

撼訊科技股份有限公司

財 務 報 告 民國九十九年上半年度 (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
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	16~32		四~十九
(五) 關係人交易	32~33		二十
(六) 質抵押資產	34		二一
(七) 重大承諾事項及或有事項	-		-
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 其 他	-		-
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	34~36		二二
2. 轉投資事業相關資訊	34, 37		二二
3. 大陸投資資訊	-		-
(十二) 部門別財務資訊	-		-
九、重要會計科目明細表	38~48		-

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九十九年及九十八年六月三十日之資產負債表，暨民國九十九年及九十八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。

如財務報表附註九所述，撼訊科技股份有限公司民國九十九年及九十八年六月三十日採權益法之長期股權投資金額分別計新台幣（以下同）99,061 仟元及 8,435 仟元及民國九十九年及九十八年六月三十日長期股權投資貸餘分別為 13,615 仟元及 27,754 仟元；民國九十九及九十八年上半年度認列之投資淨益分別計 10,244 仟元及 13,945 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、長期股權投資貸餘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九十九及九十八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九十九年及九十八年六月三十日之財務狀況，暨民國九十九年及九十八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九十九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九十八年一月一日起，採用新修訂的財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。

撼訊科技股份有限公司已編製民國九十九及九十八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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 清 祥

會計師 蔡 振 財

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 九 年 八 月 十 二 日

撼訊科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十九年及九十八年六月三十日

單位：除每股面額為新台幣
元外，餘係仟元

代 碼	資 產	九 十 九 年 六 月 三 十 日		九 十 八 年 六 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 九 年 六 月 三 十 日		九 十 八 年 六 月 三 十 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金(附註四)	\$ 802,733	32	\$ 307,777	22	2180	公平價值變動列入損益之金融負債— 流動(附註二及五)	6,720	-	-	-
1320	備供出售金融資產—流動(附註二及六)	71,391	3	124,106	9	2100	短期銀行借款(附註十二及二十一)	413,112	17	270,555	20
1140	應收帳款—淨額(附註二及七)	511,805	21	367,341	26	2120	應付票據	738	-	239	-
1150	應收關係人款項(附註二及二十)	146,660	6	119,393	9	2140	應付帳款	524,217	21	304,992	22
1210	存 貨(附註二及八)	525,650	21	204,953	15	2160	應付所得稅(附註二及十六)	26,519	1	-	-
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十六)	8,353	-	9,229	1	2170	應付費用(附註二十)	78,158	3	34,885	2
1291	受限制資產—流動(附註二十一)	61,028	3	72,430	5	2280	預收款項及其他流動負債	177,727	7	34,906	3
1298	預付款項及其他流動資產	57,134	2	9,342	1	21XX	流動負債合計	1,227,191	49	645,577	47
11XX	流動資產合計	2,184,754	88	1,214,571	88		長期負債				
	投 資					2410	應付可轉換公司債(附註二及十三)	350,903	14	-	-
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及九)	99,061	4	8,435	1		其他負債				
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註二及十)	32,392	1	7,392	-	2820	存入保證金(附註二十)	9,953	-	3,585	-
14XX	投資合計	131,453	5	15,827	1	2860	遞延所得稅負債—非流動(附註二及十六)	2,601	-	-	-
	固定資產(附註二、十一及二十一)					2881	遞延貨項—聯屬公司間利益(附註二)	4,222	-	-	-
	成 本					2882	長期股權投資貸餘(附註二及九)	13,615	1	27,754	2
1501	土 地	44,721	2	33,125	2	28XX	其他負債合計	30,391	1	31,339	2
1521	房屋建築	72,658	3	45,724	3		負債合計	1,608,485	64	676,916	49
1561	生財器具	24,540	1	23,678	2		股東權益				
1681	其他設備	1,039	-	1,039	-		股 本				
15X1		142,958	6	103,566	7	3110	普通股股本—每股面額10元;額定: 96,000仟股;發行:九十九年 64,278仟股,九十八年63,641 仟股	642,777	26	636,413	46
15X9	減:累計折舊	21,128	1	17,935	1	3150	待分配股票股利	-	-	6,364	1
15XX	固定資產淨額	121,830	5	85,631	6	31XX	股本合計	642,777	26	642,777	47
	其他資產						資本公積				
1800	出租資產—淨額(附註二、十一及二十一)	31,949	1	32,245	3	3210	股票溢價	5,313	-	5,313	1
1820	存出保證金	14,130	1	14,103	1	3220	庫藏股票交易	941	-	941	-
1830	遞延費用—淨額(附註二)	6,428	-	6,945	1	3271	員工認股權	4,357	-	1,587	-
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及十六)	-	-	4,569	-	3272	可轉換公司債之認股權	43,947	2	-	-
1880	預付退休金(附註二及十四)	4,671	-	4,076	-	3280	其他	259	-	-	-
18XX	其他資產合計	57,178	2	61,938	5	32XX	資本公積合計	54,817	2	7,841	1
	資 產 總 計	\$ 2,495,215	100	\$ 1,377,967	100		保留盈餘				
						3310	法定盈餘公積	27,704	1	7,490	-
						3320	特別盈餘公積	12,022	1	28,471	2
						3350	未分配盈餘	168,645	7	36,720	3
						33XX	保留盈餘合計	208,371	9	72,681	5
							股東權益其他調整項目				
						3450	金融商品之未實現損失	(18,396)	(1)	(21,134)	(2)
						3420	累積換算調整數	(839)	-	(1,114)	-
						34XX	股東權益其他調整項目合計	(19,235)	(1)	(22,248)	(2)
						3XXX	股東權益合計	886,730	36	701,051	51
							負債及股東權益總計	\$ 2,495,215	100	\$ 1,377,967	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九十九年八月十二日查核報告)

董事長：張茂松

經理人：陳劍威

會計主管：謝宗益

撼訊科技股份有限公司

損 益 表

民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日

單位：除每股盈餘為新台幣
幣元外，餘係仟元

代碼		九十九年上半年度		九十八年上半年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二）				
4110	銷貨收入	\$2,660,031	102	\$1,733,382	104
4170	減：銷貨退回及折讓	<u>45,197</u>	<u>2</u>	<u>68,139</u>	<u>4</u>
4100	銷貨收入淨額（附註二十）	2,614,834	100	1,665,243	100
4800	其他營業收入	<u>1,634</u>	<u>-</u>	<u>2,708</u>	<u>-</u>
4000	營業收入合計	2,616,468	100	1,667,951	100
5110	營業成本（附註二、八及十七）	<u>2,363,510</u>	<u>90</u>	<u>1,569,078</u>	<u>94</u>
		252,958	10	98,873	6
5930	已實現銷貨毛利（附註二）	<u>6,002</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
5910	營業毛利	<u>258,960</u>	<u>10</u>	<u>98,873</u>	<u>6</u>
	營業費用（附註十七）				
6100	行銷費用（附註二十）	69,800	3	51,578	3
6200	管理費用	32,852	1	27,698	2
6300	研發費用	<u>14,150</u>	<u>1</u>	<u>10,375</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>116,802</u>	<u>5</u>	<u>89,651</u>	<u>6</u>
6900	營業利益	<u>142,158</u>	<u>5</u>	<u>9,222</u>	<u>-</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	708	-	470	-
7121	採權益法認列之投資淨益（附註二及九）	10,244	1	13,945	1
7140	處分投資淨益（附註二）	91	-	22	-

