

股票代碼：8079

誠遠科技股份有限公司
財務報告
民國九十八年上半年度
及民國九十七年上半年度

公司地址：新竹縣湖口鄉光復南路 34 號
公司電話：(03)597-0670

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	8-12
(三)會計變動之理由及其影響	12
(四)重要會計科目之說明	12-21
(五)關係人交易	21
(六)質押之資產	21
(七)重大承諾事項及或有事項	21-22
(八)重大之災害損失	22
(九)重大之期後事項	22
(十)其他	22-25
(十一)附註揭露事項	
1、重大交易事項相關資訊	25
2、轉投資事業相關資訊	25-27
3、大陸投資資訊之揭露	26
(十二)部門別財務資訊	27
九、重要會計科目明細表	29-53

股票代碼：8079

誠遠科技股份有限公司
財務報表暨會計師查核報告
民國九十八年上半年度
及民國九十七年上半年度

公司地址：新竹縣湖口鄉光復南路 34 號
公司電話：(03)597-0670

財務報表暨會計師查核報告

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	8-12
(三)會計變動之理由及其影響	12
(四)重要會計科目之說明	12-21
(五)關係人交易	21
(六)質押之資產	21
(七)重大承諾事項及或有事項	21-22
(八)重大之災害損失	22
(九)重大之期後事項	22
(十)其他	22-25
(十一)附註揭露事項	
1、重大交易事項相關資訊	25
2、轉投資事業相關資訊	25-27
3、大陸投資資訊之揭露	26
(十二)部門財務資訊	27

誠遠科技股份有限公司
會計師查核報告

誠遠科技股份有限公司民國九十八年六月三十日及民國九十七年六月三十日之資產負債表，暨民國九十八年一月一日至六月三十日及民國九十七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、證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達誠遠科技股份有限公司民國九十八年六月三十日及民國九十七年六月三十日之財務狀況，暨民國九十八年一月一日至六月三十日及民國九十七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，誠遠科技股份有限公司之員工分紅及董監酬勞自民國九十七年一月一日起，依財團法人中華民國會計研究發展基金會新發布(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定處理。

此 致

誠遠科技股份有限公司 公鑒

安永會計師事務所
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：(91)台財證(六)第 144183 號
(87)台財證(六)第 65315 號

張志銘

會計師

洪茂益

中華民國九十八年七月二十三日

誠遠科技股份有限公司
資產負債表
民國九十八年六月三十日
及民國九十七年六月三十日
(金額均以新台幣仟元為單位)

資 產			九十八年六月三十日		九十七年六月三十日		負債及股東權益			九十八年六月三十日		九十七年六月三十日	
代碼	會 計 科 目	附 註	金 額	%	金 額	%	代碼	會 計 科 目	附 註	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	\$285,565	29.50	\$232,172	24.72	2120	應付票據		\$-	-	\$50	0.01
1120	應收票據淨額	二及四.2	7,604	0.79	9,932	1.06	2140	應付帳款		9,649	1.00	7,871	0.84
1140	應收帳款淨額	二及四.3	133,792	13.82	110,371	11.75	2160	應付所得稅	二及四.15	4,434	0.46	3,356	0.36
1160	其他應收款		4,018	0.42	510	0.05	2170	應付費用	二、三及四.12	35,248	3.64	24,296	2.59
1260	預付款項		2,347	0.24	5,319	0.57	2211	應付股利	四.12	62,451	6.45	-	-
1280	其他流動資產		2,922	0.30	2,869	0.31	2224	應付設備款		-	-	2,646	0.28
1286	遞延所得稅資產	二及四.15	-	-	4,329	0.46	2272	一年內到期長期借款	四.7及六	12,306	1.27	24,616	2.62
	流動資產合計		<u>436,248</u>	<u>45.07</u>	<u>365,502</u>	<u>38.92</u>	2280	其他流動負債		4,825	0.50	7,662	0.81
								流動負債合計		<u>128,913</u>	<u>13.32</u>	<u>70,497</u>	<u>7.51</u>
14xx	基金及投資						24xx	長期負債					
1480	以成本衡量之金融資產	二及四.4	<u>13,942</u>	<u>1.44</u>	<u>13,942</u>	<u>1.48</u>	2420	長期借款	四.7及六	-	-	12,306	1.31
15xx	固定資產	二、四.5及六						負債合計		<u>128,913</u>	<u>13.32</u>	<u>82,803</u>	<u>8.82</u>
1501	土地		32,272	3.33	32,272	3.44							
1521	房屋及建築物		63,499	6.56	63,499	6.76							
1531	機器設備		970,645	100.26	908,625	96.75	31xx	股本	四.9				
1551	運輸設備		9,779	1.01	9,779	1.04	3110	普通股		624,516	64.51	571,060	60.81
1561	辦公設備		10,529	1.09	11,172	1.19	3150	待分配股票股利		-	-	67,806	7.22
1681	什項設備		<u>15,740</u>	<u>1.63</u>	<u>19,274</u>	<u>2.05</u>	32xx	資本公積	四.10				
	成本合計		1,102,464	113.88	1,044,621	111.23	3211	普通股股票發行溢價		49,752	5.14	50,895	5.42
15X9	減：累計折舊		(595,433)	(61.50)	(509,575)	(54.26)	3213	轉換公司債轉換溢價		73,965	7.64	75,101	8.00
1672	預付設備款		<u>1,360</u>	<u>0.14</u>	<u>16,111</u>	<u>1.72</u>	3240	處分資產增益		101	0.01	101	0.01
	固定資產淨額		<u>508,391</u>	<u>52.52</u>	<u>551,157</u>	<u>58.69</u>	3281	轉換公司債應付利息補償金		7,816	0.81	7,816	0.83
18xx	其他資產						33xx	保留盈餘					
1801	存出保證金	七	7,500	0.77	7,500	0.80	3310	法定盈餘公積	四.11	50,242	5.18	43,260	4.60
1820	催收款項淨額	二及四.6	-	-	-	-	3350	未分配盈餘	四.12	<u>32,827</u>	<u>3.39</u>	<u>40,280</u>	<u>4.29</u>
1848	遞延所得稅資產淨額	二及四.15	<u>2,051</u>	<u>0.20</u>	<u>1,021</u>	<u>0.11</u>	3510	股東權益合計		<u>839,219</u>	<u>86.68</u>	<u>856,319</u>	<u>91.18</u>
1860	其他資產合計		<u>9,551</u>	<u>0.97</u>	<u>8,521</u>	<u>0.91</u>							
	資產總計		<u>\$968,132</u>	<u>100.00</u>	<u>\$939,122</u>	<u>100.00</u>		負債及股東權益總計		<u>\$968,132</u>	<u>100.00</u>	<u>\$939,122</u>	<u>100.00</u>

