

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
民國九十三年上半年度
及民國九十二年上半年度

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	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	11-23
(五) 關係人交易	23-25
(六) 質押之資產	26
(七) 重大承諾事項及或有事項	26-28
(八) 重大之災害損失	28
(九) 重大之期後事項	28
(十) 其他	
1.金融商品相關資訊	28-29
2.其他	29
(十一) 附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	29-31
2.轉投資事業相關資訊	32-34
3.大陸投資資訊	34
九、重要會計科目明細表	35-62
十、重要查核說明	63-65

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九十三年六月三十日及民國九十二年六月三十日之資產負債表，暨民國九十三年一月一日至六月三十日及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，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九十三年六月三十日及民國九十二年六月三十日之財務狀況，暨民國九十三年一月一日至六月三十日及民國九十二年一月一日至六月三十日之經營成果及現金流量。

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：(90)台財證(六)第100690號

(91)台財證(六)第144183號

葉 惠 心

會計師：

張 志 銘

中華民國 九十三 年 八 月 十八 日

巨擘科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十三年六月三十日
及民國九十二年六月三十日
(金額均以新台幣仟元為單位)

代 碼	資 產	附 註	九十三年六月三十日		九十二年六月三十日		代 碼	負債及股東權益	附 註	九十三年六月三十日		九十二年六月三十日	
			金 額	%	金 額	%				金 額	%	金 額	%
11-12	流動資產						21-	流動負債					
1100	現金及約當現金	二及四.1	\$ 576,134	2.64	\$ 292,407	2.31	2102	短期借款	四.10	\$ 2,204,483	10.11	\$ 999,822	7.89
1121	應收票據淨額	二及四.2	171,546	0.79	206,737	1.63	2121	應付票據		12,888	0.06	6,139	0.05
1143	應收帳款淨額	二及四.3	621,454	2.85	841,726	6.64	2143	應付帳款		275,478	1.26	80,640	0.64
1153	應收關係人款項淨額	二、四.4及五	1,027,539	4.71	524,218	4.14	2153	應付關係人款項	五	2,376,440	10.90	1,683,481	13.28
1190	其他應收款	四.5	38,847	0.18	49,777	0.39	2170	應付費用		930,698	4.27	375,888	2.97
1210	存貨淨額	二及四.6	2,188,466	10.04	979,612	7.73	2224	應付工程及設備款		230,799	1.06	190,062	1.50
1286	遞延所得稅資產-流動	二及四.20	180,588	0.83	114,770	0.91	2260	預收款項		23,145	0.11	80,194	0.63
1291	受限制銀行存款-流動	六	75,000	0.34	-	-	2272	一年內到期長期借款	四.11	922,895	4.23	307,961	2.43
1298	預付款項及其他流動資產		39,636	0.18	42,157	0.33	2280	遞延貨項-流動	二	299,520	1.37	160,988	1.27
	流動資產合計		4,919,210	22.56	3,051,404	24.08	2298	其他流動負債		387,698	1.78	388,324	3.06
1421	長期股權投資淨額	二及四.7						流動負債合計		7,664,044	35.15	4,273,499	33.72
142101	採權益法評價		4,613,410	21.16	3,635,898	28.69							
142102	採成本法評價		35,976	0.17	35,976	0.28	242-	長期負債					
1425	預付長期投資款		120	-	-	-	2421	長期借款	四.11	3,162,050	14.51	1,345,450	10.61
	長期股權投資淨額		4,649,506	21.33	3,671,874	28.97							
15-16	固定資產	二、四.8及六					28-	其他負債					
1521	房屋及設備		1,263,309	5.80	638,170	5.03	2810	應計退休金負債	二及四.12	22,889	0.10	11,614	0.10
1531	生產設備及儀器		10,148,244	46.56	4,275,207	33.73	2881	遞延貨項-非流動	二	1,369	0.01	1,591	0.01
1545	研發設備		912,589	4.19	837,173	6.61	2888	長期投資貸餘	二及四.7	207	-	241	-
1551	運輸設備		12,975	0.06	2,928	0.02		其他負債合計		24,465	0.11	13,446	0.11
1561	辦公設備		15,284	0.07	11,392	0.09		負債合計		10,850,559	49.77	5,632,395	44.44
1681	什項設備		493,371	2.26	363,663	2.87							
	成本合計		12,845,772	58.94	6,128,533	48.35	3-	股東權益					
15x9	減：累計折舊		(3,808,614)	(17.47)	(2,862,900)	(22.59)	3111	普通股股本	四.13	3,828,838	17.57	3,828,838	30.21
1671	加：未完工程		671,594	3.08	434,626	3.43	3211	資本公積	四.14	913,160	4.19	913,160	7.20
1672	預付設備款		1,815,156	8.33	1,723,765	13.60	33-	保留盈餘					
	固定資產淨額		11,523,908	52.88	5,424,024	42.79	3310	法定盈餘公積	四.15	790,275	3.63	346,875	2.74
17-	無形資產						3351	未分配盈餘	四.16	5,403,723	24.79	2,001,427	15.79
1750	電腦軟體成本	二	1,958	0.01	3,632	0.03	34-	其他					
1770	遞延退休金成本	二及四.12	1,671	0.01	1,773	0.01	3420	累積換算調整數	二	17,719	0.08	(40,366)	(0.32)
	無形資產合計		3,629	0.02	5,405	0.04	3430	未認為退休金成本之淨損失	二及四.12	(6,595)	(0.03)	(7,828)	(0.06)
18-	其他資產							股東權益合計		10,947,120	50.23	7,042,106	55.56
1820	存出保證金		19,624	0.09	96,228	0.76							
1838	遞延資產	二	179,536	0.82	101,246	0.80							
1860	遞延所得稅資產-非流動	二及四.20	449,064	2.06	288,077	2.27							
1887	受限制銀行存款-非流動	六	30,931	0.14	21,130	0.17							
1888	其他	四.9	22,271	0.10	15,113	0.12							
	其他資產合計		701,426	3.21	521,794	4.12							
	資產總計		\$ 21,797,679	100.00	\$ 12,674,501	100.00		負債及股東權益總計		\$ 21,797,679	100.00	\$ 12,674,501	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
民國九十三年一月一日至六月三十日
及民國九十二年一月一日至六月三十日
(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	附 註	九十三年上半年度		九十二年上半年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	二、四.17及五	\$ 6,836,517	109.36	\$ 4,556,485	102.18
4171	減：銷貨退回及折讓		(585,170)	(9.36)	(97,174)	(2.18)
	營業收入淨額		6,251,347	100.00	4,459,311	100.00
5111	營業成本	四.18	(4,308,212)	(68.92)	(2,613,874)	(58.62)
5920	未實現銷售毛利	二	(299,520)	(4.79)	(160,988)	(3.61)
5931	已實現銷售毛利	二	259,093	4.15	48,045	1.08
	營業毛利		1,902,708	30.44	1,732,494	38.85
	營業費用	四.18				
6100	銷售費用		(240,254)	(3.84)	(144,805)	(3.25)
6200	管理費用		(104,362)	(1.67)	(79,811)	(1.79)
6300	研發費用		(177,307)	(2.84)	(106,840)	(2.39)
	營業費用合計		(521,923)	(8.35)	(331,456)	(7.43)
	營業淨利		1,380,785	22.09	1,401,038	31.42
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		1,038	0.02	418	0.01
7121	依權益法認列之投資收益	二	488,792	7.82	372,943	8.37
7150	存貨盤盈		-	-	21,251	0.48
7160	兌換利益	二	6,038	0.10	9,408	0.21
7480	其他收入		19,728	0.31	1,052	0.02
	營業外收入及利益合計		515,596	8.25	405,072	9.09
7500	營業外費用及損失					
7510	利息支出		(95,534)	(1.53)	(50,654)	(1.14)
7570	存貨跌價及呆滯損失	二	-	-	(11,500)	(0.26)
7880	其他支出		(13,514)	(0.22)	(7,626)	(0.17)
	營業外費用及損失合計		(109,048)	(1.75)	(69,780)	(1.57)
7900	本期稅前淨利		1,787,333	28.59	1,736,330	38.94
8111	所得稅費用	二及四.20	(346,021)	(5.53)	(90,000)	(2.02)
9600	本期淨利		\$ 1,441,312	23.06	\$ 1,646,330	36.92
9750	基本每股盈餘(元)	二及四.19				
	本期稅前淨利		\$ 4.67		\$ 4.53	
	本期淨利		\$ 3.76		\$ 4.30	

