

全智科技股份有限公司

財 務 報 告

民國九十七年上半年度
(內附會計師查核報告)

地址：新竹科學工業園區新安路六號五樓

電話：(○三) 六一一六一六八

§ 目 錄 §

項 目	頁 次	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、資產負債表	4	-
五、損 益 表	5~6	-
六、股東權益變動表	7	-
七、現金流量表	8~9	-
八、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	14	三、
(四)重要會計科目之說明	15~28	四、
(五)關係人交易	28	二、
(六)質抵押之資產	29	三、
(七)重大承諾事項及或有事項	29	三、
(八)重大之災害損失	-	-
(九)重大之期後事項	-	-
(十)其 他	-	-
(十一)附註揭露事項		
1.重大交易事項相關資訊	29	四、
2.轉投資事業相關資訊	-	-
3.大陸投資資訊	-	-
(十二)部門別財務資訊	-	-
九、重要會計科目明細表	30~39	-

會計師查核報告

全智科技股份有限公司 公鑒：

全智科技股份有限公司民國九十七年及九十六年六月三十日之資產負債表，暨民國九十七年及九十六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及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達全智科技股份有限公司民國九十七年及九十六年六月三十日之財務狀況，暨民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，全智科技股份有限公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布之（九六）基秘字第○五二號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」及行政院金融監督管理委員會發布之相關規定，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘分配。

全智科技股份有限公司民國九十七年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

勤業眾信會計師事務所
會計師 方 蘇 立

勤業眾信會計師事務所
會計師 黃 鴻 文

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0940161384 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 七 年 八 月 十 一 日

全智科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十七年及九十六年六月三十日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	九 十 七 年 六 月 三 十 日		九 十 六 年 六 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 七 年 六 月 三 十 日		九 十 六 年 六 月 三 十 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金(附註四)	\$ 405,310	26	\$ 65,224	5	2100	短期借款(附註十二)	\$ 16,985	1	\$ -	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註二及五)	30	-	243	-	2121	應付票據及帳款	10,327	1	6,866	-
1320	備供出售金融資產—流動(附註二及六)	63,278	4	431,540	34	2160	應付所得稅(附註十七)	6,207	-	467	-
1120	應收票據	9,850	1	1,398	-	2216	應付現金股利(附註十五)	167,539	11	67,568	5
1140	應收帳款—淨額(附註二及七)	136,551	9	107,951	9	2219	應付員工紅利及董監酬勞(附註三及十五)	46,512	3	11,528	1
1190	其他金融資產—流動	286	-	88	-	2224	應付設備款	49,525	3	10,031	1
120X	存貨(附註二)	942	-	1,217	-	2280	應付費用及其他流動負債(附註十三)	56,586	4	46,414	4
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十七)	17,151	1	2,013	-	21XX	流動負債合計	353,681	23	142,874	11
1298	預付款項及其他流動資產	22,058	1	17,764	1	2XXX	負債合計	353,681	23	142,874	11
11XX	流動資產合計	655,456	42	627,438	49		股東權益(附註二及十五)				
	固定資產(附註二及八)					3110	股本—每股面額10元，額定：200,000仟股 ；發行：九十七年93,107仟股及九十六年 84,460仟股	931,072	60	844,603	66
1531	機器設備	1,360,950	87	1,019,090	80	3150	待分配股票股利及員工紅利	36,562	2	77,450	6
1545	儀器設備	60,189	4	59,211	5		資本公積				
1561	辦公設備	33,949	2	33,607	2	3211	股票發行溢價	52,706	3	50,000	4
1631	租賃改良	68,716	5	62,733	5		保留盈餘				
1681	其他設備	3,246	-	1,790	-	3310	法定盈餘公積	44,888	3	18,299	1
15X1	成本合計	1,527,050	98	1,176,431	92	3350	未分配盈餘	141,854	9	134,571	11
15X9	累計折舊	(805,028)	(52)	(628,490)	(49)	3450	金融商品未實現利益	278	-	5,224	1
1670	未完工程及預付設備款	66,380	4	19,517	2	3XXX	股東權益合計	1,207,360	77	1,130,147	89
15XX	固定資產—淨額	788,402	50	567,458	45		負債及股東權益總計	\$ 1,561,041	100	\$ 1,273,021	100
	其他資產										
1800	出租資產—淨額(附註二及九)	8,017	1	10,155	1						
1820	存出保證金	8,252	1	5,245	1						
1830	遞延費用—淨額(附註二及十一)	52,004	3	27,598	2						
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及十七)	38,024	2	29,988	2						
1887	質押定期存款—非流動(附註二十二)	4,000	-	1,120	-						
1888	預付退休金(附註二及十四)	6,886	1	4,019	-						
18XX	其他資產合計	117,183	8	78,125	6						
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,561,041	100	\$ 1,273,021	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年八月十一日查核報告)

董事長：胡定華

經理人：陳良波

會計主管：傅湘玲

全智科技股份有限公司

損 益 表

民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	九十七年上半年度		九十六年上半年度	
	金 額	%	金 額	%
4110	\$ 431,008		\$ 332,263	
4190	-		474	
4100	431,008	100	331,789	100
5110	251,605	58	175,391	53
5910	179,403	42	156,398	47
營業費用（附註十八及二十一）				
6100	12,731	3	10,475	3
6200	35,606	8	24,315	7
6300	19,493	5	15,777	5
6000	67,830	16	50,567	15
6900	111,573	26	105,831	32
營業外收入及利益				
7140	2,371	1	8,827	3
7210	2,279	1	2,375	1
7110	1,649	-	535	-
7480	911	-	-	-
7220	159	-	109	-
7310	30	-	243	-
7160	-	-	1,122	-
7480	17	-	1,139	-
7100	7,416	2	14,350	4

