

偉訓科技股份有限公司

財 務 報 告 民國一〇一年上半年度 (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：(〇六) 三五六〇六〇六

§ 目 錄 §

項	目 頁	財 務 報 表 次 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	17~33	四~十七
(五) 關係人交易	33~36	十八
(六) 質抵押之資產	36	十九
(七) 重大承諾事項及或有事項	37	二十
(八) 重大之災害損失	-	-
(九) 重大之期後事項	-	-
(十) 其 他	37	二一
(十一) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	37~44	二二
2. 轉投資事業相關資訊	37~38, 41~44	二二
3. 大陸投資資訊	38, 40, 45~46	二二
(十二) 營運部門資訊	38	二三
九、重要會計科目明細表	47~63	-

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）民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之資產負債表，暨民國一〇一及一〇〇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，其民國一〇一年及一〇〇年六月三十日長期股權投資餘額分別為新台幣（以下同）1,466,809 千元及 257,422 千元，分別占資產總額之 58%及 10%；民國一〇一及一〇〇年上半年度認列之投資收益淨額分別為 17,510 千元及 7,078 千元，分別占稅前淨利（淨損）之（339%）及 69%，暨財務報表附註二二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評價與揭露。

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一〇一年及一〇〇年六月三十日之財務狀況，暨民國一〇一及一〇〇年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

偉訓公司已編製其與子公司民國一〇一及一〇〇年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具保留式核閱報告在案，備供參考。

隨附偉訓公司民國一〇一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，除第三段所述倘部分採權益法評價之被投資公司財務報表經會計師查核，對相關明細表可能有所調整之影響外，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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李 季 珍

會計師 龔 俊 吉

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 一 〇 一 年 八 月 二 十 三 日

偉訓科技股份有限公司

資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

(惟每股面額為新台幣元)

代 碼	資 產	一 〇 一 年 六 月 三 十 日		一 〇 〇 年 六 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一 〇 一 年 六 月 三 十 日		一 〇 〇 年 六 月 三 十 日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金（附註四）	\$ 120,238	5	\$ 147,491	6	2100	短期借款（附註十及十九）	\$ 50,000	2	\$ 50,000	2
1320	備供出售金融資產－流動（附註二及五）	97,272	4	73,747	3	2120	應付票據	995	-	16,209	1
1120	應收票據	40	-	5	-	2140	應付帳款	10,060	1	4,342	-
1140	應收帳款淨額（附註二及六）	355,911	14	464,841	19	2150	應付帳款－關係人（附註十八）	616,831	24	657,366	26
1150	應收帳款－關係人淨額（附註二、六及十八）	137,929	6	196,230	8	2160	應付所得稅（附註二）	1,132	-	1,246	-
1160	其他應收款（附註十八）	20,535	1	5,582	-	2170	應付費用	20,360	1	24,667	1
1210	存貨（附註二及七）	81,177	3	86	-	2216	應付股利（附註十三）	-	-	101,451	4
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二及十四）	7,463	-	5,108	-	2270	一年內到期長期借款（附註十一及十九）	100,666	4	68,000	3
1298	其他流動資產	6,274	-	4,149	-	2298	其他流動負債（附註十八）	26,843	1	5,112	-
11XX	流動資產合計	826,839	33	897,239	36	21XX	流動負債合計	826,887	33	928,393	37
	基金及長期投資（附註二及八）					2420	長期借款（附註十一及十九）	127,167	5	62,000	3
1421	採權益法之長期股權投資	1,466,809	58	1,366,851	54		其他負債				
	固定資產（附註二、九及十九）					2810	應計退休金負債（附註二）	9,093	-	7,619	-
1501	土地	96,557	4	96,557	4	2820	存入保證金	602	-	96	-
1521	房屋及建築	70,236	3	70,236	3	2860	遞延所得稅負債－非流動（附註二及十四）	5,510	-	1,945	-
1531	機器設備	1,100	-	1,100	-	2881	遞延貸項－聯屬公司間利益（附註二）	10,338	1	18,700	1
1551	運輸設備	7,860	-	5,860	-	28XX	其他負債合計	25,543	1	28,360	1
1561	辦公設備	7,814	-	7,822	-	2XXX	負債合計	979,597	39	1,018,753	41
1681	其他設備	66,964	3	61,943	3		股本（附註十三）				
15X1	成本合計	250,531	10	243,518	10	3110	普通股股本，每股面額 10 元，一〇一年及一〇〇年六月底額定分別為 150,000 千股及 110,000 千股，發行分別為 103,286 千股 102,813 千股	1,032,856	41	1,028,130	41
15X9	減：累計折舊	94,096	4	84,655	3		待分配股票股利及員工股票分紅	-	-	18,346	1
1670	預付設備款	-	-	3,750	-	3150	股本合計	1,032,856	41	1,046,476	42
15XX	固定資產淨額	156,435	6	162,613	7	31XX	資本公積（附註十三）				
	無形資產（附註二）					3210	發行股票溢價	129,543	5	131,251	5
1750	電腦軟體成本	13,795	-	10,448	-	3220	庫藏股票交易	9,696	-	6,736	-
1770	遞延退休金成本	-	-	388	-	3270	合併溢額	254	-	254	-
17XX	無形資產合計	13,795	-	10,836	-	32XX	資本公積合計	139,493	5	138,241	5
	其他資產						保留盈餘（附註十三及十四）				
1800	出租資產（附註二、九及十九）	37,133	1	24,691	1	3310	法定盈餘公積	198,457	8	195,936	7
1810	閒置資產（附註二、九及十九）	37,386	2	50,896	2	3350	未分配盈餘	102,027	4	95,622	4
1820	存出保證金	1,075	-	1,082	-	33XX	保留盈餘合計	300,484	12	291,558	11
1888	其他資產－其他	475	-	513	-		股東權益其他項目（附註二、八及十三）				
18XX	其他資產合計	76,069	3	77,182	3	3420	累積換算調整數	92,494	3	22,228	1
						3430	未認為退休金成本之淨損失	(3,758)	-	(1,767)	-
						3450	金融商品未實現利益（損失）	(1,219)	-	11,600	-
						3480	庫藏股票－1,362 千股	-	-	(12,368)	-
						34XX	股東權益其他項目合計	87,517	3	19,693	1
						3XXX	股東權益合計	1,560,350	61	1,495,968	59
1XXX	資產總計	\$ 2,539,947	100	\$ 2,514,721	100		負債及股東權益總計	\$ 2,539,947	100	\$ 2,514,721	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年八月二十三日查核報告)

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

民國一〇一及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

(惟每股盈餘(淨損)為新台幣元)

代碼	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	金 額	%	金 額	%
4110 營業收入總額	\$ 1,019,791	103	\$ 1,065,319	101
4170 減：銷貨退回及折讓	<u>31,594</u>	<u>3</u>	<u>14,205</u>	<u>1</u>
4100 營業收入淨額(附註二及十八)	988,197	100	1,051,114	100
5110 營業成本(附註七及十八)	<u>920,684</u>	<u>93</u>	<u>946,614</u>	<u>90</u>
5910 營業毛利	67,513	7	104,500	10
5920 聯屬公司間未實現銷貨利益 (附註二)	(10,338)	(1)	(18,700)	(2)
5930 聯屬公司間已實現銷貨利益 (附註二)	<u>15,771</u>	<u>2</u>	<u>16,027</u>	<u>2</u>
已實現營業毛利	<u>72,946</u>	<u>8</u>	<u>101,827</u>	<u>10</u>
營業費用(附註十五)				
6300 研究發展費用	35,768	4	35,217	3
6100 推銷費用	34,233	3	31,151	3
6200 管理及總務費用	<u>25,526</u>	<u>3</u>	<u>25,722</u>	<u>3</u>
6000 營業費用合計	<u>95,527</u>	<u>10</u>	<u>92,090</u>	<u>9</u>
6900 營業淨利(淨損)	(<u>22,581</u>)	(<u>2</u>)	<u>9,737</u>	<u>1</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入(附註十八)	540	-	237	-
7121 權益法認列之投資收益 淨額(附註二及八)	17,510	2	-	-

(接次頁)

(承前頁)

		一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
代碼		金 額	%	金 額	%
7160	兌換利益淨額(附註二)	\$ 2,450	-	\$ 3,783	1
7480	什項收入(附註九及十八)	833	-	2,300	-
7100	營業外收入及利益合計	21,333	2	6,320	1
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	3,166	1	1,825	-
7521	權益法認列之投資損失淨額(附註二及八)	-	-	3,218	1
7880	什項支出(附註十五)	755	-	757	-
7500	營業外費用及損失合計	3,921	1	5,800	1
7900	稅前淨利(淨損)	(5,169)	(1)	10,257	1
8110	所得稅(附註二及十四)	2,104	-	1,246	-
9600	本期淨利(淨損)	(\$ 7,273)	(1)	\$ 9,011	1
		一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
每股盈餘(淨損)(附註十六)					
9750	基本每股盈餘(淨損)	(\$ 0.05)	(\$ 0.07)	\$ 0.10	\$ 0.09
9850	稀釋每股盈餘(淨損)	(0.05)	(0.07)	0.10	0.09

