

股票代碼：8271

宇瞻科技股份有限公司及其子公司

合併財務報表

民國九十六年及九十五年十二月三十一日
(內附會計師查核報告)

公司地址：台北縣汐止市新台五路一段100號9樓
電話：(02)2696-1666

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、聲 明 書	3
四、會計師查核報告	4
五、合併資產負債表	5
六、合併損益表	6
七、合併股東權益變動表	7
八、合併現金流量表	8
九、合併財務報表附註	
(一)公司沿革	9
(二)重要會計政策之彙總說明	9~13
(三)會計變動之理由及其影響	13
(四)重要會計科目之說明	14~22
(五)關係人交易	22~25
(六)質押之資產	25
(七)重大承諾事項及或有事項	25
(八)重大之災害損失	25
(九)重大之期後事項	25
(十)其 他	26
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	26~28
2.轉投資事業相關資訊	29~30
3.大陸投資資訊	30
4.母子公司間業務關係及重要交易往來情形	31
(十二)部門別財務資訊	32

聲 明 書

本公司民國九十六年度（自民國九十六年一月一日至九十六年十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：宇瞻科技股份有限公司

董 事 長：呂 理 達

日 期：民國九十七年三月十三日

會計師查核報告

宇瞻科技股份有限公司董事會 公鑒：

宇瞻科技股份有限公司及其子公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國九十六年度及九十五年度之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併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。

本會計師係依照我國一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信合併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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併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，第一段所述合併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我國一般公認會計原則編製，足以允當表達宇瞻科技股份有限公司及其子公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之合併財務狀況，暨截至各該日止之民國九十六年度及九十五年度之合併經營成果與合併現金流量。

安侯建業會計師事務所

張惠貞

會計師：

陳雅琳

原證期會核：(88)台財證(六)第18311號
准簽證文號
金管會核准：金管證六字第0950103298號
簽證文號
民國九十七年三月十三日

宇瞻科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國九十六年及九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	96.12.31		95.12.31			負債及股東權益	96.12.31		95.12.31	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產：						流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 145,254	4	149,604	3	2100 短期借款(附註四(五))	\$ 1,151,785	34	763,136	21	
1120 應收票據及帳款淨額，減除備抵呆帳96年及95年底 分別為10,494千元及9,227千元(附註四(二))	845,156	25	1,085,696	29	2120 應付票據及帳款	892,724	27	1,406,439	38	
1150 應收帳款－關係人(附註五)	134,326	4	71,466	3	2150 應付帳款－關係人(附註五)	258,248	8	19,878	-	
1164 應收退稅款	684,855	20	393,971	11	2170 應付費用及其他流動負債	139,147	4	151,449	4	
1190 其他金融資產－流動(附註四(二))	665	-	12,631	-	2180 公平價值變動列入損益之金融負債－流動 (附註四(十))	32	-	-	-	
1210 存貨(附註四(三))	1,158,146	35	1,755,012	48	2190 其他應付款－關係人(附註五)	20,946	-	9,377	-	
1250 預付費用及其他流動資產	166,100	5	88,268	2	流動負債合計	2,462,882	73	2,350,279	63	
1286 遞延所得稅資產－流動(附註四(七))	29,946	1	17,544	-	2810 應計退休金負債(附註四(六))	1,451	-	1,368	-	
流動資產合計	3,164,448	94	3,574,192	96	負債合計	2,464,333	73	2,351,647	63	
1480 以成本衡量之金融資產－非流動(附註四(四))	27,271	1	31,209	1	股東權益(附註四(八))：					
固定資產：					3110 普通股股本	1,095,598	32	1,049,000	28	
1531 機器設備	76,337	2	125,085	3	3211 資本公積	106,543	3	106,543	3	
1545 研究發展設備	9,086	-	5,988	-	3310 法定盈餘公積	54,137	2	33,125	1	
1561 辦公設備	31,775	1	32,140	2	3350 未分配盈餘(累積虧損)	(321,322)	(9)	210,120	6	
1681 其他設備	7,105	-	5,249	-	3420 累積換算調整數	(23,950)	(1)	(23,829)	(1)	
	124,303	3	168,462	5	股東權益合計	911,006	27	1,374,959	37	
15X9 減：累計折舊	(76,988)	(2)	(131,306)	(4)	重大承諾事項及或有事項(附註七)					
固定資產淨額	47,315	1	37,156	1						
其他資產：										
1830 遞延費用及其他資產(附註四(六))	13,855	-	25,098	1						
1860 遞延所得稅資產－非流動(附註四(七))	85,401	3	25,440	1						
1887 受限制銀行存款－非流動(附註六)	37,049	1	33,511	-						
其他資產合計	136,305	4	84,049	2						
資產總計	\$ 3,375,339	100	3,726,606	100	負債及股東權益總計	\$ 3,375,339	100	3,726,606	100	

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：呂 理 達

經理人：陳 益 世

會計主管：林 萬 元

宇瞻科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

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：新台幣千元

	96年度		95年度	
	金額	%	金額	%
4100 營業收入淨額(附註五)	\$ 20,577,842	100	16,773,961	100
5000 營業成本(附註五)	(20,171,451)	(98)	(15,828,725)	(94)
5910 營業毛利	406,391	2	945,236	6
營業費用(附註五)：				
6100 推銷費用	(602,834)	(3)	(500,428)	(3)
6200 管理費用	(120,425)	(1)	(106,181)	(1)
6300 研究發展費用	(43,566)	-	(61,025)	-
	(766,825)	(4)	(667,634)	(4)
6900 營業淨(損)利	(360,434)	(2)	277,602	2
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	7,525	-	4,597	-
7160 外幣兌換利益淨額	7,779	-	-	-
7170 處分固定資產利益淨額	2,753	-	-	-
7320 金融負債評價利益(附註四(十))	3,001	-	695	-
7480 什項收入	28,191	-	35,100	-
	49,249	-	40,392	-
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(55,459)	-	(23,549)	-
7530 處分固定資產損失淨額	-	-	(433)	-
7560 外幣兌換損失淨額	-	-	(29,893)	-
7522 長期投資減損損失(附註四(四))	(3,938)	-	-	-
7570 存貨跌價及呆滯損失	(23,908)	-	(6,335)	-
7880 什項支出	(22)	-	(1,433)	-
	(83,327)	-	(61,643)	-
7900 本期稅前淨利(損)	(394,512)	(2)	256,351	2
8110 所得稅利益(費用)(附註四(七))	72,723	-	(46,231)	-
9600 合併淨利(損)	\$ (321,789)	(2)	210,120	2
9950 每股盈餘(單位：新台幣元，附註四(九))：				
基本每股盈餘	\$ (2.94)		1.92	

