

# 全智科技股份有限公司

## 財 務 報 告

民國九十五年  
(內附會計師查核報告)

地址：新竹科學工業園區新安路六號五樓

電話：( 三 ) 六一一六一六八

## §目 錄§

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
封 面	1		-
目 錄	2		-
會計師查核報告	3 4		-
資產負債表	5		-
損 益 表	6 7		-
股東權益變動表	8		-
現金流量表	9 10		-
財務報表附註			
公司沿革及營業	11		
重要會計政策之彙總說明	11 15		
會計變動之理由及其影響	15 17		
重要會計科目之說明	17 31		
關係人交易	31		
質抵押之資產	31		
重大承諾事項及或有事項	31 32		
重大之災害損失	-		-
重大之期後事項	-		-
其 他	-		-
附註揭露事項			
重大交易事項相關資訊	32		
轉投資事業相關資訊	32		
大陸投資資訊	32		
部門別財務資訊	32 33		
重要會計科目明細表	34 45		-

## 會計師查核報告

全智科技股份有限公司 公鑒：

全智科技股份有限公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十五年及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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達全智科技股份有限公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十五年及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。

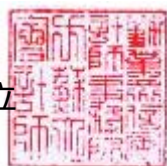
如財務報表附註三所述，全智科技股份有限公司自民國九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及各號公報

配合新修訂之條文；暨自民國九十四年一月一日起採用新發布之財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理」，是項變動使九十四年度間置資產產生累計減損及減損損失 14,581 仟元。

全智科技股份有限公司民國九十五年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

勤業眾信會計師事務所

會計師 方 蘇 立



會計師 黃 鴻 文



行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證六字第 0940161384 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 六 年 一 月 二 十 六 日

全智科技股份有限公司  
資 產 負 債 表

民國九十五年及九十四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股面額為元

代 碼	資 產	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 136,215	12	\$ 72,980	9	2180	公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動(附註二、三及五)	88	-	-	-
1320	備供出售金融資產 - 流動(附註二、三及六)	225,823	20	58,787	8	2120	應付票據及帳款	8,196	1	8,563	1
1120	應收票據	161	-	5,457	1	2132	其他應付票據	224	-	3,943	-
1140	應收帳款 - 淨額(附註二、七及二十二)	100,740	9	78,155	10	2224	應付設備款	1,257	-	1,839	-
1190	其他金融資產 - 流動	471	-	581	-	2170	應付費用及其他流動負債	44,287	4	29,764	4
120X	存貨(附註二)	1,361	-	696	-	2272	一年內到期之長期借款(附註十四)	-	-	12,500	2
1286	遞延所得稅資產 - 流動(附註二及十八)	5,367	-	578	-	21XX	流動負債合計	54,052	5	56,609	7
1298	預付款項及其他流動資產	11,316	1	10,474	1		長期負債(附註十四)				
11XX	流動資產合計	481,454	42	227,708	29	2420	長期借款	-	-	34,375	5
	固定資產(附註二、九及二十三)						其他負債				
	成 本					2888	其他負債(附註二及八)	-	-	7,853	1
1531	機器設備	1,052,774	93	789,747	101	2XXX	負債合計	54,052	5	98,837	13
1561	辦公設備	32,837	3	31,850	4		股東權益(附註二、三及十六)				
1631	租賃改良	70,577	6	58,555	8	3110	股本 - 每股面額10元, 額定 - 200,000 仟股; 發行 - 九十五年 84,460 仟股及九十四年 126,633 仟股	844,603	74	1,266,331	162
1681	其他設備	1,730	-	1,361	-		資本公積				
15X1	成本合計	1,157,918	102	881,513	113	3210	股票發行溢價	50,000	4	25,143	3
15X9	累計折舊	( 556,643 )	( 49 )	( 401,343 )	( 51 )	3220	庫藏股票交易	-	-	4,508	-
1672	預付設備款	59	-	42,983	5	3270	合併溢價	-	-	216,104	28
15XX	淨 額	601,334	53	523,153	67	3351	未分配盈餘(累積虧損)	182,993	16	( 828,426 )	( 106 )
	其他資產					3420	累積換算調整數	-	-	( 1,705 )	-
1800	出租資產 - 淨額(附註二及十)	11,224	1	11,658	1	3450	金融商品未實現利益	5,823	1	-	-
1820	存出保證金	5,058	-	4,699	1	3XXX	股東權益合計	1,083,419	95	681,955	87
1830	遞延費用 - 淨額(附註二及十三)	17,004	2	12,198	2		負債及股東權益總計	\$ 1,137,471	100	\$ 780,792	100
1860	遞延所得稅資產 - 非流動(附註二及十八)	17,884	2	376	-						
1887	質押定期存款 - 非流動(附註二十三)	1,000	-	1,000	-						
1888	預付退休金(附註二及十五)	2,513	-	-	-						
18XX	其他資產合計	54,683	5	29,931	4						
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,137,471	100	\$ 780,792	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年一月二十六日查核報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



全智科技股份有限公司

損益表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股  
盈餘（純損）為元

代碼	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4110 營業收入	\$ 628,765		\$ 320,231	
4170 銷貨折讓	622		2,763	
4100 營業收入淨額（附註二）	628,143	100	317,468	100
5110 營業成本（附註十九）	318,648	51	238,526	75
5910 營業毛利	309,495	49	78,942	25
營業費用（附註十九）				
6100 銷售費用	19,273	3	12,423	4
6200 管理費用	43,128	7	42,152	13
6300 研發費用	33,573	5	59,313	19
6000 合 計	95,974	15	113,888	36
6900 營業利益（損失）	213,521	34	( 34,946)	( 11)
營業外收入及利益				
7110 利息收入	2,291	-	871	-
7130 處分固定資產利益（附註二）	-	-	53	-
7140 處分金融商品淨益（附註二、三及五）	-	-	1,132	-
7160 兌換淨益（附註二）	440	-	1,389	1
7210 租金收入（附註十）	5,067	1	402	-
7260 長期股權投資迴轉收入（附註八）	5,996	1	-	-
7480 其 他	1,007	-	1,306	1
7100 合 計	14,801	2	5,153	2

