

頡邦科技股份有限公司

財務報告

民國九十五年度及九十四年度

(股票代碼 6147)

公司地址：新竹市科學工業園區力行五路 3 號

電 話：(03)567-8788

頡邦科技股份有限公司  
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 ~ 9
八、	財務報表附註	
	(一) 公司沿革	10
	(二) 重要會計政策之彙總說明	10 ~ 14
	(三) 會計變動之理由及其影響	14 ~ 15
	(四) 重要會計科目之說明	15 ~ 29
	(五) 關係人交易	30 ~ 31
	(六) 質押之資產	31
	(七) 重大承諾事項及或有事項	31
	(八) 重大之災害損失	31
	(九) 重大之期後事項	31

項	目	頁	次
(十)	其他	32 ~ 37	
(十一)	附註揭露事項	38 ~ 41	
	1. 重大交易事項相關資訊	38 ~ 39	
	2. 轉投資事業相關資訊	40	
	3. 大陸投資資訊	41	
(十二)	部門別財務資訊	42	
九、	重要會計科目明細表	43 ~ 55	

## 會計師查核報告

(96)財審報字第 06002197 號

頤邦科技股份有限公司公鑒：

頤邦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。如財務報表附註四（六）所述，頤邦科技股份有限公司民國九十五年度採權益法評價之長期股權投資，係依被投資公司所委任其他會計師查核簽證之財務報表評價而得，本會計師並未查核該財務報表。民國九十五年度依據其他會計師查核之財務報表認列之投資損失為 48,960 仟元，截至民國九十五年十二月三十一日止，其相關之長期投資餘額為 218,259 仟元。

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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，足以允當表達頤邦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情形。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

劉銀妃

溫芳郁

前財政部證期會：(88)台財證(六)第 95577 號  
核准簽證文號：(79)台財證(一)第 27815 號

民 國 九 十 六 年 二 月 五 日

頤邦科技股份有限公司  
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			95 年 12 月 31 日		94 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))	\$ 1,016,671	11	\$ 1,039,230	15	2180 公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動				
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動					(附註四(八))	\$ 2,910	-	\$ -	-
(附註四(二))	-	-	292,416	4	2120 應付票據	38,714	1	48,801	1
1120 應收票據淨額	19,814	-	16,921	-	2140 應付帳款	92,964	1	213,557	3
1140 應收帳款淨額(附註四(四))	936,343	10	1,012,357	15	2150 應付帳款 - 關係人(附註五)	2,455	-	-	-
1160 其他應收款	3,949	-	113,450	2	2160 應付所得稅	45,916	1	-	-
1180 其他應收款 - 關係人(附註五)	76,712	1	-	-	2170 應付費用	280,718	3	346,878	5
1190 其他金融資產 - 流動(附註六)	10,000	-	10,760	-	2210 其他應付款項	258,398	3	84,373	1
120X 存貨(附註四(五))	508,701	6	355,976	5	2260 預收款項	353	-	110	-
1250 預付費用	48,291	1	24,209	-	2270 一年或一營業週期內到期長期負債				
1260 預付款項	5,577	-	11,195	-	(附註四(九)(十)及六)	479,162	5	313,563	5
1286 遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十五))	72,589	1	40,889	1	2280 其他流動負債	8,154	-	5,287	-
11XX 流動資產合計	2,698,647	30	2,917,403	42	21XX 流動負債合計	1,209,744	14	1,012,569	15
基金及投資					長期附息負債				
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四(三))	-	-	2,857	-	2420 長期借款(附註四(十)及六)	2,349,340	26	911,020	13
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(六))	218,259	2	-	-	24XX 長期負債合計	2,349,340	26	911,020	13
14XX 基金及投資合計	218,259	2	2,857	-	2820 其他負債				
1440 其他金融資產 - 非流動(附註六)	6,000	-	-	-	28XX 存入保證金	238	-	147	-
固定資產(附註四(七)及六)					28XX 其他負債合計	238	-	147	-
成本					2XXX 負債總計	3,559,322	40	1,923,736	28
1521 房屋及建築	1,070,889	12	697,879	10	股東權益				
1531 機器設備	5,376,815	61	3,620,221	53	股本(附註四(十二))				
1551 運輸設備	8,174	-	4,796	-	3110 普通股股本	2,969,877	33	2,693,834	39
1561 辦公設備	87,485	1	59,686	1	資本公積(附註四(十三))				
1631 租賃改良	18,875	-	18,875	-	3211 普通股溢價	756,928	9	721,103	10
1681 其他設備	106,648	1	91,458	1	保留盈餘(附註四(十四))				
15XY 成本及重估增值	6,668,886	75	4,492,915	65	3310 法定盈餘公積	210,650	2	104,755	2
15X9 減：累計折舊	( 2,227,482 )	( 25 )	( 1,465,725 )	( 21 )	3320 特別盈餘公積	-	-	41	-
1670 未完工程及預付設備款	1,334,692	15	723,812	11	3350 保留盈餘	1,423,450	16	1,422,606	21
15XX 固定資產淨額	5,776,096	65	3,751,002	55	股東權益其他調整項目				
無形資產					3420 累積換算調整數(附註四(六))	8,499	-	-	-
1780 其他無形資產	10,281	-	-	-	3XXX 股東權益總計	5,369,404	60	4,942,339	72
17XX 無形資產合計	10,281	-	-	-	重大承諾及或有事項(附註七)				
其他資產									
1820 存出保證金	17,957	-	44,126	1					
1830 遞延費用	59,823	1	59,279	1					
1860 遞延所得稅資產 - 非流動(附註四(十五))	137,663	2	87,408	1					
1880 其他資產 - 其他	4,000	-	4,000	-					
18XX 其他資產合計	219,443	3	194,813	3					
1XXX 資產總計	\$ 8,928,726	100	\$ 6,866,075	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 8,928,726	100	\$ 6,866,075	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所劉銀妃、溫芳郁會計師民國九十六年二月五日查核報告。

董事長：吳非艱

經理人：高火文

會計主管：王召直

碩邦科技股份有限公司  
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								
4110 銷貨收入(附註五)	\$	4,309,709	104	\$	3,875,460	103		
4190 銷貨折讓	(	176,177)	( 4)	(	102,430)	( 3)		
4100 銷貨收入淨額		4,133,532	100		3,773,030	100		
5110 銷貨成本(附註五)	(	3,282,362)	( 80)	(	2,577,644)	( 68)		
5910 營業毛利		851,170	20		1,195,386	32		
營業費用								
6100 推銷費用	(	38,967)	( 1)	(	32,934)	( 1)		
6200 管理及總務費用	(	144,398)	( 3)	(	108,694)	( 3)		
6300 研究發展費用	(	36,142)	( 1)	(	43,903)	( 1)		
6000 營業費用合計	(	219,507)	( 5)	(	185,531)	( 5)		
6900 營業淨利		631,663	15		1,009,855	27		
營業外收入及利益								
7110 利息收入		6,887	-		7,767	-		
7130 處分固定資產利益(附註六)		10,698	-		652	-		
7140 處分投資利益(附註四(三))		38,618	1		4,933	-		
7160 兌換利益		2,494	-		24,178	-		
7480 什項收入		75,744	2		63,753	2		
7100 營業外收入及利益合計		134,441	3		101,283	2		
營業外費用及損失								
7510 利息費用	(	47,872)	( 1)	(	28,229)	( 1)		
7650 金融負債評價損失	(	2,910)	-	(	-	-		
7521 採權益法認列之投資損失	(	48,960)	( 1)	(	-	-		
7522 其他投資損失(附註四(三))		-	-	(	10,000)	-		
7570 存貨跌價及呆滯損失		-	-	(	5,386)	-		
7880 什項支出	(	1,390)	-	(	6,635)	-		
7500 營業外費用及損失合計	(	101,132)	( 2)	(	50,250)	( 1)		
7900 繼續營業部門稅前淨利		664,972	16		1,060,888	28		
8110 所得稅利益(費用)(附註四(十五))		27,012	1	(	1,935)	-		
8900 繼續營業部門淨利		691,984	17		1,058,953	28		
9300 會計原則變動累積影響數(附註三)		3,840	-		-	-		
9600 本期淨利	\$	695,824	17	\$	1,058,953	28		
				稅 前	稅 後	稅 前	稅 後	
基本每股盈餘(附註四(十六))								
9710 繼續營業部門淨利	\$	2.29	\$	2.38	\$	4.60	\$	4.59
9740 會計原則變動累積影響數		0.01		0.01		-		-
9750 本期淨利	\$	2.30	\$	2.39	\$	4.60	\$	4.59
稀釋每股盈餘(附註四(十六))								
9810 繼續營業部門淨利	\$	2.27	\$	2.36	\$	4.24	\$	4.22
9840 會計原則變動累積影響數		0.01		0.01		-		-
9850 本期淨利	\$	2.28	\$	2.37	\$	4.24	\$	4.22

