

股票代碼：6142

友勁科技股份有限公司及其子公司

合併財務季報表

民國九十七年三月三十一日

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、合併資產負債表	3
四、合併損益表	4
五、合併現金流量表	5
六、合併財務季報表附註	
(一)重要會計政策之彙總說明	6~7
(二)會計變動之理由及其影響	7
(三)重要會計科目之說明	8~16
(四)關係人交易	16~17
(五)抵質押之資產	17
(六)重大承諾事項及或有事項	17
(七)重大之災害損失	17
(八)重大之期後事項	17
(九)其 他	18
(十)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	18
2.轉投資事業相關資訊	18
3.大陸投資資訊	18
4.母子公司間業務關係及重要交易往來情形	18
(十一)部門別財務資訊	18

## 友勁科技股份有限公司及其子公司

## 合併資產負債表

民國九十七年三月三十一日

單位：新台幣千元

資 產		金 額	%	負債及股東權益		金 額	%
<b>流動資產：</b>				<b>流動負債：</b>			
100	現金及約當現金(附註三(一))	\$ 2,681,700	29.7	2100	短期借款(附註三(八))	\$ 2,063,756	22.9
1140	應收票據及帳款淨額(附註三(三))	971,167	10.8	2140	應付票據及帳款	2,842,094	31.5
1150	應收關係人帳款淨額(附註四)	1,401,774	15.6	2150	應付關係人款項(附註四)	5,201	-
1190	其他金融資產-流動(附註三(二))	66,887	0.7	2170	應付費用及其他應付款(附註三(二))	212,410	2.4
1210	存貨淨額(附註三(四))	1,551,437	17.2	2280	其他流動負債	13,611	0.2
1280	預付費用及其他流動資產(附註三(五))	175,205	1.9			5,137,072	57.0
		<u>6,848,170</u>	<u>75.9</u>				
<b>投 資：</b>				<b>長期及其他負債：</b>			
1450	備供出售金融資產-非流動(附註三(二))	297,257	3.3	2400	公平價變動列入損益之金融負債-非流動(附註三(二)及三(九))	47,592	0.5
1480	以成本衡量之金融資產-非流動(附註三(二))	19,776	0.2	2411	應付公司債(附註三(九))	714,088	7.9
1440	其他金融資產-非流動(附註五)	7,301	0.1	2860	遞延所得稅負債及其他	50,400	0.6
		<u>324,334</u>	<u>3.6</u>			<u>812,080</u>	<u>9.0</u>
<b>固定資產(附註五)：</b>				<b>負債合計</b>			
1501	土地	116,028	1.3			<u>5,949,152</u>	<u>66.0</u>
1521	房屋及建築	656,711	7.3				
1531	機器及試驗設備	971,904	10.8				
1537	辦公及其他設備	517,278	5.7	3110	普通股股本(附註三(十))	1,814,612	20.1
		<u>2,261,921</u>	<u>25.1</u>		<b>資本公積：(附註三(九)及三(十))</b>		
15x9	減：累計折舊	(851,338)	(9.4)	3210	股票溢價	438,884	4.9
1672	預付設備款	10,675	0.1	3280	認股權	58,112	0.6
		<u>1,421,258</u>	<u>15.8</u>			<u>496,996</u>	<u>5.5</u>
<b>無形資產(附註三(七))</b>				3310	<b>保留盈餘：(附註三(十))</b>		
1720	專利權	90,162	1.0	3351	法定盈餘公積	232,658	2.6
1750	商譽	139,945	1.5		未分配盈餘	444,849	4.9
1760	電腦軟體成本、土地使用權及其他	40,875	0.5			<u>677,507</u>	<u>7.5</u>
		<u>270,982</u>	<u>3.0</u>	3420	<b>股東權益其他項目：</b>		
<b>其他資產</b>				3450	累積換算調整數	52,533	0.6
1810	閒置資產(附註三(六))	112,462	1.2		金融商品之未實現損益(附註三(二))	28,015	0.3
18xx	存出保證金及其他	41,609	0.5			<u>80,548</u>	<u>0.9</u>
		<u>154,071</u>	<u>1.7</u>				
<b>資產總計</b>		<u>\$ 9,018,815</u>	<u>100.00</u>		<b>股東權益合計</b>	<u>3,069,663</u>	<u>34.0</u>
					<b>重大承諾事項及或有事項(附註六)</b>		
					<b>負債及股東權益總計</b>	<u>\$ 9,018,815</u>	<u>100.0</u>

