

福葆電子股份有限公司

財務報告

民國九十五年度及九十四年度

(股票代碼 8066 原股票代碼 R281)

公司地址：新竹科學工業園區新竹市力行路 2-1 號 2
樓、3 樓

電 話：(03)579-9339

福葆電子股份有限公司
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
八、	財務報表附註	
	(一) 公司沿革	9
	(二) 重要會計政策之彙總說明	9 ~ 12
	(三) 會計變動之理由及其影響	12
	(四) 重要會計科目之說明	13 ~ 23
	(五) 關係人交易	23
	(六) 質押之資產	23
	(七) 重大承諾事項及或有事項	23 ~ 24
	(八) 重大之災害損失	24
	(九) 重大之期後事項	24

項	目	頁	次
(十)	其他	24 ~ 27	
(十一)	附註揭露事項	28 ~ 32	
	1. 重大交易事項相關資訊	28 ~ 31	
	2. 轉投資事業相關資訊	32	
	3. 大陸投資資訊	32	
(十二)	部門別財務資訊	32	
九、	重要會計科目明細表	33 ~ 47	

會計師查核報告

(96)財審報字第 06002056 號

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。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表，在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達福葆電子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。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

劉銀妃

王偉臣

前財政部證期會：(88)台財證(六)第 95577 號
核准簽證文號：(78)台財證(一)第 26345 號

民 國 九 十 六 年 二 月 二 十 六 日

福祿電子股份有限公司
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))	\$ 214,728	14	\$ 61,528	4	2100 短期借款(附註四(六)及六)	\$ 82,074	5	\$ 175,449	11
1120 應收票據淨額	30,284	2	1,261	-	2110 應付短期票券	-	-	19,980	1
1140 應收帳款淨額(附註四(二))	92,957	6	224,004	14	2180 公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動				
1160 其他應收款	2,640	-	10,355	-	(附註四(七))	38	-	1,709	-
1190 其他金融資產 - 流動(附註六)	23,981	2	31,486	2	2120 應付票據	-	-	30,847	2
120X 存貨(附註四(三))	49,611	3	79,883	5	2140 應付帳款	10,343	1	28,303	2
1260 預付款項	2,591	-	10,957	1	2170 應付費用	72,321	5	78,240	5
11XX 流動資產合計	416,792	27	419,474	26	2224 應付設備款	101,564	7	35,290	2
1440 其他金融資產 - 非流動(附註六)	-	-	3,000	-	2228 其他應付款 - 其他	1,583	-	2,115	-
固定資產(附註四(四)、五及六)					2260 預收款項	4	-	1,238	-
成本					2270 一年或一營業週期內到期長期負債				
1521 房屋及建築	214,762	14	124,092	8	(附註四(八)及六)	100,693	6	113,548	7
1531 機器設備	1,944,429	127	1,824,970	111	21XX 流動負債合計	368,620	24	486,719	30
1551 運輸設備	753	-	1,173	-	長期附息負債				
1561 辦公設備	28,547	2	29,682	2	2420 長期借款(附註四(八)及六)	182,440	12	237,398	15
1631 租賃改良	48,575	3	81,656	5	其他負債				
1681 其他設備	47,379	3	37,630	2	2810 應計退休金負債(附註四(九))	3,540	-	6,230	-
15XY 成本及重估增值	2,284,445	149	2,099,203	128	2820 存入保證金	20	-	20	-
15X9 減：累計折舊	(1,369,737)	(89)	(1,243,651)	(76)	28XX 其他負債合計	3,560	-	6,250	-
1670 未完工程及預付設備款	177,620	11	320,679	20	2XXX 負債總計	554,620	36	730,367	45
15XX 固定資產淨額	1,092,328	71	1,176,231	72	股東權益				
其他資產 - 淨額					股本				
1810 閒置資產	4,384	-	-	-	3110 普通股股本(附註四(十))	2,412,000	157	1,177,770	72
1820 存出保證金	5,361	1	7,335	-	資本公積				
1830 遞延費用	17,391	1	32,456	2	3211 普通股溢價(附註四(十一))	-	-	10,900	-
18XX 其他資產合計	27,136	2	39,791	2	保留盈餘(附註四(十二))				
					3350 待彌補虧損	(1,430,364)	(93)	(280,541)	(17)
					3XXX 股東權益總計	981,636	64	908,129	55
					重大承諾事項及或有事項(附註七)				
1XXX 資產總計	\$ 1,536,256	100	\$ 1,638,496	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 1,536,256	100	\$ 1,638,496	100

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

董事長：吳火岡基

經理人：黃益祥

會計主管：馬崑

福祿電子股份有限公司
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
(除每股虧損為新台幣元外)

	95 年 度		94 年 度	
	金 額	%	金 額	%
營業收入				
4110 銷貨收入	\$ 406,147	109	\$ 742,069	104
4190 銷貨折讓	(37,018)	(10)	(32,079)	(5)
4100 銷貨收入淨額	369,129	99	709,990	99
4800 其他營業收入	4,526	1	5,996	1
4000 營業收入合計	373,655	100	715,986	100
營業成本				
5110 銷貨成本	(774,796)	(207)	(844,298)	(118)
5910 營業毛損	(401,141)	(107)	(128,312)	(18)
營業費用				
6100 推銷費用	(8,162)	(2)	(9,647)	(1)
6200 管理及總務費用	(54,362)	(15)	(66,514)	(9)
6300 研究發展費用	(19,163)	(5)	(20,539)	(3)
6000 營業費用合計	(81,687)	(22)	(96,700)	(13)
6900 營業淨損	(482,828)	(129)	(225,012)	(31)
營業外收入及利益				
7110 利息收入	351	-	1,051	-
7140 處分投資利益(附註四(七))	1,924	1	-	-
7160 兌換利益	153	-	4,839	1
7210 租金收入	434	-	245	-
7480 什項收入	4,886	1	3,193	-
7100 營業外收入及利益合計	7,748	2	9,328	1
營業外費用及損失				
7510 利息費用	(13,680)	(4)	(7,902)	(1)
7650 金融負債評價損失(附註四(七))	(38)	-	-	-
7530 處分固定資產損失	(570)	-	-	-
7570 存貨跌價及呆滯損失	(1,719)	-	(403)	-
7620 閒置資產折舊(附註四(五))	(3,000)	(1)	-	-
7630 減損損失(附註四(五))	(36,086)	(10)	-	-
7880 什項支出	(4,561)	(1)	(2,652)	(1)
7500 營業外費用及損失合計	(59,654)	(16)	(10,957)	(2)
8900 繼續營業部門淨損	(534,734)	(143)	(226,641)	(32)
9300 會計原則變動累積影響數(附註三)	(159)	-	-	-
9600 本期淨損	(\$ 534,893)	(143)	(\$ 226,641)	(32)
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘(虧損)(附註四(十四))				
9750 本期淨損	(\$ 5.87)	(\$ 5.87)	(\$ 3.95)	(\$ 3.95)
稀釋每股盈餘				
9850 本期淨損	(\$ 5.87)	(\$ 5.87)	(\$ 3.95)	(\$ 3.95)

