

股票代碼:G2332

友訊科技股份有限公司

財 務 季 報 表

民國九十二年及九十一年三月三十一日
(內附會計師核閱報告)

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、會計師核閱報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、現金流量表	6
七、財務季報表附註	
(一)公司沿革及業務範圍說明	7
(二)重要會計政策之彙總說明及衡量基礎	7~11
(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)關係人交易事項	25~31
(六)抵質押之資產	31
(七)重大承諾及或有事項	32
(八)重大之災害損失	無
(九)重大之期後事項	33
(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
八、合併資產負債表(未經核閱，附列之目的僅供參考)	43
九、合併損益表(未經核閱，附列之目的僅供參考)	44

會計師核閱報告

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九十二年及九十一年三月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十二年及九十一年第一季之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務季報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務季報表整體表示查核意見。

如財務季報表附註七所述，友訊科技股份有限公司民國九十二年及九十一年三月三十一日採權益法評價之長期股權投資分別為3,982,641千元及4,149,145千元，暨民國九十二年及九十一年第一季相關之投資損失及收益分別為57,395千元及152,765千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報表為依據。另，財務季報表附註二十二所述之轉投資事業相關資訊係由被投資公司所提供，本會計師未依第二段所述之核閱程序執行核閱工作。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等被投資公司財務季報表及被投資公司相關資訊倘經會計師核閱，對第一段所述之財務季報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述財務季報表在所有重大方面有違反一般公認會計原則而須作修正之情事。

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 二 年 四 月 二 十 一 日

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

友訊科技股份有限公司

資產負債表

民國九十二年及九十一年三月三十一日

單位：新台幣千元

	92.3.31		91.3.31		
	金額	%	金額	%	
資 產					
流動資產：					
1100	現金及約當現金(附註三)	\$ 1,372,205	8	1,543,082	9
1110	短期投資(附註四)	2,811,171	17	2,100,522	13
1140	應收票據及帳款淨額(附註五)	773,511	5	882,974	5
1150	應收帳款—關係人淨額(附註十七)	3,845,688	23	3,852,719	23
1190	其他金融資產—流動	50,775	-	135,550	1
1210	存貨(附註六)	1,093,408	7	1,052,306	6
1280	其他流動資產(附註十五)	126,458	1	106,225	1
		<u>10,073,216</u>	<u>61</u>	<u>9,673,378</u>	<u>58</u>
長期投資(附註七及十七)：					
142101	採權益法之長期投資	3,982,641	24	4,149,145	27
142102	採成本法之長期投資	68,303	-	314,335	-
1425	預付長期投資款	-	-	56,911	-
		<u>4,050,944</u>	<u>24</u>	<u>4,520,391</u>	<u>27</u>
1440	其他金融資產—非流動(附註十八)	18,336	-	9,275	-
固定資產(附註六及十八)：					
1501	土地	95,949	1	95,949	1
1521	房屋及建築	1,396,550	8	1,401,210	8
1531	機器設備	811,662	5	748,888	5
1681	其他設備	212,205	1	266,092	2
		<u>2,516,366</u>	<u>15</u>	<u>2,512,139</u>	<u>16</u>
15x9	減：累計折舊	(721,689)	(4)	(617,092)	(4)
1670	未完工程及預付設備款	11,741	-	27,026	-
		<u>1,806,418</u>	<u>11</u>	<u>1,922,073</u>	<u>12</u>
其他資產：					
1800	出租資產(附註八)	139,201	1	157,959	1
1853	長期應收款—關係人(附註十七)	239,120	2	-	-
1880	其他資產	238,969	1	310,860	2
		<u>617,290</u>	<u>4</u>	<u>468,819</u>	<u>3</u>
	資產總計	<u>\$ 16,566,204</u>	<u>100</u>	<u>16,593,936</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附財務季報表附註)

負責人：

經理人：

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

友訊科技股份有限公司

資產負債表

民國九十二年及九十一年三月三十一日

單位：新台幣千元

	92.3.31		91.3.31	
	金 額	%	金 額	%
負債及股東權益				
流動負債：				
2100 短期借款(附註九)	\$ -	-	26,012	-
2140 應付票據及帳款	1,496,362	9	1,489,650	9
2150 應付帳款－關係人(附註十七)	540,774	3	516,898	3
2272 一年內到期之長期借款(附註十一)	200,000	1	-	-
2280 其他流動負債	875,557	5	702,349	4
2881 遞延貸項－聯屬公司間利益	574,531	4	373,874	2
	<u>3,687,224</u>	<u>22</u>	<u>3,108,783</u>	<u>18</u>
長期附息負債：				
2410 應付公司債(附註十)	2,414,883	15	2,365,504	14
2420 長期借款(附註十一)	400,000	2	600,000	4
	<u>2,814,883</u>	<u>17</u>	<u>2,965,504</u>	<u>18</u>
其他負債：				
2810 應計退休金負債及其他(附註十二)	158,558	1	356,226	2
	<u>6,660,665</u>	<u>40</u>	<u>6,430,513</u>	<u>38</u>
負債合計				
股東權益：				
股本(附註十三)：				
3110 普通股	4,903,107	30	4,569,869	28
3130 債券換股權利證書	-	-	26,214	-
	<u>4,903,107</u>	<u>30</u>	<u>4,596,083</u>	<u>28</u>
資本公積：				
3210 資本公積－發行溢價	2,634,979	16	3,235,054	19
3280 資本公積－其他	19,615	-	32,134	-
	<u>2,654,594</u>	<u>16</u>	<u>3,267,188</u>	<u>19</u>
保留盈餘：				
3310 法定盈餘公積	523,254	3	427,753	3
3320 特別盈餘公積	275,530	1	275,530	2
3350 未分配盈餘	1,423,653	9	1,584,256	10
	<u>2,222,437</u>	<u>13</u>	<u>2,287,539</u>	<u>15</u>
股東權益其他項目：				
3420 累積換算調整數	125,401	1	12,613	-
	<u>9,905,539</u>	<u>60</u>	<u>10,163,423</u>	<u>62</u>
股東權益合計				
承諾及或有事項(附註十七及十九)				
負債及股東權益總計				
	<u>\$ 16,566,204</u>	<u>100</u>	<u>16,593,936</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附財務季報表附註)

