

訊連科技股份有限公司

財務報告

民國 99 年度及 98 年度

(股票代碼 5203)

公司地址：新北市新店區民權路 100 號 15 樓

電 話：(02)8667-1298

訊連科技股份有限公司
民國 99 年度及 98 年度財務報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4
四、	資產負債表	5
五、	損益表	6
六、	股東權益變動表	7
七、	現金流量表	8 ~ 9
八、	財務報表附註	10 ~ 34
	(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	13
	(四) 重要會計科目之說明	13 ~ 24
	(五) 關係人交易	24 ~ 26
	(六) 抵(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	~ 33
	1. 重大交易事項相關資訊	31	~ 33
	2. 轉投資事業相關資訊	33	
	3. 大陸投資資訊	33	
(十二)	部門別財務資訊	34	
九、	重要會計科目明細表	35	~ 45

會計師查核報告

(100)財審報字第 10002477 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 99 年 12 月 31 日及民國 98 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 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公司管理階層之責任，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」及中華民國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」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達訊連科技股份有限公司民國 99 年 12 月 31 日及民國 98 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果及現金流量。

訊連科技股份有限公司已編製民國 99 年度及民國 98 年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

蔡金拋

會計師

林鈞堯

前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(76)台財證(一)第 11412 號
(85)台財證(六)第 68702 號

中 華 民 國 1 0 0 年 2 月 1 4 日

訊連科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 99 年及 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日			99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
資 產					負債及股東權益				
流動資產					流動負債				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 1,211,941	20	\$ 1,538,339	25	2140 應付帳款	\$ 4,805	-	\$ 1,481	-
1310 公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註四(二))	1,921,662	31	1,377,766	23	2160 應付所得稅(附註四(八))	19,764	1	32,175	1
1120 應收票據淨額(附註四(三))	4,850	-	5,187	-	2170 應付費用(附註四(九)(十四))	691,951	11	818,093	13
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	160,739	3	208,693	3	2210 其他應付款項(附註四(十))	296,542	5	234,030	4
1150 應收帳款－關係人淨額(附註五)	149,172	2	179,484	3	2280 其他流動負債	16,592	-	3,530	-
1160 其他應收款	40,301	1	30,184	-	21XX 流動負債合計	1,029,654	17	1,089,309	18
1180 其他應收款－關係人(附註五)	20,719	-	39,427	1	2810 其他負債	16,156	-	10,486	-
1190 其他金融資產－流動(附註六)	-	-	420	-	2820 存入保證金	1,443	-	-	-
120X 存貨	5,001	-	4,613	-	28XX 其他負債合計	17,599	-	10,486	-
1280 其他流動資產(附註四(八))	7,136	-	8,941	-	2XXX 負債總額	1,047,253	17	1,099,795	18
11XX 流動資產合計	3,521,521	57	3,393,054	55	股東權益				
基金及投資					股本(附註四(十二)(十五))				
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(四))	731,024	12	706,283	12	3110 普通股股本	1,176,837	19	1,156,820	19
1440 其他金融資產－非流動(附註六)	10,000	-	10,000	-	資本公積(附註四(十三))				
14XX 基金及投資合計	741,024	12	716,283	12	3211 普通股溢價	719,538	12	663,170	11
固定資產(附註四(五))					3213 轉換公司債溢價	867,363	14	867,363	14
成本					3271 員工認股權	171,949	3	119,492	2
1501 土地	220,698	3	200,415	3	3271 保留盈餘(附註四(十四))				
1521 房屋及建築	177,906	3	163,401	3	3310 法定盈餘公積	655,402	10	564,850	9
1531 機器設備	34,253	1	28,656	-	3320 特別盈餘公積	14,170	-	7,097	-
1551 運輸設備	5,092	-	5,115	-	3350 未分配盈餘	1,628,743	26	1,650,363	27
1561 辦公設備	3,676	-	3,007	-	股東權益其他調整項目				
15XY 成本及重估增值	441,625	7	400,594	6	3420 累積換算調整數	(62,860)	(1)	(11,315)	-
15X9 減：累計折舊	(85,686)	(1)	(72,533)	(1)	3430 未認列為退休金成本之淨損失(附註四(十一))	(7,019)	-	(2,855)	-
15XX 固定資產淨額	355,939	6	328,061	5	3XXX 股東權益總額	5,164,123	83	5,014,985	82
無形資產									
1770 遞延退休金成本(附註四(十一))	123	-	164	-					
1780 其他無形資產	2,784	-	35,960	1					
17XX 無形資產合計	2,907	-	36,124	1					
其他資產									
1800 出租資產(附註四(六))	179,133	3	-	-					
1820 存出保證金	2,133	-	1,656	-					
1830 遞延費用	-	-	37	-					
1860 遞延所得稅資產－非流動(附註四(八))	253,662	4	293,943	5					
1888 其他資產－其他(附註四(七))	1,155,057	18	1,345,622	22					
18XX 其他資產淨額	1,589,985	25	1,641,258	27					
1XXX 資產總額	\$ 6,211,376	100	\$ 6,114,780	100	負債及股東權益總計	\$ 6,211,376	100	\$ 6,114,780	100

