

股票代碼：6251

定穎電子股份有限公司

財務報表暨會計師查核報告

民國九十五年度及民國九十四年度

公司地址：桃園縣龜山鄉山鶯路356號

公司電話：(03)349-3300

財務報表暨會計師查核報告

目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師查核報告	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	8-13
(三)會計變動之理由及其影響	13-14
(四)重要會計科目之說明	14-30
(五)關係人交易	31-35
(六)質押之資產	36-37
(七)重大承諾事項及或有事項	38-39
(八)重大之災害損失	39
(九)重大之期後事項	40
(十)其他	40-43
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	43-44
2.轉投資事業相關資訊	44
3.大陸投資資訊之揭露	45-47
(十二)部門別財務資訊	47

股票代碼：6251

定穎電子股份有限公司

財務報告

民國九十五年度及民國九十四年度

公司地址：桃園縣龜山鄉山鶯路356號

公司電話：(03)349-3300

財務報告

目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師查核報告	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	8-13
(三)會計變動之理由及其影響	13-14
(四)重要會計科目之說明	14-30
(五)關係人交易	31-35
(六)質押之資產	36-37
(七)重大承諾事項及或有事項	38-39
(八)重大之災害損失	39
(九)重大之期後事項	40
(十)其他	40-43
(十一)附註揭露事項	
1、重大交易事項相關資訊	43-44
2、轉投資事業相關資訊	44
3、大陸投資資訊之揭露	45-47
(十二)部門別財務資訊	47
九、重要會計科目明細表	59-95

定穎電子股份有限公司
會計師查核報告

定穎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暨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商業會計法、證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達定穎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。

另定穎電子股份有限公司已編製民國九十五年度及民國九十四年度合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

此 致

定穎電子股份有限公司 公鑒

致遠會計師事務所
證期會核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：(91)台財證(六)第144183號
(80)台財證(六)第53174號

張志銘

會計師

楊建國

中華民國九十六年二月十五日

定穎電子股份有限公司
資產負債表
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
(金額均以新台幣仟元為單位)

資 產		附 註	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日		負債及股東權益		附 註	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
代碼	會計科目		金 額	%	金 額	%	代碼	會計科目		金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產					21xx	流動負債						
1100	現金及約當現金	二及四.1	\$426,399	5.68	\$760,821	13.22	2100	短期借款	四.9及六	\$118,625	1.58	\$62,388	1.09
1120	應收票據淨額	二及四.2	126,074	1.68	70,987	1.23	2120	應付票據	五	267,360	3.56	198,222	3.44
1140	應收帳款淨額	二、四.3及六	3,437,195	45.78	2,631,537	45.74	2140	應付帳款		794,897	10.58	1,364,534	23.71
1153	應收帳款淨額—關係人	二及五	115,854	1.54	71,533	1.24	2150	應付帳款—關係人	五	1,469,873	19.58	531,820	9.24
1160	其他應收款淨額		37,144	0.49	27,440	0.48	2160	應付所得稅	二及四.19	6,940	0.09	247,878	4.31
1180	其他應收款—關係人	五	13,141	0.18	1,432	0.02	2170	應付費用	二及四.12	192,617	2.57	126,264	2.19
1210	存貨淨額	二及四.4	321,922	4.29	583,189	10.14	2224	應付設備款		9,230	0.12	28,679	0.50
1260	預付款項	七	46,441	0.62	13,048	0.23	2270	一年內到期之長期借款	四.10及六	48,631	0.65	117,722	2.05
1280	其他流動資產		1,239	0.01	2,007	0.03	2273	一年內到期之長期應付租賃款	四.11及六	-	-	860	0.02
1286	遞延所得稅資產	二及四.19	28,544	0.38	55,596	0.97	2280	其他流動負債		15,947	0.21	16,877	0.29
1291	受限制銀行存款	六	497,860	6.63	271,659	4.72		流動負債合計		2,924,120	38.94	2,695,244	46.84
	流動資產合計		5,051,813	67.28	4,489,249	78.02							
14xx	基金及投資					24xx	長期負債						
1421	採權益法之長期投資	二、四.5及五	1,565,537	20.85	469,950	8.17	2420	長期借款	四.10及六	399,769	5.33	294,207	5.11
15xx	固定資產	二、四.6、五及六					28xx	其他負債					
1501	土地		152,433	2.03	152,433	2.65	2861	遞延所得稅負債	二及四.19	91,502	1.22	-	-
1521	房屋及建築物		168,832	2.25	74,884	1.30	2881	遞延貨項	二及五	59,598	0.79	60,102	1.05
1531	機器設備		692,913	9.23	627,801	10.91		其他負債合計		151,100	2.01	60,102	1.05
1551	運輸設備		7,776	0.10	12,132	0.21		負債合計		3,474,989	46.28	3,049,553	53.00
1571	生財器具		7,518	0.10	9,300	0.16							
1611	租賃資產		-	-	6,500	0.11	31xx	股本	四.13				
1631	租賃改良物		46,139	0.61	57,997	1.01	3110	普通股		1,774,249	23.63	1,211,632	21.06
1681	什項設備		93,604	1.25	115,030	2.00	32xx	資本公積	四.14				
	成本合計		1,169,215	15.57	1,056,077	18.35	3210	普通股溢價		990,550	13.19	551,800	9.59
15X9	減：累計折舊		(357,691)	(4.76)	(377,630)	(6.56)	3240	處分資產增益		155	-	155	-
1672	未完工程及預付設備款		48,381	0.64	75,761	1.32	33xx	保留盈餘					
	固定資產淨額		859,905	11.45	754,208	13.11	3310	法定盈餘公積	四.15	172,650	2.30	88,268	1.54
							3350	未分配盈餘	四.16	1,057,975	14.09	849,374	14.76
17xx	無形資產						34xx	股東權益其他項目					
1770	遞延退休金成本	二及四.12	4,467	0.06	4,964	0.08	3420	累積換算調整數	二	48,943	0.65	5,817	0.10
							3430	未認為退休金成本之淨損失	二及四.12	(10,950)	(0.14)	(2,605)	(0.05)
18xx	其他資產							股東權益合計		4,033,572	53.72	2,704,441	47.00
1800	出租資產淨額	二及四.7	4,573	0.06	-	-							
1810	閒置資產淨額	二、三及四.8	-	-	-	-							
1820	存出保證金	五及六	4,543	0.06	7,190	0.12							
1830	遞延費用	二	10,723	0.14	1,057	0.02							
1860	遞延所得稅資產	二及四.19	-	-	17,576	0.31							
1887	受限制銀行存款	六	7,000	0.10	9,800	0.17							
	其他資產合計		26,839	0.36	35,623	0.62							
	資產總計		\$7,508,561	100.00	\$5,753,994	100.00		負債及股東權益總計		\$7,508,561	100.00	\$5,753,994	100.00

(請參閱財務報表附註)

董事長：曾茂昌

經理人：林木銓

會計主管：江玲瑩

定穎電子股份有限公司

損 益 表

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
(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	附 註	九十五年度		九十四年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入					
4110	銷貨收入		\$9,401,965	102.35	\$6,969,743	101.23
4170	減：銷貨退回		(15,480)	(0.17)	(6,381)	(0.09)
4190	銷貨折讓		(200,690)	(2.18)	(78,571)	(1.14)
4100	銷貨收入淨額	二、四.17及五	9,185,795	100.00	6,884,791	100.00
5000	營業成本	五				
5110	銷貨成本		(7,955,677)	(86.61)	(5,252,082)	(76.29)
5910	營業毛利		1,230,118	13.39	1,632,709	23.71
5920	聯屬公司間未實現銷貨利益	二	(6,566)	(0.07)	-	-
	已實現毛利淨額		1,223,552	13.32	1,632,709	23.71
6000	營業費用	五				
6100	推銷費用		(402,035)	(4.37)	(262,773)	(3.82)
6200	管理及總務費用		(71,564)	(0.78)	(68,305)	(0.99)
6300	研究發展支出		(44,901)	(0.49)	(53,855)	(0.78)
	營業費用合計		(518,500)	(5.64)	(384,933)	(5.59)
6900	營業淨利		705,052	7.68	1,247,776	18.12
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		10,937	0.12	4,319	0.06
7121	權益法認列之投資收益	二及四.5	453,189	4.93	69,379	1.01
7130	處分固定資產利益	二及五	8,826	0.10	7,850	0.11
7140	處分投資利益	二	224	-	-	-
7160	兌換利益	二	-	-	36,946	0.54
7210	租金收入		500	0.01	-	-
7480	其他收入	五及七	81,346	0.88	38,330	0.56
	營業外收入及利益合計		555,022	6.04	156,824	2.28
7500	營業外費用及損失					
7510	利息支出		(30,654)	(0.33)	(36,429)	(0.53)
7530	處分固定資產損失	二及五	(5,442)	(0.06)	(1,889)	(0.03)
7550	存貨盤損		(9,523)	(0.10)	(10,738)	(0.16)
7560	兌換損失	二	(12,535)	(0.14)	-	-
7570	存貨跌價及呆滯損失	二	(47,454)	(0.52)	(172,226)	(2.50)
7630	資產減損損失	二、三、四.7及四.8	(25,620)	(0.28)	(5,185)	(0.07)
7880	其他損失		(15,241)	(0.17)	(60,744)	(0.88)
	營業外費用及損失合計		(146,469)	(1.60)	(287,211)	(4.17)
7900	繼續營業部門稅前淨利		1,113,605	12.12	1,117,389	16.23
8110	減：所得稅費用	二及四.19	(267,620)	(2.91)	(273,571)	(3.97)
9600	本期淨利		\$845,985	9.21	\$843,818	12.26
9750	基本每股盈餘(元)	二及四.20				
9710	本期稅前淨利		\$6.71		\$8.02	
9911	所得稅費用		(1.62)		(1.96)	
9750	本期淨利		\$5.09		\$6.06	

(請參閱財務報表附註)

董事長：曾茂昌

經理人：林木銓

會計主管：江玲螢

定穎電子股份有限公司
股東權益變動表
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
(金額均以新台幣仟元為單位)

項 目	附 註	股 本	預收股本	資本公積	保留盈餘		累積換算 調整數	未認列為退休金 成本之淨損失	合 計
					法定盈餘公積	未分配盈餘			
民國九十四年一月一日餘額		\$650,000	\$42,050	\$10,155	\$62,421	\$278,666	\$(13,813)	\$(44)	\$1,029,435
九十三年度盈餘指撥及分配	四.16								
法定盈餘公積					25,847	(25,847)			-
股票股利		224,000				(224,000)			-
董監事酬勞						(6,979)			(6,979)
員工紅利		11,632				(16,284)			(4,652)
現金增資	四.13	326,000	(42,050)	541,800					825,750
外幣報表換算調整數	二						19,630		19,630
未認列為退休金成本之淨損失	二							(2,561)	(2,561)
九十四年度淨利						843,818			843,818
民國九十四年十二月三十一日餘額		1,211,632	-	551,955	88,268	849,374	5,817	(2,605)	2,704,441
九十四年度盈餘指撥及分配	四.16								
法定盈餘公積					84,382	(84,382)			-
股票股利		363,490				(363,490)			-
現金股利						(121,163)			(121,163)
董監事酬勞						(22,783)			(22,783)
員工紅利		30,377				(45,566)			(15,189)
現金增資	四.13	168,750		438,750					607,500
外幣報表換算調整數	二						43,126		43,126
未認列為退休金成本之淨損失	二							(8,345)	(8,345)
九十五年度淨利						845,985			845,985
民國九十五年十二月三十一日餘額		<u>\$1,774,249</u>	<u>\$-</u>	<u>\$990,705</u>	<u>\$172,650</u>	<u>\$1,057,975</u>	<u>\$48,943</u>	<u>\$(10,950)</u>	<u>\$4,033,572</u>

(請參閱財務報表附註)

董事長：曾茂昌

經理人：林木銓

會計主管：江玲瑩

定穎電子股份有限公司
現金流量表
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
(金額均以新台幣仟元為單位)

項 目	九十五年度	九十四年度	項 目	九十五年度	九十四年度
營業活動之現金流量：			投資活動之現金流量：		
本期淨利	\$845,985	\$843,818	增加採權益法之長期投資	(599,272)	(223,368)
調整項目：			購置固定資產	(315,352)	(170,993)
折舊費用(含出租及閒置資產)	111,266	103,603	出售固定資產價款	35,408	14,347
各項攤提	2,026	746	存出保證金(增加)減少	2,647	(280)
處分固定資產利益	(8,826)	(7,850)	受限制銀行存款(增加)減少	(223,401)	(160,328)
處分固定資產損失	5,442	1,889	遞延費用增加	(2,039)	(375)
權益法認列之投資收益	(453,189)	(69,379)	投資活動之淨現金流入(出)	<u>(1,102,009)</u>	<u>(540,997)</u>
處分投資利益	(224)	-	融資活動之現金流量：		
估列資產減損損失	25,620	5,185	舉借(償還)短期借款	56,237	(429,197)
交易目的金融資產(增加)減少	224	-	舉借(償還)應付短期票券	-	(2,297)
應收票據淨額(增加)減少	(55,087)	(15,273)	舉借(償還)長期借款	36,471	(34,990)
應收帳款淨額(增加)減少	(805,658)	(1,350,169)	舉借(償還)長期應付租賃款	(860)	(3,302)
應收帳款淨額－關係人(增加)減少	(44,321)	(71,533)	發放現金股利	(118,399)	-
其他應收款淨額(增加)減少	(9,704)	104,328	發放員工紅利	(16,266)	-
其他應收款－關係人(增加)減少	(11,709)	32,191	發放董監事酬勞	(22,783)	(6,979)
存貨淨額(增加)減少	261,267	9,858	現金增資	607,500	825,750
預付款項(增加)減少	(33,393)	(1,222)	融資活動之淨現金流入(出)	<u>541,900</u>	<u>348,985</u>
其他流動資產(增加)減少	768	(1,686)	本期現金及約當現金增加(減少)數	(334,422)	626,068
遞延退休金成本(增加)減少	497	540	期初現金及約當現金餘額	760,821	134,753
遞延所得稅資產－流動(增加)減少	27,052	(35,402)	期末現金及約當現金餘額	<u>\$426,399</u>	<u>\$760,821</u>
遞延所得稅資產－非流動(增加)減少	17,576	17,873	現金流量資訊之補充揭露：		
應付票據增加(減少)	69,138	55,554	本期支付利息(不含資本化之利息)	\$30,009	\$36,426
應付帳款增加(減少)	(569,637)	628,202	本期支付所得稅	<u>\$372,428</u>	<u>\$168,542</u>
應付帳款－關係人增加(減少)	938,053	378,793	支付現金購置固定資產：		
應付所得稅增加(減少)	(240,938)	122,558	購置固定資產	\$295,903	\$170,217
應付費用增加(減少)	66,353	63,046	應付設備款(增加)減少	19,449	776
其他流動負債增加(減少)	(2,617)	4,971	支付現金	<u>\$315,352</u>	<u>\$170,993</u>
遞延所得稅負債－非流動增加(減少)	91,502	-	不影響現金流量之投資及融資活動：		
遞延貸項增加(減少)	6,566	-	一年內到期之長期負債轉列流動負債	\$48,631	\$118,582
未認列為退休金成本之淨損失	(8,345)	(2,561)	累積換算調整數增加(減少)	<u>\$43,126</u>	<u>\$19,630</u>
			固定資產轉列閒置資產淨額	<u>\$5,820</u>	<u>\$5,120</u>
			固定資產轉列出租資產淨額	<u>\$26,248</u>	<u>\$-</u>
			固定資產轉列遞延費用淨額	<u>\$9,653</u>	<u>\$-</u>
營業活動之淨現金流入(出)	<u>225,687</u>	<u>818,080</u>			

