

興櫃證券代號：8053

原公開發行代號：231304

巨擘科技股份有限公司
財務報告
民國九十二年度上半年度
及民國九十一年度上半年度

公司地址：新竹科學工業園區研新四路六號
公司電話：(03)577-3177

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)公司沿革及業務	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8 - 10
(三)會計變動之理由及其影響	11
(四)重要會計科目之說明	11 - 22
(五)關係人交易	23 - 25
(六)質押之資產	25
(七)重大承諾事項及或有事項	25-26
(八)重大之災害損失	26
(九)重大之期後事項	26
(十)其他	
1. 衍生性金融商品	27
2. 金融商品之公平價值	27
(十一)附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	28-30
2. 轉投資事業相關資訊	31-33
3. 大陸投資資訊	33
九、重要會計科目明細表	34 - 57
十、重要查核說明	58 - 61

巨擘科技股份有限公司

會計師查核報告

巨擘科技股份有限公司民國九十二年六月三十日之資產負債表，暨民國九十二年一月一日至六月三十日之損益表、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，基於本會計師之查核結果，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達巨擘科技股份有限公司民國九十二年六月三十日之財務狀況，暨民國九十二年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

巨擘科技股份有限公司民國九十一年一月一日至六月三十日之財務報表，未經會計師查核，附列目的僅供參考。

此 致

巨擘科技股份有限公司 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：(80)台財證(六)第53174號

(90)台財證(六)第100690號

楊建國

會計師：

葉惠心

中華民國 九十二年 八月 二十二日

巨擘科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十二年六月三十日
及民國九十一年六月三十日(未經查核)
(金額均以新台幣仟元為單位)

代碼	資 產	附 註	九十二年六月三十日		九十一年六月三十日 (未經查核)		代碼	負債及股東權益	附 註	九十二年六月三十日		九十一年六月三十日 (未經查核)	
			金 額	%	金 額	%				金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產						21xx	流動負債					
1100	現金及約當現金	二及四.1	\$ 292,407	2.31	\$ 49,262	0.53	2102	短期借款	四.9	\$ 999,822	7.89	\$ 1,001,515	10.74
1121	應收票據淨額	二及四.2	206,737	1.63	57,034	0.61	2111	應付短期票券	四.10	-	-	199,629	2.14
1143	應收帳款淨額	二及四.3	841,726	6.64	233,981	2.51	2272	一年內到期長期借款	四.11	307,961	2.43	219,132	2.35
1153	應收關係人款項淨額	二及四.4及五	524,218	4.14	789,968	8.47	2121	應付票據		6,139	0.05	12,101	0.13
1200	存貨淨額	二及四.5	979,612	7.73	1,111,904	11.92	2143	應付帳款		80,640	0.64	56,912	0.61
1286	遞延所得稅資產-流動	二及四.20	114,770	0.91	66,011	0.71	2153	應付關係人款項	五	1,683,481	13.28	1,759,116	18.86
1298	預付款項及其他流動資產		91,934	0.72	34,810	0.36	2260	預收款項		80,194	0.63	26,349	0.28
	流動資產合計		3,051,404	24.08	2,342,970	25.11	2224	應付工程及設備款		190,062	1.50	15,185	0.16
1421	長期股權投資淨額	二及四.6					2298	應付費用及其他流動負債		925,200	7.30	238,754	2.56
142101	採權益法評價		3,635,898	28.69	2,729,563	29.26		流動負債合計		4,273,499	33.72	3,528,693	37.83
142102	採成本法評價		35,976	0.28	35,976	0.39	2420	長期負債					
	長期股權投資淨額		3,671,874	28.97	2,765,539	29.65	2421	長期借款	四.11	1,345,450	10.61	452,464	4.85
15xx	固定資產	二及四.7及六					28xx	其他負債					
1521	房屋及設備		638,170	5.03	634,664	6.81	2810	應計退休金負債	四.12	11,614	0.09	-	-
1531	生產設備及儀器		4,275,207	33.73	4,329,121	46.41	2888	長期投資貸餘	四.6	241	0.01	5,501	0.06
1545	研發設備		837,173	6.61	728,603	7.81	2881	遞延貸項	二	1,591	0.01	1,871	0.02
1551	運輸設備		2,928	0.02	2,615	0.03		其他負債合計		13,446	0.11	7,372	0.08
1561	辦公設備		11,392	0.09	20,044	0.21		負債合計		5,632,395	44.44	3,988,529	42.76
1681	什項設備		363,663	2.87	269,738	2.89		股東權益					
	成本合計		6,128,533	48.35	5,984,785	64.16	3xxx	股本					
15x9	減：累計折舊		(2,862,900)	(22.59)	(2,657,253)	(28.49)	31xx	普通股股本	四.13	3,828,838	30.21	3,648,838	39.13
1671	加：未完工程		434,626	3.43	82,920	0.89	3140	預收股本	四.13	-	-	1,353	0.01
1672	預付設備款		1,723,765	13.60	291,749	3.13	32xx	資本公積	四.14	913,160	7.20	735,154	7.88
	固定資產淨額		5,424,024	42.79	3,702,201	39.69	33xx	保留盈餘					
17xx	無形資產						3311	法定盈餘公積	四.15	346,875	2.74	300,291	3.22
1750	電腦軟體成本	二	3,632	0.03	8,944	0.10	3351	未分配盈餘	四.16	2,001,427	15.79	654,871	7.02
1770	遞延退休金成本	四.12	1,773	0.01	-	-	34xx	其他					
	無形資產合計		5,405	0.04	8,944	0.10	3420	累積換算調整數	二	(40,366)	(0.32)	(1,422)	(0.02)
18xx	其他資產						3430	未認為退休金成本之淨損失	四.12	(7,828)	(0.06)	-	-
1820	存出保證金		96,228	0.76	8,628	0.09		股東權益合計		7,042,106	55.56	5,339,085	57.24
1838	遞延資產	二	101,246	0.80	168,050	1.80							
1860	遞延所得稅資產-非流動	二及四.20	288,077	2.27	263,591	2.83							
1887	受限制銀行存款-非流動	六	21,130	0.17	21,130	0.23							
1810	其他	四.8	15,113	0.12	46,561	0.50							
	其他資產合計		521,794	4.12	507,960	5.45							
	資產總計		\$ 12,674,501	100.00	\$ 9,327,614	100.00		負債及股東權益總計		\$ 12,674,501	100.00	\$ 9,327,614	100.00

(請參閱財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

巨擘科技股份有限公司
損益表
民國九十二年一月一日至六月三十日
及民國九十一年一月一日至六月三十日(未經查核)
(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	附 註	九十二年上半年度		九十一年上半年度(未經查核)	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	二、四.17及五	\$ 4,556,485	102.18	\$ 2,085,396	101.17
4170	減：銷貨退回及折讓		(97,174)	(2.18)	(24,144)	(1.17)
4100	營業收入淨額		4,459,311	100.00	2,061,252	100.00
5110	營業成本	四.18	(2,613,874)	(58.62)	(1,615,310)	(78.37)
5920	未實現銷售毛利		(160,988)	(3.61)	(3,391)	(0.16)
5930	已實現銷售毛利		48,045	1.08	3,391	0.16
5910	營業毛利		1,732,494	38.85	445,942	21.63
6000	營業費用	四.18				
6100	銷售費用		(144,805)	(3.25)	(72,280)	(3.51)
6200	管理費用		(79,811)	(1.79)	(74,717)	(3.62)
6300	研發費用		(106,840)	(2.39)	(52,867)	(2.56)
	營業費用合計		(331,456)	(7.43)	(199,864)	(9.69)
6900	營業淨利		1,401,038	31.42	246,078	11.94
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		418	0.01	443	0.02
7121	依權益法認列之投資收益	二	372,943	8.37	127,839	6.20
7150	存貨盤盈		21,251	0.48	-	-
7160	兌換利益	二	9,408	0.21	-	-
7480	其他收入		1,052	0.02	28,976	1.41
	營業外收入及利益合計		405,072	9.09	157,258	7.63
7500	營業外費用及損失					
7510	利息支出		(50,654)	(1.14)	(48,290)	(2.34)
7530	處分固定資產損失	二	-	-	(660)	(0.04)
7560	兌換損失	二	-	-	(8,220)	(0.40)
7570	存貨跌價及呆滯損失	二	(11,500)	(0.26)	-	-
7880	其他支出		(7,626)	(0.17)	(10,097)	(0.49)
	營業外費用及損失合計		(69,780)	(1.57)	(67,267)	(3.27)
7900	本期稅前淨利		1,736,330	38.94	336,069	16.30
8111	所得稅費用	二及四.20	(90,000)	(2.02)	-	-
9600	本期淨利		\$ 1,646,330	36.92	\$ 336,069	16.30
9750	基本每股盈餘(元)	二及四.19				
	稅前淨利		\$ 4.53		\$ 0.92	
	所得稅費用		(0.23)		-	
	本期淨利		\$ 4.30		\$ 0.92	

(請參閱財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

巨擘科技股份有限公司
股東權益變動表
民國九十二年一月一日至六月三十日
及民國九十一年一月一日至六月三十日(未經查核)
(金額均以新台幣仟元為單位)

項 目	股 本	預收股本	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	累積換算調整數	未認為退休金成本之淨損失	合 計
民國九十一年一月一日餘額	\$ 3,648,838	\$ -	\$ 735,154	\$ 267,419	\$ 351,674	\$ 7,197	\$ -	\$ 5,010,282
民國九十年度盈餘提撥								
提列法定盈餘公積	-	-	-	32,872	(32,872)	-	-	-
預收股本	-	1,353	-	-	-	-	-	1,353
民國九十一年上半年度淨利(未經查核)	-	-	-	-	336,069	-	-	336,069
累積換算調整數	-	-	-	-	-	(8,619)	-	(8,619)
民國九十一年六月三十日餘額(未經查核)	<u>\$ 3,648,838</u>	<u>\$ 1,353</u>	<u>\$ 735,154</u>	<u>\$ 300,291</u>	<u>\$ 654,871</u>	<u>\$ (1,422)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,339,085</u>
民國九十二年一月一日餘額	\$ 3,828,838	\$ -	\$ 913,160	\$ 300,291	\$ 784,639	\$ (17,707)	\$ (7,828)	\$ 5,801,393
民國九十一年度盈餘提撥								
提列法定盈餘公積	-	-	-	46,584	(46,584)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(382,884)	-	-	(382,884)
員工紅利	-	-	-	-	(74)	-	-	(74)
民國九十二年上半年度淨利	-	-	-	-	1,646,330	-	-	1,646,330
累積換算調整數	-	-	-	-	-	(22,659)	-	(22,659)
民國九十二年六月三十日餘額	<u>\$ 3,828,838</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 913,160</u>	<u>\$ 346,875</u>	<u>\$ 2,001,427</u>	<u>\$ (40,366)</u>	<u>\$ (7,828)</u>	<u>\$ 7,042,106</u>

