

股票代碼：6140
股票代碼：233033

訊達電腦股份有限公司
及子公司

合併財務報表
民國一〇〇及九十九年度

地址：台北市建國北路二段一四七號二樓
電話：(〇二) 二五〇一五五六八

聲 明 書

本公司民國一〇〇年度（自一〇〇年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：訊達電腦股份有限公司

負責人：葉 元 椒

中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 二 十 日

訊達電腦股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 一〇〇年十二月三十一日 | | 九十九年十二月三十一日 | | 代 碼 | 負 債 及 股 東 權 益 | 一〇〇年十二月三十一日 | | 九十九年十二月三十一日 | |
|------|------------------------|--------------|-----|--------------|-----|------|--------------------|--------------|-----|--------------|-----|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | | | 流動負債 | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註二及四) | \$ 102,031 | 10 | \$ 100,254 | 9 | 2102 | 銀行借款(附註九) | \$ 248,768 | 25 | \$ 341,559 | 29 |
| 1120 | 應收票據—淨額(附註二、三及五) | 23,631 | 2 | 14,626 | 1 | 2120 | 應付票據 | 192 | - | 13 | - |
| 1140 | 應收帳款—淨額(附註二、三及六) | 626,075 | 62 | 756,798 | 64 | 2140 | 應付帳款 | 187,531 | 19 | 333,913 | 28 |
| 1150 | 應收帳款—關係人淨額(附註二、三、六及十五) | 47 | - | 47 | - | 2150 | 應付帳款—關係人(附註十五) | 60 | - | 100 | - |
| 120X | 存貨(附註二及七) | 79,764 | 8 | 130,623 | 11 | 2160 | 應付所得稅(附註二及十二) | 2,790 | - | 2,898 | - |
| 1260 | 預付款項 | 39,850 | 4 | 28,799 | 2 | 2170 | 應付費用 | 23,239 | 2 | 24,319 | 2 |
| 1286 | 遞延所得稅資產—流動(附註二及十二) | 6,922 | 1 | 7,779 | 1 | 2190 | 其他應付款項—關係人(附註十五) | - | - | 3,043 | - |
| 1291 | 受限制資產—流動(附註十六) | 107,065 | 11 | 117,519 | 10 | 2210 | 其他應付款項 | 17,305 | 2 | 5,726 | 1 |
| 1298 | 其他流動資產 | 2,514 | - | 2,850 | - | 2260 | 預收款項 | 12,148 | 1 | 19,346 | 2 |
| 11XX | 流動資產合計 | 987,899 | 98 | 1,159,295 | 98 | 2286 | 遞延所得稅負債—流動(附註二及十二) | 592 | - | 1,430 | - |
| | 固定資產(附註二及八) | | | | | 2298 | 其他流動負債 | 609 | - | 634 | - |
| | 成 本 | | | | | 21XX | 流動負債合計 | 493,234 | 49 | 732,981 | 62 |
| 1551 | 運輸設備 | 16,535 | 2 | 14,768 | 1 | | 其他負債 | | | | |
| 1561 | 辦公設備 | 15,666 | 2 | 16,638 | 2 | 2810 | 應計退休金負債(附註二及十) | 28,901 | 3 | 28,087 | 3 |
| 1631 | 租賃改良 | 210 | - | 210 | - | 2820 | 存入保證金 | 85 | - | 85 | - |
| 1681 | 其他設備 | 271 | - | 251 | - | 2860 | 遞延所得稅(附註二及十二) | 11,842 | 1 | 3,496 | - |
| 15X1 | 小 計 | 32,682 | 4 | 31,867 | 3 | 28XX | 其他負債合計 | 40,828 | 4 | 31,668 | 3 |
| 15X9 | 減：累計折舊 | (28,380) | (3) | (25,593) | (2) | 2XXX | 負債合計 | 534,062 | 53 | 764,649 | 65 |
| 15XX | 固定資產淨額 | 4,302 | 1 | 6,274 | 1 | | 股東權益(附註十一) | | | | |
| | 無形資產 | | | | | 3110 | 股本—普通股股本 | 370,705 | 37 | 356,447 | 30 |
| 1750 | 電腦軟體成本(附註二) | 1,482 | - | 1,684 | - | | 資本公積 | | | | |
| | 其他資產 | | | | | 3210 | 股票發行溢價 | 422 | - | 422 | - |
| 1820 | 存出保證金 | 10,740 | 1 | 14,041 | 1 | | 保留盈餘 | | | | |
| 1848 | 催收款項(附註二、三及六) | - | - | - | - | 3310 | 法定盈餘公積 | 30,448 | 3 | 28,151 | 2 |
| 1860 | 遞延所得稅資產—非流動(附註二及十二) | 248 | - | - | - | 3320 | 特別盈餘公積 | 4,765 | 1 | - | - |
| 18XX | 其他資產合計 | 10,988 | 1 | 14,041 | 1 | 3350 | 未分配盈餘 | 54,031 | 5 | 36,391 | 3 |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$ 1,004,671 | 100 | \$ 1,181,294 | 100 | | 股東權益其他項目 | | | | |
| | | | | | | 3420 | 累積換算調整數 | 10,238 | 1 | (4,766) | - |
| | | | | | | 3XXX | 股東權益合計 | 470,609 | 47 | 416,645 | 35 |
| | | | | | | | 負債及股東權益總計 | \$ 1,004,671 | 100 | \$ 1,181,294 | 100 |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：葉元椒

經理人：袁宗維

會計主管：陳怡學

訊達電腦股份有限公司及子公司

合 併 損 益 表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

| 代 碼 | | 一 〇 〇 年 度 | | 九 十 九 年 度 | |
|------|----------------|--------------|---------|--------------|---------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入 (附註二) | \$ 2,318,159 | 100 | \$ 2,668,471 | 100 |
| 5000 | 營業成本 | (2,035,986) | (88) | (2,398,684) | (90) |
| 5910 | 營業毛利 | 282,173 | 12 | 269,787 | 10 |
| | 營業費用 | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | (102,698) | (4) | (113,191) | (4) |
| 6200 | 管理及總務費用 | (98,863) | (4) | (91,518) | (3) |
| 6000 | 營業費用合計 | (201,561) | (8) | (204,709) | (7) |
| 6900 | 營業淨利 | 80,612 | 4 | 65,078 | 3 |
| | 營業外收入及利益 | | | | |
| 7110 | 利息收入 | 490 | - | 535 | - |
| 7130 | 處分固定資產利益 | 6 | - | - | - |
| 7160 | 兌換利益—淨額 | 3,157 | - | - | - |
| 7250 | 壞帳轉回利益 | 2,003 | - | - | - |
| 7480 | 什項收入 | 908 | - | 932 | - |
| 7100 | 營業外收入及利益合計 | 6,564 | - | 1,467 | - |
| | 營業外費用及損失 | | | | |
| 7510 | 利息費用 | (19,005) | (1) | (13,845) | (1) |
| 7530 | 處分固定資產損失 | (20) | - | (909) | - |
| 7560 | 兌換損失—淨額 | - | - | (6,012) | - |
| 7880 | 什項支出 | (2,399) | - | (3,292) | - |
| 7500 | 營業外費用及損失合計 | (21,424) | (1) | (24,058) | (1) |
| 7900 | 繼續營業單位稅前淨利 | 65,752 | 3 | 42,487 | 2 |
| 8110 | 所得稅費用 (附註二及十二) | (23,228) | (1) | (19,517) | (1) |
| 9600 | 合併總純益 | \$ 42,524 | 2 | \$ 22,970 | 1 |
| 代 碼 | | 稅 前 稅 後 | | 稅 前 稅 後 | |
| 9750 | 基本每股盈餘 (附註十四) | \$ 1.39 | \$ 1.15 | \$ 0.82 | \$ 0.62 |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：葉元椒