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年八月二十三日查核報告)

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

民國一〇一及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

(惟每股發行價格及每股股利為新台幣元)

代 碼		股	本	資 本 公 積	保	留	盈	餘	股	東	權	益	其	他	項	目
		普 通 股 股 本	待分配股票股利 及員工股票分紅		法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	金 融 商 品 未 實 現 利 益 (損 失)	庫 藏 股 票	股 東 權 益 合 計					
A1	一〇一年一月一日餘額	\$ 1,032,856	\$ -	\$ 139,493	\$ 195,936	\$ 111,821	\$ 117,210	(\$ 3,758)	\$ 1,560	\$ -	\$ 1,595,118					
N1	一〇〇年度盈餘分配（附註十三） 法定盈餘公積	-	-	-	2,521	(2,521)	-	-	-	-	-					
M1	一〇一年上半年度淨損	-	-	-	-	(7,273)	-	-	-	-	(7,273)					
Q5	備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	(2,779)	-	-	(2,779)					
R5	累積換算調整數之變動（附註二及八）	-	-	-	-	-	(24,716)	-	-	-	(24,716)					
Z1	一〇一年六月三十日餘額	<u>\$ 1,032,856</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 139,493</u>	<u>\$ 198,457</u>	<u>\$ 102,027</u>	<u>\$ 92,494</u>	<u>(\$ 3,758)</u>	<u>(\$ 1,219)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,560,350</u>					
A1	一〇〇年一月一日餘額	\$ 1,028,130	\$ -	\$ 136,297	\$ 184,319	\$ 209,824	\$ 21,019	(\$ 1,767)	\$ 9,772	(\$ 12,368)	\$ 1,575,226					
N1	九十九年度盈餘分配（附註十三） 法定盈餘公積	-	-	-	11,617	(11,617)	-	-	-	-	-					
P1	現金股利—每股 1 元	-	-	-	-	(101,451)	-	-	-	-	(101,451)					
P5	股票股利—每股 0.1 元	-	10,145	-	-	(10,145)	-	-	-	-	-					
T1	員工紅利轉增資—按每股 12.37 元發行	-	8,201	1,944	-	-	-	-	-	-	10,145					
M1	一〇〇年上半年度淨利	-	-	-	-	9,011	-	-	-	-	9,011					
Q5	備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	1,828	-	1,828					
R5	累積換算調整數之變動（附註二及八）	-	-	-	-	-	1,209	-	-	-	1,209					
Z1	一〇〇年六月三十日餘額	<u>\$ 1,028,130</u>	<u>\$ 18,346</u>	<u>\$ 138,241</u>	<u>\$ 195,936</u>	<u>\$ 95,622</u>	<u>\$ 22,228</u>	<u>(\$ 1,767)</u>	<u>\$ 11,600</u>	<u>(\$ 12,368)</u>	<u>\$ 1,495,968</u>					

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年八月二十三日查核報告)

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

民國一〇一及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

代 碼		一 〇 一 年 上 半 年 度	一 〇 〇 年 上 半 年 度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期淨利（淨損）	(\$ 7,273)	\$ 9,011
	調整項目		
A20300	折舊費用	5,321	4,890
A20400	攤銷費用	823	467
A20500	提列呆帳費用	-	656
A22000	淨退休金成本未（溢）提撥數	(704)	574
A22200	存貨跌價、報廢及呆滯損失	9,182	55
A22400	權益法認列之投資損失（收益）		
	淨額	(17,510)	3,218
A22600	處分固定資產損失	16	-
A24100	聯屬公司間未（已）實現銷貨		
	利益	(5,433)	2,673
A24800	遞延所得稅	971	(42)
	營業資產及負債之淨變動		
A31120	應收票據	446	(5)
A31140	應收帳款	107,927	(102,554)
A31150	應收帳款－關係人	60,405	(22,610)
A31160	其他應收款	4,306	1,328
A31180	存 貨	(22,199)	203
A31211	其他流動資產	(1,777)	(1,431)
A32120	應付票據	(67)	8,834
A32140	應付帳款	16	165
A32150	應付帳款－關係人	(139,056)	94,464
A32160	應付所得稅	(572)	(937)
A32170	應付費用	(5,213)	(6,969)
A32212	其他流動負債	14,516	(11,915)
AAAA	營業活動之淨現金流入（流出）	<u>4,125</u>	<u>(19,925)</u>
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	-	(14,419)
B01900	購置固定資產	(2,508)	(3,965)
B02000	處分固定資產價款	-	4

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		一 〇 一 年 上 半 年 度	一 〇 〇 年 上 半 年 度
B02500	存出保證金減少	\$ 7	\$ 47
B02700	其他應收款—關係人減少	11,987	-
B04800	其他資產及電腦軟體成本增加	(3,053)	(1,680)
BBBB	投資活動之淨現金流入(流出)	<u>6,433</u>	<u>(20,013)</u>
	融資活動之現金流量		
C00900	舉借長期負債	50,000	60,000
C01000	償還長期借款	(26,167)	(30,000)
C01600	存入保證金增加	506	-
CCCC	融資活動之淨現金流入	<u>24,339</u>	<u>30,000</u>
EEEE	現金淨增加(減少)數	34,897	(9,938)
E00100	期初現金餘額	<u>85,341</u>	<u>157,429</u>
E00200	期末現金餘額	<u>\$ 120,238</u>	<u>\$ 147,491</u>
	現金流量資訊之補充揭露		
F00300	支付利息	\$ 3,122	\$ 1,773
F00400	支付所得稅	1,705	2,225
	不影響現金流量之投資及融資活動		
G00100	一年內到期之長期借款	\$ 42,000	\$ 38,000
G00200	閒置資產轉列出租資產	12,742	-
G03300	應付現金股利	-	101,451
G09900	應付員工紅利轉增資	-	10,145
	同時影響現金及非現金項目之投資活動		
H00300	固定資產增加數	\$ 2,353	\$ 3,887
H00500	應付設備款(帳列其他流動負債)		
	減少數	<u>155</u>	<u>78</u>
H00800	購置固定資產支付現金	<u>\$ 2,508</u>	<u>\$ 3,965</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年八月二十三日查核報告)

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

民國一〇一及一〇〇年上半年度

(除另予註明外，金額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。本公司目前主要委由中國地區子公司從事電腦機殼及電源供應器之製造，再透過設立於英屬維京群島偉訓國際投資有限公司（以下稱偉訓國際）及大盛集團有限公司（以下稱大盛集團）買入該成品銷售予客戶。

本公司股票於九十年四月奉准在財團法人中華民國證券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。

截至一〇一年及一〇〇年六月三十日止，本公司員工人數分別為152人及149人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 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。

外幣長期投資按權益法計價者，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。

(二) 會計估計

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、存貨跌價及呆滯損失、固定資產折舊、資產減損損失、退休金、所得稅以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，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。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及主要為交易目的而持有之資產或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。

(四) 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，採用交易日會計處理。

備供出售金融資產除列時，出售所得價款與帳面價值之差額，計入當期損益。公平價值之基礎：上市（櫃）普通股股票係資產負債表日之收盤價。

現金股利於除息日認列收益，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。

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其他項目。

(五) 應收帳款之減損評估

本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；
2. 應收帳款發生逾期之情形；
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款項之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(六) 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，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

(七) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價。比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本

之計算採用加權平均法。

(八) 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，是以採用權益法評價。

取得股權時，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。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

本公司與採權益法評價之被投資公司順流交易所產生之利益，因本公司對該被投資公司均具有控制能力，予以全部消除。本公司與採權益法被投資公司逆流及側流交易所產生之利益，則按持股比例予以消除。

(九) 固定資產、出租資產及閒置資產

土地以成本計價；土地以外之固定資產以成本減累計折舊計價。

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

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。重大之更新及改良作為資本支出；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。出租及閒置資產之房屋及建築，二十五至五十五年。

耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，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。

(十) 無形資產－電腦軟體成本

以取得成本為入帳基礎，採用直線法依五至十年攤提。

(十一) 退 休 金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；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。

(十二) 所 得 稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤，亦即(一)將部分所得稅分攤至直接借記或貸記股東權益之項目及(二)可減除暫時性差異及未使用虧損扣抵及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。

投資國外子公司或國外合資企業之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異，如本公司可控制暫時性差異回轉之時間，且於可預見之未來不會回轉，其實質上係長久存在者，則不予以認列相關遞延所得稅負債或資產。

購置機器設備及研究發展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。

(十三) 股份基礎給付

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十七年一月一日(含)以後者，係依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。按預期既得庫藏股認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之庫藏股認股權價值，於既

得期間認列為當期費用，並同時調整資本公積－員工認股權，轉讓時，再調整至資本公積－庫藏股交易。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

