

股票代碼：3438

台灣類比科技股份有限公司

財 務 報 告

民國九十六年及九十五年十二月三十一日

公 司 地 址：新竹科學工業園區新竹市工業東二路17號2樓
電 話：(03)563-3125

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 11
(三)會計變動之理由及其影響	11
(四)重要會計科目之說明	11 18
(五)關係人交易	18
(六)質押之資產	18
(七)重大承諾事項及或有事項	18
(八)重大之災害損失	18
(九)重大之期後事項	18
(十)其 他	19
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	19
2.轉投資事業相關資訊	19 20
3.大陸投資資訊	20
(十二)部門別財務資訊	20
九、重要會計科目明細表	21 30

會計師查核報告

台灣類比科技股份有限公司董事會 公鑒：

台灣類比科技股份有限公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十六年度及九十五年度之損益表、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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及一般公認會計原則編製，足以允當表達台灣類比科技股份有限公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十六年度及九十五年度之經營成果與現金流量。

民國九十六年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依據證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

吳 惠 蘭

會 計 師：

曾 漢 鈺

原證期會核 台財證六字第0930104388號
准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國九十七年一月三十日

台灣類比科技股份有限公司

損益表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	96年度		95年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入：				
4110 銷貨收入	\$ 1,147,689	101	991,474	100
4170 銷貨退回及折讓	<u>16,926</u>	<u>1</u>	<u>3,096</u>	<u>-</u>
營業收入淨額	1,130,763	100	988,378	100
5000 營業成本	<u>671,315</u>	<u>59</u>	<u>559,251</u>	<u>57</u>
營業毛利	<u>459,448</u>	<u>41</u>	<u>429,127</u>	<u>43</u>
6000 營業費用：				
6100 推銷費用	26,007	2	13,456	1
6200 管理及總務費用	28,711	3	23,612	2
6300 研究發展費用	<u>62,831</u>	<u>6</u>	<u>58,934</u>	<u>6</u>
	<u>117,549</u>	<u>11</u>	<u>96,002</u>	<u>9</u>
6900 營業淨利	<u>341,899</u>	<u>30</u>	<u>333,125</u>	<u>34</u>
7100 營業外收入及利益：				
7110 利息收入	13,471	1	7,729	1
7260 存貨跌價回升利益	-	-	4,196	-
7480 什項收入	<u>1,379</u>	<u>-</u>	<u>1,309</u>	<u>-</u>
	<u>14,850</u>	<u>1</u>	<u>13,234</u>	<u>1</u>
7500 營業外費用及損失：				
7560 兌換損失	1,839	-	872	-
7570 存貨跌價及呆滯損失	7,451	1	-	-
7880 什項支出	<u>37</u>	<u>-</u>	<u>123</u>	<u>-</u>
	<u>9,327</u>	<u>1</u>	<u>995</u>	<u>-</u>
7900 稅前淨利	347,422	30	345,364	35
8110 所得稅費用(利益)(附註四(六))	<u>15,285</u>	<u>1</u>	<u>(1,902)</u>	<u>-</u>
9600 本期淨利	<u>\$ 332,137</u>	<u>29</u>	<u>347,266</u>	<u>35</u>
			稅前	稅後
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註四(七))				
9750 基本每股盈餘	<u>\$ 9.16</u>	<u>8.75</u>	<u>12.32</u>	<u>12.39</u>
基本每股盈餘-追溯調整			<u>\$ 9.61</u>	<u>9.66</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：師立仁