經理人：袁宗維

會計主管：陳怡學

訊達電腦股份有限公司及子公司

合併股東權益變動表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| | 股 | 本 | 資 | 本 | 公 | 積 | 保 留 盈 餘 | | | 股東權益其他項目 | 股東權益合計 | | | | | |
|---------------|----|---------|---|----|-----|---|-------------|-------------|-----------|---------------|--------|----------|----|----------|----|----------|
| | | | | | | | 法 定 盈 餘 公 積 | 特 別 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘 | 累 積 換 算 調 整 數 | | | | | | |
| 九十九年一月一日餘額 | \$ | 356,447 | | \$ | 422 | | \$ | 28,151 | \$ | - | \$ | 13,421 | \$ | 9,274 | \$ | 407,715 |
| 九十九年度合併淨利 | | - | | | - | | | - | | - | | 22,970 | | - | | 22,970 |
| 累積換算調整數之變動 | | - | | | - | | | - | | - | | - | | (14,040) | | (14,040) |
| 九十九年十二月三十一日餘額 | | 356,447 | | | 422 | | | 28,151 | | - | | 36,391 | | (4,766) | | 416,645 |
| 九十九年度盈餘指撥及分配 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | | - | | | - | | | 2,297 | | - | | (2,297) | | - | | - |
| 特別盈餘公積 | | - | | | - | | | - | | 4,765 | | (4,765) | | - | | - |
| 現金股利 | | - | | | - | | | - | | - | | (3,564) | | - | | (3,564) |
| 股票股利 | | 14,258 | | | - | | | - | | - | | (14,258) | | - | | - |
| 一〇〇年度合併淨利 | | - | | | - | | | - | | - | | 42,524 | | - | | 42,524 |
| 累積換算調整數之變動 | | - | | | - | | | - | | - | | - | | 15,004 | | 15,004 |
| 一〇〇年十二月三十一日餘額 | \$ | 370,705 | | \$ | 422 | | \$ | 30,448 | \$ | 4,765 | \$ | 54,031 | \$ | 10,238 | \$ | 470,609 |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：葉元椒

經理人：袁宗維

會計主管：陳怡學

訊達電腦股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| | 一〇〇年度 | 九十九年度 |
|--------------------|---------------|------------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 合併總純益 | \$ 42,524 | \$ 22,970 |
| 折舊費用 | 3,530 | 2,012 |
| 各項攤提 | 314 | 98 |
| 壞帳轉回利益 | (2,003) | (593) |
| 存貨盤損 | 504 | - |
| 存貨(回升利益)呆滯及跌價損失 | (250) | 2,019 |
| 處分固定資產損失—淨額 | 14 | 909 |
| 遞延所得稅 | 8,117 | 9,911 |
| 營業資產及負債之淨變動 | | |
| 應收票據 | (9,005) | 596 |
| 應收帳款 | 132,577 | (106,121) |
| 存 貨 | 50,302 | (39,489) |
| 預付款項 | (11,051) | (4,033) |
| 其他流動資產 | 336 | 1,014 |
| 應付票據 | 179 | (90) |
| 應付帳款 | (146,422) | 97,726 |
| 應付所得稅 | (108) | 2,898 |
| 應付費用 | (1,080) | 4,487 |
| 其他應付款項 | 11,579 | 1,246 |
| 預收款項 | (7,198) | (10,645) |
| 其他流動負債 | (25) | (477) |
| 應計退休金負債 | 814 | 720 |
| 營業活動之淨現金流入(出) | <u>73,648</u> | <u>(14,842)</u> |
| 投資活動之現金流量 | | |
| 無形資產增加 | - | (1,587) |
| 購置固定資產 | (1,311) | (1,268) |
| 處分固定資產價款 | 6 | 1,538 |
| 存出保證金減少 | 3,301 | 1,204 |
| 受限制資產減少(增加) | <u>10,454</u> | <u>(17,257)</u> |
| 投資活動之淨現金流入(出) | <u>12,450</u> | <u>(17,370)</u> |
| 融資活動之現金流量 | | |

(接次頁)

(承前頁)

| | <u>一〇〇年度</u> | <u>九十九年度</u> |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 銀行借款(減少)增加 | (\$ 92,791) | \$ 84,274 |
| 償還長期借款 | - | (2,500) |
| 發放現金股利 | (3,564) | - |
| 其他應付款項—關係人減少 | (3,043) | (4,397) |
| 存入保證金增加 | <u>-</u> | <u>85</u> |
| 融資活動之淨現金流(出)入 | <u>(99,398)</u> | <u>77,462</u> |
| 匯率影響數 | <u>15,077</u> | <u>(14,217)</u> |
| 本年度現金及約當現金淨增加數 | 1,777 | 31,033 |
| 年初現金及約當現金餘額 | <u>100,254</u> | <u>69,221</u> |
| 年底現金及約當現金餘額 | <u>\$ 102,031</u> | <u>\$ 100,254</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露 | | |
| 支付利息 | <u>\$ 18,901</u> | <u>\$ 13,754</u> |
| 支付所得稅 | <u>\$ 16,748</u> | <u>\$ 6,416</u> |
| 不影響現金流量之投資及融資活動 | | |
| 存貨轉列無形資產 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 140</u> |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：葉元椒

經理人：袁宗維

會計主管：陳怡學

訊達電腦股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國一〇〇及九十九年度

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

(一) 公司沿革及業務範圍

1. 訊達電腦股份有限公司（以下簡稱訊達公司）係依照公司法及有關法令規定於七十一年十一月八日設立。訊達公司主要經營之業務包括下列各項：
 - (1) 電腦及其週邊設備之買賣及進出口業務。
 - (2) 電腦程式之設計。
 - (3) 代理國內外廠商產品報價投標業務。
2. Pacific Capital Assets Investment Inc.（以下簡稱 Pacific）於九十年十月二日設立於開曼群島，為訊達公司轉投資之子公司，以轉投資、買賣電腦及其週邊設備為主要業務。
3. 天津訊安達電腦有限公司（以下簡稱天津訊安達）係於九十年十月二十六日設立於中國天津市，為 Pacific 轉投資之子公司。主要營業項目為電腦及其週邊設備之買賣及進出口業務。
4. 訊大電腦（深圳）有限公司（以下簡稱訊大公司）係於九十年四月十六日設立於中國深圳市，為 Pacific 轉投資之子公司。主要營業項目為開發、生產、銷售計算機軟件、硬件及相關的技術諮詢業務。

以下將訊達公司及上述列入合併報表之子公司簡稱本公司。

- (二) 本公司一〇〇年及九十九年十二月三十一日員工人數分別為 254 人及 284 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 合併財務報表編製準則

合併財務報表係依據財務會計準則公報第七號「合併財務報表」編製，以訊達公司直接或間接持有被投資公司表決權股份比例超過百分之五十之被投資公司或有控制能力之被投資公司為編製主體，且所有合併公司間之重要內部交易均已於合併財務報表中銷除。

(二) 合併財務報表主體如下：

| 投資公司 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | |
|---------|---------|-------------|-------------|-------------|
| | | | 一〇〇年十二月三十一日 | 九十九年十二月三十一日 |
| 訊達公司 | Pacific | 投資、買賣及進出口業務 | 100% | 100% |
| Pacific | 天津訊安達 | 買賣及進出口業務 | 100% | 100% |
| " | 訊大公司 | 買賣及進出口業務 | 100% | 100% |

(三) 外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司所有國外營運機構外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入換算調整數，列於股東權益之調整項目，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

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

(四) 會計估計

依照前述準則及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、所得稅、退休金、員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(五) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(六) 約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之商業本票、銀行承兌匯票及附買回債券，其帳面價值近似公平價值。

(七) 應收帳款之減損評估

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

如附註三所述，本公司自一〇〇年一月一日起採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款項之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當

應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為損益。

(八) 資產減損

倘資產（主要為固定資產與無形資產）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

(九) 存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(十) 固定資產

固定資產以成本減累計折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：運輸設備，五年至六年；辦公設備，三年至八年；租賃改良，一年至三年；其他設備，五年。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當期之營業外利益或損失。