(十四) 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。

(十五) 收入之認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，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買方所協議交易對價（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。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂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」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對本公司一〇〇年上半年度之財務報表並無重大影響。

營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門

別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變。

四、現金

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
零用金	\$ 150	\$ 150
銀行支票及活期存款	120,088	59,541
銀行定期存款：年利率 0.82%～ 1.02%	-	87,800
	<u>\$ 120,238</u>	<u>\$ 147,491</u>

五、備供出售金融資產－流動

	原始投資成本	市價	金融商品 未實現(損)益
上市公司普通股			
一〇一年六月三十日	\$ 98,491	\$ 97,272	(\$ 1,219)
一〇〇年六月三十日	62,147	73,747	11,600

六、應收帳款及應收帳款－關係人淨額

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
應收帳款	\$ 355,911	\$ 471,082
減：備抵呆帳（附註二）	-	6,241
	<u>\$ 355,911</u>	<u>\$ 464,841</u>
應收帳款－關係人	\$ 137,929	\$ 196,376
減：備抵呆帳（附註二）	-	146
	<u>\$ 137,929</u>	<u>\$ 196,230</u>

本公司一〇一年上半年度備抵呆帳並無變動，一〇〇年上半年度變動情形如下：

	一〇〇年 應收帳款	上半年度 應收帳款－關係人
期初餘額	\$ 5,587	\$ 144
本期提列呆帳費用	654	2
期末餘額	<u>\$ 6,241</u>	<u>\$ 146</u>

七、存 貨

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
商 品	\$ 80,266	\$ 21
製 成 品	705	-
原 料	206	45
物 料	-	20
	<u>\$ 81,177</u>	<u>\$ 86</u>

一〇一年及一〇〇年六月三十日之備抵存貨跌價及呆滯損失分別為 9,696 千元及 748 千元，一〇一及一〇〇年上半年度與存貨相關之銷貨成本項目列示如下：

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
銷貨成本	\$ 911,502	\$ 946,559
存貨跌價、報廢及呆滯損失	<u>9,182</u>	<u>55</u>
	<u>\$ 920,684</u>	<u>\$ 946,614</u>

八、採權益法之長期股權投資

公 司 名 稱	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	金 額	持 股 %	金 額	持 股 %
偉訓國際投資有限公司（偉訓國際）	\$ 803,806	100	\$ 740,684	100
大盛集團有限公司（大盛集團）	463,740	100	423,659	100
豐全集團有限公司（豐全集團）	32,665	100	31,086	100
偉祺國際貿易有限公司（偉祺國際）	17,929	100	16,959	100
亞碩國際通路公司	3,303	60	3,569	60
Compucase Europe GmbH	50,196	70	46,408	70
Compucase Corporation	24,445	100	33,261	100
HEC Korea Co., Ltd.	12,851	51	25,390	51
Compucase UK Ltd.	10,464	80	11,160	80
Compucase Japan Co., Ltd.	47,410	100	34,675	80
Compucase Spain S.L.	-	57	-	57
	<u>\$ 1,466,809</u>		<u>\$ 1,366,851</u>	

(一) Compucase Spain S.L.因營運持續虧損，已於九十八年十二月十一日決議清算，本公司經評估其投資款無法收回，是以就九十八年十二月三十一日長期股權投資餘額 2,074 千元，全數認列減損損失。

- (二) 本公司於一〇〇年十一月三十日與 Compucase Japan Co., Ltd. 原股東簽定合約，以 8,969 千元（日幣 23,068 千元）購入 20% 股權（40 股），並以該日為權利義務移轉日，該股權價款已於一〇〇年十二月八日付訖，業經投審會核備。
- (三) 依權益法認列之投資收益（損失）淨額如下：

公 司 名 稱	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
偉訓國際	\$ 1,386	(\$ 6,303)
大盛集團	2,984	(5,787)
豐全集團	117	171
偉祺國際	1,531	2,565
亞碩國際通路公司	90	199
Compucase Europe GmbH	5,292	5,935
Compucase Corporation	8,130	(1,068)
HEC Korea Co., Ltd.	(2,519)	(2,038)
Compucase UK Ltd.	(310)	1,230
Compucase Japan Co., Ltd.	809	1,878
	<u>\$ 17,510</u>	<u>(\$ 3,218)</u>

偉訓國際及大盛集團主要獲利係來自中國地區子公司偉長興電子及偉碩電子。中國地區子公司主要從事電腦機殼及電源供應器之製造，再透過偉訓國際與大盛集團銷售予本公司。

一〇一年六月三十日全部採權益法之長期股權投資及認列之投資收益，係依據各被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表；一〇〇年六月三十日除對豐全集團、偉祺國際、亞碩國際通路公司、Compucase Corporation、Compucase UK Ltd.、Compucase Japan Co., Ltd.、Compucase Europe GmbH 及 HEC Korea Co., Ltd.採權益法之長期股權投資為 202,508 千元及偉訓國際、大盛集團之部分採權益法之長期股權投資為 54,914 千元，合計為 257,422 千元，暨一〇〇年上半年度對前開被投資公司採權益法認列之投資收益為 8,872 千元及偉訓國際之部分採權益法認列之投資損失為 1,794 千元，合計淨利益為 7,078 千元，係依據各被投資公司同期間未經會計

師查核之財務報表外，餘係依經會計師查核之財務報表認列。

(四) 一〇一及一〇〇年上半年度外幣長期股權投資產生之累積換算調整數之變動如下：

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
期初餘額	\$ 117,210	\$ 21,019
本期增加(減少)	(25,259)	1,946
遞延所得稅資產(負債)	543	(737)
期末餘額	<u>\$ 92,494</u>	<u>\$ 22,228</u>

本公司已將上述所有子公司納入一〇一及一〇〇年上半年度合併財務報表之編製個體。被投資公司之相關資訊，詳附表六。

九、固定資產、出租資產及閒置資產

(一) 固定資產累計折舊

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
房屋及建築	\$ 34,402	\$ 31,500
機器設備	1,092	999
運輸設備	5,992	5,857
辦公設備	6,934	6,578
其他設備	45,676	39,721
	<u>\$ 94,096</u>	<u>\$ 84,655</u>

(二) 出租資產內容如下：

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
成本		
土地	\$ 25,356	\$ 17,582
房屋及建築	19,483	11,936
	44,839	29,518
減：累計折舊	7,706	4,827
	<u>\$ 37,133</u>	<u>\$ 24,691</u>

出租資產之租賃期間分別於一〇二年四月、十二月底及一〇三年九月中到期，租金係按月收取，一〇一及一〇〇年上半年度之租金收入分別為 472 千元及 463 千元，列入營業外收入及利益－什項收入項下。預計未來年度租金收入如下：

年 度	金 額
一〇一年下半年度	\$ 449
一〇二年度	848
一〇三年度	274

(三) 閒置資產

閒置資產係目前未使用之土地、房屋及建築，內容如下：

	一 〇 一 年 六 月 三 十 日	一 〇 〇 年 六 月 三 十 日
成 本		
土 地	\$ 37,235	\$ 45,009
房屋及建築	<u>35,444</u>	<u>42,991</u>
	72,679	88,000
減：累計折舊	12,113	13,924
累計減損	<u>23,180</u>	<u>23,180</u>
	<u>\$ 37,386</u>	<u>\$ 50,896</u>

累計減損係以不動產鑑價結果作為淨公平價值認列減損。

十、短期借款

	一 〇 一 年 六 月 三 十 日	一 〇 〇 年 六 月 三 十 日
信用借款：年利率一〇一年六月底 1.65%~1.8%；一〇〇年六月底 1.60%~1.79%	\$ 50,000	\$ 30,000
抵押借款：年利率 1.775%~1.94%	<u>-</u>	<u>20,000</u>
	<u>\$ 50,000</u>	<u>\$ 50,000</u>

十一、長期借款

借款銀行	借款內容	一〇一年六月三十日	一〇〇年六月三十日
中華開發工業銀行－抵押借款	借款額度：100,000 千元 借款期間：100.08.05～103.08.05 還款方式：自借款日起，每三個月為一期，共分十期平均攤還	\$ 90,000	\$ -
中國信託銀行－抵押借款	借款額度：100,000 千元 借款期間：100.12.15～103.12.15 還款方式：自借款日起，每三個月為一期，共分十期平均攤還	50,000	-
玉山銀行－信用借款	借款額度：50,000 千元 借款期間：101.01.02～104.01.02 還款方式：自借款日起，每三個月為一期，共分十二期平均攤還	45,833	-
台灣中小企業銀行－信用借款	借款額度：60,000 千元 借款期間：100.03.15～103.03.15 還款方式：自借款日起，每三個月為一期，共分十期平均攤還	42,000	60,000
中國信託銀行－抵押借款	借款額度：100,000 千元 借款期間：98.11.30～101.11.30 還款方式：自借款日起，每三個月為一期，共分十期平均攤還，已於一〇〇年十二月全數提前清償	-	60,000
玉山銀行－信用借款	借款額度：50,000 千元 借款期間：97.10.21～100.12.24 還款方式：自借款日起，每三個月為一期，共分十期平均攤還	-	10,000
		227,833	130,000
減：一年內到期長期借款		100,666	68,000
		<u>\$ 127,167</u>	<u>\$ 62,000</u>

