

股票代碼：1471



首利實業股份有限公司
Solytech Enterprise Corporation

九十九年度
年 報

中華民國一百年五月二十三日 刊印
年報查詢網址：<http://newmops.tse.com.tw>

一、本公司發言人及代理發言人：

發言人

姓名：邱志偉

職稱：總經理特別助理

電話：(02)2299-1907

電子郵件：david_chiou@soly-tech.com

代理發言人

姓名：林大鈞

職稱：協理

電話：(02) 2299-1907

電子郵件：robert_lin@soly-tech.com

二、公司地址及電話：

地址：新北市五股區五權七路十八號三樓

電話：(02)2299-1907(代表號)

三、股票過戶機構：

名稱：福邦證券股份有限公司 股務代理部

地址：台北市民生東路一段五十一號三樓

電話：(02)2562-1658

網址：<http://www.gfortune.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師：

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

會計師姓名：蕭春鴛、徐永堅

地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

電話：(02) 2729-6666

網址：<http://www.pwc.com.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：
無

六、公司網址：<http://www.soly-tech.com>

目 錄

	頁次
壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	3
一、設立日期	3
二、公司沿革	3
參、公司治理報告	5
一、組織系統	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管 資料	6
三、公司治理運作情形	14
四、會計師公費資訊	21
五、更換會計師資訊	21
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年 內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	22
七、持股比例占前十大股東，其相互間之關係資料	22
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例 超過百分之十之股東股權轉移及股權質押變動情形	23
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業 對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	23
肆、募資情形	24
一、資本及股本	24
二、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證及併購或受讓他 公司股份發行股份之辦理情形	28
伍、營運概況	31
一、業務內容	31
二、市場及產銷概況	36
三、從業員工	40
四、環保支出資訊	41
五、勞資關係	41
六、重要契約	41
陸、財務概況	42
一、最近五年度簡明財務報告	42

二、最近五年度財務分析	44
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	46
四、最近年度財務報表	46
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財政報表	46
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週 轉困難情事，對本公司財務狀況之影響	46
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項之評估	47
一、財務狀況	47
二、經營結果	48
三、現金流量	49
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	50
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來 一年投資計畫	50
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估	50
七、其他重要事項	51
捌、特別記載事項	52
一、關係企業相關資料	52
二、最近年度及截止至年報刊印日止私募有價證券辦理情形	53
三、最近年度及截止至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形	53
四、其他必要補充說明事項	53
玖、重大影響事項	54
最近年度及截至年報刊印日止，如發生證交法第三十六條第二項所定對股 東權益或證券價格有重大影響之事項	54

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

一、茲將本公司 99 年度之營業結果及未來報告如下：

單位：新台幣仟元

項 目	98 年度	99 年度	增(減)金額	成長比例
營業收入	8,533,229	8,123,384	(409,845)	(4.80%)
營業毛利	317,580	137,789	(179,791)	(56.61%)
營業利益	62,400	(23,718)	(86,118)	(138.01%)
稅前淨利	208,889	(133,557)	(342,446)	(163.94%)

99年產業雖開始復甦，但消費者尚未完全恢復信心，相對消費意願減少，使得景氣有些萎縮，且原物料成本開始缺料與偏高，造成整體產品成本持續增加，當年度產業競爭變化大，使公司經營績效下滑，相對的給公司另一個考量的空間，能為將來的經營模式做調整，並以績效正向成長為公司目標。

將整合公司現有資源與外界資源，用合宜的方式降低成本，開拓新客源，維繫舊客戶，奠定良好的合作模式，期能在競爭激烈的產業中勝出，透過資訊整合來因應變化快速的產業環境。展望未來，我們會全心投入新產品的開發且強化公司管理機制，以對應環境變化。期許為各位股東謀取更多的福利，盼各位股東繼續給予公司支持及鼓勵。

二、一百年度之營運計畫

一百年度預期銷售數量如下：

單位：萬台

主要產品	預期銷售數量
電源供應器產品	2,800
電腦機殼產品	150

(一)經營方針

1. 強化財務管理、降低財務風險、活化管理機制。
2. 持續製程的改善作業，強化產品之技術革新與創新。
3. 透過與國際大廠的合作關係，開發新產品及新市場。

(二)營運目標

1. 本公司產品以電源供應器為主，產品功能與獨特性強，具有環保及省電效能，會持續研發符合市場需求的電源產品。
2. 公司爭取OEM及ODM，加強對客戶的服務，並且能多元化的拓展市場，掌握通路訊息與成長。

(三)重要產銷政策

1. 透過參與展覽及網站評比，來增加產品曝光率，提升品牌知名價值，創造產

品訊息曝光度。

2. 積極開發新產品與新客戶，作有計畫分散市場以降低風險。
3. 加強產品良好規格與效率增加之完整性，以提供客戶最適產品及服務。

三、未來公司發展策略

1. 提供不同產品的產品線，探索市場反應與變化，配合現有市場趨勢來調整公司現有研發能力與技術，以求產品創新，才能提高產品附加價值，擴大產品深度與廣度與深度。
2. 持續開發新產品及專利、才能把經濟價值的技術應用於產品，使公司產品更符合市場要求。
3. 未來同時開發其他產業產品，以因應市場需求，將產品多元化，把公司產品特色與IT產業結合，共創佳績。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

1. 本公司產品為電源供應器，因國內外競爭激烈，故考量製造成本因素時，必須不斷增加議價能力，且公司會針對客人做不同產品規格需求設計，提供最佳的解決方案。雖然99年度業績受經濟下滑影響，造成公司利潤減少，公司會積極調整策略來因應環境變動，不斷增進自己業務與研發能力，以因應外部競爭的調整。
2. 相關營運作業，均依法令辦理，並且會在意相關政策調整與變化，以掌握因應市場變化，故法規變化不會產生影響。
3. 至於總體經濟變化，公司會透過與廠商及客人的互動，隨時的掌握市場需求及供應變化，做出適當的因應對策而予以克服，故可降低不確定之風險。

本公司管理階層在永續經營的理念下，將一本初衷，發揮團隊精神，繼續為首利實業的成長與發展而投以最大的努力，期望全體股東能繼續給與鼓勵與支持。

敬祝各位

身體健康、萬事如意

首利實業股份有限公司

董事長 鄭 傑

貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國七十一年十月二十一日

二、公司沿革：

民國71年 -- 公司設立，經營紡織布匹之買賣業務。

民國88年 -- 股票於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心，掛牌買賣。

民國89年 -- 由櫃檯買賣中心轉掛台灣證券交易所上市買賣。

民國91年 -- 成立電子事業部門，增強企業營運能力及產品多元化以提高整體競爭力。

民國92年 -- 股東會改選董監事，由鄭傑先生當選新任董事長。

民國93年 -- 經投審會核准間接轉投資大陸地區成翔電子(東莞)有限公司。

民國94年 -- 經投審會核准間接轉投資大陸地區東莞順晟電腦實業有限公司。

辦理盈餘轉增資104,959仟元。

民國95年 -- 員工認股權憑證本年度共執行換股894仟股。

股東會改選董監事，由鄭傑先生當選新任董事長。

投審會核准增資大陸地區東莞順晟電腦實業有限公司。

辦理盈餘及員工紅利轉增資140,788仟元。

投審會核准增資大陸地區成翔電子(東莞)有限公司。

民國96年 -- 員工認股權憑證本年度共執行換股381仟股。

經證期局核准現金增資發行普通股10,600仟股。

經證期局核准發行員工認股權憑證6,000仟單位。

執行庫藏股買回300仟股。

民國97年 -- 執行庫藏股買回1,300仟股。

投審會核准增資大陸地區東莞順晟電腦實業有限公司。

投審會核准增資大陸地區成翔電子(東莞)有限公司。

員工認股權憑證本年度共執行換股153仟股。

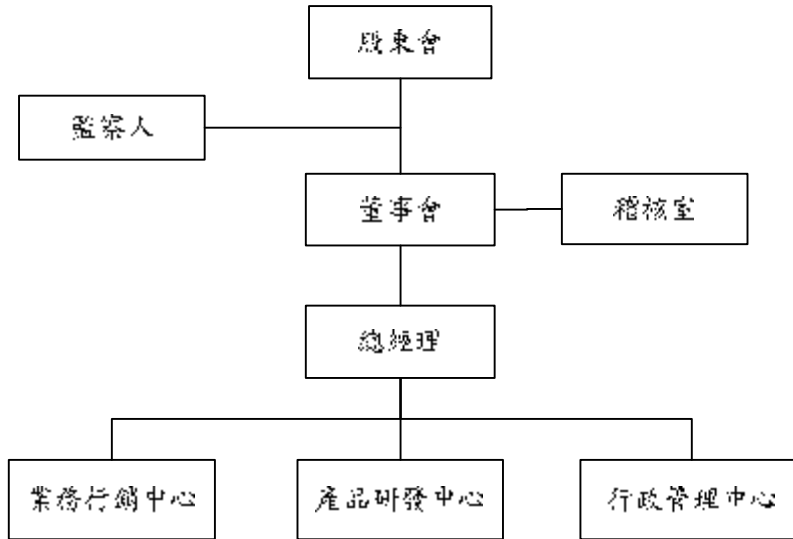
民國98年 - 股東會改選董監事，由鄭傑先生當選新任董事長。
投審會核准增資大陸地區成翔電子(東莞)有限公司。
投審會核准增設大陸地區東莞首利科技有限公司。
經證期局核准現金增資發行普通股 20,000 仟股。

民國99年 - 員工認股權憑證本年度共執行換股 1,304 仟股。
辦理盈餘轉增資 47,117 仟元。
經證期局核准現金增資發行普通股 20,000 仟股。
庫藏股轉讓員工 1,600 仟股。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織圖



(二)各主要部門所營業務

部門別	業 務 職 掌
稽核室	全公司業務營運狀況稽核、異常分析及改善建議。
業務行銷中心	各種產品之銷售及服務。
產品研發中心	新產品之開發設計
行政管理中心	管理部—各項總務行政作業及採購發包作業、企業人力資源招募及規劃、人事行政、教育訓練、人員出差、薪資管理、股務作業等作業。 財務部—財務出納、資金調度等事務。 會計部—會計制度之建立及各項帳務、稅法、成本之會計處理。 資訊部—規劃並管理公司內、外部電腦網路、建構並維護資訊管理系統。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

1.董事及監察人資料

(1)董事及監察人之姓名、選任日期、任期、持有股份情形、主要學經歷及目前兼任本公司及他公司之職務

單位：仟股

100年4月24日

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經歷(學)	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	鄭傑	98/06/19	3年	92/6/30	7,604	4.89%	9,386	4.66%	284	0.14%	—	—	四海工專機械科成翔公司董事	本公司董事長兼總經理 成翔(股)公司董事	董事兼營運長 監察人	鄭翔	兄弟
董事	鄭翔	98/06/19	3年	92/6/30	7,001	4.50%	8,642	4.29%	1,585	0.79%	—	—	東南工專成翔公司董事長	本公司營運長 成翔(股)公司董事長	監察人 董事長兼總經理	李侃蓉 鄭傑	叔嫂 夫妻 兄弟
董事	鄭更義	98/06/19	3年	98/06/19	—	—	—	—	—	—	—	—	逢甲大學會計系 金鼎證券協理 鴻揚創投副總	文暉科技(股)公司董事 禾申堂企業(股)公司獨立董事 旺玖科技(股)公司獨立董事 立德電子(股)公司法人代表 監察人 福邦證券(股)公司董事 協易機械工業(股)公司法人代表 董事	—	—	—
董事	邱志偉	98/06/19	3年	98/6/19	58	0.04%	150	0.07%	—	—	—	—	逢甲大學商學系 康和證券資深經理	本公司總經理特別助理兼發言人	—	—	—
獨立董事	蔡淑真	98/06/19	3年	95/05/09	—	—	—	—	—	—	—	—	國立中央大學 EMBA 畢業 寶晨會計師事務所 會計師	華圓管理顧問(股)公司監察人 禾瑞亞科技(股)公司獨立 職能監察人 寶晨會計師事務所會計師	—	—	—
監察人	李侃蓉	98/06/19	3年	92/6/30	1,285	0.83%	1,585	0.79%	8,642	4.29%	—	—	空中商專	—	董事長兼總經理 董事兼營運長	鄭傑 鄭翔	叔嫂 夫妻
監察人	蔡高忠	98/06/19	3年	98/06/19	—	—	—	—	—	—	—	—	東吳大學經濟研究所 倍利綜合證券承銷部副總經理	鈺寶科技(股)公司董事長 松翰科技(股)公司獨立董事 中天生物科技(股)公司獨立董事 文暉科技(股)公司監察人	—	—	—

(2)法人股東之主要股東：不適用。

(3)法人股東之主要股東屬法人股東代表者：不適用。

(4)董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註1)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	商 務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商 務、法 務、財 務、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
鄭 傑			ü					ü		ü		ü	ü	
鄭 翔			ü					ü		ü		ü	ü	
鄭更義			ü	ü	ü	ü	ü	ü	ü	ü	ü	ü	ü	2
邱志偉			ü		ü	ü	ü	ü	ü	ü	ü	ü	ü	
蔡淑真		ü	ü	ü	ü	ü	ü	ü	ü	ü	ü	ü	ü	
李侃蓉			ü	ü	ü		ü	ü	ü	ü		ü	ü	
蔡高忠			ü	ü	ü	ü	ü	ü	ü	ü	ü	ü	ü	2

註1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“ü”。

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有公司法第30條各款情事之一。
- (10)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

2.總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

單位:仟股

100年4月24日

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股%	股數	持股%	股數	持股%			職稱	姓名	關係
總經理	鄭傑	92.06.30	9,386	4.66%	284	0.14%	-	-	四海工專機械科成翔公司董事	請參閱「捌、特別記載事項」之各關係企業董事、監察人及總經理資料	營運長	鄭翔	二親等
營運長	鄭翔	92.06.30	8,642	4.29%	1,585	0.79%	-	-	東南工專成翔公司董事長		總經理	鄭傑	二親等
副總經理	董木榮	93.04.01	2	-	-	-	-	-	中華工專電子工程科立洋電子工程師		-	-	-
副總經理	呂立名	96.07.09	-	-	-	-	-	-	聯合工專機械科祈信公司總經理	-	-	-	
協理兼財務、會計主管	林大鈞(註1)	95.12.01	-	-	-	-	-	-	朝陽科大財務金融系碧悠海外事業處財會主管	-	-	-	
協理	鐘萬(註2)	99.02.09	-	-	-	-	-	-	稻江商職美商新美業務部主管	-	-	-	
會計經理	張品茵(註3)	92.07.29	-	-	-	-	-	-	致理商專會統科茂密科技財會課長	-	-	-	

註1：99.05.01 兼任會計主管。

註2：100.01.31 離職。

註3：99.05.01 卸任。

3.最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1)董事之酬金

單位:仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金		
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)		本公司	合併報表內所有公司	薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)				員工認股權憑證得認購股數(H)			本公司	合併報表內所有公司
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司			本公司	合併報表內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司			
董事長	鄭傑	353	353	-	-	-	-	72	72	(0.33%)	(0.33%)	1,540	2,540	-	-	-	-	-	-	500 仟股	500 仟股	(1.54%)	(2.32%)	-
董事	鄭翔	177	177	-	-	-	-	72	72	(0.19%)	(0.19%)	1,540	2,540	-	-	-	-	-	-	500 仟股	500 仟股	(1.40%)	(2.18%)	-
董事	鄭更義	705	705	-	-	-	-	72	72	(0.61%)	(0.61%)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.61%)	(0.61%)	-
董事	邱志偉	177	177	-	-	-	-	72	72	(0.19%)	(0.19%)	980	980	52	52	-	-	-	-	111 仟股	111 仟股	(1.00%)	(1.00%)	-
獨立董事	蔡淑真	705	705	-	-	-	-	72	72	(0.61%)	(0.61%)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.61%)	(0.61%)	-

註 1：退職退休金 52 仟元是兼任員工身份依法提列之準備金。

註 2：經董事會決議本公司 99 年度虧損，故不分配員工紅利及董監事酬勞待股東會通過。

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	鄭傑、鄭翔、鄭更義、邱志偉、蔡淑真	鄭傑、鄭翔、鄭更義、邱志偉、蔡淑真	鄭更義、邱志偉、蔡淑真	鄭更義、邱志偉、蔡淑真
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	-	-	鄭傑、鄭翔	鄭傑、鄭翔
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	-	-	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	-	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	5	5	5	5

(2) 監察人之酬金

單位:仟元

職稱	姓名	監察人酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)		本公司	合併報表內所有公司	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司			
監察人	蔡高忠	705	705	-	-	-	-	72	72	(0.61%)	(0.61%)	-
監察人	李侃蓉	705	705	-	-	-	-	72	72	(0.61%)	(0.61%)	-

註1：經董事會決議本公司99年度虧損，故不分配員工紅利及董監事酬勞待股東會通過。

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	
	本公司	合併報表內所有公司
低於2,000,000元	蔡高忠、李侃蓉	蔡高忠、李侃蓉
2,000,000元(含)~5,000,000元	-	-
5,000,000元(含)~10,000,000元	-	-
10,000,000元(含)~15,000,000元	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元	-	-
100,000,000元以上	-	-
總計	2	2

(3)總經理及副總經理之酬金

單位:仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額					
總經理	鄭傑	4,735	8,040	133	133	790	1,661	-	-	-	-	(4.42%)	(7.69%)	1,207 仟股	1,207 仟股	-
營運長	鄭翔															
副總經理	董木榮															
副總經理	呂立名															

註 1：退職退休金 133 仟元是依法提列之準備金。

註 2：經董事會決議本公司 99 年度虧損，故不分配員工紅利及董監事酬勞待股東會通過。

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	鄭傑、鄭翔、董木榮、呂立名	-
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	-	鄭傑、鄭翔、董木榮、呂立名
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	-	-
10,000,000 元(含)~15,000,000 元	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	4	4

(4)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形:

單位:仟元/仟股

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例
經理人	總經理	鄭傑	-	-	-	-
	營運長	鄭翔				
	副總經理	董木榮				
	副總經理	呂立名				
	協理兼財務、會計主管	林大鈞(註 1)				
	協理	鐘萬(註 2)				
	會計部經理	張品茵(註 3)				

註 1：99.05.01 兼任會計主管。 註 2：100.01.31 離職。 註 3：99.05.01 卸任。
註 4：經董事會決議本公司 99 年度虧損，故不分配員工紅利及董監事酬勞待股東會通過。

4.分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性。

(1)本公司最近二年度董事及監察人之報酬，授權董事會依其對公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌國內業界同業通常之水準授權董事會議定之。

(2)本公司最近二年度支付總經理及副總經理之酬金分為薪資及獎金，係依據本公司人事規章相關規定辦理，並按公司法規定提董事會決議。

最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例

	98 年度		99 年度		本公司給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性說明
	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司	
董事	3.08%	4.96%	(5.16%)	(6.72%)	董監事酬金係依照公司章程所規定的比例範圍內，並依各董事、監察人於擔任期間之下列實際狀況調整之： 1. 擔任董監之實際期間。 2. 擔任期間所附加之責任度。 3. 各董事、監察人之出席率以及參與公司內部營運程度調整之。 4. 本公司99年度虧損，故不分配員工紅利及董監事酬勞，俟100年股東會決議通過。
監察人	0.59%	0.59%	(1.22%)	(1.22%)	
總經理及副總經理	3.36%	6.42%	(4.42%)	(7.69%)	

三、公司治理運作情形

1. 董事會運作情形

99 年度董事會共開會 6 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
董事長	鄭傑	5	1	83.33%	
董事	鄭翔	5	1	83.33%	
董事	鄭更義	6	-	100%	
董事	邱志偉	6	-	100%	
獨立董事	蔡淑真	6	-	100%	

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：已訂定「董事會議事規則」，執行情況良好。

2. 審計委員會運作情形：無

3. 監察人參與董事會運作情形

99 年度董事會共開會 6 次，監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	實際出(列)席率(%)	備註
監察人	李侃蓉	6	100%	
監察人	蔡高忠	6	100%	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

- (一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人認為必要時得與員工、股東直接溝通。
- (二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：
 1. 稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告，監察人並無反對意見。
 2. 稽核主管列席公司定期性董事會並作稽核業務報告，監察人並無反對意見。
 3. 監察人定期每季與會計師以面對面及書面方式進行財務狀況溝通。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

4. 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理義務守則差異情形及原因

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>本公司設有發言人處理股東建議或糾紛等問題。</p> <p>本公司透過股東名冊掌握實際控制公司之主要股東持股狀況。</p> <p>訂有「關係人交易作業處理程序」。</p>	<p>與治理實務守則規定相符</p> <p>與治理實務守則規定相符</p> <p>與治理實務守則規定相符</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>本公司已設置一席獨立董事。</p> <p>由權責主管評估。</p>	<p>與治理實務守則規定尚差一席</p> <p>與治理實務守則規定相符</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>1.本公司設有發言人制度。</p> <p>2.本公司與往來銀行及其他債權人、員工、客戶、供應商均有暢通之溝通管道。</p>	<p>與治理實務守則規定相符</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)</p>	<p>已建置公開網站揭露公司相關資訊。</p> <p>本公司設有發言人制度，作為對外溝通之管道。</p>	<p>與治理實務守則規定相符</p> <p>與治理實務守則規定相符</p>
<p>五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>目前暫無設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會</p>	<p>本公司將視未來需求評估、設置</p>
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：</p> <p>本公司目前尚未訂定公司治理實務手則，但本公司公司治理精神已包含於內部控制制度及相關公司規章及守則中。</p>		

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：</p> <p>（一）員工權益：本公司一向以誠信對待員工，依勞基法保障員工合法權益。</p> <p>（二）僱員關懷：透過充實安定員工生活的福利制度及良好的教育訓練制度與員工建立起互信互賴之良好關係。</p> <p>（三）投資者關係：設有發言人處理股東建議。</p> <p>（四）供應商關係：本公司與供應商之間一向維繫良好的關係。</p> <p>（五）利害關係人之權利：利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護應有之合法權益。</p> <p>（六）董事及監察人進修之情形：請詳公開資訊觀測站。</p> <p>（七）風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：依法訂定各種內部規章，進行各種風險管理及評估。</p> <p>（八）客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持穩定良好關係，以創造公司利潤。</p> <p>（九）公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司並未為董事及監察人購買責任保險情事。</p>		
<p>八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無</p>		

