

撼訊科技股份有限公司

財 務 報 告 民國九十七年上半年度 (內附會計師查核報告)

地址：台北縣汐止市新台五路一段七十九號七樓之七

電話：(○二) 八六九八三〇〇〇

§ 目 錄 §

| 項 | 目 頁 | 次 | 財 務 報 表 附 註 編 號 |
|-----------------------|--------|---|--------------------|
| 封 面 | 1 | | - |
| 目 錄 | 2 | | - |
| 會 計 師 查 核 報 告 | 3~4 | | - |
| 資 產 負 債 表 | 5 | | - |
| 損 益 表 | 6~7 | | - |
| 股 東 權 益 變 動 表 | 8 | | - |
| 現 金 流 量 表 | 9~10 | | - |
| 財 務 報 表 附 註 | | | |
| 公 司 沿 革 | 11 | | |
| 重 要 會 計 政 策 之 彙 總 說 明 | 11~16 | | |
| 會 計 變 動 之 理 由 及 其 影 響 | 16 | | |
| 重 要 會 計 科 目 之 說 明 | 16~29 | | ~ |
| 關 係 人 交 易 | 29~30 | | |
| 質 抵 押 資 產 | 30 | | |
| 重 大 承 諾 事 項 及 或 有 負 債 | - | | - |
| 重 大 災 害 損 失 | - | | - |
| 重 大 期 後 事 項 | - | | - |
| 其 他 | - | | - |
| 附 註 揭 露 事 項 | | | |
| 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊 | 30~34 | | |
| 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊 | 30, 35 | | |
| 大 陸 投 資 資 訊 | - | | - |
| 部 門 別 財 務 資 訊 | - | | - |
| 重 要 會 計 科 目 明 細 表 | 36~46 | | - |

會計師查核報告

撼訊科技股份有限公司 公鑒：

撼訊科技股份有限公司民國九十七年及九十六年六月三十日之資產負債表，暨民國九十七年及九十六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，本會計師係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，撼訊科技股份有限公司民國九十七年六月三十日採權益法之長期股權投資金額計新台幣（以下同）4,264 仟元及長期股權投資貸餘 38,250 仟元，民國九十六年六月三十日長期股權投資貸餘金額 55,880 仟元；民國九十七及九十六年上半年度認列之投資淨益分別計 4,263 仟元及 12,278 仟元暨財務報表附註二十二附註揭露事項所述轉投資事業之相關資訊，係依據被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表計算與揭露。

依本會計師之意見，除上段所述採權益法之長期股權投資金額及其相關投資損益暨轉投資事業相關資訊，係依據未經會計師查核之財務報

表計算與揭露，倘該等財務報表經會計師查核而有所調整時，對於撼訊科技股份有限公司民國九十七及九十六年上半年度財務報表之可能影響外，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，足以允當表達撼訊科技股份有限公司民國九十七年及九十六年六月三十日之財務狀況，暨民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

撼訊科技股份有限公司民國九十七年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。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。

如財務報表附註三所述，撼訊科技股份有限公司自民國九十七年一月一日起，依（九六）基秘字第○五二號函規定，將員工分紅及董監酬勞視為費用，而非盈餘之分配。

撼訊科技股份有限公司已編製民國九十七及九十六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。

勤業眾信會計師事務所

會計師 柯 志 賢

會計師 蔡 振 財

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 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 七 年 八 月 十 五 日

撼訊科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十七年及九十六年六月三十日

單位：除每股面額為新台幣
元外，餘係仟元

| 代 碼 | 資 產 | 九 十 七 年 六 月 三 十 日 | | 九 十 六 年 六 月 三 十 日 | | 代 碼 | 負 債 及 股 東 權 益 | 九 十 七 年 六 月 三 十 日 | | 九 十 六 年 六 月 三 十 日 | |
|------|--|-------------------|-----|-------------------|-----|------|---|-------------------|-----|-------------------|-----|
| | | 金 | % | 金 | % | | | 金 | % | 金 | % |
| | 流動資產 | | | | | | 流動負債 | | | | |
| 1100 | 現金(附註四) | \$ 161,773 | 11 | \$ 287,293 | 21 | 2100 | 短期銀行借款(附註十一及二十一) | \$ 155,199 | 10 | \$ 207,742 | 15 |
| 1320 | 備供出售金融資產—流動(附註二及五) | 118,139 | 8 | 141,226 | 10 | 2120 | 應付票據 | 336 | - | 818 | - |
| 1140 | 應收帳款—減備抵呆帳九十七年3,904仟 元及九十六年4,295仟元後之淨額(附 註二) | 498,574 | 33 | 323,342 | 24 | 2140 | 應付帳款 | 576,331 | 38 | 471,822 | 34 |
| 1150 | 應收關係人款項(附註二及二十) | 130,144 | 8 | 105,302 | 8 | 2160 | 應付所得稅(附註二及十六) | - | - | 4,596 | 1 |
| 1160 | 其他應收款(附註六) | - | - | 6,779 | - | 2170 | 應付費用(附註二十) | 59,880 | 4 | 27,583 | 2 |
| 1210 | 存貨—淨額(附註二及七) | 339,406 | 22 | 326,716 | 24 | 2271 | 一年內到期應付公司債(附註二及十二) | - | - | 2,400 | - |
| 1286 | 遞延所得稅資產—流動(附註二及十六) | 25,721 | 2 | 27,550 | 2 | 2280 | 預收款項及其他流動負債 | 10,492 | 1 | 8,300 | 1 |
| 1291 | 受限制資產—流動(附註二十一) | 74,449 | 5 | 74,466 | 5 | 21XX | 流動負債合計 | 802,238 | 53 | 723,261 | 53 |
| 1298 | 預付款項及其他流動資產 | 8,500 | - | 10,594 | 1 | | 其他負債 | | | | |
| 11XX | 流動資產合計 | 1,356,706 | 89 | 1,303,268 | 95 | 2820 | 存入保證金 | 3,338 | - | 3,591 | - |
| | 基金及投資 | | | | | 2860 | 遞延所得稅負債—非流動(附註二及十 六) | - | - | 19 | - |
| 1421 | 採權益法之長期股權投資(附註二及八) | 4,264 | - | - | - | 2881 | 遞延貨項—聯屬公司間利益(附註二) | 2,940 | - | 2,473 | - |
| 1480 | 以成本衡量之金融資產—非流動(附註二 及九) | 7,992 | 1 | 8,320 | 1 | 2882 | 長期股權投資貸餘(附註二及八) | 38,250 | 3 | 55,880 | 4 |
| 14XX | 基金及投資合計 | 12,256 | 1 | 8,320 | 1 | 28XX | 其他負債合計 | 44,528 | 3 | 61,963 | 4 |
| | 固定資產(附註二及十) | | | | | 2XXX | 負債合計 | 846,766 | 56 | 785,224 | 57 |
| | 成 本 | | | | | | 股東權益 | | | | |
| 1501 | 土 地 | 33,126 | 2 | - | - | 3110 | 股 本 | | | | |
| 1521 | 房屋建築 | 45,724 | 3 | - | - | | 普通股股本—每股面額10元;額定: 96,000仟股;發行:九十七年 65,155仟股,九十六年65,279仟 | 651,553 | 43 | 652,795 | 48 |
| 1551 | 運輸設備 | 2,390 | - | 2,390 | - | 3140 | 預收股款 | - | - | 1,131 | - |
| 1561 | 生財器具 | 23,026 | 2 | 23,007 | 2 | 31XX | 股本合計 | 651,553 | 43 | 653,926 | 48 |
| 1681 | 其他設備 | 4,923 | - | 4,923 | - | 3211 | 資本公積 | | | | |
| 15X1 | | 109,189 | 7 | 30,320 | 2 | | 股票溢價 | 5,313 | - | - | - |
| 15X9 | 減:累積折舊 | 25,102 | 1 | 24,017 | 2 | 3320 | 保留盈餘(累積虧損) | 305 | - | 305 | - |
| 15XX | 固定資產淨額 | 84,087 | 6 | 6,303 | - | 3350 | 特別盈餘公積 | 26,998 | 2 | (53,605) | (4) |
| | 其他資產 | | | | | 33XX | 未分配盈餘(待彌補虧損) | 27,303 | 2 | (53,300) | (4) |
| 1800 | 出租資產—淨額(附註二、十及二十一) | 32,364 | 2 | 32,685 | 2 | | 保留盈餘(累積虧損)合計 | - | - | - | - |
| 1820 | 存出保證金 | 14,565 | 1 | 15,200 | 1 | 3450 | 股東權益其他調整項目 | | | | |
| 1830 | 遞延費用—淨額(附註二) | 6,011 | - | 6,222 | 1 | 3420 | 金融商品之未實現損益 | (16,836) | (1) | 1,360 | - |
| 1860 | 遞延所得稅資產—非流動(附註二及十 六) | 6,511 | 1 | - | - | 34XX | 累積換算調整數 | 1,796 | - | (1,566) | - |
| 1880 | 預付退休金(附註二及十三) | 3,395 | - | 2,229 | - | 34XX | 股東權益其他調整項目合計 | (15,040) | (1) | (206) | - |
| 18XX | 其他資產合計 | 62,846 | 4 | 56,336 | 4 | 3510 | 庫藏股票—368仟股 | - | - | (11,417) | (1) |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$ 1,515,895 | 100 | \$ 1,374,227 | 100 | 3XXX | 股東權益合計 | 669,129 | 44 | 589,003 | 43 |
| | | | | | | | 負債及股東權益總計 | \$ 1,515,895 | 100 | \$ 1,374,227 | 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九十七年八月十五日查核報告)