上述借款之年利率一〇一年及一〇〇年六月底分別為 2.18%～2.35% 及 1.71%～2.39%。

十二、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司一〇一及一〇〇年上半年度認列之退休金成本分別為 2,317 千元及 2,120 千元。

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計算。本公司每月提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司一〇一及一〇〇年上半年度認列之退休金成本分別為 528 千元及 634 千元。

十三、股東權益

股本

本公司股東常會於一〇〇年六月決議以九十九年度盈餘 10,145 千元及員工紅利 10,145 千元（按每股市價 12.37 元計算）轉增資辦理發行新股，每股面額 10 元，共計 18,346 千元，業已於一〇〇年八月辦妥變更登記；董事會於一〇〇年十月二十六日決議註銷庫藏股 1,362 千股，共計 12,368 千元，並訂定一〇〇年十一月十八日為減資基準日，業已於一〇〇年十二月二十八日完成變更登記。截至一〇一年六月底實收股本為 1,032,856 千元。

資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股及庫藏股票交易等）之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。因員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

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、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。

本公司一〇一年上半年度為稅後淨損，因此未予估列員工紅利及董監酬勞費用；一〇〇年上半年度應付員工紅利及董監酬勞之估列金額分別為 525 千元及 262 千元。上開估列金額係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，按稅後淨利減除提列法定盈餘公積後之 8% 及 4% 計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

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。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。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

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。

本公司股東常會分別於一〇一年六月十四日及一〇〇年六月十六日決議通過一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
提列法定盈餘公積	\$ 2,521	\$ 11,617		
普通股現金股利	-	101,451	\$ -	\$ 1.0
普通股股票股利	-	10,145	-	0.1
	<u>\$ 2,521</u>	<u>\$ 123,213</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1.1</u>

本公司股東常會分別於一〇一年六月十四日及一〇〇年六月十六日決議配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	現 金 紅 利	股 票 紅 利	現 金 紅 利	股 票 紅 利
員工紅利	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 10,145
董監事酬勞	-	-	5,073	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,073</u>	<u>\$ 10,145</u>

本公司一〇〇年六月十六日之股東常會決議以員工股票紅利10,145千元轉增資。分配股票紅利股數為820千股，係按一〇〇年度決議分紅之金額除以股東會決議日前一日之收盤價12.37元(考量除權除息之影響後)為計算基礎。上述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，並經董事會決議以一〇〇年八月三日為增資基準日。

董事會及股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與一〇〇及九十九年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞並無差異，將按本公司員工分紅辦法分配。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

庫藏股票（普通股）

本公司為轉讓股份予員工，於九十七年九月及九十七年十月至十一月期間，分別買回已發行股份176千股及2,386千股，購入成本分別為1,738千元及21,526千元。九十九年十二月已將買回之普通股1,200千股轉讓予本公司及子公司員工，另本公司業於一〇〇年十月二十六

日經董事會決議註銷庫藏股 1,362 千股，並以一〇〇年十一月十八日為減資基準日。註銷庫藏股時，係沖銷股本 13,620 千元、同種類庫藏股票交易所產生之資本公積 2,960 千元及按註銷股數佔已發行股數之比例沖銷屬發行股票溢價產生之同種類資本公積 1,708 千元。一〇〇年上半年度之相關資訊如下：

股數：千股

收 回 原 因	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
轉讓股份予員工	1,362	-	-	1,362

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。

十四、所得稅

帳列稅前淨利（淨損）按法定稅率（17%）計算之所得稅費用（利益）與所得稅之調節如下：

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
稅前淨利（淨損）按法定稅率計算之所得稅費用（利益）	(\$ 879)	\$ 1,744
調節項目之稅額影響數		
永久性差異		
權益法認列之投資損失（收益）淨額	(2,077)	1,556
其 他	82	74
暫時性差異		
聯屬公司間未實現銷貨利益（損失）	(923)	455
權益法認列之投資收益	(899)	(1,009)
未實現存貨損失	1,557	9
未實現兌換損失（利益）	460	(427)
其 他	79	92

（接次頁）

(承 前 頁)

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
當期產生之虧損扣抵	\$ 2,600	\$ -
當期抵用之投資抵減	(1,134)	(1,247)
基本稅額應納差額	-	20
未分配盈餘加徵 10%	<u>2,269</u>	<u>-</u>
當期所得稅	1,135	1,267
遞延所得稅		
暫時性差異	(2,179)	1,697
投資抵減	3,150	(1,473)
其他備抵評價調整	-	(266)
以前年度所得稅調整	(<u>2</u>)	<u>21</u>
	<u>\$ 2,104</u>	<u>\$ 1,246</u>

遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
流 動		
遞延所得稅資產		
未使用投資抵減	\$ 1,500	\$ 4,500
虧損扣抵	2,600	-
聯屬公司間未實現利 益	1,758	3,179
未實現存貨損失	<u>1,648</u>	<u>127</u>
	7,506	7,806
減：備抵評價	<u>-</u>	<u>2,358</u>
	7,506	5,448
遞延所得稅負債		
未實現兌換利益	(<u>43</u>)	(<u>340</u>)
	<u>7,463</u>	<u>5,108</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
未使用投資抵減	1,452	4,009
減損損失－長期投資	1,381	1,381
減損損失－閒置資產	1,020	1,020
應計退休金負債	907	929
權益法認列之累積換 算調整數	<u>798</u>	<u>-</u>
	5,558	7,339

(接 次 頁)

(承前頁)

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
減：備抵評價	\$ 1,381	\$ 1,381
	4,177	5,958
遞延所得稅負債		
權益法認列之累積換 算調整數	-	(519)
權益法認列之投資收 益	(9,687)	(7,384)
	(5,510)	(1,945)
遞延所得稅資產淨額	\$ 1,953	\$ 3,163

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 外，截至一〇一年六月底之未分配盈餘優先作永久性再投資，是以部分權益法認列之投資收益不予估列遞延所得稅負債。

截至一〇一年六月底止，投資抵減相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級 條例	研究發展支出	\$ 10,432	\$ 2,952	一〇二年 (已核定)

截至一〇一年六月底止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
\$ 15,293	一一一年(尚未核定)

本公司截至九十八年度止之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

兩稅合一相關資訊如下：

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
八十六年度以前未分配盈餘	\$ -	\$ -
八十七年度以後未分配盈餘	102,027	95,622
	\$ 102,027	\$ 95,622

一〇一年及一〇〇年六月底股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 5,130 千元及 7,604 千元。

一〇〇及九十九年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 4.59% 及 3.91%。

十五、用人、折舊及攤銷費用

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
	營業費用	營業費用
用人費用		
薪資費用	\$ 51,473	\$ 49,932
員工保險費	4,169	3,846
退休金	2,845	2,754
其他用人費用	<u>1,411</u>	<u>2,347</u>
	<u>\$ 59,898</u>	<u>\$ 58,879</u>
折舊費用	\$ 4,787	\$ 4,355
攤銷費用	823	467

一〇一及一〇〇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－什項支出項下，金額分別為 534 千元及 535 千元。

十六、每股盈餘（淨損）

計算每股盈餘（淨損）之分子及分母揭露如下：

	金額（分子）		股數（分母）	每股盈餘（淨損）（元）	
	稅前	稅後	（千股）	稅前	稅後
一〇一年上半年度					
屬於普通股股東之本期	(\$ 5,169)	(\$ 7,273)			
淨損					
基本每股淨損					
加權平均流通股數			103,326	(\$ 0.05)	(\$ 0.07)
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工分紅	_____	_____	_____	-	-
釋釋每股淨損					
屬於普通股股東之	(\$ 5,169)	(\$ 7,273)	<u>103,326</u>	(\$ 0.05)	(\$ 0.07)
本期淨損加潛在					
普通股之影響					

（接次頁）

(承前頁)

	金 額 (分 子)	股數(分母)	每股盈餘(淨損)(元)	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
一〇〇年上半年度				
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 10,257	\$ 9,011		
基本每股盈餘				
加權平均流通股數			102,813	
加：盈餘轉增資追溯調整			1,015	
員工紅利轉增資			63	
減：庫藏股加權平均股數			1,362	
			102,529	\$ 0.10 \$ 0.09
具稀釋作用潛在普通股之影響				
員工分紅			802	
稀釋每股盈餘				
屬於普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 10,257	\$ 9,011	103,331	\$ 0.10 \$ 0.09

