

偉訓科技股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告

民國九十六及九十五年前三季

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 核 閱 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		-	-
七、	現 金 流 量 表		8～9	-
八、	財 務 報 表 附 註			
	(一)公司沿革及營業		10	一、
	(二)重要會計政策之彙總說明		10～15	二、
	(三)會計變動之理由及其影響		15～16	三、
	(四)重要會計科目之說明		16～31	四、
	(五)關係人交易		31～34	五、
	(六)質抵押之資產		35	六、
	(七)重大承諾事項及或有事項		35	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		35～42	二、
	2.轉投資事業相關資訊		35～37，38～43	二、
	3.大陸投資資訊		37，44	二、
	(十二)部門別財務資訊		-	-
九、	重要會計科目明細表		-	-

## 會計師核閱報告

偉訓科技股份有限公司 公鑒：

偉訓科技股份有限公司民國九十六年及九十五年九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九月三十日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。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核閱結果出具報告。

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

如財務報表附註八所述，偉訓科技股份有限公司民國九十六年及九十五年九月三十日採權益法評價之長期股權投資餘額分別為新台幣（以下同）1,195,251 千元及 969,944 千元，民國九十六及九十五年前三季採權益法認列之投資收益分別為 137,855 千元及 83,580 千元，暨財務報表附註二十一揭露之轉投資事業相關資訊，係依據該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列與揭露。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等被投資公司財務報表倘經會計師核閱，對財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、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而須作修正之情事。

如財務報表附註三所述，偉訓科技股份有限公司自民國九十五年一月一日起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」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。

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 十 月 十 九 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九月三十日

( 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核 )

單位：新台幣千元

( 惟每股面額為新台幣元 )

代碼	資產	九十六年九月三十日		九十五年九月三十日		代碼	負債及股東權益	九十六年九月三十日		九十五年九月三十日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金	\$ 132,572	6	\$ 119,684	6	2100	短期借款（附註十及十九）	\$ 80,000	4	\$ 80,000	4
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）	30,026	1	30,004	1	2120	應付票據	11,967	1	6,211	-
1320	備供出售金融資產－流動（附註二、三、五及十七）	-	-	30,040	1	2140	應付帳款	2,013	-	1,136	-
1120	應收票據（附註十七）	563	-	21,531	1	2150	應付帳款－關係人（附註十八）	681,614	29	605,592	28
1140	應收帳款淨額（附註二、六及十七）	449,989	19	347,922	16	2160	應付所得稅（附註二及十四）	2,266	-	4,289	-
1150	應收帳款－關係人淨額（附註十七及十八）	231,729	10	324,557	15	2170	應付費用	24,674	1	21,409	1
120X	存貨（附註二及七）	5,836	-	8,102	-	2190	其他應付款項－關係人（附註十八）	3,213	-	1,021	-
1160	其他應收款（附註十七）	3,420	-	3,322	-	2270	一年內到期之長期借款（附註十一及十七）	6,667	-	6,667	1
1180	其他應收款－關係人（附註十七及十八）	3,457	-	17,015	1	2298	其他流動負債	5,112	-	4,108	-
1190	其他金融資產－流動（附註十七）	45	-	586	-	21XX	流動負債合計	817,526	35	730,433	34
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二及十四）	8,710	1	9,483	1						
1298	其他流動資產	5,560	-	4,333	-	24XX	長期借款（附註十一及十七）	-	-	6,667	-
11XX	流動資產合計	871,907	37	916,579	42		其他負債				
	基金及投資（附註二及八）					2810	應計退休金負債（附註二）	6,967	1	4,098	-
1421	採權益法之長期股權投資	1,195,251	51	969,944	45	2820	存入保證金	60	-	172	-
14XX	基金及投資合計	1,195,251	51	969,944	45	2860	遞延所得稅負債－非流動（附註二及十四）	1,595	-	2,665	-
	固定資產（附註二、九及十九）					2881	遞延貨項－聯屬公司間利益（附註二及十八）	6,430	-	12,455	1
1501	土地	98,264	4	106,130	5	2888	遞延貨項－政府補助收入（附註二）	2,550	-	-	-
1521	房屋及建築	71,636	3	72,583	4	28XX	其他負債合計	17,602	1	19,390	1
1531	機器設備	1,100	-	1,100	-						
1551	運輸設備	7,215	1	7,405	-	2XXX	負債合計	835,128	36	756,490	35
1561	辦公設備	6,971	-	6,922	-		股本（附註二及十三）				
1681	其他設備	49,251	2	42,727	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九月底發行分別為 96,211 千股及 93,320 千股	962,110	41	933,195	43
15X1	成本合計	234,437	10	236,867	11	31XX	股本合計	962,110	41	933,195	43
15X9	減：累計折舊	58,960	2	52,881	2		資本公積（附註二、八及十三）				
15XX	固定資產淨額	175,477	8	183,986	9	3210	發行股票溢價	126,563	5	126,563	6
17XX	無形資產－遞延退休金成本（附註二）	1,942	-	1,999	-	3220	庫藏股票交易	264	-	264	-
	其他資產					3270	合併溢額	254	-	-	-
1800	出租資產（附註二、九及十九）	31,706	2	30,517	1	32XX	資本公積合計	127,081	5	126,827	6
1810	閒置資產（附註二、九及十九）	54,859	2	50,370	2		保留盈餘（附註十三）				
1820	存出保證金（附註十七）	3,018	-	2,018	-	3310	法定盈餘公積	142,891	6	124,255	6
1888	其他資產－其他	7,381	-	9,943	1	3351	未分配盈餘	40,678	2	78,049	3
18XX	其他資產合計	96,964	4	92,848	4	3353	前三季純益	159,941	7	106,222	5
						33XX	保留盈餘合計	343,510	15	308,526	14
							股東權益其他項目（附註二及十三）				
						3420	累積換算調整數	75,389	3	40,291	2
						3430	未認為退休金成本之淨損失	( 1,677 )	-	-	-
						3450	金融商品未實現（損）益	-	-	27	-
						34XX	股東權益其他項目合計	73,712	3	40,318	2
						3XXX	股東權益合計	1,506,413	64	1,408,866	65
1XXX	資產總計	\$ 2,341,541	100	\$ 2,165,356	100		負債及股東權益總計	\$ 2,341,541	100	\$ 2,165,356	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十月十九日核閱報告 )