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所  
劉銀妃、溫芳郁會計師民國九十六年二月五日查核報告。

董事長：吳非艱

經理人：高火文

會計主管：王召宜

頤邦科技股份有限公司  
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

	保 留 盈 餘					累積換算調整數	未認列為退休金成本之淨損	合 計
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	保留盈餘			
94 年 度								
94年1月1日餘額	\$ 1,714,630	\$ 285,458	\$ 29,818	\$ -	\$ 822,930	\$ -	(\$ 41)	\$ 2,852,795
合併發行新股	552,280	25,440	-	-	-	-	-	577,720
資本公積轉增資	50,000	( 50,000)	-	-	-	-	-	-
93年度盈餘分配：								
特別盈餘公積	-	-	-	41	( 41)	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	74,937	-	( 74,937)	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	( 16,861)	-	-	( 16,861)
員工現金股利	-	-	-	-	( 33,718)	-	-	( 33,718)
員工紅利轉增資	33,720	-	-	-	( 33,720)	-	-	-
股票股利	50,000	-	-	-	( 50,000)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	( 250,000)	-	-	( 250,000)
行使員工認股權證	53,065	-	-	-	-	-	-	53,065
公司債轉換為股本	240,139	460,205	-	-	-	-	-	700,344
94年度淨利	-	-	-	-	1,058,953	-	-	1,058,953
調整未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	41	41
94年12月31日餘額	\$ 2,693,834	\$ 721,103	\$ 104,755	\$ 41	\$ 1,422,606	\$ -	\$ -	\$ 4,942,339
95 年 度								
95年1月1日餘額	\$ 2,693,834	\$ 721,103	\$ 104,755	\$ 41	\$ 1,422,606	\$ -	\$ -	\$ 4,942,339
合併發行新股	93,333	114,723	-	-	-	-	-	208,056
資本公積轉增資	90,000	( 90,000)	-	-	-	-	-	-
94年度盈餘分配：								
特別盈餘公積	-	-	-	( 41)	41	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	105,895	-	( 105,895)	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	( 23,826)	-	-	( 23,826)
員工現金股利	-	-	-	-	( 47,650)	-	-	( 47,650)
員工紅利轉增資	47,650	-	-	-	( 47,650)	-	-	-
股票股利	30,000	-	-	-	( 30,000)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	( 440,000)	-	-	( 440,000)
行使員工認股權證	9,006	-	-	-	-	-	-	9,006
公司債轉換股本	6,054	11,102	-	-	-	-	-	17,156
累積換算調整數	-	-	-	-	-	8,499	-	8,499
95年度淨利	-	-	-	-	695,824	-	-	695,824
95年12月31日餘額	\$ 2,969,877	\$ 756,928	\$ 210,650	\$ -	\$ 1,423,450	\$ 8,499	\$ -	\$ 5,369,404

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所劉銀妃、溫芳郁會計師民國九十六年二月五日查核報告。

董事長：吳非艱

經理人：高火文

會計主管：王召直

頤邦科技股份有限公司  
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

	<u>95</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>94</u> <u>年</u> <u>度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$            695,824	\$            1,058,953
調整項目		
存貨跌價及呆滯損失	-	5,386
折舊費用(含帳列營業外支出)	794,862	498,785
各項攤提	50,048	40,537
處分交易目的金融資產利益	(        4,790)	(        4,933)
處分以成本衡量之金融資產利得	(        33,828)	-
採權益法之長期股權投資損失	48,960	-
以成本衡量之金融資產-非流動永久性跌價損失	-	10,000
處分固定資產利得	(    10,698)	(        652)
金融負債評價損失	2,910	-
提列利息補償金	2,368	8,484
資產及負債科目之變動		
應收票據	(        2,261)	43,119
應收帳款	106,008	(    473,331)
其他應收款	109,903	(        74,016)
其他應收款-關係人	(        76,756)	-
存貨	(    152,725)	(    236,930)
預付費用	(        25,319)	(        6,854)
預付款項	8,750	(        1,217)
遞延所得稅資產	(        81,955)	1,935
應付票據	(        10,087)	172
應付帳款	(    120,593)	113,304
應付帳款-關係人	2,455	-
應付所得稅	45,916	-
應付費用	(        70,992)	175,538
其他應付款	1,550	(        41,954)
預收款項	243	-
其他流動負債	2,866	(        1,278)
營業活動之淨現金流入	1,282,659	1,115,048

(續次頁)

頤邦科技股份有限公司  
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
<b>投資活動之現金流量</b>		
公平價值變動列入損益之金融資產減少	\$ 297,206	\$ 229,124
出售以成本衡量之金融資產價款	36,685	-
採權益法之長期股權投資增加	( 258,720)	-
處分固定資產價款	96,200	99,235
購置固定資產價款	( 2,595,792)	( 1,314,707)
存出保證金減少	35,175	37,129
遞延費用增加	( 49,589)	( 55,452)
受限制資產減少-流動	760	-
受限制資產增加-非流動	( 6,000)	-
投資活動之淨現金流出	( 2,444,075)	( 1,004,671)
<b>融資活動之現金流量</b>		
短期借款減少	-	( 25,000)
長期借款舉借數	1,800,000	230,000
長期借款償還數	( 200,785)	( 89,366)
存入保證金增加	91	29
發放董監事酬勞	( 23,826)	( 16,861)
發放員工紅利	( 47,650)	( 33,718)
發放現金股利	( 440,000)	( 250,000)
行使員工認股權證收現數	9,006	53,065
融資活動之淨現金流入(流出)	1,096,836	( 131,851)
合併轉入現金	42,021	148,342
本期現金及約當現金(減少)增加	( 22,559)	126,868
期初現金及約當現金餘額	1,039,230	912,362
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,016,671	\$ 1,039,230
本期支付利息	\$ 45,755	\$ 27,785
減：應付利息補償金	( 2,368)	( 8,484)
不含資本化利息及應付利息補償金之本期支付利息	\$ 43,387	\$ 19,301
本期支付所得稅	\$ 9,028	\$ -
不影響現金流量之融資活動		
轉換公司債轉換為普通股及資本公積	\$ 17,156	\$ 700,344
<b>合併轉入現金數</b>		
合併發行新股	\$ 93,333	\$ 552,280
因合併而產生之溢價資本公積	114,723	25,440
合併轉入現金以外資產	( 166,035)	( 429,378)
合併轉入現金數	\$ 42,021	\$ 148,342
<b>僅有部分現金支出之投資活動</b>		
購置固定資產	\$ 2,768,267	\$ 1,354,652
減：期末應付設備款	( 256,806)	( 84,331)
加：期初應付設備款	84,331	44,386
本期支付現金	\$ 2,595,792	\$ 1,314,707

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所  
劉銀妃、溫芳郁會計師民國九十六年二月五日查核報告。

董事長：吳非艱

經理人：高火文

會計主管：王召宜

頤邦科技股份有限公司

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

本公司設立於民國 86 年 7 月，主要營業項目為研究、開發、製造及銷售金屬凸塊、金凸塊、錫鉛凸塊、覆晶及捲帶接合。截至民國 95 年 12 月 31 日止，本公司員工人數約為 1,990 人，實收資本額為\$2,969,877。