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

## 友勁科技股份有限公司及其子公司

## 合併損益表

民國九十七年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元  
97年第一季

	金額	%
4100 銷貨收入	\$ 2,744,392	101.6
4190 減：銷貨退回及折讓	43,500	1.6
銷貨收入淨額(附註四)	2,700,892	100.0
5111 銷貨成本(附註四)	2,352,544	87.1
營業毛利	348,348	12.9
營業費用：		
6100 銷售費用	77,236	2.9
6200 管理費用	78,758	2.9
6300 研究發展費用	124,477	4.6
	280,471	10.4
6900 營業淨利	67,877	2.5
營業外收入及利益：		
7110 利息收入	10,413	0.4
7480 維修收入及其他收入淨額(附註四)	23,816	0.9
	34,229	1.3
營業外費用及損失：		
7510 利息支出(附註三(九))	13,790	0.5
7560 兌換損失淨額	48,050	1.8
7570 存貨跌價及報廢損失	5,326	0.2
7650 金融負債評價損失(附註三(九))	28,414	1.1
7880 其他支出	1,952	-
	97,532	3.6
7900 稅前淨利	4,574	0.2
8110 所得稅費用	8,342	0.3
合併總損失	\$ (3,768)	(0.1)
歸屬于：		
9601 母公司股東	\$ (3,768)	(0.1)
9400 少數股權淨利(損)	-	-
	\$ (3,768)	(0.1)
	稅前	稅後
9750 基本每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元) (附註三(十一))	\$ 0.03	(0.02)

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

友勁科技股份有限公司及其子公司  
 合併現金流量表  
 民國九十七年一月一日至三月三十一日

單位:新台幣千元

	97年第一季
<b>營業活動之現金流量：</b>	
本期合併總損失	\$ (3,768)
調整項目：	
折舊及攤銷	68,312
壞帳損失	1,074
存貨跌價及呆滯損失	5,326
應收票據及帳款(含關係人)減少	782,270
存貨增加	(216,163)
遞延所得稅資產淨增加	(12,583)
應付票據及帳款(含關係人)減少	(131,400)
應付費用、其他流動負債及應計退休金負債減少	(44,266)
其他	10,310
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>459,112</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>	
購置固定資產價款	(24,091)
出售固定資產價款	17,241
備供出售金融資產—非流動增加	(250,643)
無形資產及其他資產增加	(2,730)
其他	17,205
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(243,018)</b>
<b>融資活動之現金流量：</b>	
短期借款增加	1,014,318
其他	76
<b>融資活動之淨現金流入</b>	<b>1,014,394</b>
匯率影響數	(4,783)
<b>本期現金及約當現金增加數</b>	<b>1,225,705</b>
<b>期初現金及約當現金餘額</b>	<b>1,455,995</b>
<b>期末現金及約當現金餘額</b>	<b>\$ 2,681,700</b>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>	
本期支付利息	<b>\$ 11,914</b>
本期支付所得稅	<b>\$ 4,419</b>

