

股票代碼：6142

友勁科技股份有限公司

財 務 報 表

民國九十六年及九十五年六月三十日
(內附會計師查核報告)

公司地址：台北縣汐止市中興路22號6樓
電 話：(02)2649-9800

股票代碼：6142

友勁科技股份有限公司

財 務 報 告

民國九十六年及九十五年六月三十日

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	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8~12
(三)會計變動之理由及其影響	12
(四)重要會計科目之說明	12~22
(五)關係人交易	23~25
(六)抵質押之資產	26
(七)重大承諾事項及或有事項	26
(八)重大之災害損失	26
(九)重大之期後事項	26
(十)其 他	26~27
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	27~28
2.轉投資事業相關資訊	28~29
3.大陸投資資訊	29~30
(十二)部門別財務資訊	30
九、重要會計科目明細表	31~45

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九十六年及九十五年六月三十日之資產負債表，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。

除下段所述者外，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九十六年及九十五年六月三十日之長期股權投資分別為1,270,869千元及603,673千元，暨民國九十六年及九十五年上半年度分別認列投資利益淨額106,224千元及28,819千元，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，財務報表附註十一(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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及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九十六年及九十五年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十六年及九十五年上半年度之經營成果與現金流量。

友勁科技股份有限公司已編製民國九十六年及九十五年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具部份子公司財務報表未經會計師核閱之保留式核閱報告在案，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 六 年 八 月 九 日

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九十六年及九十五年六月三十日之資產負債表，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。

除下段所述者外，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九十六年及九十五年六月三十日之長期股權投資分別為1,270,869千元及603,673千元，暨民國九十六年及九十五年上半年度分別認列投資利益淨額106,224千元及28,819千元，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，財務報表附註十一(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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及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九十六年及九十五年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十六年及九十五年上半年度之經營成果與現金流量。

民國九十六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九十六年及九十五年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具部份子公司財務報表未經會計師核閱之保留式核閱報告在案，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 六 年 八 月 九 日

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六月三十日

單位：新台幣千元

	96年上半年度		95年上半年度	
	金額	%	金額	%
4100 營業收入	\$ 5,393,302	103.6	4,514,289	100.9
4190 減：銷貨退回及折讓	188,155	3.6	38,989	0.9
營業收入淨額(附註五)	5,205,147	100.0	4,475,300	100.0
5111 營業成本(附註五及十)	4,676,692	89.8	3,980,241	88.9
營業毛利	528,455	10.2	495,059	11.1
營業費用(附註五及十)：				
6100 銷售費用	91,993	1.8	103,579	2.3
6200 管理費用	59,977	1.2	70,171	1.6
6300 研究發展費用	230,598	4.4	197,110	4.4
	382,568	7.4	370,860	8.3
6900 營業淨利	145,887	2.8	124,199	2.8
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	10,289	0.2	7,830	0.2
7121 依權益法認列之投資收益淨額(附註四(五))	106,224	2.0	28,819	0.6
7160 兌換利益淨額	3,361	0.1	3,194	0.1
7250 呆帳迴轉利益	8,319	0.2	5,257	0.1
7320 金融負債評價利益(附註四(八))	5,960	0.1	-	-
7480 維修收入及其他收入(附註四(二)及四(八))	32,514	0.6	8,931	0.2
	166,667	3.2	54,031	1.2
營業外費用及損失：				
7510 利息支出	11,953	0.2	422	-
7570 存貨跌價及報廢損失	7,487	0.2	62,976	1.4
7630 資產減損損失(附註四(二)及四(六))	56,620	1.1	-	-
7880 其他支出(附註四(二))	1,057	-	4,590	0.1
	77,117	1.5	67,988	1.5
7900 稅前淨利	235,437	4.5	110,242	2.5
8110 所得稅費用(附註四(十一))	-	-	-	-
9600 本期淨利	\$ 235,437	4.5	110,242	2.5
	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))	\$ 1.30	1.30	0.65	0.65
基本每股盈餘—追溯調整(單位：新台幣元)				
(附註四(十二))			\$ 0.61	0.61
稀釋每股盈餘(元)(附註四(十二))	\$ 1.24	1.23		

