

股票代號：3217

優群科技股份有限公司
民國九十五及九十四年度
財務報告暨會計師查核報告

公司地址：新竹市牛埔南路15-3號

電 話：(三)五三 二七四七

目 錄

項	目	頁	次
一、封面		1	
二、目錄		2	
三、會計師查核報告書		3	
四、資產負債表		4	
五、損益表		5	
六、股東權益變動表		6	
七、現金流量表		7	
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革		8	
(二) 重要會計政策之彙總說明		8-12	
(三) 會計變動之理由及其影響		13	
(四) 重要會計科目之說明		14-23	
(五) 關係人交易		24-26	
(六) 質押之資產		26	
(七) 重大承諾事項及或有事項		27	
(八) 重大之災害損失		27	
(九) 重大之期後事項		27	
(十) 其他		27-28	
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊		29-30	
2. 轉投資事業相關資訊		30-31	
3. 大陸投資資訊		31	
(十二) 部門別財務資訊		31-32	
九、重要會計科目明細表		33-59	

會計師查核報告

優群科技股份有限公司 公鑑：

優群科技股份有限公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十五年度及九十四年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及一般公認會計原則編製，足以允當表達優群科技股份有限公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十五年度及九十四年度之經營成果與現金流量。

優群科技股份有限公司民國九十五年度財務報表重要科目明細表，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。

優群科技股份有限公司已編製民國九十五年度及九十四年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

如財務報表附註三所述，優群科技股份有限公司自民國九十五年一月一日起採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」之會計處理。

眾智聯合會計師事務所

會計師：王惠民

會計師：吳光皋

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
(89)台財證(六)字第112694號函

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
(89)台財證(六)字第112694號函

中 華 民 國 九 十 六 年 二 月 二 十 六 日

優群科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十五年及九十四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	附 註	95.12.31		94.12.31		代 碼	負債及股東權益	附 註	95.12.31		94.12.31	
			金 額	%	金 額	%				金 額	%	金 額	%
11XX	流動資產		\$		\$		21XX	流動負債		\$		\$	
1100	現金及約當現金	二(三),四(一)	48,824	5.52	39,964	4.13	2100	銀行借款	四(八)	40,000	4.52	183,618	18.95
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	二(四),四(二)	-	-	30,000	3.10	2120	應付票據		42,779	4.83	43,639	4.50
1120	應收票據淨額	二(五),四(三),五	-	-	559	0.05	2140	應付帳款		54,636	6.17	137,816	14.23
1140	應收帳款淨額	二(五),四(四)	79,133	8.94	150,050	15.49	2160	應付所得稅	二(十一),四(十二)	11,644	1.32	-	-
1150	應收帳款-關係人淨額	五	196,705	22.22	222,866	23.00	2170	應付費用	四(九)	14,688	1.66	17,340	1.79
1160	其他應收款		5,941	0.67	6,777	0.70	2216	應付股利		225	0.03	527	0.06
1210	存貨	二(六),四(五)	77,025	8.70	152,018	15.69	2280	其他流動負債		4,729	0.53	1,523	0.16
1280	預付款項及其他流動資產		11,355	1.28	12,164	1.25		流動負債合計		168,701	19.06	384,463	39.69
	流動資產合計		418,983	47.33	614,398	63.41							
14XX	基金及長期投資						28XX	其他負債					
1420	採權益法之長期投資	二(七),四(六)	49,825	5.63	44,726	4.62	2810	應計退休金負債	二(十),四(十)	1,565	0.17	1,190	0.12
1450	備供出售金融資產-流動	二(七),四(六)	118,156	13.35	12,817	1.32	2820	存入保證金		4	-	4	-
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	二(七),四(六)	83,450	9.42	85,597	8.84	2881	遞延貨項		10,240	1.16	10,381	1.07
1440	其他金融資產-非流動	五	26,656	3.01	24,894	2.57		其他負債合計		11,809	1.33	11,575	1.19
	基金及長期投資合計		278,087	31.41	168,034	17.35							
15XX	固定資產	二(八),四(七)及六						負債總計		180,510	20.39	396,038	40.88
	成本						3XXX	股東權益	一、四(十一)				
1501	土地		113,559	12.83	113,559	11.72	31XX	股本					
1521	房屋及建築		62,549	7.07	62,549	6.46	3110	普通股股本		452,500	51.12	420,000	43.35
1531	機器設備		8,346	0.94	5,565	0.57	32XX	資本公積		42,758	4.83	42,758	4.41
1561	辦公設備		11,407	1.29	11,820	1.22	33XX	保留盈餘					
1681	其他設備		3,379	0.38	3,076	0.32	3310	法定盈餘公積		42,440	4.79	35,387	3.65
1672	預付設備款		1,434	0.16	570	0.06	3350	未分配盈餘		56,612	6.39	72,123	7.45
15X9	減：累計折舊		(20,978)	(2.37)	(17,683)	(1.83)	3420	累積換算調整數		5,098	0.58	2,474	0.26
	固定資產淨額		179,696	20.30	179,456	18.52	3450	金融商品之未實現損益					
17XX	無形資產						3451	備供出售金融資產未實現損益		105,339	11.90	-	-
1710	權利金		45	0.01	59	0.01		股東權益總計		704,747	79.61	572,742	59.12
	無形資產合計		45	0.01	59	0.01							
18XX	其他資產	二(九)						重大承諾事項及或有事項	七				
1880	其他資產		8,446	0.95	6,833	0.71		負債及股東權益總額		\$ 885,257	100.00	\$ 968,780	100.00
	其他資產合計		8,446	0.95	6,833	0.71							
	資 產 總 計		\$ 885,257	100.00	\$ 968,780	100.00							

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：王朝樞

總經理：王俊基

會計主管：范玉真

優群科技股份有限公司
損 益 表
民國九十五年度及九十四年度

單 位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

代碼	附註	95年度		94年度		
		金 額	%	金 額	%	
4XXX	營業收入	二(十四)				
4110	銷貨收入	\$ 1,431,326	102.19	\$ 1,786,865	100.86	
4170	銷貨退回	(6,319)	(0.45)	(283)	(0.01)	
4190	銷貨折讓	(24,391)	(1.74)	(14,993)	(0.85)	
4100	銷貨收入淨額	1,400,616	100.00	1,771,589	100.00	
5XXX	營業成本					
5110	銷貨成本	1,244,688	88.87	1,593,395	89.94	
	營業成本合計	1,244,688	88.87	1,593,395	89.94	
5910	營業毛利	155,928	11.13	178,194	10.06	
5920	聯屬公司間未實現利益	(10,240)	(0.72)	(10,381)	(0.58)	
5930	聯屬公司間已實現利益	10,381	0.74	3,452	0.19	
		156,069	11.15	171,265	9.67	
6XXX	營業費用					
6100	推銷費用	25,526	1.82	23,680	1.34	
6200	管理及總務費用	36,930	2.64	37,590	2.12	
6300	研究發展費用	35,434	2.53	37,298	2.11	
		97,890	6.99	98,568	5.57	
6900	營業淨利	58,179	4.16	72,697	4.10	
71XX	營業外收入及利益					
7110	利息收入	1,592	0.11	2,058	0.12	
7122	股利收入	9,025	0.64	2,482	0.14	
7130	處分固定資產利益	282	0.02	-	0.00	
7140	處分投資利益	4,170	0.30	229	0.01	
7160	兌換盈益	-	-	371	0.02	
7240	金融資產評價利益	-	-	126	0.01	
7480	其他收入	6,017	0.43	7,062	0.39	
		21,086	1.50	12,328	0.69	
75XX	營業外費用及損失					
7510	利息費用	1,765	0.13	832	0.05	
7521	權益法認列之投資損失	10,519	0.75	3,413	0.19	
7560	兌換損失	4,095	0.29	-	-	
7310	金融資產評價損失	2,147	0.15	-	-	
7880	什項支出	522	0.04	1,999	0.11	
		19,048	1.36	6,244	0.35	
7900	繼續營業部門稅前淨利	60,217	4.30	78,781	4.44	
8110	所得稅費用	四(十二) (13,291)	(0.95)	(8,255)	(0.46)	
9600	本期損益	46,926	3.35	70,526	3.98	
99XX	基本每股盈餘	四(十三) \$	稅 前 1.33	稅 後 1.04	\$ 稅 前 1.88	稅 後 1.68