5. 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：本公司預計於100年底前設置薪酬委員會。

6.履行社會責任情形

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一) 公司尚未訂定企業社會責任實務守則。</p> <p>(二) 公司推動企業社會責任由管理部兼任。</p> <p>(三) 公司不定期推動教育訓練及宣導事項，績效考核進行中並訂有員工獎懲規則。</p>	<p>(一) 公司將視未來需求評估、設置。</p> <p>(二) 與企業社會責任實務守則規定相符。</p> <p>(三) 與企業社會責任實務守則規定相符。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一) 公司致力於原頭改善，提升各項資源之利用效率，來達成原物料及廢棄物減量。</p> <p>(二) 公司配合政府政策，持續進行垃圾分類、回收與減量活動。</p> <p>(三) 公司由管理部兼任環境、消防、安全等相關業務推動與執行。</p> <p>(四) 公司積極關注各項節能減碳及溫室氣體減量議題，並配合政府政策，室溫需超過28°C才會開啟空調。</p>	<p>(一) 與企業社會責任實務守則規定相符。</p> <p>(二) 與企業社會責任實務守則規定相符。</p> <p>(三) 與企業社會責任實務守則規定相符。</p> <p>(四) 與企業社會責任實務守則規定相符。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(一) 公司依各項勞動相關法規執行，辦理勞工之勞、健保，提撥勞工退休金，以確保勞工權益。並為全體員工投保團體意外險與壽險等商業保險。</p> <p>(二) 公司依法成立職工福利委員會，定期辦理員工聚餐、旅遊、健康檢查等職工福利事項，以保障員工身心健康。</p> <p>(三) 公司設有電子郵件信箱，處理有關公司消費者權益申訴之相關問題，以達成迅速有效的處理效果。</p> <p>(四) 為保護地球環境及降低對生態系統的破壞，並使產品能符合歐盟ROHS及其他相關環境指令之要求，原物料供應商皆簽署限用物質承諾保證書，承諾其供應之產品設計及製造方面均嚴守環境保護法律及規範。</p> <p>(五) 本公司克盡企業責任，不僅適時提供社會所需之相應支援，更積極地參與社會公益，透過愛心捐獻，大同大學畢業設計展贊助、八八水災賑災捐款、響應立即上工計畫等。</p>	<p>(一) 與企業社會責任實務守則規定相符。</p> <p>(二) 與企業社會責任實務守則規定相符。</p> <p>(三) 與企業社會責任實務守則規定相符。</p> <p>(四) 與企業社會責任實務守則規定相符。</p> <p>(五) 與企業社會責任實務守則規定相符。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>(一) 公司於年報揭露公司對社會責任所採行之制度與措施及履行社會責任情形。</p> <p>(二) 公司尚無編製企業社會責任報告書。</p>	<p>(一) 與企業社會責任實務守則規定相符。</p> <p>(二) 公司將視未來需求評估、設置。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：公司尚無訂定「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，將視未來需求評估、設置。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：</p> <p>1. 公司於99年4月透過愛心捐獻大同大學畢業設計展贊助。</p> <p>2. 積極響應勞工委員會推行之「立即上工計畫」。</p>		
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：產品機種型號繁多，品質亦經過層層檢驗及測試，對於消費者權益及使用安全均有保障，公司產品經過多國檢驗機構認證如后：CUL、CE、CB、BSMI、FCC、C-tick、TUV、Cost-R等。</p>		

7. 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無。

8. 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

9.內部控制制度執行狀況

(1)內部控制聲明書：請參閱第 133 頁。

(2)委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

10.最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

11.最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

日期	重要決議
股東常會	
99.6.17	1.承認本公司九十八年度財務報表及營業報告書。 2.承認本公司九十八年度盈餘分配案。 3.修訂「公司章程」案。 4.辦理盈餘轉增資發行新股案。 5.修訂「資金貸與他人作業程序」案。 6.修訂「背書保證作業程序」案。 7.擇機辦理現金增資發行新股案。
董事會	
99.6.17	1.本公司為充實營運資金及償還借款，擬辦理現金增資發行新股案。
99.7.9	1.擬訂定本公司盈餘轉增資發行新股之相關日程案。 2.擬增訂本公司內部控制制度之「庫藏股轉讓作業」案。 3.本公司 99 年第 2 季行使員工認股權憑證轉換股份換發新股基準日案。 4.本公司曾孫公司順晟電腦實業資金貸與成翔電子(東莞)RMB1400萬元展期案。
99.8.25	1.本公司九十九年上半年度財務報表暨母子公司合併財務報表承認案。 2.擬增訂本公司內部控制制度之「庫藏股轉讓作業」案。 3.擬將本公司 96 年第 2 次買回之股份轉讓予員工案。 4.擬辦理本公司實體股票全面轉換無實體發行案。 5.擬向渣打銀行中國申請綜合授信額度與外匯暨衍生性金融商品交易額度並由本公司提出背書保證案。
99.12.20	1.擬訂 100 年度「稽核計畫申報表」案。
100.3.28	1.擬具本公司九十九年度內部控制聲明書。 2.召集本公司一百年股東常會相關事宜案。
100.4.19	1.本公司九十九年度營業報告書暨財務報表、母子公司合併財務報表承認案。 2.擬具本公司九十九年度盈虧撥補案。 3.擬增列一百年股東常會議案。

12.最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者：無。

13.最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任情形之彙總：無。

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
會計主管	張品茵	92.07.29	99.05.01	職務輪調

四、會計師公費資訊：公司有下列情事之一者，應揭露會計師公費：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	蕭春鴛	徐永堅	99.4.1~100.3.31	

金額單位：新台幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元		-	√	-
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		√	-	√
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元		-	-	-
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元		-	-	-
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元		-	-	-
6	10,000 千元 (含) 以上		-	-	-

- 1.給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無此情事。
- 2.更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情事。
- 3.審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情事。

五、更換會計師資訊

最近二年度及其期後期間更換會計師資訊：

- 1.關於前任會計師：不適用。
- 2.關於繼任會計師：不適用。
- 3.前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目第三點事項之復函：無此情事。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無此情事。

七、持股比例占前十大股東，其相互間之關係資料：

單位：仟股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二等親以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱或姓名	關係	
鄭傑	9,386	4.66%	284	0.14%	-	-	鄭翔 李侃蓉	兄弟 叔嫂	
鄭翔	8,642	4.29%	1,585	0.79%	-	-	鄭傑 李侃蓉	兄弟 夫妻	
欣興投資(股)公司代表人李順德	7,220	3.58%	-	-	-	-	-	-	
力訊國際投資(股)公司代表人黃秋蓮	6,430	3.19%	-	-	-	-	-	-	
世鈞國際投資(股)公司代表人樓朝宗	5,803	2.88%	-	-	-	-	-	-	
富邦人壽(股)公司代表人蔡明興	5,382	2.67%	-	-	-	-	-	-	
銳奇投資(股)公司代表人葉蔭生	5,020	2.49%	-	-	-	-	鎡昌投資(股)公司	同代表人	
鎡昌投資(股)公司代表人葉蔭生	3,604	1.79%	-	-	-	-	銳奇投資(股)公司	同代表人	
謝莫椿	1,875	0.93%	-	-	-	-	-	-	
李侃蓉	1,585	0.79%	8,642	4.29%	-	-	鄭翔 鄭傑	夫妻 叔嫂	

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形。

單位:仟股

職稱	姓名	99 年 度		100 年度截至 4 月 30 日止		備註
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	
董事長兼總經理	鄭傑	992	-	-	-	
董事兼營運長	鄭翔	913	-	-	-	
董事	鄭更義	-	-	-	-	
董事	邱志偉	13	-	24	-	
獨立董事	蔡淑真	-	-	-	-	
監察人	李侃蓉	167	-	-	-	
監察人	蔡高忠	-	-	-	-	
副總經理	董木榮	-	-	-	-	
副總經理	呂立名	(22)	-	-	-	
協理兼財務、會計 主管	林大鈞	(1)	-	-	-	99.5.1 兼任會計主管
協理	鐘萬	-	-	-	-	100.1.31 離職
會計主管	張品茵	55	-	-	-	99.5.1 卸任

※ 股權移轉及股權質押之相對人為關係人者：無。

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

單位：仟股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Ample Crown International Ltd.	53,320	100%	-	0.00%	53,320	100%
豐寅投資(股)公司	12,700	100%	-	0.00%	12,700	100%
亞太電信(股)公司	2,500	0.08%	-	0.00%	2,500	0.08%
華志創業投資(股)公司	109	1.09%	-	0.00%	109	1.09%

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

單位：仟元/仟股

年月	發行價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產 抵充股款	其他
89年以前	10	149,000	1,490,000	117,128	1,171,280	公司創立資本、現金增資、盈餘及資本公司轉增資等	-	-
9411	10	149,000	1,490,000	127,624	1,276,239	盈餘及員工紅利轉增資(註1)	-	-
9503	10	149,000	1,490,000	128,508	1,285,079	員工認股權憑證轉換發行新股(註2)	-	-
9509	10	149,000	1,490,000	142,586	1,425,866	盈餘及員工紅利轉增資(註3)	-	-
9512	10	149,000	1,490,000	142,596	1,425,966	員工認股權憑證轉換發行新股(註2)	-	-
9603	10	200,000	2,000,000	142,950	1,429,506		-	-
9609	10	200,000	2,000,000	153,572	1,535,726		-	-
9612	10	200,000	2,000,000	153,577	1,535,776		-	-
9701	10	200,000	2,000,000	153,581	1,535,816		-	-
9703	10	200,000	2,000,000	153,581	1,535,816		-	-
9705	10	200,000	2,000,000	153,730	1,537,306		-	-
9707	10	200,000	2,000,000	155,451	1,554,519	盈餘及員工紅利轉增資(註5)	-	-
9812	10	200,000	2,000,000	175,451	1,754,519	現金增資(註6)	-	-
9905	10	200,000	2,000,000	176,701	1,767,010	員工認股權憑證轉換發行新股(註7)	-	-
9908	10	200,000	2,000,000	181,468	1,814,677	盈餘轉增資(註8)及員工認股權憑證轉換發行新股(註7)	-	-
9909	10	250,000	2,500,000	201,468	2,014,677	現金增資(註9)	-	-

註1：奉 94.7.22 金管證一字第 0940129825 號函核准。

註2：奉 93.1.12 台財證一字第 0920162864 號函核准。

註3：奉 95.6.30 金管證一字第 0950127518 號函核准發行。

註 4：奉 96.9.11 金管證一字第 0960046045 號函核准發行。

註 5：奉 97.7.8 金管證一字第 0970034003 號函核准發行。

註 6：奉 98.10.5 金管證發字第 0980050856 號函核准發行。

註 7：奉 96.12.24 金管證一字第 0960072006 號函核准發行。

註 8：奉 99.7.6 金管證發字第 0990034871 號函核准發行。

註 9：奉 99.7.6 金管證發字第 0990033606 號函核准發行。

單位：仟股

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份(已上市)	未發行股份	合 計	
普通股	201,468	48,532	250,000	
合 計	201,468	48,532	250,000	

總括申報制度相關資訊：無。

(二)股東結構

100年4月24日

單位：仟股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	-	2	32	24,588	46	24,668
持有股數	-	5,383	29,565	163,686	2,834	201,468
持股比例	0.00%	2.67%	14.68%	81.25%	1.40%	100.00%

(三)股權分散情形(普通股)

100年4月24日

單位：人/股

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	7,874	1,166,893	0.58%
1,000 至 5,000	11,087	23,867,124	11.85%
5,001 至 10,000	2,707	19,080,283	9.47%
10,001 至 15,000	1,235	14,470,996	7.18%
15,001 至 20,000	489	8,826,967	4.38%
20,001 至 30,000	531	12,715,682	6.31%
30,001 至 50,000	347	13,349,862	6.63%
50,001 至 100,000	251	17,716,080	8.79%
100,001 至 200,000	81	11,130,952	5.53%
200,001 至 400,000	39	10,715,716	5.32%
400,001 至 600,000	8	3,898,277	1.94%
600,001 至 800,000	3	2,171,039	1.08%
800,001 至 1,000,000	2	1,925,254	0.95%
1,000,001(含)以上	14	60,432,544	29.99%
合 計	24,668	201,467,669	100.00%

(四)主要股東名單

100年4月24日

單位：仟股

主要股東名單	持有股數	持股比例
鄭 傑	9,386	4.66 %
鄭 翔	8,642	4.29 %

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項 目		年 度			
		98 年	99 年	100 年度截至 3 月 31 日	
每股市價	最 高	39.35	42.00	21.05	
	最 低	7.81	17.60	15.20	
	平 均	19.74	26.99	19.04	
每股淨值	分 配 前	14.87	14.15	14.28	
	分 配 後	14.48	14.15	(尚未分配)	
每股盈餘	加權平均股數	160,916 仟股	188,750 仟股	201,468 仟股	
	每 股 盈 餘	1.20	(0.68)	0.01	
每股股利	現 金 股 利	-	-	(尚未分配)	
	無償配股	盈餘配股	0.27		-
		資本公積配股	-		-
	累積未付股利	-	-		
投資報酬分析	本 益 比(註 1)	-	-	-	
	本 利 比(註 2)	-	-	(尚未分配)	
	現金股利殖利率(註 3)	-	-		

註 1：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 2：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 3：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.股利政策：

本公司處於產業環境多變，企業生命週期正值成長階段並朝多角化發展之際，考量本公司未來資金需求、長期財務規劃及股東對現金流入之需求，若公司股東會決議發放股東股利時，其中現金股利以不超過股利總數之 50%。惟此項現金股利發放比率得視當年度實際獲利及資金狀況由董事會擬具分配方案後，經股東會決議後調整之。

2.本次股東會擬議股利分配之情形：

本次股東會擬議不配發股利。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本次股東會擬議不配發股利，對公司營業績效無影響。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞

1.依本公司章程第二十八條所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍為：

當年度可分配盈餘提撥員工紅為 5%-10%及董事、監察人酬勞 3%以下。

2.董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

經董事會決議本公司 99 年度虧損，故不分配員工紅利及董監事酬勞。

- 3.上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：
股東會決議實際配發數與原董事會通過擬議配發數並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：

100年3月31日

買 回 期 次	第 2 次(期)
買 回 目 的	轉讓予員工
買 回 期 間	96.12.17~97.2.12
買 回 區 間 價 格	NTD 25 元~NTD 45 元
已 買 回 股 份 種 類	普通股
已 買 回 股 份 數 量	1,600,000 股
已 買 回 股 份 金 額	NTD 34,928,834 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	1,600,000 股
累積持有本公司股份數量	0 股
累積持有本公司股份數量占 已發行股份總數比率(%)	0.00%

二、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證及併購或受讓他公司股份發行股份之辦理情形

- (一)公司債、特別股、海外存託憑證及併購或受讓他公司股份發行股份之辦理情形：
無。

(二)員工認股權憑證辦理情形：

- 1.公司尚未屆期之員工認股權憑證截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：

100年5月10日

員工認股權憑證種類	第二次員工認股權憑證								
主管機關核准日期	96.12.24								
發行(辦理)日期	96.12.27								
發行單位數	6,000,000 單位								
發行得認購股數占已發行股份總數比率	2.98%								
認股存續期間	98/12/27~102/12/26								
履約方式	發行新股交付								
限制認股期間及比率(%)	認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，可依下列認股權憑證授予期間及比例行使認股權： <table border="1"><thead><tr><th>時 程</th><th>累積可行使認股比例</th></tr></thead><tbody><tr><td>屆滿 2 年</td><td>50%</td></tr><tr><td>屆滿 3 年</td><td>75%</td></tr><tr><td>屆滿 4 年</td><td>100%</td></tr></tbody></table>	時 程	累積可行使認股比例	屆滿 2 年	50%	屆滿 3 年	75%	屆滿 4 年	100%
時 程	累積可行使認股比例								
屆滿 2 年	50%								
屆滿 3 年	75%								
屆滿 4 年	100%								
已執行取得股數	1,304,000 股								
已執行認股金額	31,035,200 元								
未執行認股數量	2,576,000 股								
未執行認股者其每股認購價格	22.63 元								
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	1.28%								
對股東權益影響	由於本認股權憑證於發行屆滿二年後分四年執行，對原股東權益產生逐年稀釋，故其稀釋效果尚屬有限。								

2.取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：

100年5月10日

第二次員工認股權憑證

單位:仟元/仟股

職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
				已執行認股數量	已執行認股價格(元)	已執行認股金額	已執行認股數量占已發行股份總數比率	未執行認股數量	未執行認股價格(元)	未執行認股金額	未執行認股數量占已發行股份總數比率
總經理	鄭傑	1,420	0.70%	55	23.80	1,309	0.03%	1,365	22.63	30,890	0.67%
營運長	鄭翔										
副總經理	董木榮										
副總經理	呂立名										
協理兼財務、會計主管	林大鈞(註1)										
協理	鐘萬(註2)										
會計主管	張品茵(註3)										

註1：99.05.01 兼任會計主管。

註2：100.01.31 離職。

註3：99.05.01 卸任。

(三)併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

(四)資金運用計畫執行情形

1.計畫內容：無。

2.執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.所營業務之主要內容

本公司主要營業項目為電源供應器、電腦機殼及準系統之產銷。

2.目前之商品項目及營業比重

單位:仟元

商品(服務)項目	99年度銷售額	營業比重
電源供應器	7,531,916	92.72%
電腦機殼	537,911	6.62%
其他	53,557	0.66%
合計	8,123,384	100.00%

3.計畫開發之新商品

產品別	計畫開發之新商品
電源供應器	<ul style="list-style-type: none"> ┆ 開發成本競爭優勢平價與技術領先獨立的 PC 電源。 ┆ 開發高效率高功率能符合能源之星 IPC 電源。 ┆ 開發 EPA 3.0 高節能標準 LED TV 背光驅動電源模組設計從 22 吋至 106 吋型以上超薄型電源模組。 ┆ 開發工商業使用長壽命 MR16、AR111、E27 球泡燈、水族箱燈、PAR 燈等 LED 節能長壽命驅動專利電源模組。 ┆ 開發平板電腦媒體充電器及攜帶式電源模組。 ┆ 開發多功能智慧型手機充電器及攜帶式電源模組。 ┆ 開發新 EPA3.0 以上節約充電器等 ADAPTER。 ┆ 開發 MINI SLIM 等級 5~95W 易攜式 ADAPTER。 ┆ 配合市場與客戶需求開發 ODM/OEM 電源供應器。
電腦機殼	<ul style="list-style-type: none"> ┆ 低階 Gaming PC 機殼開發。 ┆ 中高階 GAMING PC 機殼開發。 ┆ 各系列不同造型風格之電腦主機面板開發。 ┆ 特殊材質面板開發。

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

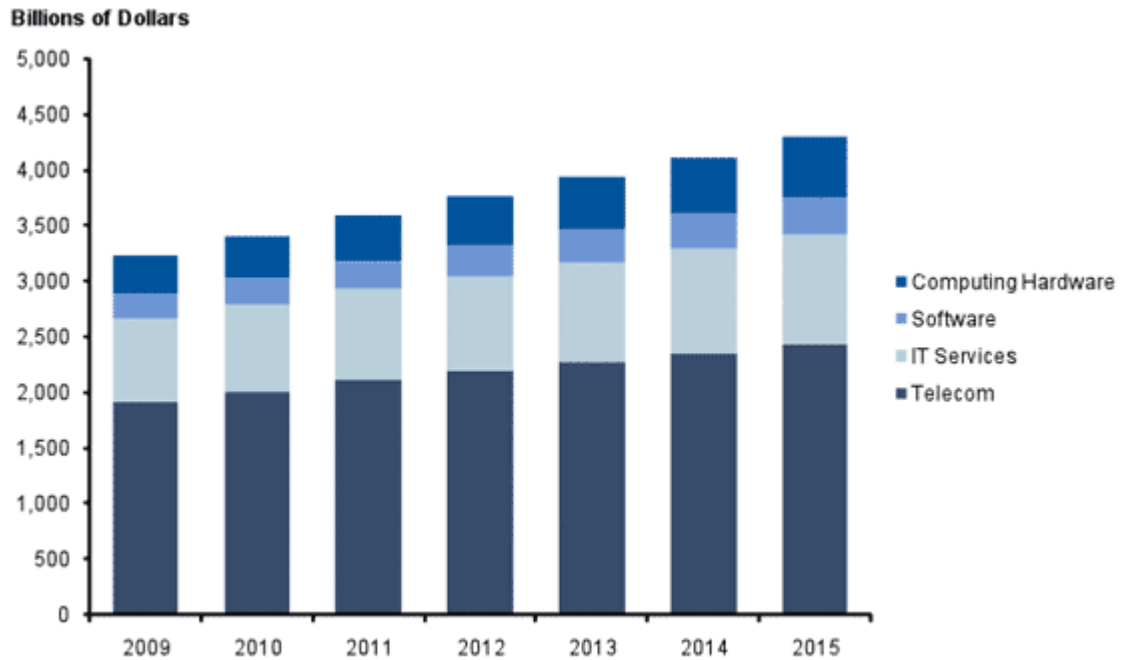
(1)電源供應器 (SPS)

Gartner 預測，2011 年全球 IT 支出總計達 3.6 兆美元，較 2010 年的 3.4 兆美元成長 5.6%，此一增幅略高於 Gartner 前次預測的 5.1%。Gartner 在本季一開始即將 iPad 等平板媒體 (media tablet) 納入電腦硬體支出估計中。在平板媒體帶動下，對 2011 年電腦硬體支出的成長幅度自前次預測的 7.5% 提高至 9.5%。2011 年全球平板媒體的支出可望自 2010 年的 96 億美元，激增至 2011 年的 294 億美元。全球平板媒體預計至 2015 年將維持年平均增幅 52% 的成長水準。Gartner 研究副總裁 Richard Gordon 表示，「平板媒體加上對美元貶值的預期，說明營收成長的增加。若不納入平板媒體，在美元匯率不變的假設之下，此一預測增幅會略微減少；然而，在計入平板媒體後，預測增幅的構成基礎實際上將不會有所改變。」Gartner 分析師表示，儘管目前中東地區政治持續動盪與日本天災對於 IT 產業的影響程度尚未明朗，Gartner 仍預測 IT 支出將呈穩定成長。Gordon 進一步說明，「中東地區約占全球 IT 支出的 2%。雖然目前的政治動盪影響鄰近許多國家，可能削弱此一市場的 IT 產品支出，但其對全球的衝擊並不顯著。日本震災發生之時，我們已大致完成預測，目前仍然持續評估天災可能對預測造成的影響。現階段，我們正審慎評估日本地震與海嘯對全球電子供應鏈中斷的後果 IT 需求衝擊等潛在影響。」