董事長：張茂松

經理人：陳劍威

會計主管：謝文碧

撼訊科技股份有限公司

損 益 表

民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

| 代碼 | 九十七年上半年度 | | 九十六年上半年度 | |
|------|------------------|-----------|------------------|-----------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 營業收入（附註二及二十） | | | |
| 4110 | \$1,759,911 | 103 | \$1,446,078 | 104 |
| 4170 | <u>58,564</u> | <u>3</u> | <u>50,965</u> | <u>4</u> |
| 4100 | 1,701,347 | 100 | 1,395,113 | 100 |
| 4800 | <u>2,409</u> | <u>-</u> | <u>1,852</u> | <u>-</u> |
| 4000 | 1,703,756 | 100 | 1,396,965 | 100 |
| 5110 | <u>1,543,368</u> | <u>91</u> | <u>1,258,367</u> | <u>90</u> |
| | 160,388 | 9 | 138,598 | 10 |
| 5930 | (<u>299</u>) | <u>-</u> | (<u>2,473</u>) | <u>-</u> |
| 5910 | <u>160,089</u> | <u>9</u> | <u>136,125</u> | <u>10</u> |
| | 營業費用（附註十七） | | | |
| 6100 | 84,833 | 5 | 57,669 | 4 |
| 6200 | 23,460 | 1 | 19,095 | 2 |
| 6300 | <u>17,048</u> | <u>1</u> | <u>17,129</u> | <u>1</u> |
| 6000 | <u>125,341</u> | <u>7</u> | <u>93,893</u> | <u>7</u> |
| 6900 | <u>34,748</u> | <u>2</u> | <u>42,232</u> | <u>3</u> |
| | 營業外收入及利益 | | | |
| 7110 | 1,580 | - | 4,756 | - |
| 7121 | | | | |
| | 4,263 | 1 | 12,278 | 1 |
| 7140 | 1,078 | - | 752 | - |
| 7160 | - | - | 6,489 | - |

（接次頁）

(承前頁)

| 代碼 | | 九十七年上半年度 | | 九十六年上半年度 | |
|------|-------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | | 金 | 額 % | 金 | 額 % |
| 7260 | 存貨跌價回升利益(附註二) | \$ - | - | \$ 26,273 | 2 |
| 7480 | 其他 | <u>2,705</u> | - | <u>9,237</u> | <u>1</u> |
| 7100 | 營業外收入及利益合計 | <u>9,626</u> | <u>1</u> | <u>59,785</u> | <u>4</u> |
| | 營業外費用及損失 | | | | |
| 7510 | 利息費用 | 2,652 | - | 5,154 | - |
| 7560 | 兌換淨損(附註二) | 4,845 | - | - | - |
| 7570 | 存貨跌價損失(附註二) | 14,213 | 1 | - | - |
| 7580 | 存貨報廢損失 | 5,016 | 1 | 2,453 | - |
| 7880 | 其他(附註十七) | <u>575</u> | - | <u>1,372</u> | - |
| 7500 | 營業外費用及損失合計 | <u>27,301</u> | <u>2</u> | <u>8,979</u> | - |
| 7900 | 稅前利益 | 17,073 | 1 | 93,038 | 7 |
| 8110 | 所得稅費用(利益)(附註二及十六) | (<u>3,592</u>) | - | <u>6,118</u> | <u>1</u> |
| 9600 | 淨益 | <u>\$ 20,665</u> | <u>1</u> | <u>\$ 86,920</u> | <u>6</u> |
| 代碼 | | 稅前 | 稅後 | 稅前 | 稅後 |
| 9750 | 每股盈餘(附註十八) | | | | |
| | 基本每股盈餘 | <u>\$ 0.26</u> | <u>\$ 0.32</u> | <u>\$ 1.43</u> | <u>\$ 1.34</u> |
| | 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 0.26</u> | <u>\$ 0.32</u> | <u>\$ 1.42</u> | <u>\$ 1.32</u> |

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九十七年八月十五日查核報告)

董事長：張茂松

經理人：陳劍威

會計主管：謝文碧

撼訊科技股份有限公司

股東權益變動表

民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

| | 股本 (附註二及十四) | | | | 資本公積 (附註二及十四) | 保留盈餘 (累積虧損) (附註二及十四) | | | 累積換算調整數 (附註二) | 金融商品 | 庫藏股票 (附註二及十五) | 股東權益合計 |
|------------------|---------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|----------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| | 普通股股數 (仟股) | 金額 | 預收股本 | 合計 | 股票溢價 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 (待彌補虧損) | 合計 | | 未實現損益 (附註三及十九) | | |
| 九十七年初餘額 | 65,155 | \$ 651,553 | \$ - | \$ 651,553 | \$ 5,313 | \$ 305 | \$ 6,333 | \$ 6,638 | (\$ 947) | (\$ 5,976) | \$ - | \$ 656,581 |
| 九十七年上半年度淨益 | - | - | - | - | - | - | 20,665 | 20,665 | - | - | - | 20,665 |
| 備供出售金融資產未實現損益之變動 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (10,860) | - | (10,860) |
| 累積換算調整數 | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,743 | - | - | 2,743 |
| 九十七年六月三十日餘額 | <u>65,155</u> | <u>\$ 651,553</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 651,553</u> | <u>\$ 5,313</u> | <u>\$ 305</u> | <u>\$ 26,998</u> | <u>\$ 27,303</u> | <u>\$ 1,796</u> | <u>(\$ 16,836)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 669,129</u> |
| 九十六年初餘額 | 65,059 | \$ 650,595 | \$ 788 | \$ 651,383 | \$ 98,458 | \$ 305 | (\$ 238,323) | (\$ 238,018) | (\$ 1,009) | \$ 435 | (\$ 11,417) | \$ 499,832 |
| 彌補虧損 | - | - | - | - | (97,798) | - | 97,798 | 97,798 | - | - | - | - |
| 九十六年上半年度淨益 | - | - | - | - | - | - | 86,920 | 86,920 | - | - | - | 86,920 |
| 員工認股權認購 | 220 | 2,200 | 343 | 2,543 | (660) | - | - | - | - | - | - | 1,883 |
| 備供出售金融資產未實現損益之變動 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 925 | - | 925 |
| 累積換算調整數 | - | - | - | - | - | - | - | - | (557) | - | - | (557) |
| 九十六年六月三十日餘額 | <u>65,279</u> | <u>\$ 652,795</u> | <u>\$ 1,131</u> | <u>\$ 653,926</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 305</u> | <u>(\$ 53,605)</u> | <u>(\$ 53,300)</u> | <u>(\$ 1,566)</u> | <u>\$ 1,360</u> | <u>(\$ 11,417)</u> | <u>\$ 589,003</u> |

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九十七年八月十五日查核報告)