（接次頁）

(承前頁)

代碼	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
	金 額	%	金 額	%
營業外費用及損失				
7510	\$ 1,003	-	\$ 491	-
7530				
	23	-	9,224	3
7540				
	1,641	-	-	-
7630				
	-	-	14,581	5
7650				
	88	-	-	-
7660				
	-	-	7,689	2
7880	3,933	1	32	-
7500	6,688	1	32,017	10
7900	221,634	35	( 61,810)	( 19)
8110	22,302	4	-	-
9600	\$ 243,936	39	(\$ 61,810)	( 19)
代碼	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750				
每股盈餘(純損)(附註二十)				
基本及稀釋每股盈餘				
(純損)	\$ 2.85	\$ 3.14	(\$ 0.83)	(\$ 0.83)

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年一月二十六日查核報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



全智科技股份有限公司

股東權益變動表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日


單位：新台幣仟元，惟  
每股單價為元


	股 股數(仟股)	本 金	資 本 公 積	公 積 ( 附 註 十 六 )		未 分 配 盈 餘 ( 累 積 虧 損 ) ( 附 註 十 六 )	股 東 權 益 其 他 調 整 項 目 ( 附 註 二 、 三 及 八 )		股 東 權 益 合 計	
				發 行 股 票 溢 價	庫 藏 股 票 交 易		合 併 溢 價	合 計		累 積 換 算 調 整 數
九十四年一月一日餘額	126,633	\$ 1,266,331	\$ 25,143	\$ 4,508	\$ 216,104	\$ 245,755	(\$ 766,616)	(\$ 1,705)	\$ -	\$ 743,765
九十四年度純損	-	-	-	-	-	-	( 61,810)	-	-	( 61,810)
九十四年十二月三十一日餘額	126,633	1,266,331	25,143	4,508	216,104	245,755	( 828,426)	( 1,705)	-	681,955
首次適用新發布及修訂財務會計準則 公報所產生之股東權益調整項目	-	-	-	-	-	-	-	-	931	931
資本公積彌補虧損	-	-	( 25,143)	( 4,508)	( 216,104)	( 245,755)	245,755	-	-	-
減資彌補虧損 - 九月六日	( 52,173)	( 521,728)	-	-	-	-	521,728	-	-	-
九十五年九月七日現金增資 - 每股 15 元	10,000	100,000	50,000	-	-	50,000	-	-	-	150,000
長期投資累積換算調整數變動	-	-	-	-	-	-	-	1,705	-	1,705
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	4,892	4,892
九十五年度純益	-	-	-	-	-	-	243,936	-	-	243,936
九十五年十二月三十一日餘額	<u>84,460</u>	<u>\$ 844,603</u>	<u>\$ 50,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 50,000</u>	<u>\$ 182,993</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,823</u>	<u>\$ 1,083,419</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

( 參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年一月二十六日查核報告 )

董事長：

經理人：

會計主管：

全智科技股份有限公司  
現金流量表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十五年</u>	<u>九十四年</u>
營業活動之現金流量：		
純益（損）	\$ 243,936	(\$ 61,810)
折 舊	157,011	150,879
攤 銷	8,606	9,219
處分金融商品淨益	( 594)	( 1,098)
長期股權投資迴轉收入	( 5,996)	-
減損損失	-	14,581
提前解約損失	-	7,689
預付退休金	( 2,513)	-
處分固定資產及待處分資產損失	23	9,171
遞延所得稅資產	( 22,297)	-
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	5,346	3,553
應收帳款	( 22,787)	( 38,492)
其他金融資產 - 流動	110	3,868
存 貨	( 665)	( 696)
預付款項及其他流動資產	( 842)	34
交易目的金融負債	88	-
應付票據及帳款	( 367)	2,326
其他應付票據	( 3,719)	3,943
應付費用及其他流動負債	14,523	13,357
營業活動之淨現金流入	<u>369,863</u>	<u>116,524</u>
投資活動之現金流量：		
購買備供出售金融資產	( 215,000)	( 182,800)
處分備供出售金融資產價款	54,381	137,882
購置固定資產價款	( 234,270)	( 120,228)
購買出租資產	( 1,093)	( 11,658)
處分固定資產價款	-	381
存出保證金增加	( 359)	( 1,050)
遞延費用增加	( 13,412)	( 7,853)
投資活動之淨現金流出	<u>( 409,753)</u>	<u>( 185,326)</u>

（接次頁）

(承前頁)

	<u>九十五年</u>	<u>九十四年</u>
融資活動之現金流量：		
存入保證金減少	\$ -	(\$ 1,245)
短期借款減少	-	( 5,000)
長期借款(減少)增加	( 46,875)	46,875
現金增資	<u>150,000</u>	<u>-</u>
融資活動之淨現金流入	<u>103,125</u>	<u>40,630</u>
現金及約當現金淨增加(減少)數	63,235	( 28,172)
年初現金及約當現金餘額	<u>72,980</u>	<u>101,152</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 136,215</u>	<u>\$ 72,980</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
支付利息(不含資本化利息九十五年 年度 0 仟元及九十四年度 356 仟 元)	<u>\$ 1,003</u>	<u>\$ 491</u>
支付所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
支付部份現金價款之投資活動：		
固定資產增加數	\$ 233,688	\$ 122,067
應付設備款減少(增加)	<u>582</u>	( 1,839)
支付淨額	<u>\$ 234,270</u>	<u>\$ 120,228</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
預付設備款重分類至出租資產	<u>\$ 77</u>	<u>\$ -</u>
固定資產重分類至閒置資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,581</u>
一年內到期之長期借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,500</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年一月二十六日查核報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



