

偉訓科技股份有限公司

財 務 報 告 民國九十五年 (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		三、
	(四)重要會計科目之說明	18~32		四、~六、
	(五)關係人交易	33~36		六、
	(六)質抵押之資產	36		七、
	(七)重大承諾事項及或有事項	37		二、
	(八)重大之災害損失	-		-
	(九)重大之期後事項	-		-
	(十)其 他	37		三、
	(十一)附註揭露事項			
	1.重大交易事項相關資訊	37~38，40~44		三、
	2.轉投資事業相關資訊	37~38，42、45		三、
	3.大陸投資資訊	38~39、46		三、
	(十二)部門別財務資訊	39		四、
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）民國九十五年及九十四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十五及九十四年一月一日至十二月三十一日之損益表、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。列入上開財務報表中，採權益法評價之子公司 Compucase UK Ltd（英國）、Compucase Japan Co., Ltd（日本）及 Compucase Europe GmbH（德國）之財務報表係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，其有關投資前述子公司採權益法評價之長期股權投資餘額及其投資損益暨附註二十三揭露之部分被投資公司資訊，係依據其他會計師之查核報告認列。民國九十五年及九十四年十二月三十一日對前述子公司採權益法評價之長期股權投資餘額分別為新台幣（以下同）58,981 千元及 60,772 千元，分別占資產總額之 2.6% 及 2.8%，民國九十五及九十四年度認列前述子公司之投資收益分別為 21,535 千元及 28,913 千元，分別占稅前利益之 11% 及 13%。

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及其他會計師

之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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九十五年及九十四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十五及九十四年一月一日至十二月三十一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。

偉訓公司已編製民國九十五及九十四年度之合併財務報表，經本會計師查核並出具修正式無保留意見報告在案，備供參考。

隨附偉訓公司民國九十五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 三 月 二 十 七 日

偉訓科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十五年及九十四年十二月三十一日

單位：新台幣千元
(惟每股面額為新台幣元)

代 碼	資 產	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
	流動資產						流動負債				
1100	現 金	\$ 238,620	10	\$ 272,268	12	2100	短期借款（附註十及二十）	\$ 80,000	4	\$ 10,000	1
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動（附註二、三及四）	30,054	1	30,308	1	2110	應付短期票券（附註十一及二十）	-	-	19,940	1
1320	備供出售金融資產－流動（附註二、三及五）	10,077	1	40,000	2	2120	應付票據	12,021	1	18,043	1
1120	應收票據	1,931	-	10,847	1	2140	應付帳款	2,889	-	4,845	-
1140	應收帳款淨額（附註二及六）	395,006	17	284,733	13	2150	應付帳款－關係人（附註十九）	648,480	28	608,559	28
1150	應收帳款－關係人（附註二及十九）	296,792	13	357,330	16	2160	應付所得稅（附註二及十五）	6,013	-	7,723	-
1180	其他應收款－關係人（附註十九）	4,359	-	6,272	-	2170	應付費用	23,508	1	24,133	1
1190	其他金融資產－流動（附註二十）	18,150	1	1,035	-	2190	其他應付款項－關係人（附註十九）	2,241	-	5,499	-
120X	存貨（附註二及七）	6,053	-	13,308	1	2270	一年內到期之長期借款（附註十二）	6,667	-	6,667	-
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二及十五）	13,584	1	10,894	1	2298	其他流動負債	9,630	-	3,672	-
1298	其他流動資產	7,368	-	4,375	-	21XX	流動負債合計	791,449	34	709,081	32
11XX	流動資產合計	1,021,994	44	1,031,370	47	2420	長期借款（附註十二）	5,000	-	11,667	1
	基金及投資（附註二及八）						其他負債				
1421	採權益法之長期股權投資	1,010,268	44	864,441	40	2810	應計退休金負債（附註二及十三）	5,961	-	3,371	-
1440	其他金融資產－非流動	3,018	-	1,018	-	2820	存入保證金	90	-	172	-
14XX	基金及投資合計	1,013,286	44	865,459	40	2881	遞延貨項－聯屬公司間利益（附註二及十九）	9,831	1	11,936	1
	固定資產（附註二、九及二十）					2862	遞延貨項－政府補助收入（附註二）	-	-	1,012	-
1501	土 地	106,130	5	106,130	5	2861	遞延所得稅負債－非流動（附註二及十五）	4,432	-	-	-
1521	房屋及建築	72,712	3	72,583	3	28XX	其他負債合計	20,314	1	16,491	1
1531	機器設備	1,100	-	1,100	-	2XXX	負債合計	816,763	35	737,239	34
1551	運輸設備	7,215	-	8,629	1		股 本				
1561	辦公設備	6,867	-	6,660	-	3110	股本－普通股，每股面額10元，額定為110,000千股，九十五年及九十四年底發行分別為93,320千股及91,352千股	933,196	40	913,520	42
1681	其他設備	42,681	2	41,170	2		資本公積（附註二及十四）				
15X1	成本合計	236,705	10	236,272	11	3210	發行股票溢價	126,563	6	126,563	6
15X9	減：累積折舊	54,601	2	49,911	2	3220	庫藏股票交易	264	-	196	-
		182,104	8	186,361	9	3270	合併溢額	254	-	-	-
1670	預付設備款	2,646	-	1,450	-	32XX	資本公積合計	127,081	6	126,759	6
15XX	固定資產淨額	184,750	8	187,811	9		保留盈餘（附註十四）				
17XX	無形資產－遞延退休金成本（附註二）	1,942	-	1,999	-	3310	法定盈餘公積	124,255	5	103,983	5
	其他資產					3320	特別盈餘公積	-	-	18,696	1
1800	出租資產（附註二、九及二十）	17,145	1	13,430	1	3351	未分配盈餘	264,412	12	290,437	13
1810	閒置資產（附註二、九及二十）	61,492	3	71,763	3	33XX	保留盈餘合計	388,667	17	413,116	19
1860	遞延所得稅資產－非流動（附註二及十五）	-	-	3,496	-		股東權益其他項目（附註二、三、五、八及十四）				
1888	其他資產－其他	7,099	-	9,047	-	3420	累積換算調整數	43,613	2	20,168	1
18XX	其他資產合計	85,736	4	97,736	4	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	65	-	-	-
						34XX	股東權益其他項目合計	42,001	2	20,168	1
						3510	庫藏股票－1,720千股（附註二及十四）	-	-	(26,427)	(2)
						3XXX	股東權益合計	1,490,945	65	1,447,136	66
1XXX	資產總計	\$ 2,307,708	100	\$ 2,184,375	100		負債及股東權益總計	\$ 2,307,708	100	\$ 2,184,375	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年三月二十七日會計師查核報告)

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

民國九十五及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

(惟基本每股盈餘為新台幣元)

代 碼	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
	金 額 %	金 額 %
4110 營業收入總額（附註二及十九）	\$2,563,641 101	\$2,525,144 101
4170 減：銷貨退回及折讓	<u>32,873</u> <u>1</u>	<u>34,372</u> <u>1</u>
4100 營業收入淨額	2,530,768 100	2,490,772 100
5110 營業成本（附註十六及十九）	<u>2,333,482</u> <u>92</u>	<u>2,287,279</u> <u>92</u>
5910 營業毛利	197,286 8	203,493 8
5930 聯屬公司間已實現銷貨利益（附註二）	<u>2,105</u> <u>-</u>	<u>1,853</u> <u>-</u>
已實現營業毛利	<u>199,391</u> <u>8</u>	<u>205,346</u> <u>8</u>
營業費用（附註二及十六）		
6100 推銷費用	50,755 2	46,728 2
6200 管理費用	54,997 2	64,215 2
6300 研究發展費用	<u>46,503</u> <u>2</u>	<u>44,543</u> <u>2</u>
6000 營業費用合計	<u>152,255</u> <u>6</u>	<u>155,486</u> <u>6</u>
6900 營業利益	<u>47,136</u> <u>2</u>	<u>49,860</u> <u>2</u>
營業外收入及利益		
7110 利息收入（附註十九）	3,054 -	1,250 -
7121 採權益法認列之投資收益（附註二及八）	152,590 6	167,536 7
7160 兌換利益淨額（附註二、四及十九）	5,908 -	8,891 -

