

訊連科技股份有限公司
財務報表暨會計師核閱報告
民國九十八及九十七年度第一季
(股票代碼 5203)

公司地址：台北縣新店市民權路 100 號 15 樓
電 話：(02)8667-1298

訊連科技股份有限公司
民國九十八及九十七年度第一季財務報表
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 ~ 5
四、	資產負債表	6
五、	損益表	7
六、	股東權益變動表	不適用
七、	現金流量表	8 ~ 9
八、	財務報表附註	
	(一) 公司沿革	10
	(二) 重要會計政策之彙總說明	10 ~ 13
	(三) 會計變動之理由及其影響	14
	(四) 重要會計科目之說明	14 ~ 24
	(五) 關係人交易	25 ~ 27
	(六) 質押之資產	27
	(七) 重大承諾事項及或有事項	27
	(八) 重大之災害損失	27
	(九) 重大之期後事項	27

項	目	頁	次
(十)	其他	27	~ 30
(十一)	附註揭露事項	31	~ 32
	1. 重大交易事項相關資訊	31	~ 32
	2. 轉投資事業相關資訊	32	
	3. 大陸投資資訊	32	
(十二)	部門別財務資訊	32	

會計師核閱報告

(98)財審報字第 09000222 號

訊連科技股份有限公司 公鑒：

訊連科技股份有限公司民國九十八年三月三十一日及民國九十七年三月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年一月一日至三月三十一日及民國九十七年一月一日至三月三十一日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照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，並未依照中華民國一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報表整體表示查核意見。

訊連科技股份有限公司民國九十八年一月一日至三月三十一日及民國九十七年一月一日至三月三十一日採權益法評價之長期股權投資，其所認列之投資損益及附註十一所揭露之相關資訊，係依各被投資公司同期自編未經會計師核閱之財務報表作評價及揭露，截至民國九十八年三月三十一日及民國九十七年三月三十一日止，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 677,654 仟元及新台幣 552,763 仟元，各占資產總額之 11.22%及 10.54%；民國九十八年一月一日至三月三十一日及民國九十七年一月一日至三月三十一日分別認列投資收益新台幣 8,566 仟元及新台幣 2,823 仟元，各占稅前淨利之 3.96%及 1.18%。

依本會計師核閱結果，除上段所述採權益法評價之長期股權投資及附註十一所揭露之轉投資事業相關資訊，若能取得各被投資公司同期經會計師核閱之財務報表而可能須作適當調整及揭露之影響外，並未發現第一段所述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。

如財務報表附註三所述，訊連科技股份有限公司自民國九十七年一月一日起，採用中華民國會計研究發展基金會(96)基祕字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，對員工分紅及董監酬勞之預期成本，於具法律義務或推定義務且可合理估計時，認列為費用及負債。

訊連科技股份有限公司已編製民國九十八年及民國九十七年度第一季之合併財務報表，並經本會計師出具保留式核閱報告在案，備供參考。

資 誠 會 計 師 事 務 所

王照明

會計師

蔡金拋

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 65945 號

(76)台財證(一)第 11412 號

中華民國九十八年四月二十七日

訊連科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 98 年及 97 年 3 月 31 日
(僅經核閱, 未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資 產	98 年 3 月 31 日		97 年 3 月 31 日			98 年 3 月 31 日		97 年 3 月 31 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))	\$ 2,934,329	49	\$ 126,008	2	2140 應付帳款	\$ 4,438	-	\$ 3,975	-
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動(附註四(二))	-	-	3,433,659	66	2160 應付所得稅(附註四(六))	85,096	1	58,586	1
1120 應收票據淨額(附註四(三))	6,472	-	6,910	-	2170 應付費用(附註四(七))	877,490	15	403,375	8
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	187,622	3	242,199	5	2190 其他應付款項 - 關係人(附註五)	3,597	-	853	-
1150 應收帳款 - 關係人淨額(附註五)	216,698	4	182,641	4	2210 其他應付款項	43,370	1	29,144	1
1160 其他應收款	15,727	-	17,248	-	2280 其他流動負債(附註四(六))	6,450	-	5,941	-
1180 其他應收款 - 關係人(附註五)	53,151	1	20,177	-	21XX 流動負債合計	1,020,441	17	501,874	10
1190 其他金融資產 - 流動(附註六)	2,320	-	-	-	2810 其他負債				
120X 存貨	9,183	-	5,242	-	2820 應計退休金負債(附註四(八))	7,994	-	4,962	-
1286 遞延所得稅資產 - 流動(附註四(六))	13,162	-	3,023	-	28XX 存入保證金	351	-	351	-
1298 其他流動資產 - 其他	6,142	-	5,094	-	28XX 其他負債合計	8,345	-	5,313	-
11XX 流動資產合計	3,444,806	57	4,042,201	77	2XXX 負債總計	1,028,786	17	507,187	10
基金及投資					股東權益				
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(四))	677,654	11	552,763	11	3110 股本(附註四(九))				
14XX 基金及投資合計	677,654	11	552,763	11	普通股本	1,129,516	19	1,073,754	20
1440 其他金融資產 - 非流動(附註六)	10,000	-	-	-	資本公積(附註四(十))				
固定資產(附註四(五))					3211 普通股溢價	503,213	8	503,213	10
成本					3213 轉換公司債溢價	867,363	14	867,363	16
1501 土地	980,716	16	181,692	4	3271 員工認股權	111,363	2	94,905	2
1521 房屋及建築	704,523	12	148,912	3	保留盈餘(附註四(十一))				
1531 機器設備	31,501	1	20,202	-	3310 法定盈餘公積	454,770	8	347,552	7
1551 運輸設備	1,430	-	1,430	-	3320 特別盈餘公積	7,097	-	7,097	-
1561 辦公設備	4,928	-	4,928	-	3350 未分配盈餘	1,922,277	32	1,865,427	36
15XY 成本及重估增值	1,723,098	29	357,164	7	股東權益其他調整項目				
15X9 減：累計折舊	(71,852)	(1)	(54,918)	(1)	3420 累積換算調整數	15,578	-	(23,618)	(1)
1670 未完工程及預付設備款	-	-	247,000	4	3430 未認列為退休金成本之淨損失	(1,714)	-	-	-
15XX 固定資產淨額	1,651,246	28	549,246	10	3XXX 股東權益總計	5,009,463	83	4,735,693	90
無形資產					重大承諾及或有事項(附註七)				
1770 遞延退休金成本	205	-	-	-					
1780 其他無形資產	65,424	1	17,375	-					
17XX 無形資產合計	65,629	1	17,375	-					
其他資產									
1820 存出保證金	2,176	-	3,455	-					
1830 遞延費用	159	-	363	-					
1860 遞延所得稅資產 - 非流動(附註四(六))	186,579	3	77,477	2					
18XX 其他資產合計	188,914	3	81,295	2					
1XXX 資產總計	\$ 6,038,249	100	\$ 5,242,880	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 6,038,249	100	\$ 5,242,880	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所王照明、蔡金拋會計師民國九十八年四月二十七日核閱報告。