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

董事長：吳火岡基

經理人：黃益祥

會計主管：馬崑

福祿電子股份有限公司
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

	普	通	股	股	本	資	本	公	積	待	彌	補	虧	損	合	計
<u>94 年 度</u>																
94 年 1 月 1 日餘額	\$		1,081,500	\$				10,900	(\$				53,900)	\$		1,038,500
行使員工認股權			96,270					-					-			96,270
本期淨損			-					-	(				226,641)	(		226,641)
94 年 12 月 31 日餘額	<u>\$</u>		<u>1,177,770</u>	<u>\$</u>				<u>10,900</u>	<u>(\$</u>				<u>280,541)</u>	<u>\$</u>		<u>908,129</u>
<u>95 年 度</u>																
95 年 1 月 1 日餘額	\$		1,177,770	\$				10,900	(\$				280,541)	\$		908,129
減資彌補虧損	(		565,770)					-					565,770			-
現金增資折價發行			1,800,000	(				10,900)	(				1,180,700)			608,400
本期淨損			-					-	(				534,893)	(		534,893)
95 年 12 月 31 日餘額	<u>\$</u>		<u>2,412,000</u>	<u>\$</u>				<u>-</u>	<u>(\$</u>				<u>1,430,364)</u>	<u>\$</u>		<u>981,636</u>

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

董事長：吳火岡基

經理人：黃益祥

會計主管：馬崑

福祿電子股份有限公司
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

	9 5 年 度	9 4 年 度
營業活動之現金流量		
本期淨損	(\$ 534,893)	(\$ 226,641)
調整項目		
呆帳費用	482	-
折舊費用	294,681	274,176
各項攤提	38,009	32,735
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	1,719	403
處分投資利益	(1,924)	-
金融負債評價損失	38	-
處分固定資產損失	570	-
固定資產轉列費用	34	-
減損損失	36,086	-
會計原則變動累積影響數	159	-
資產及負債科目之變動		
應收票據	(29,023)	(1,131)
應收帳款	130,565	(31,716)
其他應收款	7,715	(854)
存貨	28,553	(37,273)
預付款項	8,366	(7,450)
應付票據	(30,847)	16,362
應付帳款	(17,960)	8,488
應付費用	(5,919)	28,454
其他應付款	(532)	1,230
預收款項	(1,234)	883
應計退休金負債	(2,690)	835
營業活動之淨現金(流出)流入	(78,045)	58,501
投資活動之現金流量		
公平價值變動列入損益之金融負債-流動	57	1,488
受限制資產減少	10,505	20,849
購置固定資產	(184,022)	(574,552)
處分固定資產價款	708	-
遞延費用增加	(25,209)	(35,182)
存出保證金減少	1,974	6,250
投資活動之淨現金流出	(195,987)	(581,147)
融資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	(93,375)	17,795
應付短期票券(減少)增加	(19,980)	19,980
長期借款本期舉借數款(含應付租賃款)	145,530	335,790
長期借款本期償還數款(含應付租賃款)	(213,343)	(116,897)
員工行使認股權	-	96,270
現金增資	608,400	-
融資活動之淨現金流入	427,232	352,938
本期現金及約當現金增加(減少)	153,200	(169,708)
期初現金及約當現金餘額	61,528	231,236
期末現金及約當現金餘額	\$ 214,728	\$ 61,528
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 14,617	\$ 12,128
減：利息資本化	(4,966)	(4,439)
不含資本化利息之本期支付利息	\$ 9,651	\$ 7,689
僅有部分現金支付之投資活動		
固定資產增加	\$ 250,296	\$ 546,089
加：期初未付款	35,290	63,753
減：期末未付款	(101,564)	(35,290)
支付現金	\$ 184,022	\$ 574,552

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

董事長：吳火岡基

經理人：黃益祥

會計主管：馬崑

福 葆 電 子 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

福葆電子股份有限公司設立於民國 85 年 12 月 19 日，於民國 87 年 10 月 28 日開始營業。本公司主要營業項目為研發、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。本公司股票自民國 93 年 12 月起，在中華民國證券櫃檯買賣中心買賣。截至民國 95 年 12 月 31 日止，本公司員工人數為 340 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易

1. 本公司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。
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) 約當現金

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

1. 隨時可轉換成定額現金者。
2. 即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

本公司現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

(四) 衍生性金融商品

1. 以交易為目的，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。
2. 民國 94 年 12 月 31 日(含)以前年度之會計處理詳附註三。

(五) 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款及其他應收款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(六) 存貨

採永續盤存制，以取得成本入帳，成本結轉按加權平均法計算。期末存貨除就呆滯部份提列呆滯損失準備外，並就其餘部份按成本與市價孰低法評價。比較成本與市價孰低時，採總額比較法，原物料以重置成本為市價。