董事長：張茂松

經理人：陳劍威

會計主管：謝文碧

撼訊科技股份有限公司

現金流量表

民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

| | 九十七年 上半年度 | 九十六年 上半年度 |
|---------------|---------------|----------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 淨 益 | \$ 20,665 | \$ 86,920 |
| 折舊及攤銷 | 2,881 | 5,201 |
| 呆帳損失(回升利益) | 124 | (354) |
| 處分投資淨益 | (1,078) | (752) |
| 採權益法認列之投資淨益 | (4,263) | (12,278) |
| 存貨報廢損失 | 5,016 | 2,453 |
| 存貨跌價損失(回升利益) | 14,213 | (26,273) |
| 處分固定資產淨損 | 93 | 51 |
| 遞延所得稅 | (3,592) | 9,232 |
| 預付退休金 | (350) | (424) |
| 遞延貸項-聯屬公司間利益 | 299 | 2,473 |
| 資產及負債之淨變動 | | |
| 公平價值列入損益之金融商品 | - | 2,562 |
| 應收票據 | 199 | - |
| 應收帳款 | (44,718) | 191,614 |
| 應收關係人款項 | 35,107 | 96,494 |
| 其他應收款 | - | 1,552 |
| 存 貨 | (180,826) | 3,400 |
| 預付款項及其他流動資產 | 2,747 | 3,244 |
| 應付票據 | (137) | (4,144) |
| 應付帳款 | 174,038 | 72,482 |
| 應付費用 | 13,764 | (15,985) |
| 預收款項及其他流動負債 | 1,269 | 1,424 |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>35,451</u> | <u>418,892</u> |
| 投資活動之現金流量 | | |
| 購置備供出售金融資產 | (230,001) | (110,125) |
| 處分備供出售金融資產價款 | 221,031 | 61,081 |
| 增加採權益法之長期股權投資 | (3,042) | - |
| 新增以成本衡量之金融資產 | - | (7,021) |
| 購置固定資產 | (80,837) | (66) |
| 處分固定資產價款 | - | 141 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 九十七年 上半年度 | 九十六年 上半年度 |
|----------------|--------------|--------------|
| 存出保證金減少 | \$ 599 | \$ 330 |
| 遞延費用增加 | (1,580) | (3,039) |
| 受限制資產—流動減少(增加) | (31,484) | 13,427 |
| 投資活動之淨現金流出 | (125,314) | (45,272) |
| 融資活動之現金流量 | | |
| 短期借款增加(減少) | 8,441 | (174,367) |
| 償還公司債 | - | (63,289) |
| 存入保證金增加(減少) | (210) | 27 |
| 員工認股權認購 | - | 1,883 |
| 融資活動之淨現金流入(出) | 8,231 | (235,746) |
| 現金淨增加(減少) | (81,632) | 137,874 |
| 期初現金餘額 | 243,405 | 149,419 |
| 期末現金餘額 | \$ 161,773 | \$ 287,293 |
| 現金流量資訊之補充揭露： | | |
| 支付利息 | \$ 1,947 | \$ 5,497 |

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九十七年八月十五日查核報告)

董事長：張茂松

經理人：陳劍威

會計主管：謝文碧

撼訊科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十七及九十六年上半年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

公司沿革

本公司於八十六年十月成立，並於九十一年三月股票掛牌上櫃，主要從事於電腦顯示卡之銷售。

本公司於九十七年及九十六年六月底，員工人數分別為 104 人及 96 人。

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。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、固定及出租資產折舊、退休金、所得稅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。

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

流動資產包括用途未受限制之現金、主要以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。

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

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。

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

本公司於貨物所有權及顯著風險移轉予客戶（一般係於運出時移轉）或勞務提供完成時認列。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風險並未移轉，是以本公司去料時不作銷貨處理。銷貨退回及折讓係於實際發生期間列為銷貨之減項，相關銷貨成本則列為銷貨成本之減項。

營業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；惟營業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。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析、信用評等及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

存 貨

存貨包括材料、在製品及製成品，係以成本與市價孰低法評價。比較成本與市價孰低時，係以全體項目為比較基礎。存貨成本之計算採用加權平均法。市價之決定，材料係重置成本；在製品及製成品係淨變現價值。

期末存貨除評估製程技術改變之可能影響，據以提列存貨報廢損失外，並依據未來之需求，評估可能發生之廢料及呆滯料件後再予以提列存貨跌價損失。

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。被投資公司發放現金股利時，除投資當期應貸記長期股權投資外，列為當期股利收入，發放股票股利時不列為投資收益，僅註記股數增加，並按收到股票股利後之總股

數，重新計算每股成本或帳面價值。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

股票出售成本係按加權平均成本法計算。

採權益法之長期股權投資

持有被投資公司之有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採權益法計價，係以投資成本加（或減）按持股比例認列被投資公司之純益（或純損）計算，被投資公司發生純益（或純損）時，認列投資利益（或損失）；發放現金股利時則作為投資成本減項。因投資被投資公司之虧損而致對該被投資公司之長期股權投資帳面餘額為負數時，則按持股比例繼續認列投資損失，因而產生之長期股權投資帳面貸方餘額，列於其他負債項下。本公司對於已達控制能力之子公司，若因認列其虧損致對該子公司之長期股權投資及墊款帳面餘額為負數時，本公司全額吸收超過該子公司股東原有權益之損失金額，若該子公司日後獲利，則該利益先歸屬至本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

本公司與採權益法計價之被投資公司間順流交易產生之未實現利益，因對其皆具有控制能力，故全數予以遞延。遞延盈益帳列其他負債，俟實現時，始予認列收入。

被投資公司發放股票股利時不列為投資收益，僅註記股數增加，並按收到股票股利後之總股數，重新計算每股成本或帳面價值。

股票出售成本係按加權平均成本法計算。

固定及出租資產

固定及出租資產係按成本減累積折舊計價。重大更新及改良，作為資本支出；修理及維護支出，則作為當期費用。

折舊係按直線法依照下列耐用年數計提：房屋建築，五十年；運輸設備，五年；生財器具及其他設備，二至五年。固定及出租資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，依原折舊方法按估計可繼續使用年數計提。

固定及出租資產出售或報廢時，除沖銷其相關成本、累積折舊及累計減損外，所發生之損益列為當期營業外利益或損失。

遞延費用

遞延費用係包括商標權、權利金支出及電腦軟體成本等，採直線法按二至二十年攤銷。

資產減損

倘資產（主要係固定及出租資產、遞延費用與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、攤銷後之帳面價值。

員工退休金

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，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

修正退休辦法時，所產生之前期服務成本自修正日起至該前期服務成本符合既得給付條件日止之平均年數，按直線法分攤認列為費用，未認列過渡性淨給付義務及退休金損益分別按十九年及員工平均剩餘服務年限，採用直線法平均攤銷。確定給付退休辦法修訂時即符合既得給付條件者，立即認列為費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

可轉換公司債

九十四年十二月三十一日以前已發行之可轉換公司債，將全部發行價格作為負債入帳，約定賣回價格超過可轉換公司債面額之利息補償金，於發行日至賣回權期間屆滿日之期間，按利息法認列為負債。

本公司可轉換公司債按面額發行，按月依贖回價格推算實質利率，逐期認列利息補償金。當債券持有人行使轉換權利時，將該轉換公司債於轉換日相當於普通股面額部分轉列普通股股本，轉換公司債帳面金額超過普通股面額部分及應付利息補償金轉列資本公積。

庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，所支付成本借記庫藏股票，並列於股東權益減項。

處分時，處分價格若高於帳面價值，其差額作為資本公積—庫藏股票交易；若低於帳面價值，其差額沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足則沖抵未分配盈餘。

庫藏股票註銷時，按股權比例沖轉資本公積—股票溢價與股本。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再沖銷未分配盈餘；如低於面值與股票溢價之合計數時，其差額沖轉同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

所得稅

所得稅係作跨期間及同期間之所得稅分攤，即將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，並評估其可實現性而提列備抵評價金額；而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，無相關資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

因購置機器設備或技術、研究發展及人才培訓所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度所得稅之調整，包含於當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

以外幣為準之交易事項

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

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

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

外幣長期投資按權益法計價者，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。

會計變動之理由及其影響

本公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年上半年度純益減少 6,000 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.09 元。

現 金

| | 九 十 七 年 六 月 三 十 日 | 九 十 六 年 六 月 三 十 日 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 622 | \$ 280 |
| 銀行支票及活期存款 | 92,437 | 178,575 |
| 銀行定期存款 | <u>68,714</u> | <u>108,438</u> |
| | <u>\$161,773</u> | <u>\$287,293</u> |

於九十七年及九十六年六月底，國外存款之相關資訊如下：

| | 九 十 七 年 六 月 三 十 日 | 九 十 六 年 六 月 三 十 日 |
|------------------------------|----------------------|----------------------|
| 中國－香港（皆為 30 仟美元及 140 仟港幣） | <u>\$ 1,453</u> | <u>\$ 1,566</u> |

備供出售金融資產－流動

| | 九 十 七 年 六 月 三 十 日 | 九 十 六 年 六 月 三 十 日 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 基金受益憑證 | <u>\$118,139</u> | <u>\$141,226</u> |

其他應收款 (九十七年六月三十日：無)

係本公司將部分應收帳款出售予匯豐環球貿易股份有限公司(原迪和應收帳款管理股份有限公司)，並將該等已出售但未收回之帳款轉列其他應收款，由於該等帳款金融機構對本公司並無追索權，因此本公司於出售後並無任何收現性風險。

本公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

| <u>交易對象</u> | <u>讓售金額</u> | <u>已收現金額</u> | <u>已預支金額</u> | <u>約定額度</u> |
|------------------------------|-------------|--------------|--------------|-------------|
| 九十六年上半年度 匯豐環球貿易股份 有限公司 | \$ 18,905 | \$ 12,126 | \$ - | \$ 23,002 |

上述額度係循環使用，九十六年六月底之讓售應收帳款均已收回。

存 貨

| | 九 十 七 年 六 月 三 十 日 | 九 十 六 年 六 月 三 十 日 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 製 成 品 | \$ 98,427 | \$ 49,399 |
| 在 製 品 | 165,611 | 97,519 |
| 材 料 | 177,494 | 285,867 |
| | 441,532 | 432,785 |
| 減：備抵跌價損失 | 102,126 | 106,069 |
| | \$ 339,406 | \$ 326,716 |