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：王朝樑

總經理：王俊基

會計主管：范玉真

優群科技股份有限公司
股東權益變動表
民國九十五年度及九十四年度

單位：新台幣仟元

	資 本 公 積			保 留 盈 餘		累 積 換 算 調 整 數	備 供 出 售 金 融 資 產		
	股 本	普 通 股 票 溢 價	合 計	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘 (待 彌 補 虧 損)		未 實 現 損 益	合 計	
九十四年度									
九十四年一月一日餘額	\$ 378,000	\$ 42,758	\$ 42,758	\$ 25,708	\$ 105,776	\$ 4,946	\$ -	\$ 557,188	
九十三年度盈餘指撥及分配									
法定盈餘公積	-	-	-	9,679	(9,679)	-	-	-	
員工紅利轉增資-七月三十日	4,200	-	-	-	(4,725)	-	-	(525)	
董監事酬勞	-	-	-	-	(2,835)	-	-	(2,835)	
股東紅利轉增資-七月三十日	37,800	-	-	-	(86,940)	-	-	(49,140)	
累積換算調整數	-	-	-	-	-	(2,472)	-	(2,472)	
九十四年度本期損益	-	-	-	-	70,526	-	-	70,526	
九十四年十二月三十一日餘額	\$ 420,000	\$ 42,758	\$ 42,758	\$ 35,387	\$ 72,123	\$ 2,474	\$ -	\$ 572,742	
九十五年度									
九十五年一月一日餘額	\$ 420,000	\$ 42,758	\$ 42,758	\$ 35,387	\$ 72,123	\$ 2,474	\$ -	\$ 572,742	
九十四年度盈餘指撥及分配									
法定盈餘公積	-	-	-	7,053	(7,053)	-	-	-	
員工紅利轉增資-八月二十五日	3,100	-	-	-	(3,323)	-	-	(223)	
董監事酬勞	-	-	-	-	(1,661)	-	-	(1,661)	
股東紅利轉增資-八月二十五日	29,400	-	-	-	(50,400)	-	-	(21,000)	
累積換算調整數	-	-	-	-	-	2,624	-	2,624	
備供出售金融資產未實現利益	-	-	-	-	-	-	105,339	105,339	
九十五年度本期損益	-	-	-	-	46,926	-	-	46,926	
九十五年十二月三十一日餘額	\$ 452,500	\$ 42,758	\$ 42,758	\$ 42,440	\$ 56,612	\$ 5,098	\$ 105,339	\$ 704,747	

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：王朝樑

總經理：王俊基

會計主管：范玉真

優群科技股份有限公司
現金流量表
民國九十五年度及九十四年度

單位：新台幣仟元
94年度

	95年度	94年度
營業活動之現金流量	\$	\$
本期損益	46,926	70,526
調整項目：		
聯屬公司間未(已)實現利益	(141)	6,929
依權益法認列之投資損失(收益)	10,519	3,413
金融資產評價損失(利益)	2,147	(126)
折舊費用	4,059	3,792
各項攤提	5,509	5,680
處份投資損失(利益)	(4,170)	(229)
報廢固定資產損失	35	9
處份固定資產損失(利益)	(282)	-
資產及負債科目之變動		
應收票據減少(增加)	559	(559)
應收帳款減少(增加)	70,918	(67,052)
應收帳款-關係人減少(增加)	26,160	(178,718)
其他應收款減少(增加)	836	15,594
存貨減少(增加)	74,993	(78,004)
預付款項及其他流動資產減少(增加)	845	(6,123)
應付票據增加(減少)	(860)	(69,682)
應付帳款增加(減少)	83,180	49,686
應付帳款--關係人增加(減少)	-	(441)
應付所得稅增加(減少)	11,644	(10,839)
應付費用增加(減少)	(2,652)	3,226
其他流動負債增加(減少)	3,206	(1,528)
應計退休金負債增加	375	1,190
遞延所得稅資產負債變動數	334	(3,038)
營業活動之淨現金流入(流出)	167,780	(256,294)
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(4,904)	(2,235)
出售固定資產價款	1,139	-
長期投資增加	(12,994)	(16,760)
取得短期投資	-	(38,008)
出售短期投資價款	34,170	21,261
存出保證金減少	54	504
受限制銀行存款增加	(2,918)	(1,971)
其他金融資產-非流動減少(增加)	(1,762)	3,406
未攤銷費用增加	(4,901)	(1,898)
投資活動之淨現金流入(流出)	7,884	(35,701)
融資活動之現金流量		
舉借(償還)短期借款	(143,618)	183,618
存入保證金增加	-	1
發放現金股利	(23,186)	(52,500)
融資活動之淨現金流入(流出)	(166,804)	131,119
本期現金及約當現金增加(減少)	8,860	(160,876)
期初現金及約當現金餘額	39,964	200,840
期末現金及約當現金餘額	\$ 48,824	\$ 39,964
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(含資本化利息)	\$ 2,281	\$ 283
本期支付所得稅	\$ 946	\$ 22,972
不影響現金流量之活動：		
盈餘轉增資	\$ 32,500	\$ 42,000

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：王朝樑

總經理：王俊基

會計主管：范玉真

優群科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十五年及九十四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革及業務範圍

優群科技股份有限公司係依公司法規定，於民國七十六年八月五日組織成立。本公司股票於 92 年 6 月 27 日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣，經歷年增資後，截至民國九十五年十二月三十一日止，本公司額定資本額為伍億柒仟陸佰萬元，實收資本額為肆億伍仟貳佰伍拾萬元，分為肆仟伍佰貳拾伍萬股，每股面額壹拾元。

本公司主要營業項目為：

1. 電腦、週邊裝置及有關自動化設備製造器製造、設計、維修及其零件買賣業務。
2. 電子儀器（示波器、邏輯分析儀等）設計製造維修買賣業務。
3. 電腦軟體設計業務。
4. 真空裝置及氣、油壓元件及其設備設計維修製造買賣業務。
5. 馬達、液壓伺服系統、設計製造、維修、買賣業務。
6. 通信設備（無線電收發射機、數據通訊機等）及系統設計維修製造買賣業務。
7. 電腦視覺系統設計維修製造買賣業務。
8. 前各項有關之進出口貿易業務。
9. 除許可業務外，得經營令非禁止或限制之情事。

本公司於民國九十五年及九十四年十二月三十一日之員工人數分別約為 89 人及 95 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及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產為預期於一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債為將於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(二)外幣交易

1. 本公司之會計記錄係以新台幣為記帳單位；非衍生性商品之外幣交易依交易當日之即期匯率入帳，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。自民國 95 年 1 月 1 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。

2. 本公司採權益法評價之國外長期股權投資以功能性貨幣記帳，外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表時，資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算。依前段換算所產生之換算差額，列入「累積換算調整數」科目，作為股東權益之調整項目。

(三) 現金及約當現金

現金及約當現金係指庫存現金、週轉金、未受限制之銀行存款及自投資日起三個月內到期之短期票券及附賣回條件之債券。

本公司現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

(四) 金融資產

本公司於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」，將所持有之金融資產投資分為以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產、備供出售之金融資產、持有至到期日之投資、以成本衡量之金融資產及無活絡市場之債券投資等類別。

本公司對金融商品交易係採交易日會計，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。

本公司所持有或發行之金融商品，在原始認列後，依本公司持有或發行之目的，分為下列各類：

1. 以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產：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。
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。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額不予迴轉；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。
3. 持有至到期日金融資產：係以攤銷後成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益，該迴轉不以使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本為限。
4. 以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，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。
5. 無活絡市場之債券投資：係以攤銷後成本衡量，且無活絡市場之公開報價之債券投資。若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以

迴轉並認列為當期損益，該迴轉不以使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本為限。

民國九十四年十二月三十一日本公司所持有之投資，係依據本公司持有之目的與意圖分列為短期投資或長期投資。本公司係以原始取得成本為入帳基礎，並按成本法或成本與市價孰低法評價。上市上櫃公司股票市價係指會計期間最末一個月之平均收盤價，開放型基金之市價則指資產負債表日基金之每單位淨值。長期投資之跌價損失列為股東權益調整項目，短期投資之跌價損失列為當期損益。

(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備抵呆滯損失外，採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，在製品、製成品及商品存貨則以淨變現價值為市價。