（接次頁）

(承前頁)

代碼		九十九年上半年度		九十八年上半年度					
		金	額 %	金	額 %				
7160	兌換淨益(附註二)	\$	5,733	-	\$	14,481	1		
7480	其他(附註二十)		<u>2,570</u>	-		<u>2,522</u>	-		
7100	營業外收入及利益								
	合計		<u>19,346</u>	<u>1</u>		<u>31,440</u>	<u>2</u>		
	營業外費用及損失								
7510	利息費用		3,810	-		2,493	-		
7650	金融負債評價損失(附註五)		4,800	-		-	-		
7880	其他(附註十七)		<u>194</u>	-		<u>557</u>	-		
7500	營業外費用及損失								
	合計		<u>8,804</u>	-		<u>3,050</u>	-		
7900	稅前利益		152,700	6		37,612	2		
8110	所得稅費用(附註二及十六)		<u>29,162</u>	<u>1</u>		<u>8,313</u>	-		
9600	淨益		<u>\$ 123,538</u>	<u>5</u>		<u>\$ 29,299</u>	<u>2</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>\$ 2.38</u>		<u>\$ 1.92</u>		<u>\$ 0.59</u>		<u>\$ 0.46</u>
	稀釋每股盈餘		<u>\$ 2.30</u>		<u>\$ 1.86</u>		<u>\$ 0.58</u>		<u>\$ 0.45</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九十九年八月十二日查核報告)

董事長：張茂松

經理人：陳劍威

會計主管：謝宗益

撼訊科技股份有限公司

股東權益變動表

民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

	股本 (附註十五)					資本公積 (附註十五)					留存盈餘 (附註十五)				金融商品未實現損益 (附註二及十九)			累積換算調整數 (附註二)		股東權益合計
	普通股股數 (仟股)	金額	待分配股票股利	合計	股票溢價	庫藏股交易	員工認股權	可轉換公司債之認股權	其他	合計	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	及十九)	算調整數	股東權益合計			
九十九年一月一日餘額	64,278	\$ 642,777	\$ -	\$ 642,777	\$ 5,313	\$ 941	\$ 2,944	\$ -	\$ 259	\$ 9,457	\$ 7,490	\$ 28,470	\$ 209,567	\$ 245,527	(\$ 10,979)	(\$ 1,043)	\$ 885,739			
九十八年度盈餘分配																				
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,214	-	(20,214)	-	-	-	-			
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(16,448)	16,448	-	-	-	-	-			
現金股利-2.5元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(160,694)	(160,694)	-	-	(160,694)	-			
九十九年上半年度淨益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	123,538	123,538	-	-	123,538			
認列員工認股權酬勞	-	-	-	-	-	-	1,413	-	-	1,413	-	-	-	-	-	-	1,413			
認列可轉換公司債之權益組成要素	-	-	-	-	-	-	-	43,947	-	43,947	-	-	-	-	-	-	43,947			
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(7,417)	-	(7,417)			
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	204	204			
九十九年六月三十日餘額	<u>64,278</u>	<u>\$ 642,777</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 642,777</u>	<u>\$ 5,313</u>	<u>\$ 941</u>	<u>\$ 4,357</u>	<u>\$ 43,947</u>	<u>\$ 259</u>	<u>\$ 54,817</u>	<u>\$ 27,704</u>	<u>\$ 12,022</u>	<u>\$ 168,645</u>	<u>\$ 208,371</u>	<u>(\$ 18,396)</u>	<u>(\$ 839)</u>	<u>\$ 886,730</u>			
九十八年一月一日餘額	63,641	\$ 636,413	\$ -	\$ 636,413	\$ 5,313	\$ 941	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 6,254	\$ -	\$ 305	\$ 74,897	\$ 75,202	(\$ 27,600)	(\$ 870)	\$ 689,399			
九十七年度盈餘分配																				
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,490	-	(7,490)	-	-	-	-			
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28,166	(28,166)	-	-	-	-			
現金股利-0.4元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(25,456)	(25,456)	-	-	(25,456)	-			
股票股利-0.1元	-	-	6,364	6,364	-	-	-	-	-	-	-	(6,364)	(6,364)	-	-	-	-			
九十八年上半年度淨益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29,299	29,299	-	-	29,299			
認列員工認股權酬勞	-	-	-	-	-	-	1,587	-	-	1,587	-	-	-	-	-	-	1,587			
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,466	-	6,466			
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(244)	(244)			
九十八年六月三十日餘額	<u>63,641</u>	<u>\$ 636,413</u>	<u>\$ 6,364</u>	<u>\$ 642,777</u>	<u>\$ 5,313</u>	<u>\$ 941</u>	<u>\$ 1,587</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,841</u>	<u>\$ 7,490</u>	<u>\$ 28,471</u>	<u>\$ 36,720</u>	<u>\$ 72,681</u>	<u>(\$ 21,134)</u>	<u>(\$ 1,114)</u>	<u>\$ 701,051</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九十九年八月十二日查核報告)

董事長：張茂松

經理人：陳劍威

會計主管：謝宗益

撼訊科技股份有限公司

現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	九十九年 上半年度	九十八年 上半年度
營業活動之現金流量		
淨 益	\$ 123,538	\$ 29,299
折舊及攤銷	3,272	3,029
呆帳迴轉利益	(965)	(699)
員工認股權酬勞成本	1,413	1,587
處分投資淨益	(91)	(22)
採權益法認列之投資淨益	(10,244)	(13,945)
存貨跌價回升利益	(7,566)	(6,148)
存貨報廢損失	8,362	-
存貨盤虧	3	-
處分固定資產淨損	-	135
金融負債評價損失	4,800	-
公司債折價攤銷	1,895	-
遞延所得稅	2,441	8,313
預付退休金	(300)	(310)
已實現銷貨毛利	(6,002)	-
資產及負債之淨變動		
應收帳款	43,197	(41,756)
應收關係人款項	46,204	62,752
存 貨	(175,224)	104,068
預付款項及其他流動資產	(26,522)	4,131
應付票據	600	(1,911)
應付帳款	(192,616)	(28,522)
應付所得稅	21,825	-
應付費用	19,716	(5,314)
預收款項及其他流動負債	(4,645)	(3,558)
營業活動之淨現金流入(出)	(146,909)	111,129
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產	(7,009)	(150,000)
處分備供出售金融資產價款	40,081	60,022
增加採權益法之長期股權投資	(80,000)	-
取得以成本衡量之金融資產	(25,000)	-
購置固定資產	(39,180)	(3,488)

