

股票代碼：6142

友勁科技股份有限公司

財 務 報 告

民國九十五年及九十四年六月三十日

公司地址：台北縣汐止市中興路22號6樓
電話：(02)2649-9800

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革及業務範圍	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	12~19
(五)關係人交易	19~22
(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	23
(九)重大之期後事項	23
(十)其 他	23
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	23~24
2.轉投資事業相關資訊	24~25
3.大陸投資資訊	26
(十二)部門別財務資訊	26
九、重要會計科目明細表	27~39

會計師查核報告

友勁科技股份有限公司董事會 公鑒：

友勁科技股份有限公司民國九十五年及九十四年六月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十五年及九十四年上半年度之損益表、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。

除下段所述外，本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規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。

如財務報表附註四(五)所述，友勁科技股份有限公司民國九十五年及九十四年六月三十日之長期股權投資分別為603,673千元及295,418千元，暨民國九十五年及九十四年上半年度分別認列投資利益淨額28,819千元及投資損失淨額9,984千元，係依據該等被投資公司未經會計師查核之財務報表，以權益法評價計列。另，附註十一(二)「轉投資事業相關資訊」係由被投資公司所提供，本會計師未採用第二段所述之查核程序予以查核。

依本會計師之意見，除上段所述被投資公司財務報表如經會計師查核，對於長期股權投資之評價、相關損益之認列及轉投資事業相關資訊之揭露可能有所調整外，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暨一般公認會計原則編製，足以允當表達友勁科技股份有限公司民國九十五年及九十四年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十五年及九十四年上半年度之經營成果與現金流量。

民國九十五年上半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。依本會計師之意見，除第三段所述被投資公司財務報表若經會計師查核可能有所影響外，該等明細表係依據前段所述之準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

友勁科技股份有限公司已編製民國九十五年及九十四年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留核閱報告在案，備供參考。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

羅 瑞 蘭

會 計 師：

顏 幸 福

原證期會核 台財證六字第0930104860號
准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民 國 九 十 五 年 八 月 一 日

友勁科技股份有限公司

資產負債表

民國九十五年及九十四年六月三十日

單位：新台幣千元

	95.6.30		94.6.30			95.6.30		94.6.30			
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%		
資 產					負債及股東權益						
流動資產：					流動負債：						
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$ 552,037	11	776,210	16	2100	短期借款(附註四(七))	\$ -	-	339,720	7
1310	公平價值變動列入損益之金融資產— 流動(附註四(二))	-	-	195,137	4	2111	應付商業本票(附註四(七))	-	-	219,616	5
1140	應收票據及帳款淨額(附註四(三))	547,417	11	645,690	13	2140	應付票據及帳款	1,600,982	32	1,664,256	35
1150	應收關係人票據及帳款淨額(附註五)	1,358,263	27	1,502,497	31	2150	應付關係人款項(附註五)	403,691	8	264,973	5
1190	其他金融資產—流動	19,587	-	19,555	-	2170	應付費用及其他流動負債(附註四 (二)及五)	205,625	4	244,349	5
1210	存貨淨額(附註四(四))	1,237,334	24	865,807	18	2216	應付股利(附註四(九))	404,408	8	22,267	-
1260	預付款項及其他流動資產(附註四 (十)及五)	52,883	1	37,684	1			2,614,706	52	2,755,181	57
		<u>3,767,521</u>	<u>74</u>	<u>4,042,580</u>	<u>83</u>	2810	應計退休金負債及其他(附註四(八))	14,753	-	8,297	-
投資：					負債合計						
1421	採權益法之長期股權投資 (附註四(五))	603,673	12	295,418	6	3110	普通股股本(附註四(九))	1,481,348	29	1,113,369	23
1440	其他金融資產—非流動(附註六)	7,148	-	7,039	-	3150	待分配股票股利(附註四(九))	204,135	4	217,879	4
1450	備供出售金融資產—非流動 (附註四(二))	-	-	6,589	-			1,685,483	33	1,331,248	27
		<u>610,821</u>	<u>12</u>	<u>309,046</u>	<u>6</u>	3210	資本公積—股票溢價(附註四(九))	472,594	9	288,000	6
固定資產(附註四(六)及六)：					保留盈餘(附註四(九))：						
1501	土地	194,189	4	171,874	4	3310	法定盈餘公積	202,741	4	133,765	3
1521	房屋及建築	221,694	4	232,082	5	3320	特別盈餘公積	-	-	7,828	-
1531	機器及試驗設備	228,074	5	140,002	3	3351	未分配盈餘	110,499	2	331,082	7
1561	辦公及其他設備	83,991	2	29,800	1			313,240	6	472,675	10
		727,948	15	573,758	13	3420	累積換算調整數	7,540	-	(7,487)	-
15x9	減：累計折舊	(196,121)	(4)	(131,600)	(3)		股東權益合計	2,478,857	48	2,084,436	43
1672	預付設備款	227	-	90	-		重大承諾事項及或有事項(附註七)				
		<u>532,054</u>	<u>11</u>	<u>442,248</u>	<u>10</u>						
無形資產：											
1720	專利權	156,030	3	-	-						
1760	電腦軟體成本及其他	19,750	-	23,041	-						
		<u>175,780</u>	<u>3</u>	<u>23,041</u>	<u>-</u>						
18xx	存出保證金及其他(附註四(十))	22,140	-	30,999	1						
	資產總計	<u>\$ 5,108,316</u>	<u>100</u>	<u>4,847,914</u>	<u>100</u>		負債及股東權益總計	<u>\$ 5,108,316</u>	<u>100</u>	<u>4,847,914</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：簡志豪

經理人：王葆儀

會計主管：劉惠珠

友勁科技股份有限公司

損益表

民國九十五年及九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	95年上半年度		94年上半年度	
	金額	%	金額	%
4100 營業收入(附註五)	\$ 4,514,289	101	5,156,303	101
4190 減：銷貨退回及折讓	<u>38,989</u>	<u>1</u>	<u>58,148</u>	<u>1</u>
	4,475,300	100	5,098,155	100
5111 營業成本(附註五及十)	<u>3,980,241</u>	<u>89</u>	<u>4,308,653</u>	<u>85</u>
營業毛利	<u>495,059</u>	<u>11</u>	<u>789,502</u>	<u>15</u>
營業費用(附註五及十)：				
6100 銷售費用	103,579	2	218,230	4
6200 管理費用	70,171	2	58,224	1
6300 研究發展費用	<u>197,110</u>	<u>4</u>	<u>77,999</u>	<u>2</u>
	<u>370,860</u>	<u>8</u>	<u>354,453</u>	<u>7</u>
6900 營業淨利	<u>124,199</u>	<u>3</u>	<u>435,049</u>	<u>8</u>
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	7,830	-	1,845	-
7121 依權益法認列之投資收益淨額(附註四(五))	28,819	1	-	-
7160 兌換利益淨額	3,194	-	8,914	-
7480 其他收入	<u>14,188</u>	<u>-</u>	<u>3,080</u>	<u>-</u>
	<u>54,031</u>	<u>1</u>	<u>13,839</u>	<u>-</u>
營業外費用及損失：				
7510 利息支出	422	-	5,394	-
7520 依權益法認列之投資損失淨額(附註四(五))	-	-	9,984	-
7570 存貨跌價及報廢損失	62,976	1	12,029	-
7880 其他支出(附註四(二))	<u>4,590</u>	<u>-</u>	<u>636</u>	<u>-</u>
	<u>67,988</u>	<u>1</u>	<u>28,043</u>	<u>-</u>
7900 稅前淨利	110,242	3	420,845	8
8110 所得稅費用(附註四(十))	-	-	90,371	2
9600 本期淨利	<u>\$ 110,242</u>	<u>3</u>	<u>330,474</u>	<u>6</u>
			稅前	稅後
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)				
(附註四(十一))	\$ <u>0.65</u>	<u>0.65</u>	<u>3.16</u>	<u>2.48</u>
基本每股盈餘—追溯調整(單位：新台幣元)				
(附註四(十一))			\$ <u>2.78</u>	<u>2.18</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：簡志豪