(十一) 無形資產

無形資產以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其估計經濟耐用年限分期攤銷。

(十二) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

(十三) 所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤。亦即(一)將部分所得稅分攤至會計原則變動累積影響數或直接借記或貸記股東權益之項目及(二)可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

訊達公司依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

Pacific 為註冊於開曼群島之公司，依據當地法律享有免稅之優惠，故不作所得稅費用估算。

根據中華人民共和國企業所得稅法，天津訊安達於二〇一一及二〇一〇年度皆適用 25%之所得稅率；訊大公司於二〇一一及二〇一〇年度分別適用 24%與 22%之所得稅率。

(十四) 收入之認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大，故不按設算利率計算公平價值。

(十五) 重分類

九十九年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇〇年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對本期損益尚無重大影響。

營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變，本公司亦配合於合併財務報表中重編九十九年度之部門資訊。

四、現金及約當現金

| | 一〇〇年 十二月三十一日 | 九十九年 十二月三十一日 |
|------|------------------|------------------|
| 庫存現金 | \$ 88 | \$ 44 |
| 銀行存款 | <u>101,943</u> | <u>100,210</u> |
| | <u>\$102,031</u> | <u>\$100,254</u> |

五、應收票據

| | 一〇〇年 十二月三十一日 | 九十九年 十二月三十一日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 應收票據 | | |
| 非關係人 | \$ 23,631 | \$ 14,626 |
| 減：備抵呆帳 | <u> -</u> | <u> -</u> |
| | <u>\$ 23,631</u> | <u>\$ 14,626</u> |

六、應收帳款及催收款項

| | 一〇〇年 十二月三十一日 | 九十九年 十二月三十一日 |
|---------------|------------------|------------------|
| 應收帳款 | | |
| 關係人 | \$ 47 | \$ 47 |
| 非關係人 | 635,065 | 767,642 |
| 減：備抵呆帳 | (8,990) | (10,844) |
| | <u>626,075</u> | <u>756,798</u> |
| | <u>\$626,122</u> | <u>\$756,845</u> |
| 催收款項—帳列其他資產項下 | | |
| 催收款項總額 | \$ 1,815 | \$ 1,681 |
| 減：備抵呆帳 | (1,815) | (1,681) |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

七、存 貨

| | 一〇〇年 十二月三十一日 | 九十九年 十二月三十一日 |
|-----|------------------|------------------|
| 商 品 | <u>\$ 79,764</u> | <u>\$130,623</u> |

一〇〇年及九十九年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 35,048 仟元及 34,995 仟元。

一〇〇年度之銷貨成本包括存貨跌價回升利益 250 仟元及存貨盤損 504 仟元；九十九年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 2,019 仟元。

八、固定資產

| | 一〇〇年 十二月三十一日 | 九十九年 十二月三十一日 |
|------|------------------|------------------|
| 累計折舊 | | |
| 運輸設備 | \$ 13,126 | \$ 10,422 |
| 辦公設備 | 14,859 | 14,865 |
| 租賃改良 | 210 | 188 |
| 其他設備 | 185 | 118 |
| | <u>\$ 28,380</u> | <u>\$ 25,593</u> |

九、銀行借款

| 借 款 性 質 | 一〇〇年十二月三十一日 | | 九十九年十二月三十一日 | |
|---------|-------------------|------------|-------------------|------------|
| | 金 額 | 利率區間% | 金 額 | 利率區間% |
| 信用借款 | \$ 61,940 | 2.58~7.00 | \$ 82,164 | 2.55~7.00 |
| 擔保借款 | 186,828 | 2.19~3.085 | 259,395 | 2.00~5.832 |
| | <u>\$ 248,768</u> | | <u>\$ 341,559</u> | |

截至一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，本公司因銀行借款提供質押擔保情形，請參閱附註十六。

截至一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，上述信用借款中含人民幣 10,000 仟元及 12,000 仟元，係柏海委託上海浦東發展銀行貸與本公司，請參閱附註十五。

十、員工退休金

訊達公司適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。訊達公司一〇〇及九十九年度認列之退休金費用分別為 5,619 仟元及 6,098 仟元。

訊達公司適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。訊達公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。訊達公司一〇〇及九十九年度認列之退休金成本分別為 2,640 仟元及 2,607 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目：

| | 一〇〇年度 | 九十九年度 |
|----------------|-----------------|-----------------|
| 服務成本 | \$ 1,885 | \$ 1,820 |
| 利息成本 | 858 | 839 |
| 退休基金資產之預期報酬 | (326) | (275) |
| 未認列過渡性淨給付義務攤銷數 | 223 | 223 |
| 當期既得前期服務成本 | - | - |
| 淨退休金成本 | <u>\$ 2,640</u> | <u>\$ 2,607</u> |

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

| | 一〇〇年 十二月三十一日 | 九十九年 十二月三十一日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 給付義務 | | |
| 既得給付義務 | (\$ 16,355) | (\$ 15,142) |
| 非既得給付義務 | (21,671) | (19,994) |
| 累積給付義務 | (38,026) | (35,136) |
| 未來薪資增加之影響數 | (7,519) | (7,762) |
| 預計給付義務 | (45,545) | (42,898) |
| 退休基金資產公平價值 | <u>17,350</u> | <u>15,334</u> |
| 提撥狀況 | (28,195) | (27,564) |
| 未認列過渡性淨給付義務 | 2,230 | 2,454 |
| 未認列退休金損(益) | (2,936) | (2,977) |
| 應計退休金負債 | <u>(\$ 28,901)</u> | <u>(\$ 28,087)</u> |
| 既得給付 | <u>(\$ 18,241)</u> | <u>(\$ 17,268)</u> |

(三) 精算假設：

| | 一〇〇年 十二月三十一日 | 九十九年 十二月三十一日 |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 折現率 | 2.00% | 2.00% |
| 長期平均調薪率 | 2.00% | 2.00% |
| 退休基金資產之預期報酬率 | 2.00% | 2.00% |

| | 一〇〇年度 | 九十九年度 |
|---------------|-----------------|-----------------|
| (四) 提撥至退休基金金額 | <u>\$ 1,826</u> | <u>\$ 1,887</u> |
| (五) 由退休基金支付金額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

十一、股東權益

普通股

截至一〇〇年十二月三十一日止，訊達公司額定股本為 450,000 仟元，每股面額 10 元，額定股數為 45,000 仟股，實收股本為 370,705 仟元，股本來源如下：

| | <u>金</u> | <u>額</u> |
|---------|----------|------------------|
| 原始認股 | \$ | 3,000 |
| 現金增資 | | 198,400 |
| 盈餘轉增資 | | 163,287 |
| 資本公積轉增資 | | <u>6,018</u> |
| | | <u>\$370,705</u> |

資本公積

依照法令規定，訊達公司之資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充資本，按股東原有股份之比例發給新股；其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，前述資本公積亦得以現金分配。因採權益法之長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

| | 一〇〇年 十二月三十一日 | 九十九年 十二月三十一日 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 股票發行溢價 | <u>\$ 422</u> | <u>\$ 422</u> |

盈餘分派及股利政策

依訊達公司章程規定，年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次就餘額提列百分之十為法定盈餘公積及必要時依法提列特別盈餘公積；其餘額為本年度可分配盈餘增加數列入累積未分配盈餘。

訊達公司產業成熟，獲利穩定且財務結構健全，盈餘分配案由董事會根據累積未分配盈餘，考量資本預算規劃之資本需求及股東權益，得酌予保留部分盈餘，並依下列原則擬定盈餘分配案提報股東會決議之：

- (一) 董事監察人酬勞：不高於本年度可分配盈餘增加數之百分之六。
- (二) 員工紅利：本年度可分配盈餘增加數之百分之三至百分之六。
- (三) 股東股利：為本年度盈餘分配總數減除以上兩款後金額，得以現金股利或股票股利的方式分配，其中現金股利所佔比率不得低於百分之二十。