經理人：劉紹宗

會計主管：許朝嘉

台灣類比科技股份有限公司

股東權益變動表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股 本	資本公積	保留盈餘		庫藏股票	合 計
			法定盈餘 公 積	未 分 配 盈 餘		
民國九十五年一月一日期初餘額	\$ 204,000	122	9,560	172,860	-	386,542
現金增資	22,500	407,450	-	-	-	429,950
盈餘指撥及分派：						
提列法定盈餘公積	-	-	17,286	(17,286)	-	-
股東紅利轉增資	56,625	-	-	(56,625)	-	-
員工紅利轉增資	12,875	-	-	(12,875)	-	-
發放現金股利	-	-	-	(70,215)	-	(70,215)
發放員工紅利	-	-	-	(14,303)	-	(14,303)
發放董監酬勞	-	-	-	(1,556)	-	(1,556)
民國九十五年度淨利	-	-	-	347,266	-	347,266
民國九十五年十二月三十一日餘額	296,000	407,572	26,846	347,266	-	1,077,684
盈餘指撥及分派：						
提列法定盈餘公積	-	-	34,727	(34,727)	-	-
股東紅利轉增資	51,800	-	-	(51,800)	-	-
員工紅利轉增資	3,650	-	-	(3,650)	-	-
發放現金股利	-	-	-	(210,733)	-	(210,733)
發放員工紅利	-	-	-	(43,231)	-	(43,231)
發放董監酬勞	-	-	-	(3,125)	-	(3,125)
資本公積轉增資	28,120	(28,120)	-	-	-	-
買回庫藏股	-	-	-	-	(18,289)	(18,289)
民國九十六年度淨利	-	-	-	332,137	-	332,137
民國九十六年十二月三十一日餘額	\$ 379,570	379,452	61,573	332,137	(18,289)	1,134,443

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：師 立 仁

經理人：劉 紹 宗

會計主管：許 朝 嘉

台灣類比科技股份有限公司
現金流量表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	96年度	95年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 332,137	347,266
調整項目：		
折舊及攤銷	10,482	8,096
提列(迴轉)存貨跌價及呆滯損失	7,451	(4,196)
提列備抵呆帳	2,192	1,896
其他不影響現金流量之損費	32	114
應收票據及帳款增加	(42,135)	(143,233)
存貨增加	(39,050)	(3,454)
其他營業相關之流動資產減少(增加)	(1,567)	213
遞延所得稅資產減少(增加)	4,867	(13,066)
應付票據及帳款增加	19,833	38,459
應付費用及其他流動負債增加	80	7,745
應計退休金負債減少	(597)	(432)
營業活動之淨現金流入	<u>293,725</u>	<u>239,408</u>
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(5,243)	(7,613)
受限制資產減少	-	2,500
存出保證金減少(增加)	27	(127)
遞延費用增加	(14,508)	(15,291)
其他資產減少(增加)	(2,300)	416
投資活動之淨現金流出	<u>(22,024)</u>	<u>(20,115)</u>
融資活動之現金流量：		
現金增資	-	429,950
支付董監酬勞、員工紅利及現金股利	(257,089)	(86,074)
買回庫藏股	(18,289)	-
融資活動之淨現金流入(出)	<u>(275,378)</u>	<u>343,876</u>
本期現金增加(減少)數	(3,677)	563,169
期初現金餘額	784,221	221,052
期末現金餘額	<u>\$ 780,544</u>	<u>784,221</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 5	9
本期支付所得稅(含利息扣繳稅款)	\$ 11,394	2,789
支付現金購置固定資產：		
購置固定資產	\$ 6,045	7,530
應付設備款淨變動數	(802)	83
支付現金	<u>\$ 5,243</u>	<u>7,613</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：師立仁

經理人：劉紹宗

會計主管：許朝嘉

台灣類比科技股份有限公司
財務報表附註

民國九十六年及九十五年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

台灣類比科技股份有限公司(以下簡稱本公司)成立於民國八十八年三月二十五日。本公司於民國九十一年十一月獲科學工業園區管理局核准於新竹科學園區投資設立，民國九十二年一月正式進入園區。主要營業項目為半導體積體電路之設計、研究開發及電子零組件之製造與電子材料批發、資訊軟體服務。

截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為94人及78人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)會計估計

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

(二)外幣交易

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。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，換算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，換算差額亦認列為股東權益調整項目。

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

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

台灣類比科技股份有限公司財務報表附註(續)

(四)資產減損

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

(五)備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去收款經驗、客戶信用評等、帳齡分析並考量內部授信政策後提列。

