

股票代碼：2332

友訊科技股份有限公司

財 務 季 報 表

民國九十一年及九十年九月三十日
(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	7
(二)重要會計政策彙總說明	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	11~24
(五)關係人交易	25~31
(六)抵質押之資產	31
(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	33
(十)其 他	33
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	34~38
2.轉投資事業相關資訊	38~43
3.大陸投資資訊	43
(十二)重分類	無
八、合併資產負債表(未經核閱，附列之目的僅供參考)	44
九、合併損益表(未經核閱，附列之目的僅供參考)	45

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九十一年及九十年九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前三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。

如財務季報表附註六所述，友訊科技股份有限公司民國九十一年及九十年九月三十日採權益法評價之長期股權投資分別為3,843,800千元及3,524,302千元，暨民國九十一年及九十年前三季相關之淨投資損失分別為140,441千元及40,059千元，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，財務季報表附註二十一所述之「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

民國九十一年十月十八日

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

民國九十一年及九十年九月三十日

單位：新台幣千元

資 產	91.9.30		90.9.30			負債及股東權益	91.9.30		90.9.30	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產：						流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註三)	\$ 1,411,613	8	1,803,206	13	2100	短期借款(附註八)	\$ 272,218	2	-	-
1110 短期投資(附註四)	4,678,613	26	206,352	1	2140	應付票據及帳款	2,288,256	13	1,039,815	8
1140 應收票據及帳款 - 減備抵呆帳91年 128,648千元及90年82,192千元	772,492	4	720,999	5	2150	應付關係人款項(附註十六)	817,529	5	532,466	4
1150 應收關係人款項(附註十六)	3,475,577	19	3,324,747	23	2280	應付費用及其他流動負債(附註十四)	785,735	4	601,773	4
1210 存貨(附註五)	816,441	5	1,378,470	10			4,163,738	24	2,174,054	16
1260 預付款項及其他流動資產(附註十四 及十五)	274,036	2	296,397	2	2411	長期負債：				
	11,428,772	64	7,730,171	54	2421	應付公司債(附註九)	2,392,273	13	2,391,846	17
1421 長期投資(附註六)	4,192,397	23	3,991,795	29		長期借款(附註十)	600,000	3	-	-
固定資產(附註五及十七)：							2,992,273	16	2,391,846	17
成 本：					2881	其他負債：				
1501 土地	95,949	1	95,949	1	2888	遞延貸項	534,001	3	392,465	3
1521 建築物及改良	1,393,879	8	1,263,584	9		應計退休金負債及其他(附註十一及 十八)	323,780	2	97,266	1
1531 機器設備	775,374	4	774,839	5			857,781	5	489,731	4
1681 運輸、辦公及其他設備	211,267	1	271,423	2		負債合計	8,013,792	45	5,055,631	37
	2,476,469	14	2,405,795	17		股東權益(附註十二)：				
15X9 減：累計折舊	(617,674)	(3)	(567,560)	(4)	3110	股 本：				
1670 預付設備及工程款	19,762	-	150,135	1		普通股	5,163,307	29	4,449,865	31
	1,878,557	11	1,988,370	14	3211	資本公積：				
其他資產：					3260	股票溢價	2,774,831	15	2,748,388	19
1800 出租資產(附註七)	148,580	1	165,000	1		其他	24,729	-	67,719	-
1801 其他資產(附註十四及十七)	266,041	1	290,492	2			2,799,560	15	2,816,107	19
	414,621	2	455,492	3	3310	保留盈餘：				
					3320	法定盈餘公積	523,254	3	427,753	3
					3351	特別盈餘公積	275,530	2	275,530	2
						未分配盈餘	1,120,743	6	1,023,098	7
							1,919,527	11	1,726,381	12
					3421	累積換算調整數	18,161	-	117,844	1
						股東權益合計	9,900,555	55	9,110,197	63
						承諾及或有事項(附註十六及十八)				
資產總計	\$ 17,914,347	100	14,165,828	100		負債及股東權益總計	\$ 17,914,347	100	14,165,828	100

(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
損益表

民國九十一年及九十年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	91年前三季		90年前三季	
	金額	%	金額	%
4100 營業收入				
4110 銷貨收入(附註十六)	\$ 12,057,546	103	10,873,291	102
4190 減：銷貨退回及折讓	<u>318,509</u>	<u>3</u>	<u>240,949</u>	<u>2</u>
營業收入淨額	11,739,037	100	10,632,342	100
5111 營業成本(附註十六)	<u>9,597,590</u>	<u>82</u>	<u>8,725,347</u>	<u>82</u>
5900 營業毛利	2,141,447	18	1,906,995	18
5920 聯屬公司間未實現銷貨毛利淨變動數	<u>(93,721)</u>	<u>(1)</u>	<u>(66,001)</u>	<u>(1)</u>
已實現營業毛利	<u>2,047,726</u>	<u>17</u>	<u>1,840,994</u>	<u>17</u>
營業費用(附註十六)：				
6100 銷售費用	286,742	2	435,303	4
6200 管理費用	394,219	2	323,944	3
6300 研究發展費用	<u>581,941</u>	<u>5</u>	<u>417,342</u>	<u>4</u>
	<u>1,262,902</u>	<u>9</u>	<u>1,176,589</u>	<u>11</u>
營業利益	<u>784,824</u>	<u>8</u>	<u>664,405</u>	<u>6</u>
營業外收入：				
7110 利息收入	26,191	-	44,293	1
7120 長期股權投資收益淨額(附註六)	-	-	61,973	1
7160 兌換利益淨額	84,000	1	142,909	1
7210 租金收益	29,044	-	24,475	-
7480 其他收入淨額	<u>59,616</u>	<u>1</u>	<u>7,860</u>	<u>-</u>
	<u>198,851</u>	<u>2</u>	<u>281,510</u>	<u>3</u>
營業外支出：				
7510 利息支出(附註九)	78,064	1	59,607	1
7520 長期股權投資損失淨額(附註六)	135,516	1	-	-
7570 存貨報廢及跌價損失	<u>74,828</u>	<u>1</u>	<u>86,863</u>	<u>1</u>
	<u>288,408</u>	<u>3</u>	<u>146,470</u>	<u>2</u>
7990 稅前淨利	695,267	7	799,445	7
8110 所得稅費用(附註十四)	<u>72,000</u>	<u>1</u>	<u>51,166</u>	<u>-</u>
9600 本期淨利	<u>\$ 623,267</u>	<u>6</u>	<u>748,279</u>	<u>7</u>
	稅前	稅後	稅前	稅後
9900 每股盈餘(元)(附註十三)				
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 1.35</u>	<u>1.21</u>	<u>1.80</u>	<u>1.68</u>
基本每股盈餘 - 追溯調整(元)			<u>\$ 1.59</u>	<u>1.49</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 1.30</u>	<u>1.17</u>	<u>1.71</u>	<u>1.60</u>

