

擎泰科技股份有限公司

財務報告

民國九十六年度及九十五年度

(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
民國九十六年度及九十五年度財務報告
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 ~ 24
	(五) 關係人交易	24 ~ 27
	(六) 質押之資產	27
	(七) 重大承諾事項及或有事項	27
	(八) 重大之災害損失	27
	(九) 重大之期後事項	27

項	目	頁	次
(十)	其他	27 ~ 29	
(十一)	附註揭露事項	30 ~ 31	
	1. 重大交易事項相關資訊	30	
	2. 轉投資事業相關資訊	31	
	3. 大陸投資資訊	31	
(十二)	部門別財務資訊	32	
九、	重要會計科目明細表	33 ~ 47	

會計師查核報告

(97)財審報字第 07001555 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十二月三十一日及民國九十五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十六年一月一日至十二月三十一日及民國九十五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九十六年十二月三十一日及民國九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六年一月一日至十二月三十一日及民國九十五年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

擎泰科技股份有限公司已編製民國九十六年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告，備供參考。

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 七 年 二 月 二 十 二 日

擎泰科技股份有限公司
資產負債表
民國96年及95年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日			96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 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))	\$ 142,458	18	\$ 364,473	41	2120 應付票據	\$ 657	-	\$ 139,342	16
1120 應收票據淨額	10,088	1	715	-	2130 應付票據-關係人(附註五)	-	-	6,323	1
1140 應收帳款淨額(附註四(二))	278,806	35	126,831	14	2140 應付帳款	199,617	25	59,227	7
1150 應收帳款-關係人淨額(附註四(二)及五)	66,012	8	110,677	12	2150 應付帳款-關係人(附註五)	12,976	2	2,189	-
1160 其他應收款	6,285	1	2,497	-	2160 應付所得稅(附註四(十二))	-	-	10,895	1
1180 其他應收款-關係人(附註五)	216	-	1,145	-	2170 應付費用(附註四(六))	55,897	7	24,775	3
1190 其他金融資產-流動(附註六)	-	-	15,000	2	2190 其他應付款項-關係人(附註五)	-	-	2,650	-
120X 存貨(附註四(三))	148,407	18	165,613	18	2210 其他應付款項	233	-	4,574	-
1250 預付費用	13,734	2	6,338	1	2280 其他流動負債	1,818	-	683	-
1260 預付款項	3,523	-	4,597	1	21XX 流動負債合計	271,198	34	250,658	28
1280 其他流動資產	17,899	2	1,999	-	其他負債				
11XX 流動資產合計	687,428	85	799,885	89	2820 存入保證金	15	-	15	-
基金及投資					28XX 其他負債合計	15	-	15	-
1480 以成本衡量之金融資產-非流動	6,667	1	-	-	2XXX 負債總計	271,213	34	250,673	28
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(四))	16,229	2	-	-	股東權益				
14XX 基金及投資合計	22,896	3	-	-	股本				
固定資產(附註四(五))					3110 普通股股本(附註一及四(八))	532,380	66	406,100	45
成本					資本公積(附註四(九))				
1545 試驗設備	29,233	4	24,597	3	3211 普通股溢價	114,886	14	111,083	13
1561 辦公設備	7,991	1	5,497	1	3271 員工認股權	340	-	340	-
1631 租賃改良	21,081	2	19,725	2	保留盈餘(附註四(十))				
15XY 成本及重估增值	58,305	7	49,819	6	3310 法定盈餘公積	15,848	2	3,408	-
15X9 減：累計折舊	(21,410)	(2)	(9,907)	(1)	3350 (待彌補虧損)未分配盈餘	(126,810)	(16)	124,661	14
15XX 固定資產淨額	36,895	5	39,912	5	3420 累積換算調整數	44	-	-	-
無形資產					3XXX 股東權益總計	536,688	66	645,592	72
1780 其他無形資產	24,170	3	21,525	2	重大承諾及或有事項(附註五及七)				
其他資產					重大之期後事項(附註九)				
1820 存出保證金	2,040	-	2,368	-					
1830 遞延費用	34,472	4	32,575	4					
18XX 其他資產合計	36,512	4	34,943	4					
1XXX 資產總計	\$ 807,901	100	\$ 896,265	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 807,901	100	\$ 896,265	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：蔡素杏

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12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