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 上 半 年 度	九 十 八 年 上 半 年 度
處分固定資產價款	\$ 1	\$ 26
存出保證金減少	23	190
遞延費用增加	(1,392)	(1,047)
受限制資產—流動減少(增加)	<u>7,085</u>	<u>(30,088)</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(105,391)</u>	<u>(124,385)</u>
融資活動之現金流量		
發行可轉換公司債	394,875	-
短期借款增加	157,019	4,747
存入保證金增加	<u>6,449</u>	<u>-</u>
融資活動之現金流入	<u>558,343</u>	<u>4,747</u>
現金淨增加(減少)	306,043	(8,509)
期初現金餘額	<u>496,690</u>	<u>316,286</u>
期末現金餘額	<u>\$ 802,733</u>	<u>\$ 307,777</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
支付利息	<u>\$ 2,878</u>	<u>\$ 2,561</u>
支付所得稅	<u>\$ 4,896</u>	<u>\$ -</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
應付股利	<u>\$ 160,694</u>	<u>\$ 25,456</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九十九年八月十二日查核報告)

董事長：張茂松

經理人：陳劍威

會計主管：謝宗益

撼訊科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十九及九十八年上半年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、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及電子零組件之銷售。

本公司於九十九年及九十八年六月底，員工人數分別為 97 人及 92 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。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、資產減損、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。依交易慣例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，九十八年一月一日以前，存貨係以成本與市價孰低法評價。比較成本與市價時係以全體項目為基礎，又材料係以重置成本為市價，而製成品及在製品則以淨變現價值為市價。如附註三所述，九十八年一月一日起，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。

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計折舊計價。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；生財器具及其他設備，三至五年。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、累計折舊及累計減損外，所發生之損益列為當期營業外收入及利益或費用及損失。

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。

員工認股權

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。按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當期費用，並同時調整資本公積－員工認股權。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。

可轉換公司債

發行之可轉換公司債係以全部發行價格減除經單獨衡量之負債組成要素金額後，分攤至權益（資本公積－可轉換公司債之認股權）組

成要素。非屬嵌入式衍生性商品之負債組成要素係以利息法之攤銷後成本衡量，屬嵌入式非權益衍生性商品之負債組成要素則以公平價值衡量。公司債轉換時，以負債組成要素及權益組成要素之帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。

可轉換公司債之交易成本依新修訂財務會計準則公報之規定，於扣除相關所得稅利益後，按原始認列金額比例分攤至其負債及權益組成要素。

所得稅

所得稅係作跨期間之所得稅分攤，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。

外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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

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

外幣長期投資按權益計價者，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。

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

本公司自九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，使九十八年上半年度純益減少 3,860 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.06 元。

四、現 金

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
庫存現金及週轉金	\$ 733	\$ 1,045
銀行支票及活期存款	722,070	246,432
銀行定期存款	<u>79,930</u>	<u>60,300</u>
	<u>\$802,733</u>	<u>\$307,777</u>

九十九年及九十八年六月底之銀行定期存款皆於一年以內到期。

於九十九年六月底，本公司國外存款之相關資訊如下：(九十八年六月三十日：無)

	九 十 九 年 六 月 三 十 日
台銀—香港(為 139 仟美元及 228 仟港幣)	<u>\$ 5,419</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：(九十八年六月三十日：無)

	九 十 九 年 六 月 三 十 日
<u>交易目的之金融負債</u>	
嵌入應付可轉換公司債之衍生性商品—贖賣回權	<u>\$ 6,720</u>

於九十九年上半年度，交易目的之金融負債期末評價產生之損失為 4,800 仟元。

六、備供出售金融資產－流動

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
基金受益憑證	<u>\$ 71,391</u>	<u>\$124,106</u>

七、應收帳款

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
應收帳款	\$515,015	\$370,616
減：備抵呆帳	(3,210)	(3,275)
	<u>\$511,805</u>	<u>\$367,341</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九十九年上半年度	九十八年上半年度
期初餘額	\$ 4,175	\$ 4,200
減：本期迴轉呆帳費用	(965)	(699)
減：本期實際沖銷	-	(226)
	<u>\$ 3,210</u>	<u>\$ 3,275</u>

八、存 貨

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
材 料	\$357,715	\$157,268
在 製 品	137,905	40,493
製 成 品	<u>30,030</u>	<u>7,192</u>
	<u>\$525,650</u>	<u>\$204,953</u>

九十九年及九十八年六月三十日之備抵存貨跌價損失分別為 37,938 仟元及 50,839 仟元。

九十九年及九十八年上半年度之銷貨成本包括存貨跌價回升利益分別為 7,566 仟元及 6,148 仟元，存貨淨變現價值回升係因存貨於特定市場之銷售價格上揚所致。

九、採權益法之長期股權投資

	九十九年六月三十日		九十八年六月三十日	
	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%
非上市(櫃)公司				
禾訊投資股份有限公司	\$ 79,958	100.00	\$ -	-
TUL Corporation (HK) Limited	12,923	100.00	8,435	100.00
TUL Inc.	6,180	100.00	-	100.00
TUL B.V.	-	100.00	-	100.00
	<u>\$ 99,061</u>		<u>\$ 8,435</u>	

本公司於九十九年四月二十八日經董事會決議通過，新投資設立禾訊投資股份有限公司，以統籌管理未來投資事業，投資金額為 80,000 仟元。

本公司擬繼續投資 TUL B.V.，因本公司對其持有 100% 股權，是以認列該被投資公司之虧損以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，本公司應全額吸收超過對該被投資公司原有權益之損失金額，致使九十九及九十八年六月底採權益法之長期股權投資分別產生貸方餘額 13,615 仟元及 27,754 仟元，並將其轉列於其他負債－長期股權投資貸餘，明細如下：

	九十九年六月三十日		九十八年六月三十日	
	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%
TUL B.V.	\$ 13,615	100.00	\$ 25,667	100.00
TUL Inc.	-	100.00	2,087	100.00
	<u>\$ 13,615</u>		<u>\$ 27,754</u>	