經理人：王葆儀

會計主管：劉惠珠

友勁科技股份有限公司

股東權益變動表

民國九十五年及九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	普通 股 本	待分 配 股票 股利	資本公積	保 留 盈 餘			累積換算 調 整 數	合 計
				法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘		
民國九十四年一月一日期初餘額	\$ 1,113,369	-	288,000	105,371	73	283,944	(7,827)	1,782,930
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	-	28,394	-	(28,394)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	7,755	(7,755)	-	-
董事監察人酬勞	-	-	-	-	-	(5,111)	-	(5,111)
員工紅利(含現金及股票)	-	36,400	-	-	-	(38,330)	-	(1,930)
股東股利(含現金及股票)	-	181,479	-	-	-	(203,746)	-	(22,267)
九十四年上半年度淨利	-	-	-	-	-	330,474	-	330,474
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	340	340
民國九十四年六月三十日餘額	<u>\$ 1,113,369</u>	<u>217,879</u>	<u>288,000</u>	<u>133,765</u>	<u>7,828</u>	<u>331,082</u>	<u>(7,487)</u>	<u>2,084,436</u>
民國九十五年一月一日期初餘額	\$ 1,481,348	-	472,594	133,765	7,828	690,364	10,197	2,796,096
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	-	68,976	-	(68,976)	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(7,828)	7,828	-	-
董事監察人酬勞	-	-	-	-	-	(12,416)	-	(12,416)
員工紅利(含現金及股票)	-	56,000	-	-	-	(64,000)	-	(8,000)
現金股利(含現金及股票)	-	148,135	-	-	-	(552,543)	-	(404,408)
九十五年上半年度淨利	-	-	-	-	-	110,242	-	110,242
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	(2,657)	(2,657)
民國九十五年六月三十日餘額	<u>\$ 1,481,348</u>	<u>204,135</u>	<u>472,594</u>	<u>202,741</u>	<u>-</u>	<u>110,499</u>	<u>7,540</u>	<u>2,478,857</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：簡 志 豪

經理人：王 葆 儀

會計主管：劉 惠 珠

友勁科技股份有限公司

現金流量表

民國九十五年及九十四年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

	<u>95年上半年度</u>	<u>94年上半年度</u>
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 110,242	330,474
調整項目：		
折舊及攤銷	66,132	27,101
存貨跌價及報廢損失	62,976	12,029
提列(迴轉)呆帳損失	(5,257)	7,537
依權益法認列之投資損失(收益)淨額	(28,819)	9,984
權益法轉投資公司現金股利	15,980	-
應收票據及帳款(含關係人)減少(增加)	497,702	(807,144)
存貨增加	(171,134)	(517,733)
遞延所得稅資產增加	(13,742)	(3,492)
預付款項及其他流動資產減少(增加)	(4,214)	45,518
應付票據及帳款(含關係人)增加(減少)	(433,701)	731,253
應付費用、其他流動負債及應計退休金負債增加(減少)	(120,183)	126,603
其他	(1,846)	5,750
營業活動之淨現金流出	<u>(25,864)</u>	<u>(32,120)</u>
投資活動之現金流量：		
購置固定資產價款	(61,286)	(32,799)
公平價值變動列入損益之金融資產－流動增加	-	(112,449)
採權益法之長期投資增加	(264,907)	(168,215)
採權益法之長期投資減資退回股款	179,000	-
其他	(7,678)	(21,188)
投資活動之淨現金流出	<u>(154,871)</u>	<u>(334,651)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款及應付商業本票增加(減少)	(344,684)	243,654
融資活動之淨現金流入(出)	<u>(344,684)</u>	<u>243,654</u>
本期現金及約當現金減少數	(525,419)	(123,117)
期初現金及約當現金餘額	1,077,456	899,327
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 552,037</u>	<u>776,210</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$ 581</u>	<u>2,830</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 124,286</u>	<u>28,286</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
短期投資轉列長期投資	<u>\$ -</u>	<u>6,589</u>
盈餘分配尚未發放數	<u>\$ 424,824</u>	<u>29,308</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：簡志豪

經理人：王葆儀

會計主管：劉惠珠

友勁科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十五年及九十四年六月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革及業務範圍

友勁科技股份有限公司(以下稱本公司)於民國八十年三月十一日依中華民國公司法設立。主要業務為電腦網路系統設備(包括有線及無線之網路卡、交換器、路由器、光纖轉換器等)及其零組件之製造、銷售及其有關科技之研究與開發。本公司股票於民國九十一年一月二十二日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易，並於民國九十二年八月四日起轉在台灣證券交易所掛牌上市。

本公司與陽慶電子股份有限公司簽訂股份轉換契約書，以民國九十四年十二月一日為股份轉換基準日，完成股份轉換後，陽慶電子成為本公司100%持有之子公司，請參閱附註四(五)之說明。

本公司民國九十五年六月三十日，員工人數為734人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則暨我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)會計估計

本公司依照前述準則及原則編製財務報表時，必須使用合理之估計和假設，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

(二)資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產為預期於一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債為預期將於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(三)外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司以新台幣記帳。所有非遠期外匯買賣之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣債權債務依當日之匯率換算。因實際結清及換算外幣債權債務而產生之已實現及未實現兌換損益列為當期營業外收支。

本公司採權益法評價之國外長期股權投資以功能性貨幣記帳，其外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，列入股東權益項下之累積換算調整數。

(四)資產減損

本公司自民國九十四年度起適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」。依該公報規定，本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累計減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

友勁科技股份有限公司財務報表附註(續)

商譽所屬現金產生單位，則每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部份，認列減損損失。

(五)約當現金

本公司所稱約當現金係指隨時可轉換成定額現金，且即將到期而市場利率變動對其價值影響甚小之短期投資，包括自投資日起三個月內到期或清償之附賣回債券投資。

(六)金融商品

本公司於民國九十五年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。對金融商品交易係採交易日會計處理，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以交易為目的之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

本公司所持有之衍生性金融商品，除被指定且為有效之避險工具外，列為以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產及負債。