本公司分別以民國 94 年及 95 年 9 月 1 日為合併基準日，採吸收合併之方式，分別與華宸科技股份有限公司及華暘電子股份有限公司進行合併，合併後仍名為「頤邦科技股份有限公司」。

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。惟與國外營運機構間具有長期投資性質之外幣墊款所產生之兌換差額則列為股東權益調整項目。
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. 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。
3. 民國 94 年 12 月 31 日(含)以前年度之會計處理詳附註三。

## (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。
3. 民國 94 年 12 月 31 日(含)以前年度之會計處理詳附註三。

## (五) 衍生性金融商品

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。於資產負債表日以公平價值評價，其公平價值之變動認列為資產負債及當期損益。

## (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，以取得成本為入帳基礎，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，存貨以重置成本為市價，比較成本與市價孰低時，採總額比較法。

#### (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。投資成本與股權淨值之差額，若所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則差額就非流動資產分別將其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，則為負商譽，將該差額列為非常利益。
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，並將購建期間之有關利息資本化。
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三～十年。
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。資產出售或報廢時，其成本與累計折舊分別轉銷，處分損益列為營業外收支項下。
4. 凡租約屬資本租賃者，各期租金資本化為租賃資產並認列租賃負債。凡租約屬營業租賃者，每期支付租金時，作為租金費用。
5. 已停止生產而閒置或不具未來經濟效益之固定資產，按其淨變現價值或帳面價值較低者轉列閒置資產，差額提列閒置資產損失準備並列為當期損失。

#### (十)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下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。

#### (十一)遞延費用

係配電工程、電腦軟體等項目，以取得成本為入帳基礎，並按其估計

效益年數採平均法攤提。

#### (十二) 應付公司債

本公司依據 95 年 3 月 10 日 (95) 基秘字第 078 號規定，於民國 94 年 12 月 31 日 (含) 以前發行之可轉換公司債，有關嵌入式之衍生性金融商品，本公司選擇不予以分離處理，其會計處理如下：

1. 轉換公司債全部發行價格作為負債入帳，不分離至轉換權利價值及嵌入式衍生性金融商品。
2. 發行價格與其面額之差額為轉換公司債之溢折價，按利息法於發行日至到期日間攤銷之；附有賣回權者，於發行日至賣回權屆滿日之期間內攤銷之。
3. 附賣回權之公司債約定賣回價格高於轉換公司債面額之利息補償金，於發行日至賣回權期間屆滿日之期間，按利息法認列利息費用並提列應付利息補償金。
4. 可轉換公司債其持有人行使轉換權利時，按面值法處理，將轉換之公司債面額及其相關未攤銷折溢價、發行成本及其他相關負債科目轉列為股本及資本公積，不認列轉換損益。

#### (十三) 員工認股權憑證

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。

#### (十四) 退休金

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。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。

#### (十五) 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. 機器設備及研究與發展支出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百分之十之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當年度所得稅費用。

(十六)收入及成本

收入於提供勞務之會計期間採完工比例法，依交易完成之程度認列為收入；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。

(十七)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照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。

(十八)交易會計及交割會計

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宜認列，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者宜認列為當期損益。

(十九)合併

本公司收購或合併他公司係按「財務會計準則公報」第 25 號「企業合併-購買法之會計處理」之規定處理。

三、會計變動之理由及其影響

(一)非金融資產資產減損

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」，此項會計原則變動尚未對本公司造成影響。

(二)金融商品

1. 本公司自民國九十五年一月一日起，採用新發布財務會計準則公報第三十四號及第三十六號有關金融商品之會計處理。民國九十四年十二月三十一日(含)以前年度財務報表之部份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三十四號及第三十六號公報規定予以重分類。

2.民國九十四年十二月三十一日(含)以前年度原帳列科目之會計處理如下：

(1)短期投資：

短期投資係以成本與市價孰低評價，成本之計算採加權平均法。比較成本與市價時，採總額比較法，跌價損失列入當期損益。市價回升時，則於貸方餘額範圍內沖減評價科目，比較成本與市價時，採總額比較法。

(2)採成本法之長期股權投資：

持有普通股股權比例在 20%以下且對被投資公司無重大影響力者，如被投資公司為上市(櫃)公司，期末按成本與市價孰低法評價，市價低於成本而產生之未實現跌價損失列為股東權益減項；如被投資公司為非上市(櫃)公司，按成本法評價，但若有充分之證據顯示投資之價值已減損，且回復希望甚小時，則承認投資損失，並認列為當期損失。

3.此項會計原則變動使民國九十五年度淨利增加\$3,840，每股盈餘增加0.01元。

四、重要會計科目之說明

(一)現金

	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
庫存現金	\$ 170	\$ 120
支票及活期存款	966,501	586,860
定期存款	<u>50,000</u>	<u>452,250</u>
	<u>\$ 1,016,671</u>	<u>\$ 1,039,230</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產

<u>項 目</u>	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
流動項目：		
交易目的金融資產		
受益憑證	\$ -	\$ 292,416
小計	-	292,416
交易目的金融資產評價調整	-	-
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 292,416</u>

本公司於民國95年度認列之淨利益計\$4,790。

(三) 以成本衡量之金融資產

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
非流動項目：			
	非上市櫃公司股票-Sychip, Inc.	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,857</u>

民國95年度 Murara Electronics of North America, Inc. 收購Sychip, Inc.，本公司計獲利\$33,828。

(四) 應收帳款淨額

	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
應收帳款	\$ 937,470	\$ 1,012,357
減：備抵呆帳	( 1,127)	-
	<u>\$ 936,343</u>	<u>\$ 1,012,357</u>

(五) 存貨

	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
原料	\$ 477,639	\$ 348,696
物料	37,327	13,545
減：備抵存貨呆滯及跌價損失	( 6,265)	( 6,265)
	<u>\$ 508,701</u>	<u>\$ 355,976</u>

(六) 採權益法之長期股權投資

<u>被投資公司</u>	<u>95年12月31日</u>		<u>94年12月31日</u>	
	<u>帳列數</u>	<u>持股比例</u>	<u>帳列數</u>	<u>持股比例</u>
採權益法者：				
Chipmore Holding Company Limited	\$ 209,760	25.08%	\$ -	-
累積換算調整數	8,499		-	
	<u>\$ 218,259</u>		<u>\$ -</u>	

民國95年度權益法認列之投資損失為\$48,960，係依被投資公司經會計師查核之同期間財務報表評價而得。

(七) 固定資產

	95年12月31日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
房屋及建築	\$ 1,070,889	(\$ 108,916)	\$ 961,973
機器設備	5,376,815	( 2,013,238)	3,363,577
運輸設備	8,174	( 3,231)	4,943
辦公設備	87,485	( 34,294)	53,191
租賃改良	18,875	( 7,698)	11,177
其他設備	106,648	( 60,105)	46,543
未完工程及預付設備款	1,334,692	-	1,334,692
	<u>\$ 8,003,578</u>	<u>(\$ 2,227,482)</u>	<u>\$ 5,776,096</u>

	94年12月31日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
房屋及建築	\$ 697,879	(\$ 55,296)	\$ 642,583
機器設備	3,620,221	( 1,332,674)	2,287,547
運輸設備	4,796	( 2,110)	2,686
辦公設備	59,686	( 27,800)	31,886
租賃改良	18,875	( 1,922)	16,953
其他設備	91,458	( 45,923)	45,535
未完工程及預付設備款	723,812	-	723,812
	<u>\$ 5,216,727</u>	<u>(\$ 1,465,725)</u>	<u>\$ 3,751,002</u>

(八) 公平價值變動列入損益之金融負債

項	目	95年12月31日	94年12月31日
流動項目：			
交易目的金融負債			
衍生性金融商品- 遠期外匯合約		<u>\$ 2,910</u>	<u>\$ -</u>

