

# 偉訓科技股份有限公司

## 財 務 報 告 民國九十六年上半年度 (內附會計師查核報告)

地址：台南市安和路二段五十四巷二二五號

電話：(○六) 三五六○六○六

## § 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會 計 師 查 核 報 告	3~4		-
四、	資 產 負 債 表	5		-
五、	損 益 表	6~7		-
六、	股 東 權 益 變 動 表	8		-
七、	現 金 流 量 表	9~10		-
八、	財 務 報 表 附 註			
	(一)公司沿革及營業	11		一、
	(二)重要會計政策之彙總說明	11~16		二、
	(三)會計變動之理由及其影響	16~17		三、
	(四)重要會計科目之說明	17~32		四、
	(五)關係人交易	32~36		五、
	(六)質抵押之資產	36		六、
	(七)重大承諾事項及或有事項	36		七、
	(八)重大之災害損失	-		-
	(九)重大之期後事項	-		-
	(十)其 他	-		-
	(十一)附註揭露事項			
	1.重大交易事項相關資訊	36~38、40~44		二、
	2.轉投資事業相關資訊	36~38、42、45		三、
	3.大陸投資資訊	38~39、46		四、
	(十二)部門別財務資訊	-		-
九、	重要會計科目明細表	47~68		-

## 會計師查核報告

偉訓科技股份有限公司 公鑒：

偉訓科技股份有限公司（偉訓公司）民國九十六年及九十五年六月三十日之資產負債表，暨民國九十六及九十五年一月一日至六月三十日之損益表、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，本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準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。

如財務報表附註八所述，偉訓公司部分採權益法評價之長期股權投資，其民國九十六年及九十五年六月三十日長期股權投資餘額分別為新台幣（以下同）129,796 千元及 116,309 千元，佔資產總額均為 6%；民國九十六及九十五年上半年度採權益法認列之投資收益分別為 13,782 千元及 14,861 千元，分別占稅前利益 15%及 25%，暨財務報表附註二十一揭露之轉投資事業相關資訊，係依據被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表認列與揭露。

依本會計師之意見，除上段所述該等被投資公司財務報表倘經會計師查核，對財務報表可能有所調整之影響外，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暨一般公認會計原則編製，足以允當表達偉訓公司民國九十六年及九十五年六月三十日之財務狀況，暨民國九十六及九十五年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，偉訓公司自民國九十五年一月一日起，採用新發布之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」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。

偉訓公司已編製其與子公司民國九十六及九十五年上半年度之合併財務報表，經本會計師核閱並出具保留式核閱報告在案，備供參考。

隨附偉訓公司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，亦經本會計師執行第二段所述之查核程序。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

勤業眾信會計師事務所

會計師 李 季 珍

會計師 黃 李 松

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 六 年 八 月 十 五 日

偉訓科技股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國九十六年及九十五年六月三十日

單位：新台幣千元  
(惟每股面額為新台幣元)

代 碼	資 產	九 十 六 年 六 月 三 十 日		九 十 五 年 六 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 六 年 六 月 三 十 日		九 十 五 年 六 月 三 十 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現 金	\$ 248,237	11	\$ 306,970	15	2100	短期借款（附註十及十九）	\$ 80,000	4	\$ 30,000	1
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動（附註二、三、四及十七）	30,033	1	-	-	2120	應付票據	9,175	1	11,281	1
1320	備供出售金融資產－流動（附註二、三、五及十七）	50,193	2	50,587	2	2140	應付帳款	5,550	-	2,388	-
1120	應收票據(附註十七)	1,860	-	18,518	1	2150	應付帳款－關係人（附註十八）	564,926	24	460,918	22
1140	應收帳款（附註二、六及十七）	366,887	16	285,346	14	2160	應付所得稅（附註二及十四）	2,651	-	3,992	-
1150	應收帳款－關係人（附註十七及十八）	191,029	8	189,516	9	2170	應付費用	20,878	1	19,302	1
120X	存貨（附註二及七）	4,306	-	13,458	1	2190	其他應付款項－關係人（附註十八）	4,112	-	3,761	-
1180	其他應收款－關係人（附註十七及十八）	6,085	-	10,989	-	2219	應付股利	167,975	7	182,704	9
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二及十四）	12,551	1	11,293	1	2270	一年內到期之長期借款（附註十一）	6,667	-	6,667	-
1298	其他流動資產	8,789	1	8,160	-	2298	其他流動負債	14,601	1	12,864	1
11XX	流動資產合計	919,970	40	894,837	43	21XX	流動負債合計	876,535	38	733,877	35
	基金及投資（附註二、八及十七）					24XX	長期借款（附註十一及十七）	1,666	-	8,333	-
1421	採權益法之長期股權投資	1,133,694	49	910,802	44		其他負債				
1440	其他金融資產－非流動	3,018	-	2,021	-	2810	應計退休金負債（附註二及十二）	6,632	1	3,855	-
14XX	基金及投資合計	1,136,712	49	912,823	44	2820	存入保證金	150	-	172	-
	固定資產（附註二、九及十九）					2860	遞延所得稅負債－非流動（附註二及十四）	6,299	-	842	-
1501	土 地	98,264	4	106,130	5	2888	遞延貨項－政府補助收入（附註二）	1,275	-	-	-
1521	房屋及建築	71,804	3	72,583	4	2881	遞延貨項－聯屬公司間利益（附註二及十八）	5,160	-	8,485	1
1531	機器設備	1,100	-	1,100	-	28XX	其他負債合計	19,516	1	13,354	1
1551	運輸設備	7,215	1	8,629	-	2XXX	負債合計	897,717	39	755,564	36
1561	辦公設備	7,120	-	7,036	-		股本（附註二及十三）				
1681	其他設備	45,076	2	43,129	2	3110	普通股，每股面額 10 元，額定 110,000 千股，九十六年及九十五年六月底發行分別為 93,320 千股及 91,352 千股	933,196	40	913,520	44
15X1	成本合計	230,579	10	238,607	11	3150	待分配股票股利	28,914	1	19,676	1
15X9	減：累計折舊	57,213	3	53,387	2	31XX	股本合計	962,110	41	933,196	45
15XX	固定資產淨額	173,366	7	185,220	9		資本公積（附註二及十三）				
17XX	無形資產－遞延退休金成本（附註二）	1,942	-	1,999	-	3210	發行股票溢價	126,563	5	126,563	6
	其他資產					3220	庫藏股票交易	264	-	264	-
1800	出租資產（附註二、九及十九）	8,621	1	30,593	1	3270	合併溢額	254	-	-	-
1810	閒置資產（附註二、九及十九）	78,183	3	52,520	3	32XX	資本公積合計	127,081	5	126,827	6
1888	其他資產－其他	8,225	-	10,347	-		保留盈餘（附註十三）				
18XX	其他資產合計	95,029	4	93,460	4	3310	法定盈餘公積	142,891	6	124,255	6
						3351	未分配盈餘	125,803	6	130,765	6
						33XX	保留盈餘合計	268,694	12	255,020	12
							股東權益其他項目（附註二、三、五及十三）				
						3420	累積換算調整數	72,913	3	17,157	1
						3430	未認列為退休金成本之淨損失	( 1,677 )	-	-	-
						3450	金融商品未實現利益	181	-	575	-
						34XX	股東權益其他項目合計	71,417	3	17,732	1
						3XXX	股東權益合計	1,429,302	61	1,332,775	64
1XXX	資產總計	\$ 2,327,019	100	\$ 2,088,339	100		負債及股東權益總計	\$ 2,327,019	100	\$ 2,088,339	100

後附之附註係本財務報表之一部分。  
(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年八月十五日會計師查核報告)

董事長：徐東扶

經理人：王駿東

會計主管：劉芳燕

偉訓科技股份有限公司

損 益 表

民國九十六及九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

(惟基本每股盈餘為新台幣元)

代 碼	九 十 六 年 上 半 年 度		九 十 五 年 上 半 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4110 營業收入總額（附註二及十八）	\$1,023,838	100	\$1,113,635	101
4170 減：銷貨退回及折讓	<u>3,570</u>	<u>-</u>	<u>14,081</u>	<u>1</u>
4100 營業收入淨額	1,020,268	100	1,099,554	100
5110 營業成本（附註十五及十八）	<u>942,420</u>	<u>92</u>	<u>1,011,868</u>	<u>92</u>
5910 營業毛利	77,848	8	87,686	8
5930 聯屬公司間已實現銷貨利益（附註二）	<u>4,671</u>	<u>-</u>	<u>3,451</u>	<u>-</u>
已實現營業毛利	<u>82,519</u>	<u>8</u>	<u>91,137</u>	<u>8</u>
營業費用（附註十五）				
6100 推銷費用	21,245	2	25,990	2
6200 管理費用	31,099	3	33,850	3
6300 研究發展費用	<u>27,066</u>	<u>3</u>	<u>21,128</u>	<u>2</u>
6000 營業費用合計	<u>79,410</u>	<u>8</u>	<u>80,968</u>	<u>7</u>
6900 營業淨利	<u>3,109</u>	<u>-</u>	<u>10,169</u>	<u>1</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入（附註十七及十八）	1,548	-	1,893	-
7121 採權益法認列之投資收益（附註二及八）	78,774	8	47,572	5
7160 兌換利益（附註二）	5,941	1	1,101	-

（接次頁）

(承前頁)

代碼		九十六年上半年度		九十五年上半年度	
		金	額 %	金	額 %
7310	金融資產評價利益(附註二及四)	\$	336 -	\$	262 -
7480	什項收入		<u>3,225</u> -		<u>1,861</u> -
7100	合計		<u>89,824</u> 9		<u>52,689</u> 5
	營業外費用及損失				
7510	利息費用(附註十七及十八)		1,002 -		505 -
7550	存貨報廢損失		30 -		734 -
7630	資產減損損失(附註二及九)		- -		1,626 1
7880	什項支出(附註五)		<u>944</u> -		<u>811</u> -
7500	合計		<u>1,976</u> -		<u>3,676</u> 1
7900	稅前淨利		90,957 9		59,182 5
8110	所得稅費用(附註二及十四)		<u>5,832</u> 1		<u>6,483</u> -
8900	繼續營業部門淨利		85,125 8		52,699 5
9300	會計原則變動之累積影響數(減除所得稅6千元後之淨額)(附註三及十四)		<u>-</u> -		<u>17</u> -
9600	本期淨利	\$	<u>85,125</u> 8	\$	<u>52,716</u> 5
9750	基本每股盈餘(附註十六)				
	稅前	\$	0.95	\$	0.62
	稅後		0.88		0.55

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年八月十五日會計師查核報告)

