

股票代碼：2332

# 友訊科技股份有限公司

## 財 務 報 告

民國九十一年及九十年六月三十日

公司地址：新竹科學工業園區力行七路八號  
電 話：(03) 563-6666

股票代碼：2332

# 友訊科技股份有限公司

## 財 務 報 表

民國九十一年及九十年六月三十日  
(內附會計師查核報告)

公司地址：新竹科學工業園區力行七路八號  
電 話：(03) 563-6666

# 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策彙總說明	8~11
(三)會計變動之理由及其影響	無
(四)重要會計科目之說明	11~25
(五)關係人交易	25~31
(六)抵質押之資產	32
(七)重大承諾事項及或有事項	32~33
(八)重大之災害損失	無
(九)重大之期後事項	無
(十)其 他	33
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	34~37
2.轉投資事業相關資訊	38~41
3.大陸投資資訊	42
(十二)重分類	無
九、合併資產負債表(未經查核，附列之目的僅供參考)	43
十、合併損益表(未經查核，附列之目的僅供參考)	44

# 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策彙總說明	8~11
(三)會計變動之理由及其影響	無
(四)重要會計科目之說明	11~25
(五)關係人交易	25~31
(六)抵質押之資產	32
(七)重大承諾事項及或有事項	32~33
(八)重大之災害損失	無
(九)重大之期後事項	無
(十)其 他	33
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	34~37
2.轉投資事業相關資訊	38~41
3.大陸投資資訊	42
(十二)重分類	無
九、重要會計科目明細表	43~58
十、重要查核說明	59~63
十一、合併資產負債表(未經查核，附列之目的僅供參考)	64
十二、合併損益表(未經查核，附列之目的僅供參考)	65

## 會計師查核報告

友訊科技股份有限公司董事會 公鑒：

友訊科技股份有限公司民國九十一年及九十年六月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十一年及九十年上半年度之損益表、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，本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規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。

如財務報表附註七所述，友訊科技股份有限公司民國九十一年及九十年六月三十日採權益法評價之長期股權投資分別為3,940,370千元及3,502,252千元，暨民國九十一年及九十年上半年度所認列之淨投資(損失)及收益分別為(18,637)千元及9,675千元，係依據被投資公司自行編製未經會計師查核簽證之財務報表，以權益法評價計列。另，財務報表附註二十之(二)「轉投資事業相關資訊」係由被投資公司所提供，本會計師未採用第二段所述之查核程序予以查核。

依本會計師之意見，除上段所述被投資公司之財務報表如經會計師查核簽證，對於長期股權投資之評價、投資損益之計列及轉投資事業相關資訊之揭露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暨一般公認會計原則編製，足以允當表達友訊科技股份有限公司民國九十一年及九十年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十一年及九十年上半年度之經營成果與現金流量。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

證期會核准：(88)台財證(六)第18311號  
簽證文號

民國九十一年八月十五日

## 會計師查核報告

友訊科技股份有限公司董事會 公鑒：

友訊科技股份有限公司民國九十一年及九十年六月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十一年及九十年上半年度之損益表、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，本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規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。

如財務報表附註七所述，友訊科技股份有限公司民國九十一年及九十年六月三十日採權益法評價之長期股權投資分別為3,940,370千元及3,502,252千元，暨民國九十一年及九十年上半年度所認列之淨投資(損失)及收益分別為(18,637)千元及9,675千元，係依據被投資公司自行編製未經會計師查核簽證之財務報表，以權益法評價計列。另，財務報表附註二十之(二)「轉投資事業相關資訊」係由被投資公司所提供，本會計師未採用第二段所述之查核程序予以查核。

依本會計師之意見，除上段所述被投資公司之財報務表如經會計師查核簽證，對於長期股權投資之評價、投資損益之計列及轉投資事業相關資訊之揭露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暨一般公認會計原則編製，足以允當表達友訊科技股份有限公司民國九十一年及九十年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十一年及九十年上半年度之經營成果與現金流量。

民國九十一年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，除第三段所述被投資公司財務報表若經會計師查核後可能有所調整之影響外，該等明細表係依據前段所述之準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

證期會核准  
簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

民國九十一年八月十五日

**友訊科技股份有限公司**  
**資產負債表**  
民國九十一年及九十年六月三十日

單位：新台幣千元

	91.6.30		90.6.30				91.6.30		90.6.30	
	金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
<b>資 產</b>										
<b>流動資產：</b>										
1100 現金及約當現金(附註三)	1,858,032	11	2,328,751	16	2140	應付票據及帳款	1,416,660	9	1,808,785	12
1110 短期投資(附註四)	3,410,890	21	45,863	-	2150	應付關係人款項(附註十六)	440,269	3	391,735	3
1140 應收票據及帳款(附註五)	588,617	4	1,427,310	10	2280	應付費用及其他流動負債	1,091,563	7	648,070	5
1150 應收關係人款項(附註十六)	2,681,172	16	2,797,816	19			2,948,492	19	2,848,590	20
1210 存貨(附註六)	910,268	6	1,548,770	10						
1260 預付款項及其他流動資產(附註十四及十五)	345,371	2	711,123	5	2411	應付公司債(附註九)	2,345,289	14	2,372,853	16
	9,794,350	60	8,859,633	60	2421	長期借款(附註十)	600,000	4	-	-
1421 長期投資(附註七)	4,311,616	26	3,660,485	25			2,945,289	18	2,372,853	16
<b>固定資產(附註六及十七)：</b>										
成 本：					2881	遞延貸項	406,754	2	482,200	3
1501 土地	95,949	1	95,949	1	2888	應計退休金負債及其他(附註十一及十八)	318,367	1	91,146	1
1521 建築物及改良	1,401,353	8	1,269,523	9			725,121	3	573,346	4
1531 機器設備	769,906	5	762,487	5			6,618,902	40	5,794,789	40
1681 運輸、辦公及其他設備	281,608	2	261,179	2						
	2,548,816	16	2,389,138	17						
15X9 減：累計折舊	(660,038)	(4)	(540,272)	(4)	3110	普通股	4,569,870	28	3,788,466	26
1670 預付設備及工程款	19,711	-	195,341	1	3130	債券換股權利證書	29,452	-	130	-
	1,908,489	12	2,044,207	14	3150	增資準備	563,987	3	661,270	3
<b>其他資產：</b>							5,163,309	31	4,449,866	29
1800 出租資產(附註八)	153,269	1	-	-						
1801 其他資產(附註十四及十七)	278,698	1	216,954	1	3211	資本公積：	2,774,831	17	2,747,840	19
	431,967	2	216,954	1	3260	股票溢價	28,529	-	67,705	-
						其他	2,803,360	17	2,815,545	19
					3310	保留盈餘：	523,254	3	427,753	3
					3320	法定盈餘公積	275,530	2	275,530	2
					3351	特別盈餘公積	1,073,352	7	899,532	6
						未分配盈餘	1,872,136	12	1,602,815	11
					3421	累積換算調整數	(11,285)	-	118,264	1
						<b>股東權益合計</b>	9,827,520	60	8,986,490	60
						<b>承諾及或有事項(附註十六及十八)</b>				
<b>資產總計</b>	<b>\$ 16,446,422</b>	<b>100</b>	<b>14,781,279</b>	<b>100</b>		<b>負債及股東權益總計</b>	<b>\$ 16,446,422</b>	<b>100</b>	<b>14,781,279</b>	<b>100</b>

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：



友訊科技股份有限公司  
損益表  
民國九十一年及九十年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	91年上半年度		90年上半年度	
	金額	%	金額	%
4100 營業收入				
4110 銷貨收入(附註十六)	\$ 7,841,632	103	7,804,794	102
4190 減：銷貨退回及折讓	<u>259,878</u>	<u>3</u>	<u>178,851</u>	<u>2</u>
營業收入淨額	7,581,754	100	7,625,943	100
5111 營業成本(附註十六)	<u>6,256,898</u>	<u>83</u>	<u>6,191,995</u>	<u>81</u>
5900 營業毛利	1,324,856	17	1,433,948	19
5920 聯屬公司間未實現銷貨毛利淨變動數	<u>35,432</u>	<u>1</u>	<u>(153,820)</u>	<u>(2)</u>
已實現營業毛利	<u>1,360,288</u>	<u>18</u>	<u>1,280,128</u>	<u>17</u>
營業費用(附註十六)：				
6100 銷售費用	190,727	3	295,153	4
6200 管理費用	265,705	3	222,817	3
6300 研究發展費用	<u>382,791</u>	<u>5</u>	<u>250,780</u>	<u>3</u>
	<u>839,223</u>	<u>11</u>	<u>768,750</u>	<u>10</u>
營業利益	<u>521,065</u>	<u>7</u>	<u>511,378</u>	<u>7</u>
營業外收入：				
7110 利息收入	21,208	-	34,601	-
7120 長期股權投資收益淨額(附註七)	-	-	107,830	1
7160 兌換利益淨額	98,332	1	122,463	2
7210 租金收益	19,563	-	16,039	-
7480 其他收入淨額	<u>48,802</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>187,905</u>	<u>2</u>	<u>280,933</u>	<u>3</u>
營業外支出：				
7510 利息支出(附註九)	50,757	1	40,883	-
7520 長期股權投資損失淨額(附註七)	18,637	-	-	-
7580 存貨報廢及跌價損失	36,000	-	77,376	1
7880 其他損失淨額	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,736</u>	<u>-</u>
	<u>105,394</u>	<u>1</u>	<u>125,995</u>	<u>1</u>
7990 稅前淨利	603,576	8	666,316	9
8110 所得稅費用(附註十四)	<u>48,000</u>	<u>1</u>	<u>42,166</u>	<u>1</u>
9600 本期淨利	<u>\$ 555,576</u>	<u>7</u>	<u>624,150</u>	<u>8</u>
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
9900 每股盈餘(元)(附註十三)				
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 1.17</u>	<u>1.08</u>	<u>1.76</u>	<u>1.65</u>
基本每股盈餘 - 追溯調整(元)			<u>\$ 1.33</u>	<u>1.25</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 1.15</u>	<u>1.05</u>	<u>1.69</u>	<u>1.57</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