本公司於民國95年度認列之淨評價損失計\$2,910。

(九) 可轉換公司債

	95年12月31日	94年12月31日
可轉換公司債	\$ 85,800	\$ 101,600
加: 應付利息補償金	4,162	3,151
減: 一年內到期公司債	( 89,962)	( 104,751)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司於民國 93 年 3 月 23 日發行國內第一次無擔保轉換公司債，發行總額計 \$900,000 按票面發行，每張 \$100，採記名式，票面利率為年息 0%，發行期限為 5 年(民國 93 年 3 月 23 日至民國 98 年 3 月 23 日)。自發行日起滿一個月後至到期日前 30 日止可以行使轉換。本公司於發行滿 2 年後，得依發行條款規定通知債權人贖回本公司債。債券持有人可於接到通知後要求本公司以債券面額加計利息補償金，將其所持有之本轉換公司債以現金贖回；滿二年之利息補償金為債券面額之 3.02%，滿三年之利息補償金為債券面額之 5.34%。發行時之轉換價格定為每股 43.5 元，發行後遇有本公司普通股發生變動時及有低於每股時價之轉換價格再發行國內外可轉換公司債時，轉換價格應依本債券發行契約之規定作對等之調整；截至民國 95 年 12 月 31 日止轉換價格為 24.5 元，已轉換金額為 \$755,000，買回並註銷之公司債及提前清償利益分別為 \$59,200 及 \$1,245。

(以下空白)

(十) 長期借款

長期借款

借款銀行及性質	利率	還款期間	合約本金	95年12月31日	94年12月31日
兆豐竹科-92	採浮動利率	自民國93年12月起每3個月1期，分15期平均償還，每期償還\$5,330	\$ 80,000	\$ 31,980	\$ 53,300
兆豐竹科-94	採浮動利率	自民國95年8月起每6個月1期，分8期平均償還，每期償還\$25,000	200,000	175,000	200,000
兆豐台北(甲)	採浮動利率	自民國93年6月起每3個月1期，分21期平均償還，每期償還\$18,285	384,000	365,016	365,016
兆豐台北(乙)	採浮動利率	自民國95年12月起每3個月1期，分13期平均償還，每期償還\$7,220	93,984	93,984	93,984
兆豐台北(丙)	採浮動利率	自民國95年12月起每3個月1期，分13期每期償還\$1,380	18,000	18,000	18,000
兆豐台北(丁)	採浮動利率	自民國95年1月起每3個月1期，分7期每期償還\$14,286	100,000	42,856	100,000
日盛新竹-93	採浮動利率	自民國94年3月起每3個月1期，分12期每期償還\$11,667	140,000	46,664	93,332
中華開發桃園-93	採浮動利率	自民國95年7月起每3個月1期，分11期每期償還\$2,273	25,000	20,454	25,000
兆豐竹科-93	採浮動利率	自民國94年10月起每6個月1期，分9期每期償還\$21,400	192,604	128,400	171,200
中國信託新竹-94	採浮動利率	自民國96年4月起每3個月1期，分12期每期償還\$16,667	200,000	200,000	
中國信託聯貸等20家銀行-1	採浮動利率	自民國95年8月起寬限期二年，於寬限期屆滿之日起每6個月1期，分7期償還	900,000	900,000	-
中國信託聯貸等20家銀行-2	採浮動利率	自民國96年1月起寬限期一年半，於寬限期屆滿之日起每6個月1期，分7期償還	550,000	550,000	
台新銀行-95	採浮動利率	三年到期還本，於98年4月到期	150,000	150,000	-
台灣人壽-95	3.15%	二年到期還本，於97年7月到期	19,492	16,186	-
				<u>2,738,540</u>	<u>1,119,832</u>
減：一年內到期部份-長期借款				<u>( 389,200)</u>	<u>( 208,812)</u>
				<u>\$ 2,349,340</u>	<u>\$ 911,020</u>
年利率區間				<u>2.32%~3.15%</u>	<u>1.99%~3%</u>

本公司於民國95年3月29日與中國信託等共二十家商業銀行簽定額度為\$2,500,000之聯合貸款合約，截至民國95年12月31日止，已動用之借款額度為\$1,450,000。本公司向銀行團承諾自民國95年3月底起應維持以下財務比率及金額：

- 1、流動比率不得低於百分之一百。
- 2、負債比率不得高於百分之一百。
- 3、利息保障倍數不得低於5倍。
- 4、有形淨值應維持在新台幣肆億元整以上。

(十一) 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，退休金之給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)的服務年資滿一年給與兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給與一個基數，惟基數累積最高以 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名義專戶儲存於中央信託局。

(1) 有關退休金之精算假設彙總如下：

民國 95 及 94 年度精算假設中折現率均為 3.5%，退休基金預期報酬率均為 2.5%，薪資調整率均為 3%。

(2) 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	( 35,160)	( 31,535)
累積給付義務	( 35,160)	( 35,160)
未來薪資增加之影響數	( 18,604)	( 17,570)
預計給付義務	( 53,764)	( 49,105)
退休基金資產公平價值	<u>52,990</u>	<u>42,130</u>
提撥狀況	( 774)	( 6,975)
未認列過渡性淨給付義務	81	92
未認列退休金損失	<u>12,486</u>	<u>11,345</u>
預付退休金	<u>11,793</u>	<u>4,462</u>
既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(3)淨退休金成本包括：

	95年度	94年度
服務成本	\$ 190	\$ 5,171
利息成本	1,719	1,384
基金資產之預期報酬	( 1,154)	( 648)
未認列過渡性給付義務之攤銷	12	12
退休金損失攤銷	292	458
縮減或清償利益	-	( 1,117)
淨退休金成本	<u>\$ 1,059</u>	<u>\$ 5,260</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份，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 95 及 94 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$ 36,726 及 \$13,169。

#### (十二)股本

- 民國 95 年 12 月 31 日，本公司額定股本為 \$400,000 仟股(含 10,000 仟股係供認股權憑證、附認股權公司債使用)，發行及流通在外股數為 296,987 仟股，每股面值為十元。
- 本公司於民國 95 年 6 月 14 日經股東會決議，辦理未分配盈餘暨資本公積轉增資，以員工紅利 \$ 47,650，股東紅利 \$30,000 及資本公積 \$90,000 轉增資發行新股，合計發行 167,650 仟股；另本公司於民國 95 年 9 月 1 日合併華暘電子股份有限公司而發行股份計 9,333 仟股。前述案件業已辦理變更登記完竣。
- 本公司合併華宸科技股份有限公司而承受其原發行之員工認股權憑證。華宸科技股份有限公司之員工留任於本公司者仍可繼續行使原認股權證之權利。該酬勞性員工認股選擇權計劃之認股價格為每股 10 元。認股權憑證之存續期間至民國 98 年 1 月 19 日止，員工自被授予認股權憑證屆滿一年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利。

4. 員工認股權憑證之流通情形如下：

(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 度		94 年 度	
	數 量	加權平均行使價格	數 量	加權平均行使價格
期初流通在外	3,645	10元	3,463	10元
本期給與	-		-	
華宸合併轉入			10,196	
本期行使	( 2,702)		( 9,114)	
本期沒收	( 48)		( 900)	
期末流通在外	<u>895</u>	10元	<u>3,645</u>	10元
期末可行使之認股選擇權	<u>141</u>		<u>667</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95年12月31日酬勞性員工認股選擇權計劃流通在外之資訊如下表：

行使價格之範圍	期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權		
	數 量	加權平均預期 剩餘存續期限	加權平均 行使價格	數 量	加權平均 行使價格	加權平均 行使價格
10元	895	2.05年	10元	141	10元	

(3) 本公司認股權計劃給與日(或修正日)於民國93年1月1日以後給予者，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：

		95 年 度	94 年 度
本期淨利	報表認列之淨利	<u>\$ 695,824</u>	<u>\$ 1,058,953</u>
	擬制淨利	<u>\$ 694,930</u>	<u>\$ 1,058,484</u>
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘	<u>\$ 2.39</u>	<u>\$ 4.87</u>
	擬制每股盈餘	<u>\$ 2.39</u>	<u>\$ 4.87</u>
稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	<u>\$ 2.37</u>	<u>\$ 4.55</u>
	擬制每股盈餘	<u>\$ 2.38</u>	<u>\$ -</u>