負責人：

經理人：

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

友訊科技股份有限公司

損益表

民國九十二年及九十一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	92年第一季		91年第一季	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入				
4110 銷貨收入(附註十七)	\$ 4,454,169	103	4,117,782	103
4170 減：銷貨退回及折讓	<u>130,303</u>	<u>3</u>	<u>109,824</u>	<u>3</u>
營業收入淨額	4,323,866	100	4,007,958	100
5000 營業成本(附註十七及廿一)	<u>3,391,619</u>	<u>79</u>	<u>3,355,146</u>	<u>84</u>
5910 營業毛利	932,247	21	652,812	16
5920 聯屬公司間未實現銷貨毛利淨變動數	<u>(9,108)</u>	<u>-</u>	<u>26,036</u>	<u>1</u>
已實現營業毛利	<u>923,139</u>	<u>21</u>	<u>678,848</u>	<u>17</u>
6000 營業費用(附註十七及廿一)				
6100 推銷費用	134,954	3	95,767	2
6200 管理及總務費用	134,377	3	128,826	3
6300 研究發展費用	<u>209,238</u>	<u>5</u>	<u>192,811</u>	<u>5</u>
營業費用合計	<u>478,569</u>	<u>11</u>	<u>417,404</u>	<u>10</u>
營業淨利	<u>444,570</u>	<u>10</u>	<u>261,444</u>	<u>7</u>
7100 營業外收入及利益：				
7110 利息收入	4,172	-	13,928	-
7121 採權益法認列之投資收益(附註七)	-	-	152,765	4
7140 處分投資利益	6,468	-	5,871	-
7160 兌換利益淨額	77,331	2	-	-
7480 其他收入淨額	<u>23,081</u>	<u>1</u>	<u>21,088</u>	<u>1</u>
	<u>111,052</u>	<u>3</u>	<u>193,652</u>	<u>5</u>
7500 營業外費用及損失：				
7510 利息費用(附註十)	25,980	-	23,190	1
7521 採權益法認列之投資損失(附註七)	57,395	2	-	-
7570 存貨跌價及呆滯損失	<u>29,000</u>	<u>1</u>	<u>18,000</u>	<u>-</u>
	<u>112,375</u>	<u>3</u>	<u>41,190</u>	<u>1</u>
7900 稅前淨利	443,247	10	413,906	11
8110 所得稅費用(附註十五)	<u>44,000</u>	<u>1</u>	<u>24,000</u>	<u>-</u>
9600 本期淨利	<u>\$ 399,247</u>	<u>9</u>	<u>\$ 389,906</u>	<u>11</u>
	稅前	稅後	稅前	稅後
每股盈餘(元)(附註十四)				
9750 基本每股盈餘(元)	<u>\$ 0.90</u>	<u>0.81</u>	<u>0.91</u>	<u>0.85</u>
9850 稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 0.85</u>	<u>0.76</u>	<u>0.86</u>	<u>0.81</u>
9750 基本每股盈餘-追溯調整(元)			<u>\$ 0.83</u>	<u>0.77</u>

(請詳閱後附財務季報表附註)

負責人：

經理人：

9850 稀釋每股盈餘-追溯調整(元)

\$ 0.78 0.74

(請詳閱後附財務季報表附註)

負責人：

經理人：

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

友訊科技股份有限公司

現金流量表

民國九十二年及九十一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	92年第一季	91年第一季
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 399,247	389,906
調整項目：		
折舊、攤銷及處分固定資產損失淨額等	92,439	88,346
退休金負債、呆帳損失及存貨跌價損失等提列數	44,891	83,407
公司債應付利息補償金提列數	14,701	16,023
未實現聯屬公司間銷貨利益淨變動數	9,108	(26,036)
權益法認列長期股權投資損失(利益)	57,395	(152,765)
長期股權投資永久性跌價損失	16,487	-
處分長期股權投資利益	(2,327)	(1,293)
營業相關之流動資產增加	(124,380)	(346,602)
營業相關之流動負債減少	(345,390)	(413,201)
營業活動之淨現金流入(出)	162,171	(362,215)
投資活動之現金流量：		
短期投資減少(增加)	392,670	(933,959)
長期股權投資增加	-	(56,911)
出售長期股權投資價款	6,580	103,838
購置固定資產	(30,937)	(35,261)
遞延費用增加等	(21,818)	(14,171)
投資活動之淨現金流入(出)	346,495	(936,464)
融資活動之現金流量：		
短期借款減少	-	(104,933)
長期借款增加	-	600,000
買回庫藏股	(181,488)	-
融資活動之淨現金流入(出)	(181,488)	495,067
匯率影響數	5,310	(127)
本期現金及約當現金增加(減少)數	332,488	(803,739)
期初現金及約當現金餘額	1,039,717	2,346,821
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,372,205	1,543,082
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化之利息)	\$ 7,345	3,083

(請詳閱後附財務季報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

不影響現金流量之投資及融資活動：

可轉換公司債轉換為股本及資本公積

\$ - 592,648

(請詳閱後附財務季報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

友訊科技股份有限公司

財務季報表附註

民國九十二年及九十一年三月三十一日

(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。

民國九十二年三月三十一日止，本公司員工人數約有1,600人。

二、重要會計政策之彙總說明及衡量基礎

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製。財務報表之編製係以歷史成本為基礎，重要會計政策之彙總說明及衡量基礎如下：

(一)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長期股權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項下之累積換算調整數。

(二)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。

(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。上市股票之市價係指會計期間最末一個月之平均收盤價；開放式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。

友訊科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(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。

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，以平均法分五至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。

(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。

友訊科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(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二至五年平均攤銷。

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。

(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。

友訊科技股份有限公司財務季報表附註(續)

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。

(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)銷貨收入

銷貨收入係於商品交付且風險及報酬移轉予客戶時認列。

(十四)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。

(十五)庫藏股票

本公司收回已發行之股票且尚未處分或註銷者，依財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」之規定，以買回時所支付之成本認列為庫藏股票。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值者，差額列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值者，差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，再沖抵保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本，其帳面價值如高於股票面值與發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘，其帳面價值低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

(十六)普通股每股盈餘

友訊科技股份有限公司財務季報表附註(續)

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數計算之。因盈餘、資本公積或員工紅利轉增資而新增之股份，則採追溯調整計算。

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

	92.3.31	91.3.31
現金、支票及活期存款	\$ 814,309	48,355
定期存款	247,896	1,494,727
約當現金	310,000	-
	\$ 1,372,205	1,543,082

四、短期投資

	92.3.31	91.3.31
上市、櫃股票	\$ 109,400	11,400
受益憑證	2,701,771	2,089,122
	\$ 2,811,171	2,100,522
市價	\$ 2,817,643	2,104,852

五、應收票據及帳款淨額

	92.3.31	91.3.31
應收票據	4,704	104,842
應收帳款	839,955	894,780
減：備抵呆帳	(71,148)	(116,648)
	\$ 773,511	882,974

友訊科技股份有限公司財務季報表附註(續)

六、存貨及資產保額

	<u>92.3.31</u>	<u>91.3.31</u>
製成品	\$ 271,459	213,099
在製品	398,767	422,622
原料	<u>660,962</u>	<u>568,226</u>
	1,331,188	1,203,947
減：備抵存貨跌價損失	<u>(237,780)</u>	<u>(151,641)</u>
	<u>\$ 1,093,408</u>	<u>1,052,306</u>
存貨投保金額	<u>\$ 900,000</u>	<u>1,600,000</u>

民國九十二年及九十一年三月三十一日本公司固定資產之投保金額分別約為1,893,000千元及1,600,000千元。

七、長期投資

<u>被投資公司</u>	<u>92.3.31</u>		<u>91.3.31</u>	
	金 額	持 股 比 例 %	金 額	持 股 比 例 %
採權益法評價：				
D-Link Holding	\$ 526,773	100	623,778	100
D-Link Systems	504,623	93	559,093	90
D-Link Europe	-	-	190,127	100
D-Link Deutschland	120,050	-	-	-
D-Link Australia	172,346	100	126,558	100
友佳投資	1,183,161	100	1,271,693	100
友茂投資	637,685	100	548,564	100
友泰創業投資	288,948	100	317,641	100
友冠資訊	183,253	52	173,933	54
友勁科技	209,632	13	183,179	14
其他	169,504		207,492	
減：遞延貸項	<u>(13,334)</u>		<u>(52,913)</u>	
	<u>3,982,641</u>		<u>4,149,145</u>	