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九月三十日

( 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核 )

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 前 三 季		九 十 五 年 前 三 季	
		金 額	%	金 額	%
4110	營業收入總額 ( 附註二及十八 )	\$1,737,439	100	\$1,837,724	101
4170	減：銷貨退回及折讓	<u>7,114</u>	<u>-</u>	<u>22,811</u>	<u>1</u>
4100	營業收入淨額	1,730,325	100	1,814,913	100
5110	營業成本 ( 附註十五及十八 )	<u>1,589,590</u>	<u>92</u>	<u>1,670,773</u>	<u>92</u>
5910	營業毛利	140,735	8	144,140	8
5930	聯屬公司間已 ( 未 ) 實現銷貨利益 ( 附註二 )	<u>3,401</u>	<u>-</u>	( <u>519</u> )	<u>-</u>
	已實現營業毛利	<u>144,136</u>	<u>8</u>	<u>143,621</u>	<u>8</u>
	營業費用 ( 附註十五 )				
6100	推銷費用	35,408	2	39,126	2
6200	管理費用	46,048	3	41,662	2
6300	研究發展費用	<u>42,391</u>	<u>2</u>	<u>32,826</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>123,847</u>	<u>7</u>	<u>113,614</u>	<u>6</u>
6900	營業淨利	<u>20,289</u>	<u>1</u>	<u>30,007</u>	<u>2</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入 ( 附註十七及十八 )	1,763	-	2,725	-
7121	採權益法認列之投資收益 ( 附註二及八 )	137,855	8	83,580	5

( 接 次 頁 )

(承前頁)

		九 十 六 年 前 三 季		九 十 五 年 前 三 季	
代 碼		金 額	%	金 額	%
7160	兌換利益淨額(附註二)	\$ 6,812	1	\$ 6,225	-
7310	金融資產評價利益淨額 (附註二及四)	520	-	166	-
7480	什項收入(附註五、九 及十八)	3,311	-	3,919	-
7100	合 計	150,261	9	96,615	5
營業外費用及損失					
7510	利息費用(附註十七及 十八)	1,582	-	796	-
7570	存貨報廢損失	30	-	791	-
7630	資產減損損失(附註二 及九)	-	-	3,626	-
7880	什項支出(附註五及十 五)	1,483	-	1,909	-
7500	合 計	3,095	-	7,122	-
7900	稅前淨利	167,455	10	119,500	7
8110	所得稅(附註二及十四)	7,514	1	13,295	1
8900	繼續營業部門淨利	159,941	9	106,205	6
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)	-	-	17	-
9600	本期淨利	\$ 159,941	9	\$ 106,222	6
9750	基本每股盈餘(附註十六)				
	稅 前	\$ 1.74		\$ 1.25	
	稅 後	1.66		1.11	

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十月十九日核閱報告)

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九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

