

股票代碼：6140
股票代碼：233033

訊達電腦股份有限公司

財 務 報 告 民國九十八年度 (內附會計師查核報告)

地址：台北市建國北路二段一四七號二樓

電話：(○二) 二五〇一五五六八

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3~4		-
四、資產負債表	5		-
五、損 益 表	6~7		-
六、股東權益變動表	8		-
七、現金流量表	9~10		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革	11		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	11~14		二
(三) 會計變動之理由及其影響	14		三
(四) 重要會計科目之說明	14~23		四~十七
(五) 關係人交易	24~26		十八
(六) 質抵押之資產	26		十九
(七) 重大承諾事項及或有事項	26		二十
(八) 重大之災害損失	26		二一
(九) 重大之期後事項	26		二二
(十) 其 他	27~29		二三
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	30、32~34		二四
2. 轉投資事業相關資訊	30、35~36		二四
3. 大陸投資資訊	30、36		二四
(十二) 部門別財務資訊	30~31		二五
九、重要會計科目明細表	37~50		-

會計師查核報告

訊達電腦股份有限公司 公鑒：

訊達電腦股份有限公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達訊達電腦股份有限公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，訊達電腦股份有限公司自民國九十七年一月一日起依財團法人中華民國會計研究發展基金會（九六）基秘字第○五二號函規定，將員工分紅及董監酬勞視為費用，而非盈餘之分配；並自九十七年十月一日起，提前採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。

訊達電腦股份有限公司民國九十八年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

訊達電腦股份有限公司已另行編製民國九十八及九十七年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具無保留意見及修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 賴 國 旺

會計師 龔 雙 雄

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 九 年 二 月 十 二 日

訊達電腦股份有限公司

資產負債表

民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日		代碼	負 債 及 股 東 權 益	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
		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)	\$ 28,849	3	\$ 83,135	10	2102	銀行借款(附註十一)	\$ 144,148	17	\$ 111,000	13
1120	應收票據—淨額(附註二、五及十 九)	15,222	2	26,329	3	2120	應付票據	103	-	967	-
1130	應收票據—關係人淨額(附註二、五 及十八)	-	-	22	-	2140	應付帳款	207,005	25	235,654	28
1140	應收帳款—淨額(附註二及六)	423,825	50	420,945	50	2150	應付帳款—關係人(附註十八)	1,441	-	2,857	-
1150	應收帳款—關係人淨額(附註二、六 及十八)	1,919	-	820	-	2160	應付所得稅(附註二及十五)	-	-	1,954	-
1180	其他應收款—關係人(附註十八)	12,309	2	11,825	1	2170	應付費用	19,723	3	22,726	3
120X	存貨(附註二、三及七)	71,079	8	83,041	10	2210	其他應付款	-	-	3,171	-
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十 五)	7,266	1	3,430	-	2270	一年內到期長期負債(附註十二)	2,500	-	3,333	1
1291	受限制資產—流動(附註十九)	99,920	12	82,765	10	2298	其他流動負債	34,197	4	16,085	2
1298	其他流動資產	20,878	3	1,028	-	21XX	流動負債合計	409,117	49	397,747	47
11XX	流動資產合計	681,267	81	713,340	84		長期負債				
	投 資					2420	長期借款(附註十二)	-	-	2,500	-
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及 八)	141,353	17	116,388	14		其他負債				
	固定資產(附註二及九)					2810	應計退休金負債(附註二及十三)	27,367	3	22,589	3
	成 本					2XXX	負債合計	436,484	52	422,836	50
1551	運輸設備	8,818	1	8,818	1		股東權益(附註十四)				
1561	辦公設備	12,533	1	13,555	2	3110	股本—普通股股本	356,447	42	338,828	40
1631	租賃改良	830	-	830	-		資本公積				
15X1	小 計	22,181	2	23,203	3	3210	股票發行溢價	422	-	422	-
15X9	減：累計折舊	(20,025)	(2)	(20,256)	(3)		保留盈餘				
15XX	固定資產淨額	2,156	-	2,947	-	3310	法定盈餘公積	28,151	3	26,819	3
	其他資產					3350	未分配盈餘	13,421	2	46,890	6
1800	出租資產(附註二及十)	-	-	315	-		股東權益其他項目				
1820	存出保證金	14,769	2	11,541	2	3420	累積換算調整數	9,274	1	12,649	1
1848	催收款項(附註二及六)	-	-	-	-	3XXX	股東權益合計	407,715	48	425,608	50
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及 十五)	4,312	-	2,912	-		負債及股東權益總計	\$ 844,199	100	\$ 848,444	100
1887	受限制資產—非流動(附註十九)	342	-	1,001	-						
18XX	其他資產合計	19,423	2	15,769	2						
1XXX	資 產 總 計	\$ 844,199	100	\$ 848,444	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年二月十二日查核報告)

