

股票代碼：6142

友勁科技股份有限公司

財 務 季 報 表

民國九十六年及九十五年三月三十一日
(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	11~20
(五)關係人交易	20~23
(六)抵質押之資產	23
(七)重大承諾事項及或有事項	23
(八)重大之災害損失	23
(九)重大之期後事項	23
(十)其 他	24
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	24~25
2.轉投資事業相關資訊	25~26
3.大陸投資資訊	26~27
(十二)部門別財務資訊	27

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九十六年及九十五年三月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十六年及九十五年第一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九十六年及九十五年三月三十一日採權益法評價之長期股權投資分別為1,011,023千元及525,264千元，暨民國九十六年及九十五年第一季分別認列投資收益淨額22,514千元及19,208千元，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季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證券發行人財務報告編製準則及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
民國九十六年四月十七日

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

民國九十六年及九十五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	96年第一季		95年第一季	
	金額	%	金額	%
4100 營業收入	\$ 2,451,588	103	2,174,583	101
4190 減：銷貨退回及折讓	74,455	3	12,686	1
營業收入淨額(附註五)	2,377,133	100	2,161,897	100
5111 營業成本(附註五及十)	2,144,619	90	1,901,160	88
營業毛利	232,514	10	260,737	12
營業費用(附註五及十)：				
6100 銷售費用	45,318	2	46,972	2
6200 管理費用	29,220	1	35,392	2
6300 研究發展費用	113,274	5	94,720	4
	187,812	8	177,084	8
6900 營業淨利	44,702	2	83,653	4
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	5,105	-	3,249	-
7121 依權益法認列之投資收益淨額(附註四(五))	22,514	1	19,208	1
7160 兌換利益淨額	10,108	-	-	-
7250 呆帳迴轉利益	12,469	1	6,825	-
7480 維修收入及其他收入(附註四(二)及四(八))	19,202	1	3,171	-
	69,398	3	32,453	1
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	6,726	-	393	-
7570 存貨跌價及呆滯損失	10,455	-	22,305	1
7880 其他支出(附註四(二))	264	-	2,373	-
	17,445	-	25,071	1
7900 稅前淨利	96,655	5	91,035	4
8110 所得稅費用(附註四(十一))	-	-	-	-
9600 本期淨利	\$ 96,655	5	91,035	4
	稅前	稅後	稅前	稅後
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註四(十二))	\$ 0.57	0.57	0.61	0.61
基本每股盈餘—追溯調整(單位：新台幣元)				
(附註四(十二))			\$ 0.54	0.54
稀釋每股盈餘(元)(附註四(十二))	\$ 0.57	0.57		

(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

民國九十六年及九十五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	96年第一季	95年第一季
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 96,655	91,035
調整項目：		
折舊及攤銷	34,544	32,667
存貨跌價及報廢損失	10,455	22,305
呆帳迴轉利益	(12,469)	(6,825)
依權益法認列之投資收益淨額	(22,514)	(19,208)
應收票據及帳款(含關係人)減少	7,144	674,538
存貨增加	(193,686)	(111,794)
遞延所得稅資產淨額增加	(6,755)	(9,493)
應付票據及帳款(含關係人)增加(減少)	431,642	(368,390)
應付費用、其他流動負債及應計退休金負債減少	(39,022)	(12,245)
其他	(9,650)	(3,646)
營業活動之淨現金流入	<u>296,344</u>	<u>288,944</u>
投資活動之現金流量：		
購置固定資產價款	(8,799)	(9,774)
出售固定資產價款	11,918	-
其他	(4,924)	(5,674)
投資活動之淨現金流出	<u>(1,805)</u>	<u>(15,448)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款及應付商業本票減少	(533,745)	(344,684)
應付公司債增加	800,000	-
融資活動之淨現金流入(出)	<u>266,255</u>	<u>(344,684)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	560,794	(71,188)
期初現金及約當現金餘額	545,401	1,077,456
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,106,195</u>	<u>1,006,268</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 7,709	552
本期支付所得稅	\$ 3,059	-

(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

財務季報表附註

民國九十六年及九十五年三月三十一日

(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。主要業務為網路系統設備及其零組件之製造、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。

本公司民國九十六年及九十五年三月三十一日，員工人數分別為632人及715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及、商業會計法、商業會計處理準則及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