(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

民國九十六年及九十五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		未分配 盈餘	金融商品 未實現損益	累積換算 調整數	合計
				法定盈餘 公積	特別盈餘 公積				
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)
股東股利(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>-</u>	<u>7,540</u>	<u>2,478,857</u>
民國九十六年一月一日期初餘額	\$ 1,685,483	-	472,594	202,741	-	299,427	24,300	26,624	2,711,169
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	-	29,917	-	(29,917)	-	-	-
董事監察人酬勞	-	-	-	-	-	(5,385)	-	-	(5,385)
員工紅利(含現金及股票)	-	28,000	-	-	-	(28,159)	-	-	(159)
股東股利(含現金及股票)	-	67,419	-	-	-	(235,967)	-	-	(168,548)
資本公積轉增資	-	33,710	(33,710)	-	-	-	-	-	-
發行可轉換公司債權益組成要素	-	-	58,112	-	-	-	-	-	58,112
九十六年上半年度淨利	-	-	-	-	-	235,437	-	-	235,437
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	23,409	23,409
金融商品未實現損失	-	-	-	-	-	-	(24,300)	-	(24,300)
民國九十六年六月三十日餘額	<u>\$ 1,685,483</u>	<u>129,129</u>	<u>496,996</u>	<u>232,658</u>	<u>-</u>	<u>235,436</u>	<u>-</u>	<u>50,033</u>	<u>2,829,735</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

民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	<u>96年上半年度</u>	<u>95年上半年度</u>
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 235,437	110,242
調整項目：		
折舊及攤銷	67,838	66,132
存貨跌價及報廢損失	7,487	62,976
備供出售金融資產及出租資產減損損失	56,620	-
呆帳迴轉利益	(8,319)	(5,257)
依權益法認列之投資收益淨額	(106,224)	(28,819)
權益法轉投資公司現金股利	40,115	15,980
應收票據及帳款(含關係人)減少(增加)	(430,107)	497,702
其他金融資產－流動增加	(10,712)	(1,768)
存貨增加	(152,026)	(171,134)
遞延所得稅資產淨額增加	(14,650)	(13,742)
應付票據及帳款(含關係人)增加(減少)	332,313	(433,701)
應付費用、其他流動負債及應計退休金負債減少	(30,326)	(120,183)
其他	(894)	(4,292)
營業活動之淨現金流出	<u>(13,448)</u>	<u>(25,864)</u>
投資活動之現金流量：		
購置固定資產價款	(16,206)	(61,286)
出售固定資產價款	18,768	-
採權益法之長期投資增加	(210,827)	(264,907)
採權益法之長期投資減資退回股款	-	179,000
其他	(27,293)	(7,678)
投資活動之淨現金流出	<u>(235,558)</u>	<u>(154,871)</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	17,249	(525,419)
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>\$ 562,650</u>	<u>552,037</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$ 7,596</u>	<u>581</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 3,390</u>	<u>124,286</u>
不影響現金流量之融資活動：		
盈餘分配尚未發放數	<u>\$ 174,092</u>	<u>424,824</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
民國九十六年及九十五年六月三十日
(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

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六月三十日，員工人數分別為621人及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、商業會計法、商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定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

本公司於編製財務報表時，係依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(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，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。備抵折讓係依經驗估計可能發生之產品折讓，於商品出售年度列為銷貨收入之減項。

友勁科技股份有限公司財務報表附註(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。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>96.6.30</u>	<u>95.6.30</u>
庫存外幣及零用金	\$ 1,249	647
支票及活期存款	28,433	86,192
定期存款	43,432	275,145
附賣回債券	489,536	190,053
	<u>\$ 562,650</u>	<u>552,037</u>

友勁科技股份有限公司財務報表附註(續)

(二)金融商品

1.本公司持有非衍生性金融商品明細如下：

	96.6.30	95.6.30
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>22,020</u>	<u>-</u>
以成本衡量之金融資產－非流動：		
股票投資：		
Coventive K.K	\$ 13,211	-
快特電波股份有限公司	<u>4,998</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 18,209</u>	<u>-</u>

(1)本公司持有之突破通訊股份有限公司股票因投資價值已有減損，故於民國九十六年上半年度認列減損損失37,980千元。

(2)本公司持有之Coventive K.K.及快特電波股份有限公司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：

	96.6.30		95.6.30	
	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－美金	\$ <u>278</u>	USD 500千元	<u>-</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	<u>851</u>	USD2,500千元	<u>704</u>	USD2,000千元
	<u>\$ 851</u>		<u>769</u>	

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及九十五年上半年度與銀行簽訂遠期外匯合約，此合約係以規避匯率風險為主要目的。民國九十六年及九十五年上半年度遠期外匯合約，因公平價值變動產生之未實現評價損失淨額分別為573千元及769千元，帳列損益表之營業外費用及損失－其他支出項下。