民國九十四年六月三十日本公司所持有之投資，係依據本公司持有之目的與意圖列為長、短期投資。本公司係以原始取得成本為入帳基礎，並按成本與市價孰低法評價。上櫃公司股票及可轉換公司債之市價係指會計期間最末一個月之平均收盤價，短期投資之跌價損失列為當期損益，長期投資之跌價損失列為股東權益調整項目。

(七)應收款項及備抵呆帳

備抵呆帳之提列係依各應收款項之可收現性評估提列。備抵呆帳金額之決定，係依據過去收款經驗、客戶信用評等、帳齡分析並考量內部授信政策後提列。

(八)存貨

以成本與市價孰低為評價基礎。成本以加權平均法計算，原料之市價以重置成本為基礎，在製品、製成品及商品市價以淨變現價值為基礎。

(九)採權益法之長期股權投資

本公司與子公司合併持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。

自民國九十五年一月一日起，本公司依「採權益法之長期股權投資會計處理準則」修訂條文，對投資成本與取得股權淨值之差額認列為商譽。以前年度投資成本與股權淨值間之差額因無法分析原因選擇採五年攤銷之餘額，自民國九十五年一月一日起不再攤銷。

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易，及各被投資公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

友勁科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十)固定資產及其折舊

固定資產以取得成本為評價基礎。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用；處分固定資產之損益列為營業外收支。

折舊係按直線法以成本依估計耐用年數計提；租賃權益改良依租約年限或估計使用年限較短者按平均法攤銷。折舊性資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，就其殘值自該屆滿日起估計尚可使用年限繼續提列折舊。以營業租賃方式出租之固定資產列為出租資產，折舊列租賃收入之減項。主要固定資產之耐用年數如下：

- 1.房屋及建築：50～55年。
- 2.房屋改良物及租賃改良物：3～15年。
- 3.機器設備及試驗設備：1～7年。
- 4.辦公設備及其他設備：1～7年。

(十一)無形資產

電腦軟體成本予以遞延，依其估計之未來效益年限二至五年平均分攤。專利權之支出予以遞延，依其估計之未來效益年限五年平均分攤。因吸收合併他公司而取得之可辨認資產與承擔之負債按公平價值入帳，收購成本超過取得可辨認淨資產之公平價值部份，列為商譽，採直線法依五年攤銷，民國九十四年度認列商譽減損損失後，其餘額為零。

(十二)退休金

本公司訂有職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算，一次給付退休金。基數之計算係每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數，最高以四十五個基數為限。本公司依勞動基準法規定，按月依薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，專戶儲存於中央信託局。實際支付退休金時，先自準備金專戶支付，如有不足，再由本公司支付。

本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，採確定給付退休辦法部份以資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並依精算結果認列淨退休金成本，包括當期服務成本、利息成本、退休基金資產之預期報酬、過渡性淨資產、與退休金損益依員工平均剩餘服務年限二十三年採直線法攤銷之數。

本公司自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，適用原退休辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制。此項採確定提撥退休金部份，本公司依勞工退休金條例之規定按勞工每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶，提撥數列為當期費用。

友勁科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十三)股份轉換

本公司民國九十四年十二月一日按財務會計準則公報第二十五號「企業合併—購買法之會計處理」之規定，若因股份轉換合併而發行之權益證券有公開市場交易者，其市價考慮證券於股份轉換契約公布日前後一段合理期間之價格變動推估所取得長期投資之公平價值。該長期投資公平價值減除因股份轉換而發行權益證券之面額及其他相關成本後，淨額列為資本公積。

(十四)代購料委託加工再購回成品之交易處理

本公司代大陸加工廠採購原物料供其加工後，成品由本公司以三角貿易方式購回，再銷貨予本公司客戶。此項原料之所有權雖已移轉，惟風險實質並未完全移轉，依證期會87.3.18(87)台財證(六)第00747號函，不以進銷貨方式處理，本公司已供料而於期末尚未生產回銷之存貨未實現毛利，列為本公司之存貨。因代採購產生之應收款與購回成品產生之應付帳款相互抵銷。

(十五)收入認列

銷貨收入係於商品交付且風險移轉予客戶時認列。

(十六)所得稅

本公司依會計所得估算所得稅。資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。並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；可減除暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

遞延所得稅負債或資產依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

本公司購置設備及技術、研究發展及人才培訓支出等所產生之所得稅抵減，於發生所得稅抵減之年度，列為所得稅費用之減項。

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

(十七)普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以普通股流通在外加權平均股數計算之，因盈餘、資本公積或員工紅利轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國九十五年一月一日起，依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定，金融商品之會計處理改依新規定辦理，變動情形請詳附註四(二)。民國九十五年上半年度本期淨利及每股盈餘分別減少769千元及0.005元，此項會計變動對民國九十五年上半年度財務報表影響並不重大。

友勁科技股份有限公司財務報表附註(續)

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>95.6.30</u>	<u>94.6.30</u>
庫存外幣及零用金	\$ 647	215
支票及活期存款	86,192	673,155
定期存款	275,145	102,840
附賣回債券	190,053	-
	<u>\$ 552,037</u>	<u>776,210</u>

(二)金融商品

1.本公司持有非衍生性金融商品明細如下：

	<u>95.6.30</u>	<u>94.6.30</u>
公平價值變動列入損益之金融資產		
交易目的金融資產：		
上櫃可轉換公司債－陽慶電子	\$ -	<u>195,137</u>
備供出售金融資產－非流動：		
上櫃股票投資：		
陽慶電子股份有限公司	\$ -	<u>6,589</u>

本公司民國九十四年度財務報表係依財團法人中華民國會計研究發展基金會(94)基秘字第016號函規定，配合財務會計準則公報第三十四號予以重分類。民國九十四年六月三十日之各類投資中，原採成本與市價孰低法評價之權益憑證及長期投資分別為195,137千元及6,589千元，重分類為交易目的金融資產及備供出售金融資產－非流動。

2.本公司持有之衍生性金融商品明細如下：

	<u>95.6.30</u>		<u>94.6.30</u>	
	<u>帳面金額</u>	<u>名目本金</u>	<u>帳面金額</u>	<u>名目本金</u>
衍生性金融負債：				
預售遠期外匯合約－歐元	\$ 65	EUR1,250千元	-	-
預售遠期外匯合約－美金	704	USD2,000千元	-	-
	<u>\$ 769</u>		<u>-</u>	

上述衍生性金融負債於財務報表列為公平價值變動列入損益之金融負債－流動(帳列其他流動負債項下)。

本公司於民國九十四年上半年度無從事衍生性金融商品交易。民國九十五年六月三十日尚未到期之衍生性金融商品，於民國九十五年上半年度，因公平價值變動產生之未實現評價損失為769千元，帳列損益表之營業外費用及損失－其他支出項下。

友勁科技股份有限公司財務報表附註(續)

(三)應收票據及帳款—非關係人

	<u>95.6.30</u>	<u>94.6.30</u>
應收票據	\$ 8,427	25,211
應收帳款	<u>550,504</u>	<u>632,729</u>
	558,931	657,940
減：備抵呆帳	<u>(11,514)</u>	<u>(12,250)</u>
	<u><u>\$ 547,417</u></u>	<u><u>645,690</u></u>

