

三竹資訊股份有限公司  
合併財務報表暨會計師核閱報告  
民國九十七年及九十六年上半年度  
(股票代碼 8284)

公司地址：台北市中山區新生北路二段 39 號 11 樓  
電 話：(02)2563-9999

三竹資訊股份有限公司

民國九十七年及九十六年上半年度合併財務報表暨會計師核閱報告

目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告	4
四、	合併資產負債表	5
五、	合併損益表	6
六、	合併股東權益變動表	7
七、	合併現金流量表	8
八、	合併財務報表附註	
	(一) 公司沿革	9
	(二) 重要會計政策之彙總說明	10 ~ 14
	(三) 會計變動之理由及其影響	14
	(四) 重要會計科目之說明	14 ~ 20
	(五) 關係人交易	20 ~ 21
	(六) 質押之資產	21
	(七) 重大承諾事項及或有事項	21
	(八) 重大之災害損失	21
	(九) 重大之期後事項	21

項	目	頁	次
(十)	其他	21	~ 23
(十一)	附註揭露事項	24	~ 25
	1. 重大交易事項相關資訊	24	
	2. 轉投資事業相關資訊	25	
	3. 大陸投資資訊	25	
	4. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形	25	
(十二)	部門別財務資訊	25	

會計師核閱報告

(97)財審報字第 08001153 號

三竹資訊股份有限公司 公鑒：

三竹資訊股份有限公司及其子公司民國九十七年及九十六年六月三十日之合併資產負債表，暨民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併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核閱結果出具報告。

本會計師係依照中華民國審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反「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」及中華民國一般公認會計原則而須作修正之情事。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

周筱姿

陳美姿

前財政部證期會：(85)台財證(六)第 68700 號  
核准簽證文號：(82)台財證(六)第 39230 號

民 國 九 十 七 年 八 月 二 十 六 日

三竹資訊股份有限公司  
合併資產負債表  
民國97年及96年6月30日

單位：新台幣仟元

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

資 產	97 年 6 月 30 日		96 年 6 月 30 日			97 年 6 月 30 日		96 年 6 月 30 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					負債及股東權益				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 60,503	20	\$ 26,968	9	2120 應付票據	\$ 797	-	\$ 684	-
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動 (附註四(二))	84,164	27	38,829	13	2140 應付帳款	20,818	7	16,271	5
1120 應收票據淨額	860	-	592	-	2160 應付所得稅(附註四(十一))	869	-	552	-
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	38,184	12	28,343	10	2170 應付費用	7,919	3	6,859	2
1160 其他應收款	3,276	1	1,108	-	2210 其他應付款項(附註四(六))	17,049	5	16,319	6
1190 其他金融資產 - 流動(附註四(一)及六)	1,407	1	92,714	31	2260 預收款項	8,162	3	7,409	3
120X 存貨	6,598	2	4,313	1	2280 其他流動負債	403	-	461	-
1250 預付費用	945	-	1,681	1	21XX 流動負債合計	56,017	18	48,555	16
1260 預付款項	2,051	1	284	-	其他負債				
1286 遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十一))	1,770	1	1,637	1	2810 應計退休金負債(附註四(七))	2,278	1	2,813	1
1298 其他流動資產 - 其他	102	-	208	-	2820 存入保證金	359	-	212	-
11XX 流動資產合計	199,860	65	196,677	66	28XX 其他負債合計	2,637	1	3,025	1
基金及投資					2XXX 負債總計	58,654	19	51,580	17
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四 (四))	42,692	14	42,692	14	股東權益				
固定資產(附註四(五))					股本				
成本					3110 普通股股本(附註四(八))	232,708	76	232,708	78
1501 土地	29,365	9	29,365	10	資本公積				
1521 房屋及建築	11,134	4	12,670	4	3220 庫藏股票交易(附註四(十))	172	-	-	-
1544 電腦通訊設備	15,530	5	15,339	5	保留盈餘(附註四(九))				
1631 租賃改良	95	-	1,055	1	3310 法定盈餘公積	9,360	3	7,544	3
1681 其他設備	400	-	579	-	3350 未分配盈餘	6,453	2	9,159	3
15XY 成本及重估增值	56,524	18	59,008	20	股東權益其他調整項目				
15X9 減：累計折舊	( 13,132)	( 4)	( 14,841)	( 5)	3420 累積換算調整數	284	-	383	-
1670 未完工程及預付設備款	3,958	1	-	-	3510 庫藏股票(附註四(十))	-	-	( 2,993)	( 1)
15XX 固定資產淨額	47,350	15	44,167	15	3610 少數股權	-	-	26	-
其他資產					3XXX 股東權益總計	248,977	81	246,827	83
1800 出租資產	9,376	3	9,794	3					
1820 存出保證金(附註六)	4,673	2	4,575	2					
1830 遞延費用	2,982	1	103	-					
1860 遞延所得稅資產 - 非流動(附註四(十一))	698	-	399	-					
18XX 其他資產合計	17,729	6	14,871	5					
1XXX 資產總計	\$ 307,631	100	\$ 298,407	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 307,631	100	\$ 298,407	100