（接次頁）

(承前頁)

代碼		九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
		金	額 %	金	額 %
7240	金融資產評價利益 (附註二及四)	\$	72 -	\$	1,175 -
7480	什項收入 (附註二)		<u>4,915 -</u>		<u>4,394 -</u>
7100	合 計		<u>166,539 6</u>		<u>183,246 7</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用		1,319 -		1,637 -
7550	存貨報廢損失		815 -		734 -
7630	資產減損損失 (附註二及九)		5,649 -		6,443 -
7880	什項支出 (附註十六)		<u>2,481 -</u>		<u>2,287 -</u>
7500	合 計		<u>10,264 -</u>		<u>11,101 -</u>
7900	稅前利益		203,411 8		222,005 9
8110	所得稅 (附註二及十五)		<u>17,065 1</u>		<u>19,286 1</u>
8900	列計會計原則變動累積影響數前純益		186,346 7		202,719 8
9300	會計原則變動累積影響數 (減除所得稅 6 千元後之淨額) (附註三及十五)		<u>17 -</u>		<u>- -</u>
9600	純 益	\$	<u>186,363 7</u>	\$	<u>202,719 8</u>
9750	基本每股盈餘 (附註十七)				
	稅 前	\$	2.18	\$	2.47
	稅 後		2.00		2.26

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年三月二十七日會計師查核報告)

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

民國九十五及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	保 留 盈 餘					股 東 權 益 其 他 項 目				
	普 通 股 股 本	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 累 積 換 算 未 認 列 為 退 休 金 未 實 現 利 益 調 整 數 成 本 之 淨 損 失	庫 藏 股 票	股 東 權 益 合 計		
九十四年一月一日餘額	\$ 898,759	\$ 126,563	\$ 92,034	\$ -	\$ 222,515	\$ - (\$ 18,601) (\$ 94)	(\$ 70,978)	\$ 1,250,198		
九十三年度盈餘分配（附註十四）										
法定盈餘公積	-	-	11,949	-	(11,949)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	18,696	(18,696)	-	-	-	-	-
現金股利—10%	-	-	-	-	(85,216)	-	-	-	-	(85,216)
股票股利—1%	8,521	-	-	-	(8,521)	-	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	(4,166)	-	-	-	-	(4,166)
員工紅利(其中 6,240 千元轉增資)	6,240	-	-	-	(6,249)	-	-	-	-	(9)
九十四年度純益	-	-	-	-	202,719	-	-	-	-	202,719
外幣財務報表換算所產生之兌換差額之變動（附註二及八）	-	-	-	-	-	-	38,769	-	-	38,769
未認列為退休金成本之淨損失迴轉	-	-	-	-	-	-	-	94	-	94
庫藏股票 2,940 千股轉讓員工	-	196	-	-	-	-	-	-	44,551	44,747
九十四年十二月三十一日餘額	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（附註十四）										
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)	-	-	-	-	-
特別公積轉回	-	-	-	(18,696)	18,696	-	-	-	-	-
九十五年度純益	-	-	-	-	186,363	-	-	-	-	186,363
合併子公司溢價（附註八）	-	254	-	-	-	-	-	-	-	254
備供出售金融資產未實現損益之變動（附註十四）	-	-	-	-	-	(160)	-	-	-	(160)
外幣財務報表換算所產生之兌換差額之變動（附註二及八）	-	-	-	-	-	-	23,445	-	-	23,445
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	(1,677)	-	(1,677)
庫藏股票 1,720 千股轉讓員工	-	68	-	-	-	-	-	-	26,427	26,495
九十五年十二月三十一日餘額	\$ 933,196	\$ 127,081	\$ 124,255	\$ -	\$ 264,412	\$ 65	\$ 43,613	(\$ 1,677)	\$ -	\$ 1,490,945

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三月二十七日會計師查核報告）

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

民國九十五及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
營業活動之現金流量		
純 益	\$ 186,363	\$ 202,719
會計原則變動累積影響數	(17)	-
調整項目		
攤 銷	3,106	3,014
折 舊	8,867	8,733
遞延所得稅	5,575	4,667
採權益法認列之投資收益	(152,590)	(167,536)
處分投資利益	(734)	(426)
處分固定資產損失淨額	140	272
資產減損損失	5,649	6,443
呆 帳	2,512	1,118
存貨回升利益	(240)	(343)
存貨報廢損失	815	734
聯屬公司間已實現銷貨利益	(2,105)	(1,853)
金融資產評價利益	(72)	(1,175)
採權益法認列之被投資公司配發現金股利	28,980	28,049
淨退休金成本未提撥數	970	511
營業資產及負債之淨變動		
交易目的金融資產	308	408
應收票據	8,916	(6,601)
應收帳款	(109,594)	(165,119)
應收帳款—關係人	63,958	49,467
存 貨	6,680	2,889
其他應收款—關係人	1,942	(3,030)
其他金融資產—流動	(1,798)	(1,364)
其他流動資產	(3,209)	(1,200)
交易目的金融負債	-	908
應付票據	(6,070)	(4,373)
應付帳款	(1,956)	4,659
應付帳款—關係人	39,602	225,486
其他應付款項—關係人	(3,258)	5,499
應付所得稅	(3,994)	1,324
應付費用	(672)	6,029
其他流動負債	5,958	14
遞延貸項—政府補助收入	(1,012)	1,012
營業活動之淨現金流入	<u>83,020</u>	<u>200,935</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	(90,000)	(30,000)
處分指定公平價值變動列入損益之金融資產價款	90,041	-
取得備供出售金融資產	(102,000)	(40,000)
處分備供出售金融資產價款	132,722	7,226
其他應收款—關係人減少(增加)	19	(85)
長期股權投資增加	(3,448)	(4,147)
購置固定資產	(5,068)	(2,996)
出售固定資產價款	29	191
其他金融資產—流動增加	(15,000)	-

(接 次 頁)

(承前頁)

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
其他金融資產－非流動增加	(\$ 2,000)	\$ -
其他資產增加	(1,093)	(723)
投資活動之淨現金流入 (流出)	<u>4,202</u>	<u>(70,534)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加 (減少)	70,000	(55,224)
應付短期票券增加 (減少)	(19,940)	4,968
舉借長期借款	-	20,000
償還長期借款	(6,667)	(1,666)
存入保證金增加 (減少)	(82)	90
發放現金股利	(182,704)	(85,216)
發放董監事酬勞	(8,432)	(4,166)
發放員工現金紅利	-	(9)
處分庫藏股價款	<u>26,495</u>	<u>44,747</u>
融資活動之淨現金流出	<u>(121,330)</u>	<u>(76,476)</u>
現金淨增加 (減少) 金額	(34,108)	53,925
年初現金餘額	272,268	218,343
合併偉祺電子公司取得之現金	<u>460</u>	<u>-</u>
年底現金餘額	<u>\$ 238,620</u>	<u>\$ 272,268</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 1,296	\$ 1,691
支付所得稅	13,206	13,295
購置固定資產支付現金		
購置固定資產價款	\$ 5,068	\$ 5,803
應付款項增加－固定資產	<u>-</u>	<u>(2,807)</u>
支付淨額	<u>\$ 5,068</u>	<u>\$ 2,996</u>
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。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年三月二十七日會計師查核報告)

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

民國九十五及九十四年度

(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。

截至九十五年及九十四年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為 125 人及 131 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。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年度損益。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

備供出售金融資產係投資於受益憑證，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，列入當年度損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交割日會計處理。