採權益法之長期股權投資

| | 九十七年六月三十日 | | 九十六年六月三十日 | |
|---------------------------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
| | <u>帳 列 金 額</u> | <u>持 股 %</u> | <u>帳 列 金 額</u> | <u>持 股 %</u> |
| 未上市或未上櫃公司 | | | | |
| TUL Corporation (HK) Limited | \$ 1,230 | 100.00 | \$ - | 100.00 |
| TUL Inc. | 3,034 | 100.00 | - | - |
| TUL B.V. | - | 100.00 | - | 100.00 |
| | \$ 4,264 | | \$ - | |

採權益法之長期股權投資之帳列金額及其投資損益，係依被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表計算。

本公司擬繼續持有 TUL B.V.及 TUL Corporation (HK) Limited，因本公司對其持股 100%，是以認列該被投資公司之虧損致對被投資公司之長期股權投資及墊款帳面餘額為負數時，本公司全額吸收超過對

該被投資公司原有權益之損失金額，致使九十七及九十六年六月底採權益法之長期股權投資分別產生貸方餘額 38,250 仟元及 55,880 仟元，並將其轉列於其他負債項下，明細如下：

| | 九十七年六月三十日 | | 九十六年六月三十日 | |
|------------------------------|------------------|--------|------------------|--------|
| | 帳列金額 | 持股% | 帳列金額 | 持股% |
| TUL B.V. | \$ 38,250 | 100.00 | \$ 53,925 | 100.00 |
| TUL Corporation (HK) Limited | - | 100.00 | 1,955 | 100.00 |
| | <u>\$ 38,250</u> | | <u>\$ 55,880</u> | |

九十七及九十六年上半年度採權益法認列投資（損）益之內容如下：

| 被投資公司 | 九十七年上半年度 | 九十六年上半年度 |
|------------------------------|-----------------|------------------|
| TUL B.V. | \$ 4,386 | \$ 10,692 |
| TUL Corporation (HK) Limited | (123) | 1,586 |
| TUL Inc. | - | - |
| | <u>\$ 4,263</u> | <u>\$ 12,278</u> |

以成本衡量之金融資產－非流動

| | 九十七年 | 九十六年 |
|-------------|-----------------|-----------------|
| | 六月三十日 | 六月三十日 |
| 國內非上市（櫃）普通股 | <u>\$ 7,992</u> | <u>\$ 8,320</u> |

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

固定及出租資產

固定及出租資產變動明細表如下：

九十七年上半年度

| 項 | 目 | 期初餘額 | 本期增加 | 本期減少 | 期末餘額 |
|-------------|-------|---------------|------------------|---------------|----------------|
| <u>固定資產</u> | | | | | |
| <u>成本</u> | | | | | |
| | 土地 | \$ - | \$ 33,126 | \$ - | \$ 33,126 |
| | 房屋及建築 | - | 45,724 | - | 45,724 |
| | 運輸設備 | 2,390 | - | - | 2,390 |
| | 生財器具 | 21,693 | 1,987 | 654 | 23,026 |
| | 其他設備 | 4,923 | - | - | 4,923 |
| | | <u>29,006</u> | <u>\$ 80,837</u> | <u>\$ 654</u> | <u>109,189</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 項 | 目 | 期 初 餘 額 | 本 期 增 加 | 本 期 減 少 | 期 末 餘 額 |
|------|-------|------------------|-----------------|---------------|------------------|
| 累積折舊 | | | | | |
| | 房屋及建築 | \$ - | \$ 224 | \$ - | \$ 224 |
| | 運輸設備 | 1,569 | 195 | - | 1,764 |
| | 生財器具 | 18,077 | 872 | 561 | 18,388 |
| | 其他設備 | 4,624 | 102 | - | 4,726 |
| | | <u>24,270</u> | <u>\$ 1,393</u> | <u>\$ 561</u> | <u>25,102</u> |
| | 淨 額 | <u>\$ 4,736</u> | | | <u>\$ 84,087</u> |
| 出租資產 | | | | | |
| 成 本 | | | | | |
| | 土 地 | \$ 24,970 | \$ - | \$ - | \$ 24,970 |
| | 房屋建築 | 16,544 | - | - | 16,544 |
| | 其他設備 | 390 | - | - | 390 |
| | | <u>41,904</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>41,904</u> |
| 累計減損 | | | | | |
| | 土 地 | 3,911 | \$ - | \$ - | 3,911 |
| | 房屋建築 | 2,261 | - | - | 2,261 |
| | | <u>6,172</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>6,172</u> |
| 累積折舊 | | | | | |
| | 房屋建築 | 2,857 | \$ 137 | \$ - | 2,994 |
| | 其他設備 | 350 | 24 | - | 374 |
| | | <u>3,207</u> | <u>\$ 161</u> | <u>\$ -</u> | <u>3,368</u> |
| | | <u>\$ 32,525</u> | | | <u>\$ 32,364</u> |

九十六年上半年度

| 項 | 目 | 期 初 餘 額 | 本 期 增 加 | 本 期 減 少 | 期 末 餘 額 |
|------|------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 固定資產 | | | | | |
| 成 本 | | | | | |
| | 運輸設備 | \$ 2,390 | \$ - | \$ - | \$ 2,390 |
| | 生財器具 | 24,395 | 66 | 1,454 | 23,007 |
| | 其他設備 | 4,923 | - | - | 4,923 |
| | | <u>31,708</u> | <u>\$ 66</u> | <u>\$ 1,454</u> | <u>30,320</u> |
| 累積折舊 | | | | | |
| | 運輸設備 | \$ 1,178 | \$ 195 | \$ - | \$ 1,373 |
| | 生財器具 | 17,961 | 1,486 | 1,262 | 18,185 |
| | 其他設備 | 4,062 | 397 | - | 4,459 |
| | | <u>23,201</u> | <u>\$ 2,078</u> | <u>\$ 1,262</u> | <u>24,017</u> |
| | 淨 額 | <u>\$ 8,507</u> | | | <u>\$ 6,303</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 項 | 目 | 期初餘額 | 本期增加 | 本期減少 | 期末餘額 |
|-------------|------|------------------|---------------|-------------|------------------|
| <u>出租資產</u> | | | | | |
| 成本 | | | | | |
| | 土地 | \$ 24,970 | \$ - | \$ - | \$ 24,970 |
| | 房屋建築 | 16,544 | - | - | 16,544 |
| | 其他設備 | 390 | - | - | 390 |
| | | <u>41,904</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>41,904</u> |
| 累計減損 | | | | | |
| | 土地 | 3,911 | \$ - | \$ - | 3,911 |
| | 房屋建築 | 2,261 | - | - | 2,261 |
| | | <u>6,172</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>6,172</u> |
| 累積折舊 | | | | | |
| | 房屋建築 | 2,585 | \$ 137 | \$ - | 2,722 |
| | 其他設備 | 301 | 24 | - | 325 |
| | | <u>2,886</u> | <u>\$ 161</u> | <u>\$ -</u> | <u>3,047</u> |
| | | <u>\$ 32,846</u> | | | <u>\$ 32,685</u> |

短期銀行借款

| | 九十七年 六月三十日 | 九十六年 六月三十日 |
|---|------------------|------------------|
| 銀行擔保借款—一年利率九十七 年 3.18-3.92%，九十六年 2.604-6.293% | \$155,199 | \$177,742 |
| 銀行信用借款—一年利率 3.1% | - | 30,000 |
| | <u>\$155,199</u> | <u>\$207,742</u> |

應付公司債（九十七年六月三十日：無）

| | 九十六年 六月三十日 |
|-----------|---------------|
| 無擔保轉換公司債 | \$ 2,400 |
| 應付利息補償金 | - |
| | 2,400 |
| 減：一年內到期部分 | <u>2,400</u> |
| | <u>\$ -</u> |

本公司於九十三年三月十二日發行國內第二次無擔保轉換公司債，發行總額為 280,000 仟元，每張面額 100 仟元，並於九十三年三月十五日在臺灣證券櫃檯買賣中心掛牌上櫃，票面利率 0%，發行期間五年，債權人得於公司債發行滿三年及五年時，請求本公司依債券面額

加計利息補償金贖回；滿三年及滿五年之利息補償金分別為債券面額之 3.03% 及 0%。發行滿一個月起至到期日前四十日止，除依法暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求依當時之轉換價格轉換為本公司普通股股票以代替現金還本。截至九十六年七月底已無流通在外餘額，發行期間計有面額 2,000 仟元轉換為普通股 583 仟股、400 仟元依債券面額贖回、61,500 仟元依債券面額加計利息補償金贖回及 216,100 仟元提前自公開市場買回。

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至勞工保險局個人退休金專戶。本公司九十七及九十六年上半年度認列之退休金成本分別為 1,739 仟元及 1,713 仟元。

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及其核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。本公司每月按員工薪資總額百分之二提撥員工退休基金，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（原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行）之專戶，退休金相關資訊如下：

