

福葆電子股份有限公司

財 務 報 告

民國九十六年度
(內附會計師查核報告)

地址：新竹科學工業園區新竹市東區力行路二
之一號二,三樓
電話：(○三) 五七九九三三九

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會 計 師 查 核 報 告	3~4		-
四、資 產 負 債 表	5		-
五、損 益 表	6~7		-
六、股 東 權 益 變 動 表	8		-
七、現 金 流 量 表	9~10		-
八、財 務 報 表 附 註			
(一)公 司 沿 革 及 營 業	11		一、
(二)重 要 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	11~14		二、
(三)會 計 變 動 之 理 由 及 其 影 響	15		三、
(四)重 要 會 計 科 目 之 說 明	15~32		四、
(五)關 係 人 交 易	32~33		二、
(六)質 抵 押 之 資 產	33		三、
(七)重 大 承 諾 事 項 及 或 有 事 項	33		三、
(八)重 大 之 災 害 損 失	-		-
(九)重 大 之 期 後 事 項	-		-
(十)其 他	-		-
(十一)附 註 揭 露 事 項			
1.重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	33, 36		四、
2.轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	34		四、
3.大 陸 投 資 資 訊	34		四、
(十二)部 門 別 財 務 資 訊	34~35		五、
九、重 要 會 計 科 目 明 細 表	37~58		-

會計師查核報告

福葆電子股份有限公司 公鑒：

福葆電子股份有限公司民國九十六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。福葆電子股份有限公司民國九十五年度之財務報表係由其他會計師查核，並於民國九十六年二月二十六日出具無保留意見之查核報告。

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，足以允當表達福葆電子股份有限公司民國九十六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之經營成果與現金流量。

福葆電子股份有限公司民國九十六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 洪 國 田

會計師 盧 啟 昌

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

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 七 年 一 月 三 十 一 日

福祿電子股份有限公司

資產負債表

民國九十六年及九十五年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
		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)	\$ 145,508	11	\$ 214,728	14	2100	短期借款(附註九)	\$ 77,980	6	\$ 82,074	5
1120	應收票據淨額(附註二及五)	-	-	30,284	2	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動(附註十)	-	-	38	-
1140	應收帳款淨額(附註二及五)	26,260	2	92,957	6	2140	應付帳款	4,875	-	10,343	1
1160	其他應收款	5,131	-	2,640	-	2210	其他應付款(附註十一)	65,468	5	174,033	11
1190	其他金融資產—流動(附註四及二十二)	25,503	2	23,981	2	2270	一年內到期長期負債(附註十二)	117,337	9	100,693	7
1200	存貨(附註二及六)	35,469	3	49,611	3	2298	其他流動負債	2,890	-	1,439	-
1298	其他流動資產	6,175	-	2,471	-	21XX	流動負債合計	268,550	20	368,620	24
11XX	流動資產合計	244,046	18	416,672	27		長期負債				
	固定資產(附註二及七)					2420	長期借款(附註十二)	197,808	15	182,440	12
	成 本						其他負債				
1521	房屋及建築	375,994	28	214,762	14	2810	應計退休金負債(附註二及十三)	2,978	-	3,540	-
1531	機器設備	1,932,144	143	1,944,429	127	2820	存入保證金	20	-	20	-
1551	運輸設備	753	-	753	-	28XX	其他負債合計	2,998	-	3,560	-
1561	辦公設備	31,141	2	28,547	2	2XXX	負債合計	469,356	35	554,620	36
1631	租賃改良	-	-	48,575	3		股東權益				
1681	其他設備	64,188	5	47,379	3	3110	普通股股本(附註十四)	1,113,210	82	2,412,000	157
15X1	小 計	2,404,220	178	2,284,445	149	3310	保留盈餘(附註十六)	(230,558)	(17)	(1,430,364)	(93)
15X9	減：累計折舊	(1,437,451)	(106)	(1,369,737)	(89)	3XXX	股東權益合計	882,652	65	981,636	64
1670	未完工程及預付設備款	126,718	9	177,620	11		負債及股東權益總計	\$ 1,352,008	100	\$ 1,536,256	100
15XX	固定資產淨額	1,093,487	81	1,092,328	71						
	其他資產(附註二及八)										
1810	閒置資產	447	-	4,384	-						
1820	存出保證金	111	-	5,361	1						
1830	遞延費用	13,781	1	17,391	1						
1880	其 他	136	-	120	-						
18XX	其他資產合計	14,475	1	27,256	2						
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,352,008	100	\$ 1,536,256	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年一月三十一日查核報告)

董事長：李明順

經理人：李明順

會計主管：謝燕珠

福葆電子股份有限公司

損 益 表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟

每股虧損為元

代碼	九 十 六 年 度			九 十 五 年 度		
	金	額	%	金	額	%
	營業收入					
4110	\$	350,910	95	\$	406,147	109
4190	(	3,892)	(1)	(	37,018)	(10)
4100		347,018	94		369,129	99
4800		23,921	6		4,526	1
4000		370,939	100		373,655	100
5000		592,223	160		774,796	207
5910	(	221,284)	(60)	(	401,141)	(107)
	營業費用					
6100		6,539	2		8,162	2
6200		36,918	10		54,362	15
6300		8,278	2		19,163	5
6000		51,735	14		81,687	22
6900	(	273,019)	(74)	(	482,828)	(129)
	營業外收入及利益					
7110		931	-		351	-
7130		2,623	1		-	-
7140		-	-		1,924	1
7160		-	-		153	-
7210		420	-		434	-
7480		12,721	4		4,886	1
7100		16,695	5		7,748	2

(接次頁)

福蔴電子股份有限公司

股東權益變動表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股	本	資 本 公 積	待 彌 補 虧 損	股 東 權 益 合 計
九十五年一月一日餘額	\$ 1,177,770	\$ 10,900		(\$ 280,541)	\$ 908,129
減資彌補虧損 (附註十四)	(565,770)	-		565,770	-
現金增資折價發行 (附註十四)	1,800,000	(10,900)		(1,180,700)	608,400
九十五年度淨損	-	-		(534,893)	(534,893)
九十五年十二月三十一日餘額	2,412,000	-		(1,430,364)	981,636
減資彌補虧損 (附註十四)	(1,498,790)	-		1,498,790	-
現金增資折價發行 (附註十四)	200,000	-		(24,000)	176,000
九十六年度淨損	-	-		(274,984)	(274,984)
九十六年十二月三十一日餘額	<u>\$ 1,113,210</u>	<u>\$ -</u>		<u>(\$ 230,558)</u>	<u>\$ 882,652</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年一月三十一日查核報告)