友訊科技股份有限公司  
股東權益變動表  
民國九十一年及九十年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	股 本				保 留 盈 餘			累積換算 調整數	合 計
	普 通 股	債券換股 權利證書	增資準備	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘		
民國九十年一月一日餘額	\$ 3,788,466	-	-	3,200,537	344,784	275,530	846,557	51,179	8,507,053
盈餘指撥及分配：									
法定盈餘公積	-	-	-	-	82,969	-	(82,969)	-	-
發放董事監察人酬勞	-	-	-	-	-	-	(14,934)	-	(14,934)
發放員工紅利	-	-	-	-	-	-	(341)	-	(341)
發放現金紅利	-	-	-	-	-	-	(189,423)	-	(189,423)
員工紅利轉增資	-	-	93,000	-	-	-	(93,000)	-	-
盈餘轉增資	-	-	189,423	-	-	-	(189,423)	-	-
資本公積轉增資	-	-	378,847	(378,847)	-	-	-	-	-
出售長期股權投資依比例轉銷原資本公積	-	-	-	(7,777)	-	-	-	-	(7,777)
可轉換公司債轉換普通股	-	130	-	547	-	-	-	-	677
民國九十年上半年度淨利	-	-	-	-	-	-	624,150	-	624,150
處分固定資產利益轉列資本公積	-	-	-	1,085	-	-	(1,085)	-	-
長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	67,085	67,085
<b>民國九十年六月三十日餘額</b>	<b>\$ 3,788,466</b>	<b>130</b>	<b>661,270</b>	<b>2,815,545</b>	<b>427,753</b>	<b>275,530</b>	<b>899,532</b>	<b>118,264</b>	<b>8,986,490</b>
民國九十一年一月一日餘額	4,459,414	25	-	2,821,407	427,753	275,530	1,194,350	100,131	9,278,610
盈餘指撥及分配：									
法定盈餘公積	-	-	-	-	95,501	-	(95,501)	-	-
發放董事監察人酬勞	-	-	-	-	-	-	(17,190)	-	(17,190)
發放員工紅利	-	-	-	-	-	-	(439)	-	(439)
發放股東紅利	-	-	-	-	-	-	(456,987)	-	(456,987)
員工紅利轉增資	-	-	107,000	-	-	-	(107,000)	-	-
資本公積轉增資	-	-	456,987	(456,987)	-	-	-	-	-
處分固定資產利益轉列保留盈餘	-	-	-	(2,183)	-	-	2,183	-	-
可轉換公司債轉換普通股	110,456	29,427	-	452,768	-	-	-	-	592,651
民國九十一年上半年度淨利	-	-	-	-	-	-	555,576	-	555,576
未按持股比例認購被投資公司發行新股影響數等	-	-	-	(11,645)	-	-	(1,640)	-	(13,285)
長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	(111,416)	(111,416)
<b>民國九十一年六月三十日餘額</b>	<b>\$ 4,569,870</b>	<b>29,452</b>	<b>563,987</b>	<b>2,803,360</b>	<b>523,254</b>	<b>275,530</b>	<b>1,073,352</b>	<b>(11,285)</b>	<b>9,827,520</b>

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

## 友訊科技股份有限公司

## 現金流量表

民國九十一年及九十年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	91年上半年度	90年上半年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期淨利	\$ 555,576	624,150
調整項目：		
折舊、攤銷及處分固定資產損失淨額等	170,133	131,187
退休金負債、呆帳損失及存貨跌價損失等提列數	66,795	122,167
長期股權投資之淨投資損失(利益)	18,637	(107,830)
未實現聯屬公司間銷貨利益淨變動	(35,432)	153,820
遞延所得稅資產增加	(24,126)	(64,057)
公司債應付利息補償金提列數	30,915	31,858
營業相關之流動資產減少(增加)	986,254	(1,155,324)
營業相關之流動負債增加(減少)	(589,074)	273,890
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<u>1,179,678</u>	<u>9,861</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
應收關係人款減少	164,270	-
購置固定資產	(81,236)	(138,796)
處分固定資產價款	179	1,459
出售長期股權投資價款	103,838	183,870
短期投資減少(增加)	(2,244,327)	4,616
長期股權投資淨增加	(53,217)	(130,280)
存出保證金減少(增加)	92	(163)
遞延費用增加	(31,939)	(183,435)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<u>(2,142,340)</u>	<u>(262,729)</u>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
短期借款減少	(130,945)	(630,564)
長期借款增加	600,000	-
存入保證金增加	-	5,455
發行公司債	-	1,300,800
<b>融資活動之淨現金流入</b>	<u>469,055</u>	<u>675,691</u>
<b>匯率影響數</b>	<u>4,818</u>	<u>4,262</u>
<b>本期現金及約當現金增加(減少)數</b>	(488,789)	427,085
<b>期初現金及約當現金餘額</b>	<u>2,346,821</u>	<u>1,901,666</u>
<b>期末現金及約當現金餘額</b>	<u>\$ 1,858,032</u>	<u>2,328,751</u>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付利息(不含資本化之利息)	\$ <u>17,946</u>	<u>11,100</u>
本期支付所得稅	\$ <u>83,884</u>	<u>23,977</u>
<b>不影響現金流量之投資及融資活動：</b>		
可轉換公司債轉換為股本及資本公積	\$ <u>592,651</u>	<u>677</u>
長期股權投資轉列短期投資	\$ <u>-</u>	<u>11,400</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

**友訊科技股份有限公司**  
**財務報表附註**  
**民國九十一年及九十年六月三十日**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革及業務範圍說明**

友訊科技股份有限公司(以下稱本公司)於民國七十六年六月二十日成立於新竹科學工業園區。主要營業項目為研究、開發、生產及銷售電腦網路系統、設備及其零組件。

**二、重要會計政策之彙總說明**

**(一)約當現金**

本公司所稱約當現金係指隨時可轉換成定額現金，且即將到期而市場利率變動對其價值影響甚小之短期投資，包括自投資日起三個月內到期或清償之附賣回債券投資等。

**(二)外幣交易**

本公司以新台幣列帳。非遠期外匯買賣合約之外幣交易依交易日匯率換算為新台幣入帳；資產負債表日之外幣債權債務依當日之匯率換算。因實際結清及換算外幣債權債務而產生之已實現及未實現兌換損益列為當期營業外收入及支出。惟本公司對國外營運機構之投資及具有長期墊款性質之款項，其換算差額則以減除所得稅影響數後淨額列為股東權益之累積換算調整數。

**(三)短期投資**

短期投資以成本與市價孰低為評價基礎，跌價損失列為當期損益。上市股票及受益憑證之市價係指會計期間最末一個月之平均收盤價；未上市受益憑證市價係指該受益憑證會計期間最後一日之淨值。

**(四)備抵呆帳**

備抵呆帳之提列係依應收款項之可收現性斟酌提列。

**(五)存貨**

存貨以成本與市價孰低為評價基礎，成本以加權平均法計算，原料之市價以重置成本為基礎，在製品及製成品以淨變現價值為基礎。

**(六)長期投資**

持有被投資公司有表決權股份比例未達百分之二十且不具重大影響力者及持有他公司之可轉換債務憑證，採成本法評價，惟若有證據顯示投資之價值確已減損，且回復之希望甚小，則列為當期之損失，並以承認損失後之帳面價值為新成本。股票股利僅作投資股數增加，不列為投資收益。

## 友訊科技股份有限公司財務報表附註(續)

持有被投資公司已發行有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但對被投資公司具有重大影響力者，採權益法評價。採用權益法評價之長期股權投資，投資成本與按股權比例計算之被投資公司淨值間有非因永久性資產(如土地)所產生之差額，以平均法分十年攤銷列為投資損益。

持股未逾百分之五十以權益法評價之長期股權投資，於本公司辦理決算時，若未能取得被投資公司同年度之財務報表，則於次一年度取得時，按上年度約當持股比例認列投資損益，嗣後各年度對該公司投資損益之認列亦將一貫維持此原則。

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各被投資公司間交易所產生之損益尚未實現者予以遞延，俟實現時承認。

因認列被投資公司之虧損，將使對該被投資公司之長期股權投資帳面餘額為負數時，其投資損失之認列，以使對該公司投資之帳面餘額及相關墊款降至零為限；惟若本公司意圖繼續支持被投資公司，或被投資公司之虧損係屬短期性質者，則按持股比例繼續認列投資損失，因此而對該公司投資之帳面價值發生貸方餘額時，則列為負債。

本公司於編製期中財務報表時，不另行編製合併財務報表。

### (七)固定資產及其折舊

固定資產以取得成本為評價基礎。維護及修理費用列為發生當期費用；重大增添、改良及重置支出予以資本化。為購建廠房及設備，使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，分別列為相關資產之取得成本。固定資產折舊依成本按估計使用年限採平均法計算提列；原估計使用年限屆滿仍繼續使用者，就其殘值按十二個月平均提列折舊。

以營業租賃方式出租予他人之固定資產列為出租資產，以成本為評價基礎，按估計使用年限採平均法提列折舊。

### (八)遞延費用

購入電腦軟體及智慧財產權等支出予以遞延，分別依其估計效益年限約三至五年平均攤銷。

附賣回權之轉換公司債發行成本，按發行日至賣回權屆滿日之期間平均攤銷；惟若債權人於到期前請求贖回或申請轉換，屆時其未攤銷部份則一次轉銷。

## 友訊科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (九)可轉換公司債

附有債券持有人賣回權之轉換公司債，其約定賣回價格超過轉換公司債面額之利息補償金，於發行日至賣回權屆滿日之期間，按利息法認列為負債。

當債券持有人行使轉換權利時，將該轉換公司債之發行成本、應付利息、債券持有人應繳回之債息、已認列之利息補償金負債及轉換公司債面額一併轉銷，並以該轉銷淨額超過債券換股權利證書面額部份，列為資本公積。

### (十)衍生性金融商品

#### 1.遠期外匯合約

遠期外匯買賣合約若屬規避外幣債權及債務之匯率變動風險者，於訂約日以該日之即期匯率衡量入帳，約定遠期匯率與訂約日即期匯率間之差額，於合約期間攤銷，分期認列損益。於資產負債表日，以該日之即期匯率調整，因匯率調整及合約結清所產生之兌換差額列為當期損益。

#### 2.外幣選擇權

非以交易為目的之歐式匯率選擇權交易，屬規避既存資產或負債之風險者，其權利金予以遞延連同因履約或結清而產生之損益列為當期損益。

### (十一)退休金

依本公司退休辦法規定，員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數之退休金，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數，最高總數以四十五個基數為限。每一基數代表其退休前六個月之平均月薪。

本公司依勞動基準法規定，按向科學工業園區管理局核備之提撥率(實付薪資百分之二)提撥退休準備金，並專戶儲存於中央信託局。實際支付退休金時，先由退休準備金專戶支應。

確定給付退休辦法以各年度資產負債表日為衡量日完成退休金精算，並依精算報告認列淨退休金成本，包括當期服務成本、利息成本、退休基金之實際報酬等及未認列過渡性給付義務依預期可獲得退休金給付之在職員工平均剩餘服務年限採直線法攤銷之數。

## 友訊科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (十二)政府補助收入

政府對本公司之研發補助係依合約按各該受補助研發計劃之實際投入成本佔其預估計劃總成本之比例分期認列收入。

### (十三)所得稅

所得稅之估計以會計所得為基礎。資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債；將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

