

全訊科技股份有限公司
財務報告
民國 101 年及 100 年上半年度
(股票代碼 5222)

公司地址：南部科學工業園區台南市新市區大順七路
90 號

電 話：(06)505-1601

全訊科技股份有限公司
民國101年及100年上半年度財務報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4
四、	資產負債表	5 ~ 6
五、	損益表	7
六、	股東權益變動表	8
七、	現金流量表	9 ~ 10
八、	財務報表附註	11 ~ 27
	(一) 公司沿革	11
	(二) 重要會計政策之彙總說明	11 ~ 14
	(三) 會計變動之理由及其影響	14 ~ 15
	(四) 重要會計科目之說明	15 ~ 21
	(五) 關係人交易	21 ~ 22
	(六) 抵(質)押之資產	22
	(七) 重大承諾事項及或有事項	22
	(八) 重大之災害損失	22
	(九) 重大之期後事項	23

項	目	頁	次
(十)	其他	24 ~ 26	
(十一)	附註揭露事項	27	
	1. 重大交易事項相關資訊	27	
	2. 轉投資事業相關資訊	27	
	3. 大陸投資資訊	27	
(十二)	營運部門資訊	27	
九、	重要會計科目明細表	28 ~ 46	

會計師查核報告

(101)財審報字第 12001509 號

全訊科技股份有限公司 公鑒：

全訊科技股份有限公司民國 101 年 6 月 30 日及民國 100 年 6 月 30 日之資產負債表，暨民國 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及民國 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 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」及中華民國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」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達全訊科技股份有限公司民國 101 年 6 月 30 日及民國 100 年 6 月 30 日之財務狀況，暨民國 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及民國 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之經營成果與現金流量。

全訊科技股份有限公司已編製民國 101 年上半年度及民國 100 年上半年度之合併財務報表，並經本會計師均出具標準式無保留意見之核閱報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

劉子猛

會計師

林姿妤

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 29174 號

(82)台財證(六)第 44927 號

中 華 民 國 1 0 1 年 8 月 2 8 日

全訊科技股份有限公司

資產負債表

民國101年及100年6月30日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	101年6月30日		100年6月30日			
			金	額 %	金	額 %		
流動資產								
1100	現金及約當現金	四(一)	\$	8,022	5	\$	22,038	14
1120	應收票據淨額	三		391	-		118	-
1140	應收帳款淨額	三及四(二)		35,966	21		19,784	13
1160	其他應收款	三及四(十二)		811	-		233	-
120X	存貨	四(三)		72,576	41		59,909	39
1260	預付款項			1,763	1		1,165	1
11XX	流動資產合計			<u>119,529</u>	<u>68</u>		<u>103,247</u>	<u>67</u>
基金及投資								
1421	採權益法之長期股權投資	四(四)及五		2,317	1		177	-
固定資產								
成本								
1521	房屋及建築			32,007	18		32,007	21
1531	機器設備			3,470	2		2,270	2
1545	研發設備			16,073	9		12,497	8
1551	運輸設備			837	1		-	-
1681	其他設備			1,740	1		1,239	1
15XY	成本及重估增值			54,127	31		48,013	32
15X9	減：累計折舊		(	29,699)	(17)	(	25,817)	(17)
15XX	固定資產淨額			<u>24,428</u>	<u>14</u>		<u>22,196</u>	<u>15</u>
無形資產								
1750	電腦軟體成本	四(六)		2,024	1		2,001	1
1770	遞延退休金成本	四(八)		163	-		-	-
1780	其他無形資產	四(六)		2,564	2		3,074	2
17XX	無形資產合計			<u>4,751</u>	<u>3</u>		<u>5,075</u>	<u>3</u>
其他資產								
1820	存出保證金			5,517	3		4,073	3
1860	遞延所得稅資產 - 非流動	四(十二)		18,701	11		18,701	12
18XX	其他資產合計			<u>24,218</u>	<u>14</u>		<u>22,774</u>	<u>15</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>175,243</u>	<u>100</u>	\$	<u>153,469</u>	<u>100</u>

(續次頁)

全訊科技股份有限公司
資產負債表
民國101年及100年6月30日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	101年6月30日		100年6月30日			
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	四(七)	\$	8,400	5	\$	-	-
2120	應付票據			5,017	3		3,782	2
2140	應付帳款			1,927	1		1,337	1
2150	應付帳款 - 關係人	五		1,461	1		-	-
2170	應付費用			13,471	8		15,439	10
2210	其他應付款項			507	-		1,211	1
2260	預收款項			854	-		889	1
21XX	流動負債合計			<u>31,637</u>	<u>18</u>		<u>22,658</u>	<u>15</u>
其他負債								
2810	應計退休金負債	四(八)		318	-		743	-
2XXX	負債總計			<u>31,955</u>	<u>18</u>		<u>23,401</u>	<u>15</u>
股東權益								
股本								
3110	普通股股本	一及九		250,550	143		250,550	163
資本公積								
3211	普通股溢價	四(九)		2,005	1		2,005	2
保留盈餘								
3350	累積虧損	四(十)	(	109,300)	(62 )	(	122,487)	(80)
股東權益其他調整項目								
3420	累積換算調整數			72	-		-	-
3430	未認列為退休金成本之淨損失	四(八)	(	39)	-	(-	-
3XXX	股東權益總計			<u>143,288</u>	<u>82</u>		<u>130,068</u>	<u>85</u>
重大承諾事項及或有事項		七						
重大之期後事項		九						
負債及股東權益總計			\$	<u>175,243</u>	<u>100</u>	\$	<u>153,469</u>	<u>100</u>