(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
現金流量表

民國九十一年及九十年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	<u>91年前三季</u>	<u>90年前三季</u>
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 623,267	748,279
調整項目：		
折舊、攤銷及處分固定資產損益淨額等	260,544	227,568
退休金負債、呆帳損失及存貨跌價損失等提列數	99,039	136,851
依權益法認列之淨投資損失	140,441	40,059
出售長期股權投資投資利益	(4,925)	(125,286)
未實現聯屬公司間銷貨利益淨變動	93,721	66,001
遞延所得稅資產增加	(28,279)	(58,516)
公司債應付利息補償金提列數	45,971	48,050
營業相關之流動資產減少(增加)	222,356	(292,689)
營業相關之流動負債增加(減少)	505,667	(135,667)
營業活動之淨現金流入	<u>1,957,802</u>	<u>654,650</u>
投資活動之現金流量：		
應收關係人款減少(增加)	201,545	(241,115)
購置固定資產	(120,225)	(311,054)
處分固定資產價款	2,149	5,234
出售長期股權投資價款	315,251	183,870
短期投資增加	(3,512,051)	(155,873)
長期股權投資淨增加	(24,576)	(509,160)
存出保證金減少(增加)	(4,907)	77
遞延費用增加	(50,066)	(200,342)
投資活動之淨現金流出	<u>(3,192,880)</u>	<u>(1,228,363)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	141,274	(630,564)
長期借款增加	600,000	-
存入保證金增加	169	5,515
公司債贖回	(1,400)	-
發行公司債	-	1,300,800
發放員工、股東紅利及董監事酬勞	(474,616)	(204,698)
融資活動之淨現金流入	<u>265,427</u>	<u>471,053</u>
匯率影響數	<u>34,443</u>	<u>4,200</u>
本期現金及約當現金減少數	(935,208)	(98,460)
期初現金及約當現金餘額	2,346,821	1,901,666
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,411,613</u>	<u>1,803,206</u>
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)	\$ 29,920	21,399
本期支付所得稅	\$ 83,884	24,166
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	\$ 592,651	677
長期股權投資轉列短期投資	\$ -	11,400

(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
民國九十一年及九十年九月三十日
(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。

(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)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)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。

友訊科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(十五)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

	91.9.30	90.9.30
現金、支票及活期存款	\$ 49,701	18,627
定期存款	1,351,912	1,506,116
附賣回債券	10,000	278,463
	\$ 1,411,613	1,803,206

四、短期投資

	91.9.30	90.9.30
上市股票	\$ 11,400	11,400
受益憑證	4,497,253	222,121
結構性存款	169,960	-
減：備抵損失	-	(27,169)
	\$ 4,678,613	206,352
市價	\$ 4,689,014	206,352

結構性存款相關資訊請詳附註十五。

五、存貨及資產保額

	91.9.30	90.9.30
製成品	\$ 78,464	379,848
在製品	378,463	475,089
原料	547,155	707,159
	1,004,082	1,562,096
減：備抵存貨跌價損失	(187,641)	(183,626)
	\$ 816,441	1,378,470
存貨投保金額	\$ 1,600,000	1,600,000

友訊科技股份有限公司財務季報表附註(續)

民國九十一年及九十年九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。

六、長期投資

被投資公司	91.9.30		90.9.30	
	金額	持股比例 %	金額	持股比例 %
採權益法評價：				
D-Link Holding	\$ 609,534	100	615,179	100
D-Link Systems	444,827	93	271,855	89
D-Link Europe	-	100	202,433	100
D-Link Australia	152,508	100	108,208	100
友佳投資	1,239,348	100	1,064,872	100
友茂投資	618,590	100	481,357	100
友泰創業投資	323,807	100	305,148	100
友冠資訊	160,397	53	178,967	54
友勁科技	186,923	13	156,460	14
其他	160,779		202,488	
減：遞延貸項	<u>(52,913)</u>		<u>(62,665)</u>	
	<u>3,843,800</u>		<u>3,524,302</u>	
採成本法評價：				
美商威訊	309,260		309,260	
其他	<u>20,843</u>		<u>108,913</u>	
	<u>330,103</u>		<u>418,173</u>	
預付投資款	<u>18,494</u>		<u>49,320</u>	
	<u>\$ 4,192,397</u>		<u>3,991,795</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。

友訊科技股份有限公司財務季報表附註(續)

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。截至民國九十一年九月三十日止，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。

截至民國九十一年九月三十日止，本公司依權益法累積認列D-Link Europe及D-Link International之投資損失分別為819,814千元及20,222千元，超過其累積投資成本分別計14,920千元及3,434千元，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 Europe及D-Link International 之應收帳款。

民國九十一年前三季由於友佳投資及友茂投資出售友旺科技股份有限公司及友勁科技股份有限公司之長期股權投資，本公司因而比例轉銷原長期股權投資產生之資本公積12,421千元。民國九十一年前三季由於友佳投資、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及員工分紅配股之影響，致使其取得之股權淨值減少24,965千元，本公司已相對同額調整資本公積及保留盈餘。

民國九十年前三季，因出售友旺科技股份有限公司之長期股權投資，認列出售利益計125,286千元，並依比例轉銷原長期股權投資產生之資本公積7,777千元。

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核閱之財務報表認列投資損益。民國九十一年及九十年前三季認列之淨投資損失分別為140,441千元及40,059千元。