(四)存 貨

	<u>95.6.30</u>	<u>94.6.30</u>
製成品	\$ 163,581	120,047
在製品及半成品	575,604	418,367
原 料	664,461	348,534
商 品	<u>120</u>	<u>80</u>
	1,403,766	887,028
減：備抵跌價及呆滯損失	<u>(166,432)</u>	<u>(21,221)</u>
	<u><u>\$ 1,237,334</u></u>	<u><u>865,807</u></u>
存貨投保金額	<u><u>\$ 1,336,000</u></u>	<u><u>160,000</u></u>

(五)採權益法之長期股權投資

	<u>95.6.30</u>		<u>94.6.30</u>	
	持 股 比例%	金 額	持 股 比例%	金 額
凱勁科技股份有限公司	60.00	\$ 41,268	60.00	35,808
CAMEO Holding Ltd.	100.00	561,621	100.00	259,610
陽慶電子股份有限公司	100.00	<u>784</u>	-	<u>-</u>
		<u><u>\$ 603,673</u></u>		<u><u>295,418</u></u>

1. 本公司民國九十五年及九十四年上半年度分別認列投資收益淨額28,819千元及投資損失9,984千元，係依據被投資公司自行編製未經會計師查核之財務報表，以權益法評價計列。

友勁科技股份有限公司財務報表附註(續)

- 2.本公司為提升國際競爭力，於民國九十四年六月三十日經股東臨時會決議通過與陽慶電子股份有限公司之股份轉換案，並以民國九十四年十二月一日為股份轉換基準日，按陽慶電子普通股8.38股換發本公司普通股1股，扣除本公司原持有陽慶電子之股份後，發行新股15,010千股。本公司依據財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」之規定，以本公司因股份轉換發行新股之公平價值，減除處分原持有陽慶電子可轉換公司債產生利益91,464千元後，淨額249,819千元作為本公司該次取得陽慶電子長期投資之成本。另陽慶電子於民國九十五年上半年度辦理減資退還股款，本公司收到陽慶電子減資退回股款計179,000千元。
- 3.本公司為簡化海外投資架構，於民國九十五年三月經董事會決議增加投資CAMEO Holding Ltd.計264,907千元，並經經濟部投資審議委員會(投審會)核准，透過CAMEO Holding Ltd.向陽慶電子股份有限公司購入其所持有之Perfect Choice 100%股權，並間接取得陽立電子(蘇州)有限公司。

(六)固定資產

民國九十五年及九十四年六月三十日固定資產之投保金額分別為313,079千元及242,365千元。

(七)短期借款及應付商業本票

	<u>95.6.30</u>	<u>94.6.30</u>
擔保借款	\$ -	150,000
信用借款	-	189,720
	-	339,720
應付商業本票(減折價384千元淨額)	-	219,616
	<u>\$ -</u>	<u>559,336</u>
未動用額度	<u>\$ 1,331,850</u>	<u>1,068,380</u>

- 1.民國九十五年及九十四年上半年度之利率區間分別為1.658%~1.75%及1.468%~3.75%。
- 2.本公司提供土地及建築物作為上述借款及額度之擔保品，請參見附註六。

(八)退休金

	<u>95年上半年度</u>	<u>94年上半年度</u>
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	\$ 3,253	3,117
確定提撥之淨退休金成本	9,364	-
	<u>\$ 12,617</u>	<u>3,117</u>
	<u>95.6.30</u>	<u>94.6.30</u>
期末勞工退休準備金餘額	<u>\$ 27,354</u>	<u>21,235</u>
期末應計退休金負債	<u>\$ 14,528</u>	<u>8,297</u>

友勁科技股份有限公司財務報表附註(續)

(九)股東權益

1.股本及增資案

本公司民國九十四年股東常會決議，額定股本增為1,880,000千元，並決議每股配發現金股利0.2元，計22,267千元；同時決議以盈餘及員工紅利轉增資217,879千元，發行新股21,788千股。上述增資案已辦妥變更登記。

本公司於民國九十四年十二月一日為股份轉換基準日，按陽慶電子普通股8.38股換發本公司普通股1股，合計發行新股計15,010千股。

本公司民國九十五年股東常會決議，額定股本增為2,500,000千元，並決議每股配發現金股利2.73元，計404,408千元；同時決議以盈餘及員工紅利轉增資計204,135千元，發行新股20,414千股。

本公司民國九十五年及九十四年六月三十日額定股本分別為2,500,000千元及1,880,000千元，實收股本分別為1,481,348千元及1,113,369千元，每股面額均為10元。

2.公積及盈餘分配之限制

(1)資本公積

依公司法規定，資本公積僅供彌補虧損，不得用以分配現金股利，但公司無虧損者得以發行股票溢價及受領贈與所得所產生之資本公積撥充資本。另，證期局規定，依公司法規定可撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額不得超過實收資本額百分之十。其中以發行股票溢價轉入之資本公積撥充資本者，應俟產生該次資本公積之增資經主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。

(2)盈餘分配及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，應先彌補以前年度虧損，再提百分之十為法定盈餘公積，次就上述剩餘之數提撥董事、監察人酬勞以百分之二為限，員工紅利以不低於百分之五，不超過百分之十五為限，如尚有盈餘得以股東會決議分派或保留之。

依公司法規定，法定盈餘公積依法通常僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利。但此項公積之提列已達實收資本額百分之五十時，得以股東會決議，於其不超過半數之範圍內轉撥資本。

依證期局之規定，上市、上櫃公司自民國八十九年度起分派盈餘時，應就帳列股東權益減項金額，自可分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

本公司經股東會通過股利政策，每次分派與股東之股利中，現金股利不低於百分之十。

友勁科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十)所得稅

1.本公司所得稅費用組成如下：

	<u>95年上半年度</u>	<u>94年上半年度</u>
當期所得稅費用	\$ 13,742	88,387
未分配盈餘加徵百分之十	-	5,476
遞延所得稅利益	<u>(13,742)</u>	<u>(3,492)</u>
所得稅費用	<u>\$ -</u>	<u>90,371</u>

2.本公司所得稅稅率為百分之二十五，並自民國九十五年一月一日開始適用「所得稅基本稅額條例」計算基本稅額。本公司民國九十五年及九十四年上半年度損益表中所列稅前淨利依法定稅率計算之所得稅與所得稅費用調節如下：

	<u>95年上半年度</u>	<u>94年上半年度</u>
稅前淨利應計所得稅	\$ 27,560	105,211
未分配盈餘加徵百分之十	-	5,476
投資抵減	(53,560)	(24,053)
備抵評價之變動	32,553	-
其他	<u>(6,553)</u>	<u>3,737</u>
	<u>\$ -</u>	<u>90,371</u>

3.本公司遞延所得稅資產之內容如下：

	<u>95.6.30</u>	<u>94.6.30</u>
遞延所得稅資產：		
存貨跌價及呆滯損失	\$ 30,984	5,305
國外長期股權投資損失	9,368	13,920
應計售後服務費	11,425	6,056
投資抵減	36,890	-
其他	<u>5,477</u>	<u>3,492</u>
	94,144	28,773
減：備抵評價	<u>(48,831)</u>	<u>-</u>
	<u>45,313</u>	<u>28,773</u>
遞延所得稅負債：		
未實現兌換利益	1,551	681
其他	<u>265</u>	<u>512</u>
	<u>1,816</u>	<u>1,193</u>
遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 43,497</u>	<u>27,580</u>

