

股票代碼：6140
股票代碼：233033

訊達電腦股份有限公司

財 務 報 表

民國一〇〇年度

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

訊達電腦股份有限公司
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)	\$ 54,489	6	\$ 68,506	7	2102	銀行借款(附註十)	\$ 183,459	21	\$ 165,750	18
1120	應收票據—淨額(附註二、三及五)	23,631	3	14,626	2	2120	應付票據	192	-	13	-
1140	應收帳款—淨額(附註二、三及六)	348,989	39	419,033	45	2140	應付帳款	154,077	17	263,086	29
1150	應收帳款—關係人淨額(附註二、三、六及十六)	47	-	47	-	2150	應付帳款—關係人(附註十六)	60	-	100	-
1180	其他應收款—關係人(附註十六)	11,604	1	11,148	1	2160	應付所得稅	1,194	-	-	-
120X	存貨(附註二及七)	50,715	6	85,821	9	2170	應付費用	21,612	2	23,612	3
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十三)	6,225	1	7,779	1	2210	其他應付款項	14,638	2	4,189	-
1291	受限制資產—流動(附註十七)	106,246	12	108,223	12	2260	預收款項	11,172	1	18,841	2
1298	其他流動資產	22,080	2	15,353	2	2298	其他流動負債	608	-	633	-
11XX	流動資產合計	<u>624,026</u>	<u>70</u>	<u>730,536</u>	<u>79</u>	21XX	流動負債合計	<u>387,012</u>	<u>43</u>	<u>476,224</u>	<u>52</u>
	投 資						其他負債				
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及八)	<u>262,682</u>	<u>29</u>	<u>179,050</u>	<u>19</u>	2810	應計退休金負債(附註二及十一)	28,901	3	28,087	3
	固定資產(附註二及九)					2820	存入保證金	85	-	85	-
	成 本					2860	遞延所得稅(附註二及十三)	<u>11,842</u>	<u>2</u>	<u>3,496</u>	<u>-</u>
1551	運輸設備	10,110	1	8,818	1	28XX	其他負債合計	<u>40,828</u>	<u>5</u>	<u>31,668</u>	<u>3</u>
1561	辦公設備	9,301	1	10,762	1	2XXX	負債合計	<u>427,840</u>	<u>48</u>	<u>507,892</u>	<u>55</u>
1631	租賃改良	<u>210</u>	<u>-</u>	<u>210</u>	<u>-</u>		股東權益(附註十二)				
15X1	小 計	19,621	2	19,790	2	3110	股本—普通股股本	370,705	41	356,447	39
15X9	減：累計折舊	(<u>17,991</u>)	(<u>2</u>)	(<u>18,535</u>)	(<u>2</u>)	3210	資本公積	422	-	422	-
15XX	固定資產淨額	<u>1,630</u>	<u>-</u>	<u>1,255</u>	<u>-</u>	3210	股票發行溢價				
	無形資產					3310	保留盈餘				
1750	電腦軟體成本(附註二)	<u>51</u>	<u>-</u>	<u>97</u>	<u>-</u>	3310	法定盈餘公積	30,448	3	28,151	3
	其他資產					3320	特別盈餘公積	4,765	1	-	-
1820	存出保證金	<u>10,060</u>	<u>1</u>	<u>13,599</u>	<u>2</u>	3350	未分配盈餘	54,031	6	36,391	4
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 898,449</u>	<u>100</u>	<u>\$ 924,537</u>	<u>100</u>		股東權益其他項目				
						3420	累積換算調整數	<u>10,238</u>	<u>1</u>	(<u>4,766</u>)	(<u>1</u>)
						3XXX	股東權益合計	<u>470,609</u>	<u>52</u>	<u>416,645</u>	<u>45</u>
							負債及股東權益總計	<u>\$ 898,449</u>	<u>100</u>	<u>\$ 924,537</u>	<u>100</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