七、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。截至民國九十一年九月三十日止，該出租資產之明細如下：

友訊科技股份有限公司財務季報表附註(續)

	<u>91.9.30</u>
成本：	
房屋建築	\$ 80,985
建築物改良	<u>84,790</u>
	<u>165,775</u>
累計折舊：	
房屋建築	1,650
建築物改良	<u>15,545</u>
	<u>17,195</u>
淨 額	<u>\$ 148,580</u>

八、短期借款

	<u>91.9.30</u>		<u>90.9.30</u>	
	<u>金 額</u>	<u>利率區間%</u>	<u>金 額</u>	<u>利率區間%</u>
應付遠期信用狀	<u>\$ 272,218</u>	2.52%~2.67%	<u>-</u>	<u>-</u>

截至民國九十一年及九十年九月三十日止，本公司尚有未動支之短期借款額度各約為2,925,766千元及3,653,985千元。

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。

友訊科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(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。

(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>91.9.30</u>	<u>90.9.30</u>
應付公司債	\$ 2,227,459	2,266,800
應付利息補償金	<u>164,814</u>	<u>125,046</u>
	<u>\$ 2,392,273</u>	<u>2,391,846</u>

民國九十一年及九十年前三季公司債利息費用分別為57,732千元及48,050千元。

民國九十一年及九十年前三季，實際完成轉換之上述可轉換公司債面額分別為575,684千元及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。

友訊科技股份有限公司財務季報表附註(續)

十、長期借款

貸款銀行	用途及 借款額度	借款期限及還款方式	91.9.30 金 額	利率%
交通銀行	\$ 600,000 因應公司債 贖回	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	\$ 600,000	4.65

民國九十一年九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。

民國九十一年九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
	\$ 600,000

十一、退休金

民國九十一年及九十年前三季, 本公司有關退休金資訊如下:

	91年前三季	90年前三季
期末退休基金餘額	\$ 135,067	116,053
當期退休金費用	\$ 29,525	21,966
期末應計退休金負債	\$ 108,234	88,568

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。

友訊科技股份有限公司財務季報表附註(續)

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九月三十日之額定股本分別為6,600,000千元及5,800,000千元(其中均有1,000,000千元係留供公司債轉換使用)，實收股本分別為5,163,307千元及4,449,865千元，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。

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。

友訊科技股份有限公司財務季報表附註(續)

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。

十三、每股盈餘

民國九十一年及九十年前三季，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

	91年前三季		90年前三季	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘：				
本期淨利	\$ <u>695,267</u>	<u>623,267</u>	<u>799,445</u>	<u>748,279</u>
期初加權平均流通在外股數	445,941	445,941	378,847	378,847
加：員工紅利轉增資	10,700	10,700	9,300	9,300
盈餘轉增資	-	-	18,942	18,942
資本公積轉增資	45,699	45,699	37,885	37,885
可轉換公司債實際轉換	<u>12,783</u>	<u>12,783</u>	<u>12</u>	<u>12</u>
加權平均流通在外股數	<u>515,123</u>	<u>515,123</u>	<u>444,986</u>	<u>444,986</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>1.35</u>	<u>1.21</u>	<u>1.80</u>	<u>1.68</u>
稀釋每股盈餘：				
本期淨利	\$ 695,267	623,267	799,445	748,279
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>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$ <u>695,267</u>	<u>623,267</u>	<u>799,445</u>	<u>748,279</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	515,123	515,123	444,986	444,986
加：可轉換公司債假設期初行使轉換	<u>19,669</u>	<u>19,669</u>	<u>23,750</u>	<u>23,750</u>
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	<u>534,792</u>	<u>534,792</u>	<u>468,736</u>	<u>468,736</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>1.30</u>	<u>1.17</u>	<u>1.71</u>	<u>1.60</u>

友訊科技股份有限公司財務季報表附註(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前三季所得稅費用組成如下：

	<u>91年前三季</u>	<u>90年前三季</u>
當期	\$ 37,875	96,173
遞延	(28,279)	(58,516)
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	\$ 72,000	51,166

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年前三季</u>	<u>90年前三季</u>
稅前淨利依法定稅率估計所得稅	\$ 173,817	199,861
永久性差異之所得稅影響數	(63,918)	(65,075)
免稅所得影響數	(96,141)	(54,574)
投資抵減淨變動數	(29,718)	(230,459)
備抵評價變動數	25,556	177,808
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	\$ 72,000	51,166

友訊科技股份有限公司財務季報表附註(續)

本公司民國九十一年及九十年九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：

	91.9.30		90.9.30	
	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	89,882	89,882
未實現銷貨毛利	493,631	123,408	344,094	86,023
備抵存貨跌價損失	187,641	46,910	183,626	45,906
備抵呆帳超限數	86,128	21,532	68,928	17,232
未實現兌換損失淨額	22,180	<u>5,545</u>	11,208	<u>2,802</u>
		246,603		241,845
減：備抵評價		<u>(130,927)</u>		<u>(127,689)</u>
		<u>\$ 115,676</u>		<u>114,156</u>
非流動：				
投資抵減	\$ 147,463	147,463	162,071	162,071
退休金費用提列數	108,234	27,059	88,568	22,142
國外投資損失準備	(117,320)	(29,330)	-	-
長期股權投資損失	695,635	173,909	169,188	40,704
累積換算調整數	(24,215)	<u>(6,054)</u>	-	<u>-</u>
		313,047		224,917
減：備抵評價		<u>(240,179)</u>		<u>(132,416)</u>
		<u>\$ 72,868</u>		<u>92,501</u>
遞延所得稅資產總額		<u>\$ 595,034</u>		<u>466,762</u>
遞延所得稅負債總額		<u>\$ 35,384</u>		<u>-</u>
遞延所得稅資產之備抵評價總額		<u>\$ 371,106</u>		<u>260,105</u>

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九月三十日止，因購置自動化設備及研究發展支出而產生，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：

友訊科技股份有限公司財務季報表附註(續)

<u>申報年度</u>	<u>最後可抵減年度</u>	<u>金 額</u>
88	92	\$ 49,208
89	93	114,593
90	94	<u>32,870</u>
		<u>\$ 196,671</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。