後附合併財務報表附註為本合併報表之一部份，請併同參閱。

董事長：邱宏哲

經理人：邱宏哲

會計主管：謝淑蘭



三竹資訊股份有限公司  
合併股東權益變動表  
民國97年及96年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

	普通股本	資本公積 庫藏股票交易	保 留 盈 餘 法 定 盈 餘 公 積	盈 餘 未 分 配 盈 餘	累積換算調整數	庫 藏 股 票	少 數 股 權	合 計
<b>96 年 上 半 年 度</b>								
96年1月1日餘額	\$ 232,708	\$ -	\$ 5,869	\$ 16,744	\$ 380	(\$ 2,993)	\$ 26	\$ 252,734
95年度盈餘指撥及分配								
提列法定盈餘公積	-	-	1,675	(1,675)	-	-	-	-
提列員工紅利	-	-	-	(754)	-	-	-	(754)
提列董監事酬勞	-	-	-	(452)	-	-	-	(452)
現金股利	-	-	-	(13,863)	-	-	-	(13,863)
96年上半年度合併總損益	-	-	-	9,159	-	-	-	9,159
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	3	-	-	3
96年6月30日餘額	<u>\$ 232,708</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,544</u>	<u>\$ 9,159</u>	<u>\$ 383</u>	<u>(\$ 2,993)</u>	<u>\$ 26</u>	<u>\$ 246,827</u>
<b>97 年 上 半 年 度</b>								
97年1月1日餘額	\$ 232,708	\$ 172	\$ 7,544	\$ 18,158	\$ 329	\$ -	\$ -	\$ 258,911
96年度盈餘指撥及分配								
提列法定盈餘公積	-	-	1,816	(1,816)	-	-	-	-
提列員工紅利	-	-	-	(165)	-	-	-	(165)
提列董監事酬勞	-	-	-	(490)	-	-	-	(490)
現金股利	-	-	-	(15,687)	-	-	-	(15,687)
97年上半年度合併總損益	-	-	-	6,453	-	-	-	6,453
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	(45)	-	-	(45)
97年6月30日餘額	<u>\$ 232,708</u>	<u>\$ 172</u>	<u>\$ 9,360</u>	<u>\$ 6,453</u>	<u>\$ 284</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 248,977</u>