本公司自九十七年一月一日起，採用(九六)基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

十七、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	一〇一一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資 產				
備供出售金融資產—流動	\$ 97,272	\$ 97,272	\$ 73,747	\$ 73,747
存出保證金	1,075	1,075	1,082	1,082
負 債				
長期借款（含一年內到期）	227,833	227,833	130,000	130,000
存入保證金	602	602	96	96

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據、應收帳款（含關係人）淨額、其他應收款（含關係人）、短期借款、應付票據、應付帳款（含關係人）、應付費用及其他應付款項－關係人。
2. 備供出售金融資產—流動因有活絡市場公開報價，故市場價格為公平價值。
3. 存出（入）保證金係以現金方式存出（入），以其帳面價值為公平價值。
4. 長期借款以其未來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（相近之到期日）之長期借款利率為準。

(三) 本公司一〇一年及一〇〇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 0 千元及 87,800 千元，金融負債分別為 227,833 千元及 120,000 千元；具利率變動之現金流量風險金融資產分別為 118,224 千元及 45,566 千元，金融負債分別為 50,000 千元及 60,000 千元。

(四) 本公司一〇一及一〇〇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，其利息收入分別為 540 千元及 237 千元，利息費用分別為 3,166 千元及 1,825 千元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場價格風險

本公司投資之上市公司股票，係以活絡市場公開報價為公平價值，市價價格變動將使其公平價值變動；市場價格每下降1%，將使上述一〇一年六月底金融資產之公平價值減少973千元。

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。一〇一年及一〇〇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515,490千元及667,740千元（主要包括應收票據、應收帳款（含關係人）淨額、其他應收款及存出保證金）。是項金融資產之最大信用暴險金額與其帳面價值相同。另本公司一〇一年及一〇〇年六月三十日從事資產負債表外背書保證所承擔之最大信用暴險金額分別為807,300千元及806,134千元。

本公司一〇一年及一〇〇年六月三十日之應收帳款分別有241,644千元及242,426千元（各占該期末應收帳款（含關係人）之49%及37%）係顯著集中於某一客戶。

本公司交易對象皆為信用良好之銀行及公司組織，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。

本公司投資之備供出售金融資產具活絡市場，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，應無重大流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

一〇一年六月三十日本公司之短期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使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%，未來一年將增加現金流出500千元。

十八、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
偉訓國際投資有限公司（偉訓國際）	子公司－持股 100%
大盛集團有限公司（大盛集團）	子公司－持股 100%
偉祺國際貿易有限公司（偉祺國際）	子公司－持股 100%
Compucase Corporation (UCC)	子公司－持股 100%
Compucase UK Ltd. (ECC)	子公司－持股 80%
Compucase Japan Co., Ltd. (JCC)	子公司－持股 100%
Compucase Europe GmbH (GCC)	子公司－持股 70%
亞碩國際通路公司（亞碩國際）	子公司－持股 60%
HEC Korea Co., Ltd. (KCC)	子公司－持股 51%
豐全集團有限公司	子公司－持股 100%
環球恆豐控股有限公司	子公司（間接持股 100%）
環球鴻富控股有限公司	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%）
偉裕國際貿易（深圳）有限公司（偉裕國際）	子公司（間接持股 100%）
偉盛豐科技（吉安）有限公司	子公司（間接持股 100%）
建基公司	法人董事
Aopen Technology Inc. (Aopen)	法人董事建基公司之子公司
Compucase Spain S.L. (SCC)	本公司之子公司－持股 57%（清算中，請參閱附註八）

(二) 當期重大交易事項

1. 銷 貨

	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	佔總數		佔總數	
	金 額	%	金 額	%
UCC	\$ 188,577	19	\$ 141,700	14
JCC	46,989	5	64,555	6
亞碩國際	10,142	1	10,554	1
ECC	7,975	1	11,890	1
大盛集團	7,241	1	14,156	2
Aopen	4,625	-	13,660	1
偉訓國際	1,421	-	649	-
偉祺國際	640	-	4,048	-
KCC	440	-	83,946	8
	<u>\$ 268,050</u>	<u>27</u>	<u>\$ 345,158</u>	<u>33</u>

本公司銷貨予關係人之收款期限原則為出貨後三個月至四個月。本公司對非關係人之收款期限原則為出貨後一個月至四個月。本公司對關係人之銷貨價格與一般銷貨尚無同類產品之銷貨價格可資比較。

2. 進 貨

	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	佔總數		佔總數	
	金 額	%	金 額	%
偉訓國際	\$ 566,949	61	\$ 403,763	43
大盛集團	<u>351,050</u>	<u>37</u>	<u>521,777</u>	<u>55</u>
	<u>\$ 917,999</u>	<u>98</u>	<u>\$ 925,540</u>	<u>98</u>

本公司對偉訓國際及大盛集團之付款期限為應收應付互抵後月結三個月付款，本公司與關係人之進貨條件與一般廠商相當。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——一〇一年上半年度

本公司與關係人資金融通情形如下：

關 係 人 名 稱	最高動用餘額	期 末 餘 額	年 利 率 (%)	利 息 收 入
		(帳列其他應收款—關係人)		
KCC	<u>\$ 30,214</u>	<u>\$ 18,227</u>	5	<u>\$ 510</u>

截至一〇一年六月底止，尚有應收利息172千元。

4. 保 證

本公司部分子公司向銀行融資借款，並由本公司提供保證金額如下：

	一〇一年 六 月 三 十 日	一〇〇年 六 月 三 十 日
偉訓國際	\$ 535,210	\$ 544,035
大盛集團	134,550	129,609
偉長興電子	68,770	66,245
偉碩電子	<u>68,770</u>	<u>66,245</u>
	<u>\$ 807,300</u>	<u>\$ 806,134</u>

本公司評估上述保證應不致有重大損失。

5. 租金收入（列入營業外收入及收益－什項收入）

本公司將部分辦公室及倉庫出租予亞碩國際，一〇一及一〇〇年上半年度租金收入均為229千元，均占租金收入總額49%。

(三) 期末餘額

	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	金 額	佔總數 %	金 額	佔總數 %
應收帳款－關係人				
UCC	\$ 99,147	20	\$ 86,474	13
JCC	16,834	3	35,182	6
亞碩國際	11,284	2	8,648	1
Aopen	3,698	1	10,316	2
KCC	3,543	1	45,607	7
ECC	3,182	1	8,646	1
偉祺國際	<u>241</u>	<u>-</u>	<u>1,503</u>	<u>-</u>
	137,929	28	196,376	30
減：備抵呆帳（附註二）	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>146</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 137,929</u>	<u>28</u>	<u>\$ 196,230</u>	<u>30</u>

（接次頁）

(承前頁)

	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	金	佔總數 額 %	金	佔總數 額 %
其他應收款－關係人				
KCC－資金融通	\$ 18,227	89	\$ -	-
偉祺國際－代墊款	662	3	103	2
大盛集團－代墊款	446	2	-	-
JCC－代墊款	178	1	84	1
亞碩國際－代墊款	12	-	10	-
Aopen－代墊款	6	-	1,019	18
ECC－代墊款	6	-	47	1
KCC－代墊款	4	-	15	-
UCC－代墊款	-	-	427	8
	<u>\$ 19,541</u>	<u>95</u>	<u>\$ 1,705</u>	<u>30</u>
應付帳款－關係人				
偉訓國際	\$ 316,742	50	\$ 307,391	46
大盛集團	300,089	48	349,975	53
	<u>\$ 616,831</u>	<u>98</u>	<u>\$ 657,366</u>	<u>99</u>
其他應付款項－關係人 (包含於其他流動負債)				
偉訓國際－代墊款	\$ 737	79	\$ -	-
UCC－代墊款	194	21	-	-
	<u>\$ 931</u>	<u>100</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

十九、質抵押之資產

下列資產業已提供予金融機構作為本公司綜合授信額度之擔保品：

	帳	面	價	值
	一〇	一	一〇	一
	六	年	六	年
	月	三	月	三
	三十	十	三十	十
	日	日	日	日
土地	\$	96,557	\$	96,557
房屋及建築		35,834		38,736
出租資產		37,133		24,691
閒置資產		36,683		50,194
	<u>\$</u>	<u>206,207</u>	<u>\$</u>	<u>210,178</u>

二十、截至一〇一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。

二一、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣千元

金 融 資 產	一 〇 一 年 六 月 三 十 日			一 〇 〇 年 六 月 三 十 日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
貨幣性項目						
美 金	\$ 19,947	29.88	\$ 595,984	\$ 13,802	28.725	\$ 396,487
採權益法之長期						
股權投資						
美 金	43,839	29.88	1,309,920	42,282	28.725	1,214,563
歐 元	1,336	37.56	50,196	1,115	41.63	46,408
日 幣	126,292	0.3754	47,410	97,047	0.3573	34,675
港 幣	8,478	3.853	32,665	8,422	3.691	31,086
韓 圓	489,747	0.02624	12,851	936,900	0.0271	25,390
英 鎊	224	46.72	10,464	242	46.19	11,160
金 融 負 債						
美 金	20,855	29.88	623,103	23,196	28.725	666,297