董事長：黃肇雄

經理人：張華禎

會計主管：沈津本

訊連科技股份有限公司
現金流量表
民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	98 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	97 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$ 208,921	\$ 223,556
調整項目		
金融資產評價利益	-	(14,034)
壞帳費用	1,595	-
存貨報廢損失	423	-
採權益法認列之投資收益	(8,566)	(2,823)
未完工程轉列營業費用	1,674	-
折舊費用	5,114	3,625
各項攤提	10,896	2,657
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產	-	(184,000)
應收票據及帳款	110,487	(142,722)
應收帳款-關係人	86,370	36,557
其他應收款	836	(1,258)
其他應收款-關係人	(10,429)	(6,638)
存貨	(314)	(43)
遞延所得稅資產	(29,612)	(14,850)
其他流動資產-其他	(242)	(462)
應付票據及帳款	(1,105)	(2,383)
應付所得稅	855	5,217
應付費用	(28,864)	1,532
其他應付款項-關係人	3,216	853
其他應付款項	(6,036)	(647)
其他流動負債	605	(299)
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>345,824</u>	<u>(96,162)</u>

(續次頁)

訊連科技股份有限公司
現金流量表
民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
(僅經核閱, 未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	98 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	97 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
<u>投資活動之現金流量</u>		
其他金融資產減少	\$ 60,000	\$ -
購置固定資產	(8,069)	(247,000)
存出保證金增加	-	(1,235)
遞延費用增加	(380)	-
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>51,551</u>	<u>(248,235)</u>
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款減少	(25,000)	-
發放員工紅利	(20,015)	(18,465)
員工行使認股權憑證	<u>15,429</u>	<u>8,392</u>
融資活動之淨現金流出	<u>(29,586)</u>	<u>(10,073)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)	367,789	(354,470)
期初現金及約當現金餘額	<u>2,566,540</u>	<u>480,478</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,934,329</u>	<u>\$ 126,008</u>
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付所得稅	<u>\$ 36,369</u>	<u>\$ 26,192</u>
本期支付利息	<u>\$ 10</u>	<u>\$ -</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
王照明、蔡金拋會計師民國九十八年四月二十七日核閱報告。

董事長：黃肇雄

經理人：張華禎

會計主管：沈津本

訊連科技股份有限公司

財務報表附註

民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 3 月 31 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

本公司於民國 79 年 8 月設立，原名精華顧問有限公司。民國 85 年 2 月變更名稱為訊連科技股份有限公司，主要營業項目為電腦週邊設備與軟硬體之研發設計及銷售業務。本公司股票自民國 89 年 10 月 11 日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣，並於民國 93 年 9 月 27 日起轉至台灣證券交易所掛牌上市交易。截至民國 98 年 3 月 31 日止，本公司員工人數約為 600 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」及中華民國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

1. 本公司以新台幣為記帳單位，外幣交易按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
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年度損益；惟與國外營運機構間具有長期投資性質之外幣墊款所產生之兌換差額則列為股東權益調整項目。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，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年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，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，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(二)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。

(三) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 係採交易日會計，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。開放型基金係以資產負債表日之淨資產價值為公平價值。

(四) 備抵壞帳

備抵壞帳係依據過去實際發生壞帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款及其他應收款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(五) 存貨