	九十六年前三季	九十五年前三季
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 159,941	\$ 106,222
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淨利	159,941	106,205
調整項目		
攤銷	2,495	2,312
折舊	6,968	6,656
遞延所得稅	2,037	7,572
採權益法認列之投資收益	( 137,855 )	( 83,580 )
金融資產評價損(益)淨額	( 520 )	96
處分投資利益淨額淨額	( 302 )	( 710 )
處分固定資產損失	203	113
資產減損損失	-	3,626
提列(迴轉)呆帳	( 998 )	2,134
存貨報廢損失	30	791
存貨回升利益	( 540 )	( 809 )
聯屬公司間未(已)實現銷貨利益	( 3,401 )	519
淨退休金成本未提撥數	1,006	727
營業資產及負債之淨變動		
交易目的金融資產	-	308
應收票據	1,368	( 10,684 )
應收帳款	( 55,253 )	( 65,324 )
應收帳款－關係人	66,331	32,774
存貨	727	5,224
其他應收款	( 406 )	( 2,354 )
其他應收款－關係人	( 1,783 )	( 10,724 )
其他金融資產－流動	15,091	( 502 )
其他流動資產	1,808	42
應付票據	( 54 )	( 12,234 )
應付帳款	( 876 )	( 4,256 )
應付帳款－關係人	33,134	( 2,967 )
其他應付款項－關係人	972	( 4,478 )
應付所得稅	( 3,747 )	( 3,434 )
應付費用	1,166	( 2,724 )
其他流動負債	( 5,083 )	436
遞延貸項－政府補助收入	<u>2,550</u>	( <u>1,012</u> )
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>85,009</u>	( <u>36,257</u> )

(接次頁)



(承前頁)

	九十六年前三季	九十五年前三季
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	(\$ 270,000)	(\$ 30,000)
處分指定公平價值變動列入損益之金融資產價款	270,548	29,900
取得備供出售金融資產	( 65,000)	( 102,000)
處分備供出售金融資產價款	75,314	112,697
其他應收款—關係人減少	2,685	( 19)
購置固定資產	( 7,952)	( 2,069)
出售固定資產價款	45	29
長期股權投資增加	( 15,352)	( 1,800)
存出保證金增加	-	( 1,000)
其他資產增加	( 131)	( 2,483)
投資活動之淨現金流入(流出)	( 9,843)	3,255
融資活動之現金流量		
存入保證金減少	( 30)	-
短期借款增加	-	70,000
應付短期票券減少	-	( 19,940)
償還長期借款	( 5,000)	( 5,000)
發放現金股利	( 167,975)	( 182,704)
發放董監事酬勞及員工紅利	( 8,209)	( 8,433)
轉讓庫藏股票予員工	-	26,495
融資活動之淨現金流出	( 181,214)	( 119,582)
現金淨減少金額	( 106,048)	( 152,584)
期初現金餘額	238,620	272,268
期末現金餘額	\$ 132,572	\$ 119,684
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 1,544	\$ 781
支付所得稅	9,224	9,163
購置固定資產支付現金		
購置固定資產	\$ 8,517	\$ 3,018
應付款項增加—固定資產	( 565)	( 949)
支付淨額	\$ 7,952	\$ 2,069
不影響現金流量之融資活動		
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十月十九日核閱報告)

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前三季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(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九月三十日止，本公司員工人數分別為 127 人及 117 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一年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一年內清償之負債，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包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，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。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交割日會計處理。

現金股利於除息日（或股東會決議日）認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

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。依交易慣例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及股利發放之會計處理，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。

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認列為股東權益調整項目；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。

#### 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、商品及製成品及在製品，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、物料為重置成本，製成品、在製品及商品為淨變現價值。期末存貨係依據未來之需求，評估可能發生之廢料及呆滯料件後再予以提列存貨損失。

#### 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、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。處分資產之利益或損失，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，減除應提列折舊或攤銷後

之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

#### 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

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。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

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。

### 重分類

九十五年前三季財務報表若干項目業經重分類，以配合九十六年前三季財務報表之表達。

## 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，使九十五年前三季純益增加 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。

四、公平價值變動列入損益之金融商品－流動

分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

(一)遠期外匯買賣合約

本公司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。

本公司九十六年前三季並未從事遠期外匯合約。

本公司於九十五年九月底無未結清之合約。

本公司九十五年前三季為規避匯率變動風險與銀行承作遠期外匯合約，產生金融資產評價利益為 262 千元列入金融資產評價利益項下。

(二)本公司指定以公平價值變動列入損益之金融資產相關資訊如下

	九 十 六 年 九 月 三 十 日	九 十 五 年 九 月 三 十 日
結構式商品	\$ 30,026	\$ 30,004

九十六及九十五年前三季指定以公平價值變動列入損益之金融資產產生之評價損益分別為利益 520 千元及損失 96 千元，列入損益表金融資產評價利益淨額項下。



#### 五、備供出售金融資產－流動

備供出售金融資產係開放型基金受益憑證，本公司於九十六及九十五年前三季處分備供出售金融資產產生之淨利益分別為 302 千元及 710 千元，列入損益表什項收入－處分投資利益淨額項下。

#### 六、應收帳款淨額

	九 十 六 年 九 月 三 十 日	九 十 五 年 九 月 三 十 日
應收帳款	\$ 455,562	\$ 353,278
減：備抵呆帳（附註二）	<u>5,573</u>	<u>5,356</u>
	<u>\$ 449,989</u>	<u>\$ 347,922</u>

本公司備抵呆帳之變動如下：

	九 十 六 年 前 三 季		九 十 五 年 前 三 季	
	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)	-	( 7,065)	-
加：收回已沖銷之呆帳	111	-	-	-
加（減）：本期提列（迴轉）呆帳費用	<u>270</u>	<u>( 1,268)</u>	<u>2,135</u>	<u>( 1)</u>
期末餘額	<u>\$ 5,573</u>	<u>\$ 995</u>	<u>\$ 5,356</u>	<u>\$ 1,453</u>