一〇〇及九十九年度員工紅利估列金額分別為 1,291 仟元及 620 仟元；董監酬勞估列金額分別為 2,152 仟元及 1,034 仟元。係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之 3% 及 5% 計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用。於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

訊達公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項增加金額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

訊達公司股東常會分別於一〇〇年六月十六日及九十九年六月十五日決議通過九十九及九十八年度盈餘分配案如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | | 每 股 股 利 (元) | |
|--------|-----------|-------|---------------|-------|
| | 九十九年度 | 九十八年度 | 九十九年度 | 九十八年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 2,297 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 特別盈餘公積 | 4,765 | - | - | - |
| 現金股利 | 3,564 | - | 0.1 | - |
| 股票股利 | 14,258 | - | 0.4 | - |

訊達公司分別於一〇〇年六月十六日及九十九年六月十五日之股東常會決議配發九十九及九十八年度員工紅利及董監事酬勞如下：

| | 九 十 九 年 度 | | 九 十 八 年 度 | |
|-------------|-----------------|-----------------|----------------|-------------|
| | 員工紅利 (現金紅利) | 董 監 酬 勞 | 員工紅利 (現金紅利) | 董 監 酬 勞 |
| 股東常會決議配發金額 | \$ 477 | \$ 795 | \$ - | \$ - |
| 各年度財務報表認列金額 | <u>620</u> | <u>1,034</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>(\$ 143)</u> | <u>(\$ 239)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

一〇〇年股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與九十九年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞之差異主要係因估計改變，已調整為一〇〇年度之損益。

訊達公司董事會於一〇一年三月二十日決議通過一〇〇年度之盈餘分配案如下：**(3/12 補充:若當天董事會決議不同需修正以下金額)**

| | 盈 餘 分 配 案 | 每 股 股 利 (元) |
|--------|-----------|---------------|
| 法定盈餘公積 | \$ 4,252 | \$ - |
| 現金股利 | 5,561 | 0.15 |
| 股票股利 | 12,975 | 0.35 |

訊達公司董事會亦同時決議配發一〇〇年度員工現金股利 1,291 仟元及董監酬勞 2,152 仟元，前段擬配發金額與訊達公司一〇〇年度以費用列帳之金額並無重大差異。**(3/12 補充:若董事會決議不同需修正)**

有關訊達公司一〇〇年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇一年六月二十七日召開之股東常會決議。

有關訊達公司董事會通過及股東常會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊，可至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

十二、所得稅

(一) 所得稅費用如下：

| | 一 〇 〇 年 度 | 九 十 九 年 度 |
|-------------|------------------|------------------|
| 當期應納所得稅 | \$ 1,194 | \$ - |
| 遞延所得稅費用 | 7,803 | 7,295 |
| 國外子公司所得稅費用 | <u>14,231</u> | <u>12,222</u> |
| 繼續營業單位所得稅費用 | <u>\$ 23,228</u> | <u>\$ 19,517</u> |

(二) 訊達公司帳列稅前利益按法定稅率(17%)計算之所得稅費用與當期應納稅額之調節如下：

| | 一〇〇年度 | 九十九年度 |
|---------------|-----------------|-------------|
| 稅前利益按法定稅率計算之所 | | |
| 得稅費用 | \$ 8,759 | \$ 5,145 |
| 所得稅調整項目之影響數 | | |
| 永久性差異 | 238 | 410 |
| 暫時性差異 | (6,898) | (4,056) |
| 當期應付所得稅 | 2,099 | 1,499 |
| 虧損扣抵抵減當期應付所得稅 | (905) | (1,499) |
| 未分配盈餘加徵10%所得稅 | - | - |
| 當期應納所得稅 | <u>\$ 1,194</u> | <u>\$ -</u> |

立法院於九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

(三) 遞延所得稅資產(負債)之構成項目如下：

| | 一〇〇年 十二月三十一日 | 九十九年 十二月三十一日 |
|------------------------|--------------------|-------------------|
| 遞延所得稅資產(負債) | | |
| 備抵呆帳費用 | \$ 539 | \$ 772 |
| 未實現存貨跌價損失 | 5,287 | 5,253 |
| 採權益法認列國外被投資公 司之投資利益 | (14,621) | (8,233) |
| 應計退休金負債 | 4,875 | 4,737 |
| 虧損扣抵 | - | 905 |
| 其他 | (1,344) | (581) |
| 遞延所得稅(負債)資產—淨額 | <u>(\$ 5,264)</u> | <u>\$ 2,853</u> |
| 遞延所得稅資產—非流動 | <u>\$ 248</u> | <u>\$ -</u> |
| 遞延所得稅資產—流動 | <u>\$ 6,922</u> | <u>\$ 7,779</u> |
| 遞延所得稅(負債)—非流動 | <u>(\$ 11,842)</u> | <u>(\$ 3,496)</u> |
| 遞延所得稅(負債)—流動 | <u>(\$ 592)</u> | <u>(\$ 1,430)</u> |

(四) 訊達公司之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至九十八年度；惟九十七年度之結算申報案件尚待核定中。

(五) 兩稅合一相關資訊如下：

| | 一〇〇年 十二月三十一日 | 九十九年 十二月三十一日 |
|----------------|------------------|------------------|
| 1. 未分配盈餘 | | |
| 八十六年度(含)以前 | \$ - | \$ - |
| 八十七年度(含)以後 | <u>54,031</u> | <u>36,391</u> |
| | <u>\$ 54,031</u> | <u>\$ 36,391</u> |
| 2. 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 10,607</u> | <u>\$ 18,242</u> |

依所得稅法規定，訊達公司分配屬於八十七年度(含)以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，其與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能會有所差異而須調整。九十九年度已有實際之稅額扣抵比率，則揭露實際數。

預計或實際盈餘分配之稅額扣抵比率如下：

| | 一〇〇年度(預計) | 九十九年度(實際) |
|-------------|---------------|---------------|
| 盈餘分配之稅額扣抵比率 | <u>21.84%</u> | <u>30.68%</u> |

十三、用人、折舊及攤銷費用

| | 一〇〇年 屬於營業 成本者 | 〇〇年 屬於營業 費用者 | 年 度 合 計 | 九 十 屬於營業 成本者 | 九 年 屬於營業 費用者 | 年 度 合 計 |
|--------|---------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| 用人費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | \$ 37,768 | \$ 123,118 | \$ 160,886 | \$ 44,870 | \$ 123,651 | \$ 168,521 |
| 退休金 | 1,527 | 6,732 | 8,259 | 1,868 | 6,837 | 8,705 |
| 員工保險費 | 2,918 | 9,629 | 12,547 | 3,375 | 9,679 | 13,054 |
| 其他用人費用 | <u>33</u> | <u>811</u> | <u>844</u> | <u>-</u> | <u>1,156</u> | <u>1,156</u> |
| | <u>\$ 42,246</u> | <u>\$ 140,290</u> | <u>\$ 182,536</u> | <u>\$ 50,113</u> | <u>\$ 141,323</u> | <u>\$ 191,436</u> |
| 折舊費用 | <u>\$ 443</u> | <u>\$ 3,087</u> | <u>\$ 3,530</u> | <u>\$ 187</u> | <u>\$ 1,825</u> | <u>\$ 2,012</u> |
| 攤銷費用 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 314</u> | <u>\$ 314</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 98</u> | <u>\$ 98</u> |