(六)存貨

存貨以成本為入帳基礎，期末並以成本與市價孰低為評價基礎。成本採加權平均法計算，原物料之市價以重置成本為基礎，製成品及在製品則以淨變現價值為市價。

(七)固定資產

固定資產以取得成本為入帳基礎。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。

折舊係按直線法以成本依估計耐用年數計提；租賃權益改良依估計續約年限或估計使用年限較短者按平均法攤銷。折舊性資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，就其殘值自該屆滿日起估計尚可使用年限繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數如下：

- 1.機器設備：5年
- 2.辦公設備：2~5年
- 3.租賃改良：5年

處分固定資產之損益列為營業外收支。

(八)無形資產 - 研究與發展

本公司自民國九十六年度起適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。

依該號公報規定，研究階段之支出除於企業合併時認列為商譽或無形資產者外，研究階段之支出於發生時即認列費用；發展階段之支出於同時符合下列所有條件時，認列為無形資產；未同時符合者，於發生時即認列為費用：

- 1.完成該無形資產已達技術可行性，使該無形資產將可供使用或出售。
- 2.意圖完成該無形資產，並加以使用或出售。
- 3.有能力使用或出售該無形資產。
- 4.無形資產將很有可能產生未來經濟效益。
- 5.具充足之技術、財務及其他資源，以完成此項發展專案計畫。
- 6.發展階段歸屬於無形資產之支出能可靠衡量。

台灣類比科技股份有限公司財務報表附註(續)

(九)遞延費用

購入電腦軟體費用及光罩之成本予以遞延，並依其估計效益年限二至五年平均攤銷。

(十)退休金

本公司訂有退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。其中可獲得之基數係依每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數，最高總數以四十五個基數為限。退休金給付全數由本公司負擔。

自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，原適用上述退休辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職員工之服務年資，改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

就採用確定給付退休辦法部份，本公司以年度結束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份，於資產負債表認列最低退休金負債。並依退休辦法之精算結果認列淨退休金成本，包括當期服務成本等及未認列過渡性淨給付義務依員工平均剩餘服務年限採直線法攤銷之數。本公司依勞動基準法之規定，按月依薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，專戶儲存於中央信託局。

採「新制」之確定提撥退休辦法部份，本公司依勞工退休金條例之規定，按勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

(十一)庫藏股票

本公司收回已發行之股票，採用財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」，依買回時所支付之成本認列為庫藏股票。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值，其差額列為資本公積 - 庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積 - 股票發行溢價與股本，其帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

(十二)收入之認列

銷貨收入係於商品交付且風險及報酬移轉予客戶時認列。

台灣類比科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十三)所得稅

本公司所得稅之估計係以會計所得為基礎，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。並將應課稅之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；另，將可減除暫時性差異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，認列適當備抵評價。

遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短劃分。

因購置設備、研究發展、人才培訓等產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

本公司未分配盈餘其應加徵百分之十營利事業所得稅之部份，於次年度股東會決議分配盈餘後列為當期所得稅費用。

(十四)普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以普通股流通在外加權平均股數計算。因盈餘、資本公積及員工紅利轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

三、會計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，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。適用上述公報規定對民國九十五年度淨利及每股盈餘皆無影響。

(二)本公司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十四號「外幣換算之會計處理準則」之規定，辦理外幣資產或負債之衡量。適用上述新修訂公報對民國九十五年度淨利及每股盈餘皆無影響。

(三)本公司自民國九十六年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」，此項變動對民國九十六年度淨利及每股盈餘皆無影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
庫存現金、支票及活期存款	\$ 147,021	31,105
定期存款	<u>633,523</u>	<u>753,116</u>
	<u>\$ 780,544</u>	<u>784,221</u>

台灣類比科技股份有限公司財務報表附註(續)

(二)應收票據及帳款

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
應收票據	\$ 5,545	55,275
應收帳款	<u>331,017</u>	<u>239,152</u>
	336,562	294,427
減：備抵呆帳	<u>(4,927)</u>	<u>(2,735)</u>
	<u>\$ 331,635</u>	<u>291,692</u>

