

Alchip Technologies, Limited及子公司

合併財務報表暨會計師查核報告
民國九十七及九十六年度

地址：POBox 309 GT, Uglan House, South
Church Street George Town, Grand
Cayman, Cayman Islands

電話：(〇二) 二七九九二三一八

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	合 併 財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3		-
四、合併資產負債表	4		-
五、合併損益表	5~6		-
六、合併股東權益變動表	7		-
七、合併現金流量表	8~9		-
八、合併財務報表附註			
(一)公司沿革及營業	10		一、
(二)重要會計政策之彙總說明	10~14		二、
(三)會計變動之理由及其影響	-		-
(四)重要會計科目之說明	14~24		三、~ 五
(五)關係人交易	-		-
(六)董事、監察人及管理階層薪資資訊	24		五、
(七)質抵押資產	24		五、
(八)重大承諾事項及或有事項	-		-
(九)重大災害損失	-		-
(十)重大期後事項	-		-
(十一)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	-		-
2.轉投資事業相關資訊	-		-
3.大陸投資資訊	-		-
4.母子公司間業務關係及重要交易往來情形	25、27~28		五、
(十二)部門別財務資訊	25~26		六、

會計師查核報告

Alchip Technologies, Limited 公鑒：

Alchip Technologies, Limited 及子公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照中華民國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，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照中華民國證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達 Alchip Technologies, Limited 及子公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

勤業眾信會計師事務所
會計師 范 有 偉



范有偉

會計師 林 文 欽



林文欽

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 八 年 五 月 十 八 日



Alchip Technology Limited
英屬子有限公司
民國九十七年三月三十一日

單位：除每股面額係美元之外，其餘係新台幣千元

代碼	資產	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	流動資產	\$ 237,937	27	\$ 424,750	36	2140	流動負債	\$ 98,717	11	\$ 309,251	26
1310	現金 (附註三)	-	-	74,840	6	2170	應付帳款	104,111	12	93,141	8
1140	指定公平價值變動列入損益之金融資產	121,360	14	229,632	19	2280	應付費用	22,369	3	13,648	1
120X	產一流動 (附註二及四)	41,348	5	28,376	2	21XX	其他流動負債 (附註二及九)	225,197	26	416,040	35
1260	應收帳款淨額 (附註二及五)	40,643	5	20,745	2		流動負債合計	831,199	96	789,575	66
1291	存貨一淨額 (附註二及六)	-	-	32,421	3	2480	長期負債	6,267	1	1,361	-
1260	預付款項	7,636	1	18,141	1	28XX	特別股負債一非流動 (附註二及八)	1,062,663	123	1,206,976	101
1298	受限制資產一流動 (附註十四)	448,924	52	828,905	69	2XXX	其他負債	-	-	-	-
11XX	其他流動資產 (附註二及九)	-	-	-	-		負債合計	-	-	-	-
	流動資產合計	-	-	-	-		股東權益 (附註二及八)	-	-	-	-
	固定資產 (附註二及七)	211,680	24	193,189	16		股本	139	-	135	-
1521	房屋建築	170,621	20	123,214	10		特別股股本	322	-	325	-
1591	機器設備	68,048	8	53,594	5	3110	普通股股本一每股面額 0.0005 元	468	-	460	-
1544	電腦設備	8,366	1	7,361	1		額定：100,000,000 股；發行	557,256	64	555,702	46
1561	辦公設備	5,464	1	5,346	1		：九十七年 8,454,502 股，九十	(805,903)	(93)	(591,104)	(49)
1631	租賃改良	4,416	-	4,077	-		六年 8,339,588 股	52,379	6	22,697	2
1551	運輸設備	468,995	54	386,781	33	3120	特別股股本	(195,800)	(23)	(12,245)	(1)
15X1	減：累計折舊	(168,331)	(20)	(83,912)	(7)	31XX	股本合計	-	-	-	-
15X9	預付設備款	300,264	34	304,085	26	32XX	資本公積	-	-	-	-
15XX	固定資產淨額	68,272	8	21,921	2	3350	待彌補虧損	-	-	-	-
17XX	無形資產 (附註二)	9,740	1	7,171	-	3420	累積換算調整數	-	-	-	-
	其他資產	461	-	557	-	3XXX	股東權益合計	-	-	-	-
1820	存出保證金	99,202	5	32,092	3		負債及股東權益合計	\$ 866,863	100	\$ 1,194,731	100
1830	遞延費用 (附註二)	49,403	6	39,820	3						
1860	遞延所得稅資產一非流動 (附註二及九)	-	-	-	-						
18XX	其他資產合計	856,863	100	811,947,31	100						
1XXX	資產總計	-	-	-	-						