(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
民國九十三年一月一日至六月三十日
及民國九十二年一月一日至六月三十日
(金額均以新台幣仟元為單位)

項 目	股 本	資本公積	保留盈餘		其他		合 計
			法定盈餘公積	未分配盈餘	累積換算調整數	未認列為退休金成本之淨損失	
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及分配							
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>\$ 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>
民國九十三年一月一日餘額	\$ 3,828,838	\$ 913,160	\$ 346,875	\$ 4,789,094	\$ 18,307	\$ (6,595)	\$ 9,889,679
民國九十二年度盈餘提撥及分配							
提列法定盈餘公積	-	-	443,400	(443,400)	-	-	-
現金股利	-	-	-	(382,884)	-	-	(382,884)
員工紅利	-	-	-	(399)	-	-	(399)
民國九十三年上半年度淨利	-	-	-	1,441,312	-	-	1,441,312
累積換算調整數	-	-	-	-	(588)	-	(588)
民國九十三年六月三十日餘額	<u>\$ 3,828,838</u>	<u>\$ 913,160</u>	<u>\$ 790,275</u>	<u>\$ 5,403,723</u>	<u>\$ 17,719</u>	<u>\$ (6,595)</u>	<u>\$ 10,947,120</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
民國九十三年一月一日至六月三十日
及民國九十二年一月一日至六月三十日
(金額均以新台幣仟元為單位)

項 目	九十三年上半年度	九十二年上半年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 1,441,312	\$ 1,646,330
調整項目：		
折舊費用	610,702	348,329
各項攤銷	396,444	172,559
呆帳損失	8,172	-
遞延所得稅資產淨變動數	346,021	90,000
依權益法認列之投資收益	(488,792)	(372,943)
存貨跌價及呆滯損失	-	11,500
應收票據減少(增加)	243,677	(66,979)
應收帳款減少(增加)	267,218	(273,569)
應收關係人增加	(343,943)	(70,068)
其他應收款減少(增加)	26,495	(30,369)
存貨增加	(730,152)	(116,770)
預付款項及其他流動資產增加	(6,840)	(19,833)
應付票據減少	(51,371)	(4,033)
應付帳款增加	111,316	27,064
應付關係人(減少)增加	(161,543)	7,159
預收款項(減少)增加	(3,478)	55,694
應付費用增加	230,589	138,489
其他流動負債(減少)增加	(939)	1,667
遞延貸項增加	40,346	112,803
應計退休金負債增加	4,614	-
營業活動之淨現金流入	1,939,848	1,657,030
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(2,692,456)	(1,963,562)
長期投資增加	(9,210)	(52,507)
電腦軟體成本增加	(600)	(871)
遞延資產增加	(468,987)	(170,410)
存出保證金減少(增加)	35,993	(58,385)
受限制銀行存款增加	(75,000)	-
投資活動之淨現金流出	(3,210,260)	(2,245,735)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	320,669	(224,248)
長期借款增加	1,146,275	888,744
融資活動之淨現金流入	1,466,944	664,496
本期現金及約當現金增加數	196,532	75,791
期初現金及約當現金餘額	379,602	216,616
期末現金及約當現金餘額	\$ 576,134	\$ 292,407
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)	\$ 93,492	\$ 50,660
本期支付所得稅	\$ 104	\$ 42
購買固定資產支出數		
購買固定資產	\$ 2,275,727	\$ 2,040,041
減:應付設備款(增)減數	416,729	(76,479)
現金數支付	\$ 2,692,456	\$ 1,963,562
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期長期借款	\$ 922,895	\$ 307,961
累積換算調整數	\$ (588)	\$ (22,659)
應付股東及員工現金紅利	\$ 383,283	\$ 382,958

(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
民國九十三年六月三十日
及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、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。本公司於民國九十三年及九十二年六月三十日之員工人數分別為508人及500人。

本公司股票經「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心」同意登錄為興櫃股票，並可自民國九十二年一月二十三日起開始於證券商營業處所買賣。

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. 外幣交易及外幣財務報表換算

(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交易事項，係按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。至於外幣債權或債務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。結清外幣債權或債務所產生之兌換差額，亦列為當期損益。

(2) 本公司之子公司記帳貨幣即為其功能性貨幣，外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表時，資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算。依前段換算所產生之換算差額，列入「累積換算調整數」科目，作為股東權益之調整項目。

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. 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。

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消除比例，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消除；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消除。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) 當被投資公司股權淨值發生負數時，若本公司擔保被投資公司債務或對其有財務上之承諾，或被投資公司之虧損係屬短期性質者，則繼續按持股比例認列其投資損失，若原長期股權投資不足抵減投資損失時，則其差額抵減對該被投資公司之應收帳款等債權，如尚有不足，乃將其差額以長期投資貸餘列示於負債項下。

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	三至五十年(含房屋設備三年)
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	二至十五年

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)

(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費用及損失或收入及利益。

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

係線路補助、模具備品及生產用靶材等，以取得成本為入帳基礎，除生產用之靶材等依生產量估計可耗用完畢時間約一至三個月予以攤提外，餘採直線法依一至五年攤提。

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。

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)

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。

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

	93.06.30	92.06.30
庫存現金及週轉金	\$472	\$1,089
支票存款	8,831	3,174
活期存款	566,831	288,144
合 計	<u>\$576,134</u>	<u>\$292,407</u>

2. 應收票據淨額

	93.06.30	92.06.30
應收票據	\$171,546	\$206,737
減：備抵呆帳	-	-
淨 額	<u>\$171,546</u>	<u>\$206,737</u>

3. 應收帳款淨額

	93.06.30	92.06.30
應收帳款	\$722,108	\$898,443
減：備抵呆帳	(78,000)	(52,017)
減：備抵銷貨退回及折讓	(22,654)	(4,700)
淨 額	<u>\$621,454</u>	<u>\$841,726</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. 應收關係人款項淨額

	93.06.30	92.06.30
應收票據	\$4,230	\$2,013
應收帳款	1,023,309	522,205
減：備抵呆帳	-	-
淨 額	<u>\$1,027,539</u>	<u>\$524,218</u>

5. 其他應收款

	93.06.30	92.06.30
應收退稅款	\$34,780	\$47,202
其 他	4,067	2,575
合 計	<u>\$38,847</u>	<u>\$49,777</u>

6. 存貨淨額

	93.06.30	92.06.30
原 料	\$189,455	\$27,471
物 料	17,746	12,094
在 製 品	295,017	176,839
半 成 品	44,506	46,850
製 成 品	1,648,960	727,486
在途存貨	47,821	38,516
合 計	2,243,505	1,029,256
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(55,039)	(49,644)
淨 額	<u>\$2,188,466</u>	<u>\$979,612</u>

(1) 上項存貨均無提供擔保或質押之情事。

(2) 上列存貨於民國九十三年及九十二年六月三十日投保總額分別為2,399,976仟元及1,145,000仟元。

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. 長期投資

93.06.30				
被投資公司	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	321,535,414股	\$4,515,262	95.80%
陸聯精密(股)公司	普通股	8,028,335股	77,443	40.55%
Princo Switzerland. A.G. Ltd.	普通股	1,600股	4,695	80.00%
Princo America Corp.	普通股	1,000,000股	-	100.00%
Princo Middle East FZE	普通股	1股	9,203	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	998	99.99%
巨利投資(股)公司	普通股	129,994股	997	99.99%
巨擘投資(股)公司	普通股	114,994股	963	99.99%
巨鑫投資(股)公司	普通股	114,994股	962	99.99%
鴻圖投資(股)公司	普通股	129,994股	998	99.99%
傑出投資(股)公司	普通股	109,994股	946	99.99%
彬彬投資(股)公司	普通股	109,994股	943	99.99%
小 計			4,613,410	
採成本法評價之長期投資				
Memtek International Inc.	普通股	4,500股	35,976	0.45%
預付長期投資款			120	
合 計			\$4,649,506	

92.06.30				
被投資公司	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)

- (1) 採權益法評價者，民國九十三年及九十二年上半年度認列之投資損益分別為488,792仟元及372,943仟元。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588仟元及22,659仟元。
- (2) 截至民國九十三年及九十二年六月三十日止，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已呈負數者列示如下，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。