友訊科技股份有限公司財務季報表附註(續)

被投資公司	92.3.31		91.3.31	
	金額	持股比例 %	金額	持股比例 %
採成本法評價：				
美商威訊	-	-	309,260	-
其他	68,303		5,075	
	68,303		314,335	
預付投資款	-		56,911	
	\$ 4,050,944		4,520,391	

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。截至民國九十一年三月三十一日止，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。惟民國九十一年七月本公司與Clarent Corp.達成協議，以其提供之資產抵償此一債務憑證，請詳附註十九。

本公司對採權益法評價之長期股權投資除帛漢股份有限公司因未能及時取得同年度之財務報表，故於次一年度取得時，方依上年度約當持股比例認列外，餘均依各該被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報表認列投資損益。民國九十二年及九十一年第一季認列之淨投資損失及利益分別為57,395千元及152,765千元。

本公司對採成本法評價之被投資公司Azure Venture Partners I, L.P.於民國九十二年第一季，因其投資價值有減損之虞，且回復之希望甚小，故認列投資損失16,487千元投資損失。

友訊科技股份有限公司財務季報表附註(續)

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一〇九年十二月。本公司於改建規劃作業完成前，暫予出租。截至民國九十二年三月三十一日止，該出租資產之明細如下：

	92.3.31	91.3.31
成本：		
房屋建築	\$ 80,984	80,984
建築物改良	84,790	84,790
	165,774	165,774
累計折舊：		
房屋建築	2,549	749
建築物改良	24,024	7,066
	26,573	7,815
淨 額	\$ 139,201	157,959

九、短期借款

	92.3.31		91.3.31	
	金 額	利率區間%	金 額	利率區間%
應付遠期信用狀	\$ -	-	26,012	2.66%~ 2.67%
未動支借款額度	\$ 2,509,524		\$ 3,918,453	

十、應付公司債

本公司歷年來為支援營運之發展，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，惟依公司債發行條件，因資本額之陸續變動，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。

友訊科技股份有限公司財務季報表附註(續)

- 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，惟自民國九十二年二月四日起轉換價格依約定調整為新台幣30.31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。

(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：

	<u>92.3.31</u>	<u>91.3.31</u>
應付公司債	\$ 2,220,340	2,230,332
應付利息補償金	<u>194,543</u>	<u>135,172</u>
	<u>\$ 2,414,883</u>	<u>2,365,504</u>

民國九十二年及九十一年第一季公司債利息費用分別為18,622千元及19,944千元。

民國九十二年及九十一年第一季，實際完成轉換之上述可轉換公司債面額分別為 0

友訊科技股份有限公司財務季報表附註(續)

千元及575,584千元，並分別產生資本公積一股票溢價0千元及456,005千元。

十一、長期借款

貸款銀行	用途及 借款額度	借款期限及 還款方式	92.3.31		91.3.31	
			金額	利率%	金額	利率%
交通銀行	\$ 600,000	91.3.26~94.3.26， 因應公司債 贖回 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	\$ 600,000	4.65	600,000	4.65
減：一年內到期部份			200,000		-	
			<u>\$ 400,000</u>		<u>600,000</u>	

民國九十二年三月三十一日本公司因上述長期借款提供擔保情形，請詳附註十八。
民國九十二年三月三十一日之借款餘額，未來應償還之情形如下：

期	間	金額
92.04.01~93.03.31		\$ 200,000
93.04.01~94.03.31		400,000
		<u>\$ 600,000</u>

十二、退休金

民國九十二年及九十一年第一季，本公司有關退休金資訊如下：

	92年第一季	91年第一季
期末退休基金餘額	<u>\$ 138,930</u>	<u>128,310</u>
當期退休金費用	<u>\$ 10,517</u>	<u>9,877</u>
期末應計退休金負債	<u>\$ 116,863</u>	<u>96,667</u>

十三、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股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。

本公司為維護公司信用及股東權益，截至民國九十二年第一季止買回之庫藏股計26,020千股，收買股份之總成本共計755,470千元。經本公司董事會決議訂定民國九十二年二月二十四日為減資基準日，將前述庫藏股全數辦理註銷，除沖減股本260,200千元外，另同時減少資本公積139,851千元及保留盈餘355,419千元，註銷後實收資本為4,903,107千元，並已完成註銷登記。

本公司民國九十二年及九十一年三月三十一日之額定股本分別為6,600,000千元及5,800,000千元(其中均有1,000,000千元係留供公司債轉換使用)，實收股本分別為4,903,107千元及4,569,869千元，每股面額均為10元。

(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。

民國八十九年度以前因處分固定資產溢價收入產生之資本公積2,184千元，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。

(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。

友訊科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(四)盈餘分派及股利政策

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。

(五)庫藏股票

依證券交易法之規定，公司買回庫藏股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。以民國九十一年十二月三十一日之財務報告為計算基準，可買回股數最高上限為51,633千股，收買股份金額最高上限為4,953,418千元。

十四、每股盈餘

民國九十二年及九十一年第一季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			
	92年第一季		91年第一季	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘：				
本期淨利	\$ 443,247	399,247	413,906	389,906
期初加權平均流通在外股數	516,331	516,331	445,944	445,944
加：可轉換公司債轉換之加權平均股數	-	-	10,258	10,258
減：買回庫藏股之加權平均股數	24,478	24,478	-	-
加權平均流通在外股數	<u>491,853</u>	<u>491,853</u>	<u>456,202</u>	<u>456,202</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 0.90</u>	<u>0.81</u>	<u>0.91</u>	<u>0.85</u>

友訊科技股份有限公司財務季報表附註(續)

友訊科技股份有限公司財務季報表附註(續)

友訊科技股份有限公司財務季報表附註(續)

友訊科技股份有限公司財務季報表附註(續)

友訊科技股份有限公司財務季報表附註(續)

友訊科技股份有限公司財務季報表附註(續)

友訊科技股份有限公司財務季報表附註(續)

友訊科技股份有限公司財務季報表附註(續)

友訊科技股份有限公司財務季報表附註(續)

本期淨利	\$	443,247	399,247	413,906	389,906
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>14,701</u>	<u>11,026</u>	<u>15,026</u>	<u>11,270</u>
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$	<u>457,948</u>	<u>410,273</u>	<u>428,932</u>	<u>401,176</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響：					
加權平均流通在外股數		491,853	491,853	456,202	456,202
加：可轉換公司債假設期初行使轉換		<u>45,367</u>	<u>45,367</u>	<u>41,223</u>	<u>41,223</u>
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數		<u>537,220</u>	<u>537,220</u>	<u>497,425</u>	<u>497,425</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$	<u>0.85</u>	<u>0.76</u>	<u>0.86</u>	<u>0.81</u>

十五、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

本公司營利事業所得稅稅率為百分之二十五。本公司民國九十二年及九十一年第一季所得稅費用組成如下：

	<u>92年第一季</u>	<u>91年第一季</u>
當期	\$ 41,517	25,889
遞延	<u>2,483</u>	<u>(1,889)</u>
所得稅費用	<u>\$ 44,000</u>	<u>24,000</u>