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

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
股東權益變動表
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	普通股本	資本公積	保 留 盈 餘			累積換算調整數	未認列為退休金成本之淨損失	合 計
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘			
98 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,124,158	\$ 1,471,868	\$ 454,770	\$ 7,097	\$ 1,713,356	\$ 2,935	(\$ 1,714)	\$ 4,772,470
97 年度盈餘指撥及分配(註)：								
法定盈餘公積	-	-	110,080	-	(110,080)	-	-	-
股票股利	11,295	-	-	-	(11,295)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(847,137)	-	(847,137)	-
員工股票紅利	13,419	159,957	-	-	-	-	-	173,376
員工認股權憑證交易	7,948	18,200	-	-	-	-	-	26,148
累積換算調整變動數	-	-	-	-	-	(14,250)	(14,250)	-
未認列退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	(1,141)	(1,141)
98 年度淨利	-	-	-	-	905,519	-	-	905,519
98 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,156,820	\$ 1,650,025	\$ 564,850	\$ 7,097	\$ 1,650,363	(\$ 11,315)	(\$ 2,855)	\$ 5,014,985
99 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,156,820	\$ 1,650,025	\$ 564,850	\$ 7,097	\$ 1,650,363	(\$ 11,315)	(\$ 2,855)	\$ 5,014,985
98 年度盈餘指撥及分配(註)：								
法定盈餘公積	-	-	90,552	-	(90,552)	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	7,073	(7,073)	-	-	-
股票股利	9,038	-	-	-	(9,038)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(744,124)	-	(744,124)	-
員工股票紅利	4,754	56,368	-	-	-	-	-	61,122
員工認股權憑證交易	6,225	52,457	-	-	-	-	-	58,682
累積換算調整變動數	-	-	-	-	-	(51,545)	(51,545)	-
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	(4,164)	(4,164)
99 年度淨利	-	-	-	-	829,167	-	-	829,167
99 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,176,837	\$ 1,758,850	\$ 655,402	\$ 14,170	\$ 1,628,743	(\$ 62,860)	(\$ 7,019)	\$ 5,164,123

註：民國 98 年度之董監酬勞\$12,225 及員工紅利\$203,742，暨民國 97 年度之董監酬勞\$14,861 及員工紅利\$247,679 已分別於損益表中扣除。

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

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 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	99	年	度	98	年	度
營業活動之現金流量						
本期淨利	\$		829,167	\$		905,519
調整項目						
遞延貸項-聯屬公司間損益			6,763			554
金融資產評價利益	(		4,417)	(		1,066)
壞帳費用(轉列其他收入數)			518	(		4,429)
存貨報廢損失			679			2,337
採權益法認列之投資收益	(		73,317)	(		63,652)
處分固定資產(利益)損失	(		111)			165
未完工程轉列營業費用			-			1,674
折舊費用及什項支出			24,931			22,968
各項攤提			35,587			40,900
員工認股權酬勞成本			29,152			3,594
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-流動	(		539,479)	(		1,376,700)
應收票據及帳款			47,773			96,374
應收帳款-關係人			30,312			123,584
其他應收款	(		10,117)			50,907
其他應收款-關係人			18,708			3,295
存貨	(		1,067)			2,342
其他流動資產			869	(		2,105)
遞延所得稅資產			41,944	(		124,750)
應付帳款			3,324	(		4,062)
應付所得稅	(		12,411)	(		52,066)
應付費用	(		65,022)			20,587
其他應付款項			77,133			184,592
其他流動負債			5,573	(		2,869)
應計退休金負債			1,547			1,392
營業活動之淨現金流入(流出)			448,039	(		170,915)

(續次頁)

訊連科技股份有限公司
現金流量表

民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	<u>99</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>98</u> <u>年</u> <u>度</u>
投資活動之現金流量		
其他金融資產減少	\$ 420	\$ 61,900
購買固定資產、出租資產及其他資產	(42,105)	(48,589)
處分固定資產價款	190	64
其他無形資產增加	(2,374)	(798)
存出保證金(增加)減少	(477)	520
投資活動之淨現金(流出)流入	(44,346)	13,097
融資活動之現金流量		
短期借款減少	-	(25,000)
發放現金股利	(744,124)	(847,137)
發放員工紅利	(13,972)	(20,364)
存入保證金增加	1,443	-
員工行使認股權憑證	26,562	22,118
融資活動之淨現金流出	(730,091)	(870,383)
本期現金及約當現金減少	(326,398)	(1,028,201)
期初現金及約當現金餘額	1,538,339	2,566,540
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,211,941</u>	<u>\$ 1,538,339</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付所得稅	<u>\$ 146,458</u>	<u>\$ 184,040</u>
本期支付利息	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10</u>
不影響現金流量之融資活動：		
員工紅利轉增資	<u>\$ 61,122</u>	<u>\$ 173,376</u>

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

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99年及98年12月31日

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99年12月31日止，本公司員工人數約為670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法評價，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%或具有控制權力者，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，依民國 92 年 3 月 17 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 070、071 及 072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定，有關酬勞性員工認股選擇權計劃係採用內含價值法認列費用，並揭露依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理原則」規定衡量之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。
2. 員工認股權證之給與日於民國 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

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。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之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(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。
4. 當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅資產或負債之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

(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) 收入及成本

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承認。費用則依權責發生制於發生時認列當期費用。

(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

本公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用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 年度之財務報表並無重大影響。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日
庫 存 現 金	\$ 277	\$ 242
活 期 存 款	531,664	432,277
定 期 存 款	680,000	1,105,820
	<u>\$ 1,211,941</u>	<u>\$ 1,538,339</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產-流動

	<u>99 年 12 月 31 日</u>	<u>98 年 12 月 31 日</u>
交易目的金融資產		
債券型基金	\$ 1,917,707	\$ 1,376,761
交易目的金融資產評價調整	<u>3,955</u>	<u>1,005</u>
	<u>\$ 1,921,662</u>	<u>\$ 1,377,766</u>

