

股票代碼：6142

友勁科技股份有限公司

財 務 季 報 表

民國九十五年及九十四年九月三十日
(內附會計師核閱報告)

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、會計師核閱報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、現金流量表	6
七、財務季報表附註	
(一)公司沿革及業務範圍	7
(二)重要會計政策之彙總說明	7~11
(三)會計變動之理由及其影響	11
(四)重要會計科目之說明	11~18
(五)關係人交易	19~21
(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	22
(十)其 他	22~23
(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

會計師核閱報告

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九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前三季之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務季報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務季報表整體表示查核意見。

如財務季報表附註四(五)所述，友勁科技股份有限公司民國九十五年及九十四年九月三十日採權益法評價之長期股權投資分別為747,427千元及318,918千元，暨民國九十五年及九十四年前三季分別認列投資利益淨額46,754千元及投資損失淨額8,207千元，係依據被投資公司未經會計師核閱之財務報表，以權益法評價計列。另，財務季報表附註十一(二)「轉投資事業相關資訊」係由被投資公司所提供，本會計師未依第二段所述之核閱程序執行核閱工作。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等被投資公司之財務報表及轉投資事業相關資訊倘經會計師核閱，對第一段所述之財務季報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述財務季報表在所有重大方面有違反一般公認會計原則而須作修正之情事。

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
民國九十五年十月十九日

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
友勤科技股份有限公司

資產負債表

民國九十五年及九十四年九月三十日

單位：新台幣千元

	95.9.30		94.9.30			95.9.30		94.9.30			
	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))	\$ 659,177	12	804,105	16	2100	短期借款(附註四(七))	\$ -	-	200,000	4
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))	-	-	168,970	3
1140	應收票據及帳款淨額(附註四(三))	720,811	13	726,417	14	2140	應付票據及帳款	1,639,516	28	1,973,430	39
1150	應收關係人帳款淨額(附註五)	1,549,726	27	1,624,229	32	2150	應付關係人款項(附註五)	876,960	15	120,673	2
1190	其他金融資產—流動	21,685	-	9,943	-	2170	應付費用及其他流動負債(附註五)	215,410	4	288,473	6
1210	存貨淨額(附註四(四))	1,210,238	21	807,200	16	2216	應付股利(附註四(九))	404,408	7	-	-
1260	預付款項及其他流動資產(附註四 (十)及五)	68,819	1	49,527	1			3,136,294	54	2,751,546	54
		<u>4,230,456</u>	<u>74</u>	<u>4,216,558</u>	<u>83</u>	2810	應計退休金負債及其他(附註四(五) 及四(八))	11,374	-	11,328	-
							負債合計	<u>3,147,668</u>	<u>54</u>	<u>2,762,874</u>	<u>54</u>
投資：					普通股股本(附註四(九))						
1421	採權益法之長期股權投資 (附註四(五))	747,427	13	318,918	6	3110	待分配股票股利(附註四(九))	1,481,348	26	1,331,249	26
1440	其他金融資產—非流動(附註六)	7,148	-	7,039	-	3150	資本公積—股票溢價(附註四(九))	204,135	4	-	-
1450	備供出售金融資產—非流動 (附註四(二))	66,300	1	6,589	-			<u>1,685,483</u>	<u>30</u>	<u>1,331,249</u>	<u>26</u>
		<u>820,875</u>	<u>14</u>	<u>332,546</u>	<u>6</u>	3210	保留盈餘(附註四(九))：	472,594	8	288,000	6
固定資產(附註四(六)及六)：					法定盈餘公積						
1501	土地	194,189	3	171,874	3	3310	特別盈餘公積	202,741	4	133,765	3
1521	房屋及建築	221,694	4	232,948	5	3320	未分配盈餘	-	-	7,828	-
1531	機器及試驗設備	231,391	4	142,615	3	3351		216,295	4	575,364	11
1561	辦公及其他設備	87,029	2	33,912	1			<u>419,036</u>	<u>8</u>	<u>716,957</u>	<u>14</u>
		734,303	13	581,349	12	股東權益其他項目：					
15x9	減：累計折舊	(217,555)	(4)	(143,154)	(3)	3420	累積換算調整數	29,015	-	11,616	-
1672	預付設備款	10,472	-	4,064	-	3450	金融商品之未實現損益(附註三)	6,300	-	-	-
		<u>527,220</u>	<u>9</u>	<u>442,259</u>	<u>9</u>			<u>35,315</u>	<u>-</u>	<u>11,616</u>	<u>-</u>
無形資產：					股東權益合計						
1720	專利權	146,532	3	-	-			2,612,428	46	2,347,822	46
1760	電腦軟體成本及其他	17,617	-	6,687	-	重大承諾事項及或有事項(附註七)					
		<u>164,149</u>	<u>3</u>	<u>6,687</u>	<u>-</u>						
18xx	存出保證金及其他(附註四(十))	17,396	-	112,646	2	負債及股東權益總計					
	資產總計	<u>\$ 5,760,096</u>	<u>100</u>	<u>5,110,696</u>	<u>100</u>			<u>\$ 5,760,096</u>	<u>100</u>	<u>5,110,696</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：簡志豪