	96 年 度		95 年 度	
	金 額	%	金 額	%
營業收入(附註五)				
4110 銷貨收入	\$ 1,325,361	114	\$ 1,010,574	102
4170 銷貨退回	(148,409)	(13)	(14,498)	(2)
4190 銷貨折讓	(9,900)	(1)	(3,994)	-
4000 營業收入合計	<u>1,167,052</u>	<u>100</u>	<u>992,082</u>	<u>100</u>
營業成本(附註四(十三)及五)				
5110 銷貨成本	(797,054)	(68)	(619,275)	(62)
5000 營業成本合計	<u>(797,054)</u>	<u>(68)</u>	<u>(619,275)</u>	<u>(62)</u>
5910 營業毛利	<u>369,998</u>	<u>32</u>	<u>372,807</u>	<u>38</u>
營業費用(附註四(十三))				
6100 推銷費用	(77,862)	(7)	(36,451)	(4)
6200 管理及總務費用	(61,504)	(5)	(40,605)	(4)
6300 研究發展費用	(252,614)	(22)	(159,626)	(16)
6000 營業費用合計	<u>(391,980)</u>	<u>(34)</u>	<u>(236,682)</u>	<u>(24)</u>
6900 營業淨(損)利	<u>(21,982)</u>	<u>(2)</u>	<u>136,125</u>	<u>14</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入	2,054	-	819	-
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(四))	20	-	-	-
7160 兌換利益	2,032	-	-	-
7220 出售下腳及廢料收入	30	-	-	-
7480 什項收入(附註五)	18,725	2	9,883	1
7100 營業外收入及利益合計	<u>22,861</u>	<u>2</u>	<u>10,702</u>	<u>1</u>
營業外費用及損失				
7510 利息費用	-	-	(1,134)	-
7530 處分固定資產損失	-	-	(18)	-
7560 兌換損失	-	-	(2,381)	-
7570 存貨跌價及呆滯損失	(119,463)	(10)	(7,515)	(1)
7880 什項支出	(11,089)	(1)	(404)	-
7500 營業外費用及損失合計	<u>(130,552)</u>	<u>(11)</u>	<u>(11,452)</u>	<u>(1)</u>
7900 繼續營業單位稅前淨(損)利	(129,673)	(11)	135,375	14
8110 所得稅利益(費用)(附註四(十二))	147	-	(10,972)	(1)
9600 本期淨(損)利	<u>(\$ 129,526)</u>	<u>(11)</u>	<u>\$ 124,403</u>	<u>13</u>
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股(虧損)盈餘(附註四(十四))				
9750 本期淨(損)利	<u>(\$ 2.49)</u>	<u>(\$ 2.49)</u>	<u>\$ 3.34</u>	<u>\$ 3.07</u>
稀釋每股(虧損)盈餘(附註四(十四))				
9850 本期淨(損)利	<u>(\$ 2.49)</u>	<u>(\$ 2.49)</u>	<u>\$ 3.33</u>	<u>\$ 3.06</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：蔡素杏

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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	普通股本	資本公積	保 留 盈 餘		累積換算調整數	合 計
			法定盈餘公積	(待彌補虧損)未分配盈餘		
<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)
員工認股權憑證轉換普通股	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)	-	-
董監事酬勞	-	-	-	(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	<u>\$ 406,100</u>	<u>\$ 111,423</u>	<u>\$ 3,408</u>	<u>\$ 124,661</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 645,592</u>
<u>96 年 度</u>						
96 年 1 月 1 日餘額	\$ 406,100	\$ 111,423	\$ 3,408	\$ 124,661	\$ -	\$ 645,592
員工認股權憑證轉換普通股	19,015	3,803	-	-	-	22,818
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 年度淨損	-	-	-	(129,526)	-	(129,526)
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	44	44
仟元尾差調整數	-	-	-	(1)	-	(1)
96 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 532,380</u>	<u>\$ 115,226</u>	<u>\$ 15,848</u>	<u>(\$ 126,810)</u>	<u>\$ 44</u>	<u>\$ 536,688</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：蔡素杏