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認列收入。內銷係於貨品運交客戶時認列，外銷則於裝船時認列銷貨收入，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帳齡及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、歷史經驗及經濟環境等因素，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、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：原料、物料為重置成本，製成品、在製品及商品為淨變現價值。年底存貨依據未來需求，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

本公司目前持有被投資公司具表決權股份均達百分之二十以上，是以採用權益法評價，發放現金股利時作為投資成本減項。於資產負債表日評估是否有減損跡象，若有客觀證據顯示業已減損，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積折舊評價。

出租資產包括土地暨房屋及建築，土地以成本減累計減損評價，房屋及建築以成本減累積折舊評價。

固定資產購建期間，為是項資產所支出款項負擔之利息，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年度費用。

折舊係採直線法，按下列耐用年數計算提列：房屋及建築，十至十五年；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，其相關成本及累積折舊均自帳上減除，因而產生之利益或損失，依其性質列為當年度之營業外利益或損失。

閒置資產

當固定資產已無使用價值時，按淨變現價值或帳面價值較低者轉列閒置資產，並將原科目之成本、累積折舊及累計減損沖銷，差額認列損失，並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、閒置資產及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。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成本係按精算結果認列，其與提撥退休準備金之差額列入應計退休金負債（附註十三）。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，以支付年度費用列帳。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，將應提撥之退休金認列為當年度費用。

庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股時，將所支付之成本列為庫藏股票，作為股東權益之減項；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，兌換差額列為當年度損益。

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，列為當年度損益。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

九十四年度財務報表若干項目業經重分類，以配合九十五年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

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。

(一)首次適用新發布及修訂財務會計準則公報之影響數

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)適用新發布及修訂財務會計準則公報之科目重分類

依財團法人中華民國會計研究發展基金會（九四）基秘字第〇一六號函之規定，於九十五年度首次適用財務會計準則公報第三十四號所編製之比較財務報表中，九十四年度財務報表應依九十五年度所使用之會計科目進行重分類，但無須重編；惟同類科目之評價方法可能有所不同，應於附註敘明。

本公司對於金融商品之評價方法，九十五與九十四年度採用不同之會計政策者，說明如下：

1.短期投資

短期投資主要係投資受益憑證，以加權平均成本與市價孰低評價，跌價損失列入當年度損益。

成本與市價比較時，按總成本與總市價比較，並設置備抵跌價損失之評價科目處理之；市價回升時在備抵跌價損失餘額內沖減評價科目。市價基礎：受益憑證係年底基金淨資產價值。

2.遠期外匯合約

避險性質之遠期外匯買賣合約，若為規避外幣債權債務者，於訂約日以該日之即期匯率衡量入帳。訂約日即期匯率與約定遠期匯率間之差額於合約期間攤銷認列為當年度損益，資產負債表日按該日即期匯率調整所產生之兌換差額，以及合約結清日產生之兌換差額，亦列為當年度損益。

遠期外匯買賣合約所產生之應收及應付款項餘額互為抵減，其差額列為資產或負債（帳列其他金融資產—流動或其他流動負債）。

配合本公司自九十五年一月一日採用新發布及修訂之財務會計準則公報，九十四年度財務報表予以重分類如下：

	重 分 類 前	重 分 類 後
<u>資產負債表</u>		
短期投資	\$ 40,000	\$ -
其他金融資產—流動（結構型商品）	30,000	-
應收遠匯款淨額（列入其他金融資產—流動）	300	-
未攤銷遠匯折價（列入其他金融資產—流動）	8	-
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	30,308
備供出售金融資產—流動	-	40,000

本公司自九十五年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」、第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」及第二十五號「企業合併—購買法之會計處

理」。前述公報之修訂，主要包括商譽不再攤銷，以及長期股權投資之投資成本與股權淨值間之差額，應予以分析處理，屬商譽者，續後進行減損測試而不得攤銷該商譽等。是項變動對本公司九十五年度財務報表並無重大影響。

四、公平價值變動列入損益之金融商品－流動

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
交易目的之金融資產	\$ -	\$ 308
指定以公平價值變動列入損益 之金融資產	30,054	30,000
	<u>\$ 30,054</u>	<u>\$ 30,308</u>

(一) 交易目的之金融資產

1. 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，主要係為規避以外幣計價之淨資產或淨負債因匯率變動之風險。

截至九十五年十二月三十一日止，本公司無未結清之遠期外匯合約；截至九十四年十二月三十一日止，尚未到期之遠期外匯合約如下：

類 別	幣 別	到 期 日	合 約 金 額 (千 元)
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	95.01.06	USD500/NTD16,750

九十五年及九十四年度為規避匯率變動風險與銀行承作遠期外匯合約，產生兌換利益及損失分別為 262 千元及 1,460 千元。

2. 歐式外幣選擇權合約

本公司從事外幣選擇權合約，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，係非以交易為目的之交易活動。本公司九十五年度並未從事外幣選擇權合約，截至九十四年十二月三十一日止，本公司無未結清之外幣選擇權合約。

九十四年度本公司與銀行承作外幣選擇權合約，產生兌換損失 1,183 千元。

(二)九十五年度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 72 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

此餘額係投資於基金受益憑證。九十五及九十四年度處分備供出售金融資產之淨利益分別為 734 千元及 426 千元，列入損益表什項收入項下。九十五年度因以市場價格估計之公平價值變動而自備供出售金融商品直接認列為股東權益其他項目之餘額為 65 千元，其變動情形詳附註十四。

六、應收帳款淨額

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
應收帳款	\$ 401,056	\$ 295,019
減：備抵呆帳（附註二）	6,050	10,286
	<u>\$ 395,006</u>	<u>\$ 284,733</u>

七、存 貨

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
商 品	\$ 4,150	\$ 8,926
製 成 品	1,729	2,626
在 製 品	-	132
原 料	1,580	3,232
物 料	63	101
	7,522	15,017
減：備抵存貨損失（附註二）	1,469	1,709
	<u>\$ 6,053</u>	<u>\$ 13,308</u>

八、採權益法之長期股權投資

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
公 司 名 稱	金 額 持 股 %	金 額 持 股 %
偉訓國際投資有限公司 (B.V.I.)	\$ 560,627 100	\$ 435,443 100
偉祺電子公司	- -	301,109 100
大盛集團有限公司	313,267 100	- -
豐全集團有限公司 (薩摩亞)	34,023 100	31,342 100

（接次頁）

(承前頁)

公 司 名 稱	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	持 股 %	金 額	持 股 %
Compucase Corporation(美國)	\$ 39,652	100	\$ 35,775	100
Compucase UK Ltd. (英國)	8,160	100	5,576	100
Compucase Japan Co., Ltd. (日本)	8,496	60	8,944	60
Compucase Europe GmbH. (德國)	42,325	70	46,252	70
亞碩國際通路公司	2,208	60	-	-
偉祺國際貿易有限公司	1,510	100	-	-
	<u>\$ 1,010,268</u>		<u>\$ 864,441</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 USD18,000 千元（18,000 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。

本公司依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表採權益法認列之投資（損）益如下：

公 司 名 稱	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
偉訓國際投資有限公司 (B.V.I.)	\$ 113,475	\$ 101,018
偉祺電子公司	10,971	25,866
豐全集團有限公司 (薩摩亞)	2,173	9,645
Compucase Corporation(美國)	4,147	2,094
Compucase UK Ltd. (英國)	1,743	3,135
Compucase Japan Co., Ltd. (日本)	(278)	1,291
Compucase Europe GmbH. (德國)	20,070	24,487
亞碩國際通路公司	408	-
偉祺國際貿易有限公司	(<u>119</u>)	-
	<u>\$ 152,590</u>	<u>\$ 167,536</u>