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：張全生

經理人：張全生

會計主管：盧豐智

全訊科技股份有限公司
損益表

民國101年及100年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元
(除基本每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	101年上半年度		100年上半年度		
		金額	%	金額	%	
營業收入						
4110	銷貨收入	\$ 48,764	100	\$ 42,466	109	
4170	銷貨退回	-	-	(2,798)	(7)	
4190	銷貨折讓	(123)	-	(805)	(2)	
4100	銷貨收入淨額	<u>48,641</u>	<u>100</u>	<u>38,863</u>	<u>100</u>	
營業成本						
5110	銷貨成本	四(三)(十一) 及五	(32,708)	(67)	(28,357)	(73)
5910	營業毛利		<u>15,933</u>	<u>33</u>	<u>10,506</u>	<u>27</u>
營業費用						
四(十一)及五						
6100	推銷費用	(3,344)	(7)	(4,172)	(11)	
6200	管理及總務費用	(8,440)	(17)	(8,193)	(21)	
6300	研究發展費用	(13,412)	(28)	(16,100)	(41)	
6000	營業費用合計	(25,196)	(52)	(28,465)	(73)	
6900	營業淨損	(9,263)	(19)	(17,959)	(46)	
營業外收入及利益						
7110	利息收入	35	-	81	-	
7160	兌換利益	24	-	-	-	
7480	什項收入	<u>2,076</u>	<u>4</u>	<u>3,775</u>	<u>10</u>	
7100	營業外收入及利益合計	<u>2,135</u>	<u>4</u>	<u>3,856</u>	<u>10</u>	
營業外費用及損失						
7510	利息費用	(70)	-	-	-	
7521	採權益法認列之投資損失	四(四)	(414)	(1)	-	
7560	兌換損失	-	-	(101)	-	
7880	什項支出	(30)	-	(110)	(1)	
7500	營業外費用及損失合計	(514)	(1)	(211)	(1)	
9600	本期淨損	<u>(\$ 7,642)</u>	<u>(16)</u>	<u>(\$ 14,314)</u>	<u>(37)</u>	
		<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	
基本每股虧損						
四(十三)						
9750	本期淨損	<u>(\$ 0.31)</u>	<u>(\$ 0.31)</u>	<u>(\$ 0.57)</u>	<u>(\$ 0.57)</u>	

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：張全生

經理人：張全生

會計主管：盧豐智

全訊科技股份有限公司
股東權益變動表
民國101年及100年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	普通股股本	資本公積	累積虧損	累積換算調整數	未認列為退休金成本之淨損失	合計
<u>100 年 上 半 年 度</u>						
100 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 250,550	\$ 2,005	(\$ 108,173)	\$ -	\$ -	\$ 144,382
100 年 上 半 年 度 淨 損	-	-	(14,314)	-	-	(14,314)
100 年 6 月 30 日 餘 額	<u>\$ 250,550</u>	<u>\$ 2,005</u>	<u>(\$ 122,487)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 130,068</u>
<u>101 年 上 半 年 度</u>						
101 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 250,550	\$ 2,005	(\$ 101,658)	\$ 105	(\$ 39)	\$ 150,963
101 年 上 半 年 度 淨 損	-	-	(7,642)	-	-	(7,642)
長期股權投資外幣換算調整數	-	-	-	(33)	-	(33)
101 年 6 月 30 日 餘 額	<u>\$ 250,550</u>	<u>\$ 2,005</u>	<u>(\$ 109,300)</u>	<u>\$ 72</u>	<u>(\$ 39)</u>	<u>\$ 143,288</u>

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：張全生

經理人：張全生

會計主管：盧豐智

全訊科技股份有限公司
現金流量表
民國101年及100年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	<u>101年上半年度</u>	<u>100年上半年度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨損	(\$ 7,642)	(\$ 14,314)
調整項目		
提列呆帳損失	-	384
提列存貨跌價損失	2,500	3,000
採權益法認列之投資損失	414	-
折舊費用	2,074	1,749
各項攤提	934	923
外幣兌換損失	20	44
資產及負債科目之變動		
應收票據	(202)	3,992
應收帳款	3,626	4,620
其他應收款	(348)	(31)
存貨	(14,673)	(6,946)
預付款項	(811)	243
應付票據	884	513
應付帳款	(1,690)	65
應付帳款－關係人	1,461	-
應付費用	(161)	(3,077)
其他應付款項	133	510
預收款項	713	(111)
應計退休金負債	(260)	(155)
營業活動之淨現金流出	<u>(13,028)</u>	<u>(8,591)</u>

(續次頁)

全訊科技股份有限公司
現金流量表
民國101年及100年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	<u>101年上半年度</u>	<u>100年上半年度</u>
<u>投資活動之現金流量</u>		
取得長期股權投資—子公司價款	\$ -	(\$ 177)
購置固定資產現金支付數	(3,273)	(1,995)
電腦軟體成本增加	(1,370)	-
存出保證金(增加)減少	(341)	13,453
投資活動之淨現金(流出)流入	<u>(4,984)</u>	<u>11,281</u>
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款增加	<u>8,400</u>	<u>-</u>
融資活動之淨現金流入	<u>8,400</u>	<u>-</u>
匯率影響數	(20)	(44)
本期現金及約當現金(減少)增加	(9,632)	2,646
期初現金及約當現金餘額	<u>17,654</u>	<u>19,392</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 8,022</u>	<u>\$ 22,038</u>
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
1. 本期支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 54</u>	<u>\$ -</u>
2. 本期支付所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
3. 本期取得日子公司其資產與負債公平價值表列如下：		
Radcom, Inc.		
現金	<u>\$ -</u>	<u>\$ 177</u>
取得 Radcom, Inc. 之總價款		
(依公平價值按持股比例 100%計算)	\$ -	\$ 177
減：Radcom, Inc. 之現金餘額		
(依公平價值按持股比例 100%計算)	<u>-</u>	<u>(177)</u>
取得 Radcom, Inc. 支付之現金		
(依公平價值按持股比例 100%計算)	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：張全生