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

友勁科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

友勁科技股份有限公司及其子公司

合併財務季報表附註

民國九十七年三月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、重要會計政策之彙總說明

本合併財務季報表係依照行政院金融監督管理委員會民國九十六年十一月十五日金管證六字第0960064020號令、證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及我國一般公認會計原則編製。為更瞭解本公司之財務狀況、經營成果與現金流量，應將本合併財務季報表與本公司民國九十六年度經會計師查核簽證之合併財務報表一併參閱。除下段所述外，本合併財務季報表之重要會計政策與前述合併財務報表相同。

(一)合併財務報表編製基礎

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並分別於每會計年度之第一季、半年度、前三季及年度終了時，編製合併報表。本合併財務季報表之編製主體及本公司間接持股比例如下：

<u>投資公司名稱</u>	<u>子公司名稱</u>	<u>業務性質</u>	<u>97.3.31 持股%</u>
本公司	凱勁科技股份有限公司(以下稱凱勁科技)	網路卡、交換器等之加工	100.00%
"	CAMEO Holding Ltd.(以下稱CAMEO Holding)	一般投資業	100.00%
"	前勁投資有限公司(以下稱前勁投資)	一般投資業	100.00%
"	陽慶電子股份有限公司(以下稱陽慶電子)	無線網路產品研發與製造	100.00%
"	Huge Castle Ltd.(以下稱Huge Castle)	一般投資業	100.00%
CAMEO Holding	錦旭電子(東莞)有限公司(以下稱錦旭電子)	網路卡、交換器等之加工	100.00%
"	友勁科技發展(深圳)有限公司(以下稱友勁(深圳))	通信技術與產品之研發	100.00%
Huge Castle	Perfect Choice Co.,Ltd.(以下稱Perfect Choice)	一般投資業	100.00%
"	Luis Jo'se Investment Inc.(以下稱Luis Jo'se)	一般投資業	100.00%
Perfect Choice	陽立電子(蘇州)有限公司(以下稱陽立電子)	無線通信設備之生產、加工、銷售及維修	100.00%
Luis Jo'se	宏想電子(上海)有限公司(上海宏想)	電子元器件之研發、生產及銷售	100.00%

## 友勁科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

本公司與以上列入合併主體之子公司合併後簡稱「合併公司」，所有合併公司間重大之內部交易及因此等交易所含之未實現內部損益均已於合併報表中銷除。

### (二)衍生性商品及避險

合併公司持有之衍生性金融商品主要係用以規避因營運、財務及投資活動所暴露之匯率風險。當所持有之衍生性商品不適用避險會計之條件時，則視為交易目的之金融商品。

公平價值避險、現金流量避險及國外營運機構淨投資避險等三種避險關係符合適用避險會計之所有條件時，以互抵方式認列避險工具及被避險項目之公平價值變動所產生之損益影響數。其會計處理方式如下：

1. 公平價值避險：避險工具以公平價值再衡量，或帳面價值因匯率變動所產生之損益，立即認列為當期損益；被避險項目因所規避之風險而產生之利益或損失，係調整被避險項目之帳面價值並立即認列為當期損益。
2. 現金流量避險：避險工具損益認列為股東權益調整項目。若被避險之預期交易將認列資產或負債，則將原列為股東權益調整項目之損益，於所認列資產或負債影響損益之期間內，重分類為當期損益，並於被避險之預期交易影響淨損益時，將前述直接認列為股東權益調整項目之損益轉列為當期損益。
3. 國外營運淨投資避險：將避險工具之損益認列為股東權益調整項目，並於處分國外營運機構時，轉列為當期損益。

### (三)員工認股權

本公司所發行之員工認股權憑證之給與日係於民國九十七年一月一日之前，本公司依會計研究發展基金會(92)基秘字第070、071、072號解釋函之規定，對於前述員工認股權憑證採用衡量日內含價值法認列酬勞性員工認股選擇權計劃之酬勞成本，亦即按衡量日本公司股票公平價值與行使價格間之差額估計酬勞成本，並於員工認股選擇權計劃所規定之員工服務年限內認列為本公司之費用，同時增加本公司股東權益—認股權。另，依據財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」之規定，本公司上述員工認股權憑證無須追溯適用財務會計準則公報第三十九號，但需揭露依該公報規定衡量股份基礎給付交易之擬制淨利及每股盈餘資訊。