退休基金之變動情形：

| | <u>九十七年上半年度</u> | <u>九十六年上半年度</u> |
|------|------------------|-----------------|
| 期初餘額 | \$ 10,461 | \$ 9,385 |
| 本期提撥 | 350 | 424 |
| 本期孳息 | <u>135</u> | <u>66</u> |
| 期末餘額 | <u>\$ 10,946</u> | <u>\$ 9,875</u> |

預付退休金之變動情形：

| | <u>九十七年上半年度</u> | <u>九十六年上半年度</u> |
|------------|-----------------|-----------------|
| 期初餘額 | \$ 3,045 | \$ 1,805 |
| 本期提撥至員工退休金 | <u>350</u> | <u>424</u> |
| 期末餘額 | <u>\$ 3,395</u> | <u>\$ 2,229</u> |

股東權益

依照法令規定，資本公積除填補公司虧損外，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，以資本公積撥充股本時，每年以一定比率為限。

依本公司章程規定，因本公司目前產業發展屬成長階段，未來數年皆有擴充營運之計劃暨資金之需求，故每年決算如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補歷年虧損外，依法先提列百分之十為法定盈餘公積，另提列特別盈餘公積後，就其餘額連同以往年度未分配盈餘由董事會提請股東會決議保留或分配之，分配時依下列比例分配之：

提撥員工紅利百分之三至百分之十五。

董監事酬勞百分之三。

股東紅利百分之八十二至百分之九十四（其中現金股利零至百分之八十，股票股利百分之一百至百分之二十）。

分配未分配盈餘時，除非屬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額。

九十七年上半年度對於應付員工紅利及董監酬勞之比例係依據以往年度之盈餘分配經驗，估計九十七年度擬分配盈餘之金額，再按該金額之 15% 及 3% 分別計算。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，至股東會決議日，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，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以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。

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。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括金融商品未實現損益及累積換算調整數，惟庫藏股除外），提列特別盈餘公積後，方得以分配；嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉金額分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本 50%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 50%之半數，其餘部分得以撥充資本。

本公司經財政部證券暨期貨管理委員會於九十一年十一月十九日核准發行員工認股權憑證，是項憑證核准發行總額為 3,000 單位，可認購普通股新股總數為 3,000 仟股。憑證持有人於發行屆滿二至四年間被授與一定比例之認股權證，且此認股權證之存續期間為五年。該批員工認股權證已全數發行，分別於九十一年十二月十七日及九十二年八月二十八日各發行 1,500 單位，認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時（辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、股票分割及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等），認股權行使價格依規定公式予以調整，於九十七年六月底僅剩九十二年八月二十八日所發行之認股權憑證認股價格為 31 元，剩餘有效之認股權憑證為 284.5 單位。

本公司迄九十七年六月底止，已行使之員工認股權證為 907.5 單位，轉換成普通股 907.5 仟股。

本公司發行之員工認股權憑證，因其給與日或修正日係在九十三年一月一日（含）以前，尚毋須適用中華民國會計研究發展基金會（92）基祕字第 070、071、072 號相關規定之會計處理。

庫藏股票（九十七年六月三十日：無）

單位：仟股

| 收 回 原 因 | 期 初 股 數 | 本 期 增 加 | 本 期 減 少 | 期 末 股 數 |
|----------------------------|------------|----------|----------|------------|
| <u>九十六年上半年度</u> 轉讓股份予員工 | <u>368</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>368</u> |

根據證券交易法規定，公司買回股份不得超過已發行股份總數百分之十，收回股份之總金額不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積；買回之股份，不得質押，且於未轉讓前不得享有股東權利。本公司買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉換，逾期未轉換者，視為未發行股份，並應辦理變更登記。

所得稅

帳列稅前利益按法定稅率（25%）計算之所得稅費用與當期應納稅額之調節如下：

| | 九十七年上半年度 | 九十六年上半年度 |
|----------------|-------------|-------------|
| 稅前利益按法定稅率（25%） | | |
| 計算之稅額 | \$ 4,268 | \$ 23,259 |
| 所得稅調整項目之稅額影響數： | | |
| 永久性差異 | (270) | (179) |
| 暫時性差異 | 2,613 | (12,748) |
| 虧損扣抵 | (6,611) | (10,332) |
| 當期應負擔所得稅費用 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

所得稅費用（利益）構成項目如下：

| | 九十七年上半年度 | 九十六年上半年度 |
|-------------|-------------------|-----------------|
| 當期應納所得稅 | \$ - | \$ - |
| 遞延所得稅費用（利益） | | |
| 虧損扣抵 | 6,611 | 10,332 |
| 投資抵減 | (4,091) | (3,521) |
| 暫時性差異 | (2,527) | 14,153 |
| 備抵評價 | (3,585) | (11,732) |
| 以前年度所得稅調整 | <u>-</u> | <u>(3,114)</u> |
| | <u>(\$ 3,592)</u> | <u>\$ 6,118</u> |

淨遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

| | 九十七年 六月三十日 | 九十六年 六月三十日 |
|----------|------------------|------------------|
| 流動 | | |
| 遞延所得稅資產 | | |
| 存貨跌價損失 | \$ 25,532 | \$ 26,517 |
| 投資抵減 | 7,602 | 6,984 |
| 未實現銷貨毛利 | 735 | 618 |
| 兌換淨損 | <u>-</u> | <u>415</u> |
| | 33,869 | 34,534 |
| 減：備抵評價 | <u>(7,602)</u> | <u>(6,984)</u> |
| | 26,267 | 27,550 |
| 遞延所得稅負債 | | |
| 兌換淨益 | <u>(546)</u> | <u>-</u> |
| 淨遞延所得稅資產 | <u>\$ 25,721</u> | <u>\$ 27,550</u> |

（接次頁）

(承前頁)

| | 九 十 七 年 六 月 三 十 日 | 九 十 六 年 六 月 三 十 日 |
|-------------------|----------------------|----------------------|
| 非 流 動 | | |
| 遞延所得稅資產 | | |
| 虧損扣抵 | \$ 39,502 | \$ 52,357 |
| 投資抵減 | 34,697 | 37,257 |
| 依權益法認列之國 外投資損失 | 11,175 | 15,048 |
| 資產減損損失 | <u>2,134</u> | <u>2,081</u> |
| | 87,508 | 106,743 |
| 減：備抵評價 | (<u>80,149</u>) | (<u>106,204</u>) |
| | 7,359 | 539 |
| 遞延所得稅負債 | | |
| 預付退休金 | (<u>848</u>) | (<u>558</u>) |
| 淨遞延所得稅資產（負 債） | <u>\$ 6,511</u> | <u>(\$ 19)</u> |

本公司用以計算遞延所得稅之稅率為 25%。

本公司截至九十四年度止之所得稅申報案，業經稅捐稽徵機關核定。

所得稅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 | \$ 7,602 | \$ 7,602 | 九十七 |
| 促進產業升級條例 | 研究發展 | 12,834 | 12,834 | 九十八 |
| 促進產業升級條例 | 研究發展 | 11,050 | 11,050 | 九十九 |
| 促進產業升級條例 | 研究發展 | 6,877 | 6,877 | 一百年 |
| 促進產業升級條例 | 研究發展 | <u>3,936</u> | <u>3,936</u> | 一百零一年 |
| | | <u>\$ 42,299</u> | <u>\$ 42,299</u> | |

虧損扣抵相關資訊如下：

| 虧 損 年 度 | 可 抵 減 稅 額 | 尚 未 抵 減 稅 額 | 最 後 抵 減 年 度 |
|---------|------------------|------------------|-------------|
| 九十五年度 | <u>\$ 44,512</u> | <u>\$ 39,502</u> | 一百年 |

兩稅合一相關資訊：

| | 九 十 七 年 六 月 三 十 日 | 九 十 六 年 六 月 三 十 日 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 1,913</u> | <u>\$ 1,708</u> |

九十六及九十五年度並無盈餘分派情形，另九十七及九十六年六月底並無屬八十六年度（含）以前之未分配盈餘。

用人、折舊及攤銷費用

| | 九十七年上半年度 | | | 九十六年上半年度 | | |
|--------|-----------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|
| | 屬於銷貨 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合計 | 屬於銷貨 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合計 |
| 用人費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | \$ 6,561 | \$ 31,858 | \$ 38,419 | \$ 4,212 | \$ 21,842 | \$ 26,054 |
| 勞健保費用 | 426 | 2,008 | 2,434 | 425 | 2,028 | 2,453 |
| 退休金費用 | 299 | 1,440 | 1,739 | 292 | 1,421 | 1,713 |
| 其他用人費用 | <u>375</u> | <u>1,622</u> | <u>1,997</u> | <u>343</u> | <u>1,542</u> | <u>1,885</u> |
| 用人費用合計 | <u>\$ 7,661</u> | <u>\$ 36,928</u> | <u>\$ 44,589</u> | <u>\$ 5,272</u> | <u>\$ 26,833</u> | <u>\$ 32,105</u> |
| 折舊費用 | \$ 146 | \$ 1,247 | \$ 1,393 | \$ 265 | \$ 1,813 | \$ 2,078 |
| 攤銷費用 | 241 | 1,086 | 1,327 | 1,246 | 1,716 | 2,962 |