#### 七、存 貨

	九 十 六 年 九 月 三 十 日	九 十 五 年 九 月 三 十 日
商 品	\$ 2,766	\$ 5,310
製 成 品	2,425	1,795
在 製 品	111	-
原 料	1,373	1,820
物 料	<u>90</u>	<u>77</u>
	6,765	9,002
減：備抵存貨損失（附註二）	<u>929</u>	<u>900</u>
	<u>\$ 5,836</u>	<u>\$ 8,102</u>

八、採權益法之長期股權投資

公 司 名 稱	九 十 六 年			九 十 五 年		
	九 月 三 十 日	金 額	持 股 %	九 月 三 十 日	金 額	持 股 %
偉訓國際投資有限公司 (B.V.I.)	\$ 666,662		100	\$ 521,501		100
偉祺電子公司	-		100	284,933		100
大盛集團有限公司	339,379		100	-		-
豐全集團有限公司 (薩摩亞)	37,219		100	33,627		100
Compucase Corporation(美國)	41,003		100	38,417		100
Compucase UK Ltd. (英國)	13,766		100	13,526		100
Compucase Japan Co., Ltd. (日本)	12,467		75	9,347		60
Compucase Europe GmbH. (德國)	63,410		70	66,631		70
亞碩國際通路公司	2,495		60	1,962		-
偉祺國際貿易有限公司	6,768		100	-		-
HEC Korea Co., Ltd. (韓國)	12,082		51	-		-
	<u>\$ 1,195,251</u>			<u>\$ 969,944</u>		

(一)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。

(二)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。

(三)本公司依被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表採權益法認列之投資 (損) 益如下：

公 司 名 稱	九 十 六 年 前 三 季		九 十 五 年 前 三 季	
	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
偉訓國際投資有限公司 (B.V.I.)	\$ 88,097	\$ 88,184	\$ 77,821	\$ 78,693
偉祺電子公司	-	-	( 28,602 )	( 22,615 )

(接次頁)

(承前頁)

公 司 名 稱	九 十 六 年 前 三 季		九 十 五 年 前 三 季	
	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
大盛集團有限公司	\$ 18,739	\$ 18,797	(\$ 26,907)	\$ -
豐全集團有限公司(薩摩亞)	2,442	2,442	1,582	1,582
Compucase Corporation (美國)	1,336	1,336	2,322	2,322
Compucase UK Ltd. (英國)	5,162	5,162	7,095	7,095
Compucase Japan Co., Ltd. (日本)	1,899	1,264	624	374
Compucase Europe GmbH. (德國)	22,629	16,488	22,544	15,967
亞碩國際通路公司	478	287	270	162
偉祺國際貿易有限公司	9,466	5,361	-	-
HEC Korea Co., Ltd. (韓國)	( <u>2,844</u> )	( <u>1,466</u> )	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$147,404</u>	<u>\$137,855</u>	<u>\$ 56,749</u>	<u>\$ 83,580</u>

(六)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

### (一) 固定資產累計折舊

	九 十 六 年 九 月 三 十 日	九 十 五 年 九 月 三 十 日
房屋及建築	\$ 22,288	\$ 19,978
機器設備	651	558
運輸設備	7,035	7,065
辦公設備	5,508	5,239
其他設備	23,478	20,041
	<u>\$ 58,960</u>	<u>\$ 52,881</u>

### (二) 出租資產內容如下：

	九 十 六 年 九 月 三 十 日	九 十 五 年 九 月 三 十 日
成 本		
土 地	\$ 25,355	\$ 17,489
房屋及建築	8,804	17,119
	<u>34,159</u>	<u>34,608</u>
減：累計折舊	2,453	4,091
	<u>\$ 31,706</u>	<u>\$ 30,517</u>

出租資產之租賃期間於九十八年八月底前到期，租金係開立分期票據且按月兌現。九十六及九十五年前三季租金收入分別為 659 千元及 607 千元，列入營業外收入及利益。

預計未來年度租金收入如下：

年 度	金 額
九十六年第四季	\$ 215
九十七年度	854
九十八年度	259

九十五年前三季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 3,626 千元。

#### 十、短期借款

	九 十 六 年 九 月 三 十 日	九 十 五 年 九 月 三 十 日
信用借款：年利率九十六年九月 底 2.38%~2.9%；九十五年九 月底 1.95%~2.37%	\$ 60,000	\$ 80,000
抵押借款：年利率 2.06%	<u>20,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 80,000</u>	<u>\$ 80,000</u>

#### 十一、長期借款

	九 十 六 年 九 月 三 十 日	九 十 五 年 九 月 三 十 日
玉山商業銀行－中長期信用借 款	\$ 6,667	\$ 13,334
減：一年內到期部分	<u>6,667</u>	<u>6,667</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,667</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九月底分別為 2.78% 及 2.44%。