### (四)員工紅利及董監酬勞

本公司及國內子公司對於民國九十七年度(含)以後之盈餘，依公司法及公司章程規定分配之員工紅利及董監酬勞時，係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，於報導期中及年度財務報表，先行估計擬分配之員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議分配金額與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為分配當期損益。

## 二、會計變動之理由及其影響

合併公司自民國九十七年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函，依公報及解釋函規定分類、衡量及揭露股份基礎給付交易、員工分紅及董監酬勞，上述變動對民國九十七年第一季，合併稅後淨損及每股盈餘並無影響。

## 友勁科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

### 三、重要會計科目之說明

#### (一)現金及約當現金

	<b><u>97.3.31</u></b>
庫存外幣及零用金	\$ 3,045
支票及活期存款	582,684
定期存款	1,821,257
附賣出債券	<u>274,714</u>
	<b><u>\$ 2,681,700</u></b>

#### (二)金融資產

##### 1. 合併公司持有之非衍生性金融資產明細如下：

	<b><u>97.3.31</u></b>
備供出售金融資產—非流動：	
上市股票：	
友訊科技股份有限公司(友訊科技)	\$ 278,657
突破通訊股份有限公司(突破通訊)	<u>18,600</u>
	<b><u>\$ 297,257</u></b>
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(快特電波)	4,998
Turbocomm International Ltd. (Turbocomm)	<u>1,567</u>
合 計	<b><u>\$ 19,776</u></b>

(1)其中備供出售金融資產—非流動中之友訊科技，於九十七第一季，已依期末公開市場報價認列未實現利益28,015千元。

(2)合併公司持有之Coventive K.K.、快特電波及Turbocomm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. 衍生性金融商品

民國九十七年三月三十一日，合併公司持有之衍生性金融商品如下：

<u>項 目</u>	<u>帳面金額</u>	<u>名目本金</u> (千元)
衍生性金融資產：		
預購遠期外匯合約	\$ 468	USD 500
衍生性金融負債：		
預購遠期外匯合約	15,102	10,000
預售遠期外匯合約	<u>1,083</u>	<u>7,000</u>
合 計	<b><u>16,185</u></b>	<b><u>17,000</u></b>

## 友勁科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

上述衍生性金融商品於民國九十七年第一季財務季報表上，列為公平價值變動列入損益之金融資產—流動(帳列其他應收款項下)及公平價值變動列入損益之金融負債—流動(帳列其他應付款項下)。

合併公司於民國九十七年第一季與數家銀行簽訂遠期外匯合約，此合約係以規避因營運及未來投資活動所暴露的匯率風險為主要目的。民國九十七年第一季遠期外匯合約，因公平價值變動產生之未實現評價損失淨額為15,717千元。

### 3. 嵌入式衍生性商品

民國九十七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，請詳附註三(九)。

### (三) 應收票據及帳款淨額

	<u>97.3.31</u>
應收票據	\$ 1,252
應收帳款	<u>1,023,796</u>
	1,025,048
減：備抵呆帳	<u>(53,881)</u>
	<u><u>\$ 971,167</u></u>

### (四) 存 貨

	<u>97.3.31</u>
製 成 品	\$ 142,785
在製品及半成品	608,511
原 料	1,001,068
商 品	<u>324</u>
	1,752,688
減：備抵跌價及呆滯損失	<u>(201,251)</u>
	<u><u>\$ 1,551,437</u></u>

### (五) 待出售非流動資產

本公司於民國九十六年十二月經董事會決議處分中壢倉庫，已於民國九十六年十二月簽訂不動產買賣合約，本公司按該資產淨公平價值9,524千元轉列待出售非流動資產。此項資產已於民國九十七年三月處分及收足出售價款，並完成過戶程序。