(請參閱財務報表附註)

董事長：許誠焰

經理人：潘育麒

會計主管：謝杰儒

誠遠科技股份有限公司
損 益 表
民國九十八年一月一日至六月三十日
及民國九十七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	九十八年上半年度		九十七年上半年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入					
4600	勞務收入		\$194,113	100.00	\$220,637	100.11
4619	減：勞務收入折讓		-	-	(238)	(0.11)
	營業收入淨額	二及四.13	194,113	100.00	220,399	100.00
5000	營業成本					
5600	勞務成本		(137,051)	(70.60)	(151,522)	(68.75)
5910	營業毛利		57,062	29.40	68,877	31.25
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(5,914)	(3.05)	(6,750)	(3.06)
6200	管理及總務費用		(11,915)	(6.14)	(13,937)	(6.32)
6300	研究發展費用		(2,772)	(1.43)	(3,131)	(1.42)
	營業費用合計		(20,601)	(10.62)	(23,818)	(10.80)
6900	營業淨利		36,461	18.78	45,059	20.45
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		230	0.12	842	0.38
7130	處分固定資產利益	二	-	-	288	0.13
7480	其他收入		9	-	25	0.01
	營業外收入及利益合計		239	0.12	1,155	0.52
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(241)	(0.12)	(805)	(0.37)
7530	處分固定資產損失	二	(488)	(0.25)	(61)	(0.03)
7560	兌換損失	二	(87)	(0.05)	(561)	(0.25)
7630	金融資產減損損失	二及四.4	-	-	(4,700)	(2.13)
	營業外費用及損失合計		(816)	(0.42)	(6,127)	(2.78)
7900	繼續營業單位稅前淨利		35,884	18.48	40,087	18.19
8110	所得稅費用	二及四.15	(4,491)	(2.31)	(856)	(0.39)
9600	本期淨利		\$31,393	16.17	\$39,231	17.80
9750	基本每股盈餘(元)	二及四.16				
9710	繼續營業單位稅前淨利		\$0.57		\$0.63	
8110	所得稅費用		(0.07)		(0.02)	
9600	本期淨利		\$0.50		\$0.61	
9580	稀釋每股盈餘(元)	二及四.16				
7900	繼續營業單位稅前淨利		\$0.57		\$0.62	
8110	所得稅費用		(0.07)		(0.01)	
9600	本期淨利		\$0.50		\$0.61	

(請參閱財務報表附註)

董事長：許誠焰

經理人：潘育麒

會計主管：謝杰儒

誠遠科技股份有限公司
股東權益變動表
民國九十八年一月一日至六月三十日
及民國九十七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	附註	股 本	待分配股票股利	資本公積	保留盈餘		合 計
					法定盈餘公積	未分配盈餘	
民國九十七年一月一日餘額	四.12	\$571,060	\$-	\$133,913	\$33,890	\$81,801	\$820,664
九十六年度盈餘指撥及分配							
法定盈餘公積					9,370	(9,370)	-
董監事酬勞						(3,569)	(3,569)
股票股利			57,106			(57,106)	-
員工紅利			10,700			(10,707)	(7)
九十七年上半年度淨利						39,231	39,231
民國九十七年六月三十日餘額		<u>\$571,060</u>	<u>\$67,806</u>	<u>\$133,913</u>	<u>\$43,260</u>	<u>\$40,280</u>	<u>\$856,319</u>
民國九十八年一月一日餘額	四.12	\$624,516	\$-	\$131,634	\$43,260	\$70,867	\$870,277
九十七年度盈餘指撥及分配							
法定盈餘公積					6,982	(6,982)	-
現金股利						(62,451)	(62,451)
九十八年上半年度淨利						31,393	31,393
民國九十八年六月三十日餘額		<u>\$624,516</u>	<u>\$-</u>	<u>\$131,634</u>	<u>\$50,242</u>	<u>\$32,827</u>	<u>\$839,219</u>

(請參閱財務報表附註)

董事長：許誠焰

經理人：潘育麒

會計主管：謝杰儒

誠遠科技股份有限公司
現金流量表
民國九十八年一月一日至六月三十日
及民國九十七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	九十八年上半年度	九十七年上半年度	項 目	九十八年上半年度	九十七年上半年度
營業活動之現金流量：			投資活動之現金流量：		
本期淨利	\$31,393	\$39,231	購置固定資產	(56,876)	(89,865)
調整項目：			出售固定資產	12,358	492
折舊費用(含出租資產)	53,652	52,555	投資活動之淨現金流入(出)	(44,518)	(89,373)
金融資產減損損失	-	4,700			
處分固定資產淨損失(利益)	488	(227)	融資活動之現金流量：		
應收票據淨額(增加)減少	(946)	3,938	舉借(償還)長期借款	(12,308)	(12,308)
應收帳款淨額(增加)減少	(40,994)	3,762	融資活動之淨現金流入(出)	(12,308)	(12,308)
其他應收款(增加)減少	148	(452)			
預付款項(增加)減少	661	1,956	本期現金及約當現金增加(減少)數	(5,966)	(91)
其他流動資產(增加)減少	(2,865)	(2,737)	期初現金及約當現金餘額	291,531	232,263
遞延所得稅資產－流動(增加)減少	-	(3,031)	期末現金及約當現金餘額	\$285,565	\$232,172
遞延所得稅資產－非流動(增加)減少	(723)	-			
應付票據增加(減少)	(104)	(28)	現金流量資訊之補充揭露：		
應付帳款增加(減少)	1,867	(3,161)	本期支付利息(不含資本化之利息)	\$223	\$805
應付所得稅增加(減少)	4,434	2,462	本期支付所得稅	\$780	\$1,425
應付費用增加(減少)	886	(796)			
其他流動負債增加(減少)	2,963	3,418	支付現金購置固定資產		
			購置固定資產	\$56,876	\$86,000
			應付設備款(增加)減少	-	3,865
			支付現金	\$56,876	\$89,865
			不影響現金流量之投資及融資活動		
			應付董監事酬勞及員工紅利增加(減少)數	\$-	\$3,576
			應付現金股利增加數	\$62,451	\$-
營業活動之淨現金流入(出)	50,860	101,590	一年內到期之長期負債轉列流動負債	\$12,306	\$24,616