上述折舊費用並未包含出租資產之折舊費用，九十七及九十六年上半年度該項費用皆為 161 仟元（帳列營業外費用及損失－其他項下）

每股盈餘

單位：新台幣元

| | 九十七年上半年度 | | 九十六年上半年度 | |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 稅前 | 稅後 | 稅前 | 稅後 |
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 0.26</u> | <u>\$ 0.32</u> | <u>\$ 1.43</u> | <u>\$ 1.34</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 0.26</u> | <u>\$ 0.32</u> | <u>\$ 1.42</u> | <u>\$ 1.32</u> |

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

| | 金額（分子） | | 股數（分母） （仟股） | 每股淨損（元） | |
|-------------------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 稅前 （仟元） | 稅後 （仟元） | | 稅前 | 稅後 |
| <u>九十七年上半年度</u> | | | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 本期淨益 | \$ 17,073 | \$ 20,665 | 65,155 | <u>\$ 0.26</u> | <u>\$ 0.32</u> |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | | | | |
| 員工紅利 | - | - | 288 | | |
| 稀釋每股盈餘 | | | | | |
| 屬於普通股股東之 本期淨益加潛在 普通股之影響 | <u>\$ 17,073</u> | <u>\$ 20,665</u> | <u>65,443</u> | <u>\$ 0.26</u> | <u>\$ 0.32</u> |

（接次頁）

(承前頁)

| | 金額 (分子) | | 股數 (分母) (仟股) | 每股淨損 (元) | |
|-------------------------------|------------------|------------------|-----------------|----------------|----------------|
| | 稅前 (仟元) | 稅後 (仟元) | | 稅前 | 稅後 |
| <u>九十六年上半年度</u> | | | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 本期淨益 | \$ 93,038 | \$ 86,920 | 64,838 | <u>\$ 1.43</u> | <u>\$ 1.34</u> |
| 具稀釋作用之潛在普通 股之影響 | | | | | |
| 可轉換公司債 | <u>74</u> | <u>56</u> | <u>817</u> | | |
| 稀釋每股盈餘 | | | | | |
| 屬於普通股股東之 本期淨益加潛在 普通股之影響 | <u>\$ 93,112</u> | <u>\$ 86,976</u> | <u>65,655</u> | <u>\$ 1.42</u> | <u>\$ 1.32</u> |

附註十四所述之員工認股權憑證屬潛在普通股，惟因九十七年上半年度員工認股權認股價格高於平均市價，不具稀釋作用，故不予列入計算稀釋每股盈餘。

計算稀釋每股盈餘時，係假設部分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。

金融商品資訊之揭露

公平價值之資訊

| 非衍生性金融商品 資產 | 九十七年六月三十日 | | 九十六年六月三十日 | |
|--------------------|------------|------------|------------|------------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| 備供出售金融資產—流動 | \$ 118,139 | \$ 118,139 | \$ 141,226 | \$ 141,226 |
| 以成本衡量之金融資產— 非流動 | 7,992 | - | 8,320 | - |
| <u>負債</u> | | | | |
| 應付公司債 (含一年內到 期) | - | - | 2,400 | - |

本公司交易對象皆為本國金融機構。

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

上述金融商品不包括現金、應收票據及帳款、應收關係人款項、其他應收款、受限制資產—流動、存出保證金、短期銀行借款、應付票據及帳款及存入保證金。此類金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

備供出售金融資產係以市場價格為公平價值。

以成本衡量之金融資產及應付公司債，其無活絡市場公開報價且實務上需以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。

本公司金融資產之公平價值，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 | |
|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 九十七年 六月三十日 | 九十六年 六月三十日 | 九十七年 六月三十日 | 九十六年 六月三十日 |
| 資 產 | | | | |
| 備供出售金融資產—流動 | \$ 118,139 | \$ 141,226 | \$ - | \$ - |

本公司九十七年及九十六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 137,159 仟元及 182,904 仟元，金融負債分別為 155,199 仟元及 207,742 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 98,272 仟元及 178,410 仟元。

本公司九十七及九十六年上半年度自備供出售金融資產當期直接認為股東權益調整項目之未實現損益分別為損失 10,860 仟元及利益 925 仟元。

財務風險資訊

市場風險

本公司持有開放型基金係分類為備供出售之金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，其公平價值將隨影響市場價格相關因素，而使基金淨資產價值產生波動。

信用風險

信用風險係評估本公司因交易對方或他方未履合約所遭受之潛在影響，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對

象。由於本公司之交易對象及履約他方均為信用良好之金融機構及公司組織，故預期無重大信用風險。

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。本公司九十七及九十六年上半年度投資之受益憑證均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售。

關係人交易

關係人之名稱及關係：

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|------------------------------|------------|
| TUL B.V. | 採權益法之被投資公司 |
| TUL Corporation (HK) Limited | 採權益法之被投資公司 |
| TUL Inc. | 採權益法之被投資公司 |

與關係人間之重大交易情形列示如下：

| | 九十七年 | | 九十六年 | |
|------------------------------|------------------|------------|------------------|------------|
| | 金額 | 佔該科目% | 金額 | 佔該科目% |
| <u>六月底</u> | | | | |
| 應收關係人款項 | | | | |
| 應收帳款 | | | | |
| TUL B.V. | \$127,999 | 98 | \$105,302 | 100 |
| TUL Inc. | <u>2,145</u> | <u>2</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$130,144</u> | <u>100</u> | <u>\$105,302</u> | <u>100</u> |
| 應付費用 | | | | |
| TUL Corporation (HK) Limited | <u>\$ 1,460</u> | <u>3</u> | <u>\$ 1,346</u> | <u>5</u> |
| <u>上半年度</u> | | | | |
| 銷貨收入－淨額 | | | | |
| TUL B.V. | \$170,014 | 10 | \$118,770 | 9 |
| TUL Inc. | <u>2,145</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$172,159</u> | <u>10</u> | <u>\$118,770</u> | <u>9</u> |
| 營業費用－佣金支出 | | | | |
| TUL Corporation (HK) Limited | <u>\$ 5,068</u> | <u>12</u> | <u>\$ 17,366</u> | <u>76</u> |

本公司對關係人之銷貨價格與一般客戶相當。對關係人之授信政策為 OA120 天，一般客戶為 OA30 天至 OA60 天。

本公司與關係人 TUL Corporation (HK) Limited 簽訂銷售代理合約，本公司應按合約規定支付佣金。

質抵押資產

下列資產業已質抵押作為短期銀行借款及開立信用狀額度之擔保品。

| | <u>九 十 七 年</u> <u>六 月 三 十 日</u> | <u>九 十 六 年</u> <u>六 月 三 十 日</u> |
|----------|------------------------------------|------------------------------------|
| 受限制資產—流動 | | |
| 已質押定期存款 | \$ 68,445 | \$ 74,466 |
| 備償戶 | <u>6,004</u> | <u>-</u> |
| | 74,449 | 74,466 |
| 出租資產—淨額 | <u>32,364</u> | <u>32,685</u> |
| | <u>\$106,813</u> | <u>\$107,151</u> |