經理人：張全生

會計主管：盧豐智

全訊科技股份有限公司
財務報表附註
民國101年及100年6月30日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)本公司係依據公司法及其他有關法令之規定，於民國87年6月17日奉准設立。經多次增資及減資後，截至民國101年6月30日止，額定資本總額為\$900,000，實收資本總額則為\$250,550，分為25,055仟股，每股金額新台幣10元。主要營業項目為研究、開發、生產、製造、銷售微波半導體元件、積體電路及其系統。
- (二)截至民國101年6月30日止，本公司員工人數約為80人。
- (三)本公司設計生產低雜訊元件、功率元件、功率模組、微波單晶積體電路、微波放大器之投資計劃於民國87年11月17日經經濟部工業局核准符合重要科技事業適用範圍標準。

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」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易

1. 外幣交易按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當期損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(二)資產負債區分流動與非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1)因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2)主要為交易目的而持有者。
 - (3)預期於資產負債表日後12個月內將變現者。
 - (4)現金或約當現金，但於資產負債表日後逾12個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

(1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。

(2) 主要為交易目的而發生者。

(3) 須於資產負債表日後 12 個月內清償者。

(4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾 12 個月清償之負債。

(三) 應收票據及帳款、其他應收款

1. 應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。

2. 本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

(四) 存 貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算，固定製造費用按生產設備之正常產能分攤，因各期中期間產量波動所產生之成本差異，於編製期中財務報表時予以遞延。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。若成本高於淨變現價值時，則提列跌價損失，列入當期營業成本；淨變現價值回升時，則於貸方餘額範圍內沖減評價科目，並列入當期營業成本減項。

(五) 採權益法之長期股權投資

1. 以取得成本為入帳基礎，成本之計算採加權平均法。持有被投資公司有表決權之股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。民國 95 年度(含)起，投資成本與股權淨值之差額，如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，將超過部分列為商譽，並於每年定期執行減損測試，以前年度攤銷者，不再追溯調整；若所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則差額就非流動資產分別將其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，則為負商譽，將該差額列為非常利益，惟民國 94 年 12 月 31 日前產生之負商譽仍繼續攤銷。

2. 持有被投資公司有表決權之股份比例超過 50% 者或具有控制能力者，採權益法評價並於編製合併報表時，均應納入合併報表編製範疇。

3. 採權益法評價之國外長期股權投資，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」，本公司依持股比率認列之，並作為本公司股東權益之調整項目。

(六) 固定資產

1. 以取得成本為入帳基礎。購置或建造資產達到可使用狀態前為該項資產所支出款項而負擔之利息則予以資本化。凡支出效益及於以後各期之重大更新、改良及大修支出作為資本支出，列入資產；經常性修理及維護支出則列為當期費用。
2. 折舊係按估計經濟耐用年限採平均法提列。固定資產之耐用年數除房屋及建築為10年至20年外，其餘為5年至6年。
3. 固定資產處分時，其成本與累計折舊分別自各相關科目沖銷，處分損益則列為當期之營業外收支。

(七) 無形資產

係電腦軟體費及向外購買技術支付之權利金支出，以取得成本為入帳基礎，並按其估計經濟效益年數5年至10年平均攤銷。

(八) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(九) 員工退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、退休基金資產預期報酬，及未認列過渡性淨資產(淨給付義務)、退休金損益與前期服務成本之攤銷數。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十) 員工分紅及董監酬勞

自民國97年1月1日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國96年3月16日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國96年3月30日前行政院金融監督管理委員會金管證六字第0960013218號令規定，以本公司經會計師查核之財務報表淨值，計算員工股票紅利之股數。

(十一) 所得稅

1. 依財務會計準則公報第22號「所得稅之會計處理準則」之規定，對所得稅之計算作跨期間與同期間之所得稅分攤。將暫時性差異、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或負債，同時將遞延所得稅資產或負債依據其所屬資產負債科目性質或預期實現期間之長短，劃分為流動或非流動項目估列入帳，並評估其遞延

所得稅資產之可實現性，設置備抵評價科目，以淨額帳列於資產負債表。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅資產或負債重新計算，因而產生之遞延所得稅資產或負債之變動影響數，列入當期繼續營業單位之所得稅費用(利益)。以前年度溢、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。

2. 所得稅抵減係依財務會計準則公報第 12 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、研究發展及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 本公司自民國 87 年度「兩稅合一制度」實施後，未分配盈餘加徵 10% 之營利事業所得稅部份，列為股東會決議年度之所得稅費用。
4. 自民國 95 年 1 月 1 日起施行「所得基本稅額條例」，依前開條例規定計算之一般所得稅額高於或等於基本稅額者，則當年度應繳納之所得稅，應按所得稅法及其他相關法令規定計算認定之；反之，一般所得稅額低於基本稅額者，其應繳納之所得稅，除按所得稅法及其他相關法律計算認定外，應另就基本稅額與一般所得稅額之差額認定之。前開差額，不得以其他法律規定之投資抵減稅額減除之。