#### 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前三季依該條例認列之退休金成本分別為 2,542 千元及 2,360 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。截至九十六年及九十五年九月底止，退休準備金餘額分別為 6,045 千元及 5,749 千元。本公司九十六及九十五年前三季認列之退休金成本分別為 1,097 千元及 817 千元。

### 三、股東權益

#### 股本

本公司股東常會於九十六年五月決議以九十五年度盈餘轉增資辦理發行新股，每股面額 10 元，共計 28,914 千元(包括股東紅利 18,664 千元及員工紅利 10,250 千元)，業已辦妥增資變更登記，截至九十六年九月底實收股本計 962,110 千元。

#### 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，九十五年前三季相關資訊如下：

(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
九十五年前三季		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

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額(包括以超過面額發行普通股、庫藏股票溢價及合併溢價等)產生之資本公積，得撥充資本，按股東原有股份之比例發給新股；其撥充股本，每年以一定比例為限。

## 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）餘額提列特別盈餘公積，方得以分配，嗣後股東權益減項金額如有減少，得就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

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。法定盈餘公積得用於彌補虧損；且當其餘額已達實收股本百分之五十時，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百分之五十之半數，其餘部分得以撥充股本。

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>

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

	九十六年前三季	九十五年前三季
<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	237	512
轉列處分投資利益	( 302 )	( 710 )
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 27</u>

#### 累積換算調整數

	九十六年前三季	九十五年前三季
期初餘額	\$ 43,613	\$ 20,168
本期增加	31,776	20,123
期末餘額	<u>\$ 75,389</u>	<u>\$ 40,291</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。

帳列稅前淨利按法定稅率（25%）計算之所得稅費用與所得稅費用之調節如下：

	九十六年前三季	九十五年前三季
稅前淨利按法定稅率（25%）計算之稅額	\$ 41,853	\$ 29,865
會計原則變動之累積影響數	-	6
調節項目之稅額影響數		
暫時性差異		
未實現兌換損失（利益）	402	( 1,339 )
聯屬公司間已（未）實現銷貨利益	( 850 )	130
採權益法認列之投資收益	( 4,122 )	( 3,992 )
備抵呆帳超限	-	505
其他	117	( 96 )
	( 4,453 )	( 4,792 )
永久性差異		
採權益法認列之投資收益	( 30,342 )	( 16,903 )
資產減損損失	-	906
其他	( 81 )	( 78 )
	( 30,423 )	( 16,075 )
依課稅所得額計算之稅額	6,977	9,004
減：當期抵用之投資抵減	( 3,488 )	( 4,502 )
當期所得稅	3,489	4,502
遞延所得稅		
暫時性差異	( 755 )	5,211
投資抵減	2,792	2,361
短期票券分離課稅	27	-
會計原則變動之累積影響數所得稅分攤	-	( 6 )
以前年度所得稅調整	1,961	1,227
所得稅	\$ 7,514	\$ 13,295

資產負債表上應付所得稅之變動如下：

	九十六年前三季	九十五年前三季
期初餘額	\$ 6,013	\$ 7,723
當期應納所得稅費用	5,477	5,729
當期支付	( 9,224 )	( 9,163 )
期末餘額	<u>\$ 2,266</u>	<u>\$ 4,289</u>

遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	九十六年 九月三十日	九十五年 九月三十日
流動		
投資抵減	\$ 6,512	\$ 6,537
備抵存貨損失	232	225
未實現兌換損失	359	( 393 )
聯屬公司間未實現利益	<u>1,607</u>	<u>3,114</u>
	<u>8,710</u>	<u>9,483</u>
非流動		
投資抵減	6,708	6,914
權益法認列之投資收益	( 9,140 )	( 10,105 )
應計退休金負債	<u>837</u>	<u>526</u>
	( <u>1,595</u> )	( <u>2,665</u> )
遞延所得稅資產合計	<u>\$ 7,115</u>	<u>\$ 6,818</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，截至九十六年前三季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。

截至九十六年九月底止，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	\$ 2,036
九十六（尚未申報）	<u>11,184</u>	<u>11,184</u>
	<u>\$ 16,707</u>	<u>\$ 13,220</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 九 月 三 十 日	九 十 五 年 九 月 三 十 日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 4,011	\$ 3,552
八十六年度以前未分配盈餘	-	-

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 前 三 季			九 十 五 年 前 三 季		
	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	\$ -	\$ 64,717	\$ 64,717	\$ 2,410	\$ 58,716	\$ 61,126
勞健保費	62	3,902	3,964	181	3,845	4,026
退 休 金	27	3,612	3,639	86	3,091	3,177
其 他	13	1,675	1,688	739	1,146	1,885
	<u>\$ 102</u>	<u>\$ 73,906</u>	<u>\$ 74,008</u>	<u>\$ 3,416</u>	<u>\$ 66,798</u>	<u>\$ 70,214</u>
折 舊	\$ -	\$ 6,251	\$ 6,251	\$ 1,389	\$ 4,587	\$ 5,976
攤 銷	-	2,495	2,495	14	2,298	2,312

