 摘	要 金	額 備	註
薪 資 及 獎 金		\$ 14,997		
樣 品 費		8,009		
專 業 服 務 費		5,135		
租 金 支 出		2,054		
其 他		<u>5,773</u>		每一零星科目金額均未超過本科目金額5%
		<u>\$ 35,968</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 96 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目 摘	要 金	額 備	註					
薪	資	及	獎	金					
			\$	13,693					
折	舊	費	用						
				3,149					
人	員	召	募	費					
				1,506					
其			他						
				9,741					
				9,741					每一零星科目金額均未 超過本科目金額5%
				\$ 28,089					

(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 96 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目 摘	要 金	額 備	註		
薪	資	及	獎	金	\$ 53,688	
攤	銷		費	用	25,173	
耗		材		費	13,043	
其				他	<u>21,774</u>	每一零星科目金額均未 超過本科目金額5%
					<u>\$ 113,678</u>	

(以下空白)