## 全智科技股份有限公司

### 財務報表附註

民國九十五及九十四年度

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

#### 公司沿革及營業

智森科技股份有限公司(以下簡稱智森公司)於八十九年三月四日經經濟部核准設立。於九十三年三月十六日採吸收合併方式合併全天時科技股份有限公司(以下簡稱全天時公司),以智森公司為存續公司,全天時公司則因合併而解散,合併後存續公司名稱為全智科技股份有限公司(以下簡稱本公司)。主要營業項目包括積體電路、模組及元件之測試。

截至九十五及九十四年十二月底止,本公司員工人數分別為 218 人及 167 人。

#### 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一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時,本公司對於備抵呆帳、固定資產折舊、遞延費用攤銷、資產減損及退休金等之提列,必須使用合理之估計金額,因估計涉及判斷,實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下:

#### 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括用途未受限制之現金及約當現金、主要為交易目的而持有之資產,以及預期於資產負債表日後十二個月內變現或耗用之資產;固定資產及其他不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債,以及須於資產負債表日後十二個月內清償之負債,負債不屬於流動負債者為非流動負債。

#### 約當現金

係自投資日起三個月內到期之附賣回短期票券。

### 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

### 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

### 收入認列及應收帳款、備抵呆帳

本公司營業收入原則上係於獲利過程完成時認列，其條件為 收入金額能可靠衡量； 與交易有關之經濟效益很有可能流向企業； 與交易相關之已發生及即將發生之成本能可靠衝量； 交易於資產負債表日之完成程度能可靠衡量時認列。銷貨折讓係於實際發生年度列為銷貨之減項。

營業收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟營業收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

備抵呆帳係按應收款項帳齡及收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收款項帳齡分析等因素，定期評估應收款項之收回可能性。

## 存 貨

存貨包括原料及物料，係以成本與市價孰低法評價。比較成本與市價孰低時，係以全體項目為比較基礎。存貨成本之計算採用加權平均法。市價基礎為重置成本。

## 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

本公司對採用權益法評價之被投資公司，若因意圖繼續支持而認列其虧損致使對該被投資公司之長期股權投資及墊款之帳面價值發生貸方餘額時，在資產負債表中應列為其他負債，爾後處分時，轉列其他收入。

## 固定資產及出租資產

固定資產及出租資產以成本減累計折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當年度費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：機器設備，五年；辦公設備，三至五年；租賃改良，三至九年；其他設備，三至五年；出租資產，五年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產及出租資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產及出租資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產及出租資產之利益或損失，依其性質列為當年度營業外利益或損失。

## 遞延費用

遞延費用主要係電腦軟體及治具等，依直線法按二至五年攤銷。

## 閒置資產及待處分資產

閒置資產及待處分資產之固定資產按淨公平價值或帳面價值較低者轉列其他資產，並將原科目之成本與累計折舊沖銷，差額認列損失。

### 資產減損

倘資產（主要為固定資產、出租資產、閒置資產、待處分資產與採權益法之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時（採權益法之長期股權投資除外），將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。

### 員工認股權

發行酬勞性員工認股權憑證，其給與日或修正日於九十三年一月一日（含）以後者，開始適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，本公司選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

### 退休金

本公司於九十四年底採用第十八號財務會計準則公報「退休金會計處理準則」。即以九十四年底衡量日完成精算，於資產負債表認列應計退休金負債，並揭露相關之資產負債資訊，另自九十五年度起按精算結果認列退休金費用，此項變動對九十四年底之財務狀況，並無重大影響。

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

### 資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期達二年以上，且金額在六萬元以上者列為資產，其餘列為費用或損失。

### 所得稅

所得稅作跨期間之分攤。可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類

劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

#### 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

外幣長期投資採權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

前述即期匯率係以主要往來銀行之中價為評價基礎。

#### 科目重分類

本公司為配合九十五年度財務報表之表達，將九十四年度財務報表若干科目予以重分類。

#### 會計變動之理由及其影響

本公司自九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及各號公報配合新修訂之條文。

##### 首次適用新發布及修訂財務會計準則公報之影響數

首次適用前述新公報及相關公報修訂條文時，本公司將金融資產及金融負債（含衍生性商品）予以適當分類，原始帳列金額之調整，屬備供出售金融商品以公平價值衡量者，其與原始帳列金額之調整數為 931 仟元，列為股東權益調整項目。

## 適用新發布及修訂財務會計準則公報之科目重分類

本公司依財團法人中華民國會計研究發展基金會（九四）基秘字第一六號函之規定，於九十五年度首次適用財務會計準則公報第三十四號所編製之比較財務報表時，將九十四年度財務報表依九十五年度所使用之會計科目進行重分類，但不予以重編；當同類科目之評價方法不同時，於附註敘明；且因實務上困難，未列示以前年度之擬制資料。

本公司對於金融商品之評價方法，九十四與九十五年度採用不同之會計政策者，說明如下：

### 短期投資

主要係投資開放型基金受益憑證。採成本及市價孰低為評價基礎。成本與市價比較時，按總成本與總市價比較，並設置備抵投資跌價損失之評價科目處理之；市價回升時，在貸方餘額範圍內沖減評價科目。

### 遠期外匯合約

避險性質之遠期外匯買賣合約，若為規避外幣債權債務者，於訂約日以該日之即期匯率衡量入帳。訂約日即期匯率與約定遠期匯率間之差額於合約期間攤銷認列為當期損益，資產負債表日應收或應付遠期外匯餘額，再按該日之即期匯率調整，所產生之兌換差額，列為當期損益。所產生之應收及應付款項餘額互為抵減，其差額列為資產或負債（帳列其他流動資產或其他流動負債）。履約結清時所產生之兌換差額，列為結清期間之損益。

配合本公司自九十五年一月一日採用新發布及修訂之財務會計準則公報，九十四年度財務報表予以重分類如下：

	九十四年十二月三十一日	
	(重分類前)	(重分類後)
<u>資產負債表</u>		
短期投資	\$ 58,787	\$ -
備供出售金融資產 - 流動	-	58,787

	九 十 四 年 度 (重分類前)	(重分類後)
<u>損益表</u>		
處分短期投資利益	\$ 1,098	\$ -
兌換淨益	34	-
處分金融商品淨益	-	1,132