十四、每股盈餘

一〇〇及九十九年度基本每股盈餘計算如下：

| | 金額 (分子) | | 股數(分母) (仟股) | 每股盈餘 (元) | |
|------------------|-----------------|-----------------|----------------|---------------|---------------|
| | 稅前 | 稅後 | | 稅前 | 稅後 |
| <u>一〇〇年度</u> | | | | | |
| 屬於普通股股東之本 期淨利 | <u>\$51,521</u> | <u>\$42,524</u> | <u>37,070</u> | <u>\$1.39</u> | <u>\$1.15</u> |
| <u>九十九年度</u> | | | | | |
| 屬於普通股股東之本 期淨利 | <u>\$30,265</u> | <u>\$22,970</u> | <u>37,070</u> | <u>\$0.82</u> | <u>\$0.62</u> |

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，九十九年度稅前及稅後基本每股盈餘分別由 0.85 元及 0.64 元減少為 0.82 元及 0.62 元。

十五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|--------------|---------------|
| 馳訊技術開發股份有限公司 | 訊達公司董事為該公司董事 |
| 凌群電腦股份有限公司 | 訊達公司法人董事 |
| 網美科技股份有限公司 | 訊達公司法人董事之子公司 |
| 葉元椒 | 訊達公司董事長 |
| 吳翠美 | 訊達公司董事 |
| 林秋隆 | 訊達公司資深副總經理 |
| 柏海 | 天津訊安達人事部門主管 |
| 葉震亞 | 訊達公司董事長之一親等親屬 |

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 收入及成本

| 會計科目 | 關係人名稱 | 一〇〇年度 | | 九十九年度 | |
|------|-------|---------------|----------|-----------------|----------|
| | | 金額 | 佔該科目% | 金額 | 佔該科目% |
| 營業收入 | 其他 | <u>\$ 799</u> | <u>-</u> | <u>\$ 661</u> | <u>-</u> |
| 營業成本 | 其他 | <u>\$ 807</u> | <u>-</u> | <u>\$ 1,043</u> | <u>-</u> |

本公司對關係人間交易價格與非關係人之交易價格無顯著差異。

2. 應收（付）關係人款項

| 會計科目 | 關係人名稱 | 一〇〇年十二月三十一日 | | 九十九年十二月三十一日 | |
|------|-------|-------------|-------|-------------|-------|
| | | 金額 | 佔該科目% | 金額 | 佔該科目% |
| 應收帳款 | 其他 | \$ 47 | - | \$ 47 | - |
| 應付帳款 | 其他 | \$ 60 | - | \$ 100 | - |

本公司對關係人間交易價格與非關係人之交易價格無顯著差異。

3. 資金融通

本公司與關係人資金融通情形如下：

| 關係人名稱 | 一〇〇年 | | | | |
|-------|-------------------------|-------|------|--------|--------|
| | 最高餘額 | 利率 | 期末餘額 | 利息支出 | 期末應付利息 |
| 林秋隆 | \$ 3,286 (RMB700 仟元) | 6%~7% | \$ - | \$ 179 | \$ - |

| 關係人名稱 | 九十九年 | | | | |
|-------|---------------------------|----|--------------------------|--------|--------|
| | 最高餘額 | 利率 | 期末餘額 | 利息支出 | 期末應付利息 |
| 林秋隆 | \$ 6,086 (RMB1,400 仟元) | 6% | \$ 3,043 (RMB 700 仟元) | \$ 235 | \$ - |
| 葉元椒 | \$ 2,034 (USD70 仟元) | 6% | \$ - | \$ 34 | \$ - |
| 葉震亞 | \$ 5,810 (USD200 仟元) | 6% | \$ - | \$ 127 | \$ - |

4. 關係人為本公司背書保證情形如下：

| 年度 | 提供背書保證對象 | 本期最高背書保證款項 | 期末背書保證餘額 | 期末擔保金額 |
|------|----------|----------------|----------------|---------------|
| 一〇〇年 | 吳翠美 | USD 1,000,000 | USD - | NTD - |
| | 林秋隆 | RMB10,000,000 | RMB10,000,000 | USD 1,613,000 |
| | 林秋隆、葉元椒 | RMB 30,000,000 | RMB 30,000,000 | USD 4,762,000 |
| 九十九年 | 吳翠美 | USD 1,000,000 | USD 1,000,000 | NTD32,500,000 |

本公司一〇〇及九十九年度支付吳翠美背書保證手續費分別為 1,518 仟元及 868 仟元。

5. 本公司一〇〇年及九十九年十二月三十一日信用借款中含人民幣借款 10,000 仟元及 12,000 仟元，係柏海委託上海浦東發展銀行貸與天津訊安達。

6. 訊達公司董事長葉元椒為一〇〇年及九十九年十二月三十一日訊達公司銀行借款之連帶保證人。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

| | 一〇〇年度 | 九十九年度 |
|-------|------------------|------------------|
| 薪資及獎金 | \$ 14,467 | \$ 12,040 |
| 特支費 | - | - |
| 紅利 | 57 | - |
| | <u>\$ 14,524</u> | <u>\$ 12,040</u> |

十六、質抵押之資產

本公司下列資產（按帳面淨額列示）業經提供作為銀行借款、履約保證信函及進貨履約保證等之擔保明細如下：

| | 一〇〇年 十二月三十一日 | 九十九年 十二月三十一日 |
|----------|------------------|------------------|
| 受限制資產—流動 | | |
| 銀行存款—備償戶 | \$ 37,536 | \$ 28,988 |
| 定期存款 | 69,163 | 88,531 |
| 銀行存款—保證金 | 366 | - |
| | <u>\$107,065</u> | <u>\$117,519</u> |

十七、重大承諾事項及或有事項

(一) 訊達公司為銀行借款合同開立之應付保證票據為 156,000 仟元。

(二) 訊達公司由上海銀行、台灣企銀及新光銀行代為開立之保證信函分別為 38,124 仟元、3,492 仟元及 15,000 仟元。

(三) 訊達公司對被投資公司提供背書保證情形詳附表二。

十八、重大之災害損失：無。

十九、重大之期後事項：無。

二十、其他

(一) 本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

| | 一〇〇年十二月三十一日 | | | 九十九年十二月三十一日 | | |
|--------------|-------------|-------|-----------|-------------|--------|-----------|
| | 外幣 | 匯率 | 新台幣 | 外幣 | 匯率 | 新台幣 |
| <u>金融資產</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金 | \$ 2,101 | 30.22 | \$ 63,505 | \$ 1,418 | 29.05 | \$ 41,184 |
| <u>金融負債</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 港幣 | 4,500 | 3.925 | 17,663 | 4,500 | 3.783 | 17,024 |
| 日幣 | - | - | - | 450 | 0.3603 | 162 |

(二) 金融商品資訊之揭露

1. 公平價值之資訊

| | 一〇〇年十二月三十一日 | | 九十九年十二月三十一日 | |
|------------|-------------|------------|-------------|------------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| <u>資產</u> | | | | |
| 現金及約當現金 | \$ 102,031 | \$ 102,031 | \$ 100,254 | \$ 100,254 |
| 應收票據－淨額 | 23,631 | 23,631 | 14,626 | 14,626 |
| 應收帳款－淨額 | 626,075 | 626,075 | 756,798 | 756,798 |
| 應收帳款－關係人淨額 | 47 | 47 | 47 | 47 |
| 受限制資產－流動 | 107,065 | 107,065 | 117,519 | 117,519 |
| 存出保證金 | 10,740 | 10,740 | 14,041 | 14,041 |
| <u>負債</u> | | | | |
| 銀行借款 | 248,768 | 248,768 | 341,559 | 341,559 |
| 應付票據 | 192 | 192 | 13 | 13 |
| 應付帳款 | 187,531 | 187,531 | 333,913 | 333,913 |
| 應付帳款－關係人 | 60 | 60 | 100 | 100 |
| 應付所得稅 | 2,790 | 2,790 | 2,898 | 2,898 |
| 應付費用 | 23,239 | 23,239 | 24,319 | 24,319 |
| 其他應付款項－關係人 | - | - | 3,043 | 3,043 |
| 其他應付款項 | 17,305 | 17,305 | 5,726 | 5,726 |
| 存入保證金 | 85 | 85 | 85 | 85 |