二二、附註揭露事項

(一) 一〇一年上半年度重大交易事項及(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. 被投資公司資訊：參閱附表六。
10. 被投資公司從事衍生性商品交易：無。

(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長興電子及偉碩電子進行交易，交易情形參閱附表八。
3. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形：參閱附表二。
4. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。
5. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

二三、營運部門資訊

本公司已依財務會計準則第四十一號公報規定，於一〇一及一〇〇年上半年度之合併財務報表中揭露營運部門資訊。

偉訓科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國一〇一年上半年度

附表一

單位：新台幣千元

資 金 貸 與 他 人 者		貸 與 對 象	往 來 科 目	對 個 別 對 象 資 金 貸 與 限 額 (註 二)	本 期 最 高 餘 額	期 末 餘 額 (註 五)	利 率 區 間 (%)	資 金 貸 與 性 質 (註四)	資 金 融 通 原 因	提 列 備 抵 呆 帳 金 額	擔 保 品		業 務 往 來 金 額	資 金 融 通 最 高 限 額 (註 三)
編 號 (註 一)	公 司 名 稱										名 稱	價 值		
0	本 公 司	Compucase UK. Ltd.	其他應收款－ 關係人	\$ 16,940	\$ 9,087 (USD 300 千元)	\$ 8,970 (USD 300 千元)	未 定	1.	—	-	-	-	\$ 16,940	\$ 312,070
		偉訓國際投資有限 公司	〃	1,133,849	48,464 (USD1,600 千元)	47,840 (USD1,600 千元)	〃	1.	—	-	-	-	1,133,849	312,070
		大盛集團有限公司	〃	777,087	48,464 (USD1,600 千元)	47,840 (USD1,600 千元)	〃	1.	—	-	-	-	777,087	312,070
		HEC Korea Co., Ltd.	〃	-	30,290 (USD1,000 千元)	-	5	1.	—	-	-	-	-	312,070
		〃	〃	78,018	29,900 (USD1,000 千元)	29,900 (USD1,000 千元)	5	2.	營運週轉	-	-	-	-	156,035

註一：編號欄編號 0 是指發行人。被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：對有業務往來公司之個別資金貸放金額以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限；對與本公司有短期資金融通必要之公司或行號，個別資金貸放金額以本公司淨值百分之五為限。

註三：本公司有業務往來資金貸放總額以本公司淨值之百分之二十為限；短期資金融通資金貸放總額以本公司淨值之百分之十為限。

註四：1.有業務往來。

2.有短期融通資金之必要。

註五：係董事會通過之額度，截至一〇一年六月底止除 HEC Korea Co., Ltd.實際動撥 18,227 千元外，餘皆無實際動撥。另 HEC Korea Co., Ltd.業務往來之資金貸與動用金額已清償完畢。

偉訓科技股份有限公司及子公司
背書保證情形
民國一〇一年上半年度

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(註三)	背書保證餘	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	偉訓國際投資有限公司	子公司－持股 100%	\$ 1,014,228	\$ 542,191	\$ 535,210	-	34	\$ 1,248,280
	大盛集團有限公司	子公司－持股 100%	1,014,228	136,305	134,550	-	9	1,248,280
	偉長興電子（深圳）有限公司	子公司－間接持股 100%	1,014,228	69,667	68,770	-	4	1,248,280
	偉碩電子（深圳）有限公司	子公司－間接持股 100%	1,014,228	69,667	<u>68,770</u> <u>\$ 807,300</u>	-	4	1,248,280

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。

註三：係董事會通過之額度，截至一〇一年六月底止除偉訓國際投資有限公司實際動撥 49,760 千元外，餘皆無實際動撥。

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

民國一〇一年六月三十日

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 (註)	
本 公 司	股 票							
	中國鋼鐵股份有限公司－上市公司	無	備供出售金融資產－流動	3,473,998	\$ 97,272	-	\$ 97,272	
	偉訓國際投資有限公司－非公開發行公司	子 公 司	採權益法之長期股權投資	19,500	803,806	100	798,353	差異係未實現銷貨損失
	大盛集團有限公司－非公開發行公司	同 上	同 上	18,000	463,740	100	463,766	差異係未實現銷貨利益
	豐全集團有限公司－非公開發行公司	同 上	同 上	50,000	32,665	100	32,665	
	偉祺國際貿易有限公司－非公開發行公司	同 上	同 上	50,000	17,929	100	18,835	差異係未實現銷貨利益
	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	3,303	60	3,303	
	Compucase Europe GmbH－非公開發行公司	同 上	同 上	350	50,196	70	50,196	
	Compucase Corporation－非公開發行公司	同 上	同 上	1,150	24,445	100	24,445	
	HEC Korea Co., Ltd.－非公開發行公司	同 上	同 上	381,888	12,851	51	12,851	
	Compucase UK Ltd.－非公開發行公司	同 上	同 上	48,000	10,464	80	10,464	
	Compucase Japan Co., Ltd.－非公開發行公司	同 上	同 上	200	47,410	100	47,410	
	Compucase Spain S.L.－非公開發行公司	同 上	同 上	570	-	57	-	
偉訓國際投資有限公司	股 票							
	環球鴻富控股有限公司－非公開發行公司	子 公 司	採權益法之長期股權投資	10,850,000	628,017	100	634,284	差異係未實現銷貨利益
環球鴻富控股有限公司	資本證明							
	偉長興電子（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	-	599,638	100	599,638	
	偉裕國際貿易（深圳）有限公司－非公開發行公司	同 上	同 上	-	34,362	100	34,362	
大盛集團有限公司	股 票							
	環球恆豐控股有限公司－非公開發行公司	子 公 司	採權益法之長期股權投資	5,300,000	342,097	100	348,298	差異係未實現銷貨利益
環球恆豐控股有限公司	資本證明							
	偉碩電子（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	-	305,054	100	305,054	
	偉盛豐科技（吉安）有限公司－非公開發行公司	同 上	同 上	-	43,085	100	43,085	

註：除中國鋼鐵股份有限公司係依期末收盤價計算外，餘係期末依持股比例計算之股權淨值。

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

民國一〇一年上半年度

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	餘 額	佔總應收（付）票據、帳款之比率（ % ）	
本 公 司 偉訓國際投資有限公司 大盛集團有限公司	偉訓國際投資有限公司	子公司－持股 100%	進 貨	\$ 566,949	61	應收付互抵後，月結 90 天付款	不 適 用	不 適 用	(\$ 316,742)	(50)	—
	大盛集團有限公司	子公司－持股 100%	進 貨	351,050	37	應收付互抵後，月結 90 天付款	不 適 用	不 適 用	(300,089)	(48)	—
	Compucase Corporation	子公司－持股 100%	銷 貨	(188,577)	(19)	出貨後 105 天	不 適 用	不 適 用	99,147	20	—
	偉長興電子（深圳）有限公司	最終同一母公司	進 貨	568,587	92	應收付互抵後，月結 90 天付款	不 適 用	不 適 用	(89,700)	(98)	—
	偉碩電子（深圳）有限公司	最終同一母公司	進 貨	339,000	94	應收付互抵後，月結 90 天付款	不 適 用	不 適 用	(188,600)	(94)	—

註：進（銷）貨價格與一般進（銷）貨無同類產品進（銷）貨價格可資比較。

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
 民國一〇一年六月三十日

附表五

單位：新台幣千元

帳 款 項 公 司	應 收 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		
偉訓國際投資有限公司	本 公 司	母 公 司		\$ 316,742	3.16	-	-	\$ 104,927	-
大盛集團有限公司	本 公 司	母 公 司		300,089	2.14	-	-	41,517	-
偉碩電子（深圳）有限公司	大盛集團有限公司	母 公 司		188,600	3.15	-	-	36,841	-