本公司自九十四年一月一日起採用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理」，是項變動，使本公司九十四年度閒置資產產生備抵減損及減損損失 14,581 仟元。

#### 現金及約當現金

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
零用金	\$ 191	\$ 175
銀行存款	65,832	29,801
定期存款	70,192	10,000
附賣回短期票券	-	33,004
	<u>\$136,215</u>	<u>\$ 72,980</u>

#### 公平價值變動列入損益之金融商品

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	九 十 五 年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融負債</u>	
遠期外匯合約	<u>\$ 88</u>

本公司九十五及九十四年度從事遠期外匯衍生性金融商品交易之目的，主要係財務避險性質，為規避因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分市場價格或現金流量風險為目的。

本公司九十四年十二月底並無尚未到期之遠期外匯合約。於九十五年十二月底，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 ( 仟 元 )
<u>九十五年十二月底</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	96.01.17	USD600 / NTD19,477
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	96.01.24	USD500 / NTD16,243

於九十五及九十四年度，交易目的之金融負債產生之淨損失及淨益分別為 2,235 及 34 仟元。

備供出售金融資產 - 流動

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
基金受益憑證	<u>\$225,823</u>	<u>\$ 58,787</u>

應收帳款 - 淨額

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
應收帳款	\$101,530	\$ 79,298
備抵呆帳	( 790)	( 1,143)
	<u>\$100,740</u>	<u>\$ 78,155</u>

採權益法之長期股權投資

	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
	金	額 股權 %	金	額 股權 %
Turnkey Manufacturing Solutions America, Inc. (TMSA 丫帳列其他負債)	\$ _____	-	(\$ 7,853)	100

本公司自九十一年度認列 TMSA 之虧損後，TMSA 已處於停業狀態，因而未再按持股比例繼續認列投資損失，該子公司於九十五年七月已完成解散清算，並將其他負債轉列收入 5,996 仟元。

固定資產

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
累計折舊		
機器設備	\$471,688	\$333,825
辦公設備	27,906	23,395
租賃改良	56,079	43,326
其他設備	970	797
	<u>\$556,643</u>	<u>\$401,343</u>

利息資本化相關資訊如下：

	<u>九十四年度</u>
利息總額	\$ 847
利息資本化金額	356
利息資本化利率	3.5%

出租資產（營業租賃）

	<u>九十五年 十二月三十一日</u>	<u>九十四年 十二月三十一日</u>
機器設備	<u>\$ 11,224</u>	<u>\$ 11,658</u>

係出租予某客戶之機器設備，出租期間自九十四年十月至九十七年十月。

截至九十五年十二月底止，出租情形彙總如下：

<u>租金之計算及收取方法</u>	<u>未來年度應收租金總額</u>
每月收款，每月租金為 USD12 千元	九十六年 \$ 4,694
	九十七年 3,677
	<u>\$ 8,371</u>

閒置資產 - 淨額

	<u>九十五年 十二月三十一日</u>	<u>九十四年 十二月三十一日</u>
成 本		
機器設備	\$ 41,206	\$ 41,206
儀器設備	<u>8,625</u>	<u>8,625</u>
	49,831	49,831
累計折舊	( 32,432)	( 32,432)
累計減損	( 14,581)	( 14,581)
備抵評價損失	( 2,818)	( 2,818)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

九十四年度

減損損失 - 機器設備	\$ 10,745	認 列 於
減損損失 - 儀器設備	<u>3,836</u>	損 益 表 部 分
	<u>\$ 14,581</u>	

本公司於九十四年度所發生之減損損失 14,581 仟元，係因該等設備已全數閒置，預期未來無法產生現金流入，故將其帳面價值全數認列損失。

待處分資產 - 淨額

九十四年度提前解約湖口廠租賃廠房，產生租賃改良及其他設備報廢損失 8,943 仟元，加計九十三年度評估已認列 12,189 仟元，合計認列損失 21,132 仟元；另因提前解約產生之存出保證金損失為 7,689 仟元。

遞延費用 - 淨額

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
治 具	\$ 13,457	\$ 7,762
電腦軟體費	<u>3,547</u>	<u>4,436</u>
	<u>\$ 17,004</u>	<u>\$ 12,198</u>

長期借款

	九 十 四 年 十二月三十一日
銀行擔保放款 - 自九十四年八月起，每三個月為一期，至九十八年八月三日前陸續償還（於九十五年八月提前償清）	\$ 46,875
減：一年內到期之長期借款	( <u>12,500</u> )
	<u>\$ 34,375</u>

員工退休金

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，六月三十日以前受聘雇之員工且於七月一日在職者，得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起，依員工每月薪資百分之六提撥

至勞工保險局之個人退休金專戶。依該條例，本公司九十五及九十四年度認列之退休金費用分別為 5,060 仟元及 2,067 仟元。

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法。依該辦法規定，員工退休金係按服務年資及退休時之前六個月平均薪資計算。本公司每月按員工薪資總額百分之二提撥員工退休金交由勞工退休準備金監督委員會管理，並以其名義存入中央信託局之專戶。截至九十五及九十四年十二月底止，專戶餘額分別為 6,550 仟元及 4,134 仟元。

依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」規定，員工退休金費用應依精算法認列，本公司退休金相關資訊揭露如下：

淨退休金成本組成項目：

	<u>九 十 五 年 度</u>
服務成本	\$ -
利息成本	81
退休基金資產之預期報酬	( 135)
過渡性淨給付義務攤銷數	( 75)
淨退休金成本	<u>(\$ 129)</u>

退休基金提撥狀況與帳載（應計退休金負債）預付退休金之調節：

	<u>九 十 五 年</u> <u>十二月三十一日</u>	<u>九 十 四 年</u> <u>十二月三十一日</u>
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	( 1,828)	( 1,459)
累積給付義務	( 1,828)	( 1,459)
未來薪資增加之影響數	( 1,319)	( 1,027)
預計給付義務	( 3,147)	( 2,486)
退休基金資產公平價值	<u>6,642</u>	<u>4,134</u>
提撥狀況	3,495	1,648
未認列過渡性淨給付義務	( 1,576)	( 1,650)
未認列退休金損失	<u>594</u>	<u>-</u>
預付退休金(應計退休金負債 - 帳列其他流動負債)	<u>\$ 2,513</u>	<u>(\$ 2)</u>
既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