以取得成本為入帳基礎，成本結轉按加權平均法計算，期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

(六) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。持有被投資公司有表決權股份比例超過 50% 或具有控制力者，採權益法評價並於每季編製合併報表。
2. 對於採權益法評價之被投資公司，若具有重大影響力但未達控制能力者，其投資損失之認列以使對該被投資公司投資及墊款之帳面餘額降低至零為限，除非本公司對該被投資公司有背書保證或意圖繼續支持該被投資公司，則按持股比例繼續認列投資損失。若對被投資公司已具控制能力者，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，以全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益宜先歸屬本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。
3. 海外投資按權益法評價時，依持股比例認列被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」，作為本公司股東權益之調整項目。

(七) 固定資產

1. 固定資產以取得成本為入帳基礎，折舊係依估計經濟耐用年數加計一年殘值，採平均法提列。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，除房屋及建築物為 50 年外，餘為 3~5 年。
2. 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，並依規定提列折舊；經常性維護或修理支出則列為當期費用。資產出售或報廢時，其原始取得成本及累計折舊均分別轉銷，處分損益列為當期營業外收支項下。

(八) 無形資產

係為研發電腦軟體而使用之專利權及購置網域名稱之權利，以取得成本為入帳基礎，按其估計效益年數分年平均攤提。

(九) 遞延費用

電腦軟體係以取得成本為入帳基礎，並按其估計效益年數分年平均攤提。

(十) 員工退休金

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列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 10 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。

(十一) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 本公司對於員工認股權證之給與日或修正日於民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)者，係依中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 070、071、072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定，採用內含價值法認列費用，並揭露採用公平價值法之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。
2. 股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

(十二) 員工分紅及董監酬勞

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差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月

31日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第127號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日的每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算員工股票紅利之股數。

(十三) 所得稅

1. 所得稅之計算依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定，作跨期間及同期間之所得稅分攤，將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債；可減除暫時性差異、虧損扣抵、所得稅抵減所產生之所得稅影響數，認列為遞延所得稅資產。同時將遞延所得稅資產或負債，依據其所屬資產負債科目性質或預期實現期間之長短，劃分為流動或非流動項目，並就遞延所得稅資產評估其可能實現性，設置備抵評價科目，以淨額列於資產負債表。因研究發展及人才培訓等所產生之所得稅抵減採當期認列處理。
2. 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。
3. 本公司自民國87年度「兩稅合一制度」實施後，當年度盈餘於次年度經股東會決議未作分配者，應就未分配盈餘依法調整後之餘額加徵10%之營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十四) 非金融資產減損

本公司於資產負債表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。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用無形資產，應定期估計其可回收額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不得迴轉。

(十五) 收入成本

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認列。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。編製期中財務報表時，與收益有直接相關之成本與費用，於收入認列之期中期間予以認列，其他之成本與費用於發生時認列或依估計提供效益之期間分攤。

(十六) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對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。

三、會計變動之理由及其影響

(一)存貨

本公司自民國 98 年 1 月 1 日起，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」，此項會計原則變動對民國 98 年度第一季之財務報表並無影響。

(二)股份基礎給付-員工獎酬

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」，此項會計原則變動對民國 97 年度第一季之財務報表並無影響。

(三)員工分紅及董監酬勞

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用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，此項會計原則變動使民國 97 年度第一季淨利減少 \$49,184，每股盈餘減少 0.46 元。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>98 年 3 月 31 日</u>	<u>97 年 3 月 31 日</u>
庫 存 現 金	\$ 283	\$ 316
活 期 存 款	261,907	125,692
定 期 存 款	<u>2,672,139</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,934,329</u>	<u>\$ 126,008</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產-流動

	<u>98 年 3 月 31 日</u>	<u>97 年 3 月 31 日</u>
交易目的金融資產		
債券型基金	\$ -	\$ 3,401,742
交易目的金融資產評價調整	<u>-</u>	<u>31,917</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,433,659</u>

本公司於民國 97 年第一季認列之淨利益為 \$14,034。

(三) 應收票據及帳款

	<u>98年3月31日</u>	<u>97年3月31日</u>
應收票據	\$ 6,502	\$ 6,940
應收帳款	<u>193,646</u>	<u>245,856</u>
	200,148	252,796
減：備抵壞帳	(<u>6,054</u>)	(<u>3,687</u>)
	<u>\$ 194,094</u>	<u>\$ 249,109</u>

(四) 採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

<u>被投資公司</u>	<u>98年3月31日</u>		<u>97年3月31日</u>	
	<u>帳列數</u>	<u>持股 比例(%)</u>	<u>帳列數</u>	<u>持股 比例(%)</u>
CyberLink. Com Corp. (CyberLink-USA)	\$ 349,872	100.00	\$ 211,059	100.00
CyberLink International Technology Corp. (CyberLink-B. V. I)	101,513	100.00	103,576	100.00
CyberLink Europe B. V. (CyberLink-B. V.)	37,955	100.00	30,546	100.00
訊連投資股份有限公司 (訊連投資)	<u>188,314</u>	100.00	<u>207,582</u>	100.00
長期股權投資合計	<u>\$ 677,654</u>		<u>\$ 552,763</u>	

2. 民國98年及97年第一季採權益法認列之投資(損)益金額如下：

被 投 資 公 司	98 年 第 一 季	97 年 第 一 季
CyberLink-USA	\$ 24,797	\$ 15,821
CyberLink-B. V. I	(17,219)	(9,648)
CyberLink-B. V.	4,772	(869)
訊連投資	(3,784)	(2,481)
	<u>\$ 8,566</u>	<u>\$ 2,823</u>