2011 年全球 IT 支出預測 (單位：10 億美元)

	2010	2010	2011	2011
	支出	成長率 (%)	支出	成長率 (%)
電腦硬體	374	12.3	409	9.5
企業軟體	237	6.7	255	7.6
IT 服務	785	2.9	824	5.0
電信通訊	2,011	5.5	2,110	4.9
總計	3,406	5.7	3,598	5.6

資料來源：Gartner (2011 年 3 月)



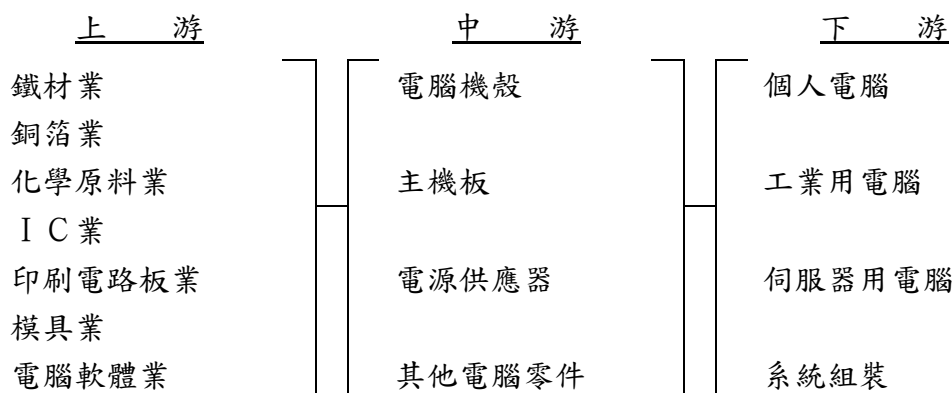
A. PC and Media Tablet Spending Forecast, Gartner 1Q11 Update

Gartner 初步統計，2011 年第一季，全球 PC 出貨量總計達 8,430 萬台，較 2010 年第一季下滑 1.1%。儘管第一季為 PC 傳統銷售淡季，出貨量統計顯示潛在的趨緩現象，並非單純的季節因素。2011 年第一季的 PC 出貨量亦較 Gartner 之前的預測低 3%。因汰換需求而帶動的銷售將延續至 2011 年底或至 2012 年初，但不同地區和市場會有些許差異。惠普表現低於全球平均水準，但仍居霸主地位，其於 2011 年第一季全球 PC 出貨市占率為 17.6%。惠普主要係受家用 PC 需求疲軟和亞太地區突發事件的衝擊。

(2) 電腦機殼

電腦機殼在性質上概屬電腦周邊設備，故電腦機殼及資訊業息息相關，並受該行業景氣影響，隨著個人電腦市場競爭日漸激烈，國際大廠為求毛利及降低風險，陸續採行 OEM/ODM 方式委託下單，促使我國機殼產業成為全球主要供應商。

2. 產業上、中、下游關聯性



3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1) 產品發展趨勢

I 電源供應器 (SPS)

SPS 是電力電子技術最基礎的產品，也是電子產品或機械設備中必要的裝置，其中，AC to DC 電源供應器佔 70%，DC to DC 電源供應器佔 30%。

SPS 產品市場區隔相當明顯，除了個人電腦領域的標準型產品之外，各家廠商都有其專精的市場利基產品。家用 PC 需求疲軟是抑制市場成長最大的因素。曾長期帶動市場成長的低價家用 PC，如今已不再吸引買家。消費者反而將注意力轉往平板媒體 (media tablets) 及其它消費性電子裝置。隨著 2 月份上市的 iPad 2，更多消費者轉而購買 iPad 2 做為備用裝置，或延遲購買 PC。商用 PC 市場則是在汰換週期的帶動下而呈穩健成長，這也為全球 PC 市場的亮點。若無商用 PC 部門的成長，PC 市場恐會陷入近年最為嚴重的衰退期之一。平板媒體 (media tablets) 及其它消費性電子裝置風潮的影響，我國 SPS 產業亦和全球 PC 市場的走勢同步，除呈現量增價滑的趨勢，使得 SPS 產業的獲利空間受到擠壓外，sps 產業也向平板媒體 (media tablets) 靠攏。目前國內的電源供應器廠商已逐漸適時調整產品策略，未來將平衡發展個人電腦、高階伺服器、工作站、通訊設備、平板媒體 (media tablets) 及其它消費性電子裝置使用之電源供應器，使得我國電源供應器除了在個人電腦領域應用之外，開拓更大的市場空間。由於上述電源供應器必須依照客戶需求特性個別設計，具有高度客戶化的高附加價值產品，預期未來國內 SPS 廠商在伺服器、通訊設備等專業應用領域市場的生產比重將會快速成長。

I 電腦機殼

電腦機殼 Clone 市場發展至今，爆發性成長已難復見，促使業者積極投入產品新功能或新外型開發。除追隨標準化的規格之外，小型化、差異化、影音多媒體化及數位家庭化，已成為各機殼廠商未來的主要規劃之一。另由於網路化逐漸形成，數位化風潮方興未艾狀況下，造成使用者生活型態、電腦使用行為改變，衍生出許多的新興應用趨勢。由於電腦外殼牽涉的技術關鍵在於模具的設計與製造，現階段產品的製造強調為良率的提升與組裝時能完全契合。因此，在短時間內為客戶完成設計，提升產品技術，掌握先機為重要關鍵。

(2) 競爭情形

近年來，台灣 PC 產業外移大陸，此產業技術門檻低，造成大陸 PC 廠商成為台灣 PC 產業主要的競爭對象。造成競爭激烈，獲利降低。

(三)技術及研發概況

1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：仟元

	99 年度	100 年 1-3 月
研發費用	12,485	2,673

2.開發成功之技術或產品

產品別	開發成功之技術或產品
電源供應器	<ul style="list-style-type: none">■ 32-55 吋 LCD TV 之 LED 背光驅動電源超薄型可達 12mm 總厚度電源機種。■ 3D LED TV 多功能高效率電源，32-65 吋機種。■ MR16、AR111、E27 球泡燈、水族箱燈、PAR 燈等 LED 電源驅動模組。■ 平板電腦與智慧型手機等攜帶式充電器、各類攜帶式裝置通用之攜帶式電源模組。■ 以成本優勢之新式半橋式電源電路及配合多功能整合 ASIC IC，發展平價個人電腦專屬之電源供應器系列產品，2.3 版符合最新 PC 系統並統合做至 80+ 節能規範與節能之星 5.0 系列機種與 SFF 小型化電腦 TFX SFX 機種、AIO 用 OPEN FRAME 等。■ ADAPTER 5-90W 各系列機種提高能源效率達 EPA 2.0 法規。■ ADAPTER 45W、65W、95W MINI SLIM(迷你超薄型)筆記型電腦充電器並含 USB 充電模組，主動式功率因素調節器與高效率電路設計環保節能規範。
電腦機殼	<ul style="list-style-type: none">■ OEM 高階 GAMING 機殼開發數款。■ 特殊噴漆開發應用■ 新造型面板開發數十款。■ 電腦週邊產品/配件開發。

(四)長、短期業務發展計劃

1.短期發展計劃

- (1)積極擴展 OEM 及品牌客戶。
- (2)提供客戶與市場所需完整的產品與服務，增加市場佔有率。
- (3)掌握新產品規範及架構，以確保產品規格即時的適用性。
- (4)加強高階產品的佈局，以減少市場受景氣變化之衝擊、分散銷售市場。
- (5)滿足客戶對產品的需求及服務，培養成為與客戶間共同成長之合作夥伴、維持訂單來源的穩定度。
- (6)強化產品整合，以主帶輔搭配銷售，延長產品銷售鏈，利用現有通路資源以擴大營運規模。

2.長期發展計劃

- (1)持續積極開發重要品牌系統客戶群，以提高市場佔有率。
- (2)持續改良製程，提升生產技術及產品品質以及降低成本。
- (3)持續開發新產品，致力產品多角化，擴大客戶層次。
- (4)以具競爭力的價位及架構全球性之運籌管理與分工體系、建立長久穩固之國際行銷網路。
- (5)推展全球性行銷體系，強化各海外業務中心的功能與編制，增加海外財務管理功能，提高海外業務中心績效。
- (6)提高海外出貨比例，以直接供應市場需求，提昇銷售量及利潤，擴大市場佔有率。
- (7)整合全公司管理資源，促進流程簡化，提高流程效率，藉由管理資訊電腦化，提供及時且正確的決策資訊，保持最佳的對應能力，隨時支援公司新事業開發需求。
- (8)積極收集市場訊息，並於上游供應商建立策略聯盟，以因應原物料變動的反應能力。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

年度	地區 內 銷	外 銷				總 計
		亞 洲	歐 洲	美 洲	其 他	
98	272,384	6,260,888	738,042	1,233,909	28,006	8,533,229
99	131,344	6,463,842	557,146	954,630	16,422	8,123,384

2.主要商品之市場占有率、市場未來之供需狀況與成長性

目前 LCD TV 品牌市場中以日本(Toshiba、Sony、Sharp、Hitachi、Mitsubishi)、韓國(Samsung、LGE)、台灣 Vizio 及中國家電業者為主，這些品牌大廠所需之相關零組件中部分係以集團之製造商供應，部分則採委外代工處理，綜觀一線品牌對於 LCD TV 委外代工的比重，目前仍舊以 Philips 最為積極達 60%以上，Toshiba 以 40%緊跟在後，再來則是 Sony 的 20%、Sharp 的 7%、Samsung 與 LGE 則都是在 5%以下，代工比重並不高。然隨著 LCD TV 市場持續成長及價格持續下滑之趨勢下，品牌大廠將基於成本之考量，持續擴大 LCD TV 委外代工量。台灣廠商憑藉著過去在液晶顯示器所累積的組裝代工經驗，得以迅速地跨入 LCD TV 領域，相關上下游供應商也將因此受惠。由於本公司已成功開發暨銷售 LCD TV 電源供應器，且因品質及供貨穩定性深受客戶肯定，目前 LCD TV 電源供應出貨量約佔營收六成，未來本公司營運績效將隨著 LCD TV 市場的需求成長及品牌大廠委外代工比重增加之趨勢下持續成長。

由於 NB 價格已逐漸趨於 DT 價格，加上小筆電爆發性之成長，未來 DT 市場將逐漸式微。不過，由於 DT 相對仍比 NB 便宜，因此，市場對 DT 仍將維持一定之需求。根據 IDC 的最新報告顯示，2009 年為 DT 產業之大幅衰退年，預估 2010 年仍將持續衰退但幅度變小，預計到 2011 年全球 DT 出貨就會開始有正成長，主要係因為亞洲地區在政府支出增加且在中國大陸推出刺激方案之下，DT 銷貨量將開始呈現小幅之成長。

3. 競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 競爭利基：

電源供應器	與主要供應商有良好之供貨關係，供貨來源穩定、品質佳、交期及價格能適當掌握，且擁有專業之電磁相容，安規測試人才與實驗室，並經由經驗豐富且熟悉法令之工程人員，於產品開發階段即行進行檢測，有效縮短產品測試及運送時間，次數及成本，並提供客戶各項設計支援及其產品整體性搭配之應用技術。
電腦機殼	<ul style="list-style-type: none"> | 完整的產品線：本公司具有桌上型全系列各種尺寸，型式之個人電腦機殼，同時也是電源供應器之專業製造廠，滿足客戶一次購足之需求，有助於市場拓展與營收成長。 | 品質穩定：本公司主要客戶以歐美市場為主，其對產品要求甚高，不論品質、交期、價格、及開發能力等均予以高度肯定，也因此建立長期穩固之業務往來關係，維持穩定成長。 | 強大的開發團隊：本公司研發人員皆具有多年以上的產品開發經驗，不論是在模具設計、生產製造、外觀造型上都具有相當能力，可在最短時間內完成各式新產品。

(2) 有利因素：

- 電源供應器

- | 於亞洲、歐洲及美洲等主要市場均有銷售通路，能積極收集市場脈動，配合客戶需求設計及研發產品，與客戶維持長期良好的合作關係。
- | 本公司持續投入產品之應用支援技術研究，專業人才之培訓與設備的投資，提供了電源供應器主機及週邊附加配備之整合技術。
- | 掌握關鍵零組件設計與開發高階產品能力，更進一步確保未來獲利來源。
- | 主要原料供應商已建立穩定之供貨關係，品質佳、交期及價格較能掌握且按訂單批次生產，嚴格控制原物料交期以降低庫存壓力。

- 電腦機殼

- | 國內資訊業全球競爭力強，有利於相關產業發展。
- | 穩定的產品品質，於系統大廠中佔優勢。
- | 大廠基於成本考量，委外訂單比例持續上升。

(3)不利因素：

• 電源供應器

- ┆ 低價電腦盛行，使 SPS 價格被壓縮，將使市場價格下滑。
- ┆ 近年來由於勞工缺乏及工資成本上揚，研發及技術人員培養不易，致使營運成本相對提高。
- ┆ 國際與國內大廠紛赴東南亞或大陸投資設廠，大幅提高生產規模，同業競爭壓力大，產品價格競爭激烈。
- ┆ 產業進入障礙較低且加入生產廠商日眾，競爭較為激烈。

, 電腦機殼

- ┆ 原料上漲，低價個人電腦風行，連帶使電腦殼價格受到擠壓，獲利減少。
- ┆ 電腦機殼主要原材料為鋼鐵，其價格波動及匯率影響頗大。
- ┆ 產品市場競爭激烈。

(4)因應對策：

• 電源供應器

- ┆ 為確保產品品質，於設計階段之驗證改良極為重要，公司已設有嚴密有效的驗證。
- ┆ 為有效確保產品壽命，並有效延伸產品價值，除產品管理外可有效管控產品設計、變更、製程等重要技術文件，降低開發設計成本，提升產品質量等優勢。
- ┆ 重視顧客滿意及延伸國際化競爭力，以全球觀點配合公司各部門、供應商及顧客，幫助公司完成全球供應鏈佈局。
- ┆ 將客戶視為合作夥伴，共同參予產品之開發、設計，提高技術研發能立及降低生產成本。

, 電腦機殼

- ┆ 持續提升產能效率以降低生產成本，並開發附加價值產品，以提產品獲利空間。
- ┆ 積極收集市場訊息，並隨時掌握原物料成本變動情形，並提高議價能力。
- ┆ 來勢洶洶的主機板業者過去因業務著重於組裝市場，與國際大廠合作時間不長，加上機殼業者目前在準系統產業中較具領導優勢，短期間對機殼廠商威脅應屬有限。
- ┆ 增加 OEM/ODM 需求客戶，提高產品附加價值。

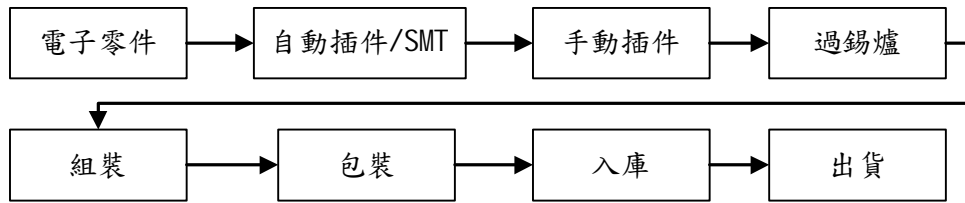
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

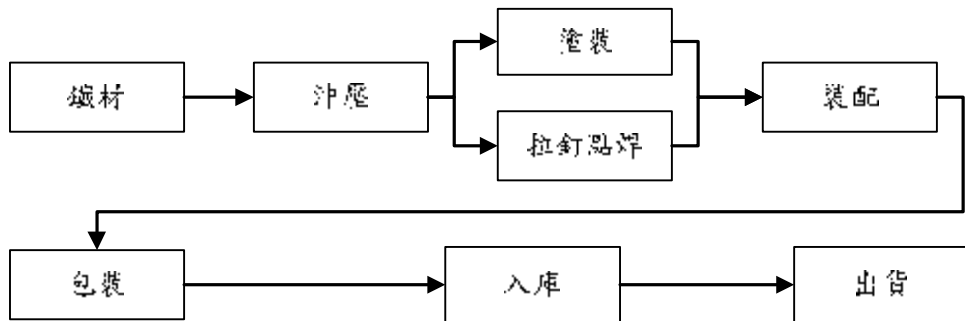
主要產品	重要用途
電源供應器	提供穩定電壓，以推動電子儀器設備運轉之功能
電腦機殼	電腦主機安裝之必要組件

2. 產製過程如下

(1) 電源供應器



(2) 電腦機殼



(三) 主要原料之供應狀況：

產品	主要原料	主要供應商
電源供應器	線材、電容、上下蓋鐵殼	A、B、C
電腦機殼	電腦機殼成品	D
LCD 電源器	液晶顯示器之電源供應器	E

(四) 最近二年度任一年度中曾佔進(銷)貨淨額 10% 以上之客戶名稱、金額與比例：

1. 進貨

單位：仟元

98 年度				99 年度			
客戶名稱	金額	比例%	與發行人之關係	客戶名稱	金額	比例%	與發行人之關係
E	5,489,087	70.66	子公司	E	5,816,955	76.60	子公司

2. 銷貨

單位：仟元

98 年度				99 年度			
客戶名稱	金額	比例%	與發行人之關係	客戶名稱	金額	比例%	與發行人之關係
F	5,576,427	65.35	NA	F	5,918,878	72.86	NA
G	868,039	10.17	NA				

(五)最近二年度生產量值

單位：仟元/仟台

	98 年 度			99 年 度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
電源供應器(註 1)	-	7,065	1,842,535	-	5,419	1,612,958
電腦機殼(註 2)	-	-	-	-	-	-
其他(註 3)	-	-	-	-	-	-
合計(註 4)	-	-	1,842,535	-	-	1,612,958

註1：本公司並無自有產能，故產量及產值均係委外加工之產量及產值。

註2：本公司機殼、是向100%間接轉投資公司購入成品出售，並無自有產能及生產量值

註3：其他電腦週邊產品等，因屬貿易交易，故無產量產值。

註4：因計量單位不一，故不列示合計產量。

(六)最近二年度銷售量值

單位：仟元/千台

	98 年度				99 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
電源供應器	199	48,685	22,387	7,562,080	252	56,751	26,814	7,475,165
電腦機殼	56	32,171	1,352	691,262	52	28,827	944	509,084
其他(註 1)	29	191,528	8	7,503	48	45,766	3,026	7,791
合計(註 2)	-	272,384	-	8,260,845	-	131,344	-	7,992,040

註1：其中包含電腦週邊產品等。

註2：因計量單位不一，故不列示合計銷量。

三、從業員工

		98 年度	99 年度	100年度截至 4月30日
員 工 人 數	業 務 行 銷	29	27	27
	工 程 研 發	17	33	32
	行 政 管 理	26	29	29
	合 計	72	89	88
平 均 年 歲		36.02	36.15	35.50
平 均 服 務 年 資		5.38	4.24	4.28
學 歷 分 布 比 率	博 士	-	-	-
	碩 士	1.39%	2.25%	4.55%
	大 專	88.89%	87.64%	85.23%
	高 中	8.33%	8.99%	7.95%
	高 中 以 下	1.39%	1.12%	2.27%

四、環保支出資訊

- (一)最近年度及截至年報刊印日止因污染環境所受損失及處分之總額：無。
- (二)未來因應對策及可能之支出：無。
- (三)本公司業就歐盟有害物質限用指令(RoHS)之實施採取因應措施，故 RoHS 實施對本公司財務業務並無影響。

五、勞資關係

本公司秉持「珍惜資深員工，愛護新進同仁」的勞資理念，員工一律加入勞工保險、全民健康保險及團體保險，享受各項保險給付權利，並設立職工福利委員會，依法提撥勞工退休金，制定員工退休辦法；並制訂員工分紅、入股辦法，公司經營利潤能與全體員工共享。由於公司均主動積極辦理員工福利及安全措施，故最近二年均無勞資糾紛情事。

六、重要契約：無。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務報告

(一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度	最近五年度財務資料(註1)					100年度截至 3月31日財 務資料(註1)
	95年	96年	97年	98年	99年	
項 目						
流動資產	2,410,547	2,751,542	1,616,412	2,474,236	1,920,893	1,776,082
基金及投資	549,028	643,928	966,650	1,524,531	1,735,238	1,753,094
固定資產(註2)	307,928	421,324	361,172	346,164	259,783	243,313
無形資產	-	-	-	-	-	-
其他資產	12,536	7,246	3,546	2,448	123,078	125,019
資產總額	3,280,039	3,824,040	2,947,780	4,347,379	4,038,992	3,897,508
流 動						
負 債						
分配前	1,646,317	1,574,485	946,362	1,722,049	1,186,189	1,017,455
分配後	1,646,317	1,574,885	946,362	1,722,049	1,186,189	(註3)
長期負債	-	-	12,287	-	-	-
其他負債	7,049	6,581	3,851	3,020	2,767	2,775
負 債						
分配前	1,653,366	1,581,066	962,500	1,725,069	1,188,956	1,020,230
分配後	1,653,366	1,581,466	962,500	1,725,069	1,188,956	(註3)
總 額						
股本	1,425,967	1,535,777	1,554,520	1,775,797	2,014,677	2,014,677
資本公積	152,625	612,654	614,352	745,730	967,171	967,171
保 留						
盈 餘						
分配前	21,068	43,808	(266,900)	52,360	(122,701)	(120,177)
分配後	21,068	26,195	(266,900)	52,360	(122,701)	(註3)
金融商品未實現 損益	-	-	-	-	-	-
累積換算調整數	27,013	57,602	118,237	83,352	(9,111)	15,607
未認列為退休金 成本之淨損失	-	-	-	-	-	-
股東權						
分配前	1,626,673	2,242,974	1,985,280	2,622,310	2,850,036	2,877,278
分配後	1,626,673	2,242,574	1,985,280	2,622,310	2,850,036	(註3)
益總額						

註1：上列各年度財務報表均經會計師查核簽證或核閱。

註2：本公司截至年報刊印日止未曾辦理資產重估價。

註3：截至年報刊印日止，尚未經股東會決議分配。

(二)簡明損益表

單位：新台幣仟元
(每股盈餘除外)