友訊科技股份有限公司財務季報表附註(續)

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：

	92年第一季	91年第一季
稅前淨利依法定稅率估計所得稅	\$ 110,812	103,477
永久性差異之所得稅影響數	13,547	(54,445)
免稅所得影響數	(60,018)	(15,289)
投資抵減淨變動數	(28,627)	13,660
備抵評價變動數	(28,671)	(49,292)
未分配盈餘加徵百分之十所得稅費用	36,957	25,889
所得稅費用	\$ 44,000	24,000

本公司民國九十二年及九十一年三月三十一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：

	92.3.31		91.3.31	
	金額	所得稅 影響數	金額	所得稅 影響數
流動：				
投資抵減	\$ 160,391	160,391	-	-
未實現銷貨毛利	574,531	143,633	373,874	93,469
備抵存貨跌價損失	237,780	59,445	151,641	37,910
備抵呆帳超限數	143,044	35,761	69,491	17,373
未實現兌換損失淨額	5,223	1,306	8,929	2,232
		400,536		150,984
減：備抵評價		(343,500)		(117,031)
		\$ 57,036		33,953

友訊科技股份有限公司財務季報表附註(續)

	92.3.31		91.3.31	
	金額	所得稅 影響 數	金額	所得稅 影響 數
非流動：				
投資抵減	\$ 89,932	89,932	234,674	234,674
退休金費用提列數	116,863	29,216	96,667	24,167
國外投資損失準備	(63,588)	(15,897)	(117,320)	(29,330)
長期股權投資淨損(益)	(33,575)	(8,394)	335,882	83,970
累積換算調整數	(167,201)	(41,800)	(16,817)	(4,204)
		53,057		309,277
減：備抵評價		(13,507)		(179,227)
		<u>\$ 39,550</u>		<u>130,050</u>
遞延所得稅資產總額		<u>\$ 519,684</u>		<u>493,795</u>
遞延所得稅負債總額		<u>\$ 66,091</u>		<u>33,534</u>
遞延所得稅資產之備抵評價總額		<u>\$ 357,007</u>		<u>296,258</u>

依促進產業升級條例規定，投資抵減得自當年度起五年內抵減各年度之應納營利事業所得稅，惟每一年度得抵減金額，以不超過該年度應納營利事業所得稅之百分五十，但最後年度抵減金額不在此限。

本公司截至民國九十二年三月三十一日止，因購置自動化設備、研究發展、人才培訓及創業投資等支出而產生，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：

抵減項目	尚未抵減餘額	最後抵減年度
機器設備、研究發展及人才培訓支出	\$ 160,391	民國九十三年度
機器設備、研究發展及人才培訓支出與 創業投資抵減	53,530	民國九十四年度
機器設備、研究發展及人才培訓支出	36,402	民國九十五年度
	<u>\$ 250,323</u>	

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。

友訊科技股份有限公司財務季報表附註(續)

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>92.3.31</u>	<u>91.3.31</u>
未分配盈餘所屬年度：		
86年度以前	\$ 8,145	8,145
87年度以後	<u>1,415,508</u>	<u>1,576,111</u>
合 計	<u>\$ 1,423,653</u>	<u>1,584,256</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 68,346</u>	<u>47,248</u>
	91年度 (預計)	90年度 (實際)
盈餘分配之稅額扣抵比例	<u>5.10%</u>	<u>12.18%</u>

十六、金融商品相關產品

(一)衍生性金融商品

本公司民國九十二年及九十一年第一季從事選擇權等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.非以交易為目的之衍生性商品－選擇權

民國九十二年及九十一年三月三十一日之匯率選擇權契約交易，有關資訊揭露如下：

		<u>92.3.31</u>		
<u>金融商品</u>	<u>合約本金(千元)</u>	<u>到 期 日</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
購買美金賣權	USD 78,500	91.04~92.09	\$ 9,901	26,318
購買美金買權	USD 14,940	91.04~92.06	-	(1,641)
出售美金賣權	USD 150,063	91.04~92.12	(6,038)	(98,546)
出售美金買權	USD 336,285	91.04~92.12	<u>(18,924)</u>	<u>(54,135)</u>
			<u>\$ (15,061)</u>	<u>(128,004)</u>

友訊科技股份有限公司財務季報表附註(續)

91.3.31

金融商品	合約本金(千元)	到期日	帳面價值	公平價值
購買美金賣權	USD 6,000	91.04~91.06	\$ 2,588	85
購買美金買權	USD 6,100	91.04~91.12	9,514	6,213
購買歐元買權	EUR 2,000	91.04~91.05	-	848
出售歐元買權	EUR 29,500	91.04~91.09	(4,241)	(3,237)
出售美金買權	USD 221,300	91.04~92.01	<u>(50,257)</u>	<u>(70,985)</u>
			<u>\$ (42,396)</u>	<u>(67,076)</u>

2. 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(名日本金)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。

友訊科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(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、應收帳款－關係人淨額、其他金融資產及長期投資，非衍生性金融負債包括應付票據及帳款、應付帳款－關係人、應付公司債及長期借款等。

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：

	92.3.31		91.3.31	
	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	\$ 214,868	317,712	190,081	805,837
-實務上無法估計公平價值	3,836,076	-	4,330,310	-
長期應收款-關係人	239,120	229,671	-	-
金融負債：				
應付公司債	2,414,883	2,512,128	2,365,504	2,654,429
長期借款(含一年內到期之長期借款)	600,000	619,697	600,000	626,100

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、及其他金融資產、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。長期投資於民國九十二年及九十一年三月三十一日之原始投資成本分別為2,786,461千元及3,741,397千元。
- 4.長期應收款－關係人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。
- 5.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。對於國內第一次有擔保普通公司債，因其票面利率趨近於市場利率，故公平價值與帳面價值約當。
- 6.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

友訊科技股份有限公司財務季報表附註(續)

類似條件之長期借款利率為準。

十七、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
D-Link Europe Ltd. (D-Link Europe)	原為本公司100%持有之子公司，自民國九十一年十月起為D-Link Holding 100%持有
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)	本公司直接與間接持股達100%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 Middle East (D-Link ME)	D-Link International 持有51%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
友勁科技股份有限公司(友勁科技)	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有計81%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
友訊電子(吳江)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)
友訊電子設備(上海)有限公司 (友訊上海)	本公司之間接持有之子公司
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，已於民國九十一年七月二十九日全數出售，已非屬關係人，揭露目的，係供兩期比較參考用)

友訊科技股份有限公司財務季報表附註(續)

尚亞科技股份有限公司(尚亞科技)	友佳投資、友茂投資及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)	友佳投資及友茂投資採權益法評價之被投資公司
視傳科技股份有限公司(視傳科技)	友佳投資、友茂投資及友泰創業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