### (六) 閒置資產

1. 合併公司民國九十七年第一季原出租之汐止廠房因租約到期，出租部份轉回固定資產或轉列閒置資產。

友勁科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

2.合併公司民國九十七年三月三十一日閒置資產明細如下：

	<u>97.3.31</u>
土地	\$ 55,845
房屋及建築	<u>74,788</u>
	130,633
減：累計折舊	<u>(18,171)</u>
	<u><u>\$ 112,462</u></u>

(七)無形資產

專利權、電腦軟體成本及其他

	<u>97.3.31</u>		
	<u>專利權</u>	<u>商譽</u>	<u>電腦軟體 成本及其他</u>
原始成本：			
一月一日期初餘額	\$ 191,982	140,003	75,451
單獨取得	202	-	3,569
三月三十一日期末餘額	192,184	140,003	79,020
累計攤銷：			
一月一日期末餘額	92,418	-	34,394
本期攤銷	9,604	-	3,083
三月三十一日期末餘額	102,022	-	37,477
匯率影響數	-	(58)	(668)
帳面價值：			
一月一日餘額	99,564	140,003	41,057
三月三十一日餘額	90,162	139,945	40,875

(八)短期借款

	<u>97.3.31</u>
擔保借款	\$ 240,160
信用借款	<u>1,823,596</u>
	<u><u>\$ 2,063,756</u></u>
未動用額度	<u><u>1,344,172</u></u>

1.民國九十七年第一季之利率區間為2.23%~5.78%。

2.合併公司提供土地使用權、建築物、定期存款及銀行備償戶作為借款及貸款額度之擔保品，請參見附註五。

(九)應付可轉換公司債

本公司民國九十七年三月三十一日，可轉換公司債於財務報表之相關資訊如下：

友勁科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

	<u>97.3.31</u>
發行總額	\$ 800,000
減：公司債折價	<u>(85,912)</u>
	<u><b>\$ 714,088</b></u>

民國九十七年第一季公司債利息費用為5,026千元。

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><b>\$ 800,000</b></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九十七年三月三十一日以評價方式重新估計其公平價值為47,592千元，帳列公平價值變動列入損益之金融負債－非流動項下，本公司民國九十七年第一季認列金融負債評價損失為12,697元。

1.民國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二十一日調整後，民國九十七年三月三十一日之轉換價格為新台幣33.28元。

## 友勁科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

### (十)股東權益

#### 1.股本及增資案

本公司民國九十七年三月三十一日額定股本為2,500,000千元，實收股本為1,814,612千元，每股面額為10元。

#### 2.員工認股權證：

本公司申報發行員工認股權憑證，額度為15,000單位，每單位認股權憑證得認購股數為1,000股。民國九十七年第一季認股權憑證發行情形如下：

發行日期	97年第一季				
	期 初 流通在外 單 位 數	本 期 給 與 單 位 數	本 期 執 行 單 位 數	期 末 流通在外 單 位 數	期 末 可 執 行 單 位 數
96.11.13	15,000	-	-	15,000	-

上述員工認股權憑證主要發行條款如下：

- (1)認股價格：以發行當日本公司收盤價新台幣29.5元為認股價格。
- (2)權利期間：自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，可按下列時程行使認購本公司之普通股股票。認股權憑證之存續期間為五年自發行後至民國一〇一年十二月三十一日止，不得轉讓、質押、贈予他人或作其他方式之處分，但因繼承者不在此限。對於認股權人放棄或本公司收回認股權利之認股權憑證，本公司將予以註銷不再發行。

認股權憑證執行時程	可行使認股比例
屆滿二年	30%
屆滿三年	60%
屆滿四年	100%

- (3)履約方式：以本公司發行新股交付。
- (4)行使程序：本公司依員工認股權憑證發行及認股辦法，每季結束後十五日內向主管機關辦理已完成轉換股份之股本變更登記。