上開採權益法評價之投資損益係依各被投資公司同期自編未經會計師核閱之財務報表評價而得。

3. 本公司與上開子公司之民國98年及97年度第一季合併財務報表已另行編製，備供參考。

(五) 固定資產

	<u>98 年 3 月 31 日</u>		
資 產 名 稱	原 始 成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土 地	\$ 980,716	\$ -	\$ 980,716
房 屋 及 建 築	704,523	(49,538)	654,985
機 器 設 備	31,501	(16,878)	14,623
運 輸 設 備	1,430	(1,251)	179
辦 公 設 備	<u>4,928</u>	<u>(4,185)</u>	<u>743</u>
	<u>\$ 1,723,098</u>	<u>(\$ 71,852)</u>	<u>\$ 1,651,246</u>
	<u>97 年 3 月 31 日</u>		
資 產 名 稱	原 始 成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土 地	\$ 181,692	\$ -	\$ 181,692
房 屋 及 建 築	148,912	(38,864)	110,048
機 器 設 備	20,202	(11,311)	8,891
運 輸 設 備	1,430	(1,066)	364
辦 公 設 備	4,928	(3,677)	1,251
未完工程及預付土地款	<u>247,000</u>	<u>-</u>	<u>247,000</u>
	<u>\$ 604,164</u>	<u>(\$ 54,918)</u>	<u>\$ 549,246</u>

本公司於民國97年3月27日與皇鼎建設開發股份有限公司簽約「不動產預定買賣契約書」，購買台北市內湖區西湖段二小段229地號土地一筆及

內湖「太陽科技廣場」廠辦大樓 B 棟 1 至 9 樓房屋 26 戶。購買價款係參酌李林國際不動產估價師事務所及中信不動產估價師事務所等二家專業鑑價機構之鑑價報告，合約總價款計 \$ 1,376,940(含稅)，前開廠辦大樓已於民國 98 年 2 月點交驗收。截至民國 98 年 3 月 31 日止，本公司已支付價金共計 \$ 1,374,940，尾款將依合約規定支付。

(六) 所得稅

	<u>98 年 第 一 季</u>	<u>97 年 第 一 季</u>
所得稅費用	\$ 7,612	\$ 16,688
期初應付所得稅	84,241	53,369
以前年度所得稅低估數	-	(4,372)
遞延所得稅資產影響數	29,612	14,850
國外權利金收入已扣繳稅款數	(35,891)	(21,843)
短期票券分離課稅稅額	(30)	(105)
扣繳稅款	<u>(448)</u>	<u>(1)</u>
應付所得稅	<u>\$ 85,096</u>	<u>\$ 58,586</u>

1. 民國 98 年及 97 年 3 月 31 日之遞延所得稅資產餘額如下：

	<u>98 年 3 月 31 日</u>	<u>97 年 3 月 31 日</u>
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 210,198</u>	<u>\$ 97,220</u>
遞延所得稅負債總額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
備抵評價	<u>(\$ 10,457)</u>	<u>(\$ 16,720)</u>

2. 民國98年及97年3月31日產生遞延所得稅資產之暫時性差異明細如下：

	<u>98年3月31日</u>		<u>97年3月31日</u>	
	<u>金額</u>	<u>所得稅影響數</u>	<u>金額</u>	<u>所得稅影響數</u>
流動項目：				
未實現兌換損失	\$ 50,251	\$ 12,563	\$ 11,294	\$ 2,823
未實現銷貨毛利	653	163	653	163
呆帳費用	1,745	436	147	37
小計		<u>13,162</u>		<u>3,023</u>
非流動項目：				
投資抵減		197,036		94,197
備抵評價		(<u>10,457</u>)		(<u>16,720</u>)
小計		<u>186,579</u>		<u>77,477</u>
合計		<u>\$ 199,741</u>		<u>\$ 80,500</u>

3. 本公司營利事業所得稅結算申報，除民國95年度尚未經稅捐稽徵機關核定之外，業已核定至民國96年度。

4. 截至民國98年3月31日止，本公司依所得稅法及促進產業升級條例可享受之所得稅抵減明細如下：

<u>抵減項目</u>	<u>可抵減總額</u>	<u>尚未抵減稅額</u>	<u>最後抵減年度</u>
研究發展及人才培訓	\$ 56,066	\$ 5,791	98年度
"	88,338	47,546	99年度
"	88,518	45,624	100年度
"	134,012	82,012	101年度
"	28,941	16,063	102年度
		<u>\$ 197,036</u>	

5. 本公司增資擴展經營軟體產品符合促進產業升級條例之規定，得享受五年免稅，截至民國98年3月31日止，可享受免稅之明細如下：

<u>核准日期及文號</u>	<u>投資計畫完成日期</u>	<u>免稅期間</u>	<u>免稅所得</u>
98.1.1~98.3.31			
94.12.19台財稅第 09404154230號	93年12月31日	95.1.1~99.12.31	<u>\$ 168,549</u>