## 退休金給付義務之假設

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
折現率	2.75%	3.25%
未來薪資水準增加率	3.25%	3.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.75%	3.25%

## 退休金基金提撥及支付情形

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
提 撥	<u>\$ 2,386</u>	<u>\$ 898</u>
支 付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

## 股東權益

### 資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）產生之資本公積，得撥充資本，按股東原有股份之比例發給新股；其撥充股本，每年以一定比例為限。

### 盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘時，於依法繳納營利事業所得稅及彌補歷年虧損後，應先提列百分之十為法定盈餘公積；前述提列後所餘盈餘為可分配盈餘，應先依序提撥：

員工紅利不低於可分配盈餘之百分之十；

董監事酬勞為可分配盈餘之百分之一；

股東紅利由董事會擬具盈餘分派議案經股東會決議後分派之。

提撥後剩餘盈餘之全部或部分則依股東會決議保留或分派之。

本公司產業發展階段屬於成長期，將視目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益與資本適足率，盈餘分配除依前項規定辦理外，當年度股東紅利之發放，股票股利為股利總額百分之五十至百分之百，現金股利最高為股利總額百分之五十，惟此項盈餘提供之分派比率及股東現金股利比率，得視當年度實際獲利及資金狀況經股東會決議調整之。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；且當其餘額已達實收股本百分之五十時，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本百分之五十之半數，其餘部分得以撥充資本。

上述盈餘分配案，於翌年股東常會承認通過後，列入盈餘分配年度之財務報表。分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司九十四及九十三年度為累積虧損，無盈餘分配之情形。

本公司股東常會於九十五年六月二十一日決議通過以資本公積 245,755 仟元彌補虧損，同時決議減資 521,728 仟元彌補虧損，該決議與本公司於九十五年五月四日之董事會決議並無差異。

本公司九十五年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會通過。

#### 金融商品未實現損益

九十五年度金融商品未實現利益之變動組成項目如下：

	<u>九十五年</u>
<u>備供出售金融資產</u>	
直接認列為股東權益調整項目	\$ 6,194
轉列損益項目	( 371 )
	<u>\$ 5,823</u>

#### 員工認股權

本公司分別於九十五年九月八日及九十五年十二月二十五日發行員工認股權證 4,040 仟單位及 505 仟單位，每一單位可認購普通股一股。給與對象包含本公司符合特定條件之員工。認股權證之存續期間均為五年，憑證持有人於發行屆滿一年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權證，每股認購價格皆為 15 元。認股權證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時（辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、股票分割及辦理現金增資參與發行海外存託憑證

等)，認股權行使價格依規定公式予以調整。此認股權憑證之存續期間分別至一 年九月七日及一 年十二月二十四日止。

九十五年度員工認股權證之相關資訊如下：

員工認股權證	單位 ( 仟 )	加權平均行使價格 ( 元 )
期初流通在外	-	\$ -
本期發行	<u>4,545</u>	15
期末流通在外	<u>4,545</u>	15
期末可行使之認股權	<u>-</u>	
本期給與之認股權加權平均公平價值	<u>\$ 5.56</u>	

截至九十五年十二月三十一日止，流通在外之員工認股權證相關資訊彙總如下：

行使價格之範圍 ( 元 )	流通在外之認股選擇權			目前可行使認股選擇權	
	流通在外單位 ( 仟 )	預期剩餘存續期限 ( 年 )	流通在外加權平均行使價格 ( 元/股 )	可行使單位 ( 仟 )	加權平均行使價格 ( 元/股 )
95年認股權計劃					
\$15	4,040	3.23	\$ 15	-	\$ -
15	505	3.53	15	-	-

本公司依財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，自九十三年一月一日起發行之員工認股權皆採內含價值法認列所給予之酬勞成本，而依內含價值法評估之酬勞成本為零。若採公平價值法認列酬勞性員工認股權計劃，其相關之方法及假設，暨財務報表之擬制淨利與每股盈餘如下：

		九十五年度
評價模式	Black-Scholes 選擇權評價模式	
假設	無風險利率	2.05%~2.14%
	預期存續期間	3.55 年
	預期價格波動率	63.87%~65.66%
	股利率	4.67%
給與認股權之公平價值	每單位公平價值 ( 元 )	<u>\$ 5.44~5.57</u>

( 接次頁 )

(承前頁)

		九十五年度
淨利	報表認列之淨利	\$ 243,936
	擬制淨利	\$ 240,624
基本及稀釋每股盈餘 (元)	報表認列之每股盈餘	\$ 3.14
	擬制每股盈餘	\$ 3.10

### 所得稅

「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率（百分之十）計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當期所得稅中。

帳列稅前利益（損失）按法定稅率計算之所得稅與當年度應負擔所得稅調節如下：

	九十五年度	九十四年度
稅前利益（損失）按法定稅率 計算之所得稅費用（利益）	\$ 55,408	(\$ 15,453)
調節項目之所得稅影響數		
暫時性差異	( 10,855)	1,676
永久性差異	( 148)	( 275)
當期抵用之虧損扣抵	( 44,053)	-
基本稅額	352	( 14,052)
減：當期抵用之投資抵減	( 352)	-
當年度應納所得稅	\$ -	(\$ 14,052)

所得稅（利益）費用構成項目如下：

	九十五年度	九十四年度
當年度應納所得稅	\$ -	\$ -
以前年度所得稅調整	( 5)	-
遞延所得稅資產淨變動		
- 投資抵減	( 29,207)	9,240
- 虧損扣抵	48,558	( 13,831)
- 暫時性差異	11,559	( 6,055)
- 備抵評價調整數	( 53,207)	10,646
所得稅利益	(\$ 22,302)	\$ -