董事長：葉元椒

經理人：袁宗維

會計主管：蕭文慈

訊達電腦股份有限公司

損 益 表

民國九十八年及九十七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	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度		
	金 額	%	金 額	%	
4000	營業收入淨額 (附註二)	\$1,272,409	100	\$1,746,531	100
5000	營業成本	(1,131,015)	(89)	(1,541,236)	(88)
5910	營業毛利	141,394	11	205,295	12
	營業費用				
6100	推銷費用	(97,542)	(7)	(115,505)	(7)
6200	管理及總務費用	(61,701)	(5)	(68,345)	(4)
6000	營業費用合計	(159,243)	(12)	(183,850)	(11)
6900	營業淨 (損) 利	(17,849)	(1)	21,445	1
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	1,217	-	1,748	-
7121	採權益法認列之投資收 益	9,027	1	-	-
7160	兌換利益—淨額	-	-	364	-
7250	壞帳轉回利益	-	-	1,811	-
7480	什項收入	3,419	-	3,149	-
7100	營業外收入及利益 合計	13,663	1	7,072	-
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	(923)	-	(1,357)	-
7521	採權益法認列之投資損 失	-	-	(4,385)	-
7560	兌換損失—淨額	(1,827)	-	-	-
7880	什項支出	(8,241)	(1)	(2,432)	-
7500	營業外費用及損失 合計	(10,991)	(1)	(8,174)	-

(接 次 頁)

(承前頁)

代碼	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 額	%	金 額	%
7900 繼續營業單位稅前淨(損)利	(\$ 15,177)	(1)	\$ 20,343	1
8110 所得稅利益(費用)(附註二及十五)	<u>5,064</u>	<u>-</u>	<u>(7,021)</u>	<u>-</u>
9600 本期淨(損)利	<u>(\$ 10,113)</u>	<u>(1)</u>	<u>\$ 13,322</u>	<u>1</u>
代碼	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750 基本每股(淨損)盈餘(附註十七)	<u>(\$ 0.43)</u>	<u>(\$ 0.28)</u>	<u>\$ 0.57</u>	<u>\$ 0.37</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年二月十二日查核報告)

董事長：葉元椒

經理人：袁宗維

會計主管：蕭文慈

訊達電腦股份有限公司

股東權益變動表

民國九十八年及九十七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	
九十七年一月一日餘額	\$338,828		\$	422		\$ 22,639	\$ 711	\$ 71,318	\$ 4,458	\$438,376	
九十六年度盈餘指撥及分配											
法定盈餘公積	-			-		4,180	-	(4,180)	-	-	
特別盈餘公積	-			-		-	(711)	711	-	-	
現金股利	-			-		-	-	(29,139)	-	(29,139)	
董監酬勞	-			-		-	-	(1,714)	-	(1,714)	
員工紅利	-			-		-	-	(3,428)	-	(3,428)	
九十七年度淨利	-			-		-	-	13,322	-	13,322	
累積換算調整數之變動	-			-		-	-	-	8,191	8,191	
九十七年十二月三十一日餘額	338,828			422		26,819	-	46,890	12,649	425,608	
九十七年度盈餘指撥及分配											
法定盈餘公積	-			-		1,332	-	(1,332)	-	-	
現金股利	-			-		-	-	(4,405)	-	(4,405)	
股票股利	17,619			-		-	-	(17,619)	-	-	
九十八年度淨損	-			-		-	-	(10,113)	-	(10,113)	
累積換算調整數之變動	-			-		-	-	-	(3,375)	(3,375)	
九十八年十二月三十一日餘額	\$356,447		\$	422		\$ 28,151	\$ -	\$ 13,421	\$ 9,274	\$407,715	

註：九十七年度董監酬勞 600 仟元及員工分紅 600 仟元已於損益表扣除。

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年二月十二日查核報告)

董事長：葉元椒

經理人：袁宗維

會計主管：蕭文慈

訊達電腦股份有限公司

現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
營業活動之現金流量		
本期淨(損)利	(\$ 10,113)	\$ 13,322
折舊費用	1,151	1,934
其他損失—出租資產折舊	114	412
壞帳轉回利益	-	(1,811)
呆帳費用	630	-
存貨盤損	3	4
存貨跌價回升利益	-	(7,000)
存貨跌價及呆滯損失	2,200	4,675
採權益法認列之投資(利益)損失	(9,027)	4,385
遞延所得稅	(5,236)	1,092
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	11,129	(7,558)
應收帳款	(4,609)	(39,620)
存貨	9,600	2,524
其他流動資產	(19,850)	(219)
催收款項	-	2,000
應付票據	(864)	15
應付帳款	(30,065)	72,028
應付所得稅	(1,954)	(11,116)
其他應付款	(1,971)	3,171
其他流動負債	18,112	(1,013)
應計退休金負債	4,778	1,144
應付費用	(3,003)	(3,273)
營業活動之淨現金流(出)入	<u>(38,975)</u>	<u>35,096</u>
投資活動之現金流量		
增加採權益法之長期股權投資	(19,313)	(18,854)
購置固定資產	-	(70)
其他應收款—關係人增加	(484)	(156)
存出保證金(增加)減少	(3,228)	520
受限制資產(增加)減少	<u>(16,496)</u>	<u>5,178</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(39,521)</u>	<u>(13,382)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加	\$ 33,148	\$ 55,000
償還長期借款	(3,333)	(3,333)
發放現金股利	(4,405)	(29,139)
發放董監酬勞及員工紅利	(1,200)	(5,142)
融資活動之淨現金流入	<u>24,210</u>	<u>17,386</u>
本年度現金及約當現金淨(減少)增加數	(54,286)	39,100
年初現金及約當現金餘額	<u>83,135</u>	<u>44,035</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 28,849</u>	<u>\$ 83,135</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 928</u>	<u>\$ 1,290</u>
支付所得稅	<u>\$ 2,171</u>	<u>\$ 17,045</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期借款	<u>\$ 2,500</u>	<u>\$ 3,333</u>
存貨轉列固定資產	<u>\$ 159</u>	<u>\$ 1,088</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年二月十二日查核報告)