	93.06.30	92.06.30
Princo Digital Disc GMBH(註)	\$-	\$282,540
Princo (BVI) Holdings Ltd.	9,384	9,562
Princo Switzerland A.G. Ltd	-	9,791
Princo America Corp.	4,165	-
合 計	13,549	301,893
減：應收關係人款項	(13,342)	(301,652)
長期投資貸餘	\$207	\$241

- (3) 飛利浦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，飛利浦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濫用專利之反控，美國國際貿易委員會於民國九十二年十月二十四日初步判決認定及民國九十三年三月十一日終判認定，飛利浦公司因涉及專利權濫用(Patent Misuse)不得對本公司主張或行使其所有之六項美國光電產品專利。飛利浦公司不服美國國際貿易委員會之判決，於民國九十三年四月向美國聯邦巡迴上訴法院(Court of Appeals for the Federal Circuit)上訴，截至目前該案尚未進行審理。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或質押之情事。

8. 固定資產

- (1) 本公司於民國九十三年及九十二年上半年度均無因購置固定資產而利息資本化之情事。
- (2) 截至民國九十三年及九十二年六月三十日止，固定資產投保金額分別為11,191,597仟元及4,501,528仟元。

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) 有關固定資產質押情形，請參閱財務報表附註六。

9. 其他資產-其他

項 目	93.06.30	92.06.30
取得成本：		
機器設備	\$145,220	\$128,122
研發設備	72,156	-
雜項設備	7,327	340
辦公設備	20	6
小 計	224,723	128,468
累計折舊：		
機器設備	142,243	113,099
研發設備	53,759	-
雜項設備	6,430	250
辦公設備	20	6
小 計	202,452	113,355
淨 額	\$22,271	\$15,113

本公司民國九十三年及九十二年上半年度就上列其他資產提列之折舊費用分別為13,514仟元及7,245仟元，帳列營業外費用及損失-其他支出項下。

10. 短期借款

	93.06.30	92.06.30
信用狀借款	\$1,369,483	\$404,822
週轉金借款	835,000	595,000
合 計	\$2,204,483	\$999,822

(1) 上述民國九十三年及九十二年六月三十日短期借款其利率區間分別為1.50%~4.64%及1%~6.26%。

(2) 截至民國九十三年及九十二年六月三十日，本公司尚未使用之短期借款額度分別為1,040,898仟元及566,178仟元。

(3) 本公司民國九十三年及九十二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六及七。

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)

11. 長期借款

債權人	性質	93.06.30 利率	金 額		還款方式
			93.06.30	92.06.30	
農民銀行	擔保借款	6.09%	\$60,000	\$100,000	自91年3月起，每半年為一期，至94年9月償清。
	擔保借款	6.09%	96,250	134,750	自92年4月起，每半年為一期，至95年10月償清。
	擔保借款	5.86%	105,000	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	5.86%	122,500	121,000	自93年4月起，每半年為一期，至96年10月償清。
	擔保借款	4.50%	200,000	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	5.66%	26,666	133,330	自90年2月起，每三個月為一期，至93年8月償清。
	擔保借款	4.00%	560,000	560,000	自93年12月起，每三個月為一期，至97年6月償清。
交通銀行等四家銀行聯合貸款(註1)	擔保借款	3.80%	1,600,000	-	自94年6月起，每半年為一期，至97年12月償清。
台灣企銀	擔保借款	6.30%	13,279	43,747	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%	32,917	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	5.41%	168,000	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	8.05%	10,000	30,000	自89年3月起，每三個月為一期，至93年12月償清。
	信用借款	7.46%	7,333	11,334	自90年5月起，每一個月為一期，至95年4月償清。
復華銀行	擔保借款	4.12%	168,000	-	自93年3月起，每三個月為一期，至95年12月償清。
陽信銀行	擔保借款	4.34%	125,000	-	自93年3月起，每三個月為一期，至95年12月償清。
中華開發(註2)	擔保借款	4.20%	500,000	-	自94年3月起，每三個月為一期，至96年3月償清。
聯信商銀	擔保借款	4.27%	90,000	-	自93年9月起，每三個月為一期，至96年6月償清。
中聯信託	擔保借款	4.00%	200,000	-	自94年5月起，每半年為一期，至96年5月償清。
小 計			4,084,945	1,653,411	
減：一年內到期長期借款			(922,895)	(307,961)	
合 計			\$3,162,050	\$1,345,450	

註1：交通銀行等四家行庫聯合貸放中期購置自動化機器擔保放款額度為貳拾億元，其中包括甲項(中期購建土地廠房及其附屬設備)肆億元，乙項(中期購置進口機器設備)壹拾貳億元及丙項(中期購置自動化機器放款)肆億元。甲項借款截至民國九十三年六月三十日止尚未動撥，乙丙二項自第一次撥款日(民國九十二年十二月)起滿一年六個月之日(即民國九十四年六月)還第一期款，以後每六個月為一期，共分八期平均攤還本金。每個月支付利息。

註2：有關本公司與中華開發借款合同，應維持一定財務比例之特別條款，請詳附註七.9說明。

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

截至民國九十三年及九十二年六月三十日止，專戶儲存中央信託局之退休準備金餘額分別為43,639仟元及37,759仟元，又民國九十三年及九十二年上半年度認列之退休金費用分別為7,981仟元及3,030仟元。

13. 股本

截至民國九十二年一月一日止，本公司額定股本與實收股本分別為4,200,000仟元及3,828,838仟元，分別為420,000仟股及382,884仟股，每股面額10元。

民國九十二年六月二十八日經股東會決議修改章程，擬提高額定股本為4,500,000仟元，分為450,000仟股，每股面額10元；惟截至民國九十三年八月十八日止，尚未完成變更登記手續。

截至民國九十三年六月三十日止，本公司經股東會決議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。已完成變更登記之額定股本則為4,200,000仟元，分為420,000仟股，每股面額10元。

14. 資本公積

	93.06.30	92.06.30
股票溢價	\$904,488	\$904,488
處分資產增益	3,274	3,274
長期投資持股比例變動數	5,398	5,398
合 計	\$913,160	\$913,160

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。

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

(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，如尚有盈餘作百分比再分派如下：

(a) 股東紅利99.99%。

(b) 員工紅利0.01%。

以上盈餘分配得經股東會決議變更之，但員工紅利部分不得低於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。

(2) 本公司於民國九十二年六月二十八日之股東常會及民國九十二年十二月十三日之股東臨時會通過修改之公司章程第二十條，適用於民國九十二年及九十三年度盈餘分配之規定如下：

本公司年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之：

(a) 提繳稅款。

(b) 彌補虧損。

(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。若分配員工紅利採用之比率大於下限0.01%時，其分派之金額應與第十九條規定(註)之績效獎金數合計，且合計後之總數不得超過第十九條規定績效獎金之上限。

(註)本公司章程第十九條規定如下：

本公司每年依損益表中尚未減除員工經營績效獎金之稅前淨利之5%範圍內，於損益表中提列員工經營績效獎金，並得分年分次發放。授權董事會辦理所有相關事宜。前項經營績效獎金之金額應與第二十條規定之員工紅利之金額合計，其合計後之總數不得超過第二十條規定員工紅利之上限。

若依本公司章程第十九條規定，擬制設算民國九十三年上半年度之員工經營績效獎金之範圍為0仟元至89,367仟元(尚未減除員工經營績效獎金之稅前淨利之5%範圍內)。因該員工經營績效獎金，須待年度決算後，方決議提撥金額，故本公司於民國九十三年上半年度並未估列之。

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)

本公司民國九十三年六月二十六日股東常會通過民國九十二年度股利分配情形及民國九十二年六月二十八日股東常會通過之九十一年股利分配情形如下：

	九十二年度	九十一年度
現金股利	每股1元	每股1元
員工現金紅利	\$399	\$74

民國九十二年度盈餘分配，股東常會決議與董事會決議通過一致；另民國九十一年度盈餘分配，原董事會決議通過現金股利每股0.1元，經股東會決議變更為每股1元。

另配合財政部證期會民國九十二年一月三十日台財證六字第0九二0000四五七號函規定增加說明，若有關董事會擬議之民國九十二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。

17.營業收入淨額

	93.06.30	92.06.30
銷貨收入	\$6,699,899	4,458,859
加工收入	136,618	97,626
合 計	6,836,517	4,556,485
減：銷貨折讓	(544,518)	(80,072)
銷貨退回	(40,652)	(17,102)
淨 額	\$6,251,347	\$4,459,311