(請參閱財務報表附註)

董事長：許誠焰

經理人：潘育麒

會計主管：謝杰儒

誠遠科技股份有限公司
財務報表附註
民國九十八年六月三十日
及民國九十七年六月三十日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司係於民國八十一年二月二十四日奉准設立，主要營業項目係各種自動化機械設備及其零配件之製造、加工及買賣業務、各種電子產品測試及其零件之製造加工買賣業務、電腦系統產品及其零配件之製造加工買賣及維護業務、電腦軟體設計及買賣業務、企業管理電腦化之設計諮詢顧問業務等。本公司民國九十八年六月三十日及九十七年六月三十日之員工人數分別為 290 人及 322 人。

本公司股票於民國九十二年十月三日經櫃檯買賣中心(九二)證櫃上字第三〇一八九號函核准上櫃，並自民國九十三年一月十五日起於櫃檯買賣中心開始櫃檯買賣。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照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、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. 外幣交易

本公司之交易事項係以新台幣為記帳單位。以外幣為計價基礎之非衍生性商品交易事項，係按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。外幣貨幣性資產或負債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。外幣非貨幣性資產或負債於資產負債表日依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整而產生之兌換差額，其屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額列為股東權益調整項目；其屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額列為當期損益；若其係依成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。至於結清外幣債權或債務所產生之兌換差額，則均列為當期損益。

2. 約當現金

約當現金係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短期且具高度流動性之投資，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。

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、催收款等各項債權之帳齡情形及其收回之可能性予以評估提列。

4. 金融資產及金融負債

本公司自民國九十五年度起，依財務會計準則第三十四號「金融商品之會計處理準則」及證券發行人財務報告編製準則之規定將金融資產分類為公平價值變動列入損益之金融資產、持有至到期日之投資、避險之衍生性金融資產、無活絡市場之債券投資及備供出售之金融資產等四類。金融資產於原始認列時以公平價值衡量，但非以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產，尚應加計取得或發行之交易成本。金融負債分為公平價值變動列入損益之金融負債、避險之衍生性金融負債及以成本衡量之金融負債。

本公司依慣例交易購買或出售之金融資產，採交易日(即本公司決定購買或出售金融資產的日期)會計處理，慣例交易係指一項金融資產之購買或出售，其資產之交付期間係在市場慣例或法令規定之期間內者。

以成本衡量之金融資產

係未有公開市場報價之權益商品，或與權益商品連動且其清償須交付該等權益商品之衍生性商品或以該等權益商品交割之衍生性商品負債，並以成本衡量。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失，且此減損金額不予以迴轉。

上市櫃股票或存託憑證之公平價值，係指資產負債表日之收盤價。開放型基金之公平價值則係指資產負債表日該基金之淨資產價值。

本公司對金融負債之續後評價係以攤銷後成本衡量。但公平價值變動列入損益之金融資產及避險之衍生性金融資產，係以公平價值衡量。

5. 固定資產

(1) 固定資產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；修理及維護支出，則列作當年度費用。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。處分固定資產利益，列為當年度之營業外收入及利益，處分固定資產損失則列為營業外費用及損失。

誠遠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) 折舊係以平均法計算，各項資產計提之耐用年數如下：

房屋及建築物	10	-	55	年
機器設備	3	-	8	年
運輸設備			5	年
辦公設備	3	-	5	年
什項設備	2	-	8	年

至已屆滿耐用年限之固定資產仍繼續使用者，並就其殘值估列耐用年限提列折舊。

6. 資產減損

本公司於每一資產負債表日評估所有適用三十五號公報之資產是否有減損跡象，如有減損跡象，則進行減損測試，依公報規定以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產(或資產所屬現金產生單位)之帳面價值大於可回收金額，則須認列減損損失，而可回收金額則為淨公平價值及使用價值之較高者；反之，若於資產負債表日有證據顯示資產於以前年度認列之減損損失可能已不存在或減少時，應重新評估可回收金額，若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，減損應予迴轉，惟迴轉後帳面價值不可超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。減損損失及減損迴轉利益列為營業外收支。

7. 退休金

本公司訂有員工退休辦法，依照「勞動基準法」之規定，按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之中。

勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

退休金之會計處理係依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，屬確定給付退休辦法者，淨退休金成本係按清算報告提列，包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬、未認列過渡性淨資產與退休金利益之攤提。未認列過渡性資產按十五年平均攤銷。屬確定提撥退休辦法者，依權責發生基礎，將每期提繳之退休基金數額認列為當期費用。

8. 員工分紅及董監酬勞

依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(96)基秘字第 052 號函之規定，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。

9. 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認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。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部份，於股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。

本公司所得稅抵減之會計處理係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。

配合九十五年一月一日開始實施之「所得基本稅額條例」，本公司依其規定計算基本稅額，並與按所得稅法規定計算之應納稅額兩者相較擇其高者估列為當期所得稅。另本公司於評估遞延所得稅資產可實現性時，亦將未來年度應納之最低所得稅稅額納入考量。

本公司之營利事業所得稅稅率為百分之二十五，依據民國九十八年五月二十七日新公布之所得稅法修正條文，本公司自民國九十九年度起適用之所得稅率將改為百分之二十。

10. 收入認列

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，當提供勞務之交易結果能合理估計且符合下列所有條件時，以資產負債表日勞務提供之完成程度認列收入。

- (1)收入金額能可靠衡量。
- (2)與交易有關之經濟效益很有可能流向本公司。
- (3)與交易相關之已發生及將發生之成本能可靠衡量。
- (4)交易於資產負債表日之完成程度能可靠衡量。

誠遠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. 每股盈餘

本公司依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」之規定計算，簡單資本結構表達基本每股盈餘；複雜資本結構表達基本每股盈餘及稀釋每股盈餘。基本每股盈餘以普通股股東之本期淨利(損)除以普通股加權平均流通在外股數；稀釋每股盈餘則以普通股股東之本期淨利(損)調整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後，除以普通股加權平均流通在外股數加上所有具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。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國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新發布之(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動使民國九十七年上半年度淨利減少 5,278 仟元，基本每股盈餘減少 0.08 元。