(七) 採權益法之長期股權投資

1. 本公司與子公司合併持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。
2. 採權益法之長期股權投資出售時，以售價與處分日該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積餘額時，則按出售比例轉列當期損益。
3. 本公司與採權益法評價之被投資公司間相互持股時，其投資損益採庫藏股票法計算。與被投資公司間交易及各子公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。
4. 採權益法評價之長期股權投資，其與被投資公司間之順流交易，有關聯屬公司間未實現損益之銷除比例，端視對被投資公司是否具有控制能力而定。若對被投資公司具有控制能力，則聯屬公司間未實現損益予以全部銷除；若對被投資公司不具控制能力，則聯屬公司間未實現損益按持有被投資公司之股權比例予以銷除；而與被投資公司間之逆流交易，不論對被投資公司是否具有控制能力，聯屬公司間未實現損益均按持有被投資公司之股權比例予以銷除。
5. 凡不適用權益法評價之權益證券投資，其未於證券交易所上市或未於櫃買中心櫃檯買賣之股票，屬「以成本衡量之金融資產」按成本法評價。長期股權投資採用權益法處理者，如因持有股份比例降低或其他原因喪失其對被投資公司之影響力時，即停止採用權益法，其屬「以成本衡量之金融資產」者，改用成本法評價，投資帳戶即以改變時之帳面價值作為成本。其屬「交易目的」者，改按公平價值評價，評價損益列作當期損益；其屬「備供出售目的」者，改按公平價值評價，

評價損益列作股東權益之加減項目。

(八) 固定資產

1. 除已依法辦理資產重估之項目外，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：房屋及建築為5年至50年，機器設備為3年至10年，其餘為3年至15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。固定資產處分損益，列為當期營業外收支項下。
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. 未供營業使用之固定資產，依性質按其淨變現價值或帳面價值較低者，轉列其他資產，差額列為當期損失，若有計提折舊費用，則帳列於營業外支出項下。

(九) 其他資產

1. 存出保證金係承租汽車之押金及電話之保證金。
2. 未攤銷費用係支付模具費等，並按估計效益年限採平均法攤提。

(十) 退休金計劃及淨退休金成本

1. 本公司依勞動基準法規定有員工退休辦法，並成立勞工退休準備金監督委員會，由該委員會專責管理退休基金。民國九十四年六月三十日以前退休金係以每月薪資總額提撥不超過上限 2%之員工退休基金，民國九十四年七月一日起，「勞工退休金條例」頒佈生效，員工選擇適用勞動基準法之退休金規定者，仍依實際薪資總額 2%以內提撥，並專戶儲存於中央信託局保管運用。支付員工退休金時，由該專戶支付，不足額時則由公司支付，並以當期費用列支。員工選擇民國九十四年七月一日起依勞工退休金條例由本公司提繳退休金者，本公司依其每月工資百分之六提繳至勞工保險局，提繳金額以當期費用列支。
2. 本公司編製財務報表，採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」辦理。以資產負債表日為衡量的辦理精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表日認列最低退休金負債，對於過渡性淨給付義務及退休金損益將按員工平均剩餘服務年資採直線法攤提；並依該公報之規定認列淨退休金成本。

(十一) 所得稅

1. 本公司所得稅之會計處理，係依財務會計準則公報第 22 號「所得稅之會計處理」辦理，作跨期間與同期間之所得稅分攤。將暫時性差異、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或負債，再評估其遞延所得稅資產或負債，依據其所屬資產負債科目性質或預期實現期間之長短，劃分為流動或非流動項目。
2. 本公司所得稅抵減之會計處理係依財務會計準則公報第 12 號「所得稅抵減之會

計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

3. 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。

4. 民國 87 年度及以後年度，本公司各當期之盈餘若於次年底前未作分配者，應就其未分配盈餘加徵 10% 營利事業所得稅。

(十二) 資產減損

1. 衡量資產是否減損之目的在確保其資產帳面價值不超過可回收金額。資產帳面價值若超過可回收金額，即產生資產減損。

2. 進行減損測試時，先辨認資產所屬現金產生單位，其次決定現金產生單位之可回收金額及帳面價值。現金產生單位若發生減損，則就個別資產帳面價值大於可回收金額部分認列現金產生單位之減損損失。此減損損失先就已分攤至現金產生單位之商譽減少其帳面價值，次就其餘減損損失再依現金產生單位中各資產帳面價值等比例分攤至各資產。分攤減損損失時，資產之帳面價值以減至淨公平價值、使用價值或零(取金額最高者)為限。

(十三) 衍生性金融商品交易

本公司持有之衍生性金融商品係用以規避因營運、財務及投資活動所暴露之匯率與利率風險。依此政策，本公司所持有或發行之衍生性金融商品係以避險為目的。當所持有之衍生性商品不適用避險會計之條件時，則視為交易目的之金融商品。公平價值避險、現金流量避險及國外營運機構淨投資避險等三種避險關係符合適用避險會計之所有條件時，以互抵方式認列避險工具及被避險項目之公平價值變動所產生之損益影響數。其會計處理方式如下：

1. 公平價值避險：避險工具以公平價值再衡量，或帳面價值因匯率變動所產生之損益，立即認列為當期損益；被避險項目因所規避之風險而產生之利益或損失，係調整被避險項目之帳面價值並立即認列為當期損益。

2. 現金流量避險：避險工具損益認列為股東權益調整項目。若被避險之預期交易將認列資產或負債，則將原列為股東權益調整項目之損益，於所認列資產或負債影響損益之期間內，重分類為當期損益，並於被避險之預期交易影響淨損益時，將前述直接認列為股東權益調整項目之損益轉列為當期損益。

3. 國外營運淨投資避險：將避險工具之損益認列為股東權益調整項目，並於處分國外營運機構時，轉列為當期損益。

(十四) 收入及成本

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。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。

(十五) 每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期損益除以普通股流通在外加權平均股數計算之，保留盈餘及資本公積轉增資之股數，另追溯調整計算之。

三、會計原則變動之理由及其影響：

(一)本公司自民國九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，暨新修訂之第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」及第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」。

(二)首次適用前述新公報及相關公報修訂條文時，本公司將金融資產及金融負債（含衍生性商品）予以適當分類，原始帳列金額之調整，屬以公平價值衡量且公平價值變動認為損益之金融商品，列為會計原則變動累積影響數；屬以備供出售金融商品以公平市價衡量，列為股東權益調整項目。

(三)首次適用上述公報之影響數彙總如下：

	列為會計原則變動 累積影響數		列為股東權益調整項目
備供出售金融資產-非流動	\$	-	\$ 105,339
	\$	-	\$ 105,339

1. 本公司自編製民國九十五年一月一日財務報表起，依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，金融商品之會計處理改依新規定辦理，此項變動對民國九十五年度稅後淨利及每股盈餘均無影響。

2. 本公司長期股權投資自民國九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」之規定，此項變動對民國九十五年度稅後淨利及每股盈餘均無影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	95年12月31日	94年12月31日
現金：	\$	\$
庫存現金	239	353
支票存款	127	639
活期存款	8,950	9,716
定期存款	6,542	-
外匯存款	32,966	4,437
在途存款	-	24,819
	\$ 48,824	\$ 39,964

(二)公平價值變動列入損益之金融資產-流動

	95年12月31日	94年12月31日
交易目的金融資產	\$ -	\$ 30,000
減：交易目的金融資產評 價調整	(-)	(-)
	\$ -	\$ 30,000

(三)應收票據

	95年12月31日	94年12月31日
應收票據	\$ -	\$ 559
減：備抵呆帳	(-)	(-)
	\$ -	\$ 559

(四)應收帳款

	95年12月31日	94年12月31日
應收帳款	\$ 81,285	\$ 152,210
減：備抵呆帳	(2,152)	(2,160)
	\$ 79,133	\$ 150,050

(五)存 貨

	95年12月31日	94年12月31日
原 料	\$ 26,051	\$ 71,051
製 成 品	37,733	58,563
半 成 品	20,748	24,890
在 製 品	6,322	11,425
在途原料	-	17
減：備抵存貨跌價及呆滯 損失	(13,829)	(13,928)
	\$ 77,025	\$ 152,018
投保金額	\$ 101,000	\$ 80,000

(六)長期投資

1. 採權益法之長期股權投資

被投資公司	95年12月31日		94年12月31日	
	金額	持股%	金額	持股%
長期股權投資				
Argosy Technology B.V.	\$ 30,317	100.00	\$ 22,283	100.00
Argosy Technology Inc.	8,005	100.00	22,430	100.00
Ari International B.V.	69	100.00	13	100.00
Ari International(Singapore)Pte.,Ltd.	11,434	100.00	-	-
	<u>\$ 49,825</u>		<u>\$ 44,726</u>	

本公司民國95年及94年度採權益法認列之長期股權投資損益，係依各該公司同期經會計師查核簽證之財務報表評價而得，有關長期股權投資損益認列情形如下：

被投資公司	95年度	94年度
Argosy Technology B.V.	\$ 5,487	\$ 742
Argosy Technology Inc.	(14,222)	(4,059)
Ari International B.V.	52	(96)
Ari International(Singapore)Pte.,Ltd.	(1,836)	-
合計	<u>\$ (10,519)</u>	<u>\$ (3,413)</u>