本公司上述於民國九十六年十二月三十一日以前發行之員工認股權計畫，係採用內含價值認列所給與之酬勞成本，因本公司於衡量日之股票公平價值不高於認股權之執行價格，故無需認列酬勞成本。前述員工認股權憑證如依財務會計準則公報第三十九號之規定採公平價值衡量及認列酬勞成本，相關擬制性資訊揭露如下：

- A.本公司酬勞性員工認股權計畫若採用公平價值衡量及估計酬勞成本，民國九十七年第一季須認列之酬勞成本為12,731千元。此項計算係採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，各項考量因素列示如下：

履約價格(元)	29.50
標的股票於衡量日之現時價格(元)	29.50
現金股利率	3.02%
預期價格波動性	49.05%
無風險利率	2.705%
預期存續期間	4年

## 友勁科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

B.本公司酬勞性員工認股選擇權計畫若採公平價值法認列，財務季報表之擬制性淨損與每股盈餘資訊列示如下：

		<u>97年第一季</u>	
淨 損	報表認列之淨損	\$	(3,768)
	擬制淨損		(16,499)
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘		(0.02)
	擬制認列之每股盈餘		(0.09)

### 3.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，依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，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。

本公司民國九十七年第一季為稅後淨損，無須認列員工紅利及董監事酬勞相關費用。

4.本公司民國九十六年六月二十一日股東常會決議民國九十五年度盈餘分配，分派之員工紅利及董事與監察人酬勞如下：

友勁科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

員工紅利－股票(依面額計價)	\$	28,000
員工紅利－現金		158
董事及監察人酬勞		5,385
董事及監察人酬勞	\$	<u>33,543</u>

本公司民國九十六年度盈餘尚未實際配發。員工紅利及董監酬勞分派數相關資訊，可俟相關會議召開後，於公開資訊觀測站等管道查詢之。

(十一)每股盈餘

合併公司民國九十七年第一季，每股盈餘計算如下：

	97年第一季	
	稅前	稅後
本期淨利(損)	<u>4,574</u>	<u>(3,768)</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>181,461</u>	<u>181,461</u>
基本每股盈餘(虧損)(元)	<u>\$ 0.03</u>	<u>(0.02)</u>

(十二)金融商品資訊之揭露

1. 公平價值之資訊

合併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：

	帳面價值	公平價值
金融資產：		
遠期外匯合約	\$ 468	468
備供出售金融資產－非流動	297,257	297,257
以成本法衡量之金融資產－非流動	19,776	-
其他金融資產－非流動	7,301	7,301
金融負債：		
遠期外匯合約	16,185	16,185
應付公司債	714,088	695,784
公平價值變動列入損益之金融負債－非流動	47,592	47,592

2. 合併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(衍生性金融資產除外)、應付費用及其他應付款(衍生性金融負債除外)。
- (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。

## 友勁科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

- (3)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。
- 3.合併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：

	<b>97.3.31</b>	
	<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：		
遠期外匯合約	\$ -	468
備供出售金融資產－非流動	278,657	18,600
金融負債：		
遠期外匯合約	-	16,185
公平價值變動列入損益之金融負債 －非流動	-	47,592
應付公司債	-	695,784

### 4.財務風險資訊

#### (1)市場風險

合併公司民國九十七年第一季從事衍生性金融商品之交易主要係為規避外幣資產、負債及預期發生之未來交易之匯率風險，因此從事為規避外幣資產、負債匯率風險之衍生性金融商品其匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，而為規避預期交易所從事衍生性金融商品，因未來有實際外幣需求，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，因合併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.合併公司主要的潛在信用風險係源自於應收帳款。

合併公司營業收入佔10%以上客戶之銷售金額於民國九十七年第一季佔合併公司銷貨收入為70%，該等客戶以往獲利及信用紀錄良好，為降低信用風險，合併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，合併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