後附之附註係本合併財務報表之一部分。



會計主管：

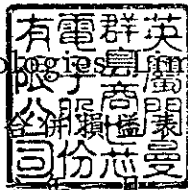


經理人：



董事長：

Alchip Technologies Limited 及子公司



民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股盈餘為新台幣元
外，餘係新台幣仟元

代碼	九十七年度		九十六年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入 (附註二)	\$1,196,072	100	\$2,157,287	100
5000 營業成本 (附註十一)	<u>890,866</u>	<u>74</u>	<u>1,785,038</u>	<u>83</u>
5910 營業毛利	<u>305,206</u>	<u>26</u>	<u>372,249</u>	<u>17</u>
營業費用 (附註二及十一)				
6100 推銷費用	100,642	9	88,108	4
6200 管理及總務費用	144,619	12	360,562	17
6300 研究發展費用	<u>243,020</u>	<u>20</u>	<u>192,289</u>	<u>9</u>
6000 營業費用合計	<u>488,281</u>	<u>41</u>	<u>640,959</u>	<u>30</u>
6900 營業損失	(<u>183,075</u>)	(<u>15</u>)	(<u>268,710</u>)	(<u>13</u>)
營業外收入及利益				
7250 呆帳迴升利益(附註二)	16,988	1	-	-
7110 利息收入	8,045	1	33,678	2
7480 其他 (附註二及四)	<u>7,838</u>	<u>1</u>	<u>359</u>	-
7100 營業外收入及利益合計	<u>32,871</u>	<u>3</u>	<u>34,037</u>	<u>2</u>
營業外費用及損失				
7630 固定資產減損損失 (附註二及七)	43,237	4	15,018	1
7560 兌換損失—淨額 (附註二)	19,841	2	3,773	-
7550 存貨盤損	27	-	5,772	-
7570 存貨跌價及呆滯損失 (附註二)	-	-	113,366	5
7880 其他 (附註二)	<u>822</u>	-	<u>547</u>	-
7500 營業外費用及損失合計	<u>63,927</u>	<u>6</u>	<u>138,476</u>	<u>6</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	%	金 額	%
7900 稅前損失	(\$ 214,131)	(18)	(\$ 373,149)	(17)
8110 所得稅利益 (附註二及九)	<u>6,238</u>	<u>1</u>	<u>5,243</u>	<u>-</u>
9600 合併總純損	(\$ <u>207,893</u>)	(<u>17</u>)	(\$ <u>367,906</u>)	(<u>17</u>)
歸屬予：				
9601 母公司股東	(\$ <u>207,893</u>)	(<u>17</u>)	(\$ <u>367,906</u>)	(<u>17</u>)
代碼	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
每股盈餘 (附註十)				
9750 基本每股盈餘	(\$ <u>25.56</u>)	(\$ <u>24.82</u>)	(\$ <u>45.67</u>)	(\$ <u>45.03</u>)
9850 稀釋每股盈餘	(\$ <u>25.56</u>)	(\$ <u>24.82</u>)	(\$ <u>45.67</u>)	(\$ <u>45.03</u>)

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：





Alchip Technology Co., Ltd. 及子公司

民國九十七年及九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

股票種類	本		公		待	積	換	計
	通	特	認	積				
數量	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額
九十六年一月一日餘額	129	\$ 326	\$ 455	\$ 1,349	\$ 556,921	\$ 224,394	\$ 4,120	\$ 337,102
認列員工認股權酬勞	-	-	-	21	21	-	-	21
員工行使認股權發行新股	2	-	2	-	1,028	-	-	1,030
以前年度提前行使之員工認股權本期既得數	4	-	4	-	623	-	-	627
行使認股權發行新股	-	-	-	78	78	-	-	78
九十六年度合併總純損	-	-	-	-	-	(367,906)	-	(367,906)
外幣長期投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	18,599	18,599
匯率影響數	-	(1)	(1)	(7)	(2,969)	1,196	(22)	(1,796)
九十六年十二月三十一日餘額	135	325	460	1,363	555,702	591,104	22,697	12,245
認列員工認股權酬勞	-	-	-	23	23	-	-	23
員工行使認股權發行新股	2	-	2	-	1,528	-	-	1,530
以前年度提前行使之員工認股權本期既得數	-	-	-	-	111	-	-	111
發行特別股負債市價與執行價差異	-	-	-	-	(6,599)	-	-	(6,599)
九十七年度合併總純損	-	-	-	-	-	(207,893)	-	(207,893)
外幣長期投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	29,417	29,417
匯率影響數	2	4	6	-	6,491	(6,906)	265	(144)
九十七年十二月三十一日餘額	139	329	468	1,386	557,256	805,903	52,379	195,800

後附之附註係本合併財務報表之一部分。



會計主管：



經理人：



董事長：

Alchip Technology Limited 及子公司

合併現金流量表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十七年度	九十六年度
營業活動之現金流量		
合併總純損	(\$ 207,893)	(\$ 367,906)
調整項目：		
折舊及攤銷	99,323	61,834
固定資產減損損失 (迴轉) 提列呆帳	43,237	15,018
遞延所得稅	(16,520)	191,944
處分及報廢固定資產損失—淨 額	(10,608)	(5,401)
特別股負債發行折價攤銷	365	162
員工認股權酬勞成本	215	213
固定資產轉列費用	23	21
存貨盤損	11	-
提列存貨跌價及呆滯損失	27	5,772
營業資產及負債之淨變動	-	113,366
指定公平價值變動列入損 益之金融資產	75,714	87,720
應收帳款	127,475	(142,479)
存貨	(12,668)	(92,683)
預付款項	(19,656)	8,985
其他流動資產	14,010	(10,231)
應付帳款	(214,147)	66,747
應付所得稅	-	(33)
應付費用	(14,269)	20,391
其他流動負債	8,990	5,402
其他負債	4,890	-
營業活動之淨現金流出	(121,481)	(41,158)
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(101,393)	(245,553)
無形資產增加	(39,359)	(16,005)
受限制資產減少	32,800	-
存出保證金(增加)減少	(2,485)	513

(接次頁)

(承前頁)