遞延所得稅負債或資產依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短劃分。

本公司之未分配盈餘依所得稅法規定應加徵百分之十營利事業所得稅部份，於股東會決議分配盈餘後列為當期所得稅費用。

### (十四)普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利，除以普通股流通在外加權平均股權計算之，因盈餘、資本公積或員工紅利轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

本公司民國九十年所發行之海外可轉換公司債及民國八十八年所發行之國內可轉換公司債屬潛在普通股，潛在普通股如均未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，尚揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，係假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。

## 三、現金及約當現金

	<u>91.6.30</u>	<u>90.6.30</u>
現金、支票及活期存款	\$ 60,638	174,095
定期存款	1,767,394	2,154,656
附賣回債券	<u>30,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,858,032</u>	<u>2,328,751</u>

友訊科技股份有限公司財務報表附註(續)

四、短期投資

	<u>91.6.30</u>	<u>90.6.30</u>
上櫃股票	\$ 11,400	11,400
受益憑證	3,400,413	52,122
減：備抵損失	<u>(923)</u>	<u>(17,659)</u>
	<u>\$ 3,410,890</u>	<u>45,863</u>
市價	<u>\$ 3,410,890</u>	<u>45,863</u>

五、應收票據及帳款

	<u>91.6.30</u>	<u>90.6.30</u>
應收票據	15,109	307
應收帳款	696,156	1,494,195
減：備抵呆帳	<u>(122,648)</u>	<u>(67,192)</u>
	<u>\$ 588,617</u>	<u>1,427,310</u>

六、存貨及資產保額

	<u>91.6.30</u>	<u>90.6.30</u>
製成品	\$ 135,387	464,949
在製品	375,106	405,967
原料	<u>569,416</u>	<u>853,480</u>
	1,079,909	1,724,396
減：備抵存貨跌價損失	<u>(169,641)</u>	<u>(175,626)</u>
	<u>\$ 910,268</u>	<u>1,548,770</u>
存貨投保金額	<u>\$ 1,600,000</u>	<u>1,600,000</u>

民國九十一年及九十年六月三十日本公司固定資產之投保金額分別約為1,600,000千元及1,401,700千元。



友訊科技股份有限公司財務報表附註(續)

七、長期投資

被投資公司	91.6.30		90.6.30	
	金額	持股比例 %	金額	持股比例 %
採權益法評價：				
D-Link Holding	\$ 585,853	100	572,996	100
D-Link Systems	472,311	93	309,036	89
D-Link Europe	143,011	100	285,311	100
D-Link Australia	144,755	100	101,992	100
友佳投資	1,276,468	100	1,048,717	100
友茂投資	557,059	100	464,832	100
友泰創業投資	312,581	100	314,095	100
友冠資訊	170,729	54	143,959	55
友勁科技	189,692	14	152,290	14
其他	140,824		171,689	
減：遞延貸項	<u>(52,913)</u>		<u>(62,665)</u>	
	<u>3,940,370</u>		<u>3,502,252</u>	
採成本法評價：				
美商威訊	309,260		-	
其他	<u>5,075</u>		<u>108,913</u>	
	<u>314,335</u>		<u>108,913</u>	
預付投資款	<u>56,911</u>		<u>49,320</u>	
	<u>\$ 4,311,616</u>		<u>3,660,485</u>	

因關係企業間配合組織整合相互移轉對集團內被投資公司之長期股權投資，而產生之未實現淨損益其截至期末尚未攤銷之餘額列為長期股權投資 - 遞延貸項，作為長期股權投資之調整。

本公司於民國九十年七月為擴展網路語音產品相關業務考量而投資美商威訊 (Articula Corporation) 之可轉換債務憑證 (Convertible Promissory Note)，並約定自簽約日起至民國九十三年七月三日前，本公司有權就尚未償還款項之一部份或全部，轉換成對美商威訊之特別股股權投資。截至民國九十一年六月三十日止，尚持有之可轉換債務憑證計309,260千元(美金9,000千元)。此項可轉換債務憑證係由Clarent Corp.擔任保證人。

## 友訊科技股份有限公司財務報表附註(續)

截至民國九十一年六月三十日止，本公司依權益法累積認列D-Link International之投資損失為20,617千元，超過其累積投資成本計3,829千元，除長期投資帳面餘額已全數轉列損失外，上述超過數並已沖減該日對D-Link International之應收帳款。

民國九十年上半年度，因出售友旺科技股份有限公司之長期股權投資，而比例轉銷原長期股權投資產生之資本公積7,777千元。

民國九十一年上半年度因友佳投資及友茂投資出售友旺科技股份有限公司之長期股權投資，而比例轉銷原長期股權投資產生之資本公積10,225千元。民國九十一年上半年度因友佳投資、友茂投資及友泰創業投資等公司未按原持股比例認購其轉投資公司現金增資發行之新股，致使其取得之股權淨值減少3,060千元，本公司已相對同額調整資本公積及保留盈餘。

本公司對採權益法評價之長期股權投資，均依各該被投資公司自行編製未經會計師查核之財務報表認列投資損益。民國九十一年及九十年上半年度認列之投資損失及收益淨額分別為(18,637)千元及9,675千元。

### 八、出租資產

本公司為配合未來產能擴充所需，於民國九十年七月購入位於新竹科學園區園區二路之廠房並向科學工業園區管理局取得該廠房土地之租賃權，期間自民國九十年八月至民國九十年十二月。本公司於改建規劃作業完成前，暫予出租。截至民國九十一年六月三十日止，該出租資產之明細如下：

成本：	<u>91.630</u>
房屋建築	\$ 80,984
建築物改良	<u>84,790</u>
	<u>165,774</u>
累計折舊：	
房屋建築	1,200
建築物改良	<u>11,305</u>
	<u>12,505</u>
淨 額	<u>\$ 153,269</u>

## 友訊科技股份有限公司財務報表附註(續)

### 九、應付公司債

本公司歷年來為支援營運發展之目的，陸續發行數次國內外無擔保可轉換公司債及有擔保公司債，歷次發行而目前尚流通在外之公司債條件說明如下：

#### (一)國內第二次無擔保可轉換公司債

發行總額：1,500,000千元

發行日：88.09.28

票面利率：0%

轉換價格：依發行條款計算發行時之轉換價格為新台幣64.2元/每股，惟自民國九十年七月十八日起轉換價格依約定調整為新台幣40.4元/每股。

轉換條款：於發行日起滿三個月後至到期日95.09.27前十日止，依當時轉換價格隨時請求轉換為普通股。

債券持有人溢價賣回權：債券持有人得於發行期滿三年及五年之前三十日，依規定要求本公司以債券面額加計利息補償金(滿三年者為債券面額之21.82%；滿五年者為債券面額之43.56%)，將其所持有之本公司債以現金贖回；若於發行滿五年之翌日起至本轉換公司債到期日前十日止，則按債券面額贖回。

#### (二)第一次海外無擔保可轉換公司債

發行總額：美金40,000千元

發行日：90.3.21

票面利率：0%

轉換條款：於發行日起滿三十日起後至到期日95.3.21前三十日，依當時轉換價格隨時請求轉換為普通股或海外存託憑證(發行時之轉換價格為新台幣50元/每股，轉換匯率新台幣兌換美金為32.52，惟自民國九十年七月十八日起轉換價格依約定調整為新台幣42.57元/每股)。

債券持有人賣回權：債券持有人得於發行期滿一、二、三及四年之前三十日至六十日，依規定要求本公司以債券面額之100%，將其所持有之本公司債以現金贖回；若本債券之90%已被提前贖回或轉換後，本公司得以面額之100%全部贖回。

## 友訊科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (三)國內第一次有擔保普通公司債

發行總額：600,000千元

發行日：90.12.24

票面利率：2.65%

發行條件：本公司債分為甲、乙兩券，發行期限三年，到期後均一次還本。甲、乙兩券皆自發行日起每滿一年付息一次。

應付公司債明細如下：

	<b>91.6.30</b>	<b>90.6.30</b>
應付公司債	\$ 2,195,226	2,264,000
應付利息補償金	150,063	108,853
	<b>\$ 2,345,289</b>	<b>2,372,853</b>

民國九十一年及九十年上半年度公司債利息費用分別為33,356千元及31,858千元。

民國九十一年及九十年上半年度，實際完成轉換之上述可轉換公司債面額分別為575,584千元及600千元，並分別產生資本公積 - 股票溢價452,768千元及547千元。

依發行合約可贖回條款，上述國內外可轉換公司債持有人可自民國九十一年九月二十八日前三十日及九十二年三月二十一日前三十日至六十日，請求本公司將公司債贖回，本公司已取得長期融資以資因應。

### 十、借款

	用途及 借款額度	借款期限及還款方式	<b>91.6.30</b>	
貸款銀行	借款額度	借款期限及還款方式	金 額	利率%
交通銀行	\$ 600,000	91.3.26~94.3.26，還款方式為自簽約日後滿二年償還第一期款，嗣後每半年為一期償還，分三期平均償還	<b>\$ 600,000</b>	<b>5.00</b>

民國九十一年六月三十日本公司因上述長期借款提供擔保情形，請詳附註十七。

民國九十一年六月三十日之借款餘額，未來應償還之情形如下：

期 間	金 額
93.01.01~93.12.31	\$ 400,000
94.01.01~94.12.31	200,000
	<b>\$ 600,000</b>

## 友訊科技股份有限公司財務報表附註(續)

截至民國九十一年及九十年六月三十日止，本公司之短期借款未動支額度分別為2,952,020千元及3,273,630千元。

### 十一、退休金

民國九十一年及九十年上半年度，本公司有關退休金資訊如下：

	91年 上半年度	90年 上半年度
期末退休基金餘額	\$ <u>131,683</u>	<u>113,886</u>
當期退休金費用	\$ <u>19,651</u>	<u>12,745</u>
期末應計退休金負債	\$ <u>102,990</u>	<u>82,508</u>

### 十二、股東權益

#### (一)股本及增資案

本公司於民國八十七年九月十八日與Salomon Smith Barney International等簽訂承銷契約，發行5,000,000單位海外存託憑證，每一單位表彰本公司普通5股，發行價格為美金10.13元，發行總金額扣除相關發行費用後計新台幣1,674,042千元，此海外存託憑證於民國八十七年九月二十四日於盧森堡交易所掛牌交易。

民國九十年五月二十四日本公司股東常會決議以資本公積378,847千元、未分配盈餘189,423千元及員工紅利93,000千元，合計661,270千元轉增資發行新股。此項增資案已辦妥法定登記程序。