本公司於民國 99 年度及 98 年度認列之淨利益分別計 \$4,417 及 \$1,066。

(三) 應收票據及帳款

	<u>99 年 12 月 31 日</u>	<u>98 年 12 月 31 日</u>
應收票據	\$ 4,880	\$ 5,217
應收帳款	<u>161,257</u>	<u>208,693</u>
	166,137	213,910
減：備抵壞帳	(<u>548</u>)	(<u>30</u>)
	<u>\$ 165,589</u>	<u>\$ 213,880</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>99 年 12 月 31 日</u>		<u>98 年 12 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>
採權益法評價：				
CyberLink.Com Corp. (CyberLink-USA)	\$ 448,425	100.00	\$ 400,074	100.00
CyberLink Europe B.V. (CyberLink-B.V.)	8,353	100.00	21,637	100.00
CyberLink International Technology Corp. (CyberLink-B.V.I.)	112,825	100.00	116,089	100.00
訊連投資股份有限公司 (訊連投資)	<u>161,421</u>	100.00	<u>168,483</u>	100.00
長期股權投資合計	<u>\$ 731,024</u>		<u>\$ 706,283</u>	

2. 民國 99 年度及 98 年度採權益法認列之投資(損)益金額如下：

<u>被 投 資 公 司</u>	<u>99 年 度</u>	<u>98 年 度</u>
CyberLink-USA	\$ 88,466	\$ 96,122
CyberLink-B.V.	(10,657)	(12,234)
CyberLink-B.V.I.	2,570	3,379
訊連投資	(<u>7,062</u>)	(<u>23,615</u>)
	<u>\$ 73,317</u>	<u>\$ 63,652</u>

上開採權益法評價之投資損益係依各該公司同期經會計師查核簽證之財務報表評價而得。

3. 本公司與上開子公司之民國 99 年度及 98 年度合併財務報表已另行編製，備供參考。

(五) 固定資產

	<u>99 年 12 月 31 日</u>		
<u>資產名稱</u>	<u>原始成本</u>	<u>累計折舊</u>	<u>帳面價值</u>
土地	\$ 220,698	\$ -	\$ 220,698
房屋及建築	177,906	(59,899)	118,007
機器設備	34,253	(22,210)	12,043
運輸設備	5,092	(751)	4,341
辦公設備	<u>3,676</u>	<u>(2,826)</u>	<u>850</u>
	<u>\$ 441,625</u>	<u>(\$ 85,686)</u>	<u>\$ 355,939</u>
	<u>98 年 12 月 31 日</u>		
<u>資產名稱</u>	<u>原始成本</u>	<u>累計折舊</u>	<u>帳面價值</u>
土地	\$ 200,415	\$ -	\$ 200,415
房屋及建築	163,401	(52,728)	110,673
機器設備	28,656	(16,463)	12,193
運輸設備	5,115	(860)	4,255
辦公設備	<u>3,007</u>	<u>(2,482)</u>	<u>525</u>
	<u>\$ 400,594</u>	<u>(\$ 72,533)</u>	<u>\$ 328,061</u>

(六) 出租資產

本公司於民國 99 年 5 月將部份固定資產轉供出租，故將相關固定資產轉列出租資產科目項下，其明細如下：

	<u>99 年 12 月 31 日</u>		
<u>資產名稱</u>	<u>原始成本</u>	<u>累計折舊</u>	<u>帳面價值</u>
土地	\$ 107,280	\$ -	\$ 107,280
房屋及建築	<u>74,661</u>	<u>(2,808)</u>	<u>71,853</u>
	<u>\$ 181,941</u>	<u>(\$ 2,808)</u>	<u>\$ 179,133</u>

(七) 其他資產-其他

	<u>99 年 12 月 31 日</u>		
<u>資產名稱</u>	<u>原始成本</u>	<u>累計折舊</u>	<u>帳面價值</u>
土地	\$ 691,744	\$ -	\$ 691,744
房屋及建築	<u>481,418</u>	<u>(18,105)</u>	<u>463,313</u>
	<u>\$ 1,173,162</u>	<u>(\$ 18,105)</u>	<u>\$ 1,155,057</u>
	<u>98 年 12 月 31 日</u>		
<u>資產名稱</u>	<u>原始成本</u>	<u>累計折舊</u>	<u>帳面價值</u>
土地	\$ 799,024	\$ -	\$ 799,024
房屋及建築	<u>556,602</u>	<u>(10,004)</u>	<u>546,598</u>
	<u>\$ 1,355,626</u>	<u>(\$ 10,004)</u>	<u>\$ 1,345,622</u>

本公司於民國 97 年 3 月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，前開廠辦大樓已於民國 98 年 2 月點交驗收。本公司擬將前開廠辦大樓出租，惟截至民國 99 年 12 月 31 日止僅有部份樓層出租，請詳附註四(六)之說明，另將尚未出租者轉列「其他資產-其他」項下。

(八) 所得稅

	<u>99 年 度</u>	<u>98 年 度</u>
所得稅費用	\$ 168,432	\$ 10,382
以前年度所得稅高(低)估數	13,851	(3,347)
遞延所得稅資產影響數	(41,944)	124,750
國外權利金收入已扣繳稅款數	(119,819)	(98,397)
短期票券分離課稅稅額	-	(30)
扣繳稅款	<u>(756)</u>	<u>(1,183)</u>
應付所得稅	<u>\$ 19,764</u>	<u>\$ 32,175</u>