依新修正之所得稅法規定，自民國九十九年營利事業所得稅率由 25%調降為 20%，前述變動使民國九十八年上半年度之淨利減少 213 仟元。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	98.06.30	97.06.30
現金及週轉金	\$120	\$120
支票及活期存款	219,445	166,052
定期存款	66,000	66,000
合 計	<u>\$285,565</u>	<u>\$232,172</u>

2. 應收票據淨額

	98.06.30	97.06.30
應收票據(一年以內者)	\$7,604	\$9,932
減：備抵呆帳	-	-
淨 額	<u>\$7,604</u>	<u>\$9,932</u>

誠遠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. 應收帳款淨額

	98.06.30	97.06.30
應收帳款(一年以內者)	\$135,147	\$111,726
減：備抵呆帳	(1,355)	(1,355)
淨 額	<u>\$133,792</u>	<u>\$110,371</u>

4. 以成本衡量之金融資產

(1) 民國九十八及九十七年六月三十日以成本衡量之金融資產－非流動明細如下：

	98.06.30			97.06.30		
	股數	金額	持股 比率	股數	金額	持股 比率
<u>未上市(櫃)公司股票－普通股</u>						
三合微科股份有限公司	257,400	\$4,361	1.07%	257,400	\$4,361	1.07%
Sitec Semiconductor Ltd.	20,545,354	12,113	1.97%	20,545,354	12,113	1.97%
大川大立數位影音股份有限公司(原名王宏數位科技股份有限公司)	500,000	12,500	2.38%	500,000	12,500	2.38%
小 計		<u>28,974</u>			<u>28,974</u>	
減：累計減損		<u>(15,032)</u>			<u>(15,032)</u>	
淨 額		<u>\$13,942</u>			<u>\$13,942</u>	

(2) 上述以成本衡量之金融資產均無提供作為質押或擔保之情形。

(3) 本公司於民國九十年間匯款美金 371,140 元投資 Sitec Semiconductor Ltd.，取得 30,989,345 股，持股比率 4.84%。是項投資案業奉經濟部投資審議委員會於民國九十二年一月十日經審二字第○九一○四四七九三號函核准在案。

(4) 上開被投資公司三合微科股份有限公司，經本公司評估其投資價值已發生累計減損 1,803 仟元。

(5) 上開被投資公司 Sitec Semiconductor Ltd.，經本公司評估其投資價值已發生累計減損 4,082 仟元。

(6) 上開被投資公司大川大立數位影音股份有限公司，經本公司評估其投資價值已發生累計減損 9,147 仟元。

誠遠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. 固定資產

(1) 固定資產之累計折舊明細如下：

項 目	98.06.30	97.06.30
房屋及建築物	\$14,334	\$12,403
機器設備	553,965	468,877
運輸設備	6,136	4,759
辦公設備	8,582	8,397
什項設備	12,416	15,139
合 計	<u>\$595,433</u>	<u>\$509,575</u>

(2) 民國九十八及九十七年上半年度皆無因購置固定資產而須利息資本化之情形。

(3) 民國九十八及九十七年六月三十日固定資產投保金額分別為 160,141 仟元及 161,010 仟元。

(4) 有關固定資產提供擔保或質押情形，請詳附註六。

6. 催收款淨額

	98.06.30	97.06.30
催收款(應收帳款)	\$248	\$248
減：備抵呆帳	(248)	(248)
淨 額	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>

7. 長期借款

(1) 民國九十八及九十七年六月三十日長期借款明細如下：

債權人	利率		期間	借款金額		償還 辦法
	98.06.30	97.06.30		98.06.30	97.06.30	
中華開發工銀 —桃園分行	按德勵財富 資訊公司次 級市場 90 天 期短期票券 均價利率加 計年利率 1.65%計算	按德勵財富 資訊公司次 級市場 90 天 期短期票券 均價利率加 計年利率 1.65%計算	94.12.26- 98.12.26	\$12,306	\$36,922	註 1

誠遠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）

減：一年以內到期之長期借款	(12,306)	(24,616)
一年以上到期之長期借款	\$-	\$12,306

註 1：按動撥本金共分十三期平均攤還，第一期應自首次動撥日起算屆滿十二個月之當日償還，爾後則以三個月為一期攤還；利息應按月給付。

(2) 有關資產提供質押擔保情形，請詳附註六。

8. 退休金

(1) 本公司退休金依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定處理。淨退休金成本組成明細如下：

	九十八年上半年度	九十七年上半年度
服務成本	\$338	\$419
利息成本	201	217
退休基金資產之預期報酬	(130)	(135)
淨攤銷數與遞延數	100	93
淨退休金成本	\$509	\$594

(2) 勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行後，本公司截至民國九十八及九十七年上半年度負擔之員工退休金計 2,860 仟元及 2,762 仟元，其中尚未提撥 887 仟元及 908 仟元期末帳列應付費用項下。

9. 股本

本公司民國九十七年一月一日額定股本為 900,000 仟元，每股面額 10 元，分為 90,000,000 股，業已發行股本為 571,060 仟元，每股面額 10 元，分為 57,105,998 股。

本公司於民國九十七年六月十九日經股東會決議辦理未分配盈餘轉增資 57,106 仟元及員工紅利轉增資 10,700 仟元，該項增資案於民國九十七年七月十六日經董事會決議以同年八月十二日為增資基準日。另本公司於民國九十七年十一月四日經董事會決議辦理註銷庫藏股而減資 14,350 仟元，並決議以同年十一月十二日為減資基準日，該項減資案業奉經濟部經授商字第○九七○一三○○七○○號函核准在案。減資後額定股本為 900,000 仟元，業已發行股本為 624,516 仟元，每股面額 10 元，分為 62,451,598 股。

誠遠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. 資本公積

(1) 資本公積明細如下：

	98.06.30	97.06.30
普通股股票溢價	\$49,752	\$50,895
轉換公司債轉換溢價	73,965	75,101
轉換公司債應付利息補償金	7,816	7,816
處分資產增益	101	101
合 計	<u>\$131,634</u>	<u>\$133,913</u>

(2) 依公司法規定，資本公積除用以彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(3) 以現金增資溢價發行之資本公積轉增資撥充者，每年以一次為限，且不得於現金增資年度將該增資溢價發行之資本公積撥充資本，而每次轉增資均須依規定限額辦理。