民國九十一年五月三十一日本公司股東常會決議提高額定股本為6,600,000千元，並以資本公積456,987千元及員工紅利107,000千元，合計563,987千元轉增資發行新股。此增資案業經證期會核准，並以民國九十一年七月九日為增資基準日，已於民國九十一年七月辦妥法定登記程序。

本公司民國九十一年及九十年六月三十日之額定股本分別為6,600,000千元及5,800,000千元(其中1,000,000千元係留供公司債轉換使用)，實收股本分別為4,569,870千元及3,788,466千元，每股面額均為10元。

## 友訊科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (二)資本公積

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本。所謂已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得。依證券交易法施行細則規定，得撥充資本之股票溢價資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

自民國九十年度起，處分資產之溢價收入依商業會計處理準則規定，列為營業外收入。民國八十九年度以前累積之處分資產溢價收入2,183千元，經本公司民國九十一年五月三十一日之股東會議決議，全數轉列為保留盈餘。

因長期股權投資產生之資本公積係依財務會計準則公報規定認列，不屬於公司法第二三八條規定之資本公積項目，依法不得彌補虧損及辦理轉增資。

### (三)法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。法定盈餘公積依法通常僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利。

### (四)盈餘分配及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，除依法提繳所得稅及彌補以前年度虧損外，應提列百分之十為法定盈餘公積。如尚有餘額，得提撥董事監察人酬勞百分之二並應提撥員工紅利百分之十二。五，分配對象得包括本公司之從屬公司員工，必要時得酌提特別盈餘公積或酌予保留盈餘，其剩餘數由董事會併同以往年度盈餘擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

依證期會規定，自分派民國八十八年度盈餘起，應就帳列股東權益減項金額提列相同數額之特別盈餘公積，不得分派。嗣後股東權益減項金額回轉時，再就回轉部份併入可分派盈餘。

本公司為配合整體環境、產業成長特性及公司長期財務規劃及企業永續經營，採取剩餘股利政策，並依據本公司資本預算規劃分派股票股利以保留所需資金，其餘部份得以現金股利方式分派之，惟以不低於總股利之百分之十。

友訊科技股份有限公司財務報表附註(續)

十三、每股盈餘

民國九十一年及九十年上半年度，本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	單位：千元/千股			
	91年上半年度		90年上半年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘：				
本期淨利	\$ <u>603,576</u>	<u>555,576</u>	<u>666,316</u>	<u>624,150</u>
加權平均流通在外股數	<u>514,522</u>	<u>514,522</u>	<u>378,847</u>	<u>378,847</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>1.17</u>	<u>1.08</u>	<u>1.76</u>	<u>1.65</u>
稀釋每股盈餘：				
本期淨利	\$ 603,576	555,576	666,316	624,150
具稀釋作用之潛在普通股之影響：				
可轉換公司債轉換成普通股可節省之利息費用	<u>30,915</u>	<u>23,186</u>	<u>31,858</u>	<u>23,893</u>
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$ <u>634,491</u>	<u>578,762</u>	<u>698,174</u>	<u>648,043</u>
期初加權平均流通在外股數	445,944	445,944	378,847	378,847
具稀釋作用之潛在普通股之影響：				
加：員工紅利轉增資	10,700	10,700	-	-
資本公積轉增資	45,699	45,699	-	-
可轉換公司債假設期初行使轉換	<u>51,481</u>	<u>51,481</u>	<u>33,605</u>	<u>33,605</u>
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	<u>553,824</u>	<u>553,824</u>	<u>412,452</u>	<u>412,452</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>1.15</u>	<u>1.05</u>	<u>1.69</u>	<u>1.57</u>

## 友訊科技股份有限公司財務報表附註(續)

### 十四、所得稅

本公司產銷電腦網路系統、設備及其零組件等之所得，依科學工業園區設置管理條例得免徵營利事業所得稅，下列增資案之免稅期間如下：

	<u>免 稅 期 間</u>
第六次增資	90.01.01 93.12.31
第七次增資	91.01.01 94.12.31

民國九十年一月十九日以前，本公司科學工業與非科學工業所得之營利事業所得稅稅率分別為百分之二十與二十五；民國九十年一月二十日起，本公司營利事業所得稅稅率為百分之二十五。本公司民國九十一年及九十年上半年度所得稅費用組成如下：

	<u>91年 上半年度</u>	<u>90年 上半年度</u>
當期	\$ 9,722	92,714
遞延	(24,126)	(64,057)
未分配盈餘加徵百分之十所得稅費用	62,404	13,509
所得稅費用	<u>\$ 48,000</u>	<u>42,166</u>

本公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅額與所得稅費用間之差異列示如下：

	<u>91年 上半年度</u>	<u>90年 上半年度</u>
稅前淨利依法定稅率估計所得稅	\$ 150,894	166,579
永久性差異之所得稅影響數	(60,848)	(73,276)
免稅所得影響數	(53,419)	(10,282)
投資抵減淨變動數	(2,422)	(178,481)
備抵評價變動數	(48,609)	114,021
以前年度所得稅估計調整	-	10,096
未分配盈餘加徵百分之十所得稅費用	62,404	13,509
所得稅費用	<u>\$ 48,000</u>	<u>42,166</u>



## 友訊科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司民國九十一年及九十年六月三十日之遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異、投資抵減及其個別之所得稅影響數如下：

	91.6.30		90.6.30	
	金 額	所 得 稅 影 響 數	金 額	所 得 稅 影 響 數
流動：				
投資抵減	\$ 49,208	49,208	119,895	119,895
未實現銷貨毛利	364,478	91,120	431,914	107,978
備抵存貨跌價損失	169,641	42,410	175,626	43,907
備抵呆帳超限數	88,619	22,155	63,673	15,918
未實現兌換(利益)損失淨額	26,513	<u>6,628</u>	(32,743)	<u>(8,186)</u>
		211,521		279,512
減：備抵評價		<u>(106,582)</u>		<u>(88,512)</u>
		<b><u>\$ 104,939</u></b>		<b><u>191,000</u></b>
非流動：				
投資抵減	\$ 148,321	148,321	88,483	88,483
退休金費用提列數	102,990	25,747	79,743	19,936
國外投資損失準備	(117,320)	(29,330)	-	-
長期股權投資損失	524,504	131,126	88,709	20,584
累積換算調整數	15,046	<u>3,762</u>	-	-
		279,626		129,003
減：備抵評價		<u>(190,359)</u>		<u>(107,805)</u>
		<b><u>\$ 89,267</u></b>		<b><u>21,198</u></b>
遞延所得稅資產總額		<b><u>\$ 520,477</u></b>		<b><u>416,701</u></b>
遞延所得稅負債總額		<b><u>\$ 29,330</u></b>		<b><u>8,186</u></b>
遞延所得稅資產之備抵評價總額		<b><u>\$ 296,941</u></b>		<b><u>196,317</u></b>

依促進產業升級條例之規定，投資抵減得用以抵減當年度及以後四年度之應納營利事業所得稅額，每年抵減金額不得高於當年度應納營利事業所得稅之百分之五十，但最後年度抵減稅額不在此限。本公司截至民國九十一年六月三十日止，尚未抵用之投資抵減餘額及依規定得抵減年限如下，惟民國八十八年度(含)以後之投資抵減尚待主管機關之核定。

## 友訊科技股份有限公司財務報表附註(續)

申報年度	最後可抵減年度	金 額
88	92	\$ 49,208
89	93	115,451
90	94	32,870
		\$ <b>197,529</b>

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國八十七年度。

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	91.6.30	90.6.30
未分配盈餘所屬年度：		
86年度以前	\$ 8,145	8,145
87年度以後	1,065,207	891,387
合 計	\$ <b>1,073,352</b>	<b>899,532</b>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <b>49,072</b>	<b>26,637</b>
	90年度 (實際)	89年度 (實際)
盈餘分配之稅額扣抵比例	<b>12.18%</b>	<b>3.18%</b>

### 十五、金融商品相關產品

#### (一) 衍生性金融商品

本公司民國九十一年及九十年上半年度從事下列衍生性金融商品交易，主要係為規避外幣應收帳款匯率之變動風險。

##### 1. 選擇權

民國九十一年及九十年六月三十日之匯率選擇權契約交易，有關資訊揭露如下：

友訊科技股份有限公司財務報表附註(續)

91.6.30

金融商品	合約本金(千元)	到期日	帳面價值	公平價值
購買歐元買權	EUR 2,000	91.06~91.09	\$ -	(206)
購買歐元賣權	EUR 15,696	91.04~91.08	-	(562)
購買美金賣權	USD 6,000	91.04~91.07	633	11,443
出售歐元買權	EUR 36,000	91.01~91.12	(2,430)	25,932
出售歐元賣權	EUR 24,520	91.05~91.06	-	31,174
出售美金買權	USD 199,500	90.11~91.06	(43,277)	13,836
出售美金賣權	USD 108,000	91.03~91.12	(665)	1
			<u>\$ (45,739)</u>	<u>81,618</u>

90.6.30

金融商品	合約本金(千元)	到期日	帳面價值	公平價值
出售美金買權	USD 18,600	90.07~90.12	(46,432)	(2,761)
出售美金賣權	USD 3,000	90.07	(99)	-
出售歐元買權	EUR 37,000	90.07~90.12	(3,037)	(980)
出售歐元賣權	EUR 5,000	90.12	(8)	(226)
購買歐元買權	EUR 3,000	90.07~90.08	-	-
購買美金賣權	USD 10,000	90.07~90.08	1,538	(7)
購買歐元賣權	EUR 6,000	90.07~90.10	-	6
			<u>\$ (48,038)</u>	<u>(3,968)</u>

2.遠期外匯合約

民國九十一年六月三十日之遠期外匯買賣合約名目本金為美金71,000千元，因遠期外匯買賣合約所產生之應收及應付款項明細如下：

應收出售遠匯款	\$ 2,441,429
應付遠匯款 - 外幣	<u>2,449,395</u>
	<u>\$ (7,966)</u>
公平價值	<u>\$ (48,488)</u>

## 友訊科技股份有限公司財務報表附註(續)

### 3. 公平價值及風險

衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付金額。一般均包括期末未結清合約之未實現損益。本公司之衍生性金融商品均有金融機構之報價以供參考。

#### (1) 信用風險

信用風險係指交易對方無法履行契約義務而產生損失之風險，當衍生性金融商品具獲利性時，信用風險亦相對增加。本公司從事衍生性金融商品之交易對象限定為信用良好之往來銀行，預期對方不會違約，故發生信用風險之可能性低。

#### (2) 市場價格風險

市場價格風險係指市場利率或匯率變動，而使本公司因從事相關交易而遭受之可能損失。因上述交易係為避險性質，其因匯率變動產生之損益會與被避險項目產生抵銷效果，因此通常市場價格風險低。