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>91.9.30</u>	<u>90.9.30</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>1,112,598</u>	<u>1,014,953</u>
合 計	<u>\$ 1,120,743</u>	<u>1,023,098</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 11,458</u>	<u>11,182</u>
	<u>90年度</u>	<u>89年度</u>
	<u>(實際)</u>	<u>(實際)</u>
盈餘分配之稅額扣抵比例	<u>12.18%</u>	<u>3.18%</u>

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前三季從事選擇權及遠期外匯合約之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

民國九十一年及九十年九月三十日之匯率選擇權契約交易，有關資訊揭露如下：

<u>金融商品</u>	<u>合約本金(千元)</u>	<u>91.9.30</u> <u>到 期 日</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
			NTD	NTD
購買美金買權	USD 16,985	91.10~92.03	\$ -	(11)
出售美金賣權	USD 6,472	91.09~91.10	-	8,254
出售美金買權	USD 163,080	91.10~92.03	(29,237)	(40,481)
出售美金賣權	USD 149,489	91.10~92.03	<u>(1,937)</u>	<u>(15,442)</u>
			<u>\$ (31,174)</u>	<u>(47,680)</u>

友訊科技股份有限公司財務季報表附註(續)

90.9.30					
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 170,300	90.10~91.04	(45,787)	(66,134)	
出售歐元買權	EUR 22,000	90.10~91.03	(193)	(9,300)	
出售歐元賣權	EUR 9,000	90.10~90.12	(767)	(2,354)	
購買歐元買權	EUR 5,000	90.10~90.11	-	-	
購買美金賣權	USD 10,000	90.10~90.12	1,588	2,408	
購買美金買權	USD 1,000	90.10~90.11	379	347	
購買歐元賣權	EUR 6,000	90.10~90.11	-	643	
			\$ (44,780)	(74,390)	

2.非以交易為目的之衍生性商品 - 遠期外匯合約

民國九十一年九月三十日之遠期外匯買賣合約名目本金為美金52,000千元，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	\$ 1,761,098
應付遠匯款 - 外幣	<u>1,763,875</u>
	\$ (2,777)
公平價值	\$ (50,480)

3.以交易為目的之衍生性商品 - 結構性存款 (Structure T/D)

種類	幣別	金額(千元)	期間	利/匯率	備註	交易銀行
匯率連結型存款	NTD	\$ 100,000	91.06~91.12	EUR/USD SPOT RATE	註	花旗銀行
公司債連結型存款	USD	2,000	91.02~92.3	USD LIBOR +1.5%	標的公司：友訊ECB	花旗銀行

註：固定利息97千元，若EUR/USD之SPOT RATE達0.91~0.99區間，則加收年利率4.305%之利息。

上述結構性存款於民國九十一年九月三十日之帳面價值為169,960千元。

友訊科技股份有限公司財務季報表附註(續)

4. 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。

結構性存款中公司債連結型存款之信用風險係指標的公司發生破產、重整、拒絕支付或延期償付、無法履行償債義務等事件時，則本公司是項存款將轉作標的公司可轉換公司債(ECB)。本公司從事此項交易前均審慎評估標的公司信用狀況，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季報表附註(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：

	91.9.30		90.9.30	
	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	\$ 192,119	457,614	15,660	26,773
-實務上無法估計公平價值	4,000,278	-	3,976,135	-
金融負債：				
應付公司債				
-實務上可估計公平價值	1,792,273	1,874,596	2,391,846	2,415,660
-實務上無法估計公平價值	600,000	-	-	-
長期借款	600,000	627,957	-	-

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九月三十日之原始投資成本分別為3,740,353千元及3,049,135千元。
- 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。

友訊科技股份有限公司財務季報表附註(續)

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
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82%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 Holding100%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，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)
尚亞科技股份有限公司(尚亞科技)	友佳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

友訊科技股份有限公司財務季報表附註(續)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
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

(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年前三季		90年前三季	
	金 額	佔 當 期 銷 貨 淨額之%	金 額	佔 當 期 銷 貨 淨額之%
D-Link Systems	\$ 2,695,528	23	2,028,404	19
D-Link Europe	1,431,260	12	1,211,751	11
D-Link Deutschland	665,594	6	671,479	6
D-Link Canada	864,300	8	360,893	3
D-Link International	408,333	4	378,593	4
D-Link Australia	365,847	3	200,102	2
D-Link India	132,450	1	188,713	2
D-Link Egypt	134,093	1	146,507	1
D-Link S.A.	132,052	1	114,711	1
D-Link Hong Kong	545,576	5	-	-
友冠資訊	167,123	1	418,601	4
友旺科技	64,802	-	117,508	1
友勁科技	64,318	-	62,858	1
神州數碼	148,874	1	944,433	9
旺訊科技	251,338	2	-	-
其他	92,080	1	112,814	1
	<u>\$ 8,163,568</u>	<u>69</u>	<u>6,957,367</u>	<u>65</u>

友訊科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(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年前三季		90年前三季	
	金 額	佔 當 期 營業收入 淨額之%	金 額	佔 當 期 營業收入 淨額之%
		金 額		金 額
友冠資訊	\$ <u>81,000</u>	<u>1</u>	<u>81,000</u>	<u>1</u>

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：

	91.9.30		90.9.30	
	金 額	佔全部應 收貨款%	金 額	佔全部應 收貨款%
D-Link Systems	\$ 1,158,439	27	850,244	21
D-Link Deutschland	204,704	5	596,020	15
D-Link Europe	456,185	11	467,222	12
D-Link International	159,241	4	174,546	4
D-Link Canada	254,044	6	199,125	5
D-Link Australia	164,939	4	63,894	2
D-Link India	45,457	1	20,042	-
D-Link Hong Kong	375,780	9	-	-
D-Link S.A.	140,423	3	124,130	3
旺訊科技	224,305	5	6,781	-
神州數碼	5,270	-	271,368	7
友冠資訊	106,890	3	122,178	3
其他	67,602	1	56,564	2
減：沖轉長期股權投資貸項 部分	(18,354)	-	-	-
	<u>\$ 3,344,925</u>	<u>79</u>	<u>2,952,114</u>	<u>74</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。截至民國九十一年及九十年九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14,053千元及26,910千元。