11. 法定盈餘公積

依公司法規定，公司於完納一切稅捐後，分派盈餘時，應先提出百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。法定盈餘公積除填補公司虧損外，不得使用之。惟該項公積已達實收資本百分之五十時，得以其半數撥充股本。

12. 盈餘分配及股利政策

(1) 盈餘分配：

本公司年度決算如有盈餘，而以往年度如有虧損，除儘先彌補外，應於繳納稅捐後，先提百分之十為法定盈餘公積，並依證交法第四十一條規定提列特別盈餘公積後，倘尚有餘額，則依下列順序分配之：

- 1、員工紅利百分之十五。
- 2、董事監察人酬勞百分之五。
- 3、股東紅利係就本年度分配後餘額數加計以往年度累積未分配盈餘後，得保留部份盈餘後分派之。

誠遠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) 有關本公司民國九十七年度盈餘分配議案如下：

項 目	97 年度盈餘分配案		差異數	差異原因說明
	98 年 6 月 16 日 股東會決議通過	98 年 3 月 19 日 董事會決議通過		
董監事酬勞	\$3,142	\$3,142	\$-	-
員工紅利-現金	\$9,425	\$9,425	-	-
股東紅利				
現金	\$62,451	\$62,451	-	-
考慮配發員工紅利及董 監事酬勞後之設算每 股盈餘	1.10 元	1.10 元	-	-

本公司董事會及股東會決議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。

(3) 本公司自民國九十七年一月一日起適用員工分紅費用化之規定，經綜合考量股東權益及員工福利擬自民國九十七年度起之年度稅後盈餘中，估列 15% 為員工紅利及 5% 為董監酬勞，其發放方式依章程規定。

本公司依上述方式估列民國九十八年上半年度暨民國九十七年上半年度員工紅利及董監酬勞分別為 4,342 仟元及 1,447 仟元暨 4,991 仟元及 1,664 仟元，另配發股票紅利之股數計算基礎係依股東會決議日前一日收盤價並考量除權除息之影響，認為年度之營業成本或營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為決議年度之損益。

本公司民國九十七年度盈餘實際配發員工現金紅利 9,425 仟元及董監酬勞 3,142 仟元，與民國九十七年度財務報告認列之員工紅利 9,444 仟元及董監酬勞 3,148 仟元之差異為 50 仟元，業已調整為民國九十八年度之損益。

(4) 股利政策：

為考量公司資本支出及營運週轉所需，股利之發放將採股票股利(含盈餘轉增資、員工分紅轉增資、資本公積轉增資)及現金股利二方式配合處理，為考量本公司長期財務規劃及資金需求，以現金股利方式發放比率不超過當年度擬發放股東紅利總額之百分之五十。

誠遠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）

13. 營業收入淨額

營業收入包括：	九十八年上半年度	九十七年上半年度
勞務提供	\$194,113	\$220,637
減：勞務收入折讓	-	(238)
營業收入淨額	\$194,113	\$220,399

14. 用人、折舊及攤銷費用

功能別 性質別	九十八年上半年度			九十七年上半年度		
	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	\$37,952	\$11,186	\$49,138	\$48,561	\$13,326	\$61,887
勞健保費用	4,291	872	5,163	3,822	1,053	4,875
退休金費用	2,391	900	3,291	2,388	968	3,356
其他用人費用	3,612	393	4,005	2,761	462	3,223
折舊費用	52,578	1,074	53,652	51,480	1,075	52,555

15. 所得稅

(1)遞延所得稅負債與資產明細如下：

	98.06.30		97.06.30	
①遞延所得稅資產總額	\$8,682		\$5,350	
②遞延所得稅負債總額	\$-		\$-	
③遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$6,631		\$-	
	98.06.30		97.06.30	
	暫時性 差異金額	所得稅 影響金額	暫時性 差異金額	所得稅 影響金額
④產生遞延所得稅資產或負債之暫時性 差異：				
呆帳費用之認列所產生之可減除暫時 性差異	\$174	\$35	\$385	\$96
職工福利之認列所產生之可減除暫時 性差異	-	-	-	-
投資損失之認列所產生之可減除暫時 性差異	4,082	816	4,082	1,021

誠遠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產生遞延所得稅資產之所得稅抵減	7,831	4,233
	98.06.30	97.06.30
(2)遞延所得稅資產－流動	\$35	\$4,329
備抵評價－遞延所得稅資產－流動	(35)	-
淨遞延所得稅資產－流動	-	4,329
遞延所得稅負債－流動	-	-
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$-	\$4,329
遞延所得稅資產－非流動	\$8,647	\$1,021
備抵評價－遞延所得稅資產－非流動	(6,596)	-
淨遞延所得稅資產－非流動	2,051	1,021
遞延所得稅負債－非流動	-	-
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$2,051	\$1,021
(3)所得稅費用計算如下：		
	九十八年上半年度	九十七年上半年度
應付所得稅(當期所得稅費用)	\$8,856	\$8,838
呆帳費用之認列所產生之遞延所得稅費用 (利益)	105	(19)
所得稅抵減所產生之遞延所得稅利益	-	(8,515)
未分配盈餘加徵 10%所產生之所得稅費用	39	105
遞延所得稅資產備抵評價迴轉數	(6,772)	-
遞延所得稅資產/負債因稅率變動影響數	213	-
以前年度少估數	767	-
以前年度調整數	1,283	447
所得稅費用	\$4,491	\$856

(4)本公司九十六年度(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。

(5)所得稅抵減之法令依據、抵減項目、可抵減稅額、尚未抵減餘額及最後抵減年度列示如下：

法令依據	抵減項目	可抵減稅額	尚未抵減餘額	最後抵減年限
促進產業升級條例	機器設備	\$7,831	\$7,831	101 年

誠遠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)兩稅合一及未分配盈餘之相關資訊如下：

	98.06.30	97.06.30
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$8,687	\$9,110
八十七年度以後未分配盈餘	\$70,867	\$81,801
	98.06.30(預計)	97.06.30(實際)
股東可扣抵稅額比率	12.26%	11.14%