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

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	\$ 1,416,048	100	\$ 1,683,008	100
5000	(1,242,596)	(88)	(1,508,239)	(89)
5910	173,452	12	174,769	11
	營業費用			
6100	(85,730)	(6)	(96,371)	(6)
6200	(75,031)	(5)	(66,601)	(4)
6000	(160,761)	(11)	(162,972)	(10)
6900	12,691	1	11,797	1
	營業外收入及利益			
7110	347	-	415	-
7121	37,571	3	28,652	2
7130	6	-	-	-
7160	2,604	-	-	-
7250	2,003	-	-	-
7480	908	-	915	-
7100	43,439	3	29,982	2
	營業外費用及損失			
7510	(4,406)	-	(3,414)	-
7530	(16)	-	-	-
7560	-	-	(5,914)	(1)
7880	(187)	-	(2,186)	-
7500	(4,609)	-	(11,514)	(1)
7900	51,521	4	30,265	2
8110	(8,997)	(1)	(7,295)	(1)
9600	\$ 42,524	3	\$ 22,970	1
代 碼	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	\$ 1.39	\$ 1.15	\$ 0.82	\$ 0.62

後附之附註係本財務報表之一部分。

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

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
九十九年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22,970	-	-	-	22,970
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(14,040)	(14,040)	(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)	-	-	-	-	(3,564)	-
股票股利	14,258	-	-	-	(14,258)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
一〇〇年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42,524	-	-	-	42,524
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,004	15,004	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

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		
本期淨利	\$ 42,524	\$ 22,970
折舊費用	901	901
壞帳迴轉利益	(2,003)	-
各項攤提	46	43
呆帳費用	-	330
存貨盤損	504	-
存貨跌價及呆滯損失	200	700
採權益法認列之投資利益	(37,571)	(28,652)
處分固定資產損失—淨額	10	-
遞延所得稅	7,804	7,295
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(9,005)	596
應收帳款	72,047	6,334
存 貨	34,402	(15,582)
其他流動資產	(6,727)	5,525
應付票據	179	(90)
應付帳款	(109,049)	54,740
應付所得稅	1,194	-
應付費用	(2,000)	3,889
其他應付款項	10,449	795
預收款項	(7,669)	(10,851)
其他流動負債	(25)	(478)
應計退休金負債	814	720
營業活動之淨現金流（出）入	<u>(2,975)</u>	<u>49,185</u>
投資活動之現金流量		
增加採權益法之長期股權投資	(28,961)	(23,085)
購置固定資產	(1,292)	-
處分固定資產價款	6	-
其他應收款—關係人（增加）減少	(456)	1,161
存出保證金減少	3,539	1,170
受限制資產減少（增加）	<u>1,977</u>	<u>(7,961)</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(25,187)</u>	<u>(28,715)</u>

（接次頁）

(承前頁)

	<u>一〇〇年度</u>	<u>九十九年度</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加	\$ 17,709	\$ 21,602
償還長期借款	-	(2,500)
發放現金股利	(3,564)	-
存入保證金增加	<u>-</u>	<u>85</u>
融資活動之淨現金流入	<u>14,145</u>	<u>19,187</u>
本年度現金及約當現金淨(減少)增加數	(14,017)	39,657
年初現金及約當現金餘額	<u>68,506</u>	<u>28,849</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 54,489</u>	<u>\$ 68,506</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 4,391</u>	<u>\$ 3,420</u>
支付所得稅	<u>\$ 38</u>	<u>\$ 41</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>
長期股權投資累積換算調整數	<u>\$ 15,004</u>	<u>(\$ 14,040)</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

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

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

本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。本公司主要經營之業務包括下列各項：

- (一) 電腦及其週邊設備之買賣及進出口業務。
- (二) 電腦程式之設計。
- (三) 代理國內外廠商產品報價投標業務。

本公司股票於九十一年二月起，於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。

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 206 人及 221 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

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

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

(二) 會計估計

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

(三) 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。

(四) 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。

(五) 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。

(六) 資產減損

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

(七) 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。

(八) 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

(九) 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，三年至六年；租賃改良，一年至三年。

耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

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) 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。

(十一) 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。

(十二) 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。

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。

(十三) 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。

(十四) 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	\$ 39	\$ 24
銀行存款	<u>54,450</u>	<u>68,482</u>
	<u>\$ 54,489</u>	<u>\$ 68,506</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	\$ 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