	九十七年度	九十六年度
出售固定資產取得價款	\$ 60	\$ 14
遞延費用增加	<u>-</u>	(<u>552</u>)
投資活動之淨現金流出	(<u>110,377</u>)	(<u>261,583</u>)
融資活動之現金流量		
行使認股權證取得價款	25,584	78
員工行使認股權取得價款	1,530	1,030
買回以前年度提列行使之員工認股權	(<u>108</u>)	(<u>52</u>)
融資活動之淨現金流入	<u>27,006</u>	<u>1,056</u>
匯率影響數	<u>18,039</u>	<u>10,097</u>
本年度現金淨減少數	(186,813)	(291,588)
年初現金餘額	<u>424,750</u>	<u>716,338</u>
年底現金餘額	<u>\$ 237,937</u>	<u>\$ 424,750</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ <u>-</u>	\$ <u>-</u>
支付所得稅	\$ <u>-</u>	\$ <u>-</u>
同時影響現金及非現金項目之投資活動：		
固定資產及無形資產增加數	(\$ 164,902)	(\$ 284,368)
加：年初應付款	(35,946)	(13,206)
減：年底應付款	60,516	35,946
匯率影響數	(<u>420</u>)	<u>70</u>
本年度購置固定資產及無形資產支付現金數	<u>(\$ 140,752)</u>	<u>(\$ 261,558)</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



Alchip Technologies, Limited 及子公司

合併財務報表附註

民國九十七及九十六年度

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司於九十二年二月二十七日成立於英屬開曼群島，主要經營業務為研究開發、設計及製造特殊應用積體電路設計 (ASIC) 和系統單晶片 (SOC) 及提供相關服務等。

九十七年及九十六年十二月三十一日員工人數分別為 219 人及 214 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照中華民國證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製合併財務報表時，對於備抵呆帳、存貨跌價及呆滯損失、固定資產折舊、無形資產及遞延費用攤銷和資產減損等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

合併概況

(一) 合併報表編製基礎

係依據中華民國財務會計準則公報第七號「合併財務報表」編製，以本公司及具控制能力之所有被投資公司為編製主體。

(二) 列入合併財務報表之子公司如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			九十七年 十二月 三十一日	九十六年 十二月 三十一日	
本公司	Alchip Technologies, Limited (incorporated in HK)	一般投資	100%	100%	—
	Alchip Technologies, Inc. (incorporated in USA)	研究、開發及設計 ASIC 及 SOC 並提供相關服務	100%	100%	—

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日	
	Alchip Technologies, KK	研究、開發及設計 ASIC 及 SOC 並提供相關服務	100%	100%	—
	世芯電子股份有限公司	研究、開發及設計 ASIC 及 SOC 並提供相關服務	100%	100%	—
Alchip Technologies, Limited (incorporated in HK)	世芯電子(上海)有限公司	研究、開發及設計 ASIC 及 SOC 並提供相關服務	100%	100%	—

(三)未列入合併財務報表之子公司：無。

(四)編製合併財務報表時，合併個體公司間之重大交易業已全數沖銷。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現或耗用之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

指定公平價值變動列入損益之金融商品

係結構式定期存款。原始認列時，以公平價值加計交易成本衡量；續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：以評價之方法估計公平價值。

存 貨

係以成本與市價孰低評價，成本按加權平均法計算，市價係指淨變現價值或重置成本。

期末存貨除評估製程技術改變之可能影響，並依據存貨庫齡，評估可能發生之廢料及呆滯料件後再予以提列存貨跌價及呆滯損失。

固定資產

係按成本減累積折舊計價。重大更新及改良，作為資本支出；修理及維護支出，則作為當年度費用。

折舊係以直線法按下列耐用年數計提：房屋建築，二十年；機器設備，三年至六年；電腦設備，三年至五年；辦公設備，三年至十五年；租賃改良，三年至十五年；運輸設備，五年。耐用年數屆滿仍繼續使用者，並就殘值續提折舊。

固定資產報廢或出售時，其相關成本及累積折舊均自帳上予以減除，因而產生之損益列為當年度營業外損益。

無形資產

係智慧財產權及電腦軟體成本，以取得成本為入帳基礎，採用直線法依三年至五年分期攤銷。

資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產及遞延費用）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

所得稅

係作同期間及跨期間之所得稅分攤。可減除暫時性差異、未使用投資抵減及虧損扣抵之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。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，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度之所得稅。

在中華民國境內子公司依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為董事會決議年度之所得稅費用。

退休金

本公司之子公司皆適用屬確定提撥退休辦法之退休金，於員工提供服務之期間，按應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

金融商品之會計處理準則

本公司及子公司發行金融商品時，應依合約之經濟實質與金融資產、金融負債及權益之定義，於原始認列時將金融商品其組成要素分類為金融資產、金融負債或權益，其會計處理並按財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」之規定辦理。

員工認股權及認股權證

發行酬勞性員工認股權及認股權證，其給與日於九十七年一月一日（含）以後者，係依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。由於無法於衡量日可靠估計認股權公平價值，本公司於給與日衡量認股權之內含價值，並於後續之資產負債表日及交易最終確定日將內含價值之變動數認列損益入帳。所取得之勞務係以最終既得或執行認股權數量為認列基礎。

發行酬勞性員工認股權及認股權證，其給與日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，係適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，本公司選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

銷貨收入係按與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量，原則上於貨物所有權及風險承擔責任移轉予客戶時認列。惟營業收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