#### (3) 流動性風險

流動性風險係指無法如預期時間結清部位所產生之風險。本公司從事上述衍生性金融商品交易即在規避淨資產及淨負債之匯率變動風險，因到期時有相對之現金流入或流出，故預期無重大之流動性風險。

以上揭露之合約金額(名目本金)僅顯示資產負債表日流通在外之交易，並不代表暴露於市場價格風險或信用風險下之潛在利得或損失。本公司管理當局預計上述金融商品交易不致產生重大損失。

### (二) 非衍生性金融商品

本公司之非衍生性金融資產包括現金及約當現金、短期投資、應收票據及帳款、應收關係人款項、質押定期存款及長期投資等，非衍生性金融負債包括應付票據及應付帳款、應付關係人款項、應付公司債及長期借款等。

## 友訊科技股份有限公司財務報表附註(續)

前述非衍生性金融資產負債之公平價值除下列說明外，其餘請參閱相關附註：

	91.6.30		90.6.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
長期投資				
-實務上可估計公平價值	\$ 196,651	553,621	15,779	30,980
-實務上無法估計公平價值	4,114,965	-	3,644,706	-
金融負債：				
應付公司債				
-實務上可估計公平價值	1,745,289	1,823,175	2,372,853	2,416,080
-實務上無法估計公平價值	600,000	-	-	-
長期借款	600,000	599,545	-	-

本公司估計非衍生性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為其公平價值，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。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、質押定期存款、應付票據及款項。
- 2.短期投資以市場價格為公平價值。
- 3.長期投資如有市價可循時，係以該市價為公平價值。惟對於非上市櫃公司之投資，因其未於公開市場交易，致使實務上無法估計公平價值。該項投資於民國九十一年及九十年六月三十日之原始投資成本分別為3,741,397千元及2,696,537千元。
- 4.本公司應付公司債之帳面價值尚含應付利息補償金之金額；在公開市場交易者，其公平價值以會計期間最後一日之收盤價為準。惟對於國內第一次有擔保普通公司債，因其未於公開市場交易，致使實務上無法估計其公平價值。
- 5.長期借款以其預計現金流量之折現值估計公平市價。折現率則以本公司所能獲得類似條件之長期借款利率為準。

### 十六、關係人交易事項

#### (一)主要關係人名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
D-Link Holding Company Ltd. (D-Link Holding)	本公司100%持有之子公司
D-Link Systems, Inc.(D-Link Systems)	本公司93%持有之子公司

## 友訊科技股份有限公司財務報表附註(續)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
D-Link Europe Ltd. (D-Link Europe)	本公司100%持有之子公司
D-Link Australia Pty. Ltd.(D-Link Australia)	本公司約100%持有之子公司
D-Link Asia Investment Pte. Ltd. (D-Link Asia)	本公司與D-Link Holding共同持有100%之子公司
D-Link Canada , Inc.(D-Link Canada)	本公司100%持有之子公司
D-Link Japan K.K.(D-Link Japan)	本公司100%持有之子公司
D-Link International Pte. Ltd. (D-Link International)	本公司與D-Link Holding共同持有100%之子公司
D-Link Deutschland GmbH (D-Link Deutschland)	D-Link Europe 100%持有之子公司
D-Link India Ltd.(D-Link India)	D-Link Holding採權益法評價之被投資公司
D-Link Sudamerica S.A. (D-Link S.A.)	D-Link Holding與D-Link International共同持有100%之子公司
D-Link Middle East (D-Link ME)	D-Link International 51%持有之子公司
D-Link Hong Kong	D-Link Holding持有50%之子公司
友佳投資有限公司(友佳投資)	本公司100%持有之子公司
友茂投資股份有限公司(友茂投資)	本公司100%持有之子公司
友勤科技股份有限公司(友勤科技)	本公司與友佳投資、友茂投資採權益法評價之被投資公司
友冠資訊股份有限公司(友冠資訊)	本公司與友佳投資、友茂投資及友泰創業投資共同持而84%之子公司
友旺科技股份有限公司(友旺科技)	本公司與友佳投資、友茂投資採權益法評價之被投資公司
東莞友訊電子有限公司(東莞友訊)	D-Link Asia 100%持有之子公司
友訊(吳江)電子有限公司(友訊吳江)	D-Link Holding 100%持有之子公司 (原友訊(蘇州)電子有限公司)
神州數碼網絡(香港)有限公司 (神州數碼)	D-Link Holding採權益法評價之被投資公司 (原聯想網絡(香港)有限公司)
尚亞科技股份有限公司(尚亞科技)	友泰創業投資採權益法評價之被投資公司
快特電波股份有限公司(快特電波)	友佳投資採權益法評價之被投資公司
旺訊科技股份有限公司(旺訊科技)	友茂投資及友佳投資採權益法評價之被投資公司
阡成視訊股份有限公司(阡成視訊)	友佳投資係該公司之法人董事
智捷科技股份有限公司(智捷科技)	本公司董事長為該公司董事
視傳科技股份有限公司(視傳科技)	友茂投資、友佳投資及友泰創業投資採權益法評價之被投資公司

## 友訊科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1.銷貨及勞務收入

##### (1)銷貨

	91年上半年度		90年上半年度	
	金 額	佔 當 期 銷 貨 淨額之%	金 額	佔 當 期 銷 貨 淨額之%
D-Link Systems	\$ 1,596,833	21	1,238,684	16
D-Link Europe	959,498	13	939,245	12
D-Link Deutschland	437,672	6	556,064	7
D-Link Canada	595,412	8	257,550	3
D-Link International	234,508	3	240,554	3
D-Link Australia	184,360	2	136,968	2
D-Link India	72,368	1	135,893	2
D-Link Hong Kong	223,501	3	-	-
友冠資訊	139,083	2	383,136	5
友旺科技	45,613	1	82,997	1
友勁科技	49,821	1	44,302	1
神州數碼	148,790	2	683,610	9
旺訊	255,130	3	28,880	-
其他	265,058	3	177,307	3
	<b>\$ 5,207,647</b>	<b>69</b>	<b>4,905,190</b>	<b>64</b>

##### (2)勞務收入

因銷售本公司產品而與關係人產生之經銷代理權利金收入明細如下：

	91年上半年度		90年上半年度	
	金 額	佔 當 期 營業收入 淨額之%	金 額	佔 當 期 營業收入 淨額之%
友冠資訊	\$ 54,000	1	72,000	1
D-Link ME	6,722	-	-	-
	<b>\$ 60,722</b>	<b>1</b>	<b>72,000</b>	<b>1</b>

## 友訊科技股份有限公司財務報表附註(續)

因上述對關係人銷貨及權利金收入等而產生之應收帳款及票據餘額如下：

	91.6.30		90.6.30	
	金 額	佔全部應 收貨款%	金 額	佔全部應 收貨款%
D-Link Systems	\$ 604,690	18	563,971	14
D-Link Deutschland	150,017	5	533,952	13
D-Link Europe	486,657	15	334,722	9
D-Link International	134,815	4	164,183	4
D-Link Canada	149,355	5	96,127	2
D-Link Australia	101,748	3	95,807	2
D-Link Hong Kong	223,686	7	-	-
D-Link S.A.	143,342	4	104,209	2
旺訊	225,535	7	29,799	-
神州數碼	53,600	2	353,230	9
友冠資訊	63,437	2	239,545	6
其他	89,466	3	95,935	3
減：沖轉長期股權投資貸項 部分	(3,829)	-	-	-
	<b>\$ 2,422,519</b>	<b>75</b>	<b>2,611,480</b>	<b>64</b>

本公司對售予關係人及一般客戶約定收款期間分別為30~90天及30~60天。另截至民國八十八年底止，逾90天之關係人應收帳款，依年利率7.5%計息。截至民國九十一年及九十年六月三十日相關之應計利息(已併計於應收關係人款項)分別為17,053千元及31,294千元。

### 2.進 貨

	91年上半年度		90年上半年度	
	金 額	佔本公司 進 貨 淨額之%	金 額	佔本公司 進 貨 淨額之%
友勁科技	\$ 598,716	11	603,360	11
友旺科技	127,205	2	343,593	6
尚亞科技	153,154	3	67,454	1
阡成視訊	120,031	2	-	-
旺 訊	240,382	4	386	-
其 他	209,422	3	130,969	2
	<b>\$ 1,448,910</b>	<b>25</b>	<b>1,145,762</b>	<b>20</b>



## 友訊科技股份有限公司財務報表附註(續)

對關係人採購之付款期限為一至二個月，與一般廠商並無顯著不同。因上述對關係人採購而產生之應付帳款餘額如下：

	91.6.30		90.6.30	
	金 額	佔全部應 付貨款%	金 額	佔全部應 付貨款%
友勁科技	\$ 219,373	12	197,904	9
友旺科技	16,900	-	36,007	2
尚 亞	52,687	3	2,496	-
其 他	72,878	4	37,155	2
	<b>\$ 361,838</b>	<b>19</b>	<b>273,562</b>	<b>13</b>

### 3. 股權移轉

本公司於民國八十六年度將子公司D-Link Deutschland股權以帳面價值17,637千元售予另一子公司D-Link Europe，另於八十七年度加收處分價款1,050千元，合計處分價款計18,687千元；本公司另於民國八十七年六月將另一子公司D-Link Scandinavia AB股權以5,574千元售予D-Link Europe。截至民國九十一年六月三十日止，前述款項尚未收取，帳列應收關係人款項。截至民國九十一年及九十年六月三十日止，因上述交易產生未實現利益分別為52,913千元及62,665千元，列為長期股權投資減項。

本公司於民國八十九年下半年度將D-Link India股權以帳面價值61,349千元出售予另一子公司D-Link Holding，截至民國九十一年六月三十日止，前述款項亦未收取，帳列應收關係人款項。

### 4. 佣金支出

因介紹代工客戶及業務往來而支付予關係人之佣金支出明細如下：

	91年上半年度		90年上半年度	
	期 末 應付佣金	當 期 佣金支出	期 末 應付佣金	當 期 佣金支出
D-Link Japan	\$ 10,500	4,500	6,000	3,000
D-Link Systems	-	-	20,967	33,364
友冠資訊	-	-	-	3,119
	<b>\$ 10,500</b>	<b>4,500</b>	<b>26,967</b>	<b>39,483</b>

## 友訊科技股份有限公司財務報表附註(續)

### 5. 勞務提供及業務推廣

因業務往來而支付予關係人之產品售後服務、廣告刊登及參展等支出明細如下：

	91年上半年度		90年上半年度	
	期 末 應付費用	當期費用	期 末 應付費用	當期費用
D-Link Systems	\$ 18,628	107,633	83,305	106,452
D-Link India	7,008	7,008	-	-
	<u>\$ 25,636</u>	<u>114,641</u>	<u>83,305</u>	<u>106,452</u>