經理人：王葆儀

會計主管：劉惠珠

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

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九月三十日

單位：新台幣千元

	95年前三季		94年前三季	
	金額	%	金額	%
4100 營業收入	\$ 7,078,193	101	7,981,610	101
4190 減：銷貨退回及折讓	72,094	1	84,375	1
營業收入淨額(附註五)	7,006,099	100	7,897,235	100
5111 營業成本(附註五及十)	6,238,742	89	6,649,621	84
營業毛利	767,357	11	1,247,614	16
營業費用(附註五及十)：				
6100 銷售費用	144,072	2	293,110	4
6200 管理費用	108,969	2	94,978	1
6300 研究發展費用	304,474	4	173,188	2
	557,515	8	561,276	7
6900 營業淨利	209,842	3	686,338	9
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	11,113	-	2,082	-
7121 依權益法認列之投資收益淨額(附註四(五))	46,754	1	-	-
7160 兌換利益淨額	19,372	-	64,083	1
7480 維修收入及其他收入	26,796	-	8,924	-
	104,035	1	75,089	1
營業外費用及損失：				
7510 利息支出	477	-	7,734	-
7520 依權益法認列之投資損失淨額(附註四(五))	-	-	8,207	-
7570 存貨跌價及報廢損失	96,412	1	37,729	1
7880 其他支出	951	-	956	-
	97,840	1	54,626	1
7900 稅前淨利	216,037	3	706,801	9
8110 所得稅費用(附註四(十))	-	-	132,045	2
9600 本期淨利	\$ 216,037	3	574,756	7
	稅前	稅後	稅前	稅後
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)				
(附註四(十一))	\$ 1.28	1.28	5.31	4.32
基本每股盈餘—追溯調整(單位：新台幣元)				
(附註四(十一))			\$ 4.67	3.79

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：簡志豪

經理人：王葆儀

會計主管：劉惠珠

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

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九月三十日

單位：新台幣千元

	95年前三季	94年前三季
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 216,037	574,756
調整項目：		
折舊及攤銷	100,810	49,008
存貨跌價及報廢損失	96,412	37,729
依權益法認列之投資損失(收益)淨額	(46,754)	8,207
權益法轉投資公司現金股利	15,980	4,853
應收票據及帳款(含關係人)減少(增加)	129,008	(1,011,232)
其他金融資產一流動減少(增加)	(3,866)	41,530
存貨增加	(177,474)	(484,826)
遞延所得稅資產增加	(24,225)	(1,073)
應付票據及帳款(含關係人)增加	78,102	896,127
應付費用、其他流動負債及應計退休金負債增加(減少)	(113,777)	176,209
其他	(5,267)	14,339
營業活動之淨現金流入	264,986	305,627
投資活動之現金流量：		
購置固定資產價款	(87,096)	(44,364)
公平價值變動列入損益之金融資產一流動增加	-	(112,449)
備供出售金融資產—非流動增加	(60,000)	-
採權益法之長期投資增加	(369,250)	(170,836)
採權益法之長期投資減資退回股款	179,000	-
遞延費用增加	334	(87,875)
其他	(1,569)	(14,987)
投資活動之淨現金流出	(338,581)	(430,511)
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)	58,970
發放員工紅利及董監酬勞	-	(7,041)
發放現金股利	-	(22,267)
融資活動之淨現金流入(出)	(344,684)	29,662
本期現金及約當現金減少數	(418,279)	(95,222)
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	\$ 659,177	\$ 804,105
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 636	\$ 8,000
本期支付所得稅	\$ 124,291	\$ 76,029
不影響現金流量之投資及融資活動：		
盈餘分配尚未發放數	\$ 424,824	\$ -