3.嵌入式衍生性商品

民國九十六年六月三十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)。

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>96.6.30</u>	<u>95.6.30</u>
應收票據	\$ 6,580	8,427
應收帳款	<u>741,430</u>	<u>550,504</u>
	748,010	558,931
減：備抵呆帳	<u>(10,440)</u>	<u>(11,514)</u>
	<u><u>\$ 737,570</u></u>	<u><u>547,417</u></u>

(四)存 貨

	<u>96.6.30</u>	<u>95.6.30</u>
製成品	\$ 186,211	163,581
在製品及半成品	409,997	575,604
原 料	652,302	664,461
商 品	<u>205</u>	<u>120</u>
	1,248,715	1,403,766
減：備抵跌價及呆滯損失	<u>(128,541)</u>	<u>(166,432)</u>
	<u><u>\$ 1,120,174</u></u>	<u><u>1,237,334</u></u>

(五)採權益法之長期股權投資

	<u>96.6.30</u>		<u>95.6.30</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	\$ 30,816	60.00	41,268
CAMEO Holding Ltd.	100.00	289,036	100.00	561,621
陽慶電子股份有限公司	100.00	33,667	100.00	784
Huge Castle Ltd.	100.00	647,045	-	-
宏想科技股份有限公司	100.00	<u>270,305</u>	-	<u>-</u>
		<u><u>\$ 1,270,869</u></u>		<u><u>603,673</u></u>

- 1.本公司民國九十六年及九十五年上半年度分別認列投資收益淨額106,224千元及28,819千元，係依據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。

友勁科技股份有限公司財務報表附註(續)

- 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對陽立電子(蘇州)有限公司增加投資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.，主要營業項目為一般投資業。為配合本公司組織架構調整，於民國九十六年四月三十日，將CAMEO Holding Ltd.持有之Perfect Choice 100%股權計363,366千元轉由Huge Castle Ltd.持有。另本公司於九十六年六月再透過Huge Castle Ltd.對陽立電子(蘇州)有限公司增加投資81,963千元。
- 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。另於民國九十六年四月二十四日經董事會決議再增加投資128,398千元，持股比例增加為100%。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。
- 5.因子公司陽慶電子股份有限公司已無營運目的，本公司於民國九十六年四月二十四日經董事會通過，辦理解散清算。

(六)固定資產及出租資產

本公司民國九十六年六月三十日出租資產明細如下：

	96.6.30
土 地	\$ 83,811
房屋及建築	76,152
	159,963
減：累計折舊	(11,553)
累計減損	(18,640)
	\$ 129,770

本公司部分出租資產於民國九十六年六月三十日提前解約，本公司依據財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，於民國九十六年上半年度評估認列出租資產減損損失18,640千元。另，本公司提供固定資產擔保情形請參閱附註六。

友勁科技股份有限公司財務報表附註(續)

(七)無形資產

	96.6.30		95.6.30	
	專利權	電腦軟體 成本及其他	專利權	電腦軟體 成本及其他
原始成本：				
一月一日期初餘額	\$ 191,143	32,782	190,849	29,648
單獨取得	490	4,963	105	8,317
六月三十日期末餘額	191,633	37,745	190,954	37,965
累計攤銷：				
一月一日期末餘額	54,058	14,978	15,851	12,746
本期攤銷	19,138	5,831	19,073	5,469
六月三十日期末餘額	73,196	20,809	34,924	18,215
帳面價值：				
一月一日餘額	137,085	17,804	174,998	16,902
六月三十日餘額	118,437	16,936	156,030	19,750

(八)應付可轉換公司債

本公司民國九十六年六月三十日，可轉換公司債於財務報表之相關資訊如下：

	96.6.30
發行總額	\$ 800,000
減：公司債折價	(100,972)
	<u>\$ 699,028</u>

民國九十六年上半年度公司債利息費用為5,340千元。

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>\$ 800,000</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六月三十日以評價方式重新估計其公平價值為42,240千元，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5,960千元認列為金融負債評價利益。

友勁科技股份有限公司財務報表附註(續)

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：經民國九十六年八月一日調整後，民國九十六年六月三十日之轉換價格為新台幣33.28元。

(九)退休金

	<u>96年上半年度</u>	<u>95年上半年度</u>
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	\$ 951	3,253
確定提撥之淨退休金成本	10,247	9,364
	\$ 11,198	12,617
	96.6.30	95.6.30
期末勞工退休準備金餘額	\$ 59,639	27,354
期末應計退休金負債(預付退休金)	\$ (10,445)	14,528

(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股東常會決議，每股配發現金股利1元，計168,548千元；同時決議以盈餘、員工紅利及資本公積轉增資計129,129千元，發行新股12,913千股，本次增資已於民國九十六年七月十二日申報生效，並預計以民國九十六年八月二十一日為增資基準日。