本公司民國九十一年及九十年上半年度委託D-Link Asia於其大陸地區之加工廠代為加工貨品，支付之加工費分別為0千元及74,280千元，截至民國九十一年及九十年六月三十日止，預付(應付)之加工費用分別為(3,277)千元及942千元，帳列應收(付)關係人款項。

另本公司民國九十一年及九十年上半年度，委託東莞友訊代為加工貨品，支付之加工費分別為59,834千元及20,179千元，截至民國九十一年及九十年六月三十日止，預付(應付)之加工費分別為(29,432)千元及9,053千元，帳列應收(付)關係人款項。

### 6. 票據背書及保證

民國九十一年六月三十日，本公司為關係人保證或本票背書之情形如下：

單位：千元

關 係 人	背書保證額度		已動支金額	
D-Link Holding	USD	9,500		-
D-Link Systems	USD	23,000	USD	15,000
D-Link Europe	USD	15,000	USD	250
	GBP	800	GBP	800
		-	EUR	9,000
D-Link Australia	USD	1,000		-
D-Link Asia	USD	20,000	USD	34
		-	JPY	1,794,728
		-	EUR	145
D-Link Canada	USD	6,500		-

友訊科技股份有限公司財務報表附註(續)

關 係 人	背書保證額度		已動支金額	
	CAD	2,368	CAD	9,080
D-Link International	USD	1,000		-
D-Link Deutschland	EUR	5,000	EUR	8,590
	USD	4,500		-
視傳科技	NTD	40,000	NTD	10,000
友佳投資	NTD	550,000	NTD	50,000
友茂投資	NTD	400,000	NTD	50,000
友冠資訊	NTD	280,000	NTD	140,685
旺訊科技	NTD	30,000	NTD	30,000
東莞友訊	USD	7,000	RMB	8,000
神州數碼	HKD	2,150	HKD	2,150

上述背書保證總額度及已動支金額折算新台幣分別共約4,511,284千元及2,180,166千元。

7. 資金貸與

民國九十年七月本公司因考量與D-Link Asia之委託加工業務往來需求，而無息貸與其資金241,115千元，帳列應收關係人款項，截至民國九十一年六月三十日止，尚餘76,845千元未償還。

8. 各項墊款

截至民國九十一年及九十年六月三十日止，本公司因其他與關係人間相互墊付款項而尚未結清之應收(應付)關係人款項彙列如下：

	<u>91.6.30</u>	<u>90.6.30</u>
D-Link India	\$ (4,131)	(1,764)
D-Link ME	39,519	-
D-Link Holding	175	59,437
D-Link Systems	-	(1,603)
友冠資訊	1,092	(2,030)
快特電波	8,742	-
友訊吳江	29,617	-
其他	<u>(5,455)</u>	<u>(2,504)</u>
	<u>\$ 69,559</u>	<u>51,536</u>

## 友訊科技股份有限公司財務報表附註(續)

### 十七、抵質押之資產

<u>抵質押之資產</u>	<u>抵質押擔保標的</u>	<u>91.6.30</u>	<u>90.6.30</u>
定期存款(帳列其他 資產)	作為科學工業園區海關 之保證金	\$ 7,300	7,300
建築物	長期借款	<u>724,573</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 731,873</u>	<u>7,300</u>

### 十八、重大承諾及或有事項

除財務報表附註十六所述者外，本公司尚有下列重大承諾及或有事項：

#### (一)重要營業租賃

<u>租賃物</u>	<u>出租單位</u>	<u>租賃期間</u>	<u>91年</u>		<u>備</u>	<u>註</u>
			<u>上半年度</u>	<u>租金支出</u>		
土地	科學工業園 區管理局	78.09.16~ 98.09.15	2,077千元	每月支付	地址：新竹科學工業 園區園區二路20號	
土地	科學工業園 區管理局	88.10.01~ 108.09.30	3,406千元	每月支付	地址：新竹科學工業 園區力行七路8號	
土地	科學工業園 區管理局	90.08.09~ 109.12.31	2,926千元	每月支付	地址：新竹科學工業 園區園區二路22號	

依租賃合約，如遇政府調整地價，租金將隨同調整。

(二)截至民國九十一年及九十年六月三十日，本公司已開立尚未使用之信用狀金額分別約為1,451千元及23,528千元。

(三)本公司與合勤科技股份有限公司、Novell、IP-Metrics及Dreytek等公司簽訂權利金合約。合約中訂定當本公司銷售之產品若有運用該等公司之技術或軟體時，需依雙方議定價格支付權利金。民國九十一年及九十年上半年度因此等合約所支付之權利金分別為4,364千元及26,775千元。

(四)截至民國九十一年及九十年六月三十日止因購建力行路新廠所發生之重大工程未結款項分別為3,240千元及121,172千元。

(五)民國九十一年及九十年六月三十日，本公司因業務往來關係而為Javarock Ltd.背書保證之額度分別為100,830千元及103,500千元。

## 友訊科技股份有限公司財務報表附註(續)

(六)因Clarent Corp.民國九十年九月在美國股票市場暫停交易，公司前景不明，為保障權益，本公司於民國九十一年一月在美國加州法院對Clarent Corp.提出訴訟，就雙方前所簽訂之採購合約、OEM銷售合約及Clarent Corp.對本公司持有美商威訊之可轉換債務憑證提供之保證合約等，要求Clarent Corp.履行有關之償還及賠償責任。

此案件之最終結果尚待法院判決，惟根據本公司委請之美國律師COUDERT BROTHERS LLP於民國九十一年三月七日對上述案件回覆之律師函謂" 友訊公司所提示之三項合約，依本律師意見，均屬有效契約，Clarent Corp.至目前止對此等合約之有效性並未提出任何異議 "。

Clarent Corp.亦提出反控，指稱其先前向本公司購入之產品有瑕疵(defective)，屬違約而擬向本公司求償。根據上述律師回函指出" Clarent Corp.拖延近一年半的時間才提出產品瑕疵之指控，此種延誤恐將使Clarent Corp.所提出要求友訊公司賠償其所指稱產品瑕疵之主張未能成立 "。

本公司截至民國九十一年六月三十日止，因退貨而產生應收Clarent Corp.款項計美金6,000千元，由Clarent Corp.保證之可轉換債務憑證計美金9,000千元，另本公司已預收Clarent Corp.之款項計美金3,000千元。本公司根據上述委任律師之來函、對Clarent Corp.財務狀況之了解及可能取具之擔保品價值等，已提列美金4,500千元之商務爭議損失準備，帳列其他負債項下。

本公司於民國九十一年七月與Clarent Corp.初步達成協議，Clarent Corp.同意將以資產抵償本公司索賠之款項，惟此部份資產截至目前為止，正在交付過程中，而本公司原估列之商務訴訟損失準備已足以概括此爭訟可能造成之損失。

### 十九、其 他

本公司帳載依促進產業升級條例之規定，自民國九十年度起就目的事業主管機關核准之國外投資總額之20%範圍內，提列國外投資損失準備，並認列當期費用。由於此項準備之提列不符合一般公認會計原則，於編製財務報表時已將帳上提列之損失與準備金額予以沖銷，惟此項調整並未入帳。此項調整結果，致使財務報表截至民國九十一年六月三十日止所列之保留盈餘較帳列數多117,320千元。

## 友訊科技股份有限公司財務報表附註(續)

### 二十、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊：

##### 1.資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註1)	資金貸與總限額(註2)
											名稱	價值		
0	本公司	D-Link Asia	應收關係人款項	241,115	76,845	-	償還借款	-	-	-	-	-	456,987	913,974

註：1.對單一企業之貸與額度不逾本公司可貸資金總額之百分之五十。

2.資金貸與他人之總額不逾本公司實收資本額之百分之二十。

##### 2.為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註1)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證(註2)最高限額
		公司名稱	關係						
0	本公司	D-Link Systems	本公司之子公司	1,523,290	911,040	268,880	-	2.74 %	4,569,870
0	本公司	D-Link Europe	本公司之子公司	-	565,680	195,148	-	1.99 %	-
0	本公司	D-Link Australia	本公司之子公司	-	35,040	33,610	-	0.34 %	-
0	本公司	D-Link Asia	本公司之子公司	-	672,200	158,479	-	1.61 %	-
0	本公司	D-Link Canada	本公司之子公司	-	271,319	68,652	-	0.70 %	-
0	本公司	D-Link International	本公司之子公司	-	35,040	33,610	-	0.34 %	-
0	本公司	D-Link Deutschland	本公司之孫公司	-	318,245	31,339	-	0.32 %	-
0	本公司	D-Link Holding	本公司之子公司	-	319,295	319,295	-	3.25 %	-
0	本公司	神州數碼	本公司之間接投資公司	-	9,718	-	-	- %	-
0	本公司	旺訊科技	本公司之間接投資公司	-	30,000	-	-	- %	-
0	本公司	友佳投資	本公司之子公司	-	550,000	500,000	-	5.09 %	-
0	本公司	友茂投資	本公司之子公司	-	400,000	350,000	-	3.56 %	-
0	本公司	友冠資訊	本公司之子公司	-	280,000	139,315	-	1.42 %	-
0	本公司	東莞友訊	本公司之孫公司	-	245,280	202,790	-	2.06 %	-
0	本公司	視傳科技	本公司採權益法評價之被投資公司	-	40,000	30,000	-	0.31 %	-
0	本公司	Javarock Ltd.	供應商	-	100,830	68,350	-	0.01 %	-