(請 參 閱 財 務 報 表 附 註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

巨擘科技股份有限公司
現金流量表
民國九十二年一月一日至六月三十日
及民國九十一年一月一日至六月三十日(未經查核)
(金額均以新台幣仟元為單位)

項 目	九十二年上半年度	九十一年上半年度(未經查核)
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 1,646,330	\$ 336,069
調整項目：		
折舊	348,329	336,917
各項攤銷	172,559	7,315
遞延所得稅	90,000	-
依權益法認列之投資收益	(372,943)	(127,839)
存貨跌價及呆滯損失	11,500	-
固定資產處分淨損失	-	660
應收票據(增加)減少	(66,979)	21,041
應收帳款增加	(273,569)	(114,146)
應收關係人(增加)減少	(70,068)	360,964
存貨增加	(116,770)	(309,472)
其他流動資產增加	(50,202)	(7,899)
應付票據(減少)增加	(4,033)	5,361
應付帳款增加(減少)	27,064	(25,493)
應付關係人增加(減少)	7,159	(12,112)
預收款項增加	55,694	19,820
應付費用及其他流動負債增加(減少)	252,959	(25,360)
營業活動之淨現金流入	<u>1,657,030</u>	<u>465,826</u>
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(1,963,562)	(180,190)
長期投資增加	(52,507)	(1,586)
出售固定資產價款	-	1,757
電腦軟體成本增加	(871)	-
遞延資產增加	(170,410)	(42,775)
存出保證金增加	(58,385)	(7,999)
投資活動之淨現金流出	<u>(2,245,735)</u>	<u>(230,793)</u>
預收股本	-	1,353
短期借款減少	(224,248)	(364,057)
長期借款增加(減少)	888,744	(172,604)
應付租賃款減少	-	(6,394)
應付短期票券增加	-	199,629
融資活動之淨現金流入(出)	<u>664,496</u>	<u>(342,073)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	75,791	(107,040)
期初現金及約當現金餘額	216,616	156,302
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 292,407</u>	<u>\$ 49,262</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含已資本化之利息)	\$ 50,660	\$ 50,267
本期支付所得稅	\$ 42	\$ 43
購買固定資產支出數		
購買固定資產	\$ 2,040,041	\$ 159,556
減：應付設備款增減數	(76,479)	20,634
現金數支付	<u>\$ 1,963,562</u>	<u>\$ 180,190</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期長期借款及應付租賃款	\$ 307,961	\$ 219,132
累積換算調整數	<u>\$ (22,659)</u>	<u>\$ (8,619)</u>

(請參閱財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

巨擘科技股份有限公司
財務報表附註
民國九十二年六月三十日
及民國九十一年六月三十日(未經查核)
(金額除另予註明外,均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司於民國七十二年九月二十二日設立，並於民國七十三年六月開始營業，主要從事於以離子蒸著法或電漿式化學蒸著法，就需防腐蝕耐磨耗之零件或物件作被覆處理及其成品之銷售，及前述有關之真空設備及系統之設計、製造及銷售；光儲存媒體之設計、製造、銷售及前述製造設備及系統之設計、製造、銷售，及前各項產品及工程規劃、組裝、測試、技術諮詢顧問及技術維修業務等。本公司於民國九十二及九十一年六月三十日之員工人數分別為500人及406人(未經查核)。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

1. 現金及約當現金

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。

2. 外幣交易

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交易事項係按交易發生時之即期匯率折算新台幣金額入帳。至資產負債表日未收取或償付之外幣債權或債務，按資產負債表日之即期匯率予以調整，因調整而發生之兌換損失或利益列為當期損益。結清外幣資產或負債所產生之兌換差額，亦列為當期損益。若屬本國企業與國外營運機構間其有長期投資或長期之外幣墊款，其兌換差額列入「換算調整數」科目，作為股東權益之調整項目。

3. 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗、衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

4. 存貨

存貨係採永續盤存制，以取得成本為入帳基礎，期末並按成本與市價孰低法評價，成本之計算採加權平均法。至於市價之取決，原料係指重置成本，在製品及製成品則指淨變現價值，成本與市價之比較係採總額比較法；對於呆滯及過時存貨則另提列備抵存貨跌價損失。

巨擘科技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. 長期股權投資

- (1) 持股比例未達被投資公司發行在外股數百分之二十者，採用成本法或成本與市價孰低法評價；持股比例達百分之二十以上，或持股比例雖未達百分之二十，但對被投資公司具有重大影響力者，採用權益法評價。投資成本與股權淨值間之差額，均按五年攤銷。
- (2) 按權益法評價之長期股權投資，其與被投資公司間之順流交易，有關聯屬公司間未實現損益之銷除比例，端視對被投資公司是否具有控制能力而定。若對被投資公司具有控制能力，則聯屬公司間未實現損益予以全部銷除；若對被投資公司不具控制能力，則聯屬公司間未實現損益按持有被投資公司之股權比例予以銷除。本公司與被投資公司間順流交易所產生之損益，於本年度尚未實現者，已予以消除，如屬折舊性之資產所產生者依其效益年限分期承認；逆流交易所產生之未實現損益則作為投資損益之加減項。
- (3) 本公司依財務會計準則公報第二十三號「期中財務報表之表達及揭露」之規定，對於持股比例達百分之二十以上之被投資公司採權益法按持股比例認列其截至當期止之投資損益。

6. 固定資產

- (1) 固定資產係以取得成本入帳，折舊係採平均法並依下列耐用年數計提：

房屋及設備	五至四十年
生產設備及儀器	一至十年
研發設備	二至十年
運輸設備	五年
辦公設備	三至九年
什項設備	三至十五年

- (2) 固定資產係以取得成本為入帳基礎，重大之更新及改良作為資本支出，列入固定資產；經常性之修理及維護支出，則列為當期費用。購置或建造固定資產達到可使用狀態前所負擔之利息予以資本化，計入固定資產取得成本。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，至於處分固定資產損益則列為當期之營業外收支。

7. 無形資產

無形資產係電腦軟體成本等，以取得成本為入帳基礎，並按一至五年平均攤提。

8. 遞延資產

遞延資產係電力線路補助費及模具備品等，以取得成本為入帳基礎，並按一至五年平均攤提。

巨擘科技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. 收入認列方法

本公司收入認列之會計處理，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」之規定辦理。

10. 資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期，且每筆購進之總金額達一定金額以上者列為資產，其餘認列為當期費用或損失。

11. 所得稅

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劃分為流動或非流動項目。

本公司所得稅抵減之會計處理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。

12. 員工退休金

本公司訂有員工退休辦法，依「勞動基準法」之規定，按每年已付薪資總額百分之二提撥退休準備金，撥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。

本公司依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」規定，按精算結果評估退休金資產或負債，並自民國八十六年一月一日起認列淨退休金成本，有關未認列過渡性給付義務則按二十三年採平均法攤銷。

13. 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。基本每股盈餘係以本期純益(損)除以普通股加權平均流通在外股數；稀釋每股盈餘則以本期純益(損)調整加回具稀釋作用之潛在普通股之股利、具稀釋作用之潛在普通股於本期已認列之利息費用及具稀釋作用之潛在普通股因轉換而產生之任何其他收入與費用之變動，除以普通股加權平均流通在外股數及具有稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股之加權平均流通在外股數。本公司屬簡單資本結構，故於財務報表表達基本每股盈餘。

巨擘科技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、會計變動之理由及其影響
無此情事。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	92.06.30	91.06.30 (未經查核)
庫存現金及週轉金	\$1,089	\$1,365
支票及活期存款	291,318	47,897
合 計	\$292,407	\$49,262

2. 應收票據淨額

	92.06.30	91.06.30 (未經查核)
應收票據	\$206,737	\$57,034
減：備抵呆帳	-	-
淨 額	\$206,737	\$57,034

3. 應收帳款淨額

	92.06.30	91.06.30 (未經查核)
應收帳款	\$898,443	\$279,508
減：備抵呆帳	(52,017)	(40,827)
減：備抵銷貨退回及折讓	(4,700)	(4,700)
淨 額	\$841,726	\$233,981

4. 應收關係人款項淨額

	92.06.30	91.06.30 (未經查核)
應收票據	\$2,013	\$1,326
應收帳款	522,205	788,642
減：備抵呆帳	-	-
淨 額	\$524,218	\$789,968

巨擘科技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. 存貨淨額

	92.06.30	91.06.30 (未經查核)
原 料	\$27,471	\$98,257
物 料	12,094	7,294
在 製 品	176,839	158,687
半 成 品	46,850	61,462
製 成 品	727,486	768,616
在途存貨	38,516	55,731
合 計	1,029,256	1,150,047
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(49,644)	(38,143)
淨 額	\$979,612	\$1,111,904