董事長：徐東扶

經理人：王駿東

會計主管：劉芳燕

偉訓科技股份有限公司

股東權益變動表

民國九十六及九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	股 本		保 留 盈 餘				股 東 權 益		其 他 項 目		
	普 通 股 股 本	待 分 配 股 票 股 利	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	金 融 商 品 未 實 現 利 益	累 積 換 算 調 整 數	未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	庫 藏 股 票	股 東 權 益 合 計
九十六年一月一日餘額	\$ 933,196	\$ -	\$ 127,081	\$ 124,255	\$ -	\$ 264,412	\$ 65	\$ 43,613	(\$ 1,677)	\$ -	\$ 1,490,945
九十五年度盈餘分配（附註十三）											
法定盈餘公積	-	-	-	18,636	-	( 18,636)	-	-	-	-	-
現金股利—18%	-	-	-	-	-	( 167,975)	-	-	-	-	( 167,975)
股票股利—2%	-	18,664	-	-	-	( 18,664)	-	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	( 8,204)	-	-	-	-	( 8,204)
員工紅利	-	10,250	-	-	-	( 10,255)	-	-	-	-	( 5)
九十六年上半年度淨利	-	-	-	-	-	85,125	-	-	-	-	85,125
外幣財務報表換算所產生之兌換差 額之變動（附註二）	-	-	-	-	-	-	-	29,300	-	-	29,300
備供出售金融資產未實現損益之變 動（附註十三）	-	-	-	-	-	-	116	-	-	-	116
九十六年六月三十日餘額	<u>\$ 933,196</u>	<u>\$ 28,914</u>	<u>\$ 127,081</u>	<u>\$ 142,891</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 125,803</u>	<u>\$ 181</u>	<u>\$ 72,913</u>	<u>(\$ 1,677)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,429,302</u>
九十五年一月一日餘額	\$ 913,520	\$ -	\$ 126,759	\$ 103,983	\$ 18,696	\$ 290,437	\$ -	\$ 20,168	\$ -	(\$ 26,427)	\$ 1,447,136
首次適用財務會計準則公報第三十 四號所產生之影響數（附註三）	-	-	-	-	-	-	225	-	-	-	225
九十四年度盈餘分配（附註十三）											
法定盈餘公積	-	-	-	20,272	-	( 20,272)	-	-	-	-	-
現金股利—20%	-	-	-	-	-	( 182,704)	-	-	-	-	( 182,704)
股票股利—1%	-	9,135	-	-	-	( 9,135)	-	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	( 8,432)	-	-	-	-	( 8,432)
員工紅利	-	10,541	-	-	-	( 10,541)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積轉回	-	-	-	-	( 18,696)	18,696	-	-	-	-	-
九十五年上半年度淨利	-	-	-	-	-	52,716	-	-	-	-	52,716
備供出售金融資產未實現損益之變 動（附註十三）	-	-	-	-	-	-	350	-	-	-	350
外幣財務報表換算所產生之兌換差 額之變動（附註二）	-	-	-	-	-	-	-	( 3,011)	-	-	( 3,011)
庫藏股票轉讓員工 1,720 千股	-	-	68	-	-	-	-	-	-	26,427	26,495
九十五年六月三十日餘額	<u>\$ 913,520</u>	<u>\$ 19,676</u>	<u>\$ 126,827</u>	<u>\$ 124,255</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 130,765</u>	<u>\$ 575</u>	<u>\$ 17,157</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,332,775</u>

後附之附註係本財務報表之一部份。

（參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年八月十五日會計師查核報告）

董事長：徐東扶

經理人：王駿東

會計主管：劉芳燕



偉訓科技股份有限公司

現金流量表

民國九十六及九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	九十六年上半年度	九十五年上半年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 85,125	\$ 52,716
會計原則變動之累積影響數	<u>-</u>	( <u>17</u> )
列計會計原則變動之累積影響數前之淨利	85,125	52,699
調整項目		
攤銷	1,571	1,530
折舊	4,582	4,449
遞延所得稅	2,900	3,939
採權益法認列之投資收益	( 78,774 )	( 47,572 )
處分投資損失淨額	-	87
處分固定資產損失	22	31
資產減損損失	-	1,626
提列(迴轉)呆帳	( 1,911 )	715
金融資產評價利益淨額	( 336 )	-
存貨報廢損失	30	734
存貨回升利益	( 534 )	( 379 )
聯屬公司間已實現銷貨利益	( 4,671 )	( 3,451 )
淨退休金成本未提撥數	671	484
營業資產及負債之淨變動		
交易目的金融資產	-	308
應收票據	71	( 7,671 )
應收帳款	28,644	( 1,104 )
應收帳款－關係人	107,149	167,590
存貨	2,251	( 505 )
其他應收款－關係人	( 1,726 )	( 4,753 )
其他流動資產	1,729	( 4,640 )
應付票據	( 2,846 )	( 6,762 )
應付帳款	2,661	( 2,457 )
應付帳款－關係人	( 83,554 )	( 147,641 )
其他應付款項－關係人	1,871	( 1,738 )
應付所得稅	( 3,362 )	( 3,731 )
應付費用	( 2,630 )	( 4,831 )
其他流動負債	( 3,238 )	320
遞延貸項－政府補助收入	<u>1,275</u>	( <u>1,012</u> )
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>56,970</u>	( <u>3,735</u> )
投資活動之現金流量		
取得指定公平價值變動列入損益之金融資產	( 180,000 )	-
處分指定公平價值變動列入損益之金融資產價款	180,357	-

(接次頁)

(承前頁)

	九十六年上半年度	九十五年上半年度
取得備供出售金融資產	(\$ 40,000)	(\$ 20,000)
處分備供出售金融資產價款	-	39,918
其他應收款—關係人減少	-	36
其他金融資產—流動減少	15,000	-
購置固定資產	( 4,078)	( 995)
出售固定資產價款	45	-
長期股權投資增加	( 15,352)	( 1,800)
其他金融資產—非流動增加	-	( 1,003)
其他資產增加	( 51)	( 940)
投資活動之淨現金流入(流出)	( 44,079)	15,216
融資活動之現金流量		
存入保證金增加	60	-
短期借款增加	-	20,000
應付短期票券減少	-	( 19,940)
償還長期借款	( 3,334)	( 3,334)
轉讓庫藏股票予員工	-	26,495
融資活動之淨現金流入(流出)	( 3,274)	23,221
現金淨增加金額	9,617	34,702
期初現金餘額	238,620	272,268
期末現金餘額	\$ 248,237	\$ 306,970
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 996	\$ 503
支付所得稅	6,294	6,281
購置固定資產支付現金		
購置固定資產	\$ 4,078	\$ 1,435
應付款項增加—固定資產	-	( 440)
支付淨額	\$ 4,078	\$ 995
不影響現金流量之融資活動		
應付董監事酬勞及員工紅利	\$ 8,209	\$ 8,432
應付現金股利	167,975	182,704
一年內到期之長期借款	6,667	6,667

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年八月十五日會計師查核報告)

董事長：徐東扶

經理人：王駿東

會計主管：劉芳燕

偉訓科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十六及九十五年上半年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣千元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司成立於六十八年二月，原名偉訓企業股份有限公司，嗣於八十九年八月變更為目前之名稱，主要業務為電源供應器、電腦產品之相關零組件及成品之製造、加工、銷售及進出口貿易。

本公司股票於九十年四月奉准在財團法人櫃檯買賣中心掛牌買賣，嗣於九十一年八月奉准改在台灣證券交易所掛牌買賣。

本公司以九十五年十二月三十一日為合併基準日吸收合併子公司偉祺電子公司（持股 100%），並承受偉祺電子公司之子公司大盛集團有限公司之股權，請參閱財務報表附註八。

截至九十六年及九十五年六月三十日止，本公司員工人數分別為 123 人及 132 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依據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一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、資產減損損失、退休金及所得稅等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金、主要為交易目的而持有之資產，以及預期於資產負債表日後十二個月內變現或耗用之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

### 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品係混合商品，於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值加計交易成本衡量，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交割日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：結構式商品及遠期外匯買賣合約係無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

### 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交割日會計處理。

備供出售金融資產之認列或除列時點，均與公平價值變動列入損益之金融商品相似。

公平價值之基礎：開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

### 收入認列及應收帳款、備抵呆帳

銷貨係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時（內銷係於貨品運交客戶時移轉，外銷則於裝船時移轉）認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

銷貨收入係按本公司與客戶所協議交易對價(考量商業折扣及數量折扣後)之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司依據對客戶之應收帳款帳齡分析及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

#### 存 貨

存貨包括原料、物料、商品及製成品，係以加權平均成本與市價孰低評價。成本與市價孰低係以全體項目為比較基礎。市價基礎：原料、物料為重置成本，製成品及商品為淨變現價值。期末存貨依據未來需求，評估可能發生之廢料及呆滯料件後再予以提列存貨跌價損失。

#### 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份均達百分之五十以上且具有控制能力，故採用權益法評價。倘以其相關可回收金額衡量，有重大減損時，就其減損部分認列損失。

取得股權時，投資成本與股權淨值間之差額，按五年平均攤銷。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。自九十五年一月一日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

#### 與被投資公司間之交易

本公司與採權益法評價之被投資公司間順流、逆流及側流交易所產生之未實現銷貨利益全數予以銷除，俟實現始認列利益。

### 固定資產及出租資產

土地以成本評價；土地以外之固定資產以成本減累計折舊評價。

出租資產包括土地暨房屋及建築，土地以成本評價，房屋及建築以成本減累計折舊評價。

固定資產購建期間，為是項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產成本。重大之改良及更新作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築，五至二十五年；機器設備，九至十年；運輸設備，五至九年；辦公設備，五至八年；其他設備，二至十五年。出租資產之房屋及建築五十五年。

耐用年限屆滿仍繼續使用之資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

前開資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除，因而產生之利益或損失，依其性質列為當期之營業外利益或損失。

### 閒置資產

閒置資產之固定資產按淨公平價值或帳面價值較低者轉列其他資產，並將原科目之成本、累計折舊及累計減損沖銷，差額認列損失。依耐用年限五十五年按直線法繼續攤提折舊。

### 資產減損

倘資產（主要為固定資產、出租資產、閒置資產與採權益法評價之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。對具控制能力之長期股權投資，係以合併財務報表整體考量現金產生單位，予以評估。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。

### 資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期且在一定金額以上者列為資產，其餘列為費用或損失。

### 政府補助收入

取得政府補助款其已實現者列為研究發展費用之減項；尚未實現者列為遞延收入。

### 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列，其與提撥退休準備金之差額列入應計退休金負債。未認列過渡性淨給付義務及退休金損益按員工平均剩餘服務年限攤銷。支付退休金時，先自退休準備金撥付，倘有不足則先行沖轉應計退休金負債，再不足時，以支付期間費用列帳。應計退休金負債若低於精算結果之最低退休金負債，則應將其不足部分補列貸記應計退休金負債，該項不足金額，若未超過未認列過渡性淨給付義務，則列記遞延退休金成本；超過部份，則應列記未認列退休金成本之淨損失，作為股東權益減項。

屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工任職期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

### 庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項；處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其溢額列入資本公積；若處分價格低於帳面價值，其虧損額則沖抵同種類庫藏股票交易所產生之資本公積，如有不足，則沖減保留盈餘。

### 所得稅

所得稅作跨期間及同期間之分攤。可減除暫時性差異及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目；無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

#### 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期投資採權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

前述即期匯率係以台灣銀行之買價及賣價分別作為評價資產及負債之基礎。

#### 重 分 類

九十五年上半年度財務報表若干項目業經重分類，以配合九十六年上半年度財務報表之表達。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### (一)首次適用新發布及修訂財務會計準則公報

本公司自九十五年一月一日起，採用新發布之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」，以及各號公報配合新修訂之條文。