後附合併財務報表附註為本合併報表之一部份，請併同參閱。

董事長：邱宏哲

經理人：邱宏哲

會計主管：謝淑蘭

三竹資訊股份有限公司  
合併現金流量表  
民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

	<u>97 年 上 半 年 度</u>	<u>96 年 上 半 年 度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>		
合併總損益	\$ 6,453	\$ 9,159
調整項目		
折舊費用(含出租資產)	2,204	2,339
存貨跌價及呆滯損失	454	-
各項攤提	394	145
金融資產評價損失(利益)	886	( 6,881)
資產及負債科目之變動		
應收票據淨額	217	1,720
應收帳款淨額	( 14,868)	( 7,625)
其他應收款	( 1,111)	81
存貨	( 1,694)	( 1,246)
預付費用	588	353
預付款項	( 1,739)	( 58)
遞延所得稅資產	59	426
其他流動資產 - 其他	295	235
應付票據	549	( 559)
應付帳款	422	4,548
應付所得稅	869	( 6,043)
應付費用	( 2,250)	( 1,615)
其他應付款項	( 121)	404
預收款項	4,001	1,132
其他流動負債	( 50)	( 740)
應計退休金負債	( 307)	( 223)
營業活動之淨現金流出	( 4,749)	( 4,448)
<u>投資活動之現金流量</u>		
公平價值變動列入損益之金融資產-流動增加	( 69,476)	( 1,025)
其他金融資產-流動減少(增加)	34,555	( 1,500)
處分固定資產價款	-	( 1,507)
購置固定資產價款(含出租資產)	( 5,032)	-
遞延費用增加	( 3,091)	-
存出保證金增加	( 118)	( 2,000)
投資活動之淨現金流出	( 43,162)	( 6,032)
<u>融資活動之現金流量</u>		
存入保證金減少	( 25)	( 102)
融資活動之淨現金流出	( 25)	( 102)
匯率影響數	( 45)	3
本期現金及約當現金減少	( 47,981)	( 10,579)
期初現金及約當現金餘額	108,484	37,547
期末現金及約當現金餘額	\$ 60,503	\$ 26,968
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付所得稅	\$ 16	\$ 4,970

後附合併財務報表附註為本合併報表之一部份，請併同參閱。

董事長：邱宏哲

經理人：邱宏哲

會計主管：謝淑蘭



三竹資訊股份有限公司

合併財務報表附註

民國97年及96年6月30日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)三竹資訊股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係依中華民國公司法於民國80年5月設立。主要營業項目為電腦設備安裝、資訊軟體服務及各類電子通訊資訊器材之買賣業務。

(二)列入本公司合併財務報表編製個體之子公司及其變動情形：

<u>投資公司名稱</u>	<u>子公司名稱</u>	<u>業務性質</u>	<u>所 持 股 權</u>		<u>說明</u>
			<u>百 分 比</u>	<u>百 分 比</u>	
			<u>民國97年</u>	<u>民國96年</u>	
			<u>6月30日</u>	<u>6月30日</u>	
本公司	MITAKE INTERNATIONAL HOLDING LTD.	從事控股及轉投資業務	100%	100%	
MITAKE INTERNATIONAL HOLDING LTD.	三竹(香港)數碼科技有限公司	從事電腦資訊軟體買賣業務	-	98%	註

註：業於民國96年9月註銷。

(三)截至民國97年6月30日止，本公司及列入合併財務報表之子公司員工人數共為66人。

(四)子公司會計期間不同之調整及處理方式：不適用。

(五)國外子公司營業之特殊風險：無。

(六)未列入本合併財務報之子公司：無。

(七)子公司將資金移轉予母公司之能力受有重大限制者：無。

(八)子公司持有母公司發行證券之內容：無。

(九)子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：無。

## 二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依據「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」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總如下：

### (一)合併財務報表編製原則

本公司對於直接或間接持有表決權之股份超過50%以上之被投資公司及符合有控制能力之條件者將全數納入合併財務報表編製個體。本公司與合併子公司相互間重大交易事項及資產負債表科目餘額予以沖銷。

### (二)海外子公司合併個体外幣財務報表換算基礎

海外子公司財務報表於轉換時，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。換算產生之差額，列入「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。

### (三)外幣交易

1. 本公司及合併個體分別以新台幣及其功能性貨幣為記帳單位。外幣交易事項係按交易日之即期匯率換算成記帳單位入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當期損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。

### (四)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
  - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
  - (2) 主要為交易目的而持有者。
  - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
  - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
  - (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
  - (2) 主要為交易目的而發生者。
  - (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
  - (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(五) 約當現金

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

1. 隨時可轉換成定額現金者。
2. 即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

本公司及合併個體現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

(六) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 本公司指定公平價值變動列入損益之金融資產與負債者，係符合下列條件之一：
  - (1) 係為混合商品。
  - (2) 該指定可消除或重大減少會計衡量或認列不一致。
  - (3) 係依本公司明訂之風險管理或投資策略或共同管理，並以公平價值基礎評價績效目的所作之指定。

(七) 以成本衡量之金融資產及負債

1. 採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(八) 應收帳款

係因出售商品或勞務而發生之應收帳款，按設算利率計算其折現值為入帳基礎，惟到期日在一年以內者，其折現值與到期值差異不大，按帳載金額評價。

(九) 備抵呆帳

備抵呆帳係依過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(十) 存貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算，期末存貨除就呆滯部份提列備抵呆滯損失外，採成本與市價孰低法評價；比較成本與市價孰低時係採總額法比較，以重置成本或淨變現價值為市價，呆滯及跌價損失列為當期損失。