服務收入係依據合約規定之完工階段計算，並於符合一般收入認列原則時認列服務收入。

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析等因素，定期評估應收帳款收回之可能性。

外幣交易

本公司係以美金為功能性貨幣及記帳貨幣。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日匯率換算，產生之兌換差額認列為當期損益。

子公司之非以美金所編製之財務報表換算為美金之財務報表時，資產及負債科目按資產負債表日之匯率換算；股東權益科目除本期損益外，按歷史匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算，財務報表換算所產生之兌換差額列為股東權益項下之累積換算調整數。

本公司及子公司原以美金編製之九十七年度及九十六年度合併財務報表，則係分別以資產負債表日匯率 32.8 及 32.4212 編製按新台幣換算之合併財務報表。

三、現 金

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
活期存款	\$120,466	\$ 86,738
定期存款	110,907	330,551
支票存款	6,345	7,145
零 用 金	219	316
	<u>\$237,937</u>	<u>\$424,750</u>

四、指定公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
結構式定期存款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 74,840</u>

本公司九十六年十二月三十一日所持有之結構式定期存款係投資金融機構發行以匯率為標的之組合式商品，分為三個月期及一年期型定期存款，到期收取利息。按合約所述，該商品在持有至到期日之先決條件下，提供到期收回投資本金之保障，惟當投資人提前解約時，則可能無法收回全額本金。

於九十七及九十六年度，指定以公平價值變動列入損益之金融資產產生之損益分別為淨損失 190 仟元及淨利益 271 仟元。

五、應收帳款淨額

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
應收帳款	\$121,828	\$421,609
減：備抵呆帳	<u>468</u>	<u>191,977</u>
	<u>\$121,360</u>	<u>\$229,632</u>

九十七年十二月三十一日之備抵呆帳較九十六年十二月三十一日減少，主要係因九十六年度部分已提列備抵呆帳之應收帳款於確認無法回收後，而於九十七年度沖銷相關應收帳款及備抵呆帳所致。

六、存貨－淨額

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
原料	\$ 15,798	\$ 12,667
在製品	38,514	104,290
製成品	<u>11,140</u>	<u>24,785</u>
	65,452	141,742
減：備抵跌價及呆滯損失	<u>24,104</u>	<u>113,366</u>
	<u>\$ 41,348</u>	<u>\$ 28,376</u>

九十七年十二月三十一日之備抵跌價及呆滯損失較九十六年十二月三十一日減少，主要係因九十六年度部分已提列備抵跌價及呆滯損失之存貨於確認無出售價值後，而於九十七年度予以打銷所致。

七、累積折舊

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
房屋建築	\$ 9,525	\$ -
機器設備	103,023	45,945
電腦設備	41,394	27,952
辦公設備	7,194	4,858
租賃改良	5,096	3,953
運輸設備	<u>2,099</u>	<u>1,204</u>
	<u>\$168,331</u>	<u>\$ 83,912</u>

本公司於九十七及九十六年度評估部分機器設備已發生減損，故於當年度分別提列減損損失 43,237 仟元及 15,018 仟元。

八、股東權益

(一) 普通股

截至九十七年底，本公司員工並無於既得期間屆滿前已行使之普通股。依據本公司之員工認股計劃，本公司對於提前行使轉換之普通股有買回權。

(二) 轉換特別股

茲將相關資訊列示如下：

	發行日期	每股 發行價格 (美元)	額定股數	發行及流通 在外股數	股本 (台幣仟元)	清償價值 (美金仟元)
屬於權益						
A種特別股	92.2.27	\$ 0.20	2,500,000	1,250,000	\$ 20	
B種特別股	92.4.10-92.8.18	\$ 0.40	8,750,000	8,750,000	144	\$ 3,500
C種特別股	93.10.18	\$ 1.32	<u>10,052,000</u>	<u>10,052,000</u>	<u>165</u>	<u>13,310</u>
小計			<u>21,302,000</u>	<u>20,052,000</u>	<u>\$ 329</u>	
屬於負債						
B種特別股	97.5.12	\$ 0.40	2,750,000	2,452,991		981
D種特別股	95.3.31	\$ 3.50	<u>6,964,284</u>	<u>6,964,284</u>		<u>24,375</u>
小計			<u>9,714,284</u>	<u>9,417,275</u>		
合計			<u>31,016,284</u>	<u>29,469,275</u>		

茲將上述特別股之權利分述如下：

1. 贖回權

- (1) A種特別股：無贖回權。
- (2) B種特別股：在九十九年四月十日後，多數之B種特別股股東得以書面請求本公司贖回全部流通在外之B種特別股。本公司應於請求後45天內，以下列價格較高者，並加計應付之股利，以現金贖回B種特別股：(1) B種特別股的原始發行價格；(2) 經董事會決議之B種特別股公平價值。若在贖回基準日本公司無法贖回全部流通在外之B種特別股，則應按董事會決議之贖回比例贖回；其餘未贖回部分本公司則應於法定期間內儘速贖回。
- (3) C種特別股：在九十八年十月十八日後，多數之C種特別股股東得以書面請求本公司贖回全部流通在外之C種特別股。本公司應於請求後45天內，以原始發行價格，加計應付股利，以現金贖回C種特別股。若在贖回基準日本公司無法贖回全部流通在外之C種特別股，則應按董事會決議之贖回比例贖回；其餘未贖回部分本公司則應於法定期間內儘速贖回。另未來若應