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：簡志豪

經理人：王葆儀

會計主管：劉惠珠

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
友勤科技股份有限公司

財務季報表附註

民國九十五年及九十四年九月三十日

(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

友勤科技股份有限公司(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及九十四年九月三十日，員工人數分別為714人及612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

友勁科技股份有限公司財務季報表附註(續)

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。

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」。本公司將所持有之金融資產投資分為「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「備供出售之金融資產」等類別。

本公司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。

本公司所持有或發行之金融商品，在原始認列後，依本公司持有或發行之目的，分為下列各類：

- 1.以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產：取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，本公司所持有之衍生性商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產。
- 2.備供出售金融資產：係以公平價值評價且其價值變動列為股東權益調整項目。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不予迴轉；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

民國九十四年九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。

友勁科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(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。

本公司具控制力之被投資公司如股權淨值發生負數時，若被投資公司之其他股東無義務或無法提出額外資金承擔其損失者，其損失由本公司全額認列。若採權益法之長期股權投資不足抵減投資損失時，則沖轉應收關係人款，如尚有不足，則貸記採權益法之長期股權投資貸項，列入其他負債項下。

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並分別編製半年度及年度之合併財務報表。

(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，折舊列為租賃收入之減項。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。

友勁科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(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。

(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。

友勁科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(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)。此項會計變動對民國九十五年前三季淨利及每股盈餘無重大影響，另對民國九十五年九月三十日股東權益之影響如下：

<u>會計原則變動性質</u>	<u>期初股東 權益增加</u>	<u>本期股東 權益增加</u>	<u>合 計</u>
金融商品會計處理 備供出售金融資產	\$ <u> -</u>	<u> 6,300</u>	<u> 6,300</u>

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>95.9.30</u>	<u>94.9.30</u>
庫存外幣及零用金	\$ 654	522
支票及活期存款	150,550	236,205
定期存款	340,545	567,378
附賣回債券	<u>167,428</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 659,177</u>	<u>804,105</u>

友勁科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(二)金融商品

本公司持有非衍生性金融商品明細如下：

	95.9.30	94.9.30
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：		
上市(櫃)股票投資：		
突破通訊股份有限公司	\$ 66,300	-
陽慶電子股份有限公司	-	<u>6,589</u>
	<u>\$ 66,300</u>	<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。民國九十四年九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。

(三)應收票據及帳款－非關係人

	95.9.30	94.9.30
應收票據	\$ 6,752	25,801
應收帳款	<u>727,359</u>	<u>713,655</u>
	734,111	739,456
減：備抵呆帳	<u>(13,300)</u>	<u>(13,039)</u>
	<u>\$ 720,811</u>	<u>726,417</u>

(四)存 貨

	95.9.30	94.9.30
製成品	\$ 96,863	109,817
在製品及半成品	588,583	430,556
原 料	718,586	306,386
商 品	<u>78</u>	<u>81</u>
	1,404,110	846,840
減：備抵跌價及呆滯損失	<u>(193,872)</u>	<u>(39,640)</u>
	<u>\$ 1,210,238</u>	<u>807,200</u>
存貨投保金額	<u>\$ 1,446,000</u>	<u>755,021</u>