依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」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季報表附註(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」。本公司之金融商品分為「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負債」、「備供出售之金融資產」及「以成本衡量之金融資產」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及金融負債：以交易為目的之金融資產，其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，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及金融負債。
- 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。
- 3.以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(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。

友勁科技股份有限公司財務季報表附註(續)

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。

(十)固定資產、出租資產及其折舊

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：1~5年。
- 4.辦公設備及其他設備：1~7年。

(十一)無形資產

本公司自民國九十六年一月一日起適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。依該號公報規定，除政府捐助所取得之無形資產按公平價值認列外，原始認列無形資產時以成本衡量。續後，以成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

攤銷時以原始成本減除殘值後之金額為可攤銷金額，並於已達可供使用狀態開始時，於耐用年限期間以直線法攤銷。

電腦軟體成本依其估計之未來效益年限二至五年平均分攤。專利權依其估計之未來效益年限五年平均分攤。

每年至少於會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

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)應付可轉換公司債

本公司發行之可轉換公司債同時產生金融負債及給予持有人轉換為權益商品之選擇權，依財務會計準則公報第三十六號「金融商品之表達與揭露」規定認列為複合金融商品。發行時之交易成本按原始認列金額比例分攤至可轉換公司債負債及權益組成要素。可轉換公司債之負債組成要素之計算係參考與權益組成要素無關之類似負債之公平價值後，再將可轉換公司債總金額及負債組成要素公平價值間之差異認列為權益組成要素。可轉換公司債之利息係採有效利率法計算，並依合約期限分攤認列為當期損益。

(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

本公司自民國九十六年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。依該公報規定，本公司於開始適用日重新評估已認列無形資產之耐用年限或攤銷方法，並無應予變更之情事。

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。民國九十五年第一季本期淨利及每股盈餘分別減少117千元及0.001元，此項會計變動對民國九十五年第一季財務報表影響並不重大。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>96.3.31</u>	<u>95.3.31</u>
庫存外幣及零用金	\$ 888	866
支票及活期存款	285,780	129,740
定期存款	248,175	480,408
附賣回債券	<u>571,352</u>	<u>395,254</u>
	<u>\$ 1,106,195</u>	<u>1,006,268</u>

友勁科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(二)金融商品

1.本公司持有非衍生性金融商品明細如下：

	96.3.31	95.3.31
備供出售金融資產－非流動：		
上市股票投資－突破通訊股份有限公司	\$ <u>66,720</u>	<u>-</u>
以成本衡量之金融資產－非流動：		
股票投資－Coventive K.K.	\$ <u>13,211</u>	<u>-</u>

本公司持有之Coventive K.K.股票因無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

2.本公司持有之衍生性金融商品明細如下：

	96.3.31		95.3.31	
	帳面金額	名目本金	帳面金額	名目本金
衍生性金融資產：				
預售遠期外匯合約－歐元	\$ <u>-</u>	-	<u>2</u>	EUR 659千元
衍生性金融負債：				
預售遠期外匯合約－歐元	\$ <u>-</u>	-	<u>119</u>	EUR 2,262千元

上述衍生性金融資產於財務報表列為公平價值變動列入損益之金融資產(帳列其他金融資產－流動項下)；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(帳列其他應付款項下)。

本公司於民國九十六年第一季無從事衍生性金融商品交易。民國九十五年三月三十一日尚未到期之衍生性金融商品，於民國九十五年第一季，金融資產及金融負債因公平價值變動產生之未實現評價利益及損失分別為2千元及119千元，帳列損益表之營業外收支－其他收入及其他損失。

3.嵌入式衍生性商品

民國九十六年三月三十一日本公司因發行可轉換公司債而認列之嵌入式衍生性負債，請詳附註四(八)。

(三)應收票據及帳款－非關係人

	96.3.31	95.3.31
應收票據	\$ 6,108	748
應收帳款	<u>582,985</u>	<u>748,753</u>
	589,093	749,501
減：備抵呆帳	<u>(9,207)</u>	<u>(13,621)</u>
	<u>\$ 579,886</u>	<u>735,880</u>