2. 備供出售金融資產-非流動

被投資公司	95年12月31日		94年12月31日	
	金額	持股%	金額	持股%
上市股票-信邦電子(股)公司	\$ 118,156	1.95	\$ 12,817	1.95

3. 以成本衡量之金融資產-非流動

被投資公司	95年12月31日		94年12月31日	
	金額	持股%	金額	持股%
慧達電子(股)公司	\$ 14,097	11.51	\$ 14,097	11.51
台灣數位水壩(股)公司	1,500	12.50	1,500	12.50
永福科電(股)公司	20,000	8.67	20,000	8.67
富鼎創業投資(股)公司	50,000	4.07	50,000	4.07
小計	\$ 85,597		\$ 85,597	
減：累計減損	(2,147)		(-)	
合計	\$ 83,450		\$ 85,597	

4. 上述長期投資皆無提供擔保之情事。

(七) 固定資產

	95年12月31日		
	成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 113,559	\$ -	\$ 113,559
房屋及建築	62,549	(7,136)	55,413
機器設備	8,346	(3,737)	4,609
辦公設備	11,407	(8,780)	2,627
其他設備	3,379	(1,325)	2,054
預付設備款	1,434	-	1,434
小計	\$ 200,674	\$ (20,978)	\$ 179,696
投保金額			\$ 70,000

	94年12月31日		
	成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 113,559	\$ -	\$ 113,559
房屋及建築	62,549	(5,560)	56,989
機器設備	5,565	(3,019)	2,546
辦公設備	11,820	(8,292)	3,528
其他設備	3,076	(812)	2,264
預付設備款	570	-	570
小計	\$ 197,139	\$ (17,683)	\$ 179,456
投保金額			\$ 70,000

(註)本公司於民國95年止未辦理資產重估價。

(八)銀行借款

借 款 性 質	95 年 12 月 31 日	94 年 12 月 31 日
擔保借款	\$ 40,000	\$ 20,000
信用借款	-	163,618
合 計	\$ 40,000	\$ 183,618
利率區間	1.8% ~1.87%	1.8% ~ 4.87%

(九)應付費用

	95 年 12 月 31 日	94 年 12 月 31 日
應付薪資	\$ 6,725	\$ 9,173
應付保險費	767	481
應付勞務費	1,784	1,100
應付利息	33	549
應付費用-關係人	1,018	1,065
其他	4,361	4,972
合 計	\$ 14,688	\$ 17,340

(十)應計退休金負債

1. 本公司退休辦法適用於所有正式員工，退休金之給付係按員工服務年資及其退休前 6 個月平均薪資計算。
2. 本公司員工依勞動基準法規定，選擇勞退舊制者，每月已依已付薪總額 2%提撥退休準備金，由勞工退休準備金監督委員會管理，並以其名義存入中央信託局專戶儲存；尚未決定或選擇勞工退休金條例之勞退新制者，每月依給付薪資總額 6%提繳退休準備金，按月提繳至勞保局設置之勞工退休金個人專戶，選擇勞退新制者，其屬九十四年六月三十日以前之年資，仍依勞動基準法規定之退休金基數計算，於員工依勞動基準法規定之退休資格退休時，依該法及本公司之退休辦法給付該部分之退休金。

3. 退休基金提撥狀況表

	95 年 12 月 31 日	94 年 12 月 31 日
給付義務：		
既得給付	\$ -	\$ -
既得給付義務	-	-
累積給付義務	7,781	7,781
預計給付義務	13,900	14,888
退休基金資產公平價值	18,242	17,787
補列前之應計退休金負債/(預付退休金)	1,249	851
補列之應計退休金負債	-	-
補列後之應計退休金負債/(預付退休金)舊制	1,249	\$ 851
應計退休金負債/(預付退休金)新制	316	\$ 339
合計	\$ 1,565	\$ 1,190
既得給付	\$ -	\$ -
精算假設：		
折現率	3.0%	3.0%
基金資產之預期投資報酬率	3.0%	3.0%
薪資預期長期增加率	3.5%	3.5%

(十一) 股東權益

(1) 普通股股本

1. 本公司於民國 95 年 6 月 14 日經股東會通過辦理盈餘轉增資 3,250 仟股，計 32,500 仟元。該增資案已向行政院金融監督管理委員會申報，於 95 年 7 月 13 日生效，其增資基準日為 95 年 8 月 25 日，已於 95 年 9 月 12 日向主管機關辦妥變更登記。
2. 本公司於民國 94 年 6 月 9 日經股東會通過辦理盈餘轉增資 4,200 仟股，計 42,000 仟元。該增資案已向行政院金融監督管理委員會申報，於 94 年 6 月 29 日生效，其增資基準日為 94 年 7 月 30 日，已於 94 年 8 月 15 日向主管機關辦妥變更登記。

(2) 資本公積

1. 依公司法規定，資本公積除用以彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用。公司非於盈餘公積填補資本虧損，仍有不足時，不得以資本公積補充之。
2. 依現行法令規定，資產重估增值之資本公積，其每年撥充資本金額不得超過資產重估增值總額 10%，且不得超過實收資本 10%，每年以一次為限。

3. 以現金增資溢價之資本公積辦理轉增資時，每年以一次為限，且不得於現金增資年度為之，而每次轉增資均須依規定限額辦理。

(3)保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，如尚有盈餘應提列 10%為法定盈餘公積，及其依法所需提列之特別盈餘公積後，再就其餘額，加計上年度累積未分配盈餘數，由董事會視營運需要擬具盈餘分派議案提呈股東會決議保留適當額度外，餘應提列員工紅利 1%~10%，董事、監察人酬勞不高於 3%，其餘股東紅利由董事會決議，於股東會通過按股份總額比例分派之。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。
3. 本公司分別於 95 年 6 月 14 日及 94 年 6 月 9 日經股東會決議依公司章程分配 94 年及 93 年之盈餘，其分配金額如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	九十四年度	九十三年度	九十四年度	九十三年度
法定公積	\$ 7,053	\$ 9,678	\$ -	\$ -
員工紅利	3,323	4,725	-	-
董監事酬勞	1,661	2,835	-	-
現金股利	21,000	49,140	0.50	1.30
股票股利	29,400	37,800	0.70	1.00
	<u>\$ 62,437</u>	<u>\$ 104,178</u>		

4. 上述 94 年度之盈餘分配情形與本公司 95 年 3 月 16 日之董事會決議並無差異。
5. 上述資訊可自公開資訊觀測站等管道查詢董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監事酬勞相關訊息。

6. 若 94 年度之員工紅利及董監酬勞，全數以現金發放，並於 94 年度以費用列帳設算之每股盈餘如下：

	94 年度	
期初流通在外股數		37,800,000 股
加：94年股票股利-7/30		4,200,000 股
流通在外加權平均股數		42,000,000 股
稅前本期損益	\$	78,781
所得稅費用	(	8,255)
員工紅利	(	3,323)
董監事酬勞	(	1,661)
本期損益(設算配發員工紅利及董監酬勞後金額)	\$	65,542
每股盈餘		
稅前本期損益	\$	1.88
所得稅費用	(	0.20)
員工紅利	(	0.08)
董監事酬勞	(	0.04)
本期損益(設算配發員工紅利及董監酬勞後金額)	\$	1.56

(4) 股利政策

本公司股利政策採穩健平衡原則，並參酌獲利狀況、財務結構及本公司未來發展等因素決定股利發放水準，以不低於公司可分配盈餘之百分之五十為限。其中現金股利發放以不低於當年度分配股利總額的 30% 為原則。股利之發放方式得視當年度獲利、資金狀況及公司整體資本預算規劃，經股東會決議調整之。

(十二) 所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅調節如下：

	95 年度		94 年度	
當年度應負擔所得稅費用	\$	14,508	\$	22,438
未分配盈餘加徵		967		1,580
以前年度所得稅調整		5,219	(	3,654)
所得稅抵減	(	7,737)	(	9,071)
遞延所得稅資產淨變動數		334	(	3,038)
所得稅費用		13,291		8,255
以前年度所得稅調整	(	839)		3,654
遞延所得稅資產淨變動數	(	334)		3,038
預付所得稅	(	474)	(	15,787)
應付(退)所得稅	\$	11,644	\$ (	840)

2. 民國 95 年及 94 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產及負債：

	95 年 12 月 31 日	94 年 12 月 31 日
遞延所得稅資產總額—流動	\$ 4,306	\$ 3,381
遞延所得稅資產之備抵評價金額	(889)	(-)
淨遞延所得稅資產—流動	3,417	3,381
遞延所得稅負債—流動	(-)	(-)
淨 額	\$ 3,417	\$ 3,381