年 度	最近五年度財務資料(註1)					100 年度截至 3 月 31 日財務 資料(註1)
	95 年	96 年	97 年 (註2)	98 年	99 年	
營業收入	5,036,685	6,470,135	6,961,707	8,533,229	8,123,384	1,587,605
營業毛利	204,441	187,996	154,428	317,580	137,789	29,513
營業損益	(21,596)	23,238	(31,673)	62,400	(23,718)	(3,595)
營業外收入及利益	43,902	31,587	24,240	162,505	25,727	12,838
營業外費用及損失	154,454	26,634	288,253	16,016	(135,566)	(7,395)
繼續營業部門 稅前損益	(132,148)	28,191	(295,686)	208,889	(133,557)	1,848
繼續營業部門損益	(129,551)	22,740	(293,095)	192,602	(127,944)	2,524
停業部門損益	-	-	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-	-	-
會計原則變動之 累積影響數	-	-	-	-	-	-
本期損益	(129,551)	22,740	(293,095)	192,602	(127,944)	2,524
每股盈餘	(0.89)	0.15	(1.85)	1.20	(0.68)	0.01

註1：上列各年度財務報表均經會計師查核簽證或核閱。

註2：97年之營業毛利、營業損益及營業外費用及損失因10號公報實施重分類。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

年度	會計師事務所名稱	簽證會計師	查核意見
95 年	資誠會計師事務所	徐永堅、支秉鈞	無保留意見
96 年	資誠會計師事務所	徐永堅、蕭春鴛(註1)	無保留意見
97 年	資誠會計師事務所	蕭春鴛、吳漢期(註1)	無保留意見
98 年	資誠聯合會計師事務所(註2)	蕭春鴛、吳漢期	修正式無保留意見
99 年	資誠聯合會計師事務所	蕭春鴛、徐永堅(註1)	無保留意見

註1：應資誠會計師事務所內部組織調整更換簽證會計師。

註2：應資誠會計師事務所更名為資誠聯合會計師事務所。

二、最近五年度財務分析

年 度		最近五年度財務分析 (註 1)					100 年度截至 3 月 31 日財務資料(註 1)	
		95 年	96 年	97 年	98 年	99 年		
項 目								
財務結構 (%)	負債占資產比率	50.41	41.35	32.65	39.68	29.44	26.18	
	長期資金占固定資產比率	528.26	532.36	553.08	757.53	1097.08	1182.54	
償債能力 (%)	流動比率	146.42	174.76	170.80	143.68	161.94	174.56	
	速動比率	113.53	151.17	146.08	131.38	142.82	149.36	
	利息保障倍數	(21.81)	3.44	(20.53)	38.35	(98.59)	15.26	
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.95	4.34	4.77	5.50	4.85	4.52	
	平均收現日數	92.4	84.10	76.52	66.36	75.25	80.75	
	存貨週轉率(次)	15.99	24.59	38.60	53.18	54.34	41.54	
	應付款項週轉率(次)	4.83	5.87	8.17	7.8	5.85	5.94	
	平均銷貨日數	22.82	14.84	9.45	6.86	6.71	8.78	
	固定資產週轉率(次)	15.73	17.74	17.79	24.13	26.81	25.25	
	總資產週轉率(次)	1.6	1.82	2.06	2.34	1.94	1.60	
獲利能力	資產報酬率(%)	(3.97)	0.88	(8.35)	5.39	(3.02)	0.07	
	股東權益報酬率(%)	(7.72)	1.18	(13.86)	8.36	(4.68)	0.09	
	占實收資本比率(%)	營業利益	(1.51)	1.51	(2.04)	3.51	(1.18)	(0.18)
		稅前純益	(9.27)	1.84	(19.02)	11.76	(6.63)	0.09
	純益率(%)	(2.57)	0.35	(4.21)	2.26	(1.58)	0.16	
	每股盈餘(元)	(0.91)	0.16	(1.90)	1.20	(0.68)	0.01	
現金流量	現金流量比率(%)	(註 3)	10.23	14.26	35.04	2.27	(註 3)	
	現金流量允當比率(%)	5.08	8.78	2.27	24.96	42.33	41.85	
	現金再投資比率(%)	(註 3)	6.56	5.71	19.75	0.83	(註 3)	
槓桿度	營運槓桿度	(註 2)	255.22	(註 2)	130.30	(註 2)	(註 2)	
	財務槓桿度	(註 2)	1.95	(註 2)	1.09	(註 2)	(註 2)	

最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

1. 由於 99 年度利息費用前為純損，故使利息保障倍數下降。
2. 應付帳款週轉率下降，主要為 99 年度第四季進貨減少相對應付帳款金額下降所致。
3. 資產報酬率、股東權益報酬率、營業利益、稅前純益、純益率、每股盈餘…等下降均由於 99 年度係為虧損所致。
4. 現金流量比率及現金再投資比率下降，係因 99 年度營業活動之現金流入較 98 年的現金流入減少所致。另外，由於過去五年度之營運活動現金流入總合大幅上升，故使 99 年度之現金流量允當比率上升。

註 1：上列各年度財務報表均經會計師查核簽證或核閱。

註 2：當年度營業利益為負數者財務槓桿度、營運槓桿度不予列示。

註 3：現金流量比率及再投資比率因為營業活動為淨現金流出，故未予列示。

註 4：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率=銷貨淨額/固定資產淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數。(註 4)

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

(2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)。(註 5)

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益(註 6)。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

- 三、最近年度財務報告之監察人審查報告：請參閱第 55 頁至第 56 頁。
- 四、最近年度財務報表：請參閱第 57 頁至第 91 頁。
- 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：請參閱第 92 頁至第 132 頁。
- 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項之評估

一、財務狀況

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	98 年度	99 年度	差 異	
				金 額	%
流動資產		2,474,236	1,920,893	(553,343)	-22.36%
長期股權投資		1,524,531	1,735,238	210,707	13.82%
固定資產		346,164	259,783	(86,381)	-24.95%
其他資產		2,448	123,078	120,630	4927.70%
資產總額		4,347,379	4,038,992	(308,387)	-7.09%
流動負債		1,722,049	1,186,189	(535,860)	-31.12%
其他負債		3,020	2,767	(253)	-8.38%
負債總額		1,725,069	1,188,956	(536,113)	-31.08%
股本		1,775,797	2,014,677	238,880	13.45%
資本公積		745,730	967,171	221,441	29.69%
保留盈餘		52,360	(122,701)	(175,061)	-334.34%
股東權益總額		2,622,310	2,850,036	227,726	8.68%
<p>變動說明：(前後期變動達20%以上，且變動金額達1,000萬元者)</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.流動資產減少主要係因 99 年度第四季銷貨金額減少致相對之應收帳款餘額大幅下降所致。 2.固定資產減少係 99 年度報廢已屆耐用年限之資產所致。 3.其它資產增加係 99 年度增添出租資產 115,214 千元所致。 4.流動負債減少主要係因 99 年度第四季營運情況使進貨金額減少致應付帳款（含關係人）大幅下降所致。 5.資本公積增加主要係 99 年度辦理現金增資之普通股溢價，故較 98 年度增加。 6.保留盈餘減少係 99 年度虧損所致。 					

二、經營結果

(一)經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	98 年度	99 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入總額		8,575,103	8,162,706	(412,397)	-4.81%
減：銷貨退回		(27,005)	(32,220)	(5,215)	19.31%
銷貨折讓		(14,869)	(7,102)	7,767	-52.24%
營業收入淨額		8,533,229	8,123,384	(409,845)	-4.80%
營業成本		(8,215,649)	(7,985,595)	230,054	-2.80%
營業毛利		317,580	137,789	(179,791)	-56.61%
營業費用		(255,180)	(161,507)	93,673	-36.71%
營業利益		62,400	(23,718)	(86,118)	-138.01%
營業外收入及利益		162,505	25,727	(136,778)	-84.17%
營業外費用及損失		(16,016)	(135,566)	(119,550)	746.44%
繼續營業部門稅前淨利		208,889	(133,557)	(342,446)	-163.94%
所得稅利益(費用)		(16,287)	5,613	21,900	-134.46%
繼續營業部門稅後淨利		192,602	(127,944)	(320,546)	-166.43%

變動說明：(前後期變動達20%以上，且變動金額達1,000萬元者)

- 營業毛利：由於產品銷售組合變動，高毛利產品銷貨比重下降及營業收入較前一年度下降所致。
- 營業費用：主要係98年度同期提列呆帳損失8.5千萬，99年尚有呆帳回沖利益約1.5千萬，致營業費用降9.3千萬。
- 營業利益：由於上述營業毛利下降致營業利益相對也下滑。
- 營業外收入：係98年度採權益法認列投資收益達1.13億及處分投資利益2.7千萬，在99年度無此情形，致營業外收入大幅降低。
- 營業外支出：係99年度採權益法認列投資損失6.3千萬、兌換損失5.7千萬，致營業外支出大幅上升。
- 稅前淨利：綜上所述致99年度之營運產生淨損失。
- 所得稅：主要係因稅前淨損及所得稅估列產生之遞延所得稅資產/負債變動而產生所得稅利益。
- 稅後淨利：綜上所述99年度稅後淨利較98年度減少。

(二)公司主要營業內容改變之原因(如變動係由於售價或成本之調整、產銷組合及數量之增減或新舊產品之更替所造成),若營運政策、市場狀況、經濟環境或其他內在因素已發生或預期將發生重大之變動,其事實及影響變動與對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫:

99年產業雖開始復甦,但消費者尚未完全恢復信心,相對消費意願減少,使得景氣有些萎縮,且原物料成本開始缺料與偏高,造成整體產品成本持續增加,當年度產業競爭變化大,使公司經營績效下滑,相對的給公司另一個考量的空間,能為將來的經營模式做調整,並以績效正向成長為公司目標。

將整合公司現有資源與外界資源,用合宜的方式降低成本,開拓新客源,維繫舊客戶,奠定良好的合作模式,期能在競爭激烈的產業中勝出,透過資訊整合來因應變化快速的產業環境。展望未來,我們會全心投入新產品的開發且強化公司管理機制,以對應環境變化。

(三)預期銷售數量及其依據

本公司100年度預期銷售數量係依據公司經營方針、營運目標、並參酌產業發展趨勢及公司往年之營運實績合理預估,在電源供應器產品方面,預計年銷售量將維持在2,800萬台之水準,電腦機殼產品估計銷售數量應可達150萬台。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動分析

單位:新台幣仟元

期初現金 餘額	全年來自營業 活動淨現金流量	全年現金 流出量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額 之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
464,703	26,907	13,068	478,542	-	-

本年度現金流量變動情形分析:

去年營運損益呈現小幅虧損,期間應收帳款減少與應付帳款減少相當,因此使營業活動為小幅現金淨流入。

另外,購置新機器款新增約1.19億,增加採權益法之長期股權投資3.69億,致投資活動為現金流出。

有關融資活動,銀行借款則小幅增加致現金流入0.29億,而辦理現金增資現金流入4億,致融資活動資金為淨流入,總計期末現金仍較期初小幅增加0.14億。

(二)未來一年現金流動性分析:

單位:新台幣仟元

期初現金 餘額	全年來自營業 活動淨現金流量	全年現金 流出量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額 之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
478,542	100,174	60,134	518,582	-	-

(1)營業活動:本公司預計營業額將持續成長,致對客戶之帳款金額提高,使營

業活動產生淨現金流入。

(2)投資活動：本公司預計更新部份機器設備致使投資活動產生淨現金流出。

(3)理財計劃：擬償還銀行借款，致融資活動產生淨現金流出。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：無。

(二)預期可能產生效益

1.預計可增加之產銷量、值及毛利：無。

2.其他效益說明：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

單位：新台幣仟元

項目	說明	金額	政策	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來一年投資計畫
Ample Crown International Ltd.		332,970	大陸轉投資	損失原因為原物料價格上漲	加強營運管理	-
豐寅投資股份有限公司		36,000	投資公司	新投資事業仍發展中	督促提高營運績效	-

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1.利率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

台幣借款利率相對低廉，且本公司借款金額不大，故利息負擔及利率變動對損益影響甚微；未來公司業務仍依營運計畫控管，財務部門隨時注意利率變化，並與銀行密切聯繫，保持優惠與彈性之借款利率，降低利率影響。

2.匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司為一外銷導向公司，故匯率變動對本公司營收及獲利皆有影響，為規避匯率變動之風險，由財務部門主管專司負責公司匯率風險管理，隨時注意市場走勢，並參考銀行意見，適時衡量外匯避險工具，並對持有外幣部位及風險處理均實施嚴格控管與追蹤，以期降低匯率變動對公司獲利之影響。

3.通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司將持續致力於各項成本之降低，密切注意原、物料之供需與價格變動狀況，適時調整庫存，並力求降低營運成本，以期降低對損益之影響。對未來通貨膨脹之變化仍密切注意，以適當調整產品售價及原物料庫存量。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1.本公司訂有「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」以為本公司從事資金貸與他人及背書保證交易時之政策依據。本公司99年度從事資金貸與他人及背書保證交易並無產生異常之情事。

- 2.本公司訂有「取得或處分資產處理程序」以為本公司從事衍生性商品交易時之政策依據。未來本公司財務部門將持續注意外匯走勢，適時操作外匯避險工具，以期降低匯率變動對公司獲利之影響。
- (三)未來研發計畫、及預計投入之研發費用：研發計畫請參閱「伍、營運概況-計劃開發之新商品」說明。
- (四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：本公司設有專責人員負責追蹤了解政府政策及各項法令制度之修訂，隨時對國內外政策發展及法律變動保持高度之注意及妥善之因應能力，故最近年度之政策發展及法律變動對公司財務、業務未有重大影響。
- (五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：多年來本公司致力於研發，每年皆投入大量人力、物力及經費，配合產業發趨勢，開發新製程技術與新材料，以確保本公司與同業競爭之優勢。
- (六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：本公司踏實穩健的經營，始終維持良好企業形象，故並無因企業形象的改變而對企業有影響。
- (七)進行併購之預期效益及可能風險：不適用。
- (八)擴充廠房之預期效益及可能風險：不適用。
- (九)進貨或銷貨集中所面臨之風險：無。
- (十)董事、監察人或持股超過 10%之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險：不適用。
- (十一)經營權之改變對公司之影響及風險：不適用。
- (十二)本公司及本公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股超過 10%之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。
- (十三)其他重要風險：無。

七、其他重要事項：無。

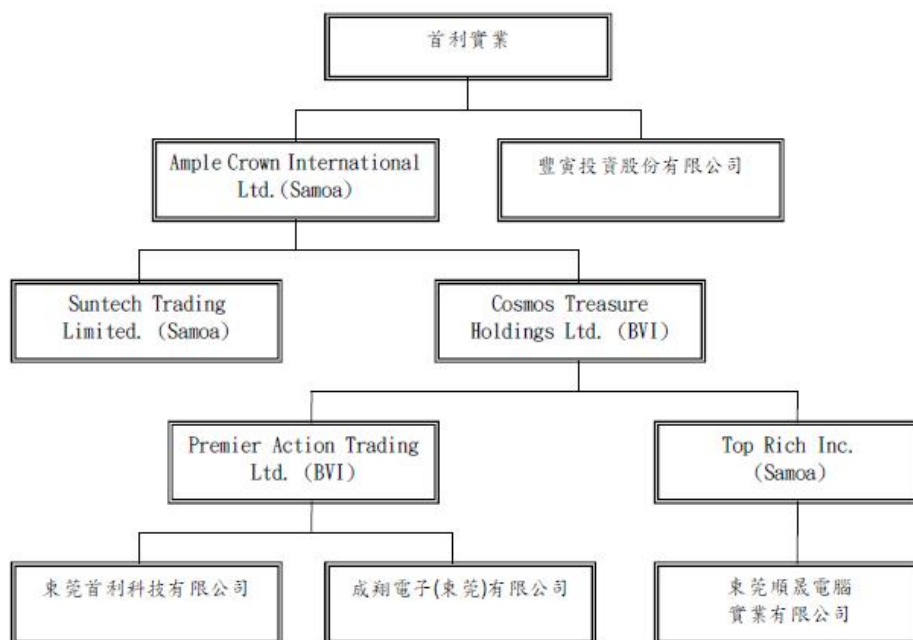
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業概況

(1)關係企業組織圖



(2)各關係企業基本資料

公司名稱	原 始 設立日期	地 址	實收資本額	主要營業項目
Ample Crown International Ltd.	2003/5/2	Offshore Chambers P.O.BOX 217, Apia, Samoa	US\$53,320,001	投資控股
豐實投資股份有限公司	2009/11/13	新北市五股區五權七路18號3樓	NTD127,000,000	一般投資業
Suntech Trading Limited	2003/10/31	Offshore Chambers P.O.BOX 217, Apia, Samoa	US\$1	不限定，但以不違反當地法令為前提
Cosmos Treasure Holdings Ltd.	2004/7/2	P.O. Box 957, Lfshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, BVI	US\$53,320,000	投資控股
Premier Action Trading Ltd.	2005/1/1 (註)	P.O. Box 957, Lfshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, BVI	US\$38,820,000	投資控股
成翔電子(東莞)有限公司	2005/1/1 (註)	中國東莞市清溪鎮長山頭紅門山工業區	US\$29,320,000	電源供應器生產
東莞首利科技有限公司	2010/1/5	中國東莞市清溪鎮長山頭紅門山工業區	US\$9,500,000	電源供應器生產
Top Rich Inc.	2005/4/25 (註)	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	US\$14,500,000	不限定，但以不違反當地法令為前提
東莞順晟電腦實業有限公司	2005/4/25 (註)	中國東莞市鳳崗鎮金鳳凰工業區	US\$14,500,000	電腦機殼生產

註:係指買入日期

- (3)依公司法第 369 條之 3 推定為有控制與從屬關係：無
(4)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：請參閱第(2)項
(5)各關係企業董事、監察人及總經理資料：

公司名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	股數持股比率
Ample Crown International Limited	董事	Solelytec Enterprise Corporation 代表人：鄭傑/鄭翔/李振南	53,320,001	100%
豐寅投資股份有限公司	董監	Solelytec Enterprise Corporation 董事:鄭翔/鄭傑/邱志偉 監察人:林大鈞	12,700,000	100%
Suntech Trading Limited	董事	Ample Crown International Limited 代表人：鄭傑/鄭翔/李振南	1	100%
Cosmos Treasure Holdings Ltd.	董事	Ample Crown International Limited 代表人：鄭傑/鄭翔/李振南	53,320,000	100%
Premier Action Trading Ltd.	董事	Cosmos Treasure Holdings Ltd. 代表人：鄭傑/鄭翔/李振南	38,820,000	100%
成翔電子(東莞)有限公司	董事	Premier Action Trading Ltd. 代表人：鐘萬/李振南/林耀燦	US\$29,320,000	100%
東莞首利科技有限公司	董事	Premier Action Trading Ltd. 代表人：鐘萬	US\$9,500,000	100%
Top Rich Inc.	董事	Cosmos Treasure Holdings Ltd. 代表人：鄭傑/鄭翔/李振南	14,500,000	100%
東莞順晟電腦實業有限公司	董事	Top Rich Inc. 代表人：鐘萬/李振南/林耀燦	US\$14,500,000	100%

註：成翔、順晟及東莞首利無實際發行股票，故以投入資本做記載。

2.各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

公司名稱	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益	每股盈餘
Ample Crown International Ltd.	1,607,270	-	1,607,270	-	-	(63,829)	-
豐寅投資股份有限公司	126,901	20	126,881	-	(59)	(58)	-
Suntech Trading Ltd.	645,675	621,152	24,523	6,084,812	(50)	(4,183)	-
Cosmos Treasure Holdings Ltd.	1,582,747	-	1,582,747	-	-	(59,646)	-
Premier Action Trading Ltd.	1,158,782	-	1,158,782	-	(6)	(61,016)	-
Top Rich Inc.	580,576	156,611	423,965	554,659	1,853	1,370	-
成翔電子(東莞)有限公司	972,293	116,466	855,827	4,414,413	(18,614)	(77,465)	-
東莞首利科技有限公司	1,141,027	839,552	301,475	2,222,088	13,891	16,494	-
東莞順晟電腦實業有限公司	551,012	149,271	401,741	549,535	(29,659)	1,654	-

(二)關係企業合併財務報表：請參閱第 92 頁至 132 頁。

(三)關係企業報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、重大影響事項

最近年度及截至年報刊印日止，如發生證交法第三十六條第二項所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

九十九年度監察人查核報告書

董事會造送本公司九十九年度財務報表，業經資誠聯合會計師事務所蕭春鴛會計師及徐永堅會計師查核竣事，連同營業報告書及盈虧撥補表，經本監察人等查核完竣，認為尚無不符，爰依照公司法第二一九條規定，備具報告書，敬請 鑒察。

此 致

首利實業股份有限公司一百年股東常會

監察人：蔡 高 忠

中 華 民 國 一 百 年 四 月 二 十 一 日

九十九年度監察人查核報告書

董事會造送本公司九十九年度財務報表，業經資誠聯合會計師事務所蕭春鴛會計師及徐永堅會計師查核竣事，連同營業報告書及盈虧撥補表，經本監察人等查核完竣，認為尚無不符，爰依照公司法第二一九條規定，備具報告書，敬請 鑒察。

此 致

首利實業股份有限公司一百年股東常會

監察人：李 侃 蓉

中 華 民 國 一 百 年 四 月 二 十 一 日

會計師查核報告

(100)財審報字第 10003757 號

首利實業股份有限公司 公鑒：

首利實業股份有限公司民國 99 年及 98 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 99 年及 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，足以允當表達首利實業股份有限公司民國 99 年及 98 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，首利實業股份有限公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」之規定。

首利實業股份有限公司已編製民國 99 年及 98 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，備供參考。

資誠聯合會計師事務所

會計師

蕭春鴛

徐永堅

行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960042326 號
前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號