(三)存貨

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
製成品	\$ 44,270	23,710
在製品	51,413	38,334
原料	<u>9,213</u>	<u>3,802</u>
	104,896	65,846
減：備抵呆滯及跌價損失	<u>(9,512)</u>	<u>(2,061)</u>
	<u>\$ 95,384</u>	<u>63,785</u>

(四)退休金

本公司以資產負債表日為衡量日完成精算，民國九十六年及九十五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：

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	-
非既得給付義務	<u>(4,297)</u>	<u>(4,971)</u>
累積給付義務	(4,297)	(4,971)
未來薪資增加之影響數	<u>(4,440)</u>	<u>(5,697)</u>
預計給付義務	(8,737)	(10,668)
退休基金資產公平價值	<u>3,773</u>	<u>2,587</u>
提撥狀況	(4,964)	(8,081)
未認列退休金損失	1,220	3,558
未認列過渡性淨給付義務	3,267	3,449
補列之應計退休金負債	<u>(47)</u>	<u>(1,310)</u>
應計退休金負債	<u>\$ (524)</u>	<u>(2,384)</u>

台灣類比科技股份有限公司財務報表附註(續)

重要精算假設如下：

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
折現率	2.75 %	2.75 %
未來薪資水準增加率	未來一年 10.00%，以後5.00%	5.00 %
退休基金資產預期長期投資報酬率	2.75 %	2.75 %

民國九十六年度及九十五年度之淨退休金成本組成項目如下：

	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
確定給付退休辦法：		
利息成本	\$ 293	292
退休基金資產實際報酬	(80)	(45)
攤銷與遞延數	<u>296</u>	<u>187</u>
	<u>\$ 509</u>	<u>434</u>
確定提撥退休辦法：	<u>\$ 3,188</u>	<u>2,543</u>

(五)股東權益

1.股本：

本公司於民國九十五年五月二十九日經董事會決議通過，辦理現金增資22,500千元，每股以195元溢價發行，溢價總額416,250千元經減除包銷費用8,800千元後，淨額407,450千元帳列資本公積-發行溢價。前述現增案係以民國九十五年七月十四日為增資基準日，業已於民國九十五年八月三日辦妥法定登記程序。

本公司民國九十五年五月二十九日經股東常會決議以股東紅利56,625千元及員工紅利12,875千元，合計69,500千元，轉增資發行新股6,950千股，上述增資案以民國九十五年八月八日為增資基準日，並已於九十五年八月二十四日辦妥法定登記程序。

本公司於民國九十六年六月二十九日經股東常會決議以股東紅利51,800千元及員工紅利3,650千元及資本公積28,120千元，合計83,570千元，轉增資發行新股8,357千股。另，此次股東常會決議將額定股本增加為600,000千元，其中預留14,000千元供員工行使認股權使用，上述增資案以民國九十六年八月二十日為增資基準日，並已於九十六年八月三十日辦妥法定登記程序。

截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，本公司額定股本分別為600,000千元(其中預留14,000千元供員工行使認股權使用)及326,000元，實際發行股本分別為379,570千元及296,000千元，每股面額均為10元。

台灣類比科技股份有限公司財務報表附註(續)

2.資本公積：

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
現金增資溢價	\$ <u>379,452</u>	<u>407,572</u>

依公司法規定，資本公積僅供彌補虧損，不得用以分配現金股利，但公司無虧損者得以發行股票溢價所產生之資本公積撥充資本。另，證券主管機關規定，依公司法規定撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額不得超過實收資本額百分之十。其中以發行股票溢價轉入之資本公積撥充資本者，應俟產生該次資本公積之增資案經主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。

民國九十六年度資本公積轉增資情形請詳第1項說明。

3.盈餘分派及股利政策：

依民國九十六年六月二十九日修正後本公司章程規定，公司決算如有盈餘，除依法提繳稅款外，應先彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積(但法定盈餘公積累積已達資本總額時不在此限)，並扣除依主管機關規定提列之特別盈餘公積後，得視營運需要酌情保留部分盈餘後，按下列百分比分派如下：