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12月31日

單位：新台幣仟元

	96年	95年
營業活動之現金流量		
本期淨(損)利	(\$ 129,526)	\$ 124,403
調整項目		
折舊費用	11,596	5,115
各項攤提	58,722	28,832
呆帳(轉列收入數)費用	(1,370)	2,716
存貨呆滯及跌價損失本期提列數	119,463	7,515
依權益法認列之投資收益	(20)	-
處分固定資產損失	-	18
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	(9,373)	285
應收帳款	(150,604)	(70,665)
應收帳款-關係人	44,665	(53,679)
存貨	(102,257)	22,074
其他應收款、預付款項及其他流動資產	(26,011)	252,680
其他應收款-關係人	929	91,007
應付票據	(138,685)	132,600
應付票據-關係人	(6,323)	6,323
應付帳款	140,390	(154,372)
應付帳款-關係人	10,787	2,189
應付所得稅	(10,895)	10,895
應付費用、其他應付款項及其他流動負債	27,915	(17,824)
其他應付款項-關係人	(2,650)	(319,301)
營業活動之淨現金(流出)流入	(163,247)	71,151
投資活動之現金流量		
其他金融資產-流動減少	15,000	6,000
取得以成本衡量之金融資產-非流動	(6,667)	-
取得依權益法評價之長期股權投資價款	(16,165)	-
購置固定資產	(9,606)	(35,983)
出售固定資產價款	1,027	26
無形資產及遞延費用增加	(63,264)	(46,133)
存出保證金減少(增加)	328	(495)
投資活動之淨現金流出	(79,347)	(76,585)
融資活動之現金流量		
短期借款減少	-	(75,415)
存入保證金增加	-	15
現金增資	-	196,763
行使員工認股權認購普通股價款	22,818	9,480
發放董監事酬勞	(2,239)	(613)
融資活動之淨現金流入	20,579	130,230
本期現金及約當現金(減少)增加	(222,015)	124,796
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	\$ 142,458	\$ 364,473
現金流量之補充揭露		
本期支付利息	\$ -	\$ 1,134
本期支付所得稅	\$ 10,748	\$ 77

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：蔡素杏

擎泰科技股份有限公司

財務報表附註

民國 96 年及 95 年 1 月 1 日至 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 96 年 12 月 31 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\$532,380。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 12 月 31 日止，本公司員工人數為 187 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「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) 以成本衡量之金融資產及負債

- 1. 採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
- 2. 以成本衡量之金融資產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。

(五) 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。

(六) 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。

(七) 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。

(八) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。民國 95 年度(含)起，投資成本與股權淨值之差額，如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，將超過部分列為商譽，並於每年定期執行減損測試，以前年度攤銷者，不再追溯調整。持有被投資公司有表決權股份比例超過 50% 或具有控制力者，採權益法評價並於半年度及年度編製合併報表。
2. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

(九) 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。

(十) 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 2~5 年平均攤提。

(十一) 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，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之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下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之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予迴轉。

(十二) 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，淨退休金成本包括當期服務成本、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與退休金損益之攤銷數。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。

(十三) 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、研究發展支出、人才培訓支出及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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) 現金及約當現金

	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
零 用 金	\$ 275	\$ 290
活 期 存 款	71,694	356,659
支 票 存 款	155	114
定 期 存 款	66,480	-
在 途 存 款	3,854	7,410
	<u>\$ 142,458</u>	<u>\$ 364,473</u>

(二) 應收帳款淨額

	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
應收帳款-一般客戶	\$ 280,152	\$ 129,547
應收帳款-關係人	66,012	110,677
	346,164	240,224
減：備抵呆帳	(1,346)	(2,716)
	<u>\$ 344,818</u>	<u>\$ 237,508</u>

(三) 存貨

	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
原 料	\$ 1,799	\$ 4,709
在 製 品	81,943	81,762
製 成 品	189,934	86,634
商 品 存 貨	94	23
	273,770	173,128
減：備抵跌價及呆滯損失	(125,363)	(7,515)
	<u>\$ 148,407</u>	<u>\$ 165,613</u>

(四) 採權益法之長期股權投資

1. 採權益法之長期股權投資明細如下：

	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
<u>被 投 資 公 司</u>	帳 列 數 持股比例	帳 列 數 持股比例
擎泰科技(香港)有限公司	<u>\$ 16,229</u> 100%	<u>\$ -</u> -

2. 採權益法之長期股權投資，係依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列之投資收益如下：

被投資公司	96 年 度	95 年 度
擎泰科技(香港)有限公司	\$ 20	\$ -

3. 本公司對具有控制能力之轉投資公司-擎泰科技(香港)有限公司，除採權益法評價外，已依規定與本公司編製民國 96 年度之合併財務報表。

(五) 固定資產

				96 年 12 月 31 日		
資 產 名 稱	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值			
試 驗 設 備	\$ 29,233	(\$ 11,788)	\$ 17,445			
辦 公 設 備	7,991	(2,396)	5,595			
租 賃 改 良	21,081	(7,226)	13,855			
	<u>\$ 58,305</u>	<u>(\$ 21,410)</u>	<u>\$ 36,895</u>			

				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			
	<u>\$ 49,819</u>	<u>(\$ 9,907)</u>	<u>\$ 39,912</u>			

本公司民國96及95年度均無利息資本化情事。

(六) 應付費用

				96年12月31日	95年12月31日
應 付 薪 資				\$ 21,000	\$ 10,222
應 付 佣 金				6,855	1,260
應 付 權 利				5,279	-
應 付 光 單				3,556	-
其 他				19,207	13,293
				<u>\$ 55,897</u>	<u>\$ 24,775</u>