九十六及九十五年前三季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 717 千元及 680 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

	九十六年前三季		九十五年前三季	
	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	\$167,455	\$159,941	\$119,500	\$106,205
會計原則變動之累積影響數	-	-	23	17
本期淨利	<u>\$167,455</u>	<u>\$159,941</u>	<u>\$119,523</u>	<u>\$106,222</u>

### (二)分母－股數（千股）

	九十六年前三季	九十五年前三季
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	-	297
	<u>96,211</u>	<u>95,914</u>

計算九十五年前三季每股盈餘時，九十六年度辦理盈餘轉增資之影響已列入追溯調整，是以九十五年前三季稅前及稅後基本每股盈餘因追溯調整分別由 1.28 元及 1.14 元減少為 1.25 元及 1.11 元。

## 七、金融商品資訊之揭露

### (一)公平價值之資訊

	九十六年 九月三十日		九十五年 九月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
非衍生性金融商品				
資產				
公平價值變動列入損益之金融資產				
一流動	\$ 30,026	\$ 30,026	\$ 30,004	\$ 30,004
備供出售金融資產				
一流動	-	-	30,040	30,040
負債				
長期借款(含一年內到期)	6,667	6,667	13,334	13,334

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（含關係人）、其他金融資產－流動、存出保證金、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。

衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，則以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。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。

- 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	
	九十六年九月三十日	九十五年九月三十日	九十六年九月三十日	九十五年九月三十日
資 產				
公平價值列入損益				
之金融資產	\$ -	\$ -	\$ 30,026	\$ 30,004
備供出售金融資產				
－流動	-	30,040	-	-

(四)本公司於九十六及九十五年前三季因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損益分別為利益 26 千元及利益 4 千元。

(五)本公司九十六年及九十五年九月三十日具利率變動之現金流量風險金融資產分別為 121,481 千元及 102,634 千元，金融負債分別為 86,667 千元及 93,334 千元。

(六)本公司九十六及九十五年前三季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，其利息收入分別為 1,763 千元及 2,725 千元，利息費用分別為 1,582 千元及 796 千元。

#### (七)財務風險資訊

##### 1.市場價格風險

本公司從事衍生性金融商品交易即在規避以外幣計價之淨資產或淨負債因匯率變動所產生之風險，因是匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

##### 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九月三十日本公司持有具信用風險金融資產金額分別為 692,176 千元及 716,365 千元（主要包括應收票據、應收帳款（含關係人）、其他應收款（含關係人）及存出保證金）。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 785,178 千元及 898,135 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。

#### 4.利率變動之現金流量風險

九十六年九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 867 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%)
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－持股 51%

## (二)當期重大交易事項

### 1.銷 貨

	九 十 六 年 前 三 季		九 十 五 年 前 三 季	
	金 額	佔總數%	金 額	佔總數%
SCC	\$ 147,995	9	\$ 131,377	7
JCC	110,803	6	76,359	4
UCC	102,606	6	73,618	4
KCC	23,363	1	-	-
ECC	70,034	4	71,404	4
Aopen	40,031	2	50,633	3
亞碩國際	24,057	1	14,010	1
偉訓國際	2,982	-	1,818	-
大盛集團	2,665	-	1,443	-
偉祺電子	-	-	327,280	18
	<u>\$ 524,536</u>	<u>29</u>	<u>\$ 747,942</u>	<u>41</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 前 三 季		九 十 五 年 前 三 季	
	金 額	佔總數%	金 額	佔總數%
偉訓國際	\$1,175,012	79	\$1,294,600	78
大盛集團	<u>391,192</u>	<u>20</u>	<u>354,381</u>	<u>21</u>
	<u>\$1,566,204</u>	<u>99</u>	<u>\$1,648,981</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
九十六年前三季	\$ 2,478	<u>\$ -</u>	10	<u>\$ 122</u>
九十五年前三季	\$ 2,479	<u>\$ 2,479</u>	10	<u>\$ 183</u>

截至九十五年九月三十日止，尚有應收利息 674 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 九 月 三 十 日	九 十 五 年 九 月 三 十 日
偉訓國際	\$ 638,568	\$ 749,185
大盛集團	<u>146,610</u>	<u>148,950</u>
	<u>\$ 785,178</u>	<u>\$ 898,135</u>

本公司評估應不致有重大損失。

#### 5.財產交易一九十六年前三季

本公司依帳面成本 45 千元出售固定資產予偉電公司。

#### 6.租金收入一九十六年前三季

本公司將部分倉庫出租予亞碩公司，九十六年前三季租金收入為 343 千元，占租金收入總額 52%。

### (三)期末餘額

#### 1.應收帳款

	九 十 六 年 九 月 三 十 日		九 十 五 年 九 月 三 十 日	
	金 額	佔總數%	金 額	佔總數%
SCC	\$ 66,054	10	\$ 65,426	9
JCC	52,876	8	19,111	3
ECC	38,830	5	42,317	6
UCC	35,026	5	13,664	2
Aopen	17,973	3	23,058	3
亞碩國際	12,134	2	14,711	2
KCC	9,831	1	-	-
偉祺電子	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>147,723</u>	<u>21</u>
	232,724	34	326,010	46
減：備抵呆帳	<u>995</u>	<u>-</u>	<u>1,453</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 231,729</u>	<u>34</u>	<u>\$ 324,557</u>	<u>46</u>