中 華 民 國 一 百 年 四 月 七 日

首利實業股份有限公司
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	%	金	%			金	%	金	%				
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))	\$	478,542	12	\$	464,703	11	2100	短期借款(附註四(九))	\$	29,130	1	\$	-	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註四(二))	-	-	-	10,450	-	2120	應付票據	1,143	-	1,881	-	-	-	
1140	應收帳款淨額(附註四(三))	1,215,626	30	1,787,244	41	2140	應付帳款	336,149	8	477,565	11	-	-		
1178	其他應收款(附註四(十一))	8,781	-	19	-	2150	應付帳款-關係人(附註五)	775,718	19	1,138,773	26	-	-		
1190	其他金融資產-流動(附註六)	-	-	4,690	-	2160	應付所得稅(附註四(十一))	-	-	31,182	1	-	-		
120X	存貨(附註四(四))	125,486	3	148,730	3	2170	應付費用(附註五)	37,547	1	64,212	2	-	-		
1260	預付款項(附註五)	75,599	2	39,900	1	2298	其他流動負債-其他	6,502	-	8,436	-	-	-		
1286	遞延所得稅資產-流動(附註四(十一))	16,859	1	18,500	1	21XX	流動負債合計	1,186,189	29	1,722,049	40	-	-		
11XX	流動資產合計	1,920,893	48	2,474,236	57	其他負債									
基金及投資						2820	存入保證金	200	-	-	-	-	-		
1480	以成本衡量之金融資產-非流動(附註四(五))	1,087	-	3,000	-	2860	遞延所得稅負債-非流動(附註四(十一))	2,567	-	3,020	-	-	-		
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(六))	1,734,151	43	1,521,531	35	28XX	其他負債合計	2,767	-	3,020	-	-	-		
14XX	基金及投資合計	1,735,238	43	1,524,531	35	2XXX	負債總額	1,188,956	29	1,725,069	40	-	-		
固定資產(附註四(七)及六)						股東權益									
固定資產原始成本						股本(附註四(十二))									
1501	土地	21,687	1	21,687	1	3110	普通股股本	2,014,677	50	1,754,520	40	-	-		
1521	房屋及建築	54,713	1	54,713	1	3140	預收股本	-	-	21,277	1	-	-		
1531	機器設備	545,043	14	661,584	15	資本公積(附註四(十三)(十四))									
1537	模具設備	16,668	-	16,668	1	3211	普通股溢價	963,462	24	727,431	17	-	-		
1551	運輸設備	8,834	-	8,834	-	3220	庫藏股票交易	3,709	-	263	-	-	-		
1631	租賃改良	1,876	-	1,876	-	3272	認股權	-	-	18,036	-	-	-		
1681	其他設備	11,353	-	9,727	-	保留盈餘(附註四(十六))									
15XY	成本及重估增值	660,174	16	775,089	18	3310	法定盈餘公積	5,236	-	-	-	-	-		
15X9	減：累計折舊	(352,540)	(9)	(367,032)	(9)	3350	待彌補虧損/未分配盈餘	(127,937)	(3)	52,360	1	-	-		
1599	減：累計減損	(47,851)	(1)	(62,398)	(1)	股東權益其他調整項目									
1670	未完工程及預付設備款	-	-	505	-	3420	累積換算調整數	(9,111)	-	83,352	2	-	-		
15XX	固定資產淨額	259,783	6	346,164	8	3480	庫藏股票(附註四(十五))	-	-	(34,929)	(1)	-	-		
其他資產						3XXX	股東權益總額	2,850,036	71	2,622,310	60	-	-		
1800	出租資產淨額(附註四(八))	115,029	3	-	-	重大承諾事項及或有事項(附註七)									
1820	存出保證金	1,220	-	924	-										
1830	遞延費用	6,829	-	1,524	-										
18XX	其他資產淨額	123,078	3	2,448	-										
1XXX	資產總額	\$	4,038,992	100	\$	4,347,379	100	負債及股東權益總計							
								\$	4,038,992	100	\$	4,347,379	100		

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所蕭春鶯、徐永堅會計師民國 100 年 4 月 7 日查核報告。

董事長：鄭傑

經理人：鄭傑

會計主管：林大鈞

首利實業股份有限公司
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

	股 本		資 本		公 積 金		盈 餘		累 積 換 算 調 整 數	庫 藏 股 票	合 計
	普 通 股 股 本	預 收 股 本	普 通 股 溢 價	庫 藏 股 票 交 易	認 股 權	保 留 盈 餘	未 分 配 盈 餘 / 待 彌 補 虧 損	法 定 盈 餘 公 積			
98 年 度											
98年1月1日餘額	\$ 1,554,520	\$ -	\$ 614,089	\$ 263	\$ -	\$ 23,342	(\$ 290,242)	\$ 118,237	(\$ 34,929)	\$ 1,985,280	
現金增資	200,000	-	240,000	-	-	-	-	-	-	440,000	
現金增資保留員工之酬勞成本	-	-	-	-	18,036	-	-	-	-	18,036	
員工認股權憑證行使	-	21,277	-	-	-	-	-	-	-	21,277	
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	(23,342)	23,342	-	-	-	
資本公積彌補虧損	-	-	(126,658)	-	-	-	126,658	-	-	-	
98年度淨利	-	-	-	-	-	-	192,602	-	-	192,602	
累積換算調整數淨變動	-	-	-	-	-	-	-	(34,885)	-	(34,885)	
98年12月31日餘額	<u>\$ 1,754,520</u>	<u>\$ 21,277</u>	<u>\$ 727,431</u>	<u>\$ 263</u>	<u>\$ 18,036</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 52,360</u>	<u>\$ 83,352</u>	<u>(\$ 34,929)</u>	<u>\$ 2,622,310</u>	
99 年 度											
99年1月1日餘額	\$ 1,754,520	\$ 21,277	\$ 727,431	\$ 263	\$ 18,036	\$ -	\$ 52,360	\$ 83,352	(\$ 34,929)	\$ 2,622,310	
現金增資	200,000	-	200,000	-	-	-	-	-	-	400,000	
轉列未行使之認股權	-	-	18,036	-	(18,036)	-	-	-	-	-	
員工認股權憑證行使	13,040	(21,277)	17,995	-	-	-	-	-	-	9,758	
庫藏股票轉讓予員工之認股權	-	-	-	-	3,552	-	-	-	-	3,552	
出售庫藏股票	-	-	-	3,446	(3,552)	-	-	-	34,929	34,823	
98年度盈餘指撥及分配											
提列法定盈餘	-	-	-	-	-	5,236	(5,236)	-	-	-	
股票股利	47,117	-	-	-	-	-	(47,117)	-	-	-	
99年度淨損	-	-	-	-	-	-	(127,944)	-	-	(127,944)	
累積換算調整數淨變動	-	-	-	-	-	-	-	(92,463)	-	(92,463)	
99年12月31日餘額	<u>\$ 2,014,677</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 963,462</u>	<u>\$ 3,709</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,236</u>	<u>(\$ 127,937)</u>	<u>(\$ 9,111)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,850,036</u>	

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所蕭春鶯、徐永堅會計師民國100年4月7日查核報告。

董事長：鄭傑

經理人：鄭傑

會計主管：林大鈞

首利實業股份有限公司
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>
<u>營業活動之現金流量</u>						
本期淨(損)利	(\$	127,944)	\$	192,602		
調整項目						
庫藏股票轉讓予員工之酬勞成本		3,552		-		
現金增資保留員工之酬勞成本		-		18,036		
折舊費用及各項攤提		76,089		73,601		
備抵呆帳(轉列收入)提列數	(	14,956)		85,442		
存貨評價回升利益	(	6,075)	(	8,573)		
採權益法認列之投資損失(收益)		63,887	(	113,165)		
金融資產評價利益		-	(	450)		
處分投資利益		-	(	27,684)		
處分固定資產損失(利益)淨額		12,987	(	375)		
資產及負債科目之變動						
公平價值列入損益之金融資產		10,450	(	10,000)		
應收帳款淨額		586,574	(	833,963)		
其他應收款	(	8,762)		1,516		
存貨		29,319	(	14,290)		
預付款項	(	35,699)		57,542		
遞延所得稅		1,188	(	14,907)		
應付票據	(	738)		136		
應付帳款	(	141,416)	(	9,604)		
應付帳款-關係人	(	363,055)		1,133,941		
應付所得稅	(	31,182)		31,171		
應付費用	(	25,379)		37,446		
其他流動負債	(	1,933)		5,016		
營業活動之淨現金流入		<u>26,907</u>		<u>603,438</u>		

(續次頁)

首利實業股份有限公司
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
<u>投資活動之現金流量</u>		
採權益法之長期股權投資增加	(\$ 368,970)	(\$ 491,137)
出售以成本衡量之金融資產價款	-	39,219
以成本衡量之金融資產-減資退回股款	1,913	-
其他金融資產-流動減少	4,690	-
購置固定資產	(119,344)	(60,169)
出售固定資產價款	2,111	1,936
存出保證金增加	(296)	(162)
遞延費用增加	(7,083)	-
投資活動之淨現金流出	(486,979)	(510,313)
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款增加(減少)	29,130	(415,000)
償還長期借款	-	(18,430)
現金增資	400,000	440,000
員工認股權憑證行使	9,758	21,277
存入保證金增加	200	-
轉讓員工庫藏股票	34,823	-
融資活動之淨現金流入	473,911	27,847
本期現金及約當現金增加	13,839	120,972
期初現金及約當現金餘額	464,703	343,731
期末現金及約當現金餘額	\$ 478,542	\$ 464,703
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	\$ 1,341	\$ 5,585
本期支付所得稅	\$ 32,905	\$ 23
僅有部分支出現金之投資活動		
固定資產及出租資產增加數	\$ 118,057	\$ 58,894
加：期初應付設備款	1,287	2,562
減：期末應付設備款	-	(1,287)
本期支付現金數	\$ 119,344	\$ 60,169

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
蕭春鶯、徐永堅會計師民國 100 年 4 月 7 日查核報告。

董事長：鄭傑

經理人：鄭傑

會計主管：林大鈞

首利實業股份有限公司

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

本公司設立於民國 71 年 10 月 21 日，主要營業項目為電源供應器、電腦機殼及電子零組件製造銷售等業務。截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司員工人數為 90 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。有關重要會計政策彙總說明如下：

(一)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。

(二)外幣交易

1. 本公司以新台幣為記帳單位，外幣交易事項按交易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。
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。

(三) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 屬權益性質者係採交易日會計；屬債務性質、受益憑證及衍生性商品者係採交割日會計，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. 未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。
4. 本公司指定公平價值變動列入損益之金融資產與負債，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共同管理，並以公平價值基礎評價績效目的所作之指定。

(四) 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據及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。

(五) 存貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算，固定製造費用按生產設備之正常產能分攤，因各期中期間產量波動所產生之成本差異，於編製期中財務報表時予以遞延。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) 以成本衡量之金融資產

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，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。

(七) 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% 或具有控制能力者，除採權益法評價並編製合併財務報表。
2. 海外投資按權益法評價時，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。

(八) 固定資產

1. 以取得成本為入帳基礎，成本包括使各項固定資產達可供使用狀態前所發生之一切支出，重大之增添及改良支出作為資本支出，經常性修理及維修支出，則列為支出年度費用。
2. 折舊之提列，係按經濟耐用年限並考量其殘值採直線法計提。主要固定資產之耐用年數除房屋及建築為 5~45 年外，餘為 2~5 年。

(九) 遞延費用

主要係取得電腦軟體之相關成本，以取得成本為入帳基礎，並按其估計效益年數 3~5 年，採直線法平均攤銷。

(十) 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。

(十一) 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 15 年攤銷，編製期中報表時，最低退休金負債重新按續後退休金成本及基金提撥數額調整之。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。

(十二) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公佈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負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業單位之所得稅費用(利益)。
2. 本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理原則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展支出及人才培訓支出等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。
4. 最低稅負制於民國 95 年度生效，本公司於計算所得稅時除一般所得稅額外，並予估算基本稅額。如一般稅額低於基本稅額時，將差額估列入帳，列入當年度所得稅費用之調整項目。

(十三) 庫藏股票

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. 庫藏股票轉讓給員工之給與日在民國 97 年 1 月 1 日（含）以後者，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準則」處理。
3. 註銷庫藏股票時，貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「資本公積-股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，若有不足再借記保留盈餘；反之，其差額貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。
4. 庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。

(十四) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 員工認股權證之給與日於民國 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、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準則」規定衡量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。

(十五) 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。

(十六) 收入、成本及費用

收入通常於已實現或可實現且已賺得時認列。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。

(十七) 會計估計

本公司於編製財務報表時，依照中華民國一般公認會計準則之規定，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。

(十八) 每股盈餘

1. 本公司之每股盈餘依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」規定計算及揭露。基本每股盈餘係以本期純益除以加權平均流通在外股數計算之；稀釋每股盈餘則另考量具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通

股之影響，惟具反稀釋作用之潛在普通股並不予列入計算。

2. 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。
3. 本公司之潛在普通股係指員工認股權憑證。計算認股權憑證之稀釋作用係採庫藏股票法。

(十九) 交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割日/資產負債表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宜認列為當期損益，屬備供出售者則宜認列為業主權益調整項目。

三、會計變動之理由及其影響

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」，此項會計原則變動使民國 98 年度營業成本及與存貨相關之營業外收益均減少 \$ 8,573，因子公司採用上開修訂公報致本公司認列相關之投資利益減少 \$ 2,686，民國 98 年度淨利減少 \$ 9,239，每股盈餘減少 0.06 元。

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
庫存現金及零用金	\$ 221	\$ 713
支票存款	116	52
活期存款	478,205	463,938
	<u>\$ 478,542</u>	<u>\$ 464,703</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產

	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日
指定公平價值變動列入損益之金融資產	\$ -	\$ 10,000
可成科技股份有限公司-可轉換公司債		
指定公平價值變動列入損益之金融資產		
評價調整	-	450
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,450</u>

本公司於民國 99 年及 98 年度因從事公平價值變動列入損益之金融資產交易認列之淨利益分別為 \$430 及 \$4,449，其中因上開金融資產而認列之期末評價利益分別為 \$0 及 \$450。

(三) 應收帳款淨額

	99年12月31日	98年12月31日
應收票據	\$ 32,582	\$ 36,017
應收帳款	1,348,534	1,931,673
減：備抵呆帳	(165,490)	(180,446)
	<u>\$ 1,215,626</u>	<u>\$ 1,787,244</u>

(四) 存貨

	99年	12月	31日
	成 本	備抵評價損失	帳面價值
原料	\$ 60,302	(\$ 1,399)	\$ 58,903
在製品	4,043	-	4,043
製成品	58,225	(2,559)	55,666
商品存貨	9,735	(2,861)	6,874
合計	<u>\$ 132,305</u>	<u>(\$ 6,819)</u>	<u>\$ 125,486</u>

	98年	12月	31日
	成 本	備抵評價損失	帳面價值
原料	\$ 72,630	(\$ 1,145)	\$ 71,485
在製品	5,929	-	5,929
製成品	41,373	(2,831)	38,542
商品存貨	41,692	(8,918)	32,774
合計	<u>\$ 161,624</u>	<u>(\$ 12,894)</u>	<u>\$ 148,730</u>

當期認列之存貨相關費損：

	99年度	98年度
已出售存貨成本	\$ 7,990,604	\$ 8,224,222
存貨評價回升利益	(6,075)	(8,573)
存貨報廢損失	1,066	-
	<u>\$ 7,985,595</u>	<u>\$ 8,215,649</u>

民國99年及98年度因本公司出售部分淨變現價值低於成本之存貨導致存貨淨變現價值回升。

(五) 以成本衡量之金融資產-非流動

	99年12月31日	98年12月31日
非上市櫃公司股票		
華志創投股份有限公司	<u>\$ 1,087</u>	<u>\$ 3,000</u>

1. 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。
2. 本公司於民國98年度第三季處分達虹科技股份有限公司所有股票，處分價款及處分投資利益分別為\$33,729及\$27,648。
3. 本公司轉投資之華志創投股份有限公司於民國99年6月辦理減資退還股款\$1,913。

(六) 採權益法之長期股權投資

被投資公司	99年12月31日		98年12月31日	
	帳列數	持股比例	帳列數	持股比例
AMPLE CROWN INTERNATIONAL LTD.	\$ 1,607,270	100.00%	\$ 1,430,592	100.00%
豐寅投資股份有限公司	126,881	100.00%	90,939	100.00%
	<u>\$ 1,734,151</u>		<u>\$ 1,521,531</u>	

1. 上開採權益法認列之長期股權投資及其投資損失，係依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表評價而得，民國99年及98年度採權益法認列之投資損益分別為損失\$63,887及收益\$113,165。
2. 豐寅投資股份有限公司係民國98年第四季新設成立之子公司。
3. 本公司經由AMPLE CROWN INTERNATIONAL LTD. 轉投資大陸之子公司，係以經營電源供應器及電腦機殼等產品之加工組裝為業務，有關轉投資大陸資訊之揭露情形，請詳附註十一。
4. 本公司民國99年及98年度業已依規定編製合併財務報表。

(七) 固定資產

	99年12月31日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 21,687	\$ -	\$ 21,687
房屋及建築	54,713	(9,817)	44,896
機器設備	545,043	(311,427)	233,616
模具設備	16,668	(16,599)	69
運輸設備	8,834	(4,659)	4,175
租賃改良	1,876	(1,131)	745
其他設備	11,353	(8,907)	2,446
	<u>\$ 660,174</u>	<u>(\$ 352,540)</u>	<u>307,634</u>
減：累計減損			<u>(47,851)</u>
			<u>\$ 259,783</u>

	98年12月31日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 21,687	\$ -	\$ 21,687
房屋及建築	54,713	(8,544)	46,169
機器設備	661,584	(329,960)	331,624
模具設備	16,668	(16,433)	235
運輸設備	8,834	(3,304)	5,530
租賃改良	1,876	(903)	973
其他設備	9,727	(7,888)	1,839
未完工程及預付設備款	505	-	505
	<u>\$ 775,594</u>	<u>(\$ 367,032)</u>	<u>408,562</u>
減：累計減損			<u>(62,398)</u>
			<u>\$ 346,164</u>

截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，本公司固定資產抵押情形，請參閱附註六。

(八) 出租資產

本公司於民國 99 年第三季以 \$115,214 購置土地、房屋及建築物，並將前述資產做為出租使用，表列「出租資產」，明細如下：

出 租 資 產	99 年 12 月 31 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 81,152	\$ -	\$ 81,152
房屋及建築	34,062	(185)	33,877
	<u>\$ 115,214</u>	<u>(\$ 185)</u>	<u>\$ 115,029</u>

(九) 短期借款

	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日
信用借款	\$ 29,130	\$ -
借款額度	\$ 1,461,089	\$ 1,584,852
利率區間	1.1322%	-
借款期間	99/12/22-100/1/21	-

有關本公司取得有擔保短期借款額度之情形，請參閱附註六。

(十) 退休金

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二個基數，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 2.2%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台灣銀行。本公司依精算報告認列之相關資訊如下：

(1) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	99 年 度	98 年 度
折現率	1.75%	2.25%
薪資水準增加率	2.00%	2.00%
退休基金資產預期報酬率	1.75%	2.25%

(2) 退休金提撥狀況表：

	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	(8,285)	(7,217)
累積給付義務	(8,285)	(7,217)
未來薪資增加之影響數	(2,865)	(2,704)
預計給付義務	(11,150)	(9,921)
退休基金資產公平價值	25,773	25,334
提撥狀況	14,623	15,413
未認列過渡性淨給付義務	-	60
未認列退休金損失	522	(375)
預付退休金(表列「預付款項」)	\$ 15,145	\$ 15,098
既得給付	\$ -	\$ -

(3) 淨退休金成本之內容

	99 年 度	98 年 度
服務成本	\$ 239	\$ 435
利息成本	223	288
基金資產之預期報酬	(570)	(399)
未認列過渡性淨給付義務之攤提	61	60
淨退休金成本	(\$ 47)	\$ 384

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。本公司於民國 99 年及 98 年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$2,941 及 \$2,395。

(十一) 所得稅

1. 所得稅(利益)費用及(應收退稅款)應付所得稅：

	99 年 度	98 年 度
稅前淨(損)利按法定稅率計算之所得稅	(\$ 22,705)	\$ 52,212
永久性差異之所得稅影響數	(51)	1,054
遞延所得稅資產高估數	-	1,618
備抵評價所得稅影響數	21,621	(42,456)
以前年度所得稅高估數	(6,801)	(11)
稅法修正之所得稅影響數	2,322	6,806
其他	-	(2,936)
前一年度未分配盈餘加徵 10%所得稅	1	-
所得稅(利益)費用	(5,613)	16,287
遞延所得稅淨變動數	(1,188)	14,907
以前年度所得稅高估數	6,801	11
減：預付稅款及扣繳稅款	(8,524)	(23)
(應收退稅款)/應付所得稅	(\$ 8,524)	\$ 31,182

2. 民國 99 年及 98 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產及負債總額如下：

	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日
遞延所得稅資產總額	\$ 54,330	\$ 57,442
遞延所得稅負債總額	(\$ 2,567)	(\$ 16,674)
備抵評價遞延所得稅資產總額	(\$ 37,471)	(\$ 25,288)

3. 暫時性差異產生之金額及所得稅影響數明細如下：

	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
<u>流動項目</u>				
未實現兌換利益	\$ 23,364	\$ 3,972	(\$ 68,271)	(\$ 13,654)
備抵呆帳超限數	151,611	25,774	160,770	32,154
備抵存貨評價損失	6,819	1,159	12,894	2,579
		30,905		21,079
減：備抵評價		(14,046)		(2,579)
		<u>\$ 16,859</u>		<u>\$ 18,500</u>

	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
<u>非流動項目</u>				
預付退休金成本	(\$ 15,098)	(\$ 2,567)	(\$ 15,098)	(\$ 3,020)
採權益法之國外投資損失	115,005	19,551	51,118	10,224
未實現減損損失	14,879	2,529	62,425	12,485
未抵用累積虧損	7,909	1,345	-	-
		20,858		19,689
減：備抵評價		(23,425)		(22,709)
		<u>(\$ 2,567)</u>		<u>(\$ 3,020)</u>

4. 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 98 年度。

(十二) 股本

- 截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司登記之股本總額為 250,000,000 股(其中 14,900,000 股，保留供認股權憑證行使認股權使用)，核准發行流通在外普通股股數為 201,467,669 股，每股面額 10 元，實收資本額為 \$2,014,677。
- 本公司民國 99 年 6 月經股東會決議，以未分配盈餘 \$47,117 轉列股本。
- 本公司董事會分別於民國 99 年 6 月及 98 年 9 月決議通過辦理現金增資發行新股，股數均為 20,000 仟股，並分別以民國 99 年 8 月 1 日及 98 年 11 月 10 日為增資基準日。

(十三) 股份基礎給付-員工獎酬

- 截至民國 99 年 12 月 31 日，本公司與員工協議之股份基礎給付獎酬計劃如下：

協議類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
員工認股 權計劃	93.03.09	2,520,000	5 年	繼續服務，屆滿 2 年 50%，
"	96.12.27	6,000,000	6 年	屆滿 3 年 75%，屆滿 4 年 100%。
庫藏股票 轉讓員工	99.08.25	1,600,000	-	自給予日起立即既得。