上開採權益法評價之被投資公司 Compucase UK Ltd. (英國)、Compucase Japan Co., Ltd. (日本) 及 Compucase Europe GmbH. (德國)，其投資收益係依據其他會計師查核之財務報表按本公司持股比例計算認列，九十五及九十四年度分別為 21,535 千元及 28,913 千元；九十五年及九十四年底該部分投資餘額分別為 58,981 千元及 60,772 千元。

九十五及九十四年度因外幣長期股權投資而產生之累積換算調整數分別為 23,445 千元及 38,769 千元。

採權益法評價之被投資公司均已列入編製九十五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 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
(一)固定資產累積折舊		
房屋及建築	\$ 20,683	\$ 17,860
機器設備	582	489
運輸設備	6,920	8,114
辦公設備	5,336	4,981
其他設備	<u>21,080</u>	<u>18,467</u>
	<u>\$ 54,601</u>	<u>\$ 49,911</u>

(二)出租資產內容如下：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
成 本		
土 地	\$ 9,903	\$ 7,585
房屋及建築	<u>9,572</u>	<u>7,547</u>
	19,475	15,132
減：累積折舊	<u>2,330</u>	<u>1,702</u>
	<u>\$ 17,145</u>	<u>\$ 13,430</u>

出租資產之租賃期間於九十六年三月底前到期，租金係開立分期票據且按月兌現。

(三)九十五及九十四年度本公司依鑑價師出具之不動產估價報告書評估，對閒置資產分別提列減損損失 5,649 千元及 6,443 千元。

十、短期借款

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
信用借款：年利率九十五年底 1.98%～2.32%；九十四年底 1.95%	\$ 60,000	\$ 10,000
抵押借款：年利率 2.0%	<u>20,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 80,000</u>	<u>\$ 10,000</u>

十一、應付短期票券—九十四年十二月三十一日

	利 率 (%)	金 額
保證及承兌機構		
中華開發工業銀行	2.19	\$ 10,000
台灣工業銀行	2.19	<u>10,000</u>
		20,000
減：未攤銷折價		<u>60</u>
		<u>\$ 19,940</u>

十二、長期借款

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
係為中期週轉金借款，自九十四 年九月起每三個月為一期，分 十二期平均償還，九十五及九 十四年年利率分別為 2.51%及 2.2%	\$ 11,667	\$ 18,334
減：一年內到期部分	<u>6,667</u>	<u>6,667</u>
	<u>\$ 5,000</u>	<u>\$ 11,667</u>

十三、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。本公司九十五及九十四年度依該條例認列之退休金成本分別為 3,081 千元及 1,616 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。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一)淨退休金成本之組成項目

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
服務成本	\$ 448	\$ 839
利息成本	472	487
退休基金資產預期報酬	(168)	(105)
未認列過渡性淨給付義務之攤銷	337	425
淨退休金成本	<u>\$ 1,089</u>	<u>\$ 1,646</u>

(二)退休基金提撥狀況與應計退休金負債之調節如下：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 2,030	\$ 2,815
非既得給付義務	<u>9,822</u>	<u>8,286</u>
累積給付義務	11,852	11,101
未來薪資增加之影響數	<u>4,254</u>	<u>2,384</u>
預計給付義務	16,106	13,485
退休基金資產公平價值	(<u>5,891</u>)	(<u>7,731</u>)
提撥狀況	10,215	5,754
未認列過渡性淨給付義務	(1,942)	(2,331)
退休金損失未攤銷餘額	(5,931)	(2,051)
補列之應計退休金負債	<u>3,619</u>	<u>1,999</u>
應計退休金負債	<u>\$ 5,961</u>	<u>\$ 3,371</u>
既得給付	\$ 2,613	\$ 3,713

退休金精算假設：

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
折 現 率	2.75%	3.5%
未來薪資水準增加率	3%	2%
退休基金資產預期投資報酬率	2.75%	3.5%

或股東權益

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，九十五及九十四年度相關資訊如下：

(股數：千股)

	年 初 股 數	本 年 轉讓員工	年 底 年底股數	資 本 帳面價值	市 價
九十五年度	1,720	(1,720)	-	\$ -	\$ -
九十四年度	4,660	(2,940)	1,720	26,427	29,257

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六，其餘由董事會擬定盈餘分配案，提請股東會決議分派之。

依公司法規定，法定盈餘公積得用以彌補虧損，當法定盈餘公積已達實收資本總額百分之五十，在公司無盈餘時得將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。

本公司分配盈餘時，必須就股東權益之減項金額（庫藏股票成本除外），提列法定特別盈餘公積後，方得以分配，嗣後股東權益減項金額有回轉時，得就回轉金額分配盈餘。

本公司九十五年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會擬議，有關董事會擬議及股東會決議盈餘分派情形，本公司將於台灣證券交易所「公開資訊觀測站」公告。

本公司股東會分別於九十五年及九十四年五月決議通過董事會擬議之九十四年度及九十三年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十四年度	九十三年度	九十四年度	九十三年度
提列法定公積	\$ 20,272	\$ 11,949		
提列(轉回)特別盈餘公積	(18,696)	18,696		
普通股股票股利	9,135	8,521	\$ 0.1	\$ 0.1
普通股現金股利	182,704	85,216	2.0	1.0
董監事酬勞	8,432	4,166		
員工紅利(其中九十四及九十三年度分別有10,541千元及6,240千元係發放股票)	10,541	6,249		
	<u>\$ 212,388</u>	<u>\$ 134,797</u>	<u>\$ 2.1</u>	<u>\$ 1.1</u>

上述盈餘轉增資案業已辦妥變更登記。

上述配發員工紅利及董監事酬勞若分別於九十四及九十三年度以費用列帳，則九十四及九十三年度稅後基本每股盈餘（分別依九十四及九十三年度追溯調整前加權平均流通在外股數計算）將分別由 2.26 元

及 1.36 元減少為 2.05 元及 1.24 元。

九十四及九十三年度盈餘分配員工股票股利股數分別為 1,054 千股及 624 千股，佔各該年底流通在外普通股比例分別為 1.13%及 0.70%。

股利政策

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。

金融商品未實現損益

九十五年度金融商品未實現利益（損失）之變動組成項目如下：

備供出售金融資產

首次適用新發布及修訂財務會計準則公報所產生	\$ 225
轉列損益項目	(\$ 225)
本期以公平價值衡量調整	65
	(\$ 160)

五、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年度所得稅中。

(一)所得稅調節如下：

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
稅前利益按法定稅率（25%）		
計算之稅額	\$ 50,843	\$ 55,491
會計原則變動累積影響數	6	-
調節項目之稅額影響數		
暫時性差異		
未實現兌換利益	(989)	(2,314)

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
聯屬公司間已實現		
銷貨利益	(\$ 526)	(\$ 463)
採權益法認列之投		
資收益	(35,302)	(35,417)
國外股利匯回	7,245	-
備抵呆帳超限	543	93
其 他	92	42
	(<u>28,937</u>)	(<u>38,059</u>)
永久性差異		
採權益法認列之投		
資收益	(2,845)	(6,467)
資產減損損失	1,412	1,611
其 他	(<u>110</u>)	(<u>269</u>)
	(<u>1,543</u>)	(<u>5,125</u>)
依課稅所得額計算之稅額	20,369	12,307
研究發展支出抵減稅額	(10,184)	(6,154)
國外股利扣繳稅款	-	5,918
以前年度所得稅調整	<u>1,311</u>	<u>2,548</u>
當年度應納所得稅	11,496	14,619
遞延所得稅	5,575	4,667
會計原則變動累積影響數所		
得稅分攤	(<u>6</u>)	<u>-</u>
所得稅費用	<u>\$ 17,065</u>	<u>\$ 19,286</u>