友訊科技股份有限公司財務季報表附註(續)

2. 進 貨

	91年前三季		90年前三季	
	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	\$ 982,360	11	906,843	12
友旺科技	166,689	2	451,791	6
尚亞科技	219,216	2	-	-
旺訊科技	355,988	4	25,924	-
其 他	<u>534,177</u>	<u>6</u>	<u>285,039</u>	<u>3</u>
	<u>\$ 2,258,430</u>	<u>25</u>	<u>1,669,597</u>	<u>21</u>

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：

	91.9.30		90.9.30	
	金 額	佔全部應 付貨款%	金 額	佔全部應 付貨款%
友勁科技	\$ 325,142	10	298,590	20
友旺科技	10,558	-	68,603	4
尚亞科技	55,227	2	18,186	-
其 他	<u>100,038</u>	<u>4</u>	<u>62,010</u>	<u>5</u>
	<u>\$ 490,965</u>	<u>16</u>	<u>447,389</u>	<u>29</u>

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。截至民國九十一年九月三十日止，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九月三十日止，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。

友訊科技股份有限公司財務季報表附註(續)

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，截至民國九十一年九月三十日止，前述款項已全數收回。

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：

	91年前三季		90年前三季	
	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	\$ 10,500	45,000	6,000	13,500
D-Link Systems	-	-	5,816	51,704
友冠資訊	-	-	-	3,119
	<u>\$ 10,500</u>	<u>45,000</u>	<u>11,816</u>	<u>68,323</u>

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：

	91年前三季		90年前三季	
	期 末 應付費用	當 期 費用	期 末 應付費用	當 期 費用
D-Link Systems	\$ 41,009	97,931	31,305	163,877
友冠資訊	5,500	11,745	-	2,985
	<u>\$ 46,509</u>	<u>109,676</u>	<u>31,305</u>	<u>166,862</u>

本公司民國九十一年及九十年前三季委託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98,529千元，截至民國九十一年及九十年九月三十日止，應付之加工費用分別為2,431千元及14,236千元，帳列應付關係人款項。

另本公司民國九十一年及九十年前三季，委託東莞友訊代為加工貨品，支付之加工費分別為76,563千元及30,325千元，截至民國九十一年及九十年九月三十日止，預付(應付)之加工費分別為(5,857)千元及9,053千元，帳列應收(付)關係人款項。

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

民國九十一年九月三十日，本公司為關係人保證或本票背書之情形如下：

單位：千元

<u>關 係 人</u>	<u>背書保證額度</u>	<u>已動支金額</u>
D-Link Holding	USD 9,500	USD 1,075 RMB 35,000
D-Link Systems	USD 23,000	USD 13,000
D-Link Europe	USD 15,000	EUR 12,700
	GBP 800	GBP 800
	-	USD 250
D-Link Australia	USD 1,000	-
D-Link Asia	USD 20,000	JPY 1,798,752
D-Link Canada	USD 4,700	CAD 5,344
	CAD 2,368	-
D-Link International	USD 1,000	-
D-Link Deutschland	USD 4,500	EUR 6,756
	EUR 5,000	-
視傳科技	NTD 40,000	NTD 19,000
友佳投資	NTD 550,000	-
友茂投資	NTD 400,000	-
友冠資訊	NTD 320,000	NTD 125,055
旺訊科技	NTD 30,000	NTD 30,000
東莞友訊	USD 4,000	RMB 8,000

上述背書保證總額度及已動支金額折算新台幣分別共約4,502,304千元及2,212,941千元。

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，截至民國九十一年九月三十日止，尚餘39,570千元未償還。

友訊科技股份有限公司財務季報表附註(續)

8.各項墊款

截至民國九十一年及九十年九月三十日止，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：

	91.9.30	90.9.30
D-Link India	\$ (10,064)	-
D-Link Asia	(37,186)	2,502
D-Link Australia	(306)	(20,643)
D-Link ME	39,519	-
快特電波	(943)	7,191
友訊吳江	13,249	-
其他	(3,446)	(7,077)
	\$ 823	(18,027)

9.其他

本公司預計出售D-Link Europe股權予D-Link Holding，截至民國九十一年九月三十日止，因股權尚未移轉，已收取之售股價款209,322千元，帳列應付關係人款。

十七、抵質押之資產

抵質押之資產	抵質押擔保標的	91.9.30	90.9.30
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	720,838	-
		\$ 728,138	7,300

友訊科技股份有限公司財務季報表附註(續)

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

租賃物	出租單位	租賃期間	91年前三季		備註
			租金支出	付款方式	
土地	科學工業園區管理局	78.09.16~ 98.09.15	3,116千元	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	5,108千元	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	4,389千元	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九月三十日，本公司已開立尚未使用之信用狀金額分別約為17,282千元及12,644千元。

(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前三季因此等合約所支付之權利金分別為5,049千元及41,842千元。

(四)截至民國九十一年及九十年九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19,762千元及67,389千元。

(五)民國九十一年及九十年九月三十日，本公司因業務往來關係而為Javarock Ltd.背書保證之額度分別為104,940千元及103,710千元。

(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..."。

友訊科技股份有限公司財務季報表附註(續)

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。另本公司於民國九十一年七月與Clarent Corp.達成協議，Clarent Corp.同意將以資產抵償本公司索賠之款項，本公司已於民國九十一年第三季取得Clarent Corp.交付之現金、球證及股權投資合計73,404千元(約美金2,164千元)。截至民國九十一年九月三十日止，本公司尚有應收Clarent Corp.款項計美金836千元及由Clarent Corp.保證之可轉換債務憑證計美金9,000千元。

截至民國九十一年九月三十日止，本公司已提列美金4,500千元之商務爭議損失準備，帳列其他負債項下。本公司根據上述委任律師之來函、與Clarent Corp.之協議及協議中尚可取具之擔保品價值等，認為估列之商務訴訟損失準備已足以概括此爭議可能造成之損失。