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：呂理達

經理人：陳益世

會計主管：林萬元

宇瞻科技股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

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：新台幣千元

	普通 股 本	資本公積	法定盈餘 公 積	未分配盈餘 (累積虧損)	累積換算 調 整 數	合 計
民國九十五年一月一日期初餘額	\$ 1,049,000	106,543	45,538	(12,413)	(24,155)	1,164,513
法定盈餘公積彌補虧損(附註四(八))	-	-	(12,413)	12,413	-	-
民國九十五年年度淨利	-	-	-	210,120	-	210,120
民國九十五年年度換算調整數	-	-	-	-	326	326
民國九十五年十二月三十一日餘額	1,049,000	106,543	33,125	210,120	(23,829)	1,374,959
盈餘指撥及分配(附註四(八))：						
提列法定盈餘公積	-	-	21,012	(21,012)	-	-
盈餘轉增資發放股東股利	31,470	-	-	(31,470)	-	-
盈餘轉增資發放員工紅利	15,128	-	-	(15,128)	-	-
發放現金股利	-	-	-	(136,370)	-	(136,370)
分配員工紅利	-	-	-	(3,782)	-	(3,782)
分配董監酬勞	-	-	-	(1,891)	-	(1,891)
民國九十六年度淨損	-	-	-	(321,789)	-	(321,789)
民國九十六年度換算調整數	-	-	-	-	(121)	(121)
民國九十六年十二月三十一日餘額	<u>\$ 1,095,598</u>	<u>106,543</u>	<u>54,137</u>	<u>(321,322)</u>	<u>(23,950)</u>	<u>911,006</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：呂 理 達

經理人：陳 益 世

會計主管：林 萬 元

宇瞻科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

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：新台幣千元

	96年度	95年度
營業活動之現金流量：		
本期淨(損)利	\$ (321,789)	210,120
調整項目：		
折舊費用	18,723	16,216
各項攤銷	14,808	17,558
金融負債期末評價損失	32	-
長期投資減損損失	3,938	-
處分固定資產(利益)損失淨額	(2,753)	433
遞延所得稅(利益)費用	(72,573)	37,462
營業資產與負債之淨變動：		
應收票據及帳款	240,540	(533,929)
應收關係人款項	(62,860)	52,915
存貨	596,866	(1,082,232)
應收退稅款及其他金融資產	(278,918)	(315,623)
預付費用及其他流動資產	(77,832)	(69,731)
應付票據及帳款	(513,715)	742,395
應付關係人款項	249,939	14,434
應付費用及其他流動負債	(12,302)	12,287
應計退休金負債	83	1,151
營業活動之淨現金流出	<u>(217,813)</u>	<u>(896,544)</u>
投資活動之現金流量：		
出售固定資產價款	2,931	-
購置固定資產	(27,397)	(15,552)
受限制銀行存款增加	(3,538)	(33,511)
以成本法衡量之金融資產增加	-	(21,000)
遞延費用及其他資產增加	(3,355)	(22,596)
投資活動之淨現金流出	<u>(31,359)</u>	<u>(92,659)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	388,649	569,409
發放董監酬勞	(1,891)	-
發放現金股利	(136,370)	-
發放員工紅利	(3,782)	-
融資活動之淨現金流入	<u>246,606</u>	<u>569,409</u>
匯率影響數	<u>(1,784)</u>	<u>228</u>
本期現金及約當現金減少數	(4,350)	(419,566)
期初現金及約當現金餘額	<u>149,604</u>	<u>569,170</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 145,254</u>	<u>\$ 149,604</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$ 55,928</u>	<u>21,924</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 6,502</u>	<u>17,600</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
應收退回投資款	<u>\$ -</u>	<u>1,851</u>
累積換算調整數之變動	<u>\$ (121)</u>	<u>326</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：呂理達

經理人：陳益世

會計主管：林萬元

宇瞻科技股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
民國九十六年及九十五年十二月三十一日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

宇瞻科技股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國八十六年四月十六日依中華民國公司法及其他相關法令規定組織並核准設立登記。本公司主要之營業項目係記憶體模組、小型儲存記憶卡及消費性電子產品之研發、設計、製造、加工、維修及買賣。

截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，本公司具有控制力之子公司(以下合稱本公司及子公司為合併公司)之業務性質及本公司對子公司之持股比例列示如下：

	投資公司名稱	本公司直接及 間接持股比例(%)	
		96.12.31	95.12.31
1. 記憶體模組、小型儲存記憶卡及消費性電子產品之買賣：			
Apacer Memory America Inc. (AMA, 美國)	本公司	100.00	100.00
Apacer Technology B.V. (AMH, 荷蘭)	本公司	100.00	100.00
Apacer Technology Japan Corp. (ATJ, 日本)	本公司	100.00	100.00
宏域有限公司(宏域, 香港)	本公司	100.00	99.99
騰研科技股份有限公司(騰研, 台灣)	本公司	100.00	100.00
Apacer Technology Private Limited(ATPL, 印度)	本公司	100.00	-
宇瞻電子(上海)有限公司	ACYB	100.00	100.00
2. 專業投資及海外控股：			
Apacer Technology (BVI) Inc. (ACYB, 英屬維京群島)	本公司	100.00	100.00

截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日，合併公司員工人數分別為484人及469人。

二、重要會計政策之彙總說明

合併公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一) 合併財務報表編製基礎

合併財務報表之編製主體包括本公司及本公司對其具有控制力之子公司。合併公司間之交易及資產負債表日之應收、應付款項餘額均予相互沖銷，因此等交易產生之未實現內部損益亦予銷除。

宇瞻科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)會計估計

合併公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(三)外幣交易及外幣報表換算

合併公司以當地貨幣或功能性貨幣為記帳貨幣。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。合併公司自民國九十五年一月一日起，依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」修訂條文規定，將外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

國外合併公司之財務報表，若非以功能性貨幣表達，則先將該外幣財務報表以功能性貨幣再衡量，再衡量所產生之換算差額，列入當期之兌換損益；另因外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，及對國外營運機構具有長期投資性質之外幣墊款所產生之兌換差額，均列入「累積換算調整數」科目，作為股東權益之調整項目。

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

現金或約當現金、為交易目的而持有或預期將於資產負債表日後十二個月內變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債係為交易目的而發生或預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

(五)現金及約當現金

合併公司所稱現金，係指庫存現金、銀行存款、可隨時解約之定期存款及約當現金。約當現金係指隨時可轉成定額現金且即將到期而其利率變動對其價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資。

宇瞻科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(六)金融商品

合併公司金融商品係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以交易為目的之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。合併公司所持有之金融商品，在原始認列後，依合併公司持有之目的分為下列各類：

1. 公平價值變動列入損益之金融資產及負債：取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，本公司所持有之衍生性金融商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產及負債。係以公平價值評價且公平價值變動認列為當期損益。
2. 備供出售金融資產：係以公平價值評價且其價值變動列為股東權益調整項目。開放型基金以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。惟若有減損之客觀證據，則認列減損損失，列為當期損益。若後續期間減損金額減少，屬權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目。
3. 以成本衡量之金融資產：係持有非上市櫃且不具重大影響力之股權投資，因無法可靠衡量公平價值，以原始認列之成本衡量。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。