本公司民國九十六年及九十五年六月三十日額定股本均為2,500,000千元，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。

友勁科技股份有限公司財務報表附註(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。

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。

(十一)所得稅

1.本公司所得稅費用組成如下：

	<u>96年上半年度</u>	<u>95年上半年度</u>
當期所得稅費用	\$ 14,650	13,742
遞延所得稅利益	(14,650)	(13,742)
所得稅費用	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

友勁科技股份有限公司財務報表附註(續)

2.本公司所得稅稅率為百分之二十五，並適用「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>96年上半年度</u>	<u>95年上半年度</u>
稅前淨利應計所得稅	\$ 58,849	27,560
權益法評價國內長期股權投資損失(收益)	4,764	(3,626)
投資抵減	(57,416)	(53,560)
備抵評價之變動	(4,403)	32,553
其 他	<u>(1,794)</u>	<u>(2,927)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

3.本公司遞延所得稅資產之內容如下：

	<u>96.6.30</u>	<u>95.6.30</u>
遞延所得稅資產：		
投資抵減	\$ 167,732	36,890
存貨跌價及呆滯損失	15,427	30,984
國外長期股權投資損失	-	9,368
應計售後服務費	8,868	11,425
備抵銷貨折讓	13,238	-
其 他	<u>15,257</u>	<u>5,477</u>
	220,522	94,144
減：備抵評價	<u>(106,845)</u>	<u>(48,831)</u>
	<u>113,677</u>	<u>45,313</u>
遞延所得稅負債：		
國外投資損失準備	9,349	-
依權益法認列之投資收益(國外)	31,320	-
其 他	<u>-</u>	<u>1,816</u>
	<u>40,669</u>	<u>1,816</u>
遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 73,008</u>	<u>43,497</u>

4.上列遞延所得稅資產淨額之帳列情形如下：

	<u>96.6.30</u>	<u>95.6.30</u>
遞延所得稅資產－流動	\$ 105,936	36,608
遞延所得稅資產－非流動	-	6,889
遞延所得稅負債－非流動	<u>(32,928)</u>	<u>-</u>
淨 額	<u>\$ 73,008</u>	<u>43,497</u>

友勁科技股份有限公司財務報表附註(續)

5.民國九十六年六月三十日，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>最後可扣減年度</u>
促進產業升級條例第六條	研究發展	\$ 149,549	124,967	民國九十九年度
"	"	57,416	42,765	民國一〇〇年度
		<u>\$ 206,965</u>	<u>167,732</u>	

6.兩稅合一相關資訊：

	<u>96.6.30</u>	<u>95.6.30</u>
累積未分配盈餘一八十七年度以後	<u>\$ 235,436</u>	<u>110,499</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 41,897</u>	<u>178,693</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>13.99%(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

本公司民國九十六年及九十五年上半年度基本每股盈餘計算如下：

	<u>96年上半年度</u>		<u>95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>235,437</u>	<u>235,437</u>	<u>110,242</u>	<u>110,242</u>
加權平均流通在外股數(千股)	181,461	181,461	168,548	168,548
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 1.30</u>	<u>1.30</u>	<u>0.65</u>	<u>0.65</u>
加權平均流通在外股數(千股)－追溯調整			181,461	181,461
基本每股盈餘(元)－追溯調整			<u>\$ 0.61</u>	<u>0.61</u>
本期淨利	235,437	235,437		
具稀釋作用之潛在普通股之影響：				
國內可轉換公司債	<u>5,340</u>	<u>4,005</u>		
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	<u>\$ 240,777</u>	<u>239,442</u>		
加權平均流通在外股數(千股)	181,461	181,461		
國內可轉換公司債	<u>12,687</u>	<u>12,687</u>		
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(千股)	<u>194,148</u>	<u>194,148</u>		
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 1.24</u>	<u>1.23</u>		

友勁科技股份有限公司財務報表附註(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：

	96.6.30		95.6.30	
	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 之金融資產(帳列其他 金融資產—流動)	\$ 278	278	-	-
備供出售金融資產— 非流動	22,020	22,020	-	-
以成本法衡量之金融 資產—非流動	18,209	-	-	-
採權益法之長期股權 投資	1,270,869	-	603,673	-
其他金融資產—非流動	7,280	7,280	7,148	7,148
金融負債：				
應付公司債	699,028	689,840	-	-
公平價值變動列入損益 之金融負債—流動(帳 列其他應付款)	851	851	769	769
公平價值變動列入損益 之金融負債—非流動	42,240	42,240	-	-