董事長：李明順

經理人：李明順

會計主管：謝燕珠

福葆電子股份有限公司

現金流量表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十六年度</u>	<u>九十五年度</u>
營業活動之現金流量		
本期純損	(\$ 274,984)	(\$ 534,893)
折舊及各項攤提	264,680	332,690
呆帳費用	1,553	482
存貨跌價及呆滯損失	609	1,719
會計原則變動累積影響數	-	159
金融資產評價損失	-	38
處分投資利益	-	(1,924)
減損損失	-	36,086
處分固定資產淨(利益)損失	(1,356)	570
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	30,284	(29,023)
應收帳款	65,144	130,565
其他應收款	(2,491)	7,721
存 貨	13,533	28,553
其他流動資產	(3,704)	8,366
暫付稅款	(16)	(6)
應付票據	-	(30,847)
應付帳款	(5,468)	(17,960)
其他應付款	(31,336)	(6,451)
其他流動負債	1,451	(1,234)
應計退休金負債	(<u>562</u>)	(<u>2,690</u>)
營業活動之淨現金流入(出)	<u>57,337</u>	<u>(78,079)</u>
投資活動之現金流量		
公平價值變動列入損益之金融負債		
一流動	(38)	57
購置固定資產	(328,863)	(183,988)
處分固定資產價款	6,533	708
受限制資產(增加)減少	(1,522)	10,505
遞延費用增加	(11,835)	(25,209)
存出保證金減少	<u>5,250</u>	<u>1,974</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(330,475)</u>	<u>(195,953)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十六年度</u>	<u>九十五年度</u>
融資活動之現金流量		
短期借款減少	(\$ 4,094)	(\$ 93,375)
應付短期票券減少	-	(19,980)
長期借款增加(減少)	32,012	(67,813)
現金增資	<u>176,000</u>	<u>608,400</u>
融資活動之淨現金流入	<u>203,918</u>	<u>427,232</u>
本期現金及約當現金淨(減少)增加數	(69,220)	153,200
期初現金及約當現金餘額	<u>214,728</u>	<u>61,528</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 145,508</u>	<u>\$ 214,728</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化之利息)	<u>\$ 13,344</u>	<u>\$ 9,651</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 76</u>	<u>\$ 60</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年或一營業週期內到期長期借款	<u>\$ 117,337</u>	<u>\$ 100,693</u>
支付現金購置固定資產		
固定資產增加	\$ 251,634	\$ 250,262
加：期初應付購置固定資產款項	101,564	35,290
減：期末應付購置固定資產款項	(24,335)	(101,564)
支付現金	<u>\$ 328,863</u>	<u>\$ 183,988</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年一月三十一日查核報告)

董事長：李明順

經理人：李明順

會計主管：謝燕珠

福葆電子股份有限公司

財務報表附註

民國九十六及九十五年度

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

福葆電子股份有限公司，於八十五年十二月設立於新竹科學工業園區，並於八十七年十月開始營業，主要營業項目原為研發、製造、銷售金屬凸塊接合技術、晶片與液晶玻璃接合技術及多層金屬捲帶自動接合技術等。

本公司股票於九十三年十二月起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心正式上櫃掛牌買賣。截至九十六年十二月三十一日，本公司資本總額為 1,113,210 仟元（含 881,500 仟元之私募部分，請參閱附註十四）。

九十六年及九十五年十二月三十一日，本公司員工人數分別為 299 人及 340 人。本公司母公司為李洲科技股份有限公司，九十六年十二月三十一日持股比例為 46.41%。

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、存貨跌價損失、固定資產及閒置資產折舊、資產減損及退休金等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

重要會計政策之彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。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一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

現金及約當現金

現金包括不受限制之貨幣及銀行存款。約當現金係自投資日起三個月內到期或清償之商業本票、銀行承兌匯票及附買回債券等，其帳面價值近似公平價值。

公平價值變動列入損益之金融商品

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：遠期外匯合約係以資產負債表日之結匯匯率。

收入認列及備抵呆帳

半導體封裝測試收入於提供勞務之會計期間採完工比例法，依勞務完成比例認列收入。相關成本配合收入發生時認列。費用則依權責發生制發生時認列為當期費用。其他營業收入係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列，因其獲利過程已完成，且已實現或可實現。銷貨折讓係於實際發生年度列為銷貨之減項。

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析、信用評等及經濟環境等因素，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。採永續盤存制，以取得成本入帳，存貨成本結轉計算採用加權平均法。市價基礎以重置成本為市價。期末存貨除評估製程技術改變之可能影響，據以提列存貨報廢損失外，並依據未來之需求，評估可能發生之廢料及呆滯料件後再予以提列存貨跌價損失。

固定資產

固定資產係以取得或建造成本為入帳基礎。固定資產資本支出或收益支出之劃分，以能否增加固定資產價值或延長資產之耐用年數為

準。購置或增置固定資產，於取得或完工前所支出之款項而負擔之利息予以資本化列為固定資產之取得成本。

固定資產之折舊係按其成本，依照行政院頒訂之「固定資產耐用年數表」規定之耐用年數，以平均法計算。已達耐用年限之固定資產，以估計可再使用年限，繼續提列折舊。

固定資產報廢或處分時其相關成本（含重估增值）、累計折舊、累計減損及未實現重估增值均自帳上減除。處分固定資產所產生之損益列為當期營業外收支項目。

遞延費用

治具及軟體等費用依估計耐用年限平均攤銷。

資產減損

倘資產（主要為固定資產、閒置資產及遞延費用）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，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，減除應提列攤銷後之帳面價值。

員工退休金

本公司之退休金會計係依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定處理，屬確定給付退休辦法之退休金按精算結果認列淨退休金成本及相關資產及負債，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期費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

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。

外幣交易之換算

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。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

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，兌換差額列為當期損益。

營利事業所得稅

本公司之營利事業所得稅，係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」規定，作同期間及跨期間分攤，將可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並就遞延所得稅資產評估其可實現性，提列適當備抵評價金額；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，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

「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。

科目重分類

為便於比較，經將九十五年度之財務報表部分科目金額予以重分類。

三、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。

首次適用前述新公報及相關公報修訂條文時，本公司將金融資產予以適當分類，原始帳列金額之調整，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品，列為會計原則變動累積影響數。