(十二) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(十三) 收入、成本及費用

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十四) 營運部門

1. 本公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。
2. 本公司依財務會計準則公報第 41 號「營運部門資訊之揭露」，於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 應收票據及帳款、其他應收款

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第 34 號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失。此項會計原則變動對本公司民國 100 年上半年度之財務報表並無重大影響。

(二) 營運部門

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第 41 號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第 20 號「部門別財務資訊之揭露」。此項會計原則變動並不影響本公司民國 100 年上半年度之稅後淨損及每股虧損。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>101年6月30日</u>	<u>100年6月30日</u>
庫存現金	\$ 105	\$ 120
支票存款	1,516	838
活期存款	3,901	3,580
定期存款	2,500	17,500
	<u>\$ 8,022</u>	<u>\$ 22,038</u>

(二) 應收帳款淨額

	<u>101年6月30日</u>	<u>100年6月30日</u>
應收帳款	\$ 36,466	\$ 20,284
減：備抵呆帳	(500)	(500)
	<u>\$ 35,966</u>	<u>\$ 19,784</u>

(三) 存 貨

	<u>101 年 6 月 30 日</u>		<u>100 年 6 月 30 日</u>
	<u>成 本</u>	<u>備抵跌價損失</u>	<u>帳面價值</u>
原 料	\$ 28,913	(\$ 24,088)	\$ 4,825
物 料	10,931	(4,650)	6,281
半 成 品	86,493	(40,614)	45,879
製 成 品	56,739	(41,148)	15,591
	<u>\$ 183,076</u>	<u>(\$ 110,500)</u>	<u>\$ 72,576</u>
	<u>100 年 6 月 30 日</u>		<u>100 年 6 月 30 日</u>
	<u>成 本</u>	<u>備抵跌價損失</u>	<u>帳面價值</u>
原 料	\$ 28,472	(\$ 21,106)	\$ 7,366
物 料	9,624	(3,345)	6,279
半 成 品	78,744	(45,162)	33,582
製 成 品	51,069	(38,387)	12,682
	<u>\$ 167,909</u>	<u>(\$ 108,000)</u>	<u>\$ 59,909</u>

當期認列之存貨相關費損：

	<u>101年上半年度</u>	<u>100年上半年度</u>
已出售存貨成本	\$ 30,172	\$ 25,357
存貨跌價損失	2,500	3,000
存貨盤虧	36	-
銷貨成本合計	<u>\$ 32,708</u>	<u>\$ 28,357</u>

(四) 採權益法之長期股權投資

1. 採權益法之長期股權投資明細如下：

<u>被投資公司名稱</u>	<u>101年6月30日</u>		<u>100年6月30日</u>	
	<u>金額</u>	<u>持股比例</u>	<u>金額</u>	<u>持股比例</u>
Radcom, Inc.	<u>\$ 2,317</u>	100.00%	<u>\$ 177</u>	100.00%

2. 民國 101 年及 100 年上半年度上述採權益法之長期股權投資認列之投資損失分別為 \$414 及 \$-，係依被投資公司同期自編未經會計師查核之財務報表予以評價認列。

(五) 固定資產

1. 截至民國 101 年及 100 年 6 月 30 日止，本公司各項固定資產之累計折舊明細如下：

<u>資產名稱</u>	<u>101年6月30日</u>	<u>100年6月30日</u>
房屋及建築	\$ 19,116	\$ 17,593
機器設備	2,379	2,083
研發設備	7,112	5,520
運輸設備	58	-
其他設備	1,034	621
	<u>\$ 29,699</u>	<u>\$ 25,817</u>

2. 民國 101 年及 100 年上半年度固定資產均無利息資本化之情事。

(六) 無形資產(不含遞延退休金成本)

	101年	上	年	度
	電腦軟體成本	其他無形資產	合	計
101年1月1日				
成本	\$ 6,681	\$ 5,000	\$	11,681
累計攤銷	(5,347)	(2,182)	(	7,529)
淨帳面價值	<u>\$ 1,334</u>	<u>\$ 2,818</u>	<u>\$</u>	<u>4,152</u>
101年1月1日淨帳面價值	\$ 1,334	\$ 2,818	\$	4,152
本期增加	1,370	-		1,370
本期攤銷	(680)	(254)	(	934)
101年6月30日淨帳面價值	<u>\$ 2,024</u>	<u>\$ 2,564</u>	<u>\$</u>	<u>4,588</u>
101年6月30日				
成本	\$ 8,051	\$ 5,000	\$	13,051
累計攤銷	(6,027)	(2,436)	(	8,463)
淨帳面價值	<u>\$ 2,024</u>	<u>\$ 2,564</u>	<u>\$</u>	<u>4,588</u>
	100年	上	年	度
	電腦軟體成本	其他無形資產	合	計
100年1月1日				
成本	\$ 6,681	\$ 5,000	\$	11,681
累計攤銷	(4,011)	(1,672)	(	5,683)
淨帳面價值	<u>\$ 2,670</u>	<u>\$ 3,328</u>	<u>\$</u>	<u>5,998</u>
100年1月1日淨帳面價值	\$ 2,670	\$ 3,328	\$	5,998
本期攤銷	(669)	(254)	(	923)
100年6月30日淨帳面價值	<u>\$ 2,001</u>	<u>\$ 3,074</u>	<u>\$</u>	<u>5,075</u>
100年6月30日				
成本	\$ 6,681	\$ 5,000	\$	11,681
累計攤銷	(4,680)	(1,926)	(	6,606)
淨帳面價值	<u>\$ 2,001</u>	<u>\$ 3,074</u>	<u>\$</u>	<u>5,075</u>