(七) 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，按平均法計提。於耐用年限屆滿繼續使用者，並按自行預估可使用年數，按平均法繼續計提。主要固定資產之耐用年數為3年至8年。
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。
4. 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。凡自有資產出售再行租回時，出售資產損益遞延以「未實現售後租回損益」科目列帳，依租約性質於未來期間攤銷。惟出售時，該資產公平市價低於帳面價值，則出售資產損益於當期認列。
5. 固定資產發生閒置或已無使用價值時，按其淨公平市價或帳面價值較低者，轉列其他資產，差額列為當期損失，當期提列之折舊費用列為營業外支出。

(八) 遞延費用

以取得成本為入帳基礎，並按其估計效益年數平均攤提。

(九) 非金融資產減損

1. 當環境變更或某事件發生而顯示本公司所擁有的資產其可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額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。
2. 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) 退休金

退休金辦法屬確定給付退休金辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當其服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及

未認列過渡性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。退休金辦法確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十一) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。
2. 因購置設備或技術、研究發展支出等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期所得稅費用。

(十二) 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。

(十三) 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。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 非金融資產減損

本公司自民國 94 年 1 月 1 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」。此項會計原則變動對民國九十五年第四季之總資產、股東權益及每股虧損並無重大影響。

(二) 金融商品

1. 本公司自民國 95 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第三十四號及第三十六號有關金融商品之會計處理。民國 94 年 12 月 31 日(含)以前年度財務報表之部分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公報規定予以重分類。

2. 民國 94 年 12 月 31 日(含)以前年度原帳列科目之會計處理如下：

衍生性金融商品：

避險性質遠期外匯買賣合約，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，資產負債表日未結清之合約則以該日之即期匯率調整，所產生兌換差額列為當期損益。

3. 此項會計原則變動對本公司影響甚小。

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>
零用金	\$ 80	\$ 100
支票存款及活期存款	214,648	61,428
	<u>\$ 214,728</u>	<u>\$ 61,528</u>

(二)應收帳款

	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
應收帳款	\$ 94,227	\$ 224,880
減：備抵呆帳	(1,270)	(876)
	<u>\$ 92,957</u>	<u>\$ 224,004</u>

(三)存貨

	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
原物料	\$ 51,819	\$ 80,964
減：存貨跌價及呆滯損失準備	(2,208)	(1,081)
	<u>\$ 49,611</u>	<u>\$ 79,883</u>

(四)固定資產

	<u>95</u>	<u>年</u>	<u>12</u>	<u>月</u>	<u>31</u>	<u>日</u>
	<u>成</u>	<u>本</u>	<u>累</u>	<u>計</u>	<u>折</u>	<u>舊</u>
	<u>\$</u>	<u>214,762</u>	<u>(\$</u>	<u>7,537)</u>	<u>\$</u>	<u>207,225</u>
房屋及建築	\$	214,762	(\$	7,537)	\$	207,225
機器設備		1,944,429	(	1,298,549)		645,880
運輸設備		753	(	753)		-
辦公設備		28,547	(	23,065)		5,482
租賃改良		48,575	(	24,829)		23,746
其他設備		47,379	(	15,004)		32,375
未完工程及預付設備款		177,620		-		177,620
	<u>\$</u>	<u>2,462,065</u>	<u>(\$</u>	<u>1,369,737)</u>	<u>\$</u>	<u>1,092,328</u>

	94	年	12	月	31	日
	成	本	累	計	折	舊
					帳	面
					價	值
房屋及建築	\$	124,092	(\$	3,585)	\$	120,507
機器設備		1,824,970	(	1,164,199)		660,771
運輸設備		1,173	(	1,069)		104
辦公設備		29,682	(	20,320)		9,362
租賃改良		81,656	(	44,145)		37,511
其他設備		37,630	(	10,333)		27,297
未完工程及預付設備款		320,679		-		320,679
	\$	2,419,882	(\$	1,243,651)	\$	1,176,231

民國95年及94年度固定資產利息資本化金額分別為\$4,966及\$4,439。

(五) 非金融資產減損

1. 本公司因重新規劃生產線，有部分設備已無使用，其帳面價值為\$40,347，經評其淨公平價值小於帳面價值，故提列減損損失\$32,963。
2. 本公司表列遞延費用之部份治具，其帳面值為\$3,123，因無使用價值，故提列減損損失\$3,123。

(六) 短期借款

	95年12月31日	94年12月31日
擔保銀行借款	\$ 6,917	\$ 21,323
無擔保銀行借款	75,157	154,126
	\$ 82,074	\$ 175,449
借款利率	2.10% ~ 3.90%	0.93% ~ 5.76%

(七) 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			
	遠期外匯合約	\$ -	\$ -
	交易目的金融負債評價調整	38	1,709
	合計	\$ 38	\$ 1,709