(十三)資本公積

- 1.依公司法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，得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。
- 2.民國 95 年度本公司經股東會議決議以資本公積\$90,000 撥充資本。

(十四)保留盈餘

- 1.本公司章程規定，年度決算後有盈餘時，除依法提撥應納營利事業所得稅，並彌補歷年虧損外，於分派盈餘時，應先提出稅後盈餘百分之十為法定盈餘公積，並依證券交易法第四十一條規定提列特別盈餘公積，次就其餘額分派如下：
  - (1)員工紅利不高於百分之十且不低於百分之三。
  - (2)董監事酬勞不高於百分之三且不低於百分之一。前項分配後，如尚有盈餘，由董事會擬定盈餘分派案，提請股東會決議分派之。
- 2.本公司於民國 95 年 6 月 14 日股東常會決議通過配發民國 94 年度盈餘情況如下：
  - (1) 配發董事監察人酬勞 \$ 23,826。
  - (2) 配發員工紅利股利 \$ 47,650 及員工紅利現金 \$ 47,650。
  - (3) 配發股東股票股利 \$ 30,000 及現金股利 \$ 440,000。
- 3.本公司民國94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
(1)配發情形	
員工現金紅利	\$ 47,650
員工股票紅利	-
A. 股數	4,765仟股
B. 金額	\$ 47,650
C. 佔當年底流通在外股數之比例	1.77%
董事會酬勞	\$ 23,826
(2)每股盈餘相關資訊：(單位：新台幣元)	
原每股盈餘(註一)	\$ 4.87
設算每股盈餘(註二)	\$ 4.32

註一：係未依民國94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

4. 本公司民國 94 年間經股東會議決議發放股票股利\$50,000 及現金股利\$250,000。

5. 本公司 95 年度盈餘分配議案，截至民國 96 年 2 月 5 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，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

#### (十五)所得稅

##### 1. 所得稅費用(利益)及應付(退)所得稅:

	<u>95 年 度</u>	<u>94 年 度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 166,253	\$ 265,222
永久性差異之所得稅影響數	( 107,556)	( 235,443)
所得稅低估數	8,333	-
未分配盈餘加徵10%營利事業所得稅	36,393	31,892
投資抵減之所得稅影響數	( 130,435)	( 60,987)
遞延所得稅資產之備抵評價變動數	<u>                    -</u>	<u>                    1,251</u>
所得稅(利益)費用	( 27,012)	1,935
遞延所得稅資產淨變動數	81,955	( 1,935)
減:所得稅低估數	( 8,333)	-
減:扣繳稅款	( <u>                    695</u> )	( <u>                    1,393</u> )
應付(退)所得稅	<u>\$ <u>          45,915</u></u>	<u>(\$ <u>          1,393</u>)</u>

##### 2. 民國95年及94年12月31日之遞延所得稅資產

	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
遞延所得稅資產-流動	\$ 77,751	\$ 46,051
備抵評價	( <u>          5,162</u> )	( <u>          5,162</u> )
	<u>          72,589</u>	<u>          40,889</u>
遞延所得稅資產-非流動	137,663	214,702
備抵評價	<u>                    -</u>	( <u>          127,294</u> )
	<u>          137,663</u>	<u>          87,408</u>
	<u>\$ <u>          210,252</u></u>	<u>\$ <u>          128,297</u></u>

3.民國 95 年及 94 年 12 月 31 日因暫時性差異、所得稅抵減及虧損扣抵而產生之各遞延所得稅資產明細如下：

	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				
未實現兌換(利益)損失	(\$ 962)	(\$ 241)	\$ 6,324	\$ 1,581
備抵呆帳	-	-	5,418	1,354
衍生性金融商品未實現				
評價損失	2,910	728	-	-
存貨跌價及呆滯損失	6,265	1,566	6,265	1,567
未實現銷貨折讓	15,258	3,815	18,680	4,670
合併帶入兌換利益	( 18)	( 5)		
合併帶入職工福利	720	180	-	-
虧損扣抵	20,649	5,162	20,649	5,162
投資抵減		66,545		31,717
備抵評價		( 5,162)		( 5,162)
		<u>\$ 72,589</u>		<u>\$ 40,889</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
應計利息補償金	\$ 4,162	\$ 1,041	\$ 19,405	\$ 4,851
固定資產報廢損失	-	-	1,263	316
採權益法認列之投資損失	48,960	12,240	20,000	5,000
退休金未提存中信局	-	-	9,582	2,396
合併帶入職工福利	2,160	540	-	-
投資抵減		123,842		202,139
備抵評價		-		( 127,294)
		<u>\$137,663</u>		<u>\$ 87,408</u>

4.本公司未分配盈餘均屬民國 87 年以後產生餘額；民國 95 年度及 94 年度分別為 \$ 1,423,450 及 \$ 1,422,606。

5.民國 95 年及 94 年 12 月 31 日股東可扣抵稅額帳戶分別為 \$ 5,415 及 \$ 4，預計民國 95 年度之稅額扣抵比率為 3.61%。

6.本公司營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定至民國 92 年度。惟民國 89 年度營利事業所得稅申報之開辦費及利息費用等，遭稽徵機關調整，本公司提請訴願，遭主管機關駁回，本公司不服處分，刻正提起行政訴訟中。

7. 截至民國 95 年 12 月 31 日止，本公司尚未使用之購置機器設備及研究發展費用所得稅抵減及虧損扣抵之所得稅影響數及其有效期間表列如下：

<u>法令依據</u>	<u>抵減項目</u>	<u>可抵減總額</u>	<u>尚未抵減餘額</u>	<u>最後抵減年度</u>
促進產業 升級條例	研究與發展支出	\$ 14,329	\$ 6,386	民國97年度
"	"	8,185	8,186	民國98年度
"	"	6,685	6,685	民國99年度
			<u>\$ 21,257</u>	
<u>法令依據</u>	<u>抵減項目</u>	<u>可抵減總額</u>	<u>尚未抵減餘額</u>	<u>最後抵減年度</u>
促進產業 升級條例	機器設備	\$ 111,283	\$ 70,050	民國98年度
"	"	99,080	99,080	民國99年度
			<u>\$ 169,130</u>	
<u>法令依據</u>	<u>抵減項目</u>	<u>可抵減總額</u>	<u>尚未抵減餘額</u>	<u>最後抵減年度</u>
所得稅法	虧損扣抵	<u>\$ 5,162</u>	<u>\$ 5,162</u>	參酌上述6說明

(以下空白)

## (十六) 每股盈餘

	95年度				
	本 期	淨 利	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					
繼續營業部門 淨利	\$ 664,972	\$691,984	<u>290,403</u>	\$ 2.29	\$ 2.38
會計原則變動 累積影響數	<u>3,840</u>	<u>3,840</u>	<u>290,403</u>	0.01	0.01
屬於普通股股 東之本期淨利	\$ 668,812	\$695,824	290,403	<u>\$ 2.30</u>	<u>\$ 2.39</u>
具稀釋作用之 潛在普通股之 影響					
-員工認股權證	-	-	248		
-可轉換公司債	<u>2,367</u>	<u>1,775</u>	<u>3,576</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股 東之本期純益 加潛在普通股 之影響	<u>\$ 671,179</u>	<u>\$697,599</u>	<u>294,227</u>	<u>\$ 2.28</u>	<u>\$ 2.37</u>
	94年度				
	本 期	淨 利	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					
本期純益	\$1,060,888	\$1,058,953	230,797	<u>\$ 4.60</u>	<u>\$ 4.59</u>
具稀釋作用之 潛在普通股之 影響					
-員工認股權證	-	-	4,667		
-可轉換公司債	<u>8,617</u>	<u>6,463</u>	<u>16,795</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股 東之本期純益 加潛在普通股 之影響	<u>\$1,069,505</u>	<u>\$1,065,416</u>	<u>252,259</u>	<u>\$ 4.24</u>	<u>\$ 4.22</u>