(請參閱財務報表附註)

董事長：曾茂昌

經理人：林木銓

會計主管：江玲螢

定穎電子股份有限公司
財務報表附註
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
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司於民國七十七年八月八日奉准設立登記，主要經營各種電子零組件產品之製造加工買賣業務、微電腦及其週邊設備買賣及設計、積體電路及基板之製造加工買賣業務、各種電路板之製造加工買賣業務、有關國內外廠商產品代理報價投標及經銷業務及前各項有關產品之進出口貿易業務。

本公司於民國九十五及九十四年十二月三十一日之員工人數分別為 1,008 人及 842 人。

二、重要會計政策

本財務報表係依照商業會計法、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及衡量基礎如下：

1. 外幣財務報表換算及外幣交易

- (1) 本公司之交易事項係以新台幣為記帳單位。以外幣為計價基準之非衍生性商品交易事項，係按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。外幣貨幣性資產或負債於資產負債表日按該日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債於資產負債表日，依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整而產生之兌換差額，其公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額列為股東權益調整項目；其公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額列為當期損益；非依公平價值衡量者，按交易日之歷史匯率衡量。至於結清外幣債權或債務所產生之兌換差額，則均列為當期損益。
- (2) 本公司以權益法評價之國外轉投資事業外幣財務報表，係依下列基礎換算為新台幣：所有資產及負債係以資產負債表日匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上年度期末換算後餘額結轉外，餘均按歷史匯率換算；損益科目則依當期加權平均匯率換算。對於國外轉投資事業外幣財務報表換算所產生之兌換差額，依投資比例認列外幣換算調整數，並單獨列示於股東權益項下。

定穎電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 約當現金

約當現金係指隨時可轉換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，通常包括自投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等。

3. 金融商品及金融負債

本公司自民國九十五年度起，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「證券發行人財務報告編製準則」之規定將金融資產分類為公平價值變動列入損益之金融資產、持有至到期日之投資、避險之衍生性金融資產、無活絡市場之債券投資及備供出售之金融資產等類。金融資產於原始認列時以公平價值衡量，但非以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產，尚應加計取得或發行之交易成本。金融負債分為公平價值變動列入損益之金融負債、避險之衍生性金融負債及以成本衡量之金融負債。

本公司依慣例交易購買或出售之金融資產，採交易日(即本公司決定購買或出售金融資產的日期)會計處理，慣例交易係指一項金融資產之購買或出售，其資產之交付期間係在市場慣例或法令規定之期間內者。

公平價值變動列入損益之金融資產

屬此類別之金融資產，於續後評價時，概以公平價值衡量且公平價值變動認列於損益表。並分為交易目的之金融資產及指定公平價值變動列入損益之金融資產兩類。

所稱公平價值，在上市櫃股票或存託憑證，係指資產負債表日之收盤價。開放型基金之公平價值則係指資產負債表日該基金之淨資產價值。

本公司對金融負債之續後評價係以攤銷後成本衡量。但公平價值變動列入損益之金融資產及避險之衍生性金融資產，係以公平價值衡量。

4. 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、其他應收款及催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。

定穎電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

5. 存 貨

係以取得成本為入帳基礎，成本之計算採加權平均法，期末按成本與市價孰低法評價。至於市價之取決，原、物料部份係指重置成本，而在製品及製成品部份則為淨變現價值，成本與市價之比較係採用總額比較法；對於呆滯及過時存貨則另行提列備抵存貨跌價及呆滯損失。

6. 採權益法之長期投資

- (1) 持有被投資公司有表決權股份百分之二十以上，或持有表決權股份雖未達百分之二十，但對被投資公司具有重大影響力者，採用權益法評價，帳列投資成本與股權淨值間之差額按五年平均攤銷，惟自民國九十五年一月一日起該差額若屬商譽部份不再攤銷，並於每年定期進行減損測試；若屬遞延貸項部份，則仍按剩餘年限繼續攤銷，惟後續新產生之取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本差額，係就非流動資產分別將其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，則將該差額列為非常利益。
- (2) 被投資公司增發新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減者，其增減數調整「長期股權投資」及「資本公積」，若此項調整係沖減資本公積，但由長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則沖減「保留盈餘」。
- (3) 本公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各採權益法評價之被投資公司間交易所產生之損益屬尚未實現者，予以遞延，於實現年度再行認列。
- (4) 對具有重大影響力但未達控制能力之被投資公司，因意圖繼續支持被投資公司或被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分之證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運，而按權益法繼續認列投資損失，以致對被投資公司投資及墊款之帳面價值發生貸方餘額時則列為負債。對具有控制能力之被投資公司，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，則全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額。
- (5) 凡直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十者，或持有表決權之股份未超過百分之五十，但具有控制能力者，為本公司之子公司。本公司除依權益法評價外，並將其納入半年度及年度合併財務報表之編製個體。

定穎電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

7. 固定資產、出租資產淨額及閒置資產淨額

(1) 固定資產係以原始取得成本為入帳基礎。重大之改良及更新，作為資本支出，列入固定資產；修理及維護支出，則作為當年度費用。固定資產報廢及出售時，其成本及累計折舊均自帳上予以減除。處分固定資產利益列為當年度之營業外收入及利益，處分固定資產損失則列為營業外費用及損失。

(2) 折舊採平均法，依下列耐用年數提列：

房屋及建築物	20	-	40	年
機器設備	3	-	10	年
運輸設備			5	年
生財器具	3	-	10	年
租賃資產			8	年
租賃改良物	5	-	15	年
什項設備	5	-	10	年

至已屆滿耐用年限之固定資產仍繼續使用者，並就其殘值估列耐用年限提列折舊。

(3) 轉供出租之固定資產或閒置資產淨額科目，則按其帳面價值轉列其他資產項下。相關之當期折舊費用則列為營業外支出。

(4) 租賃資產以承租時公平市價與全部應付租金(減除應由出租人負擔之履約成本)及優惠承購價格或保證殘值之現值較低者列為資產。凡租期屆滿得無償取得原租賃標的物或有優惠承購權者，依租賃資產估計使用年限按平均法計算提列折舊，未具承購條件者，按租賃期間以平均法提列折舊。

8. 遞延費用

係電腦軟體支出及高壓電力補助費等，分別按3年及5年平均攤銷。

9. 資產減損

本公司於每一資產負債表日評估所有適用三十五號公報之資產是否有減損跡象，如有減損跡象，則進行減損測試，依公報規定以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產(或資產所屬現金產生單位)之帳面價值大於可回收金額，則須認列減損損失，而可回收金額則為淨公平價值及使用價值之較高者；反之，若於資產負債表日有證據顯示資產於以前年度認列之減損損失可能已不存在或減少時，應重新評估可回收金額，若可回收金額因資產之估計服務潛能

定穎電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

變動而增加時，減損應予迴轉，惟迴轉後帳面價值不可超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。減損損失及減損迴轉利益列為營業外收支。

10. 退休金

本公司訂有員工退休辦法，依照「勞動基準法」之規定，按已付薪資總額百分之二提撥退休準備金，交由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用，由於此項退休準備金與本公司完全分離，故未包含於財務報表中。

本公司自民國八十九年底起，依照財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以民國八十九年十二月三十一日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部分，於資產負債表認列最低退休金負債，並自民國九十年一月一日起認列淨退休金成本；有關未認列過渡性淨資產或淨給付義務係按十五年採直線法攤銷，前期服務成本與退休金損益係按員工平均剩餘服務年限十一年採直線法攤銷。屬確定提撥退休辦法者，依權責發生基礎，將每期提繳之退休金數額認列為當期費用。

勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

11. 收入認列方法

本公司之收入認列，係依照財務會計準則公報第三十二號「收入認列之會計處理準則」之規定處理。

12. 資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期者列為資產，其餘列為當期費用或損失。

13. 所得稅費用

本公司所得稅之會計處理係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。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，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，估列其備抵評價金額。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，無相關之資產負債者，依預期回轉期間之長短期

定穎電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

劃分為流動或非流動項目。

本公司所得稅抵減之會計處理係依財務會計準則公報第十二號「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。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。

配合民國九十五年一月一日開始實施之「所得稅基本稅額條例」，本公司依其規定計算基本稅額，並與按所得稅法規定計算之應納稅額兩者相較擇其高者估列為當期所得稅。另本公司於評估遞延所得稅資產可實現性時，亦將未來年度應納之最低所得稅稅額納入考量。

14. 基本每股盈餘

本公司係依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」之規定計算每股盈餘。基本每股盈餘係以普通股股東之本期純益(損)除以普通股加權平均流通在外股數計算之；凡有無償配股者，在計算以往年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整。

三、會計變動之理由及其影響

1. 本公司之金融商品自民國九十五年一月一日起，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」之規定處理，對於公報適用前指定之避險交易，若不符合公報規定之有效避險條件，且仍持有該避險工具者，於適用日起不再適用避險會計。對於以前年度之會計處理無須追溯調整，並依公報相關規定處理，該項變動對本公司民國九十五年度淨利並無影響。
2. 有關本公司民國九十四年度對於金融商品評價方法與民國九十五年度採用不同會計政策者，說明如下：

短期投資

係以取得成本為入帳基礎，期末並按成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，係採總額比較法；上市(櫃)公司股票及封閉型基金之市價為證券集中交易市場期末最後一個月之平均收盤價格，開放型基金之市價則為資產負債表日該基金之淨資產價值，出售時其成本係採加權平均法計算。因持有短期股權投資而獲配之股票股利，僅註記所增加之股數，並按加權平均法重新計算每股平均單位成本。

3. 本公司自民國九十四年一月一日起適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之

定穎電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

會計處理準則」，依該號公報規定，於公報生效日前之資產減損未依第三十五號公報規定辦理者，無須追溯調整。本公司民國九十四年度依第三十五號公報規定進行資產減損評估，針對閒置資產提列5,185仟元減損損失，此項會計原則變動致使本公司民國九十四年度稅前淨利減少5,185仟元，每股盈餘減少0.04元。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	95.12.31	94.12.31
現金	\$210	\$2
活期及支票存款	423,281	626,819
定期存款	2,908	134,000
合計	\$426,399	\$760,821

2. 應收票據淨額

	95.12.31	94.12.31
應收票據(一年以內者)	\$126,074	\$70,987
減：備抵呆帳	-	-
淨額	\$126,074	\$70,987

3. 應收帳款淨額

	95.12.31	94.12.31
應收帳款(一年以內者)	\$3,502,134	\$2,684,846
減：備抵呆帳	(53,309)	(53,309)
備抵銷貨折讓	(11,630)	-
淨額	\$3,437,195	\$2,631,537

(1) 有關抵質押情形詳附註六。

定穎電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)截至民國九十五及九十四年十二月三十一日止，本公司出售應收帳款情形如下：

出售對象	除列應收帳款金額		已預支金額		利率		擔保品	額度
	95.12.31	94.12.31	95.12.31	94.12.31	95.12.31	94.12.31		
永豐商業銀行 —企金集中作 業中心	\$29,003	\$-	\$23,203	\$-	7.05%	-%	本票	註1

註1：截至民國九十五及九十四年十二月三十一日分別為 530,000 仟元及 264,000 仟元。

4. 存貨淨額

(1) 存貨明細如下：

	95.12.31	94.12.31
原 料	\$53,837	\$166,318
物 料	5,247	18,400
在 製 品	120,644	281,242
製 成 品	194,139	200,429
合 計	373,867	666,389
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(51,945)	(83,200)
淨 額	\$321,922	\$583,189

(2) 民國九十五及九十四年十二月三十一日存貨投保保險金額分別為 239,500 仟元及 386,158 仟元。

(3) 上述存貨未有提供作為擔保或質押之情形。

定穎電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

5. 基金及投資

(1) 採權益法之長期投資明細如下：

被投資公司	持有股數	帳面金額	投資(損)益	持股比例
<u>95.12.31</u>				
WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.	3,259,338股	\$1,563,375	\$453,195	100.00%
Dynamic Electronics Europe GmbH	-股	1,201	158	100.00%
Dynamic Electronics Japan	-股	961	(164)	100.00%
合 計		<u>\$1,565,537</u>	<u>\$453,189</u>	