遞延所得稅資產明細如下：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
流 動		
投資抵減	\$ 2,965	\$ -
暫時性差異	2,402	10,618
備抵評價	<u>-</u>	<u>( 10,040)</u>
	<u>\$ 5,367</u>	<u>\$ 578</u>
非 流 動		
投資抵減	\$ 42,291	\$ 16,049
虧損扣抵	70,900	119,458
暫時性差異	8,189	11,532
備抵評價	<u>( 103,496)</u>	<u>( 146,663)</u>
	<u>\$ 17,884</u>	<u>\$ 376</u>

本公司用以計算遞延所得稅之稅率為 25%。

兩稅合一相關資訊：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 111</u>	<u>\$ 111</u>

本公司九十五年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率為 0.06%。九十四年度無可供分配之盈餘及股東可扣抵稅額比率。

本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，因是九十五年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能會因依所得稅法規定預計可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而須調整。

截至九十五年十二月底止，所得稅抵減相關資訊如下：

法令依據	抵 減 項 目	可 抵 減 稅 額	尚 未 抵 減 稅 額	最 後 抵 減 年 度
促進產業升 級條例	機器設備	\$ 2,965	\$ 2,965	九十六
		10,621	10,621	九十七
		14,983	14,983	九十八
		<u>10,919</u>	<u>10,919</u>	九十九
		<u>\$ 39,488</u>	<u>\$ 39,488</u>	
	研究發展支出	<u>\$ 5,768</u>	<u>\$ 5,768</u>	九十九

( 接次頁 )

(承前頁)

法令依據	抵減項目	可抵減稅額	尚未抵減稅額	最後抵減年度
所得稅法	虧損扣抵	\$ 25,138	\$ 25,138	九十七
		30,146	30,146	九十八
		15,616	15,616	九十九
		<u>\$ 70,900</u>	<u>\$ 70,900</u>	

本公司截至九十三年度止之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

#### 用人、折舊及攤銷費用

	九十五年			九十四年		
	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						
薪資費用	\$ 84,036	\$ 37,499	\$ 121,535	\$ 53,390	\$ 39,757	\$ 93,147
退休金	3,550	1,568	5,118	1,605	1,244	2,849
伙食費	3,396	1,083	4,479	2,226	1,169	3,395
福利金	705	292	997	230	257	487
員工保險費	6,545	2,322	8,867	3,611	2,780	6,391
其他用人費用	5	134	139	9	930	939
	<u>\$ 98,237</u>	<u>\$ 42,898</u>	<u>\$ 141,135</u>	<u>\$ 61,071</u>	<u>\$ 46,137</u>	<u>\$ 107,208</u>
折舊費用	<u>\$ 144,553</u>	<u>\$ 10,854</u>	<u>\$ 155,407</u>	<u>\$ 132,983</u>	<u>\$ 17,896</u>	<u>\$ 150,879</u>
攤銷費用	<u>\$ 5,022</u>	<u>\$ 3,584</u>	<u>\$ 8,606</u>	<u>\$ 3,163</u>	<u>\$ 6,056</u>	<u>\$ 9,219</u>

#### 每股盈餘(純損)

計算每股盈餘(純損)之分子及分母揭露如下：

	金額(分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘(純損)(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
九十五年度					
本期純益	<u>\$ 221,634</u>	<u>\$ 243,936</u>			
基本及稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益	<u>\$ 221,634</u>	<u>\$ 243,936</u>	<u>77,638</u>	<u>\$ 2.85</u>	<u>\$ 3.14</u>
九十四年度					
本期純損	<u>(\$ 61,810)</u>	<u>(\$ 61,810)</u>			
基本及稀釋每股純損					
屬於普通股股東之					
本期純損	<u>(\$ 61,810)</u>	<u>(\$ 61,810)</u>	<u>74,460</u>	<u>(\$ 0.83)</u>	<u>(\$ 0.83)</u>

附註十七所述之員工認股權憑證屬潛在普通股，本公司依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」所規定之庫藏股票法測試，該認股權憑證於九十五年度無稀釋作用，故不列入計算稀釋每股盈餘。

計算每股盈餘時，減資彌補虧損之影響（參閱附註十六股東權益）已列入追溯調整。因追溯調整，九十四年度稅後基本及稀釋每股純損，由 0.49 元增加為 0.83 元。

#### 金融商品資訊之揭露

公平價值之資訊：

非衍生性金融商品 資 產	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
現金及約當現金	\$136,215	\$136,215	\$ 72,980	\$ 72,980
備供出售金融資產 - 流動	225,823	225,823	58,787	58,859
應收票據	161	161	5,457	5,457
應收帳款 - 淨額	100,740	100,740	78,155	78,155
其他金融資產 - 流動	471	471	581	581
質押定期存款 - 非流 動	1,000	1,000	1,000	1,000
 <u>負 債</u>				
應付票據及帳款	8,196	8,196	8,563	8,563
其他應付票據	224	224	3,943	3,943
長期借款（含一年內 到期部分）	-	-	46,875	46,875
 <u>衍生性金融商品</u> 負債（帳列公平價值 變動列入損益之金 融負債 - 流動）				
遠期外匯合約	88	88	-	-

本公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎，此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、其他金融資產 - 流動、質押定期存款、應付票據及帳款。

公平價值變動列入損益之金融商品及備供出售金融資產，如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。

本公司主要係透過銀行報價系統所顯示之外匯換匯率，就個別遠期外匯合約到期日之遠期匯率分別計算個別合約之公平價值。

長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件之長期借款利率為準。本公司之長期借款利率係屬浮動利率，其帳面價值即為公平價值。