友勁科技股份有限公司財務報表附註(續)

4.上列遞延所得稅資產淨額之帳列情形如下：

	<u>95.6.30</u>	<u>94.6.30</u>
遞延所得稅資產－流動	\$ 36,608	11,851
遞延所得稅資產－非流動	6,889	15,729
淨 額	<u>\$ 43,497</u>	<u>27,580</u>

5.民國九十五年六月三十日，本公司所得稅抵減之法令依據、抵減項目、可抵減總額、尚未抵減之投資抵減及最後可抵減年度如下，惟實際可抵減數仍需國稅局核定：

<u>法令依據</u>	<u>抵減項目</u>	<u>可抵減總額</u>	<u>尚未抵減餘額</u>	<u>最後可扣除年度</u>
促進產業升級 條例第六條	研究發展	<u>\$ 53,560</u>	<u>36,890</u>	民國九十九年度

6.兩稅合一相關資訊：

	<u>95.6.30</u>	<u>94.6.30</u>
累積未分配盈餘－八十七年度以後	<u>\$ 110,499</u>	<u>331,082</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 178,693</u>	<u>64,084</u>
盈餘分配予居住者之稅額扣抵比率	<u>94年度 25.88%(預計)</u>	<u>93年度 22.57%(實際)</u>

7.本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國九十二年度。

(十一)每股盈餘

本公司每股盈餘計算如下：

	<u>95年上半年度</u>		<u>94年上半年度</u>	
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
本期淨利	<u>\$ 110,242</u>	<u>110,242</u>	<u>420,845</u>	<u>330,474</u>
加權平均流通在外股數(千股)	168,548	168,548	133,125	133,125
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 0.65</u>	<u>0.65</u>	<u>3.16</u>	<u>2.48</u>
加權平均流動在外股數(千股)				
－追溯調整			151,470	151,470
基本每股盈餘(元)－追溯調整			<u>\$ 2.78</u>	<u>2.18</u>

友勁科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十二)金融商品資訊之揭露

1.公平價值之資訊

本公司金融資產及金融負債除下述外係以帳面價值估計其公平價值：

	95.6.30		94.6.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
公平價值變動列入損益之\$	-	-	195,137	227,629
金融資產－流動				
備供出售金融資產				
－非流動	-	-	6,589	6,964
採權益法之長期股權投資	603,673	-	295,418	-
金融負債：				
公平價值變動列入損益之	769	769	-	-
金融負債－流動				

2.本公司估計上述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/應付票據及帳款、短期銀行借款。
- (2)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，所使用之估計與假設係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。本公司使用之折現率與實質上條件及特性相同之金融商品之報酬率相等，其條件及特性包括債務人之信用狀況、合約規定固定利率計息之剩餘期間、支付本金之剩餘期間及支付幣別等。民國九十四年六月三十日上市(櫃)公司股票及可轉換公司債依會計期間最末一個月平均收盤價作為公平價值之評價基礎。
- (3)採權益法之長期股權投資：係投資於海外子公司及非公開發行公司。投資海外子公司及非公開發行公司之股權投資，因其未於公開市場交易，實務上無法估計公平價值。

3.本公司民國九十五年及九十四年六月三十日提供擔保之金融資產，請詳附註六。

4.本公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

	95.6.30	
	公開報價 決定之金額	採評價方法 估計之金額
金融負債：		
遠期外匯合約	\$ -	(769)

友勁科技股份有限公司財務報表附註(續)

5.本公司民國九十五年上半年度因以評價方式估計之公平價值變動而認列當期損益之金額為淨損失769千元，帳列營業外支出，詳附註四(二)。

6.財務風險資訊

(1)市場風險

本公司從事衍生性金融商品之交易係為規避外幣資產及負債之匯率風險，因此匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故預期市場價格風險並不重大。

(2)信用風險顯著集中之資訊：

本公司主要的潛在信用風險係源自於應收帳款。

本公司營業收入佔10%以上客戶之銷售金額於民國九十五年及九十四年上半年度佔本公司銷貨收入分別為64%及73%，該等客戶以往獲利及信用紀錄良好，為降低信用風險，本公司定期持續評估該等客戶財務狀況及其應收帳款之回收可能性，依其財務狀況給予信用額度，本公司未因該等主要客戶而蒙受重大信用風險損失。

(3)流動性風險

本公司從事之遠期外匯合約預計於下列期間產生資金流出及流入，本公司預計有足夠資金予以支應，故無籌資風險。另因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

95.6.30

<u>金融商品</u>	<u>日 期</u>	<u>資 金 流 出</u>		<u>資 金 流 入</u>	
預售遠期外匯合約—歐元	95.06.30~ 95.07.12	EUR	1,250 千元	NTD	51,405 千元
預售遠期外匯合約—美金	95.05.22~ 95.07.24	USD	2,000 千元	NTD	64,081 千元

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
友訊科技股份有限公司(友訊科技)	本公司之法人董事(原為對本公司採權益法評價之投資公司，自九十五年第二季起對本公司改列為備供出售金融資產)
凱勁科技股份有限公司(凱勁科技)	本公司之子公司
錦旭電子(東莞)有限公司(錦旭電子)	本公司之孫公司
陽慶電子股份有限公司(陽慶電子)	自94.12.1起為本公司之子公司
陽立電子(蘇州)有限公司(陽立電子)	本公司之孫公司(原陽慶電子之孫公司)
尚亞科技股份有限公司(尚亞科技)	友訊科技間接採權益法評價之被投資公司
帛漢股份有限公司(帛漢)	友訊科技直接及間接採權益法評價之被投資公司
明泰科技股份有限公司(明泰科技)	友訊科技之子公司

友勁科技股份有限公司財務報表附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
D-Link Systems, Inc. (D-Link Systems)	友訊科技之子公司
D-Link International Pte Ltd., (Hong Kong Branch) (D-Link Hong Kong)	友訊科技子公司之分公司
D-Link Asia 與其子公司	明泰科技之孫公司
九暘電子股份有限公司(九暘電子)	友訊科技子公司為其董事
簡志豪先生	本公司董事長
王葆儀女士	本公司總經理

(二)與關係人間之重大交易事項

1.銷貨及應收款項

(1)銷 貨

	95年上半年度		94年上半年度	
	金額	佔本公司銷貨淨額%	金額	佔本公司銷貨淨額%
友訊科技	\$ 1,243,055	28	3,063,751	60
D-Link Hong Kong	926,832	21	-	-
D-Link Systems	250,363	5	64,974	1
其 他	4,018	-	28,319	1
	<u>\$ 2,424,268</u>	<u>54</u>	<u>3,157,044</u>	<u>62</u>

本公司售貨予關係人之收款期限，友訊科技及其子公司民國九十五年及九十四年上半年度分別為月結75天(或貨出90天)及月結60天，其餘關係人為月結30天至貨出90天，必要時得延長之，一般銷貨收款期限多為月結60天。銷貨予關係人之價格及其他交易條件與一般銷售尚無顯著不同。