認股權證行使而發行之 C-1 種特別股，其權利義務與前述 C 種特別股均相同。

- (4) D 種特別股：在發行屆滿五年後，多數之 D 種特別股股東得以書面請求本公司贖回全部流通在外之 D 種特別股。本公司應於請求後 45 天內，以原始發行價格加計應付之股利，以現金贖回 D 種特別股。若在贖回基準日本公司無法贖回全部流通在外之 D 種特別股，則應按董事會決議之贖回比例贖回；其餘未贖回部分本公司則應於法定期間內儘速贖回。

2. 表決權

轉換特別股於基準日依轉換價格計算之約當普通股與原發行之普通股享有相同之表決權。

3. 剩餘財產分配

本公司於清算、解散或結算營業時，B、C、C-1 及 D 種特別股股東擁有優先分配剩餘財產之權利，而其優先分配之金額以原始發行價格加計應付之股利為限。如上述特別股股東之優先分配金額完全受償，其得再以依轉換價格計算之約當普通股股數與普通股股東一同參與剩餘財產之分配。若剩餘財產無法完全清償上述特別股股東之優先分配金額，則上述特別股股東間應依照優先分配金額之比例分配受償。

下列事項可視為本公司清算、解散或結束營業，繼而適用上述剩餘財產分配原則：(1) 公司讓與全部或主要部分之營業或財產；(2) 外部第三者發行股票或以其他資產取得本公司流通在外股份以進行併購或其他形式之企業重組；(3) 其他足以導致公司結束營業之重大事項。

4. 轉換權

自發行日起，全部轉換特別股股東得隨時向本公司請求依轉換價格轉換為本公司新發行之普通股。原初轉換價格即為特別股之發行價格，惟嗣後 B、C、C-1 及 D 種特別股應依據可轉換之普通股股數調整其轉換價格。B、C、C-1 及 D 種特別股發行後若有普通股之發行價格低於原初轉換價格之情事，則上開特別股之轉

換價格則應予調降，但 A 種特別股則不適用之。惟若遇有權益重整事項，所有種類之特別股皆應調整其轉換價格。特別股一經轉換，所有已宣告但未發行之特別股票股利應以特別股支付；至於現金股利，特別股股東則可選擇收取現金或等值之普通股。

遇下列情況之一，轉換特別股則立即自動轉換為普通股，其經轉換後之權利義務與原發行之普通股相同。

1. 本公司決議公開發行，公司發行新股前之整體企業評估價值不低於三億美元，且新股募集資金達一億美元；
2. 經三分之二以上流通在外特別股股權書面同意轉換為普通股。

(三) 盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，本公司股東會得就符合法律規定之資金，依業務需要提撥特別盈餘公積後，進行股利宣告，或提出股利建議而由本公司進行宣告。惟在初次公開發行（IPO）之前，本公司不得宣告或分派任何股利。在前項限制下，每位特別股股東與普通股股東享有相同之股利分派權利。截至九十七年十二月三十一日止，本公司皆未進行盈餘分派。

(四) 員工認股權

本公司於九十二年三月經董事會通過認股權酬勞計劃，每一單位可認購本公司普通股一股。給與對象包含本公司之員工、董事及約聘之顧問。認股權之存續期間均為十年，憑證持有人於發行屆滿一年之日起，可行使被給與 25% 之認股權，其後每月既得四十八分之一之認股權。認股權行使價格係依發行當年度本公司普通股評估市價訂定，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格及認股數量依規定公式予以調整。

本公司董事會於九十三年一月決議給予非屬中華人民共和國境內之員工得以提前行使上述認股權之選擇權。依上開提前行使選擇權之規定，符合一定資格條件之員工得以在既得期間屆滿前提前行使其所持有之認股權，惟提前行使之員工須簽訂一股票買回合約。依據該合約規定，如提前行使認股權之員工嗣後因任何因素無法提供服務至既得期間屆滿，公司有權利依原始認購價格向員工強制買

回未既得之普通股，惟上述條款於員工服務期間屆滿時自動解除失效。

九十七及九十六年度員工認股權之相關資訊如下：

認 股 權	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	單 位	加權平均 行使價格 (美元)	單 位	加權平均 行使價格 (美元)
期初流通在外	6,044,500	\$ 3.20	3,955,480	\$ 2.12
本期給與	1,935,300	3.86	2,728,000	4.61
本期執行	(113,514)	0.41	(119,396)	0.27
本期逾期失效	(899,356)	3.75	(519,584)	3.01
期末流通在外	<u>6,966,930</u>	3.36	<u>6,044,500</u>	3.20
期末可行使單位	<u>6,539,200</u>	3.30	<u>5,754,069</u>	3.21

截至九十七年十二月底止，流通在外及可行使之員工認股權相關資訊如下：

行 使 價 格 (美 元)	流 通 在 外 單 位	加 權 平 均 預 期 剩 餘 存 續 期 限 (年)	可 行 使 單 位
\$ 0.04	249,000	5.01	249,000
0.99	674,650	6.09	672,400
2.00	768,000	6.54	763,729
2.20	190,062	6.96	174,811
2.60	530,000	9.84	530,000
3.40	1,042,099	7.54	928,507
3.51	397,000	9.57	397,000
4.45	601,770	8.19	501,330
4.68	<u>2,514,349</u>	8.92	<u>2,322,423</u>
	<u>6,966,930</u>	8.03	<u>6,539,200</u>