	95 年 12 月 31 日	94 年 12 月 31 日
遞延所得稅資產總額—非流動	\$ 3,000	\$ 370
遞延所得稅資產之備抵評價金額	(3,000)	(-)
淨遞延所得稅資產—非流動	-	370
遞延所得稅負債—非流動	(-)	(-)
淨 額	\$ -	\$ 370

3. 民國 95 年及 94 年 12 月 31 日因暫時性差異、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				
可減除暫時性差異	\$ 13,667	\$ 3,417	\$ 13,524	\$ 3,381
所得稅抵減	-	889	-	-
應課稅暫時性差異		(-)		(-)
備抵評價		(889)		(-)
淨 額		3,417		\$ 3,381
非流動				
可減除暫時性差異	\$ 11,999	\$ 3,000	\$ 1,480	\$ 370
應課稅暫時性差異		(-)		(-)
備抵評價		(3,000)		(-)
淨 額		\$ -		\$ 370

4. 所得稅抵減之法令依據、抵減項目、可抵減總額、尚未抵減餘額及最後抵減年度：

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級條例	研究發展費用	\$ 8,506	\$ 889	99 年度
促進產業升級條例	機器設備	120	-	-

5. 本公司營利事業所得稅結算申報，截至九十五年底經稅捐稽徵機關核定至九十三年度。九十三年度經稅捐稽徵機關於九十五年十一月三十日核定調整減列研究與發展支出投資抵減稅額計 14,242 仟元，核定最後繳納日期為九十六年二月十五日。本公司已於九十六年二月十五日限繳期限屆滿後申請復查，提起行政救濟。本年度因此預估提列之所得稅費用計 4,747 仟元。

6. 本公司九十二年度營利事業所得稅經稅捐稽徵機關於九十四年十二月六日核定調整減列研究與發展支出投資抵減稅額計 2,132 仟元，核定最後繳納日期為九十五年二月十五日。本公司已於九十五年二月十五日限繳期限屆滿後申請復查，提起行政救濟。本公司認為本項行政救濟可以獲得平反，因是，並未將是項核定補繳金額列為九十四年之所得稅費用。

7. 截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止有關股東可扣抵稅額帳戶及未分配盈餘之資訊如下：

	95 年 12 月 31 日	94 年 12 月 31 日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 3,176	\$ 16,706
八十六年度以前未分配盈餘	-	1,578
八十七年度以後未分配盈餘	56,612	70,545
預計當年度盈餘分配之稅額	19.28%	23.68%
扣抵比率		

(十三) 基本每股盈餘(單位新台幣元及股)

	95 年 度		94 年 度	
稅前本期損益(A)	\$	60,217,804	\$	78,781,835
稅後本期損益(B)		46,926,414		70,526,543
期初流通在外股數		42,000,000		37,800,000
民國 94 年 7 月 30 日盈餘轉增資		-		4,200,000
民國 95 年 8 月 25 日盈餘轉增資		3,250,000		-
期末流通在外股數(C)		45,250,000		42,000,000
期末追溯調整流通在外加權平均股數(D)		45,250,000		45,250,000
稅前基本每股盈餘(A) ÷(C)	\$	1.33	\$	1.88
稅前基本每股盈餘(A) ÷(D)			\$	1.74
稅後基本每股盈餘(B) ÷(C)	\$	1.04	\$	1.68
稅後基本每股盈餘(B) ÷(D)			\$	1.56

(十四) 用人費用：本公司九十五年度及九十四年度發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

單位：新台幣仟元

性質別 \ 功能別	95年度			94年度		
	營業成本	營業費用	合計	營業成本	營業費用	合計
用人費用						
薪資費用	11,236	40,431	51,667	12,736	46,106	58,842
勞健保費用	918	3,169	4,087	1,024	3,048	4,072
退休金費用	584	1,766	2,350	460	1,815	2,275
其他用人費用	670	949	1,619	1,101	1,092	2,193
折舊費用	882	3,177	4,059	908	2,884	3,792
攤銷費用	5,049	460	5,509	5,254	426	5,680

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
Argosy Technology B.V.(ATB)	本公司之子公司
Argosy Technology Inc.(ATU)	本公司之子公司
Ari International B.V.(AIB)	本公司之子公司
Ari International(Singapore)Pte.Ltd(AIS)	本公司之子公司
信邦電子股份有限公司	本公司之被投資公司且為本公司之董事
優群(北京)科技有限公司	本公司之子公司(AIS)之轉投資公司

(二)與關係人間之重大交易如下：

1、進貨

本公司九十五年度及九十四年度向關係人購買原料金額明細如下：

	95 年度		94 年度	
	金額	百分比	金額	百分比
ATU	\$ 178	0.02	\$ 10,879	0.69
ATB	445	0.04	-	-
合計	\$ 623	0.06	\$ 10,879	0.69

本公司與上開公司之進貨，其購入價格及付款條件與一般相當。

2、銷貨

本公司九十五年度及九十四年度售與關係人之商品，計有：

	95 年度		94 年度	
	金額	百分比	金額	百分比
信邦電子	\$ 5	-	\$ 83	0.01
ATB	543,637	38.81	401,684	22.67
ATU	62,044	4.42	116,784	6.59
ATC	2,231	0.16	-	-
合計	\$ 607,917	43.39	\$ 518,551	29.27

本公司與上開公司之銷貨，其交易價格及收款條件與一般相當。

3. 其他

	95 年度		94 年度	
	金額	百分比	金額	百分比
推銷費用				
ATB	\$ 861	3.37	\$ 69	0.29
ATU	9,301	36.44	4,838	20.43
合 計	\$ 10,162	39.81	\$ 4,907	20.72
研發費用				
ATB	\$ 46	0.13	\$ -	-
利息收入				
AIB	\$ 922	57.91	\$ 916	44.51
其他收入				
信邦電子	\$ 1,203	20.00	\$ 1,052	14.90
ATB	1,247	20.72	246	3.48
ATU	12	0.20	70	0.99
ATC	354	5.88	-	-
合 計	\$ 2,816	46.80	\$ 1,368	19.37

4、應付票據及應付帳款

	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日	
	餘 額	百 分 比	餘 額	百 分 比
應付費用				
ATU	\$ 1,018	6.93	\$ 1,049	6.05
ATB	-	-	16	0.09
合 計	\$ 1,018	6.93	\$ 1,065	6.14

5、應收款項

	95年12月31日		94年12月31日	
	餘額	百分比	餘額	百分比
應收帳款				
ATB	\$ 171,592	61.73	\$ 191,292	51.00
ATU	25,113	9.03	31,574	8.42
合計	\$ 196,705	70.76	\$ 222,866	59.42
其他應收款				
ATB	\$ 1,141	19.21	\$ 5	0.07
ATU	-	-	23	0.34
合計	\$ 1,141	19.21	\$ 28	0.41

6、資金融通情形

本公司與關係人之資金融通情形如下：

	95 年 度			
	最高餘額	期末餘額	利率區間	全年度利息總額
長期應收款				
AIB	\$ 26,656	26,656	3.5%~4.5%	922
	94 年 度			
	最高餘額	期末餘額	利率區間	全年度利息總額
長期應收款				
AIB	\$ 28,300	24,894	3.5%~4.5%	916

(1)長期應收款係本公司提供之資金由 AIB 於荷蘭當地購置土地及建築物，作為辦公室之用途，且依當地法令完成產權登記，對本公司具合理保障。

(2)長期應收款較上期增加係因歐元匯率升值所致。

六、質抵押之資產

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

資產名稱	擔保用途	95年12月31日	94年12月31日
土 地	銀行借款	\$ 113,559	\$ 113,559
房屋及建築	銀行借款	55,413	56,989

七、重大承諾事項及或有事項

(一)重大承諾事項

1. 截至九十五年十二月三十一日，未使用之信用狀餘額為美金 150 仟元，並提供定存單美金 150 仟元設質。
2. 本公司為銀行融資額度開立本票 410,000 仟元及美元 4,900 仟元，作為借款之保證。

(二)或有負債

本公司九十三年及九十二年度營利事業所得稅核定之情形，請參閱附註四、(十二)說明 5、6。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其他：