6. 本公司民國92年度營利事業所得稅結算申報於民國95年7月經財政部台灣省北區國稅局核定，因國稅局對免稅所得計算公式認定不同，將合於獎勵規定之五年免稅所得由\$403,548調減為\$293,450；且因認定本公司所研發之產品，皆屬原有產品之延伸改良，非屬研發新產品，而將

研究發展及人才培訓支出申報之可抵減稅額由\$36,461調減為\$116，核定本公司應補繳稅款\$16,453。惟本公司對核定結果不服，爰向財政部台灣省北區國稅局申請復查。民國97年2月經復查決定，將原核定之五年免稅所得由\$293,450調增為\$369,612，另研究發展及人才培訓支出核定可抵減稅額由\$116調回\$33,157，核定本公司應補繳稅款\$4,242，本公司業於民國97年2月繳納上述補繳稅款。

7. 本公司民國94年營利事業所得稅結算申報於民國97年9月經財政部台灣省北區國稅局核定，因國稅局認定，本公司運用光碟燒錄技術及光碟封包寫入技術等二項專用技術之產品，其上市日期顯示該產品已量產，不符「公司研究與發展人才培訓支出適用投資抵減辦法審查要點」之規定，將研究發展及人才培訓支出申報之可抵減稅額由\$50,330調減為\$40,753。惟本公司對核定結果不服，爰向財政部台灣省北區國稅局申請復查。民國98年4月經復查決定，將原核定之研究發展及人才培訓支出核定可抵減稅額由\$40,753調增為\$54,363。

(七) 應付費用

	<u>98年3月31日</u>	<u>97年3月31日</u>
應付權利金	\$ 481,014	\$ 245,819
應付員工紅利及董監酬勞	312,368	53,318
應付勞務費	28,099	53,302
應付年終獎金	15,569	13,272
應付佣金	13,286	14,575
應付費用－其他	27,154	23,089
	<u>\$ 877,490</u>	<u>\$ 403,375</u>

(八) 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6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%提撥退休準備金，以勞工退休準備金監督委員會之名義儲存於台灣銀行。截至民國98年及97年第一季止，撥存於台灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額分別為\$13,904及\$13,595。

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，適用本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所訂之勞工退休金制度部份，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。本公司民國 98 年及 97 年第一季依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$5,934 及 \$4,821。

(九)股本

截至民國 98 年 3 月 31 日止，本公司之額定股本為 \$1,400,000，實收資本額為 \$1,129,516 (含員工認股權憑證 \$32,306 及轉換公司債轉換為股本 \$132,611)。

(十)資本公積

依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十一)保留盈餘

1. 依本公司章程規定，本公司經營高科技之軟體相關產業，正處於成長期，為配合產業整體環境與特性暨配合公司永續經營、追求股東長期利益之目標，本公司將考量股利發放年度之實際營運狀況與次一年度之資本預算規劃進行股東股利之分配，並以股票股利與現金股利相互搭配為原則，現階段現金股利之分配以不低於年度股利分配之百分之二十為原則，惟因公司有重大之資本支出等計劃，得經股東會同意後，現金股利之分配可低於年度股利百分之二十，年度股利分配議案經提請股東會決議後分派之。年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，並得視業務狀況酌予保留一部分後，次就其餘額連同以前年度累積未分配盈餘，做為可分配之盈餘，按下列百分比分派之：

(1) 股東紅利為可分配盈餘中扣除員工紅利及董事監察人酬勞款之剩餘數額

(2) 員工紅利不低於 8%

(3) 董事監察人酬勞不高於 1.5%

2. 截至民國 98 年 3 月 31 日止，本公司之股東可扣抵稅額帳戶餘額為 \$25,877。本公司於民國 97 年度分配盈餘時，其稅額扣抵比率為 3.66%，預計民國 98 年度分配盈餘時，由於本公司得分配予股東之可

扣抵稅額，應以股息紅利分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，是以本公司股東獲配民國 97 年度盈餘時，所適用之稅額扣抵比率，尚需調整至獲配股利或盈餘前，本公司依所得稅法規定預計可能產生之各項股東可扣抵稅額，民國 98 年度預計稅額扣抵比率為 6.46%。本公司未分配盈餘於兩稅合一實施前後之金額分別為 \$ 9,932 及 \$ 1,912,345。

- 依主管機關函令規定，上市（櫃）公司於分派盈餘時，除依法提列法定盈餘公積外，應依證券交易法第四十一條第一項規定，就當年度發生之帳列股東權益減項金額提列特別盈餘公積。
- 本公司於民國98年3月23日經董事會提議民國97年度盈餘分派案，暨民國97年度經股東會決議通過之民國96年度盈餘分派案如下：

	97年度		96年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 110,080		\$ 107,218	
股票股利	11,295	\$ 0.10	10,737	\$ 0.10
現金股利	847,137	7.50	805,315	7.50
董監事酬勞	-		13,832	
員工股票紅利	-		36,884	
員工現金紅利	-		55,326	
合計	<u>\$ 968,512</u>		<u>\$ 1,029,312</u>	

前述民國97年度盈餘分派議案，截至民國98年4月27日止，尚未經股東會決議。

上述有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

- 本公司民國 98 年度第一季員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 \$47,007 及 \$2,820。係以截至民國 98 年度第一季之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以民國 97 年 4 月 28 日董事會通過擬議之成數為基礎估列（分別以 25%及 1.5%估列員工紅利及董監酬勞金額）。本公司董事會通過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。