- (1)員工紅利百分之五至百分之十五。(修正前為百分之十五)
- (2)董事、監察人酬勞百分之二(修正前為百分之一)。
- (3)其餘連同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬具分派方案，經股東會決議後分派之。

以上員工分派股票紅利得適用於從屬公司員工，其適用條件授權董事會決定。

本公司之股利分配考量未來營運規模及對現金流量之需求，分派股利時以股票股利為優先，次以現金分派盈餘。但每年發放之股票股利不高於當年度發放之現金及股票股利合計之百分之八十。

本公司自民國九十五年度可分派盈餘中分派之員工紅利及董監酬勞相關資訊如下：

員工紅利 - 股票(依面額)	\$ 3,650
員工紅利 - 現金	43,231
董監酬勞	<u>3,125</u>
	<u>\$ 50,006</u>

民國九十五年度配發員工股票紅利之股數計365千股，佔本公司民國九十五年十二月三十一日流通在外股數之1.23%。

若上述配發之員工紅利及董監酬勞視為盈餘所屬年度之費用時，該年度設算之基本每股盈餘(稅後)為10.6元，追溯調整後為8.27元。

本公司民國九十六年度之員工紅利及董監酬勞分派數，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後至公開資訊觀測站等管道查詢之。

台灣類比科技股份有限公司財務報表附註(續)

4.庫藏股票：

本公司於民國九十六年度為轉讓股份予員工所必要而買回之庫藏股共計111千股，支付總金額為18,289千元。截至民國九十六年十二月三十一日止，全數尚未註銷。

依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。本公司民國九十六年度以董事會決議前最近期經會計師查核之民國九十六年六月三十日財務報告為計算基準，可買回股數最高上限為2,960千股，收買股份金額最高限為562,797千元。

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

(六)所得稅

本公司投資創立經營高階積體電路設計及歷次之增資投資計劃，符合促進產業升級條例規定之重要科技事業及新興重要策略性產業，得選擇適用五年免徵營利事業所得稅或股東投資抵減之租稅優惠，截至民國九十六年十二月三十一日止，其適用上述租稅優惠之明細如下：

設立/增資年度	適用條例	租稅優惠方式	財政部核准年月	免稅期間
原始投資創立	重要科技事業	股東投資抵減	-	-
91年第一次現金增資	新興重要策略性產業	相關收入五年免徵營利事業所得稅	93.10	93.1.1~97.12.31
94年盈餘及員工紅利轉增資	新興重要策略性產業	相關收入五年免徵營利事業所得稅	-	尚未完工
95年第一次現金增資及95年盈餘及員工紅利轉增資	新興重要策略性產業	相關收入五年免徵營利事業所得稅	-	尚未完工

民國九十六年度及九十五年度之所得稅費用組成如下：

	96年度	95年度
當期	\$ 10,418	11,164
遞延	4,867	(13,066)
	<u>\$ 15,285</u>	<u>(1,902)</u>

台灣類比科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司營利事業所得稅率為百分之二十五；並自民國九十五年一月一日起依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅額與所得稅費用間之差異列示如下：

	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
依所得稅前淨利計算之所得稅額	\$ 86,856	86,341
免稅所得之所得稅影響數	(62,434)	(60,300)
投資抵減本期發生數	(19,767)	(20,433)
遞延所得稅資產備抵評價淨變動數	-	(10,349)
以前年度遞延所得稅資產高估調整及其他	<u>10,630</u>	<u>2,839</u>
所得稅費用	<u>\$ 15,285</u>	<u>(1,902)</u>

民國九十六年及九十五年十二月三十一日遞延所得稅資產之內容如下：

	<u>96.12.31</u>		<u>95.12.31</u>	
	金 額	所 得 稅 影 響 數	金 額	所 得 稅 影 響 數
遞延所得稅資產 - 流動：				
投資抵減	\$ 16,477	16,477	19,960	19,960
存貨備抵跌價損失	9,512	2,378	2,061	515
其他	3,098	775	1,944	487
	-	-	-	-
		<u>\$ 19,630</u>		<u>20,962</u>
遞延所得稅資產 - 非流動：				
投資抵減	\$ -	-	3,386	3,386
其他	477	<u>119</u>	1,074	<u>268</u>
		<u>\$ 119</u>		<u>3,654</u>
遞延所得稅資產總額		<u>\$ 19,749</u>		<u>24,616</u>