（接次頁）

(承前頁)

代碼	九十七年上半年度		九十六年上半年度		
	金	額 %	金	額 %	
營業外費用及損失					
7560	兌換淨損 (附註二)	9,560	2	-	-
7510	利息費用	91	-	-	-
7530	處分固定資產損失 (附註二)	23	-	688	-
7880	其他	1,069	1	1,070	-
7500	合計	10,743	3	1,758	-
7900	稅前利益	108,246	25	118,423	36
8110	所得稅利益(附註二及十七)	15,390	4	8,000	2
9600	純益	\$ 123,636	29	\$ 126,423	38
代碼	稅前		稅後		
每股盈餘 (附註十九)					
9750	基本每股盈餘	\$ 1.12	\$ 1.28	\$ 1.24	\$ 1.32
9850	稀釋每股盈餘	\$ 1.10	\$ 1.25	\$ 1.24	\$ 1.32

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年八月十一日查核報告)

董事長：胡定華

經理人：陳良波

會計主管：傅湘玲

全智科技股份有限公司

股東權益變動表

民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

	股本		待分配股票股利 及員工紅利 (附註十五)	資本公積 發行股票溢價 (附註十五)	保留盈餘 (附註十五)			金融商品 未實現損益 (附註十五)	股東權益合計
	股數 (仟股)	金額			法定盈餘公積	未分配盈餘	合計		
九十七年一月一日餘額	93,068	\$ 930,684	\$ -	\$ 52,589	\$ 18,299	\$ 274,035	\$ 292,334	\$ 3,488	\$ 1,279,095
盈餘分配									
法定盈餘公積	-	-	-	-	26,589	(26,589)	-	-	-
員工紅利—現金	-	-	-	-	-	(17,948)	(17,948)	-	(17,948)
員工紅利—股票	-	-	17,947	-	-	(17,947)	(17,947)	-	-
現金股利—每股 1.8 元	-	-	-	-	-	(167,539)	(167,539)	-	(167,539)
股票股利—每股 0.2 元	-	-	18,615	-	-	(18,615)	(18,615)	-	-
董監酬勞	-	-	-	-	-	(7,179)	(7,179)	-	(7,179)
員工行使認股權發行新股	39	388	-	117	-	-	-	-	505
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	(3,210)	(3,210)
九十七年上半年度純益	-	-	-	-	-	123,636	123,636	-	123,636
九十七年六月三十日餘額	93,107	\$ 931,072	\$ 36,562	\$ 52,706	\$ 44,888	\$ 141,854	\$ 186,742	\$ 278	\$ 1,207,360
九十六年一月一日餘額	84,460	\$ 844,603	\$ -	\$ 50,000	\$ -	\$ 182,993	\$ 182,993	\$ 5,823	\$ 1,083,419
盈餘分配									
法定盈餘公積	-	-	-	-	18,299	(18,299)	-	-	-
員工紅利—現金	-	-	-	-	-	(9,881)	(9,881)	-	(9,881)
員工紅利—股票	-	-	9,882	-	-	(9,882)	(9,882)	-	-
現金股利—每股 0.8 元	-	-	-	-	-	(67,568)	(67,568)	-	(67,568)
股票股利—每股 0.8 元	-	-	67,568	-	-	(67,568)	(67,568)	-	-
董監酬勞	-	-	-	-	-	(1,647)	(1,647)	-	(1,647)
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	(599)	(599)
九十六年上半年度純益	-	-	-	-	-	126,423	126,423	-	126,423
九十六年六月三十日餘額	84,460	\$ 844,603	\$ 77,450	\$ 50,000	\$ 18,299	\$ 134,571	\$ 152,870	\$ 5,224	\$ 1,130,147

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年八月十一日查核報告)

董事長：胡定華

經理人：陳良波

會計主管：傅湘玲

全智科技股份有限公司

現金流量表

民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	九十七年 上半年度	九十六年 上半年度
營業活動之現金流量：		
純益	\$ 123,636	\$ 126,423
折舊	99,787	84,756
攤銷	18,585	5,745
處分備供出售金融資產淨益	(1,599)	(9,509)
預付退休金	(1,594)	(1,506)
處分固定資產損失	23	688
處分閒置資產利益	(911)	-
遞延所得稅資產	(22,474)	(8,750)
營業資產及負債之淨變動		
公平價值列入損益之金融資產 及負債	(270)	(331)
應收票據	(5,691)	(1,237)
應收帳款	15,836	(7,211)
其他金融資產－流動	(5)	383
存貨	41	144
預付款項及其他流動資產	(7,308)	(6,448)
應付票據及帳款	2,538	(1,554)
應付所得稅	5,023	467
應付員工紅利及董監酬勞	21,385	-
應付費用及其他流動負債	8,775	2,127
營業活動之淨現金流入	<u>255,777</u>	<u>184,187</u>
投資活動之現金流量		
購買備供出售金融資產	(63,000)	(401,920)
處分備供出售金融資產價款	335,441	205,113
購置固定資產	(158,256)	(41,725)
處分閒置資產價款	911	-
存出保證金增加	(3,007)	(187)
遞延費用增加	(26,234)	(16,339)
質押定期存款增加	(2,280)	(120)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>83,575</u>	<u>(255,178)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九十七年 上半年度	九十六年 上半年度
融資活動之現金流量		
短期借款增加	16,985	-
員工行使認股權發行新股	505	-
融資活動之現金流入	<u>17,490</u>	<u>-</u>
現金淨增加(減少)數	356,842	(70,991)
期初現金餘額	<u>48,468</u>	<u>136,215</u>
期末現金餘額	<u>\$ 405,310</u>	<u>\$ 65,224</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
支付利息	<u>\$ 83</u>	<u>\$ -</u>
支付所得稅	<u>\$ 2,061</u>	<u>\$ -</u>
僅有部分現金支付之投資活動		
應付設備款增加	(5,661)	(8,774)
購置固定資產價款	<u>\$ 163,917</u>	<u>\$ 50,499</u>
	<u>\$ 158,256</u>	<u>\$ 41,725</u>
不影響現金流量之融資活動：		
應付董監酬勞	<u>\$ 7,179</u>	<u>\$ 1,647</u>
應付現金股利	<u>\$ 167,539</u>	<u>\$ 67,568</u>
應付員工現金紅利	<u>\$ 17,948</u>	<u>\$ 9,881</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年八月十一日查核報告)