A.合併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，合併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。

友勁科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

97.3.31

金融商品	日期	資金流出		資金流入	
預購遠期外匯合約—美金	97.04~97.06	NTD	318,957 千元	USD	10,000 千元
預購遠期外匯合約—美金	97.03~97.09	RMB	3,401 千元	USD	500 千元
預售遠期外匯合約—美金	97.04~97.06	USD	7,000 千元	NTD	211,824 千元

B.合併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。

四、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
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

(二)與關係人間之重大交易事項

1.銷貨及應收款項

(1)銷 貨

	97年第一季	
	金額	佔本公司銷貨淨額%
D-Link International	\$ 1,347,334	50
友訊科技	32,652	1
D-Link Systems	7,964	-
其 他	980	-
	<u>\$ 1,388,930</u>	<u>51</u>

合併公司民國九十七年第一季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及其子公司合併財務季報表附註(續)

(2)合併公司因上述交易而發生之應收帳款餘額如下：

	<u>97.3.31</u>	
	<u>金 額</u>	<u>%</u>
D-Link International	\$ 1,351,814	57
友訊科技	52,209	2
其 他	938	-
	<u>1,404,961</u>	<u>59</u>
減：備抵呆帳	<u>(3,187)</u>	<u>-</u>
	<u><u>\$ 1,401,774</u></u>	<u><u>59</u></u>

### 2.進貨及應付款項

合併公司向關係人進貨之付款期限為二至三個月，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準。民國九十七年第一季並未有該類交易發生。

截至民國九十七年三月三十一日止，合併公司因以前年度上述交易而發生對D-Link Systems及友訊科技之應付帳款餘額分別為5,083千元及118千元。

### 3.什項收入

本公司民國九十七年第一季向友訊科技收取之什項收入為6,220千元。

## 五、抵質押之資產

合併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>97.3.31</u>
其他金融資產－非流 動一定存單	質押海關	\$ 7,301
土地使用權	銀行貸款額度及短借	21,127
房屋及建築	"	<u>298,007</u>
		<u><u>\$ 326,435</u></u>

## 六、重大承諾事項及或有事項

合併公司為辦公室及工廠所需，簽訂租賃合約，截至民國九十七年三月三十一日止，合併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>
97.04.01~98.03.31	\$ 45,990
98.04.01~99.03.31	45,990
99.04.01~99.08.31	<u>34,493</u>
合 計	<u><u>\$ 126,473</u></u>

七、重大之災害損失：無。

八、重大之期後事項：無。

## 友勁科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

### 九、其 他

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，致民國九十七年第一季帳載之未分配盈餘較財務季報表金額減少72,196千元。

### 十、附註揭露事項

- (一)重大交易事項相關資訊：不適用。
- (二)轉投資事業相關資訊：不適用。
- (三)大陸投資資訊：不適用。
- (四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國九十七年第一季母子公司間交易往來情形							
編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 資產之比率
0	本公司	上海宏想	1	銷貨收入	23,240	次月結60天	- 1%
"	"	"	1	應收帳款	27,409	"	- %
1	錦旭電子	本公司	2	加工收入	51,443	視資金狀況	2%
"	"	"	2	應收帳款	23,749	"	- %
2	友勁(深圳)	本公司	2	應收帳款	7,385	"	- %
3	凱勁科技	本公司	2	加工收入	2,908	次月結30天	- %
"	"	"	2	應收帳款	2,373	"	- %
4	陽慶電子	本公司	2	應收帳款	7,873	視資金狀況	- %
5	陽立電子	本公司	2	加工收入	2,102,502	視資金狀況	77%
"	"	"	2	應收帳款	1,333,157	"	15%

註一、編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

- 1. 母公司對子公司。
- 2. 子公司對母公司。
- 3. 子公司對子公司。

### 十一、部門別財務資訊：不適用。