九十七及九十六年度依內含價值法認列之酬勞成本分別為 23 仟元及 21 仟元。

(五)認股權證

1.轉換標的為普通股者

係發行給予外部人，九十七及九十六年度認股權證之相關資訊如下：

認 股 權 單 位	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	加 權 平 均 行 使 價 格 (美 元)	單 位	加 權 平 均 行 使 價 格 (美 元)	單 位
期初流通在外	376,000	\$ 4.31	62,000	\$ 2.04
本期給與	-	-	340,000	4.45
本期執行	(6,000)	0.99	(6,000)	0.40
本期逾期失效	-	-	(20,000)	0.02
期末流通在外	<u>370,000</u>	4.41	<u>376,000</u>	4.31
期末可行使單位	<u>370,000</u>	4.41	<u>376,000</u>	4.31

截至九十七年十二月底止，流通在外及可行使之認股權相關資訊如下：

行 使 價 格 (美 元)	流 通 在 外 單 位	加 權 平 均 預 期 剩 餘 存 續 期 限 (年)	可 行 使 單 位
\$ 3.40	30,000	0.05	30,000
4.45	<u>340,000</u>	1.35	<u>340,000</u>
	<u>370,000</u>	1.24	<u>370,000</u>

2.轉換標的為 B 種特別股者

此類認股權證最後得行使日期為九十七年五月二十二日，截至九十七及九十六年十二月三十一日止，流通在外可行使之認股權證分別為 0 單位及 2,500,000 單位。

3.轉換標的為 C-1 種特別股者

此類認股權證最後得行使日期為九十八年十月十八日，截至九十七及九十六年十二月三十一日止，流通在外可行使單位數均為 666,666 單位。

若本公司將給與日於九十六年十二月三十一日（含）以前之員工認股權及認股權證依中華民國財務會計準則第三十九號公報規定衡量時，九十七及九十六年度擬制資訊如下：

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
本期淨損	(<u>\$207,871</u>)	(<u>\$367,810</u>)
稅後基本每股盈餘（元）	(<u>\$ 24.81</u>)	(<u>\$ 45.02</u>)

九 所得稅

(一) 所得稅利益構成項目如下：

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
遞延所得稅	(\$ 10,608)	(\$ 5,401)
估列未來年度所得稅核定影響數及其他	<u>4,370</u>	<u>158</u>
	<u>(<u>\$ 6,238</u>)</u>	<u>(<u>\$ 5,243</u>)</u>

(二) 遞延所得稅資產（負債）明細如下：

	<u>九十七年 十二月三十一日</u>	<u>九十六年 十二月三十一日</u>
投資抵減	\$ 28,657	\$ 19,903
虧損扣抵	11,562	11,334
折舊費用	2,253	1,576
職工福利	120	180
未實現兌換利益	(96)	(468)
其他	-	14
減：備抵評價	<u>-</u>	<u>(651)</u>
	<u>\$ 42,496</u>	<u>\$ 31,888</u>
遞延所得稅資產（負債）		
— 流動（帳列其他流動資產及其他流動負債）	\$ 3,294	(\$ 204)
— 非流動	<u>39,202</u>	<u>32,092</u>
	<u>\$ 42,496</u>	<u>\$ 31,888</u>

(三) 截至九十七年十二月三十一日止，子公司世芯電子股份有限公司得用以扣抵以後年度所得稅額之投資抵減如下：

<u>發 生 年 度</u>	<u>投資抵減稅額</u>	<u>最後可抵減年度</u>
九十四年度	\$ 3,330	九十八年度
九十五年度	7,468	九十九年度
九十六年度	5,152	一〇〇年度
九十七年度	<u>12,707</u>	一〇一年度
	<u>\$ 28,657</u>	

(四)截至九十七年十二月三十一日止，子公司世芯電子股份有限公司得用以扣抵以後年度所得稅額之虧損扣抵如下：

發 生 年 度	虧 損 扣 抵 稅 額	最 後 可 抵 減 年 度
九十四年度	\$ 3,502	一〇四年度
九十五年度	7,754	一〇五年度
九十七年度	306	一〇七年度
	<u>\$ 11,562</u>	

(五)兩稅合一相關資訊

子公司世芯電子股份有限公司九十七年及九十六年十二月三十一日股東可扣抵稅額帳戶餘額皆為零。

(六)子公司世芯電子股份有限公司所申報之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至九十五年度為止。

十、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金 額 (分 子)		股 數 (分母仟股)	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>九十七年度</u>					
基本及稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
純損	<u>(\$ 214,131)</u>	<u>(\$ 207,893)</u>	<u>8,377</u>	<u>(\$25.56)</u>	<u>(\$24.82)</u>
<u>九十六年度</u>					
基本及稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
純損	<u>(\$ 373,149)</u>	<u>(\$ 367,906)</u>	<u>8,170</u>	<u>(\$45.67)</u>	<u>(\$45.03)</u>

九十七及九十六年度之潛在普通股具有反稀釋作用，故不予列入計算稀釋每股盈餘。

土 用人、折舊及攤銷費用

	九 十 七 年 度			九 十 六 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	\$ 8,316	\$ 295,679	\$ 303,995	\$ 11,692	\$ 225,813	\$ 237,505
勞健保費用	542	13,068	13,610	780	9,658	10,438
退休金費用	413	6,370	6,783	595	4,829	5,424
其他用人費用	272	11,099	11,371	446	9,855	10,301
小 計	<u>\$ 9,543</u>	<u>\$ 326,216</u>	<u>\$ 335,759</u>	<u>\$ 13,513</u>	<u>\$ 250,155</u>	<u>\$ 263,668</u>
折舊費用	\$ 53,457	\$ 28,773	\$ 82,230	\$ 36,540	\$ 16,280	\$ 52,820
攤銷費用	10,459	6,634	17,093	4,229	4,785	9,014