本公司因投資研究發展支出，依促進產業升級條例得享受投資抵減。投資抵減可用以抵減當年度起五年內之每年應納營利事業所得稅半數，惟已屆抵減年限之尚未抵減餘額則可全數抵減，不受前述僅得抵減每年應納稅額半數之限制。民國九十六年十二月三十一日本公司尚未抵減之投資抵減資訊如下：

<u>申報年度</u>	<u>最後可抵減年度</u>	<u>未抵減金額</u>
九十三年度(核定數)	九十七年度	\$ 6,771
九十五年度(申報數)	九十九年度	1,832
九十六年度(預估數)	— 年度	<u>7,874</u>
		<u>\$ 16,477</u>

台灣類比科技股份有限公司財務報表附註(續)

兩稅合一相關資訊如下：

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
未分配盈餘所屬年度：		
八十七年度以後	\$ <u>332,137</u>	<u>347,266</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>1,448</u>	<u>785</u>
	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
	<u>(預計)</u>	<u>(實際)</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>3.19%</u>	<u>3.09%</u>

截至民國九十六年十二月三十一日止，本公司之營利事業所得稅結算申報已奉稅捐稽徵機關核定至民國九十四年度。

(七)每股盈餘

本公司民國九十六年度及九十五年度基本每股盈餘之計算如下：

	<u>96年度</u>		<u>95年度</u>	
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
基本每股盈餘：				
本期淨利	\$ <u>347,422</u>	<u>332,137</u>	<u>345,364</u>	<u>347,266</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>37,947</u>	<u>37,947</u>	<u>28,029</u>	<u>28,029</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>9.16</u>	<u>8.75</u>	<u>12.32</u>	<u>12.39</u>
基本每股盈餘(元) - 追溯調整			\$ <u>9.61</u>	<u>9.66</u>

(八)金融商品相關資訊

- 1.本公司之非衍生性短期金融資產及負債中包括應收票據及帳款、其他金融資產 - 流動及應付票據及帳款等，係以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值；因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
- 2.本公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

	<u>96.12.31</u>		<u>95.12.31</u>	
	<u>公開報價</u>	<u>評價方式</u>	<u>公開報價</u>	<u>評價方式</u>
	<u>決定之金額</u>	<u>估計之金額</u>	<u>決定之金額</u>	<u>估計之金額</u>
金融資產：				
現金	\$ 780,544	-	784,221	-
應收票據及款項	-	331,635	-	291,692
其他金融資產-流動	500	-	500	-
存出保證金	-	2,017	-	2,044

台灣類比科技股份有限公司財務報表附註(續)

	96.12.31		95.12.31	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融負債：				
應付票據及款項	-	111,962	-	92,129

3.財務風險資訊：

信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金、應收票據及帳款之金融商品。本公司之現金存於不同之金融機構。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之現金不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

本公司之客戶集中在電子產業，民國九十六年及九十五年十二月三十一日應收票據及帳款餘額之83%及91%分別係由三家客戶組成，使本公司有應收帳款信用風險集中之情形。為降低應收帳款信用風險，本公司定期持續評估該等客戶財務狀況及其應收帳款回收之可能性。截至目前為止，本公司之收款記錄良好，預期不致有重大損失。

五、關係人交易：無。

六、質押之資產

民國九十六年及九十五年十二月三十一日已設定質押之資產帳面價值如下：

質押資產	擔保標的	帳面價值	
		96.12.31	95.12.31
定期存款(帳列其他金融資產-流動)	進口關稅保證金	\$ 500	500

七、重大承諾事項及或有事項

本公司因租賃辦公處所等所簽訂之營業租賃合約，截至民國九十六年十二月三十一日止，依已簽訂合約估計未來應付租金總額明細如下：

期	間	金額
97.01.01~97.12.31		\$ 7,886

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

台灣類比科技股份有限公司財務報表附註(續)