首次適用上述公報之影響數彙總如下：

公平價值變動列入損益之 金融資產	列為會計原則變動 累積影響數(稅後)
	<u>(\$ 159)</u>

四、現金及約當現金

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 80	\$ 80
支票存款	126	126
活期存款	143,863	212,916
外幣存款	1,439	1,606
	<u>\$ 145,508</u>	<u>\$ 214,728</u>

本公司九十六年及九十五年十二月三十一日分別有銀行存款25,503仟元及23,981仟元，因提供銀行作為信用狀開立及進口關稅之擔保品，已轉列「其他金融資產－流動」項下。

五、應收票據及帳款

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
應收票據	\$ -	\$ 30,284
減：備抵呆帳	-	-
	<u>-</u>	<u>30,284</u>
應收帳款	29,083	94,227
減：備抵呆帳	(2,823)	(1,270)
	<u>26,260</u>	<u>92,957</u>
	<u>\$ 26,260</u>	<u>\$ 123,241</u>

六 存 貨

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
原 物 料	\$ 38,286	\$ 51,819
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(2,817)	(2,208)
	<u>\$ 35,469</u>	<u>\$ 49,611</u>

七 固 定 資 產

	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 五 年 十二月三十一日
	成 本	累 計 折 舊	未 折 減 餘 額	未 折 減 餘 額
房屋及建築	\$ 375,994	\$ 48,353	\$ 327,641	\$ 207,225
機器設備	1,932,144	1,332,857	599,287	645,880
運輸設備	753	753	-	-
辦公設備	31,141	24,353	6,788	5,482
租賃改良	-	-	-	23,746
其他設備	64,188	31,135	33,053	32,375
未完工程及預 付設備款	126,718	-	126,718	177,620
	<u>\$ 2,530,938</u>	<u>\$ 1,437,451</u>	<u>\$ 1,093,487</u>	<u>\$ 1,092,328</u>

(一) 九十六及九十五年度利息資本化相關資訊如下：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
利息資本化金額	<u>\$ 2,418</u>	<u>\$ 4,966</u>
利息資本化利率	2.564%~3.321%	2.875%~3.415%

(二) 九十六年及九十五年十二月三十一日下列固定資產已設定抵押於銀行作為長期借款之擔保：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
房屋及建築	\$ 238,220	\$ 206,154
機器及其他設備	425,329	409,288
	<u>\$ 663,549</u>	<u>\$ 615,442</u>

八、其他資產

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
閒置資產		
成 本	\$ 120,447	\$ 193,107
減：累計折舊	(102,831)	(155,760)
減：累計減損	(17,169)	(32,963)
	<u>447</u>	<u>4,384</u>
存出保證金	111	5,361
遞延費用	13,781	17,391
其他（附註十八）	136	120
	<u>\$ 14,475</u>	<u>\$ 27,256</u>

本公司九十五年度因重新規劃生產線致部分設備已無使用，經評估其淨公平價值小於帳面價值，故提列減損損失計 36,086 仟元（包含閒置資產 32,963 仟元及遞延費用 3,123 仟元），帳列九十五年度「營業外費用及損失－減損損失」項下。

九、短期借款

	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	金 額	利 率 %	金 額	利 率 %
擔保借款	\$ 44,502	3.90~5.43	\$ 6,917	3.75
信用借款	33,478	2.61~3.19	75,157	2.10~3.90
	<u>\$ 77,980</u>		<u>\$ 82,074</u>	

上述短期借款之質（抵）押擔保資產，請參閱附註四及二十二。

十、公平價值變動列入損益之金融負債

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
交易目的金融負債		
遠期外匯合約	\$ -	\$ 38
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 38</u>

截至九十五年十二月三十一日止，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣別	交易條件			合約金額(仟元)	
		簽約日	交割日	約定匯率		
買入遠期外匯	日幣兌台幣	95.12.14	96.06.18	0.2789	JPY	12,000

本公司九十五年度公平價值變動列入損益之金融負債產生之淨利益為 1,886 仟元(包含處分遠匯利益 1,924 仟元及金融資產評價損失 38 仟元)。

± 其他應付款

	九十六年 十二月三十一日	九十五年 十二月三十一日
應付薪資	\$ 10,128	\$ 19,865
應付利息	637	661
應付設備款	24,335	101,564
其他應付費用	30,368	51,943
	<u>\$ 65,468</u>	<u>\$ 174,033</u>

± 長期借款

	內 容	九十六年 十二月三十一日	九十五年 十二月三十一日
兆豐國際商業 銀行	94.02.22~100.02.22 共分 21 期，每期三個月，中長期購置廠房擔保貸款，自 95.2.22 起攤還本息，利率依基本放款利率調整。九十六年及九十五年十二月三十一日利率分別為 3.005% 及 3.475%。	\$ 80,470	\$ 105,230
第一銀行	95.01.13~98.01.13 共分 36 期，每期一個月，中長期購置自動化機器設備擔保貸款，自 95.2.13 起攤還本息，利率依基本放款利率調整。九十六年及九十五年十二月三十一日利率分別為 2.815% 及 2.785%。	9,683	18,351

(接次頁)

(承前頁)

第一銀行	內 容	九 十 六 年	九 十 五 年
		十二月三十一日	十二月三十一日
	95.06.07~98.06.07 共分 36 期，每期一個月，中長期購置自動化機器設備擔保貸款，自 95.7.5 起攤還本息，利率依基本放款利率調整。九十六年及九十五年十二月三十一日利率分別為 2.815% 及 2.785%。	\$ 8,600	\$ 14,124
	95.06.05~97.12.05 共分 30 期，每期一個月，中長期購置自動化機器設備擔保貸款，自 95.7.5 起攤還本息，利率依基本放款利率調整。九十六年及九十五年十二月三十一日利率分別為 2.815% 及 2.785%。	1,470	2,897
	95.06.07~97.12.07 共分 30 期，每期一個月，中長期購置自動化機器設備擔保貸款，自 95.7.7 起攤還本息，利率依基本放款利率調整。九十六年及九十五年十二月三十一日利率分別為 2.815% 及 2.785%。	2,625	5,174
	95.06.07~98.06.07 共分 36 期，每期一個月，中長期購置自動化機器設備擔保貸款，自 95.7.7 起攤還本息，利率依基本放款利率調整。九十六年及九十五年十二月三十一日利率分別為 2.815% 及 2.785%。	1,638	2,690

(接次頁)

(承前頁)