(七)應收帳款讓售

應收帳款債權之移轉，係依照財務會計準則公報第三十三號「金融資產之移轉及負債消滅之會計處理準則」之規定，相對之金融資產及負債於同時符合下列所有條件時予以除列：

1. 應收帳款債權已經與移轉人隔離，亦即推定已脫離移轉人及其債權人之控制，即使移轉人破產或被接收時亦然。
2. 受讓人有權質押或交換應收帳款債權，且未有限制受讓人行使質押或交換權利之條件，致使移轉人獲得非屬細微之利益。
3. 移轉人未藉由下列方式之一，維持其對應收帳款債權之有效控制：
 - (1) 到期日前有權利及義務買回或贖回應收帳款債權之協議。
 - (2) 單方面使持有人返還特定應收帳款債權之能力。

若應收帳款讓售未完全符合上述之除列條件，則視為融資借款處理，相關應收帳款不予除列。

(八)備抵呆帳

備抵呆帳之提列係依據評估授信客戶之帳齡及品質，以決定各應收款項之可收現性後，酌實提列。

(九)存 貨

存貨以成本(採加權平均法計算)與市價孰低之原則評價。市價則採淨變現價值為基礎。

宇瞻科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十)固定資產及其折舊

固定資產以取得成本為評價基礎。為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，列入相關資產成本。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。處分固定資產之損益列為營業外收支。

折舊係按直線法以成本依估計耐用年數計提。主要固定資產之耐用年數如下：

- 1.機器設備：3~5年。
- 2.研究發展設備：3~5年。
- 3.運輸設備：3~5年。
- 4.辦公設備：3~5年。
- 5.其他設備：3~5年。

(十一)遞延費用

包含辦公大樓及廠房之租賃改良、模具設備及外購軟體成本，以取得成本入帳，依其估計經濟效益年限(一至三年)平均攤銷。

另，外購軟體成本自民國九十六年一月一日起適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」，於原始認列時以成本衡量。續後以成本減除累計攤銷及累計減損後之金額作為帳面價值。合併公司就前述會計準則之適用並無應予變更之情事。

(十二)資產減損

合併公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

商譽所屬之現金產生單位，則每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部分，認列減損損失。

(十三)職工退休金

1.確定給付退休辦法

合併公司屬於國內者及ATJ訂立員工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

合併公司屬國內者設置勞工退休準備金監督委員會及職工退休基金管理委員會，由該二委員會專責管理退休基金，並依勞基法規定按月提撥退休準備金，專戶存於中央信託局(於民國九十六年七月併入台灣銀行)。

宇瞻科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司中採用確定給付退休辦法者，以每年十二月三十一日為衡量日完成員工退休金負債之精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於該日之資產負債表認列最低退休金負債，並依精算結果，認列淨退休金成本。

2.確定提撥退休辦法

合併公司屬國內者，自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，其員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由合併公司按月以每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工保險局退休金個人專戶，並將每期應提撥數認列為當期費用。

合併公司中實施確定提撥之退休辦法者，依當地法令規定提撥退休金，並將每期應提撥之退休金數額，認列為當期之費用。

(十四)收入認列

銷貨收入係於商品交付且顯著風險及報酬移轉時認列。

(十五)所得稅

合併公司所得稅之會計處理採用跨期間所得稅分攤，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅；並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

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，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

合併公司屬國內者，民國八十七年度(含)以後之盈餘未分配而加徵百分之十之所得稅，於股東會決議盈餘分配與否之年度，列為當期所得稅費用。

(十六)普通股每股盈餘

基本每股盈餘係以屬於普通股股東本期淨利(損)除以當期普通股加權平均流通在外股數計算之，其流通在外股數因盈餘及資本公積轉增資無償配股而增加者，若增資基準日在財務報表提出日之前者，採追溯調整計算流通在外股數。

三、會計變動之理由及其影響

合併公司自民國九十五年一月一日起適用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」之規定。依該等公報規定將合併公司所持有之金融資產依持有目的分類並以公平價值衡量之。此項會計原則變動對合併財務報表之影響並不重大。

宇瞻科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
庫存現金	\$ 261	321
活期存款及支票存款	<u>144,993</u>	<u>149,283</u>
	<u>\$ 145,254</u>	<u>149,604</u>

(二)應收票據及帳款淨額

截至民國九十五年十二月三十一日止，本公司依據與金融機構簽訂之應收帳款讓售合約之約定，以無追索權之方式出售應收帳款予金融機構。有關符合除列條件之應收帳款債權移轉相關資訊明細如下：

		<u>95.12.31</u>			
		銀行所給予	已預支金額		提供擔保
<u>承購人</u>	<u>轉售金額</u>	<u>之 額 度</u>	<u>(除列金額)</u>	<u>利率區間</u>	<u>項 目</u>
台新銀行	\$ <u>118,520</u>	<u>945,284</u>	<u>105,889</u>	1.99%~5.95%	本票 <u>1,043,072</u>

截至民國九十五年十二月三十一日止，上列轉售之應收帳款中因合約約定尚未收回由承購銀行保留以支應可能發生商業糾紛之帳款餘額為12,631千元，轉列「其他金融資產—流動」項下。上述轉售金額中116,654千元為出售關係人Blue Chip Infotech Pty, Ltd.、Cowin Worldwide Corporation、宏碁股份有限公司及Acer Computer Co., Ltd.之應收帳款。

(三)存 貨

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
製 成 品	\$ 833,299	813,268
在 製 品	-	16,059
原 料	287,851	603,176
在途存貨	105,095	371,266
減：備抵存貨跌價損失	<u>(68,099)</u>	<u>(48,757)</u>
	<u>\$ 1,158,146</u>	<u>1,755,012</u>

宇瞻科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)金融資產

	96.12.31		95.12.31	
	持股比例%	金額	持股比例%	金額
以成本衡量之金融資產－非流動：				
Xserve (BVI) Corp. (Xserve)	-	\$ -	15.00	3,938
Blue Chip Infotech Pty, Ltd. (Blue Chip)	9.35	6,271	9.01	6,271
群豐科技股份有限公司(群豐)	1.72	11,000	2.38	11,000
碩達科技股份有限公司(碩達)	2.61	10,000	2.60	10,000
		<u>\$ 27,271</u>		<u>31,209</u>

本公司於民國九十六年度對Xserve認列減損損失3,938千元。

(五)短期借款

	96.12.31	95.12.31
無擔保借款	<u>\$ 1,151,785</u>	<u>763,136</u>
利率區間	2.49%~5.56%	1.81%~6.1%

截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，金融機構授予合併公司之借款額度尚未動支者分別約為4,084,755千元及2,300,524千元。