18.用人、折舊及攤銷費用

	93年上半年度			92年上半年度		
	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	\$164,643	\$78,461	\$243,104	\$136,893	\$61,741	\$198,634
勞健保費用	7,146	4,417	11,563	6,165	3,422	9,587
退休金費用	5,202	2,779	7,981	2,111	919	3,030
其他用人費用	6,019	1,993	8,012	5,747	1,601	7,348
合計	\$183,010	\$87,650	\$270,660	\$150,916	\$67,683	\$218,599
折舊費用(含帳列 其他支出)	\$557,281	\$53,421	\$610,702	\$301,476	\$46,853	\$348,329
攤銷費用(含帳列 其他收入減項)	\$200,066	\$196,378	\$396,444	\$163,473	\$9,086	\$172,559

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)

19. 基本每股盈餘

本公司民國九十三年及九十二年上半年度均屬簡單資本結構之公司，故僅揭露基本每股盈餘。其計算如下：

	93年上半年度	92年上半年度
普通股加權平均流通在外股數	382,883,862股	382,883,862 股
稅前淨利	\$1,787,333	\$1,736,330
所得稅費用	(346,021)	(90,000)
稅後淨利	\$1,441,312	\$1,646,330
每股盈餘(元)	93年上半年度	92年上半年度
稅前淨利	\$4.67	\$4.53
所得稅費用	(0.91)	(0.23)
本期淨利	\$3.76	\$4.30

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. 本公司截至民國九十三年六月三十日止，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(估計數)	\$9,277	\$9,277	九十七
自動化設備投資	391,495	117,238	九十六
自動化設備投資	172,158	172,158	九十七
合 計	\$572,930	\$298,673	

上述未抵減稅額已包含於遞延所得稅資產中。

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. 本公司截至民國九十三年六月三十日止，適用促進產業升級條例第七條「公司投資於資源貧瘠或發展遲緩鄉鎮地區適用投資抵減辦法」之規定，尚未抵減所得稅之稅額如下：

發生年度	可抵減稅額	尚未抵減稅額	最後抵減年度
九十二	\$604,330	\$201,489	九十六

上述未抵減稅額已包含於遞延所得稅資產中。

- d. 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。

- e. 兩稅合一相關資訊：

	93.06.30	92.06.30
可扣抵稅額帳戶餘額	\$-	\$-
	92年度實際	91年度實際
盈餘分配之稅額扣抵比率	-%	-%

- f. 未分配盈餘相關資訊

	93.06.30	92.06.30
86年度以前	\$-	\$-
87年度以後	5,403,723	2,001,427
合計	\$5,403,723	\$2,001,427

- g. 遞延所得稅負債與資產明細：

	93.06.30	92.06.30
(a) 遞延所得稅負債總額	\$3,269	\$-
(b) 遞延所得稅資產總額	\$687,921	\$402,847
(c) 遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$55,000	\$-

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)

(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：

	93.06.30		92.06.30	
	所得額	稅額	所得額	稅額
海外長期投資損失	\$156,056	\$31,278	\$175,504	\$39,310
未實現存貨跌價損失	\$55,039	\$11,031	\$49,644	\$11,120
備抵呆帳損失	\$62,381	\$12,503	\$37,937	\$8,497
未實現兌換損失	\$15,742	\$3,155	\$15,630	\$3,501
未實現兌換(收益)	\$ (16,311)	\$ (3,269)	\$-	\$-
備抵銷貨退回及折讓	\$22,654	\$4,540	\$4,700	\$1,053
尚未支付獎金	\$132,870	\$26,630	\$-	\$-
未實現銷貨毛利	\$299,520	\$60,031	\$-	\$-
估列之權利金	\$97,295	\$19,500	\$-	\$-
其他	\$95,248	\$19,091	\$5,381	\$1,205
投資抵減		\$500,162		\$338,161

(e)	93.06.30	92.06.30
遞延所得稅資產-流動	\$209,857	\$114,770
備抵評價-遞延所得稅資產-流動	(26,000)	-
淨遞延所得稅資產-流動	183,857	114,770
遞延所得稅負債-流動	(3,269)	-
流動遞延所得稅資產與負債互抵後淨額	\$180,588	\$114,770

(f)	93.06.30	92.06.30
遞延所得稅資產-非流動	\$478,064	\$288,077
備抵評價-遞延所得稅資產-非流動	(29,000)	-
淨遞延所得稅資產-非流動	449,064	288,077
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	\$449,064	\$288,077

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)

(g)	93年上半年度	92年上半年度
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	1,297	(2,590)
備抵呆帳損失	(812)	6,757
虧損扣抵	-	235,857
海外長期投資損失	(9,315)	(11,437)
備抵銷貨退回及折讓	(2,246)	-
未實現銷貨毛利	(1,998)	-
未實現權利金費用	(19,500)	-
投資抵減	578,986	(40,073)
未實現兌換損失	7,064	2,041
未實現兌換利益	1,524	-
備抵評價	(205,000)	(100,000)
其他	(3,979)	(555)
所得稅費用	<u>\$346,021</u>	<u>\$90,000</u>

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)(註1)	本公司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
Princo Middle East FZE (PMEF) (註2)	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1：該公司於民國九十二年十月進行清算程序中。

註2：該公司於民國九十三年三月始為本公司之被投資公司。

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.與關係人間之重大交易事項：

(1) 民國九十三年及九十二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	93年上半年度	92年上半年度
PDDG	\$-	\$155,881
P A C	731,444	677,929
P S A	1,491,086	444,973
巨擘先進	15,940	10,335
陸聯精密	12,030	6,510
合 計	<u>\$2,250,500</u>	<u>\$1,295,628</u>

本公司銷售予上述關係人之售價與一般客戶相當；民國九十三年及九十二年上半年度，收款政策除對陸聯精密之收款115天外，其餘均為依雙方交易條件45天至60天。

(2) 民國九十三年及九十二年上半年度對關係人進貨情形如下：

關係人名稱	93年上半年度	92年上半年度
巨擘先進	<u>\$1,728,374</u>	<u>\$1,599,604</u>

本公司自巨擘先進進貨價格，除光電產品在製品均按銷售前一個月裸片平均售價之70%計算或雙方議價外，餘與一般廠商相當。民國九十三年及九十二年上半年度在製品進貨之付款天數均約為180天，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。(註：上述進貨係包括原物料及在製品。)

(3) 財產交易：

購入

關係人名稱	品 名	93年上半年度	92年上半年度
陸聯精密	機器設備	\$148,372	\$45,317
	遞延資產	24,714	15,222
巨擘先進	運輸設備	-	389
	遞延資產	198,436	88,094
合 計		<u>\$371,522</u>	<u>\$149,401</u>

本公司對上述交易之購入價格除陸聯精密係經雙方議價外，餘與一般廠商相當。

(4) 本公司民國九十三年及九十二年上半年度銷售原、物料等予巨擘先進，銷售金額分別為471,033仟元及222,388仟元，扣除相關成本後，分別認列其他收入(171)仟元及(134)仟元。

(5) 本公司民國九十二年上半年度將模具出售予巨擘先進，銷售金額為3,449仟元，扣除相關成本3,449仟元後之利潤為0元。

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)

(6) 本公司民國九十三年及九十二年上半年度代巨擘先進代墊日常營業費用，其代墊最高金額分別為8,481仟元及19,571仟元。

(7) 本公司於民國九十三年上半年度認列PMEF之佣金支出14,669仟元及PMEF代墊本公司款項為9,269仟元，截至民國九十三年六月三十日止，尚有11,617仟元未支付，帳列應付關係人款項科目項下。

(8) 其他：

關係人名稱	交易性質	帳列科目	93年上半年度	92年上半年度
巨擘先進	租用土地、廠房	租金支出	\$26,604	\$19,022
	相關生產費用	製造費用、 直接人工	\$248,122	\$133,947
陸聯精密	設備備品	製造費用、 營業費用	\$-	\$379

(9) 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)重要會計政策消除之。

3. 因上述交易所發生之帳款餘額彙總如下：

(1) 應收關係人款項：

關係人名稱	93.06.30	92.06.30
PDDG	\$-	\$292,733
P A C	302,022	327,640
P S A	653,671	171,852
陸聯精密	8,447	4,174
PBVI	9,177	9,321
巨擘先進	67,564	20,150
小 計	1,040,881	825,870
減：長期投資貸餘沖轉	(13,342)	(301,652)
合 計	\$1,027,539	\$524,218