(十二) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 員工認股權憑證

本公司酬勞性員工認股選擇權計劃之認股價格係以發行日當日本公司普通股收盤價訂之。認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股價格得依特定公式調整之。發行之認股權憑證之存續期間為七年，員工自被授予認股權憑證屆滿二年後，

得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利。

(1)民國98年及97年第一季酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

認股選擇權	98年第一季		97年第一季	
	數量 (仟單位)	加權平均 行使價格(元)	數量 (仟單位)	加權平均 行使價格(元)
期初流通在外	2,708	\$ 48.70	3,041	\$ 55.36
本期給與	-	-	-	-
無償配股增發或 調整認股股數	-	-	-	-
本期行使	(535)	28.80	(225)	37.15
本期沒收	-	-	-	-
期末流通在外	<u>2,173</u>	53.60	<u>2,816</u>	56.82
期末可行使之 認股選擇權	<u>1,641</u>		<u>1,956</u>	
期末已核准尚未發 行之認股選擇權	<u>-</u>		<u>-</u>	

(2)截至民國98年3月31日止之酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

行使價格之範圍	期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權	
	數量 (仟單位)	加權平均預 期剩餘存續 期限	加權平均 行使價格(元)	數量 (仟單位)	加權平均 行使價格(元)
\$24.40至27.20	147	0.28年	\$ 25.47	147	\$ 25.47
\$29.20	913	1.25年	29.20	913	29.20
\$41.90至70.80	636	2.42年	51.79	581	50.01
\$111.40	477	4.67年	111.40	-	-

2. 本公司於財務會計準則公報第39號「股份基礎給付之會計處理準則」適用日前未依其規定認列所取得之勞務者，如採用公平價值法認列酬勞成本之擬制性淨利及每股盈餘資訊如下：

	98年第一季	
	財務報表資訊	擬制性資訊
本期淨利	\$ 208,921	\$ 207,527
基本每股盈餘(元)	1.85	1.84
完全稀釋每股盈餘(元)	1.79	1.78

民國97年1月1日之前，本公司使用Black-Scholes選擇權評價模式估計認股選擇權之公平價值，相關資訊如下：

	給與日		
	93年9月7日	94年8月9日	96年1月30日
股利率	0%	0%	0%
預計價格波動性	62.22%	33.66%	41.59%
無風險利率	2.33%	1.92%	1.976%
預計存續期間	7年	7年	4.875年
本期給與之認股選擇權	0單位	0單位	0單位
加權平均公平價值(元)	\$59.76	\$45.07	\$52.008

(十三) 普通股每股盈餘

	金額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>98年第一季</u>					
基本每股盈餘：					
屬於普通股股東 之本期純益	\$216,533	\$208,921	112,666	<u>\$ 1.92</u>	<u>\$ 1.85</u>
具稀釋作用之潛 在普通股之影響					
員工認股權憑證			1,208		
員工分紅	-	-	2,839		
稀釋每股盈餘：					
屬於普通股股東 之本期純益加潛 在普通股之影響	<u>\$216,533</u>	<u>\$208,921</u>	<u>116,713</u>	<u>\$ 1.86</u>	<u>\$ 1.79</u>

自民國97年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。惟民國97年度分配民國96年度員工紅利部分，仍依財務會計準則公報第24號「每股盈餘」第19及39段有關員工紅利轉增資之規定處理。

	金額		追溯調整流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>97年第一季</u>					
基本每股盈餘：					
屬於普通股股東	\$240,244	\$223,556	112,023	<u>\$2.14</u>	<u>\$ 2.00</u>
之本期純益					
具稀釋作用之潛					
在普通股之影響					
員工認股權憑證			1,485		
員工分紅	-	-	460		
稀釋每股盈餘：					
屬於普通股股東					
之本期純益加潛					
在普通股之影響	<u>\$240,244</u>	<u>\$223,556</u>	<u>113,968</u>	<u>\$2.11</u>	<u>\$ 1.96</u>

上述民國 97 年第一季追溯調整流通在外股數，業已依民國 97 年度盈餘及員工紅利轉增資比例追溯調整之。

(十四) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

民國98年及97年第一季發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	98年第一季			97年第一季		
	屬於營 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$ -	\$159,161	\$159,161	\$ -	\$145,128	\$145,128
勞健保費用	-	8,829	8,829	-	3,845	3,845
退休金費用	-	5,934	5,934	-	4,821	4,821
其他用人費用	-	3,675	3,675	-	3,372	3,372
折舊費用	-	5,114	5,114	-	3,625	3,625
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	10,896	10,896	-	2,657	2,657

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及與本公司之關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
CyberLink. Com Corp. (CyberLink-USA)	本公司之子公司
CyberLink Europe B. V. (CyberLink-B. V.)	"
CyberLink International Technology Corp. (CyberLink-B. V. I)	"
訊連投資股份有限公司(訊連投資)	"
資連科技股份有限公司(資連科技)	本公司之孫公司
CyberLink Inc. (CyberLink-Japan)	"
瓦瑟科技股份有限公司(瓦瑟科技)	"