友勁科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(五)採權益法之長期股權投資

	95.9.30		94.9.30	
	持 股 比例%	金 額	持 股 比例%	金 額
凱勁科技股份有限公司	60.00	\$ 42,959	60.00	40,458
CAMEO Holding Ltd.	100.00	690,214	100.00	278,460
陽慶電子股份有限公司	100.00	10,879	100.00	-
Huge Castle Ltd.	100.00	(47)	-	-
		744,005		318,918
長期股權貸餘轉列其他負債		47		-
預付投資款—CAMEO Holding Ltd.		3,375		-
		<u>\$ 747,427</u>		<u>318,918</u>

- 1.本公司民國九十五年及九十四年前三季分別認列投資收益淨額46,754千元及投資損失淨額8,207千元，係依據被投資公司自行編製未經會計師核閱之財務報表，以權益法評價計列。
- 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前三季辦理減資退還股款，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。民國九十五年九月再透過CAMEO Holding增資陽立電子(蘇州)有限公司98,715千元。
- 4.本公司於民國九十五年八月經董事會決議新增投資Huge Castle Ltd.計美金1元，主要營業項目為進出口貿易，民國九十五年九月三十日，本公司對Huge Castle Ltd.之長期股權投資帳面價值為貸餘47千元，轉列其他負債。

(六)固定資產

民國九十五年及九十四年九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。

友勁科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(七)短期借款及應付商業本票

	<u>95.9.30</u>	<u>94.9.30</u>
信用借款	\$ -	200,000
應付商業本票(減折價1,030千元淨額)	-	168,970
	<u>\$ -</u>	<u>368,970</u>
未動用額度	<u>\$ 1,235,500</u>	<u>1,165,900</u>

1.民國九十五年及九十四年前三季之利率區間分別為1.638%~5.93%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年前三季</u>	<u>94年前三季</u>
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	\$ 1,527	4,400
確定提撥之淨退休金成本	14,431	3,897
	<u>\$ 15,958</u>	<u>8,297</u>
	<u>95.9.30</u>	<u>94.9.30</u>
期末勞工退休準備金餘額	<u>\$ 29,059</u>	<u>22,345</u>
期末應計退休金負債	<u>\$ 11,102</u>	<u>11,328</u>

(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九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1,331,249千元，每股面額均為10元。

友勁科技股份有限公司財務季報表附註(續)

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。

(十)所得稅

1.本公司所得稅費用組成如下：

	<u>95年前三季</u>	<u>94年前三季</u>
當期所得稅費用	\$ 24,225	127,642
未分配盈餘加徵百分之十	-	5,476
遞延所得稅利益	(24,225)	(1,073)
所得稅(利益)費用	<u>\$ -</u>	<u>132,045</u>

友勁科技股份有限公司財務季報表附註(續)

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前三季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年前三季</u>	<u>94年前三季</u>
稅前淨利應計所得稅	\$ 53,999	176,690
未分配盈餘加徵百分之十	-	5,476
權益法評價國內長期股權投資收益	(6,573)	(2,881)
投資抵減	(100,671)	(55,005)
備抵評價之變動	56,161	7,319
其 他	(2,916)	446
	<u>\$ -</u>	<u>132,045</u>

3.本公司遞延所得稅資產之內容如下：

	<u>95.9.30</u>	<u>94.9.30</u>
遞延所得稅資產：		
存貨跌價及呆滯損失	\$ 35,293	9,910
國外長期股權投資損失	7,831	14,638
應計售後服務費	11,118	9,139
投資抵減	73,529	-
其 他	4,019	4,250
	<u>131,790</u>	<u>37,937</u>
減：備抵評價	<u>(72,439)</u>	<u>(7,319)</u>
	<u>59,351</u>	<u>30,618</u>
遞延所得稅負債：		
國外投資損失準備	4,936	-
未實現兌換利益	435	5,007
其 他	-	450
	<u>5,371</u>	<u>5,457</u>
遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 53,980</u>	<u>25,161</u>