1. 民國 99 年及 98 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產(負債)餘額如下：

	<u>99 年 12 月 31 日</u>	<u>98 年 12 月 31 日</u>
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 328,578</u>	<u>\$ 342,440</u>
遞延所得稅負債總額	<u>(\$ 2,082)</u>	<u>\$ -</u>
備抵評價	<u>(\$ 73,561)</u>	<u>(\$ 47,561)</u>

2. 民國 99 年及 98 年 12 月 31 日產生遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異明細如下：

項 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	金 額	所得稅影響數	金 額	所得稅影響數
流動項目：				
未實現兌換(利益)損失	(\$ 12,247)	(\$ 2,082)	\$ 3,475	\$ 695
未實現銷貨毛利	7,969	1,355	1,206	241
小 計		(727)		936
非流動項目：				
投資抵減		327,223		341,504
備抵評價		(73,561)		(47,561)
小 計		253,662		293,943
合 計		\$ 252,935		\$ 294,879

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外，業已核定至民國 96 年度。

4. 截至民國 99 年 12 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：

抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
研究發展及人才培訓	\$ 88,338	\$ 7,156	99年度
"	88,518	40,353	100年度
"	134,361	80,329	101年度
"	218,124	199,385	102年度
		\$ 327,223	

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 99 年 12 月 31 日止，可享受免稅之明細如下：

核准日期及文號	投資計畫完成日期	免 稅 期 間	99 年 度 免 稅 所 得
09404154230號	民國93年12月31日	95.1.1~99.12.31	\$ 618,708

6. 本公司依所得稅法計算之民國 98 年度及 97 年度未分配盈餘，依法加徵 10%營利事業所得稅之金額分別為\$5,473 及\$13,229。

(九) 應付費用

	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日
應付權利金	\$ 350,235	\$ 430,299
應付員工紅利及董監酬勞	162,192	253,817
應付員工獎金	44,631	-
應付年終獎金	64,872	60,594
應付勞務費	23,372	20,579
應付佣金支出	6,283	6,746
應付費用-其他	40,366	46,058
	<u>\$ 691,951</u>	<u>\$ 818,093</u>

(十) 其他應付款

	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日
代收權利金款項	\$ 267,878	\$ 181,725
應付員工紅利	21,519	35,491
其他	7,145	16,814
	<u>\$ 296,542</u>	<u>\$ 234,030</u>

(十一) 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% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義儲存於臺灣銀行。截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，撥存於臺灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額分別為 \$14,226 及 \$13,996。
2. 本公司以民國 99 年及 98 年 12 月 31 日為衡量日完成精算評估，其所採用之精算假設如下：

	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日
折 現 率	2.25%	2.25%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.00%

3. 民國 99 年及 98 年 12 月 31 日退休基金提撥狀況與應計退休金負債調節如下：

	99年12月31日	98年12月31日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(30,382)	(24,482)
累積給付義務	(30,382)	(24,482)
未來薪資增加之影響數	(24,280)	(20,688)
預計給付義務	(54,662)	(45,170)
退休基金資產公平價值	14,226	13,996
提撥狀況	(40,436)	(31,174)
未認列過渡性淨給付義務	123	164
未認列退休金損失	31,299	23,543
補列之應計退休金負債	(7,142)	(3,019)
應計退休金負債	(\$ 16,156)	(\$ 10,486)
既得給付	\$ -	\$ -

4. 民國 99 年度及 98 年度淨退休金成本明細如下：

	99 年 度	98 年 度
服務成本	\$ -	\$ -
利息成本	1,016	1,037
基金資產之預期報酬	(303)	(347)
未認列過渡性淨給付義務攤銷	41	41
未認列退休金損失	793	661
淨退休金成本	\$ 1,547	\$ 1,392

5. 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 99 年度及 98 年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$23,581 及 \$23,099。

(十二) 股本

1. 本公司於民國 99 年 6 月經股東會決議，以未分配盈餘 \$ 9,038 暨員工紅利 \$ 61,122 辦理轉增資發行新股，經報奉主管機關核准，並於民國 99 年 10 月 1 日辦妥變更登記。
2. 截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司之額定股本為 \$1,610,000，實收資本額為 \$1,176,837 (含員工認股權憑證 \$41,121 及轉換公司債轉換為股本 \$132,611)。

(十三) 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。

(十四) 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，應先彌補歷年虧損及依法提繳營利事業所得稅，再依下列順序分配之：
 - (1) 提列法定盈餘公積百分之十。法定盈餘公積已達公司資本總額時不在此限。
 - (2) 依證交法規定提列特別盈餘公積。
 - (3) 董事、監察人酬勞就減除(1)至(2)規定數額後之剩餘數提撥不高於1.5%。
 - (4) 餘額加計累積未分配盈餘數為員工紅利及股東紅利，除保留部分於以後年度再行決議分配外，其分配原則為員工紅利不低於員工紅利及股東紅利合計數之百分之三。員工紅利之分派得以現金或股票方式發放；員工股票紅利分派之對象得包含本公司及子公司正式編制內之全職員工。
2. 截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司之股東可扣抵稅額帳戶餘額為 \$ 7,950。本公司於民國 99 年度分配盈餘時其稅額扣抵比率為 0.92%，預計民國 100 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 99 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 100 年度預計稅額扣抵比率為 0.49%。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 \$ 1,618,811。
3. 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。
4. 本公司於民國 99 年 6 月 17 日及 98 年 6 月 10 日，經股東會決議通過民國 98 年度及 97 年度盈餘分派案如下：

	98 年 度		97 年 度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 90,552		\$ 110,080	
特別盈餘公積	7,073		-	
股票股利	9,038	\$ 0.08	11,295	\$ 0.10
現金股利	744,124	6.42	847,137	7.50
合計	<u>\$ 850,787</u>		<u>\$ 968,512</u>	