十、其他

(一)本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	96年度			95年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	10,925	54,378	65,303	9,677	42,318	51,995
勞健保費用	841	3,675	4,516	712	2,818	3,530
退休金費用	729	2,968	3,697	595	2,382	2,977
其他用人費用	328	1,442	1,770	308	1,120	1,428
折舊費用	1,889	2,711	4,600	1,837	1,950	3,787
攤銷費用	1,764	4,118	5,882	1,514	2,795	4,309

(二)重分類

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

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：無。
- 3.期末持有有價證券情形：無。
- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：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。

(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：

投資公司 名 稱	被投資公司 名 稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備 註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額			
本公司	Analog International Holding Ltd.	Samoa	海外控股 公司	-	-	-	-	-	-	-	

註：截至民國九十六年十二月三十一日止，尚未匯入資本。

台灣類比科技股份有限公司財務報表附註(續)

2. 資金貸與他人：無。
3. 為他人背書保證：無。
4. 期末持有有價證券情形：無。
5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
10. 從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：無。

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

本公司僅經營半導體積體電路之設計、研究開發及電子零組件之製造與電子材料批發、資訊軟體服務，故為單一產業，亦未設置國外營運部門。

(二)外銷銷售資訊

本公司民國九十六年度及九十五年度外銷銷售資訊如下：

	96年度		95年度	
	金 額	佔 當 期 銷售淨額 之 %	金 額	佔 當 期 銷售淨額 之 %
亞洲	\$ 303,988	27	241,235	24

(三)重要客戶資訊

本公司民國九十六年度及九十五年度對主要客戶之銷售金額如下：

	96年度		95年度	
	金 額	佔 當 期 銷售淨額 之 %	金 額	佔 當 期 銷售淨額 之 %
A客戶	\$ 601,586	53	477,866	48
B客戶	36,621	3	112,877	12
C客戶	86,800	8	102,058	10
	<u>\$ 725,007</u>	<u>64</u>	<u>692,801</u>	<u>70</u>

台灣類比科技股份有限公司

現金明細表

民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
現金	零用金	\$ 100
銀行存款	支票存款	9,219
	活期存款 - 新台幣	25,207
	- 外幣3,469千元	<u>112,495</u>
		<u>146,921</u>
	定期存款 - 新台幣	526,300
	- 外幣3,306千元	<u>107,223</u>
		<u>633,523</u>
		<u>\$ 780,544</u>

註：資產負債表日美金對新台幣之兌換率為美金：32.43

台灣類比科技股份有限公司
 應收票據及帳款明細表
 民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	金 額
應收票據：	
士崙科技(股)公司	\$ 5,076
駿瑩科技(股)公司	382
其他(個別金額均未超過百分之五)	<u>87</u>
	<u>5,545</u>
應收帳款：	
增你強(股)公司	172,893
彩晶光電科技(昆山)有限公司	61,521
蘇州富積電子有限公司	42,326
富積電子(股)公司	25,159
其他(個別金額均未超過百分之五)	29,118
減：備抵呆帳	<u>(4,927)</u>
	<u>326,090</u>
	<u>\$ 331,635</u>

註：應收帳款均係營業活動而產生。

台灣類比科技股份有限公司

存貨明細表

民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>	<u>市 價</u>	<u>市價基礎</u>
製成品	\$ 44,270	62,258	淨變現價值
在製品	51,413	86,342	淨變現價值
原 料	<u>9,213</u>	<u>8,960</u>	重置成本
	104,896	<u>157,560</u>	
減：備抵跌價損失	<u>(9,512)</u>		
	<u>\$ 95,384</u>		

其他流動資產明細表

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
預付費用	預付保費	\$ 1,104
留抵稅額		555
其他(個別金額均未超過百分之五)		<u>287</u>
		<u>\$ 1,946</u>