(十一) 固定資產/非營業用資產

1. 以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 固定資產按估計經濟耐用年限加計一年殘值，按平均法計提折舊，到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數除房屋及建築為 25 年外，餘為 3 年至 5 年。
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出列為當期費用。
4. 固定資產出售或報廢時，其成本及累計折舊均自帳上沖銷，所產生之處分資產損益，列入當期損益。
5. 固定資產發生閒置或已無使用價值時，按其淨公平價值或帳面價值較低者，轉列其他資產，差額列為當其損失，當期提列之折舊費用列為營業外支出。

(十二) 非金融資產減損

1. 本公司於資產負債日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值係指一項資產在公平交易之情況下可收到之淨處分金額，而使用價值係指將一項資產在未來可使用年限內可產生之預計現金流量予以折現計算。
2. 當以前年度認列資產減損的情況不再存在時，則可在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

(十三) 產品售後服務保證

銷售貨品附有售後服務保證者，均依過去經驗預估可能之售後服務保證成本，於銷貨發生年度認列為當期成本。

(十四) 退 休 金

本公司

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

合併個體

合併子公司並無員工。

#### (十五) 所得稅

1. 本公司及合併個體所得稅之計算係依財務會計準則公報第 22 號「所得稅之會計處理準則」之規定，作跨期間與同期間之所得稅分攤。
2. 本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第 12 號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列處理。
3. 以前年度溢、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。
4. 本公司未分配盈餘加徵 10% 營利事業所得稅部份，於股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。

#### (十六) 庫藏股

1. 本公司收回已發行股票時，其屬買回者，將所支付之成本列為股東權益之減項。
2. 本公司處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額作為「資本公積—庫藏股票交易」之加項；若處分價格低於帳面價值，其差額應沖抵同種類庫藏股票交易所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘。
3. 庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。

#### (十七) 每股盈餘

依加權平均流通在外股數計算，凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，按追溯調整之股數計算，不考慮該增資股之發行流通期間；現金增資則依據增資股之流通期間計算。

#### (十八) 員工分紅及董監獎酬

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有重大差異時，則列為次年度之損益。

#### (十九) 收入及成本

##### 1. 一般收入

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列，相關成本配合收入於發生時承認，費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

##### 2. 勞務收入

按財務會計準則公報第 32 號「收入認列之會計處理準則」之規定，屬提供勞務之合約，因勞務之交易結果無法合理估計，收入之認列係

考慮已發生成本回收之可能性，若已發生之成本很有可能收回時，就預期可回收之已發生成本範圍內認列收入；若已發生之成本非屬很有可能回收時，不予認列收入，且該已發生之成本應於當期認列損失。期末將同一勞務合約專案應收勞務款餘額超過預收勞務款餘額之金額及預收勞務款餘額超過應收勞務款餘額之金額，分別帳列資產負債表之流動資產與流動負債項下。

#### (二十)會計估計

本公司及合併個體於編製財務報表時，業已依照中華民國一般公認會計準則之規定，對於財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

#### (二十一)交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割日間公平價值之變動，屬以成本或攤銷後成本衡量者，不予認列，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者，認列為當期損益，屬備供出售者，則認列為業主權益調整項目。

### 三、會計變動之理由及其影響

本公司及合併個體自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動僅使本公司民國 97 年上半年度淨利減少 \$58，每股盈餘減少 0.002 元。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一)現金

	<u>97 年 6 月 30 日</u>	<u>96 年 6 月 30 日</u>
現金及銀行存款		
庫存現金	\$ 956	\$ 206
支票存款	134	246
活期存款	59,820	113,301
定期存款	1,000	1,000
約當現金 - 附買回票券	-	4,929
	<u>61,910</u>	<u>119,682</u>
減：帳列「其他金融資產－流動」	( <u>1,407</u> )	( <u>92,714</u> )
	<u>\$ 60,503</u>	<u>\$ 26,968</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>97年6月30日</u>	<u>96年6月30日</u>
流動項目：			
交易目的金融資產			
	上市櫃公司股票	\$ 38,668	\$ 41,906
	受益憑證	<u>46,739</u>	<u>2,491</u>
	小計	85,407	44,397
	交易目的金融資產評價調整	( 1,243)	( 8,078)
	合計	<u>84,164</u>	<u>36,319</u>
指定公平價值變動列入損益之金融資產			
	連動式債券	-	3,440
	指定公平價值變動列入損益之金融資產評價調整	-	( 930)
	合計	<u>-</u>	<u>2,510</u>
		<u>\$ 84,164</u>	<u>\$ 38,829</u>