(1) 上項存貨均無提供擔保或質押之情事。

(2) 上列存貨於民國九十二及九十一年六月三十日投保總額分別為1,145,000仟元及1,054,072仟元(未經查核)。

6. 長期投資

被投資公司	92.06.30			
	持股種類	持有股數	帳面金額	持股比率
採權益法評價之長期投資				
巨擘先進(股)公司	普通股	321,501,414股	\$3,538,782	95.79%
陸聯精密(股)公司	普通股	8,028,335股	76,607	40.55%
Princo Digital Disc GMBH	普通股	1股	-	100.00%
Princo Switzerland. A.G. Ltd.	普通股	1,600股	-	80.00%
Princo America Corp.	普通股	1,000,000股	13,012	100.00%
Princo (BVI) Holdings Ltd.	普通股	3,500,000股	-	100.00%
巨富投資(股)公司	普通股	129,994股	1,117	99.99%
巨利投資(股)公司	普通股	129,994股	1,117	99.99%
巨擘投資(股)公司	普通股	114,994股	1,041	99.99%
巨鑫投資(股)公司	普通股	114,994股	1,041	99.99%
鴻圖投資(股)公司	普通股	129,994股	1,117	99.99%
傑出投資(股)公司	普通股	109,994股	1,034	99.99%
彬彬投資(股)公司	普通股	109,994股	1,030	99.99%
小 計			3,635,898	
採成本法評價之長期投資				
Memtek International Inc.	普通股	4,500股	35,976	0.45%
合 計			\$3,671,874	

巨擘科技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)

被投資公司	91.06.30(未經查核)			
	持股種類	持有股數	帳面金額	持股比率
採權益法評價之長期投資				
巨擘先進(股)公司	普通股	289,459,121股	\$2,597,950	92.30%
陸聯精密(股)公司	普通股	8,028,335股	68,731	40.55%
Princo Digital Disc GMBH	普通股	1股	-	100.00%
Princo Switzerland. A.G. Ltd.	普通股	1,600股	-	80.00%
Princo America Corp.	普通股	1,000,000股	56,532	100.00%
Princo (BVI) Holdings Ltd.	普通股	3,500,000股	-	100.00%
巨富投資(股)公司	普通股	99,994股	867	99.99%
巨利投資(股)公司	普通股	99,994股	867	99.99%
巨擘投資(股)公司	普通股	99,994股	918	99.99%
巨鑫投資(股)公司	普通股	99,994股	918	99.99%
鴻圖投資(股)公司	普通股	99,994股	867	99.99%
傑出投資(股)公司	普通股	99,994股	955	99.99%
彬彬投資(股)公司	普通股	99,994股	958	99.99%
小計			<u>2,729,563</u>	
採成本法評價之長期投資				
Memtek International Inc.	普通股	4,500股	35,976	
合計			<u>\$2,765,539</u>	

- (1) 採權益法評價者，民國九十二及九十一年上半年度認列之投資(損)益分別為398,407仟元及(127,839)仟元(未經查核)。另國外被投資公司採權益法評價者其財務報表換算為本國貨幣所產生之換算調整數分別減少22,659仟元及8,619仟元(未經查核)。
- (2) 截至民國九十二及九十一年六月三十日止，本公司轉投資各被投資公司依權益法認列之長期股權投資為負數如下，帳列應收關係人款項減項或其他負債之長期股權投資貸餘項下。

	92.06.30	91.06.30 (未經查核)
Princo Digital Disc GMBH	\$282,540	\$160,560
Princo (BVI) Holdings Ltd.	9,562	14,845
Princo Switzerland A.G. Ltd	9,791	13,285
合計	301,893	188,690
減：應收關係人款項	(301,652)	(183,189)
長期投資貸餘	<u>\$241</u>	<u>\$5,501</u>

巨擘科技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)

- (3) 美國某公司於民國九十一年一月在紐約地院對本公司及本公司之美國子公司提出專利權控訴。本公司及本公司之美國子公司在同年二月份答辯中亦對該公司提出壟斷反控。本案因本公司及本公司之美國子公司獲取加入美國國際貿易委員會案，並已向法院申請停止案件審理，等美國國際貿易委員會對專利權判決後再繼續進行民事部分審理，所以本案件屬暫停狀態。
- (4) 民國九十一年六月，某公司向美國國際貿易委員會請求停止包括台灣及香港多家CD-R廠，及美國國內多家碟片經銷商進口未經該公司授權的光電產品至美國，本公司之美國子公司於民國九十一年八月以利害關係人向美國國際貿易委員會申請介入獲准，並向美國國際貿易委員會提出該公司誤用專利之反控，目前審理中。本案不涉及任何金錢賠償之請求。
- (5) 上述長期股權投資並未有提供擔保及質押之情事。

7. 固定資產

- (1) 民國九十二及九十一年上半年度利息資本化前之利息總額分別為50,654仟元及54,886仟元(未經查核)。民國九十二及九十一年上半年度固定資產在購建期間之資本化利息金額及其利率如下：

固定資產	92年上半年度	91年上半年度 (未經查核)
機器設備	\$-	\$1,434
研發設備	-	204
預付設備款	-	4,958
合計	\$-	\$6,596
利息資本化利率	-	6.44%

- (2) 截至民國九十二及九十一年六月三十日止，固定資產投保金額分別為4,501,528仟元及3,439,131仟元(未經查核)。
- (3) 有關固定資產質押情形，請參閱財務報表附註六。

巨擘科技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)

8. 其他資產-其他

項 目	92.06.30	91.06.30 (未經查核)
取得成本：		
機器設備	\$128,122	\$66,596
研發設備	-	43,363
雜項設備	340	22,526
辦公設備	6	6
小 計	<u>128,468</u>	<u>132,491</u>
累計折舊：		
機器設備	113,099	45,309
研發設備	-	25,456
雜項設備	250	15,160
辦公設備	6	5
小 計	<u>113,355</u>	<u>85,930</u>
淨 額	<u>\$15,113</u>	<u>\$46,561</u>

本公司民國九十二及九十一年上半年度就上列其他資產提列之折舊費用分別為7,245仟元及10,095仟元(未經查核)，帳列營業外費用及損失-其他支出項下。

9. 短期借款

	92.06.30	91.06.30 (未經查核)
信用狀借款	\$404,822	\$461,515
週轉金借款	595,000	540,000
合 計	<u>\$999,822</u>	<u>\$1,001,515</u>

- (1) 上述民國九十二及九十一年六月三十日短期借款其利率區間分別為 1%-6.26% 及1.25%-7.615%(未經查核)。
- (2) 截至民國九十二及九十一年六月三十日，本公司尚未使用之短期借款額度分別為 566,178仟元及468,245仟元(未經查核)。
- (3) 本公司民國九十二及九十一年六月三十日提供短期借款之擔保品，請參閱財務報表附註七。

巨擘科技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)

10.應付短期票券

- (1) 民國九十二年六月三十日：無此情事。
民國九十一年六月三十日

保證機構	借款性質	利率	期間	金額
交通銀行科園分行	發行商業本票	3.56%	91.01.29-91.7.19	\$200,000
減：應付短期票券折價				(371)
應付短期票券淨額				<u>\$199,629</u>

- (2) 上列應付短期票券並無提供擔保品之情事。

11.長期借款

債權人	性質	92.06.30 利率	金 額		還款方式
			92.06.30	91.06.30 (未經查核)	
農民銀行	擔保借款	6.17%	\$100,000	\$140,000	自91年3月起，每半年為一期，至94年9月償清。
	擔保借款	6.17%	134,750	154,000	自92年4月起，每半年為一期，至95年10月償清。
	擔保借款	5.92%	120,000	-	自93年6月起，每半年為一期，至96年12月償清。
	擔保借款	5.92%	121,000	-	自93年7月起，每半年為一期，至97年1月償清。
	擔保借款	4.50%	140,000	-	自93年12月起，每半年為一期，至97年6月償清。
交通銀行	擔保借款	5.72%	133,330	239,994	自90年2月起，每三個月為一期，至93年8月償清。
	擔保借款	4.19%	560,000	-	自93年12月起，每三個月為一期，至97年6月償清。
台灣企銀	擔保借款	6.46%	43,747	72,269	自90年12月起，每一個月為一期，至93年11月償清。
	擔保借款	6.38%	59,250	-	自91年11月起，每三個月為一期，至94年8月償清。
	擔保借款	5.75%	200,000	-	自92年7月起，每三個月為一期，至97年4月償清。
新竹商銀	擔保借款	8.40%	30,000	50,000	自89年3月起，每三個月為一期，至93年12月償清。
	信用借款	7.80%	11,334	15,333	自90年5月起，每一個月為一期，至95年4月償清。
減：一年內到期長期借款			(307,961)	(219,132)	
合 計			<u>\$1,345,450</u>	<u>\$452,464</u>	

上述借款之利率係採浮動利率，提供長期借款之擔保品請參閱財務報表附註六。

巨擘科技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

截至民國九十二及九十一年六月三十日止，專戶儲存中央信託局之退休準備金餘額分別為37,759仟元及33,077元(未經查核)，又民國九十二及九十一年上半年度認列之退休金費用分別為3,030仟元及2,183仟元(未經查核)。

13. 股本

民國九十一年一月一日，本公司額定股本與實收股本分別為4,200,000仟元及3,648,838仟元，分別為420,000仟股及364,884仟股，每股面額10元。

本公司於民國九十一年五月十日經董事會決議辦理現金增資發行新股18,000仟股，每股24元溢價發行，嗣後於民國九十一年六月七日經董事會決議變更每股20元溢價發行，並決議以民國九十一年七月二十六日為增資基準日，增資後實收資本額為3,828,838仟元，分為382,884仟股，每股10元。上述增資案均業經主管機關核准在案，並已完成增資變更登記手續。

民國九十二年六月二十八日經股東會決議修改章程，提高額定股本至4,500,000仟元，分為450,000仟股，每股面額10元，惟截至民國九十二年八月二十二日止，尚未完成變更登記手續。

截至民國九十二年六月三十日止，本公司額定股本與實收股本分別為4,500,000仟元及3,828,838仟元，分別為450,000仟股及382,884仟股，每股面額10元。

14. 資本公積

	92.06.30	91.06.30 (未經查核)
股票溢價	\$904,488	\$724,488
處分資產增益	3,274	3,274
長期投資持股比例變動數	5,398	7,392
合計	\$913,160	\$735,154

依公司法規定，資本公積除用於彌補虧損或撥充資本(限於超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得)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。

巨擘科技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)

15.法定盈餘公積

依公司法規定，公司稅後盈餘扣除以前年度虧損後之餘額，須先提列10%之法定盈餘公積，直至該法定盈餘公積與資本總額相等為止。法定盈餘公積依法僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利，但當該項公積之提列已達實收資本百分之五十，得以股東會決議於不超過其中半數之範圍內將其轉撥資本。