2. 本公司決定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估計其公平價值，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、應收款項、應付款項與短期銀行借款。

(2) 存出(入)保證金係以帳面價值估計公平價值，係因為預計未來收取(支付)之金額與帳面價值相近。

3. 本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

| | 公開報價決定之金額 | | 評價方法估計之金額 | |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 一〇〇年 十二月 三十一日 | 九十九年 十二月 三十一日 | 一〇〇年 十二月 三十一日 | 九十九年 十二月 三十一日 |
| <u>資 產</u> | | | | |
| 現金及約當現金 | \$ 102,031 | \$ 100,254 | \$ - | \$ - |
| 應收票據—淨額 | - | - | 23,631 | 14,626 |
| 應收帳款—淨額 | - | - | 626,075 | 756,798 |
| 應收帳款—關係人淨額 | - | - | 47 | 47 |
| 受限制資產—流動 | 107,065 | 117,519 | - | - |
| 存出保證金 | 10,740 | 14,041 | - | - |
| <u>負 債</u> | | | | |
| 銀行借款 | - | - | 248,768 | 341,559 |
| 應付票據 | - | - | 192 | 13 |
| 應付帳款 | - | - | 187,531 | 333,913 |
| 應付帳款—關係人 | - | - | 60 | 100 |
| 應付所得稅 | - | - | 2,790 | 2,898 |
| 應付費用 | - | - | 23,239 | 24,319 |
| 其他應付款項—關係人 | - | - | - | 3,043 |
| 其他應付款項 | - | - | 17,305 | 5,726 |
| 存入保證金 | 85 | 85 | - | - |

4. 本公司一〇〇年及九十九年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 83,199 仟元及 63,192 仟元，金融負債分別為 148,451 仟元及 229,534 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 1,950 仟元及 31,150 仟元，金融負債分別為 100,317 仟元及 112,025 仟元。

5. 財務風險控制策略

本公司對於各項金融商品投資之財務風險，一向採取嚴格之控制標準，凡任何財務投資及操作，均經過評估其可能之市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險，務必選擇風險較小者為依歸。

6. 財務風險資訊

(1) 市場風險

本公司主要之進銷貨係以當地貨幣為計價單位，故預期發生市場風險之可能性極微。

(2) 信用風險

本公司應收款項之債務人，交易前均經過徵信，近年來未有實際發生重大呆帳之情形。且本公司定期評估備抵呆帳之適足性，經評估結果並無重大之信用風險。

(3) 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司從事之長短期借款，係屬利率變動之債務，故市場利率變動將使短期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

二一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

| 編號 | 項 | 目 | 說 | 明 |
|----|---------------------------------------|---|-----|---|
| 1 | 資金貸與他人。 | | 附表一 | |
| 2 | 為他人背書保證。 | | 附表二 | |
| 3 | 期末持有有價證券情形。 | | 附表三 | |
| 4 | 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。 | | 無 | |
| 5 | 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。 | | 無 | |
| 6 | 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。 | | 無 | |
| 7 | 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。 | | 無 | |
| 8 | 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。 | | 無 | |
| 9 | 從事衍生性商品交易。 | | 無 | |

(二) 轉投資事業相關資訊

| 編號 | 項 | 目 | 說 | 明 |
|----|---------------------------------------|---|---|-----|
| 1 | 資金貸與他人。 | | | 附表一 |
| 2 | 為他人背書保證。 | | | 附表二 |
| 3 | 期末持有有價證券情形。 | | | 附表三 |
| 4 | 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。 | | | 無 |
| 5 | 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。 | | | 無 |
| 6 | 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。 | | | 無 |
| 7 | 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。 | | | 無 |
| 8 | 應收關係人款項達新台幣一億元實收資本額 20% 以上。 | | | 無 |
| 9 | 從事衍生性商品交易。 | | | 無 |
| 10 | 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊。 | | | 附表四 |

(三) 大陸投資資訊

| 編號 | 項 | 目 | 說 | 明 |
|----|--------------------------------------|---|---|-----|
| 1 | 大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊。 | | | 附表五 |
| 2 | 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項。 | | | 無 |
| 3 | 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區提供票據背書保證或提供擔保品情形。 | | | 附表二 |
| 4 | 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區提供資金融通情形。 | | | 附表一 |
| 5 | 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。 | | | 無 |

(四) 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表六。

二二、營運部門財務資訊

(一) 產業別財務資訊

本公司所營之事業集中於電腦及其週邊設備之買賣及進出口業務，無產業部門之劃分。

(二) 營運部門別財務資訊

| | 一 〇 〇 年 度 | | | |
|-----------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| | 台灣地區 部 門 | 海外地區 部 門 | 調節及銷除 | 合 計 |
| 收 入 | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 1,415,875 | \$ 902,284 | \$ - | \$ 2,318,159 |
| 部門間收入 | 173 | 20,118 | (20,291) | - |
| 利息收入 | 168 | 322 | - | 490 |
| 收入合計 | <u>\$ 1,416,216</u> | <u>\$ 922,724</u> | <u>(\$ 20,291)</u> | <u>\$ 2,318,649</u> |
| 支 出 | | | | |
| 利息費用 | <u>\$ 3,087</u> | <u>\$ 15,918</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 19,005</u> |
| 折舊與攤銷 | <u>\$ 947</u> | <u>\$ 2,897</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 3,844</u> |
| 部門損益 | <u>\$ 27,319</u> | <u>\$ 38,433</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 65,752</u> |
| 資 產 | | | | |
| 採權益法之長期股 權投資 | <u>\$ 262,682</u> | <u>\$ 245,653</u> | <u>(\$ 508,335)</u> | <u>\$ -</u> |
| 非流動資產 | <u>\$ 10,060</u> | <u>\$ 928</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 10,988</u> |
| 資本支出 | <u>\$ 1,292</u> | <u>\$ 19</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,311</u> |
| 部門資產 | <u>\$ 898,449</u> | <u>\$ 649,635</u> | <u>(\$ 543,413)</u> | <u>\$ 1,004,671</u> |
| 部門負債 | <u>\$ 427,840</u> | <u>\$ 141,300</u> | <u>(\$ 35,078)</u> | <u>\$ 534,062</u> |

| | 九 十 九 年 度 | | | |
|-----------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| | 台灣地區 部 門 | 海外地區 部 門 | 調節及銷除 | 合 計 |
| 收 入 | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 1,681,849 | \$ 986,622 | \$ - | \$ 2,668,471 |
| 部門間收入 | 1,159 | 9,143 | (10,302) | - |
| 利息收入 | 130 | 405 | - | 535 |
| 收入合計 | <u>\$ 1,683,138</u> | <u>\$ 996,170</u> | <u>(\$ 10,302)</u> | <u>\$ 2,669,006</u> |
| 支 出 | | | | |
| 利息費用 | <u>\$ 1,959</u> | <u>\$ 11,886</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 13,845</u> |
| 折舊與攤銷 | <u>\$ 944</u> | <u>\$ 1,166</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,110</u> |
| 部門損益 | <u>\$ 21,900</u> | <u>\$ 20,587</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 42,487</u> |
| 資 產 | | | | |
| 採權益法之長期股 權投資 | <u>\$ 179,050</u> | <u>\$ 159,785</u> | <u>(\$ 338,835)</u> | <u>\$ -</u> |
| 非流動資產 | <u>\$ 13,599</u> | <u>\$ 442</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 14,041</u> |
| 資本支出 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,268</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,268</u> |
| 部門資產 | <u>\$ 924,537</u> | <u>\$ 633,068</u> | <u>(\$ 376,311)</u> | <u>\$ 1,181,294</u> |
| 部門負債 | <u>\$ 507,892</u> | <u>\$ 294,233</u> | <u>(\$ 37,476)</u> | <u>\$ 764,649</u> |