被投資公司	持有股數	帳面金額	投資(損)益	持股比例
<u>94.12.31</u>				
WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.	1,409,338股	\$467,854	\$71,089	100.00%
Dynamic Electronics Europe GmbH	-股	948	(40)	100.00%
Dynamic Electronics Japan	-股	1,148	(1,670)	100.00%
合 計		<u>\$469,650</u>	<u>\$69,379</u>	

(2) 本公司民國九十一年一月於模里西斯投資設立WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.，經其間接對大陸投資昆穎電子(昆山)有限公司，並於九十一年三月間匯出美金1,800仟元作為投資款，是項投資案業奉經濟部投資審議委員會民國九十一年七月二日經審二字第○九一○一八五二八號函准予備查在案。

另本公司於民國九十二年一月間申請額度美金5,000仟元作為對WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.投資款，並經其間接對大陸投資昆穎電子(昆山)有限公司，是項申請案業奉經濟部投資審議委員會民國九十二年一月二十四日經審二字第○九二○○○九九三號函准予備查在案。

另本公司於民國九十二年九月間申請額度美金1,300仟元作為對WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.投資款，並經其間接對大陸投資昆穎電子(昆山)有限公司，是項申請案業奉經濟部投資審議委員會民國九十二年九月九日經審二字第○九二○二八七○六號函准予備查在案。而本公司於民國九十二年間陸續匯出美金910仟元作為對WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.增資款。

定穎電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

另本公司於民國九十三年十月間申請額度美金1,193仟元作為對WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.投資款，並經其間接對大陸投資昆穎電子(昆山)有限公司，是項申請案業奉經濟部投資審議委員會民國九十三年十月二十九日經審二字第○九三○三二一八五號函准予備查在案。而本公司於民國九十三年間陸續匯出美金4,670仟元作為對WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.增資款。

另本公司於民國九十四年二月間申請額度美金2,800仟元作為對WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.投資款，並經其間接對大陸投資昆穎電子(昆山)有限公司，是項申請案業奉經濟部投資審議委員會民國九十四年二月十七日經審二字第○九四○○三五○七號函准予備查在案。

另本公司於民國九十四年十一月間申請額度美金5,500仟元作為對WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.投資款，並經其間接對大陸投資昆穎電子(昆山)有限公司，是項申請案業奉經濟部投資審議委員會民國九十四年十一月七日經審二字第○九四○二九八五二號函准予備查在案。而本公司於民國九十四年間陸續匯出美金4,713仟元作為對WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.增資款，其中美金720仟元實行報備業奉經濟部投資審議委員會民國九十四年九月五日經審二字第○九四○二二九二○號函准予備查在案。

本公司於民國九十四年四月間與MAIN LINK PROFITS LIMITED簽訂股權買賣合約，約定透過轉投資WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.以美金2,000仟元取得其持有昆穎電子(昆山)有限公司美金2,000仟元之股權，並經民國九十四年四月十九日經濟部投資審議委員會經審二字第○九四○○九三八五號函核准在案，而本公司於民國九十四年十二月間業已匯款新台幣63,140仟元作為取得股權價款。昆穎電子(昆山)有限公司業於民國九十五年七月二十日完成變更登記，故截至民國九十五年十二月三十一日止，本公司對其間接持股比例已為100%。

另本公司於民國九十五年六月間申請額度美金13,000仟元作為對WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.投資款，並經其間接對大陸投資昆穎電子(昆山)有限公司，是項申請案業奉經濟部投資審議委員會民國九十五年六月三十日經審二字第○九五○○一五二六四號函准予備查在案。而本公司於民國九十五年間陸續匯出美金18,500仟元作為對WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.增資款。

(3)本公司民國九十二年三月於德國投資設立Dynamic Electronics Europe GmbH，並於三月間匯出歐元25仟元作為投資款。

定穎電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (4)本公司民國九十四年九月於日本投資設立Dynamic Electronics Japan，並於九月間匯出日幣10,000仟元作為投資款，是項投資案業奉經濟部投資審議委員會民國九十四年十月十七日經審二字第○九四○二九○五七號函核准在案。
- (5)上述採權益法認列之WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.及Dynamic Electronics Europe GmbH投資損益，係採用該被投資公司經會計師查核簽證之同期財務報表認列之；而採權益法認列之Dynamic Electronics Japan投資損益，因該被投資公司實收資本額及營業收入均未達須經會計師查核簽證標準，故係採用該被投資公司未經會計師查核簽證之同期財務報表認列之。
- (6)本公司民國九十五及九十四年度持有 WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.、Dynamic Electronics Europe GmbH 及 Dynamic Electronics Japan 股權達百分之五十以上，故依財務會計準則公報及證券發行人財務報告編製準則之規定，予以編製合併報表。
- (7)上述採權益法之長期投資未有提供作為擔保或質押之情形。

6. 固定資產

- (1) 固定資產之累計折舊明細如下：

項 目	95.12.31	94.12.31
房屋及建築物	\$11,608	\$4,185
機器設備	252,270	266,688
運輸設備	4,054	8,472
生財器具	3,779	4,420
租賃資產	-	301
租賃改良物	43,463	50,511
什項設備	42,517	43,053
合 計	\$357,691	\$377,630

- (2) 民國九十五及九十四年十二月三十一日固定資產投保保險金額分別為 767,334 仟元及 545,627 仟元。
- (3) 民國九十五及九十四年度皆無因購置固定資產而須利息資本化之情形。
- (4) 有關固定資產提供作為擔保或質押之情形詳附註六。

定穎電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

7. 出租資產淨額

(1)本公司民國九十四年十二月三十一日未有出租資產餘額，而民國九十五年十二月三十一日出租資產明細如下：

項 目	取得成本	累計折舊	累計減損	淨 額
<u>95.12.31</u>				
機器設備	\$50,621	\$(26,248)	\$(19,800)	\$4,573

(2)本公司之出租資產，因預期未來年度產生現金流量之可回收金額低於其帳面價值，故係以使用價值作為可回收金額。經評估結果，該資產帳面價值大於其可回收金額，故於民國九十五年度認列減損損失19,800仟元，帳列於損益表中之資產減損損失項下。

(3)上列出租資產並無提供作為擔保或質押之情形。

(4)租約內容及未來年度應收租金總額如下：

出租對象	租賃起訖日期	租賃標的物	每月租金
板山企業有限公司	95.09.01~96.08.31	鑽孔機	每月100仟元(不含稅)

未來年度應收租金總額如下：

年 度	金 額
96年	\$700

8. 閒置資產淨額

(1)閒置資產係機器設備，目前閒置未供營業使用，其明細如下：

項 目	取得成本	累計折舊	累計減損	淨 額
<u>95.12.31</u>				
機器設備	\$40,857	\$(31,522)	\$(9,335)	\$-
<u>94.12.31</u>				
機器設備	\$8,834	\$(3,649)	\$(5,185)	\$-

(2)本公司之閒置資產，因該未供營業使用之資產無跡象顯示於未來年度產生現金流量，故係以淨公平價值作為可回收金額。經評估結果，該資產帳面價值大於其可回收金額，故於民國九十五及九十四年度分別認列減損損失5,820仟元及5,185仟元，帳列於損益表中之資產減損損失項下。

(3)有關閒置資產提供作為擔保或質押之情形詳附註六。

定穎電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

9. 短期借款

(1)短期借款明細如下：

	95.12.31	94.12.31
擔保借款(一年內到期)	\$118,625	\$42,388
信用借款(一年內到期)	-	20,000
合 計	\$118,625	\$62,388

(2)民國九十五及九十四年十二月三十一日之借款利率區間分別為 3.22%~3.49%及 3.07%~3.44%。

(3)有關質押資產情形詳附註六。

10. 長期借款

(1)長期借款明細如下：

債權人	借款性質	契約期限	利率		借款金額		償還 辦法
			95.12.31	94.12.31	95.12.31	94.12.31	
玉山銀行 —桃園分行	信用借款	94.02.25- 97.02.25	郵政儲金 二年期定 存利率加 2%	郵政儲金 二年期定 存利率加 2%	\$8,210	\$14,778	註1
玉山銀行 —桃園分行	擔保借款	94.12.02- 97.12.02	按參考利 率加碼 1.5%按日 計息	按參考利 率加碼 1.5%按日 計息	210,000	50,000	註2
台灣中小企銀 —東桃園分行	擔保借款	91.10.11- 96.10.15	基本放款 利率減2%	基本放款 利率減2%	1,400	2,800	註3
台灣中小企銀 —東桃園分行	擔保借款	92.06.20- 97.04.15	郵政儲金 二年期定 存利率加 1.765%	郵政儲金 二年期定 存利率加 1.765%	5,475	9,363	註4
台灣中小企銀 —東桃園分行	擔保借款	92.07.10- 97.04.15	3.39%	3.39%	3,498	5,830	註5
誠泰商業銀行 —內湖分行	擔保借款	93.08.20- 95.08.20	-	按基準利 率加0.08%	-	10,500	註6
安泰商業銀行 —和平分行	擔保借款	93.08.18- 95.02.18	-	貨幣市場 指標利率	-	3,000	註7
永豐商業銀行 —南崁分行	信用借款	92.09.10- 97.09.10	5.95%	5.95%	3,842	5,865	註8

定穎電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

永豐商業銀行 —南崁分行	信用借款	92.09.10- 97.09.10	5.45%	5.45%	3,813	5,834	註9
永豐商業銀行 —南崁分行	信用借款	90.12.31- 95.12.31	-	郵政儲金2 年期定存 利率加 1.65%	-	3,948	註10
兆豐國際商銀 —桃園分行	擔保借款	91.05.15- 96.05.15	-	3年期定存 機動利率 加3%	-	19,745	註11
台灣工業銀行 —竹科分行	擔保借款	92.03.31- 96.01.15	郵政儲金 二年期定 存利率加 2.065%	郵政儲金 二年期定 存利率加 2.065%	2,912	16,016	註12
台灣工業銀行 —竹科分行	擔保借款	92.10.31- 95.10.15	-	郵政儲金2 年期定存 利率加 1.45%	-	14,000	註13
新光銀行 —新莊分行	擔保借款	94.01.07- 96.01.07	郵政儲金 二年期定 存利率加 1.95%	郵政儲金 二年期定 存利率加 1.95%	1,250	16,250	註14
兆豐國際商銀 —桃園分行	擔保借款	93.10.08- 103.10.08	3年期定存 機動利率 加2%	3年期定存 機動利率 加2%	208,000	234,000	註15
合 計					448,400	411,929	
減：一年內到期之長期借款					(48,631)	(117,722)	
一年以上到期之長期借款					\$399,769	\$294,207	

註1：借款總額20,000仟元，自94年3月19日起，每一個月為一期，共分36期，第一期攤還296仟元，第二期至三十五期，每期攤還547仟元，最後一期攤還1,096仟元。

註2：逐筆申請動用借款後，應於約定各筆撥貸本金之借款天期屆滿之日償還各該筆動用額度之全部本金及利息。

註3：借款總額7,000仟元，自92年1月15日起，每三個月為一期，共分20期，每期攤還350仟元。

註4：借款總額19,450仟元，自92年7月15日起，每三個月為一期，共分20期，第一期至十九期，每期攤還972仟元，最後一期攤還982仟元。

註5：借款總額11,670仟元，自92年7月15日起，每三個月為一期，共分20期，第一期攤還593仟元，其餘每期攤還583仟元。

註6：借款總額28,000仟元，自93年11月20日起，每三個月為一期，共分8期，每期攤還3,500仟元。

註7：借款總額27,000仟元，自93年9月18日起，每一個月為一期，共分18期，每期攤還1,500仟元。

定穎電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- 註8：借款總額10,000仟元，自92年10月10日起，每一個月為一期，共分60期，每期攤還本息193仟元。
- 註9：借款總額10,000仟元，自92年10月10日起，每一個月為一期，共分60期，每期攤還本息191仟元。
- 註10：借款總額20,000仟元，自91年1月15日起，每一個月為一期，共分60期，每期攤還本息374仟元。
- 註11：借款總額69,689仟元，自91年6月15日起，每一個月為一期，共分60期，每期攤還1,161仟元。惟已於95年5月間提前清償。
- 註12：借款總額45,500仟元，自92年10月15日起，每三個月為一期，共分14期，第一期至十三期，每期攤還3,276仟元，最後一期攤還2,912仟元。
- 註13：借款總額35,000仟元，自93年7月15日起，每三個月為一期，共分10期，每期攤還3,500仟元。
- 註14：借款總額30,000仟元，自94年2月7日起，每一個月為一期，共分24期，每期攤還1,250仟元。
- 註15：借款總額260,000仟元，自94年4月15日起，每六個月為一期，共分20期，每期攤還13,000仟元。

(2) 有關質押資產情形詳附註六。

11. 長期應付租賃款

係向金仲億科技股份有限公司辦理融資性租賃，因此本公司乃按資本租賃方式處理。有關上述應付租賃負債明細如下：

(1) 租賃負債：

	95.12.31	94.12.31
一年內到期金額	\$-	\$860
一年後到期金額	-	-
合 計	\$-	\$860

(2) 有關質押資產情形詳附註六。

定穎電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

12. 退休金

(1) 本公司民國九十五及九十四年度淨退休金成本組成項目如下：

	九十五年度	九十四年度
服務成本	\$1,425	\$3,862
利息成本	1,216	996
退休基金資產之預期報酬	(1,069)	(995)
淨攤銷與遞延數	800	496
淨退休金成本	\$2,372	\$4,359

(2) 民國九十五及九十四年十二月三十一日之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	95.12.31	94.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$(612)	\$(680)
非既得給付義務	(33,120)	(24,820)
累積給付義務	(33,732)	(25,500)
未來薪資增加之影響數	(11,755)	(9,251)
預計給付義務	(45,487)	(34,751)
退休基金資產公平價值	41,409	30,541
提撥狀況	(4,078)	(4,210)
未認列過渡性淨給付義務(資產)	4,467	4,964
未認列退休金損(益)	15,028	6,815
補列之應計退休金負債(遞延退休金成本)	(15,417)	(7,569)
預付退休金(應計退休金負債)	\$-	\$-