上述民國 98 年度盈餘分派情形與本公司民國 99 年 3 月 29 日之董事會提議並無差異。

本公司民國 99 年度盈餘分派議案，截至民國 100 年 2 月 14 日止，尚未經董事會通過，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。

5. 本公司民國 99 年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 \$74,625 及 \$11,194，係以截至民國 99 年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以民國 99 年 3 月 29 日董事會通過擬議之成數為基礎估列(分別以 10%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。本公司民國 98 年度盈餘實際配發員工紅利 \$203,742 及董監酬勞 \$12,225，其中員工股票紅利 \$61,122 係以每股 \$128.57 計算配發 475,402 股。經股東會決議之民國 98 年度員工紅利及董監酬勞與民國 98 年度財務報表認列之金額一致。

(十五) 股份基礎-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 99 年度及 98 年度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：

	99 年 度		98 年 度	
	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)
認股選擇權				
期初流通在外	3,644	\$ 83.77	2,708	\$ 48.70
本期給與	-	-	1,708	136.00
無償配股增發或 調整認股股數	32	100.97	116	31.21
本期行使	(622)	40.66	(795)	27.83
本期沒收	(398)	35.97	(93)	25.34
期末流通在外	<u>2,656</u>	101.24	<u>3,644</u>	89.69
期末可行使之認股 選擇權	<u>860</u>		<u>1,888</u>	
期末已核准尚未發 行之認股選擇權	<u>7,000</u>		<u>1,292</u>	

(2) 截至民國 99 年 12 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：

期末流通在外之認股選擇權				期末可行使認股選擇權		
行使價格 之範圍(元)	數量 (仟單位)	加權平均預		數量	加權平均	行使價格(元)
		期剩餘存續	期限				行使價格(元)	行使價格(元)
\$ 26.90	433	0.69年		433	\$ 26.90	\$ 26.90
54.80	225	1.61年		225	54.80	54.80
94.10	325	3.09年		202	94.10	94.10
128.10	1,673	5.89年		-	128.10	-

2. 因民國 98 年 11 月 18 日給與員工認股權之股份基礎給付交易產生之費用如下：

	99年度	98年度
權益交割	\$ 29,152	\$ 3,594

3. 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：

	99 年 度	
	財務報表資訊	擬制性資訊
本期淨利	\$ 829,167	\$ 827,586
基本每股盈餘(元)	7.08	7.07
完全稀釋每股盈餘(元)	6.96	6.95

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	98年11月18日
股利率	0%	0%	0%	0%
預計價格波動性	62.22%	33.66%	41.59%	41.16%
無風險利率	2.33%	1.92%	1.98%	1.13%
預計存續期間	7年	7年	4.875年	4.875年
本期給與之認股選擇權	0單位	0單位	0單位	0單位
加權平均公平價值(元)	\$59.76	\$45.07	\$52.008	\$50.07

(十六) 普通股每股盈餘

99 年 度	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
基本每股盈餘：					
屬於普通股股東 之本期純益	\$ 997,599	\$ 829,167	117,113	\$ 8.52	\$ 7.08
具稀釋作用之潛 在普通股之影響					
員工認股權憑證	-	-	747		
員工分紅	-	-	1,256		
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	\$ 997,599	\$ 829,167	119,116	\$ 8.38	\$ 6.96

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。

98 年 度	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
基本每股盈餘：					
屬於普通股股東 之本期純益	\$ 915,901	905,519	115,394	\$ 7.94	\$ 7.85
具稀釋作用之潛 在普通股之影響					
員工認股權證	-	-	1,416		
員工分紅	-	-	1,589		
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	\$ 915,901	\$ 905,519	118,399	\$ 7.74	\$ 7.65

上述加權平均流通在外股數，業依民國 99 年度盈餘轉增資比例追溯調整之。

(十七) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

民國 99 年度及 98 年度發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	99年度			98年度		
	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	\$ -	\$689,927	\$689,927	\$ -	\$662,809	\$662,809
勞健保費用	-	37,765	37,765	-	35,049	35,049
退休金費用	-	25,128	25,128	-	24,491	24,491
其他用人費	-	15,807	15,807	-	15,060	15,060
折舊費用	-	14,022	14,022	-	12,964	12,964
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	35,587	35,587	-	40,900	40,900

五、 關係人交易

(一) 關係人之名稱及與本公司之關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
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(註)
瓦瑟科技股份有限公司(瓦瑟科技)	"
CyberLink Inc. (CyberLink-Japan)	本公司之孫公司

註：資連科技及瓦瑟科技已於民國 99 年 12 月 28 日辦理清算完結，附列僅供參考。

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨

	99 年 度		98 年 度	
	金 額	佔該科目 百分比(%)	金 額	佔該科目 百分比(%)
CyberLink-USA	\$ 704,007	27	\$ 712,198	28
CyberLink-Japan	221,165	8	193,922	8
CyberLink-B.V.	82,336	3	114,874	4
	<u>\$1,007,508</u>	<u>38</u>	<u>\$1,020,994</u>	<u>40</u>

銷貨予子公司係按一般價格辦理，CyberLink-USA 及 CyberLink-B.V. 自民國 98 年第二季起由銷售完成後 90 日內收款改為 30 日內，而 CyberLink-Japan 自民國 99 年第三季起由銷售完成後 90 日內收款改為 30 日內；一般客戶則為預收貨款或銷售完成後約 45~70 日內收款。