(六)職工退休金

1.確定給付制下之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	96.12.31	
	退休基金資產超過 累積給付義務	累積給付義務超過 退休基金資產
給付義務：		
既得給付義務	\$ (8,098)	(975)
非既得給付義務	<u>(22,513)</u>	<u>(242)</u>
累積給付義務	(30,611)	(1,217)
未來薪資增加之影響數	<u>(13,388)</u>	<u>(518)</u>
預計給付義務	(43,999)	(1,735)
退休基金資產公平價值	<u>32,747</u>	<u>-</u>
提撥狀況	(11,252)	(1,735)
未認列退休金損失	13,115	284
未認列過渡性淨給付義務	<u>1,668</u>	<u>-</u>
預付退休金(應計退休金負債)	<u>\$ 3,531</u>	<u>(1,451)</u>

宇瞻科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

	<u>95.12.31</u>	
	<u>退休基金資產超</u>	<u>累積給付義務超</u>
	<u>過累積給付義務</u>	<u>過退休基金資產</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	(8,461)
非既得給付義務	(72)	(19,333)
累積給付義務	(72)	(27,794)
未來薪資增加之影響數	(77)	(12,523)
預計給付義務	(149)	(40,317)
退休基金資產公平價值	1,798	26,740
提撥狀況	1,649	(13,577)
未認列退休金損失	(631)	10,436
未認列過渡性淨給付義務	77	1,773
預付退休金(應計退休金負債)	<u>\$ 1,095</u>	<u>(1,368)</u>

上述預付退休金列於「遞延費用及其他資產」項下。

2.淨退休金成本組成項目如下：

	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
確定給付制下之淨退休金成本		
服務成本	\$ 1,004	889
利息成本	1,112	1,196
退休金資產實際報酬	(791)	(673)
攤銷與遞延數	508	(83)
淨退休金成本	<u>\$ 1,833</u>	<u>1,329</u>
確定提撥制下之淨退休金成本	<u>\$ 13,502</u>	<u>12,349</u>

3.員工退休金負債之精算假設如下：

	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
折 現 率	2.5%~2.75%	2.5%~2.75%
未來薪資水準增加率	3.00 %	3.00 %
退休金資產預期報酬率	2.75 %	2.75 %

宇瞻科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(七)所得稅

- 1.合併公司之營利事業所得稅申報須以各公司為主體各自申報，不得合併申報。
- 2.合併公司為國內者，其營利事業所得稅稅率最高為百分之二十五，並自民國九十五年一月一日起開始適用「所得基本稅額條例」計算基本稅額。民國九十六年度及九十五年度所得稅(利益)費用組成如下：

	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
當期所得稅(利益)費用	\$ (360)	8,769
遞延所得稅(利益)費用	<u>(72,363)</u>	<u>37,462</u>
所得稅(利益)費用	<u>\$ (72,723)</u>	<u>46,231</u>

- 3.民國九十六年度及九十五年度損益表中所列稅前淨利依本公司法定稅率計算之所得稅額與預計所得稅費用間之差異列示如下：

	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
稅前淨(損)利依本公司法定稅率計算之所得稅額 \$	(98,628)	64,088
因子公司適用稅率不同產生之差異	1,976	22,152
投資抵減本期變動數	(5,502)	(176)
停徵所得稅之證券交易所得	(155)	(174)
未分配盈餘加徵10%稅額	47	-
前期所得稅調整	(739)	(2,794)
備抵評價本期變動數	34,080	(43,735)
其 他	<u>(3,802)</u>	<u>6,870</u>
所得稅(利益)費用	<u>\$ (72,723)</u>	<u>46,231</u>

- 4.合併公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之遞延所得稅資產如下：

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
遞延所得稅資產－流動：		
聯屬公司間未實現銷貨毛利	\$ 779	1,797
未實現兌換利益	(661)	(591)
未實現售後服務準備	6,063	2,784
虧損扣抵	6,670	959
投資抵減	-	2,973
備抵存貨跌價損失	17,025	12,351
其 他	<u>1,029</u>	<u>(1,770)</u>
	30,905	18,503
減：備抵評價－遞延所得稅資產	<u>(959)</u>	<u>(959)</u>
	<u>\$ 29,946</u>	<u>17,544</u>

宇瞻科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
遞延所得稅資產－非流動：		
長期股權投資利益	\$ (3,758)	(5,899)
虧損扣抵	86,734	-
投資抵減	39,524	32,439
其他	<u>7,271</u>	<u>9,190</u>
	129,771	35,730
減：備抵評價－遞延所得稅資產	<u>(44,370)</u>	<u>(10,290)</u>
	<u>\$ 85,401</u>	<u>25,440</u>

5. 依據促進產業升級條例之規定，投資「自動化設備、研究發展及人才培訓」依法取得之投資抵減可自當年度起五年內抵減各年度應納營利事業所得稅，每年扣減數不得超過當年度應納所得稅之半數，最後一年之餘額則可全額抵減。

截至民國九十六年十二月三十一日止，合併公司因投資自動化設備、研究發展及人才培訓等支出，依法得享受投資抵減，其尚未抵減餘額及最後抵減期限如下：

<u>申請年度</u>	<u>金額</u>	<u>最後可抵減年度</u>
民國九十三年度	\$ 10,355	民國九十七年度
民國九十四年度	13,528	民國九十八年度
民國九十五年	10,087	民國九十九年度
民國九十六年度	<u>5,554</u>	民國一〇〇年度
	<u>\$ 39,524</u>	

6. 截至民國九十六年十二月三十一日止，合併公司之虧損可用以扣抵稅額及其最後扣抵期限如下：

<u>發生年度</u>	<u>可扣減稅額</u>	<u>最後可抵除年度</u>
民國九十五年	\$ 959	民國九十九年度
民國九十六年度	<u>92,445</u>	民國一〇一年度
	<u>\$ 93,404</u>	

7. 本公司截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止之兩稅合一相關資訊：

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 13</u>	<u>602</u>

本公司辦理營利事業所得稅結算申報後，因民國九十六年度為虧損，故無盈餘分配之稅額扣抵比率；就民國九十五年盈餘分配之稅額扣抵比率為2.3%。

宇瞻科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
未分配盈餘(累積虧損)：		
八十六年度(含)以前	\$ -	-
八十七年度(含)以後	<u>(321,322)</u>	<u>210,120</u>
	<u>\$ (321,322)</u>	<u>210,120</u>

8.本公司營利事業所得稅申報案，業經稅捐機關核定至民國九十四年度，惟本公司對稅捐機關之民國九十二年營利事業所得稅核定結果不服，現已進行復查中。

(八)股東權益

1.股本及增資

截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，本公司額定股本總額均為1,500,000千元，每股面額10元，分為150,000千股，已發行股份分別為109,560千股及104,900千股，均為普通股。