上述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。九十九及九十八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	九十九年上半年度	九十八年上半年度
TUL Inc.	\$ 5,912	(\$ 1,922)
TUL B.V.	4,247	12,389
TUL Corporation (HK) Limited	127	3,478
禾訊投資股份有限公司	(42)	-
	<u>\$ 10,244</u>	<u>\$ 13,945</u>

十、以成本衡量之金融資產－非流動

	九 十 九 年 六 月 三 十 日 帳 列 金 額	九 十 八 年 六 月 三 十 日 帳 列 金 額
國內非上市(櫃)普通股	<u>\$ 32,392</u>	<u>\$ 7,392</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。

十一、固定及出租資產

固定及出租資產變動明細表如下：

九十九年上半年度

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額
<u>固定資產</u>				
成 本				
土 地	\$ 33,125	\$ 11,596	\$ -	\$ 44,721
房屋建築	45,724	26,934	-	72,658
生財器具	24,194	650	304	24,540
其他設備	1,039	-	-	1,039
合 計	<u>104,082</u>	<u>\$ 39,180</u>	<u>\$ 304</u>	<u>142,958</u>
累積折舊				
房屋建築	1,569	\$ 580	\$ -	2,149
生財器具	17,026	1,262	303	17,985
其他設備	969	25	-	994
合 計	<u>19,564</u>	<u>\$ 1,867</u>	<u>\$ 303</u>	<u>21,128</u>
期末淨額	<u>\$ 84,518</u>			<u>\$121,830</u>
<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	184	-	-	184
合 計	<u>41,698</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>41,698</u>
累積折舊				
房屋建築	3,401	\$ 136	\$ -	3,537
其他設備	28	12	-	40
合 計	<u>3,429</u>	<u>\$ 148</u>	<u>\$ -</u>	<u>3,577</u>
累計減損				
土 地	3,911	\$ -	\$ -	3,911
房屋建築	2,261	-	-	2,261
合 計	<u>6,172</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>6,172</u>
期末淨額	<u>\$ 32,097</u>			<u>\$ 31,949</u>

九十八年上半年度

項	目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額
<u>固定資產</u>					
成 本					
	土 地	\$ 33,125	\$ -	\$ -	\$ 33,125
	房屋建築	45,724	-	-	45,724
	生財器具	21,005	3,488	815	23,678
	其他設備	1,039	-	-	1,039
	合 計	<u>100,893</u>	<u>\$ 3,488</u>	<u>\$ 815</u>	<u>103,566</u>
累積折舊					
	房屋建築	672	\$ 448	\$ -	1,120
	生財器具	15,561	975	654	15,882
	其他設備	890	43	-	933
	合 計	<u>17,123</u>	<u>\$ 1,466</u>	<u>\$ 654</u>	<u>17,935</u>
	期末淨額	<u>\$ 83,770</u>			<u>\$ 85,631</u>
<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	574	-	-	574
	合 計	<u>42,088</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>42,088</u>
累積折舊					
	房屋建築	3,129	\$ 136	\$ -	3,265
	其他設備	395	11	-	406
	合 計	<u>3,524</u>	<u>\$ 147</u>	<u>\$ -</u>	<u>3,671</u>
累計減損					
	土 地	3,911	\$ -	\$ -	3,911
	房屋建築	2,261	-	-	2,261
	合 計	<u>6,172</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>6,172</u>
	期末淨額	<u>\$ 32,392</u>			<u>\$ 32,245</u>

十二、短期銀行借款

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
銀行信用借款—一年利率九十九 年 1.090%-1.091%	\$ 65,304	\$ -
銀行擔保借款—一年利率九十九 年 0.941%-1.508%，九十八年 1.750-2.196%	<u>347,808</u>	<u>270,555</u>
	<u>\$413,112</u>	<u>\$270,555</u>

十三、應付可轉換公司債（九十八年六月三十日：無）

九 十 九 年
六 月 三 十 日

國內無擔保可轉換公司債	
應付公司債	\$400,000
減：應付公司債折價	<u>49,097</u>
	<u>\$350,903</u>

本公司為充實營運資金與償還銀行借款，於九十九年四月二十一日發行國內第三次無擔保可轉換公司債（簡稱本轉換公司債），發行總額為新台幣 400,000 仟元，每張面額為新台幣 100 仟元，以票面金額十足發行。並於中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易，票面利率：0%，發行期間：五年，公司債持有人得於九十九年五月二十二日起至一〇四年四月十一日止，依本辦法之規定，將所持有之本轉換公司債依面額及請求轉換當時之轉換價格，轉換為本公司普通股股票。本轉換公司債發行時之轉換價格定為每股新台幣 63.85 元，嗣後則依公司債發行及轉換辦法規定調整。到期時債券持有人若未轉換，則本公司必需按債券面額以現金一次償還。本公司依財務會計準則公報第三十六號之規定將該轉換選擇權與負債分離，並分別認列為權益及負債要素。

依公司債發行及轉換辦法規定，本轉換公司債以發行後屆滿二年之日為債券持有人提前賣回本轉換公司債之賣回基準日，以債券面額加計 0.5% 收益率之利息補償金（發行滿兩年為債券面額之 1.0025%、滿三年為債券面額之 1.5075%），將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。本轉換公司債發行後屆滿三個月之翌日起至到期日前四十日止，本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十者，得於通知、公告並同時函知櫃檯買賣中心後一個月期滿，按債券面額於債券收回基準日以現金收回流通在外之本債券。

十四、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。本公司九十九及九十八年上半年度認列之退休金成本分別為 1,823 仟元及 1,734 仟元。

本公司適用「勞動基準法」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，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月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之專戶。本公司九十九及九十八年上半年度認列之退休金成本分別為 0 仟元及 10 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊如下：

(一) 退休基金之變動情形：

	九十九年上半年度	九十八年上半年度
期初餘額	\$ 12,242	\$ 11,538
本期提撥	300	320
本期孳息	116	-
期末餘額	<u>\$ 12,658</u>	<u>\$ 11,858</u>

(二) 預付退休金之變動情形：

	九十九年上半年度	九十八年上半年度
期初餘額	\$ 4,371	\$ 3,766
本期提列之淨退休金成本	-	(10)
本期提撥至員工退休基金	300	320
期末餘額	<u>\$ 4,671</u>	<u>\$ 4,076</u>

十五、股東權益

資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額產生之資本公積（包括以超過面額發行普通股之股本溢價及庫藏股票交易等），得撥充資本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。