	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	355,956	428,003
減：備抵呆帳	(6,967)	(8,970)
	<u>348,989</u>	<u>419,033</u>
	<u>\$349,036</u>	<u>\$419,080</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>\$ 50,715</u>	<u>\$ 85,821</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31,100仟元及30,900仟元。

一〇〇年度之銷貨成本包括存貨跌價損失200仟元及存貨盤損504仟元；九十九年度之銷貨成本包括存貨跌價損失700仟元。

八、採權益法之長期股權投資

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
被 投 資 公 司	金 額 股權%	金 額 股權%
非上市櫃公司		
Pacific Capital Assets Investment Inc.	<u>\$ 262,682</u> 100	<u>\$ 179,050</u> 100

權益法認列之投資收益內容如下：

	一〇〇年度	九十九年度
Pacific Capital Assets Investment Inc.	<u>\$ 37,571</u>	<u>\$ 28,652</u>

一〇〇及九十九年度採權益法之長期股權投資認列之投資收益，係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

九、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	\$ 8,702	\$ 8,272
辦公設備	9,079	10,075
租賃改良	<u>210</u>	<u>188</u>
	<u>\$ 17,991</u>	<u>\$ 18,535</u>

十、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	\$ 15,000	2.58	\$ 30,000	2.55
擔保借款	<u>168,459</u>	2.19~3.085	<u>135,750</u>	2~2.87
	<u>\$ 183,459</u>		<u>\$ 165,750</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，請參閱附註十七。

十一、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本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。

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。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司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>

十二、股東權益

普通股

截至一〇〇年十二月三十一日止，本公司額定股本為 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：

	金 額
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，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

依本公司章程規定，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。

本公司產業成熟，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。

本公司分配盈餘時，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。

本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	-

本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，已調整為一〇〇度之損益。

本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

本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。

有關本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。

十三、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	<u>7,803</u>	<u>7,295</u>
繼續營業單位所得稅費用	<u>\$ 8,997</u>	<u>\$ 7,295</u>

(二) 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：

	<u>一〇〇年度</u>	<u>九十九年度</u>
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：

	<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>
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
其他	(1,697)	849
虧損扣抵	-	905
遞延所得稅(負債)資產—淨 額	<u>(\$ 5,617)</u>	<u>\$ 4,283</u>
遞延所得稅資產—流動	<u>\$ 6,225</u>	<u>\$ 7,779</u>
遞延所得稅負債—非流動	<u>\$ 11,842</u>	<u>\$ 3,496</u>

(四) 本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，本公司分配屬於八十七年度(含)以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利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>

十四、用人、折舊及攤銷費用

	一〇〇年	九十九年	一〇〇年	九十九年	一〇〇年	九十九年
	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	\$ 28,785	\$ 105,805	\$ 134,590	\$ 33,360	\$ 107,634	\$ 140,994
退休金	1,527	6,732	8,259	1,868	6,837	8,705
員工保險費	2,774	7,938	10,712	3,216	7,725	10,941
其他用人費用	-	593	593	-	750	750
	<u>\$ 33,086</u>	<u>\$ 121,068</u>	<u>\$ 154,154</u>	<u>\$ 38,444</u>	<u>\$ 122,946</u>	<u>\$ 161,390</u>
折舊費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 901</u>	<u>\$ 901</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 901</u>	<u>\$ 901</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 46</u>	<u>\$ 46</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 43</u>	<u>\$ 43</u>

十五、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)	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後	(仟 股)	稅 前	稅 後
一〇〇年度					
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>
(接次頁)					

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
九十九年度					
屬於普通股股東之					
本期淨利	\$30,265	\$22,970	37,070	\$0.82	\$0.62

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。

十六、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
天津訊安達電腦有限公司	本公司之子公司
訊大電腦(深圳)有限公司	本公司之子公司
Pacific Capital Assets Investment Inc.	本公司之子公司
馳訊技術開發股份有限公司	本公司董事為該公司董事
凌群電腦股份有限公司	本公司法人董事
網美科技股份有限公司	本公司法人董事之子公司
葉元椒	本公司董事長