4.上列遞延所得稅資產淨額之帳列情形如下：

	<u>95.9.30</u>	<u>94.9.30</u>
遞延所得稅資產－流動	\$ 53,201	15,213
遞延所得稅資產－非流動	779	9,948
淨 額	<u>\$ 53,980</u>	<u>25,161</u>

友勁科技股份有限公司財務季報表附註(續)

5.民國九十五年九月三十日，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>100,671</u>	<u>73,529</u>	民國九十九年度

6.兩稅合一相關資訊：

累積未分配盈餘—八十七年度以後	<u>95.9.30</u>	<u>94.9.30</u>
	\$ <u>216,295</u>	<u>575,364</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</u>	<u>93年度</u>
	<u>25.59%(預計)</u>	<u>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年前三季</u>		<u>94年前三季</u>	
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
本期淨利	\$ <u>216,037</u>	<u>216,037</u>	<u>706,801</u>	<u>574,756</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>168,548</u>	<u>168,548</u>	<u>133,125</u>	<u>133,125</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>1.28</u>	<u>1.28</u>	<u>5.31</u>	<u>4.32</u>
加權平均流動在外股數(千股)				
— 追溯調整			<u>151,470</u>	<u>151,470</u>
基本每股盈餘(元)— 追溯調整			\$ <u>4.67</u>	<u>3.79</u>

(十二)金融商品資訊之揭露

1.公平價值之資訊

本公司金融資產除下述外，係以帳面價值估計其公平價值：

	<u>95.9.30</u>		<u>94.9.30</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
金融資產：				
公平價值變動列入損益之\$	-	-	195,137	286,571
金融資產—流動				
備供出售金融資產				
— 非流動	66,300	66,300	6,589	7,827
採權益法之長期股權投資	747,427	-	318,918	-

友勁科技股份有限公司財務季報表附註(續)

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。民國九十四年九月三十日上市(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.本公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產公平價值明細如下：

	<u>95.9.30</u>	
	<u>公開報價 決定之金額</u>	<u>採評價方法 估計之金額</u>
金融資產：		
備供出售金融資產－非流動	\$ <u>66,300</u>	<u>-</u>

4.本公司民國九十五年及九十四年九月三十日提供擔保之金融資產，請詳附註六。

5.財務風險資訊

(1)市場風險

本公司民國九十五年九月三十日無未結清衍生性金融商品之交易；民國九十四年前三季未從事衍生性金融商品交易，因此無市場價格風險。

(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前三季佔本公司銷貨收入分別為70%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

本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

友勁科技股份有限公司財務季報表附註(續)

五、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
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之投資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
Huge Castle Ltd.	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
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年前三季		94年前三季	
	金額	佔本公司銷貨淨額%	金額	佔本公司銷貨淨額%
D-Link Hong Kong	\$ 1,824,188	26	-	-
友訊科技	1,331,219	19	4,707,571	60
D-Link Systems	729,879	10	120,357	1
其 他	4,018	-	49,037	1
	<u>\$ 3,889,304</u>	<u>55</u>	<u>4,876,965</u>	<u>62</u>

本公司售貨予關係人之收款期限主要為月結60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。

友勁科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(2)本公司因上述交易而發生之應收帳款餘額如下：

	95.9.30		94.9.30	
	金額	%	金額	%
D-Link Hong Kong	\$ 972,904	43	-	-
友訊科技	117,906	5	1,569,741	67
D-Link Systems	486,282	21	44,858	2
其他	21	-	26,036	1
	1,577,113	69	1,640,635	70
減：備抵呆帳	(15,771)	(1)	(16,406)	(1)
備抵銷貨折讓	(11,616)	(1)	-	-
	<u>\$ 1,549,726</u>	<u>67</u>	<u>1,624,229</u>	<u>69</u>