盈餘分派及股利政策

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：

- (一) 提撥員工紅利百分之三至百分之十五。
- (二) 董監事酬勞百分之三。
- (三) 股東紅利百分之八十二至百分之九十四（其中現金股利百分之五十至百分之一百，股票股利百分之五十至零）。

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基準日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵額。

九十九及九十八年上半年度應付員工紅利及董監酬勞合計金額分別為 13,790 仟元及 2,200 仟元，估列之比例係依據以往年度之盈餘分配經驗，估計各該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，於股東會決議日，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減項（包括金融商品未實現損失及累積換算調整數減少，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，得以其半數撥充股本。

本公司股東常會於九十九年六月二十五日及九十八年六月十六日決議通過九十八年及九十七年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十八年度	九十七年度	九十八年度	九十七年度
法定盈餘公積	\$ 20,214	\$ 7,490	\$ -	\$ -
(迴轉)特別盈餘公積	(16,448)	28,165	-	-
現金股利	160,694	25,456	2.5	0.4
股票股利	-	6,364	-	0.1

九十九年六月二十五日股東會決議配發九十八年度員工紅利及董監事酬勞分別為 15,000 仟元及 5,440 仟元。員工紅利皆為現金紅利。股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與九十八年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞並無差異。

本公司另於九十八年六月十六日股東常會決議以普通股股票股利 6,364 仟元轉增資（帳列待分配股票股利），該盈餘轉增資案件業經行政院金融監督管理委員會核准申報生效，本公司並經董事會決議以九十八年八月三日為增資基準日，已向經濟部商業司辦理變更登記。

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。

員工認股權

本公司於九十七年十二月給與員工認股權 2,000 單位，每一單位可認購普通股一仟股。認股權之存續期間均為五年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權發行後，遇有本公司普通股股數發生變動時，認股權行使價格及認股數量依規定公式予以調整。

九十九及九十八年上半年度員工認股選擇權之相關資訊如下：

員工認股權	九十九年上半年度		九十八年上半年度	
	單位 (仟)	加權平均 行使價格 (元)	單位 (仟)	加權平均 行使價格 (元)
期初流通在外	1,855	\$ 8.8	2,000	\$ 9.01
本期放棄	25	8.8	-	-
期末流通在外	<u>1,830</u>	8.8	<u>2,000</u>	9.01
期末可行使	<u>-</u>	-	<u>-</u>	-

(註) 流通在外之加權平均行使價格係依員工認股權辦法之規定，按普通股股份變動比例調整。

截至九十九及九十八年六月底止，流通在外及可行使之員工認股權憑證相關資訊如下：

九十九年六月三十日		九十八年六月三十日	
行使價格之範圍 (元)	加權平均預期 剩餘存續期限 (年)	行使價格之範圍 (元)	加權平均預期 剩餘合約期限 (年)
\$8.8	3.5	\$9.01	4.5

本公司於九十七年所給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

行使價格	9.01 元
預期波動率	57%
預期存續期間	4 年
預期股利率	-%
無風險利率	1.2%

預期波動率係基於過去五年歷史股票價格波動率。

九十九年及九十八年上半年度認列之酬勞成本分別為 1,413 仟元及 1,587 仟元。

十六、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用與當期應納稅額之調節如下：

	九十九年上半年度	九十八年上半年度
稅前利益按法定稅率計算之 所得稅費用（九十九年： 17%；九十八年：25%）	\$ 25,959	\$ 9,393
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	255	(6)
暫時性差異	(1,978)	(7,815)
當期抵用之虧損扣抵	(1,420)	(1,082)
當期抵用之投資抵減	-	(662)
未分配盈餘加徵 10%	<u>3,768</u>	<u>172</u>
當期所得稅	26,584	-
遞延所得稅		
暫時性差異	1,140	8,731
投資抵減	(1,909)	9,007
虧損扣抵	1,308	2,458
因稅法改變產生之變動 影響數	2,200	10,446
因稅法改變產生之備抵 評價調整	(971)	(8,688)
其他備抵評價調整	673	(13,641)
以前年度所得稅調整	<u>137</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 29,162</u>	<u>\$ 8,313</u>

立法院於九十九及九十八年上半年度間陸續修正及通過下列法規：

1. 九十八年一月修正所得稅法第三十九條條文，將營利事業虧損扣抵年限由五年延長為十年。
2. 九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。
3. 九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出 15% 限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅 30% 為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。

4. 九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

(二) 淨遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
流 動		
遞延所得稅資產		
存貨跌價損失	\$ 6,449	\$ 10,168
投資抵減	1,529	12,172
金融負債評價損失	816	-
未實現銷貨毛利	718	-
兌換淨損	204	-
公司債發行成本	166	-
	<u>9,882</u>	<u>22,340</u>
減：備抵評價	(<u>1,529</u>)	(<u>12,172</u>)
	<u>8,353</u>	<u>10,168</u>
遞延所得稅負債		
兌換淨益	-	(<u>939</u>)
淨遞延所得稅資產	<u>\$ 8,353</u>	<u>\$ 9,229</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
投資抵減	\$ 10,072	\$ 14,559
採權益法認列之國 外投資損失	2,920	6,809
資產減損損失	1,349	1,587
公司債發行成本	673	-
虧損扣抵	-	26,357
	<u>15,014</u>	<u>49,312</u>
減：備抵評價	(<u>14,341</u>)	(<u>42,544</u>)
	<u>673</u>	<u>6,768</u>
遞延所得稅負債		
採權益法認列之國 外投資利益	(2,480)	(1,384)
預付退休金	(<u>794</u>)	(<u>815</u>)
	(<u>3,274</u>)	(<u>2,199</u>)
淨遞延所得稅（負債）資 產	<u>(\$ 2,601)</u>	<u>\$ 4,569</u>

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。另九十五及九十六年度之所得稅申報案件，雖經稅捐稽徵機關核定，惟本公司針對稽徵機關所核定之部分內容尚有不服，目前進行復查程序中，相關之所得稅影響數已估列入帳。

(三) 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
產業創新條例	研究發展	\$ 1,528	\$ 1,528	九十九年
促進產業升級條例	研究發展	4,423	4,423	一〇一年
促進產業升級條例	研究發展	5,649	5,649	一〇二年
		<u>\$ 11,600</u>	<u>\$ 11,600</u>	

(四) 兩稅合一相關資訊如下：

	九十九年 六月三十日	九十八年 六月三十日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 5,127</u>	<u>\$ 1,913</u>

九十九年度預計及九十八年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 20.11% 及 2.45%。

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。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計九十九年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