(3) 計算淨退休金成本所用之精算假設如下：

	95.12.31	94.12.31
折現率	2.75%	3.50%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	2.75%	3.50%

(4) 截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，本公司職工退休辦法之既得給付分別為612仟元及680仟元。

定穎電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (5) 勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行後，本公司民國九十五及九十四年度負擔之員工退休金費用分別計11,568仟元及4,221仟元，其中分別計1,139仟元及867仟元尚未提撥而帳列應付費用項下。

13. 股 本

本公司民國九十四年一月一日額定股本為800,000仟元，每股面額10元，分為80,000,000股，業已發行65,000,000股。

本公司於民國九十三年十月二十六日經董事會決議辦理現金增資150,000仟元，每股發行價格為25元，並於民國九十四年一月二十五日經董事會決議以同日為增資基準日。增資後額定股本為800,000仟元，每股面額10元，分為80,000,000股，業已全數發行。

本公司於民國九十四年六月十日經股東會決議提高額定股本為1,700,000仟元(其中170,000仟元係保留供認股權憑證行使認股權時使用)，每股面額10元，分為170,000,000股，並決議以未分配盈餘224,000仟元及員工紅利11,632仟元，合計235,632仟元轉增資，並於民國九十四年七月一日經董事會決議以同年八月五日為增資基準日，增資後額定股本為1,700,000仟元，業已發行股本為1,035,632仟元，每股面額10元，分為103,563,200股。

本公司於民國九十四年七月十四日經董事會決議辦理現金增資176,000仟元，每股發行價格為28元，並於民國九十四年八月二十九日經董事會決議授權董事長訂定增資基準日為同年十一月三日，增資後額定股本為1,700,000仟元，業已發行股本為1,211,632仟元，每股面額10元，分為121,163,200股。

本公司於民國九十五年六月三十日經股東會決議提高額定股本為3,000,000仟元(其中170,000仟元係保留供認股權憑證行使認股權時使用)，每股面額10元，分為300,000,000股，並決議以未分配盈餘363,490仟元及員工紅利30,377仟元，合計393,867仟元轉增資，並於民國九十五年八月十一日經董事會決議以同年九月四日為增資基準日，增資後額定股本為3,000,000仟元，業已發行股本為1,605,499仟元，每股面額10元，分為160,549,900股。

本公司於民國九十五年七月二十八日經董事會決議辦理現金增資168,750仟元，每股發行價格為36元，並於民國九十五年八月十一日經董事會決議以同年九月四日為增資基準日，增資後額定股本為3,000,000仟元，業已發行股本為1,774,249仟元，每股面額10元，分為177,424,900股。

定穎電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

14. 資本公積

(1) 資本公積明細如下：

	95.12.31	94.12.31
普通股股票溢價	\$990,550	\$551,800
處分資產增益	155	155
合 計	\$990,705	\$551,955

- (2) 依公司法規定，資本公積除用以彌補虧損及撥充資本外，不得使用，公司非於盈餘公積彌補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
- (3) 以現金增資溢價發行之資本公積轉增資撥充者，每年以一次為限，且不得於現金增資年度即將該增資溢價發行之資本公積撥充資本，而每次轉增資均須依規定限額辦理。

15. 法定盈餘公積

依公司法規定，公司於完納一切稅捐後，分派盈餘時，應先提出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。法定盈餘公積除填補公司虧損外，不得使用之。惟該項公積已達實收資本百分之五十時，得以其半數撥充資本。

16. 盈餘分配及股利政策

(1) 盈餘分配：

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依證券交易法第四十一條規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘作百分比再分派如下：

- 一、董事監察人酬勞百分之三。
- 二、員工紅利百分之二至百分之十。
- 三、扣除前二款餘額後，由董事會得就該餘額併同以往年度盈餘擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

定穎電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)有關民國九十四年度盈餘分配議案如下：

項 目	94年度盈餘分配案		差異數	差異原因說明
	95年6月30日 股東會決議通過	95年4月25日 董事會決議通過		
董監事酬勞	\$22,783	\$22,783	\$-	-
員工紅利—股票				
金額	30,377	30,377	-	-
股數(面額每股10元)	3,037,740股	3,037,740股	-	-
佔94年底流通在外股 數之比例	2.51%	2.51%	-	-
員工紅利—現金	15,189	15,189		
股東紅利—現金	121,163	121,163		
股東紅利—股票				
金額	363,490	363,490	-	-
股數(面額每股10元)	36,348,960股	36,348,960股	-	-
考慮配發員工紅利及董 監事酬勞後之設算每股 盈餘(註)	7.38元	7.38元	-	-

註：盈餘分配所屬年度(94年度)稅後純益—員工紅利—董監事酬勞
盈餘分配所屬年度(94年度)加權平均流通在外股數

本公司民國九十五年度董事會擬議之九十四年度盈餘分配案及股東會決議通過盈餘分配案之員工紅利及董監事酬勞等相關訊息，可至公開資訊觀測站中查詢。

(3)股利政策：

依本公司民國九十五年六月三十日經股東會決議修訂前之股利政策如下：

為因應經濟景氣變動，並健全公司財務結構，本公司採行平衡股利政策，未來股利發放之政策訂定如下：

茲因本公司正處於企業成長階段，股利政策主要係考量公司未來之各項投資資金需求、財務結構及盈餘等情形，每年由董事會依據當年度盈餘擬定分配案，經股東會決議後授權董事會辦理。

定穎電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

為考量平衡穩定之股利政策，將視投資資金需求及對每股盈餘之稀釋程度，適度採股票股利或現金股利方式發放，其中至多百分之五十以現金股利發放。

依本公司民國九十五年六月三十日經股東會決議修訂後之股利政策如下：

為因應經濟景氣變動，並健全公司財務結構，本公司採行平衡股利政策，未來股利發放之政策訂定如下：

茲因本公司正處於企業成長階段，股利政策主要係考量公司未來之各項投資資金需求、財務結構及盈餘等情形，每年由董事會依據當年度盈餘擬定分配案，經股東會決議後授權董事會辦理。

為考量平衡穩定之股利政策，將視投資資金需求及對每股盈餘之稀釋程度，適度採股票股利或現金股利方式發放，其中至多百分之五十以現金股利發放。

員工分配股票紅利之對象得包含符合一定條件之從屬公司員工，相關辦法授權董事會制定之。

17. 營業收入淨額

	九十五年 度	九十四年 度
商品銷售	\$9,185,795	\$6,884,791

18. 用人、折舊及攤銷費用功能別彙總表

功能別 性質別	九十五年 度			九十四年 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	\$288,198	\$84,541	\$372,739	\$280,971	\$52,129	\$333,100
勞健保費用	26,161	3,289	29,450	21,677	3,606	25,283
退休金費用	12,029	1,911	13,940	6,912	1,668	8,580
其他用人費用	154,495	22,880	177,375	166,323	33,782	200,105
折舊費用	107,211	2,179	109,390	101,509	1,718	103,227
攤銷費用	1,571	455	2,026	530	216	746

定穎電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

19. 所得稅

(1) 遞延所得稅資產與負債明細如下：

	95.12.31		94.12.31	
① 遞延所得稅資產總額	\$47,317		\$73,172	
② 遞延所得稅負債總額	\$110,275		\$-	
③ 遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$-		\$-	
	95.12.31		94.12.31	
	暫時性 差異金額	所得稅 影響金額	暫時性 差異金額	所得稅 影響金額
④ 產生遞延所得稅資產或負債之暫時性差異：				
存貨跌價及呆滯損失之認列所產生之可減除暫時性差異	\$51,945	\$12,986	\$168,190	\$42,047
職工福利之認列所產生之可減除暫時性差異	-	-	226	57
投資損失(收益)之認列所產生之可減除(應課稅)暫時性差異	(441,101)	(110,275)	12,088	3,022
呆帳損失之認列所產生之可減除暫時性差異	15,868	3,967	31,082	7,770
逾二年應付款項轉列收入之認列所產生之可減除暫時性差異	428	107	428	107
未實現處分固定資產利益之認列所產生之可減除暫時性差異	53,032	13,258	60,102	15,026
兌換損失之認列所產生之可減除暫時性差異	20,667	5,167	15,388	3,847
銷貨退回及折讓之認列所產生之可減除暫時性差異	11,630	2,907	-	-
資產減損損失之認列所產生之可減除暫時性差異	29,135	7,284	5,185	1,296
未實現銷貨利益之認列所產生之可減除暫時性差異	6,566	1,641	-	-

定穎電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	95.12.31	94.12.31
(2) 遞延所得稅資產－流動	\$28,544	\$55,596
備抵評價－遞延所得稅資產－流動	-	-
淨遞延所得稅資產－流動	28,544	55,596
遞延所得稅負債－流動	-	-
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>\$28,544</u>	<u>\$55,596</u>
	95.12.31	94.12.31
(3) 遞延所得稅資產－非流動	\$18,773	\$17,576
備抵評價－遞延所得稅資產－非流動	-	-
淨遞延所得稅資產－非流動	18,773	17,576
遞延所得稅負債－非流動	(110,275)	-
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>\$(91,502)</u>	<u>\$17,576</u>
(4) 所得稅費用計算如下：	九十五年度	九十四年度
應付所得稅(當期所得稅費用)	\$150,174	\$297,323
職工福利之認列所產生之遞延所得稅費用	57	56
投資收益之認列所產生之遞延所得稅費用	113,297	17,345
存貨跌價及呆滯損失之認列所產生之遞延所得稅(利益)費用	29,061	(37,104)
兌換(損)益之認列所產生之遞延所得稅(利益)費用	(1,320)	7,257
銷貨退回及折讓之認列所產生之遞延所得稅利益	(2,907)	-
未實現處分固定資產利益之認列所產生之遞延所得稅費用	1,768	1,767
資產減損損失之認列所產生之遞延所得稅利益	(5,988)	(1,296)
呆帳損失之認列所產生之遞延所得稅(利益)費用	3,803	(5,554)
未實現銷貨利益之認列所產生之遞延所得稅利益	(1,641)	-
未分配盈餘加徵10%所得稅	20,643	15,202
所得稅抵減之認列所產生之遞延所得稅利益	(21,720)	(15,894)
以前年度調整數	(17,607)	(5,531)
繼續營業部門所得稅費用	<u>\$267,620</u>	<u>\$273,571</u>
(5) 本公司民國九十三年度(含)以前之營利事業所得稅結算申報案件業經稅捐稽徵機關核定在案，惟本公司認為民國八十六年度之核定情形尚有不合理之處，乃		

定穎電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

於法定期限內提起行政救濟，相關情形請參閱附註七.3說明。

(6)截至民國九十五及九十四年十二月三十一日有關股東可扣抵稅額帳戶之資訊內容如下：

	95.12.31(預計)	94.12.31(實際)
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$251,656	\$315,636
八十七年度以後未分配盈餘	1,057,975	849,374
股東可扣抵稅額比率	23.78%	33.43%

20. 基本每股盈餘

本公司為簡單資本結構，茲揭露基本每股盈餘如下：

	九十五年度		九十四年度
期初流通在外股數	121,163,200	股	65,000,000
94年1月25日現金增資 (15,000,000股×341/365)			14,013,699
94年8月5日盈餘轉增資 (79,013,699股×28%)			22,123,836
94年8月5日員工紅利轉增資 (79,013,699股×1.454%)			1,148,859
94年11月3日現金增資 (17,600,000股×59/365)			2,844,932
95年9月4日盈餘轉增資 (121,163,200股×30%)	36,348,960		
(105,131,326股×30%)			31,539,398
95年9月4日員工紅利轉增資 (121,163,200股×2.507%)	3,037,740		
(105,131,326股×2.507%)			2,635,642
95年9月4日現金增資 (16,875,000股×119/365)	5,501,712		
基本每股盈餘之流通在外加權平均股數	166,051,612	股	139,306,366

	金 額 (分子)		股數 (分母)	每股盈餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
民國九十五年度：					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$1,113,605	\$845,985	166,051,612股	\$6.71	\$5.09
民國九十四年度：					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$1,117,389	\$843,818	139,306,366股	\$8.02	\$6.06

定穎電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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
曾茂昌	本公司之董事長
曾詹森	為本公司董事長二親等內之親屬
WINTEK (MAURITIUS) Co., Ltd.	本公司之子公司
Dynamic Electronics Europe GmbH	本公司之子公司
Dynamic Electronics Japan	本公司之子公司
昆穎電子(昆山)有限公司	本公司之孫公司
MAIN LINK PROFITS LIMITED	昆穎電子(昆山)有限公司股東(註1)
富竹科技股份有限公司	本公司之董事為該公司主要股東
競陸電子(昆山)有限公司(原名為 銘旺電子(昆山)有限公司)	該公司法定代表人與MAIN LINK PROFITS LIMITED法定代表人相同(註2)

註1：昆穎電子(昆山)有限公司自民國九十五年七月二十日起已變更登記為本公司之子公司 WINTEK (MAURITIUS) Co., Ltd.持有 100% 股權，故截至民國九十五年十二月三十一日 MAIN LINK PROFITS LIMITED 已非為本公司之關係人。

註2：銘旺電子(昆山)有限公司業於民國九十五年十一月間變更名稱為競陸電子(昆山)有限公司，且已非 MAIN LINK PROFITS LIMITED 轉投資之公司，另如附註1所述 MAIN LINK PROFITS LIMITED 已非為本公司關係人，故截至民國九十五年十二月三十一日競陸電子(昆山)有限公司已非為本公司之關係人。

(二)與關係人間重大交易事項

1.銷貨

	九十五年度		九十四年度	
	金額	佔本公司營收 淨額百分比	金額	佔本公司營收 淨額百分比
Dynamic Electronics Europe GmbH	\$282,637	3.08%	\$174,127	2.53%

定穎電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司民國九十五及九十四年度銷售予關係人Dynamic Electronics Europe GmbH產品規格與一般客戶大多不同，故其交易價格無法合理比較；至於對關係人之收款條件分別約為月結120天及月結150天收款，而對一般客戶收款條件則約為月結90~120天收款。