註：1.對單一企業背書保證金額不逾本公司實收資本額之三分之一。

2.背書保證之總額不逾本公司實收資本額。

## 友訊科技股份有限公司財務報表附註(續)

### 3. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元/千股(單位)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
				股數	帳面金額(註2)	持股比率	市價	
	受益憑證：							
本公司	群益真善美基金	無	短期投資	1,500	15,037	-	15,300	
本公司	建弘亞洲科技基金	無	短期投資	700	7,014	-	4,963	
本公司	群益創新科技基金	無	短期投資	2,000	20,050	-	18,640	
本公司	復華數位經濟基金	無	短期投資	1,000	10,020	-	6,590	
本公司	新光吉星	無	短期投資	7,415	99,000	-	99,000	
本公司	新光吉利	無	短期投資	6,410	99,000	-	99,000	
本公司	日盛債券	無	短期投資	9,320	117,114	-	118,078	
本公司	怡富台灣債券	無	短期投資	17,551	248,426	-	250,446	
本公司	元大萬泰	無	短期投資	23,133	300,000	-	302,209	
本公司	保誠威寶	無	短期投資	17,266	200,000	-	201,583	
本公司	統一全壘打	無	短期投資	5,795	75,000	-	75,544	
本公司	大眾債券	無	短期投資	8,314	100,000	-	100,695	
本公司	台育遠流	無	短期投資	11,737	128,000	-	128,572	
本公司	建宏全家福	無	短期投資	2,431	370,000	-	372,110	
本公司	保誠威鋒二號	無	短期投資	2,088	30,000	-	30,173	
本公司	寶來得利	無	短期投資	9,986	140,000	-	140,775	
本公司	倍立寶元	無	短期投資	12,393	140,000	-	140,523	
本公司	荷銀債券	無	短期投資	5,692	80,000	-	80,063	
本公司	荷銀精選債券	無	短期投資	6,614	70,000	-	70,053	
本公司	盛華1699	無	短期投資	37,569	431,752	-	431,909	
本公司	大華債券	無	短期投資	16,617	200,000	-	200,266	
本公司	聯合債券	無	短期投資	18,159	220,000	-	220,294	
本公司	聯邦債券	無	短期投資	17,725	200,000	-	200,328	
本公司	瑞銀台灣	無	短期投資	7,198	100,000	-	100,000	
	未上市櫃股票：							
本公司	D-Link Holding	本公司之子公司	長期股權投資	45	585,853	100.00	註1	
本公司	D-Link Systems	本公司之子公司	長期股權投資	13,295	472,311	92.70	註1	
本公司	D-Link Europe	本公司之子公司	長期股權投資	11,062	143,011	100.00	註1	
本公司	D-Link Australia	本公司之子公司	長期股權投資	2,499	144,755	99.96	註1	
本公司	D-Link Asia	本公司之子公司	長期股權投資	7,862	31,927	70.32	註1	
本公司	D-Link Canada	本公司之子公司	長期股權投資	1,800	53,832	100.00	註1	
本公司	D-Link Japan	本公司之子公司	長期股權投資	1	11,800	100.00	註1	
本公司	D-Link International	本公司之子公司	長期股權投資	903	-	67.98	註1	
本公司	友佳投資	本公司之子公司	長期股權投資	-	1,276,468	100.00	註1	
本公司	友茂投資	本公司之子公司	長期股權投資	27,720	557,059	100.00	註1	
本公司	友泰創業投資	本公司之子公司	長期股權投資	35,000	312,581	100.00	註1	
本公司	友冠資訊	本公司之子公司	長期股權投資	13,995	170,729	53.66	註1	
本公司	帛漢	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	2,462	36,306	10.99	註1	
本公司	Ehoo Net Technology Holding Ltd.	採成本法評價之被投資公司	長期股權投資	750	-	4.11	註1	
本公司	研育創新投資	採成本法評價之被投資公司	長期股權投資	200	2,000	6.67	註1	
本公司	Ewave System	採成本法評價之被投資公司	長期股權投資	83	3,075	1.89	註1	
	可轉換債務憑證：							

## 友訊科技股份有限公司財務報表附註(續)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額 (註2)	持股比率	市 價	
本公司	美商威訊上市(櫃)股票：	無	長期投資	-	309,260	-	註1	
本公司	友旺科技	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	336	6,959	0.36	17,558	
本公司	友勤科技	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	9,032	189,692	13.39	536,063	
本公司	零壹科技	無	短期投資	244	11,400	0.49	3,776	

註1：所持股票或憑證未在公開市場交易，故無明確市價。

註2：採權益法評價之長期股權投資之期末帳面價值包括取得成本、認列投資損益及換算調整數等之金額，短期投資之帳面價值係指原始成本。

#### 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百分之二十以上：

單位：新台幣千元/千股(單位)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		買 出				期 末	
					股數	金 額	股數	金 額	股數	售 價	帳面成本	處分損益	股數	金 額
本公司	大眾債券	短期投資	-	-	-	-	8,314	100,000	-	-	-	-	8,314	100,000
本公司	大華債券	短期投資	-	-	8,350	99,000	16,617	200,000	8,350	99,449	99,000	449	16,617	200,000
本公司	元大萬泰	短期投資	-	-	7,715	99,000	23,133	300,000	7,715	99,825	99,000	825	23,133	300,000
本公司	日盛債券	短期投資	-	-	3,939	49,000	10,902	137,000	5,521	69,669	68,886	783	9,320	117,114
本公司	台育遠流	短期投資	-	-	-	-	11,738	128,000	-	-	-	-	11,737	128,000
本公司	怡富台灣債券	短期投資	-	-	-	-	30,168	427,000	12,616	180,000	178,574	1,426	17,552	248,426
本公司	怡富第一債券	短期投資	-	-	23,036	299,000	-	-	23,036	299,761	299,000	761	-	-
本公司	保誠威實	短期投資	-	-	-	-	17,266	200,000	-	-	-	-	17,266	200,000
本公司	建宏全家福	短期投資	-	-	-	-	2,431	370,000	-	-	-	-	2,431	370,000
本公司	倍立寶元	短期投資	-	-	-	-	12,393	140,000	-	-	-	-	12,393	140,000
本公司	盛華1699	短期投資	-	-	-	-	37,569	431,752	-	-	-	-	37,569	431,752
本公司	盛華5599	短期投資	-	-	-	-	11,304	117,000	11,304	117,418	117,000	418	-	-
本公司	富邦如意二號	短期投資	-	-	-	-	26,224	352,000	26,224	353,435	352,000	1,435	-	-
本公司	富鼎益利信	短期投資	-	-	-	-	32,200	379,000	32,200	379,858	379,000	858	-	-
本公司	瑞銀台灣	短期投資	-	-	-	-	7,198	100,000	-	-	-	-	7,198	100,000
本公司	聯合債券	短期投資	-	-	-	-	18,159	220,000	-	-	-	-	18,159	220,000
本公司	聯邦債券	短期投資	-	-	-	-	17,725	200,000	-	-	-	-	17,725	200,000
本公司	寶來得利	短期投資	-	-	-	-	9,986	140,000	-	-	-	-	9,986	140,000
本公司	D-Link System股票	長期投資	-	本公司之子公司	10,795	313,220	2,500	275,560	-	-	-	-	13,295	472,311

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。



## 友訊科技股份有限公司財務報表附註(續)

### 7.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者：

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	
本公司	D-Link Systems	本公司之子公司	銷貨	1,596,833	21 %	75天	-	30~60天	604,690	18 %	
本公司	D-Link Europe	本公司之子公司	銷貨	959,498	13 %	75天	-	30~60天	486,657	15 %	
本公司	D-Link Australia	本公司之子公司	銷貨	184,360	2 %	75天	-	30~60天	101,748	3 %	
本公司	D-Link Canada	本公司之子公司	銷貨	595,412	8 %	75天	-	30~60天	149,355	5 %	
本公司	D-Link International	本公司之子公司	銷貨	234,508	3 %	75天	-	30~60天	134,815	4 %	
本公司	D-Link Deutschland	本公司之孫公司	銷貨	437,672	6 %	75天	-	30~60天	150,017	5 %	
本公司	D-Link Hong kong	本公司之孫公司	銷貨	223,501	3 %	75天	-	30~60天	223,686	7 %	
本公司	神州數碼	D-Link Holding 採權益法評價之 被投資公司	銷貨	148,790	2 %	35天	-	30~60天	53,600	2 %	
本公司	友冠資訊	本公司之子公司	銷貨	139,083	2 %	60天	-	30~60天	63,437	2 %	
本公司	友勤科技	採權益法評價之 被投資公司	進貨	(598,716)	(11)%	60天	-	30~60天	(219,373)	(12)%	
本公司	友旺科技	同上	進貨	(127,205)	(2)%	60天	-	30~60天	(16,900)	- %	
本公司	旺訊科技	友佳投資及友茂 投資採權益法評 價之被投資公司	銷貨	255,130	3 %	60天	-	30~60天	225,535	7 %	
本公司	旺訊科技	同上	進貨	(240,382)	(4)%	60天	-	30~60天	-	- %	
本公司	尚亞科技	採權益法評價之 被投資公司	進貨	(153,154)	(3)%	60天	-	30~60天	(52,687)	(3)%	
本公司	阡成視訊	友佳投資係該公 司之法人董事	進貨	(120,031)	(2)%	60天	-	30~60天	(13,979)	- %	

### 8.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：

帳列應收 款 項之公司	交易對象	關係	應收關係人		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
			款項餘額	週轉率	金額	處理方式		
本公司	D-Link Systems	本公司之子公司	604,690	2.36	-	依正常程序收款	55,298	-
本公司	D-Link Europe	本公司之子公司	486,657	2.19	-	依正常程序收款	-	-
本公司	D-Link Canada	本公司之子公司	149,355	2.76	-	依正常程序收款	-	-
本公司	D-Link International	本公司之子公司	134,815	1.60	53,785	催收中	55,984	-
本公司	D-Link Deutschland	本公司之孫公司	150,017	1.28	-	依正常程序收款	-	-
本公司	D-Link S.A.	本公司之孫公司	143,342	0.68	103,422	催收中	17,321	-
本公司	D-Link Hong Kong	本公司之孫公司	223,686	2.00	212,180	催收中	-	-
本公司	D-Link Australia	本公司之子公司	101,748	2.14	958	催收中	33,321	-
本公司	旺訊科技	友佳投資及友茂 投資採權益法評 價之被投資公司	225,535	1.95	84,304	催收中	1,170	-

### 9.從事衍生性商品交易資訊，請詳附註十五說明。

## 友訊科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (二)轉投資事業相關資訊：

#### 1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

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	D-Link Holding	Skelton Building, Road Town Tortola British Virgin Islands	對各種事業之投資	258,218	258,218	45	100.00%	585,853	(32,450)	(32,450)	
本公司	D-Link Systems	53 Discovery Drive Irvine, CA92618, USA	本公司在美國地區之製造、行銷、採購及售後服務	555,915	280,355	13,295	92.70%	472,311	(113,448)	(102,539) 註2	
本公司	D-Link Europe	4th Floor, Merit House Edgware Road Colindale London NW9 5AB UK	本公司在歐洲地區之行銷及售後服務	804,849	804,849	11,062	100.00%	143,011	(108,738)	(108,940) 註1,註2	
本公司	D-Link Australia	Unit 16390 Eastern Valley Way Roseville, NSW 2069, Sydney, Australia	本公司在澳洲之行銷及售後服務	51,419	51,419	2,499	99.96%	144,755	27,950	26,412 註1	本公司與D-Link International共同持有100%之股權
本公司	D-Link Asia	77 Science Park Drive #03-03104 CINTECH 111 Singapore 118256	對各種生產事業之投資	154,000	154,000	7,862	70.32%	31,928	(52,370)	(52,370)	本公司與D-Link Holding共同持有100%之股權
本公司	D-Link Canada	#2180 Winston Park Drive Oakville Ontario L6H 5W2 Canada	本公司在加拿大之行銷及售後服務	37,326	37,326	1,800	100.00%	53,832	3,393	3,393	
本公司	D-Link Japan	10F, 8-8-15 Nishigotanda, Shinagawa-Ku, TOKYO, 141-0031, Japan	網路設備進出口販售及技術支援服務	11,107	11,107	1	100.00%	11,800	(2,366)	(2,366)	
本公司	D-Link International	77 Science Park Drive #03-03104 CINTECH 111 Singapore 118256	本公司在新加坡之行銷及售後服務	16,788	16,788	903	67.98%	-	(9,701)	(9,701) 註2	本公司與D-Link Holding共同持有100%之股權
本公司	友佳投資	新竹市光復路一段333號12F之4	投資生產事業等	600,000	600,000	註3	100.00%	1,276,468	190,354	190,354	
本公司	友茂投資	新竹市光復路一段333號12F之3	投資生產事業等	190,000	190,000	27,720	100.00%	557,059	56,808	56,808	
本公司	友泰創業投資	台北市民生東路三段128號13F之1	對被投資事業從事創業投資業務等	1	350,000	35,000	100.00%	312,581	(674)	(674)	
本公司	友冠資訊	台北市羅斯福路三段33樓之3	電腦資訊系統設備及其週邊設備零件之買賣及進出口貿易	140,559	140,559	13,995	53.66%	170,729	(13,375)	(7,177)	本公司與友茂友泰及友佳共同持有83.58%之股權