董事長：葉元椒

經理人：袁宗維

會計主管：蕭文慈

訊達電腦股份有限公司

財務報表附註

民國九十八及九十七年度

(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。

本公司九十八年及九十七年十二月三十一日員工人數分別為 238 人及 280 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。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、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，與實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

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者為非流動資產。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。

約當現金

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

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

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，則不按設算利率計算公平價值。

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。

存 貨

九十七年十月一日以前，存貨係以成本與市價孰低計價，比較成本與市價時係以分類項目為基礎，並以淨變現價值為市價。如附註三所述，九十七年十月一日起，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。

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。

固定資產及出租資產

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。

出租之固定資產按淨變現價值或帳面價值較低者轉列其他資產，並將原科目之成本與累計折舊沖銷，差額認列損失。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：運輸設備，五年；辦公設備，三年至五年；租賃改良，一年至三年；出租資產，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。

資產減損

倘資產（主要為固定資產、出租資產與採權益法之長期股權投資）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。

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。

所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤。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。

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。

重分類

九十七年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十八年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

員工分紅及董監酬勞會計處理

本公司自九十七年一月一日起，依財團法人中華民國會計研究發展基金會（九六）基秘字第○五二號函規定，將員工分紅及董監酬勞視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使得九十七年度繼續營業單位稅前淨利減少 1,200 仟元，本期淨利減少 900 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.03 元。

存貨之會計處理準則

本公司自九十七年十月一日起，提前採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且採逐項比較之；(二)存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，使九十七年度繼續營業單位稅前淨利減少 4,111 仟元，本期淨利減少 3,088 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.09 元。

四、現金及約當現金

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
庫存現金及零用金	\$ 173	\$ 64
銀行存款	<u>28,676</u>	<u>83,071</u>
	<u>\$ 28,849</u>	<u>\$ 83,135</u>

五、應收票據

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
應收票據		
關係人	\$ _____ -	\$ _____ 22
非關係人	15,222	26,329
減：備抵呆帳	_____ -	_____ -
	<u>15,222</u>	<u>26,329</u>
	<u>\$ 15,222</u>	<u>\$ 26,351</u>

截至九十八年及九十七年十二月三十一日止，本公司應收票據因銀行借款提供質押擔保情形，請參閱附註十九。關係人交易請參閱附註十八。

六、應收帳款及催收款項

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
應收帳款		
關係人	\$ 1,919	\$ 820
非關係人	432,465	428,955
減：備抵呆帳	(8,640)	(8,010)
	<u>423,825</u>	<u>420,945</u>
	<u>\$425,744</u>	<u>\$421,765</u>
催收款項—帳列其他資產項下		
催收款項總額	\$ 1,687	\$ 7,741
減：備抵呆帳	(1,687)	(7,741)
	<u>\$ _____ -</u>	<u>\$ _____ -</u>

截至九十八年及九十七年十二月三十一日止，關係人交易請參閱附註十八。

七、存 貨

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
商 品	<u>\$ 71,079</u>	<u>\$ 83,041</u>

九十八年度之銷貨成本包括存貨盤損 3 仟元及存貨跌價損失 2,200 仟元，九十七年度之銷貨成本包括存貨盤損 4 仟元、存貨報廢損失 4,675 仟元及存貨跌價回升利益 7,000 仟元。

八、採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	股 權 %	金 額	股 權 %
非上市(櫃)公司				
Pacific Capital Assets				
Investment Inc.	<u>\$ 141,353</u>	100	<u>\$ 116,388</u>	100

依權益法認列投資(損)益之內容如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
Pacific Capital Assets		
Investment Inc.	<u>\$ 9,027</u>	<u>(\$ 4,385)</u>

九十八及九十七年度採權益法之長期股權投資認列之投資損益，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

	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日
累計折舊		
運輸設備	\$ 7,947	\$ 7,605
辦公設備	11,296	11,917
租賃改良	<u>782</u>	<u>734</u>
	<u>\$ 20,025</u>	<u>\$ 20,256</u>