2. 進貨

	九十五年度		九十四年度	
	金額	佔本公司進貨 淨額百分比	金額	佔本公司進貨 淨額百分比
昆穎電子(昆山)有限公司	\$808,170	20.26%	\$-	-%
競陸電子(昆山)有限公司	54,275	1.36	-	-
合 計	\$862,445	21.62%	\$-	-%

本公司民國九十五年度向昆穎電子(昆山)有限公司及競陸電子(昆山)有限公司進貨產品規格與其他廠商不同，故其交易價格無法比較；至於對昆穎電子(昆山)有限公司及競陸電子(昆山)有限公司之付款條件分別約為月結90~100天付款及月結120天付款，而對一般廠商付款條件則約為月結60~100天付款。

3. 本公司向關係人承租廠房情形如下：

九十五年度

關係人名稱	租賃標的物	租賃期間	租金/月	租金支出	押金
曾茂昌	桃園縣龜山鄉民生北路一段 103 號	95.01.01- 95.12.31	\$27 (每月 5 日支付)	\$328	\$-
曾茂昌	桃園縣龜山鄉民生北路一段 115 號	95.01.01- 95.12.31	64 (每月 5 日支付)	766	100
曾茂昌	桃園縣龜山鄉民生北路一段 115-2 號	95.01.01- 95.12.31	83 (每月 5 日支付)	993	-

九十四年度

關係人名稱	租賃標的物	租賃期間	租金/月	租金支出	押金
曾茂昌/曾詹森	桃園縣龜山鄉民生北路一段 103 號	94.01.01- 94.12.31	\$27 (每月 5 日支付)	\$328	\$-

定穎電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

曾茂昌/曾詹森	桃園縣龜山鄉民生北路一段 115 號	94.01.01-94.12.31	64	766	-
					(每月 5 日支付)
曾茂昌/曾詹森	桃園縣龜山鄉民生北路一段 115-2 號	94.01.01-94.12.31	83	993	100
					(每月 5 日支付)

4.本公司民國九十五及九十四年度與關係人之財產交易明細如下：

(1)出售

資產種類	關係人	帳面價值	售價	處分(損)益	價格決定之參考依據
<u>九十五年度</u>					
機器設備	WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.	\$9,402	\$9,817	\$415	議價
其他設備	WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.	16	-	(16)	議價
合 計		\$9,418	\$9,817	\$399	
<u>九十四年度</u>					
機器設備	WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.	\$7,832	\$8,179	\$347	議價

本公司民國九十三年度處分固定資產利益因未實現而沖銷計 70,708 仟元；截至民國九十五及九十四年十二月三十一日止，本公司未實現處分固定資產利益分別為 53,032 仟元及 60,102 仟元，帳列遞延貸項項下。

(2)購買

資產種類	關係人	購入價格	價格決定之參考依據
<u>九十五年度</u>			
機器設備	富竹科技股 份有限公司	\$3,850	議價
<u>九十四年度</u>			
長期股權投資	MAIN LINK	\$63,140	參酌原始取得成本

定穎電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

— WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.	PROFITS LIMITED
--------------------------------------	--------------------

本公司於民國九十四年四月間與 MAIN LINK PROFITS LIMITED 簽訂股權買賣合約，約定透過轉投資 WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD. 以美金 2,000 仟元取得其持有昆穎電子(昆山)有限公司美金 2,000 仟元之股權，並經民國九十四年四月十九日經濟部投資審議委員會經審二字第○九四○○九三八五號函核准在案，而本公司於民國九十四年十二月間業已匯款新台幣 63,140 仟元作為取得股權價款，惟截至民國九十四年十二月三十一日止，昆穎電子(昆山)有限公司尚未完成變更登記，故 WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD. 帳列預付長期投資款項下。而昆穎電子(昆山)有限公司業於民國九十五年七月二十日完成變更登記，故截至民國九十五年十二月三十一日止，本公司對其間接持股比例已為 100%。

5. 本公司民國九十五及九十四年度為 WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD. 代購機器設備分別為 2,795 仟元及 5,409 仟元。

6. 本公司與關係人之債權債務情形如下：

	95.12.31		94.12.31	
	金 額	佔該科目餘額百分比	金 額	佔該科目餘額百分比
<u>應收帳款</u>				
Dynamic Electronics Europe GmbH	\$115,854	3.20%	\$71,533	2.60%
<u>其他應收款(不含資金融通)</u>				
WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.	\$12,612	25.08%	\$-	-%
Dynamic Electronics Japan	529	1.05	930	3.22
昆穎電子(昆山)有限公司	-		502	1.74
合 計	\$13,141	26.13%	\$1,432	4.96%
<u>應付票據</u>				
富竹科技股份有限公司	\$235	0.09%	\$-	-%
<u>應付帳款</u>				
昆穎電子(昆山)有限公司	\$1,416,648	62.55%	\$531,820	28.04%
競陸電子(昆山)有限公司	53,225	2.35	-	-
合 計	\$1,469,873	64.90%	\$531,820	28.04%

定穎電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

7.本公司民國九十五年度未有與關係人資金融通情形，而民國九十四年度與關係人資金融通情形如下(帳列其他應收款－關係人)：

關係人	最高餘額	期末餘額		利率	利息總額	應收利息	借款期間	擔保品
		(借餘)						
<u>九十四年度</u>								
WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.	\$184,700	\$-		-%	\$-	\$-	94.02.16~ 94.09.22	無

8.本公司民國九十五及九十四年度委託昆穎電子(昆山)有限公司加工之加工費分別為 2,325,250 仟元及 1,516,985 仟元。

9.本公司民國九十五年度出售樣品予 Dynamic Electronics Japan 之金額為 195 仟元，帳列其他收入科目項下。

10.截至民國九十五暨九十四年十二月三十一日止，本公司為 WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.及昆穎電子(昆山)有限公司借款提供保證分別為 1,168,187 仟元及 177,635 仟元暨 1,346,420 仟元及 0 仟元，因屬或有負債性質，故未列入財務報表中。

11.本公司民國九十五暨九十四年度支付予 Dynamic Electronics Europe GmbH 及 Dynamic Electronics Japan 之業務推廣費用分別為 21,722 仟元及 13,376 仟元暨 18,506 仟元及 0 仟元。

定穎電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

六、質押之資產

截至民國九十五及九十四年十二月三十一日止，本公司有下列資產業已提供金融機構作為融資之擔保品：

質押資產名稱	金額	抵押機構	擔保性質
<u>95.12.31</u>			
用途受限制銀行存款—備償戶	\$404,504	玉山商業銀行—桃園分行	擔保借款
		兆豐商業銀行—桃園分行	擔保借款
		永豐銀行—企金作業中心	擔保借款
		大眾商業銀行—桃園分行	擔保借款
		安泰商業銀行—和平分行	擔保借款
		台新國際商銀—企金作業部	擔保借款
		板信商業銀行—桃園分行	擔保借款
		日盛國際商銀—營業部	擔保借款
		台灣中小企銀—東桃園分行	擔保借款
用途受限制銀行存款	31,906	兆豐商業銀行—桃園分行	擔保借款
用途受限制銀行存款	24,050	永豐銀行—企金作業中心	擔保借款
用途受限制銀行存款	3,000	新光銀行—新莊分行	擔保借款
用途受限制銀行存款	16,500	遠東國際商銀—營業部	擔保借款
用途受限制銀行存款	9,900	板信商業銀行—桃園分行	擔保借款
用途受限制銀行存款	10,000	玉山商業銀行—桃園分行	擔保借款
用途受限制銀行存款	5,000	台灣工業銀行—竹科分行	擔保借款
固定資產—土地(成本)	15,262	台灣中小企銀—東桃園分行	擔保借款
固定資產—土地(成本)	137,171	兆豐商業銀行—桃園分行	擔保借款
固定資產—房屋及建築物(帳面價值)	4,203	台灣中小企銀—東桃園分行	擔保借款
固定資產—房屋及建築物(帳面價值)	56,048	兆豐商業銀行—桃園分行	擔保借款
固定資產—機器設備(帳面價值)	25,534	台灣中小企銀—東桃園分行	擔保借款
固定資產—機器設備(帳面價值)	61,986	台灣工業銀行—竹科分行	擔保借款
閒置資產—機器設備(帳面價值)	369	台灣工業銀行—竹科分行	擔保借款
固定資產—什項設備(帳面價值)	37	台灣工業銀行—竹科分行	擔保借款
合計	<u>\$805,470</u>		

定穎電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

94.12.31

用途受限制銀行存款—備償戶	\$187,897	玉山商業銀行—桃園分行	擔保借款
		中國國際商銀—桃園分行	擔保借款
		建華商業銀行—營業部	擔保借款
		大眾商業銀行—桃園分行	擔保借款
		安泰商業銀行—和平分行	擔保借款
		台新國際商銀—企金作業部	擔保借款
		板信商業銀行—桃園分行	擔保借款
		台北國際商銀—南崁分行	擔保借款
		日盛國際商銀—營業部	擔保借款
		台灣中小企銀—東桃園分行	擔保借款
用途受限制銀行存款	31,812	中國國際商銀—桃園分行	擔保借款
用途受限制銀行存款	24,050	台北國際商銀—南崁分行	擔保借款
用途受限制銀行存款	2,800	誠泰商業銀行—內湖分行	擔保借款
用途受限制銀行存款	4,000	復華商業銀行—南崁分行	擔保借款
用途受限制銀行存款	3,000	新光銀行—新莊分行	擔保借款
用途受限制銀行存款	8,000	遠東國際商銀—營業部	擔保借款
用途受限制銀行存款	9,900	板信商業銀行—桃園分行	擔保借款
用途受限制銀行存款	10,000	玉山商業銀行—桃園分行	擔保借款
應收帳款	191,227	台北國際商銀—南崁分行	擔保借款
固定資產—土地(成本)	15,262	台灣中小企銀—東桃園分行	擔保借款
固定資產—土地(成本)	137,171	中國國際商銀—桃園分行	擔保借款
固定資產—房屋及建築物(帳面價值)	3,185	台灣中小企銀—東桃園分行	擔保借款
固定資產—房屋及建築物(帳面價值)	67,515	中國國際商銀—桃園分行	擔保借款
固定資產—機器設備(帳面價值)	45,243	台灣中小企銀—東桃園分行	擔保借款
固定資產—機器設備(帳面價值)	59,995	中國國際商銀—桃園分行	擔保借款
固定資產—機器設備(帳面價值)	72,753	台灣工業銀行—竹科分行	擔保借款
固定資產—租賃資產(帳面價值)	6,199	金仲億科技股份有限公司	應付租賃款
固定資產—什項設備(帳面價值)	64	台灣工業銀行—竹科分行	擔保借款
存出保證金	2,908	中國國際商銀—桃園分行	外勞保證金
存出保證金	208	新竹國際商銀—南崁分行	外勞保證金
合計	<u>\$883,189</u>		

定穎電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

七、重大承諾事項及或有事項

1.截至民國九十五年十二月三十一日止，本公司以營業租賃承租重大資產之情形如下：

出租人	租賃標的	租賃地址	租賃期間	每月租金支付方法	未來年度應付租金	
					96	97
游志峰等4人	土地	桃園縣蘆竹鄉南榮段11-4及11-7地號	95.01.01-97.12.31	95年度每月租金\$62，96年度每月租金\$65，97年度每月租金\$68，均為每月支付	\$780	\$816
游石榮	房屋	桃園縣蘆竹鄉南崁村新南路二路187號	93.01.02-97.12.31	每月租金\$285，每月支付	3,420	3,420

2.截至民國九十五年十二月三十一日止，本公司為 WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD. 及昆穎電子(昆山)有限公司借款提供保證情形，請參閱附註五.10。

3.本公司民國八十六年度之營利事業所得稅結算申報案件業經國稅局核定，國稅局就本公司從事機器設備附條件買賣交易有關營業成本不得認列之金額重新核算，並核定本公司民國八十六年度應補繳營利事業所得稅 1,391 仟元及罰鍰 1,391 仟元。本公司對國稅局之核定認為含有諸多不合理之處，並於法定期限內提起行政救濟，惟本公司已將核定應補繳稅額及罰鍰於民國九十三年度估列所得稅費用及其他損失。

4.本公司民國八十六及八十八年營業稅因從事機器設備附條件買賣交易經國稅局依違反加值型及非加值型營業稅法第五十一條第五款之規定核課應補繳營業稅 836 仟元及罰鍰 6,685 仟元。本公司對國稅局之裁罰認為含有諸多不合理之處，並於法定期限內提起行政救濟，惟本公司已將裁罰應補繳稅額及罰鍰於民國九十三年度估列其他損失。是項行政救濟業經財政部臺灣省北區國稅局民國九十四年七月十二日北區國稅法一字第○九四○○二二六○一號複查決定書決定在案，更正為本公司應補繳營業稅 191 仟元及罰鍰 1,335 仟元，故本公司業就複查決定與原核定差額 5,995 仟元轉列其他收入。惟本公司對國稅局之裁罰仍認為含有不合理之處，並於法定期限內提起訴願。

5.本公司民國九十五年五月八日與韓國 DAP CORPORATION 簽訂技術移轉重要契

定穎電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

約，本公司應負擔一定金額之技術授權費，並自使用該技術授權而正式量產後，依約定產品銷售量及約定每單位權利金計算權利金；截至民國九十五年十二月三十一日止，本公司已支付技術授權費 32,211 仟元，帳列預付款項項下。

6.截至民國九十五年十二月三十一日止，本公司已開立未使用信用狀金額(外幣單位：仟元)如下：

幣 別	信用狀總額	已繳保證金
美元	\$5	\$-
台幣	\$51,670	\$-

7.截至民國九十五年十二月三十一日止，本公司以營業租賃方式承租公務車之情形如下：

出租人	租賃期間	每月租金及支付方法
和運租車股份有限公司	93.11.15-96.11.15	每月租金16仟元，自簽約日起，開立36張票據，每月到期兌現一張。
建華租賃股份有限公司	94.07.13-97.07.13	每月租金92仟元，自簽約日起，開立36張票據，每月到期兌現一張。
建華租賃股份有限公司	94.08.03-97.08.03	每月租金63仟元，自簽約日起，開立36張票據，每月到期兌現一張。
建華租賃股份有限公司	95.05.12-98.05.12	每月租金84仟元，自簽約日起，開立36張票據，每月到期兌現一張。
全台通小客車租賃股份有限公司	95.06.07-98.06.06	每月租金123仟元，自簽約日起，開立36張票據，每月到期兌現一張。