首次適用前述新公報及相關公報修訂條文時，本公司九十五年上半年度將金融資產予以適當分類，原始帳列金額之調整，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產，列為會計原則變動之稅後累積影響數計 17 千元，使九十五年上半年度純益增加 17 千元。



屬於備供出售金融商品以公平價值衡量，列為股東權益其他項目計 225 千元。

(二)新發布但尚未開始適用之會計準則或解釋函

財團法人中華民國會計研究發展基金於九十六年三月發布（九六）基祕字第○五二號函，員工分紅及董監事酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。該解釋函對於會計年度開始日在九十七年一月一日（含）以後之財務報表適用。

本公司九十七年上半年度盈餘尚無法估計，致無法評估對本公司九十七年上半年度財務報表之影響。

四、公平價值變動列入損益之金融商品－流動

此餘額係投資於結構式商品，列入指定以公平價值變動列入損益之金融資產。

(一)九十六年上半年度指定以公平價值變動列入損益之金融資產（結構式商品）產生之淨利益為 336 千元，列入損益表金融資產評價利益項下。

(二)交易目的之金融資產－遠期外匯買賣合約

本公司於九十六上半年度並未從事遠期外匯合約。本公司九十五年上半年度從事遠期外匯買賣合約交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。

本公司於九十五年上半年度，交易目的之金融資產產生之淨利益為 262 千元列入金融資產評價利益項下。

五、備供出售金融資產－流動

此餘額係投資於開放型基金受益憑證。九十五年上半年度處分備供出售金融資產之淨損失為 87 千元，列入損益表什項支出項下。

六、應收帳款淨額

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
應收帳款	\$ 371,665	\$ 295,335
減：備抵呆帳（附註二）	4,778	9,989
	<u>\$ 366,887</u>	<u>\$ 285,346</u>

本公司備抵呆帳之變動如下：

	九十六年上半年度		九十五年上半年度	
	非關係人	關係人	非關係人	關係人
期初餘額	\$ 6,050	\$ 2,263	\$ 10,286	\$ 1,454
減：本期實際沖銷	( 858)	-	( 788)	-
加：收回已沖銷之呆帳	111	-	-	-
加（減）：本期提列（迴轉）呆帳費用	( 525)	( 1,386)	491	224
期末餘額	<u>\$ 4,778</u>	<u>\$ 877</u>	<u>\$ 9,989</u>	<u>\$ 1,678</u>

#### 七、存 貨

	九十六年 六月三十日	九十五年 六月三十日
商 品	\$ 1,518	\$ 9,008
製 成 品	2,481	3,504
原 料	1,198	2,198
物 料	<u>44</u>	<u>78</u>
	5,241	14,788
減：備抵存貨損失（附註二）	<u>935</u>	<u>1,330</u>
	<u>\$ 4,306</u>	<u>\$ 13,458</u>

#### 八、採權益法之長期股權投資

公 司 名 稱	九十六年 六月三十日 金 額 持股 %	九十五年 六月三十日 金 額 持股 %
<u>財務報表經會計師查核</u>		
偉訓國際投資有限公司（B.V.I.）	\$ 634,349 100	\$ 475,913 100
大盛集團有限公司	327,269 100	- -
豐全集團有限公司（薩摩亞）	36,271 100	31,993 100
偉祺國際貿易有限公司	3,596 100	- -
亞碩國際通路公司	2,413 60	- -
偉祺電子公司	<u>- 100</u>	<u>286,587 100</u>
	<u>1,003,898</u>	<u>794,493</u>
<u>財務報表未經會計師查核</u>		
Compucase Europe GmbH.（德國）	53,036 70	59,019 70
Compucase Corporation（美國）	41,325 100	35,742 100
HEC Korea Co., Ltd.（韓國）	13,623 51	- -
Compucase UK Ltd.（英國）	11,283 100	9,839 100

（接次頁）

(承前頁)

公 司 名 稱	九 十 六 年			九 十 五 年		
	金	額	持 股 %	金	額	持 股 %
Compucase Japan Co., Ltd. (日本)	\$	10,529	75	\$	9,982	60
亞碩國際通路公司		-	-		1,727	60
		<u>129,796</u>			<u>116,309</u>	
		<u>\$ 1,133,694</u>			<u>\$ 910,802</u>	

本公司以九十五年十二月三十一日為合併基準日吸收合併偉祺電子公司，上述合併案於九十六年三月九日已獲經濟部核准變更登記。

本公司因上述合併案，承受自被合併公司對大盛集團有限公司之股權 USD1,800 千元（1,800 千股），並產生資本公積 254 千元。

本公司於九十五年六月及九十五年十一月分別投資設立亞碩國際通路公司（持股 60%）及偉祺國際貿易有限公司（持股 100%），分別從事國內銷售及國際貿易。另本公司於九十六年三月投資設立 HEC Korea Co., Ltd.（持股 51%），從事當地內銷。

依權益法認列投資收益之內容如下：

公 司 名 稱	九 十 六 年 上 半 年 度		九 十 五 年 上 半 年 度	
	各 該 公 司 之 當 期 利 益	本 公 司 認 列 之 投 資 利 益	各 該 公 司 之 當 期 ( 損 ) 益	本 公 司 認 列 之 投 資 ( 損 ) 益
財務報表經會計師查核				
偉訓國際投資有限公司 (B.V.I.)	\$ 54,384	\$ 56,433	\$ 43,630	\$ 43,630
大盛集團有限公司	4,923	4,835	( 10,907 )	-
豐全集團有限公司 (薩摩亞)	1,421	1,421	1,036	1,036
偉祺國際貿易有限公司	5,169	2,098	-	-
亞碩國際通路公司	342	205	-	-

(接次頁)

(承前頁)

公 司 名 稱	九 十 六 年 上 半 年 度		九 十 五 年 上 半 年 度	
	各 該 公 司 當期(損)益	本 公 司 認 列 之 投 資 ( 損 ) 益	各 該 公 司 當期(損)益	本 公 司 認 列 之 投 資 ( 損 ) 益
偉祺電子公司	\$ - 66,239	\$ - 64,992	(\$ 11,955) 21,804	(\$ 11,955) 32,711
財務報表未經會計師 查核				
Compucase Europe Gmbh. (德國)	12,706	9,326	13,760	9,602
Compucase Corporation (美國)	1,357	1,357	489	489
HEC Korea Co., Ltd. (韓國)	95	49	-	-
Compucase UK Ltd. (英國)	2,872	2,872	3,906	3,906
Compucase Japan Co., Ltd. (日本)	284	178	1,562	937
亞碩國際通路公 司	- 17,314	- 13,782	( 121 ) 19,596	( 73 ) 14,861
	\$ 83,553	\$ 78,774	\$ 41,400	\$ 47,572

採權益法評價之被投資公司淨資產彙總如下：

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
被投資公司資產合計	\$ 2,053,299	\$ 1,903,911
被投資公司負債合計	848,946	663,611
淨資產合計	<u>\$ 1,204,353</u>	<u>\$ 1,240,300</u>
本公司按股權比率計算所持有 之淨資產合計	<u>\$ 1,139,535</u>	<u>\$ 916,704</u>

上述本公司按股權比例計算所持有之淨資產合計金額與採權益法之長期股權投資餘額之差異主要係因被投資公司間之側、逆流交易所產生未實現利益與股權淨值差異。

採權益法評價之被投資公司均已列入編製九十六年上半年度合併財務報表之個體，被投資公司之相關資訊，請參閱附表六。

#### 九 固定資產、出租資產及閒置資產

	九 土 地	十 房屋及建築	六 機器設備	年 運輸設備	上 辦公設備	半 其他設備	年 預付設備款	度 合 計
成 本								
期初餘額	\$ 106,130	\$ 72,712	\$ 1,100	\$ 7,215	\$ 6,867	\$ 42,681	\$ 2,646	\$ 239,351
本期增加	-	349	-	-	374	3,355	-	4,078
本期處分	-	-	-	-	( 121)	( 960)	-	( 1,081)
重分類減少	( 7,866)	( 1,257)	-	-	-	-	( 2,646)	( 11,769)
期末餘額	<u>98,264</u>	<u>71,804</u>	<u>1,100</u>	<u>7,215</u>	<u>7,120</u>	<u>45,076</u>	<u>-</u>	<u>230,579</u>
累計折舊								
期初餘額	-	20,683	582	6,920	5,336	21,080	-	54,601
折舊費用	-	1,409	46	90	287	2,272	-	4,104
本期處分	-	-	-	-	( 119)	( 895)	-	( 1,014)
重分類減少	-	( 478)	-	-	-	-	-	( 478)
期末餘額	-	<u>21,614</u>	<u>628</u>	<u>7,010</u>	<u>5,504</u>	<u>22,457</u>	<u>-</u>	<u>57,213</u>
期末淨額	<u>\$ 98,264</u>	<u>\$ 50,190</u>	<u>\$ 472</u>	<u>\$ 205</u>	<u>\$ 1,616</u>	<u>\$ 22,619</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 173,366</u>

	九 土 地	十 房屋及建築	五 機器設備	年 運輸設備	上 辦公設備	半 其他設備	年 預付設備款	度 合 計
成 本								
期初餘額	\$ 106,130	\$ 72,583	\$ 1,100	\$ 8,629	\$ 6,660	\$ 41,170	\$ 1,450	\$ 237,722
本期增加	-	-	-	-	376	1,059	-	1,435
本期處分	-	-	-	-	-	( 550)	-	( 550)
重分類增加 (減少)	-	-	-	-	-	1,450	( 1,450)	-
期末餘額	<u>106,130</u>	<u>72,583</u>	<u>1,100</u>	<u>8,629</u>	<u>7,036</u>	<u>43,129</u>	<u>-</u>	<u>238,607</u>
累計折舊								
期初餘額	-	17,860	489	8,114	4,981	18,467	-	49,911
折舊費用	-	1,412	46	111	278	2,148	-	3,995
本期處分	-	-	-	-	-	( 519)	-	( 519)
期末餘額	-	<u>19,272</u>	<u>535</u>	<u>8,225</u>	<u>5,259</u>	<u>20,096</u>	<u>-</u>	<u>53,387</u>
期末淨額	<u>\$ 106,130</u>	<u>\$ 53,311</u>	<u>\$ 565</u>	<u>\$ 404</u>	<u>\$ 1,777</u>	<u>\$ 23,033</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 185,220</u>

(一) 出租資產內容如下：

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
成 本		
土 地	\$ 7,866	\$ 17,489
房屋及建築	<u>1,257</u>	<u>17,119</u>
	9,123	34,608
減：累計折舊	<u>502</u>	<u>4,015</u>
	<u>\$ 8,621</u>	<u>\$ 30,593</u>

出租資產之租賃期間於九十七年十二月底前到期，租金係開立分期票據且按月兌現。

(二) 九十五年上半年度本公司依鑑價師出具之不動產估價報告書評估，對閒置資產提列減損損失 1,626 千元。

#### 十、短期借款

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
信用借款：年利率九十六年六月 底 2.38%~2.9%；九十五年六 月底 1.96%~2.31%	\$ 60,000	\$ 20,000
抵押借款：年利率九十六年六月 底 2.06%；九十五年六月底 1.9%	<u>20,000</u>	<u>10,000</u>
	<u>\$ 80,000</u>	<u>\$ 30,000</u>