民國 94 年度追溯調整後加權平均流通在外股數，業依民國 95 年度辦理未分配盈餘及資本公積轉增比例追溯調整之。

(以下空白)

(十七) 用人折舊折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	95年1月1日至12月31日			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						
薪資費用	\$ 644,429	\$ 92,083	\$ 736,512	\$ 517,321	\$ 71,078	\$588,399
勞健保費用	56,723	5,687	62,410	32,968	3,861	36,829
退休金費用	32,183	5,602	37,785	18,159	270	18,429
其他用人費用	48,482	4,485	52,967	26,684	4,026	30,710
折舊費用(註)	775,770	19,092	794,862	482,921	14,669	497,590
攤銷費用	38,401	11,647	50,048	33,743	6,794	40,537

註：94年度原閒置資產折舊\$1,195帳列業外支出。

## 五、關係人交易

關係人名稱	與本公司之關係
Chipmore Holding Company Limited 頤中科技(蘇州)有限公司	採權益法評價之被投資公司 Chipmore Holding Company Limited 100% 持股之子公司

### 1. 銷貨

	95年1月1日至12月31日		94年1月1日至12月31日	
	金額	佔本公司銷貨淨額百分比	金額	佔本公司銷貨淨額百分比
頤中科技(蘇州)有限公司	\$ 239	-	\$ -	-

### 2. 進貨

	95年1月1日至12月31日		94年1月1日至12月31日	
	金額	佔本公司進貨淨額百分比	金額	佔本公司進貨淨額百分比
頤中科技(蘇州)有限公司	\$ 2,455	-	\$ -	-

本公司與關係人之進貨，係依一般進貨價格及條件辦理，付款條件為收貨後180天內付款。

### 3. 應付帳款

	95年12月31日		94年12月31日	
	金額	佔本公司應付帳款百分比	金額	佔本公司應付帳款百分比
頤中科技(蘇州)有限公司	\$ 2,455	3%	\$ -	-

#### 4. 其他應收款

	95年12月31日		94年12月31日	
	金額	佔本公司 其他應收款 百分比	金額	佔本公司 其他應收款 百分比
頤中科技(蘇州)有限公司	\$ 76,712	95%	\$ -	-

主要係出售固定資產、代付款而產生之應收款。本公司對其收款條件為銷售後180天，其中已逾期之帳款計\$22,553。

#### 5. 財產交易

民國95年1月1日至95年12月31日			
交易對象	財產交易種類	出售價款	處分(損)益
頤中科技(蘇州)有限公司	出售機器設備及其他設備	\$ 76,431	(\$ 959)

#### 六、質押之資產

截至民國 95 及 94 年 12 月 31 日止，本公司資產提供擔保明細如下：

資產項目	95年12月31日	94年12月31日	擔保用途
現金	\$ 6,000	\$ -	長期借款
定期存款	10,000	10,760	內銷及外勞保證金
廠房	1,023,736	425,199	長期借款
機器設備	2,244,501	733,403	長期借款
	\$ 3,284,237	\$ 1,169,362	

#### 七、重大承諾事項及或有事項

(一)本公司以營業租賃方式承租新竹科學工業園區土地，未來一年應付租金為\$5,705，另以營業租賃方式承租新竹市金山路廠房，未來一年應付租金為\$21,681。

(二)截至民國 95 年 12 月 31 日止，本公司已簽訂合約之機器設備價款約計\$777,227，其中已開立未使用之信用狀金額約計\$176,368。

#### 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年度財務報表部份科目業已重分類，俾便與民國95年度財務報表比較。

### (二)公平價值之資訊

金 融 資 產	95年12月31日			94年12月31日		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值		公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值
非衍生性金融商品						
短期金融資產	\$2,087,446	\$ -	\$2,087,446	\$2,236,845	\$ -	\$2,236,845
交易目的金融資產	-	-	-	292,416	296,255	-
以成本衡量之金融資產	-	-	-	2,857	-	-
金融資產合計	<u>\$2,087,446</u>			<u>\$2,532,118</u>		
金 融 負 債						
非衍生性金融商品						
短期金融負債	\$ 719,403	\$ -	\$ 715,041	\$ 693,756	\$ -	\$ 693,756
應付公司債	89,962	156,156	-	104,751	208,608	-
長期付息負債(含一年內到期)	2,738,540	-	2,738,540	1,119,832	-	1,119,832
金融負債合計	<u>\$3,547,905</u>			<u>\$1,918,339</u>		
衍生性金融商品						
遠期外匯合約	<u>\$ 2,910</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,910</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品：因折現值影響不大，故以其帳面價值估計為其公平價值。
  - (2)應付公司債：以市場價值為公平價值。
  - (3)長期付息負債：多採浮動利率，以其帳面價值估計公平價值。
- (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 \$17,957，金融負債為 \$ 89,962；具利率變動之現金流量風險之金融資產為 \$ 60,000；金融負債為 \$ 2,738,540。

(四)財務風險控制

本公司採用匯率、利率監控及交易對手授信管理等作業，以辨認本公司所有風險，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。本公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

(五)重大財務風險資訊

1.市場風險

- (1)應付公司債：本公司發行之債務商品係嵌入轉換權，贖回權及賣回權之零息債券，其公平價值受市場股價波動影響，惟本公司可藉由贖回權行使以降低市場風險，故預期將不致產生重大之市場風險。  
長期付息負債：本公司借入之款項多為浮動利率，故預期將不致產生重大之市場風險。
- (2)短期金融商品均為一年到期，因此經評估無重大市場風險。
- (3)本公司從事交易目的之衍生性金融商品，主要係外匯選擇權及遠匯交易，於操作時契約價值的變動設定停損點，將可能產生之損失控制在一定的範圍內，故無重大之市場價格風險。

2.信用風險

- (1)本公司短期金融商品對交易對象定有授信管理作業，且均為知名廠商及金融機構，擁有良好之信用聲譽，因此經評估並無重大之信用風險。
- (2)本公司從事衍生性金融商品交易之對象訂有信譽之國際金融機構，且本公司亦與多家金融機構往來交易以分散風險，故本公司從事衍生性金融商品交易相對人違約之可能性甚低。

### 3. 流動性風險

- (1) 應付公司債及長期付息負債：本公司之營運資金需求及動用計劃足以支應本公司之資金需求，故預期債務類金融商品負債不致發生重大之流動性風險。
- (2) 短期金融商品均為 1 年內到期，預期不致發生重大之流動性風險。
- (3) 本公司之營運資金需求及動用計劃足以支應本公司之資金需求，故預期衍生性金融商品不致發生重大之流動性風險。

### 4. 利率變動之現金流量風險

- (1) 應付公司債：本公司發行之債務類商品為零息債券，因此無利率變動之現金流量風險。
- (2) 長期付息負債：本公司借入之款項，係屬浮動利率之金融商品，故市場利率變動將使債務類金融商品之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。本公司亦依風險管理策略，定期評估利率變動所造成之現金流量風險，故預期不致發生重大之現金流量風險。
- (3) 短期金融商品均為一年內到期，因此經評估無重大利率變動之現金流量風險。
- (4) 本公司從事之衍生性金融商品非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

## (六)合併

- 1.本公司於民國 94 年 4 月 22 日股東常會決議，為經由同業間之整合以降低成本、穩定經營，進而提升競爭力及擴大營業規模，並響應政府鼓勵企業合併經營之政策，乃於民國 94 年 9 月 1 日採吸收合併華宸科技股份有限公司(以下簡稱華宸公司)，以本公司為存續公司，華宸公司為消滅公司，合併換股比例為 1：3，本公司因此合併案而增加之普通股計 55,228 仟股暨取得之淨資產公平價值計\$577,719。華宸公司設立於民國 87 年 7 月，主要營業項目電子零組件製造及金屬表面處理等。
- 2.本公司於民國 95 年 4 月 3 日經董事會決議，擬藉由合併得以結合雙方資源、整合相關技術及生產流程，以求在業務、財務等方面產生最大效益，故於民國 95 年 9 月 1 日合併華暘電子股份有限公司(以下簡稱華暘公司)，以本公司為存續公司，華暘公司為消滅公司，合併換股比例為 1：3，本公司因此合併案而增加之普通股計 9,333 仟股暨取得之淨資產公平價值計\$207,512。華暘公司設立於民國 93 年 3 月，主要業務為積體電路封裝製程、測試等代工服務。
- 3.擬制性損益表  
華宸公司及華暘公司分別自民國 94 年 9 月 1 日及 95 年 9 月 1 日起之經營成果即併入本公司損益表內。以下所編製之民國 95 及 94 年度之擬制性損益表，係假設本公司於民國 94 年 1 月 1 日即已合併華宸公司及華暘公司之經營成果。