九十九及九十八年六月底並無屬八十六年度（含）以前之未分配盈餘。

十七、用人、折舊及攤銷費用

	九十九年上半年度			九十八年上半年度		
	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	\$ 7,206	\$ 41,406	\$ 48,612	\$ 5,247	\$ 29,220	\$ 34,467
勞健保費用	458	2,238	2,696	449	2,079	2,528
退休金費用	296	1,527	1,823	301	1,443	1,744
其他用人費用	437	2,042	2,479	365	1,624	1,989
用人費用合計	<u>\$ 8,397</u>	<u>\$ 47,213</u>	<u>\$ 55,610</u>	<u>\$ 6,362</u>	<u>\$ 34,366</u>	<u>\$ 40,728</u>
折舊費用	\$ 113	\$ 1,754	\$ 1,867	\$ 139	\$ 1,327	\$ 1,466
攤銷費用	-	1,257	1,257	48	1,368	1,416

上述折舊費用並未包含出租資產之折舊費用，九十九及九十八年上半年度該項費用分別為 148 仟元及 147 仟元（帳列營業外費用及損失－其他項下）

十八、每股盈餘

單位：新台幣元

	九十九年上半年度		九十八年上半年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘	<u>\$ 2.38</u>	<u>\$ 1.92</u>	<u>\$ 0.59</u>	<u>\$ 0.46</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.30</u>	<u>\$ 1.86</u>	<u>\$ 0.58</u>	<u>\$ 0.45</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>九十九年上半年度</u>					
基本每股盈餘					
本期淨益	\$ 152,700	\$ 123,538	64,278	<u>\$ 2.38</u>	<u>\$ 1.92</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工紅利	-	-	546		
員工認股權	-	-	1,558		
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>\$ 152,700</u>	<u>\$ 123,538</u>	<u>66,382</u>	<u>\$ 2.30</u>	<u>\$ 1.86</u>
<u>九十八年上半年度</u>					
基本每股盈餘					
本期淨益	\$ 37,612	\$ 29,299	64,278	<u>\$ 0.59</u>	<u>\$ 0.46</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工紅利	-	-	460		
員工認股權	-	-	545		
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>\$ 37,612</u>	<u>\$ 29,299</u>	<u>65,283</u>	<u>\$ 0.58</u>	<u>\$ 0.45</u>

九十九年上半年度計算每股盈餘時，附註十五所述之員工認股權憑證屬潛在普通股列入計算每股盈餘後，具稀釋作用，故予列入計算稀釋每股盈餘。另附註十三所述之可轉換公司債亦屬潛在普通股列入計算每股盈餘後，將產生反稀釋效果，故不予列入計算。

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第○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紅利，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。

十九、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

<u>非衍生性金融商品</u> <u>資產</u>	<u>九十九年六月三十日</u>		<u>九十八年六月三十日</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
備供出售金融資產—流動	\$ 71,391	\$ 71,391	\$ 124,106	\$ 124,106
以成本衡量之金融資產— 非流動	32,392	-	7,392	-
<u>負債</u>				
應付可轉換公司債	350,903	367,240	-	-
<u>衍生性金融商品</u> <u>負債</u>				
公平價值變動列入損益之 金融負債—流動				
嵌入應付可轉換公司 債之衍生性金融商 品				
—贖賣回權	6,720	6,720	-	-

本公司交易對象皆為本國金融機構。

(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. 上述金融商品不包括現金、應收帳款、應收關係人款項、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。
2. 備供出售金融資產係以市場價格為公平價值。

3. 以成本衡量之金融資產，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。

4. 衍生性金融商品若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。

5. 應付可轉換公司債係以市場價格為公平價值。

(三) 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	
	九十九年 六月三十日	九十八年 六月三十日	九十九年 六月三十日	九十八年 六月三十日
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資產</u>				
備供出售金融資產—流動	\$ 71,391	\$ 124,106	\$ -	\$ -
<u>負債</u>				
應付可轉換公司債	367,240	-	-	-
<u>衍生性金融商品</u>				
<u>負債</u>				
公平價值變動列入損益之 金融負債—流動 嵌入應付可轉換公司 債之衍生性金融商 品 —贖賣回權			6,720	-

(四) 本公司於九十九年上半年度因採評價方法估計之公平價值變動而認為當年度損失之金額為 4,800 仟元(係可轉換公司債之贖回選擇權之公平價值變動產生)。

(五) 本公司九十九年及九十八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 89,490 仟元及 99,339 仟元，金融負債分別為 350,903 仟元及 0 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 771,630 仟元及 279,567 仟元，金融負債分別為 413,112 仟元及 270,555 仟元。

(六) 本公司九十九及九十八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 7,417 仟元及利益 6,466 仟元。

(七) 財務風險資訊

1. 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。

2. 信用風險

信用風險係評估本公司因交易對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。

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。本公司九十九及九十八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。

二十、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係：

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
TUL B.V.	子公司
TUL Corporation (HK) Limited	子公司
TUL Inc.	子公司
禾訊投資股份有限公司	子公司

(二) 與關係人間之重大交易情形列示如下：

	九 十 九 年		九 十 八 年	
	金	估 該 額 科目%	金	估 該 額 科目%
<u>六 月 底</u>				
應收關係人款項				
應收帳款				
TUL B.V.	\$ 84,543	58	\$ 85,538	72
TUL Inc.	59,104	40	31,085	26
TUL Corporation (HK) Limited	<u>3,013</u>	<u>2</u>	<u>2,770</u>	<u>2</u>
	<u>\$146,660</u>	<u>100</u>	<u>\$119,393</u>	<u>100</u>
應付費用				
TUL Corporation (HK) Limited	\$ 1,591	2	\$ 1,861	5
TUL Inc.	<u>161</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,752</u>	<u>2</u>	<u>\$ 1,861</u>	<u>5</u>
存入保證金				
禾訊投資股份有限公司	<u>\$ 3</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
<u>上半年度</u>				
銷貨收入－淨額				
TUL B.V.	\$173,883	7	\$126,269	8
TUL Inc.	144,577	5	85,198	5
TUL Corporation (HK) Limited	<u>8,131</u>	<u>-</u>	<u>4,955</u>	<u>-</u>
	<u>\$326,591</u>	<u>12</u>	<u>\$216,422</u>	<u>13</u>
營業費用－佣金支出				
TUL Corporation (HK) Limited	<u>\$ 9,148</u>	<u>58</u>	<u>\$ 9,680</u>	<u>85</u>
租金收入				
禾訊投資股份有限公司	<u>\$ 6</u>	<u>1</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</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除對 TUL B.V. 為 OA 120 天及 TUL Inc. 為 OA 90 天外，其餘與對一般客戶為 OA 30 天至 OA 60 天相當。

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。另與關係人禾訊投資股份有限公司間之租賃契約，其租金金額及收取方式和一般租賃交易相當。