(2)本公司因上述交易而發生之應收票據及帳款餘額如下：

	95.6.30		94.6.30	
	金額	%	金額	%
友訊科技	\$ 568,184	30	1,433,165	67
D-Link Hong Kong	573,057	30	-	-
D-Link Systems	230,696	12	66,647	3
其 他	46	-	17,862	1
	1,371,983	72	1,517,674	71
減：備抵呆帳	(13,720)	(1)	(15,177)	(1)
	<u>\$ 1,358,263</u>	<u>71</u>	<u>1,502,497</u>	<u>70</u>

友勁科技股份有限公司財務報表附註(續)

2.進貨、代購料委託加工、應付款項及預付款項

本公司向關係人進貨、代購料委託關係人加工再購回成品，及期末應付款項、預付款項餘額如下：

(1)進貨及加工費

	95年上半年度		94年上半年度	
	金額	佔本公司 進貨及 加工費 淨額%	金額	佔本公司 進貨及 加工費 淨額%
陽立電子	\$ 1,447,555	35	1,076,781	23
陽慶電子	27,932	1	393,767	8
錦旭電子	78,561	2	61,728	1
凱勁科技	59,934	1	42,781	1
九暘電子	44,179	1	44,176	1
其他	32,520	1	60,285	1
	<u>\$ 1,690,681</u>	<u>41</u>	<u>1,679,518</u>	<u>35</u>

進貨之付款期限除對陽慶電子及陽立電子係依該等公司實際資金狀況執行外，對其餘公司則為二至三個月，與支付一般廠商並無顯著不同。進貨價格係按一般市場價格為基準。

本公司於民國九十五年及九十四年上半年度代陽慶電子及陽立電子採購原物料及採購部份原物料委託陽立電子及錦旭電子生產，並以三角貿易方式購回成品，該部份原料於財務報表不視為銷售。

(2)本公司因上述交易而發生之應付帳款及預付貨款餘額如下：

	95.6.30		94.6.30	
	金額	%	金額	%
應付帳款：				
陽立電子	\$ 284,752	14	179,732	9
陽慶電子	8,244	1	10,793	1
凱勁科技	43,354	2	27,682	2
九暘電子	22,117	1	20,593	1
其他	45,224	2	26,173	1
	<u>\$ 403,691</u>	<u>20</u>	<u>264,973</u>	<u>14</u>
預付貨款：				
錦旭電子	\$ -	-	17,184	80

友勁科技股份有限公司財務報表附註(續)

3. 權利金

本公司於民國九十四年二月與陽慶電子簽訂有關WLAN產品技術合作契約，本公司以使用陽慶電子之技術所生產產品之銷售額5%計付權利金予陽慶電子，該契約已於民國九十四年八月一日終止。民國九十四年上半年度之權利金為127,802千元，截至民國九十四年六月三十日止，因上述交易產生之應付款項為29,078千元，帳列應付費用。

4. 財產交易

本公司於民國九十五年五月向陽慶電子購買固定資產價款為29,733千元，截至民國九十五年六月三十日止，本公司已支付完畢。

5. 保證

本公司為關係人之銀行借款及額度提供背書保證金額如下：

	95.6.30		94.6.30	
	期末餘額	最高餘額	期末餘額	最高餘額
陽慶電子	\$ -	130,000	-	-

本公司關係人為本公司銀行借款及發行商業本票額度提供背書保證金額如下：

	95.6.30	94.6.30
簡志豪先生	\$ 450,000	1,628,100
王葆儀女士	-	208,000

六、抵質押之資產

本公司提供抵質押之資產帳面價值如下：

抵押資產	擔保標的	95.6.30	94.6.30
土地	銀行貸款額度及借款	\$ 111,690	143,093
房屋及建築	銀行貸款額度及借款	113,606	126,542
其他金融資產—非流動— 定存單	質押海關	7,148	7,039
		\$ 232,444	276,674

七、重大承諾事項及或有事項

本公司為辦公室及工廠所需，簽訂租賃合約，截至民國九十五年六月三十日止，本公司依約應於以後年度支付之租金如下：

發生年度	金額
95.07.01~96.06.30	\$ 43,800
96.07.01~97.06.30	45,260
97.07.01~98.06.30	48,180
98.07.01~99.06.30	48,180
99.07.01~99.08.31	8,030
合計	\$ 193,450

友勁科技股份有限公司財務報表附註(續)

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其他

(一)本公司用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	95年上半年度			94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		61,025	129,364	190,389	36,661	56,924	93,585
勞健保費用		4,978	10,372	15,350	2,908	4,394	7,302
退休金費用		3,978	8,639	12,617	1,141	1,976	3,117
其他用人費用		3,183	6,709	9,892	1,839	7,222	9,061
折舊費用		18,657	22,593	41,250	7,316	12,628	19,944
攤銷費用		-	24,882	24,882	-	7,157	7,157

(二)重分類

民國九十四年上半年度財務報表中若干金額為配合民國九十五年上半年度財務報表之表達已作適當之重分類，該重分類對財務報表之表達無重大影響。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	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	公司名稱	關係						
0	友勁科技	揚慶電子	2	148,135	130,000	-	-	- %	1,481,348

註：本公司背書保證最高限額不逾最近期財務報表(95.3.31)實收資本額(1,481,348千元)，對單一企業背書保最高限額不逾最近期財務報表(95.3.31)實收資本額十分之一(148,135千元)。

3. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元/千股

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
				千股數	帳面金額	持股比率	市 價	
本公司	股 票	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	603,673	-	非上市(櫃)公司不適用	參見轉投資事業相關資訊

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：

單位：新台幣千元/千股

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				其他(註3)金額	期 末	
					單位數	金 額	單位數	金 額	單位數	售 價	帳面成本	處分損益		單位數	金 額
本公司	股票： CAMEO Holding Ltd.	採權益法之長期投資	-	-	9,972	285,057	8,161	264,907(註1)	-	-	-	-	11,657	18,133	561,621
"	揚慶電子	"	-	-	127,790	174,682	-	-	127,290	-	179,000(註2)	-	5,102	500	784

友勁科技股份有限公司財務報表附註(續)

註1：係現金增資。

註2：係陽慶電子減資退回股款。

註3：係權益法投資收益19,416千元及累積換算調整數(2,657)千元。

- 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、銷貨之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)貨之公司	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		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
本公司	友訊科技	對本公司採備供出售金融資產評價之投資公司	銷貨	(1,243,055)	(28) %	月結75天	-	-	568,184	30 %	
本公司	D-Link Hong Kong	友訊科技子公司之分公司	銷貨	(926,832)	(21) %	月結75天	-	-	573,057	30 %	
本公司	D-Link Systems	友訊科技之子公司	銷貨	(250,363)	(5) %	月結75天或貨出90天	-	-	230,696	12 %	
本公司	陽立電子	本公司之孫公司	進貨	1,447,555	35 %	視資金狀況	-	-	(284,752)	(14) %	