	內	容	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
華南銀行	93.03.05~98.03.05	共分 20 期，每期三個月，中長期購置自動化機器設備擔保貸款，自 93.6.5 起攤還本息，利率依基本放款利率調整。九十六年及九十五年十二月三十一日利率分別為 2.89% 及 2.83%。	\$ 4,400	\$ 7,920
	94.04.15~98.07.15	共分 17 期，每期三個月，中長期購置機器設備擔保貸款，自 94.07.15 起攤還本息，利率依基本放款利率調整。九十六年及九十五年十二月三十一日利率分別為 2.92% 及 2.86%。	9,000	14,200
	94.06.22~97.11.15	共分 14 期，每期三個月，係中長期購置自動化機器設備擔保貸款，自 94.9.22 起按期攤還本息，利率依基本放款利率調整。九十六及九十五年十二月三十一日利率分別為 2.89% 及 2.86%。	7,690	16,930
中華開發工業 銀行	94.01.31~97.01.15	共分 9 期，每期三個月，中長期購置自動化機器設備擔保貸款，自 95.1.15 起攤還本息，利率依基本放款利率調整。九十五年十二月三十一日利率為 3.75%。已於九十六年十月提前償還。	-	13,332

(接次頁)

(承前頁)

	內	容	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
中華商業銀行	94.04.28~99.04.28 共分 60	期，每期一個月，中長期購置自動化機器設備擔保貸款，自 94.05.28 起攤還本息，利率依基本放款利率調整。九十六年及九十五年十二月三十一日利率分別為 3.815% 及 3.785%。	\$ 7,000	\$ 10,000
	94.11.18~99.10.28 共分 60	期，每期一個月，中長期購置自動化機器設備擔保貸款，自 94.11.28 起攤還本息，利率依基本放款利率調整。九十六年及九十五年十二月三十一日利率分別為 3.815% 及 3.785%。	17,000	23,000
渣打銀行（原新竹國際商業銀行）	95.02.10~98.01.20 共分 36	期，每期一個月，中長期購置自動化機器設備擔保貸款，自 95.02.20 起攤還本息，利率依基本放款利率調整。九十六年及九十五年十二月三十一日利率分別為 2.83% 及 2.80%。	26,001	49,285
台北富邦銀行	96.03.02~101.03.02 共分 60	期，每期一個月，廠房擔保融資貸款，自 96.04.01 起攤還本息，利率依基本放款利率調整。九十六年十二月三十一日利率為 2.599%。	13,600	-

(接次頁)

(承前頁)

	內	容	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
台北富邦銀行	96.03.02~103.03.02 共分84	期，每期一個月，廠房擔保融資貸款，自 96.04.01 起攤還本息，利率依基本放款利率調整。九十六年十二月三十一日利率為 2.599%。	\$ 66,408	\$ -
臺灣中小企業 銀行	96.05.15~100.05.15 共分13	期，每期三個月，中長期購置自動化機器設備擔保貸款，自 97.04.15 起攤還本息，利率依基本放款利率調整。九十六年十二月三十一日利率為 2.81%。	17,400	-
	96.06.15~100.05.15 共分13	期，每期三個月，中長期購置自動化機器設備擔保貸款，自 97.04.15 起攤還本息，利率依基本放款利率調整。九十六年十二月三十一日利率為 2.81%。	17,170	-
	96.09.14~100.05.15 共分13	期，每期三個月，中長期購置自動化機器設備擔保貸款，自 97.04.15 起攤還本息，利率依基本放款利率調整。九十六年十二月三十一日利率為 2.43%。	24,990	-
			<u>315,145</u>	<u>283,133</u>
	減：一年內到期之長期借款		(<u>117,337</u>)	(<u>100,693</u>)
			<u>\$ 197,808</u>	<u>\$ 182,440</u>

(一)本公司與兆豐國際商業銀行及渣打銀行（原新竹國際商業銀行）之借款合同，除一般規定外，亦規定本公司須維持下列之財務比率：

1.兆豐國際商業銀行

年度及半年度財務報表應維持下列財務比率：

(1)流動比率：應維持在 80%（含）以上。

(2)負債比率：應維持在 120%（含）以上。

2.渣打銀行

年度及半年度財務報表之財務比率限制為：

速動比率、流動比率、財務槓桿、一年內到期長期負債支付能力及利息保障倍數等相關財務比率與貸款時提供之財務報表比較不得有三項（含）以上已衰退逾 30%者。

(二)長期借款係以固定資產中之房屋及建築與機器設備等提供擔保，請參閱附註二十二。

三、員工退休金

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，九十四年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。本公司九十六年度依「勞工退休金條例」認列之退休金成本為 6,650 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，其參加資格為本公司在職正式員工。依該辦法規定，員工按其服務年資，十五年以內者（含），每服務滿一年給兩個基數，超過十五年者每增加一年給一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及其退休前六個月之平均工資（基數）計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金。

退休金相關資訊揭露如下：

(一)九十六及九十五年度淨退休金成本組成項目如下：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
服務成本	\$ 785	\$ 1,679
利息成本	461	689
退休基金資產預期報酬	(460)	(439)
過渡性淨給付義務攤銷數	16	19
退休金損益攤銷數	(340)	(52)
縮減或清償利益	-	(3,863)
淨退休金成本	<u>\$ 462</u>	<u>(\$ 1,967)</u>

(二)九十六年及九十五年十二月三十一日為衡量日計算淨退休金成本所用之精算假設如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
1.折現率	3.5%	3.5%
2.退休基金資產之預期報酬率	2.5%	2.5%
3.未來薪資水準增加率	2.0%	3.5%

(三)九十六年及九十五年十二月三十一日退休基金提撥狀況表：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(5,428)	(9,200)
累積給付義務	(5,428)	(9,200)
未來薪資增加之影響數	(2,422)	(3,971)
預計給付義務	(7,850)	(13,171)
退休基金資產公平價值	<u>19,314</u>	<u>17,778</u>
提撥狀況	11,464	4,607
未認列過渡性淨給付義務	82	98
未認列退休金損益	(14,524)	(8,245)
遞延退休金成本	-	-
未認列為退休金成本之淨損失	-	-
應計退休金負債	<u>(\$ 2,978)</u>	<u>(\$ 3,540)</u>

實 股 本

(一) 普通股股本

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
額定股本		
股數 (仟股)	271,000	271,000
面額 (元)	\$ 10	\$ 10
股本 (仟元)	\$ 2,710,000	\$ 2,710,000
實收股本		
股數 (仟股)	111,321	241,200
面額 (元)	\$ 10	\$ 10
股本 (仟元)	\$ 1,113,210	\$ 2,412,000