本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

非衍生性金融商品	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十五年十二月三十一日	九十四年十二月三十一日	九十五年十二月三十一日	九十四年十二月三十一日
<u>資 產</u>				
現金及約當現金	\$ 136,215	\$ 72,980	\$ -	\$ -
備供出售金融資產 - 流動	225,823	58,859	-	-
應收票據	-	-	161	5,457
應收帳款 - 淨額	-	-	100,740	78,155
其他金融資產 - 流動	-	-	471	581
質押定期存款 - 非流動	1,000	1,000	-	-
<u>負 債</u>				
應付票據及帳款	-	-	8,196	8,563
其他應付票據	-	-	224	3,943
長期借款 (含一年內到期部分)	-	-	-	46,875
<u>衍生性金融商品</u>				
負債 (帳列公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動)				
遠期外匯合約	-	-	88	-

本公司於九十五年度以評價方法估計之公平價值變動而認列為當年度損失之金額為 88 仟元。

本公司九十五及九十四年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險及現金流量風險之金融資產列示如下：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
公平價值風險 金融資產	\$ 75,686	\$ 47,915
現金流量風險 金融資產	61,338	25,890
金融負債	-	46,875

本公司九十五及九十四年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 2,291 仟元及 871 仟元，利息費用總額分別為 1,003 仟元及 491 仟元。本公司九十五年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額為 5,823 仟元，此金額以市場價格計算而產生。

#### 財務風險資訊

##### 市場風險

本公司所持有金融商品之市場風險，包括匯率風險及價格風險，本公司所持有之備供出售證券投資公平價值，將受價格風險影響。

本公司所持有以外幣計價之遠期外匯合約因受市場匯率變動之影響，將使其公平價值變動。

##### 信用風險

本公司所持有之金融商品受到交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司所持有之各種金融商品最大信用風險金額與其帳面價值相同。

##### 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資備供出售之證券投資均具有活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售。另本公司簽訂之遠期外匯合約之匯率皆已確定，不致有重大之現金流量風險。

#### 利率變動之現金流量風險

本公司從事之長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動，將使長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

#### 關係人交易

關係人之名稱及關係：

關係人名稱	與本公司之關係
Turnkey Manufacturing Solutions America, Inc. (TMSA)	本公司之子公司

與關係人間之重大交易事項：

	九十四年 十二月三十一日	
	金額	%
應收帳款		
TMSA	\$ 202	-

#### 質抵押之資產

本公司下列資產業經提供作為本公司給予海關及長期借款之擔保品：

	九十五年 十二月三十一日	九十四年 十二月三十一日
定期存款	\$ 1,000	\$ 1,000
固定資產	-	100,311
	<u>\$ 1,000</u>	<u>\$101,311</u>

#### 重大承諾事項及或有事項

本公司以營業租賃方式分別向和潤企業股份有限公司、亞全科技股份有限公司及德泰科技股份有限公司承租車輛、辦公室及廠房，租約分別於九十八年一月、九十七年十二月及九十七年十一月到期，

目前年租金支出約為 23,941 仟元，上述租賃合約於未來年度應給付最低租金列示如下：

年 度	金 額
九十六年	\$ 16,773
九十七年	6,753
九十八年	25
	<u>\$ 23,551</u>

本公司就上述各期應付租金簽發未到期票據存於出租人之金額為 9,425 仟元。

本公司因購買機器設備已開立未使用之信用狀金額為 29,060 仟元。

#### 附註揭露事項

本期重大交易事項、轉投資事業相關資訊及大陸投資資訊：除下列事項外，並無其他應揭露事項。

期末持有價證券情形：

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

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				備註
				單位數 ( 仟 )	帳面金額	持股比 例 (%)	市價或 淨 值	
全智科技股份 有限公司	復華亞太可轉債基金	-	備供出售金 融資產 - 流動	6,930	\$ 72,139	-	\$ 72,139	註一
	復華全球債券組合基金	-	備供出售金 融資產 - 流動	6,000	61,740	-	61,740	註一
	荷銀台灣債基金	-	備供出售金 融資產 - 流動	4,602	50,224	-	50,224	註一
	復華精銳守護神基金	-	備供出售金 融資產 - 流動	2,000	21,740	-	21,740	註一
	統一全球債券基金	-	備供出售金 融資產 - 流動	1,981	19,980	-	19,980	註一

註一：係按九十五年十二月底之淨資產價值計算。

註二：上列有價證券，於九十五年十二月底均無提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者。

#### 部門別財務資訊

產業別資訊：本公司以經營積體電路、模組及元件測試事業為主，屬單一產業部門，故毋需揭露部門別資訊。

地區別資訊：截至九十五年十二月三十一日止，本公司未設立國外營運部門。

### 外銷銷貨資訊

本公司外銷銷貨明細如下：

外銷地區	九十五年	九十四年
美洲	\$376,177	\$252,911
亞洲	<u>232,850</u>	<u>40,990</u>
	<u>\$609,027</u>	<u>\$293,901</u>

### 重要客戶資訊

佔本公司銷貨收入淨額百分之十以上之客戶明細如下：

客戶	九十五年		九十四年	
	金額	所佔比例%	金額	所佔比例%
甲客戶	\$ 215,187	34	\$ 119,032	37
乙客戶	118,980	19	5,908	2
丙客戶	68,001	11	26,956	8
丁客戶	16,578	3	72,095	23

全智科技股份有限公司  
現金明細表  
民國九十五年十二月三十一日

明細表一

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
<hr/>					
庫存現金				\$	191
銀行存款					
支票及活期存款				57,993	
外幣活期存款		美金 240 仟元，	@32.64	7,839	
定期存款		註一		<u>71,192</u>	
					137,215
減：質押定期存款（註二）					<u>1,000</u>
合    計					<u>\$136,215</u>

註一：包括新台幣 20,600 仟元及美金 1,550 仟元（兌換率 US\$1：NT\$32.64），期間 93.8.10~99.8.10，利率 1.25%~5.18%。