友勁科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(四)存 貨

	<u>96.3.31</u>	<u>95.3.31</u>
製成品	\$ 95,955	101,275
在製品及半成品	575,496	650,042
原 料	661,696	575,797
商 品	<u>80</u>	<u>123</u>
	1,333,227	1,327,237
減：備抵跌價及呆滯損失	<u>(174,361)</u>	<u>(108,572)</u>
	<u><u>\$ 1,158,866</u></u>	<u><u>1,218,665</u></u>

(五)採權益法之長期股權投資

	<u>96.3.31</u>		<u>95.3.31</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	\$ 45,996	60.00	51,202
CAMEO Holding Ltd.	100.00	753,812	100.00	282,707
陽慶電子股份有限公司	100.00	40,061	100.00	191,355
Huge Castle Ltd.	100.00	(47)	-	-
宏想科技股份有限公司	58.31	<u>171,154</u>	-	<u>-</u>
		1,010,976		525,264
長期股權貸餘轉列其他負債		<u>47</u>		<u>-</u>
		<u><u>\$ 1,011,023</u></u>		<u><u>525,264</u></u>

- 1.本公司民國九十六年及九十五年第一季分別認列投資收益淨額22,514千元及19,208千元，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.，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%股權計264,651千元，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。
- 3.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，主要營業項目為一般投資業，民國九十六年三月三十一日，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。
- 4.本公司於民國九十五年十月十七日經董事會決議新增投資宏想科技股份有限公司計179,602千元，並取得58.31%之股權。該公司主要營業項目為數位電視接收器及寬頻網路產品之製造及銷售。

友勁科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(六)固定資產及出租資產

本公司民國九十六年三月三十一日出租資產明細如下：

	<u>96.3.31</u>
土地	\$ 83,811
房屋及建築	<u>76,152</u>
	159,963
減：累計折舊	<u>(11,169)</u>
	<u>\$ 148,794</u>

本公司提供固定資產擔保情形請參閱附註六。

(七)無形資產

	<u>96.3.31</u>		<u>95.3.31</u>	
	<u>專利權</u>	<u>電腦軟體 成本及其他</u>	<u>專利權</u>	<u>電腦軟體 成本及其他</u>
原始成本：				
一月一日期初餘額	\$ 191,143	32,782	190,849	29,648
單獨取得	153	-	113	5,600
三月三十一日期末餘額	191,296	32,782	190,962	35,248
累計攤銷：				
一月一日期末餘額	54,058	14,978	15,851	12,746
本期攤銷	9,564	2,862	9,548	2,631
三月三十一日期末餘額	63,622	17,840	25,399	15,377
帳面價值：				
一月一日餘額	137,085	17,804	174,998	16,902
三月三十一日期末餘額	127,674	14,942	165,563	19,871

(八)應付可轉換公司債

本公司民國九十六年三月三十一日，可轉換公司債於財務報表之相關資訊如下：

	<u>96.3.31</u>
發行總額	\$ 800,000
減：公司債折價	<u>(105,988)</u>
	<u>\$ 694,012</u>

民國九十六年第一季公司債利息費用為324千元。

友勁科技股份有限公司財務季報表附註(續)

本公司於民國九十六年三月二十六日發行國內可轉換無擔保公司債，發行總額為800,000千元，本公司依財務會計準則公報第三十六號之規定將該轉換選擇權與負債分離，並分別認列為權益及負債之相關資訊如下：

發行時轉換公司債本金之複利現值	\$	693,688
發行時嵌入式衍生性金融負債		48,200
發行時權益組成要素		<u>58,112</u>
發行時應付公司債餘額	\$	<u><u>800,000</u></u>

上述權益組成項目帳列資本公積－認股權項下，發行時嵌入式衍生性金融負債於民國九十六年三月三十一日以評價方式重新估計其公平價值為47,360千元，帳列公平價值變動列入損益之金融負債－非流動項下，其與發行時之差額840千元認列為金融負債評價利益(帳列其他收入項下)。

1.九十六年度所發行可轉換公司債之主要發行條款如下：

(1)票面利率：0%。

(2)期限：五年(民國九十六年三月二十六日至一〇一年三月二十六日)。

(3)贖回辦法：本公司得在下列情況下將債券贖回：

發行滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股平均交易價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達50%以上，或已發行轉換公司債總額低於發行總額10%時，本公司有權按照票面金額贖回。