- (二) 本公司九十四年十二月三十一日實收資本額為 1,177,770 仟元，九十五年九月十二日經股東臨時會決議通過辦理減少資本額 565,770 仟元以彌補虧損，並以私募方式發行普通股 180,000 仟股（每股發行價格為 3.38 元）後，九十五年十二月三十一日本公司實收資本額為 2,412,000 仟元，分為 241,200 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。
- (三) 本公司九十六年六月十三日經股東會決議通過辦理減少資本額 1,498,790 仟元以彌補虧損，並以私募方式發行普通股 20,000 仟股（每股發行價格為 8.8 元）後，九十六年十二月三十一日，本公司實收資本額為 1,113,210 仟元，分為 111,321 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

本公司截至九十六年十二月三十一日止，私募股份計 88,150 仟股，該私募之股份除發行日（九十五年十一月：68,150 仟股及九十六年九月：20,000 仟股）後三年內不得掛牌買賣外，其餘權利義務與掛牌買賣之股份相同。

五 員工認股權

(一) 本公司於九十五年六月二十三日經董事會決議，依證券交易法第二十八條之三規定發行第二次員工認股權證，發行總額為 6,000 單位，每單位認股權證得認購普通股一仟股，本公司將以發行新股方式交付。認購價格為發行日本公司普通股之每股收盤價。發行之認股權憑證之存續期間為四年，員工自被授予認股權憑證屆滿二年後得行使，本公司已於九十六年六月二十七日全數發行，認股價格為 3.92 元，若有除權除息或現金增（減）資則依公式調整，九十六年十二月三十一日認股價格為 10.07 元。

(二) 本公司於九十六年十二月十四日經董事會決議發行第三次員工認股權證，發行總額為 2,000 單位，其認股條件、履約方式與第二次相同，並已於九十六年十二月二十七日全數發行，每股認股價格為 10 元。

九十六及九十五年度酬勞性員工認股權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格資訊如下：

	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	單 位	加 權 平 均 行 使 價 格 (元)	單 位	加 權 平 均 行 使 價 格 (元)
<u>員工認股權</u>				
期初流通在外	-	\$ -	-	-
本年度發行	8,000	10.05	-	-
本年度失效	-	-	-	-
期末流通在外	<u>8,000</u>		<u>-</u>	
期末可行使之員工認股權	<u>8,000</u>		<u>-</u>	
期末已核准尚未發行之認股權	<u>-</u>		<u>6,000</u>	

截至九十六年十二月三十一日止流通在外之員工認股權相關資訊如下：

行使價格之範圍 (新台幣元)	截至資產負債表日流通在外之認股選擇權			目前可行使認股選擇權	
	流 通 在 外 數 量 (單 位)	加 權 平 均 剩 餘 存 續 期 限 (年)	加 權 平 均 行 使 價 格 (新 台 幣 元)	可 行 使 員 工 認 股 權 之 數 量 (單 位)	加 權 平 均 行 使 價 格 (新 台 幣 元)
九十六年度 \$10.00-\$10.07	<u>8,000</u>	<u>3.61</u>	<u>\$ 10.05</u>	<u>8,000</u>	<u>\$ 10.05</u>

本公司認股選擇權計劃給與日於九十六年度（含）以後者，如採用公平價值法認列酬勞成本之擬制性本期淨損及每股虧損資訊如下：

		九十六年度
本期淨損	報表認列之淨損	\$274,984 仟元
	擬制淨損	276,359 仟元
基本每股虧損	報表認列之每股虧損	2.82 元
	擬制每股虧損	2.84 元

上開認股權選擇計劃係採 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，各該項因素之加權平均資訊及公平價值如下

	給與日：九十六年 六月二十七日	給與日：九十六年 十二月二十七日
股利率	-	-
預期價格波動率	35%	24.77%
無風險利率	2.415%	2.575%
預期存續期間	4 年	4 年
本期給與之認股選擇權	6,000 單位	2,000 單位
加權平均公平價值	1.1 元	1.9 元

六、未分配盈餘

(一)本公司依公司法及公司章程之規定，年度決算如有盈餘時，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積；但法定公積已達本公司資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘得酌予保留外，其餘依百分比再分派如下：

- 1.員工紅利不高於百分之八至百分之十五。
- 2.董事監察人酬勞百分之三。
- 3.餘由董事會擬具分配議案，提請股東會決議分派之。

(二)本公司九十六及九十五年度為累積虧損，有關股東會決議虧損撥補情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

七、本期發生之用人、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：

單位：新台幣仟元

性質別	九十六年度				九十五年			
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	屬於營業外支出者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	屬於營業外支出者	合計
用人費用								
薪資費用	116,168	28,894	-	145,062	193,618	44,487	-	238,105
勞健保費用	9,013	1,843	-	10,856	12,568	2,409	-	14,977
退休金費用	5,711	1,401	-	7,112	6,161	1,139	-	7,300
其他用人費用	4,960	845	-	5,805	7,091	1,032	-	8,123
折舊費用	236,816	2,670	3,019	242,505	285,161	6,520	3,000	294,681
攤銷費用	18,484	3,691	-	22,175	35,139	2,870	-	38,009

六、營利事業所得稅

(一) 本公司九十六年度所得稅費用（利益）淨額如下：

	金 額
當期營業虧損所得稅利益	(\$ 68,746)
投資抵減	(7,159)
遞延所得稅資產及備抵評價調整	75,905
所得稅費用淨額	<u>\$ -</u>

(二) 九十六年十二月三十一日之遞延所得稅淨資產之構成項目如下：

	金 額
遞延所得稅資產（負債）	
存貨跌價及呆滯損失	\$ 704
未實現兌換利益	(131)
未實現呆帳損失	811
退休金超限	744
虧損扣抵	288,984
投資抵減	76,775
遞延所得稅資產	<u>367,887</u>
減：備抵評價	(367,887)
遞延所得稅資產淨額	<u>\$ -</u>

(三)九十六年度之所得稅費用調節如下：

	金 額
稅前損失	
按法定稅率計算之稅額	(\$ 68,746)
調節項目之所得稅影響數	-
當期營業虧損所得稅利益	(68,746)
提列(轉回)遞延所得稅資產(負債)	
存貨跌價及呆滯損失	152
未實現兌換利益	(96)
未實現呆帳損失	617
退休金超限	(141)
當期虧損扣抵稅額	<u><u>(\$ 68,214)</u></u>