本公司於民國95年度認列之淨利益計\$1,886(包含處份投資利益\$1,924及評價損失\$38)。

有關衍生性金融商品之合約資訊請參閱附註十一。

(八) 長期借款

借 款 性 質	到 期 日	95年12月31日	94年12月31日
中長期擔保借款	95. 03. 31前陸續到期 (分期償還)	\$ -	\$ 3,750
中長期購置自動化機器 設備擔保放款(註1)	96. 03. 31前陸續到期 (分期償還)	-	13,004
中長期購置自動化機器 設備擔保放款	95. 09. 01前陸續到期 (分期償還)	-	5,246
中長期購置自動化機器 設備擔保放款(註1)	99. 03. 29前陸續到期 (分期償還)	-	26,576
中長期信用貸款(註1)	96. 04. 29前陸續到期 (分期償還)	-	13,360
中長期購置自動化機器 設備擔保放款(註2)	97. 01. 15前陸續到期 (分期償還)	13,332	60,000
中長期購置自動化機器 設備擔保放款	99. 04. 28前陸續到期 (分期償還)	10,000	13,000
中長期購置自動化機器 設備擔保放款	99. 10. 28前陸續到期 (分期償還)	23,000	29,000
中長期購置廠房貸款 (註3)	100. 02. 22前陸續到期 (分期償還)	105,230	130,000
中長期購置自動化機器 設備擔保放款	98. 03. 05前陸續到期 (分期償還)	7,920	11,440
中長期購置自動化機器 設備擔保放款	97. 11. 15前陸續到期 (分期償還)	16,930	26,170
中長期購置自動化機器 設備擔保放款	98. 07. 15前陸續到期 (分期償還)	14,200	19,400
中長期購置自動化機器 設備擔保放款	97. 12. 05前陸續到期 (分期償還)	8,071	-
中長期購置自動化機器 設備擔保放款	98. 01. 13前陸續到期 (分期償還)	18,351	-
中長期購置自動化機器 設備擔保放款	98. 06. 07前陸續到期 (分期償還)	16,814	-
中長期購置自動化機器 設備擔保放款(註4)	98. 1. 20前陸續到期 (分期償還)	49,285	-
		<u>283,133</u>	<u>350,946</u>
減：一年內到期部分		(<u>100,693</u>)	(<u>113,548</u>)
		<u>\$ 182,440</u>	<u>\$ 237,398</u>
借款利率		<u>2.785%~3.785%</u>	<u>2.940%~4.83%</u>

註1：已於民國95年10月13日提前清償。

註2：該中長期貸款係向中華開發工業銀行貸款，係供中期營運週轉金之用，依合約規定，在合約存續期間內，其年度及半年度財務報表應維持下列財務比率
(一)流動比率：流動資產除以流動負債之比率應維持在100%(含)以上。
(二)負債比率：負債總額除以有形資產之比率應維持在100%(含)以下。

註3：該中長期貸款係向兆豐國際商業銀行(原交通銀行)貸款，係供中期營運週轉金之用，依合約規定，在合約存續期間內，其年度及半年度財務報表應維持下列財務比率：

(一)流動比率：流動資產除以流動負債之比率應維持在80%(含)以上。

(二)負債比率：負債總額除以淨值之比率應維持在120%(含)以下。

註4：該中長期貸款係向新竹國際商業銀行貸款，供中期營運週轉金之用，依合約規定，在合約存續期間內，其年度及半年度財務報告之財務比率限制為：

(1)速動比率(2)流動比率(3)財務槓桿(4)一年內到期長期負債支付能力
(5)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。

(九)退休金計畫

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於中央信託局。

(1)有關退休金之精算假設彙總如下：

	95 年 度	94 年 度
折現率	3.50%	3.50%
未來薪資水準增加率	3.50%	3.50%
退休基金資產預期投資報酬率	2.50%	2.50%

(2)退休基金提撥狀況表：	(衡 量 日)	(衡 量 日)
	95年12月31日	94年12月31日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	(\$ 534)
非既得給付義務	(9,200)	(12,159)
累積給付義務	(9,200)	(12,693)
未來薪資增加之影響數	(3,971)	(7,262)
預計給付義務	(13,171)	(19,955)
退休基金資產公平價值	17,778	16,631
提撥狀況	4,607	(3,324)
未認列過渡性淨給付義務	98	136
未認列退休金損(益)	(8,245)	(3,042)
應計退休金負債	(\$ 3,540)	(\$ 6,230)

(3)淨退休金成本：

	95 年 度	94 年 度
服務成本	\$ 1,679	\$ 3,955
利息成本	689	696
基金資產之預期報酬	(439)	(399)
過渡性淨給付義務攤銷數	19	18
退休金損(益)攤銷數	(52)	(18)
縮減或清償損(益)	(3,863)	(1,341)
	(\$ 1,967)	\$ 2,911

2. 自民國94年7月1日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之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年度及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\$9,174及\$5,073。

(十)股本

1. 截至民國95年12月31日止，本公司額定資本額為\$2,710,000(含員工認股權憑證21,000仟股)，分為271,000仟股，實收資本額為\$2,412,000，每股面額10元。

2. 本公司於民國 95 年 9 月 12 日經股東臨時會決議通過辦理減少資本額 \$565,770 以彌補虧損，銷除股份 56,577 仟股，減資比率為 48.037393%，減資後實收資本額為 \$612,000，減資基準日為民國 95 年 11 月 1 日，上述減資彌補虧損案業已辦理變更登記完竣。
3. 本公司經民國 95 年 9 月 12 日股東臨時會決議通過以私募方式發行普通股 180,000 仟股額度內，私募金額以 \$1,800,000 為上限。經民國 95 年 9 月 20 日董事會決議實際辦理私募股數為 180,000 仟股，私募價格為每股新台幣 3.38 元，私募金額為 \$608,400，增資基準日為民國 95 年 11 月 3 日，上述現金增資案業已辦理變更登記完竣；本次私募普通股之權利義務除證交法規定有流通轉讓之限制且須於交付日滿三年並補辦公開發行後才能申請上櫃掛牌交易外，餘與其他之已發行普通股同。
4. (1) 本公司第一次酬勞性員工認股選擇權計劃之認股價格為發行當日本公司最近期經會計師查核簽證之財務報告每股淨值，惟不得低於股票面額 10 元，實際發行價格授權董事長依當時狀況訂定之。認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股價格得依特定公式調整之。發行之認股權憑證之存續期間為三年，員工自被授予認股權憑證屆滿二年後得行使，該認股權憑證自民國 93 年 11 月 7 日及 93 年 11 月 28 日起，均得依本辦法行使認股權利。
- (2) 本公司第二次酬勞性員工認股選擇權計劃於民國 95 年 6 月 23 日經向主管機關申報生效，該酬勞性員工認股權之認股價格不得低於發行日本公司普通股之收盤價；若當日收盤價格低於面額時，則以普通股股票面額為認股價格。認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股價格得依特定公式調整之。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。截至民國 95 年 12 月 31 日止，本公司尚未發行。