## 友訊科技股份有限公司財務報表附註(續)

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	友勁科技	台北縣汐止市中央路22號7樓之1	電腦網路系統設備及其零組件之製造、銷售及其有關科技之研究及開發	154,372	154,372	9,032	13.39%	189,692	127,744	17,785 註2	本公司與友佳投資及友茂投資共同持股32.42%之股權
本公司	友旺科技	新竹科學園區研發二路21號	名片型及功能卡之研究、開發、生產、製造及銷售	7,334	7,334	336	0.36%	6,959	59,921	243 註2	本公司與友佳投資及友茂投資共同持有21.1%之股權
本公司	帛漢	台南市北安路一段191號	電子零組件及發電、配電機械之製造	40,000	40,000	2,462	10.99%	36,306	59,018	19,954	本公司與友佳投資及友茂投資共同持有33.81%之股權

註1：包括股權淨值與投資成本差異之攤提。

註2：包括聯屬公司間側流交易之損益認列。

註3：友佳投資係一有限公司。

2. 資金貸與他人者：無。

3. 為他人背書保證者：無。

4. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元/千股(單位)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例	市價	
股票：								
D-Link Holding	D-Link Mauritius	子公司	長期股權投資	200	134,800	100.00	註1	
D-Link Holding	D-Link Investment Company Limited	子公司	長期股權投資	41	1,615	100.00	註1	
D-Link Holding	D-Link Asia	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	3,318	69,320	29.68	註1	
D-Link Holding	D-Link International	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	425	8,838	32.02	註1	
D-Link Holding	Digital China	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	5,314	201,275	43.00	註1	
D-Link Holding	D-Link Sudamerica S.A.	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	98	3,390	49.00	註1	
D-Link Holding	友訊電子(吳江)有限公司	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	1,000	42,405	100.00	註1	
D-Link Holding	Best 3C	採成本法評價之被投資公司	長期股權投資	600	15,597	1.88	註1	
D-Link Holding	E2O	採成本法評價之被投資公司	長期股權投資	253	34,660	2.85	註1	
股票：								
D-Link Europe	D-Link Denmark A.S	子公司	長期股權投資	500	2,997	100.00	註1	
D-Link Europe	D-Link Deutschland	子公司	長期股權投資	8,365	167,796	100.00	註1	
D-Link Europe	D-Link Scandinavia AB	子公司	長期股權投資	1,550	6,742	100.00	註1	
D-Link Europe	D-Link Iberia SL	子公司	長期股權投資	8,319	1,477	100.00	註1	
D-Link Europe	D-Link Mediterraneo SRL	子公司	長期股權投資	97	1,627	100.00	註1	
D-Link Europe	D-Link (Holdings) Limited	子公司	長期股權投資	300	16,458	100.00	註1	
D-Link Europe	D-Link France	子公司	長期股權投資	11,406	28,271	100.00	註1	
D-Link Europe	D-Link Nertherlands	子公司	長期股權投資	50	1,594	100.00	註1	
股票：								
D-Link Asia	東莞友訊電子有限公司	子公司	長期股權投資	-	40,086	100.00	註1	

## 友訊科技股份有限公司財務報表附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比例	市 價	
	股票：							
D-Link International	D-Link Australia	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	1	22	0.04	註1	
D-Link International	D-Link Sudamerica S.A.	子公司	長期股權投資	102	3,325	51.00	註1	
D-Link International	D-Link Middle East	子公司	長期股權投資	255	14,904	51.00	註1	
	股票：							
友佳投資	友勤科技	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	7,070	161,751	10.48	419,605	
友佳投資	友旺科技	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	10,195	209,029	10.85	531,567	
友佳投資	友冠資訊	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	2,602	31,740	9.98	註1	
友佳投資	帛漢	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	2,370	55,720	13.02	註1	
友佳投資	快特電波	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	3,882	50,114	43.14	註1	
友佳投資	視傳科技	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	3,575	27,672	13.07	註1	
友佳投資	大智電子	採成本法評價之被投資公司	長期股權投資	373	3,984	0.76	註1	
友佳投資	中經合創投	採成本法評價之被投資公司	長期股權投資	3,000	30,000	5.00	註1	
友佳投資	居易科技	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	3,859	87,769	15.37	註1	
友佳投資	立端科技	採成本法評價之被投資公司	長期股權投資	2,645	50,333	15.11	註1	
友佳投資	力太電子	採成本法評價之被投資公司	長期股權投資	932	16,070	0.49	註1	
友佳投資	阡成視訊	採成本法評價之被投資公司	長期股權投資	5,409	85,342	18.98	註1	
友佳投資	智捷科技	採成本法評價之被投資公司	長期股權投資	3,172	84,300	5.29	註1	
友佳投資	拓碼	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	6,400	36,844	80.00	註1	
友佳投資	旺訊科技	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	8,120	37,410	32.81	註1	
	股票：							
友茂投資	友勤科技	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	5,770	121,497	8.55	342,450	
友茂投資	友旺科技	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	9,296	189,865	9.89	484,694	
友茂投資	視傳科技	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	1,585	5,138	5.79	註1	
友茂投資	日鑫創投	採成本法評價之被投資公司	長期股權投資	3,000	30,000	4.00	註1	
友茂投資	世功創投	採成本法評價之被投資公司	長期股權投資	4,000	40,000	12.12	註1	
友茂投資	大智電子	採成本法評價之被投資公司	長期股權投資	1,124	13,500	2.38	註1	
友茂投資	帛漢	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	2,000	40,000	10.99	註1	
友茂投資	聯陽半導體	採成本法評價之被投資公司	長期股權投資	211	1,884	0.23	註1	
友茂投資	居易科技	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	1,031	38,752	6.15	註1	
友茂投資	ITEX	採成本法評價之被投資公司	長期股權投資	60	231	0.26	註1	
友茂投資	友冠資訊	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	2,600	31,716	9.97	註1	
友茂投資	旺訊科技	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	1,265	6,853	5.11	註1	

## 友訊科技股份有限公司財務報表附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率	市 價	
	股票：							
友泰創業投資	視傳科技	採權益法評價之 被投資公司	長期股權投資	5,900	24,709	21.57	註1	
友泰創業投資	尚亞科技	採權益法評價之 被投資公司	長期股權投資	6,000	83,242	44.44	註1	
友泰創業投資	大智電子	採成本法評價之 被投資公司	長期股權投資	7,617	151,354	15.50	註1	
友泰創業投資	立端科技	採成本法評價之 被投資公司	長期股權投資	809	28,317	4.62	註1	
友泰創業投資	智捷科技	採成本法評價之 被投資公司	長期股權投資	800	20,000	1.33	註1	
友泰創業投資	居易科技	採權益法評價之 被投資公司	長期股權投資	1,706	25,709	6.80	註1	
友泰創業投資	友冠資訊	採權益法評價之 被投資公司	長期股權投資	2,600	31,716	9.97	註1	

註1：所持有之股票未在公開市場交易，故無明確市價。

5. 累積買進、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。
6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 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者：

(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	
D-Link Systems	友訊	母公司	進貨	(1,596,833)	(98)%	75天	-	30~60天	(604,690)	(96)%	
D-Link Europe	友訊	母公司	進貨	(959,498)	(98)%	75天	-	30~60天	(486,657)	(86)%	
D-Link Australia	友訊	母公司	進貨	(184,360)	(100)%	75天	-	30~60天	(101,748)	(100)%	
D-Link Canada	友訊	母公司	進貨	(595,412)	(90)%	75天	-	30~60天	(149,355)	(98)%	
D-Link International	友訊	母公司	進貨	(234,508)	(85)%	75天	-	30~60天	(134,815)	(99)%	
D-Link Deutschland	友訊	間接投資公司	進貨	(437,672)	(80)%	75天	-	30~60天	(150,017)	(98)%	
D-Link Hong kong	友訊	間接投資公司	進貨	(223,501)	(100)%	75天	-	30~60天	(223,686)	(100)%	
友冠資訊	友訊	母公司	進貨	(139,083)	(22)%	60天	-	30~60天	(63,437)	(13)%	

9. 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：無。
10. 被投資公司從事衍生性金融商品相關資訊：無。

友訊科技股份有限公司財務報表附註(續)

(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	本期期初 自台灣匯 出累積投 資金額	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	本公司直 接或間接 投資之 持股比例	本期認列 投資損益 (註2)	期末投資 帳面價值	截至本 期止已 匯回投 資收益
					匯出	收回					
東莞友訊	1. 介面卡之製造及銷售業務。 2. 擴展大陸地區市場。	HKD15,270 千元	(註1)	HKD15,270 千元	-	-	HKD15,270 千元	100 %	RMB5,674 千元	RMB9,567 千元	-
友訊吳江	1. 路由器、網路卡等之製造及銷售業務。 2. 擴展大陸地區市場。	美金1,000千 元	(註1)	美金1,000千 元	美金1,000千 元	-	美金1,000 千元	100 %	美金223 千元 (註3)	美金1,223 千元	-

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3)
HKD23,020千元	USD11,400千元	NT\$3,448,256千元

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：依未經會計師查核簽證之財務報表認列。

註3：依「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定本公司對大陸投資累計金額未超過主管機關所規定投資金額或比例上限。

2. 本公司與大陸被投資公司直接或間接發生之重大交易事項請參閱附註十六。