附註揭露事項

重大交易事項及 轉投資事業相關資訊：

資金貸與他人：無。

為他人背書保證：無。

期末持有有價證券情形：附表一。

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。

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。

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。

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：附表二。

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表三。

被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：附表四。

被投資公司從事衍生性商品交易：無。

大陸投資資訊：無。

撼訊科技股份有限公司

持有有價證券情形

民國九十七年六月三十日

附表一

單位：新台幣仟元

| 持有之公司 | 有價證券及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期末 | | | | 備註 |
|-------------|------------------------------|-------------|-------------|--------------|----------|-----------|----------|------|
| | | | | 股數／單位數 | 帳面金額 | 持股比例(%) | 市價／股權淨值 | |
| 撼訊科技股份有限公司 | 受益憑證 | | | | | | | |
| | 群益馬拉松基金 | — | 備供出售金融資產—流動 | 103,519.70 | \$ 6,443 | - | \$ 6,443 | (註一) |
| | 寶來亞洲台資基金 | — | " | 241,351.50 | 1,962 | - | 1,962 | (註一) |
| | 復華全球資產證券化基金 | — | " | 500,000 | 4,530 | - | 4,530 | (註一) |
| | 華頓典範科技基金 | — | " | 282,965.47 | 2,960 | - | 2,960 | (註一) |
| | 復華亞太平衡基金 | — | " | 238,473.70 | 2,518 | - | 2,518 | (註一) |
| | 富鼎東方基金 | — | " | 212,314.30 | 1,879 | - | 1,879 | (註一) |
| | 第一富蘭克林第一富基金 | — | " | 110,132.20 | 2,064 | - | 2,064 | (註一) |
| | 第一富蘭克林全球債券基金 | — | " | 438,308.10 | 4,731 | - | 4,731 | (註一) |
| | 匯豐金磚動力基金 | — | " | 152,827.40 | 2,540 | - | 2,540 | (註一) |
| | 金鼎亞洲雙利基金 | — | " | 144,857.60 | 2,254 | - | 2,254 | (註一) |
| | 台灣工銀 1699 債券基金 | — | " | 1,574,827.96 | 20,010 | - | 20,010 | (註一) |
| | 聯邦債券基金 | — | " | 804,130.02 | 10,005 | - | 10,005 | (註一) |
| | 保德信中小型股基金 | — | " | 70,788 | 1,963 | - | 1,963 | (註一) |
| | 元大全球組合基金 | — | " | 371,366.20 | 4,525 | - | 4,525 | (註一) |
| | 元大亞太成長基金 | — | " | 192,678.20 | 2,081 | - | 2,081 | (註一) |
| | 元大泛歐成長基金 | — | " | 201,207.20 | 2,559 | - | 2,559 | (註一) |
| | 台新貨幣基金 | — | " | 486,674.80 | 4,981 | - | 4,981 | (註一) |
| | 坦伯頓全球股票組合基金 | — | " | 432,690.60 | 3,757 | - | 3,757 | (註一) |
| | ING 亞太高股息基金 | — | " | 350,385.40 | 3,714 | - | 3,714 | (註一) |
| | ING 台灣運籌基金 | — | " | 153,374.23 | 2,465 | - | 2,465 | (註一) |
| | 元大萬泰基金 | — | " | 2,110,048.60 | 30,198 | - | 30,198 | (註一) |
| | TUL Corporation (HK) Limited | 採權益法之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 404,000 | 1,230 | 100 | 1,230 | (註二) |
| TUL B.V. | " | 長期股權投資 | 100,000 | (38,250) | 100 | (38,250) | (註二) | |
| TUL Inc. | " | 採權益法之長期股權投資 | 100,000 | 3,034 | 100 | 3,034 | (註二) | |
| 圖誠股份有限公司 | — | 以成本衡量之金融資產 | 7,688 | 236 | 0.03 | 236 | (註三) | |
| 量質能科技股份有限公司 | — | " | 200,000 | 620 | 3.64 | 620 | (註三) | |

(接次頁)

(承前頁)

| 持有之公司 | 有價證券及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期 | | | | 備註 |
|-------|------------|-------------|------|---------|-------|---------|---------|------|
| | | | | 股數／單位數 | 帳面金額 | 持股比例(%) | 市價／股權淨值 | |
| | 訊威科技股份有限公司 | — | " | 60,000 | \$ - | 2.47 | \$ - | (註三) |
| | 廣凌科技股份有限公司 | — | " | 50,000 | 115 | 2.00 | 115 | (註三) |
| | 公信電子股份有限公司 | — | " | 700,000 | 7,021 | 0.78 | 7,021 | (註三) |

註一：基金係依據九十七年六月底基金淨值計算。

註二：係依據同期間未經會計師查核之財務報表計算。

註三：本公司持有上述股票投資，因無活絡市場公開報價資訊，故無公平價值可供衡量。

撼訊科技股份有限公司及其轉投資公司
 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
 民國九十七年一月一日至六月三十日

附表二

單位：新台幣仟元

| 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 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收（付）票據、帳款之比率 | |
| 撼訊科技股份有限公司 | TUL B.V. | 採權益法之被投資公司 | 銷貨 | (\$ 170,014) | (10%) | OA 120 天 | \$ - | - | \$ 127,999 | 20% | |
| TUL B.V. | 撼訊科技股份有限公司 | 母公司 | 進貨 | 170,014 | 100% | OA 120 天 | - | - | (127,999) | (100%) | |

撼訊科技股份有限公司及其轉投資公司
 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
 民國九十七年六月三十日

附表三

單位：新台幣仟元

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象 | 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 帳金額 |
|------------|----------|------------|-----------|--------|-----------|------|-------------------|-------------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| 撼訊科技股份有限公司 | TUL B.V. | 採權益法之被投資公司 | \$127,999 | 2.32 次 | \$ - | - | \$ 32,839 | \$ - |

撼訊科技股份有限公司及其轉投資公司
被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊
民國九十七年上半年度

附表四

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

| 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 本期利益 | 本期認列之 投資利益 (註) | 備註 |
|------------|---------------------------------|------------|--------------|-------------|-------------|---------|-------|-----------|----------|---------------|----------------------|----|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | 股數 | 比率(%) | 帳面金額 | | | | |
| 撼訊科技股份有限公司 | TUL Corporation (HK) Limited | Hong Kong | 商品或業務推廣及諮詢服務 | HKD 404,000 | HKD 404,000 | 404,000 | 100 | \$ 1,230 | (\$ 123) | (\$ 123) | | |
| | TUL B.V. | Netherland | 資訊軟硬產品之銷售 | EUR 100,000 | EUR 100,000 | 100,000 | 100 | (38,250) | 4,386 | 4,386 | | |
| | TUL Inc. | USA | 資訊軟硬產品之銷售 | USD 100,000 | - | 100,000 | 100 | 3,034 | - | - | | |

註：係依據同期間未經會計師查核之財務報表計算。

撼訊科技股份有限公司

現金明細表

民國九十七年六月三十日

表一

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

| 名 | 稱 | 期 | 間 | 年 | 利率 (%) | 金 | 額 |
|---------------|---|---|---|---|--------|----|-------------------|
| 庫存現金及週轉金 (註一) | | | | | | \$ | 622 |
| 銀行支票存款 | | | | | | | 169 |
| 銀行活期存款 (註二) | | | | | | | 92,268 |
| 銀行定期存款 (註三) | | | | | | | <u>68,714</u> |
| 合 | 計 | | | | | | <u>\$ 161,773</u> |

註一：包括 3 仟美元、5 仟港幣、2.5 仟歐元及 77.4 仟人民幣。

註二：包括 1,544 仟美元、333 仟港幣及 6.5 仟歐元。

註三：包括 2,100 仟美元。

註四：上述外幣分別按匯率 US\$1=NT\$30.34、HKD\$1=NT\$3.891、
EUR\$1=NT\$47.95 及 CNY\$1=NT\$4.42 換算。

撼訊科技股份有限公司
備供出售金融資產－流動明細表
民國九十七年六月三十日

表二

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

| 金 融 商 品 名 稱 | 單 位 數 | 取 得 成 本 | 公 平 價 值 | | 備 註 |
|--------------------|--------------|-------------------|-----------|-------------------|-----|
| | | | 單 價 (元) | 總 額 | |
| 基 金 | | | | | |
| 群益馬拉松基金 | 103,519.7 | \$ 10,030 | \$ 62.24 | \$ 6,443 | |
| 寶來亞洲台資基金 | 241,351.5 | 2,956 | 8.13 | 1,962 | |
| 復華全球資產證券化 基金 | 500,000 | 5,010 | 9.06 | 4,530 | |
| 華頓典範科技基金 | 282,965.47 | 5,015 | 10.46 | 2,960 | |
| 第一富蘭克林全球債 券基金 | 438,308.1 | 5,010 | 10.7928 | 4,731 | |
| 復華亞太平衡基金 | 238,473.7 | 3,009 | 10.56 | 2,518 | |
| 富鼎東方基金 | 212,314.3 | 3,009 | 8.85 | 1,879 | |
| 匯豐金磚動力基金 | 152,827.4 | 3,009 | 16.62 | 2,540 | |
| 台新貨幣基金 | 486,674.8 | 5,000 | 10.2356 | 4,981 | |
| 金鼎亞洲雙利基金 | 144,857.6 | 3,009 | 15.56 | 2,254 | |
| 台灣工銀 1699 債券基 金 | 1,574,827.96 | 20,000 | 12.706 | 20,010 | |
| 聯邦債券基金 | 804,130.02 | 10,000 | 12.4418 | 10,005 | |
| 保德信中小型股基金 | 70,788 | 3,012 | 27.73 | 1,963 | |
| 元大全球組合基金 | 371,366.2 | 5,007 | 12.1842 | 4,525 | |
| 第一富蘭克林第一富 基金 | 110,132.2 | 3,009 | 18.74 | 2,064 | |
| 元大亞太成長基金 | 192,678.2 | 2,886 | 10.8 | 2,081 | |
| 元大泛歐成長基金 | 201,207.2 | 3,004 | 12.72 | 2,559 | |
| 坦伯頓全球股票組合 基金 | 432,690.6 | 5,000 | 8.6828 | 3,757 | |
| ING 亞太高股息基金 | 350,385.4 | 5,000 | 10.6 | 3,714 | |
| ING 台灣運籌基金 | 153,374.23 | 3,000 | 16.07 | 2,465 | |
| 元大萬泰基金 | 2,110,048.6 | 30,000 | 14.3116 | 30,198 | |
| | | <u>\$ 134,975</u> | | <u>\$ 118,139</u> | |