(二)與關係人間之重大交易事項

1.銷貨及勞務收入

(1)銷貨

	92年第一季		91年第一季	
	佔當期		佔當期	
	金額	銷貨淨額之%	金額	銷貨淨額之%
D-Link Systems	\$ 944,145	22	892,792	22
D-Link Europe	641,830	15	425,912	11
D-Link Deutschland	429,350	10	276,372	7
D-Link Canada	302,421	7	400,856	10
D-Link International	170,923	4	128,619	3
D-Link Australia	147,875	3	82,587	2
友訊上海	221,450	5	-	-
友冠資訊	113,923	3	51,764	1
神州數碼	-	-	148,790	4
其他	248,729	6	297,653	7
	\$ 3,220,646	75	2,705,345	67

友訊科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(2)勞務收入

因業務往來計收關係人技術服務及權利金收入等明細如下：

	92年第一季		91年第一季	
	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	\$ 27,000	1	27,000	-
友勁科技	1,460	-	-	-
	<u>\$ 28,460</u>	<u>1</u>	<u>27,000</u>	<u>-</u>

因上述對關係人銷貨、技術服務及權利金收入等而產生之應收帳款及票據餘額如下：

	92.3.31		91.3.31	
	金額	佔全部應 收貨款%	金額	佔全部應 收貨款%
D-Link Systems	\$ 991,887	21	880,754	18
D-Link Europe	579,818	13	636,305	13
D-Link Deutschland	376,457	8	515,892	11
D-Link Canada	255,588	5	681,166	14
D-Link International	167,976	4	183,739	4
D-Link Australia	134,312	3	90,382	2
友訊上海	312,539	7	-	-
友冠資訊	137,805	3	84,440	2
神州數碼	-	-	154,534	3
旺訊科技	140,616	3	2,076	-
其他	384,770	8	231,487	6
	<u>3,481,768</u>	<u>75</u>	<u>3,460,775</u>	<u>73</u>
減：備抵呆帳	<u>(120,000)</u>	<u>(2)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,361,768</u>	<u>73</u>	<u>3,460,775</u>	<u>73</u>

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。截至民國九十二年及九十一年三月三十一日相關之應計利息(已併計於應收帳款—關係

友訊科技股份有限公司財務季報表附註(續)

人)分別為417千元及20,053千元。

2.進 貨

	92年第一季		91年第一季	
	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	\$ 350,077	11	328,734	11
友旺科技	42,654	1	76,659	3
D-Link Systems	45,877	1	52,792	2
尚亞科技	59,055	2	70,196	3
阡成視訊	3,076	-	110,098	3
其 他	70,778	3	159,229	5
	\$ 571,517	18	797,708	27

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：

	92.3.31		91.3.31	
	金 額	佔全部應 付貨款%	金 額	佔全部應 付貨款%
友勁科技	\$ 299,593	15	231,985	12
友旺科技	24,590	1	44,211	2
尚亞科技	27,963	1	28,919	1
其 他	49,018	2	152,642	8
	\$ 401,164	19	457,757	23

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。截至民國九十二年三月三十一日止，前述款項尚未收取，帳列應收帳款－關係人。截至民國九十二年及九十一年三月三十一日止，因上述交易產生未實現利益均為52,913千元，列為長期股權投資－遞延貸項。

友訊科技股份有限公司財務季報表附註(續)

為整合海外轉投資架構，本公司將原直接持股之D-Link Europe股權於民國九十一年十月以1元之價款移轉予D-Link Holding。截至民國九十二年三月三十一日止，此項移轉產生之未實現損失為39,579千元，列為長期股權投資—遞延借項。

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，截至民國九十一年三月三十一日止，此一款項尚未收取，帳列應收帳款—關係人，迄民國九十一年已全數收回。

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：

	92年第一季		91年第一季	
	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	\$ -	5,830	10,500	4,500

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維修、廣告刊登及各項服務費等支出明細如下：

	92年第一季		91年第一季	
	期 末 應付費 用	當 期 費 用	期 末 應付費 用	當 期 費 用
D-Link Systems	\$ 77,012	45,200	10,318	-
D-Link India	-	-	7,008	-
D-Link Europe	11,112	2,665	-	-
	\$ 88,124	47,865	17,326	-

本公司因以前年度經由Javarock Ltd.委託D-Link Asia於其大陸地區之加工廠代為加工貨品，截至民國九十一年三月三十一日止，應付前期之加工費用為5,228千元，帳列應付帳款—關係人，迄民國九十一年中已全數支付。

另本公司民國九十二年及九十一年第一季，委由Darson Trading Ltd.委託東莞友訊代為加工貨品，發生之加工費分別為12,960千元及35,278千元，截至民國九十二年及九十一年三月三十一日止，預(應)付之加工費分別為27,064千元及(9,708)千元，分別帳列應收或應付帳款—關係人。

友訊科技股份有限公司財務季報表附註(續)

6. 票據背書及保證

民國九十二年三月三十一日，本公司為關係人保證或本票背書之情形如下：

<u>關 係 人</u>	<u>背書保證額度</u>		單位：千元	
			<u>已動支金額</u>	
D-Link Europe	USD	10,000	EUR	5,800
	GBP	800	GBP	800
	EUR	14,000		
D-Link Canada	CAD	2,368	CAD	7,154
	USD	4,700		
D-Link Systems	USD	15,000	USD	14,500
D-Link Asia	USD	20,000	USD	2,524
			JPY	1,547,272
D-Link Holding	USD	14,500	RMB	15,000
D-Link Deutschland	USD	3,000		
	EUR	8,000		
友佳投資	NTD	550,000		
視傳科技	NTD	40,000	NTD	28,750
友冠資訊	NTD	170,000	NTD	56,709
友茂投資	NTD	400,000		
友訊東莞	USD	2,000	RMB	5,000
友訊吳江	USD	5,000	RMB	40,000

上述背書保證總額度及已動支金額折算新台幣分別共約4,655,992千元及1,804,029千元。

7. 資金貸與

民國九十二年及九十一年第一季本公司對關係人資金貸與之情形彙列如下：

	<u>九十二年第一季</u>		<u>九十一年第一季</u>	
	<u>最高餘額</u>	<u>期末餘額</u>	<u>最高餘額</u>	<u>期末餘額</u>
D-Link Europe	\$ 343,000	343,000	-	-
旺訊科技	30,000	30,000	-	-
D-Link Deutschland	239,120	239,120	-	-
D-Link Asia	-	-	241,115	241,115

友訊科技股份有限公司財務季報表附註(續)

\$ 612,120 612,120 241,115 241,115

除對D-Link Deutschland之貸款期限為十年，帳列長期應收款—關係人外，餘均係一年期之貸款，帳列應收帳款—關係人。除對旺訊科技之貸款自民國九十二年起的按年利率2.93%計息外，其餘均為無息資金貸與。截至民國九十二年三月三十一日止長期應收款—關係人已按設算利率計算其折現值，並已提列相關折價60,000千元。

8.各項墊款

截至民國九十二年及九十一年三月三十一日止，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>92.3.31</u>	<u>91.3.31</u>
D-Link Australia	\$ (689)	10,858
D-Link Systems	3,591	3,453
D-Link Europe	29,388	-
D-Link India	23,068	(9,620)
D-Link ME	(10)	20,899
快特電波	(856)	9,781
東莞友訊	(31,241)	-
其他應付關係人	(18,690)	(6,759)
其他應收關係人	3,131	175
	<u>\$ 7,692</u>	<u>28,787</u>