註二：主要係提供予海關先放後稅之擔保品。

全智科技股份有限公司  
備供出售金融資產 - 流動明細表  
民國九十五年十二月三十一日

明細表二

單位：每股面值及單價為新台幣  
元外，餘係新台幣仟元

金 融 資 產 名 稱	單 位 數 ( 仟 單 位 )	面 值	總 額	取 得 成 本	公 單	平 價	價 總	值 額	備 註
開放型									
受益憑證									
復華亞太可轉債基金	6,930	\$10	\$ 69,297	\$ 70,000	\$10.41	\$ 72,139		註一	
復華全球債券組合基金	6,000	10	60,000	60,000	10.29	61,740		註一	
荷銀台灣債基金	4,602	10	46,024	50,000	10.91	50,224		註一	
復華精銳守護神基金	2,000	10	20,000	20,000	10.87	21,740		註一	
統一全球債券基金	1,981	10	19,808	20,000	10.09	19,980		註一	
				<u>\$220,000</u>		<u>\$225,823</u>			

註一：係按九十五年十二月底之淨資產價值計算。

註二：上開金融資產並無提供質押或擔保之情形。

全智科技股份有限公司  
 應收帳款明細表  
 民國九十五年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
ANADIGICS, Inc.	貨 款	\$ 42,995
RFMagic Inc.	貨 款	19,397
D.S.P Group Inc.	貨 款	12,970
其他（註）		<u>26,168</u>
小 計		101,530
備抵呆帳		( <u>790</u> )
合 計		<u>\$100,740</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

全智科技股份有限公司  
預付款項及其他流動資產明細表  
民國九十五年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
預付租金		\$ 5,472	
應收退稅款		3,633	
用品盤存		1,660	
其他（註）		<u>551</u>	
合 計		<u>\$ 11,316</u>	

註：各項餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

全智科技股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣仟元

項	目	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	重 分 類 ( 註 一 )	年 底 餘 額	抵 押 情 形
成 本							
	機器設備	\$ 789,747	\$ 226,070	\$ -	\$ 36,957	\$ 1,052,774	-
	辦公設備	31,850	987	-	-	32,837	-
	租賃改良	58,555	6,073	-	5,949	70,577	-
	其他設備	1,361	499	130	-	1,730	-
	成本合計	<u>881,513</u>	<u>\$ 233,629</u>	<u>\$ 130</u>	<u>\$ 42,906</u>	<u>1,157,918</u>	
累 計 折 舊							
	機器設備	333,825	\$ 137,863	\$ -	\$ -	471,688	
	辦公設備	23,395	4,511	-	-	27,906	
	租賃改良	43,326	12,753	-	-	56,079	
	其他設備	797	280	107	-	970	
	累計折舊合計	<u>401,343</u>	<u>\$ 155,407</u>	<u>\$ 107</u>	<u>\$ -</u>	<u>556,643</u>	
預付設備款		<u>42,983</u>	<u>\$ 59</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 42,983)</u>	<u>59</u>	
淨 額		<u>\$ 523,153</u>				<u>\$ 601,334</u>	

註一：其中包括重分類至出租資產 77 仟元。

註二：固定資產投保金額為 553,216 仟元。

全智科技股份有限公司

遞延費用變動明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣仟元

項 目	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 攤 銷	年 底 餘 額	備 註
治 具	\$ 7,762	\$ 13,246	\$ 7,551	\$ 13,457	依直線法按 2~5 年攤銷
電腦軟體	<u>4,436</u>	<u>166</u>	<u>1,055</u>	<u>3,547</u>	依直線法按 3~5 年攤銷
	<u>\$ 12,198</u>	<u>\$ 13,412</u>	<u>\$ 8,606</u>	<u>\$ 17,004</u>	

全智科技股份有限公司  
應付票據及帳款明細表  
民國九十五年十二月三十一日

明細表七

單位：新台幣仟元

供 應 商 名 稱	摘 要	金 額
<b>應付票據</b>		
健鼎科技股份有限公司	貨 款	\$ 637
怡凡得股份有限公司	貨 款	614
瀚軒股份有限公司	貨 款	604
微勁科技股份有限公司	貨 款	430
鑫力工業股份有限公司	貨 款	417
<b>應付帳款</b>		
瀚軒股份有限公司	貨 款	943
怡凡得股份有限公司	貨 款	621
其他（註）		<u>3,930</u>
		<u>\$ 8,196</u>

註：各戶餘額皆未超過各科目餘額百分之五。

全智科技股份有限公司  
應付費用及其他流動負債明細表  
民國九十五年十二月三十一日

明細表八

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
應付薪資及獎金	\$ 18,635
預收貨款	5,522
應付維護費	5,000
應付佣金	3,137
其他（註）	<u>11,993</u>
合 計	<u>\$ 44,287</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

全智科技股份有限公司

營業收入明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額
IC 測試收入			註	\$573,145	
晶圓測試收入			註	34,431	
測試開發工程收入			註	20,793	
其 他			註	396	
折 讓			註	( 622)	
營業收入淨額				<u>\$628,143</u>	

註：因種類數量繁多，無法合併表示。

全智科技股份有限公司

營業成本明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
年初原物料		\$	696
本年度進料			16,828
轉列費用及其他		(	25)
年底原物料		(	<u>1,361</u> )
本年度耗料			16,138
直接人工			34,449
製造費用			<u>268,061</u>
營業成本			<u>\$318,648</u>

全智科技股份有限公司

製造費用明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
折	舊	\$144,553	
薪資支出		50,772	
租金支出		18,787	
其他（註）		<u>53,949</u>	
合	計	<u>\$268,061</u>	

註：各項金額皆未超過本科目金額百分之五。

全智科技股份有限公司

營業費用明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項	目	銷 售 費 用	管 理 費 用	研 發 費 用
佣金支出		\$ 10,794	\$ -	\$ -
薪資支出		4,215	20,678	12,606
租金支出		639	3,237	1,278
勞 務 費		410	2,625	-
折 舊		155	1,230	9,469
各項攤提		-	955	2,629
材 料 費		-	5	3,895
其他(註)		3,060	14,398	3,696
合 計		<u>\$ 19,273</u>	<u>\$ 43,128</u>	<u>\$ 33,573</u>

註：各項金額皆未超過各科目金額百分之五。