上開民國 93 年 3 月 9 日依員工認股選擇權計畫給與員工之認股選擇權，截至民國 98 年 3 月 8 日剩餘數量 269 仟單位因未行使其認股權利而屆期失效。

2. 上述認股權計劃之詳細資訊如下：

	99		年		度
	數量 (仟單位)	加權平均履約價格(元)	履約價格區間 (元)	加權平均剩餘合約期間	執行期間平均股價(元)
認股權					
期初流通在外	3,504	\$ 23.80			
本期執行	(410)	23.80			\$ 27.23
本期沒收	(433)				
期末流通在外	<u>2,661</u>		\$ 22.63	3年	
期末可執行之認股權	<u>1,331</u>				

	98		年		度
	數量 (仟單位)	加權平均履約價格(元)	履約價格區間 (元)	加權平均剩餘合約期間	執行期間平均股價(元)
認股權					
期初流通在外	5,515	\$ 23.85			
本期執行	(894)	23.80			\$ 19.35
本期沒收	(1,117)				
期末流通在外	<u>3,504</u>		\$ 23.80	4年	
期末可執行之認股權	<u>1,752</u>				

3. 本公司於 98 年度因現金增資保留由員工認購，於給與日依 Black-Scholes 評價模式認列酬勞成本產生之「資本公積-認股權」為 \$18,036，於 99 年上半年度轉列為「資本公積-普通股溢價」，相關資訊如下：

協議 類型	給與日	股價 (元)	履約 價格 (元)	預期 波動 率(%)	無風 險利 率(%)	每單位 公平價 值(元)
現金增資保 留員工認購	98.10.19	<u>\$ 31.00</u>	<u>\$ 22.00</u>	59.02	0.330	<u>\$ 9.02</u>

4. 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	98 年度
本期淨(損)利	報表認列之淨(損)利	<u>(\$ 127,944)</u>	<u>\$ 192,602</u>
	擬制淨(損)利	<u>(\$ 131,429)</u>	<u>\$ 178,715</u>
基本每股(虧損) 盈餘	報表認列之每股(虧損)盈餘	<u>(\$ 0.68)</u>	<u>\$ 1.20</u>
	擬制每股(虧損)盈餘	<u>(\$ 0.70)</u>	<u>\$ 1.11</u>
稀釋每股(虧損) 盈餘	報表認列之每股(虧損)盈餘	<u>(\$ 0.68)</u>	<u>\$ 1.20</u>
	擬制每股(虧損)盈餘	<u>(\$ 0.69)</u>	<u>\$ 1.11</u>

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：

協議 類型	給與日	股價 (元)	履約 價格 (元)	預期 波動 率(%)	預期存 續期間 (年)	預期 股利 率(%)	無風 險利 率(%)	每單位 公平價 值(元)
員工認 股權計 畫	93.03.09	\$25.50	\$25.50	52.54	5	-	1.875	\$11.97
庫藏股 票轉讓 員工	96.12.27	24.25	24.25	47.28	4.4	-	2.440	10.03
	99.08.25	24.05	21.83	-	-	-	-	2.22

(十四) 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。

(十五) 庫藏股票

1. 民國 99 年及 98 年度庫藏股票數量(仟股)變動情形如下：

收回原因	99 年				金額
	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數	
供轉讓股份予員工	1,600	-	1,600	-	\$ -

收回原因	98 年				金額
	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數	
供轉讓股份予員工	1,600	-	-	1,600	\$ 34,929

- 證券交易法規定，公司對買回發行在外股份數量之比例，不得超過發行股份總數 10%；收買股份之總額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價與已實現之資本公積之金額。
- 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。
- 本公司轉讓股份予員工所買回之股份，應自首次於買回股份之日起三年內全數轉讓予員工，逾期末轉讓股份，應依法辦理銷除股份變更登記。截至民國 99 年 12 月 31 日止，上開庫藏股已全數轉讓予員工，請詳附註四(十三)之說明。

(十六) 保留盈餘

- 本公司年度決算稅後純益，依下列順序分派之：
 - (1) 撥補虧損。
 - (2) 提列百分之十為法定盈餘公積。
 - (3) 其他依法令規定提列特別盈餘公積。

董事會就其可分配盈餘擬具分派議案，提請股東會決議分派之，其中員工紅利為 5%-10%，董事、監察人酬勞 3% 以下，餘為股東紅利。另員工分配股票紅利之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工，相關辦法授權董事會制定之。

2. 本公司處於產業環境多變，企業生命週期正值成長階段並朝多角化發展之際，考量本公司未來資金需求、長期財務規劃及股東對現金流入之需求，若公司股東會決議發放股東股利時，其中現金股利以不超過股利總數之百分之五十。惟此項現金股利發放比率得視當年度實際獲利及資金狀況，由董事會擬具分配方案後，經股東會決議後調整之。
3. 本公司民國 98 年 6 月經股東常會決議通過，以法定盈餘公積 \$23,342 及資本公積 \$126,658 彌補虧損。另本公司於民國 99 年 6 月經股東常會決議通過民國 98 年度盈餘分派案如下：

	98 年 度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 5,236	
股票股利	47,117	\$ 0.27
合計	\$ 52,353	

上述股東會決議內容與董事會提議均無差異。本公司董事會擬議及股東會決議情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

4. 截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司有關未分配盈餘明細如下：

87 年及以後年度未分配盈餘	
已加徵 10% 營利事業所得稅未分配盈餘	\$ -
未加徵 10% 營利事業所得稅未分配盈餘	(127,937)
	<u>(\$ 127,937)</u>

5. 本公司民國 98 年度員工紅利及董監酬勞係以民國 98 年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數估列。本公司股東會決議通過之員工紅利及董監酬勞金額分別為 \$4,712 及 \$1,414，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。經民國 99 年 6 月股東會決議通過之民國 98 年度員工紅利及董監酬勞與民國 98 年度財務報表估列之差額，本公司已列為民國 99 年度之損益。
6. 本公司民國 99 年度為稅後淨損，依公司章程規定，未予估列民國 99 年員工紅利及董監酬勞。
7. 本公司截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，有關兩稅合一相關資訊如下：

	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 34,751	\$ 27,438
	<u>99 年度(預計)</u>	<u>98 年度(實際)</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	-	33.33%

	98 年 度			合計
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業 外費用者	
用人費用				
薪資費用	\$ -	\$ 68,401	\$ -	\$ 68,401
勞健保費用	-	3,874	-	3,874
退休金費用	-	2,779	-	2,779
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 75,054</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 75,054</u>
折舊費用	<u>\$ 68,270</u>	<u>\$ 4,071</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 72,341</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,260</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,260</u>

五、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
SUNTECH TRADING LIMITED (SUNTECH)	本公司間接轉投資之子公司
TOP RICH INC. (TOP RICH)	"
PREMIER ACTION TRADING LTD. (PREMIER)	"
成翔電子(東莞)有限公司(成翔東莞)	"
東莞順晟電腦有限公司(東莞順晟)	"
東莞首利科技有限公司(東莞首利)	"
成翔股份有限公司(成翔)	該公司董事長為本公司董事長之二等親
鄭傑	本公司之負責人

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 進貨

	99 年 度		98 年 度	
	金額	佔進貨 淨額 %	金額	佔進貨 淨額 %
SUNTECH	\$ 5,816,955	77	\$ 5,489,087	71
TOP RICH	486,892	6	664,719	9
	<u>\$ 6,303,847</u>	<u>83</u>	<u>\$ 6,153,806</u>	<u>80</u>

(1) 本公司分別透過 SUNTECH 及 TOP RICH 委託轉投資大陸公司-東莞首利及東莞順晟代為製造 LCD 電源供應器及生產電腦機殼等產品，再銷貨予本公司。進貨之價格採雙方議定，付款條件為月結 30 天。另本公司透過 SUNTECH 與成翔東莞間因代採購交易產生之應收(付)款項，亦於月結時與應付 SUNTECH 之款項(包括應付貨款與應付加工費)以淨額收付。

截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，本公司對 SUNTECH 之應付帳款分別為 \$619,479 及 \$952,049；及對 TOP RICH 之應付帳款分別為

\$156,239 及 \$ 186,724。

(2) 本公司於民國 99 年及 98 年度代成翔東莞採購 LCD 電源供應器所需原材料金額分別為 \$2,175,987 及 \$2,010,175。

(3) 本公司於民國 99 年度代東莞首利採購 LCD 電源供應器所需原材料金額為 \$566,994。

2. 加工費用及委託代採購

	99 年 度		98 年 度	
	期末預付		期末預付	
	加工費用	加工費	加工費用	加工費
SUNTECH	<u>\$ 267,857</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 379,095</u>	<u>\$ 29,319</u>

本公司電源供應器產品係委由 SUNTECH 加工，上述公司再委託本公司間接轉投資之子公司-成翔東莞代為製造與組裝，加工費率採議定價格，付款條件為月結 10 天，部分電源供應器生產所需之原材料亦委託成翔東莞代為採購。有關交易條件請詳附註五(二)1 之說明。民國 99 年及 98 年度成翔東莞代採購原材料金額分別為 \$120,712 及 \$176,378。

3. 租金支出及預付租金

	99 年 度			98 年 度		
	期末預存			期末預存		
	金額	付租金	保證金	金額	付租金	保證金
成翔	<u>\$1,560</u>	<u>\$ 130</u>	<u>\$ 390</u>	<u>\$1,560</u>	<u>\$ 130</u>	<u>\$ 390</u>

上開民國 99 年及 98 年度支付予關係人之租金支出，係依租賃合約計算並按季支付。

4. 應收關係人款項

	98 年 度			99 年 度	
	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入	期末應收利息
PREMIER	<u>\$ 104,115</u>	<u>\$ -</u>	<u>0.00%</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司民國 98 年度曾貸與關係人款項，並依借款合同按季收取利息。民國 99 年度無上開情形。

5. 應付關係人款項

	98 年 度			99 年 度	
	最高餘額	期末餘額	利率	利息費用	期末應付利息
鄭傑	<u>\$ 100,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>1.245%-1.425%</u>	<u>\$ 235</u>	<u>\$ -</u>

本公司民國 98 年度曾向關係人借入款項，並依借款合同按季支付利息。民國 99 年度無上開情形。

6. 管理服務收入(表列什項收入)及應收管理服務費

	99 年 度		98 年 度	
	管 理 服 務 收 入	期 末 應 收 金 額	管 理 服 務 收 入	期 末 應 收 金 額
SUNTECH	\$ 16,551	\$ -	\$ -	\$ -
TOP RICH	5,662	-	-	-
	<u>\$ 22,213</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

7. 主要管理階層薪酬資訊

	99 年 度		98 年 度	
薪資及獎金	\$	10,024	\$	9,202
業務執行費用		504		2,984
董監酬勞及員工紅利		4,274		1,452
合計	<u>\$</u>	<u>14,802</u>	<u>\$</u>	<u>13,638</u>

(1) 薪資及獎金包括薪資、退職退休金、離職金、各種獎金。

(2) 業務執行費用包括車馬費、各種津貼及配車。

(3) 董監酬勞及員工紅利係指當期於損益表之董監酬勞及員工紅利。

(4) 相關資訊可參閱本公司股東會年報。

8. 背書保證

(1) 截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司提供間接轉投資之子公司 SUNTECH、TOP RICH 及成翔東莞(註)之背書保證金額分別為 \$522,405、\$61,694 及 \$112,263。

(2) 截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司部分銀行融資額度，係由鄭傑擔任連帶保證人。

註：成翔東莞背書保證累計最高餘額為 \$112,263，係為成翔東莞、東莞順晟及東莞首利共用之背書保證額度。

六、抵(質)押之資產

截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，本公司資產提供擔保抵押之明細如下：

資 產 名 稱	帳 面 價 值		用 途
	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日	
流動資產			
其他金融資產-流動	\$ -	\$ 4,690	法院提存擔保金
固定資產淨額			
土地	21,687	21,687	取得短期借款額度之擔保
房屋及建築	44,896	46,169	
	<u>\$ 66,583</u>	<u>\$ 72,546</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

除附註五所述對關係人之背書保證情形外，尚有下列事項：

截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司已簽訂之辦公室租賃合約，尚未付款部分為 \$1,430，均屬一年內到期者。

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)金融商品之公平價值

<u>金 融 資 產</u>	99 年 12 月 31 日			
	帳面價值	公平價值		說明
		公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值	
<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	\$1,702,949	\$ -	\$1,702,949	1.
以成本衡量之金融商品	1,087	-	-	2.
存出保證金	1,220	-	1,206	4.
負債				
公平價值與帳面價值				
相等之金融負債	1,179,687	-	1,179,687	1.
<u>資產負債表外金融商品</u>				
背書保證	696,362	-	696,362	5.

<u>金 融 資 產</u>	98 年 12 月 31 日			
	帳面價值	公平價值		說明
		公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值	
<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	\$2,256,656	\$ -	\$2,256,656	1.
公平價值變動列入損				
益之金融資產	10,450	-	10,450	3.
以成本衡量之金融商品	3,000	-	-	2.
存出保證金	924	-	916	4.
負債				
公平價值與帳面價值				
相等之金融負債	1,713,613	-	1,713,613	1.
<u>資產負債表外金融商品</u>				
背書保證	480,030	-	480,030	5.

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、應收帳款淨額、其他應收款、其他金融資產-流動、短期借款、應付票據及帳款(含關係人)、應付所得稅、應付費用及一年或一營業週期內到期長期負債。
2. 以成本衡量之金融資產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。
3. 公平價值變動列入損益之金融資產係以市場價格為公平價值，其中上市(櫃)公司債係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。
4. 存出保證金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。
5. 背書保證係以合約金額為公平價值。

(二) 財務風險控制

1. 本公司採用全面風險管理與控制系統，以清楚辨認、衡量並控制本公司所有各種風險(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。
2. 本公司管理當局為能有效控管各種市場風險管理目標，會適當考量經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響，以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。

(三) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

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：

(外幣：功能性貨幣)	99年12月31日		98年12月31日	
	外幣(仟元)	匯率	外幣(仟元)	匯率
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$ 51,278	29.13	\$ 61,507	31.99
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
美金：新台幣	\$ 53,320	29.13	\$ 42,820	31.99
(外幣：功能性貨幣)	99年12月31日		98年12月31日	
	外幣(仟元)	匯率	外幣(仟元)	匯率
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$ 37,818	29.13	\$ 49,210	31.99
人民幣：新台幣	8,576	4.61	15,879	4.69

2. 信用風險

本公司應收款項債務人大部分為信用良好之公司，實際發生重大呆帳之機會極低，本公司並定期評估備抵呆帳適足性，經評估結果並無重大之信用風險。

本公司背書保證對象均為轉投資之子公司，主要係為求增加資金運用之彈性，對本公司而言並未有信用風險之疑慮。

3. 流動性風險

本公司從事之外匯選擇權及遠期外匯合約雖未有公開市場交易，係與信用良好之證券投資信託公司及金融機構往來，故預期發生信用風險之可能性極低。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司借入之短期款項均屬固定利率型借款，且所投資之選擇權與遠期外匯合約非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。長期借款為浮動利率之負債，故市場利率變動將使借款之有效利率隨之變動，惟本公司營運資金足以支應此資金需求，故可規避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

(1) 本公司資訊：本公司無此情形。

(2) 被投資公司資訊：

貸出資金 編號之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	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	擔保品 名稱	對個別對象資 金貸與限額	資金貸與 總限額		
1	東莞順晟電腦實 業有限公司	成翔電子(東莞) 有限公司	其他應收款	67,160	67,160	-	短期融通 資金必要	\$ -	營運資金所需	\$ -	-	\$ -	285,004	註

註：本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，以不超過本公司淨值百分之六十為限。

2. 為他人背書保證：

(1) 本公司資訊：

背書保證 編號	背書保證 者公司名稱	背書保證 對象 公司名稱	對單一企業背書 保證之限額	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	
0	本公司	SUNTECH TRADING LIMITED	為本公司間接轉 投資之子公司	註 1	\$ 541,643	\$ 522,405	-	18.33%	註 1
0	本公司	TOP RICH INC.	為本公司間接轉 投資之子公司	註 1	\$ 64,380	\$ 61,694	-	2.16%	註 1
0	本公司	成翔電子(東莞) 有限公司	為本公司間接轉 投資之子公司	註 1	\$ 112,263	\$ 112,263	-	3.94%	註 1

註 1：依本公司「背書保證作業程序」規定，對本公司持有股權達 50% 以上之子公司背書保證限額為淨值之 30% 為限，背書保證總額以不超過本公司最近期財務報表淨值之 50% 為限。

註 2：成翔東莞背書保證累計最高餘額 \$112,263，係為成翔東莞、東莞順晟及東莞首利共用之背書保證額度。

(2) 被投資公司資訊：無此情形。

3. 期末持有有價證券情形：

(1) 本公司資訊：

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(註1)	期		末		備註
				仟股/仟單位	帳面金額	持股比率	市價或股權淨值	
首利實業股份有限公司	AMPLE CROWN INTERNATIONAL LTD. 股票	本公司採權益法評價之被投資公司	1	53,320	\$ 1,607,270	100.00%	\$ 1,607,270	
"	豐寅投資股份有限公司股票	"	1	12,700	<u>126,881</u>	100.00%	<u>126,881</u>	
"	亞太電信股份有限公司股票	無	2	2,500	\$ -	0.08%	\$ -	註2
"	華志創業投資股份有限公司股票	"	2	109	<u>1,087</u>	1.09%	<u>1,087</u>	"
					<u>\$ 1,087</u>		<u>\$ 1,087</u>	
(2) 被投資公司資訊：								
AMPLE CROWN INTERNATIONAL LTD.	COSMOS TREASURE HOLDINGS LTD. 股票	採權益法評價之被投資公司	1	53,320	\$ 1,582,747	100.00%	\$ 1,582,747	
"	SUNTECH TRADING LTD. 股票	"	1	-	24,523	100.00%	24,523	
COSMOS TREASURE HOLDINGS LTD.	PREMIER ACTION TRADING LTD. 股票	"	1	38,820	1,158,782	100.00%	1,158,782	
"	TOP RICH INC. 股票	"	1	14,500	423,965	100.00%	423,965	
PREMIER ACTION TRADING LTD.	成翔電子(東莞)有限公司	"	1	-	855,827	100.00%	855,827	
PREMIER ACTION TRADING LTD.	東莞首利科技有限公司	"	1	-	301,475	100.00%	301,475	
TOP RICH INC.	東莞順晟電腦實業有限公司	"	1	-	401,741	100.00%	401,741	
豐寅投資股份有限公司	福邦證券股份有限公司股票	無	2	13,950	125,550	6.98%	125,550	
註1：帳列科目代號： 1-採權益法之長期股權投資 2-以成本衡量之金融資產								
註2：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。								

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：

(1) 本公司資訊：

買賣之公司	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 末			
					仟股數	金額	仟股數	金額	仟股數	售價	帳面 成本	處分 利益	仟股數	金額
首利實業股份 有限公司	AMPLE CROWN INTERNATIONAL LTD.	採權益法之 長期股權投 資	註 1	註 1	42,820	\$1,382,716	10,500	\$332,970	-	\$ -	\$ -	\$ -	53,320	\$1,715,686

(2) 被投資公司資訊：

買賣之公司	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 末			
					仟股數	金額	仟股數	金額	仟股數	售價	帳面 成本	處分 利益	仟股數	金額
AMPLE CROWN INTERNATIONAL LTD.	COSMOS TREASURE HOLDINGS LTD.	採權益法之 長期股權投 資	註 1	註 1	42,820	\$1,382,716	10,500	\$332,970	-	\$ -	\$ -	\$ -	53,320	\$1,715,686
COSMOS TREASURE HOLDINGS LTD.	PREMIER ACTION TRADING LTD.	"	"	"	28,320	912,477	10,500	332,970	-	-	-	-	38,820	1,245,447
PREMIER ACTION TRADING LTD.	東莞首利科技 公司	"	"	"	註 2	-	註 2	300,860	-	-	-	-	註 2	300,860

註 1：係本公司 100% 持有之間接轉投資公司辦理現金增資。

註 2：該投資公司未發行股票，故無持有股數。

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：

(1) 本公司資訊：

取得之公司	財產名稱	交易日或 事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象及關係	價格決定 之參考依據	取得目的 及使用情形	其他約定事項
首利實業股份有限公司	土地及建築物	99 年 7 月	\$ 115,214	已全數支付	非關係人	鑑價報告	出租資產(註)	無

註：民國 99 年第三季度將相關土地房屋及建築物出租，請詳附註四(八)之說明。

(2) 被投資公司資訊：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：本公司及被投資公司均無此情形。

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：

(1) 本公司資訊：

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(付)帳款		備註	
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)帳款之比率		
首利實業股份有限公司	TOP RICH INC.	本公司間接轉投資之子公司	進貨	486,892	6%	月結30天,實際款項支付視其購料等營運需求調整	採議定價格	一般廠商交易條件為月結30-60天	\$ 156,239 (應付帳款)	14%	
"	SUNTECH TRADING LTD.	"	"	5,816,955	77%	月結30天,有關交易條件請詳附註五(二)1之說明	"	"	619,479 (應付帳款)	56%	
"	"	"	加工費用	267,857	95%	月結10天,有關交易條件請詳附註五(二)1之說明	"	次月結10天	- (應付加工費)	-	

(2) 被投資公司資訊：被投資公司與本公司交易之部分，請詳本公司資訊。

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		佔總應收(付)帳款		備註	
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)帳款之比率		
TOP RICH INC.	東莞順晟電腦實業有限公司	本公司間接轉投資之子公司	進貨	\$ 538,784	100%	月結30天,實際款項支付視其購料等營運需求調整	採議定價格	一般廠商交易條件為月結30-60天	\$ 155,818 (應付帳款)	100%	
SUNTECH TRADING LTD.	成翔電子(東莞)有限公司	"	"	3,652,032	100%	月結30天,有關交易條件請詳附註五(二)1之說明	"	"	- (應付帳款)	-	
"	東莞首利科技有限公司	"	"	2,164,923	100%	月結30天,有關交易條件請詳附註五(二)1之說明	"	"	619,479 (應付帳款)	100%	
"	成翔電子(東莞)有限公司	"	加工費用	267,857	100%	月結10天,有關交易條件請詳附註五(二)1之說明	"	次月結10天	- (應付加工費)	-	