#### 十一、長期借款

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
玉山商業銀行－中長期信用借 款	\$ 8,333	\$ 15,000
減：一年內到期部分	<u>6,667</u>	<u>6,667</u>
	<u>\$ 1,666</u>	<u>\$ 8,333</u>

本公司為長期財務規劃充實營運資金及因應資本支出計劃於九十四年九月向玉山商業銀行申貸 20,000 千元之信用貸款，自九十四年九月起，每三個月為一期，分十二期平均償還。年利率九十六年及九十五年六月底分別為 2.57% 及 2.37%。

#### 十二、員工退休金

「勞工退休金條例」（新制）自九十四年七月一日起施行，本公司在職員工於九十四年六月三十日以前受聘雇者且於七月一日在職者，已選擇繼續適用「勞動基準法」（舊制，員工於九十九年七月前得改變選擇適用新制）有關之退休金規定，或選擇適用新制之退休金制度，並保留適用新制前之工作年資。九十四年七月一日以後新進之員工僅適用新制之退休金制度。

適用「勞工退休金條例」退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，本公司自九十四年七月一日起，依員工每月薪資百分之六提撥存入勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十六及九十五年上半年度依該條例認列之退休金成本分別為 1,661 千元及 1,613 千元。

本公司適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。

員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休準備金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入中央信託局之專戶。本公司九十六及九十五年上半年度認列之退休金成本分別為 731 千元及 544 千元。

### 三、股東權益

#### 庫藏股票

本公司為激勵員工士氣並留任優秀人才，經董事會於九十三年二月及十二月決議買回本公司股票準備轉讓予員工，買回 4,660 千股，買回成本 70,978 千元，九十五年上半年度相關資訊如下：

（股數：千股）

	期 股	初 數	本 期 轉讓員工	期 股	末 數	資 帳面價值	訊 市價
九十五年上半年度		1,720	(1,720)	-	-	-	-

根據證券交易法規定，公司買回股份不得超過已發行股份百分之十，收回股份之金額不得逾保留盈餘加股票發行溢價及已實現資本公積，買回之股份不得質押，且於轉讓前不得享有股東權益。又依規定，買回之庫藏股欲轉讓予員工者，應於買回後三年內轉讓，逾三年未轉讓，應辦理銷除股份之減資變更登記。

#### 資本公積

依有關法令規定，發行股票溢價、庫藏股票交易及合併溢價所產生之資本公積得用以撥充股本或彌補虧損。其撥充股本時，每年應以其一定比例為限。

#### 盈餘分配

本公司章程規定，每年度決算如有盈餘分派如下：

- (一) 彌補以往年度虧損；
- (二) 提列百分之十法定盈餘公積，直至累積金額已達本公司資本總額為止；
- (三) 視公司營運需要及法令規定酌提特別盈餘公積；
- (四) 分配股東股息及紅利，酌付董事及監察人酬勞及員工紅利；其分配比

率：董事及監察人酬勞百分之四，員工紅利百分之二至百分之十，其餘由董事會擬定盈餘分配案，提請股東會決議分派之。

本公司考量未來投資資金需求、財務結構等情形，採平衡穩定之股利政策求永續經營及長遠發展，預計未來年度之股利發放，現金股利發放額度以不低於當年度股利發放總額百分之十，視投資資金需求及對每股盈餘之稀釋程度，適度採股票股利或現金股利方式發放。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益之減項（庫藏股票除外）餘額提列法定特別盈餘公積，方得以分配，嗣後股東權益減項數額有回轉時，得就回轉金額分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本 50%，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本 50%之半數，其餘部分得以撥充資本。

上述盈餘分配案，於翌年股東常會承認通過後，列入盈餘分配年度之財務報表。分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司股東會分別於九十六年及九十五年五月決議通過董事會擬議之九十五及九十四年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	九十五年度	九十四年度	九十五年度	九十四年度
提列法定盈餘公積	\$ 18,636	\$ 20,272		
轉回特別盈餘公積	-	( 18,696)		
普通股股票股利	18,664	9,135	\$ 0.2	\$ 0.1
普通股現金股利	167,975	182,704	1.8	2.0
董監事酬勞	8,204	8,432		
員工紅利(其中九十五及 九十四年度分別有 10,250 千元及 10,541 千元係發放股票)	10,255	10,541		
	<u>\$ 223,734</u>	<u>\$ 212,388</u>	<u>\$ 2.0</u>	<u>\$ 2.1</u>

截至九十六年及九十五年六月三十日止，現金股利已結轉為應付股利，股票股利（含員工紅利）轉列為待分配股票股利。



上述盈餘轉增資案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准申報生效，並經董事會決議以九十六年七月十日為增資基準日。

本公司九十五年度盈餘分配議案有關董事會通過擬議及股東會決議分配情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### 金融商品未實現損益

	<u>九十六年上半年度</u>	<u>九十五年上半年度</u>
<u>備供出售金融資產－流動</u>		
期初餘額	\$ 65	\$ -
首次適用新發布及修訂財務會計準則公報所產生	-	225
直接認列為股東權益調整項目	116	263
轉列損益項目	-	87
期末餘額	<u>\$ 181</u>	<u>\$ 575</u>

#### 所得稅

「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率（百分之十）計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當期所得稅中。

帳列稅前利益按法定稅率（25%）計算之所得稅費用與當期所得稅費用之調節如下：

	<u>九十六年上半年度</u>	<u>九十五年上半年度</u>
稅前利益按法定稅率（25%）計算之稅額	<u>\$ 22,729</u>	<u>\$ 14,785</u>
會計原則變動之累積影響數	<u>-</u>	<u>6</u>
調節項目之稅額影響數		
暫時性差異		
未實現兌換損失（利益）	70	( 479 )
聯屬公司間已實現銷貨利益	( 1,168 )	( 863 )
採權益法認列之投資收益	( 2,332 )	( 2,392 )

（接次頁）

( 承 前 頁 )

	九十六年上半年度	九十五年上半年度
備抵呆帳超限	\$ -	\$ 574
其 他	<u>34</u>	<u>26</u>
	( <u>3,396</u> )	( <u>3,134</u> )
永久性差異		
採權益法認列之投資		
收益	( 17,362 )	( 9,501 )
資產減損損失	-	407
其 他	( <u>83</u> )	<u>86</u>
	( <u>17,445</u> )	( <u>9,008</u> )
依課稅所得額計算之稅額	1,888	2,649
減：當期抵用之投資抵減	( <u>944</u> )	( <u>1,324</u> )
當期應納所得稅	944	1,325
以前年度所得稅調整	1,961	1,225
短期票券分離課稅	<u>27</u>	<u>-</u>
當期所得稅費用	<u>\$ 2,932</u>	<u>\$ 2,550</u>

所得稅費用之構成項目如下：

	九十六年上半年度	九十五年上半年度
當期所得稅費用	\$ 2,932	\$ 2,550
會計原則變動之累積影響數所		
得稅分攤	-	( 6 )
遞延所得稅		
暫時性差異	3,770	1,872
投資抵減	( <u>870</u> )	<u>2,067</u>
所得稅費用	<u>\$ 5,832</u>	<u>\$ 6,483</u>

資產負債表上應付所得稅之變動如下：

	九十六年上半年度	九十五年上半年度
期初餘額	\$ 6,013	\$ 7,723
當期應納所得稅費用	2,932	2,550
當期支付	( <u>6,294</u> )	( <u>6,281</u> )
期末餘額	<u>\$ 2,651</u>	<u>\$ 3,992</u>

遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
流 動		
投資抵減	\$ 11,000	\$ 6,537
備抵存貨損失	234	333
未實現兌換損失	27	467
聯屬公司間未實現利益	1,290	2,121
備抵呆帳	-	1,835
	<u>12,551</u>	<u>11,293</u>
非 流 動		
投資抵減	297	7,208
權益法認列之投資收益	( 7,349 )	( 8,514 )
應計退休金負債	<u>753</u>	<u>464</u>
	<u>( 6,299 )</u>	<u>( 842 )</u>
遞延所得稅資產合計	<u>\$ 6,252</u>	<u>\$ 10,451</u>

遞延所得稅資產（負債）構成項目之變動如下：

	九 十 六 年 上 半 年 度 期 初 餘 額	認 列 於 損 益 表	期 末 餘 額
暫 時 性 差 異			
備抵存貨損失	\$ 367	( \$ 133 )	\$ 234
未實現兌換損失（利益）	( 3 )	30	27
聯屬公司間未實現利益	2,458	( 1,168 )	1,290
備抵呆帳	335	( 335 )	-
權益法認列之投資收益	( 5,017 )	( 2,332 )	( 7,349 )
應計退休金負債	<u>585</u>	<u>168</u>	<u>753</u>
	<u>( 1,275 )</u>	<u>( 3,770 )</u>	<u>( 5,045 )</u>
未使用之稅額扣抵/抵減			
投資抵減	<u>10,427</u>	<u>870</u>	<u>11,297</u>
	<u>\$ 9,152</u>	<u>( \$ 2,900 )</u>	<u>\$ 6,252</u>

	九 十 五 年 上 半 年 度 期 初 餘 額	認 列 於 損 益 表	期 末 餘 額
暫 時 性 差 異			
備抵存貨損失	\$ 427	( \$ 94 )	\$ 333
未實現兌換損失（利益）	946	( 479 )	467
聯屬公司間未實現利益	2,984	( 863 )	2,121
備抵呆帳	-	1,835	1,835
權益法認列之投資收益	( 6,122 )	( 2,392 )	( 8,514 )
應計退休金負債	<u>343</u>	<u>121</u>	<u>464</u>
	<u>( 1,422 )</u>	<u>( 1,872 )</u>	<u>( 3,294 )</u>

（接次頁）

(承前頁)

暫時性差異 未使用之稅額扣抵/抵減	九十五年 期初餘額	上半年 認列於損益表	九十五年 期末餘額
投資抵減	\$ 15,812	(\$ 2,067)	\$ 13,745
	<u>\$ 14,390</u>	<u>(\$ 3,939)</u>	<u>\$ 10,451</u>

為支應海外轉投資公司之營運資金需求，本公司管理階層經評估決定海外子公司除 Compucase Europe GmbH. (德國) 外，截至九十六年上半年度之未分配盈餘優先作永久性投資(其中截至九十五年底未分配盈餘之保留業經本公司董事會於九十六年六月通過)，是以部分權益法認列之投資收益並未估列遞延所得稅負債。

截至九十六年六月底止，本公司研究發展支出依據促進產業升級條例得享受投資抵減稅額如下：

取得年度	可抵減總額	尚未抵減餘額
九十五	\$ 5,523	\$ 4,579
九十六(尚未申報)	<u>6,718</u>	<u>6,718</u>
	<u>\$ 12,241</u>	<u>\$ 11,297</u>

上開投資抵減金額各得在發生年度及以後四年內抵減當年度應納稅額，其每一年度得抵減總額以不超過當年度應納稅額百分之五十為限，但最後年度抵減金額不在此限。

本公司截至九十四年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

兩稅合一相關資訊如下：

	九十六年 六月三十日	九十五年 六月三十日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 14,126	\$ 10,491