16.盈餘分配及股利政策

(1) 本公司適用民國九十一年度盈餘分配之公司章程規定如下：

年度總決算如有盈餘時，應先提撥應繳納之所得稅款及彌補以前年度之虧損，次提百分之十為法定盈餘公積(但法定公積已達本公司資本總額時不在此限)，其餘除派付股息外，如尚有盈餘得依下列順序分配之：

(a)股東紅利99.99%。

(b)員工紅利0.01%。

(c)以上盈餘分配得經股東會決議變更之，惟員工紅利不得低於0.01%；員工紅利分配之對象，得包括從屬企業之特定員工，前述「特定員工」由董事會決議之。

(d)有關盈餘之分配應於翌年召開股東常會予以決議通過，並於該年度入帳。

另本公司於民國九十二年六月二十八日經股東常會通過修改之公司章程，適用於民國九十二年度盈餘分配之章程規定如下：

本公司年度總決算如有盈餘時，依下列順序分派之：

(a)提繳稅款。

(b)彌補以往虧損。

(c)提撥百分之十為法定盈餘公積金。

(d)依法提列特別盈餘公積。

(e)就前述提撥後之餘額為股東紅利及員工紅利，其分派或保留數以股東紅利95%~99.99%，員工紅利0.01%~5%，為原則比例分派或保留之。員工紅利限配發現金。員工紅利分配之對象，得包括從屬企業之特定員工，前述「特定員工」由董事會決議之。

(2) 配發員工紅利、董監事酬勞及每股股利等相關資訊揭露如下：

(a)有關本公司董事會擬議及股東會決議情形，將可至公開資訊觀測站中查詢。

(b)本公司民國九十年度盈餘依規定提撥10%為法定公積，其餘可分派盈餘加前期未分派盈餘業經民國九十一年六月二十二日股東常會決議通過，擬予保留不分配。

巨擘科技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)

(c)本公司民國九十一年度盈餘分配案於民國九十二年五月十五日經董事會及民國九十二年六月二十八日股東常會通過之決議及配發情形如下：

	董事會決議案	股東會決議
現金股利	每股0.1元	每股1元
員工現金紅利	\$74	\$74

17.營業收入淨額

	92.06.30	91.06.30 (未經查核)
銷貨收入	\$4,458,859	\$2,020,110
加工收入	97,626	65,286
合 計	4,556,485	2,085,396
減：銷貨退回及折讓	(97,174)	(24,144)
淨 額	\$4,459,311	\$2,061,252

18.用人、折舊及攤銷費用

	92年上半年度			91年上半年度(未經查核)		
	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	\$136,893	\$61,741	\$198,634	\$97,673	\$51,226	\$148,899
勞健保費用	6,165	3,422	9,587	5,694	2,585	8,279
退休金費用	2,111	919	3,030	1,419	764	2,183
其他用人費用	5,747	1,601	7,348	3,922	1,222	5,144
合計	\$150,916	\$67,683	\$218,599	\$108,708	\$55,797	\$164,505
折舊費用	\$301,476	\$39,608	\$341,084	\$291,245	\$35,577	\$326,822
攤銷費用	\$163,473	\$3,048	\$166,521	\$1,672	\$5,643	\$7,315

19.基本每股盈餘

	92年上半年度	91年上半年度 (未經查核)
普通股加權平均流通在外股數	382,883,862 股	364,883,862 股

巨擘科技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)

	92年上半年度	91年上半年度 (未經查核)
稅前淨利	\$1,736,330	\$336,069
所得稅費用	(90,000)	-
稅後淨利	\$1,646,330	\$336,069
每股盈餘(元)	92年上半年度	91年上半年度 (未經查核)
稅前淨利	\$4.53	\$0.92
所得稅費用	(0.23)	-
本期淨利	\$4.30	\$0.92

20. 營利事業所得稅

- a. 本公司依據民國八十八年底修正前促進產業升級條例第八條之一暨行政院民國八十八年五月五日發布之「重要科技事業屬於製造業及技術服務業部分適用範圍標準」，申請符合「重要科技事業」之製造業資格，選定自民國九十年七月二十六日起增資擴展連續五年享受免徵營利事業所得稅在案。
- b. 本公司截至民國九十二年六月三十日止，適用促進產業升級條例第六條「網際網路業、製造業及技術服務業購置設備或技術適用投資抵減辦法」及「公司研究與發展及人才培訓支出適用投資抵減辦法」之規定，尚未抵減所得稅之金額如下：

抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
研究與發展支出	\$63,352	\$10,022	九十三
研究與發展支出	90,972	86,758	九十四
研究與發展支出	24,432	4,809	九十五
研究與發展支出	21,070	21,070	九十六
自動化設備投資	167,792	90,600	九十二
自動化設備投資	124,902	124,902	九十五
合計	\$492,520	\$338,161	

上述未抵減稅額已包含於遞延所得稅資產中。

- c. 本公司民國八十七年度(含)以前營利事業所得稅結算申報案件，均經稅捐稽徵機關核定在案。

巨擘科技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)

d. 兩稅合一相關資訊：

	92.06.30	91.06.30 (未經查核)
可扣抵稅額帳戶餘額	\$-	\$-
盈餘分配之稅額扣抵比率	91年度實際 -%	90年度實際 -%

e. 未分配盈餘相關資訊

	92.06.30	91.06.30 (未經查核)
86年度以前	\$-	\$-
87年度以後	2,001,427	654,871
合 計	\$2,001,427	\$654,871

f. 遞延所得稅負債與資產明細：

	92.06.30	91.06.30 (未經查核)
(a) 遞延所得稅負債總額	\$-	\$4,328
(b) 遞延所得稅資產總額	\$402,847	\$333,930
(c) 遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$-	\$-

(d) 產生遞延所得稅資產及負債之可減除(及應課稅)暫時性差異：

	92.06.30		91.06.30 (未經查核)	
	所得額	稅額	所得額	稅額
海外長期投資損失	\$175,504	\$39,310	\$6,666	\$913
未實現存貨跌價損失	\$49,644	\$11,120	\$38,143	\$5,226
備抵呆帳損失	\$37,937	\$8,497	\$24,087	\$3,300
未實現兌換損失(收益)	\$15,630	\$3,501	\$(31,591)	\$(4,328)
備抵銷貨退回及折讓	\$4,700	\$1,053	\$4,700	\$644
未實現銷貨退回及折讓	\$-	\$-	\$268,968	\$36,848
其他	\$5,381	\$1,205	\$5,855	\$802
虧損扣抵		\$-		\$62,918
投資抵減				
	\$338,161		\$223,279	

巨擘科技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)

(e)	92.06.30	91.06.30 (未經查核)
遞延所得稅資產-流動	\$114,770	\$70,339
備抵評價-遞延所得稅資產-流動	-	-
淨遞延所得稅資產-流動	114,770	70,339
遞延所得稅負債-流動	-	(4,328)
流動遞延所得稅資產與負債互抵後淨額	\$114,770	\$66,011
(f)	92.06.30	91.06.30 (未經查核)
遞延所得稅資產-非流動	\$288,077	\$263,591
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	288,077	263,591
遞延所得稅負債-非流動	-	-
非流動遞延所得稅資產與負債互抵後淨額	\$288,077	\$263,591
(g)	92年上半年度	91年上半年度 (未經查核)
依現行稅法計算之當期所得稅費用	\$-	\$-
遞延所得稅資產及負債影響數		
未實現存貨跌價損失	(2,590)	-
備抵呆帳損失	6,757	-
虧損扣抵	235,857	-
未實現投資損失	(11,437)	-
投資抵減	(40,073)	-
未實現兌換損失	2,041	-
備抵評價	(100,000)	-
其他	(555)	-
所得稅費用(利益)	\$90,000	\$-

巨擘科技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

1. 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
Princo America Corp.(PAC)	本公司採權益法評價之被投資公司
Princo (BVI) Holdings Ltd.(PBVI)	本公司採權益法評價之被投資公司
Princo Digital Disc GMBH(PDDG)	本公司採權益法評價之被投資公司
Princo Hong Kong Ltd. (PHK)(註)	Princo BVI 採權益法評價之被投資公司
Princo Switzerland A.G. Ltd. (PSA)	本公司採權益法評價之被投資公司
陸聯精密股份有限公司(陸聯精密)	本公司採權益法評價之被投資公司
巨擘先進股份有限公司(巨擘先進)	本公司採權益法評價之被投資公司

註：該公司已於民國九十一年度進行清算程序。

2. 與關係人間之重大交易事項：

(1)民國九十二及九十一年上半年度對關係人銷貨淨額或提供勞務淨額情形如下：

關係人名稱	92年上半年度	91年上半年度 (未經查核)
PDDG	\$155,881	\$155,326
P A C	677,929	804,936
P S A	444,973	19,789
巨擘先進	10,335	33,074
陸聯精密	6,510	2,429
合 計	\$1,295,628	\$1,015,554

本公司銷售予上述關係人之售價與一般客戶相當；收款政策除陸聯精密約為115天外，均約為依雙方交易條件45至60天；惟PDDG之貨款收取情形請參閱財務報表附註十一、1.(8)。

(2)民國九十二及九十一年上半年度對關係人進貨情形如下：

關係人名稱	92年上半年度	91年上半年度 (未經查核)
巨擘先進	\$1,686,629	\$1,034,343

本公司自巨擘先進之進貨價格，除光電產品在製品於民國九十二及九十一年上半年度分別按銷售前一個月平均售價之70%及70%(未經查核)或採取議價方式計算外，餘與一般廠商相當。民國九十二及九十一年上半年度在製品進貨之付款天數分別約為180天及270天(未經查核)外，其餘項目之付款約為90天。一般廠商之付款條件約為月結90天。

巨擘科技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)