十八、抵質押之資產

<u>抵質押之資產</u>	<u>抵質押擔保標的</u>	<u>92.3.31</u>	<u>91.3.31</u>
定期存款(帳列其他 金融資產-非流動)	作為科學工業園區海關 之保證金及法院執行 假扣押之保證金	\$ 12,300	7,300
建築物	長期借款	713,368	736,910
		<u>\$ 725,668</u>	<u>744,210</u>

友訊科技股份有限公司財務季報表附註(續)

十九、重大承諾及或有事項

除財務報表附註十七所述者外，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>	92年第一季		<u>備</u>	<u>註</u>
			<u>租金支出</u>	<u>付款方式</u>		
土地	科學工業園 區管理局	78.09.16~ 98.09.15	1,039千元	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	1,703千元	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	1,463千元	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)截至民國九十二年及九十一年三月三十一日，本公司已開立尚未使用之信用狀金額分別約為39,861千元及0千元。

(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。依約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。民國九十二年及九十一年第一季因此等合約發生之權利金分別為1,728千元及1,249千元。

(四)民國九十二年及九十一年三月三十一日，本公司因業務往來關係而為Javarock Ltd.背書保證之額度分別為69,380千元及105,120千元。

(五)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。

本公司因退貨而產生應收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9,000千元及本公司已預收Clarent Corp.之款項計美金3,000千元。本公司於民國九十一年七月與Clarent Corp.達成協議，Clarent Corp.於民國九十一年下半年度陸續交付現金、存貨及股權投資等資產計美金8,473千元。扣除本公司於民國九十年度已提列之商務爭議損失準備美金4,500千元後，交付之資產已足以抵償本公司索賠之款項。

廿、重大之期後事項

友訊科技股份有限公司財務季報表附註(續)

本公司為組織重整與調整經營模式，以強化體質與專業分工，確立自有品牌經營與代客研製(OEM/ODM)事業部門分開，於民國九十二年二月十日經董事會決議，擬將代客研製(OEM/ODM)事業部門分割，單獨成立子公司。本分割案將提報本公司民國九十二年度股東常會討論決議之。

廿一、其他

(一)本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	92年第一季			91年第一季		
		屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用							
薪資費用		77,820	138,222	216,042	88,004	112,460	200,464
勞健保費用		4,322	9,971	14,293	8,059	7,623	15,682
退休金費用		3,923	6,595	10,518	4,332	5,545	9,877
其他用人費用		4,394	6,167	10,561	4,716	3,578	8,294
折舊費用		29,027	43,142	72,169	21,022	46,123	67,145
折耗費用		-	-	-	-	-	-
攤銷費用		43	20,840	20,883	39	17,086	17,125

(二)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。因此民國九十二年及九十一年第一季財務報表之未分配盈餘較帳列數分別多63,588千元及117,320千元。

(三)民國九十一年第一季財務季報表中若干金額，為配合九十二年第一季財務季報表之表達已作適當之重分類，此項變動對民國九十一年第一季財務季報表之表達並無重大影響。

友訊科技股份有限公司財務季報表附註(續)

廿二、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 Europe	應收帳款－關係人	343,000	343,000	-	償還借款	641,830	-	-	-	-	490,311	980,621
0	本公司	D-Link Deutschland	長期應收帳款－關係人	239,120	239,120 註3	-	償還借款	429,350	-	-	-	-	490,311	980,621
0	本公司	旺訊科技	應收帳款－關係人	30,000	30,000	-	償還借款	19	-	-	-	-	490,311	980,621

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。

3.原貸放金額299,120千元，已按設算利率計算其折現值，提列相關折價60,000千元。

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	1,634,369	522,450	520,530	-	5.25%	4,903,107
0	本公司	D-Link Europe	本公司之間接持股之子公司	-	914,008	914,008	-	9.23%	-
0	本公司	D-Link Asia	本公司之子公司	-	696,600	693,800	-	7.00%	-
0	本公司	D-Link Canada	本公司之子公司	-	218,809	218,809	-	2.21%	-
0	本公司	D-Link Deutschland	本公司之直接及間接持股之子公司	-	403,190	403,190	-	4.07%	-
0	本公司	D-Link Holding	本公司之子公司	-	503,005	503,005	-	5.08%	-
0	本公司	友佳投資	本公司之子公司	-	550,000	550,000	-	5.55%	-
0	本公司	友茂投資	本公司之子公司	-	400,000	400,000	-	4.04%	-
0	本公司	友冠資訊	本公司之子公司	-	320,000	170,000	-	1.72%	-
0	本公司	東莞友訊	本公司之間接持股之子公司	-	69,660	69,380	-	0.70%	-
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	40,000	-	0.40%	-
0	本公司	友訊吳江	本公司之間接持有之子公司	-	173,450	173,450	-	1.75%	-
0	本公司	Javarock Ltd.	供應商	-	69,660	69,380	-	0.70%	-

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。

友訊科技股份有限公司財務季報表附註(續)

2.背書保證之總額不逾本公司實收資本額。

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	建弘亞洲科技	無	短期投資	700	7,014	-	4,508	
本公司	復華數位經濟基金	無	短期投資	1,000	10,020	-	6,090	
本公司	群益真善美基金	無	短期投資	1,500	15,038	-	13,740	
本公司	群益創新科技	無	短期投資	2,000	20,050	-	14,620	
本公司	統一全壘打	無	短期投資	22,803	300,000	-	302,542	
本公司	保誠威鋒二號	無	短期投資	8,862	130,000	-	130,359	
本公司	寶來得利	無	短期投資	7,002	100,000	-	100,391	
本公司	倍立寶元	無	短期投資	12,144	140,000	-	140,081	
本公司	盛華5599	無	短期投資	10,402	110,000	-	110,093	
本公司	聯合債券	無	短期投資	811	10,012	-	10,015	
本公司	聯邦債券	無	短期投資	8,729	100,000	-	100,441	
本公司	新光吉星	無	短期投資	20,475	276,695	-	278,169	
本公司	新光吉利	無	短期投資	6,410	100,218	-	100,781	
本公司	富鼎益利信	無	短期投資	8,436	101,212	-	101,803	
本公司	中央寶鑽	無	短期投資	35,105	379,977	-	381,070	
本公司	寶來得寶	無	短期投資	19,198	200,000	-	201,703	
本公司	日盛債券	無	短期投資	16,491	211,535	-	212,769	
本公司	傳山永利	無	短期投資	5,653	65,000	-	65,076	
本公司	復華信天翁	無	短期投資	5,234	55,000	-	55,335	
本公司	元大多利二號	無	短期投資	12,276	170,000	-	170,027	
本公司	匯豐富泰債券	無	短期投資	14,168	200,000	-	200,025	
	未上市櫃股票：							
本公司	友茂投資	本公司之子公司	長期股權投資	27,720	637,685	100.00	註1	
本公司	友佳投資	本公司之子公司	長期股權投資	-	1,183,161	100.00	註1	
本公司	D-Link Systems	本公司之子公司	長期股權投資	14,045	504,623	92.70	註1	
本公司	D-Link Canada Inc.	本公司之子公司	長期股權投資	1,800	55,894	100.00	註1	
本公司	D-Link International	本公司之子公司	長期股權投資	903	6,017	67.98	註1	
本公司	D-Link Deutschland	本公司之直接及間接持股之子公司	長期股權投資	-	120,050	-	註1	
本公司	D-Link Asia	本公司之間接持股之子公司	長期股權投資	7,862	39,246	70.32	註1	
本公司	D-Link Japan	本公司之子公司	長期股權投資	1	7,144	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	172,346	99.96	註1	
本公司	D-Link Holding	本公司之子公司	長期股權投資	45	526,773	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	288,948	100.00	註1	
本公司	友冠資訊	本公司之子公司	長期股權投資	15,376	183,253	51.60	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	2,979	55,967	9.01	註1	
本公司	Ewawe 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	
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	