(2) 應付關係人款項：

關係人名稱	93.06.30	92.06.30
巨擘先進	\$2,229,191	\$1,630,363
陸聯精密	135,632	53,118
PMEF	11,617	-
合 計	\$2,376,440	\$1,683,481

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	93.06.30	92.06.30
陸聯精密	融資貸款保證	\$43,187	\$42,797
巨擘先進	融資貸款保證	4,156,550	4,268,518
合 計		<u>\$4,199,737</u>	<u>\$4,311,315</u>

六、質押之資產

本公司民國九十三年及九十二年六月三十日之資產中，提供予金融機構作為借款、外勞保證及法院質押提存担保品者如下：

帳列科目	帳面價值		抵押機構	擔保債務內容
	93.06.30	92.06.30		
固定資產	\$1,199,193	\$935,131	農民銀行園區分行	擔保借款
固定資產	3,432,653	1,138,346	交通銀行園區分行	擔保借款
固定資產	65,930	83,635	新竹商銀園區分行	擔保借款
固定資產	877,216	657,714	台灣企銀頭份分行	擔保借款
固定資產	282,782	-	復華商銀三重分行	擔保借款
固定資產	213,667	-	陽信商銀新竹分行	擔保借款
固定資產	768,266	-	中華開發桃園分行	擔保借款
固定資產	281,346	-	中聯信託投資	擔保借款
固定資產	130,431	-	聯信銀行	擔保借款
受限制銀行存款-流動	70,000	-	日盛銀行松江分行	信用狀借款
受限制銀行存款-流動	5,000	-	聯信銀行	信用狀借款
受限制銀行存款-非流動	30,931	21,130	交通銀行園區分行	外勞保證、 法院質押提存
合 計	<u>\$7,357,415</u>	<u>\$2,835,956</u>		

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國九十三年六月三十日止，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. 已開立未使用信用狀金額合計約新台幣534,743仟元。

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：

(1)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。

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)本公司向巨擘先進公司租用廠房及三筆土地，預估未來租金給付總額如下：

租賃期間	應付租金總額
93.07.01~94.06.30	\$56,085
94.07.01~95.06.30	27,553
95.07.01~96.06.30	24,198
96.07.01~97.06.30	24,198
97.07.01~113.04.01	377,999
合 計	<u>\$510,033</u>

4. 本公司與富士公司之光碟片技術授權契約，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。
5. 本公司於民國九十二年度與Taiyo Yuden公司簽訂光電產品權利使用合約書，於中華民國註冊之專利權期滿失效前，依產品銷貨淨額之一定比率按季支付權利金。
6. 本公司與Sanyo公司簽訂光電產品權利使用合約書，自民國九十二年一月一日起，迄民國九十四年四月十九日止，每半年依產品之銷售量支付權利金。
7. 本公司於民國八十六年度與SONY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。
8. 本公司與SONY公司簽訂為期五年之光電產品權利使用合約，約定至民國九十七年三月三十一日止，本公司應支付光電產品銷售權利金。
9. 公司因與銀行短期授信綜合額度而簽發之保證本票為3,390,000仟元。

10. 訴訟案

飛利浦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向新竹地方法院聲請假處分，命飛利浦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、干擾或阻止本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19,800仟元供擔保後准許執行。飛利浦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，命台灣高等法院更為裁定。台灣高等法院於民國九十二年八月二十九日裁定，關於擔保金部份之原裁定廢棄及原裁定本公司提供擔保金額變更為29,624仟元。又行政院公平交易委員

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)

會對飛利浦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，則飛利浦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，因此本公司認為飛利浦之請求成立之機會不大。

11. 本公司與中華開發工業銀行(以下簡稱中華開發)簽訂中期機器擔保放款合約，約定附帶條款之一為本公司自民國九十三年度起，於授信期間內之流動比率應維持80%以上、負債比率應維持150%以下及利息保障倍數應維持150%以上。如有違反，中華開發得要求本公司限期改善財務結構。如期滿本公司仍未改善處理，中華開發即得以書面通知本公司註銷本放款額度之全部或一部份，或(及)宣告縮短借款期限或(及)宣告本公司於本合約項下所負全部債務即日到期，本公司並應立即一次全部清償。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

十、其 他

1. 衍生性金融商品

本公司民國九十三年及九十二年上半年度並未從事衍生性金融商品之交易事項。有關其他非衍生性金融商品之公平價值揭露如下：

非衍生性金融商品	93.06.30		92.06.30	
	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	\$576,134	\$576,134	\$292,407	\$292,407
應收票據及款項(含關係人)	1,820,539	1,820,539	1,572,681	1,572,681
其他應收款	38,847	38,847	49,777	49,777
長期投資	4,649,506	-	3,671,874	-
受限制銀行存款	105,931	105,931	21,130	21,130
存出保證金	19,624	19,624	96,228	96,228
負 債				
短期借款	2,204,483	2,204,483	999,822	999,822
應付票據及款項(含關係人)	2,664,806	2,664,806	1,770,260	1,770,260
應付工程及設備款	230,799	230,799	190,062	190,062
長期借款(含一年內到期)	4,084,945	4,084,945	1,653,411	1,653,411
應付費用	930,698	930,698	375,888	375,888

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)

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)、其他應收款、短期借款、應付票據及款項(含關係人)、應付工程及設備款及應付費用。
- (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。

2.其他

為便於財務報表之比較，本公司民國九十二年上半年度之財務報表部分科目業經適當重分類。

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九十三年上半年度各項資料如下：

(1) 資金貸與他人者：無。

(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)	60,947	43,187	-	0.39%	10,947,120
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)	4,470,050	4,156,550	-	37.97%	

(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	長期投資	321,535仟股	4,515,262	95.80%	18.64	-
	陸聯精密(股)公司之股票	採權益法評價之被投資公司	長期投資	8,028仟股	77,443	40.55%	17.80	-
	Princo Switzerland A.G. Ltd.之股票	採權益法評價之被投資公司	長期投資	1.6仟股	4,695	80.00%	2,934.00	-
	Princo America Corp.之股票	採權益法評價之被投資公司	長期投資	1,000仟股	(4,165)	100.00%	(4.17)	-
	Princo Middle East FZE.之股票	採權益法評價之被投資公司	長期投資	1股	9,203	100.00%	9,202,997	-
	Princo (BVI) Holdings Ltd.之股票	採權益法評價之被投資公司	長期投資	3,500仟股	(9,384)	100.00%	(2.68)	-
	巨富投資(股)公司之股票	採權益法評價之被投資公司	長期投資	129.99仟股	998	99.99%	7.68	-
	巨利投資(股)公司之股票	採權益法評價之被投資公司	長期投資	129.99仟股	997	99.99%	7.68	-
	巨擘投資(股)公司之股票	採權益法評價之被投資公司	長期投資	114.99仟股	963	99.99%	8.37	-
	巨鑫投資(股)公司之股票	採權益法評價之被投資公司	長期投資	114.99仟股	962	99.99%	8.37	-
	鴻圖投資(股)公司之股票	採權益法評價之被投資公司	長期投資	129.99仟股	998	99.99%	7.69	-
	傑出投資(股)公司之股票	採權益法評價之被投資公司	長期投資	109.99仟股	946	99.99%	8.55	-
	彬彬投資(股)公司之股票	採權益法評價之被投資公司	長期投資	109.99仟股	943	99.99%	8.55	-
	Memtek International Inc.	採成本法評價之被投資公司	長期投資	4.5仟股	35,976	0.45%	-	-

(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：

交易對象	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	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)款項之比率
Princo America Corp.	採權益法評價之被投資公司	銷貨	731,144	11.70%	60天	-	-	302,022	15.72%
Princo Switzerland A.G. Ltd	採權益法評價之被投資公司	銷貨	1,491,086	23.85%	45天	-	-	653,671	34.02%
巨擘先進	採權益法評價之被投資公司	進貨	1,728,374	57.41%	註	-	-	(2,229,191)	83.65%

註：民國九十三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(截至93.8.18)	提列備抵呆帳金額
				金額	處理方式		
Princo America Corp.	採權益法評價之被投資公司	302,022	4.80	152,034	積極收款,且期後已部分收款	217,013	-
Princo Switzerland A.G. Ltd	採權益法評價之被投資公司	653,671	6.02	335,229	積極收款,且期後已部分收款	166,384	-