撼訊科技股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國九十七年六月三十日

表三

單位：新台幣仟元

| 名 稱 | 金 額 |
|--|------------------|
| OOO TSKF K-GRUP | \$114,365 |
| HERO Creation International Limited | 62,064 |
| Dataland Technology (China) Inc. | 33,639 |
| JV Logic, Inc. (原 Power Color Computer Inc.) | 26,774 |
| 其他 (註) | <u>265,636</u> |
| 小 計 | 502,478 |
| 減：備抵呆帳 | <u>3,904</u> |
| 淨 額 | <u>\$498,574</u> |

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

撼訊科技股份有限公司

存貨明細表

民國九十七年六月三十日

表四

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 金 額 | 市 價 (註 一) |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 製 成 品 | \$ 98,427 | \$ 68,367 |
| 在 製 品 | 165,611 | 147,004 |
| 材 料 | <u>177,494</u> | <u>124,035</u> |
| 小 計 | 441,532 | <u>\$ 339,406</u> |
| 減：備抵跌價損失（註二） | <u>102,126</u> | |
| 淨 額 | <u>\$ 339,406</u> | |

註一：在製品及製成品係淨變現價值；材料係重置成本。

註二：係包含久滯存貨所提列之跌價損失。

撼訊科技股份有限公司
已質押定存單明細表
民國九十七年六月三十日

表五

單位：新台幣仟元

| 銀 行 別 | 期 間 | 年 利 率 (%) | 金 額 | 提 供 擔 保 或 質 押 情 形 |
|--------|-------------------|-----------|------------------|----------------------|
| 定期存款 | | | | |
| 華南商業銀行 | 96.09.04-97.12.28 | 2.13-2.61 | \$ 28,377 | 融資額度保證 |
| 台灣銀行 | 97.06.13-97.09.28 | 2.235 | 18,000 | " |
| 合作金庫 | 97.05.26-97.08.25 | 2.135 | 16,000 | " |
| 第一商業銀行 | 97.03.26-97.09.26 | 1.750 | <u>6,068</u> | " |
| | | | <u>68,445</u> | |
| 備償戶 | | | | |
| 合作金庫 | — | - | <u>6,004</u> | " |
| 合 計 | | | <u>\$ 74,449</u> | |

撼訊科技股份有限公司
 採權益法投資之長期投資變動明細表
 民國九十七年上半年度

表六

單位：新台幣仟元

| 名 稱 | 期 初 餘 額 | | 本 期 變 動 | 累 積 換 算 調 整 數 | 期 末 餘 額 | | 股 權 淨 值 (註 一) 備 註 |
|------------------------------|-------------|--------------------|---------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------------------------------|
| | 股 數 / 單 位 數 | 金 額 | | | 股 數 / 單 位 數 | 持 股 (%) 金 額 | |
| 未上市及上櫃公司 | | | | | | | |
| 普通股 | | | | | | | |
| TUL Corporation (HK) Limited | 404,000 | \$ 1,442 | - | \$ - | (\$ 123) | (\$ 89) | 404,000 100.00 \$ 1,230 \$ 1,230 |
| TUL B.V. | 100,000 | (45,476) | - | - | 4,386 | 2,840 | 100,000 100.00 (38,250) (38,250) 註三 |
| TUL Inc. | - | - | 100,000 | 3,042 | - | (8) | 100,000 100.00 3,034 3,034 |
| 合 計 | | <u>(\$ 44,034)</u> | | <u>\$ 3,042</u> | <u>\$ 4,263</u> | <u>\$ 2,743</u> | <u>(\$ 33,986)</u> <u>(\$ 33,986)</u> |

註一：股權淨值係按被投資公司九十七年上半年度未經會計師查核之財務報表計算。

註二：上述採權益法之長期股權投資並未有設質擔保之情事。

註三：對 TUL B.V.之長期股權貸方餘額 38,250 仟元帳列其他負債項下。

撼訊科技股份有限公司
短期銀行借款明細表
民國九十七年六月三十日

表七

單位：新台幣仟元

| 借款種類及債權人 | 借 款 期 限 | 年 利 率 (%) | 餘 額 | 融 資 額 度 (註 一) | 擔 保 品 (註 二) |
|----------|-------------------|----------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 銀行擔保借款 | | | | | |
| 華南商業銀行 | 97.03.14-97.11.24 | 3.18-3.87 | \$ 95,811 | \$ 120,000 | \$ 60,741 |
| 合作金庫 | 97.05.06-97.07.24 | 3.51 | 20,232 | 90,000 | 22,004 |
| 台灣銀行 | 97.03.28-97.11.21 | 3.30-3.92 | <u>39,156</u> | <u>98,000</u> | <u>18,000</u> |
| 合 計 | | | <u>\$ 155,199</u> | <u>\$ 308,000</u> | <u>\$ 100,745</u> |

註一：本公司之短期融資借款額度共計約 363,000 仟元（包括九十七年六月底無借款餘額之金融機構所提供之融資額度共計約 55,000 仟元），截至九十七年六月底止，本公司未動用之短期融資借款額度計約 175,071 仟元。

註二：銀行擔保借款之擔保品係為已質押銀行定期存款 68,445 仟元（包括未動用融資額度所提存之定期存款 6,068 仟元）、備償戶 6,004 仟元及出租資產 32,364 仟元。

撼訊科技股份有限公司
應付帳款明細表
民國九十七年六月三十日

表八

單位：新台幣仟元

| <u>廠 商 名 稱</u> | <u>金 額</u> |
|------------------------------|------------------|
| Advanced Micro Devices, Inc. | \$231,975 |
| 易盈科技有限公司 | 36,115 |
| APACK Inc. | 31,382 |
| 長鴻電子股份有限公司 | 30,085 |
| 其他（註） | <u>246,774</u> |
| 合 計 | <u>\$576,331</u> |

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

撼訊科技股份有限公司
營業收入淨額明細表
民國九十七年上半年度

表九

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 數 量 (仟 片) | 金 額 |
|------------|-------------|---------------------|
| 銷貨收入 | | |
| 顯示卡 | 4,312 | \$ 1,606,684 |
| 影音多媒體 | 2 | 3,425 |
| 網通產品 | - | 1,740 |
| 其他(註一) | 12,667 | <u>148,062</u> |
| | | 1,759,911 |
| 減：銷貨退回 | 21 | 34,557 |
| 銷貨折讓 | | <u>24,007</u> |
| 銷貨收入淨額 | | 1,701,347 |
| 其他營業收入(註二) | | <u>2,409</u> |
| 合 計 | | <u>\$ 1,703,756</u> |

註一：主要係出售材料。

註二：主要係軟體設計及專案收入。

撼訊科技股份有限公司
 銷貨成本明細表
 民國九十七年上半年度

表十

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 金 額 |
|------------|---------------------|
| 期初材料 | \$ 168,099 |
| 本期進料 | 1,211,518 |
| 報廢材料 | (4,916) |
| 材料盤盈 | 38 |
| 出售材料 | (122,879) |
| 轉列其他科目 | 787 |
| 期末材料 | (<u>177,494</u>) |
| 直接材料耗用 | 1,075,153 |
| 製造費用 | <u>92,577</u> |
| 製造成本 | 1,167,730 |
| 期初在製品 | 56,291 |
| 外購在製品 | 410,098 |
| 在製品盤虧 | (21) |
| 出售在製品 | (68,324) |
| 轉列其他項目 | 24,863 |
| 期末在製品 | (<u>165,611</u>) |
| 製成品成本 | 1,425,026 |
| 期初製成品 | 41,332 |
| 成品報廢 | (100) |
| 轉列其他科目 | (15,666) |
| 期末製成品 | (<u>98,427</u>) |
| 自製產品銷貨成本 | 1,352,165 |
| 材料、在製品銷貨成本 | <u>191,203</u> |
| 銷貨成本 | <u>\$ 1,543,368</u> |

撼訊科技股份有限公司
營業費用明細表
民國九十七年上半年度

表十一

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 行 銷 費 用 | 管 理 費 用 | 研 發 費 用 | 合 計 |
|-------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 佣金支出 | \$ 48,142 | \$ - | \$ - | \$ 48,142 |
| 薪 資 | 10,980 | 12,332 | 8,546 | 31,858 |
| 進出口費 | 5,141 | - | - | 5,141 |
| 廣 告 費 | 4,674 | 32 | - | 4,706 |
| 研究開發費 | - | - | 4,421 | 4,421 |
| 其他（註） | <u>15,896</u> | <u>11,096</u> | <u>4,081</u> | <u>31,073</u> |
| 合 計 | <u>\$ 84,833</u> | <u>\$ 23,460</u> | <u>\$ 17,048</u> | <u>\$125,341</u> |

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。