台灣類比科技股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	本 期 轉入(出)	期末餘額	提供擔 保或質 押情形
成 本：						
機器設備	\$ 17,416	3,564	-	-	20,980	無
辦公設備	8,886	1,514	194	-	10,206	無
租賃資產	158	-	-	-	158	無
租賃改良物	3,551	917	-	-	4,468	無
預付設備款	-	50	-	-	50	無
	<u>30,011</u>	<u>6,045</u>	<u>194</u>	<u>-</u>	<u>35,862</u>	
累計折舊：						
機器設備	7,782	2,692	-	-	10,474	
辦公設備	3,732	1,222	162	-	4,792	
租賃資產	101	26	-	-	127	
租賃改良物	<u>727</u>	<u>660</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,387</u>	
	<u>12,342</u>	<u>4,600</u>	<u>162</u>	<u>-</u>	<u>16,780</u>	
	<u>\$ 17,669</u>	<u>1,445</u>	<u>32</u>	<u>-</u>	<u>19,082</u>	

台灣類比科技股份有限公司

存出保證金明細表

民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
廠房及辦公室押金	\$ 1,914
其他(個別金額均未超過百分之五)	<u>103</u>
	<u>\$ 2,017</u>

遞延費用變動明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

<u>項 目</u>	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期攤銷</u>	<u>期末餘額</u>
電腦軟體及網路工程等	\$ 13,674	8,433	4,168	17,939
光罩	<u>1,025</u>	<u>6,075</u>	<u>1,714</u>	<u>5,386</u>
	<u>\$ 14,699</u>	<u>14,508</u>	<u>5,882</u>	<u>23,325</u>

台灣類比科技股份有限公司
應付票據及帳款明細表
民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

供 應 商 名 稱	金 額
應付票據：	
鼎新電腦(股)公司	\$ 699
其他(個別金額均未超過百分之五)	4
	703
應付帳款：	
台灣積體電路製造(股)公司	50,485
菱生精密工業(股)公司	50,060
其他(個別金額均未超過百分之五)	10,714
	111,259
	\$ 111,962

應付費用明細表

項 目	金 額
應付所得稅	\$ 9,159
應付獎金	8,400
應付軟體使用費	2,100
應付勞務費	1,445
其他(個別金額均未超過百分之五)	4,836
	\$ 25,940

台灣類比科技股份有限公司

其他流動負債明細表

民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
代扣所得稅	\$ 2,679
應付設備款	999
代扣勞健保費及勞退金	542
其他(個別金額均未超過百分之五)	<u>32</u>
	<u>\$ 4,252</u>

營業收入明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

<u>項 目</u>	<u>數 量</u>	<u>金 額</u>
直流對直流可調式脈衝控制IC (DC-DC PWM IC)	69,611 千顆	\$ 1,058,160
緩衝器 (Buffer)	5,413 千顆	36,099
其他		<u>36,504</u>
		<u>\$ 1,130,763</u>

台灣類比科技股份有限公司

銷貨成本明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
原料耗用：	
期初原料	\$ 3,802
加：本期進料	367,151
減：期末原料	(9,213)
轉列研究費	<u>(282)</u>
本期耗用原料	361,458
委外加工費	318,647
製造費用	<u>23,708</u>
製造成本	703,813
加：期初在製品	38,334
本期購入在製品	1,530
減：期末在製品	(51,413)
轉列研究費	<u>(330)</u>
製成品成本	691,934
加：期初製成品	23,710
減：期末製成品	(44,270)
轉列費用及其他	<u>(59)</u>
銷貨成本	<u>\$ 671,315</u>

台灣類比科技股份有限公司

製造費用明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
薪 資 費 用	\$ 10,925
測 試 費	2,590
折 舊	1,889
各 項 攤 提	1,764
其 他 費 用(個別金額均未超過百分之五)	<u>6,540</u>
	<u>\$ 23,708</u>

推銷費用明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
薪 資 費 用	\$ 14,503
租 金 支 出	2,973
旅 費	2,196
其 他 費 用(個別金額均未超過百分之五)	<u>6,335</u>
	<u>\$ 26,007</u>