十、出租資產

	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日		
	成 本	累 計 折 舊	未 折 減 餘 額	成 本	累 計 折 舊	未 折 減 餘 額
出租資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 985</u>	<u>\$ 670</u>	<u>\$ 315</u>

十一、銀行借款

借 款 性 質	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	利 率 區 間 %	金 額	利 率 區 間 %
信用借款	\$ 30,000	2.7	\$ 30,000	3.07
擔保借款	<u>114,148</u>	2.00~2.51	<u>81,000</u>	2.80~4.50
	<u>\$ 144,148</u>		<u>\$ 111,000</u>	

截至九十八年及九十七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，請參閱附註十九。

十二、長期借款

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
彰化銀行		
係為籌措中期營運週轉所需資金之借款，借款額度10,000仟元。借款期間自96年9月29日至99年9月29日，每月為一期，分36期攤還。	\$ 2,500	\$ 5,833
減：一年內到期部分	(2,500)	(3,333)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,500</u>

九十八年及九十七年十二月三十一日長期借款利率分別為 2.00% 及 2.50%，本公司因長期借款提供質押擔保情形，請參閱附註十九。

十三、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。本公司九十八及九十七年度認列之退休金費用分別為 6,553 仟元及 6,995 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（原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行）之專戶。本公司九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為 5,967 仟元及 2,908 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：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
服務成本	\$ 1,972	\$ 1,987
利息成本	1,249	1,143
退休基金資產之預期報酬	(629)	(563)
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	<u>3,303</u>	<u>-</u>
淨退休金成本	<u>\$ 6,118</u>	<u>\$ 2,790</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：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 10,124)	(\$ 9,398)
非既得給付義務	(<u>23,161</u>)	(<u>25,466</u>)
累積給付義務	(33,285)	(34,864)
未來薪資增加之影響數	(<u>8,692</u>)	(<u>10,541</u>)
預計給付義務	(41,977)	(45,405)
退休基金資產公平價值	<u>13,177</u>	<u>22,154</u>
提撥狀況	(28,800)	(23,251)
未認列過渡性淨給付義務	2,677	2,900
未認列退休金損(益)	(<u>1,244</u>)	(<u>2,121</u>)
應計退休金負債	<u>(\$ 27,367)</u>	<u>(\$ 22,472)</u>
既得給付	<u>(\$ 11,459)</u>	<u>(\$ 11,066)</u>

(三) 精算假設：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
折現率	2.00%	2.75%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.75%

(四) 提撥至退休基金金額 \$ 1,223 \$ 1,764

(五) 由退休基金支付金額 \$ 10,318 \$ -

十四、股東權益

普通股

截至九十八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，實收股本分別為 356,447 仟元。有關股本來源如下：

	<u>金</u>	<u>額</u>
原始認股	\$	3,000
現金增資		198,400
盈餘轉增資		149,029
資本公積轉增資		<u>6,018</u>
		<u>\$356,447</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。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。

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 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。

九十八及九十七年度對於應付員工紅利及董監酬勞之估列係依過去經驗以可能發放之金額為基礎估列之。惟九十八年度因虧損，故未提列應付之員工紅利及董監酬勞；九十七年度應付員工紅利估列金額為 600 仟元；應付董監酬勞估列金額為 600 仟元。九十七年度員工紅利及董監酬勞係均按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之 5% 計算。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；當其餘額已達實收股本 50% 時，得以其半數撥充股本。

本公司分別於九十八年六月十日及九十七年六月十九日舉行股東常會，決議九十七及九十六年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十七年度	九十六年度	九十七年度	九十六年度
法定盈餘公積	\$ 1,332	\$ 4,180	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	-	(711)	-	-
現金股利	4,405	29,139	0.13	0.86
股票股利	17,619	-	0.52	-
員工紅利—現金	-	3,428	-	-
董監酬勞—現金	-	1,714	-	-

九十八年六月十日股東會決議配發九十七年度員工紅利及董監事酬勞分別為 718 仟元及 1,197 仟元，其與九十七年度財務報表認列之員

工分紅 600 仟元及董監事酬勞 600 仟元之差異，已調整為九十八年度之費用。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工分紅及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

十五、所得稅

(一) 所得稅（利益）費用如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
當期應納所得稅	\$ -	\$ 4,845
以前年度所得稅調整	172	1,084
遞延所得稅（利益）費用	(5,236)	1,092
繼續營業部門所得稅（利益）費用	(\$ 5,064)	\$ 7,021

(二) 帳列稅前（損失）利益按法定稅率（25%）計算之所得稅（利益）費用與當期應納稅額之調節如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
稅前利益按法定稅率計算之所得稅（利益）費用	(\$ 3,794)	\$ 5,076
所得稅調整項目之影響數		
永久性差異	1,922	528
暫時性差異	(1,640)	(1,092)
當期應付所得稅費用（可抵用之虧損扣抵）	(3,512)	4,512
遞延以後年度之虧損扣抵	3,512	-
未分配盈餘加徵 10% 所得稅	-	333
當期應納所得稅	\$ -	\$ 4,845