1. 本公司依主要營運決策者定期評估以決定如何分配資源予公司組成部分及評量其績效之內部報告為基礎，辨識營運部門，更著重於每一地區商品之銷售類別。因此，依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本公司之應報導部門為台灣地區及海外地區。

2. 台灣地區為訊達電腦股份有限公司，係經營電腦及其週邊設備之買賣及進出口業務、電腦程式之設計及代理國內外廠商產品報價投標業務；海外地區係經營電腦及其週邊設備之買賣及進出口業務與經營控股及轉投資事業。
3. 部門損益係指各部門所賺取之利潤，不包含所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者用以分配資源予部門及評量其績效。

(三) 地區別財務資訊

1. 來自外部客戶收入：

| | <u>一〇〇年度</u> | <u>九十九年度</u> |
|------|---------------------|---------------------|
| 臺灣 | \$ 1,415,875 | \$ 1,681,849 |
| 中國大陸 | <u>902,284</u> | <u>986,622</u> |
| 合計 | <u>\$ 2,318,159</u> | <u>\$ 2,668,471</u> |

2. 非流動資產：

| | <u>一〇〇年 十二月三十一日</u> | <u>九十九年 十二月三十一日</u> |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 臺灣 | \$ 10,060 | \$ 13,599 |
| 中國大陸 | <u>928</u> | <u>442</u> |
| 合計 | <u>\$ 10,988</u> | <u>\$ 14,041</u> |

(四) 重要客戶資訊

| | <u>一〇〇年度</u> | <u>九十九年度</u> |
|----------------|------------------|------------------|
| 來自台灣地區部門之 A 客戶 | <u>\$176,776</u> | <u>\$270,540</u> |

二三、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本公司依行政院金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第〇九九〇〇〇四九九四三號函規定，於一〇〇年度合併財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則（以下稱「IFRSs」）之情形如下：

- (一) 金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會翻譯並

由金管會發布之國際財務報導準則、國際會計準則及解釋函暨相關指引編製合併財務報告，為因應上開修正，本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由葉元椒董事長統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

| 計 畫 內 容 | 主 要 執 行 單 位 | 目 前 執 行 情 形 |
|---------------------------------|------------------|-------------|
| 1. 分析及規劃階段 | | |
| (1) 成立採用跨部門 IFRS 專案小組 | 董事長室 | 已完成 |
| (2) 初步辨認會計準則差異及影響 | 財務會計處 | 已完成 |
| (3) 初步辨認合併報表個體 | 財務會計處 | 已完成 |
| (4) 初步評估各部門日常營運之可能影響 | 各部門 | 已完成 |
| (5) 初步評估轉換所需資源及預算 | 董事長室、財務會計處、資訊技術處 | 已完成 |
| (6) 專案小組擬訂初步轉換計畫及時程表，並提報董事會 | 董事長室 | 已完成 |
| (7) 人員教育訓練 | 財務會計處 | 已完成 |
| 2. 設計與執行階段 | | |
| (1) 擬定完整轉換計畫 | 董事長室 | 已完成 |
| (2) 選定 IFRS 相關會計政策 | 董事長室、財務會計處 | 已完成 |
| (3) 提出轉換 IFRS 對公司營運影響之解決方案 | 各部門 | 已完成 |
| (4) 修正調整企業流程、財務報導流程、資訊系統，及各部門作業 | 財務會計處、資訊技術處 | 持續進行中 |
| (5) 發展企業本身 IFRS 財務報告範本 | 財務會計處 | 持續進行中 |
| (6) 進行新系統模擬測試，辨認須調整修正之作業流程與系統 | 財務會計處、資訊技術處 | 持續進行中 |
| (7) 與利害關係人溝通導入 IFRS 之初步預期影響 | 董事長室 | 持續進行中 |
| (8) 持續辦理相關人員訓練 | 財務會計處 | 持續進行中 |
| 3. 轉換階段 | | |
| (1) 遵循 IFRS 1 製作年度之期初資產負債表（開帳數） | 財務會計處 | 持續進行中 |
| (2) 編製首份 IFRS 財務報表 | 財務會計處 | 持續進行中 |

(二) 截至一〇〇年十二月三十一日，本公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異說明如下：

| 會計議題 | 差異說明 |
|-----------------|---|
| 遞延所得稅之分類及備抵評價科目 | <p>1. 我國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。</p> <p>2. 我國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益「很有可能」實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。</p> |
| 中間層控股公司功能性貨幣選用 | <p>我國一般公認會計原則下對於功能性貨幣係依據現金流量、銷貨價格、銷售市場、成本、理財活動、內部交易等交易使用之貨幣決定之，且在台灣母公司，因非屬國外營運機構，故無需判斷功能性貨幣。轉換至 IFRSs 後，包括台灣母公司或國外營運機構，皆需依決定交易價格之經濟環境，分別判斷其功能性貨幣。</p> |
| 確定給付之退休金精算假設 | <p>我國一般公認會計原則下，估算預計給付義務、累積給付義務、既得給付義務、服務成本與利息成本時所用之折現率，係參酌：(1)退休基金指定保管運用機構所採用利率之長期平均數(2)目前已存在且預期可存續至退休金給付到期日之安全性較高之固定收益投資報酬率，及(3)向保險公司購買年金合約，由保險公司屆時支付退休金給付時，該合約之隱含利率。轉換至 IFRSs 後，應參考財務狀況表日債信品質較高之公司債其市場殖利率。若公司債市場不活躍，應參考財務狀況日政府公債之殖利。公司債或公債之幣別與天期應與退休金計畫之幣別與預計期間一致。另外企業應採用預計單位福利法來決定退休金負債及相關之退休金成本與前期服務成本。</p> |

(接次頁)

(承前頁)

| <u>會計議題</u> | <u>差異說明</u> |
|-------------|--|
| 短期支薪假給付 | 我國一般公認會計原則下無明文規定，通常於實際支付時入帳。轉換至 IFRSs 後，可累積之員工休假補償係短期酬勞成本之一種，須於員工服務期間內估計入帳。不可累積之員工休假補償則於員工使用休假時認列。 |

上表各項差異中之部分項目，可能因本公司依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」之豁免規定，而於轉換時不致產生重大影響。

- (三) 本公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會發布之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。本公司上述之評估結果，可能因未來主管機關發布規範 IFRSs 相關事項之函令，暨國內其他法令因配合採用 IFRS 修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

附表一 資金貸與他人：

單位：新台幣仟元／外幣仟元

| 編號 (註1) | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來科目 | 本 最 高 餘 額 | 期 末 餘 額 | 實際撥貸金額 | 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 擔 名 稱 金額 | 保 品 價 值 | 對個別對象資 金貸與限額 | 資 金 貸 與 總 限 額 |
|------------|--------------|---|-------|-----------------------|-----------------------------|--------|---------------|--------|--------|--------------------------|---------------------------------------|------------------|--------------------|---------------------------------|
| 0 | 訊達電腦股份有限公司 | Pacific Capital Assets Investment Inc. (註2) | 其他應收款 | \$ 9,138 | \$ 9,066 (註6) | \$ - | - | 短期融通資金 | \$ - | 營業週轉 | \$ - | - | \$ 188,244 (註3) | \$ 188,244 (註3) |
| " | " | 天津訊安達電腦有限公司(註2) | " | 11,664 | 11,604 | 11,604 | - | " | - | " | - | - | 188,244 (註3) | 188,244 (註3) |
| 1 | 訊大電腦(深圳)有限公司 | 天津訊安達電腦有限公司(註2) | " | 42,246 (¥ 9,000) | 42,246 (¥ 9,000) (註6) | - | - | " | - | " | - | - | 122,602 (註4) | 122,602 (註4) |
| 2 | 天津訊安達電腦有限公司 | 訊大電腦(深圳)有限公司(註2) | " | 23,470 (¥ 5,000) | 23,470 (¥ 5,000) | 23,470 | - | " | - | " | - | - | 184,352 (註5) | 184,352 (註5) |