(七) 短期借款

	101年6月30日	100年6月30日	抵 押 或 擔 保
無擔保銀行借款	<u>\$ 8,400</u>	<u>\$ -</u>	無
利率區間	<u>3.87%</u>	<u>-</u>	

(八) 退休金計劃

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予 2 個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予 1 個基數，累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。民國 101 年及 100 年上半年度本公司依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為\$259 及\$320，且截至民國 101 年及 100 年 6 月 30 日止，撥存於台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額則分別為\$12,278 及\$11,294。
2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 101 年及 100 年上半年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$1,241 及\$1,097。

(九) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額 10%為限。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。

(十) 保留盈餘(累積虧損)

1. 依本公司章程規定，每年度決算獲有盈餘時，除依法扣繳所得稅外，應先彌補歷年虧損，次提 10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積金額累積已達本公司資本總額時，不在此限；再次依其他法令或主管機關之規定提列及迴轉特別盈餘公積。如尚有餘額，再予以分派董事及監察人酬勞不得高於 2%，員工紅利為 9%至 10%。剩餘部份加計上年度累積未分派盈餘數為累積可分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配議案，提請股東會決議分派或保留之。本公司盈餘之分配，除依公司法及本公司章程規定外，原則上股票股利與現金股利各半。
2. 截至民國 101 年及 100 年 6 月 30 日止，本公司因係處累積虧損狀態，故無須揭露盈餘分派等資訊。
3. 本公司民國 101 年及 100 年上半年度係處累積虧損狀態，故未估列員工紅利及董監酬勞。
4. 截至民國 101 年及 100 年 6 月 30 日止，本公司有關未分配盈餘明細如下：

	<u>101年6月30日</u>	<u>100年6月30日</u>
民國87年及以後年度未分配盈餘	(\$ <u>101,658</u>)	(\$ <u>108,173</u>)

民國 101 年及 100 年上半年度之稅後淨損分別為\$7,642 及\$14,314，因尚未辦理決算，故未計入上述未分配盈餘中。

5. 依公司法第 211 條規定，公司虧損達實收資本額二分之一時，董事會應即召集股東會報告。
6. 截至民國 101 年及 100 年 6 月 30 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額均為\$657。本公司因係處累積虧損狀態，故股東可扣抵稅額尚無可資分配之情事。

(十一) 用人、折舊及攤銷費用

本公司民國 101 年及 100 年上半年度發生之用人、折舊及攤銷費用，依其功能別彙總如下：

	<u>101 年 上 半 年 度</u>		
	<u>屬於營業成本者</u>	<u>屬於營業費用者</u>	<u>合 計</u>
用人費用			
薪資費用	\$ 13,101	\$ 12,378	\$ 25,479
勞健保費用	1,316	868	2,184
退休金費用	681	819	1,500
其他用人費用	148	74	222
	<u>\$ 15,246</u>	<u>\$ 14,139</u>	<u>\$ 29,385</u>
折舊費用	<u>\$ 1,745</u>	<u>\$ 329</u>	<u>\$ 2,074</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 934</u>	<u>\$ 934</u>
	<u>100 年 上 半 年 度</u>		
	<u>屬於營業成本者</u>	<u>屬於營業費用者</u>	<u>合 計</u>
用人費用			
薪資費用	\$ 11,224	\$ 11,123	\$ 22,347
勞健保費用	1,078	823	1,901
退休金費用	580	837	1,417
其他用人費用	145	74	219
	<u>\$ 13,027</u>	<u>\$ 12,857</u>	<u>\$ 25,884</u>
折舊費用	<u>\$ 1,468</u>	<u>\$ 281</u>	<u>\$ 1,749</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 923</u>	<u>\$ 923</u>

(十二) 遞延所得稅及所得稅費用

1. 所得稅費用及應收退稅款調節如下：

	101年上半年度	100年上半年度
稅前淨損按法定稅率計算之所得稅	(\$ 1,299)	(\$ 2,433)
永久性差異之所得稅影響數	864	1,881
投資抵減之所得稅影響數	2,542	-
虧損扣抵之所得稅影響數	(651)	(1,867)
備抵評價之所得稅影響數	(1,456)	2,419
當期所得稅費用	-	-
預付所得稅	(3)	(8)
應收退稅款	(\$ 3)	(\$ 8)

2. 民國 101 年及 100 年 6 月 30 日因暫時性差異、投資抵減及虧損扣抵而產生之各項遞延所得稅資產科目明細如下：

	101年6月30日		100年6月30日	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
流動項目：				
暫時性差異				
呆帳損失	\$ 1,196	\$ 203	\$ 1,147	\$ 195
未實現存貨跌價損失	110,500	18,785	108,000	18,360
投資抵減		-		834
		18,988		19,389
減：備抵評價		(18,988)		(19,389)
		\$ -		\$ -
非流動項目：				
暫時性差異				
退休金	\$ 613	\$ 104	\$ 1,237	\$ 210
虧損扣抵	261,168	44,399	276,011	46,922
投資抵減		-		4,905
		44,503		52,037
減：備抵評價		(25,802)		(33,336)
		\$ 18,701		\$ 18,701