(七) 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，惟累積最高以四十五個基數為限。本公司按月就薪資總額 6% 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臺灣銀行勞工退休準備金專戶。

本公司依精算報告認列之相關資訊如下：

(1) 有關退休金之精算假設彙總如下：

民國 96 及 95 年度精算假設中之折現率分別為 2.75% 及 3.5%，退休基金資產預期報酬率均為 2.75%，薪資調整率分別為 5.5% 及 6%。依精算法計算之未認列過渡性淨給付義務按 15 年平均分攤。

(2) 退休金提撥狀況表：

	(衡量日) 96 年 12 月 31 日	(衡量日) 95 年 12 月 31 日
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(2,503)	(2,675)
累計給付義務	(2,503)	(2,675)
未來薪資增加之影響數	(4,913)	(6,302)
預計給付義務	(7,416)	(8,977)
退休基金資產之公平價值	5,233	2,933
提撥狀況	(2,183)	(6,044)
未認列過渡性淨給付義務	4,065	6,044
未認列退休金利益	(1,882)	-
應計退休金負債	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(3) 淨退休金成本：

	96 年 度	95 年 度
服務成本	\$ -	\$ -
利息成本	314	-
退休基金資產預期報酬	(106)	-
未認列過渡性淨給付義務之攤銷	1,980	-
退休金利益攤銷數	-	-
淨退休金成本	<u>\$ 2,188</u>	<u>\$ -</u>

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 及 95 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$7,816 及 \$4,759。

(八)股本

1. 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，增資基準日為民國 96 年 9 月 15 日，該增資案業已辦理變更登記完竣。
2. 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。
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. 截至民國 96 年 12 月 31 日止，員工依員工認股權憑證發行及認股辦法行使認股權利 2,672 單位，共計發行新股 2,672,500 股，每股認購價格為 12 元，其中 1,901,500 股係員工於民國 96 年度執行認股發行之新股，該項增資案業已辦理變更登記完竣。

(九)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)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. 員工紅利及董監事酬勞資訊：

本公司九十六年度盈餘分配(虧損撥補)議案，截至民國 97 年 2 月 22 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(虧損撥補)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(九十五年度)盈餘實際配發員工紅利及董監事酬勞之有關資訊如下：

95 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)		1,679
(2) 金額		16,794
(3) 占當年底流通在外股數之比例		4.14%
3. 董監事酬勞		2,239

二、每股盈餘相關資訊：

1. 原每股盈餘(元) (註一)	\$	3.87
2. 設算每股盈餘(元) (註二)	\$	3.28

註一：係未依民國96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-董監事酬勞)/當年度加權平均流通在外股數。

$$= (\$124,403 - \$16,794 - \$2,239) / 32,169 (\text{仟股})$$

$$= 3.28 \text{元/股}$$

4. 本公司於民國 96 年及 95 年度間股東常會決議配發股東股票股利分別為 \$90,471 及 \$25,200，發放之每股股利分別為約 2.2 元及約 0.9 元。另決議分配員工紅利轉增資分別為 \$16,794 及 \$4,600。

(十一) 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年度及95年度第一次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12月31日		95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	2,115	\$ 12	1,441	\$ 12
本期給與	-	-	1,464	12
無償配股增發或調整認股股數	-	-	-	-
本期行使	(1,901.5)	12	(885)	12
本期沒收	(188)	12	-	-
上期行使於本期退回	-	-	95	-
期末流通在外	<u>25.5</u>		<u>2,115</u>	
期末可行使之認股選擇權	<u>25.5</u>		<u>365</u>	
期末已核准尚未發行之 認股選擇權	<u>-</u>		<u>-</u>	

(2)截至民國96年12月31日止，第一次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>25.5</u>	<u>2.75年</u>	<u>\$ 12</u>	<u>25.5</u>	<u>\$ 12</u>	

(3)本公司第一次酬勞性員工認股權計劃給與日(或修正日)於民國93年度(含)以後者共計 3,000單位，均採內含價值法認列酬勞成本，由於衡量日之市價大於執行價值，因此採內含價值法所計算之酬勞成本為\$340。

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年度各該項因素之加權平均資訊及公平價值如下：

	(給與日：93年7月 12日至95年12月30日)	
	96 年 度	95 年 度
股利率	-	-
預期價格波動性	51.03%	51.03%
無風險利率	1.658%~2.291%	1.658%~2.291%
預期存續期間	2.75年	3.125年
本期給與之認股選擇權	-	1,464仟股
加權平均公平價值(每股)	3.21元	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為至民國 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。