本公司股東會於民國九十六年五月三十一日決議發行新股4,660千股為股票股利及員工紅利，無償配發股東及員工；此項盈餘分配案增資基準日為民國九十六年八月五日，業經主管機關核准，相關變更登記已辦理完竣。

本公司於民國九十五年六月二十日股東常會決議以法定盈餘公積12,413千元彌補以前年度虧損。

2.盈餘分配之限制

依本公司章程之規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補以往年度虧損，提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限，次依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積，如尚有盈餘，得按下列規定分配之：

- (1)員工紅利百分之五以上。員工紅利以股票發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。
- (2)董事、監察人酬勞百分之一，其分配辦法由董事會決定之。
- (3)其餘保留未分配盈餘外得派付股東股利。

以上分配比例，經股東會同意得調整之。

依公司法規定，法定盈餘公積僅限用於彌補虧損及增資發行新股。法定盈餘公積於已達到實收資本額百分之五十時，得以半數轉增資發行新股。

本公司所屬產業景氣與發展趨勢變化快速，本公司股利政策係視當年度之盈餘狀況，兼顧整體環境，相關法令規定，公司長期發展計畫及穩健財務結構之前提，採行平衡股利政策。若有發放現金股利，則至少佔當年度全部股利之百分之十。本股利政策經民國九十六年九月十四日股東會決議通過。

宇瞻科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

本公司民國九十六年五月三十一日股東常會決議民國九十五年盈餘分配，分配予員工之紅利及董監事酬勞相關資訊如下：

	<u>金 額</u>
員工紅利—股票(依面額)	\$ 15,128
員工紅利—現金	3,782
董監事酬勞	<u>1,891</u>
	<u>\$ 20,801</u>

上述配發之員工紅利佔本公司民國九十五年十二月三十一日流通在外股數之1.44%。

上述盈餘分配之情形與本公司董事會決議並無差異。若上述配發之員工紅利及董監酬勞視為盈餘所屬年度之費用時，該年度設算之追溯調整前基本每股盈餘(稅後)為1.80元。

本公司截至民國九十六年十二月三十一日為累積虧損，虧損彌補案尚待本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可至「公開資訊觀測站」等管道查詢。

(九)普通股每股盈餘

民國九十六年度及九十五年度，本公司基本每股盈餘計算如下：

單位：新台幣千元/千股

	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
基本每股盈餘：		
合併淨利	\$ <u>(321,789)</u>	<u>210,120</u>
追溯調整後加權平均流通在外股數	<u>109,560</u>	<u>109,560</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>(2.94)</u>	<u>1.92</u>

(十)金融商品相關資訊

1.合併公司衍生性金融商品明細如下：

遠期外匯合約：

		<u>96.12.31</u>			
		<u>名目本金</u>			
		<u>(單位：千元)</u>	<u>公平價值</u>	<u>幣別(賣/買)</u>	<u>到 期 日</u>
買入遠期外匯	美金	1,091	\$ (319)	美元/日幣	97.1.4~97.3.6
	新台幣	291,949	<u>287</u>	台幣/美元	97.1.11~97.1.25
		<u>\$ (32)</u>			

上述遠期外匯合約於民國九十六年十二月三十一日之公平價值淨額32千元，列於「公平價值變動列入損益之金融負債—流動」。合併公司民國九十六年度認列公平價值變動之淨利益2,998千元，列於「金融負債評價利益」。

宇瞻科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2. 合併公司非衍生性金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	96.12.31		95.12.31	
	帳面價值	評價方法 估計之 公平價值	帳面價值	評價方法 估計之 公平價值
金融資產：				
現金及約當現金	\$ 145,254	145,254	149,604	149,604
應收款項	979,482	979,482	1,157,162	1,157,162
其他金融資產－流動	665	665	12,631	12,631
受限制銀行存款	37,049	37,049	33,511	33,511
以成本衡量之金融資產－非流動	27,271	詳下述3.(2)	31,209	詳下述3.(2)
金融負債：				
短期借款	1,151,785	1,151,785	763,136	763,136
應付款項	1,171,918	1,171,918	1,435,694	1,435,694

3. 合併公司估計非衍生性金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 短期金融商品係以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值合理基礎。此方法應用於金融資產包括現金及約當現金、應收款項(含應收票據及帳款、應收關係人款項)、受限制銀行存款及其他金融資產；金融負債包括短期借款及應付款項(含應付帳款及應付關係人款項)。
- (2) 以成本衡量之金融資產－非流動：係投資於未上市(櫃)公司，因其未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。
- (3) 遠期外匯合約：係以評價方法估計公平價值。

4. 財務風險資訊

(1) 市場風險

合併公司主要進銷貨係以美元為計價單位，其公平價值將隨市場匯率波動而改變。惟合併公司之外幣資產及負債，其部位及收付期間大約相當，故可大致相互抵銷。若有短期性外幣淨資產或淨負債部位，則採遠匯交易以規避可能之匯率風險。整體而言，市場風險應不重大。

(2) 信用風險

合併公司主要的潛在信用風險係源自於現金及約當現金及應收帳款之金融商品。本公司之現金存放於不同之金融機構，並控制暴露於每一金融機構之信用風險，故認為本公司之現金不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

合併公司之銷售客戶群並未有集中之情形且對客戶之信用評估及收款亦作適當掌握。

宇瞻科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(3)流動性風險

合併公司之營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

合併公司之短期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其短期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加1%，將增加合併公司之現金流出11,518千元。

五、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>
宏碁股份有限公司(宏碁)	係對本公司採權益法評價之投資公司
展碁國際股份有限公司(展碁)	係宏碁之子公司
Acer Europe AG (AEG)	係宏碁間接持有之子公司
Servex Malaysia	係宏碁間接持有之子公司
Acer Computer Co. Ltd. (ATH)	係宏碁間接持有之子公司
Blue Chip Infotech Pty, Ltd. (Blue Chip)	係宏碁以權益法評價之轉投資公司
宏發半導體科技股份有限公司(宏發)	係宏碁以權益法評價之轉投資公司
緯創資通股份有限公司(緯創)	係宏碁以權益法評價之轉投資公司
Cowin Worldwide Corporation (Cowin)	係緯創之子公司
智融股份有限公司(智融)	係宏碁之實質關係人
Silicon International Ltd. (SSTI)	係本公司之法人董事Silicon Storage Technology Inc.之子公司
力晶半導體股份有限公司(力晶)	係本公司主要股東世仁投資之母公司 (世仁投資於九十六年九月投資本公司)