董事長：胡定華

經理人：陳良波

會計主管：傅湘玲

全智科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十七及九十六年上半年度

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

智森科技股份有限公司(以下簡稱智森公司)於八十九年三月四日經經濟部核准設立。於九十三年三月十六日採吸收合併方式合併全天時科技股份有限公司(以下簡稱全天時公司)，以智森公司為存續公司，全天時公司則因合併而解散，合併後存續公司名稱為全智科技股份有限公司(以下簡稱本公司)。主要營業項目包括積體電路、模組及元件之測試。

本公司股票已於九十六年五月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

本公司於九十七年四月二十二日向台灣證券交易所股份有限公司申請股票上市，並於九十七年六月二十六日經台灣證券交易所股份有限公司同意該申請案，並預計於九十七年下半年度在台灣證券交易所股份有限公司上市買賣。

截至九十七及九十六年六月三十日止，本公司員工人數分別為 278 人及 237 人。

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、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、固定資產折舊、遞延費用攤銷、資產減損、退休金、員工分紅及董監酬勞費用等之提列，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。

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，主要為交易目的而持有之資產以及預期於資產負債表日後十二個月內變現之資產；固定資產及其他不屬於流動資產者為非流動資產。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十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性金融商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：衍生性金融商品以評價方法估計公平價值。

備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

備供出售金融資產之認列或除列時點，均與公平價值變動列入損益之金融商品相似。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

公平價值之基礎：開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

本公司營業收入原則上係於獲利過程完成時認列，其條件為(一)收入金額能可靠衡量；(二)與交易有關之經濟效益很有可能流向企業；(三)與交易相關之已發生及即將發生之成本能可靠衡量；(四)交易於資產負債表日之完成程度能可靠衡量時認列。銷貨折讓係於實際發生期間列為銷貨之減項。

營業收入係按本公司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；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。

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

存 貨

存貨係為物料，以成本與市價孰低法評價。比較成本與市價孰低時，係以全體項目為比較基礎。存貨成本之計算採用加權平均法。市價基礎為重置成本。

固定資產、出租資產及閒置資產

固定資產及出租資產以成本減累計折舊計價。閒置資產係按淨變現價值或原帳面價值較低者計價。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：機器設備，三至五年；儀器設備，五年；辦公設備，五年；租賃改良，二至九年；其他設備，三至五年；出租資產，五年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產及出租資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產、出租資產及閒置資產出售或報廢時，其相關成本、累計折舊及累計減損均自帳上減除。處分固定資產、出租資產及閒置資產之利益或損失，依其性質列為當期之營業外利益或損失。

遞延費用

遞延費用主要係電腦軟體及治具等，依直線法按二至五年攤銷。

本公司自九十六年一月一日起，適用新發布財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」之規定。研究階段之支出於發生時認列為費用；發展階段之支出於符合規定條件時，認列為無形資產，採用直線法依其耐用年限攤銷，不符合規定條件則列為當期費用。

資產減損

倘資產（主要為固定資產、出租資產、閒置資產與遞延費用）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。

員工認股權

發行酬勞性員工認股權憑證，其給與日或修正日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，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，本公司係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；其給與日或修正日於九十七年一月一日以後者，依據財務會計準則公報第三十九號公報「股份基礎給付之會計處理準則」，採用公平價值法處理。本公司於九十七年上半年度未給與或修正員工認股權憑證。

退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

所得稅

所得稅作跨期間之分攤。可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減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，依預期迴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，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

外幣交易

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

前述即期匯率係以主要往來銀行之中價為評價基礎。

重分類

九十六年上半年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十七年上半年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

員工分紅及董監酬勞會計處理

本公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布之（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使本公司九十七年上半年度稅後淨利減少 20,131 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.21 元。

員工認股權會計處理

本公司自九十七年一月一日起，採用新發布之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」處理員工認股權。此項會計變動，對本公司九十七年上半年度財務報表並無影響。

四、現金

	九十七年 六月三十日	九十六年 六月三十日
零用金	\$ 185	\$ 191
銀行支票及活期存款	83,480	45,433
銀行定期存款	<u>321,645</u>	<u>19,600</u>
	<u>\$405,310</u>	<u>\$ 65,224</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品

	九十七年 六月三十日	九十六年 六月三十日
交易目的之金融資產		
遠期外匯合約	<u>\$ 30</u>	<u>\$ 243</u>

本公司九十七及九十六年上半年度從事遠期外匯合約交易之目的，主要係財務避險性質，為規避因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分公平價值變動或現金流量風險為目的，因不符有效避險條件，故不適用避險會計。

截至九十七及九十六年六月三十日止，本公司尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣別	到期期間	合約金額(仟元)
<u>九十七年六月三十日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	97.07.09~97.08.25	USD3,010/NTD91,339
<u>九十六年六月三十日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	96.07.16	USD700/NTD23,129