(1) 民國 96 年度第二次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12月31日	
	數 量 (仟 股)	加權平均行 使價格(元)
期初流通在外	-	\$ -
本期給與	3,000	16.2
無償配股增發或調整認股股數	-	-
本期行使	-	-
本期沒收	-	-
上期行使於本期退回	-	-
期末流通在外	<u>3,000</u>	16.2
期末可行使之認股選擇權	<u>-</u>	-
期末已核准尚未發行之 認股選擇權	<u>-</u>	-

(2) 截至民國 96 年 12 月 31 日止，第二次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>\$ 16.2</u>	<u>3,000</u>	<u>4.375年</u>	<u>\$ 16.2</u>	<u>-</u>	<u>\$ 16.2</u>

(3)本公司第二次酬勞性員工認股權計劃給與日(或修正日)於民國93年度(含)以後者共計 3,000單位，均採內含價值法認列酬勞成本，由於衡量日之市價小於執行價值，因此採內含價值法所計算之酬勞成本為\$0。

上開第二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年度各該項因素之加權平均資訊及公平價值如下：

	(給與日：96年12月 10日至12月31日)	
	<u>96 年 度</u>	
股利率	-	
預期價格波動性	52.49%	
無風險利率	2.42%	
預期存續期間	4.375年	
本期給與之認股選擇權	3,000仟股	
加權平均公平價值(每股)	7.21元	

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(損)利及每股(虧損)盈餘資訊如下：

		<u>96 年 度</u>	<u>95 年 度</u>
本期淨(損)利	報表認列之淨(損)利	(\$ 129,526)	\$ 124,403
	擬制淨(損)利	(130,042)	119,572
基本每股(虧損)盈餘	報表認列之每股(虧損)盈餘(元)	(2.49)	3.07
	擬制每股(虧損)盈餘(元)	(2.50)	2.95
稀釋每股(虧損)盈餘	報表認列之每股(虧損)盈餘(元)	(2.49)	3.06
	擬制每股(虧損)盈餘(元)	(2.50)	2.94

(十二)所得稅

1. 所得稅(利益)費用及應(退)付所得稅

	96 年 度	95 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ -	\$ 33,834
永久性差異之所得稅影響數	15	-
暫時性差異之所得稅影響數	(27,575)	(23,209)
虧損扣抵之所得稅影響數	(3,228)	(10,217)
投資抵減之所得稅影響數	(69,909)	31,984
備抵評價之所得稅影響數	100,697	(21,446)
以前年度所得稅高估數	(147)	-
未分配盈餘加徵10%營利事業所得稅	-	26
所得稅(利益)費用	(147)	10,972
以前年度所得稅高估數	147	-
減：預付所得稅	(199)	(77)
應(退)付所得稅	(\$ 199)	\$ 10,895

2. 民國96及95年12月31日之遞延所得稅資產與負債：

	96年12月31日	95年12月31日
遞延所得稅資產-流動	\$ 44,772	\$ 9,802
遞延所得稅負債-流動	(203)	-
遞延所得稅資產-非流動	128,823	62,893
遞延所得稅資產之備抵評價金額	(173,392)	(72,695)
	\$ -	\$ -

3. 民國96及95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：

	96年12月31日		95年12月31日	
	金額	所得稅影響數	金額	數
流動項目：				
暫時性差異				
存貨呆滯及跌價損失	\$125,363	\$ 31,341	\$12,537	\$ 3,134
未實現兌換(利益)損失	(812)	(203)	533	134
職工福利	1,065	266	2,256	563
投資抵減		13,165		5,971
		44,569		9,802
備抵評價		(44,569)		(9,802)
		-		-
非流動項目：				
暫時性差異				
職工福利	2,152	538	2,207	551
虧損扣抵	12,913	3,228	-	-
投資抵減		125,057		62,342
		128,823		62,893
備抵評價		(128,823)		(62,893)
		\$ -		\$ -

4. 兩稅合一相關資訊：

	96年12月31日	95年12月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 236	\$ 77
	96年度	95年度
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	-	8.69%

5. (待彌補虧損)未分配盈餘相關資訊：

	96年12月31日	95年12月31日
87年及以後年度	(\$ 126,810)	\$ 124,661

6. 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94年度。
 7. 截至民國96年12月31日止，本公司虧損尚未扣抵金額約\$12,913，可供扣抵至民國101年度。

8. 截至民國96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 \$ 152,827 \$ 138,222 民國97~100年度

(十三) 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	96 年 度			95 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資	\$ -	\$177,478	\$177,478	\$ -	\$109,007	\$109,007
勞健保	-	10,136	10,136	-	6,567	6,567
退休金	-	10,004	10,004	-	4,759	4,759
其他	-	8,969	8,969	-	6,563	6,563
折舊費用	-	11,596	11,596	-	5,115	5,115
攤銷費用	-	58,722	58,722	-	28,832	28,832