2. 銷貨成本

	99 年 度		98 年 度	
	金 額	佔該科目 百分比(%)	金 額	佔該科目 百分比(%)
瓦瑟科技	<u>\$ 147</u>	<u>1</u>	<u>\$ 8,162</u>	<u>27</u>

本公司出售孫公司所設計之產品，依該產品銷售額之 60% 支付予孫公司並認列為銷貨成本，並於 90 天內付款，與一般進貨客戶相當。

3. 應收帳款

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	金 額	佔該科目 百分比(%)	金 額	佔該科目 百分比(%)
CyberLink-USA	\$ 115,454	37	\$ 96,606	25
CyberLink-Japan	31,169	10	74,881	19
CyberLink-B.V.	2,549	1	7,997	2
	<u>\$ 149,172</u>	<u>48</u>	<u>\$ 179,484</u>	<u>46</u>

4. 其他應收款

	性 質	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日
CyberLink-USA	勞務收入	\$ 8,271	\$ 8,254
	代墊款	2,973	15,506
CyberLink-B.V.	勞務收入	4,819	5,433
	代墊款	930	7,091
CyberLink-Japan	勞務收入	1,707	1,855
	代墊款	957	1,245
其他	代墊款	1,062	-
	勞務收入	-	32
	租金收入	-	11
合計		<u>\$ 20,719</u>	<u>\$ 39,427</u>

本公司分別於民國 99 年度及 98 年度提供法律、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 99 年度及 98 年度產生之勞務收入明細如下：

	99 年 度	98 年 度
CyberLink-USA	\$ 22,103	\$ 18,722
CyberLink-B.V.	19,535	20,618
CyberLink-Japan	4,378	2,853
其他	838	816
	<u>\$ 46,854</u>	<u>\$ 43,009</u>

5. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	99 年 度	98 年 度
薪資	\$ 21,880	\$ 22,344
獎金	8,728	3,055
執行業務費用	28	34
盈餘分配項目	21,516	37,272
合計	<u>\$ 52,152</u>	<u>\$ 62,705</u>

- (1) 薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金等。
- (2) 獎金包括各種獎金、獎勵金等。
- (3) 執行業務費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。
- (4) 盈餘分配項目係指當期估列之董監酬勞及員工紅利。
- (5) 民國 98 年度薪酬可參閱本公司股東會年報，民國 99 年度薪酬資訊係預估數，實際發放數以股東會通過為準。

六、抵(質)押之資產

截至民國 99 年及 98 年 12 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
	99年12月31日	98年12月31日	
其他金融資產-流動-定期存款	\$ -	\$ 420	履約保證金
其他金融資產-非流動-定期存款	10,000	10,000	法院假扣押之擔保
	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ 10,420</u>	

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)財務報表表達

民國 98 年度財務報表部分科目業予重分類，便與民國 99 年度財務報表比較。

(二)金融商品之公平價值

	99 年 12 月 31 日		
	帳面價值	公 平 價 值	
		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
非衍生性金融商品			
資產			
公平價值與帳面價			
值相等之金融資產	\$ 1,589,855	\$ -	\$1,589,855
公平價值變動列入			
損益之金融資產-流動	1,921,662	1,921,662	-
其他金融資產-非流動	10,000	-	10,000
負債			
公平價值與帳面價值			
相等之金融負債	994,741	-	994,741

98 年 12 月 31 日

	帳面價值	公 平 價 值	
		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
非衍生性金融商品			
資產			
公平價值與帳面價 值相等之金融資產	\$ 2,002,970	\$ -	\$2,002,970
公平價值變動列入			
損益之金融資產-流動	1,377,766	1,377,766	-
其他金融資產-流動	420	-	420
其他金融資產-非流動	10,000	-	10,000
負債			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	1,053,604	-	1,053,604

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 99 年度及 98 年度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\$6,617 及\$11,179。

(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

本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	99年12月31日		
	外幣	期末衡量匯率	新台幣
影響本期損益			
金融資產			
現金及約當現金	USD 13,429仟元	\$ 29.13	\$ 391,173
應收款項	USD 10,565仟元	29.13	307,759
金融負債			
應付款項	USD 21,219仟元	29.13	618,113
影響股東權益			
金融資產			
採權益法之長期股權投資	USD 19,267仟元	29.13	561,250
	98年12月31日		
	幣別	期末衡量匯率	新台幣
影響本期損益			
金融資產			
現金及約當現金	USD 19,039仟元	\$ 31.99	\$ 609,066
應收款項	USD 11,248仟元	31.99	359,826
金融負債			
應付款項	USD 19,132仟元	31.99	612,024
影響股東權益			
金融資產			
採權益法之長期股權投資	USD 16,135仟元	31.99	516,162

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

本公司所購買之基金全部為貨幣市場型基金，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

本公司所購買之基金全部為貨幣市場型基金，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屬非利率型商品，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制準則」規定，民國99年度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：