16. 每股盈餘

每股盈餘計算分別如下：

	九十八年上半年度	九十七年上半年度
期初流通在外股數	62,451,598 股	57,105,998 股
97 年 8 月 12 日盈餘轉增資 (57,105,998 股×10.00%)		5,710,600
97 年 8 月 12 日員工紅利轉增資 (57,105,998 股×1.87%)		1,070,000
本期流通在外加權平均股數	62,451,598 股	63,886,598 股

(1)

	金 額 (分子)		股數	每股盈餘 (元)	
	稅 前	稅 後	(分母)	稅 前	稅 後
<u>九十八年上半年度</u>					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$35,884	\$31,393	62,451,598	\$0.57	\$0.50
具稀釋作用之潛在普通 股之影響－員工分紅			319,265		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期 純益加潛在普通股影響	\$35,884	\$31,393	62,770,863	\$0.57	\$0.50

誠遠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）

九十七年上半年度					
	金 額 (分子)		股 數 (分母)	每股盈餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	\$40,087	\$39,231	63,886,598	\$0.63	\$0.61
具稀釋作用之潛在普通股之影響－員工分紅			477,750		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益加潛在普通股影響	\$40,087	\$39,231	64,364,348	\$0.62	\$0.61

五、關係人交易

無此情形。

六、質押之資產

截至民國九十八及九十七年六月三十日止，本公司有下列資產業已提供金融機構作為借款之擔保品：

質押資產名稱	金 額	抵質押機構	擔保性質
<u>98.06.30</u>			
機器設備(帳面價值)	<u>\$34,431</u>	中華開發工銀－桃園分行	長期借款
<u>97.06.30</u>			
機器設備(帳面價值)	<u>\$60,881</u>	中華開發工銀－桃園分行	長期借款

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國九十八年六月三十日止，本公司以營業租賃方式承租重大資產之情形如下：

出 租 人	承租標的	租賃期間	每月租金及支付方法	存出保證金
台測科技股份有限公司	新竹縣新豐鄉池和段 368、369、370 地號之土地、廠房及附屬設備	98.01.10-99.01.09	每月 2,000 仟元(不含稅)，於每月 15 日內以現金或電匯或即期支票按月支付。	\$7,500

誠遠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）

未來各年度租金支出如下：

年 度	金 額
98.07.10~99.01.09	\$12,000

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. 金融商品之公平價值

金融商品	98.06.30		97.06.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
資產				
現金及約當現金	\$285,565	\$285,565	\$232,172	\$232,172
應收票據及款項淨額	141,396	141,396	120,303	120,303
其他應收款	4,018	4,018	510	510
以成本衡量之金融資產－非流動	13,942	13,942	13,942	16,378
負債				
應付票據及款項	9,649	9,649	7,921	7,921
應付費用	35,248	35,248	24,296	24,296
應付股利	62,451	62,451	-	-
長期借款(含一年內到期者)	12,306	12,306	36,922	36,922
<u>衍生性金融商品</u>				
無				

2. 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- A. 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、應收款項淨額、其他應收款、應付款項及應付費用。

誠遠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）

B. 以成本衡量之金融資產係持有未於證券交易所上市或未於櫃買中心櫃檯買賣之股票(含興櫃股票)且未具重大影響力，或與該等股票連動且以該等股票交割之衍生性商品，依證券發行人財務報告編製準則之規定，應以成本衡量。

C. 長期借款以其預期現金流量之折現價值估計公平價值。長期借款折現率則以本公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。

3. 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：

金融商品	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	98.06.30	97.06.30	98.06.30	97.06.30
<u>資產－非衍生性</u>				
現金及約當現金	\$219,565	\$166,172	\$66,000	\$66,000
應收款項淨額	-	-	141,396	120,303
其他應收款	-	-	4,018	510
以成本衡量之金融資產				
－非流動	-	-	13,942	13,942
<u>負債－非衍生性</u>				
應付款項	-	-	9,649	7,921
應付費用	-	-	97,699	24,296
應付股利	-	-	62,451-	-
長期借款(含一年內到期)	12,306	36,922	-	-
<u>衍生性金融商品</u>				
無。				

4. 本公司於民國九十八及九十七年上半年度因評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損失之金額分別為 0 仟元及 4,700 仟元。

5. 本公司民國九十八及九十七年六月三十日具利率變動之公平價值風險之金融資產均為 66,000 仟元，金融負債則均為 0 仟元，具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 219,565 仟元及 166,172 仟元，金融負債分別為 12,306 仟元及 36,922 仟元。

6. 本公司民國九十八及九十七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 230 仟元及 842 仟元，及利息費用總額分別為 223 仟元及 805 仟元。

誠遠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.財務風險資訊

A.市場風險

本公司銷售產品大多以內銷為主，外幣主要係以美元計價，因民國九十八年上半年度認列兌換損失僅 87 仟元，故新台幣對美元之匯率變動對本公司損益具有較小程度之影響。

B.信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司信用風險金額民國九十八及九十七年六月三十日均為 1,603 仟元，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。

本公司於民國九十八及九十七年上半年度佔各該期損益表上營業收入淨額達 10%以上之銷售客戶，其營業收入分別佔本公司營業收入淨額達 73.69%及 52.49%。為減低信用風險，本公司於銷售時均持續評估客戶之財務狀況，若雙方皆能按銷售約定履行，則帳款之收回應無重大不確定性。

C.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。

D.利率變動之現金流量風險

本公司從事之長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加 1%，將增加本公司現金流出 123 仟元。

茲將本公司金融商品帳面價值所暴露的利率風險係依到期日遠近彙總如下：

民國九十七年六月三十日

固定利率

	1 年內
現金及約當現金	\$66,000

誠遠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）

浮動利率

	1 年內
現金及約當現金	\$219,565
擔保銀行借款	12,306

歸類於浮動利率金融商品之利息於一年內重定價；固定利率金融商品之利率則固定直至到期日，其他未包含於上表之金融商品，係不含息之金融商品，因沒有利率風險，故未納入上表內。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

- 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：參閱附表一。
- 4.本期累積買進或賣出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。
- 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：無。
- 8.本公司應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 9.本公司從事衍生性金融商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

- 1.對被投資公司具有重大影響力或控制能力時，應揭露被投資公司之相關資訊：無。
- 2.對被投資公司具有控制能力時，應揭露被投資公司附註十一.(一)相關資訊：無。