(十四) 普通股每股(虧損)盈餘

	96 年 度		95 年 度	
	金 額	加權平均流通 股數(仟股)	金 額	加權平均流通 股數(仟股)
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股虧損				
屬於普通股股東之				
本期淨損	(\$ 129,673)	51,997	(\$ 129,526)	51,997
			(\$2.49)	(\$2.49)

	95 年		96 年	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘				
屬於普通股股東之 本期淨利	\$135,375	\$124,403	40,556	
具稀釋作用之潛在 普通股之影響				
員工認股權憑證	-	-	70	
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	<u>\$135,375</u>	<u>\$124,403</u>	<u>40,626</u>	<u>\$3.34</u> <u>\$3.07</u>

1. 民國 96 年度已發行之員工認股權憑證，因具有反稀釋作用，故不擬列入且不揭露每股虧損之計算。
2. 民國 95 年度每股盈餘業依民國 96 年 6 月 28 日股東會決議之民國 95 年度盈餘分配案追溯調整計算。

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	董事同一人(註1)
力成科技(股)公司	"
擎泰科技(香港)有限公司	採權益法評價之被投資公司(註2)

註1：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。

註2：本公司於民國96年7月31日註冊投資設立。

(二)與關係人間重大交易事項

1. 營業收入

	96	年	度	95	年	度
	金	額	佔該科目 淨額百分比	金	額	佔該科目 淨額百分比
Kingston Technology Company	\$	261,645	23%	\$	128,245	13%
遠東金士頓科技(股) 公司		113,323	10%		309,503	31%
力成科技(股)公司		98,246	8%		6,851	1%
	\$	473,214	41%	\$	444,599	45%

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

	96	年	12	月	31	日	95	年	12	月	31	日
	金	額	佔該科目 總額百分比	金	額	佔該科目 總額百分比						
Kingston Technology Company	\$	65,949	19%	\$	27,181	11%						
力成科技(股)公司		63	-		5,931	3%						
遠東金士頓科技(股) 公司		-	-		77,565	32%						
	\$	66,012	19%	\$	110,677	46%						

3. 應付票據

民國96年及95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\$0及\$6,323。

4. 應付帳款

	96	年	12	月	31	日	95	年	12	月	31	日
	金	額	佔該科目 總額百分比	金	額	佔該科目 總額百分比						
京元電子(股)公司	\$	10,721	5%	\$	2,189	4%						
遠東金士頓科技(股) 公司		2,255	1%		-	-						
	\$	12,976	6%	\$	2,189	4%						

5. 其他應收款

	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日	
	金	佔該科目 額總額百分比	金	佔該科目 額總額百分比
力成科技(股)公司	\$ 117	2%	\$ -	-
遠東金士頓科技(股) 公司	99	1%	26	-
Kingston Technology Company	-	-	1,119	31%
	<u>\$ 216</u>	<u>3%</u>	<u>\$ 1,145</u>	<u>31%</u>

6. 其他應付款項

	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 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	\$ -	-	\$ 2,650	37%

7. 加工費

	96 年 度		95 年 度	
	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	\$ 40,545	19%	\$ 21,829	9%

8. 什項收入

	96 年 度		95 年 度	
	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	\$ 3,575	19%	\$ -	-
力成科技(股)公司	2,418	13%	-	-
	<u>\$ 5,993</u>	<u>32%</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

9. 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>96年12月31日</u>	<u>95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)	\$ <u> -</u>	\$ <u> 15,000</u>	購料履約保證

七、重大承諾事項及或有事項

1. 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\$7,174。
2. 美國新帝(Sandisk)公司於民國96年10月24日向美國威斯康辛地方法院(以下簡稱法院)及美國國際貿易委員會(以下稱「ITC」)控告及請求調查本公司及其他二十五家公司等侵害其專利(以下簡稱「該專利」)之案件，其中ITC之程序已開始進行。由於被告於法院請求之專利權與ITC案件有實質相同或關聯之處，故法院已決定將視ITC之決定再行審理本案；截至目前為止，本案仍在審理中。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

本公司經民國97年1月22日董事會決議私募普通股。私募資金來源係依證交法第四十三之六規定之對象募集，私募股數不超過18,000,000股，每股面額10元，私募價格以不低於訂價日前一、三或五個營業日擇一計算之普通股均價之簡單算數平均數後不低於6折，私募總金額依最終私募價格及股數計算之。本次私募新股之權利義務與本公司已發行普通股相同，惟本次私募之普通股於交付日起三年內除依證交法第四十三條之八規定外不得自由轉讓。本次私募資金用途主係為公司長遠營運發展，充實營運資金引進策略性合作夥伴。