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：本公司無此情形，被投資公司相關資訊如下：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人		逾期應收關係人款項		應收關係人款項	
			款項餘額	週轉率	金額	處理方式	期後收回金額(註)	提列備抵呆帳金額
SUNTECH TRADING LTD.	首利實業股份有限公司	本公司之間接轉投資公司	\$ 619,479	7.40	\$ -	-	\$ 619,479	\$ -
東莞首利科技有限公司	SUNTECH TRADING LTD.	"	619,479	14.31	-	-	619,479	-
TOP RICH INC.	首利實業股份有限公司	"	156,239	2.84	-	-	107,533	-
東莞順晟電腦實業有限公司	TOP RICH INC.	"	155,818	3.02	-	-	107,116	-

註：本公司視轉投資公司間營運週轉情形而支付款項。

9. 從事衍生性商品交易資訊：本公司請詳附註四(二)，被投資公司如下：

(1) 截至民國 99 年 12 月 31 日止，以交易為目的之公平價值變動列入損益之金融資產之相關資訊如下：

交易之公司	衍生性金融商品	合約金額(仟元)		履約期間	帳面價值	公平價值
SUNTECH TRADING LTD.	無本金交割遠期外匯買賣合約 (RMB SELL / USD BUY)	USD	9,000	100.1.6~100.10.20	(\$ 1,367)	(\$ 1,367)
東莞順晟電腦實業有限公司	遠期外匯買賣合約 (USD SELL / RMB BUY)	USD	4,000	100.1.4~100.10.17	2,300	2,300
成翔電子(東莞)有限公司	遠期外匯買賣合約 (USD SELL / RMB BUY)	USD	4,000	100.1.7~100.4.6	3,122	3,122
東莞首利科技有限公司	遠期外匯買賣合約 (USD SELL / RMB BUY)	USD	1,000	100.10.18~100.10.18	(70)	(70)

(2) 額外揭露資訊：

民國 99 年度上開被投資公司因從事遠期外匯所認列之淨利益計 \$ 6,478，其中因期末評價產生之利益為 \$3,985。

(二) 轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司之相關資訊：

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(仟股)	比率	帳面金額			
首利實業股份有限公司	AMPLE CROWN INTERNATIONAL LTD.	薩摩亞群島	控股公司	\$ 1,715,686	\$ 1,382,716	53,320	100%	\$1,607,270	(\$ 63,829)	(\$ 63,829)	
"	豐寅投資股份有限公司	台灣地區	投資公司	127,000	91,000	12,700	100%	126,881	(58)	(58)	
				<u>\$ 1,842,686</u>	<u>\$ 1,473,716</u>			<u>\$1,734,151</u>	<u>(\$ 63,887)</u>	<u>(\$ 63,887)</u>	
AMPLE CROWN INTERNATIONAL LTD.	SUNTECH TRADING LTD.	"	轉單公司	\$ -	\$ -	-	100%	\$ 24,523	(\$ 4,183)	(\$ 4,183)	
"	COSMOS TREASURE HOLDING LTD.	英屬維京群島	控股公司	1,715,686	1,382,716	53,320	100%	1,582,747	(59,646)	(59,646)	
				<u>\$ 1,715,686</u>	<u>\$ 1,382,716</u>			<u>\$1,607,270</u>	<u>(\$ 63,829)</u>	<u>(\$ 63,829)</u>	
COSMOS TREASURE HOLDING LTD.	PREMIER ACTION TRADING LTD.	"	控股公司	\$ 1,245,447	\$ 912,477	38,820	100%	\$1,158,782	(\$ 61,016)	(\$ 61,016)	
"	TOP RICH INC.	薩摩亞群島	電腦機殼之銷售	470,239	470,239	14,500	100%	423,965	1,370	1,370	
				<u>\$ 1,715,686</u>	<u>\$ 1,382,716</u>			<u>\$1,582,747</u>	<u>(\$ 59,646)</u>	<u>(\$ 59,646)</u>	
PREMIER ACTION TRADING LTD.	成翔電子(東莞)有限公司	大陸地區	電源供應器之製造	\$ 944,587	\$ 912,477	-	100%	\$ 855,827	(\$ 77,465)	(\$ 77,465)	
"	東莞首利科技有限公司	大陸地區	電源供應器之製造	\$ 300,860	\$ -	-	100%	\$ 301,475	\$ 16,494	\$ 16,494	
TOP RICH INC.	東莞順晟電腦實業有限公司	大陸地區	電腦機殼之製造	\$ 470,239	\$ 470,239	-	100%	\$ 401,741	\$ 1,654	\$ 1,654	

2. 被投資公司重大交易事項相關資訊：請參閱附註十一(一)之1-9。

(三) 大陸投資資訊

1. 赴大陸投資相關資訊彙總表(註一):

大陸投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯	自本公司直接或間 接投資之持股比例	投資利益 (註三)	期末投資帳 面價值	截至本期止已 匯回投資收益
				出累積投資金額	匯出	匯入	出累積投資金額				
成翔電子(東莞) 有限公司	生產和銷售電源供 應器、變壓器、轉 換器及其他電腦用 電子產品	美金 2,932 萬元	(註二)	美金 2,832 萬元	美金 100 萬元	-	美金 2,932 萬元	100%	(\$ 77,465)	\$855,827	-
東莞順晟電腦 實業有限公司	電腦機殼之生產	美金 1,450 萬元	(註二)	美金 1,450 萬元	-	-	美金 1,450 萬元	100%	1,654	401,741	-
東莞首利科計 有限公司	生產和銷售電源供 應器、變壓器、轉 換器及其他電腦用 電子產品	美金 950 萬元	(註二)	-	美金 950 萬元	-	美金 950 萬元	100%	16,494	301,475	-

2. 赴大陸投資限額

本期期末累計自台灣匯出赴大陸	經濟部投審會核准投資金額
\$ 1,553,212(美金 53,320 仟元)	\$1,859,077 (美金 63,820 仟元)

註一：本表相關數字係以新台幣列示。涉及外幣者，則以財務報告日之匯率換算為新台幣。

註二：投資方式係透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註三：係依被投資公司同期間經母公司會計師查核之財務報表認列。

註四：係依據民國 99 年 8 月 16 日經濟部工業局工知字第 09900624500 號函，本公司依經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍之證明，故不在投資人對大陸投資累積金額之限制內。

3. 本公司直接或間接由第三地區事業與轉投資大陸被投資公司所發生之重大交易事項：請參閱附註五(二)1 及 2。

十二、部門別財務資訊

(一) 產業別資訊

本公司於民國 99 年及 98 年度僅有單一電子產業部門，故不適用。

(二) 地區別財務資訊

本公司於民國 99 年及 98 年度均無國外營運部門。

(三) 外銷銷貨資訊

本公司民國 99 年及 98 年度外銷銷貨總額之明細如下：

地 區	99 年 度	98 年 度
歐 洲	\$ 557,146	\$ 738,042
美 洲	954,630	1,233,909
亞 洲	6,463,842	6,260,888
其 他	16,422	28,006
合 計	<u>\$ 7,992,040</u>	<u>\$ 8,260,845</u>

(四) 重要客戶資訊

本公司民國 99 年及 98 年度佔損益表銷貨收入 10%以上之客戶明細如下：

客 戶 名 稱	99 年 度	
	銷 貨 金 額	所 佔 比 例
甲 客 戶	<u>\$ 5,918,878</u>	73%

客 戶 名 稱	98 年 度	
	銷 貨 金 額	所 佔 比 例
甲 客 戶	\$ 5,576,427	65%
乙 客 戶	868,039	10%
	<u>\$ 6,444,466</u>	

首利實業股份有限公司及子公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 99 年度（自 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特 此 聲 明

公司名稱：首利實業股份有限公司

負責人：鄭傑

中華民國一百年四月七日

會計師查核報告

(100)財審報字第 10004005 號

首利實業股份有限公司 公鑒：

首利實業股份有限公司及子公司民國 99 年及 98 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。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查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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，第一段所述合併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」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達首利實業股份有限公司及子公司民國 99 年及 98 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併經營成果與現金流量。

如合併財務報表附註三所述，首利實業股份有限公司及子公司自民國 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」之規定。

資誠聯合會計師事務所

會計師

蕭春鴛

徐永堅

行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960042326 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號

中 華 民 國 一 百 年 四 月 七 日

首利實業股份有限公司及子公司
合併股東權益變動表
民國99年及98年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	股 本		資 本		公 積 金		盈 餘		累 積 換 算 調 整 數	庫 藏 股 票	合 計
	普 通 股 股 本	預 收 股 本	普 通 股 溢 價	庫 藏 股 票 交 易	認 股 權	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘 / (待 彌 補 虧 損)				
98 年 度											
98年1月1日餘額	\$ 1,554,520	\$ -	\$ 614,089	\$ 263	\$ -	\$ 23,342	(\$ 290,242)	\$ 118,237	(\$ 34,929)	\$ 1,985,280	
現金增資	200,000	-	240,000	-	-	-	-	-	-	440,000	
現金增資保留員工之酬勞成本	-	-	-	-	18,036	-	-	-	-	18,036	
員工認股權憑證行使	-	21,277	-	-	-	-	-	-	-	21,277	
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	(23,342)	23,342	-	-	-	
資本公積彌補虧損	-	-	(126,658)	-	-	-	126,658	-	-	-	
98年度合併總損益	-	-	-	-	-	-	192,602	-	-	192,602	
累積換算調整數淨變動	-	-	-	-	-	-	-	(34,885)	-	(34,885)	
98年12月31日餘額	<u>\$ 1,754,520</u>	<u>\$ 21,277</u>	<u>\$ 727,431</u>	<u>\$ 263</u>	<u>\$ 18,036</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 52,360</u>	<u>\$ 83,352</u>	<u>(\$ 34,929)</u>	<u>\$ 2,622,310</u>	
99 年 度											
99年1月1日餘額	\$ 1,754,520	\$ 21,277	\$ 727,431	\$ 263	\$ 18,036	\$ -	\$ 52,360	\$ 83,352	(\$ 34,929)	\$ 2,622,310	
現金增資	200,000	-	200,000	-	-	-	-	-	-	400,000	
轉列未行使之認股權	-	-	18,036	-	(18,036)	-	-	-	-	-	
員工認股權憑證行使	13,040	(21,277)	17,995	-	-	-	-	-	-	9,758	
庫藏股票轉讓予員工之認股權	-	-	-	-	3,552	-	-	-	-	3,552	
出售庫藏股票	-	-	-	3,446	(3,552)	-	-	-	34,929	34,823	
98年度盈餘指撥及分配											
提列法定盈餘	-	-	-	-	-	5,236	(5,236)	-	-	-	
股票股利	47,117	-	-	-	-	-	(47,117)	-	-	-	
99年度合併總損益	-	-	-	-	-	-	(127,944)	-	-	(127,944)	
累積換算調整數淨變動	-	-	-	-	-	-	-	(92,463)	-	(92,463)	
99年12月31日餘額	<u>\$ 2,014,677</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 963,462</u>	<u>\$ 3,709</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,236</u>	<u>(\$ 127,937)</u>	<u>(\$ 9,111)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,850,036</u>	

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所蕭春鶯、徐永堅會計師民國100年4月7日查核報告。

董事長：鄭傑

經理人：鄭傑

會計主管：林大鈞

首利實業股份有限公司及子公司
合併現金流量表
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>
<u>營業活動之現金流量</u>		
合併總損益	(\$ 127,944)	\$ 192,602
調整項目		
庫藏股票轉讓予員工之酬勞成本	3,552	-
現金增資保留員工之酬勞成本	-	18,036
折舊費用及各項攤提	305,491	304,807
備抵呆帳(轉列收入)提列數	(14,453)	85,443
存貨評價回升利益	(6,013)	(33,779)
處分固定資產損失(利益)	80,911	(387)
金融資產負債評價淨利益	(3,985)	(3,770)
處分土地使用權利益	(48,426)	-
處分投資利益	-	(27,684)
資產及負債科目之變動		
公平價值列入損益之金融資產	10,450	(10,000)
應收帳款淨額	527,451	(841,319)
其他應收款	(10,883)	32,695
存貨	(24,361)	(64,434)
預付款項	(14,713)	(47,676)
遞延所得稅	1,188	(14,907)
應付票據	(10,658)	10,266
應付帳款	(414,242)	966,171
應付所得稅	(32,952)	33,963
應付費用	13,676	30,449
其他流動負債	(30,783)	44,084
營業活動之淨現金流入	<u>203,306</u>	<u>674,560</u>

(續次頁)

首利實業股份有限公司及子公司
合併現金流量表
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
投資活動之現金流量		
公平價值變動列入損益之金融資產負債(衍生性金融商品)	\$ 3,537	\$ 9,553
出售以成本衡量金融資產	-	39,219
以成本衡量之金融資產-減資退回股款	1,913	-
以成本衡量之金融資產增加	(35,550)	(90,000)
其他金融資產-非流動減少	5,023	2,241
其他金融資產-流動減少	4,690	-
購置固定資產	(589,182)	(432,339)
出售固定資產價款	23,829	8,635
存出保證金減少(增加)	4,108	(1,682)
遞延費用增加	(21,407)	(20,926)
其他資產-其他	(10,752)	-
收取出售土地使用權尾款	42,501	-
投資活動之淨現金流出	(571,290)	(485,299)
融資活動之現金流量		
短期借款減少	(63,485)	(462,173)
舉借長期借款	-	139,505
償還長期借款	(136,594)	(18,430)
存入保證金增加(減少)	147	(24)
現金增資	400,000	440,000
員工認股權憑證行使	9,758	21,277
轉讓員工庫藏股票	34,823	-
融資活動之淨現金流入	244,649	120,155
匯率影響數	10,255	(1,773)
本期現金及約當現金(減少)增加	(113,080)	307,643
期初現金及約當現金餘額	694,750	387,107
期末現金及約當現金餘額	\$ 581,670	\$ 694,750
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 2,649	\$ 13,958
本期支付所得稅	\$ 45,133	\$ 6,406
支付現金及賒欠購入固定資產		
固定資產及出租資產增加數	\$ 578,140	\$ 434,847
加：期初應付設備款	27,099	24,591
減：期末應付設備款	(16,057)	(27,099)
支付現金數	\$ 589,182	\$ 432,339

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
蕭春鶯、徐永堅會計師民國100年4月7日查核報告。

董事長：鄭傑

經理人：鄭傑

會計主管：林大鈞

首利實業股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
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

(一)本公司設立於民國71年10月21日，主要營業項目為電源供應器、電腦機殼及電子零組件製造銷售等業務。截至民國99年12月31日止，本公司及子公司之員工人數為3,847人。

(二)列入合併財務報表之所有子公司及本期增減變動情形如下：

<u>投資公司名稱</u>	<u>公司名稱</u>	<u>業務性質</u>	<u>所持股權百分比(%)</u>	
			<u>民國99年12月31日</u>	<u>民國98年12月31日</u>
首利實業股份有限公司	AMPLE CROWN INTERNATIONAL LTD.	控股公司	100	100
"	豐寅投資股份有限公司	投資公司	100	-
AMPLE CROWN INTERNATIONAL LTD.	SUNTECH TRADING LTD.	轉單公司	100	100
"	COSMOS TREASURE HOLDINGS LTD.	控股公司	100	100
COSMOS TREASURE HOLDINGS LTD.	TOP RICH INC.	電腦機殼之買賣	100	100
"	PREMIER ACTION TRADING LTD.	控股公司	100	100
TOP RICH INC.	東莞順晟電腦實業有限公司	電腦機殼之生產	100	100
PREMIER ACTION TRADING LTD.	成翔電子(東莞)有限公司	電源供應器之生產	100	100
"	東莞首利科技有限公司	"	100	-

1. 上開列入本公司及子公司民國99年及98年度合併財務報表編製個體之子公司，其財務報表均經會計師查核。
 2. 豐寅投資股份有限公司於民國98年第四季成立。
- (三)未列入合併財務報表之子公司：無。
- (四)子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。
- (五)國外子公司營業之特殊風險：無。
- (六)子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制之情形：無。
- (七)子公司持有母公司發行證券之內容：無。
- (八)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照「證券發行人財務報告編製準則」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) 合併財務報表編製原則

1. 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。
2. 對於期中取得子公司之控制能力者，自取得控制力之日起，開始將子公司之收益及費損編入合併損益表；對於期中喪失對子公司控制力之日起，終止將子公司之收益及費損編入合併損益表。
3. 本公司與合併子公司間及合併子公司相互間重大交易事項及資產負債表科目餘額，均於編製合併財務報表時予以沖銷。

(二) 子公司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. 本公司及合併子公司之會計紀錄分別係以其功能性貨幣為記帳單位。外幣交易事項按交易當日之即期匯率折算成記帳單位入帳，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。
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。

(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)公平價值變動列入損益之金融資產與負債

- 1.屬權益性質者係採交易日會計；屬債務性質、受益憑證及衍生性商品者係採交割日會計，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.未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。
- 4.本公司指定公平價值變動列入損益之金融資產與負債，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共同管理，並以公平價值基礎評價績效目的所作之指定。

(六)備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據及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。

(七)存貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算，固定製造費用按生產設備之正常產能分攤，因各期中期間產量波動所產生之成本差異，於編製期中財務報表時予以遞延。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。

(八)待出售非流動資產

係主要將以出售方式而非透過持續使用回收其帳面價值之非流動資產，以其帳面價值與淨公平價值孰低者衡量。

(九)以成本衡量之金融資產及負債

- 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，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。

(十)固定資產

- 1.以取得成本為入帳基礎，成本包括各項固定資產達可供使用狀態前所發生之一切支出，重大之增添及改良支出作為資本支出，經常性修理及維修支出，則列為支出年度費用。
- 2.折舊之提列，係按經濟耐用年限並考量其殘值採直線法計提。主要固定資產之耐用年數除房屋及建築為5-45年外，餘為2-5年。

(十一)遞延費用及其他資產-其他

- 1.電腦軟體以取得成本為入帳基礎，並按其估計效益年數3-5年，採直線法平均攤銷。
- 2.土地之使用權以取得成本為入帳基礎，依合約年限50年平均分攤。

(十二) 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。

(十三) 員工退休金

1. 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 15 年攤銷。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。
2. 子公司除依當地法令規定外，均未另行訂立退休金辦法。

(十四) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。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負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業單位之所得稅費用（利益）。
2. 本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第十二號「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、研究發展支出及人才培訓支出等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。
4. 最低稅負制於民國 95 年度生效，本公司於計算所得稅時除一般所得稅額外，並予估算基本稅額。如一般稅額低於基本稅額時，將差額估列入帳，列入當年度所得稅費用之調整項目。

(十五) 庫藏股票

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. 庫藏股票轉讓給員工之給與日在民國 97 年 1 月 1 日（含）以後者，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準則」處理。
3. 註銷庫藏股票時，貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「資本公積-股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，若有不足再借記保留盈餘；反之，其差額貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。
4. 庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。

(十六) 股份基礎給付-員工獎勵

1. 員工認股權證之給與日於民國 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、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準則」規定衡量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。

(十七) 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。

(十八) 收入、成本及費用

收入通常於已實現或可實現且已賺得時認列。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。

(十九) 會計估計

本公司及合併子公司於編製財務報表時，業已依照中華民國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。

(二十) 每股盈餘

1. 本公司之每股盈餘依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」規定計算及揭露。基本每股盈餘係以本期純益除以加權平均流通在外股數計算之；稀釋每股盈餘則另考量具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股之影響，惟具反稀釋作用之潛在普通股並不予列入計算。
2. 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。
3. 本公司之潛在普通股係指員工認股權憑證。計算認股權憑證之稀釋作用係採庫藏股票法。

(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/資產負債表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宜認列為當期損益，屬備供出售者則宜認列為業主權益調整項目。

三、會計變動之理由及其影響

存貨

本公司及子公司自民國 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」，此項會計原則變動使民國 98 年度營業成本及與存貨相關之營業外收益均減少 \$ 33,779，民國 98 年度合併淨利減少 \$ 9,239，每股盈餘減少 0.06 元。

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
庫存現金及零用金	\$ 2,164	\$ 2,065
支票存款	116	52
活期存款	579,390	692,633
	<u>\$ 581,670</u>	<u>\$ 694,750</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產(負債)

	99年12月31日	98年12月31日
資產：		
遠期外匯合約	\$ 5,728	\$ 3,440
指定公平價值變動列入損益之金融資產		
可成科技股份有限公司-可轉換公司債	-	10,000
指定公平價值變動列入損益之金融資產		
評價調整	-	450
	<u>\$ 5,728</u>	<u>\$ 13,890</u>

負債：

遠期外匯合約	(1,743)	(120)
	<u>(\$ 1,743)</u>	<u>(\$ 120)</u>

1. 本公司及子公司於民國 99 年及 98 年度因從事公平價值變動列入損益之金融資產(負債)交易認列之淨利益分別為\$6,908 及\$3,879，其中因期末評價所產生之淨利益分別為\$3,985 及\$3,770。
2. 截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，本公司及子公司遠期外匯合約尚未平倉之明細如下：

	99 年 12 月 31 日	
	帳面價值 (即公平價值)	名目本金(仟元)
<u>遠期外匯買賣合約</u>		
預售人民幣(RMB Sell/USD Buy)	\$ 306	USD 2,000 TWD 61,835
預售美金(USD Sell/RMB Buy)	5,422	USD 8,000
	<u>\$ 5,728</u>	TWD 254,654
預售人民幣(RMB Sell/USD Buy)	(\$ 1,673)	USD 7,000 TWD 223,699
預售美金(USD Sell/RMB Buy)	(70)	USD 1,000
	<u>(\$ 1,743)</u>	TWD 30,800

98 年 12 月 31 日

	帳面價值		名日本金(仟元)	
<u>遠期外匯買賣合約</u>	(即公平價值)			
<u>資產：</u>				
預售人民幣(RMB Sell/USD Buy)	\$	2,674	USD	9,000
			RMB	293,995
預售美金(USD Sell/RMB Buy)		766	USD	10,500
	\$	3,440	RMB	341,847
<u>負債：</u>				
預售人民幣(RMB Sell/USD Buy)	(\$	65)	USD	2,500
			RMB	80,413
預售美金(USD Sell/RMB Buy)		(55)	USD	1,000
	(\$	120)	RMB	32,560

(三) 應收帳款淨額

	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日
應收票據	\$ 32,582	\$ 59,446
應收帳款	1,373,741	1,932,605
減：備抵呆帳	(165,529)	(180,447)
	\$ 1,240,794	\$ 1,811,604