頤邦科技股份有限公司  
擬制性合併損益表  
民國95年及94年1月1日至12月31日  
 ( 未 經 查 核 )

單位：新台幣仟元  
 (除每股盈餘為新台幣元)

	95年度	94年度
營業收入淨額	\$ 4,293,126	\$ 4,236,480
營業成本	( 3,410,347)	( 3,137,869)
營業毛利	<u>882,779</u>	<u>1,098,611</u>
營業費用		
推銷費用	( 39,515)	( 46,132)
管理及總務費用	( 164,179)	( 183,750)
研究發展費用	( 38,114)	( 54,726)
營業費用合計	( 241,808)	( 284,608)
營業淨利	<u>640,971</u>	<u>814,003</u>
營業外收入及利益		
利息收入	7,598	9,274
處分固定資產利益	9,458	-
處分投資利益	38,918	1,771
兌換利益	2,954	27,603
短期投資市價回升利益	-	5,797
什項收入	77,483	65,967
營業外收入及利益合計	<u>136,411</u>	<u>110,412</u>
營業外費用及損失		
利息費用	( 50,091)	( 35,802)
金融資產評價損失	( 2,910)	-
採權益法認列之投資損失	( 48,960)	-
其他投資損失	-	( 10,000)
處分固定資產損失	-	( 91,682)
存貨跌價及呆滯損失	-	( 4,477)
存貨盤損	-	( 791)
閒置資產折舊及跌價損失	-	( 1,170)
資產減損損失	( 87,008)	( 540,757)
什項支出	( 2,324)	( 9,610)
營業外費用及損失合計	( 191,293)	( 694,289)
繼續營業部門稅前淨利	586,089	230,126
所得稅利益(費用)	<u>25,484</u>	( 1,885)
繼續營業部門淨利	611,573	228,241
會計原則變動累積影響數	3,840	-
本期淨利	<u>\$ 615,413</u>	<u>\$ 228,241</u>

基本每股盈餘

繼續營業部門淨利	\$ 2.06	\$ 0.87
會計原則變動累積影響數	<u>0.01</u>	<u>-</u>
本期淨利	<u>\$ 2.07</u>	<u>\$ 0.87</u>
稀釋每股盈餘		
繼續營業部門淨利	\$ 2.04	\$ 0.83
會計原則變動累積影響數	<u>0.01</u>	<u>-</u>
本期淨利	<u>\$ 2.05</u>	<u>\$ 0.83</u>

(以下空白)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

本公司95年度之相關資訊如下：

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	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末	
					單位	帳面金額	比率	市價
頤邦科技(股)公司	特別股	Chipmore Holding Company Limited	本公司採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	特別股11,500,000	\$ 218,259	25.08%	\$ 218,259

註：採權益法投資之被投資公司係以每股淨值為公平價值。

4. 累積買進或賣出同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：

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣		出 處分		期 末	
					股 數	金 額	股數	金額	股 數	金 額	帳面成本	損益	股數	金額
頤邦科技(股)公司	新光吉星基金	公平價值變動列入損益之金融資產	不適用	不適用	3,587,907.32	\$ 50,000	3,509,782	\$50,000	7,097,689.08	\$101,276	\$ 100,000	\$ 1,276	-	\$ -
"	建弘全家福基金	"	不適用	不適用	451,584.83	71,988	611,239.48	100,103	1,062,824.31	174,342	170,512	3,830	-	-
"	統一強棒基金	"	不適用	不適用	4,644,323.6	70,099	7,903,308.6	120,990	12,547,632.2	192,530	191,089	1,441	-	-

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：

取得之公司財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	所有權人與發行人關係	移轉日期	金額	價格決定之參	取得目的及其他約定	使用情形	事項
頤邦科技(股)有限公司	廠房及停車位	94/11/17~95/3/29	\$299,600	付訖	眾晶科技(股)有限公司	無	-	-	-	-	雙方約定	擴充廠房

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：無。

7.與關係人進、銷貨交易金額達一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

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者：無。

9.從事衍生性金融商品交易明細如下

民國95年度：

衍生性商品名稱	面值、合約金額或名目 本金金額	公平價值 及相關 帳面價值	交易 簽約日	條件 約定匯率	條 交割日	已持有 資產	已持有 負債	被避險未 來承諾	已認列之 損益	信用 風險	市場 風險	衍生性商品 之現金需求
預購遠期外匯合約	JPY 788,298仟元 (	2,765)	95.11.07~95.12.15	0.2777~0.2800	96.01.03~96.06.13	-	788,298仟元	-	(\$2,765)	註一	註二	交割日買入等值日圓
預售遠期外匯合約	USD 1,000仟元 (	145)	95.12.13	32.38	96.01.26	USD 1,000 仟元	-	-	( 145)	註一	註二	交割日賣出等值美金



茂德95Q4

(二)轉投資事業相關資訊

1.被投資公司之相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司本期				本期認列之投資 益損	投資 益備	註	
				本期	期末	上期	期末	數	比	率	帳				面
頤邦科技股份有限公司	Chipmpre Holding Company Limited	開曼群島	一般投資	\$ 258,720	\$ -		特別股 11,500,000	25.08%	\$ 218,259	(\$ 418,624)	(\$ 48,960)				
Chipmore Holding Company Limited	頤中科技(蘇州)有限公司	江蘇省	從事經營裝有電子積體電路之卡片(智慧卡)製造代工售後服務	258,720	-		USD8,000,000	100%	198,784	( 383,966)	( 383,966)				

2.資金貸與他人：無。

3.為他人背書保證：無。

4.期末持有有價證券：

公司名稱	有價證券種類	有價證券名稱	本公司之關係	帳列科目	股數	期		未		市價
						帳	面	帳	面	
Chipmore Holding Company Limited	股票	頤中科技(蘇州)有限公司	持股100%之子公司	採權益法之長期投資	不適用	\$ 198,784	25.08%	\$ 198,784		

5.累積買進或賣出同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：無。

6.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：無。

7.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：無。

8.與關係人進、銷貨交易金額達一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

9.從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊

1.大陸投資公司資訊:

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回					
頤中科技(蘇州)有限公司	從事經營裝有電子積體電路之卡片(智慧卡)製造代工及售後服務	USD 37,000,000 (RMB 302,026,500)	註1	-	\$ 258,720	\$ -	\$ 258,720	25.08%	(\$ 96,299)	\$198,784	\$ -

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$258,720	USD 8,000,000	\$2,147,762

註1:透過第三地區現有公司再投資大陸公司。

註2:係依經會計師查核之財務報表認列投資損益。

2.本公司直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項:請詳附註五。

## 十二、部門別財務資訊

### (一)產業別揭露事項

本公司僅經營單一產業，無財務會計準則公報第二十號「產業別財務資訊」之適用。

### (二)地區別揭露事項

本公司無國外營運部門，無財務會計準則公報第二十號「地區別資訊」之適用。

### (三)外銷銷貨資訊

地 區 別	95年度	94年度
亞 洲	\$ 355,461	\$ 1,260,412
歐 洲	176,013	110,804
美 洲	58,622	265,641
	<u>\$ 590,096</u>	<u>\$ 1,636,857</u>

### (四)重要客戶資訊

本公司民國 95 及 94 年度之收入占損益表上收入金額 10%以上之客戶明細如下：

客 戶 名 稱	95年度		
	銷售金額	所佔比例	銷售部門
庚 公 司	\$ 1,039,403	10%	全公司
辛 公 司	1,021,854	10%	全公司