二一、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 九 年</u> <u>六 月 三 十 日</u>	<u>九 十 八 年</u> <u>六 月 三 十 日</u>
受限制資產－流動		
已質押定期存款	\$ 9,560	\$ 39,039
備償戶	<u>51,468</u>	<u>33,391</u>
	61,028	72,430
固定資產淨額－土地及房屋建築	76,832	77,729
出租資產－淨額	<u>31,949</u>	<u>32,245</u>
	<u>\$169,809</u>	<u>\$182,404</u>

二二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：附表一。
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：附表二。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：附表三。
10. 被投資公司從事衍生性商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊：無。

撼訊科技股份有限公司及其轉投資公司

期末持有有價證券情形

民國九十九年六月三十日

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				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							
	摩根富林明 JF 中國亮點基金	—	備供出售金融資產—流動	1,500,000.00	\$ 13,980	-	\$ 13,980	註一
	群益馬拉松基金	—	"	103,519.70	6,084	-	6,084	註一
	寶來亞洲台資基金	—	"	241,351.50	2,066	-	2,066	註一
	華頓典範科技基金	—	"	282,965.47	2,691	-	2,691	註一
	復華亞太平衡基金	—	"	500,364.00	5,279	-	5,279	註一
	富鼎東方基金	—	"	430,546.80	3,621	-	3,621	註一
	第一富蘭克林第一富基金	—	"	110,132.20	2,385	-	2,385	註一
	匯豐金磚動力基金	—	"	453,245.70	5,552	-	5,552	註一
	金鼎亞洲雙利基金	—	"	144,857.60	2,041	-	2,041	註一
	寶來全球靈活配置債券組合基金	—	"	500,000.00	5,075	-	5,075	註一
	元大全球組合基金	—	"	281,366.20	3,574	-	3,574	註一
	元大亞太成長基金	—	"	470,058.90	5,053	-	5,053	註一
	元大泛歐成長基金	—	"	429,057.00	3,943	-	3,943	註一
	第一富蘭克林坦伯頓全球股票組合基金	—	"	306,831.60	2,572	-	2,572	註一
	ING 亞太高股息基金	—	"	350,385.40	3,465	-	3,465	註一
	ING 台灣運籌基金	—	"	278,099.43	4,010	-	4,010	註一
	TUL Corporation (HK) Limited	子公司	採權益法之長期股權投資	404,000	12,923	100%	12,923	註二
	TUL Inc.	"	"	100,000	6,180	100%	6,180	註二
	TUL B.V.	"	長期股權投資	100,000	(13,615)	100%	(13,615)	註二
	禾訊投資股份有限公司	"	貸餘					
	禾訊投資股份有限公司	"	採權益法之長期股權投資	8,000,000	79,958	100%	79,958	註二
	劫皇科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產	2,500,000	25,000	8.93%	-	註三
	公信電子股份有限公司	—	"	700,000	7,021	0.78%	-	註三
	量質能科技股份有限公司	—	"	163,636	256	3.64%	-	註三
	廣凌科技股份有限公司	—	"	50,000	115	2.00%	-	註三

註一：基金係依據九十九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
民國九十九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	(\$ 173,883)	(6.54%)	OA 120 天	\$ -	-	\$ 84,543	12.78%	
	TUL Inc.	"	銷貨	(144,577)	(5.44%)	OA 90 天	-	-	59,104	8.93%	
TUL B.V.	撼訊科技股份有限公司	母公司	進貨	173,883	100%	OA 120 天	-	-	(84,543)	(100%)	
TUL Inc.	撼訊科技股份有限公司	"	進貨	144,577	100%	OA 90 天	-	-	(59,104)	(100%)	

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
民國九十九年上半年度

附表三

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 本期損益	本期認列之 投資損益 (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	HKD404,000	HKD404,000	404,000	100	\$ 12,923	\$ 127	\$ 127		
	TUL B.V.	Netherlands	資訊軟硬產品之銷售	EUR 100,000	EUR 100,000	100,000	100	(13,615)	4,247	4,247		
	TUL Inc.	USA	資訊軟硬產品之銷售	USD 100,000	USD 100,000	100,000	100	6,180	5,912	5,912		
	禾訊投資股份有限公司	台灣	一般投資業	80,000	-	8,000,000	100	79,958	(42)	(42)		

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

民國九十九年六月三十日

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 (註三)
庫存現金及週轉金 (註一)						\$	733
銀行支票存款							1,908
銀行活期存款 (註二)							720,162
銀行定期存款		99.01.22-99.08.24		0.350-1.005			<u>79,930</u>
合	計						<u>\$ 802,733</u>

註一：包括 3 仟美元、5 仟港幣、2.5 仟歐元及 98 仟人民幣。

註二：包括 5,608 仟美元、751 仟港幣及 152 仟歐元。

註三：上述外幣分別按匯率 US\$1=NT\$32.15、HKD\$1=NT\$4.13、
EUR\$1= NT\$39.32 及 RMB\$1= NT\$4.778 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
民國九十九年六月三十日

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					
摩根富林明 JF 中國亮 點基金	1,500,000.00	\$ 15,012	9.3200	\$ 13,980	
群益馬拉松基金	103,519.70	10,030	58.7700	6,084	
寶來亞洲台資基金	241,351.50	2,956	8.5600	2,066	
華頓典範科技基金	282,965.47	5,015	9.5100	2,691	
復華亞太平衡基金	500,364.00	6,012	10.5500	5,279	
富鼎東方基金	430,546.80	5,015	8.4100	3,621	
第一富蘭克林第一富 基金	110,132.20	3,009	21.6500	2,385	
匯豐金磚動力基金	453,245.70	7,021	12.2500	5,552	
金鼎亞洲雙利基金	144,857.60	3,009	14.0900	2,041	
寶來全球靈活配置債 券組合基金	500,000.00	5,005	10.1500	5,075	
元大全球組合基金	281,366.20	3,794	12.7027	3,574	
元大亞太成長基金	470,058.90	5,889	10.7500	5,053	
元大泛歐成長基金	429,057.00	4,962	9.1900	3,943	
第一富蘭克林坦伯頓 全球股票組合基金	306,831.60	3,546	8.3813	2,572	
ING 亞太高股息基金	350,385.40	5,000	9.8900	3,465	
ING 台灣運籌基金	278,099.43	4,512	14.4200	4,010	
		<u>\$ 89,787</u>		<u>\$ 71,391</u>	