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度(含)以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額，外國股東僅能就未分配盈餘課徵 10% 部分依扣抵比例抵減股利扣繳稅額。九十五及九十四年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為

5.34% 及 4.54%。

五、用人、折舊及攤銷費用

	九十六年上半年度			九十五年上半年度		
	營業成本	營業費用	合計	營業成本	營業費用	合計
用人費用						
薪資	\$ 527	\$ 42,528	\$ 43,055	\$ 2,371	\$ 44,790	\$ 47,161
勞健保費	42	2,553	2,595	181	2,769	2,950
退休金	18	2,374	2,392	86	2,071	2,157
其他	7	965	972	43	334	377
	<u>\$ 594</u>	<u>\$ 48,420</u>	<u>\$ 49,014</u>	<u>\$ 2,681</u>	<u>\$ 49,964</u>	<u>\$ 52,645</u>
折舊	\$ -	\$ 4,104	\$ 4,104	\$ 1,390	\$ 2,605	\$ 3,995
攤銷	-	1,571	1,571	14	1,516	1,530

九十六及九十五年上半年度另有屬於出租及閒置資產折舊，列為營業外費用及損失項下，金額分別為 478 千元及 454 千元。

六、基本每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

(一) 分子－淨利

	九十六年上半年度		九十五年上半年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
列計會計原則變動之累積影響數前淨利	\$ 90,957	\$ 85,125	\$ 59,182	\$ 52,699
會計原則變動之累積影響數	-	-	23	17
本期淨利	<u>\$ 90,957</u>	<u>\$ 85,125</u>	<u>\$ 59,205</u>	<u>\$ 52,716</u>

(二) 分母－股數（千股）

	九十六年上半年度	九十五年上半年度
普通股已發行加權平均股數	96,211	93,320
加：盈餘及員工紅利轉增資股數追溯調整	-	2,891
減：庫藏股票加權平均股數	-	494
	<u>96,211</u>	<u>95,717</u>

計算九十五年上半年度每股盈餘時，九十六年度辦理盈餘轉增資之影響已列入追溯調整，是以九十五年上半年度稅前及稅後基本每股盈餘因追溯調整分別由 0.64 元及 0.57 元減少為 0.62 元及 0.55 元。

## 七、金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值之資訊

	九十六年 六月三十日		九十五年 六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
資產				
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	\$ 30,033	\$ 30,033	\$ -	\$ -
備供出售金融資產－流動	50,193	50,193	50,587	50,587
負債				
長期借款（含一年內到期）	8,333	8,333	15,000	15,000

本公司自九十五年一月一日採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」，因適用新公報所產生會計變動累積影響數及股東權益調整項目之相關說明請參見附註三。

### (二) 本公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 上述非衍生性金融商品不包括現金、應收票據、應收帳款（含關係人）、其他應收款－關係人、其他金融資產－流動及非流動、應付票據、應付帳款（含關係人）、應付費用、其他應付款項－關係人、短期借款及存入保證金。此類商品到期日甚近或以現金方式為之，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品係結構式商品，因無活絡市場公開報價，採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，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，該資訊為本公司可取得者。
3. 備供出售金融資產因有活絡市場公開報價，以市場價格為公平價值。
4. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件之長期借款利率為準。

(三)本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公 開 報 價 決 定 之 金 額		評 價 方 法 估 計 之 金 額	
	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
資 產				
公平價值列入損益之				
金融資產	\$ -	\$ -	\$ 30,033	\$ -
備供出售金融資產－				
流動	50,193	50,587	-	-

(四)本公司於九十六年上半年度因以評價方法估計之公平價值變動而認為當期損失為 21 千元。

(五)本公司九十六年及九十五年六月三十日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 96,000 千元及 142,000 千元；具利率變動之現金流量風險金融資產分別為 145,780 千元及 145,847 千元，金融負債分別為 88,333 千元及 45,000 千元。

(六)本公司九十六及九十五年上半年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 1,548 千元及 1,893 千元，利息費用總額分別為 1,002 千元及 505 千元。

#### (七)財務風險資訊

##### 1.市場價格風險

本公司投資之開放型基金受益憑證係以活絡市場公開報價為公平價值，市場價格變動將使其公平價值變動；若市場價格每下降 1%，將使上述金融資產之公平價值下降 502 千元。

##### 2.信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。九十六年及九十五年六月三十日本公司持有具信用風險金融資產金額分別為 568,879 千元及 495,401 千元（主要包括應收票據、應收帳款（含關係人）、其他應收款－關係人及其他金融資產－非流動）。是項金融資產之最大信用暴險金額與其帳面價值相同。另本公司九十六年及九十五年六月底從事

表外背書保證所承擔之最大信用暴險金額分別為 788,914 千元及 878,985 千元。

本公司交易對象皆為信用良好之銀行及票券公司，預期不致產生重大信用風險。

### 3.流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資開放型基金受益憑證具活絡市場，預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。

### 4.利率變動之現金流量風險

九十六年六月三十日本公司之長、短期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使長短期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，若市場利率增加 1%，全年將增加現金流出 883 千元。

## 六、關係人交易

### (一)關係人名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
Compucase Corporation (UCC)	子公司－持股 100%
Compucase Europe GmbH (GCC)	子公司－持股 70%
Compucase UK Ltd. (ECC)	子公司－持股 100%
Compucase Japan Co., Ltd. (JCC)	子公司－持股 75%
Wei Shun International Investments Co., Ltd. (B.V.I.) (偉訓國際)	子公司－持股 100%
偉祺電子公司 (偉祺電子)	子公司－持股 100% (截至九十五年底已合併消滅，參閱附註八)
偉祺國際貿易有限公司	子公司－持股 100%
Grand Victory Group Ltd. (豐全集團)	子公司－持股 100%
亞碩國際通路公司 (亞碩國際)	子公司－持股 60%
Great Success Group Ltd. (B.V.I.) (大盛集團)	子公司－持股 100%
Aopen Technology Inc. (Aopen)	法人董事之子公司
偉訓電腦 (深圳) 有限公司 (偉電公司)	子公司 (間接持股 100%)
偉長興電子 (深圳) 有限公司 (偉長興電子)	子公司 (間接持股 100%)

(接次頁)



(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
偉碩電子(深圳)有限公司(偉碩電子)	子公司(間接持股 100%)
宇碩電子(深圳)有限公司(宇碩電子)	子公司(間接持股 100%)
偉裕國際貿易(深圳)有限公司(深圳偉裕)	子公司(間接持股 100%)
建基公司	法人董事
Compucase Spain S.L. (SCC)	該公司負責人為本公司董事長之二親等
偉訓投資公司	對本公司採權益法之投資公司 (截至九十五年底，無任何交易)
HEC Korea Co., Ltd. (KCC)	子公司一持股 51%

## (二)當期重大交易事項

### 1.銷 貨

	九 十 六 年 上 半 年 度		九 十 五 年 上 半 年 度	
	金 額	佔總數%	金 額	佔總數%
偉祺電子	\$ -	-	\$ 168,431	15
SCC	90,080	9	86,582	8
JCC	57,206	6	56,925	5
UCC	67,318	7	48,576	5
KCC	13,447	1	-	-
ECC	39,966	4	43,933	4
Aopen	25,918	3	33,128	3
亞碩國際	14,972	1	2,242	-
偉訓國際	1,111	-	1,176	-
大盛集團	1,170	-	1,245	-
	<u>\$ 311,188</u>	<u>31</u>	<u>\$ 442,238</u>	<u>40</u>

本公司銷貨予關係人之收款期限原則為出貨後六十天到一〇五天。本公司給予關係人之銷貨條件與一般客戶相當。

## 2.進 貨

	九 十 六 年 上 半 年 度		九 十 五 年 上 半 年 度	
	金 額	佔總數%	金 額	佔總數%
偉訓國際	\$ 701,571	75	\$ 786,124	78
大盛集團	<u>226,148</u>	<u>24</u>	<u>212,169</u>	<u>21</u>
	<u>\$ 927,719</u>	<u>99</u>	<u>\$ 998,293</u>	<u>99</u>

本公司對偉訓國際及大盛集團之付款期限原則為進貨後九十日付款。本公司對關係人之進貨價格與一般進貨尚無同類產品進貨價格可資比較。

## 3.資金融通－其他應收款

本公司因子公司營運週轉需要將資金貸予 ECC 明細如下：

	最 高 餘 額	期 末 餘 額	年 利 率 ( % )	當期利息收入
九十六年上半年度	\$ 2,478	<u>\$ 2,461</u>	10	<u>\$ 122</u>
九十五年上半年度	\$ 2,460	<u>\$ 2,424</u>	10	<u>\$ 122</u>

截至九十六年及九十五年六月三十日止，分別尚有應收利息 366 千元及 613 千元。

## 4.保 證

本公司為子公司向銀行開立信用狀及借款所為之保證金額如下：

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
偉訓國際	\$ 641,606	\$ 733,189
大盛集團	<u>147,308</u>	<u>145,796</u>
	<u>\$ 788,914</u>	<u>\$ 878,985</u>

本公司評估應不致有重大損失。

## 5.財產交易－九十六年上半年度

本公司依帳面成本 45 千元出售固定資產予偉電公司。

## 6.租金收入－亞碩公司

本公司將部分倉庫出租予亞碩公司，九十六年上半年度租金收入為 229 千元，占租金收入總額 64%

(三)期末餘額

1.應收帳款

	九十六年六月三十日		九十五年六月三十日	
	金 額	佔總數%	金 額	佔總數%
SCC	\$ 53,037	9	\$ 58,668	12
JCC	30,225	5	25,188	5
ECC	34,974	6	33,831	7
Aopen	19,784	4	22,751	5
UCC	31,178	6	11,795	2
亞碩國際	9,360	2	2,354	-
偉祺電子	-	-	36,607	8
KCC	13,348	2	-	-
	191,906	34	191,194	39
減：備抵呆帳	877	-	1,678	-
	<u>\$ 191,029</u>	<u>34</u>	<u>\$ 189,516</u>	<u>39</u>

2.其他應收款－關係人

	九十六年六月三十日		九十五年六月三十日	
	金 額	佔總數%	金 額	佔總數%
ECC－資金融通及 利息	\$ 2,827	47	\$ 3,037	28
ECC－代墊款	495	8	164	2
建基公司－代墊款	-	-	4,595	42
Aopen－代墊款	327	5	60	-
UCC－代墊款	66	1	143	1
大盛集團－代墊款	1,808	30	2,665	25
SCC－代墊款	382	6	216	2
JCC－代墊款	180	3	13	-
偉祺電子－代墊款	-	-	96	-
	<u>\$ 6,085</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,989</u>	<u>100</u>

3.應付帳款－關係人

	九十六年六月三十日		九十五年六月三十日	
	金 額	佔總數%	金 額	佔總數%
偉訓國際	\$ 386,171	67	\$ 317,683	67
大盛集團	178,755	31	143,235	30
	<u>\$ 564,926</u>	<u>98</u>	<u>\$ 460,918</u>	<u>97</u>

#### 4.其他應付款項－關係人

	九十六年六月三十日		九十五年六月三十日	
	金 額	佔總數%	金 額	佔總數%
偉訓國際一代墊款	\$ 3,027	74	\$ 3,761	100
偉祺國際一代墊款	1,085	26	-	-
	<u>\$ 4,112</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,761</u>	<u>100</u>