- (3) 本公司民國九十二及九十一上半年度向陸聯精密購入設備備品或委託其加工之金額分別為60,918仟元及18,349仟元(未經查核)，帳列遞延資產及機器設備並分年攤銷，或帳列製造費用或研發費用項下。
- (4) 本公司民國九十一上半年度出售設備予巨擘先進，帳面價值為1,550仟元(未經查核)，出售價格為1,550仟元(未經查核)，處分固定資產利益為0元(未經查核)。
- (5) 本公司民國九十二及九十一上半年度將模具出售予巨擘先進，銷售金額分別為3,449仟元及1,550仟元(未經查核)，分別扣除相關成本3,449仟元及1,550仟元(未經查核)後之利潤均為0元(未經查核)。
- (6) 本公司民國九十二及九十一上半年度將原、物料銷售予巨擘先進，金額分別為222,388仟元及284,888仟元(未經查核)，扣除相關成本後之利潤，帳列其他收入，金額分別為(134)仟元及21,885仟元(未經查核)。
- (7) 本公司民國九十二及九十一上半年度向巨擘先進承租廠房等相關支出分別19,022仟元及6,710仟元(未經查核)。
- (8) 有關本公司與上述聯屬公司間交易之未實現損益，依財務報表附註二.(5)重要會計政策銷除。

3. 因上述交易所發生之帳款餘額彙總如下(均未計息)：

(1) 應收關係人款項：

關係人名稱	92.06.30	91.06.30 (未經查核)
PDDG	\$292,733	\$537,377
P A C	327,640	302,690
P S A	171,852	43,820
PBVI	9,321	9,344
巨擘先進	20,150	75,994
陸聯精密	4,174	3,932
減：長期投資貸餘沖轉	(301,652)	(183,189)
合 計	<u>\$524,218</u>	<u>\$789,968</u>

(2) 應付關係人款項：

關係人名稱	92.06.30	91.06.30 (未經查核)
巨擘先進	\$1,630,363	\$1,741,782
陸聯精密	53,118	17,334
合 計	<u>\$1,683,481</u>	<u>\$1,759,116</u>

巨擘科技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. 本公司為關係人背書保證之餘額及明細如下：

關係人名稱	保證事由	92.06.30	91.06.30
			(未經查核)
陸聯精密	融資貸款保證	\$42,797	\$24,734
巨擘先進	融資貸款保證	4,268,518	4,401,200
合 計		\$4,311,315	\$4,425,937

六、質押之資產

本公司民國九十二及九十一年六月三十日之資產中，提供予金融機構作為借款或外勞擔保品者如下：

帳列科目	帳面價值		抵押機構	擔保債務內容
	92.06.30	91.06.30 (未經查核)		
固定資產	\$935,131	\$812,726	農民銀行園區分行	擔保借款
固定資產	1,138,346	396,186	交通銀行園區分行	擔保借款
固定資產	83,635	101,339	新竹商銀園區分行	擔保借款
固定資產	657,714	325,057	台灣企銀頭份分行	擔保借款
受限制銀行存款-非流動	21,130	21,130	交通銀行園區分行	外勞保證、法院 質押提存
合 計	\$2,835,956	\$1,656,438		

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國九十二年六月三十日止，本公司尚有下列或有及承諾事項未列入上開財務報表之中：

1. 已開發未使用信用狀金額合計約新台幣560,658仟元。

2. 本公司背書保證情形，請參閱財務報表附註五.4。

3. 長期營業租賃：

本公司向科學園區管理局租用二筆土地，租期分別於民國99年及民國104年到期，每年支付租金合計約8,600仟元，土地租金隨政府調整地價調整。

4. 本公司與某公司之光電產品技術授權契約，自民國八十三年十一月二日起，按約定產品銷貨收入淨額之若干比率支付權利金，合約有效期為十年。

巨擘科技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.本公司於民國八十六年度與日本某公司簽訂光電產品權利使用合約書，有效期間十年，並依產品之銷售量按季支付權利金。

6.訴訟案

某公司向臺灣新竹地方法院對本公司請求給付權利金日幣貳億伍仟萬元及所生利息。本案已由新竹地方法院裁定停止訴訟程序，迄未收到續行審理通知。本公司於民國八十九年十月十五日向新竹地方法院聲請假處份，命某公司應容忍本公司繼續製造及銷售「可錄式光碟片」產品或從事其他與該產品有關之商業行為，並不得為任何妨害、干擾或阻止該公司從事前述之行為。前該聲請業經新竹地方法院裁定本公司提供新台幣1,980萬元供擔保後准許執行。某公司則於民國九十年四月九日對前開裁定提出抗告。台灣地方法院於民國九十年十一月二十七日為提高擔保金之裁定，就此裁定，本公司並於民國九十年十二月十四日向最高法院提出再抗告，最高法院業於民國九十一年二月二十五日以再抗告有理由而廢棄原裁定有關提高擔保金之裁定，命台灣高等法更為裁定。本案數度由最高法院發回更審，現由台灣高等法院審理中。又行政院公平交易委員會對某公司之可錄式光碟專利技術授權行為，已作成決議係違反公平交易法，原授權合約若經法院認定因違反強制禁止規定及公序良俗而無效，則某公司之請求有可能無理由而被駁回。基於上述各項情況，此一爭訟本公司可抗辯之理由甚多，因此本公司認為某公司之請求成立之機會不大。

7.本公司因與銀行短期授信綜合額度而簽發之保證本票為1,455,000仟元。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

巨擘科技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)

十、其 他

1. 衍生性金融商品

本公司民國九十二及九十一年上半年度(未經查核)並未從事衍生性金融商品之交易事項。

2. 金融商品之公平價值

有關金融商品之公平價值揭露如下：

非衍生性金融商品	92.06.30		91.06.30 (未經查核)	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資 產				
現金及約當現金	\$292,407	\$292,407	\$49,262	\$49,262
應收票據及款項(含關係人)	1,572,681	1,572,681	1,080,983	1,080,983
長期投資	3,671,874	-	2,765,539	-
受限制銀行存款	21,130	21,130	21,130	21,130
存出保證金	96,228	96,228	8,628	8,628
負 債				
短期借款	999,822	999,822	1,001,515	1,001,515
應付短期票券	-	-	199,629	199,629
應付票據及款項(含關係人)	1,770,260	1,770,260	1,828,129	1,828,129
應付工程及設備款	190,062	190,062	15,185	15,185
長期借款(含一年內到期)	1,653,411	1,653,411	671,596	671,596

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項(含關係人)、應付票據及款項(含關係人)、應付短期票券、短期借款與應付工程及設備款。
- (2) 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。
- (3) 長期投資如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依財務及其他資訊估計公平價值。
- (4) 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，因為本公司之長期借款均係採機動利率，其已參照市場情況調整。而且本公司在借款合同上亦無特殊之借款條件，故本公司借款利率應近似於市場利率。

巨擘科技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)

十一、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

補充揭露本公司民國九十二年上半年度各項資料如下：

(1) 資金貸與他人者：請參閱財務報表附註五。

(2) 為他人背書保證者：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證之 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 (註)
		公司 名稱	關係						
1	巨擘科技 (股)公司	陸聯 精密	採權益法 評價之被 投資公司	(註)	42,797	42,797	-	0.61%	5,801,393
2	巨擘科技 (股)公司	巨擘 先進	採權益法 評價之被 投資公司	(註)	4,978,218	4,268,518	-	60.61%	

(註) 以公司名義對其他公司背書、保證之總金額，以不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值；對單一企業之背書保證金額，以當時該公司所需背書、保證總金額與本公司對被投資公司之持股率之乘積為背書保證上限。

巨擘科技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)

(3)期末持有有價證券者：

持有之公司	有價證券種類及名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數	帳面金額	比率	每股淨值(元)	
本公司	巨擘先進(股)公司之股票	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	321,501仟股	3,538,782	95.79%	16.16	
	陸聯精密(股)公司之股票	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	8,028仟股	76,607	40.55%	11.81	
	Princo Digital Disc GMBH之股票	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	1股	(282,540)	100.00%	(282,540,152.00)	
	Princo Switzerland A.G. Ltd之股票	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	1.6仟股	(9,791)	80.00%	(6,119.38)	
	Princo America Corp.之股票	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	1,000仟股	13,012	100.00%	13.01	
	Princo (BVI) Holdings Ltd.之股票	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	3,500仟股	(9,562)	100.00%	(2.73)	
	巨富投資(股)公司之股票	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	130仟股	1,117	99.99%	8.60	
	巨利投資(股)公司之股票	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	130仟股	1,117	99.99%	8.60	
	巨擘投資(股)公司之股票	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	115仟股	1,041	99.99%	9.06	
	巨鑫投資(股)公司之股票	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	115仟股	1,041	99.99%	9.06	
	鴻圖投資(股)公司之股票	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	130仟股	1,117	99.99%	8.59	
	傑出投資(股)公司之股票	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	110仟股	1,034	99.99%	9.40	
	彬彬投資(股)公司之股票	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	110仟股	1,030	99.99%	9.37	
	Memtek International Inc.	採成本法評價之被投資公司	長期股權投資	4.5仟股	35,976	0.45%	N.A	

(4) 本期累積買進、賣出或期末持有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：無。

(5) 取得不動產之金額達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。

巨擘科技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) 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：

交易人名稱	與交易人之關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款	
		進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨淨額之比率	授信期間	餘額	佔總應收(付)款項之比率		
Princo Digital Disc GMBH	採權益法評價之被投資公司	銷貨	155,881	3.50%	60	-	-	292,733	17.97%
Princo America Corp.	採權益法評價之被投資公司	銷貨	677,929	15.20%	45	-	-	327,640	20.11%
Princo Switzerland AG Ltd.	採權益法評價之被投資公司	銷貨	444,973	9.98%	60	-	-	171,852	10.55%
巨擘先進	採權益法評價之被投資公司	進貨	1,686,629	87.87% (註1)	(註2)	-	-	(1,630,363)	(92.10%)

註1：計算佔總進貨淨額之比率時，係以購入原物料及在製品之金額1,599,604仟元計算。

註2：民國九十二年上半年度在製品進貨之付款天數約為180天外，其餘項目之付款約為90天。

(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：

交易人名稱	與交易人之關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
				金額	處理方式		
Princo Digital Disc GMBH	採權益法評價之被投資公司	292,733	0.95	115,923	積極收款	34,345	-
Princo America Corp.	採權益法評價之被投資公司	327,640	4.38	101,246	積極收款	88,217	-
Princo Switzerland AG Ltd.	採權益法評價之被投資公司	171,852	7.64	98,892	積極收款	11,676	-