十九、重大之期後事項

本公司為維護公司信用和股東權益，於民國九十一年八月十九日經董事會決議預定買回本公司普通股25,800千股，預定買回之期間為自民國九十一年八月二十日至十月十九日止，買回區間價格為25~40元，惟截至民國九十一年九月三十日止，本公司尚未執行。

本公司基於上述考量，復於民國九十一年十月十八日經董事會決議，延長預定買回之普通股期間為自民國九十一年十月十八日至十二月十九日止，買回區間價格為22~35元。截至目前止，本公司已買回普通股868千股，買回成本合計23,324千元。

二十、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九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季報表附註(續)

二十一、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	39,570	-	償還借款	-	-	-	-	-	516,331	1,032,661

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	1,721,102	911,040	804,540	-	8.13 %	5,163,307
0	本公司	D-Link Europe	本公司之子公司	-	568,620	568,620	-	5.74 %	-
0	本公司	D-Link Australia	本公司之子公司	-	35,040	34,980	-	0.35 %	-
0	本公司	D-Link Asia	本公司之子公司	-	699,600	699,600	-	7.07 %	-
0	本公司	D-Link Canada	本公司之子公司	-	271,319	217,094	-	2.20 %	-
0	本公司	D-Link International	本公司之子公司	-	35,040	34,980	-	0.35 %	-
0	本公司	D-Link Deutschland	本公司之孫公司	-	330,260	330,260	-	3.33 %	-
0	本公司	D-Link Holding	本公司之子公司	-	332,310	332,310	-	3.36 %	-
0	本公司	旺訊科技	本公司之間接投資公司	-	30,000	30,000	-	0.30 %	-
0	本公司	友佳投資	本公司之子公司	-	550,000	550,000	-	5.56 %	-
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	320,000	-	3.23 %	-
0	本公司	東莞友訊	本公司之孫公司	-	245,280	139,920	-	1.41 %	-
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	Javarock Ltd.	供應商	-	104,940	104,940	-	1.06 %	-

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季報表附註(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	建弘亞洲科技	無	短期投資	700	7,014	-	4,802	
本公司	復華數位經濟基金	無	短期投資	1,000	10,020	-	6,300	
本公司	群益真善美基金	無	短期投資	1,500	15,038	-	13,965	
本公司	群益創新科技	無	短期投資	2,000	20,050	-	16,000	
本公司	元大萬泰	無	短期投資	23,133	300,000	-	304,085	
本公司	保誠威實	無	短期投資	17,266	200,000	-	202,816	
本公司	統一全壘打	無	短期投資	15,754	205,000	-	206,710	
本公司	建宏全家福	無	短期投資	2,115	321,380	-	325,751	
本公司	保誠威鋒二號	無	短期投資	2,088	30,000	-	30,365	
本公司	寶來得利	無	短期投資	9,986	140,000	-	141,664	
本公司	倍立寶元	無	短期投資	25,540	290,000	-	291,448	
本公司	荷銀債券	無	短期投資	12,760	180,000	-	180,584	
本公司	盛華1699	無	短期投資	37,569	431,752	-	434,790	
本公司	聯合債券	無	短期投資	23,927	290,000	-	292,170	
本公司	聯邦債券	無	短期投資	17,725	200,000	-	201,638	
本公司	新光吉星	無	短期投資	7,415	99,000	-	99,636	
本公司	新光吉利	無	短期投資	6,410	99,000	-	99,639	
本公司	瑞銀台灣	無	短期投資	7,198	100,000	-	100,610	
本公司	富鼎益利信	無	短期投資	8,436	100,000	-	100,611	
本公司	中央寶鑽	無	短期投資	16,865	180,000	-	180,889	
本公司	保德信債券	無	短期投資	7,262	99,000	-	99,331	
本公司	寶來得寶	無	短期投資	39,556	410,000	-	411,052	
本公司	日盛債券	無	短期投資	16,491	210,000	-	210,287	
本公司	荷銀精選債券	無	短期投資	24,412	260,000	-	260,046	
本公司	怡富第一	無	短期投資	22,660	300,000	-	300,054	
	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	618,590	100.00	註1	
本公司	友佳投資	本公司之子公司	長期股權投資	-	1,239,348	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	444,827	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	50,294	100.00	註1	
本公司	D-Link Int'l	本公司之子公司	長期股權投資	903	-	67.98	註1	
本公司	D-Link ASIA Invest.	本公司之子公司	長期股權投資	7,862	54,741	70.32	註1	
本公司	D-Link Europe	本公司之子公司	長期股權投資	11,062	-	100.00	註1	
本公司	D-Link Japan	本公司之子公司	長期股權投資	1	14,241	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	152,508	99.96	註1	
本公司	D-Link Holding	本公司之子公司	長期股權投資	45	609,534	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	323,807	100.00	註1	
本公司	友冠資訊	本公司之子公司	長期股權投資	15,676	160,397	52.60	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	3,442	36,306	10.41	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	
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	

友訊科技股份有限公司財務季報表附註(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	聖立科技	採成本法評價之被投資公司	長期股權投資	1,013	15,768	2.90	註1	
本公司	可轉換債務憑證： 美商威訊 上市(櫃)股票：	無	長期投資	-	309,260	-	註1	
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	11,742	186,923	13.02	448,365	
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	5,196	0.30	9,249	
本公司	零壹科技	無	短期投資	289	11,400	0.49	3,817	