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、應付費用及其他應付款。
- (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：

	96.6.30		95.6.30	
	公開報價 決定之金額	採評價方法 估計之金額	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產：				
遠期外匯合約	\$ -	278	-	-
備供出售金融資產 —非流動	-	22,020	-	-
金融負債：				
遠期外匯合約	-	851	-	769
公平價值變動列入 損益之金融負債 —非流動	-	42,240	-	-
應付公司債	-	689,840	-	-

4.財務風險資訊

(1)市場風險

本公司民國九十六年及九十五年上半年度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

A.信用風險係指交易對方無法履行契約義務而產生損失的風險，因本公司衍生性金融商品交易之相對人，係信用卓著之國際金融機構，預期不致產生重大信用風險。

B.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上半年度佔本公司銷貨收入分別為75%及64%，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報表附註(續)

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(宏想科技)	本公司之子公司
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)	友訊科技採權益法評價之被投資公司
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

(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年上半年度</u>		<u>95年上半年度</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	\$ 2,270,973	44	926,832	21
友訊科技	25,617	-	1,243,055	28
D-Link Systems	753,911	14	250,363	5
其 他	<u>32,991</u>	<u>1</u>	<u>4,018</u>	-
	<u>\$ 3,083,492</u>	<u>59</u>	<u>2,424,268</u>	<u>54</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。

友勁科技股份有限公司財務報表附註(續)

(2)本公司因上述交易而發生之應收帳款餘額如下：

	96.6.30		95.6.30	
	金額	%	金額	%
D-Link International	\$ 1,406,590	57	573,057	30
友訊科技	60,271	2	568,184	30
D-Link Systems	327,105	13	230,696	12
其他	6,266	-	46	-
	1,800,232	72	1,371,983	72
減：備抵呆帳	(8,026)	-	(13,720)	(1)
備抵銷貨折讓	(53,027)	(2)	-	-
	<u>\$ 1,739,179</u>	<u>70</u>	<u>1,358,263</u>	<u>71</u>

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年上半年度		95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	\$ 2,998,615	63	1,447,555	35
錦旭電子	99,073	2	78,561	2
宏想科技	19,445	-	-	-
凱勁科技	16,059	-	59,934	1
陽慶電子	-	-	27,932	1
其他	23,929	1	76,699	2
	<u>\$ 3,157,121</u>	<u>66</u>	<u>1,690,681</u>	<u>41</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。

本公司於民國九十六年及九十五年上半年度代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報表附註(續)

(2)本公司因上述交易而發生之應付帳款餘額如下：

	96.6.30		95.6.30	
	金額	%	金額	%
應付帳款：				
陽立電子	\$ 1,049,571	46	284,752	14
錦旭電子	56,290	2	13,090	1
宏想科技	12,282	1	-	-
凱勁科技	7,200	-	43,354	2
陽慶電子	8,368	-	8,244	1
其他	22,937	2	54,251	2
	<u>\$ 1,156,648</u>	<u>51</u>	<u>403,691</u>	<u>20</u>

3.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。

本公司民國九十六年上半年度出售固定資產及費用化資產予陽立電子之價款為18,768千元，並認列遞延貸項6,265千元，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上半年度向友訊科技收取之什項收入分別為60,339千元及26,726千元。民國九十六年及九十五年上半年度支付陽立電子之什項支出分別為42,734千元及28,322千元，什項支出帳列什項收入減項。

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：

	96.6.30		95.6.30	
	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：

	96.6.30	95.6.30
簡志豪先生	\$ -	450,000

友勁科技股份有限公司財務報表附註(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>96.6.30</u>	<u>95.6.30</u>
土地	銀行貸款額度及借款	\$ -	111,690
房屋及建築	銀行貸款額度及借款	-	113,606
其他金融資產－非流動－ 定存單	質押海關	7,280	7,148
		<u>\$ 7,280</u>	<u>232,444</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，截至民國九十六年六月三十日止，本公司依約應於以後年度支付之租金如下：

<u>發生年度</u>	<u>金額</u>
96.07.01~97.06.30	\$ 49,000
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	<u>\$ 153,390</u>

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：

功能別 性質別	96年上半年度			95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	45,804	155,084	200,888	61,025	129,364	190,389
勞健保費用	3,259	11,451	14,710	4,978	10,372	15,350
退休金費用	2,907	8,291	11,198	3,978	8,639	12,617
其他用人費用	3,719	9,536	13,255	3,183	6,709	9,892
折舊費用(註)	17,911	24,343	42,254	18,657	22,593	41,250
攤銷費用	-	25,584	25,584	-	24,882	24,882