(9) 從事衍生性商品交易者：無。

巨擘科技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. 轉投資事業相關資訊

補充揭露本公司對其具有重大影響力或控制力之被投資公司民國九十二年上年度資料如下：

(一) 本公司對被投資公司具有重大影響力或具有控制能力者，被投資公司之相關資訊：

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 (仟股)	比率	帳面 金額			
巨擘科技(股)公司	Princo America Corp.	U.S.A	經銷光儲存媒體	28,710.00 (USD1,000,000)	28,710.00 (USD1,000,000)	1,000	100.00%	13,012	(6,288)	(6,288)	
巨擘科技(股)公司	Princo Digital Disc GMBH	Germany	經銷光儲存媒體	9,344.00 (DM550,000)	9,344.00 (DM550,000)	0.001	100.00%	(282,540)	(54,115)	(54,115)	
巨擘科技(股)公司	Princo Switzerland AG Ltd.	Switzerland	經銷光儲存媒體	3,556.00 (CHF160,000)	3,556 (CHF160,000)	1.6	80.00%	(9,791)	12,035	9,627	
巨擘科技(股)公司	Princo (BVI) Holding Ltd	British Virgin Island	投資	96,212.00 (USD3,500,000)	96,212.00 (USD3,500,000)	3,500	100.00%	(9,562)	(95)	(95)	
巨擘科技(股)公司	陸聯精密(股)公司	新竹市	精密齒輪刀具之研發、生產、銷售	94,120.00	94,120.00	8,028	40.55%	76,607	36,960	14,987	註
巨擘科技(股)公司	巨擘先進(股)公司	苗栗縣	電子材料零售業、電子材料批發業、國際貿易業、資料儲存及處理設備製造業、製造輸出業	3,337,342.00	3,311,699.00	321,501	95.79%	3,538,782	370,108	353,897	註
巨擘科技(股)公司	巨富投資(股)公司	桃園縣	一般投資	1,299.94	999.94	129.99	99.99%	1,117	(30)	(30)	
巨擘科技(股)公司	巨利投資(股)公司	桃園縣	一般投資	1,299.94	999.94	129.99	99.99%	1,117	(30)	(30)	
巨擘科技(股)公司	巨擘投資(股)公司	苗栗縣	一般投資	1,149.94	999.94	114.99	99.99%	1,041	(15)	(15)	
巨擘科技(股)公司	巨鑫投資(股)公司	苗栗縣	一般投資	1,149.94	999.94	114.99	99.99%	1,041	(15)	(15)	
巨擘科技(股)公司	鴻圖投資(股)公司	桃園縣	一般投資	1,299.94	999.94	129.99	99.99%	1,117	(30)	(30)	
巨擘科技(股)公司	傑出投資(股)公司	苗栗縣	一般投資	1,099.94	999.94	109.99	99.99%	1,034	(12)	(12)	
巨擘科技(股)公司	彬彬投資(股)公司	苗栗縣	一般投資	1,099.94	999.94	109.99	99.99%	1,030	(13)	(13)	

註：本期認列之投資利益不含未實現逆流及側流交易之調整。

巨擘科技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)

(二) 本公司對被投資公司具有控制能力，且被投資公司對本公司具有重大影響之相關資訊，補充揭露被投資公司各項交易如下：

(1) 對他人資金融通者：無。

(2) 為他人背書保證者：無。

(3) 期末持有有價證券者：

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	每股市價/淨值(元)	
巨富投資(股)公司	巨擘先進(股)公司之股票	本公司採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	88,000	994	0.03%	16.16	
巨利投資(股)公司	巨擘先進(股)公司之股票	本公司採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	88,000	994	0.03%	16.16	
巨擘投資(股)公司	巨擘先進(股)公司之股票	本公司採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	88,000	994	0.03%	16.16	
巨鑫投資(股)公司	巨擘先進(股)公司之股票	本公司採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	88,000	994	0.03%	16.16	
鴻圖投資(股)公司	巨擘先進(股)公司之股票	本公司採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	88,000	994	0.03%	16.16	
傑出投資(股)公司	巨擘先進(股)公司之股票	本公司採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	68,000	932	0.03%	16.16	
彬彬投資(股)公司	巨擘先進(股)公司之股票	本公司採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	68,000	932	0.03%	16.16	

(4) 累積買進、賣出或期末持有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：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。

巨擘科技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) 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：

進(銷)貨公司	交易對象	與交易人之關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款餘額
			進(銷)貨	金額	授信期間			
Princo Digital Disc GMBH	巨擘科技	母公司	進貨	155,881	60天	-	-	(292,733)
Princo America Corp.	巨擘科技	母公司	進貨	677,929	45天	-	-	(327,640)
Princo Switzerland AG Ltd.	巨擘科技	母公司	進貨	444,973	60天	-	-	(171,852)
巨擘先進	巨擘科技	母公司	銷貨	1,686,629	註	-	-	1,630,363

註：民國九十二年上半年度巨擘先進銷貨之收款天數約為180天外，其餘項目之收款約為90天。

(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：

帳列應收款項之公司	交易人名稱	與交易人之關係	應收關係人款項餘額(註)	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		
巨擘先進	巨擘科技	母公司	1,630,363	1.62	註	-	282,703	-

註：民國九十二年上半年度巨擘先進銷貨之收款天數約為180天。

(9) 從事衍生性商品交易者：無。

3.大陸投資資訊：無此事項。

巨擘科技股份有限公司
1.現金及約當現金明細表
民國九十二年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
庫存現金	含美金19,000元 日幣1,050,000元	\$ 779	1.左列銀行存款無提 供擔保之情事。 2.民國九十二年六月 三十日匯率： 1USD=NT\$34.61 1JPY=NT\$0.289 1HKD=NT\$4.44 1EUR=NT\$39.86 1GBP=NT\$57.30
週轉金		310	
在途存款	美金202,445.92元	7,007	
支票及活期存款	含美金4,026,774.78元 日幣141,685,059.94元 港幣1,311,747.2元 歐元407,132.47元 英鎊12,185.35元	284,311	
合 計		<u>\$ 292,407</u>	

巨擘科技股份有限公司
 2.應收票據淨額明細表
 民國九十二年六月三十日

單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘要	金額	備註
甲 公 司		\$ 93,612	左列應收票據均因 銷貨而發生。
乙 公 司		36,989	
丙 公 司		31,499	
丁 公 司		12,501	
其 他	各戶餘額未超過本科 目金額百分之五者	32,136	
合 計		<u>\$ 206,737</u>	

巨擘科技股份有限公司
3. 應收帳款淨額明細表
民國九十二年六月三十日

單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘 要	金 額	備 註
戊 公 司		\$ 303,112	左列應收帳款係因 銷貨而發生。
乙 公 司		134,491	
己 公 司		52,733	
其 他	各戶餘額未超過本科 目金額百分之五者	408,107	
合 計		<u>898,443</u>	
減：備抵呆帳		(52,017)	
減：備抵銷貨退回及折讓		<u>(4,700)</u>	
淨 額		<u><u>\$ 841,726</u></u>	

巨擘科技股份有限公司
4. 應收關係人款項淨額明細表
民國九十二年六月三十日

單位：新台幣仟元

關 係 人 名 稱	摘 要	金 額	備 註
應收票據			
陸聯精密(股)公司		\$ 2,013	
應收帳款			
巨擘先進(股)公司		20,150	
Princo Digital Disc GMBH		292,733	
Princo America Corp.		327,640	
Princo Switzerland A.G.Ltd.		171,852	
Princo (BVI) Holding Ltd.		9,321	
陸聯精密(股)公司		2,161	
小 計		823,857	
減：長期股權投資貸餘沖轉		(301,652)	
應收帳款淨額		522,205	
合 計		\$ 524,218	

巨擘科技股份有限公司
5.存貨淨額明細表
民國九十二年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	市 價	
原 料		\$ 27,471	\$ 27,661	1. 成本與市價孰低法係採總額比較法。
物 料		12,094	11,464	
在 製 品		176,839	323,403	
半 成 品		46,850	45,415	
製 成 品		727,486	1,259,133	
在途存貨(含原料及製成品)		38,516	38,516	
合 計		1,029,256	\$ 1,705,592	
減：備抵存貨跌價及呆滯損失		(49,644)		
淨 額		<u>\$ 979,612</u>		

巨擘科技股份有限公司
6.預付款項及其他流動資產明細表
民國九十二年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付款項			
預付費用		\$ 7,559	
預付材料款		1,529	
預付商品款		329	
小 計		<u>9,417</u>	
其他流動資產			
其他應收款		1,494	
暫 付 款		10,879	
應收退稅款		47,203	
應收利息		1,081	
留抵稅額		<u>21,860</u>	
小 計		<u>82,517</u>	
合 計		<u>\$ 91,934</u>	