偉訓科技股份有限公司及子公司
被投資公司之相關資訊
民國一〇一年上半年度

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	偉訓國際投資有限公司	P.O. BOX 957. Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	轉投資及國際貿易	\$ 107,640 (USD 3,900,000)	\$ 107,640 (USD 3,900,000)	19,500	100	\$ 803,806	(\$ 4,659)	\$ 1,386	差異係未實現銷貨損失
	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)	18,000	100	463,740	2,998	2,984	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	32,665	117	117	—
	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	17,929	691	1,531	差異係未實現銷貨損失
	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	3,303	151	90	—
	Compucase Europe GmbH	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	50,196	7,560	5,292	—
	Compucase Corporation	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	24,445	8,130	8,130	—
	HEC Korea Co., Ltd.	#506, Unitechvil Vanture-town 1141-2, Beaksuk - Dong, ilsan- Gu, koyang- City Kyunggi- Do, Korea	電腦零組件銷售	13,444 (USD 408,000)	13,444 (USD 408,000)	381,888	51	12,851	(4,940)	(2,519)	—
	Compucase UK Ltd.	15Alston Drive, Bradwell Abboy, Milton Keynes MK139 HA, UK	電腦零組件銷售	2,402 (GBP 48,000)	2,402 (GBP 48,000)	48,000	80	10,464	(387)	(310)	—
	Compucase Japan Co., Ltd.	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	13,949 (JPY 39,609,400)	13,949 (JPY 39,609,400)	200	100	47,410	809	809	—
	Compucase Spain S.L.	C/ Comerç 2-22. Nave 6 Poligono Industrial El Pla ES - 08980 Sant Feliu de Llobregat (Barcelona) SPAIN	電腦零組件銷售	8,806 (EUR 183,665.4)	8,806 (EUR 183,665.4)	570	57	-	-	-	—
										<u>\$ 1,466,809</u>	<u>\$ 17,510</u>
偉訓國際投資有限公司	環球鴻富控股有限公司	12th Floor ,Ruttonjee House,11 Duddell Street,Central,Hong Kong	轉投資事業	USD 10,850,000	USD 10,850,000	10,850,000	100	\$ 628,017	(\$ 2,446)	(\$ 4,734)	差異係未實現銷貨利益
環球鴻富控股有限公司	偉長興電子（深圳）有限公司	廣東省深圳市寶安區龍華街道辦清龍路 12 號 B 棟 1-2 樓	生產電腦零配件及鐵料裁減、加工	USD 10,200,000	USD 10,200,000	-	100	599,638	(3,913)	(3,913)	—
	偉裕國際貿易（深圳）有限公司	廣東省深圳市寶安區龍華街道辦清龍路 12 號	國際貿易轉口貿易	USD 650,000	USD 650,000	-	100	34,362	1,467	1,467	—
大盛集團有限公司	環球恆豐控股有限公司	12th Floor ,Ruttonjee House,11 Duddell Street,Central,Hong Kong	轉投資事業	USD 5,300,000	USD 5,300,000	5,300,000	100	342,097	(1,334)	2,097	差異係未實現銷貨損失
環球恆豐控股有限公司	偉碩電子（深圳）有限公司	廣東省深圳市寶安區龍華街道辦清龍路 12 號 B 棟 3-4 樓	生產電源供應器及電腦零配件	USD 3,800,000	USD 3,800,000	-	100	305,054	(4,253)	(4,253)	—
	偉盛豐科技（吉安）有限公司	江西省吉安市永豐縣城南工業區（恩江鎮橋南工業園區）	生產電源供應器及電腦零配件	USD 1,500,000	USD 1,500,000	-	100	43,085	2,922	2,922	—

偉訓科技股份有限公司

大陸投資資訊

民國一〇一年上半年度

單位：新台幣千元
(惟外幣為元)

附表七

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註九)	投資方式 (註一)	本期期初 自台灣匯出累積 投資金額 (註九)	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 (註九)	本公司直接或 間接投資之持 股比例 (%)	本期認列 投資損益	期末 投資 帳面 價值	截至本期止 已匯回投資收益
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	\$ 113,544 (USD3,800,000) (註五)	3.	\$ 53,784 (USD1,800,000)	-	-	\$ 53,784 (USD1,800,000)	100	(\$ 4,253) (註二)	\$ 305,054	-
偉盛豐科技（吉安）有限公司	生產各種電源供應器及電腦零 配件	44,820 (USD 1,500,000) (註八)	3.	-	-	-	-	100	2,922 (註二)	43,085	-
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	304,776 (USD10,200,000) (註四)	3.	116,532 (USD3,900,000)	-	-	116,532 (USD3,900,000)	100	(3,913) (註二)	599,638	-
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	19,422 (USD 650,000) (註六)	3.	-	-	-	-	100	1,467 (註二)	34,362	-
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	149,400 (USD5,000,000) (註七)	3.	-	-	-	-	-	- (註七)	-	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額	依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額 (註三)
\$ 170,316 (註九) (USD5,700,000)	\$ 315,174 (註九) (USD10,548,000)	\$ 936,210

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：投資收益係依未經會計師查核之財務報表認列。

註三：本公司赴大陸地區投資限額計算如下：

$1,560,350\times 60\%=936,210$

註四：係包括偉長興電子（深圳）有限公司及偉訓電腦（深圳）有限公司（該公司已於民國九十八年九月一日與偉長興電子（深圳）有限公司合併，並於民國九十九年四月六日經投審會核備）以前年度盈餘轉增資及偉訓國際自有資金等合計 6,300,000 元。

註五：偉碩電子（深圳）有限公司係由本公司之海外子公司大盛集團再轉投資。民國九十七年偉碩電子（深圳）有限公司以未分配盈餘 US\$2,000,000 轉增資。

註六：偉裕國際貿易（深圳）有限公司係由本公司之海外子公司豐全集團以其自有資金轉投資。應集團組織架構調整，豐全集團出售其持有偉裕國際貿易（深圳）有限公司之股份予環球鴻富控股公司。

註七：太康精密（中山）有限公司係由本公司之海外子公司偉訓國際以其自有資金藉由第三地公司－Super Elite Ltd.轉投資，民國九十九年四月十日偉訓國際將其持有股份全數出售，該出售一案業於民國九十九年六月二十八日經投審會核備，惟因該價款尚未匯回台灣，故經濟部投審會核准投資金額並未減少。

註八：偉盛豐科技（吉安）有限公司係由本公司之海外子公司大盛集團以其自有資金再轉投資。

註九：相關金額係按期末 1 美元等於新台幣 29.88 元之匯率換算。

偉訓科技股份有限公司

與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益

民國一〇一年上半年度

附表八

單位：新台幣千元

年 度	交 易 對 象	本公司與交易對象之關係	交 易 類 型	金 額	交 易 條 件			應 收 （ 付 ） 票 據 、 帳 款		未 實 現 （ 損 ） 益
					交 易 價 格	付 款 條 件	與一般交易之比較	餘 額	百分比（％）	
一〇一年 上半年度	偉訓國際	子 公 司	進貨（註一）	\$ 566,949	無同類產品進貨價格可供比較	應收應付互抵後月結 90 天付款	與非關係人無重大差異	(\$ 316,742)	(50)	(\$ 5,453)
			銷貨（註二）	1,421	無同類產品銷貨價格可供比較	應收應付互抵	"	-	-	-
	大盛集團	子 公 司	進貨（註一）	351,050	無同類產品進貨價格可供比較	應收應付互抵後月結 90 天付款	"	(300,089)	(48)	26
			銷貨（註二）	7,241	無同類產品銷貨價格可供比較	應收應付互抵	"	-	-	-

註一：本公司係透過偉訓國際及大盛集團向偉長興電子及偉碩電子購入商品存貨。

註二：本公司透過偉訓國際及大盛集團銷售於偉長興電子及偉碩電子之零星原物料。

偉訓科技股份有限公司

現金明細表

民國一〇一年六月三十日

表一

單位：新台幣千元

(惟外幣為元)

項	目	金	額
零	用 金	\$	150
銀行存款			
活期存款			20,376
外幣活期存款(註)			97,848
支票存款			<u>1,864</u>
			<u>\$120,238</u>

註：包括美金 3,182,254 元、歐元 37,350 元、港幣 7,463 元、英磅 28,484 元。

(依 US\$1=NT\$29.88、EUR\$1=NT\$37.56、HKD\$1=NT\$3.853、GBP\$1=NT\$46.72 換算)。

偉訓科技股份有限公司
備供出售金融資產－流動明細表
民國一〇一年六月三十日

表二

單位：新台幣千元
(惟單價為新台幣元)

金 融 商 品 名 稱	股 數	取 得 成 本	評 價 損 失	公 平 單 價 (元)	價 值 總 金 額	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
股 票 中國鋼鐵公司	3,473,998	\$ 98,491	(\$ 1,219)	\$ 28	\$ 97,272	無

註：股票之市價按一〇一年六月底之收盤價計算。

偉訓科技股份有限公司
應收帳款明細表
民國一〇一年六月三十日

表三

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	金 額
甲 公 司	\$ 241,644
乙 公 司	22,261
丙 公 司	21,710
其他（註）	<u>70,296</u>
淨 額	<u>\$ 355,911</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

民國一〇一年六月三十日

表四

單位：新台幣千元

項 目	金 額	
	成 本	市 價 (註)
商 品	\$ 80,266	\$ 88,838
製 成 品	705	902
原 料	<u>206</u>	<u>214</u>
合 計	<u>\$ 81,177</u>	<u>\$ 89,954</u>