三 金融商品之揭露

(一) 公平價值之資訊

本公司及子公司之金融商品皆是以公平價值估計並入帳，金融商品公平價值之資訊揭露請參閱資產負債表及相關附註之說明。

(二) 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。此方法應用於現金、應收款項、質押定存單、應付款項及特別股負債。此類金融商品之到期日甚近或未來收付價格與帳面金額相近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理依據。

2. 指定公平價值變動列入損益之金額商品以評價的方式估計公平價值。

(三) 決定金融商品公平價值所使用之方法及假設中，並無同時包含以活絡市場之公開報價直接決定及以評價方法估計者。

(四) 九十七年及九十六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與金融負債分別為 110,907 仟元及 831,199 仟元與 362,972 仟元及 789,575 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別 120,466 仟元及 86,738 仟元。

(五) 九十七及九十六年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融商品，其利息收入及利息費用分別為 8,045 仟元及 215 仟元與 33,678 仟元及 230 仟元。

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司及子公司所持有金融商品之市場風險包括匯率風險及價格風險。本公司及子公司所持有之外幣資產負債之公平價值，將受匯率風險影響；另所持有之公平價值變動列入損益之金融資產之公平價值，將受價格風險影響。

2. 信用風險

本公司及子公司所持有之金融商品受到交易對方或他方未履行合約之潛在影響。本公司及子公司九十七年及九十六年十二月三十一日信用風險金額，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。因本公司及子公司之交易對象均為信譽良好之金融機構或公司組織，經評估信用風險不重大。

3. 流動性風險

本公司及子公司有足夠之營運資金，故無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險不大。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司並未從事重大之浮動利率金融商品交易，故預期無因利率變動而產生之現金流量風險。

三、董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	九十七年度	九十六年度
薪資	\$ 45,119	\$ 36,074
獎金	<u>4,805</u>	<u>2,786</u>
	<u>\$ 49,924</u>	<u>\$ 38,860</u>

四、質抵押資產

下列資產已質押作為銀行開立信用狀之擔保品：

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
定存單	<u>\$ -</u>	<u>\$ 32,421</u>

五、附註揭露事項

- (一)重大交易事項相關資訊：不適用。
- (二)轉投資事業相關資訊：不適用。
- (三)大陸投資資訊：不適用。
- (四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表一及附表二。

六、部門別財務資訊

- (一)產業別財務資訊：不適用。
- (二)地區別財務資訊：

本公司地區別財務資訊列示如下：

	九 台 灣 (包含關曼)	十 中 國 大 陸	七 其 他	年 調 整 及 沖 銷	度 合 併
來自本公司及合併子 公司以外客戶之收 入	\$ 1,074,293	\$ 7,086	\$ 114,693	\$ -	\$ 1,196,072
來自本公司及合併子 公司之收入	119,383	32,766	-	(152,149)	-
收入合計	\$ 1,193,676	\$ 39,852	\$ 114,693	(\$ 152,149)	\$ 1,196,072
營業損失	(\$ 35,067)	(\$ 112,022)	(\$ 32,644)	(\$ 3,342)	(\$ 183,075)
營業外收入及利益					32,871
營業外費用及損失					(63,927)
稅前損失					(\$ 214,131)
可辨認資產	\$ 1,499,231	\$ 285,413	\$ 368,778	(\$ 1,286,559)	\$ 866,863
長期投資					-
資產合計					\$ 866,863

	九 台 灣 (包含關曼)	十 中 國 大 陸	六 其 他	年 調 整 及 沖 銷	度 合 併
來自本公司及合併子 公司以外客戶之收 入	\$ 2,067,418	\$ 25,040	\$ 64,829	\$ -	\$ 2,157,287
來自本公司及合併子 公司之收入	126,594	86,324	-	(212,918)	-
收入合計	\$ 2,194,012	\$ 111,364	\$ 64,829	(\$ 212,918)	\$ 2,157,287
營業損失	(\$ 230,020)	(\$ 5,512)	(\$ 32,767)	(\$ 411)	(\$ 268,710)
營業外收入及利益					34,037
營業外費用及損失					(138,476)
稅前損失					(\$ 373,149)
可辨認資產	\$ 1,786,832	\$ 338,414	\$ 435,324	(\$ 1,365,839)	\$ 1,194,731
長期投資					-
資產合計					\$ 1,194,731

- (三)外銷銷貨資訊：不適用。

(四)重要客戶資訊

客 戶	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	佔營業收 入淨額%	金 額	佔營業收 入淨額%
甲 客 戶	\$ 764,698	64	\$ 1,474,444	68
乙 客 戶	84,756	7	453,471	21