註：九十六年上半年度折舊費用係扣除出租資產之租金收入帳列折舊費用減項計769千元。

友勁科技股份有限公司財務報表附註(續)

(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，致民國九十六年上半年度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：

	96年上半年度
本期淨利	\$ (16,485)
期末未分配盈餘	(37,396)

(三)重分類

民國九十五年上半年度財務報表中若干金額為配合民國九十六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：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
				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	-	1,270,869	-	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	22,020	14.46	22,020	-
"	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	-
"	股票—快特電波(股)公司	-	"	588	4,998	1.82	"	-

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)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： 宏想科技	採權益法之長期投資	-	-	12,829	179,939	9,171	128,398	-	-	-	-	(38,032)	22,000	270,305

註：係權益法投資損失38,476千元及累積換算調整數變動數444千元。

- 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。

友勁科技股份有限公司財務報表附註(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	(2,270,973)	(44) %	月結75天至貨出90天	-	-	1,406,590	57 %	
本公司	D-Link Systems	友訊科技之子公司	銷貨	(753,911)	(14) %	月結75天至貨出90天	-	-	327,105	13 %	
本公司	陽立電子	本公司之孫公司	進貨	2,998,615	63 %	視資金狀況	-	-	(1,049,571)	(46) %	

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	1,406,590	4.00	-		95,937	2,895
"	D-Link Systems	友訊科技之子公司	327,105	4.33	-		67,110	4,808

註：係截至96.7.26之資料

9.從事衍生性商品交易：詳附註四(二)及(十三)。

(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%	30,816	(831)	(2,086)	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、錦旭電子(東莞)有限公司及 Perfect Choice Co., Ltd.與其子公司陽立電子	332,950	695,850	10,164	100.00%	289,036	73,297	73,297	"
"	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%	33,667	25,224	21,507	"
"	Huge Castle Ltd.	薩摩亞	一般投資業	445,329	-	15,653	100.00%	647,045	51,982	51,982	"
"	宏想科技	北縣汐止中興路34號7F	數位電視接收器及寬頻網路產品之製造及銷售	308,000	179,602	22,000	100.00%	270,305	(44,716)	(38,476)	"
								1,270,869		106,224	
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%	13,348	-	-	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%	285,069	(6,690)	(16,990)	"
"	Perfect Choice Co., Ltd.與其子公司陽立電子	模里西斯	一般投資業	-	363,366	-	100.00%	-	142,854	90,872	"
Huge Castle Ltd.	Perfect Choice Co., Ltd.與其子公司陽立電子	模里西斯	一般投資業	445,329	-	-	100.00%	647,095	142,854	51,982	"
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%	14,174	(1,156)	(1,156)	"
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%	14,055	(1,521)	(1,156)	"

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	持股比率	市價/股權淨值	
CAMEO Holding Ltd.	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	-	13,348	100.00	13,348	
"	錦旭電子(東莞)有限公司	"	"	-	285,069	100.00	277,361	
Huge Castle Ltd.	Perfect Choice Co., Ltd.與其子公司陽立電子	母公司	採權益法之長期股權投資	-	647,095	100.00	647,095	
宏想科技	Luis Jo'se Investments Inc.	母公司	採權益法之長期股權投資	-	14,174	100.00	-	
"	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	-	14,055	76.00	13,961	

- (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	(2,998,615)	(100) %	視資金狀況	-	-	1,049,571	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	1,049,571	12.00	-	註2	317,157	-

註1：係截至民國九十六年七月二十六日之資料。

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 %	-	13,348	-
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 %	(8,084)	285,069	-
陽立電子(蘇州)有限公司	電子通信設備生產、加工、銷售	USD 16,000千元	透過第三地區設立公司再投資大陸公司	325,428 (USD10,152千元)	81,963 (USD2,500千元)	-	407,391 (USD12,652千元)	100 %	125,043	629,274	-

友勁科技股份有限公司財務報表附註(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
739,875 (US\$22,802千元)	941,538 (US\$28,653千元)	1,131,894 (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。

友勁科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元
外幣千元

項 目	摘 要	金 額
庫存外幣及零用金		\$ 1,249
支票及活期存款：	台幣	10,293
	外幣(US\$543+EUR\$6)	18,140
		28,433
定期存款	台幣4,000及外幣US\$1,200 (到期日96.7.6~96.7.30)	43,432
附賣回債券		489,536
合 計		\$ 562,650