宇瞻科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)與關係人之間之重大交易事項

合併公司於民國九十六年度及九十五年度與關係人間之進銷貨交易事項如下：

1.銷貨及應收帳款

	96年度		95年度	
	金額	佔合併公司銷貨淨額 %	金額	佔合併公司銷貨淨額 %
銷貨：				
AEG	\$ 689,866	3	472,204	3
ATH	461,072	3	323,718	2
宏碁	278,026	2	1,429,174	9
Blue Chip	263,239	1	233,608	1
Cowin	231,055	1	289,221	2
Servex Malaysia	206,905	1	-	-
展碁	63,973	-	67,810	-
其他	59,166	-	50,917	-
	<u>\$ 2,253,302</u>	<u>11</u>	<u>2,866,652</u>	<u>17</u>

	96.12.31		95.12.31	
	金額	佔合併公司應收帳款 %	金額	佔合併公司應收帳款 %
應收帳款：				
ATH	\$ 35,777	4	1,209	-
Blue Chip	29,978	3	4,206	-
Cowin	23,885	2	-	-
Servex Malaysia	18,388	2	-	-
宏碁	10,775	1	16,944	2
展碁	5,697	-	4,209	-
AEG	1,260	-	33,913	3
其他	8,566	1	10,985	1
	<u>\$ 134,326</u>	<u>13</u>	<u>71,466</u>	<u>6</u>

合併公司對上述關係人之銷貨價格與交易條件係依各銷貨地區之經濟環境及市場競爭情況分別決定，與一般客戶銷售之價格及交易條件決定方式尚無顯著不同。至於銷貨予關係人之收款條件，與一般客戶相同。

宇瞻科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2.進貨及應付帳款

	96年度		95年度	
	金額	佔合併公司進貨淨額 %	金額	佔合併公司進貨淨額 %
進貨：				
力晶	\$ 3,271,033	16	-	-
SSTI	94,060	1	99,078	1
其他	1,564	-	7,098	-
	<u>\$ 3,366,657</u>	<u>17</u>	<u>106,176</u>	<u>1</u>

	96.12.31		95.12.31	
	金額	佔合併公司應付帳款 %	金額	佔合併公司應付帳款 %
應付帳款：				
力晶	\$ 255,836	22	-	-
SSTI	1,665	-	18,567	1
其他	747	-	1,311	1
	<u>\$ 258,248</u>	<u>22</u>	<u>19,878</u>	<u>2</u>

合併公司向上述關係人之進貨條件與其他供應商並無顯著不同。

3.機器廠房租賃

本公司於民國九十六年度向宏碁及九十五年度向宏碁及宏發租賃機器設備及廠房之租金支出和相關水電費支出分別為7,317千元及13,487千元，截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，皆已付訖。

4.管理服務支出

本公司分別與宏碁及智融訂有管理服務合約，依該合約規定，由宏碁及智融提供本公司業務、行銷及財務會計等人力支援服務。民國九十六年度及九十五年度因該項服務所產生之管理服務費用分別為1,926千元及6,480千元，截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，相關之應付款項分別為 0千元及431千元。

5.其他應付款

截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，因關係人替合併公司代付營業費用等而產生之其他應付款分別為20,946千元及8,946千元。

宇瞻科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

6. 綜上其他應付關係人款項之明細彙總如下：

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
應付管理費	\$ -	431
其他應付款	<u>20,946</u>	<u>8,946</u>
	<u>\$ 20,946</u>	<u>9,377</u>

六、質押之資產

於民國九十六年及九十五年十二月三十一日，合併公司存放定存單於財政部台北關稅局作為向國外進貨海關先放行後繳稅之保證金分別為33,806千元及33,511千元。另於民國九十六年十二月三十一日提存定存單3,243千元(美金100,000元)作為MP3授權保證金，以上均帳列受限制銀行存款—非流動。

七、重大承諾事項及或有事項

- (一) 合併公司開立擔保信用狀，作為向供應商進貨貨款之擔保，依合併公司與各供應商約定，若合併公司有延遲支付貨款情形，各供應商得以該信用狀押匯以抵償貨款，截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，已開立擔保信用狀分別為708,295千元及1,043,346千元。
- (二) 合併公司向銀行取得融資關稅保證額度作為向國外進貨海關先放行後繳稅之擔保，截至民國九十六年十二月三十一日關稅保證金額為60,000千元。
- (三) 民國九十六年十月二十四日美國公司SanDisk Corporation以本公司之快閃記憶體產品侵害其所擁有美國專利為由，向美國國際貿易委員會(ITC)遞狀控告，且於同日向美國威斯康辛州西區地方法院對本公司及子公司AMA提起訴訟，目前已進入正式開庭前雙方互相搜集證據之階段，合併公司尚無法評估本訴訟案之可能影響。
- (四) 租 賃

合併公司於民國九十六年度以營業租賃方式承租辦公室、廠房及員工宿舍，依租賃合約約定未來年度預計應給付最低租金列示如下：

<u>支付年度</u>	<u>金 額</u>
民國九十七年度	\$ 15,956
民國九十八年度	8,795
民國九十九年度	<u>2,006</u>
	<u>\$ 26,757</u>

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

宇瞻科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

十、其他

(一)本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

單位：新台幣千元

性質別	功能別	96年度			95年度		
		屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用							
薪資費用		88,192	295,183	383,375	83,068	263,928	346,996
勞健保費用		5,972	20,098	26,070	5,560	10,849	16,409
退休金費用		3,853	11,482	15,335	3,401	10,277	13,678
其他用人費用		9,622	45,397	55,019	3,243	33,014	36,257
折舊費用		10,783	7,940	18,723	10,774	5,442	16,216
攤銷費用		2,370	12,438	14,808	3,408	14,150	17,558

(二)重分類

民國九十五年度財務報表中，若干金額為配合民國九十六年度財務報表之表達，已作適當之重分類，該重分類對財務報表之表達無重大影響。

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：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限 額(註二)	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額估最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註二)
		公司名稱	關係						
0	本公司	AMH	(註一)	182,201	9,821	-	-	-	911,006
0	本公司	AMA	(註一)	182,201	9,821	-	-	-	911,006
0	本公司	宏域	(註一)	182,201	9,821	-	-	-	911,006
0	本公司	騰研	(註一)	182,201	98,205	-	-	-	911,006

註一：係直接持有普通股股權超過50%之子公司。

註二：背書保證總額以本公司最近期經會計師查核或核閱後之淨值為限。對單一企業背書保證及子公司之限額以不超過上述淨值20%為限。

3.期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千股/千元

持有之 公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期 末				期中最高持股		備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	市價/淨值	股 數	持股比率	
本公司	AMA	子公司	採權益法之長期 股權投資	20	68,653	100.00 %	68,653	20	100.00 %	註一
本公司	ACYB	子公司	採權益法之長期 股權投資	2,636	12,140	100.00 %	12,140	2,636	100.00 %	"
本公司	騰研	子公司	採權益法之長期 股權投資	2,000	40,971	100.00 %	40,971	2,000	100.00 %	"