本公司民國97年及96年上半年度認列之淨評價(損失)利益分別為(\$886)及\$6,881。

(三) 應收帳款淨額

	<u>97年6月30日</u>	<u>96年6月30日</u>
應收帳款	\$ 38,235	\$ 28,395
減：備抵呆帳	( 51)	( 52)
	<u>\$ 38,184</u>	<u>\$ 28,343</u>

(四) 以成本衡量之金融資產-非流動

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>97年6月30日</u>	<u>96年6月30日</u>
<u>非上市櫃公司股票</u>			
	中華國際通訊網路股份有限公司	\$ 42,692	\$ 42,692
	華眾國際科技股份有限公司	<u>1,600</u>	<u>1,600</u>
	小計	44,292	44,292
	累計減損-以成本衡量之金融資產	( 1,600)	( 1,600)
	合計	<u>\$ 42,692</u>	<u>\$ 42,692</u>

本公司持有之標的因無活絡市場公開報價，且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(五) 固定資產－累計折舊

	<u>97年6月30日</u>	<u>96年6月30日</u>
累計折舊		
房屋及建築	\$ 4,025	\$ 5,279
電腦通訊設備	8,846	8,183
租賃改良	95	983
其他設備	166	396
	<u>\$ 13,132</u>	<u>\$ 14,841</u>

(六) 其他應付款

	<u>97年6月30日</u>	<u>96年6月30日</u>
應付股利	\$ 15,687	\$ 13,863
應付員工紅利	184	754
應付董監酬勞	548	452
其他	630	1,250
	<u>\$ 17,049</u>	<u>\$ 16,319</u>

(七) 退休金計劃

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前1個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於中央信託局。民國97年及96年上半年度止，本公司依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為\$107及\$108，撥存於中央信託局勞工退休準備金專戶之餘額分別為\$4,766及及\$3,942。
2. 自民國94年7月1日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國97年及96年上半年度止，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$1,005及893。



(八) 普通股股本

截至民國 97 年及 96 年 6 月 30 日止，本公司額定資本額均為 \$400,000，每股面額 10 元，發行普通股股數均為 23,271 仟股，流通在外普通股股數各為 23,271 仟股及 22,972 仟股(扣除庫藏股 299 仟股後之股數)。相關庫藏股交易說明請詳附註四(十)。

(九) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，除依法繳納所得稅外，應先彌補以往年度虧損，如尚有餘額，依法提列法定盈餘公積 10%及依證券交易法第 41 條第一項規定提列或回轉特別盈餘公積後，餘額由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派之。分派盈餘時，應分派員工紅利 1%~6%，董事監察人報酬 3%~5%。
2. 本公司未來股利政策採現金股利 20%~50%加股票股利 50%~80%政策。惟其分配額度及比率得視當年度實際獲利情形與資金狀況，經股東會另有決議通過變更除外。盈餘之分配以現金股利優先，亦得以股票股利之方式分派，惟股票股利分派之比例以不高於股利總額之 50%為原則。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。
4. 本公司於民國 97 年 6 月 17 日及 96 年 6 月 4 日，經股東會決議通過民國 96 年度及 95 年度盈餘分派案如下：

	96 年 度		95 年 度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 1,816	\$ -	\$ 1,675	\$ -
現金股利	15,687	0.6741	13,863	0.6035
董監事酬勞	490	-	452	-
員工現金紅利	165	-	754	-
合計	<u>\$ 18,158</u>	<u>\$ 0.6741</u>	<u>\$ 16,744</u>	<u>\$ 0.6035</u>

上述民國96年度盈餘分配情形與本公司民國97年3月31日董事會提議無差異。

5. 本公司民國 97 年上半年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 \$19 及 \$58，係以民國 97 年上半年稅後淨利，考量法定盈餘公積及參酌以往年度發放金額等因素後，分別以 1%及 3%為基礎估列之，並認列為民國 97 年上半年度之營業費用，惟若年上半年度之營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度損益之調整。本公司董事會及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十)庫藏股