(3)民國95年及94年12月31日酬勞性員工認股選擇權計畫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 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日	
	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	-	-	11,000	10元
本期給與	-	-	-	-
無償配股增發或調整認股股數	-	-	-	-
本期行使	-	-	(9,627)	10元
本期沒收	-	-	-	-
本期到期失效	-	-	(1,373)	10元
期末流通在外	-	-	-	-
期末可行使之認股選擇權	-	-	-	-
期末已核准尚未發行之認股選擇權	6,000	-	-	-

(十一) 資本公積

依公司法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，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。

(十二) 保留盈餘

- 依公司章程規定，本公司每年決算如有盈餘，依法應先彌補歷年虧損，並提繳應納所得稅款，次提百分之十法定盈餘公積，如尚有盈餘時提：
 - (1)員工紅利百分之八至十五。
 - (2)董事監察人酬勞百分之三。
 - (3)餘由董事會擬定分配案，提請股東會通過後分配之。
- 本公司於民國95年及94年度股東會通過無決議分派盈餘。
- 本公司截至民國95年12月31日止為累積盈虧，故無盈餘可供分派。

(十三) 所得稅

1. 遞延所得稅資產與負債：

	95年12月31日	94年12月31日
遞延所得稅資產總額-流動	\$ 72,503	\$ 72,210
遞延所得稅資產總額-非流動	\$ 324,982	\$ 166,822
遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$ 397,485	\$ 239,032

2. 因暫時性差異、投資抵減及虧損扣抵而產生之各遞延所得稅資產或負債科目餘額如下：

	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	\$ 3,316	\$ 829	\$ 2,143	\$ 536
虧損扣抵	224,084	56,021	224,084	56,021
投資抵減		15,653		15,653
備抵評價		(72,503)		(72,210)
		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>
非流動項目：				
暫時性差異	\$ 5,987	\$ 1,497	\$ 5,986	\$ 1,497
虧損扣抵	976,814	244,203	449,058	112,264
投資抵減		79,282		53,061
備抵評價		(324,982)		(166,822)
		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>

3. 本公司營利事業所得稅結算申報業經財政部北區國稅局核定至民國93年度。

4. 民國95年12月31日，本公司尚未使用之前五年虧損扣抵明細如下：

發 生 年 度	所得稅影響數	最 後 抵 減 年 度
民 國 90 年 度	\$ 56,021	民 國 95 年 度
民 國 91 年 度	23,434	民 國 96 年 度
民 國 92 年 度	32,837	民 國 97 年 度
民 國 94 年 度	55,107	民 國 99 年 度
民 國 95 年 度	132,826	民 國 100 年 度
	<u>\$ 300,225</u>	

5. 截至民國95年12月31日止，本公司依據促進產業升級條例規定，可享有之投資抵減明細如下：

<u>抵 減 項 目</u>	<u>可 抵 減 稅 額</u>	<u>尚 未 抵 減 稅 額</u>	<u>最 後 抵 減 年 度</u>
研究與發展支出	\$ 852	\$ 852	民國95年度
研究與發展支出	785	785	民國96年度
研究與發展支出	1,914	1,914	民國97年度
研究與發展支出	5,266	5,266	民國98年度
研究與發展支出	3,068	3,068	民國99年度
		<u>11,885</u>	
機 器 設 備	\$ 14,801	\$ 14,801	民國95年度
機 器 設 備	3,091	3,091	民國96年度
機 器 設 備	23,638	23,638	民國97年度
機 器 設 備	40,982	40,982	民國98年度
機 器 設 備	538	538	民國99年度
		<u>83,050</u>	
		<u>\$ 94,935</u>	

6. 民國95年及94年12月31日，本公司於兩稅合一制度實施前後均為虧損，而股東可扣抵稅額帳戶餘額為\$0。

(十四) 普通股每股(虧損)盈餘

	95年1月1日至12月31日				
	本期淨損		加權平均流通 在外股數	每股虧損	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股虧損					
繼續營業部門					
淨損	(\$534,893)	(\$534,893)		(\$ 5.87)	(\$ 5.87)
會計原則變動					
累積影響數	(159)	(159)		-	-
本期純損	(\$535,052)	(\$535,052)	91,201	(\$ 5.87)	(\$ 5.87)

	94年1月1日至12月31日				
	本期淨損		加權平均流通 在外股數	每股虧損	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股虧損					
本期純損	(\$226,641)	(\$226,641)	57,430	(\$ 3.95)	(\$ 3.95)

本公司發行之員工認股權證對94年度每股盈餘虧損無稀釋作用，故無需計算稀釋每股盈餘；另民國94年度基本每股虧損中之加權平均流通在外股數，業依民國95年度減資彌補虧損比例追溯調整之。

(十五) 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			
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業外 用及損失者	合計
用人費用				
薪資費用	\$ 193,618	\$ 44,487	\$ -	\$ 238,105
勞健保費用	12,568	2,409	-	14,977
退休金費用	6,161	1,139	-	7,300
其他用人費用	7,091	1,032	-	8,123
折舊費用	285,161	6,520	3,000	294,681
攤銷費用	35,139	2,870	-	38,009

功能別 性質別	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	屬於營業外 用及損失者	合計
用人費用				
薪資費用	\$ 192,512	\$ 48,744	\$ -	\$ 241,256
勞健保費用	13,088	2,618	-	15,706
退休金費用	6,766	1,218	-	7,984
其他用人費用	7,744	1,168	-	8,912
折舊費用	265,391	8,785	-	274,176
攤銷費用	29,957	2,778	-	32,735

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱 與本公司之關係
 欽昇科技股份有限公司 其董事為本公司之總經理(註)

註：自民國95年3月15日起，該公司之董事非為本公司之總經理。

(二) 與關係人間之重大交易

進貨：

本公司截至民國95年3月15日止向關係人購買物料之金額為\$36，截至民國95年12月31日止，業已全數支付完畢。

六、質押之資產

<u>資 產 項 目</u>	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>	<u>擔 保 用 途</u>
活期存款(表列其他金融資產-流動)	\$ 981	\$ 4,933	短期借款
定期存款(表列其他金融資產-流動)	\$ 23,000	\$ 26,553	短期借款、關稅擔保
定期存款(表列其他金融資產-非流動)	\$ -	\$ 3,000	長期借款
房屋及建築	\$ 206,154	\$ 119,003	長期借款
機器設備及其他設備	\$ 409,288	\$ 438,505	長期借款