(4)債權人請求買回辦法：

債權人得於本債券發行滿三年、滿四年之前三十日要求本公司以票面金額將債券買回。

(5)轉換辦法：

A.債權人得於本債券發行滿一個月之翌日起至到期日前十日止，依轉換辦法請求轉換為本公司之普通股，以代替債券期滿之現金還本。

B.轉換價格：發行時轉換價格為36.7元。

(九)退休金

	<u>96年第一季</u>	<u>95年第一季</u>
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	\$ 475	1,555
確定提撥之淨退休金成本	<u>5,179</u>	<u>4,476</u>
	<u>\$ 5,654</u>	<u>6,031</u>
	<u>96.3.31</u>	<u>95.3.31</u>
期末勞工退休準備金餘額	\$ <u>33,194</u>	<u>25,676</u>
期末應計退休金負債	\$ <u>15,519</u>	<u>14,528</u>

友勁科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(十)股東權益

1.股本及增資案

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。上述增資案已辦妥變更登記。

本公司民國九十六年及九十五年三月三十一日額定股本分別為2,500,000千元及1,880,000千元，實收股本分別為1,685,483千元及1,481,348千元，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。

本公司因發行可轉換公司債而認列屬權益項目之資本公積—認股權為58,112千元，此項資本公積係依財務會計準則公報規定認列，不屬於公司法第二四一條規定之資本公積，依法不得辦理轉增資。

(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。

友勁科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(十一)所得稅

1.本公司所得稅費用組成如下：

	<u>96年第一季</u>	<u>95年第一季</u>
當期所得稅費用	\$ 6,755	9,493
遞延所得稅利益	<u>(6,755)</u>	<u>(9,493)</u>
所得稅費用	<u>\$ -</u>	<u>-</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「所得基本稅額條例」計算基本稅額。本公司民國九十六年及九十五年第一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>96年第一季</u>	<u>95年第一季</u>
稅前淨利應計所得稅	\$ 24,154	22,749
權益法評價國內長期股權投資損失(收益)	1,976	(5,007)
投資抵減	(31,284)	(24,980)
備抵評價之變動	11,627	7,268
其他	<u>(6,473)</u>	<u>(30)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

3.本公司遞延所得稅資產之內容如下：

	<u>96.3.31</u>	<u>95.3.31</u>
遞延所得稅資產：		
投資抵減	\$ 146,029	15,447
存貨跌價及呆滯損失	26,836	20,816
國外長期股權投資損失	-	13,152
應計售後服務費	11,118	9,425
備抵銷貨折讓	9,200	-
其他	<u>5,181</u>	<u>5,917</u>
	198,364	64,757
減：備抵評價	<u>(122,875)</u>	<u>(23,546)</u>
	<u>75,489</u>	<u>41,211</u>
遞延所得稅負債：		
國外投資損失準備	5,228	-
其他	<u>5,148</u>	<u>1,963</u>
	<u>10,376</u>	<u>1,963</u>
遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 65,113</u>	<u>39,248</u>

友勁科技股份有限公司財務季報表附註(續)

4. 上列遞延所得稅資產淨額之帳列情形如下：

	<u>96.3.31</u>	<u>95.3.31</u>
遞延所得稅資產－流動	\$ 70,965	30,547
遞延所得稅資產－非流動	-	8,701
遞延所得稅負債－非流動	<u>(5,852)</u>	<u>-</u>
淨 額	<u><u>\$ 65,113</u></u>	<u><u>39,248</u></u>

5. 民國九十六年三月三十一日，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>最後可扣減年度</u>
促進產業升級條例第六條	研究發展	\$ 153,019	121,500	民國九十九年度
"	"	<u>31,284</u>	<u>24,529</u>	民國一〇〇年度
		<u><u>\$ 184,303</u></u>	<u><u>146,029</u></u>	

6. 兩稅合一相關資訊：

	<u>96.3.31</u>	<u>95.3.31</u>
累積未分配盈餘－八十七年度以後	<u>\$ 396,082</u>	<u>781,399</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 34,670</u>	<u>51,514</u>
	<u>95年度</u>	<u>94年度</u>
盈餘分配予居住者之稅額扣抵比率	<u>10.56%(預計)</u>	<u>25.59%(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九十三年度。