1. 本公司民國97年上半年度無庫藏股，民國96年上半年度庫藏股票數量變動情形如下：

收 回 原 因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
供轉讓股份予員工	299,312	-	-	299,312

2. 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。截至民國97年及96年6月30日止，本公司已買回庫藏股票金額分別為\$0及\$2,993。
3. 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
4. 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。
5. 本公司及合併個體於民國96年12月27日將庫藏股轉售與員工299,312股，金額\$3,174，計增加資本公積溢價\$172。

(十一)所得稅

1. 所得稅利益及應付所得稅：

	97年上半年度	96年上半年度
應付所得稅	\$ 869	\$ 552
遞延所得稅資產淨變動數	59	426
以前年度所得稅高估數	( 1,405)	( 1,647)
預付所得稅	16	21
所得稅利益	<u>(\$ 461)</u>	<u>(\$ 648)</u>
所得稅利益如下：		
當期所得稅利益	(\$ 461)	(\$ 648)
未分配盈餘加徵10%營利事業所得稅	-	-
所得稅利益	<u>(\$ 461)</u>	<u>(\$ 648)</u>

2. 遞延所得稅資產或負債科目餘額如下：

	97年6月30日		96年6月30日	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
流動項目：				
暫時性差異				
存貨呆滯損失	\$ 7,176	\$ 1,794	\$ 6,723	\$ 1,681
未實現兌換利益	( 136)	( 34)	( 208)	( 52)
其他	40	10	33	8
		<u>\$ 1,770</u>		<u>\$ 1,637</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
國外長期投資損失	\$ 6,016	\$ 1,504	\$ 5,917	\$ 1,479
減損損失	14,684	3,671	14,684	3,671
其他	2,790	698	2,772	693
投資抵減		<u>3,304</u>		<u>105</u>
		9,177		5,948
備抵評價		<u>( 8,479)</u>		<u>( 5,549)</u>
		<u>\$ 698</u>		<u>\$ 399</u>

3. 兩稅合一相關資訊：

	97年6月30日	96年6月30日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 4,045</u>	<u>\$ 8,241</u>
	<u>96年度(預計)</u>	<u>95年度(實際)</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>33.33%</u>	<u>33.33%</u>

4. 未分配盈餘相關資訊：均為87年度以後產生。

5. 本公司依據所得稅法及促進產業升條例，可享受之所得稅抵減明細如下：

抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
研究發展	\$ 4,413	\$ 3,304	101年

6. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國 94 年度。

(十二) 普通股基本每股盈餘

	97 年 上 半 年 度					
	金 額		加權平均流 通在外股數	每 股 盈 餘 (單位：新台幣元)		
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後	
基本每股盈餘						
屬於普通股股東之						
本期純益	\$ 5,992	\$ 6,453	23,270,840	\$ 0.26	\$ 0.28	
	96 年 上 半 年 度					
	金 額		加權平均流 通在外股數	每 股 盈 餘 (單位：新台幣元)		
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後	
基本每股盈餘						
屬於普通股股東之						
本期純益	\$ 8,511	\$ 9,159	22,971,528	\$ 0.37	\$ 0.40	

(十三) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

功能別 性質別	97 年 上 半 年 度			96 年 上 半 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	\$ 6,468	\$13,158	\$ 19,626	\$ 9,733	\$13,864	\$ 23,597
勞健保費用	434	984	1,418	372	888	1,260
退休金費用	321	791	1,112	283	718	1,001
其他用人 費用	273	512	785	211	455	666
折舊費用	1,711	284	1,995	1,798	332	2,130
攤銷費用	305	89	394	40	105	145

註：不包含出租資產折舊費用(帳列其他損失)，民國97年及96年上半年度之金額均為\$209。

五、關係人交易

與關係人間無重大交易

六、質押之資產

本公司及合併個體資產提供擔保明細如下：

<u>資 產 名 稱</u>	<u>97年6月30日</u>	<u>96年6月30日</u>	<u>擔 保 用 途</u>
其他金融資產			
—外幣存款帳戶	\$ 1,407	\$ 92,714	投資海外股市信託帳戶
存出保證金			
—質押定期存款	3,700	3,700	承租履約保證金及進貨 之信用額度擔保