未來年度應付租金總額如下：

年 度	金 額
96年度	\$4,520
97年度	3,489
98年度	954
合 計	\$8,963

八、重大之災害損失

無此事項。

定穎電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

九、重大之期後事項

無此事項。

十、其他

1.金融商品資訊之揭露

(1) 公平價值之資訊

金融商品	95.12.31		94.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資產－非衍生性</u>				
現金及約當現金	\$426,399	\$426,399	\$760,821	\$760,821
應收款項淨額(包括應收票據、應收帳款及應收關係人款項)	3,679,123	3,679,123	2,774,057	2,774,057
其他應收款(含關係人)	50,285	50,285	28,872	28,872
採權益法之長期投資	1,565,537	1,565,537	469,950	469,950
存出保證金	4,543	4,543	7,190	7,190
受限制銀行存款(含流動及非流動)	504,860	504,860	281,459	281,459
<u>資產－衍生性</u>				
無				
<u>負債－非衍生性</u>				
短期借款	118,625	118,625	62,388	62,388
應付款項(包括應付票據、應付帳款及應付關係人款項)	2,532,130	2,532,130	2,094,576	2,094,576
應付所得稅	6,940	6,940	247,878	247,878
應付費用	192,617	192,617	126,264	126,264
應付設備款	9,230	9,230	28,679	28,679
長期借款(含一年內到期)	448,400	448,400	411,929	411,929
長期應付租賃款(含一年內到期)	-	-	860	860
<u>負債－衍生性</u>				
無				

A.本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

(A) 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

定穎電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項淨額、其他應收款、短期借款、應付款項、應付所得稅、應付費用及應付設備款等。

- (B) 受限制銀行存款及存出保證金以帳面價值估計其公平價值，係因預計未來收取之金額與帳面價值相近。
- (C) 採權益法之長期投資如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。
- (D) 長期借款以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，係因本公司之長期借款係採機動利率，其已參照市場情況調整，故本公司之借款利率應近似於市場利率。
- (E) 長期應付租貸款之公平價值係以目前利率依預期未來現金流量折現而得。

B. 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定者，及以評價方法估計者分別列示如下：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	95.12.31	94.12.31	95.12.31	94.12.31
<u>資產－非衍生性</u>				
現金及約當現金	\$423,491	\$626,821	\$2,908	\$134,000
應收款項淨額(包括應收票據、應收帳款及應收關係人款項)	-	-	3,679,123	2,774,057
其他應收款(含關係人)	-	-	50,285	28,872
存出保證金	-	-	4,543	7,190
受限制銀行存款(含流動及非流動)	404,504	187,897	100,356	93,562
<u>資產－衍生性</u>				
無				
<u>負債－非衍生性</u>				
短期借款	-	-	118,625	62,388
應付款項(包括應付票據、應付帳款及應付關係人款項)	-	-	2,532,130	2,094,576
應付所得稅	-	-	6,940	247,878
應付費用	-	-	192,617	126,264
應付設備款	-	-	9,230	28,679

定穎電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

長期借款(含一年內到期)	-	-	448,400	411,929
長期應付租賃款(含一年內到期)	-	-	-	860
<u>負債－衍生性</u>				
無				

C.本公司於民國九十五及九十四年度並無因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損益之情形。

(2)本公司民國九十五及九十四年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 103,264 仟元及 227,562 仟元，金融負債分別為 11,153 仟元及 18,389 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 827,995 仟元及 814,718 仟元，金融負債分別為 555,872 仟元及 456,788 仟元。

(3)本公司民國九十五及九十四年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 10,937 仟元及 4,319 仟元，暨利息費用總額分別為 30,654 仟元及 36,429 仟元。

(4)財務風險資訊

A.市場風險

本公司進銷貨均有以外幣計價之情形，故其對損益之影響尚能互相抵銷，故新台幣對外幣之匯率變動對本公司損益具有較小程度之影響，本公司民國九十五年度兌換損失約佔本公司營收淨額比率為0.14%。

B.信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司民國九十五及九十四年十二月三十一日信用風險金額均約為 53,309仟元，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。

C.流動性風險

本公司之自有資金及銀行融資額度尚足以支應營運所需，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

D.利率變動風險

本公司之短期借款及部份長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率之變動將使短期借款及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波

定穎電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

動，市場利率增加1%，將增加本公司現金流出5,559仟元。

茲將本公司金融商品帳面價值所暴露的利率風險依到期日遠近彙總如下：

民國95年12月31日：

固定利率

	1年內	1至2年	合 計
現金及約當現金	\$2,908	\$-	\$2,908
受限制銀行存款	100,356	-	100,356
長期借款	6,613	4,540	11,153

浮動利率

	1年內	1至2年	2至3年	3至4年	4至5年	5年以上	合 計
現金及約當現金	\$423,491	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$423,491
受限制銀行存款	404,504	-	-	-	-	-	404,504
短期借款	118,625	-	-	-	-	-	118,625
長期借款	42,018	239,229	26,000	26,000	26,000	78,000	437,247

歸類於浮動利率金融商品之利息於一年內重定價；固定利率金融商品之利率則固定直至到期日，其他未包含於上表之金融商品，係不含息之金融商品，因沒有利率風險，故未納入上表內。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1. 本公司對他人資金融通者：無。
2. 本公司為他人背書保證者：請參閱附表一。
3. 本公司期末持有有價證券者：請參閱附表二。
4. 本公司本期累積買進或賣出單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：請參閱附表三。
5. 本公司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。

定穎電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

6. 本公司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. 本公司與關係人進、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：請參閱附表四。
8. 本公司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：請參閱附表五。
9. 本公司從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

1. 對被投資公司具有重大影響力或控制能力時，應揭露被投資公司之相關資訊：請參閱附表六。
2. 被投資公司具有控制能力時，應揭露被投資公司附註十一.(一)相關資訊：
 - (1)對他人資金融通者：請參閱附表七。
 - (2)為他人背書保證者：無。
 - (3)期末持有有價證券者：請參閱附表八。
 - (4)本期累積買進或賣出單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：請參閱附表九。
 - (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：請參閱附表十。
 - (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：請參閱附表十一。
 - (9)從事衍生性金融商品交易：無。

定穎電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(三)大陸投資資訊之揭露：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：

單位：新台幣仟元

大陸投資公司名稱	主要營業項目及對公司經營之影響	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	截至本期末止已匯回投資收益	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
					匯出	收回								
昆穎電子(昆山)有限公司	經營印刷電路板(不含高密度細線路印刷電路板)之產銷業務	\$1,071,659 (註3)	(註1)	\$472,387	\$599,272	\$-	\$1,071,659	100%	\$513,559 (註2、4、5)	\$1,704,921 (註2、4、5)	\$-	\$1,071,659	\$1,071,659 (註2)	\$1,613,429

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：外幣金額係依資產負債表日匯率換算為新台幣金額。

註3：實收資本額為美金 32,593 仟元(折合新台幣 1,071,659 仟元)。

註4：投資損益認列基礎，係經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

註5：係 WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.認列昆穎投資收益及帳面價值。

定穎電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2.進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額：

	進貨		應付款項	
	金 額	佔本公司進貨 淨額百分比	金 額	佔該科目餘 額百分比
昆穎電子(昆山)有限公司	\$808,170	20.26%	\$1,416,648	62.55%

本公司民國九十五年度向昆穎電子(昆山)有限公司進貨產品規格與其他廠商不同，故其交易價格無法比較；至於對關係人之付款條件約為月結90~100天付款，而對一般廠商付款條件則約為月結60~100天付款。

3.銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額：無。

4.財產交易金額及其所產生損益：

資產種類	關係人	帳面價值	售價	處分(損)益	價格決定之 參考依據
九十五年度 機器設備	WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.	\$9,402	\$9,817	\$415	議價
其他設備	WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.	16	-	(16)	議價
合 計		\$9,418	\$9,817	\$399	

5.票據背書及保證或提供擔保之期末餘額及目的：

截至民國九十五年十二月三十一日止，本公司為 WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD. 及昆穎電子(昆山)有限公司借款提供保證分別為 1,168,187 仟元及 177,635 仟元，因屬或有負債性質，故未列入財務報表中。

6.資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。

7.其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務提供或收受等：

本公司民國九十五年度委託昆穎電子(昆山)有限公司加工之加工費金額為2,325,250仟元。

定穎電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司截至民國九十五年十二月三十一日止，因出售固定資產予 WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD. 及為其代墊款項等，所產生帳列其他應收款—關係人餘額為 12,612 仟元。

十二、部門別財務資訊

1. 產業別財務資訊：本公司係從事各種電子零組件、微電腦週邊設備及積體電路、基板等產品之製造、加工及銷售，因屬單一產業，故無揭露其產業別財務資訊之適用。

2. 地區別財務資訊：

本公司民國九十五年度國外營運部門銷貨給本公司以外客戶之收入，未達本公司營業收入淨額百分之十以上，且其可辨認資產占本公司總資產亦未達百分之十以上，故不予以揭露。

3. 外銷銷貨資訊：

地 區	九十五年度	九十四年度
亞 洲	\$6,770,879	\$4,008,327
美 洲	2,420	66,649
歐 洲	301,071	178,396
大 洋 洲	3,934	16,798
合 計	\$7,078,304	\$4,270,170

4. 重要客戶資訊：本公司對單一客戶之銷貨收入占本公司營業收入淨額10%以上者如下：

客戶名稱	九十五年度	九十四年度
A 客戶	\$839,958	\$913,786
B 客戶	679,304	826,852
C 客戶	371,832	757,830

定穎電子股份有限公司
為他人背書保證
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

為他人背書保證者		背書保證對象		對單一企業 背書保證之 限 額	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 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額
編號 (註一)	名稱	公司名稱	與本公司之 關 係						
0	定穎電子股份有限公司	WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.	本公司之子公司	對持有股權達百分之五十(含)以上之子公司背書保證總額，以不超過當期淨值為限 \$4,033,572	\$1,346,420	\$1,168,187	\$-	28.96%	不得超過當期淨值百分之百 \$4,033,572
0	定穎電子股份有限公司	昆穎電子(昆山)有限公司	本公司之孫公司	對持有股權達百分之五十(含)以上之子公司背書保證總額，以不超過當期淨值為限 \$4,033,572	\$177,635	\$177,635	\$-	4.40%	不得超過當期淨值百分之百 \$4,033,572

註一：0為本公司。

定穎電子股份有限公司
 期末持有有價證券
 民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

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				備 註
				股數/單位	帳面金額	比率%	市價(淨值)	
定穎電子股份有限公司	普通股 WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.	本公司之子公司	採權益法之長期投資	3,259,338	\$1,563,375	100.00%	\$1,563,375	
定穎電子股份有限公司	Dynamic Electronics Europe GmbH	本公司之子公司	採權益法之長期投資	-	1,201	100.00%	1,201	
定穎電子股份有限公司	Dynamic Electronics Japan	本公司之子公司	採權益法之長期投資	-	961	100.00%	961	
合 計					<u>\$1,565,537</u>		<u>\$1,565,537</u>	

定穎電子股份有限公司

本期累積買進或賣出單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

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

買、賣 之公司	有價證券 種類及名稱	帳列 科目	交易 對象	期 初		買 入		賣 出				期 末		
				關係人	股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
定穎電子股份 有限公司	股票 WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.	採權益 法之長 期投資	WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.	本公司之 子公司	1,409,338	<u>\$467,854</u>	1,850,000	<u>\$1,095,521</u> (註)	-	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	3,259,338	<u>\$1,563,375</u>

註：係包括本期增加投資金額599,272仟元、按權益法認列之投資收益453,195仟元及累積換算調整數增加43,054仟元。

定穎電子股份有限公司

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

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

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		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	
定穎電子股份有限公司	昆穎電子(昆山)有限公司	孫公司	委託加工	\$2,325,250	84.05% (註)	月結90~100天	委託加工產品屬單一廠商，無其他廠商可資比較	非關係人為 月結60~100天	應付帳款 \$1,416,648	62.55%	
			進貨	\$808,170	20.26%	月結90~100天	進貨產品規格與其他廠商不同，故其交易價格無法比較	非關係人為 月結60~100天			
定穎電子股份有限公司	Dynamic Electronics Europe GmbH	子公司	銷貨	\$282,637	3.08%	月結120天	銷售產品規格與一般客戶大多不同，故其交易價格無法合理比較	非關係人為 月結90~120天	應收帳款 \$115,854	3.20%	

註：係佔總加工費之比率。

定穎電子股份有限公司

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

民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣/外幣仟元

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		
定穎電子股份有限公司	Dynamic Electronics Europe GmbH	子公司	<u>\$115,854</u>	<u>3.02</u>	<u>\$-</u>	-	<u>\$80,199</u>	<u>\$-</u>

定穎電子股份有限公司
具重大影響力或控制能力時之應揭露事項
民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣/外幣：仟元

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	本公司認列 之投資(損)益
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額		
定穎電子股份 有限公司	WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.	Suite 802, St James Court, St Denis Street, Port Louis, Mauritius	經營印刷電路板 (不含高密度細線 路印刷電路板)之 產銷業務	<u>\$1,071,659</u>	<u>\$472,387</u>	3,259,338	100%	<u>\$1,563,375</u>	<u>\$453,195</u>	<u>\$453,195</u>
定穎電子股份 有限公司	Dynamic Electronics Europe GmbH	Moraenenhoehe 45 47533 Kleve Germany	印刷電路板及相 關產品進出口貿 易業務	<u>\$873</u>	<u>\$873</u>	-	100%	<u>\$1,201</u>	<u>\$158</u>	<u>\$158</u>
定穎電子股份 有限公司	Dynamic Electronics Japan	東京都港區赤坂一 丁目12番32號	印刷電路板之銷 售業務	<u>\$2,960</u>	<u>\$2,960</u>	-	100%	<u>\$961</u>	<u>\$(164)</u>	<u>\$(164)</u>
WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.	昆穎電子(昆山) 有限公司	中國江蘇省昆山市 金沙江北路1688號	經營印刷電路板 (不含高密度細線 路印刷電路板)之 產銷業務	<u>USD 32,593</u>	<u>USD 14,093</u> (註1)	-	100%	<u>USD 52,387</u>	<u>USD 16,139</u>	<u>USD 15,780</u> (註2)