(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	\$ 972	-	\$ 1,820	-
營業成本	其他	\$ 807	-	\$ 1,043	-

本公司除與 Pacific Capital Assets Investment Inc.之銷貨因屬集團策略分工，其交易價格依成本按約定方式調整計算外，餘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	-

本公司對各關係人之交易條件與非關係人並無顯著不同。

3. 資金融通

本公司與關係人資金融通情形如下：

應收關係人款項（帳列其他應收款－關係人）

關係人名稱	一〇〇年		利率區間	利息收入	期末應收利息
	最高餘額	期末餘額			
天津訊安達電腦有限公司	\$ 11,664	\$ 11,604	-	\$ -	\$ -

關係人名稱	九十九年		利率區間	利息收入	期末應收利息
	最高餘額	期末餘額			
天津訊安達電腦有限公司	\$ 12,312	\$ 11,148	-	\$ -	\$ -

上列資金融通，均未取具擔保品。

4. 本公司對關係人提供背書保證情形如下：

(1) 本公司一〇〇年及九十九年十二月三十一日為天津訊安達電腦有限公司之銀行借款背書保證金額分別為 93,488 仟元及 75,504 仟元，同時由本公司提供定期存款做為其借款之擔保品，金額分別為 64,760 仟元及 65,085 仟元。

(2) 本公司一〇〇年及九十九年十二月三十一日為 Pacific Capital Assets Investment Inc.之銀行借款背書保證金額分別為 60,660 仟元及 29,240 仟元。

5. 本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本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	\$ 11,221	\$ 9,575
特支費	-	-
紅利	57	-
	<u>\$ 11,278</u>	<u>\$ 9,575</u>

十七、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	<u>68,710</u>	<u>79,235</u>
	<u>\$106,246</u>	<u>\$108,223</u>

十八、重大承諾事項及或有事項

(一) 本公司為銀行借款合同開立之應付保證票據為 156,000 仟元。

(二) 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) 本公司對關係人提供背書保證情形詳附表二。

十九、重大之災害損失：無。

二十、重大之期後事項：無。

二一、其他

(一) 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	外幣	匯率
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	\$ 2,101	30.22	\$ 63,505	29.05
港幣	3,000	3.87	11,604	3.72
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
美金	8,692	30.22	262,682	29.05
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
日幣	-	-	450	0.3603

(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	\$ 54,489	\$ 54,489	\$ 68,506	\$ 68,506
應收票據－淨額	23,631	23,631	14,626	14,626
應收帳款－淨額	348,989	348,989	419,033	419,033
應收帳款－關係人	47	47	47	47
其他應收款－關係人	11,604	11,604	11,148	11,148
受限制資產－流動	106,246	106,246	108,223	108,223
存出保證金	10,060	10,060	13,599	13,599
<u>負 債</u>				
銀行借款	183,459	183,459	165,750	165,750
應付票據	192	192	13	13
應付帳款	154,077	154,077	263,086	263,086
應付帳款－關係人	60	60	100	100
應付所得稅	1,194	1,194	-	-
應付費用	21,612	21,612	23,612	23,612
其他應付款項	14,638	14,638	4,189	4,189
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	\$ 54,489	\$ 68,506	\$ -	\$ -
應收票據－淨額	-	-	23,631	14,626
應收帳款－淨額	-	-	348,989	419,033
應收帳款－關係人淨額	-	-	47	47
其他應收款－關係人	-	-	11,604	11,148
受限制資產－流動	106,246	108,223	-	-
存出保證金	10,060	13,599	-	-
<u>負 債</u>				
銀行借款	-	-	183,459	165,750
應付票據	-	-	192	13
應付帳款	-	-	154,077	263,086
應付帳款－關係人	-	-	60	100
應付費用	-	-	21,612	23,612
應付所得稅	-	-	1,194	-
其他應付款項	-	-	14,638	4,189
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 66,760 仟元及 48,085 仟元，金融負債分別為 100,000 仟元及 70,000 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 83,459 仟元及 95,750 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台幣為計價單位，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長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。