七、重大承諾事項及或有事項

- 截至民國95年12月31日，本公司已簽訂合約而尚未付款之廠房及機器設備價款約為\$194,407，其中屬已開立但未使用之信用狀之金額為\$16,967。

2. 本公司以營業租賃方式承租廠房之明細如下：

<u>租賃標的物</u>	<u>出租人</u>	<u>期間</u>	<u>年租金</u>
土地	科學工業園區管理局	94.01.01~104.08.31	\$ 1,378

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一) 民國 94 年度財務報表之部分科目業予重分類，便與民國 95 年度財務報表比較。

(以下空白)

(二)金融商品之公平價值

	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
<u>金 融 資 產</u>						
非衍生性金融商品：						
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	<u>\$ 369,951</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 369,951</u>	<u>\$ 338,969</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 338,969</u>
<u>金 融 負 債</u>						
非衍生性金融商品：						
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	\$ 267,905	\$ -	\$ 267,905	\$ 370,244	\$ -	\$ 370,244
長期借款	<u>283,133</u>	<u>-</u>	<u>283,133</u>	<u>350,946</u>	<u>-</u>	<u>350,946</u>
	<u>\$ 551,038</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 551,038</u>	<u>\$ 690,343</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 690,343</u>
衍生性金融商品：						
遠期外匯合約	<u>\$ 38</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 38</u>	<u>\$ 1,709</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,709</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其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、短期銀行借款與應付票據及款項。
2. 長期借款：多採浮動利率，以其帳面價值估計公平價值。
3. 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。

(三) 本公司民國 95 年 12 月 31 日具利率變動之現金流量風險之金融資產為 \$238,503，金融負債為 \$365,207。

(四) 本公司定期衡量及辨識公司所處外在及內在的環境中各項風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及作業風險)的可能產生原因及對公司影響，在維護公司最大權益前提下，有效管理已存在的風險部位，以降低對公司可能影響；同時經由事前妥善規劃及準備，減少可能對本公司不利風險產生機會。

(以下空白)

(五)重大財務風險資訊

1. 市場風險

- (1)長期債務類金融商品負債：本公司借入之款項多為浮動利率債務，故預期不致發生重大之市場風險。
- (2)短期金融商品：短期金融商品均為一年內到期，因此經評估無重大之市場風險。
- (3)衍生性金融商品：本公司從事遠期外匯買賣交易之目的即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

- (1)長期債務類金融商品負債：無信用風險。
- (2)短期金融商品：本公司對交易對象訂有授信管理作業，且本公司之短期金融商品交易對象均為知名廠商及金融機構，擁有良好之信用聲譽，因此經評估故無重大之信用風險。
- (3)衍生性金融商品：交易對象均為信用卓著之金融機構，且本公司亦與多家金融機構往來交易以分散風險，預期不致產生重大信用風險。

3. 流動性風險

- (1)長期債務類金融商品負債：本公司之各項資金需求及支用計劃，足以支應營運資金所需，故預期不致發生重大之流動性風險。
- (2)短期金融商品：短期金融商品均為一年內到期，預期不致發生重大之流動性風險。
- (3)衍生性金融商品：從事遠期外匯買賣交易即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

- (1)長期債務類金融商品負債：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。
- (2)短期金融商品：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。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元以上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：

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		移轉日期	金額	價格決定之 參考依據	取得目的及 使用情形	其他約 定事項	
				預付金額	未付金額		所有人	與發行人之關係						
福祿電子 (股)公司	廠房	95年11月27日	\$ 125,100	\$ 25,020	\$ 100,080	聯測科技 (股)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以上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以上或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元以上或實收資本額百分之二十以上：無。

9. 從事衍生性商品交易：

(1) 持有或發行衍生性商品之目的：為規避可辨認外幣資產、負債匯率變動風險

(2) 相關之會計政策，請參閱附註二

(3) 截至民國95年12月31日止，本公司非以交易為持有或發行之目的之衍生性商品交易明細如下：

衍生性 商品名稱	面值、合約	公平價值	交易			被避險之	被避險之	被避險未 來承諾	已認列及	信用 風險	市場 風險	衍生性商品 之現金需求
	金額或名目 本金金額	及相關 帳面價值	簽	約	條	件	已持有		已持有				被遞延之 避險(損)益
			約	日	率	日	資產	負債				
預購遠期												依約於交割日
外匯合約	JPY 12,000 仟元	(\$ 38)	95.12.14		0.2789	96.06.18	-	JPY 12,000 仟元	-	(\$ 38)	註一 註二	依約定金額購 入等額日幣

註一：信用風險：本公司所從事之衍生性商品交易對象均為國內信用良好之金融機構，預期將不致產生重大之信用風險。

註二：市場風險：本公司所從事之衍生性商品係為避險性質，因市場匯率變動產生之損失大致會與避險項之損益相抵銷，故市場風險並不大。

(以下空白)