開曼商世芯電子有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國九十七年度

附表一

單位：新台幣仟元

編號	交易人	名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註)	交易科目	金額	往來科目	交易條件	情形	佔合併總資產之比率
1	本公司		世芯電子股份有限公司 世芯電子股份有限公司 世芯電子股份有限公司 世芯電子股份有限公司 世芯電子股份有限公司 世芯電子股份有限公司 Alchip Technologies, Limited (incorporated in HK) Alchip Technologies, Limited (incorporated in HK) Alchip Technologies, KK Alchip Technologies, KK Alchip Technologies, Inc. (incorporated in USA) 世芯電子(上海)有限公司 本公司 本公司 本公司 本公司 本公司 本公司 本公司	1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 2 2 2 2 2 2 2 3 2 2 3 2 2 2 2	應收帳款 營業收入 其他應付款 營業成本 應付帳款 其他應收款 其他應收款 其他應收款 應收帳款 應付帳款 其他應收款 營業成本 營業收入 應收帳款 代付款 運費 應付帳款 短期借款-關係人 代付款 短期借款-關係人 應收帳款 其他應付款 其他應付款 營業收入 短期借款-關係人 代收款	\$ 1,085 2,703 8,018 116,658 73,468 27,803 333,010 165,583 16,985 18,676 142,680 32,766 116,658 73,468 8,018 2,703 1,085 27,803 196 142,680 18,676 16,985 196 32,766 333,010 165,583	一般交易條件 一般交易條件 一般交易條件 一般交易條件 一般交易條件 一般交易條件 一般交易條件 一般交易條件 一般交易條件 一般交易條件 一般交易條件 一般交易條件 一般交易條件 一般交易條件 一般交易條件 一般交易條件 一般交易條件 一般交易條件 一般交易條件 一般交易條件 一般交易條件 一般交易條件 一般交易條件 一般交易條件 一般交易條件	- - 10% 8% 3% 34% 17% 2% 2% 16% 3% 10% 8% 1% - 3% - 16% 2% 2% - 3% 34% 17%		
2	世芯電子股份有限公司		本公司 本公司 本公司 本公司 本公司 本公司 Alchip Technologies, Inc. (incorporated in USA)	2 2 2 2 2 2 2 2	應收帳款 應收帳款 應收帳款 應收帳款 應收帳款 應收帳款 應收帳款 應收帳款	 32,766 116,658 73,468 8,018 2,703 1,085 27,803 196 142,680 18,676 16,985 196 32,766 333,010 165,583	一般交易條件 一般交易條件 一般交易條件 一般交易條件 一般交易條件 一般交易條件 一般交易條件 一般交易條件	- - - - - - - - -		
3	Alchip Technologies, Inc. (incorporated in USA)		本公司	2	應收帳款	32,766	一般交易條件	3%	-	
4	Alchip Technologies, KK		本公司	2	應收帳款	116,658	一般交易條件	10%	-	
5	世芯電子(上海)有限公司		世芯電子股份有限公司	2	應收帳款	73,468	一般交易條件	8%	-	
6	Alchip Technologies, Limited (incorporated in HK)		本公司	2	應收帳款	8,018	一般交易條件	1%	-	

註：1. 母子公司對子公司。

2. 子公司對母公司。

3. 子公司對子公司。

開曼商世芯電子有限公司及子公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國九十六年度

附表二

單位：新台幣仟元

編號	交易人	名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註)	交 易 目 的	往 來 金 額	交 易 條 件	情 形	佔合併總資產或總營業收入之比率
1	本公司		世芯電子股份有限公司	1	營業收入	\$ 1,635	一般交易條件	-	-
					應收帳款	1,635	一般交易條件	-	-
					其他應收款	3,748	一般交易條件	-	-
					營業成本	124,973	一般交易條件	6%	6%
					應付帳款	124,973	一般交易條件	11%	11%
					其他應付款	5,269	一般交易條件	-	-
					其他應收款	133,050	一般交易條件	11%	11%
					其他應收款	294,642	一般交易條件	25%	25%
					其他應收款	166,125	一般交易條件	14%	14%
					應付帳款	18,425	一般交易條件	2%	2%
					其他應收款	35,184	一般交易條件	3%	3%
其他應收款	92,400	一般交易條件	8%	8%					
2	世芯電子股份有限公司		世芯電子股份有限公司	1	營業成本	86,324	一般交易條件	4%	4%
					應付帳款	85,617	一般交易條件	7%	7%
					營業收入	124,973	一般交易條件	6%	6%
					營業成本	1,635	一般交易條件	-	-
					應收帳款	124,973	一般交易條件	11%	11%
					代付款	5,269	一般交易條件	-	-
					應付帳款	1,635	一般交易條件	-	-
					代收帳款	3,748	一般交易條件	-	-
					短期借款-關係人	133,050	一般交易條件	11%	11%
					代付款	194	一般交易條件	-	-
					短期借款-關係人	92,400	一般交易條件	8%	8%
3	Alchip Technologies, Inc. (incorporated in USA)		Alchip Technologies, KK	2	應收帳款	18,425	一般交易條件	2%	2%
					其他應付款	35,184	一般交易條件	3%	3%
4	Alchip Technologies, KK		世芯電子股份有限公司	3	其他應付款	194	一般交易條件	-	-
					營業收入	86,324	一般交易條件	4%	4%
5	世芯電子(上海)有限公司		本公司	2	營業收入	85,617	一般交易條件	7%	7%
					應收帳款	294,642	一般交易條件	25%	25%
6	Alchip Technologies, Limited (incorporated in HK)		本公司	2	短期借款-關係人	166,125	一般交易條件	14%	14%
					代收帳款				

註：1. 母子公司對子公司。

2. 子公司對母公司。

3. 子公司對子公司。