(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九十三年上半年度資料如下：

(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%	(4,165)	(18,513)	(18,513)	-
巨擘科技(股)公司	Princo Switzerland AG. Ltd.	Switzerland	經銷光儲存媒體	3,556.00 (CHF 160,000)	3,556.00 (CHF160,000)	1.6	80.00%	4,695	49,358	(39,486)	-
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%	(9,384)	-	-	-
巨擘科技(股)公司	Princo Middle East FZE	Dubai	經銷光儲存媒體	9,090.00 (USD272,480)	-	0.001	100.00%	9,203	-	-	-
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%	77,443	80,875	(1,086)	註1
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	3,337,748.00	3,337,748.00	321,535	95.80%	4,515,262	514,428	548,117	註2
巨擘科技(股)公司	巨富投資(股)公司	桃園縣	一般投資	1,299.94	1,299.94	129.99	99.99%	998	(42)	(42)	-
巨擘科技(股)公司	巨利投資(股)公司	桃園縣	一般投資	1,299.94	1,299.94	129.99	99.99%	997	(43)	(43)	-
巨擘科技(股)公司	巨擘投資(股)公司	苗栗縣	一般投資	1,149.94	1,149.94	114.99	99.99%	963	(24)	(24)	-
巨擘科技(股)公司	巨鑫投資(股)公司	苗栗縣	一般投資	1,149.94	1,149.94	114.99	99.99%	962	(24)	(24)	-
巨擘科技(股)公司	鴻圖投資(股)公司	桃園縣	一般投資	1,299.94	1,299.94	129.99	99.99%	998	(43)	(43)	-
巨擘科技(股)公司	傑出投資(股)公司	苗栗縣	一般投資	1,099.94	1,099.94	109.99	99.99%	946	(32)	(32)	-
巨擘科技(股)公司	彬彬投資(股)公司	苗栗縣	一般投資	1,099.94	1,099.94	109.99	99.99%	943	(32)	(32)	-

註1：係採權益法認列被投資公司同期間經會計師查核之投資利益32,795仟元及未實現逆測流交易調整(33,881)仟元。

註2：係採權益法認列被投資公司同期間經會計師查核之投資利益492,822仟元，未實現折舊性資產分年攤銷78,914仟元及未實現逆測流交易調整(23,619)仟元。

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 投資	88,000	994	0.03%	18.64	-
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 投資	88,000	994	0.03%	18.64	-
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 投資	88,000	994	0.03%	18.64	-
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 投資	88,000	994	0.03%	18.64	-
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 投資	88,000	994	0.03%	18.64	-
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 投資	68,000	932	0.03%	18.64	-
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 投資	68,000	932	0.03%	18.64	-

(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	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	單價	授信期間	
Princo America Corp.	巨擘科技	母公司	進貨	731,144	60天	-	-	(302,022)
Princo Switzerland AG, Ltd.	巨擘科技	母公司	進貨	1,491,086	45天	-	-	(653,671)
巨擘先進	巨擘科技	母公司	銷貨	1,728,374	註	-	-	2,229,191

註：係指銷售光電產品及原物料等，除銷售光電產品之帳款收款期間為180天外，其餘項目之帳款收款期間為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 (截至93.8.18)	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	2,229,191	1.48	-	-	236,197	-

(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
民國九十三年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
庫存現金及週轉金		\$ 472	1.左列銀行存款無提 供擔保之情事。
支票存款		8,831	2.民國九十三年六月 三十日匯率：
活期存款	含美金 10,047,675.34 元	566,831	1USD=NT\$33.76
	日幣 7,870,312.94 元		1JPY=NT\$0.3106
	港幣 297,982.59 元		1HKD=NT\$4.329
	歐元 709,429.48 元		1EUR=NT\$40.87
	英鎊 2.02 元		1GBP=NT\$60.97
合 計		<u>\$ 576,134</u>	

巨擘科技股份有限公司
2.應收票據淨額明細表
民國九十三年六月三十日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
甲 公 司	各戶餘額未超過本科 目金額百分之五者	\$ 123,707	左列應收票據均因 銷貨而發生。
其 他		47,839	
合 計		<u>\$ 171,546</u>	

巨擘科技股份有限公司
3.應收帳款淨額明細表
民國九十三年六月三十日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
乙 公 司	各戶餘額未超過本科目 金額百分之五者	\$ 134,680	左列應收帳款係因 銷貨而發生。
丙 公 司		53,889	
丁 公 司		104,355	
戊 公 司		110,282	
其 他		318,902	
合 計		722,108	
減：備抵呆帳		(78,000)	
減：備抵銷貨退回及折讓		(22,654)	
淨 額		<u>\$ 621,454</u>	

巨擘科技股份有限公司
4.應收關係人款項淨額明細表
民國九十三年六月三十日

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		\$ 4,230	
應收帳款			
巨擘先進(股)公司		67,564	
Princo America Corp.		302,022	
Princo Switzerland A.G. Ltd.		653,671	
Princo (BVI) Holding Ltd.		9,177	
陸聯精密(股)公司		4,217	
小 計		1,036,651	
減:長期投資貸餘沖轉		(13,342)	
應收帳款淨額		1,023,309	
合 計		\$ 1,027,539	

巨擘科技股份有限公司
5.其他應收款明細表
民國九十三年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應收退稅款		\$ 34,780	
其 他		4,067	
合 計		<u>\$ 38,847</u>	

巨擘科技股份有限公司
6.存貨淨額明細表
民國九十三年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	市 價	
原 料		\$ 189,455	\$ 171,156	1. 成本與市價孰低法係採總額比較法。
物 料		17,746	15,422	
在 製 品		295,017	317,959	
半 成 品		44,506	42,768	
製 成 品		1,648,960	2,205,728	
在途存貨		47,821	71,748	
合 計		2,243,505	<u>\$ 2,824,781</u>	
減：備抵存貨跌價及呆滯損失		<u>(55,039)</u>		
淨 額		<u>\$ 2,188,466</u>		

巨擘科技股份有限公司
7.遞延所得稅資產-流動明細表
民國九十三年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	合 計	備 註
遞延所得稅資產-流動			
淨遞延所得稅資產-流動		\$ 183,857	
遞延所得稅負債-流動		<u>(3,269)</u>	
淨遞延所得稅資產與負債互抵後淨額		<u>\$ 180,588</u>	

巨擘科技股份有限公司
8.受限制銀行存款-流動明細表
民國九十三年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目			摘 要	金 額	備 註
定期存款：					請參閱財務報表附註六
期 間	利 率				
93.06.11~93.09.11	0.95%	信用狀借款	\$	70,000	
93.06.18~93.09.18	1.15%	信用狀借款		<u>5,000</u>	
合 計			\$	<u><u>75,000</u></u>	

巨擘科技股份有限公司
9.預付款項及其他流動資產明細表
民國九十三年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	合 計	備 註
預付款項			
預付費用		\$ 6,851	
預付材料款		17,869	
預付商品款		329	
小 計		<u>25,049</u>	
其他流動資產			
暫 付 款		8,876	
留抵稅額		<u>5,711</u>	
小 計		<u>14,587</u>	
合 計		<u><u>\$ 39,636</u></u>	