(4)截至民國94年12月31日止，本公司非以交易為持有或發行之目的之衍生性商品交易明細如下：

衍生性 商品名稱	面值、合約		公平價值		交易條件			被避險之	被避險之	被避險未	已認列及		
	金額或名目	本金金額	及相關	帳面價值	簽約日	約定匯率	交割日	已持有	已持有	來承諾	被遞延之	信用市場	衍生性商品
								資產	負債		避險(損)益	風險	之現金需求
預購遠期													依約於交割日
外匯合約	JPY	20,250仟元	(\$	130)	94.07.07	0.2883	95.01.04	-	JPY	20,250仟元	-	(\$ 130)	註一 註二 依約定金額購入等額日幣
預購遠期													依約於交割日
外匯合約	JPY	17,500仟元	(	254)	94.08.29	0.2965	95.02.24	-	JPY	17,500仟元	-	(254)	註一 註二 依約定金額購入等額日幣
預購遠期													依約於交割日
外匯合約	JPY	37,600仟元	(	325)	94.11.01	0.2892	95.02.15	-	JPY	37,600仟元	-	(325)	註一 註二 依約定金額購入等額日幣
預購遠期													依約於交割日
外匯合約	JPY	46,521仟元	(	446)	94.11.01	0.2902	95.04.07	-	JPY	46,521仟元	-	(446)	註一 註二 依約定金額購入等額日幣
預購遠期													依約於交割日
外匯合約	JPY	84,000仟元	(	487)	94.11.10	0.2868	95.02.21	-	JPY	84,000仟元	-	(487)	註一 註二 依約定金額購入等額日幣
預購遠期													依約於交割日
外匯合約	JPY	14,800仟元	(	44)	94.11.18	0.2848	95.05.17	-	JPY	14,800仟元	-	(44)	註一 註二 依約定金額購入等額日幣
預購遠期													依約於交割日
外匯合約	JPY	34,000仟元	(	108)	94.11.18	0.2856	95.05.17	-	JPY	34,000仟元	-	(108)	註一 註二 依約定金額購入等額日幣
預購遠期													依約於交割日
外匯合約	JPY	45,000仟元		85	94.12.05	0.2784	95.06.02	-	JPY	45,000仟元	-	85	註一 註二 依約定金額購入等額日幣
				<u>(\$ 1,709)</u>								<u>(\$ 1,709)</u>	入等額日幣

註一：信用風險：本公司所從事之衍生性商品交易對象均為國內信用良好之金融機構，預期將不致產生重大之信用風險。

註二：市場風險：本公司所從事之衍生性商品係為避險性質，因市場匯率變動產生之損失大致會與避險項之損益相抵銷，故市場風險並不大。

(以下空白)

福葆電子股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 95 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
現金：					
	零用金			\$	80
銀行存款：					
	支票存款				
	— 台幣				126
	活期存款				
	— 台幣				212,916
	— 外幣	USD 38,338.51	折合率 32.62		1,251
		JPY 1,286,466	折合率 0.2764		355
					\$ 214,728

福葆電子股份有限公司
應收帳款明細表
民國 95 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
聯詠科技股份有限公司	\$ 24,516	
晶磊半導體股份有限公司	39,067	
奕力科技科技股份有限公司	10,985	
敦茂科技股份有限公司	6,360	
悠景科技股份有限公司	5,174	
其他	<u>8,125</u>	每一零星客戶餘額均未超過本 目金額5%
	94,227	
減：備抵呆帳	(<u>1,270</u>)	帳齡已逾一年以上者為 \$ 1,270
合計	<u>\$ 92,957</u>	

福葆電子股份有限公司
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

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 數	本 期 處 分 數	本 期 移 轉 數 (註1)	期 末 餘 額	提 供 擔 保 或 抵 押 情 形 備 註
房屋及建築設備	\$ 124,092	\$ 7,838	\$ -	\$ 82,832	\$ 214,762	部份向金融機構抵押借款
機器設備	1,824,970	32,625	(5,982)	92,816	1,944,429	"
運輸設備	1,173	-	(420)	-	753	無
辦公設備	29,682	1,465	(1,106)	(1,494)	28,547	"
租賃改良	81,656	3,133	(200)	(36,014)	48,575	"
其他設備	37,630	7,877	-	1,872	47,379	部份向金融機構抵押借款
未完工程及預付設備款	320,679	197,358	-	(340,417)	177,620	無
合 計	<u>\$ 2,419,882</u>	<u>\$ 250,296</u>	<u>(\$ 7,708)</u>	<u>(\$ 200,405)</u>	<u>\$ 2,462,065</u>	

註1：本期移轉數係未完工程轉列固定資產及固定資產轉列閒置資產與遞延費用。

註2：固定資產利息資本化金額為\$4,966。

福葆電子股份有限公司
固定資產累計折舊變動明細表明細表
民國 95 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 數	本 期 處 份 數	本 期 移 轉 數	期 末 餘 額
房屋及建築	\$ 3,585	\$ 3,952	-	\$ -	\$ 7,537
機器設備	1,164,199	266,754	(5,382)	(127,023)	1,298,548
運輸設備	1,068	58	(373)	-	753
辦公設備	20,320	4,788	(1,072)	(971)	23,065
租賃改良	44,145	9,549	(113)	(28,752)	24,829
其他設備	<u>10,334</u>	<u>6,580</u>	<u>-</u>	<u>(1,909)</u>	<u>15,005</u>
合 計	<u>\$ 1,243,651</u>	<u>\$ 291,681</u>	<u>(\$ 6,940)</u>	<u>(\$ 158,655)</u>	<u>\$ 1,369,737</u>

福祿電子股份有限公司
短期借款明細表
民國 95 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>債 權 人</u>	<u>摘 要</u>	<u>期 末 餘 額</u>	<u>契 約 期 間</u>	<u>利率區間</u>	<u>融 資 額 度</u>	<u>抵 押 或 擔 保</u>
華南商業銀行	信用狀借款	\$ 3,600	95.10.02 ~ 96.03.30	浮 動	\$ 20,000	活期存款
華南商業銀行	信用狀借款	3,317	95.12.29 ~ 96.06.27	浮 動	20,000	活期存款
合作金庫	信用狀借款	2,264	95.07.11 ~ 96.01.10	浮 動	30,000	無
合作金庫	信用狀借款	1,301	95.07.31 ~ 96.01.31	浮 動	30,000	無
合作金庫	週轉金	20,000	95.04.28 ~ 96.04.28	浮 動	20,000	無
第一銀行	週轉金	20,000	95.10.30 ~ 96.01.30	浮 動	20,000	無
第一銀行	信用狀借款	5,209	95.12.27 ~ 96.06.25	浮 動	20,000	無
第一銀行	信用狀借款	6,383	95.12.13 ~ 96.06.11	浮 動	20,000	無
彰化商業銀行	週轉金	20,000	95.12.04 ~ 96.03.04	浮 動	20,000	無
		<u>\$ 82,074</u>				