單位：仟元 / 股
期 末

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	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	\$ 448,425	100.00%	\$ 448,425	
"	CyberLink Europe B.V.之股票	"	"	1,500,000	8,353	100.00%	8,353	
"	CyberLink International Technology Corp. 之股票	"	"	2,000,000	112,825	100.00%	112,825	
"	訊連投資股份有限公司之股票	"	"	12,000,000	161,421	100.00%	161,421	
					<u>\$ 731,024</u>		<u>\$ 731,024</u>	
"	寶來得寶貨幣市場基金	無	公平價值變動列入損益之 金融資產-流動	45,647,299	\$ 525,702		\$ 525,702	
"	新光吉星貨幣市場基金	"	"	11,106,839	165,046		165,046	
"	保誠威寶貨幣市場基金	"	"	52,752,588	687,129		687,129	
"	元大萬泰貨幣市場基金	"	"	37,463,622	543,785		543,785	
					<u>\$ 1,921,662</u>		<u>\$ 1,921,662</u>	
訊連投資股份有限公司	元大萬泰貨幣市場基金	無	公平價值變動列入損益之 金融資產-流動	691,171	\$ 10,032		\$ 10,032	
CyberLink International Technology Corp.	CyberLink Inc.	孫公司	採權益法之長期股權投資	1,900	US\$1,393	100.00%	US\$1,393	
"	Cidana Inc.之特別股股票	無	以成本衡量之金融資 產-非流動	500,000	US\$150	7.14%	-	

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：

單位：仟元/仟單位

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易		初買				入賣				出期		末
			對象	關係	單位	金額	單位	金額 (註)	單位	售價	帳面	成本	處分(損)益	單位	金額
訊連科技股份有限公司	寶來得寶貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	-	-	5,235	\$ 60,098	43,891	\$ 505,509	3,479	\$ 40,000	\$ 39,905	\$ 95	45,647	\$ 525,702	
	保誠威寶貨幣市場基金	"	-	-	45,863	595,460	17,671	231,538	10,781	140,000	139,869	131	52,753	687,129	
	元大萬泰貨幣市場基金	"	-	-	37,468	542,149	15,855	230,931	15,859	230,000	229,295	705	37,464	543,785	
	寶來得利貨幣市場基金	"	-	-	-	-	7,355	115,000	7,355	115,015	115,000	15	-	-	
	新光吉星貨幣市場基金	"	-	-	-	-	16,827	250,032	5,720	85,000	84,986	14	11,107	165,046	
	摩根富林明第一貨幣市場基金	"	-	-	12,385	180,059	10,309	149,941	22,694	330,507	330,000	507	-	-	
						<u>\$1,377,766</u>		<u>\$ 1,482,951</u>		<u>\$ 940,522</u>	<u>\$ 939,055</u>	<u>\$ 1,467</u>		<u>\$ 1,921,662</u>	

註：已包含評價金額。

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：

進銷貨之公司	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	
訊連科技股份有限公司	CyberLink.Com Corp.	本公司之子公司	銷貨	\$ 704,007	27%	註	與一般客戶相當	註	\$ 115,454	37%	
	CyberLink Inc.	本公司之孫公司	"	221,165	8%	"	"	"	31,169	10%	

註：銷貨予子公司係按一般價格辦理，並於銷售完成後30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	\$ 115,454	6.64	\$ -	-	\$ 115,454	\$ -

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		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(股)	比率				帳面金額
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	\$ 136,327	\$ 136,327	4,000,000	100.00%	\$ 448,425	\$ 88,466	\$ 88,466	子公司
"	CyberLink Europe B.V.	歐洲	電腦軟體銷售	64,770	64,770	64,770	64,770	1,500,000	100.00%	8,353	(10,657)	(10,657)	"
"	CyberLink International Technology Corp.	英屬維 京群島	專業投資	64,821	64,821	64,821	64,821	2,000,000	100.00%	112,825	2,570	2,570	"
"	訊連投資股份有限公司	台北縣	專業投資	220,000	220,000	220,000	220,000	12,000,000	100.00%	161,421	(7,062)	(7,062)	"
CyberLink International Technology Corp.	CyberLink Inc.	日本	電腦軟體銷售	US\$848	US\$848	US\$848	US\$848	1,900	100.00%	US\$1,393	US\$325	US\$325	孫公司

(三) 大陸投資資訊

無此情形。

十二、部門別財務資訊

(一) 產業別財務資訊：本公司係從事軟體研發之單一產業，並無其他重要產業部門。

(二) 地區別財務資訊：無國外營運機構，故不適用。

(三) 外銷銷貨資訊：本公司民國 99 年度及 98 年度外銷銷貨淨額明細如下：

地 區	99 年 度	98 年 度
美 洲	\$ 736,543	\$ 736,766
歐 洲	287,196	324,731
亞 洲	463,878	454,341
其 它	318,450	280,952
	<u>\$ 1,806,067</u>	<u>\$ 1,796,790</u>

(四) 重要客戶資訊：

本公司民國 99 年度及 98 年度對其銷貨收入占損益表收入金額 10% 以上之客戶如下：

客 戶	99 年 度		98 年 度	
	銷貨淨額	佔銷貨收入 淨額比例 (%)	銷貨淨額	佔銷貨收入 淨額比例 (%)
客戶甲	\$ 704,007	27	\$ 712,198	28
客戶乙	693,196	26	598,904	23
客戶丙	452,975	17	393,697	15
	<u>\$ 1,850,178</u>	<u>70</u>	<u>\$ 1,704,799</u>	<u>66</u>

訊連科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金		\$ 277
銀行存款		
活期存款	含美金13,429千元，匯率29.13元 歐元802千元，匯率38.92元 英鎊312千元，匯率45.19元 日幣132,927千元，匯率 0.3582元	531,664
定期存款		680,000
		\$ 1,211,941

(以下空白)

訊連科技股份有限公司
 公平價值變動列入損益之金融資產明細表明細表
 民國 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