上述九十四年度獲配國外股利係因本公司已申請核准適用「企業營運總部租稅獎勵實施辦法」，是以免計入課稅所得。

(二)應付所得稅變動情形如下：

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
年初餘額	\$ 7,723	\$ 6,399
當年度所得稅	11,496	14,619
當年度支付	(<u>13,206</u>)	(<u>13,295</u>)
年底餘額	<u>\$ 6,013</u>	<u>\$ 7,723</u>

(三)淨遞延所得稅資產（負債）如下：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
流 動		
投資抵減	\$ 10,427	\$ 6,537
備抵存貨損失	367	427
未實現兌換損失（利益）	(3)	946
聯屬公司間未實現利益	2,458	2,984
備抵呆帳	335	-
	<u>13,584</u>	<u>10,894</u>
非 流 動		
投資抵減	-	9,275
權益法認列之投資收益	(5,017)	(6,122)
其 他	585	343
	<u>(4,432)</u>	<u>3,496</u>
遞延所得稅資產合 計	<u>\$ 9,152</u>	<u>\$ 14,390</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，截至九十五年底之未分配盈餘優先作永久性投資，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。

截至九十五年底止，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（尚未申報）	<u>\$ 10,744</u>	<u>\$ 10,427</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。

(四)本公司截至九十三年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

(五)兩稅合一相關資訊如下：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 3,638	\$ 6,565

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。本公司預計九十五年度盈餘分配之稅額扣抵比率時，已考量應付當年度所得稅，由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，其與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能會有所差異。九十四年度已有實際之稅額扣抵比率，則揭露實際數。九十五年度預計及九十四年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 3.65% 及 4.54%。

六、用人費用、折舊及攤銷之歸屬

	九 十 五 年 度			九 十 四 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	\$ 2,285	\$ 76,641	\$ 78,926	\$ 5,007	\$ 84,870	\$ 89,877
勞健保費	208	3,818	4,026	365	5,046	5,411
退 休 金	86	4,084	4,170	189	3,073	3,262
其 他	739	1,619	2,358	125	1,563	1,688
	<u>\$ 3,318</u>	<u>\$ 86,162</u>	<u>\$ 89,480</u>	<u>\$ 5,686</u>	<u>\$ 94,552</u>	<u>\$100,238</u>
折 舊	\$ 1,390	\$ 6,570	\$ 7,960	\$ 2,806	\$ 5,020	\$ 7,826
攤 銷	29	3,077	3,106	25	2,989	3,014

九十五及九十四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，金額均為 907 千元。

七、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－純益

	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
列計會計原則變動累積影響數前純益	\$203,411	\$186,346	\$222,005	\$202,719
會計原則變動累積影響數	23	17	-	-
本期純益	<u>\$203,434</u>	<u>\$186,363</u>	<u>\$222,005</u>	<u>\$202,719</u>

(二)分母－股數（千股）

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
普通股已發行加權平均股數	93,320	91,352
加：盈餘及員工紅利轉增資股 數追溯調整	-	1,968
減：庫藏股加權平均股數	213	3,617
	<u>93,107</u>	<u>89,703</u>

計算九十四年度每股盈餘時，九十五年度辦理盈餘轉增資之影響已列入追溯調整，是以九十四年度稅前及稅後基本每股盈餘因追溯調整分別由 2.53 元及 2.31 元減少為 2.47 元及 2.26 元。

六 金融商品資訊之揭露

(一)公平價值之資訊

	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 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	\$ 30,054	\$ 30,054	\$ 30,000	\$ 30,000
備供出售金融資產－ 流動	10,077	10,077	40,000	40,225
負 債				
長期借款（含一年內 到期）	11,667	11,667	18,334	18,334
<u>衍生性金融商品</u>				
公平價值變動列入損益之 金融資產－流動	-	-	308	308

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」，因是部分衍生性金融商品並未認列於九十四年度之財務報表，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－關係人、短期借、及應付短期票券及存入保證金。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 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
資 產				
公平價值列入損益之				
金融資產	\$ -	\$ -	\$ 30,054	\$ 30,308
備供出售金融資產－				
流動	10,077	40,000	-	-

(四)本公司於九十五年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當年度利益為 72 千元。

(五)本公司九十五及九十四年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 36,000 千元及 87,000 千元；金融負債為 0 千元及 19,940 千元；具利率變動之現金流量風險金融資產分別為 199,296 千元及 172,586 千元，金融負債分別為 91,667 千元及 28,334 千元。

(六)本公司九十五及九十四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 3,054 仟元及 1,250 仟元，利息費用總額分別為 1,319 仟元及 1,637 仟元。

(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101千元。

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。九十五年及九十四年十二月三十一日本公司持有具信用風險金融資產金額分別為704,256千元及661,235千元（主要包括應收票據、應收帳款（含關係人）、其他應收款－關係人及其他流動（不含質押定期存款）與非流動金融資產）。是項金融資產之最大信用暴險金額與其帳面價值相同。另本公司九十五年及九十四年底從事表外背書保證所承擔之最大信用暴險金額分別為884,460千元及225,122千元。

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

九十五年十二月三十一日本公司之長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917千元。

九、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 60%
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
Copmucase 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)

(二)當年度重大交易事項

1.銷 貨

	九 十 五 年 度 金 額	佔總數%	九 十 四 年 度 金 額	佔總數%
偉祺電子	\$ 476,845	19	\$ 501,171	20
SCC	193,754	8	185,944	8
JCC	116,633	5	99,213	4
UCC	101,586	4	278,391	11

(接次頁)

(承前頁)

	九 金	十 額	五 佔總數%	年 度	九 金	十 額	四 佔總數%	年 度
ECC	\$	95,748	4		\$	95,244	4	
Aopen		60,669	2			114,742	5	
亞碩國際		20,271	-			-	-	
偉訓國際		2,259	-			13,532	-	
大盛集團		<u>1,626</u>	<u>-</u>			<u>2,572</u>	<u>-</u>	
		<u>\$1,069,391</u>	<u>42</u>			<u>\$1,290,809</u>	<u>52</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。截至九十五年及九十四年底止，上述交易未實現銷貨利益分別為 9,831 千元及 11,936 千元。

2.進 貨

	九 金	十 額	五 佔總數%	年 度	九 金	十 額	四 佔總數%	年 度
偉訓國際	\$1,773,529		76		\$1,727,011		76	
大盛集團	529,938		23		507,985		22	
UCC	<u>59</u>		<u>-</u>		<u>1,045</u>		<u>-</u>	
	<u>\$2,303,526</u>		<u>99</u>		<u>\$2,236,041</u>		<u>98</u>	

本公司對偉訓國際、大盛集團及 UCC 之付款期限原則為進貨後九十日。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關係人款項明細如下：

	最 高 餘 額	年 底 餘 額	年 利 率 (%)	當 年 度 利 息 總 額
九十五年度				
ECC	\$ 2,479	<u>\$ 2,441</u>	10	<u>\$ 244</u>
九十四年度				
ECC	\$ 2,485	<u>\$ 2,460</u>	10	<u>\$ 239</u>

截至九十五年及九十四年十二月三十一日止，分別尚有應收利息 244 千元及 491 千元。

4.保 證

截至九十五年及九十四年十二月三十一日止，本公司為偉訓國際向銀行開立信用狀及借款所為之保證金額分別為 737,778 千元（US\$22,630 千元）及 225,122 千元（US\$6,906 千元）。另本公司截至九十五年底為大盛集團向銀行開立信用狀及借款所為之保證金額為 146,682 千元（US\$4,505 千元）。

(三)年底餘額

1.應收帳款

	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
	金 額	佔總數%	金 額	佔總數%
GCC	\$ 108,082	16	\$ -	-
SCC	75,220	11	72,512	11
JCC	39,140	6	36,496	6
ECC	30,064	4	45,767	7
Aopen	18,053	3	43,350	7
UCC	17,961	2	61,608	9
亞碩國際	10,535	1	-	-
偉祺電子	-	-	99,051	15
	299,055	43	358,784	55
減：備抵呆帳	2,263	-	1,454	-
	<u>\$ 296,792</u>	<u>43</u>	<u>\$ 357,330</u>	<u>55</u>