3. 所得稅抵減之法令依據、抵減項目、可抵減總額、尚未抵減餘額及最後抵減年度如下：

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年限
所得稅法	虧損扣抵	\$ 44,399	\$ 44,399	102~111年度

4. 本公司營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定至民國 99 年度，且截至民國 101 年 8 月 28 日止未有行政救濟之情事。

(十三) 基本每股虧損

	101 年		上 半 年		年 度	
	金 額	稅 前 稅 後	加權平均流通 在外股數(仟股)	每 股 虧 損 (元)	稅 前	稅 後
本期淨損	<u>(\$ 7,642)</u>	<u>(\$ 7,642)</u>	<u>25,055</u>	<u>(\$ 0.31)</u>	<u>(\$ 0.31)</u>	<u>(\$ 0.31)</u>

	100 年		上 半 年		年 度	
	金 額	稅 前 稅 後	加權平均流通 在外股數(仟股)	每 股 虧 損 (元)	稅 前	稅 後
本期淨損	<u>(\$ 14,314)</u>	<u>(\$ 14,314)</u>	<u>25,055</u>	<u>(\$ 0.57)</u>	<u>(\$ 0.57)</u>	<u>(\$ 0.57)</u>

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱與關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
張全生	本公司董事長兼總經理
Radcom, Inc.	採權益法評價之被投資公司(註)

(註)本公司於民國 100 年 3 月 15 日經董事會決議通過於民國 100 年 6 月間向張全生董事長取得 Radcom, Inc. 所有股權。

(二) 與關係人間之重大交易事項及應收(付)款項餘額

1. 進 貨

	101 年 上 半 年 度		100 年 上 半 年 度	
	金 額	估本公司 進貨淨額 百分比	金 額	估本公司 進貨淨額 百分比
Radcom, Inc.	<u>\$ 6,688</u>	<u>34</u>	<u>\$ 5,046</u>	<u>30</u>

向關係人進貨之付款條件為驗收後月結以 T/T 方式支付(民國 100 年上半年度為預付貨款或驗收後 30 天以 T/T 方式支付)，而向一般國外廠商進貨者係以發票日或驗收後 30~90 天以 T/T 方式支付；向國內廠商進貨者則為收貨後月結開立 30~90 天期票。價格則與一般供應商大致相同。

2. 取得長期股權投資

本公司於民國 100 年 3 月 15 日經董事會決議通過於民國 100 年 6 月間，以 USD6 仟元向張全生董事長取得 Radcom, Inc. 所有股權。民國 101 年上半年度則無此情事。

3. 購置固定資產

	項	目	100年上半年度
Radcom, Inc.	研發設備		\$ 1,995

民國 101 年上半年度則無此情事。

4. 其他費用－消耗品費等

	101年上半年度	100年上半年度
Radcom, Inc.	\$ 1,417	\$ 2,683

5. 應付帳款

	101年上半年度		100年上半年度	
	金額	%	金額	%
Radcom, Inc.	\$ 1,461	43	\$ -	-

六、抵(質)押之資產

截至民國 101 年及 100 年 6 月 30 日止，本公司資產已提供擔保明細如下：

資產名稱	101年6月30日	100年6月30日	擔保用途
房屋及建築－淨額	\$ 12,891	\$ 14,414	短期借款額度擔保

七、重大承諾事項及或有事項

本公司以營業租賃方式承租台南科學工業園區土地，租賃期間為民國 87 年 10 月 14 日至民國 107 年 10 月 13 日，租賃期限不得逾 20 年，租賃期間屆滿後得另訂新約。自租賃期間開始之日起，按月繳付租金。每月每平方公尺租金於租賃期間，如遇政府調整公告地價、行政院核定之國有土地租金率及其他原因必須調整時，其租金亦自次月起隨同調整，已繳付租金之期間仍應追收或退還。未來 5 年內每年應付租金總額及自第 6 年起應付租金總額及其折現值明細如下：

租賃期間	租金總額
民國101年度	\$ 479
民國102年度	958
民國103年度	958
民國104年度	958
民國105年度	958
民國106年度至107年度(折算現值為\$1,452)	1,797
	\$ 6,108

八、重大之災害損失

無此情事。

九、重大之期後事項

本公司於民國 101 年 8 月 3 日經董事會決議通過以每股新台幣 12 元溢價發行普通股 1,500 仟股，業奉金融監督管理委員會核准發行新股，並於民國 101 年 8 月 28 日董事會決議增資基準日為民國 101 年 10 月 1 日，增資後額定資本總額為\$900,000，實收資本總額則為\$265,550，分為 26,555 仟股，每股金額新台幣 10 元。

十、其他

(一) 金融商品之公平價值

	101 年 6 月 30 日			100 年 6 月 30 日		
	公平價值			公平價值		
	公開報價	評價方法		公開報價	評價方法	
	帳面價值	法定之金額	估計之金額	帳面價值	法定之金額	估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>						
資產						
公平價值與帳面價值						
相等之金融資產	\$ 45,190	\$ -	\$ 45,190	\$ 42,173	\$ -	\$ 42,173
存出保證金	5,517	-	5,517	4,073	-	4,073
負債						
公平價值與帳面價值						
相等之金融負債	30,783	-	30,783	21,769	-	21,769

1. 短期金融商品因折現值影響不大，故以帳面價值為其估計公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、其他應收款、短期借款、應付票據及款項、應付費用及其他應付款項。
2. 存出保證金係以其預期現金流量之折現值為其估計公平價值，折現率則以期末郵政儲金匯業局一年期定期存款固定利率為準。