立法院於九十八年一月修正所得稅法第三十九條條文，將營利事業虧損扣抵年限由五年延長為十年。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產，並將所產生之差額列為遞延所得稅利益。

立法院於九十八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二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為遞延所得稅利益及費用。

(三) 遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
遞延所得稅資產（負債）		
備抵呆帳財稅差	\$ 1,155	\$ 2,778
未實現存貨跌價損失	6,040	741
未實現兌換損（益）	71	(89)
採權益法認列國外被投資 公司之投資利益	(3,956)	(2,688)
應計退休金負債	5,459	5,600
虧損扣抵	<u>2,809</u>	<u>-</u>
遞延所得稅資產－淨額	<u>\$ 11,578</u>	<u>\$ 6,342</u>
遞延所得稅資產－非流動	<u>\$ 4,312</u>	<u>\$ 2,912</u>
遞延所得稅資產－流動	<u>\$ 7,266</u>	<u>\$ 3,430</u>

截至九十八年十二月三十一日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
<u>\$ 14,045</u>	<u>一〇八年</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九十六年度。

(五) 兩稅合一相關資訊如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 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>13,421</u>	<u>46,890</u>
	<u>\$ 13,421</u>	<u>\$ 46,890</u>
2. 預計股東可扣抵稅額帳戶 餘額	<u>\$ 18,242</u>	<u>\$ 26,377</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。本公司預計九十八年度盈餘分配之稅額扣抵比率時，已考量應付當年度所得稅，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。九十七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：

	<u>九十八年度(預計)</u>	<u>九十七年度(實際)</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>48.15%</u>	<u>43.93%</u>

十六、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 八 年 度			九 十 七 年 度		
	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	\$ 36,234	\$ 100,251	\$ 136,485	\$ 40,271	\$ 115,817	\$ 156,088
退休金	1,900	10,620	12,520	2,125	7,778	9,903
伙食費	1,785	3,572	5,357	1,760	3,809	5,569
福利金	-	609	609	-	1,392	1,392
員工保險費	3,145	8,055	11,200	-	11,639	11,639
其他用人費用	-	530	530	-	351	351
	<u>\$ 43,064</u>	<u>\$ 123,637</u>	<u>\$ 166,701</u>	<u>\$ 44,156</u>	<u>\$ 140,786</u>	<u>\$ 184,942</u>
折舊費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,151</u>	<u>\$ 1,151</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,934</u>	<u>\$ 1,934</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

十七、每股盈餘

九十八及九十七年度基本每股（淨損）盈餘計算如下：

	金 額 (分 子)		股數(分母) (仟 股)	每 股 (淨 損) 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>九十八年度</u>					
繼續營業單位淨損	<u>(\$15,177)</u>	<u>(\$10,113)</u>	<u>35,645</u>	<u>(\$0.43)</u>	<u>(\$0.28)</u>
<u>九十七年度</u>					
繼續營業單位淨利	<u>\$20,343</u>	<u>\$13,322</u>	<u>35,645</u>	<u>\$0.57</u>	<u>\$0.37</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，九十七年度基本每股盈餘，分別由 0.60 元及 0.39 元減少為 0.57 元及 0.37 元。

十八、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	本公司之孫公司
訊大電腦(深圳)有限公司	本公司之孫公司
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
林秋隆	本公司資深副總經理
袁宗維	本公司副總經理

(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	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
		金 額	佔 該 科目%	金 額	佔 該 科目%
營業收入	其 他	\$ 2,352	-	\$ 5,729	-
營業成本	其 他	\$ 6,507	-	\$ 5,783	-

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	九 十 八 年 十二月三十一日		九 十 七 年 十二月三十一日	
		金 額	佔 該 科目%	金 額	佔 該 科目%
應收票據	其 他	\$ -	-	\$ 22	-
應收帳款	其 他	\$ 1,919	-	\$ 820	-
應付帳款	其 他	\$ 1,441	1	\$ 2,857	-

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	九	十	八	年	度
	最高餘額	期末餘額	利率區間	利息收入	期末應收利息
天津訊安達電腦有限公司	\$ 12,606	\$ 12,309	-	\$ -	\$ -
Pacific Capital Assets Investment Inc.	<u>32,980</u>	<u>-</u>	5%	<u>719</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 45,586</u>	<u>\$ 12,309</u>		<u>\$ 719</u>	<u>\$ -</u>

關係人名稱	九	十	七	年	度
	最高餘額	期末餘額	利率區間	利息收入	期末應收利息
天津訊安達電腦有限公司	<u>\$ 12,001</u>	<u>\$ 11,825</u>	-	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

九十七年度本公司對天津訊安達電腦有限公司之其他應收款，原帳列應收帳款，至九十七年十二月三十一日止，因其帳齡已逾正常授信期間，故依財團法人中華民國會計研究發展基金會（九三）基秘字第一六七號函規定，轉列其他應收款。