#### 五、質抵押之資產

下列資產業已提供為本公司短期融資額度之擔保品：

	帳 面 價 值	
	九 十 六 年	九 十 五 年
	六 月 三 十 日	六 月 三 十 日
土 地	\$ 98,264	\$ 106,130
房屋及建築	47,845	51,328
出租資產	8,621	30,593
閒置資產	78,183	52,520
	<u>\$ 232,913</u>	<u>\$ 240,571</u>

#### 六、截至九十六年六月三十日止重大或有事項

本公司為子公司背書保證情形，請參閱附註十八。

#### 二、附註揭露事項

##### (一)重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

- 1.資金貸與他人：參閱附表一。
- 2.為他人背書保證：參閱附表二。
- 3.期末持有有價證券情形：參閱附表三。
- 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 20% 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 20% 以上：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：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 20% 以上：參閱附表四。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：參閱附表五。
- 9.被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊：參閱附表六。

10.從事衍生性商品交易：本公司九十五年度從事衍生性商品交易參閱附註四；子公司偉訓國際、大盛集團、偉訓電腦、偉長興電子及偉碩電子九十六年度從事遠期外匯買賣合約交易相關資訊如下：

- (1)從事遠期外匯買賣合約交易之目的，主要係為規避以外幣計價之淨資產或淨負債因匯率變動之風險。
- (2)截至九十六年及九十五年六月底未結清之合約明細如下：

九十六年六月底

類	別	幣	別	到 期 日	合 約 金 額 ( 千 元 )
<u>偉訓國際</u>					
賣出遠期外匯		人民幣兌美元		96.11.16	RMB5,610/USD750
賣出遠期外匯		人民幣兌美元		96.12.07	RMB5,635/USD750
賣出遠期外匯		人民幣兌美元		97.01.07	RMB5,546/USD750
賣出遠期外匯		人民幣兌美元		97.02.05	RMB5,543/USD750
賣出遠期外匯		人民幣兌美元		97.03.17	RMB5,489/USD750
<u>大盛集團</u>					
賣出遠期外匯		人民幣兌美元		96.11.16	RMB1,870/USD250
賣出遠期外匯		人民幣兌美元		96.12.07	RMB1,878/USD250
賣出遠期外匯		人民幣兌美元		97.01.07	RMB1,849/USD250
賣出遠期外匯		人民幣兌美元		97.02.05	RMB1,848/USD250
賣出遠期外匯		人民幣兌美元		97.03.17	RMB1,830/USD250
<u>偉訓電腦</u>					
賣出遠期外匯		美元兌人民幣		96.11.14	USD400/RMB3,053
賣出遠期外匯		美元兌人民幣		96.12.07	USD400/RMB3,051
賣出遠期外匯		美元兌人民幣		97.01.07	USD350/RMB2,642
賣出遠期外匯		美元兌人民幣		97.02.05	USD200/RMB1,510
賣出遠期外匯		美元兌人民幣		97.03.17	USD400/RMB3,012
<u>偉長興電子</u>					
賣出遠期外匯		美元兌人民幣		96.11.14	USD350/RMB2,671
賣出遠期外匯		美元兌人民幣		96.12.07	USD350/RMB2,670
賣出遠期外匯		美元兌人民幣		97.01.07	USD400/RMB3,019
賣出遠期外匯		美元兌人民幣		97.02.05	USD550/RMB4,152
賣出遠期外匯		美元兌人民幣		97.03.17	USD350/RMB2,636

(接次頁)

(承前頁)

類	別	幣	別	到 期 日	合 約 金 額 ( 千 元 )
<u>偉碩電子</u>					
賣出遠期外匯		美元兌人民幣		96.11.14	USD250/RMB1,908
賣出遠期外匯		美元兌人民幣		96.12.07	USD250/RMB1,907
賣出遠期外匯		美元兌人民幣		97.01.07	USD250/RMB1,887
賣出遠期外匯		美元兌人民幣		97.02.05	USD250/RMB1,887
賣出遠期外匯		美元兌人民幣		97.03.17	USD250/RMB1,882

九十五年六月底

類	別	幣	別	到 期 日	合 約 金 額 ( 千 元 )
<u>偉訓國際</u>					
賣出遠期外匯		人民幣兌美元		95.07.12	RMB5,914/USD750
賣出遠期外匯		人民幣兌美元		95.08.14	RMB5,891/USD750
<u>大盛集團</u>					
賣出遠期外匯		人民幣兌美元		95.07.12	RMB1,971/USD250
賣出遠期外匯		人民幣兌美元		95.08.14	RMB1,964/USD250
<u>偉訓電腦</u>					
賣出遠期外匯		美元兌人民幣		95.07.12	USD450/RMB3,566
賣出遠期外匯		美元兌人民幣		95.08.14	USD450/RMB3,557
<u>偉長興電子</u>					
賣出遠期外匯		美元兌人民幣		95.07.12	USD300/RMB2,377
賣出遠期外匯		美元兌人民幣		95.08.14	USD300/RMB2,371
<u>偉碩電子</u>					
賣出遠期外匯		美元兌人民幣		95.07.12	USD250/RMB1,981
賣出遠期外匯		美元兌人民幣		95.08.14	USD250/RMB1,976

(3)九十六及九十五年上半年度前述子公司為規避匯率變動風險與銀行承作遠期外匯合約，產生金融資產評價損失及利益分別為2,779千元及262千元。

### (三)大陸投資資訊

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額（參閱附表七）。

2.與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區發生之重大交易事項  
暨其價格、付款條件、未實現損益：本公司係透過偉訓國際及大盛  
集團與大陸轉投資公司偉訓電腦、偉長興電子及偉碩電子進行交  
易，交易情形參閱附註十八。

偉訓科技股份有限公司  
資金貸與他人情形  
民國九十六年上半年度

附表一

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間(%)	資金貸與性質(註三)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註一)	資金貸與總限額(註二)
											名稱	價值		
0	本公司	ECC	其他應收款－關係人	\$ 2,478	\$ 2,461	10	2.	-	營運週轉金	-	無	-	\$ 285,860	\$ 571,721

註一：係依股東權益淨額之百分之二十。

註二：係依股東權益淨額之百分之四十。

註三：資金貸與性質

1.有業務往來者填 1。

2.有短期融通資金之必要者填 2。



偉訓科技股份有限公司  
背書保證情形  
民國九十六年上半年度

附表二

單位：新台幣千元

為他人背書保證者	背書保證對象		對單一企業	本期最高	期末	以財產擔保	累計背書保證	背書保證
	公司名稱	與本公司之關係	背書保證之限額(註一)	背書保證餘額	背書保證餘額	之背書保證金額	金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	最高限額(註二)
本公司	偉訓國際	子公司－持股 100%	\$ 929,046	\$ 745,659	\$ 641,606	-	45	\$ 1,143,442
	大盛集團	子公司－持股 100%	929,046	149,742	147,308	-	10	

註一：對單一企業背書保證之限額係本公司股東權益淨額之百分之六十五。

註二：背書保證最高限額係本公司股東權益淨額之百分之八十。

偉訓科技股份有限公司及子公司  
期末持有有價證券明細表  
民國九十六年六月三十日

附表三

單位：新台幣千元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	有 價 證 券 發 行 人 與 本 公 司 之 關 係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				單 位 ／ 股 數	帳 面 金 額	比 率 ( % )	市 價	
本 公 司	偉訓國際投資有限公司－外國公司	子 公 司	採權益法之長期股 權投資	3,900,000	\$ 634,349	100	\$ 634,368	差異係未實 現銷貨利 益
	大盛集團有限公司－外國公司	同 上	同 上	1,800,000	327,269	100	327,357	
	豐全集團有限公司－外國公司	同 上	同 上	50,000	36,271	100	36,271	
	偉祺國際貿易有限公司－外國公司	同 上	同 上	50,000	3,596	100	6,668	
	亞碩國際通路股份有限公司	同 上	同 上	180,000	2,413	60	2,413	
	Compucase Europe GmbH－外國公司	同 上	同 上	350	53,036	70	55,698	
	Compucase Corporation－外國公司	同 上	同 上	1,150	41,325	100	41,325	
	HEC Korea Co., Ltd.－外國公司	同 上	同 上	381,888	13,623	51	13,623	
	Compucase UK Ltd.－外國公司	同 上	同 上	60,000	11,283	100	11,283	
	Compucase Japan Co., Ltd.－外國公司	同 上	同 上	150	10,529	75	10,529	
					<u>\$ 1,133,694</u>		<u>\$ 1,139,535</u>	
	日盛台股連動區間計息保本型商品－結構式商品	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 －流動	-	\$ 30,033		\$ 30,033	
	群益安利收益債券基金－開放型基金	無	備供出售金融資產 －流動	3,646,978	50,193	-	50,193	
	偉訓國際投資有限公司	子 公 司	採權益法之長期股 權投資	-	\$ 176,137	100	\$ 176,903	
	偉長興電子（深圳）－非公開發行公司	同 上	同 上	-	347,928	100	352,881	
豐全集團有限公司	Super Elite Ltd.－外國公司	無	採成本衡量之金融 資產－非流動	347,826	11,430	6	-	差異係未實 現銷貨利 益
	偉裕國際貿易（深圳）有限公司－非公開發行公司	子 公 司	採權益法之長期股 權投資	-	24,405	100	24,405	
	偉碩電子（深圳）有限公司－非公開發行公司	子 公 司	同 上	-	259,554	100	263,532	
	宇碩電子（深圳）有限公司－非公開發行公司	子 公 司	同 上	-	9,243	100	9,243	

偉訓科技股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者  
民國九十六年上半年度

附表四單位：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 （ 註 ）	授信期間（註）	餘 額	佔總應收（付） 票 據 、 帳 款 之比率（%）	
本 公 司 本 公 司 偉訓國際	偉訓國際	子公司－持股 100%	進 貨	\$ 701,571	75	進貨後 90 天	不 適 用	不 適 用	(\$ 386,171)	67	-
	大盛集團	子公司－持股 100%	進 貨	226,148	24	進貨後 90 天	不 適 用	不 適 用	( 178,755)	31	-
	偉長興電子	子公司（間接持股 100%）	進 貨	539,981	62	應收付互抵	不 適 用	不 適 用	( 294,934)	73	-
	偉訓電腦	子公司（間接持股 100%）	進 貨	151,242	17	應收付互抵	不 適 用	不 適 用	( 61,281)	15	-
	偉長興電子	子公司（間接持股 100%）	銷 貨	164,864	19	應收付互抵	不 適 用	不 適 用	26,959	6	-
大盛集團	偉碩電子	子公司（間接持股 100%）	進 貨	219,645	99	應收付互抵	不 適 用	不 適 用	( 173,995)	99	-
偉長興電子	偉碩電子	子公司（間接持股 100%）	進 貨	118,924	42	應收付互抵	不 適 用	不 適 用	( 142,050)	48	-
偉祺國際	GCC	子公司－持股 100%	銷 貨	142,187	100	出貨後 75 天	不 適 用	不 適 用	( 47,456)	100	-