  

客 戶 名 稱	94年度		
	銷售金額	所佔比例	銷售部門
庚 公 司	\$ 784,230	21%	全公司
丁 公 司	535,276	14%	全公司
甲 公 司	487,608	13%	全公司
辛 公 司	373,656	10%	全公司

頤邦科技股份有限公司  
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
庫存現金		\$ 170
銀行存款		
支票存款-台幣		5
活期存款-台幣		848,277
-外幣	USD 2,694,853.81元折合率 32.595	87,839
	JPY 109,674,450元 折合率 0.2741	30,062
	EUR 7,411.82元 折合率 42.95	318
定期存款-台幣		50,000
		\$ 1,016,671

(以下空白)

頡邦科技股份有限公司  
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	金 額	備 註
奇景光電股份有限公司	\$ 240,701	
聯詠科技股份有限公司	199,235	
矽創電子股份有限公司	75,041	
旭曜科技股份有限公司	74,545	
其他	347,948	每一零星客戶餘額均未 超過本科目金額5%
	-	
	937,470	
減：備抵呆帳	( 1,127)	
	<u>\$ 936,343</u>	

(以下空白)

頡邦科技股份有限公司  
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		\$ 477,639	\$ 509,669
物 料		<u>37,327</u>	<u>37,327</u>
		514,966	<u>\$ 546,996</u>
減：備抵呆滯存貨及跌價損失		( <u>6,265</u> )	
合計		<u>\$ 508,701</u>	

(以下空白)

(以下空白)

頤邦科技股份有限公司  
採權益法之長期股權投資明細表  
民國 95 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		期 末 餘 額			市 價 或 股 權 淨 值		評 價 基 礎	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持 股 比 例	金 額	單 價	總 價		
Chipmore Holding Company Limited	-	\$ -	特別股 11,500,000	\$ 258,720	特別股 11,500,000	25.08%	\$218,259	\$18.98	\$ 218,259	權益法	無

(以下空白)

頤邦科技股份有限公司  
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

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加數</u>	<u>本期減少數</u>	<u>本期移轉數</u>	<u>期末餘額</u>	<u>抵押情形</u>	<u>備註</u>
房屋及建築		\$ 697,879	\$ 35,045	\$ -	\$ 337,965	\$ 1,070,889	向銀行抵押借款	
機器設備		3,620,221	453,904	( 104,226)	1,406,916	5,376,815	向銀行抵押借款	
運輸設備		4,796	285	-	3,093	8,174	無	
辦公設備		59,686	35,964	( 9,737)	1,572	87,485	無	
租賃改良		18,875	-	-	-	18,875	無	
其他設備		91,458	19,319	( 4,644)	515	106,648	無	
未完工程及預付設備款		723,812	2,360,941	-	( 1,750,061)	1,334,692	無	
		<u>\$ 5,216,727</u>	<u>\$ 2,905,458</u>	<u>(\$ 118,607)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,003,578</u>		

頤邦科技股份有限公司  
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

<u>項</u> <u>目</u>	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加數</u>	<u>本期減少數</u>	<u>期末餘額</u>	<u>備註</u>
房屋及建築	\$ 55,296	\$ 53,619	\$ -	\$ 108,915	
機器設備	1,332,674	701,399	( 20,835)	2,013,238	
運輸設備	2,110	1,121	-	3,231	
辦公設備	27,800	15,708	( 9,214)	34,294	
租賃改良	1,922	5,777	-	7,699	
其他設備	45,923	17,238	( 3,056)	60,105	
	<u>\$ 1,465,725</u>	<u>\$ 794,862</u>	<u>(\$ 33,105)</u>	<u>\$ 2,227,482</u>	

頡邦科技股份有限公司  
應付票據明細表  
民國 95 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>稱</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
利機企業股份有限公司	\$	6,176		
利紳科技股份有公司		3,307		
京元電子股份有限公司		2,604		
博磊科技股份有限公司		1,906		
其他		24,721		
	\$	<u>38,714</u>		未超過本科目金額5%

(以下空白)

頡邦科技股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國 95 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
京元電子股份有限公司	\$ 12,641	
台灣巴斯夫電子股份有限公司	10,372	
台灣兼松股份有限公司	8,021	
崇越科技股份有限公司	7,325	
台灣陶氏化學股份有限公司	6,834	
WILLIAMS ADVANCED MATERIALS, INC.	5,144	
JSR CORPORATION	5,049	
其他	37,578	每一零星供應商餘額均未超過本科目金額5%
	-	
	<u>\$ 92,964</u>	

(以下空白)

頤邦科技股份有限公司  
長期借款明細表  
民國 95 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

債 權 人	摘 要	借 款 金 額	契 約 期 限	利 率(註)	抵 押 或 擔 保	備 註
兆豐竹科-92	中長期設備貸款	\$ 31,980	92.6.19~97.6.19	浮動	機器設備等	
兆豐竹科-94	中長期設備貸款	175,000	94.2.24~99.2.24	浮動	機器設備等	
兆豐台北(甲)	中長期設備貸款	365,016	93.2.5~101.2.5	浮動	力行二廠	
兆豐台北(乙)	中長期設備貸款	93,984	93.12.30~98.12.30	浮動	機器設備等	
兆豐台北(丙)	中長期設備貸款	18,000	93.12.30~98.12.30	浮動	防治污染設備	
兆豐台北(丁)	中長期週轉金	42,856	93.7.29~96.7.29	浮動	無	
日盛新竹-93	中長期設備貸款	46,664	93.12.28~96.12.28	浮動	機器設備等	
中華開發桃園-93	中長期設備貸款	20,454	93.12.30~97.12.30	浮動	機器設備等	
兆豐竹科-93	中長期週轉金	128,400	93.10.19~98.10.19	浮動	機器設備等	
中國信託新竹-94	中長期設備貸款	200,000	94.9.15~99.1.2	浮動	機器設備等	
中國信託聯貸等20家銀行	中長期聯合抵押擔保借款	1,450,000	95.3.29~100.7.26	浮動	展業廠房、機器	
台新銀行-95	中長期週轉金	150,000	95.04.17~98.04.17	浮動	無	
台灣人壽-95	中長期設備貸款	16,186	95.09.05~97.07.05	3.15%	機器、現金	
		\$ 2,738,540				
減：一年內到期長期借款		( 389,200)				
		<u>\$ 2,349,340</u>				

註：上述之長期借款年利率為浮動利率，利率區間為2.32%~3.15%

頤邦科技股份有限公司  
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
金凸塊	1,326,717片	\$ 2,714,874	
錫鉛凸塊	102,636片	251,170	
捲帶式接合封裝	165,029,459顆	1,029,080	
玻璃覆晶封裝 (冷壓式接合封裝)	183,561,839顆	179,738	
其 他		134,847	
		<u>4,309,709</u>	
減：銷貨退回及折讓		( 176,177)	
		<u><u>\$ 4,133,532</u></u>	

(以下空白)

頡邦科技股份有限公司  
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
期初原料盤存	\$ 348,696
加：本期進料	1,129,144
減：期末原料	( 477,639)
轉列費用	( 6,983)
轉列物料	( 1,853)
本期耗用原料	991,365
期初物料	13,545
加：本期進料	121,320
原料轉入	1,853
減：期末物料	( 37,327)
轉列費用	( 99,391)
本期耗用物料	-
直接人工	392,608
製造費用	1,898,389
製造成本	\$ 3,282,362

(以下空白)

頤邦科技股份有限公司  
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

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
薪 資 支 出				\$	19,440
折 舊					2,924
各 項 攤 提					4,968
進 出 口 費 用					4,107
其 他					7,528
				<u>\$</u>	<u>38,967</u>

(以下空白)

頤邦科技股份有限公司  
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

<u>項</u>	<u>目 摘</u>	<u>要 金</u>	<u>額</u>
薪 資 支 出		\$	68,390
折 舊			10,001
勞 務 費			7,646
其 他			58,361
		<u>\$</u>	<u>144,398</u>

(以下空白)