(一)金融商品資訊之揭露

1. 公平價值之資訊

(1)非衍生性金融商品	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
<u>金融資產</u>	\$	\$	\$	\$
現金及約當現金	48,824	48,824	39,964	39,964
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	-	30,000	33,840
應收票據及帳款	79,133	79,133	150,609	150,609
應收帳款--關係人	196,705	196,705	222,866	222,866
其他應收款	4,800	4,800	6,749	6,749
其他應收款-關係人	1,141	1,141	28	28
採權益法之長期股權投資	49,825	-	44,726	-
備供出售金融資產-非流動	118,156	118,156	12,817	93,280
以成本衡量之金融資產-非流動	83,450	-	85,597	-
其他金融資產-非流動	26,656	26,656	24,894	24,894
<u>金融負債</u>				
應付票據及帳款	97,415	97,415	181,455	181,455
應付所得稅	11,644	11,644	-	-
應付費用	14,688	14,688	17,340	17,340

(2)衍生性金融商品：無。

2. 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或未來收付金額與其帳面價值相近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、應付票據及帳款、應付所得稅、應付費用。
- (2) 公平價值變動列入損益之金融資產屬開放式基金者，係以資產負債表日之每單位淨資產價值為公平價值。
- (3) 備供出售金融資產-非流動以活絡市場公開報價為公平價值。
- (4) 採權益法之長期股權投資及以成本衡量之金融資產-非流動因未有公開交易市場無法取得市價資料，故不列示公平價值。
- (5) 衍生性金融商品係以合約金額作為估計基礎。

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

	<u>公開報價決定之金額</u>	<u>評價方法估計之金額</u>
	95 年 12 月 31 日	95 年 12 月 31 日
<u>非衍生性金融商品</u>		
<u>金融資產</u>	\$	\$
現金及約當現金	-	48,824
應收票據及帳款	-	79,133
應收帳款--關係人	-	196,705
其他應收款	-	4,800
其他應收款-關係人	-	1,141
備供出售金融資產-非流動	118,156	118,156
其他金融資產-非流動	-	26,656
<u>金融負債</u>		
應付票據及帳款	-	97,415

(二) 民國 94 年度財務報表之部份科目業予重分類，俾與民國 95 年度財務報表比較。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 對他人資金融通情形：

單位：新台幣仟元

貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	對個別對象資金與限額	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	提列備抵呆帳金額	擔保品		業務往來金額	資金貸與總限額
									名稱	價值		
優群科技股份有限公司	ARI INTERNATIONAL B.V.	長期應收款-關係人	\$140,949	\$ 26,656 (歐元：638,636.48)	\$ 26,656 (歐元：620,636.48)	3.5%-4.5%	營運週轉	\$ -	-	-	\$ -	\$ 281,899

註1：貸放資金總額不得超過公司淨值之40%。

註2：貸放資金予個別對象不得超過公司淨值之20%。

註3：最高餘額與期末餘額相同，係因歐元匯率升值。

2. 為他人背書保證情形：無。

3. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元/仟股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比例	市 價	
優群科技股份有限公司	Argosy Technology B.V.	子公司	採權益法評價之被投資公司	-	\$ 30,317	100.00	\$ 30,317	註一
優群科技股份有限公司	Argosy Technology Inc.(USA)	子公司	採權益法評價之被投資公司	900	8,005	100.00	8,005	註一
優群科技股份有限公司	Ari International B.V.	子公司	採權益法評價之被投資公司	-	69	100.00	69	註一
優群科技股份有限公司	Ari International(Singapore) Pte.,Ltd.(AIS)	子公司	採權益法評價之被投資公司	-	11,434	100.00	11,434	註三
優群科技股份有限公司	信邦電子股份有限公司	本公司之被投資公司	備供出售金融資產-非流動	3,081	118,156	1.95	118,156	註二
優群科技股份有限公司	慧達電子股份有限公司	本公司之被投資公司	以成本衡量之金融資產-非流動	896	12,349	11.51	14,132	註三
優群科技股份有限公司	台灣數位水壩(股)公司	本公司之被投資公司	以成本衡量之金融資產-非流動	150	1,101	12.50	1,110	註三
優群科技股份有限公司	永福科電(股)公司	本公司之被投資公司	以成本衡量之金融資產-非流動	2,050	20,000	8.67	22,466	註三
優群科技股份有限公司	富鼎創業投資(股)公司	本公司之被投資公司	以成本衡量之金融資產-非流動	5,000	50,000	4.07	59,390	註三
合 計					\$ 251,431			

註1：係依各公司95年12月31日經會計師查核簽證之淨值計算。

註2：係依台灣證券交易所95年12月31日收盤價格計算。

註3：係依各公司95年12月31日未經會計師查核簽證之淨值計算。

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、銷貨交易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：新台幣仟元

關係人名稱	與關係人之關係	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(%)	
Argosy Technolony B.V.	子公司	銷貨	\$ 543,637	38.81	月結60天	無	無	\$ 171,592	61.73	

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：新台幣仟元

關係人名稱	與關係人之關係	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 期後回收金額	提列備抵 呆帳金額
				金額	處理方式		
Argosy Technolony B.V.	子公司	應收帳款 \$171,592	-	-	-	156,651	-

9. 從事衍生性商品交易：詳附註(十)、說明一

(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：新台幣仟元/仟股

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			
優群科技(股)公司	Argosy Technology B.V.	TELEVISIEWEG 60 1322 AM ALMERE, THE NETHERLANDS	多媒體相關產品 ODM及OED專案銷售	\$ 22,488	\$ 22,488	-	100.00	\$ 30,317	\$ 5,487	\$ 5,487	權益法
優群科技(股)公司	Argosy Technology Inc.(USA)	12731 RAMONA BLVD,#205 BALDWIN PARK, CA 91706	多媒體相關產品 ODM及OED專案銷售	30,347	13,587	900	100.00	8,005	(14,222)	(14,222)	權益法
優群科技(股)公司	Ari International B.V.	De Binderij 72 1321 EK Almere The Netherlands	租賃業務及ODM、 OEM專案銷售	654	654	-	100.00	69	52	52	權益法
優群科技(股)公司	Ari International(Singapore) Pte.,Ltd.(AIS)	133 Cecil St.#15-03 Keck Seng Tower Singapore 069535	電腦週邊產品之銷售 及進出口業務	12,994	-	-	100.00	11,434	(1,836)	(1,836)	權益法
優群科技(股)公司	信邦電子股份有限公司	苗栗市國華路582號	電子連接器	12,817	12,817	3,081	1.95	118,156	649,220	-	公平市價
優群科技(股)公司	慧達電子股份有限公司	新竹縣竹東鎮雞林 里沿河街413號	電子加工業	14,097	14,097	896	11.51	12,349	1,809	-	成本法
優群科技(股)公司	台灣數位水壩股份有限公司	台北市復興南路二段 84號2樓之一	資訊軟體業	1,500	1,500	150	12.50	1,101	34	-	成本法
優群科技(股)公司	永福科電(股)公司	台南市安南區科技 五路39號	家電音響設備製造 業	20,000	20,000	2,050	8.67	20,000	20,997	-	成本法
優群科技(股)公司	富鼎創業投資(股)公司	台北市忠孝東路二段 123號17樓	創業投資業	50,000	50,000	5,000	4.07	50,000	173,886	-	成本法
Ari International(Singapore) Pte.,Ltd.(AIS)	優群(北京)科技有限公司	北京市海澱區西門 路2號吉友大廈 5005室	開發電腦軟、硬體 產品製造及銷售	12,994	-	-	64.00	11,434	(2,869)	(1,836)	權益法

2. 本公司直接或間接具有控制能力之被投資公司或直接或間接控制人事、財務或業務者，依規定應揭露之相關資訊如下：

- (1) 資金貸與他人：無。
- (2) 為他人背書保證：無。

(3) 期末持有有價證券之情形：

單位：新台幣仟元/仟股

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率	市 價	
Ari International(Singapore) Pte.,Ltd.(AIS)	優群(北京)科技有限公司	子公司	採權益法評價之被投資公司	-	\$ 11,434	64.00	\$ 11,434	
合 計					\$ 11,434			

(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、銷貨交易金額達新台幣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) 從事衍生性商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊：

單位：仟元

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					
優群(北京)科 技有限公司	開發電腦軟、硬 體產品	RMB 5,000	註1	-	USD 400 \$12,994	-	USD 400 \$12,994	64 %	\$ (1,836)	\$ 11,434	-

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
12,994 仟元	美金 400 仟元	281,899 仟元

註1：透過 Ari International(Singapore) Pte.,Ltd. 轉投資該公司，並於民國 95 年 4 月 27 日經投審會(95)經審二字第 9500118150 號函核准。

十二、部門別財務資訊揭露

(一) 產業別財務資訊：不適用。

(二) 地區別財務資訊：本公司截至九十五年底尚無國外營運部門。

(三) 外銷銷貨資訊：本公司九十五年及九十四年度外銷銷貨金額如下：

地 區	95 年度	94 年度
美 洲	\$ 495,758	\$ 451,513
亞 洲	108,008	138,950
歐 洲	586,720	665,713
澳 洲	8,233	-
合 計	\$ 1,198,719	\$ 1,256,176