- 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(註)	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	友訊科技	對本公司採備供出售金融資產評價之投資公司	568,184	4.38	-	-	208,100	5,682
"	D-Link Hong Kong	友訊科技子公司之分公司	573,057	5.00	-	-	152,592	5,731
"	D-Link Systems	友訊科技之子公司	230,696	4.06	-	-	14,492	2,307

註：係截至95.8.1之資料

- 9.從事衍生性商品交易：詳附註四(二)及(十二)。

(二)轉投資事業相關資訊：

- 1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

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	比率	帳面金額			
本公司	凱勁科技(股)公司	北縣汐止市中興路22號6F之6	網路卡、介面卡之加工	10,086	10,086	2,283	60.00%	41,268	19,264	9,403	子公司
"	CAMEO Holding Ltd.	模里西斯	轉投資友勁科技發展(深圳)有限公司及錦旭電子(東莞)有限公司	591,812	326,904	18,133	100.00%	561,621	14,314	14,314	"
"	陽慶電子(股)公司	北市民權東路六段42號2F	無線網路產品及其週邊設備之加工	70,819	249,819	500	100.00%	784	56,479	5,102	"
								603,673		28,819	
CAMEO Holding Ltd.	友勁科技發展(深圳)有限公司	大陸深圳	從事通信技術與產品之研發	17,175	17,175	-	100.00%	12,957	(45)	(45)	孫公司
"	錦旭電子(東莞)有限公司	大陸東莞	從事網路卡、集線器及交換器之加工	309,729	309,472	-	100.00%	269,614	(42)	(1,451)	"
"	Perfect Choice Co., Ltd.與其子公司陽立電子	模里西斯	一般投資業	226,713	226,713	7,152	100.00%	279,309	20,891	14,658	"

友勁科技股份有限公司財務報表附註(續)

2.本公司對被投資公司直接或間接具有控制力之被投資公司應揭露之資訊：

- (1)資金貸與他人：無。
 (2)為他人背書保證：無。
 (3)期末持有有價證券情形：

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	持股比例	市價/股權淨值	
CAMEO Holding Ltd.	股權： 友勁科技發展(深圳)有限公司	母公司	採權益法之長期股權投資	-	12,957	100.00	12,957	
"	錦旭電子(東莞)有限公司	"	"	-	269,614	100.00	259,626	
"	Perfect Choice Co., Ltd.與其子公司陽立電子	"	"	7,152	279,309	100.00	279,636	

(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：

單位：新台幣千元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		其他(註1)	賣 出				期 末	
					股數	金額	股數	金額		金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數
CAMEO Holding Ltd.	Perfect Choice Co., Ltd.與其子公司陽立電子	採權益法之長期投資	陽慶電子(股)公司	母公同	-	-	7,152	264,651	14,658	-	-	-	-	7,152	279,309
陽慶電子(股)公司	Perfect Choice Co., Ltd.與其子公司陽立電子	"	CAMEO Holding Ltd.	母公同	7,152	224,540	-	-	23,051	7,152	264,651	247,591	17,060(註2)	-	-

註1：係採權益法認列投資收益。

註2：聯屬公司間交易之處份損益不予認列。

- (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、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	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		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
陽立電子	友勁科技(股)公司	母公司	銷貨	(1,447,555)	(100) %	視資金狀況	-	-	284,752	100 %	

(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：

單位：新台幣千元

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	提列備抵呆帳金額
					金 額	處理方式		
陽立電子	友勁科技(股)公司	母公司	284,752	6.49	-	-	視資金狀況	-

(9)被投資公司從事衍生性商品相關資訊：無。

友勁科技股份有限公司財務報表附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.投資概況

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(損)益	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回					
友勁科技發展 (深圳)有限公司	從事通信技術 與產品之研發	17,175 (USD500千元)	透過第三地區 投資設立公司 再投資大陸公 司	17,175 (USD500 千元)	-	-	17,175 (USD500 千元)	100 %	(45)	12,957	-
錦旭電子(東 莞)有限公司	從事網路卡、 集線器、交換 器之加工	309,729 (USD9,480千元)	透過第三地區 設立公司再投 資大陸公司	309,472 (USD9,472 千元)	257 (USD8千元)	-	309,729 (USD9,480 千元)	100 %	(1,451)	269,614	-
陽立電子(蘇 州)有限公司	電子通信設備 生產、加工、 銷售	RMB 86,888 千元	透過第三地區 設立公司再投 資大陸公司	226,713 (USD7,152 千元)	-	-	226,713 (USD7,152 千元)	100 %	14,658	279,309	-

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
553,617	619,987	991,543 (註1)

註1：係依據90.11.16台財證(一)第006130號函規定，以投審會之規定為準計算大陸投資限額。

2.重大交易事項：

請參閱附註五。

十二、部門別財務資訊：不適用。

友勁科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十五年六月三十日

單位：新台幣千元
外幣千元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
庫存外幣及零用金		\$ <u>647</u>
支票及活期存款：	台幣	25,662
	外幣(US\$1,859、HK\$8及EUR\$8)	<u>60,530</u>
		<u>86,192</u>
定期存款	外幣(US\$8,500)	<u>275,145</u>
附賣回債券		<u>190,053</u>
合 計		<u>\$ 552,037</u>

註：外幣匯率為美金1元兌換新台幣32.37元、港幣1元兌換新台幣4.168元、歐元
1元兌換新台幣41.17元。

友勁科技股份有限公司
應收票據及帳款明細表
民國九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>客戶名稱</u>	<u>金額</u>
應收票據：	
UU公司	\$ 3,333
TT公司	1,530
YY公司	2,688
其他(註三)	<u>876</u>
小計	<u>8,427</u>
應收帳款：	
CC公司	174,277
DD公司	102,700
BB公司	32,676
EE公司	43,861
II公司	34,239
GG公司	31,526
MM公司	27,740
其他(註三)	<u>103,485</u>
	550,504
減：備抵呆帳	<u>(11,514)</u>
小計	<u>538,990</u>
合計	<u>\$ 547,417</u>

註：一、應收票據及帳款均係營業活動而產生。

二、應收關係人帳款並未包含於上述貨款內，其明細請詳附註五說明。

三、各戶餘額均未超過各該科目金額5%，不予單獨列示。

友勁科技股份有限公司
其他金融資產—流動明細表
民國九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
應收退稅款—營業稅	\$ 17,516
其它(註)	<u>2,071</u>
合 計	<u><u>\$ 19,587</u></u>

註：各科目餘額均未超過本科目金額5%，不予單獨列示。

存貨明細表

項 目	金 額		備 註
	成 本	市 價	
製 成 品	\$ 163,581	176,962	淨變現價值
在製品及半成品	575,604	552,760	淨變現價值
原 料	664,461	555,588	重置成本
商 品	<u>120</u>	<u>-</u>	淨變現價值
	1,403,766	<u><u>1,285,310</u></u>	
減：備抵跌價及呆滯損失	<u>(166,432)</u>		
	<u><u>\$ 1,237,334</u></u>		

友勁科技股份有限公司
 預付款項及其他流動資產明細表
 民國九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
預付款項(註)		預付貨款、預付保險費及預付其他營業費用		10,497	
其他流動資產：					
遞延所得稅資產—淨額		依據財務會計準則公報第二十二號估列		36,608	
留抵稅額				5,778	
小計				42,386	
合計				\$ 52,883	