(四)截至九十六年十二月三十一日，本公司得用以扣抵以後年度課稅所得之投資抵減稅額及虧損扣抵稅額如下：

最後抵減年度	投資抵減稅額	虧損扣抵稅額
九十七年度	\$ 25,632	\$ 32,837
九十八年度	40,902	-
九十九年度	3,082	55,107
一〇〇年度	7,159	132,826
一〇一年度	-	68,214
	<u><u>\$ 76,775</u></u>	<u><u>\$ 288,984</u></u>

(五)本公司九十四年度(含)以前之營利事業所得稅結算申報案均已經稽徵機關核定。

(六)九十六年十二月三十一日暫付所得稅款 136 仟元帳列其他資產—其他，係本期及以前年度之利息收入扣繳稅款。

(七)截至九十六年十二月三十一日有關兩稅合一之相關資訊內容如下：

股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ -
八十七年度以後之累積虧損	<u><u>(\$ 230,558)</u></u>

五、每股虧損

本公司九十六及九十五年度基本每股虧損計算如下：

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股虧損 (元)	
	繼續營業單位損益 稅前	稅後		繼續營業單位損益 稅前	稅後
九十六年度					
基本每股虧損					
屬於普通股股東之本期純損	(\$ 274,984)	(\$ 274,984)	97,403	(\$ 2.82)	(\$ 2.82)

	金額 (分子)				股數(分母) (仟股)	每股虧損 (元)			
	繼續營業單位損益 稅前	稅後	會計原則 變動累積 影響數	本期純損		繼續營業單位損益 稅前	稅後	會計原則 變動累積 影響數	本期純損
九十五年度									
基本每股虧損									
屬於普通股股東之本期純損	(\$ 534,734)	(\$ 534,734)	(\$ 159)	(\$ 534,893)	34,187	(\$ 15.65)	(\$ 15.65)	\$ -	(\$ 15.65)

六、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

非衍生性金融商品	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資產				
現金及約當現金	\$ 145,508	\$ 145,508	\$ 214,728	\$ 214,728
應收票據	-	-	30,284	30,284
應收帳款	26,260	26,260	92,957	92,957
其他應收款	5,131	5,131	2,640	2,640
其他金融資產—流動	25,503	25,503	23,981	23,981
存出保證金	111	111	5,361	5,361
負債				
短期借款	77,980	77,980	82,074	82,074
應付帳款	4,875	4,875	10,343	10,343
其他應付款	65,468	65,468	174,033	174,033
一年內到期之長期借款	117,337	117,337	100,693	100,693
長期借款	197,808	197,808	182,440	182,440
存入保證金	20	20	20	20
衍生性金融商品				
遠期外匯合約				
公平價值變動列入損益 之金融負債—流動	-	-	38	38

(二)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、應收票據及款項、應付帳款、其他金融資產—流動、短期借款及存出（入）保證金。
- 2.衍生性金融商品係以活絡市場公開報價時為公平價值。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。
- 3.長期借款多採浮動利率，以其帳面價值估計公平價值。

(三)本公司金融資產之公平價值，以評價方法估計為：

	評 價 方 法 估 計 之 金 額	估 計 之 金 額
	九 十 六 年	九 十 五 年
	十 二 月 三 十 一 日	十 二 月 三 十 一 日
負 債		
公平價值變動列入損益		
之金融負債—流動	\$ -	\$ 38

(四)本公司於九十五年度因以評價方法估計公平價值變動而認列為當期損失為 38 仟元。

(五)本公司九十六年及九十五年十二月三十一日具利率變動之現金流量風險之金融負債為 393,125 仟元及 365,207 仟元。

(六)財務風險資訊

1.市場風險

衍生性金融商品：本公司從事遠期外匯買賣交易之目的在規避外幣淨資產及淨負債之匯率風險，因此匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益抵銷，故無重大之市場風險。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之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。本公司之交易對象均為知名廠商及金融機構，擁有良好之信用聲譽，因此經評估尚不致產生重大信用風險。

3. 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。另本公司從事遠期外匯買賣交易係在規避外幣淨資產及淨負債之匯率變動風險，因到期時有相對之現金流入或流出，未來之營運資金足以支應，故不預期產生重大流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司從事之短期及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使借款之有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動，市場年利率每增加 1%，將使本公司現金流出 3,931 仟元。

二 關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
李洲科技股份有限公司	本公司之母公司
洲磊曜富科技股份有限公司	李洲科技股份有限公司採權益法評價之被投資公司

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 其他費用

	<u>九 十 六 年 度</u>	<u>九 十 五 年 度</u>
	<u>估 該</u>	<u>估 該</u>
	<u>金 額 科目%</u>	<u>金 額 科目%</u>
李洲科技股份有限公司	<u>\$ 470 6</u>	<u>\$ -</u>

係關係人提供人力支援而發生費用。

2. 其他收入

	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	估 該 科目 %	金 額	估 該 科目 %
洲磊曜富科技股份有限公司	\$ 760	6	\$ -	-

係提供關係人人力支援產生收入。

三. 質 (抵) 押之資產

	內 容	九 十 六 年	九 十 五 年
		十二月三十一日	十二月三十一日
銀行存款 (帳列其他 金融資產—流動)	短期借款 (擔保信 用狀開立) 、 關 稅擔保	\$ 25,503	\$ 23,981
房屋及建築	長期借款	238,220	206,154
機器及其他設備	長期借款	425,329	409,288
		<u>\$ 689,052</u>	<u>\$ 639,423</u>

三. 重大承諾事項及或有事項

截至九十六年十二月三十一日，本公司已簽立合約而尚未付款之機器設備價款約 18,993 仟元。

四. 附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

編 號	內 容	說 明
1	資金貸與他人。	無
2	為他人背書保證。	無
3	期末持有有價證券情形。	無
4	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
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。	附表一
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	應收關係人款項達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。	詳附註十

(二)轉投資事業相關資訊：

編號	內 容	說 明
1	被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。	無
2	資金貸與他人。	無
3	為他人背書保證。	無
4	期末持有有價證券情形。	無
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、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
9	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
10	從事衍生性商品交易。	無

(三)大陸投資資訊：無。

五部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊：不適用。

(二)地區別財務資訊：不適用。

(三)外銷銷貨資訊

本公司九十六及九十五年度外銷銷貨資訊揭露如下：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
亞 洲	\$ 101,615	\$ 3,795
歐 洲	27,311	3,617
美 洲	4,867	9,791
	<u>\$ 133,793</u>	<u>\$ 17,203</u>