撼訊科技股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國九十九年六月三十日

表三

單位：新台幣仟元

名 稱	金 額
Dataland Technology (China) Inc.	\$108,328
Club 3D B.V.	70,726
巴比祿股份有限公司	52,105
Windows Technology Ltd.	37,390
恭盈科技股份有限公司	32,150
其他（註）	<u>214,316</u>
小 計	515,015
減：備抵壞帳	(<u>3,210</u>)
淨 額	<u>\$511,805</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

民國九十九年六月三十日

表四

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	
	成本 (註一)	市價 (註二)
材 料	\$372,593	\$363,521
在 製 品	144,885	135,188
製 成 品	<u>46,110</u>	<u>33,184</u>
小 計	563,588	<u>\$531,893</u>
減：備抵存貨跌價 (註三)	<u>(37,938)</u>	
淨 額	<u>\$525,650</u>	

註一：係原始採購及生產成本。

註二：係淨變現價值。

註三：係依存貨淨變現價值並按逐項比較後所提列之跌價損失。

撼訊科技股份有限公司
受限制資產－流動明細表
民國九十九年六月三十日

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	98.09.04-99.12.28	0.770-0.900	\$ 4,560	海關設質
新光商業銀行	99.06.21-99.12.21	0.525	<u>5,000</u>	融資額度保證
			<u>9,560</u>	
備償戶				
華南商業銀行			20,000	"
合作金庫商業銀行			12,104	"
彰化商業銀行			12,861	"
兆豐商業銀行			<u>6,503</u>	"
			<u>51,468</u>	
合 計			<u>\$ 61,028</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
民國九十九年上半年度

表六

單位：新台幣仟元

名 稱	年 初 餘 額		年 度 變 動			累 積 換 算 調 整 數	年 底 餘 額		股 權 淨 值 (註 一)	備 註
	股 數 / 單 位 數	金 額	股 數 / 單 位 數	增 加	投 資 (損) 益		股 數 / 單 位 數	持 股 (%)		
未上市及上櫃公司										
普通股										
TUL Corporation (HK) Limited	404,000	\$ 12,771	-	\$ -	\$ 127	\$ 25	404,000	100.00	\$ 12,923	\$ 12,923
TUL B.V.	100,000	(17,796)	-	-	4,247	(66)	100,000	100.00	(13,615)	(13,615) 註三
TUL Inc.	100,000	23	-	-	5,912	245	100,000	100.00	6,180	6,180
禾訊投資股份有限公司	-	-	8,000,000	<u>80,000</u>	<u>(42)</u>	-	8,000,000	100.00	<u>79,958</u>	<u>79,958</u>
合 計		<u>(\$ 5,002)</u>		<u>\$ 80,000</u>	<u>\$ 10,244</u>	<u>\$ 204</u>			<u>\$ 85,446</u>	<u>\$ 85,446</u>

註一：股權淨值係按被投資公司九十九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.之長期股權投資貸方餘額帳列其他負債項下。

撼訊科技股份有限公司
短期銀行借款明細表
民國九十九年六月三十日

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)
銀行信用借款					
台灣銀行	99.01.22-99.07.21	1.090	\$ 45,918	\$ 98,000	無
第一商業銀行	99.03.26-99.09.22	1.091	<u>19,386</u>	<u>33,000</u>	無
			<u>65,304</u>	<u>131,000</u>	
銀行擔保借款					
合作金庫商業銀行	99.01.29-99.12.01	1.060-1.440	137,032	200,000	備償戶、固定 及出租資產
華南商業銀行	99.02.26-99.08.20	0.950-1.116	96,021	120,000	備償戶、固定 及出租資產
彰化商業銀行	99.02.26-99.10.27	0.941-1.066	64,295	66,000	備償戶
兆豐銀行	99.02.26-99.07.26	1.508	30,380	50,000	備償戶
新光商業銀行	99.05.07-99.11.03	1.289	<u>20,080</u>	<u>50,000</u>	定期存款
			<u>347,808</u>	<u>486,000</u>	
合 計			<u>\$413,112</u>	<u>\$617,000</u>	

註一：本公司之短期融資借款額度共計約 650,000 仟元（包括九十九年上半年無借款餘額之金融機構所提供之融資額度共計約 33,000 仟元），截至九十九年六月底止，本公司未動用之短期融資借款額度計約 236,888 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 9,560 仟元、備償戶 51,468 仟元及固定及出租資產 108,781 仟元。

撼訊科技股份有限公司
應付帳款明細表
民國九十九年六月三十日

表八

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
馬來西亞商超威半導體有限公司	\$178,293
威里企業股份有限公司	52,236
其他（註）	<u>293,688</u>
合 計	<u>\$524,217</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
民國九十九年上半年度

表九

單位：新台幣仟元

項 目	數量 (仟片)	金 額
銷貨收入		
顯示卡	1,028	\$ 2,366,405
網通產品	36	41,268
筆記型電腦	2	11,167
其他 (註一)	10,532	<u>241,191</u>
		2,660,031
減：銷貨退回		(28,216)
銷貨折讓		<u>(16,981)</u>
銷貨收入淨額		2,614,834
其他營業收入 (註二)		<u>1,634</u>
合 計		<u>\$ 2,616,468</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
營業成本明細表
民國九十九年上半年度

表十

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初材料	\$ 259,779
本期進料	2,079,129
材料盤盈	14
出售材料	(442,688)
報廢材料	(8,362)
轉列其他科目	(1,025)
期末材料	(372,593)
直接材料耗用	1,514,254
製造費用	119,038
製造成本	1,633,292
期初在製品	92,052
本期進料	9,306
其他科目轉入	2,053,340
出售在製品	(48,783)
在製品盤虧	(17)
期末在製品	(144,885)
製成品成本	3,594,305
期初製成品	44,898
外購製成品	334,490
轉列其他科目	(2,056,343)
期末製成品	(46,110)
製成品銷貨成本	1,871,240
材料及在製品銷貨成本	491,471
加：存貨盤虧	3
存貨報廢損失	8,362
減：存貨跌價回升利益	(7,566)
營業成本	<u>\$ 2,363,510</u>

撼訊科技股份有限公司
營業費用明細表
民國九十九年上半年度

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
薪 資	\$ 16,746	\$ 17,713	\$ 6,947	\$ 41,406
佣金支出	15,854	-	-	15,854
出口費	8,883	-	-	8,883
廣告費	5,350	38	-	5,388
保證費	4,846	-	-	4,846
研究開發費	-	-	4,769	4,769
權利金	3,523	-	-	3,523
勞務費	-	1,877	-	1,877
其他(註)	<u>14,598</u>	<u>13,224</u>	<u>2,434</u>	<u>30,256</u>
合 計	<u>\$ 69,800</u>	<u>\$ 32,852</u>	<u>\$ 14,150</u>	<u>\$116,802</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。