宇瞻科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				期中最高持股		備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	市價/淨值	股 數	持股比率	
本公司	ATJ	子公司	採權益法之長期股權投資	0.2	1,093	100.00 %	1,093	0.2	100.00 %	"
本公司	AMH	子公司	採權益法之長期股權投資	0.4	(3,496)	100.00 %	(3,496)	0.4	100.00 %	"
本公司	宏域	子公司	採權益法之長期股權投資	100	(22,535)	100.00 %	(22,535)	100	100.00 %	"
本公司	ATPL	子公司	採權益法之長期股權投資	10	(798)	100.00 %	(798)	10	100.00 %	"
本公司	Blue Chip	-	以成本衡量之金融資產-非流動	300	6,271	9.35 %	-	300	9.35 %	-
本公司	群豐	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1,050	11,000	1.72 %	-	1,050	2.10 %	-
本公司	碩達	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1,000	10,000	2.61 %	-	1,000	2.61 %	-

註一：左列交易，於編製合併報表時，業已沖銷。

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：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備 註
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	ATH	聯屬公司	銷貨	(461,072)	(2)%	OA30	與一般交易並無顯著不同	-	35,777	3 %	
本公司	宏基	對本公司採權益法評價之投資公司	銷貨	(278,026)	(1)%	月結30	與一般交易並無顯著不同	-	10,775	1 %	
本公司	Blue Chip	聯屬公司	銷貨	(263,239)	(1)%	OA45	與一般交易並無顯著不同	-	29,978	3 %	
本公司	Cowin	聯屬公司	銷貨	(231,055)	(1)%	OA30	與一般交易並無顯著不同	-	23,885	3 %	
本公司	AMA	本公司之子公司	銷貨	(1,177,445)	(6)%	OA45	與一般交易並無顯著不同	-	74,529	7 %	(註一)
本公司	AMH	本公司之子公司	銷貨	(4,972,218)	(26)%	OA60	與一般交易並無顯著不同	-	505,986	48 %	(註一)
本公司	騰研	本公司之子公司	銷貨	(4,143,579)	(22)%	OA14	與一般交易並無顯著不同	-	-	-	(註一)
本公司	宏域	本公司之子公司	銷貨	(4,837,903)	(25)%	OA14	與一般交易並無顯著不同	-	132,772	12 %	(註一)
本公司	ATJ	本公司之子公司	銷貨	(222,802)	(1)%	月結60	與一般交易並無顯著不同	-	48,851	5 %	(註一)
本公司	Servex Malaysia	聯屬公司	銷貨	(206,905)	(1)%	OA30	與一般交易並無顯著不同	-	18,388	2 %	
本公司	AMH	本公司之子公司	進貨	7,318,875	42 %	OA30	與一般交易並無顯著不同	-	-	-	(註一)
本公司	力晶	本公司之股東	進貨	3,271,033	16 %	OA30	與一般交易並無顯著不同	-	(255,836)	(25)%	
本公司	騰研	本公司之子公司	進貨	181,596	1 %	OA14	與一般交易並無顯著不同	-	(358)	-	(註一)

(註一)：左列交易，於編製合併報表時，業已沖銷。

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：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金 額	處理方式		
本公司	AMH	本公司之子公司	505,986	8.35	-	-	505,986	-
本公司	宏域	本公司之子公司	132,772	46.46	-	-	132,772	-

宇瞻科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

9.從事衍生性商品交易：請詳附註四(十)。

宇瞻科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：千股／新台幣千元

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(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
本公司	ATPL	印度	記憶體模組買賣	82	-	10	100.00%	(798)	(846)	(846)	(註二)
本公司	AMA	美國	記憶體模組買賣	610	610	20	100.00%	68,653	(518)	(518)	"
本公司	ACYB	英屬維京群島	控股公司	18,543	8,653	2,636	100.00%	12,140	(665)	(665)	"
本公司	AMH	荷蘭	記憶體模組買賣	670	670	0.4	100.00%	(3,496)	11,566	11,566	"
本公司	騰研	台灣	資訊軟體服務	33,879	52,879	2,000	100.00%	40,971	2,544	2,544	"
本公司	ATJ	日本	記憶體模組買賣	2,918	2,918	0.2	100.00%	1,093	1,806	1,806	"
本公司	宏域	香港	記憶體模組買賣	443	443	100	100.00%	(22,535)	(17,560)	(17,560)	"
ACYB	宇瞻電子(上海)有限公司	上海市	記憶體模組買賣	16,806	6,916	(註一)	100.00%	6,831	(732)	(732)	"

註一：係有限公司，故無股數。

註二：左列交易，於編製合併報表時，業已沖銷。

- 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：

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		期中最高持股		備註
				股數	帳面金額	持股比率	市價/淨值	股數	持股比率	
ACYB	宇瞻電子(上海)有限公司股單	係ACYB之子公司	採權益法之長期股權投資	註	6,831	100.00 %	6,831	-	100.00 %	

註一：係有限公司，故無股數。

註二：左列交易，於編製合併報表時，業已沖銷。

- 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者：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者：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者：無。

宇瞻科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因			應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
AMA	本公司	AMA之母公司	進貨	1,177,445	86 %	OA45	註一	註一	(74,529)	(98)%	註二	
AMH	本公司	AMH之母公司	進貨	4,972,218	93 %	OA60	註一	註一	(505,986)	(79)%	註二	
騰研	本公司	騰研之母公司	進貨	4,143,579	88 %	OA14	註一	註一	-	-	註二	
騰研	本公司	騰研之母公司	銷貨	(181,596)	1 %	OA14	註一	註一	358	-	註二	
宏域	本公司	宏域之母公司	進貨	4,837,903	90 %	OA14	註一	註一	(132,772)	(96)%	註二	
ATH	本公司	宏碁間接持有之被投資公司	進貨	461,072	7 %	OA30	註一	註一	(35,777)	(2)%	註二	
ATJ	本公司	ATJ之母公司	進貨	222,802	98 %	OA30	註一	註一	(48,851)	(98)%	註二	
AMH	本公司	AMH之母公司	銷貨	(7,318,875)	(37)%	OA30	註一	註一	-	-	註二	
AMH	AIT	宏碁間接持有之被投資公司	銷貨	(692,070)	(94)%	OA30	註一	註一	2,445	-	註二	

註一：係依各地區之經濟環境及市場競爭情況分別決定，與一般客戶之交易條件決定方式尚無顯著不同。

註二：左列交易於編製合併報表時，業已沖銷。

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者：無。

10.從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：

1.投資概況

單位：新台幣千元

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	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
宇瞻電子(上海)有限公司	記憶體模組買賣	16,806 (美金500千元)	透過第三地區投資設立公司再投資	6,916 (美金200千元)	9,890 (美金300千元)	-	16,806 (美金500千元)	100 %	(732)	6,831	-

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
16,806 (美金500千元)	16,806 (美金500千元)	364,402