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) 本公司九十八年及九十七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 67,389 仟元及 42,455 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 53,386 仟元及 32,538 仟元。
- (2) 本公司九十八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為 19,254 仟元。
- (3) 本公司九十八年十二月三十一日為訊大電腦（深圳）有限公司之銀行借款背書保證金額為 16,045 仟元，同時由本公司提供定期存款做為其借款之擔保品，金額為 15,879 仟元。

5. 本公司董事長葉元椒為九十八年及九十七年十二月三十一日本公司銀行借款及對關係人提供背書保證之連帶保證人。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	九十八年度	九十七年度
薪資及獎金	\$ 9,147	\$ 11,114
特支費	-	-
紅利	-	65
	<u>\$ 9,147</u>	<u>\$ 11,179</u>

九十七年度之薪酬資訊包含九十八年度股東會決議之盈餘分配案，其中所分配予董事、監察人酬勞及管理階層分紅。

十九、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及進貨履約保證等之擔保明細如下：

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
應收票據	\$ 2,527	\$ -
受限制資產—流動		
銀行存款—備償戶	20,632	33,273
定期存款	79,288	49,492
受限制資產—非流動		
銀行存款—備償戶	342	1,001
	<u>\$102,789</u>	<u>\$ 83,766</u>

二十、重大承諾事項及或有事項

(一) 本公司為銀行借款合同及銷貨開立之應付保證票據分別為 166,133 仟元及 1,020 仟元。

(二) 由上海商業儲蓄銀行、台灣中小企業銀行及華南商業銀行代為開立之保證信函分別為 25,674 仟元、4,000 仟元及 185 仟元。

(三) 本公司對關係人提供背書保證情形詳附表二。

二一、重大之災害損失：無。

二二、重大之期後事項：無。

二三、其他

金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	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	\$ 28,849	\$ 28,849	\$ 83,135	\$ 83,135
應收票據	15,222	15,222	26,329	26,329
應收票據－關係人	-	-	22	22
應收帳款	423,825	423,825	420,945	420,945
應收帳款－關係人	1,919	1,919	820	820
其他應收款－關係人	12,309	12,309	11,825	11,825
受限制資產－流動	99,920	99,920	82,765	82,765
存出保證金	14,769	14,769	11,541	11,541
受限制資產－非流動	342	342	1,001	1,001
<u>負 債</u>				
銀行借款	144,148	144,148	111,000	111,000
應付票據	103	103	967	967
應付帳款	207,005	207,005	235,654	235,654
應付帳款－關係人	1,441	1,441	2,857	2,857
應付所得稅	-	-	1,954	1,954
應付費用	19,723	19,723	22,726	22,726
其他應付款	-	-	3,171	3,171
長期借款（含一年內 到期之部分）	2,500	2,500	5,833	5,833

(二) 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. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。

(三) 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	
	九十八年 十二月 三十一日	九十七年 十二月 三十一日	九十八年 十二月 三十一日	九十七年 十二月 三十一日
<u>資 產</u>				
現金及約當現金	\$ 28,849	\$ 83,135	\$ -	\$ -
應收票據	-	-	15,222	26,329
應收票據－關係人	-	-	-	22
應收帳款	-	-	423,825	420,945
應收帳款－關係人	-	-	1,919	820
其他應收款－關係人	-	-	12,309	11,825
受限制資產－流動	99,920	82,765	-	-
存出保證金	14,769	11,541	-	-
受限制資產－非流動	342	1,001	-	-
<u>負 債</u>				
銀行借款	-	-	144,148	111,000
應付票據	-	-	103	967
應付帳款	-	-	207,005	235,654
應付帳款－關係人	-	-	1,441	2,857
應付所得稅	-	-	-	1,954
應付費用	-	-	19,723	22,726
其他應付款	-	-	-	3,171
長期借款（含一年內 到期部分）	-	-	2,500	5,833

(四) 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。

(五) 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。

(六) 具資產負債表外之信用風險金融商品

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
關係人借款保證承諾	<u>\$102,688</u>	<u>\$ 42,455</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。

二四、附註揭露事項

(一) 本年度重大交易事項及(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或實收資本額 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：附表五。

二五、部門別財務資訊

(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) 地區別財務資訊

本公司並未於國外設立營運部門。

(三) 外銷銷貨資訊

本公司九十八及九十七年度之外銷收入明細如下：

	九十八年度	九十七年度
亞 洲	\$ 3,875	\$ 133
美 洲	1,351	-
歐 洲	201	95,697
	<u>\$ 5,427</u>	<u>\$ 95,830</u>

(四) 重要客戶資訊

九十八及九十七年度其收入佔損益表收入金額 10%以上之客戶：

客 戶 名 稱	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 額	佔銷貨 淨額%	金 額	佔銷貨 淨額%
A 公 司	\$ 140,003	11	\$ 201,169	12
B 公 司	6,919	1	182,055	10
C 公 司	<u>124,259</u>	<u>10</u>	<u>95,833</u>	<u>5</u>
	<u>\$ 271,181</u>	<u>22</u>	<u>\$ 479,057</u>	<u>27</u>