上列對 GCC 之應收帳款係來自合併偉祺電子帳列之餘額。

2.其他應收款－關係人

	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
	金 額	佔總數%	金 額	佔總數%
ECC－資金融通及 利息	\$ 2,685	61	\$ 2,951	47
ECC－代墊款	423	10	67	1
建基公司－代墊款	861	20	-	-
偉祺國際	120	3	-	-
Aopen－代墊款	78	2	2,560	41
UCC－代墊款	68	2	382	6
大盛集團－代墊款	56	1	-	-

（接次頁）

(承前頁)

	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
	金	額 佔總數%	金	額 佔總數%
GCC—代墊款	\$	51 1	\$	- -
SCC—代墊款		17 -		61 1
JCC—代墊款		- -		245 4
偉祺電子—代墊款		- -		6 -
	<u>\$</u>	<u>4,359 100</u>	<u>\$</u>	<u>6,272 100</u>

3.應付帳款－關係人

	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
	金	額 佔總數%	金	額 佔總數%
偉訓國際	\$	497,993 75	\$	375,350 59
大盛集團		150,487 23		233,209 37
	<u>\$</u>	<u>648,480 98</u>	<u>\$</u>	<u>608,559 96</u>

4.其他應付款項－關係人

	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
	金	額 佔總數%	金	額 佔總數%
偉訓國際—代墊款	\$	2,116 94	\$	5,499 100
JCC—代墊款		66 3		- -
亞碩—代墊款		59 3		- -
	<u>\$</u>	<u>2,241 100</u>	<u>\$</u>	<u>5,499 100</u>

示質抵押之資產

下列資產業已提供為本公司短期融資額度及提供法院扣押之擔保品：

	帳 面 價 值	帳 面 價 值
	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日
土 地	\$ 106,130	\$ 106,130
房屋及建築	49,964	52,692
出租資產	17,145	13,430
閒置資產	61,492	71,763
定期存款（列入其他金融資產－流動項下）	15,000	-
	<u>\$ 249,731</u>	<u>\$ 244,015</u>

二 截至九十五年十二月三十一日止重大或有事項

本公司為子公司背書保證情形，請參閱附註十九。

三 其他

本公司前董事長王大進於九十一年間以本公司名義開具 15,000 千元之本票予第三人；且於九十二年間該第三人向法院聲請對本公司執行該本票金額之裁定，後由王大進與其和解並清償該本票，該第三人並具狀撤回強制執行及返還該本票正本予本公司。嗣於九十五年十月，該第三人再度向法院聲請對本公司就前述 15,000 千元，及自九十二年十月五日起至清償日止按年息百分之六計算之利息，並賠償執行費用 120 千元範圍內強制執行；本公司已提起債務人異議之訴，並獲法院裁定准許提供擔保停止強制執行情形。該項訴訟業已於九十五年十一月經債權人聲請撤回執行結案。截至九十五年十二月三十一日止，本公司提供擔保金額計 15,000 千元。

三 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：本公司九十五及九十四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九十五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)九十五年底未結清之合約金額及公平價值如下：

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
<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
<u>偉訓電腦</u>			
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	96.02.12	USD400/RMB3,111
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
<u>偉長興電子</u>			
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	96.02.12	USD350/RMB2,722
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
<u>偉碩電子</u>			
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	96.02.12	USD250/RMB1,945
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

(3)九十五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，產生兌換利益 1,192 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，交易情形參閱附註十九。

四、部門別資訊

(一) 產業別財務資訊

本公司主要產業部門係經營電腦及電子產品之製造、加工、銷售及進出口貿易。因該部門之營業收入、營業損益及所使用之可辨認資產均佔總營業收入、總營業利益及總資產之百分之九十以上，屬單一產業。

(二) 地區別財務資訊：無。

(三) 外銷銷貨資訊

地 區	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
亞 洲	\$ 634,429	\$ 582,660
美 洲	347,401	377,967
歐 洲	1,479,444	1,310,253
非 洲	19,123	-
大 洋 洲	13,461	21,938
	<u>\$ 2,493,858</u>	<u>\$ 2,292,818</u>
佔銷貨收入總額%	<u>97</u>	<u>91</u>

(四) 重要客戶資訊

本公司銷貨收入佔損益表銷貨收入淨額 10% 以上之客戶明細如下：

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
	金 額 %	金 額 %
甲 公 司	\$ 554,583 22	\$ 457,941 18
偉 祺 電 子	476,845 19	501,171 20
UCC	101,586 4	278,391 11

偉訓科技股份有限公司及子公司
資金貸與他人情形
民國九十五年度

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	\$ 2,479	\$ 2,441	10	2.	-	營運週轉金	-	無	-	\$ 298,189	\$ 596,378

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及子公司
背書保證情形
民國九十五年度

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	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	採權益法評價之被投資公司	\$ 969,114	\$ 737,778	\$ 737,778	-	49	\$ 1,192,756
	大盛集團	採權益法評價之被投資公司	\$ 969,114	\$ 146,682	\$ 146,682	-	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
民國九十五年十二月三十一日

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	\$ 560,627	100	\$ 568,174	差異係未實現銷售貨利益 差異係投資成本與股權淨值差異
	Compucase Corporation－外國公司	同 上	同 上	1,150	39,652	100	39,652	
	Compucase Europe GmbH－外國公司	同 上	同 上	350	42,325	70	45,419	
	Compucase UK Ltd.－外國公司	同 上	同 上	60,000	8,160	100	8,160	
	Compucase Japan Co., Ltd.－外國公司	同 上	同 上	120	8,496	60	8,496	
	大盛集團有限公司－外國公司	同 上	同 上	1,800,000	313,267	100	313,267	
	豐全集團有限公司－外國公司	同 上	同 上	50,000	34,023	100	34,023	
	亞碩國際通路股份有限公司	同 上	同 上	180,000	2,208	60	2,208	
	偉祺國際貿易有限公司－外國公司	同 上	同 上	50,000	1,510	100	1,510	
					<u>\$ 1,010,268</u>		<u>\$ 1,020,909</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	-	\$ 30,054		\$ 30,054	
	群益安利收益債券基金－開放型基金	無	備供出售金融資產	737,978	10,077	-	10,077	
	偉訓國際投資有限公司	子 公 司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 201,295	100	\$ 201,295	
偉長興電子（深圳）－非公開發行公司 Super Elite Ltd.－外國公司 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 偉碩電子（深圳）有限公司－非公開發行公司 大盛集團有限公司 宇碩電子（深圳）有限公司－非公開發行公司	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	-	294,977	100	294,977	
	偉長興電子（深圳）－非公開發行公司	同 上	同 上	-	11,337	6	11,337	
	Super Elite Ltd.－外國公司	無	同 上	347,826	24,398	100	24,398	
	偉裕國際貿易（深圳）有限公司－非公開發行公司	子 公 司	同 上	-	244,360	100	244,360	
	偉碩電子（深圳）有限公司－非公開發行公司	子 公 司	同 上	-	9,712	100	9,712	