註1：編號之填寫方法如下：

1.本公司填0。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：係本公司之子公司。

註3：本公司對外辦理資金貸與他人之總限額為最近期經會計師查核或核閱之財務報表所載淨值之40%；對單一企業資金貸與之限額以不超過本公司淨值40%為限。

註4：訊大電腦(深圳)有限公司對外辦理資金貸與他人之總限額為其淨值之200%為限；對單一企業資金貸與之限額以不超過其淨值200%為限。

註5：天津訊安達電腦有限公司對外辦理資金貸與他人之總限額為其淨值之100%為限；對單一企業資金貸與之限額以不超過其淨值100%為限。

註6：係經董事會通過額度，截至一〇〇年十二月三十一日止並未實際貸出。

附表二 為他人背書保證：

單位：新台幣仟元／外幣仟元

| 編號 (註1) | 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3) | 本期最高背書 保證餘額 | 期 末 背 書 餘 額 | 實際動支金額 | 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 最高限額 (註3) |
|------------|---|---|-----------------|-------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------|------------------|------------------------------------|----------------------|
| | | 公司名稱 | 與本公司之 關係(註2) | | | | | | | |
| 0 | 訊達電腦股份有 限公司 | Pacific Capital Assets Investment Inc. | 1 | \$ 188,244 | \$ 60,760 (USD 2,000) | \$ 60,660 (USD 2,000) | \$ 1,517 (USD 50) | \$ - | 12.89 | \$ 282,365 |
| " | " | 天津訊安達電腦有限公司 | 2 | 188,244 | 94,207 (USD 2,500) (HKD 4,500) | 93,488 (USD 2,500) (HKD 4,500) | 17,663 (HKD 4,500) | 64,760 | 19.87 | 282,365 |
| 1 | Pacific Capital Assets Investment Inc. | 天津訊安達電腦有限公司 | 2 | 105,073 | 24,464 (USD 800) | 24,264 (USD 800) | - | - | 9.24 | 157,609 |

註1：編號之填寫方法如下：

1. 本公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：1. 直接持有普通股股權超過50%之被投資公司；

2. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過50%之被投資公司。

註3：1. 本公司對外辦理背書保證之總限額為最近一期經會計師查核或核閱之財務報表淨值之60%；對直接或間接持有表決權之股份超過50%之單一企業背書保證限額為前述淨值之40%。

2. Pacific Capital Assets Investment Inc.對外背書保證之總限額以最近一期經會計師查核或核閱之財務報表淨值之60%；對單一企業背書保證之限額為前述淨值之40%。

附表三 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元／外幣仟元

| 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 | |
| 訊達電腦股份有限公司 | 股票－非上市、上櫃 Pacific Capital Assets Investment Inc. | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 5,109 仟股 | \$ 262,682 | 100 | 無公開之市價 | |
| Pacific Capital Assets Investment Inc. | 訊大電腦(深圳)有限公司 | 採權益法評價之間接被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | (註) | 61,301 (USD 2,029) | 100 | " | |
| " | 天津訊安達電腦有限公司 | 採權益法評價之間接被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | (註) | 184,352 (USD 6,100) | 100 | " | |

註：係為有限公司並未發行股票。

附表四 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊：

單位：新台幣仟元／外幣仟元／仟股

| 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 |
| 訊達電腦股份有限公司 | Pacific Capital Assets Investment Inc. | P.O.BOX 3321 Road Town, Tortola, British Virgin Islands | 投資、買賣及進出口業務 | \$ 164,345 (USD 5,109) | \$ 135,384 (USD 4,109) | 5,109 仟股 | 100 | \$ 262,682 | \$ 37,571 (USD 1,281) | \$ 37,571 (USD 1,281) | |
| Pacific Capital Assets Investment Inc. | 訊大電腦(深圳)有限公司 | 深圳 | 從事經營電腦及週邊設備之銷售 | 40,945 (HKD 10,000) | 40,945 (HKD 10,000) | - | 100 | 61,301 (USD 2,029) | 13,928 (¥ 3,124) | 13,928 (¥ 3,124) | |
| " | 天津訊安達電腦有限公司 | 天津 | 從事經營電腦及週邊設備之銷售 | 105,577 (HKD 25,700) | 76,941 (HKD 18,000) | - | 100 | 184,352 (USD 6,100) | 26,897 (¥ 6,032) | 26,897 (¥ 6,032) | |

註：係為有限公司並未發行股票。

附表五 大陸投資資訊：

單位：新台幣仟元／外幣仟元

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、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

| 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(註3) | 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(註3) | 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(註2) | 截至本期止已匯回台灣之投資收益 |
|--------------|----------------|---------------------------|------|---------------------------|-----------------------|------|---------------------------|------------------|------------------------|--------------------------|-----------------|
| | | | | | 匯出 | 匯回 | | | | | |
| 訊大電腦(深圳)有限公司 | 從事經營電腦及週邊設備之銷售 | \$ 40,945 (HKD 10,000) | 註1 | \$ 38,680 (HKD 10,000) | \$ - | \$ - | \$ 38,680 (HKD 10,000) | 100 | \$ 13,928 (¥ 3,124) | \$ 61,301 (USD 2,029) | \$ - |
| 天津訊安達電腦有限公司 | 從事經營電腦及週邊設備之銷售 | 105,577 (HKD 25,700) | 註1 | 69,624 (HKD 18,000) | 29,784 (HKD 7,700) | - | 99,408 (HKD 25,700) | 100 | 26,897 (¥ 6,032) | 184,352 (USD 6,100) | - |

2. 赴大陸地區投資限額：

| 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 |
|-------------------------------|-------------------------------------|--|
| \$ 138,088 仟元 (HKD 35,700) | 186,698 仟元 (HKD 6,000+USD 5,410) | 淨值之60%計282,365 仟元 (\$470,609x 60%) |

註1：本公司透過100%轉投資之 Pacific Capital Assets Investment Inc.，再以100%持股比例轉投資訊大電腦(深圳)有限公司及天津訊安達電腦有限公司。

註2：上述被投資公司之財務報表，係依同期間經會計師查核財務報表計算之。

註3：係採民國一〇〇年十二月三十一日匯率計算：USD：NTD=1：30.22；HKD：NTD=1：3.868；RMB：NTD=1：4.694

附表六 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣仟元

| 編號 (註一) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 (註二) | 交易往來情形 | | | |
|------------|---------------------|---|-----------------|--------|--------|------|----------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | 佔合併總營收或總資產之比率% |
| 0 | 一〇〇年度 訊達電腦股份有限公司 | Pacific Capital Assets Investment Inc. | 1 | 銷貨收入 | \$ 173 | — | - |
| 0 | " | 天津訊安達電腦有限公司 | 1 | 其他應收款 | 11,604 | — | 1 |
| 1 | 天津訊安達電腦有限公司 | 訊大電腦(深圳)有限公司 | 3 | 營業成本 | 20,048 | — | 1 |
| 1 | " | " | 3 | 應付帳款 | 4 | — | - |
| 1 | " | " | 3 | 銷貨收入 | 70 | — | - |
| 1 | " | " | 3 | 其他應收款 | 23,470 | — | 2 |
| 0 | 九十九年度 訊達電腦股份有限公司 | 天津訊安達電腦有限公司 | 1 | 其他應收款 | 11,148 | — | 1 |
| 0 | " | Pacific Capital Assets Investment Inc. | 1 | 銷貨收入 | 1,159 | — | - |
| 1 | 天津訊安達電腦有限公司 | 訊大電腦(深圳)有限公司 | 3 | 營業成本 | 9,009 | — | - |
| 1 | " | " | 3 | 其他應付款 | 21,735 | — | 2 |
| 1 | " | " | 3 | 應付帳款 | 4,593 | — | - |
| 1 | " | " | 3 | 銷貨收入 | 134 | — | - |

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司之交易。
2. 子公司對母公司之交易。
3. 子公司對子公司之交易。