巨擘科技股份有限公司
10.長期投資變動明細表
民國九十三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4)		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	金額	持股比例	單價(元)	總價			
Princo America Corp.	1,000,000	\$ 14,487	-	\$ -	-	\$ -	\$ (18,513)	\$ (139)	1,000,000	\$ (4,165)	100.000%	(4.17)	\$ (4,165)	權益法	無	註1
Princo Switzerland A.G. Ltd.	1,600	44,851	-	-	-	-	(39,486)	(670)	1,600	4,695	80.000%	2,934.00	4,695	權益法	無	
Princo Middle East FZE	-	-	1	9,090	-	-	-	113	1	9,203	100.000%	9,202,997.00	9,203	權益法	無	
Princo(BVI) Holdings Ltd.	3,500,000	(9,492)	-	-	-	-	-	108	3,500,000	(9,384)	100.000%	(2.68)	(9,384)	權益法	無	註1
陸聯精密股份有限公司	8,028,335	78,529	-	-	-	-	(1,086)	-	8,028,335	77,443	40.550%	17.80	142,904	權益法	無	註2
巨擘先進股份有限公司	321,535,414	3,967,145	-	-	-	-	548,117	-	321,535,414	4,515,262	95.800%	18.64	5,993,420	權益法	無	註3
巨富投資股份有限公司	129,994	1,040	-	-	-	-	(42)	-	129,994	998	99.995%	7.68	998	權益法	無	
巨利投資股份有限公司	129,994	1,040	-	-	-	-	(43)	-	129,994	997	99.995%	7.68	997	權益法	無	
巨擘投資股份有限公司	114,994	987	-	-	-	-	(24)	-	114,994	963	99.995%	8.37	963	權益法	無	
巨鑫投資股份有限公司	114,994	986	-	-	-	-	(24)	-	114,994	962	99.995%	8.37	962	權益法	無	
鴻圖投資股份有限公司	129,994	1,041	-	-	-	-	(43)	-	129,994	998	99.995%	7.69	998	權益法	無	
傑出投資股份有限公司	109,994	978	-	-	-	-	(32)	-	109,994	946	99.995%	8.55	946	權益法	無	
彬彬投資股份有限公司	109,994	975	-	-	-	-	(32)	-	109,994	943	99.995%	8.55	943	權益法	無	
Memtek International Inc.	4,500	35,976	-	-	-	-	-	-	4,500	35,976	0.450%	-	-	成本法	無	
小 計		4,138,543		9,090		-	488,792	(588)		4,635,837						
預付投資款		-	12,000	120		-	-	-	12,000	120						
長期股權投資貸餘		9,492		-		-	-	-		13,549						
合 計		\$ 4,148,035		\$ 9,210		\$ -	\$ 488,792	\$ (588)		\$ 4,649,506						

註1：本期Princo America Corp.應收帳款4,165仟元及Princo(BVI) Holding Ltd. 應收帳款9,177仟元，合計13,342仟元沖長期投資貸餘；207仟元轉列長期投資貸餘。

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之財務報表認列之投資利益32,795仟元，未實現逆流及側流交易之調整(33,881)仟元。

註3：投資(損)益之金額採權益法依被投資公司經會計師簽證之財務報表認列被投資公司本期投資利益492,822仟元，未實現交易屬折舊性資產分年攤銷78,914仟元，未實現逆流及側流交易之調整(23,619)仟元。

註4：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
11.固定資產變動明細表
民國九十三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	\$ 843,624	\$ 248	\$ (429)	\$ 419,866	\$ 1,263,309	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	7,142,247	183,195	-	2,822,802	10,148,244	
研發設備	845,401	5,142	-	62,046	912,589	
運輸設備	10,465	2,510	-	-	12,975	
辦公設備	14,181	1,341	(238)	-	15,284	
什項設備	466,406	18,983	-	7,982	493,371	
未完工程	905,385	195,060	-	(428,851)	671,594	
預付設備款	2,880,570	1,869,248	-	(2,934,662)	1,815,156	
合 計	<u>\$ 13,108,279</u>	<u>\$ 2,275,727</u>	<u>\$ (667)</u>	<u>\$ (50,817)</u>	<u>\$ 15,332,522</u>	
				(註)		

註：係本期重分類轉出至其他資產50,817仟元。

巨擘科技股份有限公司
12.累計折舊變動明細表
民國九十三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	\$ 232,804	\$ 30,945	\$ (429)	\$ -	\$ 263,320	折舊費用帳列明細如下：
生產設備及儀器	2,487,199	483,310	-	(18,657)	2,951,852	製造費用 \$ 557,281
研發設備	310,666	51,609	-	(22,389)	339,886	研發費用 31,548
運輸設備	708	977	-	-	1,685	銷售費用 505
辦公設備	7,561	1,307	(238)	-	8,630	管理費用 7,854
什項設備	201,653	42,554	-	(966)	243,241	其他支出 13,514
合 計	<u>\$ 3,240,591</u>	<u>\$ 610,702</u>	<u>\$ (667)</u>	<u>\$ (42,012)</u>	<u>\$ 3,808,614</u>	合 計 <u>\$ 610,702</u>
				(註)		

註：係本期重分類轉出至其他資產42,012仟元。

巨擘科技股份有限公司
13.無形資產及遞延資產變動明細表
民國九十三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	期 末 餘 額	備 註
電腦軟體	<u>\$ 3,520</u>	<u>\$ 600</u>	<u>\$ (2,162)</u>	<u>\$ 1,958</u>	攤提費用帳列明細如下：
					製造費用-各項攤提 \$ 200,066
遞延資產	<u>\$ 104,831</u>	<u>\$ 468,987</u>	<u>\$ (394,282)</u>	<u>\$ 179,536</u>	管理費用-各項攤提 2,133
					研發費用-各項攤提 4,269
					其他收入減項 <u>189,976</u>
					合 計 <u>\$ 396,444</u>

巨擘科技股份有限公司

14.其他資產明細表

民國九十三年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
存出保證金	進口機台之押金等		\$ 19,624	請參閱重要會計科目明細表12
遞延資產			179,536	
遞延所得稅資產-非流動				
遞延所得稅資產-非流動		\$ 478,064		請參閱財務報表附註六
備抵評價-遞延所得稅資產非流動		(29,000)		
淨 額			449,064	
受限制銀行存款-非流動(定期存款)	外勞保證金及法院質押提存			
期 間 利 率				
92.03.18~94.03.18		1,331		請參閱財務報表附註四.9
89.12.29~90.12.29		19,800		
92.12.08~93.12.08		9,800	30,931	
其他資產淨額	暫時性閒置資產		22,271	
合 計			\$ 701,426	

巨擘科技股份有限公司
15.短期借款明細表
民國九十三年六月三十日

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		\$ 835,000	93.07.01~94.06.30	1.50%~2.25%	註	請參閱財務報表	
信用狀借款		<u>1,369,483</u>	93.07.01~94.09.18	2.25%~4.64%	註	附註六	
合計		<u>\$ 2,204,483</u>					

註：信用狀借款中135,481仟元，係與農銀之中期機器貸款共用4.5億元之額度。其餘信用狀借款額度與週轉金借款共用3,109,900仟元之額度。

巨擘科技股份有限公司
16.應付票據及帳款明細表
民國九十三年六月三十日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
應付票據			
A公司		\$ 12,463	
其 他	各戶餘額未超過本科目 金額百分之五者	425	
小 計		<u>12,888</u>	
應付帳款			
B公司		67,689	
C公司		24,281	
D公司		23,985	
E公司		23,446	
F公司		21,830	
G公司		21,093	
H公司		15,361	
I公司		15,189	
其 他	各戶餘額未超過本科目 金額百分之五者	62,604	
小 計		<u>275,478</u>	
合 計		<u><u>\$ 288,366</u></u>	

巨擘科技股份有限公司
17.應付關係人款項明細表
民國九十三年六月三十日

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		\$ 2,229,191	
陸聯精密(股)公司		135,632	
Princo Middle East FZE		11,617	
合 計		<u>\$ 2,376,440</u>	

巨擘科技股份有限公司
18.應付費用明細表
民國九十三年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付薪資		\$ 24,871	
應付獎金		151,572	
應付權利金		135,255	
應付利息		12,634	
應付保險費		5,261	
應付勞務費		6,340	
應付水電費		14,855	
其 他		579,910	
合 計		<u>\$ 930,698</u>	

巨擘科技股份有限公司
19.應付設備及工程明細表
民國九十三年六月三十日

單位：新台幣仟元

供應商名稱	摘 要	金 額	備 註
J公司		\$ 134,958	
K公司		14,800	
L公司		14,000	
其 他	各戶餘額未超過本科 目金額百分之五者	67,041	
合 計		<u>\$ 230,799</u>	

巨擘科技股份有限公司
20.預收款項明細表
民國九十三年六月三十日

單位：新台幣仟元

供應商名稱	摘 要	金 額	備 註
M公司		\$ 5,751	
N公司		2,045	
O公司		1,329	
P公司		1,740	
Q公司		1,342	
其 他	各戶餘額未超過本科 目金額百分之五者	10,938	
合 計		<u>\$ 23,145</u>	

巨擘科技股份有限公司
21.其他流動負債明細表
民國九十三年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付股東現金股利		\$ 382,884	
應付員工紅利		1,122	
暫 收 款		115	
應付租賃款		256	
代 收 款		3,197	
其 他		124	
合 計		<u>\$ 387,698</u>	