本公司於九十七及九十六年上半年度，交易目的之金融資產及負債產生之淨益及淨損分別為 802 仟元(包括已實現淨益 772 仟元及評價淨益 30 仟元)及 439 仟元(包括已實現淨損 682 仟元及評價淨益 243 仟元)。

六、備供出售金融資產－流動

	九十七年 六月三十日	九十六年 六月三十日
開放型基金受益憑證	<u>\$ 63,278</u>	<u>\$431,540</u>

七、應收帳款

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
應收帳款	\$137,341	\$108,741
備抵呆帳	(790)	(790)
	<u>\$136,551</u>	<u>\$107,951</u>

八、固定資產

項 目	九 十 七 年 上 半 年 度			
	期 初 餘 額	本 期 增 (減)	本 期 處 分	期 末 餘 額
成 本				
機器設備	\$1,191,075	\$ 169,875	\$ -	\$1,360,950
儀器設備	59,211	978	-	60,189
辦公設備	33,280	957	(288)	33,949
租賃改良	61,700	8,593	(1,577)	68,716
其他設備	2,088	1,158	-	3,246
成本合計	<u>1,347,354</u>	<u>\$ 181,561</u>	<u>(\$ 1,865)</u>	<u>1,527,050</u>
累 計 折 舊				
機器設備	580,962	\$ 92,279	\$ -	673,241
儀器設備	48,480	2,605	-	51,085
辦公設備	30,741	638	(286)	31,093
租賃改良	46,725	3,021	(1,556)	48,190
其他設備	1,244	175	-	1,419
累計折舊合計	<u>708,152</u>	<u>\$ 98,718</u>	<u>(\$ 1,842)</u>	<u>805,028</u>
未完工程及預付設備款	<u>84,024</u>	<u>(\$ 17,644)</u>	<u>\$ -</u>	<u>66,380</u>
淨 額	<u>\$ 723,226</u>			<u>\$ 788,402</u>

項 目	九 十 六 年 上 半 年 度			
	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 處 分	期 末 餘 額
成 本				
機器設備	\$ 995,162	\$ 23,928	\$ -	\$1,019,090
儀器設備	57,612	1,599	-	59,211
辦公設備	32,837	878	(108)	33,607
租賃改良	70,577	4,576	(12,420)	62,733
其他設備	1,730	60	-	1,790
成本合計	<u>1,157,918</u>	<u>\$ 31,041</u>	<u>(\$ 12,528)</u>	<u>1,176,431</u>
累 計 折 舊				
機器設備	429,981	\$ 73,636	\$ -	503,617
儀器設備	41,707	3,403	-	45,110
辦公設備	27,906	2,259	(108)	30,057

(接次頁)

(承前頁)

項 目	九 十 六 年 上 半 年 度 期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 處 分	期 末 餘 額
租賃改良	\$ 56,079	\$ 4,260	(\$ 11,732)	\$ 48,607
其他設備	970	129	-	1,099
累計折舊合計	<u>556,643</u>	<u>\$ 83,687</u>	<u>(\$ 11,840)</u>	<u>628,490</u>
未完工程及預付設備款	59	\$ 19,458	\$ -	19,517
淨 額	<u>\$ 601,334</u>			<u>\$ 567,458</u>

九 出 租 資 產 (營 業 租 賃)

	九 十 七 年 上 半 年 度	九 十 六 年 上 半 年 度
成 本		
期初餘額	\$ 12,828	\$ 12,828
本期增加	-	-
期末餘額	<u>12,828</u>	<u>12,828</u>
累計折舊		
期初餘額	3,742	1,604
本期增加	<u>1,069</u>	<u>1,069</u>
期末餘額	<u>4,811</u>	<u>2,673</u>
淨 額	<u>\$ 8,017</u>	<u>\$ 10,155</u>

係出租予某客戶之機器設備，出租期間自九十四年十月至九十七年十月止，每月租金為美金 12 仟元，依租約於九十七年下半年度將收取美金 48 仟元。

十 閒 置 資 產

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
成 本		
機器設備	\$ 15,254	\$ 41,206
儀器設備	<u>8,625</u>	<u>8,625</u>
	23,879	49,831
累計折舊	(6,782)	(32,432)
累計減損	(14,279)	(14,581)
備抵評價損失	<u>(2,818)</u>	<u>(2,818)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司於九十七年上半年度處分閒置資產產生之利益為 911 仟元。

士、遞延費用

	九 十 七 年 上 半 年 度	九 十 七 年 上 半 年 度	九 十 七 年 上 半 年 度	九 十 七 年 上 半 年 度
	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 攤 銷	期 末 餘 額
治 具	\$ 41,175	\$ 24,273	(\$ 17,804)	\$ 47,644
電 腦 軟 體	3,180	1,961	(781)	4,360
	<u>\$ 44,355</u>	<u>\$ 26,234</u>	<u>(\$ 18,585)</u>	<u>\$ 52,004</u>

	九 十 六 年 上 半 年 度	九 十 六 年 上 半 年 度	九 十 六 年 上 半 年 度	九 十 六 年 上 半 年 度
	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 攤 銷	期 末 餘 額
治 具	\$ 13,457	\$ 15,449	(\$ 5,174)	\$ 23,732
電 腦 軟 體	3,547	890	(571)	3,866
	<u>\$ 17,004</u>	<u>\$ 16,339</u>	<u>(\$ 5,745)</u>	<u>\$ 27,598</u>