## 2.其他應收款－關係人

	九十六年九月三十日		九十五年九月三十日	
	金	額 佔總數%	金	額 佔總數%
大盛集團－代墊款	\$ 1,939	56	\$ 6,247	37
JCC－代墊款	503	15	644	4
ECC－代墊款	393	11	187	1
ECC－資金融通及 利息	-	-	3,153	19
Aopen－代墊款	306	9	73	-
UCC－代墊款	199	6	-	-
SCC－代墊款	113	3	30	-
KCC－代墊款	4	-	-	-
建基公司－代墊款	-	-	4,595	27
偉訓國際－代墊款	-	-	2,009	12
亞碩國際－代墊款	-	-	77	-
	<u>\$ 3,457</u>	<u>100</u>	<u>\$ 17,015</u>	<u>100</u>

## 3.應付帳款－關係人

	九十六年九月三十日		九十五年九月三十日	
	金	額 佔總數%	金	額 佔總數%
偉訓國際	\$ 475,040	68	\$ 472,873	77
大盛集團	206,574	30	132,719	22
	<u>\$ 681,614</u>	<u>98</u>	<u>\$ 605,592</u>	<u>99</u>

## 4.其他應付款項－關係人

	九十六年九月三十日		九十五年九月三十日	
	金	額 佔總數%	金	額 佔總數%
偉祺國際－代墊款	\$ 1,864	58	\$ -	-
偉訓國際－代墊款	1,349	42	-	-
偉祺電子－代墊款	-	-	604	59
UCC－代墊款	-	-	417	41
	<u>\$ 3,213</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,021</u>	<u>100</u>

## 九、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 九 十 六 年 九 月 三 十 日	價 值 九 十 五 年 九 月 三 十 日
土 地	\$ 106,130	\$ 106,130
房屋及建築	47,918	50,646
出租資產	23,097	30,517
閒置資產	54,859	50,370
	<u>\$ 232,004</u>	<u>\$ 237,663</u>

## 十、截至九十六年九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：本公司九十五年前三季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及九十五年年前三季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) 子公司九十五年九月底無尚未結清之遠期外匯合約，截至九十六年九月底未結清之合約明細如下：

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
<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

- (3) 九十六及九十五年前三季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益分別為損失 882 千

元及利益 277 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（參閱附表八）。
- 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  
民國九十六年前三季

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	-	10	2.	-	營運週轉金	-	無	-	\$ 301,283	\$ 602,565

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  
 民國九十六年前三季

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%	\$ 979,168	\$ 745,659	\$ 638,568	-	42	\$ 1,205,130
	大盛集團	子公司－持股 100%	979,168	149,742	146,610	-	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  
民國九十六年九月三十日

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	\$ 666,662	100	\$ 666,677	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	339,379	100	339,443	
	豐全集團有限公司－外國公司	同 上	同 上	50,000	37,219	100	37,219	
	偉祺國際貿易有限公司－外國公司	同 上	同 上	50,000	6,768	100	10,873	
	亞碩國際通路股份有限公司－非公開發行公司	同 上	同 上	180,000	2,495	60	2,495	差異係投 資 成 本 與 股 權 淨 值 差 異
	Compucase Europe GmbH－外國公司	同 上	同 上	350	63,410	70	65,856	
	Compucase Corporation－外國公司	同 上	同 上	1,150	41,003	100	41,003	
	HEC Korea Co., Ltd.－外國公司	同 上	同 上	381,888	12,082	51	12,082	
	Compucase UK Ltd.－外國公司	同 上	同 上	60,000	13,766	100	13,766	
	Compucase Japan Co., Ltd.－外國公司	同 上	同 上	150	12,467	75	12,467	
					<u>\$ 1,195,251</u>		<u>\$ 1,201,881</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	-	\$ 30,026		\$ 30,026	
偉訓國際投資有限公司	偉訓電腦（深圳）－非公開發行公司	子 公 司	採權益法之長期股 權投資	-	\$ 183,343	100	\$ 184,701	差異係未實 現銷貨利 益
	偉長興電子（深圳）－非公開發行公司	同 上	同 上	-	296,191	100	301,830	差異係未實 現銷貨利 益
	Super Elite Ltd.－外國公司	無	以成本衡量之金融 資產－非流動	347,826	11,346	6	-	
豐全集團有限公司	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	-	24,889	100	24,889	
大盛集團有限公司	偉碩電子（深圳）有限公司－非公開發行公司	子 公 司	同 上	-	164,627	100	169,978	差異係未實 現銷貨利 益
	宇碩電子（深圳）有限公司－非公開發行公司	子 公 司	同 上	-	8,638	100	8,609	差異係未實 現銷貨利 益