(十二) 每股盈餘

本公司每股盈餘計算如下：

	<u>96年第一季</u>		<u>95年第一季</u>	
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
本期淨利	<u>96,655</u>	<u>96,655</u>	<u>91,035</u>	<u>91,035</u>
加權平均流通在外股數(千股)	168,548	168,548	148,135	148,135
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 0.57</u>	<u>0.57</u>	<u>0.61</u>	<u>0.61</u>
加權平均流通在外股數(千股)－追溯調整			168,548	168,548
基本每股盈餘(元)－追溯調整			<u>\$ 0.54</u>	<u>0.54</u>
本期淨利	96,655	96,655		
具稀釋作用之潛在普通股之影響：				
國內可轉換公司債	324	243		
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	<u>\$ 96,979</u>	<u>96,898</u>		
加權平均流通在外股數(千股)	168,548	168,548		
國內可轉換公司債	1,211	1,211		
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(千股)	<u>169,759</u>	<u>169,759</u>		
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 0.57</u>	<u>0.57</u>		

友勁科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(十三)金融商品資訊之揭露

1.公平價值之資訊

本公司金融資產及負債除下述外，係以帳面價值估計其公平價值：

	<u>96.3.31</u>		<u>95.3.31</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 之金融資產(帳列其他 金融資產—流動)	\$ -	-	2	2
備供出售金融資產— 非流動	66,720	66,720	-	-
以成本法衡量之金融 資產—非流動	13,211	-	-	-
採權益法之長期股權 投資	1,011,023	-	525,264	-
其他金融資產—非流動	7,166	7,166	7,054	7,054
金融負債：				
應付公司債	694,012	692,608	-	-
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)	-	-	119	119
公平價值變動列入損益 之金融負債—非流動	47,360	47,360	-	-

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、其他金融資產—流動、應付費用及其他流動負債。
- (2)公平價值變動列入損益之金融資產或負債及備供出售金融資產：如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。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。
- (3)採權益法之長期股權投資及以成本衡量之金融資產：係投資於海外公司及非公開發行公司。投資海外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。
- (4)其他金融資產—非流動：受限制之銀行存款以帳面價值估計其公平價值，係因為預期未來收取之金額與帳面價值相近。
- (5)應付公司債以市場價格為公平市價，惟該公平價值不代表未來現金流出數。

友勁科技股份有限公司財務季報表附註(續)

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>96.3.31</u>		<u>95.3.31</u>	
	<u>公開報價 決定之金額</u>	<u>採評價方法 估計之金額</u>	<u>公開報價 決定之金額</u>	<u>評價方式 估計之金額</u>
金融資產：				
遠期外匯合約	\$ -	-	-	2
備供出售金融資產 —非流動	-	66,720	-	-
金融負債：				
遠期外匯合約	-	-	-	119
公平價值變動列入 損益之金融負債 —非流動	-	47,360	-	-
應付公司債	-	692,608	-	-

4.財務風險資訊

(1)市場風險

本公司民國九十六年第一季無從事衍生性金融商品之交易；民國九十五年第一季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九十六年及九十五年第一季佔本公司銷貨收入分別為74%及65%，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。

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
宏想科技股份有限公司	本公司之子公司

友勁科技股份有限公司財務季報表附註(續)

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
陽慶電子股份有限公司(陽慶電子)	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
陽立電子(蘇州)有限公司(陽立電子)	本公司之孫公司
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., (D-Link International)	友訊科技之子公司
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

	<u>96年第一季</u>		<u>95年第一季</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔本公司銷貨淨額%</u>	<u>金 額</u>	<u>佔本公司銷貨淨額%</u>
D-Link International	\$ 884,126	37	380,145	17
友訊科技	32,488	1	729,147	34
D-Link Systems	429,744	18	13,056	1
其 他	<u>26,927</u>	<u>1</u>	<u>4,002</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,373,285</u>	<u>57</u>	<u>1,126,350</u>	<u>52</u>

本公司售貨予關係人之收款期限主要為月結75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帳款餘額如下：

	<u>96.3.31</u>		<u>95.3.31</u>	
	<u>金 額</u>	<u>%</u>	<u>金 額</u>	<u>%</u>
D-Link International	\$ 958,670	47	351,710	20
友訊科技	61,126	3	638,135	37
D-Link Systems	455,137	22	14,732	-
其 他	<u>30,737</u>	<u>2</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	1,505,670	74	1,004,577	57
減：備抵呆帳	(5,109)	-	(10,045)	(1)
備抵銷貨折讓	<u>(36,799)</u>	<u>(2)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,463,762</u>	<u>72</u>	<u>994,532</u>	<u>56</u>