士、短期借款

九 十 七 年
六 月 三 十 日

信用借款—美金 560 仟元，九十
七年十月到期，年利率 3.55%

\$ 16,985

士、應付費用及其他流動負債

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
薪 資	\$ 11,450	\$ 9,171
獎 金	9,690	4,249
預收貨款	7,074	1,700
維 護 費	180	9,373
營 業 稅	-	5,000
其 他	28,192	16,921
	<u>\$ 56,586</u>	<u>\$ 46,414</u>

士、員工退休金

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。依該條例，本公司九十七及九十六年上半年度認列之退休金費用分別為 3,483 仟元及 2,883 仟元。

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法。依該辦法之規定，員工退休金之支付係按服務年資及退休時之前六個月平均薪資計算。本公司每月按員工薪資總額百分之二提撥員工退休金，交由勞工退休準備金監督委員會管理，並以其名義存入台灣銀行（原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行）之專戶。

屬確定給付退休辦法之退休金基金及預付退休金之變動情形如下：

	<u>九十七年上半年度</u>	<u>九十六年上半年度</u>
退休金基金		
期初餘額	\$ 9,418	\$ 6,642
本期提撥	1,198	1,203
本期孳息	<u>108</u>	<u>38</u>
期末餘額	<u>\$ 10,724</u>	<u>\$ 7,883</u>
預付退休金		
期初餘額	\$ 5,292	\$ 2,513
本期提撥	1,198	1,203
本期調整	<u>396</u>	<u>303</u>
期末餘額	<u>\$ 6,886</u>	<u>\$ 4,019</u>

五、股東權益

資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充股本，每年以實收股本之一定比率為限。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，每年決算後如有盈餘，於依法繳納稅款及彌補歷年虧損後，應先提列百分之十為法定盈餘公積（但法定盈餘公積已達本公司實收資本總額時，不在此限），並依法提列或迴轉特別盈餘公積。如尚有盈餘，應先依序提撥：

- (一) 員工紅利百分之十五；
- (二) 董監酬勞百分之三；

(三)扣除前各項餘額後，由董事會就該餘額併同以往年度未分配盈餘擬具盈餘分派議案經股東會決議後分派之。

本公司產業發展階段屬於成長期，將視目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益與資本適足率，盈餘分配除依前項規定辦理外，當年度股東股利之發放，現金股利不得低於股利總額之百分之十，惟此項盈餘提供之分派比率及股東現金股利比率，得視當年度實際獲利及資金狀況經股東會決議調整之。

九十七年上半年度對於應付員工紅利及董監酬勞之估列係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按稅後淨利扣除法定盈餘公積後之百分之十五及百分之三計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值：上市櫃公司係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎；非上市櫃公司（包括興櫃公司）係以最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（金融商品未實現損失）餘額提列特別盈餘公積，嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；且當其餘額已達實收股本百分之五十時，得以其半數撥充股本。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司股東常會分別於九十七年六月二十七日及九十六年五月十五日決議通過九十六及九十五年度盈餘分配案如下：

	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	盈餘分配案	每股股利	盈餘分配案	每股股利
法定盈餘公積	\$ 26,589		\$ 18,299	
員工紅利—現金	17,948		9,881	
員工紅利—股票	17,947		9,882	
現金股利	167,539	\$ 1.8	67,568	\$ 0.8
股票股利	18,615	0.2	67,568	0.8
董監酬勞	7,179		1,647	
	<u>\$255,817</u>		<u>\$174,845</u>	

上述盈餘分配情形分別與本公司九十七年三月十九日及九十六年三月十四日之董事會決議並無差異。

本公司股東會同時決議將上述股東股利 18,615 仟元及員工分紅 17,947 仟元轉增資發行新股。上述九十六年度盈餘分配議案及盈餘轉增資議案，業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准申報生效。經董事會決議以九十七年八月九日為除權除息暨增資基準日。

上述本公司盈餘分配議案有關董事會通過擬議及股東會決議分配情形，請至台灣證券交易所公開資訊觀測站查詢。

金融商品未實現損益

九十七及九十六年上半年度金融商品未實現損益之變動組成項目如下：

	九十七年上半年度	九十六年上半年度
備供出售金融資產		
期初餘額	\$ 3,488	\$ 5,823
直接認列為股東權益調整		
項目	(1,611)	8,910
轉列損益項目	(1,599)	(9,509)
	<u>\$ 278</u>	<u>\$ 5,224</u>

六. 股票酬勞計畫

本公司分別於九十五年九月八日及九十五年十二月二十五日經董事會核准申報發行員工認股權憑證 4,040 仟單位及 505 仟單位(合稱九十五年認股權計畫)，每一單位可認購普通股一股。給與對象包含本公

司符合特定條件之員工。認股權憑證之存續期間均為五年，憑證持有人自被給與認股權憑證屆滿一年之日起，得依認股辦法分年依一定比例行使認股權利。

本公司另於九十六年九月七日經行政院金融監督管理委員會核准發行員工認股權憑證 3,900 單位（九十六年認股權計劃），每一單位可認購普通股一仟股。給與對象包含本公司符合特定條件之員工。認股權憑證之存續期間為五年，憑證持有人自被給與認股權憑證屆滿二年之日起，得依認股辦法分年依一定比例行使認股權利。

上述認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時（辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、股票分割及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等），認股權行使價格依認股辦法規定公式予以調整。