註：進貨價格與一般進貨無同類產品進貨價格可資比較；銷貨價格則與一般客戶相當。

偉訓科技股份有限公司及子公司  
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  
民國九十六年六月三十日

附表五單位：新台幣千元

帳 列 應 收 款 項 公 司	交 易 人 名 稱	與 交 易 人 之 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		
偉訓國際	本 公 司	母 公 司	\$ 386,171	3.18	\$ -	不 適 用	\$ 229,275	-
大盛集團	本 公 司	母 公 司	178,755	2.72	17,279	不 適 用	49,197	-
偉長興電子	偉訓國際	母 公 司	294,934	4.10	-	不 適 用	157,702	-
偉碩電子	大盛集團	母 公 司	173,995	3.24	14,400	不 適 用	54,316	-
偉碩電子	偉長興電子	聯屬公司	142,050	1.30	65,911	不 適 用	70,828	-

偉訓科技股份有限公司及子公司  
被投資公司之相關資訊  
民國九十六年上半年度

附表六

單位：新台幣千元  
(惟外幣為元)

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	偉訓國際	P.O. BOX 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	轉投資及國際貿易	\$ 107,640 (USD 3,900,000)	\$ 107,640 (USD 3,900,000)	3,900,000	100	\$ 634,349	\$ 54,384	\$ 56,433	差異係未實現銷 貨利益
	大盛集團有限公司	P.O. BOX 957 Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	轉投資及國際貿易	58,632 ( USD 1,800,000)	58,632 ( USD 1,800,000)	1,800,000	100	327,269	4,923	4,835	差異係未實現銷 貨利益
	豐全集團有限公司	P.O. BOX217, Offshore Chambers, Apia Samoa	轉投資及國際貿易	1,645 (USD 50,000)	1,645 (USD 50,000)	50,000	100	36,271	1,421	1,421	-
	偉祺國際貿易有限公司	Suite 2303 23/F, Great Eagle Ctr, 23 Harbour Rd. Wanhai, HK	國際貿易	1,648 ( USD 50,000)	1,648 ( USD 50,000)	50,000	100	3,596	5,169	2,098	差異係未實現銷 貨利益
	亞碩國際通路公司	台南市安南區安和路一段 52 巷 26 號	電腦零組件銷售	1,800	1,800	180,000	60	2,413	342	205	-
	GCC	Im Huelsenfeld 9, 40721 Hilden, Germany	電腦零組件銷售	10,937 (EUR 35,000)	10,937 (EUR 35,000)	350	70	53,036	12,706	9,326	差異係投資成本 與股權淨值差 異
	UCC	1313 Juhn Road Court, City of industry, CA 91745 USA	電腦零組件銷售	8,556 (USD 267,075)	8,556 (USD 267,075)	1,150	100	41,325	1,357	1,357	-
	KCC	#566, Unitechvil Venture-town 1141-2, Beaksun - Dong, ilsan- Gu, kayang- City Kyeonggi- Do, Korea	電腦零組件銷售	13,444 (US 408,000)	-	381,888	51	13,623	95	49	-
	ECC	15Alston Drive, Bradwell Abboy, Milton Keynes MK139 HA, UK	電腦零組件銷售	3,003 (£ 60,000)	3,003 (£ 60,000)	60,000	100	11,283	2,872	2,872	-
	JCC	日本橫濱市港北區新橫濱三丁目 24 番 5 號	電腦零組件銷售	3,696 (¥ 13,041,000)	1,788 (¥ 6,000,000)	150	75	10,529	284	178	-
偉訓國際投資有 限公司	偉電公司	廣東省深圳市寶安區龍華鎮清湖村和 平東路 177 號	生產電腦零配件	USD 4,200,000	USD 4,200,000	-	100	176,137	2,445	-	-
	偉長興電子	廣東省深圳市寶安區龍華鎮清湖村和 平東路 177 號	生產電腦零配件及鐵料 裁減、加工	USD 6,000,000	USD 6,000,000	-	100	347,928	47,500	-	-
大盛集團有限公 司	偉碩電子	廣東省深圳市寶安區龍華鎮清湖村和 平東路 177 號	生產電源供應器及電腦 零配件	USD 1,800,000	USD 1,800,000	-	100	259,554	10,811	-	-
	宇碩電子	廣東省深圳寶安區龍華鎮清湖村和平 東路 177 號 B 棟 3F	生產電源供應器及電腦 週邊配件	USD 500,000	USD 500,000	-	100	9,243	( 790 )	-	-
豐全集團有限公 司	偉裕國際貿易（深圳）有限 公司	廣東省深圳市福田區保稅區紅花路 1001 號國際貿易中心 B 棟 103 號	國際貿易轉口貿易	USD 650,000	USD 650,000	-	100	24,405	1,382	-	-

偉訓科技股份有限公司

大陸投資資訊

民國九十六年上半年度

單位：新台幣千元

(惟外幣為元)

附表七

大 公 司 被 投 資 稱	主 要 營 業 項 目	實 收 資 本 額	投 資 方 式 ( 註 一 )	本期期初自台灣匯出 累積投資金額(註八)	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(註八)	本公 司直 接或 持 有 之 股 比 例 ( % )	本期認列投資損益 ( 註 二 )	期 末 投 資 價 值	截至本期止已 匯回投資收益
					匯 出	收 回					
偉訓電腦(深圳)有限公司	生產電腦零配件	USD 4,200,000	3.	\$ 128,154 ( USD3,900,000 )	-	-	\$ 128,154	100	\$ 2,445	\$ 176,137	( 註四 )
偉碩電子(深圳)有限公司	生產各種電源供應器及電腦零 配件	USD 1,800,000 ( 註五 )	3.	59,148 ( USD1,800,000 )	-	-	59,148	100	10,810	259,554	
偉長興電子(深圳)有限公司	生產電腦零配件、塑膠產品及鐵 料裁剪、加工	USD 6,000,000 ( 註四 )	3.	-	-	-	-	100	47,500	347,928	( 註四 )
太康精密(中山)有限公司	生產信息及通信業專用之芯 片、記憶模組及擴大充卡之精 密連接器、特殊用休之精密結 構器及上述產品之模具	USD 5,000,000 ( 註六 )	3.	-	-	-	-	6	-	11,430	
宇碩電子(深圳)有限公司	電源供應器、變壓器及電腦週邊 配件之製造、買賣	USD 500,000 ( 註七 )	3.	-	-	-	-	100	( 790 )	9,243	
偉裕國際貿易(深圳)有限公 司	經營國際貿易、轉口貿易、保稅 區內企業間的貿易及貿易代 理	USD 650,000 ( 註六 )	3.	-	-	-	-	100	1,382	24,405	

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經 濟 部 投 資 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 ( 註 三 )
\$ 187,302 ( 註八 )	\$ 346,607 ( 註八 ) ( USD 10,548 千元 )	\$ 571,721

註一：投資方式區分為下列五種，標示種類別即可：

- 1.直接投資大陸公司
- 2.經由第三地區匯款投資大陸公司
- 3.透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司
- 4.透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司
- 5.其他方式 EX：委託投資

註二：投資收益係經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表認列。

註三：本公司赴大陸地區投資限額計算如下：

1,429,302×40%＝571,721

註四：偉訓電腦(深圳)有限公司於八十八年度以未分配盈餘 US\$300,000 轉增資並發放現金股利 US\$900,000 予偉訓國際投資有限公司再投資偉長興電子(深圳)有限公司；八十九年度偉訓電腦(深圳)有限公司發放現金股利 US\$1,200,000 予偉訓國際投資有限公司再投資偉長興電子(深圳)有限公司。民國九十年度偉訓電腦(深圳)有限公司發放現金股利 US\$900,000 予偉訓國際投資有限公司再投資偉長興電子(深圳)有限公司；偉長興電子(深圳)有限公司於民國九十一年度以未分配盈餘 US\$300,000 轉增資，且民國九十一年度偉訓電腦(深圳)有限公司發放現金股利 US\$700,000 予偉訓國際投資有限公司再投資偉長興電子(深圳)有限公司。民國九十二年度及民國九十四年度，偉訓國際投資有限公司分別以其自有資金增加投資偉長興電子(深圳)有限公司 US\$550,000 及 US\$1,000,000；偉長興電子(深圳)有限公司於民國九十二年度以未分配盈餘 US\$450,000 轉增資。

註五：偉碩電子(深圳)有限公司係由本公司國內子公司偉祺電子股份有限公司(於九十五年十二月三十一日與本公司合併)經由第三地區投資設立大盛集團再轉投資。

註六：偉裕國際貿易(上海)(深圳)有限公司及太康精密(中山)有限公司係分別由本公司之海外子公司豐全集團及偉訓國際以其自有資金轉投資，偉裕國際貿易(上海)有限公司已於九十四年度清算。

註七：宇碩電子(深圳)有限公司係由本公司國內子公司偉祺電子股份有限公司經由第三地區投資設立之大盛集團以偉碩電子九十二年度盈餘轉投資。

註八：相關金額係按期末 1 美元等於新台幣 32.86 元之匯率換算。

偉訓科技股份有限公司

現金明細表

民國九十六年六月三十日

表一

單位：新台幣千元

(惟外幣為元)

項	目	金	額
庫存現金及零用金		\$	150
銀行存款			
活期存款			6,580
外幣存款(註)			139,200
支票存款			6,307
定期存款			<u>96,000</u>
合	計		<u>\$248,237</u>

註：包括美金 4,237,846.48 元、歐元 1,014.47 元港幣 26,581.34 元

(依 US\$1=NT\$32.81、EUR\$1=NT\$44 及 HKD\$1=NT\$4.174 換算)。

偉訓科技股份有限公司  
 公平價值變動列入損益之金融資產－流動  
 民國九十六年六月三十日

表二

單位：新台幣千元

證 券 名 稱	單 位 數 ( 張 )	金 額	市 價 ( 註 )	
			單 價 ( 元 )	總 金 額
結構式商品				
日盛台股連動區間計 息保本型商品	-	<u>\$ 30,033</u>	-	<u>\$ 30,033</u>

註：市價之基礎－結構式商品為證券商報價系統之期末參考價。



偉訓科技股份有限公司  
備供出售金融資產－流動明細表  
民國九十六年六月三十日

表三

單位：新台幣千元  
(惟單價為新台幣元)

證 券 名 稱	單 位 數	金 額	單 價 ( 元 )	總 金 額
受益憑證				
群益安利收益債券 基金	3,646,978	<u>\$ 50,193</u>	\$13.763	<u>\$ 50,193</u>

偉訓科技股份有限公司

應收票據明細表

民國九十六年六月三十日

表四

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	金 額
甲 公 司	\$ 1,208
乙 公 司	468
丙 公 司	<u>184</u>
合 計	<u>\$ 1,860</u>

偉訓科技股份有限公司  
應收帳款明細表  
民國九十六年六月三十日

表五

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	金 額
甲 公 司	\$233,400
乙 公 司	33,677
丙 公 司	23,812
其他（註）	<u>80,776</u>
小 計	371,665
減：備抵呆帳	<u>4,778</u>
淨 額	<u>\$366,887</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