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

民國九十五年度

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	偉訓國際	採權益法認列之被投資公司	進 貨	\$ 1,773,529	76	進貨後 90 天	不 適 用	不 適 用	(\$ 497,993)	75	-
本 公 司	大盛集團	採權益法認列之被投資公司	進 貨	529,938	23	進貨後 90 天	不 適 用	不 適 用	(150,487)	23	-
本 公 司	偉祺電子	採權益法認列之被投資公司	銷 貨	476,845	19	出貨後 75 天	不 適 用	不 適 用	-	-	-
本 公 司	SCC	採權益法認列之被投資公司	銷 貨	193,754	8	出貨後 90 天	不 適 用	不 適 用	75,220	11	-
本 公 司	JCC	採權益法認列之被投資公司	銷 貨	116,633	5	出貨後 90 天	不 適 用	不 適 用	39,140	6	-
本 公 司	UCC	採權益法認列之被投資公司	銷 貨	101,586	4	出貨後 90 天	不 適 用	不 適 用	17,961	2	-
偉 祺	GCC	採權益法認列之被投資公司	銷 貨	455,653	95	出貨後 75 天	不 適 用	不 適 用	-	-	-
偉訓國際	偉電公司	孫公司（間接持股 100%）	進 貨	914,963	42	應收付互抵	不 適 用	不 適 用	(254,806)	44	-
偉訓國際	偉長興電子	孫公司（間接持股 100%）	進 貨	817,079	37	應收付互抵	不 適 用	不 適 用	(234,619)	41	-
偉訓國際	偉長興電子	孫公司（間接持股 100%）	銷 貨	392,905	18	應收付互抵	不 適 用	不 適 用	23,422	-	-
大盛集團	偉碩電子	孫公司（間接持股 100%）	進 貨	513,904	99	應收付互抵	不 適 用	不 適 用	(99,268)	99	-
偉電公司	偉長興電子	孫公司（間接持股 100%）	進 貨	314,397	39	應收付互抵	不 適 用	不 適 用	(127,318)	36	-
偉電公司	偉碩電子	孫公司（間接持股 100%）	進 貨	184,617	23	應收付互抵	不 適 用	不 適 用	(117,263)	33	-
偉長興電子	偉碩電子	孫公司（間接持股 100%）	進 貨	213,481	23	應收付互抵	不 適 用	不 適 用	(220,229)	65	-

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
 民國九十五年十二月三十一日

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		
本 公 司	GCC	聯屬公司	\$ 108,082	註	-	不 適 用	\$ 39,492	\$ 1,092
偉訓國際	本 公 司	母 公 司	497,993	4.06	-	不 適 用	118,752	-
大盛集團	本 公 司	母 公 司	150,487	2.76	-	不 適 用	8,852	-
偉長興電子	偉訓國際	母 公 司	234,619	3.7	-	不 適 用	58,885	-
	偉訓電腦	聯屬公司	127,318	4.15	-	不 適 用	-	-
偉電公司	偉訓國際	母 公 司	254,806	5.51	168,821	不 適 用	74,722	-
偉碩電子	偉長興電子	聯屬公司	220,229	1.23	131,271	不 適 用	3,359	-
	偉訓電腦	聯屬公司	117,263	2.11	30,847	不 適 用	125	-

註：本公司對 GCC 之應收帳款係來自合併偉祺電子帳列之餘額。

偉訓科技股份有限公司及子公司

被投資公司之相關資訊

民國九十五年度

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 認 列 之		備 註
				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	\$ 560,627	\$ 113,748	\$ 113,475		差異係未實現銷貨利益
	偉祺電子	台南市成功路 457 號 17 樓之 2	產品外觀設計、電子材料、電器、事務性機器設備、機械批發	-	70,000	-	-	-	7,931	10,971		差異係已實現銷貨利益
	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	34,023	2,173	2,173		-
	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	8,160	1,743	1,743		-
	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	39,652	4,147	4,147		-
	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	1,788 (¥ 6,000,000)	1,788 (¥ 6,000,000)	120	60	8,496	(464)	(278)		-
	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	42,325	28,098	20,070		差異係投資成本與股權淨值差異
	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	2,208	680	408		-
	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)	-	50,000	100	1,510	(119)	(119)		
	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	313,267	8,577	-		-
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	201,295	46,185	-		-
	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	294,977	55,848	-		-
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	24,398	1,710	-		-
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	244,360	11,852	-		-
	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	9,712	(2,570)	-		-

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)	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.	\$ 127,121 (USD3,900,000)	-	-	\$ 127,121	100	\$ 46,185	\$ 201,295	(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.	58,671 (USD1,800,000)	-	-	58,671	100	11,852	244,360	(註四)
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	55,848	294,977	
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	-	11,337	
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	(2,570)	9,712	
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	1,710	24,398	

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)
\$ 185,792 (註五及八)	\$ 343,812 (註五及八) (USD 10,548 千元)	\$ 596,378

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：投資損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：

1,490,945×40%= 596,378

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 32.595 元之匯率換算。

偉訓科技股份有限公司
現金明細表
民國九十五年十二月三十一日

表一

單位：新台幣千元
(惟外幣為元)

項	目	金	額
<u>庫存現金及零用金</u>		\$	<u>155</u>
銀行存款			
	活期存款		3,907
	外幣存款(註)		195,389
	支票存款		18,169
定期存款			<u>21,000</u>
	合 計		<u>\$238,620</u>

註：包括美金 5,990,470.04 元、歐元 10,043.77 元
(依 US\$1=NT\$32.545、EUR\$1=NT\$42.75 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

民國九十五年十二月三十一日

表二

單位：新台幣千元
(惟單價為新台幣元)

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>\$ 30,054</u>	-	<u>\$ 30,054</u>

註：市價之基礎－結構式商品為證券商報價系統之年底參考價。

偉訓科技股份有限公司
備供出售金融資產－流動明細表
民國九十五年十二月三十一日

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	737,978	<u>\$ 10,077</u>	\$ 13.6552	<u>\$ 10,077</u>

偉訓科技股份有限公司
應收票據明細表
民國九十五年十二月三十一日

表四

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	金 額
甲 公 司	\$ 911
乙 公 司	492
丙 公 司	306
丁 公 司	132
其他（註）	<u>90</u>
淨 額	<u>\$ 1,931</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
應收帳款明細表
民國九十五年十二月三十一日

表五

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	金 額
甲 公 司	\$171,447
乙 公 司	54,315
丙 公 司	51,267
丁 公 司	40,551
戊 公 司	22,597
其他（註）	<u>60,879</u>
小 計	401,056
減：備抵呆帳	<u>6,050</u>
淨 額	<u>\$395,006</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
民國九十五年十二月三十一日

表 六

單位：新台幣千元

項 目	金 成 本	市 價
商 品	\$ 4,150	\$ 4,283
製 成 品	1,729	1,729
原 料	1,580	792
物 料	<u>63</u>	<u>39</u>
小 計	7,522	<u>\$ 6,843</u>
減：備抵存貨損失	<u>1,469</u>	
淨 額	<u>\$ 6,053</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
民國九十五年十二月三十一日

表 七

單位：新台幣千元

項 目	金 額
流 動	
質押定存	\$ 15,000
其他應收款	3,014
應收利息	<u>136</u>
	<u>\$ 18,150</u>
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
民國九十五年十二月三十一日

表八

單位：新台幣千元

項	目	金	額
預付費用		\$	6,327
其他（註）			<u>1,041</u>
合	計	\$	<u>7,368</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

民國九十五年度

表 九

單位：新台幣千元
(惟股數單位為股)

名 稱	年 初 餘 額		本 年 增 (減)		投資(損)益	累 積 換 算 調 整 數	年 底 餘 額			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 率 %	金 額			
按權益法評價												
偉訓國際投資有限公司	3,900,000	\$ 435,443	-	\$ -	\$ 113,475	\$ 11,709	3,900,000	100	\$ 560,627	\$ 568,174	無	
偉祺電子公司	7,000,000	301,109	(7,000,000)	(317,943)	(註二)	10,971	5,863	-	-	-	"	
偉祺國際貿易有限公司	-	-	50,000	1,648	(119)	(19)	50,000	100	1,510	1,510	"	
豐全集團有限公司(薩摩亞)	50,000	31,342	-	-	2,173	508	50,000	100	34,023	34,023	"	
亞碩國際通路公司	-	-	180,000	1,800	408	-	180,000	60	2,208	2,208	"	
Compucase Coporation (美國)	1,150	35,775	-	-	4,147	(270)	1,150	100	39,652	39,652	"	
Compucase UK Ltd. (英國)	60,000	5,576	-	-	1,743	841	60,000	100	8,160	8,160	"	
Compucase Japan Co., Ltd. (日本)	120	8,944	-	-	(278)	(170)	120	60	8,496	8,496	"	
Compucase Europe Gmb H. (德國)	350	46,252	-	(28,980)	(註一)	20,070	4,983	350	70	42,325	45,419	"
大盛集團有限公司	-	-	1,800,000	313,267	(註二)	-	-	1,800,000	100	313,267	313,267	
合 計		<u>\$ 864,441</u>		<u>(\$ 30,208)</u>		<u>\$ 152,590</u>	<u>\$ 23,445</u>		<u>\$ 1,010,268</u>	<u>\$ 1,020,909</u>		