證 券 名 稱	摘 要	股數(仟單位)	面 值 (元)	總 額	利 率	取 得 成 本	市 價		備 註
							單 價 (元)	總 額	
交易目的金融資產									
寶來得寶貨幣市場基金		45,647	\$ -	\$ -	-	\$ 525,144	\$ 11.52	\$ 525,702	
新光吉星貨幣市場基金		11,107	-	-	-	165,015	14.86	165,046	
保誠威寶貨幣市場基金		52,753	-	-	-	685,135	13.03	687,129	
元大萬泰貨幣市場基金		37,464	-	-	-	542,413	14.52	543,785	
小計						1,917,707		\$ 1,921,662	
加：交易目的金融資產評價調整						3,955			
合計						\$ 1,921,662			

(以下空白)

訊連科技股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
宏碁股份有限公司		\$ 115,380	
Cardinal International		10,759	
建興電子科技股份有限公司		8,653	
其 他		<u>26,465</u>	每一零星客戶餘額均未超 過本科目金額5%
小 計		161,257	
減：備抵壞帳		(<u>518</u>)	
		<u>\$ 160,739</u>	

(以下空白)

訊連科技股份有限公司
長期股權投資變動明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

名	稱	期	初	餘	額	本	期	增	加	本	期	減	少	期	未	餘	額	市	價	或	股	權	淨	值	評	價	提	供	擔	保					
		股	數	金	額	股	數	金	額	股	數	金	額	股	數	持	股	比	例	金	額	單	價	總	價	基	礎	或	質	押	情	形	備	註	
CyberLink.Com Corp.		4,000	\$	400,074		-	\$	91,018		-	(\$	42,667)	4,000	100.00%	\$	448,425	\$	112.11	\$	448,425	權益法	無													
CyberLink Europe B.V.		1,500		21,637		-		-		-	(	13,284)	1,500	100.00%		8,353		5.57		8,353	"	"													
CyberLink International Technology Corp.		2,000		116,089		-		2,987		-	(	6,251)	2,000	100.00%		112,825		56.41		112,825	"	"													
訊連投資股份有限公司		12,000		168,483		-		-		-	(	7,062)	12,000	100.00%		161,421		13.45		161,421	"	"													
			\$	706,283			\$	94,005			(\$	69,264)				\$	731,024																		

訊連科技股份有限公司
 固定資產成本暨累計折舊變動明細表
 民國 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	期	初	餘	額	本	期	增	加	本	期	減	少	本	期	移	轉	期	末	餘	額	提供擔保或質押情形	備註
成 本：																							
土	地	\$		200,415		\$		20,283		\$		-		\$		-		\$		220,698		無	
房	屋及建築			163,401				14,505				-				-				177,906		"	
機	器設備			28,656				5,597				-				-				34,253		"	
運	輸設備			5,115				925		(		948)				-				5,092		"	
辦	公設備			3,007				669				-				-				3,676		"	
				<u>400,594</u>				<u>41,979</u>		(		<u>948</u>)				<u>-</u>				<u>441,625</u>			
累計折舊：																							
房	屋及建築	(		52,728)	(			7,171)				-				-				(			59,899)
機	器設備	(		16,463)	(			5,747)				-				-				(			22,210)
運	輸設備	(		860)	(			760)				869				-				(			751)
辦	公設備	(		2,482)	(			344)				-				-				(			2,826)
		(		<u>72,533)</u>	(			<u>\$ 14,022)</u>				<u>\$ 869</u>				<u>\$ -</u>				(			<u>85,686)</u>
帳	面價值	\$		<u>328,061</u>																<u>\$ 355,939</u>			

訊連科技股份有限公司
其他無形資產明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>期 初 餘 額</u>	<u>本 期 增 加</u>	<u>本 期 減 少</u>	<u>期 末 餘 額</u>	<u>備 註</u>
專 利 使 用 權 等		<u>\$ 35,960</u>	<u>\$ 2,374</u>	<u>(\$ 35,550)</u>	<u>\$ 2,784</u>	

(以下空白)

訊連科技股份有限公司
營業收入明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	數 量 (仟 套)	金 額	備 註
產品收入			
數位影音系列軟體	294,478	\$ 2,587,387	
其他	289	<u>79,186</u>	
銷貨收入		2,666,573	
減：銷貨退回		(42,539)	
銷貨折讓		<u>(2,251)</u>	
銷貨收入淨額		<u>\$ 2,621,783</u>	

(以下空白)

訊連科技股份有限公司
營業成本明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
期初商品存貨		\$ 4,803	
加：本期進貨		17,362	
減：期末商品存貨		(5,191)	
存貨報廢損失		(679)	
已出售商品成本		16,295	
加：存貨報廢損失		679	
銷貨成本		16,974	
其他營業成本		147	
營業成本		<u>\$ 17,121</u>	

(以下空白)

訊連科技股份有限公司
 推銷費用明細表
 民國 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
權 利 金 支 出		\$ 623,254	
薪 資 支 出		125,563	
促 銷 費		44,600	
勞 務 費		20,414	
佣 金 支 出		18,198	
產 品 支 出 費		15,961	
其 他 費 用		32,205	
		<u>\$ 880,195</u>	

(以下空白)

訊連科技股份有限公司
 管理及總務費用明細表
 民國 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
勞	務	費		\$	71,385		
薪	資	支	出		64,702		
其	他	費	用		<u>25,652</u>		
				\$	<u>161,739</u>		

(以下空白)

訊連科技股份有限公司
 研究發展費用明細表
 民國 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪	資	支	出	\$	499,662		
攤	銷	費	用		34,577		
勞	務	費			32,491		
員	工	保	險		27,334		
職	工	退	休		18,197		
設	備	費	用		13,129		
折	舊	費	用		10,481		
其	他	費	用		47,227		
					<u>47,227</u>		
				\$	<u>683,098</u>		

(以下空白)