誠遠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)大陸投資資訊之揭露

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資收益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
					匯出	收回								
東莞矽德半導體有限公司	半導體產銷業務	\$514,873 (註 1)	透過第三地投資設立公司再投資大陸公司	\$12,113	\$-	\$-	\$12,113	1.97%	\$-	\$8,031 (註 2)	\$-	\$12,113	\$12,113	\$503,531

註 1：外幣金額係依資產負債表日匯率換算為新台幣。

註 2：已扣除累計減損 4,082 仟元。

誠遠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. 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額：無。
3. 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額：無。
4. 財產交易金額及其所產生損益：無。
5. 票據背書及保證或提供擔保之期末餘額及目的：無。
6. 資金融通之最高餘額、期末餘額利率區間及當期利息總額：無。
7. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務提供或收受等：無。

十二、部門別資訊

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，得不揭露期中財務報表之部門別資訊。

誠遠科技股份有限公司

期末持有有價證券

單位：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
				股 數	帳面金額	持股比率	市價	
誠遠科技股份有限公司	股票 三合微科股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產－非流動	257,400	\$4,361	1.07%	\$2,624	註1
誠遠科技股份有限公司	Sitec Semiconductor Ltd.	-	以成本衡量之金融資產－非流動	20,545,354	12,113	1.97%	9,406	註1
誠遠科技股份有限公司	大川大立數位影音股份有限公司 (原名為王宏數位科技股份有限公司)	本公司為該公司法人 董事及監察人	以成本衡量之金融資產－非流動	500,000	12,500	2.87%	3,055	註1
合 計					28,974		\$15,085	
減：累計減損					(15,032)			
淨 額					\$13,942			

註1：無公開市價者，依股權淨值填寫。

誠遠科技股份有限公司

1.現金及約當現金明細表

民國九十八年六月三十日

單位:新台幣仟元/外幣元

項 目	摘 要		金 額	備 註
現金及週轉金：			\$120	民國九十八年六月三十日
				外幣之兌換匯率：
				USD：NTD = 32.76：1
活期及支票存款：				HKD：NTD = 4.204：1
台灣土銀—新工分行	活存 #118-001-00803-1		140,662	
渣打國際商銀—園區分行	活存(證) #18-53-119764-7		28,360	
渣打國際商銀—新豐分行	活存 #15530640338		26,249	
渣打國際商銀—園區分行	外幣 #090-053-0000159-0		12,974	USD 386,673 HKD 24,560
華南銀行—新豐分行	活存 #310-10-022388-3		10,091	
元大商業銀行—新竹分行	活存 #0161-21-16669-0-0		886	
其他(金額小於500仟元 之支票及活期存款)			223	
小 計			219,445	
定期存款：	期間	利率		
台灣土銀—新工分行	98.06.16-98.07.16	0.658%	5,000	
台灣土銀—新工分行	98.06.22-97.07.22	0.658%	5,000	
元大商業銀行—新竹分行	98.06.13-98.09.13	0.100%	40,000	
元大商業銀行—新竹分行	98.06.08-98.07.07	0.100%	16,000	
小 計			66,000	
合 計			\$285,565	

誠遠科技股份有限公司

2.應收票據淨額明細表

民國九十八年六月三十日

單位:新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
致新科技股份有限公司	\$5,934	其他客戶餘額均未超過本科目餘額之5%，且均非為關係人票據。
太欣半導體股份有限公司	481	
尼克森微電股份有限公司	479	
其 他	710	
合 計	7,604	
減：備抵呆帳	-	
淨 額	<u>\$7,604</u>	

誠遠科技股份有限公司

3.應收帳款淨額明細表

民國九十八年六月三十日

單位:新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
立錡科技股份有限公司	\$113,809	其他客戶餘額均未超過 本科目餘額之5%，且均 非為關係人帳款。
其 他	<u>21,338</u>	
合 計	135,147	
減：備抵呆帳	<u>(1,355)</u>	
淨 額	<u><u>\$133,792</u></u>	

誠遠科技股份有限公司

4.其他應收款明細表

民國九十八年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
應收退稅款	\$3,802	
應收利息	\$58	
其他應收款	158	
合 計	<u>\$4,018</u>	

誠遠科技股份有限公司

5.預付款項明細表

民國九十八年六月三十日

單位:新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
預付修繕費	\$1,224	
預付保險費	727	
其 他	<u>396</u>	
合 計	<u><u>\$2,347</u></u>	

誠遠科技股份有限公司

6.其他流動資產明細表

民國九十八年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
進項稅額	\$2,884	
代付款	38	
合 計	<u>\$2,922</u>	

誠遠科技股份有限公司

7.遞延所得稅資產－流動明細表

民國九十八年六月三十日

單位:新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
呆帳費用之認列所產生可減除暫時性差異之 所得稅影響數	\$35	
減：備抵評價	<u>(35)</u>	
淨 額	<u><u>\$-</u></u>	

誠遠科技股份有限公司

8.以成本衡量之金融資產變動明細表

民國九十八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		期末餘額			市價或股權淨值		評價 基礎	提供保證或 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			
三合微科股份有限公司	257,400	\$4,361	-	\$-	-	\$-	257,400	1.07%	\$4,361	10.19	\$2,624	成本法	無	
Sitec Semiconductor Ltd.	20,545,354	12,113	-	-	-	-	20,545,354	1.97%	12,113	0.46	9,406	成本法	無	
大川大立數位影音股份有限公司(原名為王宏數位科技股份有限公司)	500,000	12,500	-	-	-	-	500,000	2.38%	12,500	6.11	3,055	成本法	無	
小 計		28,974		-		-			28,974					
減：累計減損		(15,032)		\$-		\$-			(15,032)					
合 計		<u>\$13,942</u>							<u>\$13,942</u>		<u>\$15,085</u>			

誠遠科技股份有限公司

9.固定資產變動明細表

民國九十八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	本期重分類	期末餘額	備 註
原始取得成本						1.固定資產提供担保 或抵押作借款擔保 之部份請參閱財務 報表附註六。 2.固定資產投保保險 金額為160,141仟元。
土地	\$32,272	\$-	\$-	\$-	\$32,272	
房屋及建築物	63,499	-	-	-	63,499	
機器設備	947,200	55,516	(32,071)	-	970,645	
運輸設備	9,779	-	-	-	9,779	
辦公設備	11,234	-	(705)	-	10,529	
什項設備	19,484	-	(3,744)	-	15,740	
預付設備款	-	1,360	-	-	1,360	
取得成本合計	1,083,468	56,876	(36,520)	-	1,103,824	
累計折舊						
房屋及建築物	13,369	965	-	-	14,334	
機器設備	522,104	51,086	(19,225)	-	553,965	
運輸設備	5,461	675	-	-	6,136	
辦公設備	8,857	430	(705)	-	8,582	
什項設備	15,664	496	(3,744)	-	12,416	
累計折舊合計	565,455	\$53,652	\$(23,674)	\$-	595,433	
固定資產淨額	\$518,013				\$508,391	