十、其他

(一)財務報表表達

民國95年度財務報表之部份科目業予重分類，便與民國96年度財務報表比較。

(二)金融商品之公平價值

	96 年 12 月 31 日			95 年 12 月 31 日		
	公平價值			公平價值		
	帳面價值	決定之價值	估計之價值	帳面價值	決定之價值	估計之價值
<u>非衍生性金融商品</u>						
資產						
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 503,865	\$ -	\$ 503,865	\$ 621,338	\$ -	\$ 621,338
以成本衡量之金融資產	6,667	-	-	-	-	-
負債						
公平價值與帳面價值相等之金融負債	269,380	-	269,380	249,975	-	249,975
<u>衍生性金融商品</u> ：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 96 年及 95 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為\$66,480 及\$15,000，金融負債皆為\$0；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為\$71,694 及\$356,659，金融負債皆為\$0。

(四)本公司民國 96 年及 95 年度非公平價值變動認列損益之金融資產及金融負債，其利息收入總額分別為\$2,054 及\$819；其利息費用總額分別為\$0 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

匯率風險

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

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。

3. 流動性風險

本公司投資之金融資產均無活絡市場，故預期具有重大之流動性風險。

(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：

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				
				股數	帳面金額	持股比例	股權淨值	備註
擎泰科技股份有限公司	擎泰科技(香港)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	500,000	\$ 16,229	100%	\$ 16,229	
"	捷訊科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	500,000	6,667	4.56%	6,667	

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
擎泰科技(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)	\$ 261,645	23%	月結30天	不適用	不適用	\$ 65,949	19%	
"	遠東金士頓科技(股)公司	"	(銷貨)	113,323	10%	月結20天	"	"	-	-	

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

<u>投資公司名稱</u>	<u>被投資公司名稱</u>	<u>所在地區</u>	<u>主要營業項目</u>	<u>原始投資金額</u>		<u>期</u>	<u>末</u>	<u>持</u>	<u>有被投資公司</u>	<u>本期認列之</u>				
				<u>本期期末</u>	<u>上期期末</u>					<u>股數</u>	<u>比率</u>	<u>帳面金額(註)</u>	<u>本期(損)益</u>	<u>投資(損)益</u>
擎泰科技股份有限公司	擎泰科技(香港)有限公司	香港	對各項事業經營與投資	\$16,165	註		500,000	100%	\$ 16,229	\$	20	\$	20	

註:擎泰科技股份有限公司於民國96年7月31日註冊投資設立擎泰科技(香港)有限公司。

(三) 大陸投資資訊

無。

(以下空白)

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

	96	年	度	95	年	度
美洲	\$		278,889	\$		141,138
亞洲			297,774			71,114
合計	\$		576,663	\$		212,252

(四)重要客戶資訊

佔損益表營業收入 10%以上之客戶明細：

96							年							度						
客	戶	名	稱	銷	售	金	額	佔	營	業	收	入	比	例	銷	貨	部	門		
甲	公	司		\$		113,323		10%						全	公	司				
乙	公	司				261,645		23%						全	公	司				
丁	公	司				196,248		17%						全	公	司				

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				

擎泰科技股份有限公司

現金明細表

民國 96 年 12 月 31 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	44,564
		-	台	幣	
		-	外	幣	USD 837,351.66 兌換率32.4
					27,130
	小	計			71,694
	定	期	存	款	60,000
		-	台	幣	
		-	外	幣	USD 200,000 兌換率32.4
					6,480
	小	計			66,480
	支	票	存	款	155
	在	途	存	款	3,854
	銀	行	存	款	142,183
		合	計		
				\$	142,458

擎泰科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國 96 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：									
							\$ 193,130		
							20,506		
							<u>66,516</u>		每一零星客戶餘額均未超過本 科目餘額5%
							280,152		帳齡逾一年者金額為\$0
							(<u>1,346</u>)		
							<u>278,806</u>		
關係人：									
							65,949		
							<u>63</u>		
							66,012		
							-		
							<u>66,012</u>		
							<u>\$ 344,818</u>		

擎泰科技股份有限公司
存貨明細表
民國 96 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		\$ 1,799	\$ 1,801		以重置成本為市價
在	製	品		81,943	88,693		以淨變現價值為市價
製	成	品		189,934	217,506		"
商	品	存	貨	94	55		"
				<u>273,770</u>	<u>\$ 308,055</u>		
減：	備抵存貨跌價及呆滯損失			(125,363)			
				<u>\$ 148,407</u>			