巨擘科技股份有限公司
7.長期投資變動明細表
民國九十二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		投資(損)益	累積換算調整數	期末餘額			市價或股權淨額(註3)		評價基礎	提供擔保或質押情形	備註
	股數	金額	股數	金額	股數	金額			股數	持股比例	金額	單價(元)	總價			
Princo(BVI)Holding Ltd.	3,500,000	\$ (9,510)	-	\$ -	-	\$ -	\$ (95)	\$ 43	3,500,000	100.000%	\$ (9,562)	\$ (2.73)	\$ (9,562)	權益法	無	
Princo America Corp.	1,000,000	19,363	-	-	-	-	(6,288)	(63)	1,000,000	100.000%	13,012	13.01	13,012	權益法	無	
陸聯精密股份有限公司	8,028,335	70,352	-	-	-	-	6,255	-	8,028,335	40.550%	76,607	11.81	94,812	權益法	無	註1
Princo Digital Disc GMBH	1	(206,459)	-	-	-	-	(54,115)	(21,966)	1	100.000%	(282,540)	(282,540,152.00)	(282,540)	權益法	無	
Princo Switzerland A.G. Ltd.	1,600	(18,745)	-	-	-	-	9,627	(673)	1,600	80.000%	(9,791)	(6,199.38)	(9,791)	權益法	無	
巨擘先進股份有限公司	319,811,414	3,069,971	1,690,000	51,107	-	-	417,704	-	321,501,414	95.794%	3,538,782	16.16	5,195,380	權益法	無	註2
巨富投資股份有限公司	99,994	847	30,000	300	-	-	(30)	-	129,994	99.995%	1,117	8.60	1,117	權益法	無	
巨利投資股份有限公司	99,994	847	30,000	300	-	-	(30)	-	129,994	99.995%	1,117	8.60	1,117	權益法	無	
巨擘投資股份有限公司	99,994	906	15,000	150	-	-	(15)	-	114,994	99.995%	1,041	9.06	1,041	權益法	無	
巨鑫投資股份有限公司	99,994	906	15,000	150	-	-	(15)	-	114,994	99.995%	1,041	9.06	1,041	權益法	無	
鴻圖投資股份有限公司	99,994	847	30,000	300	-	-	(30)	-	129,994	99.995%	1,117	8.59	1,117	權益法	無	
傑出投資股份有限公司	99,994	946	10,000	100	-	-	(12)	-	109,994	99.995%	1,034	9.40	1,034	權益法	無	
彬彬投資股份有限公司	99,994	943	10,000	100	-	-	(13)	-	109,994	99.995%	1,030	9.37	1,030	權益法	無	
Memtek International Inc.	4,500	35,976	-	-	-	-	-	-	4,500	0.450%	35,976	-	N.A.	成本法	無	
小計		2,967,190		\$ 52,507		\$ -	\$ 372,943	\$ (22,659)			3,369,981					
長期股權投資貸餘		234,714									301,893					
合計		\$ 3,201,904									\$ 3,671,874					

註1：投資(損)益之金額係採權益法依被投資公司經會計師簽證認列之投資利益14,987仟元，未實現逆流及側流交易之調整(8,732)仟元。

註2：投資(損)益之金額係採權益法依被投資公司經會計師簽證認列之投資利益353,897仟元，未實現交易屬折舊性資產分年攤銷164,306仟元，未實現逆流交易之調整(75,035)仟元，其他之調整(25,464)仟元。

註3：非上市、櫃公司，無公開明確市價以股權淨額評價。

巨擘科技股份有限公司
8.固定資產變動明細表
民國九十二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	重 分 類	期 末 餘 額	備 註
房屋及建築	\$ 635,749	\$ -	\$ -	\$ 2,421	\$ 638,170	左列固定資產 提供擔保質押 之情事，請參 閱財務報表附 註六。
生產設備及儀器	4,228,130	54,591	-	(7,514)	4,275,207	
運輸設備	609	2,319	-	-	2,928	
辦公設備	10,324	1,068	-	-	11,392	
研發設備	744,981	1,325	-	90,867	837,173	
什項設備	232,412	109,067	-	22,184	363,663	
預付設備款	198,072	1,627,748	-	(102,055)	1,723,765	
未完工程	193,124	243,923	-	(2,421)	434,626	
合 計	<u>\$ 6,243,401</u>	<u>\$ 2,040,041</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,482</u>	<u>\$ 8,286,924</u>	
				(註)		

註：係本期重分類轉出至其他資產減少數4,021仟元，重分類至遞延資產(539)仟元。

巨擘科技股份有限公司
9.累計折舊變動明細表
民國九十二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 提 列	本 期 減 少	重 分 類	期 末 餘 額	備 註
房屋及建築	\$ 189,325	\$ 19,897	\$ -	\$ -	\$ 209,222	折舊費用帳列明細如下：
生產設備及儀器	1,987,435	256,080	-	(63,466)	2,180,049	製造費用 \$ 301,476
研發設備	218,050	45,352	-	29,413	292,815	銷售費用 505
辦公設備	5,403	1,047	-	-	6,450	管理費用 7,713
運輸設備	347	117	-	-	464	研發費用 31,390
雜項設備	131,341	25,836	-	16,723	173,900	其他支出 7,245
合 計	<u>\$ 2,531,901</u>	<u>\$ 348,329</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ (17,330)</u>	<u>\$ 2,862,900</u>	合 計 <u>\$ 348,329</u>
				(註)		

註：係本期重分類轉出至其他資產增加數17,330仟元。

巨擘科技股份有限公司
10.無形資產及遞延資產變動明細表
民國九十二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	重 分 類	期 末 餘 額	備 註
電腦軟體	\$ 4,549	\$ 871	\$ (1,788)	\$ -	\$ 3,632	攤提費用帳列明細如下：
遞延資產	101,068	170,410	(170,771)	539	101,246	製造費用-各項攤提 \$ 163,473
合 計	<u>\$ 105,617</u>	<u>\$ 171,281</u>	<u>\$ (172,559)</u>	<u>\$ 539</u>	<u>\$ 104,878</u>	管理費用-各項攤提 1,397
						研發費用-各項攤提 1,651
						其他收入減項 6,038
						合 計 <u>\$ 172,559</u>

巨擘科技股份有限公司
11.其他資產明細表
民國九十二年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
存出保證金	進口機台之押金		\$ 96,228	請參閱重要會計科目明細表10.
遞延資產			101,246	
遞延所得稅資產-非流動				
遞延所得稅資產-非流動		\$ 288,077		
備抵評價-遞延所得稅資產非流動		-		
遞延所得稅負債-非流動		-		
淨 額			288,077	請參閱財務報表附註六
受限制銀行存款-非流動	外勞保證金及法院質押提存		21,130	
其他資產	暫時性閒置資產		15,113	
合 計			<u>\$ 521,794</u>	

巨擘科技股份有限公司

12.短期借款明細表

民國九十二年六月三十日

單位：新台幣仟元

借款種類	摘要	期末金額	契約期限	利率區間	融資額度	抵押或擔保品	備註
週轉金借款		\$ 595,000	92.01.20-93.01.20	2.23%-4.85%	\$ 640,000	請參閱財務報表 附註六	
信用狀借款		404,822	92.01.20-93.01.20	1.00%-6.26%	926,000		
合計		<u>\$ 999,822</u>			<u>\$ 1,566,000</u>		

巨擘科技股份有限公司
13.應付票據及帳款明細表
民國九十二年六月三十日

單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘 要	金 額	備 註
應付票據			
A 公 司		\$ 4,630	
B 公 司		740	
其 他	各戶餘額未超過本科目 金額百分之五者	769	
小 計		<u>6,139</u>	
應付帳款			
C 公 司		12,143	
D 公 司		7,070	
E 公 司		4,888	
F 公 司		7,229	
G 公 司		21,121	
H 公 司		4,392	
I 公 司		4,128	
J 公 司		7,774	
其 他	各戶餘額未超過本科目 金額百分之五者	11,895	
小 計		<u>80,640</u>	
合 計		<u>\$ 86,779</u>	

巨擘科技股份有限公司
14.應付關係人款項明細表
民國九十二年六月三十日

單位：新台幣仟元

關係人名稱	摘 要	金 額	備 註
巨擘先進(股)公司		\$ 1,630,363	
陸聯精密(股)公司		53,118	
合 計		<u>\$ 1,683,481</u>	

巨擘科技股份有限公司
15.預收款項明細表
民國九十二年六月三十日

單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘 要	金 額	備 註
K 公 司		\$ 9,954	
L 公 司		4,376	
M 公 司		13,870	
N 公 司		15,019	
其 他	各戶餘額未超過本科 目金額百分之五者	36,975	
合 計		<u>\$ 80,194</u>	

巨擘科技股份有限公司
16.應付設備及工程明細表
民國九十二年六月三十日

單位：新台幣仟元

供應商名稱	摘 要	金 額	備 註
O 公 司		\$ 14,825	
P 公 司		22,118	
Q 公 司		17,480	
R 公 司		13,755	
其 他	各戶餘額未超過本科 目金額百分之五者	121,884	
合 計		<u>\$ 190,062</u>	

巨擘科技股份有限公司
17.應付費用及其他流動負債明細表
民國九十二年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付費用			
應付薪資		\$ 22,559	
應付獎金及紅利		16,548	
應付權利金		18,136	
應付租金		904	
應付利息		5,889	
應付保險費		4,478	
應付勞務		6,770	
應付佣金		1,510	
應付水電費		7,090	
應付管理費		4,760	
其 他		287,244	
小 計		<u>375,888</u>	
其他流動負債			
遞延貸項		160,988	
應付股利		382,884	
應付員工紅利		723	
暫 收 款		1,244	
代 收 款		2,315	
其 他		1,158	
小 計		<u>549,312</u>	
合 計		<u>\$ 925,200</u>	

巨擘科技股份有限公司
18.長期借款明細表
民國九十二年六月三十日

單位：新台幣仟元

債權人	摘要	借款金額	契約期限	利率	償還辦法	備註
農民銀行	擔保借款	\$ 100,000	89.09.29-94.09.29	6.17%	請參閱財務報表附註四.11	請參閱財務報表附註六
	擔保借款	134,750	90.10.24-95.10.24	6.17%		
	擔保借款	120,000	91.12.26-96.12.26	5.92%		
	擔保借款	121,000	92.01.29-97.01.29	5.92%		
	擔保借款	140,000	92.06.12-97.06.12	4.50%		
交通銀行	擔保借款	133,330	88.08.16-93.08.16	5.72%		
	擔保借款	560,000	92.06.25-97.06.25	4.19%		
台灣企銀	擔保借款	43,747	90.11.28-93.11.28	6.46%		
	擔保借款	59,250	91.08.28-94.08.28	6.38%		
	擔保借款	200,000	92.04.16-97.04.16	5.75%		
新竹商銀	擔保借款	30,000	88.12.03-93.12.03	8.40%		
	信用借款	11,334	90.04.25-95.04.25	7.80%		
小計		1,653,411				
減：一年內到期部分		(307,961)				
合計		<u>\$ 1,345,450</u>				

巨擘科技股份有限公司
 19.營業收入淨額明細表
 民國九十二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
銷貨收入	光電產品等	\$ 4,458,859	
加工收入		<u>97,626</u>	
合 計		4,556,485	
減：銷貨退回及折讓		<u>(97,174)</u>	
淨 額		<u>\$ 4,459,311</u>	