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

民國九十六年前三季

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	偉訓國際	子公司－持股 100%	進 貨	\$ 1,175,012	79	進貨後 90 天	不 適 用	不 適 用	(\$ 475,040)	68	-
本 公 司	大盛集團	子公司－持股 100%	進 貨	391,192	20	進貨後 90 天	不 適 用	不 適 用	( 206,574)	30	-
本 公 司	SCC	該公司負責人為本公司董事長之二親等	銷 貨	147,995	9	出貨後 90 天	不 適 用	不 適 用	66,054	10	-
本 公 司	JCC	子公司－持股 75%	銷 貨	110,803	6	出貨後 60 天	不 適 用	不 適 用	52,876	8	-
本 公 司	UCC	子公司－持股 100%	銷 貨	102,606	6	出貨後 90 天	不 適 用	不 適 用	35,026	5	-
偉訓國際	偉長興電子	子公司（間接持股 100%）	進 貨	917,948	62	應收付互抵	不 適 用	不 適 用	( 315,060)	84	-
	偉訓電腦	子公司（間接持股 100%）	進 貨	235,557	16	應收付互抵	不 適 用	不 適 用	( 60,425)	16	-
	偉長興電子	子公司（間接持股 100%）	銷 貨	296,548	20	應收付互抵	不 適 用	不 適 用	40,931	8	-
大盛集團	偉碩電子	子公司（間接持股 100%）	進 貨	388,653	99	應收付互抵	不 適 用	不 適 用	( 224,420)	99	-
偉長興電子	偉碩電子	子公司（間接持股 100%）	進 貨	210,726	23	應收付互抵	不 適 用	不 適 用	( 146,550)	39	-
偉祺國際	GCC	子公司－持股 100%	銷 貨	313,404	100	出貨後 75 天	不 適 用	不 適 用	125,254	100	-
	偉訓電腦	子公司－持股 100%	進 貨	119,457	40	月結 90 天	不 適 用	不 適 用	( 60,886)	39	
	偉長興電子	子公司－持股 100%	進 貨	104,875	35	月結 90 天	不 適 用	不 適 用	( 43,582)	28	
偉訓電腦	偉碩電子	子公司－持股 100%	進 貨	100,604	54	應收付互抵	不 適 用	不 適 用	( 93,969)	70	-

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  
 民國九十六年九月三十日

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	\$ 475,040	3.22	\$ -	-	\$ 157,704	-
大盛集團	本 公 司	母 公 司	206,574	2.92	18,231	-	5,682	-
偉祺國際	GCC	聯屬公司	125,254	3.59	-	-	39,912	-
偉長興電子	偉訓國際	母 公 司	315,060	4.52	-	-	40,787	-
偉碩電子	大盛集團	母 公 司	224,420	3.16	-	-	-	-
偉碩電子	偉長興電子	聯屬公司	146,550	1.53	34,238	-	40,713	-

偉訓科技股份有限公司及子公司

被投資公司之相關資訊

民國九十六年前三季

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 認 列 之	
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 %	帳 面 金 額	本 期 ( 損 ) 益	投 資 ( 損 ) 益	
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	\$ 666,662	\$ 88,097	\$ 88,184	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	339,379	18,739	18,797	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	37,219	2,442	2,442	-
	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	6,768	9,466	5,361	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	2,495	478	287	-
	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	63,410	22,629	16,488	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	41,003	1,336	1,336	-
	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	12,082	( 2,844 )	( 1,466 )	-
	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	13,766	5,162	5,162	-
	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	12,467	1,899	1,264	-
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	183,343	8,979	-	-
	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	296,191	69,348	-	-
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	164,627	25,869	-	-
	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	8,638	( 1,485 )	-	-
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	24,889	2,097	-	-

偉訓科技股份有限公司

大陸投資資訊

民國九十六年前三季

附表七

單位：新台幣千元  
(惟外幣為元)

大 陸 被 投 資 公 司 名 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 間 接 投 資 之 持 股 比 例 ( % )	本期認列投資損益 ( 註 二 及 九 )	期 末 投 資 帳 面 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.	\$ 127,218 ( USD3,900,000 )	-	-	\$ 127,218	100	\$ 13,136	\$ 183,343	( 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.	58,716 ( USD1,800,000 )	-	-	58,716	100	20,775	164,627	
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	65,667	296,191	( 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	-	11,346	
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	( 1,637 )	8,638	
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	2,097	24,889	

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 )
\$ 185,934 ( 註八 )	\$ 344,076 ( 註八 ) ( USD 10,548 千元 )	\$ 602,565

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：投資收益係以未經會計師核閱之財務報表認列。

註三：本公司赴大陸地區投資限額計算如下：

1,506,413×40%＝602,565

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 32.62 元之匯率換算。

註九：本期認列投資收益與被投資公司本期損益之差異係未實現銷貨利益。