附表一 資金貸與他人：

單位：新台幣仟元／外幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本最高餘額	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	擔保名稱	品價	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1)	其他應收款	\$ 32,980	\$ -	5	短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 163,086 (註2)	\$ 163,086 (註2)
"	"	天津訊安達電腦有限公司(註3)	"	12,606	12,309	-	"	-	"	-	-	-	163,086 (註2)	163,086 (註2)
1	Pacific Capital Assets Investment Inc.	天津訊安達電腦有限公司(註3)	"	8,410	-	-	"	-	"	-	-	-	56,541 (註4)	56,541 (註4)
2	訊大電腦(深圳)有限公司	天津訊安達電腦有限公司(註3)	"	5,630 (¥ 1,200)	938 (¥ 200)	-	"	-	"	-	-	-	-	-

註1：係本公司之子公司。

註2：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%，對單一企業為資金貸與之限額以不超過本公司淨值40%為限。

註3：係本公司之孫公司。

註4：Pacific Capital Assets Investment Inc.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%。

附表二 為他人背書保證：

單位：新台幣仟元

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%	背書保證最高限額 (註3)
		公司名稱	關係 (註2)						
0	訊達電腦股份有限公司	Pacific Capital Assets Investment Inc.	2	\$ 163,086	\$ 19,788 (USD 600)	\$ 19,254 (USD 600)	\$ -	4.72	\$ 244,629
"	"	天津訊安達電腦有限公司	3	163,086	68,418 (USD 2,100)	67,389 (USD 2,100)	53,386	16.53	244,629
"	"	訊大電腦(深圳)有限公司	3	163,086	16,490 (USD 500)	16,045 (USD 500)	15,879	3.94	244,629

註1：0係發行人。

註2：2直接持有普通股股權超過百分之五十之被投資公司；

3 母公司與子公司持有普通股股權合計計算超過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%。

(2)單一企業背書保證限額計算為直接或間接持有表決權之股份超過50%者，對其背書保證之限額為上述淨值之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	USD 3,359	\$ 141,353	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	HKD 5,000	22,197 (USD 693)	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	HKD 18,000	102,336 (USD 3,195)	100	"	

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	各種投資業務	\$ 112,299 (USD 3,359)	\$ 92,986 (USD 2,759)	\$ 112,299 (USD 3,359)	100	\$ 141,353	\$ 9,027 (USD 273)	\$ 9,027 (USD 273)		
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	21,062 (HKD 5,000)	4,453 (HKD 1,000)	21,062 (HKD 5,000)	100	22,197 (USD 693)	(683) (¥ -141)	(683) (¥ -141)		
"	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	76,941 (HKD 18,000)	76,941 (HKD 18,000)	76,941 (HKD 18,000)	100	102,336 (USD 3,195)	3,509 (¥ 725)	3,509 (¥ 725)		

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	\$ 21,062 (HKD 5,000)	註1	\$ 4,130 (HKD 1,000)	\$ 16,520 (HKD 4,000)	\$ -	\$ 20,650 (HKD 5,000)	100	(\$ 683) (¥ -141)	\$ 22,197 (USD 693)	\$ -
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	76,941 (HKD 18,000)	註1	74,340 (HKD 18,000)	-	-	74,340 (HKD 18,000)	100	3,509 (¥ 725)	102,336 (USD 3,195)	-

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：係採民國九十八年十二月三十一日匯率計算：USD：NTD=1：32.03；HKD：NTD=1：4.130。

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
\$ 94,990 仟元 (HKD 23,000)	100,371 仟元 (HKD 6,000+USD2,360)	淨值之60%計244,629 仟元 (\$407,715×60%)

3. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：無。

4. 大陸投資公司直接與間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形：請詳附表二。

5. 與大陸投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：請詳附表一。

6. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

訊達電腦股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十八年十二月三十一日

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				
	庫存現金及零用金			\$	<u>173</u>
	銀行存款				
	支票及活期存款				28,568
	外幣活期存款	其中含美金存款 3,367 元（兌換			<u>108</u>
		匯率 32.03）及日幣存款 105			
		元（兌換匯率 0.3492）			
					<u>28,676</u>
					<u>\$ 28,849</u>

訊達電腦股份有限公司
 應收票據明細表
 民國九十八年十二月三十一日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
老達利貿易股份有限公司	貨 款	\$ 3,113
偉慶科技股份有限公司	"	2,777
卡新有限公司	"	1,402
威策電腦股份有限公司	"	1,331
群健有線電視股份有限公司	"	1,261
台灣碩網網路娛樂股份有限 公司	"	1,050
其他（註）		<u>4,288</u>
		15,222
減：備抵呆帳		<u>-</u>
		<u>\$ 15,222</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
 民國九十八年十二月三十一日