7. 具資產負債表外之信用風險金融商品

	一〇〇年	九十九年
	十二月三十一日	十二月三十一日
關係人借款保證承諾	<u>\$154,148</u>	<u>\$104,744</u>

本公司提供借款保證承諾均依「背書保證作業程序」辦理，且僅對依財務會計準則公報第五號及第七號之規定認定之子公司為之。由於該等公司之信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品。若關係人未能履約所可能發生之損失與保證金額相符。

二二、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

二三、營運部門財務資訊

(一) 提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。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，本公司因無符合公報規定之營運部門，且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，故部門收入、營運結果及部門資產同於損益表及資產負債表。

(二) 外銷銷貨資訊

本公司一〇〇及九十九年度之外銷收入明細如下：

	一〇〇年度	九十九年度
亞洲	\$ 592	\$ 1,958
歐洲	-	134
	<u>\$ 592</u>	<u>\$ 2,092</u>

(三) 重要客戶資訊

一〇〇及九十九年度其收入佔損益表收入金額 10% 以上之客戶：

客戶名稱	一〇〇年度		九十九年度	
	金額	佔銷貨淨額%	金額	佔銷貨淨額%
A 公司	<u>\$ 176,776</u>	12	<u>\$ 270,540</u>	16

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 呆 帳 金額	擔 保 品 名 稱 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。

訊達電腦股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國一〇〇年十二月三十一日

明細表一

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
現	金				
	庫存現金			\$	<u>39</u>
	銀行存款				
	支票及活期存款				52,631
	外幣活期存款	其中含美金存款 60,192 元（兌換匯率 30.22）、日幣存款 58 元（兌換匯率 0.3883）及港幣存款 27 元（兌換匯率 3.868）			<u>1,819</u>
					<u>54,450</u>
					<u>\$ 54,489</u>

訊達電腦股份有限公司

應收票據明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
華義國際數位娛樂股份有限公司	貨 款	\$ 11,797
福晟管理顧問有限公司	"	2,032
辰諺電腦系統整合股份有限公司	"	1,480
億泰利多媒體股份有限公司	"	1,323
其他（註）	"	<u>6,999</u>
		23,631
減：備抵呆帳		<u>-</u>
		<u>\$ 23,631</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

訊達電腦股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國一〇〇年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
關係人		
其他(註)	貨 款	\$ 47
非關係人		
台灣積體電路製造股份有限公司	//	52,351
其他(註)	//	303,605
減：備抵呆帳		(<u>6,967</u>)
		<u>348,989</u>
		<u>\$349,036</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

訊達電腦股份有限公司

存貨明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
				成	本 市 價
商品 (註)		電腦週邊設備等		\$ 81,813	\$ 50,713
商品 (註)		維修用品		2	2
減：備抵存貨跌價損失				(31,100)	-
				<u>\$ 50,715</u>	<u>\$ 50,715</u>

註：以淨變現價值為市價。

訊達電腦股份有限公司
其他流動資產明細表
民國一〇〇年十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
預付費用		係預付保險費及租金等		\$	182
預付貨款		係預付維修款等			21,362
其他應收款		係應收退貨款及營業稅專案退稅款等			205
暫付款		係員工暫借旅費及購置用品等			<u>331</u>
					<u>\$ 22,080</u>

訊達電腦股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣仟元／美金仟元

被投資公司名稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		投資(損) 益(註一)	期 末 餘 額			市價或股權淨值(註二)		提供擔保或 質押情形
	股數(股本)	金 額	股數(股本)	金 額	股數(股本)	金 額		股數(股本)	持股比例%	金 額	單 價	總 額	
Pacific Capital Assets Investment Inc.	4,109 仟股 USD 4,109	<u>\$179,050</u>	1,000 仟股 USD 1,000	<u>\$ 46,061</u>	-	<u>\$ -</u>	<u>\$ 37,571</u>	5,109 仟股 USD 5,109	100	<u>\$262,682</u>	-	<u>\$262,682</u>	無