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年前三季		94年前三季	
	金額	估本公司 進貨及 加工費 淨額%	金額	估本公司 進貨及 加工費 淨額%
陽立電子	\$ 2,116,161	28	1,504,144	22
陽慶電子	28,292	-	403,327	6
錦旭電子	119,154	2	96,388	1
凱勁科技	79,435	1	69,446	1
九暘電子	73,804	1	69,935	1
其他	43,469	-	82,252	1
	<u>\$ 2,460,315</u>	<u>32</u>	<u>2,225,492</u>	<u>32</u>

進貨之付款期限除對錦旭電子、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前三季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，該等部份原料於財務報表不視為銷售。

友勁科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(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：

	95.9.30		94.9.30	
	金額	%	金額	%
應付帳款：				
陽立電子	\$ 762,196	31	6,622	-
陽慶電子	6,944	-	22,853	1
凱勁科技	29,511	1	33,653	2
九暘電子	32,308	1	27,063	1
其他	46,001	2	30,482	1
	<u>\$ 876,960</u>	<u>35</u>	<u>120,673</u>	<u>5</u>
預付貨款：				
錦旭電子	\$ -	-	16,603	65

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。民國九十四年前三季之權利金為146,131千元，截至民國九十四年九月三十日止，因上述交易產生之應付款項為34,713千元，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，截至民國九十五年九月三十日止，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：

	95.9.30		94.9.30	
	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：

	95.9.30	94.9.30
簡志豪先生	\$ 450,000	1,635,900
王葆儀女士	-	215,900

友勁科技股份有限公司財務季報表附註(續)

六、抵質押之資產

本公司提供抵質押之資產帳面價值如下：

<u>抵押資產</u>	<u>擔保標的</u>	<u>95.9.30</u>	<u>94.9.30</u>
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	112,953	125,834
其他金融資產－非流動－ 定存單	質押海關	7,148	7,039
		<u>\$ 231,791</u>	<u>275,966</u>

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，截至民國九十五年九月三十日止，本公司依約應於以後年度支付之租金如下：

<u>發生年度</u>	<u>金額</u>
95.10.01~96.09.30	\$ 46,520
96.10.01~97.09.30	46,355
97.10.01~98.09.30	48,180
98.10.01~99.08.31	44,165
合計	<u>\$ 185,220</u>

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項

本公司基於未來業務發展之需要，於民國九十五年十月十七日經董事會通過，擬授權董事長於184,800千元之額度內取得宏想科技股份有限公司(宏想科技)約60%之股權。宏想科技主要營業項目包括電腦、通信及視聽電子產品製造及買賣。

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年前三季			94年前三季		
		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		90,308	197,833	288,141	63,109	118,323	181,432
勞健保費用		7,407	16,038	23,445	5,043	8,634	13,677
退休金費用		5,934	10,024	15,958	2,845	5,452	8,297
其他用人費用		4,877	15,146	20,023	3,292	12,157	15,449
折舊費用		28,147	35,101	63,248	11,358	20,140	31,498
攤銷費用		-	37,562	37,562	-	17,510	17,510

友勁科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(二)未入帳之調整項目

本公司依促進產業升級條例規定，就目的事業主管機關核准之國外投資總額20%範圍內，提列國外投資損失準備，並認列當期費用，若提列五年內無實際投資損失發生時，應將提列之準備轉作第五年度收益。由於此項準備之提列不符合一般公認會計原則，於編製財務報表時分別將帳上提列之損失金額與累積之準備金額予以沖銷，惟此項調整並未入帳，致民國九十五年前三季帳載之本期淨利及未分配盈餘分別較財務報表金額減少如下：

	95年前三季
本期淨利	\$ (19,743)
期末未分配盈餘	(19,743)

(三)重分類

民國九十四年前三季財務報表中若干金額為配合民國九十五年前三季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	關係						
0	友勁科技	陽慶電子		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(95.6.30)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(95.6.30)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	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	-	747,427	-	非上市(櫃)公司不適用	參見轉投資事業相關資訊	
"	"	-	備供出售金融資產—非流動	6,000	66,300	14.46	66,300	-	