巨擘科技股份有限公司
22.長期借款明細表
民國九十三年六月三十日

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	抵押或擔保
農民銀行	擔保借款	\$ 60,000	89.09.29-94.09.29	6.09%	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	96,250	90.10.24-95.10.24	6.09%		
	擔保借款	105,000	91.12.26-96.12.26	5.86%		
	擔保借款	122,500	92.01.29-96.10.09	5.86%		
	擔保借款	200,000	92.06.12-97.06.12	4.50%		
交通銀行	擔保借款	26,666	88.08.16-93.08.16	5.66%		
	擔保借款	560,000	92.06.25-97.06.25	4.00%		
交通銀行等四家 銀行聯貸案	擔保借款	1,600,000	92.12.26-97.12.26	3.80%		
台灣企銀	擔保借款	32,917	91.08.28-94.08.28	6.38%		
	擔保借款	13,279	90.11.28-93.11.28	6.30%		
	擔保借款	168,000	92.04.16-97.04.16	5.41%		
新竹商銀	擔保借款	10,000	88.12.03-93.12.03	8.05%		
	信用借款	7,333	90.04.25-95.04.25	7.46%		
復華銀行	擔保借款	168,000	92.12.15-95.12.15	4.12%		
陽信銀行	擔保借款	125,000	92.12.25-95.12.25	4.34%		
中華開發	擔保借款	500,000	93.03.26-96.03.26	4.20%		
聯信商銀	擔保借款	90,000	93.06.30-96.06.30	4.27%		
中聯信託	擔保借款	200,000	93.05.26-96.05.26	4.00%		
小 計		4,084,945				
減：一年內到期長借		(922,895)				
合 計		<u>\$ 3,162,050</u>				

巨擘科技股份有限公司
23.營業收入淨額明細表
民國九十三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	\$ 6,699,899	
加工收入		136,618	
合 計		6,836,517	
減：銷貨退回		(40,652)	
銷貨折讓		(544,518)	
淨 額		<u>\$ 6,251,347</u>	

巨擘科技股份有限公司
24.營業成本明細表
民國九十三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
直接原料			
期初盤存		\$ 96,912	
期初在途原料		7,463	
加：本期進料(淨額)		1,575,164	
減：原料出售		(265,261)	
轉列費用		(9)	
期末盤存		(189,455)	
期末在途原料		(11,728)	
本期耗料		1,213,086	
直接人工		137,495	
製造費用		2,231,486	
製造成本		3,582,067	
加：期初在製品		182,169	
外購半成品		1,435,245	
減：期末在製品		(295,017)	
轉列費用		(253)	
製成品成本		4,904,211	
加：期初製成品		1,130,008	
期初在途存貨		36,093	
減：期末製成品		(1,648,960)	
轉列物料成本		(50,850)	
轉列費用		(30,474)	
期末在途存貨		(36,093)	
銷貨成本		4,303,935	
期初半成品		46,524	
減：轉列費用		(2,009)	
期末半成品		(44,506)	
產銷成本		9	
加：出售原物料成本		4,268	
營業成本總計		\$ 4,308,212	

巨擘科技股份有限公司
25.製造費用明細表
民國九十三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		\$ 37,629	
租金支出		30,548	
文具用品		1,615	
旅 費		3,525	
運 費		12,228	
郵 電 費		726	
修 繕 費		33,738	
包 裝 費		52,181	
水電瓦斯費		213,833	
保 險 費		15,354	
委外加工費		413,189	
折 舊		557,281	
各項攤提		200,066	
伙 食 費		740	
消 耗 品		85,548	
進出口費用		3,010	
間接材料		241,646	
權 利 金		134,025	
勞 務 費		159	
雜項購置		42,480	
其 他		151,965	
合 計		<u>\$ 2,231,486</u>	

巨擘科技股份有限公司

26.銷售費用明細表

民國九十三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		\$ 25,493	
租金支出		4,095	
文具用品		354	
旅 費		2,898	
運 費		893	
郵 電 費		1,191	
修 繕 費		65	
廣 告 費		26,370	
保 險 費		3,318	
交 際 費		644	
呆 帳		8,172	
折 舊		505	
伙 食 費		587	
佣金支出		31,577	
勞 務 費		11,605	
進出口費用		117,103	
雜項購置		587	
其他費用		4,797	
合 計		<u>\$ 240,254</u>	

巨擘科技股份有限公司
27.管理費用明細表
民國九十三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		\$ 20,515	
租金支出		4,957	
文具用品		557	
旅 費		443	
郵 電 費		1,609	
修 繕 費		5,474	
廣 告 費		282	
水電瓦斯費		690	
保 險 費		14,661	
交 際 費		494	
稅 捐		8,045	
折 舊		7,854	
各項攤提		2,133	
伙 食 費		472	
職工福利		4,956	
訓 練 費		57	
消 耗 品		806	
勞 務 費		5,992	
雜項購置		959	
其他費用		23,406	
合 計		<u>\$ 104,362</u>	

巨擘科技股份有限公司
28.研發費用明細表
民國九十三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		\$ 35,232	
租金支出		93	
文具用品		146	
旅 費		305	
運 費		774	
修繕費		1,666	
水電費		9,012	
保險費		2,034	
折 舊		31,548	
各項攤提		4,269	
伙食費		934	
訓練費		155	
消耗品		5,448	
雜項購置		1,243	
材料費		8,637	
進出口費用		242	
加工費		17,859	
其 他		57,710	
合 計		<u>\$ 177,307</u>	

巨擘科技股份有限公司
重要查核說明
民國九十三年六月三十日
(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九十三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九十三年六月三十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	23	575.662	99.92	23	575,662	100.00	回函經核對相符或調節相符。
用途受限之銀行存款	3	105,931	100.00	3	105,931	100.00	回函經核對相符。
應收票據及帳款	10	655,104	73.31	9	538,462	82.19	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	5	1,027,539	100.00	5	1,027,539	100.00	回函經核對相符或調節相符。
長期投資	14	4,649,506	100.00	14	4,649,506	100.00	回函經核對相符。

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	225,337	78.14	10	225,337	100.00	回函者經核對相符或調節相符。
應付關係人款項	3	2,376,440	100.00	3	2,376,440	100.00	回函者經核對相符或調節相符。
短期借款	15	2,204,483	100.00	15	2,204,483	100.00	回函經核對相符。
長期借款及一年內 到期之長期借款	9	4,084,945	100.00	9	4,084,945	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，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	93年上半年度	92年上半年度	增(減)變動	變動比率%
毛利率	30.44%	38.85%	(8.41)%	(21.65)
存貨週轉率	4.59次	5.62次	(1.03)次	(18.33)
應收款項週轉率	6.30次	6.13次	0.17次	2.77

針對上述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	170,214	(953,196)	292,137	(526,350)	1,357,623
本期因市場競爭壓力增加，產品平均價格較去年同期下降，致使產生不利之售價差異；光電產品之產量較去年同期增加，單位成本降低，致產生有利之成本價格差異；然因同業競爭，去年同期較高單價之光電產品，本期銷售比例雖增加，但其單位毛利降低，致產生不利之銷售組合差異；由於公司銷量增加，致產生有利之數量差異。					

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：

單位：新台幣仟元

科 目	93.06.30	92.06.30	變動金額	變動比率%
存出保證金	19,624	96,228	(76,604)	(79.61)
遞延資產	179,536	101,246	78,290	77.33
遞延所得稅資產-非流動	449,064	288,077	160,987	55.88

- (1) 存出保證金：主係去年同期進口機台時繳納予關稅局之押金於本期陸續退回所致。
- (2) 遞延資產：主係公司本期因營運量增加所需，增購生產用之靶材及備品所致。
- (3) 遞延所得稅資產：主係未來可使用之投資抵減較去年同期增加所致。

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：

單位：新台幣仟元

科 目	93年上半年度	92年上半年度	變動金額	變動比率%
存貨盤盈	-	21,251	(21,251)	(100.00)
其他收入	19,728	1,052	18,676	1,775.29
利息支出	95,534	50,654	44,880	88.60
存貨跌價及呆滯損失	-	11,500	(11,500)	(100.00)

- (1) 存貨盤盈：係去年同期實地盤點與帳面數量之差異金額。
- (2) 其他收入：主係因本期出售原物料之利潤較去年同期增加所致。
- (3) 利息支出：係因本期增加長短期借款，以致相關借款利息支出較去年同期增加。
- (4) 存貨跌價及呆滯損失：係去年同期評估提列之備抵存貨呆滯損失，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55,039仟元。經本會計師執行相關評估後，尚無發現重大異常之情事。

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： 無。

七、證期局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。