註：上列存貨無提供擔保之情形。

擊泰科技股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

名	稱股	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額			市 價 或 股 權 淨 值		
		數	金 額	股	金 額	股	金 額	股	數	持 股 比 例	金 額	單 價 (元)	總 價
擊泰科技(香港)有限公司		-	\$ -	500,000	\$ 16,229 (註)	-	\$ -	500,000	100%	\$ 16,229	32	\$ 16,229	無

註：係包括原始投資款、長期投資累積換算調整數之變動及依權益法認列之投資利益。

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 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	\$ 24,597	\$ 5,756	(\$ 1,120)	\$ -	\$ 29,233	無
辦	公	5,497	2,494	-	-	7,991	"
租	賃	19,725	1,356	-	-	21,081	"
		<u>\$ 49,819</u>	<u>\$ 9,606</u>	<u>(\$ 1,120)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 58,305</u>	

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 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	備	註
試	驗	設	備	\$	6,615	\$	5,266	(\$	93)	\$	-	\$	11,788										
辦	公	設	備		861		1,535		-		-		2,396										
租	賃	改	良		2,431		4,795		-		-		7,226										
				\$	<u>9,907</u>	\$	<u>11,596</u>	(\$	<u>93</u>)	\$	<u>-</u>	\$	<u>21,410</u>										

擎泰科技股份有限公司
遞延費用變動明細表
民國 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	日期	初 餘 額	本 期 增 加	本 期 攤 銷	本 期 移 轉	期 末 餘 額	備 註
光罩	\$	10,279	\$ 32,265	(\$ 21,285)	\$ -	\$ 21,259	攤銷年限約為2年
權利金		18,153	7,790	(16,079)	-	9,864	"
其他		4,143	4,749	(5,543)	-	3,349	"
	\$	<u>32,575</u>	<u>\$ 44,804</u>	<u>(\$ 42,907)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 34,472</u>	

擎泰科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國 96 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	\$ 151,771		
日月光導體製造(股)公司	15,677		
超豐電子(股)公司	11,980		
其他	20,189		每一零星供應商餘額均未超過本科目餘額5%
	<u>199,617</u>		
關係人：			
京元電子(股)公司	10,721		
遠東金士頓科技(股)公司	<u>2,255</u>		
	<u>12,976</u>		
合計	<u>\$ 212,593</u>		

擎泰科技股份有限公司
應付費用明細表
民國 96 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目 摘	要 金	額 備	註
應 付	薪 資	\$	21,000	
應 付	佣 金		6,855	
應 付	權 利 金		5,279	
應 付	光 單 費		3,556	
其	他		19,207	個別餘額未達本科目 餘額5%
		\$	<u>55,897</u>	

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 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	94,128	\$	1,325,361	
減：	銷	貨	退	回	及	折	讓
				6,092	(158,309)	
					\$	<u>1,167,052</u>	

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 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	\$ 23
加：本期進貨	55,169
減：期末商品存貨	(94)
轉列費用	(5)
進銷成本	<u>55,093</u>
產銷成本	
直接原料	
期初原料	4,709
加：本期進料	631,457
領用退回	1,990
減：期末原料	(1,799)
直接原料耗用	<u>636,357</u>
製造費用	<u>211,057</u>
製造成本	847,414
期初在製品	81,761
加：本期購入在製品	167
製成品轉入	225,489
減：期末在製品	(81,943)
轉列費用	(8,921)
製成品成本	<u>1,063,967</u>
期初製成品	86,634
減：期末製成品	(189,934)
轉入在製品	(225,489)
轉列費用	(229)
製成品報廢損失	(1,614)
產銷成本	<u>733,335</u>
其他營業成本-權利金	<u>8,626</u>
營業成本合計	<u>\$ 797,054</u>

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 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		\$	211,057	
		\$	<u>211,057</u>	

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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪	資	支	出	\$	35,517		
佣	金	支	出		8,305		
樣		品	費		7,400		
專	業	服	務	費	6,678		
租	金	支	出		4,570		
其			他		<u>15,392</u>		每一零星科目金額均未 超過本科目金額5%
				\$	<u><u>77,862</u></u>		

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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目 摘	要 金	額 備	註					
薪	資	支	出						
				\$	26,487				
專	業	服	務			8,888			
折	舊	費	用			6,330			
其			他			19,799			
						<u>19,799</u>		每一零星科目金額均未超	
								過本科目金額5%	
				\$		<u>61,504</u>			

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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪	資	支	出	\$	115,474		
攤	銷	費	用		58,722		
耗	材	費	費		26,927		
其		他			<u>51,491</u>		
				\$	<u>252,614</u>		每一零星科目金額均未 超過本科目金額5%