本公司九十七及九十六年上半年度員工認股權憑證之相關資訊如下：

	九十六年認股權計畫		九十五年認股權計畫	
	單位	加權平均每 股行使價格 (元)	單位(仟)	加權平均每 股行使價格 (元)
<u>九十七年上半年度</u>				
期初流通在外	3,900	\$ 15	3,205	\$ 13
本期放棄	(137)	15	(107)	13
本期執行	-	-	(39)	13
期末流通在外	<u>3,763</u>	15	<u>3,059</u>	13
期末可行使	<u>-</u>	-	<u>351</u>	13
<u>九十六年上半年度</u>				
期初流通在外	-	\$ -	4,545	\$ 15
本期放棄	-	-	(239)	15
本期執行	-	-	-	-
期末流通在外	<u>-</u>	-	<u>4,306</u>	15
期末可行使	<u>-</u>	-	<u>-</u>	-

上述認股權計畫之認股價格遇有無償配股及現金股利發放之情形時，業已依照本公司員工認股權憑證發行及認股辦法調整。

截至九十七及九十六年六月三十日止，本公司流通在外之員工認股權憑證相關資訊如下：

九十七年六月三十日		九十六年六月三十日	
行使價格 之範圍(元)	加權平均剩餘 合約期限(年)	行使價格 之範圍(元)	加權平均剩餘 合約期限(年)
\$13~15	3.19~4.49	\$15	2.74~3.03

本公司九十七及九十六年上半年度依內含價值法認列之相關酬勞成本為零元。若本公司將給與日於九十六年十二月三十一日(含)以前之員工認股權憑證依財務會計準則第三十九號公報規定，採公平價值法衡量時(按 Black-Scholes 選擇權評價模式計算)，九十七及九十六年上半年度之擬制資訊如下：

		九十七年 上半年度	九十六年 上半年度
假 設	無風險利率	2.05%~2.50%	2.05%~2.14%
	預期存續期間	3.550年~3.875年	2.74年~3.03年
	預期價格波動率	41.57%~65.60%	63.87%~65.66%
	股利率	4.67%~14.95%	4.67%
給與之認股權	每單位公平價值(元)	\$ 1.07~5.57	\$ 5.44~5.57
本期淨利	報表認列之淨利	\$ 123,636	\$ 126,423
	擬制淨利	\$ 114,968	\$ 119,058
基本每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘	\$ 1.28	\$ 1.32
	擬制每股盈餘	\$ 1.19	\$ 1.24
稀釋每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘	\$ 1.25	\$ 1.32
	擬制每股盈餘	\$ 1.16	\$ 1.24

七、所得稅

(一)帳列稅前利益按法定稅率(25%)計算之所得稅費用與當期所得稅費用之調節如下：

	九十七年 上半年度	九十六年 上半年度
稅前利益按法定稅率計算之 所得稅費用	\$ 27,052	\$ 29,606
調節項目之所得稅影響數		
暫時性差異	(2,784)	(9,795)
永久性差異	(400)	(2,468)
當期抵用之虧損扣抵	(7,905)	(17,343)
當期抵用之投資抵減	(10,621)	(815)
基本稅額應納差額	-	751
未分配盈餘加徵 10%	1,007	815
當期應負擔所得稅	\$ 6,349	\$ 751

(二) 所得稅利益構成項目如下：

	九 十 七 年 上 半 年 度	九 十 六 年 上 半 年 度
當期應負擔所得稅	\$ 6,349	\$ 751
以前年度所得稅調整	735	(1)
遞延所得稅資產淨變動		
— 投資抵減	(8,898)	(5,802)
— 虧損扣抵	6,395	17,699
— 暫時性差異	1,570	1,741
— 備抵評價調整數	(21,541)	(22,388)
所得稅利益	<u>\$ 15,390</u>	<u>\$ 8,000</u>

(三) 遞延所得稅資產明細如下：

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
流 動		
投資抵減	\$ 14,983	\$ 2,025
暫時性差異	2,168	1,411
備抵評價	-	(1,423)
	<u>\$ 17,151</u>	<u>\$ 2,013</u>
非 流 動		
投資抵減	\$ 53,386	\$ 49,033
虧損扣抵	15,478	53,201
暫時性差異	1,987	7,439
備抵評價	(32,827)	(79,685)
	<u>\$ 38,024</u>	<u>\$ 29,988</u>

本公司用以計算遞延所得稅之稅率為 25%。

(四) 兩稅合一相關資訊：

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 2,040</u>	<u>\$ 111</u>

本公司九十六年度及九十五年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 0.74% 及 0.06%

(五)截至九十七年六月三十日止，所得稅抵減相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	可抵減稅額	尚未抵減稅額	最後抵減年度
促進產業升級條例	機器設備投資抵減	\$ 10,621	\$ -	九十七
		14,983	14,983	九十八
		12,184	12,184	九十九
		17,083	17,083	一〇〇
		2,248	2,248	一〇一
		<u>\$ 57,119</u>	<u>\$ 46,498</u>	
	研究發展支出投資抵減	\$ 7,764	\$ 7,764	九十九
		9,640	9,640	一〇〇
		4,323	4,323	一〇一
		<u>\$ 21,727</u>	<u>\$ 21,727</u>	
	人才培訓投資抵減	\$ 67	\$ 67	九十九
		38	38	一〇〇
		39	39	一〇一
		<u>\$ 144</u>	<u>\$ 144</u>	
所得稅法	虧損扣抵	\$ 7,789	\$ -	九十八
		15,594	15,478	九十九
		<u>\$ 23,383</u>	<u>\$ 15,478</u>	