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨

	<u>98年第一季</u>		<u>97年第一季</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔該科目 百分比(%)</u>	<u>金 額</u>	<u>佔該科目 百分比(%)</u>
CyberLink-USA	\$ 159,773	26	\$ 109,578	17
CyberLink-B. V.	36,831	6	65,817	10
CyberLink-Japan	24,208	4	15,523	3
	<u>\$ 220,812</u>	<u>36</u>	<u>\$ 190,918</u>	<u>30</u>

銷貨予子公司係按一般價格辦理，並於銷售完成後90日內收款；一般客戶則為預收貨款或銷售完成後約45~70日內收款。

2. 應收帳款

	98 年 3 月 31 日		97 年 3 月 31 日	
	佔該科目		佔該科目	
	金 額	百分比(%)	金 額	百分比(%)
CyberLink-USA	\$ 159,294	39	\$ 104,940	25
CyberLink-B. V.	36,309	9	62,597	15
CyberLink-Japan	21,095	6	15,104	3
	<u>\$ 216,698</u>	<u>54</u>	<u>\$ 182,641</u>	<u>43</u>

3. 其他應收款

	性 質	98 年 3 月 31 日	97 年 3 月 31 日
CyberLink-USA	勞務收入	\$ 11,530	\$ 3,218
	代墊款	7,866	1,779
CyberLink-B. V.	勞務收入	6,040	5,655
	代墊款	21,882	5,867
CyberLink-Japan	勞務收入	2,635	1,919
	代墊款	2,180	1,661
其他	勞務收入	378	-
	租金收入	11	-
	代墊款	629	116
小計		53,151	20,215
減：備抵壞帳		-	(38)
		<u>\$ 53,151</u>	<u>\$ 20,177</u>

本公司分別於民國98年及97年第一季提供法律、管理及技術之相關服務予下列子公司，並依本公司提供勞務之相關人事成本計收費用，民國98年及97年第一季產生之勞務收入明細如下：

	98 年 第一季	97 年 第一季
CyberLink-USA	\$ 6,610	\$ 3,218
CyberLink-B. V.	5,384	5,005
CyberLink-Japan	667	944
其他	360	-
	<u>\$ 13,021</u>	<u>\$ 9,167</u>

4. 其他應付款

	98 年 3 月 31 日		97 年 3 月 31 日	
	金 額	佔該科目 百分比(%)	金 額	佔該科目 百分比(%)
瓦瑟科技	\$ 3,597	8	\$ 853	3

六、質押之資產

截至民國 98 年及 97 年 3 月 31 日止，本公司提供擔保之資產明細如下：

資 產 項 目	帳 面 價 值		擔 保 用 途
	98年3月31日	97年3月31日	
其他金融資產-流動-定期存款	\$ 2,320	\$ -	履約保證金
其他金融資產-非流動-定期存款	10,000	-	法院假扣押之擔保
	\$ 12,320	\$ -	

七、重大承諾事項及或有事項

無此事項。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

十、其他

(一)民國 97 年度第一季財務報表之部份科目業予重分類，便與民國 98 年度第一季財務報表比較。

(二)金融商品之公平價值

	<u>帳面價值</u>	<u>98 年 3 月 31 日</u>	
		<u>公 平 價 值</u>	
		<u>公開報價</u>	<u>評價方法</u>
		<u>決定之金額</u>	<u>估計之金額</u>
非衍生性金融商品			
資產			
公平價值與帳面價	\$ 3,416,175	\$ -	\$ 3,416,175
值相等之金融資產			
其他金融資產-流動	2,320	-	2,320
其他金融資產-非流動	10,000	-	10,000
負債			
公平價值與帳面價值	929,246	-	929,246
相等之金融負債			
	<u>帳面價值</u>	<u>97 年 3 月 31 日</u>	
		<u>公 平 價 值</u>	
		<u>公開報價</u>	<u>評價方法</u>
		<u>決定之金額</u>	<u>估計之金額</u>
非衍生性金融商品			
資產			
公平價值與帳面價	\$ 598,638	\$ -	\$ 598,638
值相等之金融資產			
公平價值變動列入	3,433,659	3,433,659	-
損益之金融資產-流動			
負債			
公平價值與帳面價值	437,698	-	437,698
相等之金融負債			
衍生性金融商品			
負債			
預售遠期外匯合約	-	121	-

本公司估計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，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、應收款項、應付款項及其他流動負債等科目。
2. 交易目的金融資產係以公開市場之價格為公平價值。
3. 其他金融資產-流動及非流動係以其預期現金流量之折現值估計公平市價。折現率則以郵政儲金匯業局之一年期定期存款利率為準。惟金額不重大時則不予折現。

(三)本公司民國 98 年及 97 年第一季非公平價值變動認列損益之金融資產，其利息收入總額分別為\$4,048 及\$884。

(四)財務風險控制及避險策略

本公司之財務風險，主要為投資金融商品本身所伴隨的風險及以外幣交易之匯率風險。本公司對於各項金融商品投資之財務風險，一向採取最為嚴格的控制標準，凡任何財務投資及操作，均經過全面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，務必選擇風險最小者為依歸。本公司對於以外幣交易之匯率風險亦基於政策性風險管理目標，尋求最佳化之風險部位並維持適當流動性部位，以達到最佳的避險策略。