巨擘科技股份有限公司
20.營業成本明細表
民國九十二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
直接原料		
期初盤存	\$ 100,278	
期初在途	53,540	
加：本期進料(淨額)	423,270	
減：原料出售	(218,250)	
轉列費用	(117)	
期末盤存	(27,471)	
期末在途原料	(2,423)	
本期耗料	328,827	
直接人工	107,830	
製造費用	1,042,740	
製造成本	1,479,397	
加：期初在製品	159,761	
外購半成品	1,318,893	
在製品盤盈	10	
減：期末在製品	(176,839)	
轉列其他費用	(2,529)	
製成品成本	2,778,693	
加：期初製成品	503,823	
期初在途存貨	36,093	
外購成品	78,262	
製成品盤盈	24,485	
減：期末製成品	(727,486)	
轉列物料成本	(39,984)	
轉列其他費用	(8,793)	
期末在途存貨	(36,093)	
銷貨成本	2,609,000	
期初半成品	47,591	
減：轉列費用	(506)	
期末半成品	(46,850)	
產銷成本	235	
加：出售物料成本	4,639	
營業成本總計	\$ 2,613,874	

巨擘科技股份有限公司
21.製造費用明細表
民國九十二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
間接人工		\$ 36,325	
租金支出		19,614	
文具印刷		1,184	
旅 費		2,595	
運 費		5,857	
郵 電 費		206	
修 繕 費		16,437	
水電瓦斯費		85,705	
保 險 費		12,938	
折 舊		301,476	
各項攤提		163,473	
伙食費		596	
包裝費		29,773	
消耗品		50,133	
加工費		84,833	
進出口費用		1,302	
間接材料		93,542	
權 利 金		26,238	
勞 務 費		108	
雜 費		76,695	
雜項購置		26,888	
其 他		6,822	
合 計		<u>\$ 1,042,740</u>	

巨擘科技股份有限公司
22.銷售費用明細表
民國九十二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪 資		\$ 16,898	
租金支出		3,804	
文具印刷		159	
旅 費		2,920	
運 費		1,480	
郵 電 費		1,724	
廣 告 費		2,933	
保 險 費		1,135	
交 際 費		188	
折 舊		505	
伙 食 費		454	
佣金支出		13,022	
勞 務 費		4,124	
進出口費用		89,607	
售後服務保費用		959	
雜項購置		1,967	
其他費用		2,926	
合 計		\$ 144,805	

巨擘科技股份有限公司
23.管理費用明細表
民國九十二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪 資		\$ 20,217	
租金支出		5,094	
文具印刷		340	
旅 費		304	
郵 電 費		1,020	
修 繕 費		6,099	
廣 告 費		190	
水電瓦斯費		498	
保 險 費		5,745	
交 際 費		144	
稅 捐		1,045	
折 舊		7,713	
各項攤提		1,397	
伙 食 費		437	
職工福利		3,007	
消 耗 品		579	
勞 務 費		6,146	
雜項購置		622	
其他費用		19,214	
合 計		<u>\$ 79,811</u>	

巨擘科技股份有限公司
24.研發費用明細表
民國九十二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪 資		\$ 25,545	
文具用品		86	
運 費		421	
修 繕 費		2,116	
水 電 費		4,237	
保 險 費		1,456	
折 舊		31,390	
各項攤提		1,651	
伙 食 費		711	
訓 練 費		85	
消 耗 品		2,909	
雜 費		22,541	
雜項購置		3,686	
材 料 費		9,322	
進出口費用		96	
加 工 費		136	
其 他		452	
合 計		<u>\$ 106,840</u>	

巨擘科技股份有限公司
重要查核說明
民國九十二年六月三十日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、內部控制之查核報告

本會計師受託查核巨擘科技股份有限公司民國九十二年上半年度之財務報表，業經辦理竣事。查核期間經依一般公認審計準則，就該公司之內部控制制度作必要之評估，以決定查核程序之性質、時間及範圍。由於本會計師之評估工作，係採抽查方式進行，而非以揭發舞弊為目的，未必能發現所有之缺失，故本報告無法對內部控制制度之整體表示意見。

依本會計師作上述之評估結果，發現巨擘科技股份有限公司內部控制制度若干之缺失，已彙總建議書，提供管理當局參考，該建議書僅供公司內部使用不作其他用途。

二、存貨之查核情形

巨擘科技股份有限公司於民國九十二年七月一日舉行期末存貨之實地盤點，本會計師事務所同仁業於該日前往該公司觀察存貨之盤點情形，並就若干選定項目予以抽點。若干帳面存量與實地盤點數之差異，業經調整入帳。

三、各項資產與負債之函證情形

項 目	函 證			回 函			備 註
	戶 數	金 額	占科目餘 額之百分 比(%)	戶 數	金 額	占函證金 額之百分 比(%)	
銀行存款	16	284,311	100.00	16	284,311	100.00	回函經核對相符或調節相符。
用途受限之銀行 存款-非流動	1	21,130	100.00	1	21,130	100.00	回函經核對相符。
應收票據及帳款	10	807,564	77.02	4	618,939	76.64	回函經核對相符或調節相符。未回函者經抽核出貨記錄或期後收款記錄相符。
應收關係人款項	6	524,218	100.00	6	524,218	100.00	回函經核對相符或調節相符。
長期投資	14	3,671,874	100.00	13	3,635,898	99.02	回函經核對相符。未回函者經盤點並核對帳證相符。

項 目	函 證			回 函			備 註
	戶 數	金 額	占科目餘 額之百分 比(%)	戶 數	金 額	占函證金 額之百分 比(%)	
應付票據及帳款	10	50,241	57.90	8	50,241	100.00	回函者經核對相符或調節相符。未回函者經核對帳證相符。
應付關係人款項	2	1,683,481	100.00	2	1,683,481	100.00	回函經調節相符。
短期借款	9	999,822	100.00	9	999,822	100.00	回函經核對相符。
長期借款及一年內 到期之長期借款	4	1,653,411	100.00	4	1,653,411	100.00	回函經核對相符。

四、資金貸予股東或他人之說明

本會計師於查核期間經採鉅額現金支出抽核，並覆核相關資產科目之帳載重大借貸記錄及有關憑證等程序，除財務報表附註五所述者外，尚未發現有重大資金貸予股東或他人之情事。

五、重大財務比率變動說明

項 目	92年上半年度	91年上半年度 (未經查核)	增(減)變動	變動比率(%)
毛利率	38.85%	21.63%	17.22%	79.61
存貨週轉率	5.62次	3.25次	2.37次	72.92
應收款項週轉率	6.13次	3.19次	2.94次	92.16

重大財務比率前後期變動達百分之二十以上者，說明如下：

1. 毛利率分析：

	前後期增 (減)變動數	差異原因			
		售價差異	成本價格差異	銷售組合差異	數量差異
營業毛利	1,286,552	949,098	(225,324)	213,640	349,138
主要係因本期市況轉佳，價格及數量成長所致。					

2. 存貨週轉率分析：

本存貨週轉率增加，主要係因本期營業收入較上期成長。本期經評估該公司期末存貨狀況後估列備抵存貨跌價及呆滯損失49,644仟元，經本會計師執行相關評估程序後，尚無發現重大異常之情事。

3. 應收款項週轉率分析：

應收款項週轉率增加，主要係本期本期營業收入較上期大幅增加。本會計師經查核其期末應收帳款，認為針對帳款發生呆帳之可能性已予以估列52,017仟元之備抵呆帳，其在重大性方面，應尚屬適切。

六、其他項目重大變動說明

1. 其他資產前後期變動達百分之五十以上，且其變動金額達新台幣一仟萬元以上者：

科目	92.06.30	91.06.30 (未經查核)	變動金額	變動比率(%)
存出保證金	96,228	8,628	87,600	1,015.30
其他	15,113	46,561	(31,448)	(67.54)

(1) 存出保證金：主係進口機台時繳納予關稅局之押金所致。

(2) 其他：係其他資產依耐用年限攤提折舊而折減帳面價值所致。

2. 營業外收支前後變動達百分之五十以上，且其變動金額達一仟萬元以上者：

科目	92年上半年度	91年上半年度 (未經查核)	變動金額	變動比率(%)
依權益法認列之投資收益	372,943	127,839	245,104	191.73
存貨盤盈	21,251	-	21,251	-
其他收入	1,052	28,976	(27,924)	(96.37)
存貨跌價及呆滯損失	11,500	-	11,500	-

(1) 依權益法認列之投資收益：主係認列巨擘先進之投資收益增加所致。

(2) 存貨盤盈：係本期實地盤點與帳面數量之差異金額。

(3) 其他收入：主係因本期出售原料之利潤較前期減少所致。

(4) 存貨跌價及呆滯損失：係本期經評估補提列之備抵存貨呆滯損失。

3. 淨現金流量前後期變動達百分之五十以上，且其變動金額達實收資本額百分之五以上者：

單位：新台幣仟元

項目	92年上半年度	91年上半年度 (未經查核)	變動金額	變動比率(%)
營業活動	1,657,030	465,826	1,191,204	255.72
投資活動	(2,245,735)	(230,793)	(2,014,942)	(873.05)
融資活動	664,496	(342,073)	1,006,569	294.26
合計	75,791	(107,040)	182,831	170.81

各活動之淨現金流量前後期變動達百分之五十以上者，其變動原因分析如下：

- (1) 本期營業活動之淨現金流入較去年同期增加1,191,204仟元，主要係因本期獲利較去年同期增加所致。
- (2) 本期投資活動之淨現金流出較去年同期增加2,014,942仟元，主要係因本期擴充廠房及設備而增加資本支出所致。
- (3) 本期融資活動之淨現金流入較去年同期增加1,006,569仟元，主要係因本期舉借長期借款以因應擴充生產設備所致。
- (4) 綜上所述，本期淨現金流入量較去年同期增加182,831仟元。

七、證券暨期貨管理委員會前一年度通知財務報表應調整改進事項，其辦理情形之說明：
無此情形。