(二) 財務風險控制及避險策略

本公司採用全面風險管理與控制系統，以辨認本公司所有風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。本公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

(三) 重大財務風險

1. 市場風險

(1) 匯率風險：

本公司部份之進銷貨係以美元等外幣為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟本公司持有之外幣資產及負債部位及收付款期間約當，可將市場風險相互抵銷，故預期不致產生重大之市場風險。

(2) 利率風險：

本公司借入之款項係屬浮動利率之金融商品，故預期無市場利率波動之風險。

(3) 價格風險：

本公司從事之權益類金融商品投資受市場價格變動之影響，惟本公司已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

(4) 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

(外幣：功能性貨幣)	101年6月30日		100年6月30日	
	外幣(仟元)	匯率	外幣(仟元)	匯率
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元：新台幣	\$ 641	29.61	\$ 361	28.73
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
美元：新台幣	62	29.88	6	29.55
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元：新台幣	253	29.92	152	28.92

2. 信用風險：

本公司於銷售產品時，業已評估相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性較低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

3. 流動性風險

本公司截至民國101年6月30日止並未從事備供出售或以成本衡量等金融商品或衍生性金融商品之交易，亦無因資金需求而發行債券，故預期無流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司借入之款項係屬浮動利率之金融商品，故市場利率變動將使債務類金融商品之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

(依規定僅揭露民國 101 年上半年度資訊)

1. 資金貸與他人：無此情事。
2. 為他人背書保證：無此情事。
3. 期末持有有價證券情形：

				期		末	
持有之公司	有價證券種類與名稱	發行人之關係	帳列科目	股數(仟股)	帳面金額	持股比率	市價備註
全訊科技股份有限公司	Radcom, Inc.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	900	\$ 2,317	100.00	\$ 1,847 -

4. 累積買進或賣出同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：無此情事。
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：無此情事。
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：無此情事。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
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：無此情事。
9. 從事衍生性商品交易：無此情事。

(二) 轉投資事業相關資訊

(依規定僅揭露民國 101 年上半年度資訊)

投資公司名稱	被投資公司名稱	被投資所 在主要營業項目	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
名稱	名稱	地區	幣別	股數	幣別	幣別
全訊科技股份有 限公司	Radcom, Inc.	美國 買賣業	新台幣 \$ 3,135	900,000 100.00 新台幣 \$ 2,317	新台幣 (\$ 414)	新台幣 (\$ 414) 子公司

(註)係為民國 100 年 12 月 31 日之餘額。

(三) 大陸投資資訊

(依規定僅揭露民國 101 年上半年度資訊)

無此情事。

十二、營運部門資訊

營運部門資訊依財務會計準則公報第 41 號規定，另於合併財務報表中揭露。

全訊科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金		\$ 105
支票存款		1,516
活期存款 — 台幣		490
— 外幣	美金116仟元，匯率29.47	3,411
定期存款 — 台幣	民國101年1月19日至102年1月19日， 年利率1.36%	2,500
		\$ 8,022

(以下空白)

全訊科技股份有限公司
應收帳款淨額明細表
民國 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>客</u> <u>戶</u> <u>名</u> <u>稱</u>	<u>摘</u> <u>要</u>	<u>金</u> <u>額</u>
中山科學研究院	應收客帳	\$ 21,360
Elta Systems Ltd.	"	7,576
Rafael Ltd.	"	3,633
其他(零星未超過5%)	"	<u>3,897</u>
小計		36,466
減：備抵呆帳		(<u>500</u>)
		<u>\$ 35,966</u>

(以下空白)

全訊科技股份有限公司
存貨明細表
民國 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額		備 註	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
	成 本	市 價		
原 料	\$ 28,913	\$ 4,923	淨變現價值	無
物 料	10,931	6,689	"	"
半 成 品	86,493	76,452	"	"
製 成 品	<u>56,739</u>	<u>25,226</u>	"	"
	183,076	<u>\$ 113,290</u>		
減：備抵跌價損失	(<u>110,500</u>)			
	<u>\$ 72,576</u>			

(以下空白)

全訊科技股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

公 司 名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加 額		本 期 減 少 額		期 末 餘 額			市 價 或 股 權 淨 值		提 供 擔 保 或 質 押 情 形	備 註
	股 數 (仟 股)	金 額	股 數 (仟 股)	金 額	股 數 (仟 股)	金 額	股 數 持 股 (仟 股)	比 率	金 額	單 價 (元)	總 價		
Radcom, Inc.	900	\$ 2,764	-	\$ -	-	(\$ 447)	900	100.00%	\$ 2,317	\$ 2.05	\$ 1,847	無	-

(以下空白)

全訊科技股份有限公司
固定資產—成本變動明細表
民國101年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期移轉額	期末餘額	提供擔保 或抵押情形
房屋及建築	\$ 32,007	\$ -	\$ -	\$ 32,007	短期借款額度擔保
機器設備	3,470	-	-	3,470	無
研發設備	12,665	1,140	2,268	16,073	無
運輸設備	-	837	-	837	無
其他設備	1,740	-	-	1,740	無
預付設備款	972	1,296	(2,268)	-	無
	<u>\$ 50,854</u>	<u>\$ 3,273</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 54,127</u>	

(以下空白)