註：因該子公司未達簽證標準，係依未經查核之財務報表認列投資損益。

2.重大交易資訊

本公司民國九十六年度對宇瞻(上海)公司銷貨收入為8,150千元，截至民國九十六年十二月三十一日止，帳列應收帳款為1,220千元。上述交易於編製合併財務報表，業已沖銷。

宇瞻科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

1.民國九十六年度

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	本公司	AMA	1	銷貨	1,177,445	OA45	5.72 %
0	本公司	AMH	1	銷貨	4,972,218	OA60	25.35 %
0	本公司	騰研	1	銷貨	4,143,579	OA14	20.14 %
0	本公司	ATJ	1	銷貨	222,802	OA30	1.08 %
0	本公司	宏域	1	銷貨	4,837,903	OA14	23.51 %
0	本公司	宇瞻上海	1	銷貨	8,150	月結30	0.04 %
1	AMH	本公司	2	銷貨	7,318,875	OA14	35.55 %
2	騰研	本公司	2	銷貨	181,596	月結45	0.88 %
3	AMA	本公司	2	銷貨	33,859	OA30	0.16 %
4	宏域	本公司	2	銷貨	26,508	OA14	0.13 %
0	本公司	AMA	1	應收帳款	74,529	OA45	2.21 %
0	本公司	AMH	1	應收帳款	505,986	OA60	14.99 %
0	本公司	ATJ	1	應收帳款	48,851	月結60	1.45 %
0	本公司	宏域	1	應收帳款	132,772	OA14	3.93 %
0	本公司	宇瞻上海	1	應收帳款	1,220	月結30	0.04 %
1	AMH	本公司	2	應收帳款	852	OA14	0.03 %
2	騰研	本公司	2	應收帳款	358	月結45	0.01 %

2.民國九十五年度

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	本公司	AMA	1	銷貨	1,519,100	OA45	9.06 %
0	本公司	AMH	1	銷貨	4,492,334	OA60	26.78 %
0	本公司	騰研	1	銷貨	2,635,796	OA14	15.71 %
0	本公司	ATJ	1	銷貨	191,193	OA30	1.14 %
0	本公司	宏域	1	銷貨	2,437,415	OA14	14.53 %
0	本公司	泉瞻	1	銷貨	2,481	OA30	-
0	本公司	宇瞻上海	1	銷貨	9,651	月結30	0.06 %
1	泉瞻	本公司	2	銷貨	6,031	OA30	0.04 %
2	AMH	本公司	2	銷貨	4,077,528	OA14	24.31 %
3	AMA	本公司	2	銷貨	186,975	OA30	1.11 %
4	騰研	本公司	2	銷貨	725,674	月結45	4.33 %
5	宏域	本公司	2	銷貨	138,320	OA14	0.82 %
0	本公司	AMA	1	應收帳款	296,099	OA45	7.95 %
0	本公司	AMH	1	應收帳款	744,042	OA60	19.97 %
0	本公司	ATJ	1	應收帳款	41,835	OA30	1.12 %
0	本公司	宏域	1	應收帳款	65,436	OA14	1.76 %
0	本公司	騰研	1	應收帳款	7,836	OA14	0.21 %
0	本公司	宇瞻上海	1	應收帳款	6,123	月結30	0.16 %
2	AMH	本公司	2	應收帳款	223	OA14	-
3	AMA	本公司	2	應收帳款	23,133	OA30	0.62 %
4	騰研	本公司	2	應收帳款	36,924	月結45	0.99 %
5	宏域	本公司	2	應收帳款	8,233	OA14	0.22 %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註三、母子公司間業務關係及重要交易往來情形，僅揭露銷貨及應收帳款之資料，其相對之進貨及應付帳款不再贅述。

宇瞻科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

合併公司主要營業項目為記憶體模組及快閃記憶體相關應用產品之製造及買賣，為單一產業。

(二)地區別財務資訊

單位：新台幣千元

	96年度					
	國內	北美洲	歐洲	其他國外部門	調整及沖銷	合計
來自合併公司以外客戶之收入	\$ 8,552,322	1,410,343	5,436,025	5,179,152	-	20,577,842
來自合併公司之收入	15,544,347	35,737	32,594	29,072	(15,641,750)	-
部門收入合計	<u>\$ 24,096,669</u>	<u>1,446,080</u>	<u>5,468,619</u>	<u>5,208,224</u>	<u>(15,641,750)</u>	<u>20,577,842</u>
部門(損)益	<u>\$ (441,017)</u>	<u>(526)</u>	<u>11,566</u>	<u>(22,784)</u>	<u>2,790</u>	\$ (449,971)
利息費用						55,459
稅前淨損						<u>\$ (394,512)</u>
可辨認資產	<u>\$ 3,263,928</u>	<u>147,478</u>	<u>643,396</u>	<u>185,189</u>	<u>(864,652)</u>	<u>3,375,339</u>
折舊及攤銷	<u>\$ 30,997</u>	<u>819</u>	<u>1,418</u>	<u>297</u>	<u>-</u>	<u>33,531</u>
資本支出	<u>\$ 24,039</u>	<u>2,058</u>	<u>323</u>	<u>977</u>	<u>-</u>	<u>27,397</u>

	95年度					
	國內	北美洲	歐洲	其他國外部門	調整及沖銷	合計
來自合併公司以外客戶之收入	\$ 7,051,100	1,668,225	4,670,273	3,384,363	-	16,773,961
來自合併公司之收入	11,930,555	231,413	14,255	63,284	(12,239,507)	-
部門收入合計	<u>\$ 18,981,655</u>	<u>1,899,638</u>	<u>4,684,528</u>	<u>3,447,647</u>	<u>(12,239,507)</u>	<u>16,773,961</u>
部門(損)益	<u>\$ 247,511</u>	<u>9,282</u>	<u>43,607</u>	<u>(2,215)</u>	<u>(18,285)</u>	\$ 279,900
利息費用						(23,549)
稅前淨損						<u>\$ 256,351</u>
可辨認資產	<u>\$ 3,776,202</u>	<u>397,598</u>	<u>780,800</u>	<u>127,279</u>	<u>(1,355,273)</u>	<u>3,726,606</u>
折舊及攤銷	<u>\$ 31,688</u>	<u>266</u>	<u>1,522</u>	<u>298</u>	<u>-</u>	<u>33,774</u>
資本支出	<u>\$ 13,469</u>	<u>400</u>	<u>1,538</u>	<u>145</u>	<u>-</u>	<u>15,552</u>

(三)外銷銷貨資訊

合併公司屬國內者之外銷銷貨淨額明細如下：

地區	96年度	95年度
亞洲	\$ 1,475,516	1,334,432
其他	569,004	561,749
	<u>\$ 2,044,520</u>	<u>1,896,181</u>

(四)重要客戶資訊

合併公司民國九十六年度及九十五年度並無佔損益表上營業收入金額10%以上之客戶。