註1：係包含預付投資款2,000仟元。

註2：係WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.採權益法認列之投資收益USD 15,764仟元、股權淨值差異攤銷利益USD 34仟元及合併商譽減損損失USD 18仟元。

定穎電子股份有限公司
對他人資金融通
民國九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：美金/新台幣：仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
											名稱	價值		
1	WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.	昆穎電子(昆山)有限公司	其他應收款	USD 1,200	USD 1,200	-%	有短期融通資金之必要	\$-	為因應貸與對象營業週轉需求	\$-	-	\$-	NTD403,357 (註1)	NTD 806,714 (註2)

註1：以不超過母公司淨值的百分之十為限。

註2：以不超過母公司淨值的百分之二十為限。

定穎電子股份有限公司
 期末持有有價證券
 民國九十五年十二月三十一日

單位：美金仟元

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				備註
				股數	帳面金額	持股比率	市價(淨值)	
WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.	股票 昆穎電子(昆山)有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期投資	-	<u>USD 52,387</u>	100%	<u>USD 52,387</u>	

定穎電子股份有限公司

本期累積買進或賣出單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

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：美金仟元

買、賣 之公司	有價證券 種類及名稱	帳列 科目	交易 對象	期 初		買 入		賣 出			期 末			
				關係人	股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金 額
WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.	股票 昆穎電子 (昆山)有限 公司	採權 益法 之長 期投 資	昆穎電子(昆 山)有限公司	本公司之 孫公司	-	<u>USD 16,817</u>	-	<u>USD 35,570</u> (註)	-	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	-	<u>USD 52,387</u>

註：係包括本期增加投資金額USD 18,500仟元、按權益法認列之投資收益USD 15,780仟元及累積換算調整數增加USD1,290仟元。

定穎電子股份有限公司

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

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：外幣仟元

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		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	
昆穎電子(昆山)有限公司	定穎電子股份有限公司	孫公司	加工收入及銷貨收入	RMB765,156	99.44%	月結90~100天	加工產品屬單一客戶，無其他客戶可資比較	非關係人為月結30~90天	應收帳款 RMB337,286	97.23%	
Dynamic Electronics Europe GmbH	定穎電子股份有限公司	子公司	進貨	EUR 7,331	100.00%	月結120天	屬單一廠商，無其他廠商可資比較	屬單一廠商，無其他廠商可資比較	應付帳款 EUR 3,059	96.13%	

定穎電子股份有限公司
 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
 民國九十五年十二月三十一日

單位：外幣仟元

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		
WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.	昆穎電子(昆山) 有限公司	子公司	<u>USD27,267</u> (註1)	<u>-</u>	<u>\$-</u>	-	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>
昆穎電子(昆山)有限公司	定穎電子股份有限公司	孫公司	<u>RMB 337,286</u> (註2)	<u>3.27</u>	<u>\$-</u>	-	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>

註1：係其他應收款。

註2：係應收帳款。

定穎電子股份有限公司
1.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/外幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
現金及週轉金：		\$210	民國九十五年十二月三十一日 外幣之兌換匯率： USD：NTD=32.545：1 EUR：NTD=42.75：1
活期及支票存款：			
兆豐商業銀行－桃園分行	外匯	17,018	USD 523
兆豐商業銀行－桃園分行	外匯	2,191	EUR 47及USD 6
兆豐商業銀行－桃園分行	乙存	63,258	
兆豐商業銀行－桃園分行	支存	14,718	
永豐銀行－南崁分行	乙存	915	
永豐銀行－南崁分行	支存	6,269	
永豐銀行－南崁分行	外匯	247	USD 7
玉山商業銀行－桃園分行	支存	2,707	
玉山商業銀行－桃園分行	乙存	37,288	
玉山商業銀行－桃園分行	外匯	73,514	USD 2,259
台灣中小企銀－東桃園分行	支存	3,531	
台灣中小企銀－東桃園分行	乙存	34	
台灣中小企銀－東桃園分行	外匯	1,018	USD 31
新竹國際商銀－南崁分行	乙存	32	
遠東國際商銀－營業部	乙存	224	
復華商銀－南崁分行	乙存	36	
永豐銀行－城內分行	乙存	208	
永豐銀行－城內分行	外匯	86,623	USD 2,662
永豐銀行－台北分行	外匯	12	EUR 0.3
中華郵政股份有限公司	乙存	10,274	
台新國際商銀－法金作業部	乙存	33	
台新國際商銀－法金作業部	支存	2,764	
板信商業銀行－桃園分行	支存	216	
板信商業銀行－桃園分行	外匯	24	USD 1
香港上海匯豐銀行－香港分行	外匯	1,181	USD 36
台灣工業銀行－竹科分行	支存	1,564	
大眾商業銀行－桃園分行	外匯	18,161	USD 558
大眾商業銀行－桃園分行	乙存	70,704	
安泰商業銀行－和平分行	乙存	2,744	
華南商業銀行－龜山分行	乙存	91	
華南商業銀行－龜山分行	支存	2,670	
日盛國際商業銀行－營業部	乙存	20	
新光商業銀行－輔大分行	乙存	29	
新光商業銀行－內湖分行	乙存	2,805	
彰化商業銀行－桃園分行	支存	10	
彰化商業銀行－桃園分行	乙存	134	
其他(小於10,000元之活(支)存)		14	
小 計		423,281	
定期存款：			
兆豐商業銀行－桃園分行	定存	1,609	
兆豐商業銀行－桃園分行	定存	1,299	
小 計		2,908	
合 計		\$426,399	

定穎電子股份有限公司

2.應收票據淨額明細表

民國九十五年十二月三十一日

單位:新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
廣運機械工程股份有限公司	\$86,955	1.其他客戶餘額均未超過本科目餘額之5%，且非為應收關係人之票據。
崧虹科技股份有限公司	26,233	
其 他	<u>12,886</u>	
小 計	126,074	2.未有提供作為擔保或質押情形。
減：備抵呆帳	<u>-</u>	
淨 額	<u><u>\$126,074</u></u>	

定穎電子股份有限公司

3.應收帳款淨額明細表

民國九十五年十二月三十一日

單位:新台幣仟元

客戶名稱	金額	備註
英業達股份有限公司	\$370,841	1.其他客戶餘額均未超過本科目餘額之5%，且非為應收關係人之帳款。 2.未有提供作為擔保或質押情形。
仁寶電腦工業股份有限公司	320,154	
華碩電腦股份有限公司	311,510	
微星科技股份有限公司	245,308	
三迪光電股份有限公司	201,531	
環隆電氣股份有限公司	197,509	
協益電子股份有限公司	178,881	
鴻海精密工業股份有限公司	176,198	
其他	1,500,202	
小計	3,502,134	
減：備抵呆帳	(53,309)	
備抵銷貨折讓	(11,630)	
淨額	<u><u>\$3,437,195</u></u>	

定穎電子股份有限公司

4.應收帳款淨額－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

關係人名稱	金 額	備 註
Dynamic Electronics Europe GmbH	<u>\$115,854</u>	係因銷貨而產生。

定穎電子股份有限公司

5.其他應收款淨額明細表

民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
應收出售應收帳款款項	\$5,800	
應收退稅款	13,758	
其 他	<u>17,586</u>	
合 計	37,144	
減：備抵呆帳	<u>-</u>	
淨 額	<u><u>\$37,144</u></u>	

定穎電子股份有限公司

6. 其他應收款－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

關 係 人 名 稱	金 額	備 註
Dynamic Electronics Japan	\$529	係本公司為其代墊款項所產生。
WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.	12,612	係本公司對其出售固定資產及為其代墊款項等所產生。
合 計	<u>\$13,141</u>	

定穎電子股份有限公司

7. 存貨淨額明細表

民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額		備 註
	成 本	市 價	
原 料	\$53,837	\$53,934	1.市價決定方式： 重置成本 重置成本 淨變現價值 淨變現價值
物 料	5,247	5,565	
在製品	120,644	157,499	
製成品	194,139	257,077	
合 計	373,867	<u>\$474,075</u>	2.截至民國九十五年十二月三十一日，存貨投保保險金額為239,500仟元。 3.未有提供作為擔保或質押情形。
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	<u>(51,945)</u>		
淨 額	<u>\$321,922</u>		

定穎電子股份有限公司

8. 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	金 額	備 註
預付技術授權費	\$32,211	
預付租金	8,963	
預付保險費	3,996	
其 他	1,271	
合 計	<u>\$46,441</u>	

定穎電子股份有限公司

9. 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	金 額	備 註
暫 付 款	\$1,205	
留抵稅額	<u>34</u>	
合 計	<u><u>\$1,239</u></u>	

定穎電子股份有限公司

10. 遞延所得稅資產－流動明細表

民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
存貨跌價及呆滯損失之認列所產生可減除 暫時性差異之所得稅影響數	\$12,986	
銷貨退回及折讓之認列所產生可減除暫時 性差異之所得稅影響數	2,907	
逾二年應付款項之認列所產生可減除暫時 性差異之所得稅影響數	107	
呆帳損失之認列所產生可減除暫時性差異 之所得稅影響數	3,967	
未實現處分固定資產利益之認列所產生可 減除暫時性差異之所得稅影響數	1,769	
兌換損失之認列所產生可減除暫時性差異 之所得稅影響數	5,167	
未實現銷貨利益之認列所產生可減除暫時 性差異之所得稅影響數	1,641	
合 計	28,544	
減：備抵評價	-	
淨 額	<u>\$28,544</u>	

定穎電子股份有限公司

11. 受限制銀行存款－流動明細表

民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
兆豐商業銀行－桃園分行	定存單	\$31,906	擔保借款
永豐銀行－企金集中作業中心	定存單	24,050	擔保借款
永豐銀行－企金集中作業中心	備償戶(美金)	215,452	擔保借款
永豐銀行－企金集中作業中心	備償戶	283	擔保借款
永豐銀行－南崁分行	備償戶	5,992	擔保借款
永豐銀行－南崁分行	備償戶(美金)	13,580	擔保借款
玉山商業銀行－桃園分行	定存單	6,000	擔保借款
玉山商業銀行－桃園分行	備償戶	21,300	擔保借款
玉山商業銀行－桃園分行	備償戶(美金)	28,634	擔保借款
遠東國際商銀－營業部	定存單	16,500	擔保借款
板信商業銀行－桃園分行	定存單	9,900	擔保借款
台灣工業銀行－竹科分行	定存單	5,000	擔保借款
大眾商業銀行－桃園分行	備償戶(美金)	118,146	擔保借款
大眾商業銀行－桃園分行	備償戶	1,083	擔保借款
其 他	備償戶	34	擔保借款
合 計		<u>\$497,860</u>	

定穎電子股份有限公司

12.採權益法之長期投資變動明細表

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

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		提供保證或 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(元)	總價		
WINTEK (MAURITIUS) CO., LTD.	1,409,338	\$467,854	1,850,000	\$1,095,521 (註1)	-	\$-	3,259,338	100.00%	\$1,563,375	\$479.66	\$1,563,375	無	
Dynamic Electronics Europe GmbH	-	948	-	253 (註2)	-	-	-	100.00%	1,201	-	1,201	無	
Dynamic Electronics Japan	-	1,148	-	-	-	187 (註3)	-	100.00%	961	-	961	無	
合 計		<u>\$469,950</u>		<u>\$1,095,774</u>		<u>\$187</u>			<u>\$1,565,537</u>		<u>\$1,565,537</u>		

註1：係本期增加投資金額599,272仟元、按權益法認列之投資收益453,195仟元及累積換算調整數增加43,054仟元。

註2：係按權益法認列之投資收益158仟元及累積換算調整數增加95仟元。

註3：係按權益法認列之投資損失164仟元及累積換算調整數減少23仟元。

定穎電子股份有限公司

13. 固定資產及累計折舊變動明細表

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	期初餘額	本期增加額	本期減少額	重分類	期末餘額	備 註
取得成本						
土地	\$152,433	\$-	\$-	\$-	\$152,433	1. 提供擔保或質押情形詳閱財務報表附註六。
房屋及建築物	74,884	-	-	93,948	168,832	2. 固定資產投保保險金額為767,334仟元。
機器設備	627,801	5,801	(87,124)	146,435	692,913	3. 重分類係轉列閒置資產淨額科目項下5,820仟元；轉列出租資產淨額科目項下26,249仟元；轉列遞延費用科目項下9,653仟元。
運輸設備	12,132	-	(5,481)	1,125	7,776	
生財器具	9,300	-	(1,857)	75	7,518	
租賃資產	6,500	-	-	(6,500)	-	
租賃改良物	57,997	-	(11,858)	-	46,139	
什項設備	115,030	1,251	(9,878)	(12,799)	93,604	
未完工程及預付設備款	75,761	288,851	-	(316,231)	48,381	
成本合計	<u>1,131,838</u>	<u>295,903</u>	<u>(116,198)</u>	<u>(93,947)</u>	<u>1,217,596</u>	
累計折舊						
房屋及建築物	4,185	2,287	-	5,136	11,608	
機器設備	266,688	85,163	(48,063)	(51,518)	252,270	
運輸設備	8,472	1,053	(5,471)	-	4,054	
生財器具	4,420	1,216	(1,857)	-	3,779	
租賃資產	301	722	-	(1,023)	-	
租賃改良物	50,511	4,809	(11,857)	-	43,463	
什項設備	43,053	14,140	(9,856)	(4,820)	42,517	
累計折舊合計	<u>377,630</u>	<u>\$109,390</u>	<u>\$(77,104)</u>	<u>\$(52,225)</u>	<u>357,691</u>	
固定資產淨額	<u>\$754,208</u>				<u>\$859,905</u>	