(四)重要客戶資訊：佔本公司銷貨收入 10%以上之客戶：

九十五年度

<u>客 戶</u>	<u>銷 貨</u>	<u>所佔比例(%)</u>	<u>銷貨部門</u>
Hewlett Packard Company	\$ 417,452	29.80	業務部
捷元股份有限公司	185,990	13.28	業務部

九十四年度

<u>客 戶</u>	<u>銷 貨</u>	<u>所佔比例(%)</u>	<u>銷貨部門</u>
捷元股份有限公司	\$ 486,383	27.45	業務部
Argosy Technology B.V.	401,684	22.67	業務部
Iomega Corporation(USA)	210,861	11.90	業務部
Iomega International S.A.(EU)	178,290	10.06	業務部

【明細表一】

優群科技股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備註
庫存現金	NTD 30,000 元 USD 71 元 匯率 32.595 EUR 2,330 元 匯率 42.95 JP 112,000 元 匯率 0.2741 RMB 16,913 元 匯率 4.1578 HKD 800 元 匯率 4.192	\$ 239	
支票存款		127	
活期存款		8,950	
定期存款	USD 200,000 元	6,542	
外匯存款	USD 996,146.76 元 匯率 32.595 EUR 11,576.40 元 匯率 42.95	32,966	
合 計		\$ 48,824	

【明細表二】

優群科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
ModusLink Tilburg	係營業產生之應收帳款。	\$ 8,501	1. 係以客戶餘額超過本科目金額之百分之五者單獨列示，其餘合併列示。
HITACHI High-Technologies	係營業產生之應收帳款。	6,035	
Hewlett-Packard	係營業產生之應收帳款。	53,331	
Shanghai Hp	係營業產生之應收帳款。	4,925	
其 他		8,493	
合 計		81,285	2. 逾一年以上之帳款：優勤科技 2,043 仟元，並已提列 100%之備抵呆帳。
減：備抵呆帳		(2,152)	
淨 額		\$ 79,133	

【明細表三】

優群科技股份有限公司

應收帳款—關係人明細表

民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
Argosy Technology B.V.	係營業產生之應收帳款。	\$ 171,592	係以客戶餘額超過本科目金額之百分之五者單獨列示，其餘合併列示。
Argosy Technology Inc.	係營業產生之應收帳款。	25,113	
合 計		196,705	
減：備抵呆帳		(-)	
淨 額		\$ 196,705	

【明細表四】

優群科技股份有限公司

其他應收款明細表

民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
其他應收款			未超過本科目餘額百分之五，其餘額合併列示。
應收退稅款	營業稅應退稅款	\$ 4,577	
其他		223	
小 計		\$ 4,800	
其他應收款-關係人		\$ 1,141	
合 計		\$ 5,941	

【明細表五】

優群科技股份有限公司

存貨明細表

民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	市 價	
原 料		\$ 26,051	\$ 26,248	市價之決定： 1. 原料採重置 成本。 2. 在製品、半成 採淨變現價 值為準。
製 成 品		37,733	37,757	
半 成 品		20,748	20,748	
在 製 品		6,322	6,322	
合 計		\$ 90,854	\$ 91,075	
減：備抵存貨跌 價損失		(-)		
呆滯損失		(13,829)		
淨 額		\$ 77,025		

【明細表六】

優群科技股份有限公司

預付款項明細表

民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付貨款	係預付購料款	\$ 5,388	
預付費用			
預付保險費	係預付團險、產物險等	472	
預付租金	係預付辦公室租金	620	
預付測試費	係預付測試費	618	
預付環保稅	係預付環保稅	583	
預付交通費	係預購油單及回數票等	5	
其他預付費用	係預付人事廣告顧問及雜誌等費用	114	
小 計		<u>2,412</u>	
合 計		<u>\$ 7,800</u>	

【明細表七】

優群科技股份有限公司

其他流動資產明細表

民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
遞延所得稅資產-流動		\$ 3,417	
進項稅額		72	
代付款	係代付 ATB 測試費	66	
合 計		<u>\$ 3,555</u>	

【明細表八】

優群科技股份有限公司

採權益法之長期股權投資變動明細表

民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣仟元/仟股

名 稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額			市價或股權淨值		提供擔保 或 質押情形	備註
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	持股 比例	金額	單價	總價		
Argosy Technology B.V.	-	\$ 22,283	-	\$ 8,034	-	\$ -	-	100.00%	\$ 30,317	-	\$ 30,317	無	
Argosy Technology Inc.	900	22,430	-	-	-	14,425	900	100.00%	8,005	-	8,005	無	
Ari International B.V.	-	13	-	56	-	-	-	100.00%	69	-	69	無	
Ari International(Singapore) Pte.,Ltd.(AIS)	-	-	-	11,434	-	-	-	100.00%	11,434	-	11,434	無	
合 計		\$ 44,726		\$ 19,524		\$ 14,425			\$ 49,825				

【明細表九】

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

單位：新台幣仟元/仟股

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額			提供擔保 或 質押情形	備註
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	持股 比例	金額		
信邦電子(股)公司	2,934	\$ 12,817	147	\$ 105,339	-	\$ -	3,081	1.95%	\$ 118,156	無	註
合計		\$ 12,817		\$ 105,339		\$ -			\$ 118,156		

註：本期增加金額係因首次適用會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」以公平市價衡量之股東權益影響數。

【明細表十】

優群科技股份有限公司
以成本衡量之金融資產-非流動變動明細表
民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣仟元/仟股

名 稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額			提供擔保 或 質押情形	備註
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	持股 比例	金額		
慧達電子(股)	896	\$ 14,097	-	\$ -	-	\$ -	896	11.51%	\$ 14,097	無	註1
台灣數位水壩(股)	150	1,500	-	-	-	-	150	12.50%	1,500	無	註2
永福科電(股)公司	2,010	20,000	40	-	-	-	2,050	8.67%	20,000	無	
富鼎創業投資(股)公司	5,000	50,000	-	-	-	-	5,000	4.07%	50,000	無	
小 計		\$ 85,597		\$ -		\$ -			\$ 85,597		
減：累計減損		-		-		-			(2,147)		
合 計		\$ 85,597		\$ -		\$ 2,147			\$ 83,450		

註1：已提列累計減損計 1,748 仟元。

註2：已提列累計減損計 399 仟元。

【明細表十一】

優群科技股份有限公司
 固定資產變動明細表
 民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	提供擔保或抵押情形	備註
土地	\$ 113,559	\$ -	\$ -	\$ 113,559	設質予台灣銀行	
房屋及建築	62,549	-	-	62,549	設質予台灣銀行	
機器設備	5,565	2,891	110	8,346		
辦公設備	11,820	275	688	11,407		
其他設備	3,076	304	1	3,379		
預付設備款	570	1,434	570	1,434		
合計	\$ 197,139	\$ 4,904	\$ 1,369	\$ 200,674		預付設備款本期減少數係重分類至未攤銷費用。

【明細表十二】

優群科技股份有限公司
 固定資產累計折舊變動明細表
 民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備註
房屋及建築	\$ 5,560	\$ 1,576	\$ -	\$ 7,136	
機器設備	3,019	829	111	3,737	
辦公設備	8,292	1,142	653	8,780	
其他設備	812	512	-	1,325	
合計	\$ 17,683	\$ 4,059	\$ 764	\$ 20,978	

【明細表十三】

優群科技股份有限公司
其他金融資產明細表
民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
長期應收款-關係人	一年以上	\$ 26,656	
減：備抵呆帳		(-)	
其他金融資產-非流動		\$ 26,656	

【明細表十四】

優群科技股份有限公司
其他資產明細表
民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
存出保證金	係房屋及汽車租賃押金等	\$ 245	
受限制資產	定存單設質之信用狀保證金	4,889	
未攤銷費用	係模具費用及水電工程等	3,312	
合 計		<u>\$ 8,446</u>	

【明細表十五】

優群科技股份有限公司
銀行借款明細表
民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

借款種類	說明	期末餘額	契約期間	利率區間	融資額度	抵押或擔保	備註
擔保借款	台灣銀行	20,000	95.11.20~96.01.26	1.8%~1.87%	USD 600	土地及建築物	
		20,000	95.12.12~96.02.09	1.8%~1.87%	NTD 140,000		
合計		\$ 40,000					