(五)重大財務風險資訊

1. 現金及約當現金

(1)市場風險

本公司擁有之現金及約當現金不受市場價格變動之影響，故預期不致發生重大之市場風險。

(2)信用風險

本公司擁有之現金及約當現金均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極低。

(3)流動性風險

本公司擁有之現金及約當現金預計不致產生重大流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司擁有之現金非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險；本公司擁有之約當現金係屬固定利率之金融商品，故無現金流量風險。

2. 權益類金融商品投資

(1)市場風險

本公司所購買之債券型基金全部為類貨幣型基金，收益穩定，其淨值不會因市場環境因素變動，故無重大之市場風險。

(2)信用風險

本公司所購買之債券型基金全部為類貨幣型基金，其發行機構均為信用卓越之金融機構，並選擇經過信用評等且評等佳(中華信評twAAf 以上)之債券型基金，表示其發生信用違約損失的風險很小。

(3)流動性風險

本公司投資之受益憑證均具活絡市場，故預期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。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司投資之權益類金融商品投資均非屬利率型商品，因此無利率

變動之現金流量風險。

3. 應收款項

(1) 市場風險

本公司應收款項均為1年內到期，應無重大之市場風險。

(2) 信用風險

本公司應收款項債務人均為信用良好之國際性企業，應無重大之信用風險。

(3) 流動性風險

本公司應收款項均為1年內到期，且本公司之營運資金足以支應資金之需求，因此預期不致發生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司應收款項均為1年內到期，應無重大之利率變動之現金流量風險。

4. 應付款項

(1) 市場風險

本公司應付款項均為1年內到期，應無重大之市場風險。

(2) 信用風險

係本公司之應付款項，無信用風險。

(3) 流動性風險

本公司應付款項均為1年內到期，因本公司之營運資金足以支應資金之需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司應付款項均為1年內到期，應無重大之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

本公司依「證券發行人財務報告編製準則」規定，民國98年第一季之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人情形：無。
2. 為他人背書保證情形：無。
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			
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例	市 價 或 股 權 淨 值 備 註
訊連科技股份有限公司	CyberLink. Com Corp. 之股票	子公司	採權益法之長期股權投資	4,000,000	\$ 349,872	100.00%	\$ 349,872
"	CyberLink Europe B. V. 之股票	"	"	1,500,000	37,955	100.00%	37,955
"	CyberLink International Technology Corp. 之股票	"	"	2,000,000	101,513	100.00%	101,513
"	訊連投資股份有限公司之股票	"	"	12,000,000	188,314	100.00%	188,314
					<u>\$ 677,654</u>		<u>\$ 677,654</u>
訊連投資股份有限公司	資連科技股份有限公司之股票	孫公司	採權益法之長期股權投資	100,000	\$ 770	100.00%	\$ 770
"	瓦瑟科技股份有限公司之股票	"	"	1,000,000	48,644	100.00%	48,644
					<u>\$ 49,414</u>		<u>\$ 49,414</u>
CyberLink International Technology Corp.	CyberLink Inc.	孫公司	採權益法之長期股權投資	1,900	US\$175,143(元)	100.00%	US\$175,143(元)

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：無。
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：無。
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：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百分之二十以上者：

銷貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收帳款		備註
			銷貨金額	佔總銷貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收帳款之比率		
										餘額	
訊連科技股份有限公司	CyberLink Com Corp.	本公司之子公司	銷貨	\$ 159,773	26%	註	與一般客戶相當。	註	\$ 159,294	39%	

註：銷貨予子公司係按一般價格辦理，並於銷售完成後90日內收款。

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：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收款金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
訊連科技股份有限公司	CyberLink Com Corp.	本公司之子公司	\$ 159,294	3.77	\$ -	-	\$ -	\$ -

9. 從事衍生性商品交易：無。

(二) 轉投資事業相關資訊

投資公司名稱	被投資公司名稱	地區	主要營業項目	原始投資金額		期末		持有比率	帳面金額	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					
訊連科技股份有限公司	CyberLink Com Corp.	美國	電腦軟體銷售	\$ 136,327	\$ 136,327	4,000,000	100.00%	\$ 349,872	\$ 24,797	\$ 24,797	子公司	
"	CyberLink Europe B.V.	歐洲	電腦軟體銷售	64,770	64,770	1,500,000	100.00%	37,955	4,772	4,772	"	
"	CyberLink International Technology Corp.	英屬維京群島	專業投資	64,821	64,821	2,000,000	100.00%	101,513	(17,219)	(17,219)	"	
"	訊連投資股份有限公司	台北縣	專業投資	220,000	220,000	12,000,000	100.00%	188,314	(3,784)	(3,784)	"	
訊連投資股份有限公司	資連科技股份有限公司	台北縣	電腦軟體銷售	1,000	1,000	100,000	100.00%	770	(10)	(10)	孫公司	
	瓦瑟科技股份有限公司	台北縣	電腦軟體銷售	85,431	85,431	1,000,000	100.00%	48,644	2,714	(3,854)	"	
CyberLink International Technology Corp.	CyberLink Inc.	日本	電腦軟體銷售	US\$847,919(元)	US\$847,919(元)	1,900	100.00%	US\$175,143(元)	(US\$ 460)	(US\$ 460)	"	

(三) 大陸投資資訊

無此事項。

十二、部門別財務資訊

係期中財務報表，不適用。