註：外幣匯率為美金1元兌換新台幣32.86元、港幣1元兌換新台幣4.204元、歐元1元兌換新台幣44.2元。

友勁科技股份有限公司
 應收票據及帳款－非關係人明細表
 民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

客戶名稱	金額
應收票據：	
TT公司	\$ 4,270
UU公司	1,116
OO公司	700
其他(註三)	494
小計	6,580
應收帳款：	
CC公司	188,895
DD公司	166,920
BB公司	119,888
II公司	61,956
GG公司	45,984
其他(註三)	157,787
	741,430
減：備抵呆帳	(10,440)
小計	730,990
合計	\$ 737,570

- 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，其明細請詳財務報表附註五說明。
 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

存貨明細表

民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額		備 註
	成 本	市 價	
製 成 品	\$ 186,211	191,020	淨變現價值
在製品及半成品	409,997	401,958	淨變現價值
原 料	652,302	558,065	重置成本
商 品	205	-	淨變現價值
	1,248,715	1,151,043	
減：備抵跌價及呆滯損失	(128,541)		
	\$ 1,120,174		

預付款項及其他流動資產明細表

項 目	摘 要	金 額
預付款項(註)	預付貨款、預付保險費及預付其他營業費用	\$ 19,939
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	105,936
其 他(註)		5,093
小 計		111,029
合 計		\$ 130,968

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
民國九十六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			
採權益法評價：													
凱勁科技(股)公司	2,283	\$ 45,755	-	-	-	12,853 (註1)	-	(2,086)	2,283	60.00	30,816	30,816	無
CAMEO Holding Ltd.	21,303	705,456	14	466	11,153	490,183 (註3)	-	73,297	10,164	100.00	289,036	289,036	無
陽慶電子股份有限公司	500	39,422	-	-	-	27,262 (註1)	-	21,507	500	100.00	33,667	33,667	無
Huge Castle Limited	-	(47)	15,653	595,110 (註2)	-	-	-	51,982	15,653	100.00	647,045	647,045	無
宏想科技股份有限公司	12,829	179,939	9,171	128,842 (註4)	-	-	-	(38,476)	22,000	100.00	270,305	132,790	無
小 計		970,525		<u>724,418</u>		530,298		<u>106,224</u>			1,270,869	<u>1,133,354</u>	
帳列長期投資貸項		47				47					-		
合 計		<u>\$ 970,572</u>				<u>530,345</u>					<u>1,270,869</u>		

註1：係本期子公司發放現金股利。

註2：係本期增加投資81,963千元、配合組織架構調整，由CAMEO Holding Ltd.轉入474,541千元及累積換算調整數變動數38,606千元。

註3：係本期轉出474,541千元及累積換算調整數變動數15,642千元。

註4：係本期增加投資128,398千元及累積換算調整數變動數444千元。

友勁科技股份有限公司
備供出售金融資產－非流動變動明細表
民國九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元/千股

項 目	期初餘額		本期增加		本期減少(註)		期末餘額		提供擔保及質押情形
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	
突破通訊	6,000	\$ <u>84,300</u>	-	<u>-</u>	-	<u>62,280</u>	6,000	<u>22,020</u>	無

註：係調整金融商品未實現損失24,300千元及認列減損損失37,980千元。

友勁科技股份有限公司

以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元/千股

項 目	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額		提供擔保及質押情形
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	
Coventive K.K.	0.4	\$ 13,211	-	-	-	-	0.4	13,211	無
快特電波股份有限公司	-	-	588	4,998	-	-	588	4,998	
合 計		<u>\$ 13,211</u>		<u>4,998</u>		<u>-</u>		<u>18,209</u>	

友勁科技股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十六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(註)	期末餘額	提供擔保 或抵押情形
成 本：						
土 地	\$ 194,189	-	-	(83,811)	110,378	無
房屋及建築	221,694	-	6,436	(76,152)	139,106	〃
機器及試驗設備	246,998	13,566	30,120	3,870	234,314	〃
辦公及其他設備	92,816	2,640	757	229	94,928	〃
預付設備款	<u>4,099</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(4,099)</u>	<u>-</u>	〃
	<u>759,796</u>	<u>16,206</u>	<u>37,313</u>	<u>(159,963)</u>	<u>578,726</u>	
累計折舊：						
房屋及建築	51,593	2,485	6,437	(10,784)	36,857	
機器及試驗設備	137,288	26,514	18,743	(130)	144,929	
辦公及其他設備	<u>49,294</u>	<u>13,255</u>	<u>757</u>	<u>130</u>	<u>61,922</u>	
	<u>238,175</u>	<u>42,254</u>	<u>25,937</u>	<u>(10,784)</u>	<u>243,708</u>	
合 計	<u>\$ 521,621</u>	<u>(26,048)</u>	<u>11,376</u>	<u>(149,179)</u>	<u>335,018</u>	