全訊科技股份有限公司
固定資產—累計折舊變動明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>期 初 餘 額</u>	<u>本 期 增 加 額</u>	<u>期 末 餘 額</u>
房屋及建築	\$ 18,355	\$ 761	\$ 19,116
機器設備	2,286	93	2,379
研發設備	6,215	897	7,112
運輸設備	-	58	58
其他設備	769	265	1,034
	<u>\$ 27,625</u>	<u>\$ 2,074</u>	<u>\$ 29,699</u>

(以下空白)

全訊科技股份有限公司
無形資產變動明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	期 末 餘 額
電腦軟體成本	\$ 1,334	\$ 1,370	(\$ 680)	\$ 2,024
遞延退休金成本	163	-	-	163
其他無形資產	2,818	-	(254)	2,564
	<u>\$ 4,315</u>	<u>\$ 1,370</u>	<u>(\$ 934)</u>	<u>\$ 4,751</u>

(以下空白)

全訊科技股份有限公司
存出保證金明細表
民國 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>金</u> <u>額</u>
中科院履約保證金	\$ 3,990
中科院保固保證金	1,231
其他(零星未超過5%)	<u> 296</u>
	<u><u>\$ 5,517</u></u>

(以下空白)

全訊科技股份有限公司
短期借款明細表
民國 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>借</u>	<u>款</u>	<u>種</u>	<u>類</u>	<u>說</u>	<u>明</u>	<u>期</u>	<u>末</u>	<u>餘</u>	<u>額</u>	<u>契</u>	<u>約</u>	<u>期</u>	<u>限</u>	<u>利</u>	<u>率</u>	<u>區</u>	<u>間</u>	<u>融</u>	<u>資</u>	<u>額</u>	<u>度</u>	<u>抵</u>	<u>押</u>	<u>或</u>	<u>擔</u>	<u>保</u>
合作金庫商業銀行				信用借款		\$	8,400			民國101.4.27~101.10.13				3.87%				\$	8,400							無

(以下空白)

全訊科技股份有限公司
應付票據明細表
民國 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>供 應 商 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
鼎新電腦(股)公司	應付客票	\$ 1,400
際翔精密機械有限公司	"	665
台灣光罩(股)公司	"	333
固盛機械(股)公司	"	288
其他(零星未超過5%)	"	<u>2,331</u>
		<u>\$ 5,017</u>

(以下空白)

全訊科技股份有限公司
應付帳款明細表
民國 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>供 應 商 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
際翔精密機械有限公司	應付客帳	\$ 560
台灣萬騰榮先進科技材料(股)公司	"	258
固盛機械(股)公司	"	179
其他(零星未超過5%)	"	930
		<u>\$ 1,927</u>

(以下空白)

全訊科技股份有限公司
應付費用明細表
民國 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
應付薪資及獎金		\$	5,400
應付佣金			2,265
應付勞健保			723
其他(零星未超過5%)			<u>5,083</u>
		\$	<u>13,471</u>

(以下空白)

全訊科技股份有限公司
營業收入—淨額明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	數 量	金 額
銷貨收入		
微波放大器及模組	3,353PCS	\$ 30,772
微波積體電路	15,029PCS	8,842
低雜訊元件	95,317PCS	5,873
微波功率元件	2,273PCS	602
其他		2,675
		48,764
減：銷貨折讓		(123)
銷貨收入—淨額		\$ 48,641

(以下空白)

全訊科技股份有限公司
營業成本明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初原料	\$ 28,766
加：本期進料	10,220
減：研發領用	(1,815)
期末原料	(28,913)
本期耗用原料	8,258
期初物料	10,212
加：本期進料	9,200
減：研發領用	(931)
物料盤虧	(36)
出售物料	(17)
期末物料	(10,931)
本期耗用物料	7,497
直接人工	8,550
製造費用	19,670
製造成本	43,975
期初半成品	80,745
減：研發領用	(13)
出售半成品	(767)
期末半成品	(86,493)
製成品成本	37,447
期初製成品	48,680
期末製成品	(56,739)
產銷成本	29,388
出售物料成本	17
出售半成品成本	767
已出售存貨成本	30,172
存貨跌價損失	2,500
存貨盤虧	36
營業成本	\$ 32,708

全訊科技股份有限公司
製造費用明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
薪資支出		\$	5,232
修繕費			796
水電費			1,591
保險費			1,365
折舊			1,745
雜項購置			1,000
消耗品費			3,555
加工費			566
其他費用(零星未超過3%)			3,820
		<u>\$</u>	<u>19,670</u>

(以下空白)

全訊科技股份有限公司
推銷費用明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
薪資支出		\$	1,204
旅 費			256
保 險 費			101
佣金支出			1,490
其他費用(零星未超過3%)			<u>293</u>
		<u>\$</u>	<u>3,344</u>

(以下空白)

全訊科技股份有限公司
管理及總務費用明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
薪資支出		\$	4,997
修繕費			340
水電費			370
保險費			325
勞務費			587
其他費用(零星未超過3%)			<u>1,821</u>
		<u>\$</u>	<u>8,440</u>

(以下空白)

全訊科技股份有限公司
研究發展費用明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
薪資支出		\$	6,996
水電費			554
保險費			494
各項攤提			923
研究耗料			2,760
其他費用(零星未超過3%)			<u>1,685</u>
		<u>\$</u>	<u>13,412</u>

(以下空白)

全訊科技股份有限公司
營業外收入及利益明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
利息收入				\$	35
兌換利益					24
什項收入		政府補助收入			<u>2,076</u>
				\$	<u>2,135</u>

(以下空白)