(六)本公司截至九十五年度止之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

六、用人、折舊及攤銷費用

	九十七年上半年度			九十六年上半年度		
	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	\$ 72,055	\$ 30,736	\$ 102,791	\$ 44,375	\$ 20,208	\$ 64,583
退休金	2,378	943	3,321	1,972	808	2,780
伙食費	2,181	609	2,790	1,853	557	2,410
福利金	533	177	710	406	136	542
員工保險費	4,407	1,466	5,873	3,618	1,230	4,848
其他用人費用	5	125	130	26	28	54
	<u>\$ 81,559</u>	<u>\$ 34,056</u>	<u>\$ 115,615</u>	<u>\$ 52,250</u>	<u>\$ 22,967</u>	<u>\$ 75,217</u>
折舊費用	<u>\$ 95,594</u>	<u>\$ 3,124</u>	<u>\$ 98,718</u>	<u>\$ 78,992</u>	<u>\$ 4,695</u>	<u>\$ 83,687</u>
攤銷費用	<u>\$ 17,512</u>	<u>\$ 1,073</u>	<u>\$ 18,585</u>	<u>\$ 4,540</u>	<u>\$ 1,205</u>	<u>\$ 5,745</u>

五、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>九十七年上半年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東					
之本期淨利	\$ 108,246	\$ 123,636	96,739	\$ 1.12	\$ 1.28
具稀釋作用潛在普通					
股之影響					
員工紅利	-	-	1,701		
員工認股權	-	-	366		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東					
之本期淨利					
加潛在普通					
股之影響	\$ 108,246	\$ 123,636	98,806	\$ 1.10	\$ 1.25
<u>九十六年上半年度</u>					
基本及稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東					
之本期淨利	\$ 118,423	\$ 126,423	95,839	\$ 1.24	\$ 1.32

計算稀釋每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之淨值，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，九十六年上半年度稅後基本及稀釋每股盈餘由 1.50 元減少為 1.32 元。

六、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊：

資 產	九十七年六月三十日		九十六年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
公平價值變動列入損益之金融資產—				
流動	\$ 30	\$ 30	\$ 243	\$ 243
備供出售金融資產—				
流動	63,278	63,278	431,540	431,540

(二)本公司估計金融資產公平價值所使用之方法及假設如下：

- 1.上述金融商品不包括現金、應收款項、其他金融資產、存出保證金、質押定期存款、應付款項及短期借款。此類金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
- 2.公平價值變動列入損益之金融商品及備供出售金融資產，如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。

(三)本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十七年六月三十日	九十六年六月三十日	九十七年六月三十日	九十六年六月三十日
資 產				
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	\$ -	\$ -	\$ 30	\$ 243
備供出售金融資產—流動	63,278	431,540	-	-

(四)本公司於九十七及九十六年上半年度以評價方法估計公平價值變動而認列為當期利益之金額分別為 30 仟元及 243 仟元。

(五)本公司九十七年及九十六年六月三十日具利率變動之公平價值風險及現金流量風險之金融資產及金融負債列示如下：

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
公平價值風險 金融資產	\$325,675	\$ 20,963
現金流量風險 金融資產	77,366	41,363
金融負債	16,985	-

(六)本公司九十七及九十六年上半年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 1,649 仟元及 535 仟元，利息費用總額分別為 91 元及零元。

(七) 財務風險資訊

1. 市場風險

本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，本公司所持有之備供出售證券投資公平價值，將受價格風險影響。

本公司所持有以外幣計價之遠期外匯合約因受市場匯率變動之影響，將使其公平價值變動。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。本公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資備供出售之證券投資均具有活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售。另本公司簽訂之遠期外匯合約之匯率皆已確定，不致有重大之現金流量風險。

二 關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
建邦顧問股份有限公司(建邦公司)	董事長為同一人

(二) 與關係人間之重大交易事項

	九十七年上半年度	九十六年上半年度
	百分比	百分比
	金額 (%)	金額 (%)
勞務費		
建邦公司	\$ 500 1	\$ 100 -

三、質抵押之資產

本公司下列資產業經提供作為海關先放後稅之擔保品：

	九十七年 六月三十日	九十六年 六月三十日
質押定期存款—非流動	<u>\$ 4,000</u>	<u>\$ 1,120</u>

三、重大承諾事項及或有事項

(一)本公司以營業租賃方式分別向亞全科技股份有限公司、德泰科技股份有限公司及鈺創科技股份有限公司承租辦公室及廠房，租約陸續於一〇二年五月到期，目前年租金支出約為 38,802 仟元，上述租賃合約於未來年度應給付最低租金列示如下：

年 度	金 額
九十七年下半年度	\$ 22,759
九十八年	35,749
九十九年	26,573
一〇〇年	26,573
一〇一年	12,027
一〇二年	5,011
	<u>\$ 128,692</u>

(二)本公司因購買機器設備已開立未使用之信用狀金額為 32,278 仟元。

四、附註揭露事項

(一)本期重大交易事項、(二)轉投資事業相關資訊及(三)大陸投資資訊：除下列事項外，並無其他應揭露事項。

1. 期末持有有價證券情形：

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				單位數(仟)	帳面金額	持股比例(%)	市價或淨值	
本公司	元大萬泰債券基金	—	備供出售金融資產—流動	2,456	\$ 35,155	-	\$ 35,155	註一
	安泰 ING 鴻揚債券基金	—	備供出售金融資產—流動	1,734	28,123	-	28,123	註一

註一：係按九十七年六月三十日之淨資產價值計算。

註二：上列有價證券，於九十七年六月三十日均無提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者。

全智科技股份有限公司
現金明細表
民國九十七年六月三十日

明細表一

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
庫存現金				\$	185
銀行存款					
	支票及活期存款			65,793	
	外幣活期存款	美金 583 仟元@30.34		17,687	
	定期存款	期間 93.8.10~97.8.12，年利 率 2.160%~2.685%		<u>325,645</u>	
				409,310	
減：	質押定期存款（註）			<u>4,000</u>	
	合 計				<u>\$405,310</u>