(四) 重要客戶資訊

	<u>九 十 六 年 度</u>		<u>九 十 五 年 度</u>	
	<u>銷 貨 金 額</u>	<u>所 佔 比 例 %</u>	<u>銷 貨 金 額</u>	<u>所 佔 比 例 %</u>
甲	\$ 99,820	27	\$ 176,745	47
乙	82,748	22	114,213	31
丙	63,791	17	-	-
	<u>\$ 246,359</u>	<u>66</u>	<u>\$ 290,958</u>	<u>78</u>

附表一 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：

單位：新台幣仟元

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	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
福祿電子股份有限公司	廠房	95年1月~96年3月	\$ 125,100	付清	聯測科技股份有限公司	-	不適用	不適用	不適用	不適用	鑑價報告	生產使用	無

福葆電子股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十六年十二月三十一日

明細表一

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金		\$ 80
支票存款		126
活期存款		143,863
外幣存款	USD14,840.47	482
	JPY3,329,250	<u>957</u>
		<u>\$ 145,508</u>

註：九十六年十二月三十一日平均匯率 USD：NTD = 32.43：1

JPY：NTD = 0.2897：1

福葆電子股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國九十六年十二月三十一日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
晶磊半導體股份有限公司	貨 款	\$ 14,646
敦茂科技股份有限公司	"	5,856
National Semiconductor Corporation	"	4,172
聯詠科技股份有限公司	"	2,082
其他（註）	"	<u>2,327</u>
		29,083
減：備抵呆帳		(<u>2,823</u>)
		<u>\$ 26,260</u>

註：單一客戶金額未超過本科目之百分之五。

福葆電子股份有限公司
其他應收款明細表
民國九十六年十二月三十一日

明細表三

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>
其他應收款		係應收出售下料款項等		\$	<u>5,131</u>

福葆電子股份有限公司
其他金融資產－流動明細表
民國九十六年十二月三十一日

明細表四

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>
受限制資產		係短期借款及進口關稅質押 之銀行存款		\$ 25,503	

福葆電子股份有限公司

存貨明細表

民國九十六年十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣仟元

項	目	成	本	市	價
原	物	料	\$ 38,286	\$ 52,422	
減：	備抵存貨跌價及呆滯損失	(	2,817)	-	
		\$	<u>35,469</u>	\$	<u>52,422</u>

福葆電子股份有限公司
其他流動資產明細表
民國九十六年十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
預付費用		係預付保險費等		\$ 2,652	
進項稅額				3,477	
暫付款				<u>46</u>	
				<u>\$ 6,175</u>	

福祿電子股份有限公司

固定資產成本增減變動明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表七

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 金 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	本 期 移 轉 (註)	期 末 金 額	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
房屋及建築設備	\$ 214,762	\$ 200	\$ -	\$ 161,032	\$ 375,994	部分向金融機構抵押借款
機器設備	1,944,429	63,624	(174,165)	98,256	1,932,144	"
運輸設備	753	-	-	-	753	無
辦公設備	28,547	4,080	(1,486)	-	31,141	"
租賃改良	48,575	-	-	(48,575)	-	"
其他設備	47,379	2,493	(682)	14,998	64,188	部分向金融機構抵押借款
未完工程及預付設備款	<u>177,620</u>	<u>181,237</u>	<u>-</u>	<u>(232,139)</u>	<u>126,718</u>	無
	<u>\$ 2,462,065</u>	<u>\$ 251,634</u>	<u>(\$ 176,333)</u>	<u>(\$ 6,428)</u>	<u>\$ 2,530,938</u>	

註：本期移轉數係預付設備款轉列遞延費用及閒置資產轉列固定資產。

福葆電子股份有限公司
 固定資產累計折舊增減變動明細表
 民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表八

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 金 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	本 期 移 轉(註)	期 末 金 額
房屋及建築	\$ 7,537	\$ 20,199	\$ -	\$ 20,617	\$ 48,353
機器設備	1,298,548	203,967	(169,770)	112	1,332,857
運輸設備	753	-	-	-	753
辦公設備	23,065	2,756	(1,468)	-	24,353
租賃改良	24,829	2,243	-	(27,072)	-
其他設備	<u>15,005</u>	<u>10,321</u>	<u>(646)</u>	<u>6,455</u>	<u>31,135</u>
	<u>\$1,369,737</u>	<u>\$ 239,486</u>	<u>(\$ 171,884)</u>	<u>\$ 112</u>	<u>\$1,437,451</u>

註：本期移轉係閒置資產轉列固定資產。

福葆電子股份有限公司
其他資產明細表
民國九十六年十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
閒置資產					
	成				\$120,447
	本				
	減：	累計折舊			(102,831)
	減：	累計減損			(<u>17,169</u>)
					<u>447</u>
	存出保證金				111
	遞延費用	係軟體及治具等			13,781
	其 他	本期及以前年度利息收入扣			<u>136</u>
		繳稅款			
					<u>\$ 14,475</u>

福祿電子股份有限公司
短期借款明細表
民國九十六年十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣仟元

債 權 人	摘 要	期 末 餘 額	契 約 期 限	利 率 區 間 %	額 度	抵 押 或 擔 保
華南商業銀行	擔保借款	\$ 1,558	96.07.23~97.01.18	浮 動	\$ 10,000	活期存款
華南商業銀行	擔保借款	6,345	96.08.30~97.02.26	"	10,000	活期存款
華南商業銀行	擔保借款	1,599	96.10.26~97.04.23	"	10,000	活期存款
華南商業銀行	擔保借款	10,000	96.11.01~97.02.01	"	10,000	活期存款
第一商業銀行	信用借款	1,575	96.08.02~97.01.29	"	20,000	無
第一商業銀行	信用借款	7,881	96.08.08~97.02.04	"	20,000	無
第一商業銀行	信用借款	20,000	96.10.02~97.01.02	"	20,000	無
第一商業銀行	信用借款	2,923	96.12.03~97.05.31	"	20,000	無
第一商業銀行	信用借款	1,099	96.12.10~97.06.07	"	20,000	無
台灣銀行	擔保借款	<u>25,000</u>	96.08.06~97.02.01	"	<u>25,000</u>	定期存款
		<u>\$ 77,980</u>			<u>\$ 165,000</u>	