友勁科技股份有限公司財務季報表附註(續)

2. 進貨、代購料委託加工及應付款項

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

(1) 進貨及加工費

	96年第一季		95年第一季	
	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	\$ 1,711,481	60	951,962	40
錦旭電子	51,492	2	34,068	1
凱勁科技	10,954	1	22,860	1
其 他	6,649	-	39,133	2
	\$ 1,780,576	63	1,048,023	44

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。

本公司於民國九十六年及九十五年第一季代陽立電子及陽慶電子採購原物料，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。

(2) 本公司因上述交易而發生之應付帳款餘額如下：

	96.3.31		95.3.31	
	金 額	%	金 額	%
應付帳款：				
陽立電子	\$ 1,133,072	47	500,761	24
錦旭電子	37,686	2	3,441	-
凱勁科技	14,802	1	27,171	1
其 他	26,476	1	52,821	3
	\$ 1,212,036	51	584,194	28

3. 財產交易

本公司民國九十六年第一季出售固定資產予陽立電子之價款為11,918千元，並認列遞延貸項1,972千元，此項應收款項列為應付帳款減項。

4. 什項收入及什項支出

本公司民國九十六年及九十五年第一季向友訊科技收取之什項收入分別為31,943千元及10,897千元。民國九十六年及九十五年第一季支付陽立電子之什項支出分別為24,588千元及9,847千元，什項支出帳列什項收入減項。

友勁科技股份有限公司財務季報表附註(續)

5.其他應付款

本公司截至民國九十六年三月三十一日止，因陽立電子維修費用及代收代付款項產生之應付款項餘額為10,945千元，帳列應付費用及其他應付款。

6.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：

	96.3.31		95.3.31	
	期末餘額	最高餘額	期末餘額	最高餘額
陽慶電子	\$ -	-	130,000	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：

	96.3.31	95.3.31
簡志豪先生	\$ -	1,732,300
王葆儀女士	-	212,300

六、抵質押之資產

本公司提供抵質押之資產帳面價值如下：

抵質押資產	擔保標的	96.3.31	95.3.31
土 地	銀行貸款額度及借款	\$ -	143,093
房屋及建築	銀行貸款額度及借款	-	124,418
其他金融資產－非流動－ 定存單	質押海關	7,166	7,054
		\$ 7,166	274,565

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，截至民國九十六年三月三十一日止，本公司依約應於以後年度支付之租金如下：

發 生 年 度	金 額
96.04.01~97.03.31	\$ 48,245
97.04.01~98.03.31	48,860
98.04.01~99.03.31	48,180
99.04.01~99.08.31	20,075
合 計	\$ 165,360

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項

本公司於民國九十六年四月二十四日經董事會通過，擬增加投資宏想科技股份有限公司128,398千元，持股比例增加為100%。另經同次董事會通過，因子公司陽慶電子股份有限公司已無營運目的，擬辦理解散清算。

友勁科技股份有限公司財務季報表附註(續)

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	96年第一季			95年第一季		
		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		25,865	76,509	102,374	29,171	61,609	90,780
勞健保費用		1,817	5,674	7,491	2,476	4,991	7,467
退休金費用		1,610	4,044	5,654	1,972	4,059	6,031
其他用人費用		1,937	4,324	6,261	1,449	2,969	4,418
折舊費用(註)		9,668	11,890	21,558	9,284	11,064	20,348
攤銷費用		-	12,601	12,601	-	12,319	12,319

註：扣除出租資產之租金收入帳列折舊費用減項計385千元。

(二)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(持股比例達50%者)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，致民國九十六年第一季帳載之未分配盈餘較財務報表金額減少20,911千元。

(三)重分類

民國九十五年第一季財務報表中若干金額為配合民國九十六年第一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：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			市價	備註
				千股數	帳面金額	持股比例		
本公司	股票	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	1,011,023	-	非上市(櫃)公司不適用	參見轉投資事業相關資訊
"	股票—突破通訊(股)公司	-	備供出售金融資產—非流動	6,000	66,720	14.46	66,720	-
"	股票—Coventive K.K.	-	以成本衡量之金融資產—非流動	0.4	13,211	5.4	非上市(櫃)公司不適用	-