10.存出保證金明細表

單位：新台幣仟元

38

誠遠科技股份有限公司

11.催收款項淨額明細表

民國九十八年六月三十日

單位:新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
RANBO LIMIED	\$248	催收款項非為關係人。
減：備抵呆帳	(248)	
淨 額	\$-	

誠遠科技股份有限公司

12.遞延所得稅資產淨額－非流動明細表

民國九十八年六月三十日

單位:新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
投資損失產生之遞延所得稅資產	\$816	
所得稅抵減產生之遞延所得稅資產	7,831	
減：備抵評價	<u>(6,596)</u>	
淨 額	<u><u>\$2,051</u></u>	

誠遠科技股份有限公司

13.應付帳款明細表

民國九十八年六月三十日

單位:新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額	備 註
玄山包材股份有限公司	\$3,203	其他廠商餘額均未超過本科目餘額之5%，且非為關係人帳款。
愛普昇科技股份有限公司	644	
翔勝企業股份有限公司	630	
匯華電子股份有限公司	577	
陞茂工業有限公司	525	
奇嘉有限公司	482	
其 他	3,588	
合 計	<u>\$9,649</u>	

誠遠科技股份有限公司

14.應付所得稅變動明細表

民國九十八年一月一日至六月三十日

單位:新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
期初餘額	\$-	
加：本期估列98年上半年度營利事業所得稅	8,856	
本期估列97年度未分配盈餘加徵10%所得稅	39	
減：本期投資抵減抵付	(4,448)	
本期利息扣繳稅額	(13)	
期末餘額	<u>\$4,434</u>	

誠遠科技股份有限公司

15.應付費用明細表

民國九十八年六月三十日

單位:新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
應付薪資	\$9,240	
應計退休金負債	3,323	
應付保險費	1,678	
應付水電費	1,784	
應付勞務費	653	
應付員工紅利	13,767	
應付董監事酬勞	4,589	
其 他	214	
合 計	<u>\$35,248</u>	

誠遠科技股份有限公司

16.應付股利明細表

民國九十八年六月三十日

單位:新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
應付現金股利	<u>\$62,451</u>	

誠遠科技股份有限公司

17.其他流動負債明細表

民國九十八年六月三十日

單位:新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
銷項稅額	\$4,423	
代 收 款	<u>402</u>	
合 計	<u><u>\$4,825</u></u>	

誠遠科技股份有限公司

18.長期借款明細表

民國九十八年六月三十日

債權人	借款性質	契約期限	利 率	借款金額	償 還 辦 法	擔 保 品
中華開發工銀－桃園分行	擔保借款	94.12.26~98.12.26	按德勵財富資訊公司次級市場90天期短期票券均價利率加計年利率1.65%計算。	\$12,306	按動撥本金共分十三期平均攤還，第一期應自首次動撥日起算屆滿十二個月之當日償還，爾後則以三個月為一期攤還；利息應按月給付。	機器設備
減：一年內到期之長期借款 一年以上到期之長期借款				(12,306)		
				\$ -		

誠遠科技股份有限公司

19.營業收入淨額明細表

民國九十八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	數量 (仟個)	金 額	備 註
CP測試	142	\$89,260	
FT測試	176,367	104,853	
營業收入淨額		<u>\$194,113</u>	

誠遠科技股份有限公司

20.營業成本明細表

民國九十八年一月一日至六月三十日

單位:新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
勞務成本		
直接人工	\$35,805	
製造費用	101,246	
營業成本總計	<u>\$137,051</u>	

誠遠科技股份有限公司

21.製造費用明細表

民國九十八年一月一日至六月三十日

單位:新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
間 接 人 工	\$5,709	
租 金 支 出	12,650	
文 具 用 品	110	
運 費	36	
郵 電 費	219	
修 繕 費	2,706	
包 裝 費	8,567	
水 電 費	7,864	
保 險 費	4,633	
加 工 費	783	
稅 捐	64	
折 舊	52,578	
伙 食 費	2,440	
消 耗 品	1,086	
雜 項 購 置	1,550	
其 他	251	
合 計	<u>\$101,246</u>	

誠遠科技股份有限公司

22.推銷費用明細表

民國九十八年一月一日至六月三十日

單位:新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
薪 資 支 出	\$4,064	
運 費	89	
郵 電 費	50	
修 繕 費	72	
水 電 瓦 斯 費	208	
保 險 費	534	
稅 捐	65	
折 舊	436	
伙 食 費	189	
職 工 福 利	20	
其 他 費 用	187	
合 計	<u>\$5,914</u>	

誠遠科技股份有限公司

23.管理及總務費用明細表

民國九十八年一月一日至六月三十日

單位:新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
薪 資 支 出	\$6,110	
租 金 支 出	55	
文 具 用 品	116	
旅 費	185	
郵 電 費	386	
修 繕 費	21	
水 電 瓦 斯 費	69	
保 險 費	381	
交 際 費	226	
稅 捐	73	
折 舊	379	
伙 食 費	147	
職 工 福 利	15	
雜 項 購 置	2,751	
其 他 費 用	1,001	
合 計	<u>\$11,915</u>	

誠遠科技股份有限公司

24.研究發展費用明細表

民國九十八年一月一日至六月三十日

單位:新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
薪 資 支 出	\$1,920	
水 電 瓦 斯 費	69	
保 險 費	166	
折 舊	260	
伙 食 費	49	
雜 項 購 置	291	
其 他 費 用	17	
合 計	<u>\$2,772</u>	

誠遠科技股份有限公司

25.營業外收入及利益、費用及損失明細表

民國九十八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
營業外收入及利益			
	利息收入	\$230	
	什項收入	9	
合 計		<u>\$239</u>	
營業外費用及損失			
	利息費用	\$241	
	處分固定資產損失	488	
	兌換損失	87	
合 計		<u>\$816</u>	