註：主要係提供予海關先放後稅之擔保品。

全智科技股份有限公司
備供出售金融資產－流動明細表
民國九十七年六月三十日

明細表二

單位：除單價為新台幣元外
，餘係新台幣仟元

金 融 資 產 名 稱	單 位 數 (仟)	面 值	總 額	取 得 成 本	公 平 價 值	單 價	總 額
開放型基金受益憑證							
元大萬泰債券基金	2,456	-	\$ 35,000	\$ 35,000	14.3116		\$ 35,155
安泰 ING 鴻揚債券基金	1,734	-	<u>28,000</u>	<u>28,000</u>	16.2225		<u>28,123</u>
			<u>\$ 63,000</u>	<u>\$ 63,000</u>			<u>\$ 63,278</u>

註一：公平價值係按九十七年六月三十日之淨資產價值計算。

註二：上開金融資產並無提供質押或擔保之情形。

全智科技股份有限公司
應收帳款明細表
民國九十七年六月三十日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
ANADIGICS, Inc.	貨 款	\$ 52,847
D.S.P Group, LTD.	貨 款	15,416
Entropic Communications, Inc.	貨 款	14,090
Max Linear, Inc.	貨 款	9,504
Murata Manufacturing Company, Ltd	貨 款	9,088
其他 (註)		<u>36,396</u>
小 計		137,341
備抵呆帳		(<u>790</u>)
合 計		<u>\$136,551</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

全智科技股份有限公司
預付款項及其他流動資產明細表
民國九十七年六月三十日

明細表四

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
預付費用		\$ 11,558	
用品盤存		7,394	
留抵稅額		<u>3,106</u>	
合	計	<u>\$ 22,058</u>	

全智科技股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

明細表五

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

	期 初 餘 額	本 期 增 (減)	本 期 處 分	期 末 餘 額	抵 押 情 形
成 本					
機器設備	\$1,191,075	\$ 169,875	\$ -	\$1,360,950	無
儀器設備	59,211	978	-	60,189	無
辦公設備	33,280	957	(288)	33,949	無
租賃改良	61,700	8,593	(1,577)	68,716	無
其他設備	<u>2,088</u>	<u>1,158</u>	<u>-</u>	<u>3,246</u>	無
成本合計	<u>1,347,354</u>	<u>\$ 181,561</u>	<u>(\$ 1,865)</u>	<u>1,527,050</u>	
累計折舊					
機器設備	580,962	\$ 92,279	\$ -	673,241	
儀器設備	48,480	2,605	-	51,085	
辦公設備	30,741	638	(286)	31,093	
租賃改良	46,725	3,021	(1,556)	48,190	
其他設備	<u>1,244</u>	<u>175</u>	<u>-</u>	<u>1,419</u>	
累計折舊合計	<u>708,152</u>	<u>\$ 98,718</u>	<u>(\$ 1,842)</u>	<u>805,028</u>	
未完工程及預付設備款	<u>84,024</u>	<u>(\$ 17,644)</u>	<u>\$ -</u>	<u>66,380</u>	
淨 額	<u>\$ 723,226</u>			<u>\$ 788,402</u>	

註：固定資產投保金額為 639,538 仟元。

全智科技股份有限公司
應付票據及帳款明細表
民國九十七年六月三十日

明細表六

單位：新台幣仟元

供 應 商 名 稱	摘 要	金 額
應付票據		
健鼎科技股份有限公司	貨 款	\$ 1,445
擎昊科技股份有限公司	貨 款	947
怡凡得股份有限公司	貨 款	902
瀚軒股份有限公司	貨 款	812
匯華電子股份有限公司	貨 款	495
其他（註）		<u>3,303</u>
		<u>7,904</u>
應付帳款		
怡凡得股份有限公司	貨 款	1,243
樺塑企業有限公司	貨 款	320
廣大保利龍股份有限公司	貨 款	197
李偉有限公司	貨 款	166
其他（註）		<u>497</u>
		<u>2,423</u>
		<u>\$ 10,327</u>

註：各戶餘額皆未超過各科目餘額百分之五。

全智科技股份有限公司

營業收入明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

明細表七

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>數</u>	<u>量</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
RFIC 測試收入			註		\$356,042
晶圓測試收入			註		66,071
測試開發工程收入			註		<u>8,895</u>
					<u>\$431,008</u>

註：因種類數量繁多，無法合併表示。

全智科技股份有限公司

營業成本明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

明細表八

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
期初原物料		\$	983
本期進料			11,347
期末原物料		(<u>942)</u>
本期耗料			11,388
直接人工			28,310
製造費用			<u>211,907</u>
營業成本			<u><u>\$251,605</u></u>

全智科技股份有限公司

製造費用明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

明細表九

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
折	舊	\$	95,594
薪資支出		44,463	
各項耗竭及攤提		17,512	
租金支出		13,059	
修繕費		11,333	
其他（註）		<u>29,946</u>	
合	計	<u>\$211,907</u>	

註：各項金額皆未超過本科目金額百分之五。

全智科技股份有限公司

營業費用明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

明細表十

單位：新台幣仟元

項 目	銷 售 費 用	管 理 費 用	研 發 費 用
佣金支出	\$ 8,688	\$ -	\$ -
薪資支出	3,364	16,020	11,352
折 舊	8	473	2,643
勞 務 費	-	2,129	5
雜項購置	-	1,334	80
材 料 費	-	-	1,511
其他(註)	<u>671</u>	<u>15,650</u>	<u>3,902</u>
合 計	<u>\$ 12,731</u>	<u>\$ 35,606</u>	<u>\$ 19,493</u>

註：各項金額皆未超過各該科目金額百分之五。