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)	期	
					單位數	金額	單位數	金額	單位數	售價	帳面成本	處分損益	金額	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	11,228	365,829 (註1)	-	-	-	-	-	-	39,328	21,200	690,214		
"	陽慶電子	"	-	-	127,790	174,682	-	-	127,290	-	179,000 (註2)	-	-	15,197	500	10,879			

註1：係現金增資。

註2：係陽慶電子減資退回股款。

友勁科技股份有限公司財務季報表附註(續)

- 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	對本公司之投資列為備供出售金融資產評價之投資公司	銷貨	(1,331,219)	(19) %	月結60天至貨出90天	-	-	117,906	5 %	
本公司	D-Link Hong Kong	友訊科技子公司之分公司	銷貨	(1,824,188)	(26) %	月結75天至貨出90天	-	-	972,904	43 %	
本公司	D-Link Systems	友訊科技之子公司	銷貨	(729,879)	(10) %	月結75天至貨出90天	-	-	486,282	21 %	
本公司	陽立電子	本公司之孫公司	進貨	2,116,161	28 %	視資金狀況	-	-	(762,196)	(31) %	
本公司	錦旭電子	本公司之孫公司	進貨	119,154	2 %	視資金狀況	-	-	(16,064)	(1) %	

- 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	117,906	4.06	-	-	22,704	1,179
"	D-Link Hong Kong	友訊科技子公司之分公司	972,904	4.26	-	-	70,933	9,729
"	D-Link Systems	友訊科技之子公司	486,282	3.72	-	-	55,781	4,863

註：係截至95.10.19之資料

- 9.從事衍生性商品交易：無。。

(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%	42,959	22,082	11,094	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	692,476	326,647	21,200	100.00%	690,214	20,510	20,510	"
"	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%	10,879	66,574	15,197	"
"	Huge Castle Ltd.	薩摩亞	進出口貿易	-	-	-	100.00%	(47)	(47)	(47)	"
"	加：預付投資款			-	-	-	-	3,375	-	-	"
								747,380		46,754	
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%	13,371	(86)	(86)	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	311,935	309,472	-	100.00%	280,339	(321)	(2,452)	"
"	Perfect Choice Co., Ltd.與其子公司陽立電子	模里西斯	一般投資業	325,428	226,713	10,152	100.00%	396,750	28,148	23,027	"

友勁科技股份有限公司財務季報表附註(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	持股比率	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	-	13,371	100.00	13,371	
"	錦旭電子(東莞)有限公司	"	"	-	280,339	100.00	270,717	
"	Perfect Choice Co., Ltd.與其子公司陽立電子	"	"	10,152	396,750	100.00	396,805	

(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 (註1)		其他(註2)	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	母公司相同	-	-	10,152	363,366	33,384	-	-	-	-	10,152	396,750
陽慶電子(股)公司	Perfect Choice Co., Ltd.與其子公司陽立電子	"	CAMEO Holding Ltd.	母公司相同	7,152	224,540	-	-	23,051	7,152	264,651	247,591	17,060 (註2)	-	-

註1：係包含買入金額264,651千元及本期新增投資款98,715千元。

註2：係採權益法認列投資收益23,027千元及匯差10,357千元。

註3：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	(2,116,161)	(100) %	視資金狀況	-	-	762,196	100 %	
錦旭電子	"	"	"	(119,154)	(100) %	"	-	-	16,064	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	762,196	4.12	-	-	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季報表附註(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 %	(86)	13,371	-
錦旭電子(東 莞)有限公司	從事網路卡、 集線器、交換 器之加工	311,935 (USD9,547千元)	透過第三地區 設立公司再投 資大陸公司	309,472 (USD9,472 千元)	2,463 (USD75 千元)	-	311,935 (USD9,547 千元)	100 %	(2,452)	280,339	-
陽立電子(蘇 州)有限公司	電子通信設備 生產、加工、 銷售	USD 13,500 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)	98,715 (USD3,000 千元)	-	325,428 (USD10,152 千元)	100 %	23,027	396,750	-

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
654,538	952,519	1,044,971 (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。