註：市價基礎，參閱附註二。

偉訓科技股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國一〇一年上半年度

表五

單位：新台幣千元

	期 股	初 數	餘 金	額 額	投 資 收 益 (損 失)	累 積 換 算 調 整 數	期 股	末 數	餘 金	額 額	股 權 淨 值	提 供 擔 保 或 質 押 情 形	備 註			
偉訓國際投資有限公司		19,500	\$	815,506	\$	1,386		19,500		100	\$	803,806	\$	798,353	無	
大盛集團有限公司		18,000		468,154		2,984		18,000		100		463,740		463,766	"	
豐全集團有限公司		50,000		32,919		117		50,000		100		32,665		32,665	"	
偉祺國際貿易有限公司		50,000		16,632		1,531		50,000		100		17,929		18,835	"	
亞碩國際通路公司		180,000		3,213		90		180,000		60		3,303		3,303	"	
Compucase Europe GmbH		350		46,962		5,292		350		70		50,196		50,196	"	
Compucase Coporation		1,150		16,479		8,130		1,150		100		24,445		24,445	"	
HEC Korea Co., Ltd.		381,888		15,423		(2,519)		381,888		51		12,851		12,851	"	
Compucase UK Ltd.		48,000		10,776		(310)		48,000		80		10,464		10,464	"	
Compucase Japan Co., Ltd.		200		48,494		809		200		100		47,410		47,410	"	
Compucase Spain S.L.		570		-		-		570		57		-		-	"	註
				\$ 1,474,558		\$ 17,510						\$ 1,466,809		\$ 1,462,288		

註：已於九十八年十二月十一日決議清算，並全數認列減損損失，正在進行清算程序。

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
民國一〇一年上半年度

表六

單位：新台幣千元

名 稱	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	本 期 重 分 類	期 末 餘 額
固定資產成本					
土 地	\$ 96,557	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 96,557
房屋及建築	70,236	-	-	-	70,236
機器設備	1,100	-	-	-	1,100
運輸設備	5,860	2,000	-	-	7,860
辦公設備	7,822	-	8	-	7,814
其他設備	<u>66,711</u>	<u>353</u>	<u>100</u>	<u>-</u>	<u>66,964</u>
成本合計	<u>248,286</u>	<u>\$ 2,353</u>	<u>\$ 108</u>	<u>\$ -</u>	<u>250,531</u>
累計折舊					
房屋及建築	32,951	\$ 1,451	\$ -	\$ -	34,402
機器設備	1,046	46	-	-	1,092
運輸設備	5,858	134	-	-	5,992
辦公設備	6,761	181	8	-	6,934
其他設備	<u>42,785</u>	<u>2,975</u>	<u>84</u>	<u>-</u>	<u>45,676</u>
累計折舊合計	<u>89,401</u>	<u>\$ 4,787</u>	<u>\$ 92</u>	<u>\$ -</u>	<u>94,096</u>
固定資產淨額	<u>\$ 158,885</u>				<u>\$ 156,435</u>
出租資產成本					
土 地	\$ 17,582	\$ -	\$ -	\$ 7,774	\$ 25,356
房屋及建築	<u>11,936</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,547</u>	<u>19,483</u>
成本合計	29,518	-	-	15,321	44,839
累計折舊	<u>4,977</u>	<u>150</u>	<u>-</u>	<u>2,579</u>	<u>7,706</u>
出租資產淨額	<u>\$ 24,541</u>	<u>(\$ 150)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,742</u>	<u>\$ 37,133</u>
閒置資產成本					
土 地	\$ 45,009	\$ -	\$ -	(\$ 7,774)	\$ 37,235
房屋及建築	<u>42,991</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(7,547)</u>	<u>35,444</u>
成本合計	88,000	-	-	(15,321)	72,679
累計折舊	14,308	384	-	(2,579)	12,113
累計減損	<u>23,180</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>23,180</u>
閒置資產淨額	<u>\$ 50,512</u>	<u>(\$ 384)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 12,742)</u>	<u>\$ 37,386</u>

註：上述資產之抵押情形，參閱附註十九。

偉訓科技股份有限公司
短期借款明細表
民國一〇一年六月三十日

表七

單位：新台幣千元

借款種類及債權人	借款期間	年 利 率 (%)	金 額	融 資 額 度	抵押或擔保
信用借款					
合作金庫商業銀行	100.7.21~101.7.21	1.65	\$ 10,000	\$ 70,000	無
	100.10.20~101.10.20	1.65	10,000	(註)	"
	101.4.20~102.4.20	1.65	10,000	(註)	"
	101.6.8~102.6.8	1.65	10,000	(註)	"
玉山商業銀行	101.1.18~101.7.16	1.80	10,000	100,000	"
			<u>\$ 50,000</u>		

註：合作金庫商業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

民國一〇一年六月三十日

表 八

單位：新台幣千元

債權人	摘 要	借 款 餘 額			契 約 期 間	年 利率（％）	抵 押 或 擔 保	備 註
		一 年 內 到 期	一 年 後 到 期	合 計				
中國信託商業銀行	中長期抵押借款	\$ 20,000	\$ 30,000	\$ 50,000	100.12.15～103.12.15	2.18	中華世貿 15F 之 1～4 土地及建物	每三個月為一期，分十期攤還本金，按月付息
中華開發銀行	〃	40,000	50,000	90,000	100.08.05～103.08.05	2.27	中華世貿 14F 之 2～3 土地及建物	〃
台灣中小企業銀行	中長期信用借款	24,000	18,000	42,000	100.03.15～103.03.15	2.35	無	〃
玉山商業銀行	中長期信用借款	16,666	29,167	45,833	101.01.02～104.01.02	2.20	無	每三個月為一期，分十二期攤還本金，按月付息
		<u>\$ 100,666</u>	<u>\$ 127,167</u>	<u>\$ 227,833</u>				

偉訓科技股份有限公司

應付票據明細表

民國一〇一年六月三十日

表九

單位：新台幣千元

廠 商 名 稱	金 額
甲 公 司	\$ 252
乙 公 司	240
丙 公 司	173
丁 公 司	123
其他（註）	<u>207</u>
合 計	<u>\$ 995</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

民國一〇一年六月三十日

表十

單位：新台幣千元

廠 商 名 稱	金 額
甲 公 司	\$ 2,283
乙 公 司	1,795
丙 公 司	1,656
丁 公 司	828
戊 公 司	780
己 公 司	737
庚 公 司	533
其他（註）	<u>1,448</u>
合 計	<u>\$ 10,060</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

民國一〇一年六月三十日

表十一

單位：新台幣千元

項 目	金 額
應付薪資及獎金	\$ 11,304
應付勞務費	1,436
應付勞健保費	1,476
應付退休金	827
其他（註）	<u>5,317</u>
	<u>\$ 20,360</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
民國一〇一年六月三十日

表十二

單位：新台幣千元

項 目	金 額
預收貨款	\$ 25,350
其他應付款－關係人	931
代 收 款	493
預收租金	<u>69</u>
	<u>\$ 26,843</u>

偉訓科技股份有限公司
營業收入明細表
民國一〇一年上半年度

表十三

單位：新台幣千元

項 目	數 量 (千 個)	金 額
銷貨收入		
電源供應器	557	\$ 477,779
電腦機殼	361	395,837
準 系 統	83	113,646
其他 (註)	-	<u>32,529</u>
		1,019,791
減：銷貨退回		26,312
銷貨折讓		<u>5,282</u>
		<u>\$ 988,197</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
民國一〇一年上半年度

表十四

單位：新台幣千元

項 目	金 額
進銷成本	
期初存貨	\$ 67,956
加：本期進貨	927,779
減：期末存貨	80,266
其 他	<u>48</u>
	915,421
其 他	<u>5,263</u>
	<u>\$ 920,684</u>

偉訓科技股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇一年上半年度

表十五

單位：新台幣千元

項 目	研 究 發 展 費 用	推 銷 費 用	管 理 及 總 務 費 用	合 計
薪資及獎金	\$ 21,567	\$ 15,301	\$ 14,605	\$ 51,473
廣 告 費	-	7,432	13	7,445
保 險 費	1,917	3,671	1,163	6,751
勞 務 費	7	89	2,642	2,738
折 舊	3,274	656	857	4,787
雜 費	806	347	2,220	3,373
測 試 費	2,853	-	-	2,853
其他（註）	<u>5,344</u>	<u>6,737</u>	<u>4,026</u>	<u>16,107</u>
	<u>\$ 35,768</u>	<u>\$ 34,233</u>	<u>\$ 25,526</u>	<u>\$ 95,527</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
民國一〇一年上半年度

表十六

單位：新台幣千元

項 目	金 額
利息收入	<u>\$ 540</u>
權益法認列之投資利益淨額	<u>17,510</u>
兌換利益淨額	<u>2,450</u>
什項收入	
租金收入	472
其他（註）	<u>361</u>
小 計	<u>833</u>
	<u><u>\$ 21,333</u></u>

註：各項金額皆未超過本科目金額百分之五。

偉訓科技股份有限公司
營業外費用及損失明細表
民國一〇一年上半年度

表十七

單位：新台幣千元

項 目	金 額
利息費用	<u>\$ 3,166</u>
什項支出	
出租及閒置資產提列之折舊	534
匯 費	194
其他（註）	<u>27</u>
小 計	<u>755</u>
合 計	<u>\$ 3,921</u>

註：各項金額皆未超過本科目金額百分之五。