註一：係按同期間經會計師查核之財務報表計算。

註二：股權淨值主要係依據被投資公司之財務報表及本公司持股比例所計算。

訊達電腦股份有限公司

固定資產變動明細表

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

明細表七

單位：新台幣仟元

	運輸設備	辦公設備	租賃改良	合計
成本				
期初餘額	\$ 8,818	\$ 10,762	\$ 210	\$ 19,790
本期增加	1,292	-	-	1,292
本期處分	-	(1,461)	-	(1,461)
重分類	-	-	-	-
期末餘額	<u>10,110</u>	<u>9,301</u>	<u>210</u>	<u>19,621</u>
累計折舊				
期初餘額	8,272	10,075	188	18,535
本期增加	430	449	22	901
本期處分	-	(1,445)	-	(1,445)
重分類	-	-	-	-
期末餘額	<u>8,702</u>	<u>9,079</u>	<u>210</u>	<u>17,991</u>
期末淨額	<u>\$ 1,408</u>	<u>\$ 222</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,630</u>

訊達電腦股份有限公司

短期借款明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

明細表八

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

借款種類及債權人	期末餘額	契約期限	利率區間%	融資總額度	抵押或擔保
信用借款					
第一銀行(註)	\$ 15,000	100.12.12-101.3.11	2.58	\$ 30,000	—
擔保借款					
彰化銀行	8,480	100.8.30-101.2.26	2.59	30,000	詳附註十七
華南銀行	10,000	100.10.19-101.1.19	2.37	30,000	"
高雄銀行	10,000	100.10.14-101.1.12	2.30	30,000	"
台灣企銀	20,000	100.10.26-101.2.15	2.417-2.419	60,000	"
玉山銀行	10,000	100.10.28-101.1.20	2.57	30,000	"
台北富邦	20,000	100.11.10-101.2.10	2.40	30,000	"
第一銀行(註)	29,979	100.11.30-101.3.29	3.085	30,000	"
兆豐商銀	10,000	100.12.19-101.3.18	2.19	45,000	"
安泰銀行	20,000	100.12.19-101.2.17	3.01	30,000	"
日盛銀行	15,000	100.12.22-101.3.22	2.60	30,000	"
台新銀行	15,000	100.12.30-101.1.29	2.31	30,000	"
	<u>\$ 183,459</u>				

註：第一銀行綜合總額度 60,000 仟元，其中 30,000 仟元係為信用借款。

訊達電腦股份有限公司
應付帳款明細表
民國一〇〇年十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
關係人		
其他(註)	貨 款	\$ 60
非關係人		
荷蘭商戴爾企業股份有限公司	"	18,749
精技電腦股份有限公司	"	15,940
聯強國際股份有限公司	"	15,804
大同世界科技股份有限公司		9,110
金財通商務科技服務股份有限公司	"	8,863
其他(註)	"	<u>85,611</u>
		<u>154,077</u>
		<u>\$154,137</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

訊達電腦股份有限公司
應付費用明細表
民國一〇〇年十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應付薪資		係業績獎金等		\$ 13,862	
其他應付費用		係應付利息、勞健保費及勞務費等		<u>7,750</u>	
					<u>\$ 21,612</u>

訊達電腦股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
銷貨收入				\$ 1,258,389	
維修收入				96,877	
勞務收入				62,363	
其	他			<u>515</u>	
				1,418,144	
減：銷貨退回及折讓				(2,088)	
維修收入折讓				(<u>8</u>)	
				<u>\$ 1,416,048</u>	

訊達電腦股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
外購商品銷貨成本					
	期初盤存			\$	116,721
	本期進貨				1,095,602
	加：存貨跌價損失				200
	減：其 他			(14,130)
	期末盤存			(<u>81,813)</u>
					1,116,580
	勞務成本				58,545
	維修成本				67,245
	其他成本				<u>226</u>
					<u>\$ 1,242,596</u>

訊達電腦股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	
				推	額
				銷	管
				費	理
				用	及
					總
					務
					用
薪資費用		薪資、獎金及退休金		\$ 59,129	\$ 53,408
		費用等			
租金支出				5,048	5,057
運 費				4,698	104
保 險 費				5,189	3,189
其他（註）				<u>11,666</u>	<u>13,273</u>
				<u>\$ 85,730</u>	<u>\$ 75,031</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。