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	大眾債券	短期投資	-	-	-	-	25,599	310,000	25,599	311,309	310,000	1,309	-	-
本公司	大華債券	短期投資	-	-	8,350	99,000	16,618	200,000	24,968	300,953	299,000	1,953	-	-
本公司	中央實鑽	短期投資	-	-	-	-	16,865	180,000	-	-	-	-	16,865	180,000
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	42,357	537,000	29,805	378,384	376,000	2,384	16,491	210,000
本公司	台育遠流基金	短期投資	-	-	-	-	11,737	128,000	11,737	129,387	128,000	1,387	-	-
本公司	怡富台灣債券	短期投資	-	-	-	-	30,168	427,000	30,168	431,196	427,000	4,196	-	-
本公司	怡富第一	短期投資	-	-	23,036	299,000	22,660	300,000	23,036	299,761	299,000	761	22,660	300,000
本公司	金鼎債券	短期投資	-	-	-	-	12,108	160,000	12,108	160,102	160,000	102	17,266	-
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	-	-	-	-	3,639	555,000	1,525	236,033	233,620	2,413	2,114	321,380
本公司	倍立賣元	短期投資	-	-	-	-	25,540	290,000	-	-	-	-	25,540	290,000
本公司	國際萬華	短期投資	-	-	-	-	11,167	150,000	11,167	150,616	150,000	616	-	-
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	統一全壘打	短期投資	-	-	6,244	80,000	15,754	205,000	6,244	80,621	80,000	621	15,754	205,000
本公司	荷銀債券	短期投資	-	-	-	-	12,760	180,000	-	-	-	-	12,760	180,000
本公司	荷銀精選債券	短期投資	-	-	-	-	31,026	330,000	6,614	70,175	70,000	175	24,412	260,000
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	-	-	-	-	40,636	479,000	32,200	379,858	379,000	858	8,436	100,000
本公司	瑞銀台灣	短期投資	-	-	-	-	7,198	100,000	-	-	-	-	7,198	100,000

友訊科技股份有限公司財務季報表附註(續)

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	聯合債券	短期投資	-	-	-	-	23,927	290,000	-	-	-	-	23,927	290,000
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	寶來得寶	短期投資	-	-	-	-	39,556	410,000	-	-	-	-	39,556	410,000
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	131,607	-	-	-	-	13,295	444,827

註：包含採權益法評價認列之投資損益等之金額。

- 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。
- 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。
- 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	2,695,528	23 %	75天	-	30~60天	1,158,439	27 %	
本公司	D-Link Europe	本公司之子公司	銷貨	1,431,260	12 %	75天	-	30~60天	456,185	11 %	
本公司	D-Link Australia	本公司之子公司	銷貨	365,847	3 %	75天	-	30~60天	164,939	4 %	
本公司	D-Link Canada	本公司之子公司	銷貨	864,300	8 %	75天	-	30~60天	254,044	6 %	
本公司	D-Link International	本公司之子公司	銷貨	408,333	4 %	75天	-	30~60天	159,241	4 %	
本公司	D-Link Deutschland	本公司之孫公司	銷貨	665,594	6 %	75天	-	30~60天	204,704	5 %	
本公司	友冠資訊	本公司之子公司	銷貨	248,123	2 %	60天	-	30~60天	106,890	3 %	
本公司	友勤科技	採權益法評價之被投資公司	進貨	(982,360)	(11)%	60天	-	30~60天	(325,142)	(10)%	
本公司	友旺科技	同上	進貨	(166,689)	(2)%	60天	-	30~60天	(10,558)	- %	
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	(251,338)	2 %	60天	-	30~60天	224,305	5 %	
本公司	旺訊科技	同上	進貨	(355,988)	(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	(219,216)	(2)%	60天	-	30~60天	(55,227)	(2)%	
本公司	阡成視訊	友佳投資係該公司之法人董事	進貨	(157,176)	(2)%	60天	-	30~60天	(12,871)	- %	
本公司	D-link India	本公司之孫公司	銷貨	132,450	1 %	75天	-	30~60天	45,457	1 %	
本公司	D-link Egypt	本公司之孫公司	銷貨	134,093	1 %	75天	-	30~60天	67,572	1 %	
本公司	D-link SA	本公司之孫公司	銷貨	132,052	1 %	75天	-	30~60天	140,423	3 %	
本公司	居易科技	友佳投資、友茂投資及友泰創投資採權益法評價之被投資公司	進貨	(104,183)	(1)%	60天	-	30~60天	(17,243)	3 %	

友訊科技股份有限公司財務季報表附註(續)

本公司	D-Link Hong Kong	本公司之子公司	銷貨	545,576	5 %	75天	-	30-60天	375,780	9 %	
-----	------------------	---------	----	---------	-----	-----	---	--------	---------	-----	--

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	1,158,439	3.21	22,205	催收中	25,173	-
本公司	D-Link Europe	本公司之子公司	456,185	3.32	467	催收中	-	-
本公司	D-Link Canada	本公司之子公司	254,044	3.29	-	依正常程序收款	-	-
本公司	D-Link International	本公司之子公司	159,241	2.63	-	依正常程序收款	-	-
本公司	D-Link Deutschland	本公司之孫公司	204,704	1.78	614	催收中	-	-
本公司	D-Link S.A.	本公司之孫公司	140,423	0.95	113,236	催收中	7,022	-
本公司	D-Link Australia	本公司之子公司	164,939	3.20	-	依正常程序收款	-	-
本公司	D-Link Hong Kong	本公司之子公司	375,780	2.87	246,703	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	224,305	2.05	206,666	催收中	-	-
本公司	友冠資訊	本公司與友佳、友茂及友泰共同持有81.92%之子公司	106,890	2.42	29,593	催收中	31,019	-

9.從事衍生性商品交易資訊，請詳附註十五說明。

(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%	618,590	131,391	131,391	
	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%	1,239,348	167,719	167,719	
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%	444,827	(161,323)	(147,007) 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%	50,294	34	34	
本公司	D-Link International	77 Science Park Drive #03-03104 CINTTECH 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%	-	(9,519)	(9,519) 註2	本公司與D-Link Holding共同持有100%股權

友訊科技股份有限公司財務季報表附註(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	D-Link ASIA Invest	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%	54,741	(32,258)	(32,258)	本公司與D-Link Holding共同持有100%股權
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%	-	(261,871)	(262,106) 註1,註2	
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%	14,241	(353)	(353)	
本公司	D-Link Australia	Unit 16390 Easten 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%	152,508	36,522	34,218 註1	本公司與D-Link International共同持有100%之股權
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%	609,534	(32,700)	(32,700)	
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%	323,807	(2,449)	(2,449)	
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	15,676	52.60%	160,397	(20,399)	(13,760)	本公司與友茂友泰及友佳共同持有81.92%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	40,000	40,000	3,442	10.41%	36,306	註4	註4	
本公司	友勁科技	台北縣汐止市中興路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	11,742	13.02%	186,923	194,804	26,042 註1,註2	本公司與友佳投資及友茂投資共同持股30.49%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	6,290	7,334	341	0.30%	5,196	83,469	308 註2	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。