定穎電子股份有限公司

14.遞延退休金成本變動明細表

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	備 註
期初餘額	\$4,964	
本期提列	4,467	
本期回轉	<u>(4,964)</u>	
期末餘額	<u><u>\$4,467</u></u>	

定穎電子股份有限公司

15.出租資產淨額變動明細表

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	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	本 期 重 分 類	期 末 餘 額	提 供 質 押 或 擔 保
機器設備	\$-	\$-	\$-	\$50,621 (註1)	\$50,621	無
減：累計折舊	-	(1,876) (註2)	-	(24,372) (註1)	(26,248)	
累計減損	-	(19,800) (註3)	-	-	(19,800)	
淨 額	<u>\$-</u>	<u>\$(21,676)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$26,249</u>	<u>\$4,573</u>	

註1：係固定資產轉列。

註2：帳列營業外費用及損失－其他損失項下。

註3：帳列營業外費用及損失－資產減損損失項下。

定穎電子股份有限公司

16.閒置資產淨額變動明細表

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	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	本 期 重 分 類	期 末 餘 額	提 供 質 押 或 擔 保
機器設備	\$8,834	\$-	\$(1,964)	\$33,987 (註1)	\$40,857	詳財務報表附註六。
減：累計折舊	(3,649)	-	294	(28,167) (註1)	(31,522)	
累計減損	(5,185)	(5,820) (註2)	1,670	-	(9,335)	
淨 額	<u>\$-</u>	<u>\$(5,820)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$5,820</u>	<u>\$-</u>	

註1：係固定資產轉列。

註2：帳列營業外費用及損失－資產減損損失項下。

定穎電子股份有限公司

17.存出保證金明細表

民國九十五年十二月三十一日

單位:新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
租賃押金	\$4,335	
外勞保證金	208	
合 計	<u>\$4,543</u>	

定穎電子股份有限公司

18.遞延費用變動明細表

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	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
電腦軟體	\$761	\$2,642	\$854	\$2,549
網路設備	78	-	67	11
線路補助費	22	-	22	-
廠房及設備附屬工程	-	8,910	958	7,952
其 他	196	140	125	211
合 計	<u>\$1,057</u>	<u>\$11,692</u>	<u>\$2,026</u>	<u>\$10,723</u>
		(註1)		

註1：係包含固定資產轉列9,653仟元。

定穎電子股份有限公司

19.受限制銀行存款－非流動明細表

民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
玉山商業銀行－桃園分行	定存單	\$200	擔保借款
玉山商業銀行－桃園分行	定存單	3,800	擔保借款
新光商業銀行－新莊分行	定存單	3,000	擔保借款
合 計		<u>\$7,000</u>	

定穎電子股份有限公司

20. 短期借款明細表

民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

借款種類	債權人	期末餘額	契約期限	利率區間	融資額度	抵押或擔保	備註
擔保借款	兆豐商業銀行－桃園分行	\$100,000	95.12.06-96.12.05	3.22%	共用153,000	定存單	
擔保借款	永豐商業銀行－企金集中作業中心	<u>18,625</u>	95.12.15-96.06.13	3.49%	共用100,000	定存單	
合計		<u><u>\$118,625</u></u>					

定穎電子股份有限公司

21.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

廠商名稱	金額	備註
非關係人：		1.其他各戶餘額均未超
台燿科技股份有限公司	\$39,171	過本科目餘額之5%。
協進事業有限公司	16,749	2.其他應付票據均非為
大量科技股份有限公司	53,644	關係人之票據。
其他	<u>157,561</u>	
小計	<u>267,125</u>	
關係人：		
富竹科技股份有限公司	<u>235</u>	
合計	<u><u>\$267,360</u></u>	

定穎電子股份有限公司

22.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

廠商名稱	金額	備註
無錫宏仁電子材料科技有限公司	\$53,950	其他各戶餘額均未超過本科目餘額之5%，且非為關係人之帳款。
瑞太福科技股份有限公司	133,459	
宏中興業股份有限公司	64,641	
錫樊企業股份有限公司	50,013	
其他	<u>492,834</u>	
合計	<u><u>\$794,897</u></u>	

定穎電子股份有限公司

23.應付帳款－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

關係人名稱	金額	備註
昆穎電子(昆山)有限公司	\$1,416,648	係本公司委託加工及進貨所產生。
競陸電子(昆山)有限公司	<u>53,225</u>	
合 計	<u><u>\$1,469,873</u></u>	

定穎電子股份有限公司

24.應付所得稅變動明細表

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	備 註
期初餘額	\$247,878	
加：本期估列九十五年度營利事業所得稅	150,174	
本期估列九十四年度未分配盈餘加徵	20,643	
10%所得稅		
減：本期暫繳稅額	(142,157)	
本期所得稅抵減抵付數	(21,720)	
本期繳納九十四年度營利事業所得稅	(230,037)	
補繳以前年度營利事業所得稅	(234)	
以前年度調整數	<u>(17,607)</u>	
期末餘額	<u><u>\$6,940</u></u>	

定穎電子股份有限公司

25.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	金 額	備 註
應付薪資	\$52,921	
應付保險費	10,392	
應付運費	6,499	
應付伙食費	1,365	
應付勞務費	2,232	
應付營業稅稅款及罰金	1,526	
應付職工福利費用	4,503	
應付退休金	1,139	
應付佣金	104,615	
應付利息	645	
其 他	6,780	
合 計	<u>\$192,617</u>	

定穎電子股份有限公司

26.應付設備款明細表

民國九十五年十二月三十一日

單位:新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額	備 註
岑泰企業有限公司	\$517	其他各戶餘額均未超過本 科目餘額之5%，且非為關 係人之款項。
大量科技股份有限公司	1,644	
長宇營造有限公司	2,611	
尚振股份有限公司	874	
東台精機股份有限公司	862	
其 他	<u>2,722</u>	
合 計	<u><u>\$9,230</u></u>	

定穎電子股份有限公司

27.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	金 額	備 註
暫 收 款	\$4,295	
應付員工紅利	4,669	
代 收 款	3,519	
應收股利	2,764	
預收貨款	700	
合 計	<u>\$15,947</u>	

定穎電子股份有限公司

28.長期借款明細表

民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

債 權 人	摘 要	借款金額	契約期限	利 率	抵押或擔保	備 註
台灣中小企銀—東桃園分行	擔保借款	\$1,400	91.10.11-96.10.15	基本放款利率減2%	機器設備	
台灣中小企銀—東桃園分行	擔保借款	5,475	92.06.20-97.04.15	郵政儲金2年期定 存利率加1.765%	機器設備	
台灣中小企銀—東桃園分行	擔保借款	3,498	92.07.10-97.04.15	3.39%	機器設備	
台灣工業銀行—竹科分行	擔保借款	2,912	92.03.31-96.01.15	郵政儲金2年期定 定存利率加2.065%	機器設備及什項設備	
永豐商業銀行—南崁分行	信用借款	3,842	92.09.10-97.09.10	5.95%	無	
永豐商業銀行—南崁分行	信用借款	3,813	92.09.10-97.09.10	5.45%	無	
兆豐國際商銀—桃園分行	擔保借款	208,000	93.10.08-103.10.08	3年期定存機動利 率加2%	土地、房屋及建築物	
玉山銀行—桃園分行	信用借款	8,210	94.02.25-97.02.25	郵政儲金2年期定 存利率加2%	無	
玉山銀行—桃園分行	擔保借款	210,000	94.12.02-97.12.02	按參考利率加碼 1.5%按日計息	定存單	
新光銀行—新莊分行	擔保借款	1,250	94.01.07-96.01.07	郵政儲金2年期 定存利率加1.95%	定存單	
合 計		448,400				
減：一年內到期之長期借款		(48,631)				
一年以上到期之長期借款		<u>\$399,769</u>				

定穎電子股份有限公司

29.遞延所得稅負債－非流動明細表

民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
投資收益之認列所產生應課稅暫時性差異之所得稅影響數	\$110,275	
未實現處分固定資產利益之認列所產生可減除暫時性差異之所得稅影響數	(11,489)	
資產減損損失之認列所產生可減除暫時性差異之所得稅影響數	(7,284)	
淨 額	<u>\$91,502</u>	

定穎電子股份有限公司

30. 遞延貸項變動明細表

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	備 註
期初餘額	\$60,102	係固定資產順流交易產生之未實現處分固定資產利益及順流交易未實現銷貨毛利所產生。
加：本期聯屬公司間未實現利益	6,566	
減：本期聯屬公司間已實現利益	<u>(7,070)</u>	
期末餘額	<u><u>\$59,598</u></u>	

定穎電子股份有限公司

31. 營業收入淨額明細表

民國九十五年一月一至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	平方英尺	金 額	備 註
自製品銷貨收入			
雙面板	5,575,661	\$1,764,646	
四層板	14,094,878	4,562,140	
六層板	3,259,470	1,422,339	
八層板以上	2,944,252	1,395,793	
買賣商品收入		2,174	
其 他		38,703	
營業收入淨額		<u>\$9,185,795</u>	

定穎電子股份有限公司

32. 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	備 註
原料耗用		
期初原料	\$166,318	
加：本期進料淨額	1,792,921	
減：期末原料	(53,837)	
轉列費用	(346)	
轉供出售	(16,413)	
原料盤盈	1,072	
直接原料耗用	<u>1,889,715</u>	
物料耗用		
期初物料	18,400	
加：本期進料淨額	758,924	
減：期末物料	(5,247)	
轉供出售	(120)	
物料盤虧	(229)	
物料耗用	<u>771,728</u>	
直接人工	170,561	
製造費用(詳表33)	<u>3,654,009</u>	
製造成本	6,486,013	
加：期初在製品	281,242	
本期進貨淨額	87,257	
減：期末在製品	(120,644)	
轉列費用	(433)	
在製品盤虧	(303)	
製成品成本	<u>6,733,132</u>	
加：期初製成品	200,429	
本期進貨淨額	1,348,166	
減：期末製成品	(194,139)	
轉列費用	(61,484)	
製成品盤虧	(10,063)	
存貨報廢損失	(78,709)	
自製產品銷貨成本	<u>7,937,332</u>	
出售原物料成本	<u>16,533</u>	
買賣商品成本		
期初商品	-	
加：本期進貨淨額	1,812	
減：期末商品	-	
買賣商品銷貨成本	<u>1,812</u>	
營業成本總計	<u><u>\$7,955,677</u></u>	

定穎電子股份有限公司

33. 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	金 額	備 註
間 接 人 工	\$273,391	
租 金 支 出	10,298	
文 具 用 品	4,537	
旅 費	4,769	
運 費	76,283	
郵 電 費	3,953	
修 繕 費	70,111	
廣 告 費	89	
交 際 費	1,278	
水 電 費	77,035	
保 險 費	30,479	
各 項 折 舊	107,211	
各 項 攤 提	1,571	
伙 食 費	10,770	
職 工 福 利	26,690	
加 工 費	2,766,610	
包 裝 費	10,038	
消 耗 費	103,043	
環 保 支 出	21,646	
雜 項 購 置	5,313	
就 業 安 定 費	3,027	
治 具 費	8,840	
訓 練 費	104	
勞 務 費	183	
稅 捐	968	
其 他 費 用	35,772	
合 計	<u>\$3,654,009</u>	

定穎電子股份有限公司

34. 營業費用－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	金 額	備 註
薪 資 支 出	\$36,466	
租 金 支 出	1,294	
文 具 用 品	205	
旅 費	5,845	
運 費	395	
郵 電 費	1,040	
修 繕 費	525	
廣 告 費	1,352	
水 電 費	1,375	
保 險 費	887	
交 際 費	5,175	
各 項 折 舊	705	
各 項 攤 提	250	
勞 務 費	367	
伙 食 費	259	
職 工 福 利	758	
佣 金 支 出	234,554	
雜 項 購 置	287	
樣 品 費	60,712	
進 出 口 費	460	
其 他 費 用	49,124	
合 計	<u>\$402,035</u>	

定穎電子股份有限公司

35.營業費用—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	金 額	備 註
薪 資 支 出	\$36,274	
租 金 支 出	3,511	
文 具 用 品	201	
旅 費	2,527	
郵 電 費	434	
修 繕 費	573	
廣 告 費	45	
水 電 費	2,022	
保 險 費	1,333	
交 際 費	1,617	
稅 捐	541	
各 項 折 舊	1,474	
各 項 攤 提	205	
伙 食 費	428	
職 工 福 利	2,116	
勞 務 費	7,717	
雜 項 購 置	741	
訓 練 費	111	
其 他 費 用	9,694	
合 計	<u>\$71,564</u>	

定穎電子股份有限公司

36.營業費用－研究發展支出明細表

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	備 註
薪 資 支 出	\$35,452	
租 金 支 出	421	
文 具 用 品	7	
旅 費	279	
郵 電 費	76	
修 繕 費	75	
水 電 費	2,549	
保 險 費	1,411	
交 際 費	71	
伙 食 費	453	
職 工 福 利	1,398	
雜 項 購 置	265	
原 物 料 領 用	33	
研 究 費	633	
新 產 品 開 發 費	1,552	
其 他 費 用	226	
合 計	<u>\$44,901</u>	

定穎電子股份有限公司

37.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	\$10,937	
	權益法認列之投資收益	453,189	
	處分固定資產利益	8,826	
	處分投資利益	224	
	租金收入	500	
	其他收入		
	出售下腳及廢料收入	45,233	
	其 他	36,113	
合 計		<u>\$555,022</u>	
營業外費用及損失			
	利息支出	\$30,654	
	處分固定資產損失	5,442	
	存貨盤損	9,523	
	兌換損失	12,535	
	存貨跌價及呆滯損失	47,454	
	資產減損損失	25,620	
	其他損失		
	出租資產折舊	1,876	
	賠償損失	12,582	
	其 他	783	
合 計		<u>\$146,469</u>	