註：上述短期借款利率區間為 2.61%~5.43%。

福葆電子股份有限公司
應付帳款明細表
民國九十六年十二月三十一日

明細表十一

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
THI	貨 款	\$ 1,227
台灣波律	"	764
清 隆	"	494
威 成	"	307
其他(註)	"	<u>2,083</u>
		<u>\$ 4,875</u>

註：單一客戶金額未超過本科目之百分之五。

福葆電子股份有限公司
其他應付款明細表
民國九十六年十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣仟元

<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
應付薪資		薪資及獎金		\$ 10,128	
應付利息				637	
應付設備款				24,335	
其他應付費用				<u>30,368</u>	
				<u>\$ 65,468</u>	

福葆電子股份有限公司
其他流動負債明細表
民國九十六年十二月三十一日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
預收款項				\$	78
暫收款					1,655
代收款					<u>1,157</u>
					<u>\$ 2,890</u>

福祿電子股份有限公司

銀行長期借款明細表

民國九十六年十二月三十一日

明細表十四

單位：新台幣仟元

債權人	摘要	借 款 金 額	契 約 期 間	利 率	抵 押 或 擔 保
銀行長期借款					
兆豐國際商業銀行 第一銀行	中長期購置廠房擔保放款	\$ 80,470	94.02.22~100.02.22	浮動利率，96.12.31 利率為 3.005%	廠 房
	中長期購置自動化機器設備擔保放款	9,683	95.01.13~98.01.13	浮動利率，96.12.31 利率為 2.815%	機器設備
	中長期購置自動化機器設備擔保放款	8,600	95.06.07~98.06.07	浮動利率，96.12.31 利率為 2.815%	機器設備
	中長期購置自動化機器設備擔保放款	1,470	95.06.05~97.12.05	浮動利率，96.12.31 利率為 2.815%	機器設備
	中長期購置自動化機器設備擔保放款	2,625	95.06.07~97.12.07	浮動利率，96.12.31 利率為 2.815%	機器設備
	中長期購置自動化機器設備擔保放款	1,638	95.06.07~98.06.07	浮動利率，96.12.31 利率為 2.815%	機器設備
華南銀行	中長期購置自動化機器設備擔保放款	4,400	93.03.05~98.03.05	浮動利率，96.12.31 利率為 2.89%	機器設備
	中長期購置自動化機器設備擔保放款	9,000	94.04.15~98.07.15	浮動利率，96.12.31 利率為 2.92%	機器設備
中華商業銀行	中長期購置自動化機器設備擔保放款	7,690	94.06.22~97.11.15	浮動利率，96.12.31 利率為 2.89%	機器設備
	中長期購置自動化機器設備擔保放款	7,000	94.04.28~99.04.28	浮動利率，96.12.31 利率為 3.815%	機器設備
渣打銀行（原新竹國際商業 銀行）	中長期購置自動化機器設備擔保放款	17,000	94.11.18~99.10.28	浮動利率，96.12.31 利率為 3.815%	機器設備
	中長期購置自動化機器設備擔保放款	26,001	95.02.10~98.01.20	浮動利率，96.12.31 利率為 2.83%	機器設備
台北富邦銀行	廠房抵押貸款	13,600	96.03.02~101.03.02	浮動利率，96.12.31 利率為 2.599%	廠 房
	廠房抵押貸款	66,408	96.03.02~103.03.02	浮動利率，96.12.31 利率為 2.599%	廠 房
臺灣中小企業銀行	中長期購置自動化機器設備擔保放款	17,400	96.05.15~100.05.15	浮動利率，96.12.31 利率為 2.81%	機器設備
	中長期購置自動化機器設備擔保放款	17,170	96.06.15~100.05.15	浮動利率，96.12.31 利率為 2.81%	機器設備
	中長期購置自動化機器設備擔保放款	<u>24,990</u>	96.09.14~100.05.15	浮動利率，96.12.31 利率為 2.43%	機器設備
		315,145			
減：一年內到期長期借款		(<u>117,337</u>)			
		<u>\$ 197,808</u>			

福葆電子股份有限公司
其他負債明細表
民國九十六年十二月三十一日

明細表十五

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>
應付退休金負債				\$ 2,978	
存入保證金				<u>20</u>	
				<u>\$ 2,998</u>	

福葆電子股份有限公司
營業收入明細表
民國九十六年度

明細表十六

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額
金屬凸塊接合		71	仟片	\$	151,833
金屬凸塊測試		108	仟片		84,579
多層金屬捲帶自動接合		20,354	仟顆		100,786
多層金屬捲帶測試		19,808	仟顆		13,712
其	他				23,921
減：銷貨折讓					(<u>3,892</u>)
				\$	<u>370,939</u>

福葆電子股份有限公司
營業成本明細表
民國九十六年度

明細表十七

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初原物料	\$ 51,819
加：本期進料	110,462
減：期末原物料	(38,286)
轉列費用	(4,857)
出售原料	(<u>14,529</u>)
本期耗用原物料	104,609
直接人工	49,923
製造費用	<u>444,997</u>
製造成本	599,529
減：出售下腳廢料收入	(21,835)
加：出售原物料成本	<u>14,529</u>
	<u>\$ 592,223</u>

福葆電子股份有限公司
推銷費用明細表
民國九十六年度

明細表十八

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
薪	資			\$	4,222
進	出	口	費		用
					950
其	他	(	註)
					<u>1,367</u>
				\$	<u>6,539</u>

註：單一科目金額未超過本科目之百分之五。

福葆電子股份有限公司
管理費用明細表
民國九十六年度

明細表十九

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
薪	資			\$	20,423
各項攤提					3,240
其他(註)					<u>13,255</u>
				\$	<u>36,918</u>

註：單一科目金額未超過本科目之百分之五。

福葆電子股份有限公司
研究費用明細表
民國九十六年度

明細表二十

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
薪資支出				\$	5,650
折	舊				872
各項攤提					451
其他(註)					<u>1,305</u>
				\$	<u>8,278</u>

註：單一科目金額未超過本科目之百分之五。

福葆電子股份有限公司
營業外收入及利益明細表
民國九十六年度

明細表二十一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
利息收入				\$	931
處分固定資產利益					2,623
租金收入					420
什項收入					<u>12,721</u>
				<u>\$</u>	<u>16,695</u>

福葆電子股份有限公司
營業外費用及損失明細表
民國九十六年度

明細表二十二

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
利息費用				\$	11,166
處分固定資產損失					1,267
兌換損失					722
存貨跌價及呆滯損失					609
閒置資產折舊					3,019
什項支出					<u>1,877</u>
				<u>\$</u>	<u>18,660</u>