友訊科技股份有限公司財務季報表附註(續)

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	69,900	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	8,912	32.02	註1	
D-Link Holding	友訊吳江	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	註2	32,912	100.00	註1	
D-Link Holding	D-Link Mauritius	子公司	長期股權投資	200	144,980	100.00	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	3,419	49.00	註1	
D-Link Holding	D-Link Latin-America	子公司	長期股權投資	41	1,629	100.00	註1	
D-Link Holding	D-Link Brazil	子公司	長期股權投資	1,265	3,495	99.01	註1	
D-Link Holding	D-Link Shiang-Hai	孫公司	長期股權投資	50	10,485	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	15,728	1.88		
D-Link Holding	E2O	採成本法評價之被投資公司	長期股權投資	253	34,950	2.85	註1	
	股票：							
D-Link Europe	D-Link Denmark A.S	子公司	長期股權投資	500	2,989	100.00	註1	
D-Link Europe	D-Link Deutschland	子公司	長期股權投資	8,365	167,360	100.00	註1	
D-Link Europe	D-Link Scandinavia AB	子公司	長期股權投資	1,550	6,725	100.00	註1	
D-Link Europe	D-Link Iberia SL	子公司	長期股權投資	8,319	1,473	100.00	註1	
D-Link Europe	D-Link Mediterraneo SRL	子公司	長期股權投資	97	1,623	100.00	註1	
D-Link Europe	D-Link (Holding) Ltd	子公司	長期股權投資	300	16,415	100.00	註1	
D-Link Europe	D-Link France	子公司	長期股權投資	11,406	69,140	100.00	註1	
D-Link Europe	D-Link Nertherlands	子公司	長期股權投資	50	1,590	100.00	註1	
	股票：							
D-Link Asia	東莞友訊	子公司	長期股權投資	註2	20,704	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 Middle East	子公司	長期股權投資	255	14,904	51.00	註1	
	股票：							
友佳投資	友旺科技	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	12,132	183,729	10.61	328,838	
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	2,915	29,818	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	2,370	55,720	20.72	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	友勤科技	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	9,192	160,565	10.19	350,997	
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	3,789	89,842	15.10	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	26,055	13.07	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	11,200	75,499	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	9,618	32.81	註1	

友訊科技股份有限公司財務季報表附註(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	
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	38,120	10.21	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	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	九暘電子	採成本法評價之 被投資公司	長期股權投資	373	3,984	4.22	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	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	9,296	166,845	9.67	251,968	
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	6,567	105,042	7.28	365,316	
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	4,615	5.79	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	14,154	2.17	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	36,306	10.41	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	29,796	9.77	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	2,495	5.11	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	13,500	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	231	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	註1	
	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	27,742	6.80	註1	
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	22,560	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	96,687	32.43	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	2,912	29,796	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	7,617	151,354	7.74	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	

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。

友訊科技股份有限公司財務季報表附註(續)

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：

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
D-Link Holding	神州數碼	長期股權投資	-	採權益法評價之被投資公司	5,314	352,755	-	-	5,314	144,446	144,446	-	-	-

註：本表所列帳面成本係反映採權益法評價認列之投資損益及股利分派後之金額。

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 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	(2,695,528)	(98)%	75天	-	30~60天	(1,158,439)	(96)%	
D-Link Europe	友訊	母公司	進貨	(1,431,260)	(98)%	75天	-	30~60天	(456,185)	(98)%	
D-Link Australia	友訊	母公司	進貨	(365,847)	(100)%	75天	-	30~60天	(164,939)	(100)%	
D-Link Canada	友訊	母公司	進貨	(864,300)	(93)%	75天	-	30~60天	(254,044)	(100)%	
D-Link International	友訊	母公司	進貨	(408,333)	(93)%	75天	-	30~60天	(159,241)	(100)%	
D-Link Deutschland	友訊	間接投資公司	進貨	(665,594)	(83)%	75天	-	30~60天	(204,704)	(89)%	
友冠資訊	友訊	母公司	進貨	(248,123)	(26)%	60天	-	30~60天	(106,890)	(26)%	
旺訊科技	友訊	間接投資公司	進貨	(251,338)	(61)%	60天	-	30~60天	(224,305)	(81)%	
D-Link India	友訊	間接投資公司	進貨	(132,450)	(16)%	75天	-	30~60天	(45,457)	(68)%	
D-Link Egypt	友訊	間接投資公司	進貨	(134,093)	(91)%	75天	-	30~60天	(67,572)	(88)%	
D-Link SA	友訊	間接投資公司	進貨	(132,052)	(88)%	75天	-	30~60天	(140,423)	(96)%	
D-Link Hong Kong	友訊	間接投資公司	進貨	(545,576)	- %	60天	-	30~60天	(375,780)	- %	
居易科技	友訊	間接投資公司	銷貨	104,183	44 %	60天	-	30~60天	17,243	81 %	
友勤科技	友訊	直接投資公司	銷貨	982,360	35 %	60天	-	30~60天	325,142	39 %	
友旺科技	友訊	直接投資公司	銷貨	166,689	6 %	60天	-	30~60天	10,558	7 %	
旺訊科技	友訊	間接投資公司	銷貨	355,988	83 %	60天	-	30~60天	-	15 %	
尚亞科技	友訊	間接投資公司	銷貨	219,216	63 %	60天	-	30~60天	55,227	60 %	
阡成視訊	友訊	間接投資公司	銷貨	157,176	90 %	60天	-	30~60天	12,871	94 %	

友訊科技股份有限公司財務季報表附註(續)

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：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
友勤科技	本公司	直接投資公司	325,142	3.46	-	-	10,907	-

10.被投資公司從事衍生性金融商品相關資訊：無。

(三)大陸投資資訊：

1.

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	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 %	RMB1,013千元	RMB4,906千元	-
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)		USD1,000千元	-	USD1,000千元	100 %	USD(58)千元	USD942千元	-

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	USD28,150千元	NT\$3,470,167千元

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。