註一：係被投資公司發放現金股利。

註二：吸收合併子公司，相關投資成本轉銷及承受被合併公司所投資之大盛集團有限公司 USD1,800 千元 (18,000 千股)。

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

民國九十五年度

表十

單位：新台幣千元

	年 初 餘 額	本年增加額	重分類增加 (減 少)	本年減少數	年 底 餘 額
固定資產成本					
土 地	\$106,130	\$ -	\$ -	\$ -	\$106,130
房屋及建築	72,583	25	104	-	72,712
機器設備	1,100	-	-	-	1,100
運輸設備	8,629	-	-	1,414	7,215
辦公設備	6,660	437	-	230	6,867
其他設備	41,170	2,581	725	1,795	42,681
預付設備款	1,450	2,025	(829)	-	2,646
成本合計	<u>237,722</u>	<u>\$ 5,068</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,439</u>	<u>239,351</u>
累積折舊					
房屋及建築	17,860	\$ 2,823	\$ -	\$ -	20,683
機器設備	489	93	-	-	582
運輸設備	8,114	203	-	1,397	6,920
辦公設備	4,981	570	-	215	5,336
其他設備	18,467	4,271	-	1,658	21,080
累積折舊合 計	<u>49,911</u>	<u>\$ 7,960</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,270</u>	<u>54,601</u>
固定資產淨額	<u>\$187,811</u>	<u>(\$ 2,892)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 169</u>	<u>\$184,750</u>
出租資產成本					
土 地	\$ 7,585	\$ -	\$ 2,318	\$ -	\$ 9,903
房屋及建築	7,547	-	2,025	-	9,572
成本合計	15,132	-	4,343	-	19,475
累積折舊	<u>1,702</u>	<u>171</u>	<u>457</u>	<u>-</u>	<u>2,330</u>
出租資產淨額	<u>\$ 13,430</u>	<u>(\$ 171)</u>	<u>\$ 3,886</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,145</u>
閒置資產成本					
土 地	\$ 44,730	\$ -	(\$ 2,318)	\$ -	\$ 42,412
房屋及建築	27,033	(6,385)	(1,568)	-	19,080
閒置資產淨 額	<u>\$ 71,763</u>	<u>(\$ 6,385)</u>	<u>(\$ 3,886)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 61,492</u>

註：固定資產之質抵押情形，參閱附註二十。

偉訓科技股份有限公司
其他資產明細表
民國九十五年十二月三十一日

表十一

單位：新台幣千元

項 目	金 額
電腦軟體	\$ 6,075
專 利 權	652
商 標 權	283
遞延費用	<u>89</u>
合 計	<u>\$ 7,099</u>

偉訓科技股份有限公司

短期借款明細表

民國九十五年十二月三十一日

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	95.12.26~96.03.26	2.00	\$ 20,000	\$ 84,000	安和廠廠 房土地
信用借款					
中國信託—西 台南分行	95.12.26~96.03.26	1.98	30,000	100,000	無
合作金庫商業 銀行—北台 南分行	95.12.27~96.03.26	2.32	10,000	70,000	"
永豐銀行—北 台南分行	95.12.31~96.03.20	2	10,000	70,000	"
永豐銀行—北 台南分行	95.12.27~96.03.26	2	10,000	70,000	"
			<u>\$ 80,000</u>		

偉訓科技股份有限公司
長期借款明細表
民國九十五年十二月三十一日

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	<u>\$ 6,667</u>	<u>\$ 5,000</u>	<u>\$ 11,667</u>	94.9.20~97.9.20	2.51	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
民國九十五年十二月三十一日

表十四

單位：新台幣千元

廠 商 名 稱	金 額
甲 公 司	\$ 5,082
乙 公 司	608
其他（註）	<u>6,331</u>
合 計	<u>\$ 12,021</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
民國九十五年十二月三十一日

表十五

單位：新台幣千元

廠 商 名 稱	金 額
甲 公 司	\$ 2,378
乙 公 司	152
其他（註）	<u>359</u>
合 計	<u>\$ 2,889</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
民國九十五年十二月三十一日

表十六

單位：新台幣千元

項	目	金	額
薪資及年終獎金		\$ 16,235	
其他（註）		<u>7,273</u>	
合	計	<u>\$ 23,508</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
民國九十五年十二月三十一日

表十七

單位：新台幣千元

項 目	金 額
預收貨款	\$ 7,809
代 收 款	1,692
其他（註）	<u>129</u>
	<u>\$ 9,630</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

民國九十五年度

表十八

單位：新台幣千元

項 目	數 量 (千 個)	金 額
準 系 統	896	\$ 1,006,715
電腦機殼	1,212	860,624
電源供應器	1,023	553,574
其他 (註)	-	<u>142,728</u>
		2,563,641
減：銷貨退回		9,033
銷貨折讓		<u>23,840</u>
淨 額		<u>\$ 2,530,768</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

民國九十五年度

表十九

單位：新台幣千元

項 目	金 額
期初商品	\$ 8,926
加：本期進貨	2,310,222
減：期末商品	4,150
其 他	603
銷貨成本—買賣	<u>2,314,395</u>
期初原料	3,232
加：本期進料	10,624
減：期末原料	1,580
其 他	<u>1,994</u>
直接原料耗用	<u>10,282</u>
期初物料	101
本期進料	618
減：期末物料	63
其 他	<u>58</u>
本期耗用物料	<u>598</u>
直接人工	953
製造費用	<u>4,569</u>
製造成本	16,402
加：期初在製品	132
減：其 他	<u>1,550</u>
製成品成本	14,984
加：期初製成品	2,626
其 他	3,206
減：期末製成品	<u>1,729</u>
銷貨成本—製造	<u>19,087</u>
營業成本合計	<u>\$ 2,333,482</u>

偉訓科技股份有限公司

營業費用明細表

民國九十五年度

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		\$ 24,497	\$ 27,885	\$ 24,259	\$ 76,641
廣 告 費		5,442	26	578	6,046
保 險 費		4,727	2,380	1,637	8,744
交 際 費		1,581	2,771	162	4,514
折 舊		706	2,374	3,490	6,570
測 試 費		-	-	4,607	4,607
樣 品 費		511	-	3,401	3,912
勞 務 費		34	3,467	544	4,045
其他（註）		<u>13,257</u>	<u>16,094</u>	<u>7,825</u>	<u>37,176</u>
合 計		<u>\$ 50,755</u>	<u>\$ 54,997</u>	<u>\$ 46,503</u>	<u>\$152,255</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
民國九十五年度

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	\$152,590
兌換利益淨額	外匯交易為期末評價之匯差	5,908
其他（註）		<u>8,041</u>
合 計		<u>\$166,539</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
民國九十五年度

表二十二

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額
資產減損損失		採用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理」評估固定資產所提列之減損損失		\$	5,649
利息費用		長、短期借款利息支出			1,319
存貨報廢損失		存貨報廢產生之損失			815
其他（註）					<u>2,481</u>
合	計				<u>\$ 10,264</u>

註：各項金額皆未超過本科目金額之百分之五。