偉訓科技股份有限公司

存貨明細表

民國九十六年六月三十日

表 六

單位：新台幣千元

項 目	金 成 本	額 市 價
商 品	\$ 1,518	\$ 1,521
製 成 品	2,481	2,316
原 料	1,198	688
物 料	<u>44</u>	<u>44</u>
小 計	5,241	<u>\$ 4,569</u>
減：備抵存貨損失	<u>935</u>	
淨 額	<u>\$ 4,306</u>	

註：備抵存貨損失係呆滯存貨所提列。

偉訓科技股份有限公司  
其他金融資產明細表  
民國九十六年六月三十日

表七

單位：新台幣千元

項	目	金	額
非流動			
	存出保證金	\$	<u>3,018</u>

偉訓科技股份有限公司  
其他流動資產明細表  
民國九十六年六月三十日

表八

單位：新台幣千元

項 目	金 額
其他應收款	\$ 2,320
預付保險費	1,915
代 付 款	1,769
其他（註）	<u>2,785</u>
合 計	<u>\$ 8,789</u>

註：所含各項餘額皆未超過其他流動資產百分之五。

偉訓科技股份有限公司  
 長期股權投資變動明細表  
 民國九十六年上半年度

表 九

單位：新台幣千元

(惟股數單位為股)

名 稱	期 初		餘 額		本 期 增 ( 減 )		投 資 收 益	累 積 換 算 調 整 數	期 末		市 價 或 股 權 淨 值	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持 股 比 例 ( % )			金 額			
按權益法評價												
偉訓國際投資有限公司	3,900,000	\$ 560,627	-	\$ -	\$ 56,433	\$ 17,289	3,900,000	100	\$ 634,349	\$ 634,368	無	
大盛集團有限公司	18,000,000	313,267	-	-	4,835	9,167	18,000,000	100	327,269	327,357	"	
豐全集團有限公司（薩摩亞）	50,000	34,023	-	-	1,421	827	50,000	100	36,271	36,271	"	
偉祺國際貿易有限公司	50,000	1,510	-	-	2,098	( 12)	50,000	100	3,596	6,668	"	
亞碩國際通路公司	60	2,208	-	-	205	-	60	60	2,413	2,413	"	
Compucase Europe Gmb H.（德國）	350	42,325	-	-	9,326	1,385	350	70	53,036	55,698	"	
Compucase Coporation（美國）	1,150	39,652	-	-	1,357	316	1,150	100	41,325	41,325	"	
HEC Korea Co., Ltd.（韓國）	-	-	381,888	13,444	49	130	381,888	51	13,623	13,623	"	
Compucase UK Ltd.（英國）	60,000	8,160	-	-	2,872	251	60,000	100	11,283	11,283	"	
Compucase Japan Co., Ltd.（日本）	120	8,496	30	1,908	178	( 53)	150	75	10,529	10,529	"	
合 計		<u>\$ 1,010,268</u>		<u>\$ 15,352</u>	<u>\$ 78,774</u>	<u>\$ 29,300</u>			<u>\$ 1,133,694</u>	<u>\$ 1,139,535</u>		

偉訓科技股份有限公司  
固定資產、出租及閒置資產變動明細表  
民國九十六年上半年度

表十

單位：新台幣千元

	期 初 餘 額	本期增加額	重分類增加 ( 減 少 )	本期減少數	期 末 餘 額
固定資產成本					
土 地	\$ 106,130	\$ -	(\$ 7,866)	\$ -	\$ 98,264
房屋及建築	72,712	349	( 1,257)	-	71,804
機器設備	1,100	-	-	-	1,100
運輸設備	7,215	-	-	-	7,215
辦公設備	6,867	374	-	121	7,120
其他設備	42,681	3,355	-	960	45,076
預付設備款	<u>2,646</u>	<u>-</u>	<u>( 2,646)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
成本合計	<u>239,351</u>	<u>\$ 4,078</u>	<u>(\$ 11,769)</u>	<u>\$ 1,081</u>	<u>230,579</u>
累計折舊					
房屋及建築	20,683	\$ 1,409	(\$ 478)	\$ -	21,614
機器設備	582	46	-	-	628
運輸設備	6,920	90	-	-	7,010
辦公設備	5,336	287	-	119	5,504
其他設備	<u>21,080</u>	<u>2,272</u>	<u>-</u>	<u>895</u>	<u>22,457</u>
累計折舊合計	<u>54,601</u>	<u>\$ 4,104</u>	<u>(\$ 478)</u>	<u>\$ 1,014</u>	<u>57,213</u>
固定資產淨額	<u>\$ 184,750</u>				<u>\$ 173,366</u>
出租資產成本					
土 地	\$ 9,903	\$ -	(\$ 2,037)	\$ -	\$ 7,866
房屋及建築	<u>9,572</u>	<u>-</u>	<u>( 8,315)</u>	<u>-</u>	<u>1,257</u>
成本合計	19,475	-	( 10,352)	-	9,123
累計折舊	<u>2,330</u>	<u>110</u>	<u>( 1,938)</u>	<u>-</u>	<u>502</u>
出租資產淨額	<u>\$ 17,145</u>	<u>(\$ 110)</u>	<u>(\$ 8,414)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,621</u>
閒置資產成本					
土 地	\$ 42,412	\$ -	\$ 9,903	\$ -	\$ 52,315
房屋及建築	<u>19,080</u>	<u>-</u>	<u>7,156</u>	<u>368</u>	<u>25,868</u>
閒置資產淨額	<u>\$ 61,492</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,059</u>	<u>\$ 368</u>	<u>\$ 78,183</u>

註：固定資產之抵押情形，參閱附註九。



偉訓科技股份有限公司  
其他資產明細表  
民國九十六年六月三十日

表十一

單位：新台幣千元

項 目	金 額
電腦軟體	\$ 7,272
專 利 權	641
商 標 權	253
遞延費用	<u>59</u>
合 計	<u>\$ 8,225</u>

偉訓科技股份有限公司  
短期借款明細表  
民國九十六年六月三十日

表十二單位：新台幣千元

借款種類及債權人	借款期間	年利率(%)	餘額	融資額度	抵押或擔保
抵押借款					
台灣中小企業銀行 —永康分行	96.6.26~96.12.26	2.06	\$ 20,000	\$ 84,000	安和廠廠房 土地
信用借款					
中國信託—西台南 分行	96.6.26~96.9.26	2.45	30,000	100,000	無
合作金庫商業銀行 —北台南分行	96.6.26~97.6.26	2.38	10,000	70,000	〃
永豐銀行—北台南 分行	96.6.15~96.12.11	2.90	10,000	70,000	註 〃
永豐銀行—北台南 分行	96.6.25~96.12.21	2.90	10,000	-	註 〃
			<u>\$ 80,000</u>	<u>\$ 324,000</u>	

註：永豐銀行之借款係共用同一融資額度。

偉訓科技股份有限公司

長期借款明細表

民國九十六年六月三十日

表十三

單位：新台幣千元

債權人	摘要	借 款 餘 額			契 約 期 間	利率(%)	抵押或擔保	備 註
		一 年 內 到 期	一 年 後 到 期	合 計				
玉山商業銀行－台南分行	中長期信用借款	\$ 6,667	\$ 1,666	\$ 8,333	94.9.20~97.9.20	2.57	無	分三年按季攤還本金，按月付息

偉訓科技股份有限公司  
應付票據明細表  
民國九十六年六月三十日

表十四

單位：新台幣千元

廠 商 名 稱	金 額
甲 公 司	\$ 541
乙 公 司	471
丙 公 司	464
其他（註）	<u>7,699</u>
合 計	<u>\$ 9,175</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

偉訓科技股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國九十六年六月三十日

表十五

單位：新台幣千元

廠 商 名 稱	金 額
甲 公 司	\$ 4,910
其他（註）	<u>640</u>
合 計	<u>\$ 5,550</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

偉訓科技股份有限公司  
應付費用明細表  
民國九十六年六月三十日

表十六

單位：新台幣千元

項 目	金 額
薪資及年終獎金	\$ 11,464
勞 務 費	1,990
其他（註）	<u>7,424</u>
合 計	<u>\$ 20,878</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

偉訓科技股份有限公司  
其他流動負債明細表  
民國九十六年六月三十日

表十七

單位：新台幣千元

項 目	金 額
應付董監事酬勞	\$ 8,204
預收貨款	4,274
代 收 款	1,728
其他（註）	<u>395</u>
	<u>\$ 14,601</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

偉訓科技股份有限公司  
營業收入明細表  
民國九十六年上半年度

表十八

單位：新台幣千元

項 目	數 量 ( 千 個 )	金 額
準 系 統	300	\$ 370,670
電腦機殼	444	358,668
電源供應器	409	234,445
其他 ( 註 )		<u>60,055</u>
		1,023,838
減：銷貨退回		2,343
銷貨折讓		<u>1,227</u>
淨 額		<u>\$ 1,020,268</u>

註：各項金額皆未超過本科目金額之百分之十。



偉訓科技股份有限公司  
營業成本明細表  
民國九十六年上半年度

表十九

單位：新台幣千元

項 目	金 額
期初商品	\$ 4,150
加：本期進貨	930,080
減：期末商品	1,518
其 他	32
銷貨成本—買賣	<u>932,680</u>
期初原料	1,580
加：本期進料	8,405
減：期末原料	1,198
其 他	716
直接原料耗用	<u>8,071</u>
期初物料	63
本期進料	473
減：期末物料	44
其 他	49
本期耗用物料	<u>443</u>
製造費用	<u>1,328</u>
製造成本	9,842
加：其 他	276
製成品成本	10,118
加：期初製成品	1,729
其 他	374
減：期末製成品	<u>2,481</u>
銷貨成本—製造	<u>9,740</u>
營業成本合計	<u>\$ 942,420</u>

偉訓科技股份有限公司

營業費用明細表

民國九十六年上半年度

表二十

單位：新台幣千元

項	目	推 銷 費 用	管 理 費 用	研 究 發 展 費 用	合 計
薪資及獎金		\$ 12,579	\$ 15,199	\$ 14,750	\$ 42,528
廣 告 費		1,316	12	-	1,328
保 險 費		2,135	947	999	4,081
交 際 費		603	2,711	125	3,439
折 舊		400	1,554	2,150	4,104
勞 務 費		18	2,481	706	3,205
測 試 費		-	-	1,469	1,469
其他（註）		<u>4,194</u>	<u>8,195</u>	<u>6,867</u>	<u>19,256</u>
合 計		<u>\$ 21,245</u>	<u>\$ 31,099</u>	<u>\$ 27,066</u>	<u>\$ 79,410</u>

註：各項金額皆未超過本科目金額之百分之五。

偉訓科技股份有限公司  
營業外收入及利益明細表  
民國九十六年上半年度

表二十一

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
採權益法認列之投資收益	認列被投資公司投資收益	\$ 78,774
兌換利益淨額	外匯交易及期末評價之匯差	5,941
其他（註）		<u>5,109</u>
合 計		<u>\$ 89,824</u>

註：各項金額皆未超過本科目金額之百分之五。

偉訓科技股份有限公司  
營業外費用及損失明細表  
民國九十六年上半年度

表二十二

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
利息費用	長、短期借款利息支出	\$ 1,002
其他（註）		<u>974</u>
合 計		<u>\$ 1,976</u>

註：各項金額皆未超過本科目金額之百分之五。