註：各戶餘額均未超過各該科目金額5%，不予單獨列示。

友勁科技股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元
股數：千股

被投資公司	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		投 資 (損) 益		期 末 餘 額			淨 值 總 額	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持 股 比 率	金 額		
採權益法評價：													
凱勁科技(股)公司	2,283	\$ 47,845	-	-	-	15,980 (註1)	-	9,403	2,283	60.00	41,268	41,268	無
CAMEO Holding Ltd.	9,972	285,057	8,161	264,907	-	2,657 (註2)	-	14,314	18,133	100.00	561,621	561,621	無
陽慶電子股份有限公司	127,790	174,682	-	-	127,290	179,000 (註3)	-	5,102	500	100.00	784	784	無
合 計		<u>\$ 507,584</u>		<u>264,907</u>		<u>197,637</u>		<u>28,819</u>			<u>603,673</u>	<u>603,673</u>	

註1：係本期子公司發放現金股利15,980千元。

註2：係累積換算調整數變動數。

註3：係減資退回股款。

友勁科技股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	重分類	期末餘額	提供擔保 或抵押情形
成 本：						
土 地	\$ 171,874	22,315	-	-	194,189	部份土地、房 屋及建築提供 短期額度擔保 ，請詳附註六
房屋及建築	214,161	7,533	-	-	221,694	〃
機器設備	197,418	24,262	540	6,934	228,074	無
辦公及其他設備	80,361	3,330	-	300	83,991	〃
預付設備款	<u>3,656</u>	<u>3,846</u>	<u>-</u>	<u>(7,275)</u>	<u>227</u>	〃
	<u>667,470</u>	<u>61,286</u>	<u>540</u>	<u>(41)</u>	<u>728,175</u>	
累計折舊：						
房屋及建築	45,129	3,189	-	-	48,318	
機器設備	83,958	25,946	79	-	109,825	
辦公及其他設備	<u>25,863</u>	<u>12,115</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>37,978</u>	
	<u>154,950</u>	<u>41,250</u>	<u>79</u>	<u>-</u>	<u>196,121</u>	
合 計	<u>\$ 512,520</u>	<u>20,036</u>	<u>461</u>	<u>(41)</u>	<u>532,054</u>	

友勁科技股份有限公司

無形資產變動明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期攤提	期末餘額
專 利 權	\$ 174,998	105	19,073	156,030
電腦軟體成本	16,810	8,317	5,446	19,681
商 標 權	92	-	23	69
	<u>\$ 191,900</u>	<u>8,422</u>	<u>24,542</u>	<u>175,780</u>

存出保證金及其他資產明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
存出保證金		\$ 13,192
遞延所得稅資產－非流動	係依據財務會計準則公報第二十二號計列	6,889
遞延借項	處分機器設備之未實現損失	1,061
遞延費用	會費	998
合 計		<u>\$ 22,140</u>

友勁科技股份有限公司
應付票據及帳款明細表
民國九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

客戶名稱	金額
應付票據：	
1IW01公司	\$ 210
HS008公司	152
其他(註二)	<u>113</u>
小計	<u>475</u>
應付帳款：	
RU001公司	106,040
TU002公司	104,757
BT001公司	53,484
WE001公司	117,629
DW002公司	70,870
AT002公司	134,607
其他(註二)	<u>1,013,120</u>
小計	<u>1,600,507</u>
合計	<u><u>\$ 1,600,982</u></u>

註：一、應付關係人帳款並未包含於上述貨款內，其明細請詳附註說明五。
二、各戶餘額均未超過各該科目金額2%，不予單獨列示。

友勁科技股份有限公司
應付費用及其他流動負債明細表
民國九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
應付費用：		
年終獎金及薪資		\$ 55,579
應付所得稅		16,659
應付員工紅利及董監酬勞		20,416
應付保險費		9,447
其 他(註)	應付研發器材—安規費	47,438
小 計		149,539
其他流動負債：		
預收貨款		3,789
售後服務準備		45,701
其 他(註)	代扣所得稅及勞健保費等	6,596
小 計		56,086
合 計		\$ 205,625

註：各戶餘額均未超過各該科目金額3%，不予單獨列示。

友勁科技股份有限公司

營業收入明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

數量：千個

<u>項</u> <u>目</u>	<u>數</u> <u>量</u>	<u>金</u> <u>額</u>
無線通訊產品	3,463	\$ 2,137,861
網路交換器	2,551	1,607,054
其 他		<u>730,385</u>
		<u><u>\$ 4,475,300</u></u>

友勁科技股份有限公司

營業成本明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
原料耗用			
期初存料(含委外加工)		\$	529,785
加：本期進料			2,361,981
減：期末存料(含委外加工)			664,461
出售原料			<u>14,815</u>
小計			2,212,490
直接人工			35,931
製造費用			<u>280,784</u>
製造成本			2,529,205
加：期初在製品及半成品(含委外加工)			513,264
本期進貨			12,030
減：期末在製品及半成品(含委外加工)			575,604
出售半成品			<u>5,942</u>
製成品成本			2,472,953
加：期初製成品(含委外加工)			168,708
本期進貨			1,522,383
減：期末製成品(含委外加工)			163,581
轉列營業費用			<u>42,064</u>
製造業銷貨成本			<u>3,958,399</u>
加：期初商品存貨			123
本期商品進貨			1,082
減：期末商品存貨			<u>120</u>
買賣銷貨成本			<u>1,085</u>
出售原料及半成品成本			<u>20,757</u>
營業成本		\$	<u><u>3,980,241</u></u>

友勁科技股份有限公司

營業費用明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>銷售費用</u>	<u>管理費用</u>	<u>研發費用</u>	<u>合 計</u>
薪資支出	\$ 26,206	19,188	92,609	138,003
租金支出	-	9,799	12,471	22,270
水 電 費	-	4,208	-	4,208
折 舊	42	8,387	14,164	22,593
各項攤提	11	1,769	23,102	24,882
職工福利	-	4,517	-	4,517
勞 務 費	40	1,323	515	1,878
出口費用	25,919	-	-	25,919
實驗材料費	-	-	23,038	23,038
售後服務費	32,683	-	-	32,683
業務推廣費	7,550	-	-	7,550
會員會費	15	455	12,986	13,456
其他(註)	<u>11,113</u>	<u>20,525</u>	<u>18,225</u>	<u>49,863</u>
合 計	<u>\$ 103,579</u>	<u>70,171</u>	<u>197,110</u>	<u>370,860</u>

註：各戶餘額均未超過各該科目金額5%，不予單獨列示。

友勁科技股份有限公司
營業外收入及支出明細表
民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金 額
	利息收入			\$ 7,830
	依權益法認列之投資收益淨額			28,819
	兌換利益淨額			3,194
	其他收入—租金收入			3,810
	其他收入—呆帳迴轉利益			5,257
	其他收入—其他		係出售資產利益及其他等	5,121
	合 計			<u><u>54,031</u></u>
營業外費用及損失：				
	利息支出			422
	存貨跌價及報廢損失			62,976
	其 他			4,590
	合 計			<u><u>67,988</u></u>