- 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。
- 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。

友勁科技股份有限公司財務季報表附註(續)

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	D-Link International	友訊科技之子公司	銷貨	(884,126)	(37) %	月結75天至貨出90天	-	-	958,670	47 %	
本公司	D-Link Systems	友訊科技之子公司	銷貨	(429,744)	(18) %	月結75天至貨出90天	-	-	455,137	22 %	
本公司	陽立電子	本公司之孫公司	進貨	1,711,481	60 %	視資金狀況	-	-	(1,133,072)	(47) %	

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		
"	D-Link International	友訊科技之子公司	958,670	3.88	-		91,530	1,971
"	D-Link Systems	友訊科技之子公司	455,137	4.17	-		35,620	2,942

註：係截至96.4.17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	北縣汐止市中央路22號6F之6	網路卡、介面卡之加工	10,086	10,086	2,283	60.00%	45,996	401	241	子公司
"	CAMEO Holding Ltd.	檳里西斯	轉投資友勁科技發展(深圳)有限公司、錦旭電子(東莞)有限公司及Perfect Choice Co., Ltd.與其子公司陽立電子	695,850	695,850	21,303	100.00%	753,812	30,419	30,419	"
"	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	70,819	500	100.00%	40,061	639	639	"
"	Huge Castle Ltd.	薩摩亞	一般投資業	-	-	-	100.00%	(47)	-	-	"
"	宏想科技	北縣汐止市中央路34號7F	數位電視接收器及寬頻網路產品之製造及銷售	179,602	179,602	12,829	58.31%	171,154	(14,617)	(8,785)	"
				1,010,976					22,514		
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%	13,254	-	-	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	315,309	315,309	-	100.00%	283,745	2,696	(7,280)	"
"	Perfect Choice Co., Ltd.與其子公司陽立電子	檳里西斯	一般投資業	363,366	363,366	-	100.00%	456,918	37,469	37,469	"
宏想科技	Luis Jo'se Investments Inc.	英屬維京群島	一般投資業	14,996	14,996	-	100.00%	13,621	(1,265)	(1,265)	孫公司
Luis Jo'se Investments Inc.	宏想電子(上海)有限公司	大陸上海	電子元器件之研發、生產及銷售	14,639	14,639	-	76.00%	13,618	(1,665)	(1,265)	孫公司

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。

友勁科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(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	-	13,254	100.00	13,254	
"	錦旭電子(東莞)有限公司	"	"	-	283,745	100.00	275,334	
"	Perfect Choice Co., Ltd. 與其子公司陽立電子	"	"	-	456,918	100.00	456,918	
宏想科技	Luis Jo'se Investments Inc.	母公司	採權益法之長期股權投資	-	13,621	100.00	13,621	
"	Turbocomm International Ltd.	-	以成本衡量之金融資產—非流動	-	22,750	19.44	非上市(櫃)公司不適用	
Luis Jo'se Investments Inc.	宏想電子(上海)有限公司	母公司	採權益法之長期股權投資	-	13,618	76.00	13,524	

(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。

(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	
陽立電子	友勁科技(股)公司	母公司	銷貨	(1,711,481)	(100) %	視資金狀況	-	-	1,133,072	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：

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	1,133,072	12.00	-	註2	35,649	-

註1：係截至民國九十六年四月十七日之資料。

註2：依資金需求收款。

(9) 被投資公司從事衍生性商品相關資訊：無。

(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	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本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	截至本期末已匯回投資收益
					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 %	-	13,254	-
錦旭電子(東莞)有限公司	從事網路卡、集線器、交換器之加工	315,309 (USD9,650千元)	透過第三地區設立公司再投資大陸公司	315,309 (USD9,650千元)	-	-	315,309 (USD9,650千元)	100 %	(7,280)	283,745	-
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	325,428 (USD10,152千元)	-	-	325,428 (USD10,152千元)	100 %	37,469	456,918	-

友勁科技股份有限公司財務季報表附註(續)

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
657,912 (US\$20,302千元)	933,945 (US\$28,653千元)	1,146,517 (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。

註2：投資收益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. 重大交易事項：

請參閱附註五。

十二、部門別財務資訊：不適用。