友訊科技股份有限公司財務季報表附註(續)

本公司	Holding Ltd. 聖立科技	被投資公司 採成本法評價之 被投資公司	長期股權投資	1,216	15,768	2.90	註1
本公司	Azure	採成本法評價之 被投資公司	長期股權投資	-	49,460	2.91	註1
本公司	上市(櫃)股票： 友勁科技	採權益法評價之 被投資公司	長期股權投資	11,742	209,632	13.02	311,160
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	341	5,236	0.30	6,552
本公司	零壹科技	無	短期投資	289	11,400	0.48	4,005
本公司	陽慶電子	無	短期投資	2,000	98,000	2.29	114,000

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		賣 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	中央實鑽	短期投資	-	-	16,865	181,977	18,240	198,000	-	-	-	-	35,105	379,977
本公司	元大多利2號	短期投資	-	-	-	-	12,276	170,000	-	-	-	-	12,276	170,000
本公司	保誠威鋒2號基金	短期投資	-	-	-	-	8,862	130,000	-	-	-	-	8,862	130,000
本公司	倍立寶元	短期投資	-	-	17,431	200,000	12,144	140,000	17,431	200,394	200,000	394	12,144	140,000
本公司	國泰債券	短期投資	-	-	18,353	200,000	-	-	18,353	200,340	200,000	340	-	-
本公司	盛華1699	短期投資	-	-	25,312	294,698	-	-	25,312	295,875	294,698	1,177	-	-
本公司	盛華5599	短期投資	-	-	-	-	10,402	110,000	-	-	-	-	10,402	110,000
本公司	荷銀債券	短期投資	-	-	21,917	311,874	-	-	21,917	312,411	311,874	537	-	-
本公司	富邦如意	短期投資	-	-	7,272	109,000	-	-	7,272	109,228	109,000	228	-	-
本公司	匯豐富泰債券	短期投資	-	-	-	-	14,168	200,000	-	-	-	-	14,168	200,000
本公司	瑞銀台灣	短期投資	-	-	14,314	201,154	-	-	14,314	201,555	201,154	401	-	-
本公司	聯邦債券	短期投資	-	-	-	-	8,729	100,000	-	-	-	-	8,729	100,000
本公司	寶來得利	短期投資	-	-	-	-	7,002	100,000	-	-	-	-	7,002	100,000
本公司	保德信元富	短期投資	-	-	7,262	99,914	-	-	7,262	100,055	99,914	141	-	-

註：包含採權益法評價認列之投資損益等之金額。

友訊科技股份有限公司財務季報表附註(續)

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季報表附註(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	944,145	22%	75天	-	30~60天	991,887	21%	
本公司	D-Link Europe	本公司之間接持有之子公司	銷貨	641,830	15%	75天	-	30~60天	579,818	13%	
本公司	D-Link Australia	本公司之子公司	銷貨	147,875	3%	75天	-	30~60天	134,312	3%	
本公司	D-Link Canada	本公司之子公司	銷貨	302,421	7%	75天	-	30~60天	255,588	5%	
本公司	D-Link Deutschland	本公司之直接與間接持有之子公司	銷貨	429,350	10%	75天	-	30~60天	376,457	8%	
本公司	D-Link International	本公司之子公司	銷貨	170,923	4%	75天	-	30~60天	167,976	4%	
本公司	友訊上海	本公司之間接持有之子公司	銷貨	221,450	5%	75天	-	30~60天	312,539	7%	
本公司	友冠資訊	本公司之子公司	銷貨	113,923	3%	60天	-	30~60天	137,805	3%	
本公司	友勁科技	採權益法評價之被投資公司	進貨	(350,077)	(11)%	60天	-	30~60天	(299,593)	(15)%	

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	991,887	3.80	133,433	催收中	65,065	-
本公司	D-Link Europe	本公司之間接持有之子公司	579,818	4.67	11	催收中	-	-
本公司	D-Link Canada	本公司之子公司	255,588	5.23	-	依正常程序收款	-	-
本公司	D-Link International	本公司之子公司	167,976	4.22	24,307	催收中	-	-
本公司	D-Link Deutschland	本公司之直接與間接持有之子公司	376,457	4.79	10,328	催收中	-	-
本公司	D-Link L.A.	本公司之間接持有之子公司	116,935	3.24	66,827	催收中	-	-
本公司	友訊吳江	本公司之間接持有之子公司	138,186	2.48	199,674	催收中	-	-
本公司	D-Link Australia	本公司之間接持有子公司	134,312	4.59	-	依正常程序收款	34,535	-
本公司	友訊上海	本公司之間接持有子公司	312,539	3.22	22,201	催收中	-	-
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	140,616	0.01	140,324	催收中	-	120,000
本公司	友冠資訊	本公司子公司	137,805	4.60	38,055	催收中	48,751	-

9.從事衍生性商品交易資訊，請詳附註十六說明。

友訊科技股份有限公司財務季報表附註(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	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%	637,685	4,256	4,256	
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%	1,183,161	25,584	25,584	
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	555,915	14,045	92.70%	504,623	(28,560)	(25,923)	註2
本公司	D-Link Canada Inc.	#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%	55,894	561	561	
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%	6,017	4,195	4,178	註2 本公司與D-Link Holding共同持有100%股權
本公司	D-Link Asia	1 International Business Park #03-12. The Synergy, Singapore 609917	對各種生產事業之投資	154,000	154,000	7,862	70.32%	39,246	(12,256)	(12,256)	本公司與D-Link Holding共同持有100%股權
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%	7,144	277	277	
本公司	D-Link Australia	1 Giffnock Ave. North Ryde. NSW 2113	本公司在澳洲之行銷及售後服務	51,419	51,419	2,499	99.96%	172,346	25,042	24,328	註1 本公司與D-Link International共同持有100%之股權
本公司	D-Link Holding	P.O. Box 3152, Road Town. Tortola, B.V.I.	對各種事業之投資	258,218	258,218	45	100.00%	526,773	(96,440)	(96,440)	
本公司	D-Link Deutschland	Schwalbacher Strasse 74 D-65760 Eschborn Germany	本公司在歐洲之行銷及售後服務	120,050	-	-	-%	120,050	-	-	本公司直接與間接投資暨100%持有之股權
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	350,000	350,000	35,000	100.00%	288,948	2,470	2,470	
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	137,869	140,559	15,376	51.60%	183,253	12,523	6,565	本公司與友茂、友泰及友佳共同持有80.92%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	58,494	58,494	2,979	9.01%	55,967	-	-	註4
本公司	友勁科技	台北縣汐止市興路22號7樓之1	電腦網路系統設備	154,372	154,372	11,742	13.02%	209,632	67,630	9,056	註2 本公司與友佳投資及友