七、重大承諾事項及或有事項

無。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一)財務報表表達

民國 96 年上半年度合併財務報表之部份科目業予重分類，便與民國 97 年上半年度合併財務報表比較。

(二) 金融商品之公平價值

	<u>97年6月30日</u>			<u>96年6月30日</u>		
	<u>公平價值</u>			<u>公平價值</u>		
	<u>帳面價值</u>	<u>公開報價 決定之金額</u>	<u>評價方法 估計之金額</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公開報價 決定之金額</u>	<u>評價方法 估計之金額</u>
<u>非 衍 生 性 金 融 商 品</u>						
資產						
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 108,903	\$ -	\$ 108,903	\$ 154,300	\$ -	\$ 154,300
公平價值變動列入損益之金融資產	84,164	84,164	-	36,319	36,319	-
以成本衡量之金融資產	42,692	-	42,692	42,692	-	42,692
負債						
公平價值與帳面價值相等之金融負債	48,214	-	48,214	41,358	-	41,358
<u>衍 生 性 金 融 商 品</u>						
資產						
公平價值變動列入損益之金融資產						
連動式債券	-	-	-	2,510	-	2,510

本公司估計金融商品公平價值所使用之評價方法及假設如下：

1. 短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、其他應收款、其他金融資產、存出保證金、應付票據及款項、應付所得稅、應付費用、其他應付款項、其他流動負債及存入保證金。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產係開放型基金及上市股票，其公平價值係指資產負債表日該基金之淨資產價值。
3. 以成本衡量之金融資產因無活絡市場，故以被投資公司資產負債表日之每股淨值或其他資訊估計公平價值。
4. 衍生性金融商品之公平價值係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。

### (三) 風險控制及避險策略

本公司採用全面風險管理與控制系統，以辨認本公司所有風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。

本公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

為了達成風險管理之目標，本公司之避險活動集中於市場價值風險及流動性風險。

### (四) 重大財務風險資訊

#### 1. 市場風險

本公司投資之權益商品，受市場價格變動之影響。

#### 2. 信用風險

本公司係透過集中交易市場及投資信託公司下單交易，且係與信用良好之交易相對人往來，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性低。

#### 3. 流動性風險

本公司投資之金融資產均具活絡市場，可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，預期不致產生重大之流動性風險。

#### 4. 利率變動之現金流量風險

本公司投資之金融商品均非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人情形：本公司及子公司均無此情形。
2. 為他人背書保證：本公司及子公司均無此情形。
3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
				股數	帳面金額	持股比率	市價	
本公司	受益憑證—國泰一號基金等3家	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	\$ 38,668	-	\$ 37,717	未質押
	股票-中國旺旺控股有限公司	無	"	3,979,000	46,739	-	46,447	未質押
				小計	85,407		\$ 84,164	
			金融資產評價調整		(1,243)			
					\$ 84,164			
	中華國際通訊股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	8,914,531	42,692	13.22%	45,372	未質押
	華眾國際科技股份有限公司	無	"	320,000	-	1.52%	-	未質押
	MITAKE INTERNATIONAL HOLDINGS LTD.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	200,000	649	100.00%	649	未質押

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

買、賣之公司種類及名稱	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買		入賣		出期		未	
					股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額		
三竹資訊股份有限公司	股票-中國旺旺控股有限公司	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	不適用	不適用	-	\$ -	11,148	\$ 131,687	7,169	\$ 81,773	\$ 84,948	(\$ 3,175)	3,979	\$ 46,739

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：本公司及子公司均無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：本公司及子公司均無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：本公司及子公司均無此情形。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：本公司及子公司均無此情形。
9. 從事衍生性金融商品交易：本公司及子公司均無此情形。



(二)轉投資事業相關資訊

1.轉投資事業明細：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
本公司	MITAKE INTERNATIONAL HOLDINGS LTD.	英屬開曼群島	從事控股及轉投資業務	\$ 6,260	\$ 6,260	200,000	100%	\$ 649	(\$ 4)	(\$ 4)	子公司

2.轉投資公司重大交易事項相關資訊請詳十一(一)1.~ 9.說明。

(三)大陸投資資訊

無。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形

無。

十二、部門別財務資訊

不適用。

(以下空白)