註：係轉列出租資產及預付設備款轉列機器設備及其他等。

友勁科技股份有限公司

出租資產變動明細表

民國九十六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	本期轉入	期末餘額	提供抵押 或擔保情形
出租資產：						
成 本：						
土 地	\$ -	-	-	83,811	83,811	無
建築物及附屬設備	-	-	-	76,152	76,152	"
	-	-	-	159,963	159,963	
累計折舊						
減：累計折舊	-	769	-	10,784	11,553	
累計減損	-	18,640	-	-	18,640	
合 計	\$ -	(19,409)	-	149,179	129,770	

友勁科技股份有限公司

無形資產變動明細表

民國九十六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	\$ 137,085	490	19,138	118,437
電腦軟體成本	17,758	4,963	5,808	16,913
商 標 權	46	-	23	23
	<u>\$ 154,889</u>	<u>5,453</u>	<u>24,969</u>	<u>135,373</u>

存出保證金及其他資產明細表

民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
存出保證金		\$ 14,088
預付退休金		10,445
遞延公司債發行成本		4,734
其他(註)		1,508
合 計		<u>\$ 30,775</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
應付票據及帳款－非關係人明細表
民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>客戶名稱</u>	<u>金 額</u>
應付票據：	
其 他	\$ <u> 76</u>
應付帳款：	
AT002公司	108,320
FV001公司	82,487
TU002公司	78,541
WE001公司	66,939
DW002公司	49,831
BT001公司	33,695
其他(註二)	<u>710,511</u>
小 計	<u>1,130,324</u>
合 計	<u>\$ 1,130,400</u>

註：一、應付關係人帳款並未包含於上述貨款內，其明細請詳財務報表附註五說明。

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、其他應付款及其他流動負債
明細表

民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
應付費用及其他應付款：		
年終獎金及薪資		\$ 56,833
應付費用	應付關係企業中信局退休金轉入	24,734
應付所得稅		13,964
應付安規檢測費		8,502
其 他(註)	應付董監事酬勞及保險費等	<u>51,264</u>
小 計		<u>155,297</u>
其他流動負債：		
售後服務準備		35,473
其 他(註)	預收貨款等	<u>2,351</u>
小 計		<u>37,824</u>
合 計		<u><u>\$ 193,121</u></u>

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

民國九十六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	3,545	\$ 2,663,028
有線通訊產品	4,055	2,522,668
其 他	755	<u>19,451</u>
		<u>\$ 5,205,147</u>

友勁科技股份有限公司

營業成本明細表

民國九十六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)	\$	635,215
	加：本期進料		1,672,507
	減：期末存料(含委外加工)		652,302
	出售原料		<u>1,106,904</u>
	小計		548,516
直接人工			22,609
製造費用			64,756
加工費			<u>138,406</u>
製造成本			774,287
加：期初在製品及半成品(含委外加工)			392,330
	本期進貨		104,166
減：期末在製品及半成品(含委外加工)			409,997
	出售半成品		<u>5,992</u>
製成品成本			854,794
加：期初製成品(含委外加工)			127,375
	本期進貨		2,854,886
減：期末製成品(含委外加工)			186,211
	轉列營業費用		<u>89,251</u>
製造業銷貨成本			<u>3,561,593</u>
加：期初商品存貨			77
	本期商品進貨		2,331
減：期末商品存貨			<u>205</u>
買賣銷貨成本			<u>2,203</u>
出售原料及半成品成本			<u>1,112,896</u>
營業成本		\$	<u><u>4,676,692</u></u>

友勁科技股份有限公司

營業費用明細表

民國九十六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	\$ 26,939	19,513	108,632	155,084
租金支出	2,539	5,779	14,767	23,085
折 舊	366	7,664	16,313	24,343
各項攤提	11	2,904	22,669	25,584
安 規 費	11,217	-	3,054	14,271
出口費用	22,749	-	-	22,749
實驗材料費	-	-	21,190	21,190
售後服務費	6,618	-	-	6,618
業務推廣費	7,139	-	-	7,139
其他(註)	14,415	24,117	43,973	82,505
合 計	<u>\$ 91,993</u>	<u>59,977</u>	<u>230,598</u>	<u>382,568</u>

註：各戶餘額均未超過各該科目金額5%，不予單獨列示。