上述短期借款利率區間為2.100%~3.900%

福祿電子股份有限公司
應付設備款明細表
民國 95 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘 要	金 額	備 註
			\$ 27,315	
			12,672	
			11,253	
			10,138	
			8,230	
			5,966	
			<u>25,990</u>	個別帳款餘額均未 超過本科目金額5%
			<u>\$ 101,564</u>	

福葆電子股份有限公司
應付費用明細表
 民國 95 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
應	付	薪	資	\$	21,538		
其	他				<u>50,783</u>		每一零星項目餘額均未超過本科目金額5%
合		計		\$	<u><u>72,321</u></u>		

(以下空白)

福祿電子股份有限公司
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 間	利率(註1)	抵押或擔保	備 註
中華開發工業銀行	中長期購置自動化機器設備擔保放款	\$ 13,332	94.01.31~97.01.15	浮動	機器設備	95.01.15為第一次還款日，以後每三個月為一期，每期償還\$6,667，共分9期攤還。
中華商業銀行	中長期購置自動化機器設備擔保放款	10,000	94.4.28~99.04.28	"	機器設備	94.05.28為第一次還款日，以後每月償還\$250，共分60期攤還。
中華商業銀行	中長期購置自動化機器設備擔保放款	23,000	94.11.18~99.10.28	"	機器設備	94.11.28為第一次還款日，以後每月償還\$2310，最後一期償還\$760，共分14期攤還。
兆豐國際商業銀行(註2)	中長期購置廠房擔保放款	105,230	94.02.22~100.02.22	"	廠房	自第一次撥款日起一年後償還\$6,200，以後每3個月為一期，每期償還\$6,190，共分21期平均攤還。
華南商業銀行	中長期購置自動化機器設備擔保放款	7,920	93.03.05~98.03.05	"	機器設備	自93.06.05為第一次還款日，以後每3個月為一期，每期償還\$880，共分20期償還。
華南商業銀行	中長期購置自動化機器設備擔保放款	16,930	94.06.22~97.11.15	"	機器設備	自94.09.22為第一次還款日，此後每3個月償還\$2,310，最後一期償還\$760，共分14期償還。
華南商業銀行	中長期購置自動化機器設備擔保放款	14,200	94.04.15~98.07.15	"	機器設備	自94.07.15為第一次還款日，以後每3個月為一期，每期償還\$1,300，最後一期償還\$1,200，共分17期攤還。
第一商業銀行	中長期購置自動化機器設備擔保放款	8,071	95.06.05~97.12.05	"	機器設備	95.07.05為第一次還款日，每月分期攤還，共分30期攤還
第一商業銀行	中長期購置自動化機器設備擔保放款	18,351	95.01.13~98.01.13	"	機器設備	95.02.13為第一次還款日，每月分期攤還，共分36期攤還
第一商業銀行	中長期購置自動化機器設備擔保放款	16,814	95.06.07~98.06.07	"	機器設備	95.07.05為第一次還款日，每月分期攤還，共分36期攤還
新竹國際商業銀行	中長期購置自動化機器設備擔保放款	<u>49,285</u>	95.02.10~98.01.20	"	機器設備	95.02.20為第一次還款日，每月分期攤還，共分36期攤還
		283,133				
減：一年內到期長期借款		(<u>100,693</u>)				
		<u>\$ 182,440</u>				

註1：借款利率區間為 2.785 %~3.785%。

註2：原交通銀行更名。

福葆電子股份有限公司
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
金屬凸塊接合	63仟片	\$ 113,197	
金屬凸塊測試	182仟片	118,499	
多層金屬捲帶自動接合	33,867仟顆	147,616	
多層金屬捲帶測試	33,884仟顆	26,836	
其他		4,526	
		410,674	
減：銷貨折讓		(37,018)	
		\$ 373,656	

福葆電子股份有限公司
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

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
期初原物料				\$	80,964
加：本期進料					86,672
減：期末原物料				(	51,819)
轉列報廢損失				(	1,768)
轉列費用				(	<u>178)</u>
本期耗用原料					113,871
直接人工					75,247
製造費用					<u>612,372</u>
製造成本					801,490
減：出售下腳廢料收入				(	<u>26,694)</u>
營業成本				\$	<u><u>774,796</u></u>

(以下空白)

福葆電子股份有限公司
製造費用明細表
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>	<u>備</u>	<u>註</u>
各	項		折		\$ 285,161		
			舊				
用	人		費		144,190		
			用				
各	項		攤		35,139		
			提				
水	電		費		29,828		
其	他		費		118,054		每一零星項目餘額均未 超過本科目金額5%
			用				
合			計		<u>\$ 612,372</u>		

(以下空白)

福葆電子股份有限公司
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>	<u>備</u>	<u>註</u>
用	人	費	用	\$	4,931		
租	金	支	出		700		
交	際	費			541		
出	口	費	用		489		
呆	帳	費	用		482		
其	他	費	用		<u>1,019</u>		每一零星項目餘額均未 超過本科目金額5%
合		計		\$	<u><u>8,162</u></u>		

福葆電子股份有限公司
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</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
用	人	費	用	\$	34,041		
勞	務	費			3,382		
佣	金	支	出		3,200		
租	金	支	出		2,660		
其	他	費	用		11,079		每一零星項目餘額均未 超過本科目金額5%
合		計		\$	<u>54,362</u>		

(以下空白)

福葆電子股份有限公司
研發費用明細表
民國 95 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
用 人 費 用		\$ 10,095	
各 項 折 舊		4,324	
檢 驗 費		1,430	
水 電 費		1,009	
其 他 費 用		<u>2,305</u>	每一零星項目餘額均未 超過本科目餘額5%
合 計		<u>\$ 19,163</u>	

(以下空白)