友訊科技股份有限公司財務季報表附註(續)

本公司	友旺科技	新竹科學園區研發二路21號	及其零組件之製造、銷售及其有關科技之研究及開發名片型及功能卡之研究、開發、生產、製造及銷售	6,112	6,112	341	0.30%	5,236	(22,441)	(51) 註2	茂投資共同持股30.49%股權 本公司與友佳投資及友茂投資共同持有20.58%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。

註4：延後一年認列損益。

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	持股比率	市 價	
	未上市股票：							
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	69,380	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	8,846	32.02	註1	
D-Link Holding	D-Link Mauritius	子公司	長期股權投資	200	123,270	100.00	註1	
D-Link Holding	D-Link Sudamerica	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	98	3,403	49.00	註1	
D-Link Holding	D-Link Brazil	子公司	長期股權投資	1,265	3,469	99.01	註1	
D-Link Holding	D-Link Shiang-Hai	子公司	長期股權投資	50	(5,771)	100.00	註1	
D-Link Holding	D-Link Latin-America	子公司	長期股權投資	41	1,617	100.00		
D-Link Holding	D-Link Hong-Kong	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	-	(28)	50.00	註1	
D-Link Holding	D-Link Europe	子公司	長期股權投資	11,062	82,316	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	15,611	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	34,690	0.05	註1	
D-Link Holding	D-Link Russia	子公司	預付投資款	美金50千元 註2	美金50千元	-		
D-Link Holding	友訊吳江	子公司	長期股權投資	註2	(87,653)	100.00	註1	
	股票：							
D-Link Asia	東莞友訊	子公司	長期股權投資	註2	16,698	100.00	註1	
	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 ME	子公司	長期股權投資	255	14,904	51.00	註1	
	股票：							
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	12,132	183,634	10.61	232,934	

友訊科技股份有限公司財務季報表附註(續)

友佳投資	友冠資訊	被投資公司 採權益法評價之 被投資公司	長期股權投資	2,915	34,733	9.78	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	5,049	80,377	15.27	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	6,406	71,765	38.60	註1
友佳投資	友勁科技	採權益法評價之 被投資公司	長期股權投資	9,192	174,428	10.19	243,588
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	3,148	85,232	12.54	206,257
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	23,541	12.18	註1
友佳投資	拓碼	子公司	長期股權投資	11,200	58,522	80.00	註1
友佳投資	尚亞科技	採權益法評價之 被投資公司	長期股權投資	1,889	39,265	10.21	註1
友佳投資	九暘電子	採成本法評價之 被投資公司	長期股權投資	8,302	108,019	8.44	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	立端	採成本法評價之 被投資公司	長期股權投資	3,102	49,191	14.43	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	9,321	0.45	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	16,342	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	3,489	84,300	5.29	註1
友佳投資	詮盛科技	採成本法評價之 被投資公司	長期股權投資	500	5,000	3.28	註1
	股票：						
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	11,063	166,973	9.67	212,410
友茂投資	友勁科技	採權益法評價之 被投資公司	長期股權投資	6,567	117,501	7.28	174,026
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	1,800	4,645	6.13	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	545	15,954	2.17	35,708
友茂投資	帛漢	採權益法評價之 被投資公司	長期股權投資	2,979	62,588	9.01	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	2,912	34,707	9.77	註1
友茂投資	尚亞科技	採權益法評價之 被投資公司	長期股權投資	1,727	21,838	9.33	註1
友茂投資	利基網路	採權益法評價之 被投資公司	長期股權投資	1,410	19,746	47.00	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	九暘電子	採成本法評價之 被投資公司	長期股權投資	1,124	9,035	1.14	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	-	0.26	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	176	1,884	0.23	3,978
	股票：						
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	34,692	6.80	111,777
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	19,927	20.10	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	4,274	61,625	23.10	註1

友訊科技股份有限公司財務季報表附註(續)

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	2,912	34,707	9.77	註1
友泰創業投資	九暘電子	採成本法評價之被投資公司	長期股權投資	3,217	35,414	3.37	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	971	28,317	4.52	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	880	20,000	1.33	註1
股票及受益憑證：							
友冠資訊	宜佳資訊(股)公司	友冠資訊為該公司之法人董事	長期股權投資	546	5,460	6.68	註1
友冠資訊	威播科技(股)公司	友冠資訊為該公司之法人董事	長期股權投資	400	6,000	3.20	註1
友冠資訊	Youguan Group Inc.	子公司	長期股權投資	220	5,377	100.00	註1
友冠資訊	Viva Wisdom Services Co., Ltd.	子公司	長期股權投資	10	297	100.00	註1
友冠資訊	群益證券群益安信權益債券基金	無	短期投資	2,272	25,000	-	25,046
友冠資訊	群益證券群益安穩權益債券基金	無	短期投資	1,444	20,011	-	20,105
友冠資訊	保誠投信威實債券基金	無	短期投資	2,487	29,506	-	29,543
友冠資訊	元大證券多利債券基金	無	短期投資	825	13,000	-	13,009

註1：所持有之股票未在公開市場交易，故無明確市價。

註2：友訊吳江及東莞友訊均為有限公司。

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	(944,145)	82%	75天	-	30~60天	(991,887)	91%	
D-Link Europe	友訊	母公司	進貨	(641,830)	91%	75天	-	30~60天	(579,818)	65%	
D-Link Australia	友訊	母公司	進貨	(147,875)	98%	75天	-	30~60天	(134,312)	99%	
D-Link Canada	友訊	母公司	進貨	(302,421)	97%	75天	-	30~60天	(255,588)	98%	
D-Link International	友訊	母公司	進貨	(170,923)	98%	75天	-	30~60天	(167,976)	99%	
D-Link Deutschland	友訊	直接及間接投資公司	進貨	(429,350)	99%	75天	-	30~60天	(376,457)	97%	
友訊上海	友訊	間接投資公司	進貨	(221,450)	91%	75天	-	30~60天	(312,539)	91%	
友冠資訊	友訊	母公司	進貨	(113,923)	40%	60天	-	30~60天	(137,805)	51%	

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季報表附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1. 赴大陸投資相關資訊彙總表

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 電子有限 公司	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	HKD185千 元	-	HKD15,45 5 千元	100%	RMB3,062 千元	RMB3,973 千元	-
友訊電子 (吳江)有 限公司	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。	USD1,000千 元	(註1)	USD1,000 千元	-	-	USD1,000 千元	100%	USD(26) 千元	USD(2,527) 千元	-
友訊電子 設備(上 海)有限公 司	網路設備、無線 通信系統等之買 賣、運輸加工等 業務	USD300	(註1)	USD300千 元	-	-	USD300 千元	100%	RMB(4,695) 千元	RMB(2,502) 千元	-
網諮國際 貿易(上 海)有限公 司	進出口代理、貿 易等業務	USD200	(註1)	USD152千 元	-	-	USD152 千元	100%	RMB(27) 千元	RMB1,130 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)
USD3,476千元	USD30,602千元	NT\$3,471,662千元

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：依未經會計師核閱之財務季報表。

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十七。