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	\$ 1,919
非關係人		
台灣積體電路製造股份有限公司	"	89,790
台亞衛星通訊股份有限公司	"	53,156
香港商雅虎資訊股份有限公司	"	29,637
其他（註）	"	259,882
減：備抵呆帳		(8,640)
		<u>423,825</u>
		<u>\$425,744</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
民國九十八年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
商品（註）		電腦週邊設備等		成	本 市 價
				\$ 101,279	<u>\$ 71,079</u>
				(30,200)	
				<u>\$ 71,079</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
民國九十八年十二月三十一日

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		\$	546
預付貨款		係預付維修款等			19,832
其他應收款		係應收退貨款及營業稅專案退稅 款等			330
暫付款		係員工暫借旅費及購置用品等			<u>170</u>
					<u>\$ 20,878</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
民國九十八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	金 額	股 數	金 額		股數(股本)	持股比例%	金 額	單 價	總 額	
Pacific Capital Assets Investment Inc.	USD 2,759	<u>\$116,388</u>	USD 600	<u>\$ 19,313</u>	-	<u>\$ 3,375</u>	<u>\$ 9,027</u>	USD 3,359	100	<u>\$141,353</u>	-	<u>\$ -</u>	無

註一：係同期間按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

民國九十八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	\$ 13,555	\$ 830	\$ 23,203
本期增加	-	159	-	159
本期處分	-	(2,166)	-	(2,166)
重分類	-	985	-	985
期末餘額	<u>8,818</u>	<u>12,533</u>	<u>830</u>	<u>22,181</u>
累 計 折 舊				
期初餘額	7,605	11,917	734	20,256
本期增加	342	761	48	1,151
本期處分	-	(2,166)	-	(2,166)
重分類	-	784	-	784
期末餘額	<u>7,947</u>	<u>11,296</u>	<u>782</u>	<u>20,025</u>
期末淨額	<u>\$ 871</u>	<u>\$ 1,237</u>	<u>\$ 48</u>	<u>\$ 2,156</u>

訊達電腦股份有限公司
短期借款明細表
民國九十八年十二月三十一日

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	總 額 度	期 末 餘 額	契 約 期 限	利 率 區 間 %	抵 押 或 擔 保
信用借款					
第一銀行(註)	\$ 70,000	\$ 30,000	98.12.11~99.1.16	2.7	無
擔保借款					
台灣企銀	60,000	30,000	98.11.18~99.2.5	2.51	詳附註十九
兆豐商銀	45,000	44,148	98.10.29~99.3.28	2.00	詳附註十九
玉山銀行	30,000	30,000	98.11.30~98.3.31	2.11	詳附註十九
高雄銀行	30,000	10,000	98.12.25~99.3.25	2.00	詳附註十九
	<u>\$ 235,000</u>	<u>\$ 144,148</u>			

註：第一銀行綜合總額度 70,000 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
民國九十八年十二月三十一日

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	<u>\$ 1,441</u>
非關係人		
Ideal Syst	"	53,366
精技電腦股份有限公司	"	25,622
荷蘭商戴爾企業股份有 限公司	"	15,296
惠普科技股份有限公司	"	10,441
其他（註）	"	<u>102,280</u>
		<u>207,005</u>
		<u>\$208,446</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
民國九十八年十二月三十一日

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		\$ 8,144	
其他應付費用		係應付利息、勞健保費及勞務費等		<u>11,579</u>	
				<u>\$ 19,723</u>	

訊達電腦股份有限公司
其他流動負債明細表
民國九十八年十二月三十一日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應付營業稅		係尚未繳納之營業稅		\$ 3,394	
預收款項		係預收國內外客戶貨款		29,692	
代收款		係代扣勞健保、稅款等		781	
暫收款		係代扣員工法院扣款等		<u>330</u>	
				<u>\$ 34,197</u>	

訊達電腦股份有限公司

營業收入明細表

民國九十八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
銷貨收入				\$ 1,144,171	
維修收入				91,333	
勞務收入				38,459	
其他				<u>411</u>	
				1,274,374	
減：銷貨退回及折讓				(1,893)	
維修收入折讓				(<u>72</u>)	
				<u>\$ 1,272,409</u>	

訊達電腦股份有限公司

營業成本明細表

民國九十八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	額
外購商品銷貨成本					
	期初盤存			\$	111,041
	本期進貨				1,029,416
	加：存貨跌價損失				2,200
	減：存貨盤損			(3)
	其 他			(10,976)
	期末盤存			(<u>101,279</u>)
					1,030,399
	維修成本				63,731
	勞務成本				<u>36,885</u>
					<u>\$ 1,131,015</u>

訊達電腦股份有限公司

營業費用明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

明細表十四

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金 額	
				推 銷 費 用	管 理 及 總 務 費 用
薪資費用		薪資、獎金及退休金 費用等		\$ 69,148	\$ 41,723
租金支出				4,966	5,371
保險費				5,622	3,388
其他(註)				<u>17,806</u>	<u>11,219</u>
				<u>\$ 97,542</u>	<u>\$ 61,701</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。