【明細表十六】

優群科技股份有限公司
應付票據明細表
民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
發明家科技開發(股)公司	係營業產生之應付票據	\$ 3,368	係以客戶餘額超過本科目金額百分之五者單獨列示，其餘合併列報。
金協昌科技(股)公司	係營業產生之應付票據	3,057	
鴻霖航空貨運代理(股)公司	係營業產生之應付票據	4,192	
亞源科技(股)公司	係營業產生之應付票據	4,306	
傳祥(股)公司	係營業產生之應付票據	3,247	
永福科電(股)公司	係營業產生之應付票據	4,520	
其他	係營業產生之應付票據	20,089	
合 計		<u>\$ 42,779</u>	

【明細表十七】

優群科技股份有限公司
應付帳款明細表
民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
亞源科技(股)公司	係營業產生之應付貨款	\$ 3,245	係以客戶餘額超過本科目金額百分之五者單獨列示，其餘合併列示。
永福科電(股)公司	係營業產生之應付貨款	7,202	
HPAP	係營業產生之應付貨款	15,525	
力信	係營業產生之應付貨款	5,095	
WD	係營業產生之應付貨款	4,758	
其他	係營業產生之應付貨款	18,811	
合 計		\$ 54,636	

【明細表十八】

優群科技股份有限公司
應付費用明細表
民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付費用			未超過本科目餘額百分之五，其餘額合併列示。
應付獎金	應付 95 年終獎金	\$ 6,835	
應付保險費	係估列之勞健保費及產物險等	767	
應付勞務費	應付會計師簽證費	1,760	
應付利息		33	
其他		4,275	
小 計		\$ 13,670	
應付費用-關係人	應付市場行銷費等	\$ 1,018	
合 計		\$ 14,688	

【明細表十九】

優群科技股份有限公司
其他流動負債明細表
民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
預收貨款		\$ 3,543	未超過本科目餘額百分之五，其餘額合併列示。
其他預收款		1,083	
其他		103	
合 計		\$ 4,729	

【明細表二十】

優群科技股份有限公司
其他負債明細表
民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
存入保證金		\$ 4	
合 計		<u>\$ 4</u>	

【明細表二十一】

優群科技股份有限公司
營業收入明細表
民國九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	數 量	金 額	備 註
外接式光碟機	43,233	44,741	
外接式硬碟機	355,954	1,164,082	
外接式硬碟盒	264,203	186,203	
嵌入式系統產品	18,087	21,768	
其他	352,800	14,532	
營業收入合計	1,034,277	1,431,326	
減：銷貨退回	5,190	(6,319)	
減：銷貨折讓		(24,391)	
營業收入淨額		\$ 1,400,616	

【明細表二十二】

優群科技股份有限公司
營業成本明細表
民國九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
直接原料		
期初存料	\$ 71,051	
加：本期進料	993,613	
減：期末存料	(26,051)	
減：出售、轉列其他費用等	(211,486)	
本期耗用原料		\$ 827,127
直接人工	8,368	
製造費用	109,449	
製造成本		944,944
期初在製品及半成品	36,315	
加：外購半成品	15,273	
期末在製品及半成品	(27,070)	
減：出售、轉列其他費用等	(152,866)	
製成品成本		816,596
期初製成品	58,563	
加：外購製成品	47,210	
期末製成品	(37,733)	
減：轉列其他成本等	(4,822)	
產銷成本		879,814
其他營業成本(轉售成本)		364,874
營業成本總計		\$ 1,244,688

【明細表二十三】

優群科技股份有限公司
製造費用明細表
民國九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
間 接 人 工	係製造部管理人員薪資	\$ 2,868	
租 金 支 出	係製造部門之租金支出	291	
旅 費	係製造部門之出差旅費	260	
修 繕 費	係製造部門之維修費用	169	
水 電 費	係製造部門分攤之水電費	432	
郵 電 費	係製造部門支付之電話費	133	
保 險 費	係製造部門之勞、健保費	1,018	
折 舊	係製造部門機器等設備之折舊	882	
各 項 攤 提	係製造部門未攤銷費用攤提	5,049	
伙 食 費	係製造部門員工之伙食支出	395	
職 工 福 利	係製造部門員工福利性支出	340	
退 休 金	係製造部門員工之退休金	584	
加 班 費	係製造部門員工之加班費	274	
其 他 費 用	係製造部門支付之雜項支出	1,479	
加 工 費	係委外加工費用	94,937	
其 他		338	註
合 計		\$ 109,449	

註：各項目金額均未超過本科目餘額百分之五。

【明細表二十四】

優群科技股份有限公司
推銷費用明細表
民國九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪 資 支 出	係推銷部門員工之薪資	\$ 5,180	
旅 費	係推銷部門國內外出差費	256	
運 費	係推銷部門支付之運費	411	
郵 電 費	係推銷部門支付之電話費	336	
水 電 費	係推銷部門分攤之水電費	102	
保 險 費	係推銷部門之勞、健保費等	626	
交 際 費	為擴展業務而支付之應酬費	369	
折 舊	係推銷部門各項資產提列之折舊	205	
伙 食 費	係推銷部門員工之伙食費用	79	
職 工 福 利	係推銷部門員工之福利支出	137	
退 休 金	係推銷部門員工之退休金	230	
加 班 費	係推銷部門員工之加班津貼	2	
進 出 口 費 用	係推銷部門支付之進出口報關費用等	1,676	
其 他 費 用	係支付市場行銷費用等	15,651	
其 他		266	註
合 計		\$ 25,526	

註：各項目金額均未超過本科目餘額百分之五。

【明細表二十五】

優群科技股份有限公司
管理及總務費用明細表
民國九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資支出	係管理部門員工之薪資	\$ 18,374	
租金支出	係管理部門之租金	2,042	
文具用品	係管理部門支付文具費用	151	
旅 費	係管理部門國內外出差旅費	871	
運 費	係支付運費	614	
郵 電 費	係支付電話費、網際網路費及郵資	447	
廣 告 費	係支付廣告性質之費用	115	
水 電 費	係分攤之水電瓦斯費	455	
保 險 費	係支付勞、健保費等	1,542	
交 際 費	係支付之應酬費用	1,536	
稅 捐	係支付房屋稅，地價稅等	128	
折 舊	係各項資產之折舊	1,547	
各項攤提	係未攤銷費用等之攤提	302	
伙食費	係管理部門員工之伙食費用	366	
職工福利	係管理部門員工之福利支出	529	
訓練費	係支付訓練課程等支出	51	
退休金	係管理部門員工之退休金	738	
加班費	係管理部門員工之加班津貼	193	
勞務費	係本期支付之勞務費	2,744	
其他費用	係本期支付輔導費、保全費、系統維護費等支出	2,794	
其 他		1,391	註
合 計		\$ 36,930	

註：各項目金額均未超過本科目餘額百分之五

【明細表二十六】

優群科技股份有限公司
研究發展費用明細表
民國九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪 資 支 出	係研發部門員工之薪資	\$ 16,877	
租 金 支 出	係研發部門之租金支出	975	
旅 費	係研發部門國內外出差旅費	502	
郵 電 費	係研發部門之電話費等	286	
水 電 費	係研發部門分攤之水電費	312	
保 險 費	係研發部門之勞、健保費	1,445	
折 舊	係研發設備提列之折舊	1,425	
各 項 攤 提	係未攤銷費用本期攤提數	158	
伙 食 費	係研發部門員工之伙食津貼	282	
職 工 福 利	係研發部門員工之福利支出	507	
研究發展費	係研發部門之研究費	10,006	
退 休 金	係研發部門員工之退休金	797	
加 班 費	係研發部門員工之加班津貼	27	
其 他		1,835	註
合 計		\$ 35,434	

註：各項目金額均未超過本科目餘額百分之五。

【明細表二十七】

優群科技股份有限公司
營業外收入及利益、費用及損失明細表
民國九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
營業外收入及利益			
利息收入	銀行存款及長期應收款-關係人之利息收入	\$ 1,592	
股利收入	係被投資公司發放之現金股利	9,025	
處份投資利益	係出售公平價值變動列入損益之金融資產-流動之利益	4,170	
處分固定資產利益		282	
其他收入	係其他營業外收入	6,017	
營業外收入及利益合計		21,086	
營業外費用及損失			
利息支出	本期支付之利息費用	1,765	
權益法認列之投資損失	採權益法認列之投資損失	10,519	
兌換損失	係因匯率變動所產生之兌換損失	4,095	
金融資產評價損失	以成本衡量之金融資產-非流動之投資損失	2,147	
什項支出	係其他什項支出	522	
營業外費用及損失合計		19,048	
營業外收入及利益(費用及損失)淨額		\$ 2,038	