(四) 存貨

	99 年 12 月 31 日		
	成 本	備抵評價損失	帳面價值
原料	\$ 329,615	(\$ 9,064)	\$ 320,551
在製品	51,661	(2,000)	49,661
製成品	84,935	(3,057)	81,878
商品存貨	9,735	(2,863)	6,872
合計	\$ 475,946	(\$ 16,984)	\$ 458,962
	98 年 12 月 31 日		
	成 本	備抵評價損失	帳面價值
原料	\$ 305,848	(\$ 9,999)	\$ 295,849
在製品	52,722	(3,478)	49,244
製成品	68,578	(2,974)	65,604
商品存貨	41,692	(8,919)	32,773
合計	\$ 468,840	(\$ 25,370)	\$ 443,470

當期認列之存貨相關費損：

	99 年 度	98 年 度
已出售存貨成本	\$ 7,894,314	\$ 7,951,479
存貨評價回升利益	(6,013)	(33,779)
存貨報廢損失	16,919	-
	<u>\$ 7,905,220</u>	<u>\$ 7,917,700</u>

民國 99 年及 98 年度因本公司及子公司出售部分淨變現價值低於成本之存貨導致存貨淨變現價值回升。

(五) 以成本衡量之金融資產-非流動

	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日
<u>非上市櫃公司股票</u>		
華志創投股份有限公司	\$ 1,087	\$ 3,000
福邦證券股份有限公司	125,550	90,000
	<u>\$ 126,637</u>	<u>\$ 93,000</u>

1. 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。
2. 本公司及子公司於民國 98 年度第三季處分達虹科技股份有限公司所有股票，處分價款及處分投資利益分別為\$33,729 及\$27,648。
3. 本公司轉投資之華志創投股份有限公司於民國 99 年 6 月辦理減資退還股款\$1,913。

(六) 固定資產

	99 年 12 月 31 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 21,687	\$ -	\$ 21,687
房屋及建築	1,097,956	(430,477)	667,479
機器設備	1,330,364	(587,848)	742,516
模具設備	17,297	(17,014)	283
運輸設備	21,190	(11,711)	9,479
租賃改良	1,934	(1,131)	803
其他設備	89,059	(60,927)	28,132
未完工程及預付設備款	87,359	-	87,359
	<u>2,666,846</u>	<u>(\$ 1,109,108)</u>	1,557,738
減：累計減損			(86,541)
			<u>\$ 1,471,197</u>

	98 年 12 月 31 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 21,687	\$ -	\$ 21,687
房屋及建築	1,150,189	(377,655)	772,534
機器設備	1,329,425	(559,944)	769,481
模具設備	17,105	(16,816)	289
運輸設備	21,376	(9,631)	11,745
租賃改良	1,876	(903)	973
其他設備	83,120	(55,509)	27,611
未完工程及預付設備款	8,464	-	8,464
	<u>\$ 2,633,242</u>	<u>(\$ 1,020,458)</u>	<u>1,612,784</u>
減：累計減損			(104,053)
			<u>\$ 1,508,731</u>

1. 截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，上述房屋及建築、機器設備、模具設備及其他設備尚有應付款 \$16,057 及 \$27,099 (表列「其他流動負債」)。
2. 本公司及子公司於民國 99 年度報廢已屆耐用年限之固定資產，並認列相關處分損失 \$71,687 (表列「處分固定資產損失」)。
3. 截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，本公司及子公司固定資產抵押情形，請參閱附註六。

(七) 出租資產

本公司於民國 99 年第三季以 \$115,214 購置土地、房屋及建築物，並將前述資產做為出租使用，表列「出租資產」，明細如下：

	99 年 12 月 31 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
出租資產			
土地	\$ 81,152	\$ -	\$ 81,152
房屋及建築	34,062	(185)	33,877
	<u>\$ 115,214</u>	<u>(\$ 185)</u>	<u>\$ 115,029</u>

(八) 其他資產-其他(土地使用權)

	99 年 度	98 年 度
期初餘額	\$ 56,427	\$ 83,252
本期新增	10,752	-
本期攤銷	(1,707)	(1,786)
轉列待出售資產	-	(22,950)
匯率影響數	(3,902)	(2,089)
	<u>\$ 61,570</u>	<u>\$ 56,427</u>

本公司之子公司東莞順晟電腦實業有限公司(東莞順晟)於民國 98 年間與他人簽約擬轉讓部分土地使用權，故將之轉列「待出售非流動資產」項下，相關交易已於民國 99 年度第一季完成並認列處分利益 \$48,426。(表列「什項收入」)

(九) 短期借款

	99年12月31日	98年12月31日
抵押借款	\$ -	\$ 93,796
信用借款	29,130	-
	<u>\$ 29,130</u>	<u>\$ 93,796</u>
利率區間	<u>1.1322%</u>	<u>1.47%浮動</u>

上開抵押借款之契約利率為三個月美金 LIBOR 加 1.5%浮動計算。截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日，有關本公司及子公司取得有擔保短期借款額度之情形，請參閱附註六。

(十) 長期借款

貸款種類	合約期間	99年12月31日	98年12月31日
擔保借款	98/08/19-101/08/18	\$ -	\$ 138,336
減：一年內到期部分		-	(46,112)
合計		<u>\$ -</u>	<u>\$ 92,224</u>
借款額度			<u>RMB 30,000 仟元</u>
利率區間			<u>1.77%浮動</u>

上開擔保借款之契約利率為三個月美金 LIBOR 加 1.5%浮動計算。另本公司已於民國 98 年度第四季提前償還前開信用借款。

(十一) 退休金

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二個基數，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 2.2%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台灣銀行。本公司依精算報告認列之相關資訊如下：

(1) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	99 年 度	98 年 度
折現率	1.75%	2.25%
薪資水準增加率	2.00%	2.00%
退休基金資產預期報酬率	1.75%	2.25%

(2) 退休金提撥狀況表：

	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	(8,285)	(7,217)
累積給付義務	(8,285)	(7,217)
未來薪資增加之影響數	(2,865)	(2,704)
預計給付義務	(11,150)	(9,921)
退休基金資產公平價值(專戶餘額)	25,773	25,334
提撥狀況	14,623	15,413
未認列過度性淨給付義務	-	60
未認列退休金損失	522	(375)
預付退休金(表列「預付款項」)	\$ 15,145	\$ 15,098
既得給付	\$ -	\$ -

(3) 淨退休金成本之內容

	99 年 度	98 年 度
服務成本	\$ 239	\$ 435
利息成本	223	288
基金資產之預期報酬	(570)	(399)
未認列過度性淨給付義務之攤提	61	60
淨退休金成本	(\$ 47)	\$ 384

- 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。本公司於民國 99 年及 98 年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$2,941 及 \$2,395。
- 成翔電子(東莞)有限公司、東莞順晟電腦實業有限公司及東莞首利科技有限公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，其提撥比率均為 8%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本公司除按月提撥外，無進一步義務。民國 99 年及 98 年度上述子公司提撥之養老金分別為 \$6,983 及 \$6,094。

(十二) 所得稅

1. 所得稅費用及(應收退稅款)應付所得稅：

	99 年 度	98 年 度
所得稅費用	\$ 7,902	25,543
遞延所得稅淨變動數	(1,188)	14,907
以前年度所得稅低估數	4,425	(3,768)
減：以前年度應收退稅款	-	-
預付稅款及扣繳稅款	(18,376)	(2,627)
匯率變動影響數	(184)	-
(應收退稅款)應付所得稅	(\$ 7,421)	\$ 34,055
應收退稅款(帳列「其他應收款」)	(\$ 8,524)	\$ -
應付所得稅	1,103	34,055
	(\$ 7,421)	\$ 34,055

2. 民國 99 年及 98 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產及負債總額如下：

	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日
遞延所得稅資產總額	\$ 54,330	\$ 57,442
遞延所得稅負債總額	(\$ 2,567)	(\$ 16,674)
備抵評價遞延所得稅資產總額	(\$ 37,471)	(\$ 25,288)

3. 暫時性差異產生之金額及所得稅影響數明細如下：

	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				
未實現兌換損失(利益)	\$ 23,364	\$ 3,972	(\$ 68,271)	(\$ 13,654)
備抵呆帳超限數	151,611	25,774	160,770	32,154
備抵存貨評價損失	6,819	1,159	12,895	2,579
		30,905		21,079
減：備抵評價		(14,046)		(2,579)
		\$ 16,859		\$ 18,500
非流動項目				
預付退休金成本	(\$ 15,098)	(\$ 2,567)	(\$ 15,098)	(\$ 3,020)
採權益法之國外投資損失	115,005	19,551	51,118	10,224
未實現減損損失	14,879	2,529	62,425	12,485
尚未使用虧損扣抵	7,909	1,345	-	-
		20,858		19,689
減：備抵評價		(23,425)		(22,709)
		(\$ 2,567)		(\$ 3,020)

4. 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 98 年度。
5. 子公司成翔電子(東莞)有限公司及東莞順晟電腦實業有限公司，從開始獲利年度起，享有兩年免稅及其後三年稅率減半之優惠。成翔電子(東莞)有限公司自民國 96 年至 98 年度享有稅率減半之優惠；東莞順晟電腦實業有限公司則自民國 97 年至 98 年度享有免稅及民國 99 年至 101 年度稅率減半之優惠。

(十三)股本

1. 截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司登記之股本總額為 250,000,000 股(其中 14,900,000 股，保留供認股權憑證行使認股權使用)，核准發行流通在外普通股股數為 201,467,669 股，每股面額 10 元，實收資本額為 \$2,014,677。
2. 本公司民國 99 年 6 月經股東會決議，以未分配盈餘 \$47,117 轉列股本。
3. 本公司董事會分別於民國 99 年 6 月及 98 年 9 月決議通過辦理現金增資發行新股，股數均為 20,000 仟股，並分別以民國 99 年 8 月 1 日及 98 年 11 月 10 日為增資基準日。

(十四)股份基礎給付-員工獎酬

1. 截至民國 99 年 12 月 31 日，本公司與員工協議之股份基礎給付獎酬計劃如下：

協議類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
員工認股權計劃	93.03.09	2,520,000	5 年	繼續服務，屆滿 2 年 50%，
"	96.12.27	6,000,000	6 年	屆滿 3 年 75%，屆滿 4 年 100%。
庫藏股票轉讓員工	99.08.25	1,600,000	-	自給予日起立即既得。

上開民國 93 年 3 月 9 日依員工認股選擇權計畫給與員工之認股選擇權，截至民國 98 年 3 月 8 日剩餘數量 269 仟單位因未行使其認股權利而屆期失效。

2. 上述認股權計劃之詳細資訊如下：

認 股 權	99 年		度		
	數量 (仟單位)	加權平均履約價格(元)	履約價格區間 (元)	加權平均剩餘合約期間	執行期間平均股價(元)
期初流通在外	3,504	\$ 23.80			
本期執行	(410)	23.80			\$ 27.23
本期沒收	(433)				
期末流通在外	2,661		\$ 22.63	3 年	
期末可執行之認股權	1,331				

認股權	98 年		度		
	數量 (仟單位)	加權平均履約價格(元)	履約價格區間 (元)	加權平均剩餘合約期間	執行期間平均股價(元)
期初流通在外	5,515	\$ 23.85			
本期執行	(894)	23.80			\$ 19.35
本期沒收	(1,117)				
期末流通在外	<u>3,504</u>		\$ 23.80	4 年	
期末可執行之認股權	<u>1,752</u>				

3. 本公司於 98 年度因現金增資保留由員工認購，於給與日依 Black-Scholes 評價模式認列酬勞成本產生之「資本公積-認股權」為 \$18,036，於 99 年上半年度轉列為「資本公積-普通股溢價」，相關資訊如下：

協議類型	給與日	股價 (元)	履約價格 (元)	預期波動率(%)	無風險利率(%)	每單位公平價值(元)
現金增資保留員工認購	98.10.19	<u>\$ 31.00</u>	<u>\$ 22.00</u>	59.02	0.330	<u>\$ 9.02</u>

4. 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	98 年度
本期淨利(損)	報表認列之淨利(損)	<u>(\$ 127,944)</u>	<u>\$ 192,602</u>
	擬制淨利(損)	<u>(\$ 131,429)</u>	<u>\$ 178,715</u>
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(虧損)	<u>(\$ 0.68)</u>	<u>\$ 1.20</u>
(虧損)	擬制每股盈餘	<u>(\$ 0.70)</u>	<u>\$ 1.11</u>
稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘(虧損)	<u>(\$ 0.68)</u>	<u>\$ 1.20</u>
(虧損)	擬制每股盈餘	<u>(\$ 0.69)</u>	<u>\$ 1.11</u>

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：

協議類型	給與日	股價 (元)	履約價格 (元)	預期波動率(%)	預期存續期間 (年)	預期股利率(%)	無風險利率(%)	每單位公平價值(元)
員工認股權計畫	93.03.09	\$25.50	\$25.50	52.54	5	-	1.875	\$11.97
庫藏股票轉讓員工	96.12.27	24.25	24.25	47.28	4.4	-	2.440	10.03
	99.08.25	24.05	21.83	-	-	-	-	2.22

(十五) 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。

(十六) 庫藏股票

1. 民國 99 年及 98 年度庫藏股票數量(仟股)變動情形如下：

收回原因	99 年		98 年		金額
	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數	
供轉讓股份予員工	1,600	-	1,600	-	\$ -

收回原因	98 年		97 年		金額
	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數	
供轉讓股份予員工	1,600	-	-	1,600	\$ 34,929

- 證券交易法規定，公司對買回發行在外股份數量之比例，不得超過發行股份總數 10%；收買股份之總額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價與已實現之資本公積之金額。
- 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。
- 本公司轉讓股份予員工所買回之股份，應自首次於買回股份之日起三年內全數轉讓予員工，逾期未轉讓股份，應依法辦理銷除股份變更登記。截至民國 99 年 12 月 31 日止，上開庫藏股已全數轉讓予員工，請詳附註四(十四)之說明。

(十七) 保留盈餘

1. 本公司年度決算稅後純益，依下列順序分派之：

(1) 撥補虧損。

(2) 提列百分之十為法定盈餘公積。

(3) 其他依法令規定提列特別盈餘公積。

董事會就其可分配盈餘擬具分派議案，提請股東會決議分派之，其中員工紅利為 5%-10%，董事、監察人酬勞 3% 以下，餘為股東紅利。另員工分配股票紅利之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工，相關辦法授權董事會制定之。

- 本公司處於產業環境多變，企業生命週期正值成長階段並朝多角化發展之際，考量本公司未來資金需求、長期財務規劃及股東對現金流入之需求，若公司股東會決議發放股東股利時，其中現金股利以不超過股利總數之百分之五十。惟此項現金股利發放比率得視當年度實際獲利及資金狀況，由董事會擬具分配方案後，經股東會決議後調整之。
- 本公司民國 98 年 6 月經股東常會決議通過，以法定盈餘公積 \$23,342 及資本公積 \$126,658 彌補虧損。另民國 99 年 6 月經股東常會決議通過民國 98 年度盈餘分派案如下：

	98 年 度	
	金 額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 5,236	
股票股利	47,117	\$ 0.27
合計	<u>\$ 52,353</u>	

上述股東會決議內容與董事會提議均無差異。本公司董事會擬議及股東會決議情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

4. 截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司未分配盈餘明細如下：

87 年及以後年度未分配盈餘

已加徵 10% 營利事業所得稅未分配盈餘	\$ -
未加徵 10% 營利事業所得稅未分配盈餘	(127,937)
	<u>(\$ 127,937)</u>

5. 本公司民國 98 年度員工紅利及董監酬勞係以民國 98 年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數估列。本公司股東會決議通過之員工紅利及董監酬勞金額分別為 \$4,712 及 \$1,414，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。經民國 99 年 6 月股東會決議通過之民國 98 年度員工紅利及董監酬勞與民國 98 年度財務報表估列之差額，本公司已列為民國 99 年度之損益。

6. 本公司民國 99 年度為稅後淨損，依公司章程規定，未予估列民國 99 年員工紅利及董監酬勞。

7. 本公司截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，有關兩稅合一相關資訊如下：

	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 34,751	\$ 27,438
	99 年度(預計)	98 年度(實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	-	33.33%

(十八) 每股盈餘(虧損)

	99 年 度		每股盈餘(元)	
	金 額	股 數	稅 前	稅 後
	稅 前	稅 後	(仟股)	
基本每股盈餘				
本期淨利	(\$ 120,042)	(\$ 127,944)	188,750	(\$ 0.64) (\$ 0.68)
具稀釋作用之潛在普通股之影響：				
員工認股選擇權	-	-	450	
稀釋每股虧損				
本期淨利	<u>(\$ 120,042)</u>	<u>(\$ 127,944)</u>	<u>189,200</u>	<u>(\$ 0.63) (\$ 0.68)</u>

	98		年 股 數 (仟股)	度	
	金 額			每 股 (虧 損) (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股虧損					
本期淨損	\$ 218,145	\$ 192,602	160,916	\$ 1.36	\$ 1.20
具稀釋作用之潛在 普通股之影響：					
員工認股選擇權	-	-	-		
稀釋每股虧損					
本期淨損	\$ 218,145	\$ 192,602	160,916	\$ 1.36	\$ 1.20

1. 上開股數係追溯調整至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司盈餘轉增資之加權平均流通在外股數。

2. 民國 98 年度員工認股權產生反稀釋作用，故不予計入。

(十九) 用人、折舊及攤銷費用

本公司及子公司於民國 99 及 98 年度發生之用人、折舊及攤銷費用，依其功能別彙總如下：

	99			年 度
	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	屬於營業 外費用者		合計
用人費用				
薪資費用	\$ 432,594	\$ 147,646	\$ -	\$ 580,240
勞健保費用	2,572	5,365	-	7,937
退休金費用	5,778	4,099	-	9,877
	\$ 440,944	\$ 157,110	\$ -	\$ 598,054
折舊費用(註)	\$ 241,637	\$ 29,330	\$ 185	\$ 271,152
攤銷費用	\$ 25,012	\$ 9,327	\$ -	\$ 34,339

註：含出租資產當期折舊費用。

	98			年 度
	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	屬於營業 外費用者		合計
用人費用				
薪資費用	\$ 355,409	\$ 104,706	\$ -	\$ 460,115
勞健保費用	2,425	4,149	-	6,574
退休金費用	5,439	3,434	-	8,873
	\$ 363,273	\$ 112,289	\$ -	\$ 475,562
折舊費用	\$ 215,742	\$ 38,340	\$ -	\$ 254,082
攤銷費用	\$ 38,498	\$ 12,227	\$ -	\$ 50,725

五、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
成翔股份有限公司(成翔)	該公司董事長為本公司董事長之二等親
鄭傑	本公司之負責人

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 租金支出及預付租金

	99 年 度		98 年 度	
	金額	期末預存 付租金	金額	期末預存 付租金
成翔	\$ 1,560	\$ 130	\$ 1,560	\$ 130

上開民國 99 年及 98 年度支付予關係人之租金支出，係依租賃合約計算並按季支付。

2. 應付關係人款項

	98 年 度		利率	利息費用	期末應 付利息
	最高餘額	期末餘額			
鄭傑	\$ 100,000	\$ -	1.245%~1.425%	\$ 235	\$ -

本公司民國 98 年度曾向關係人借入款項，並依借款合同按季支付利息。民國 99 年度無上開情形。

3. 主要管理階層薪酬資訊

	99 年 度	98 年 度
薪資及獎金	\$ 17,382	\$ 16,063
業務執行費用	504	2,984
董監酬勞及員工紅利	4,274	1,452
合計	\$ 22,160	\$ 20,499

(1) 薪資及獎金包括薪資、退職退休金、離職金及各種獎金。

(2) 業務執行費用包括車馬費、各種津貼及配車。

(3) 董監酬勞及員工紅利係指當期於損益表之董監酬勞及員工紅利。

(4) 相關資訊可參閱本公司股東會年報。

4. 背書保證

(1) 截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司提供間接轉投資之子公司 SUNTECH、TOP RICH 及成翔東莞(註)之背書保證金額分別為\$522,405、\$61,694 及\$112,263。

(2) 截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司部分銀行融資額度，係由鄭傑擔任連帶保證人。

註：成翔東莞背書保證累計最高餘額為\$112,263，係為成翔東莞、東莞順晟及東莞首利共用之背書保證額度。

六、抵(質)押之資產

民國 99 年及 98 年 12 月 31 日，本公司及子公司資產提供擔保及抵押之明細如下：

資產名稱	帳 面 價 值		用 途
	99年12月31日	98年12月31日	
流動資產			
其他金融資產-流動	\$ -	\$ 4,690	法院提存擔保金
其他金融資產-非流動 (定期存款)	-	5,023	海關合同擔保及購料承兌 保證金
固定資產淨額			
土地	21,687	21,687	說明(一)
房屋建築	409,773	492,894	說明(一)及(二)
其他資產-其他 土地使用權	20,643	22,407	說明(二)
	<u>\$ 452,103</u>	<u>\$ 546,701</u>	

(一)本公司取得短期借款額度之擔保。

(二)轉投資子公司於99年及98年度分別取得綜合額度RMB352,000仟元(含長短期借款額度RMB25,000仟元)及RMB150,000仟元(含長短期借款額度RMB85,000)之擔保。

七、重大承諾事項及或有事項

- 截至民國99年12月31日止，本公司已簽訂之辦公室租賃合約，尚未付款部分為\$1,430，均屬一年內到期者。
- 截至民國99年12月31日止，本公司及子公司所簽訂之機器設備合約，尚未付款部分為\$16,057，均屬一年內到期者。

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)財務報表之表達

民國98年度財務報表之部分科目業經重分類，俾便與民國99年度財務報表比較。

(二) 金融商品之公平價值

<u>金 融 資 產</u>	99 年 12 月 31 日			
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>		<u>說明</u>
		<u>公開報價 決定之價值</u>	<u>評價方法 估計之價值</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	\$ 1,855,579	\$ -	\$ 1,855,579	1.
以成本衡量之金融商品	126,637	-	-	2.
存出保證金	1,220	-	1,206	4.
負債				
公平價值與帳面價值				
相等之金融負債	1,371,810	-	1,371,810	1.
長期借款	-	-	-	5.
存入保證金	1,084	-	1,072	4.
<u>衍生性金融商品</u>				
資產				
遠期外匯合約	5,728	-	5,728	6.
負債				
遠期外匯合約	1,743	-	1,743	6.
<u>資產負債表外金融商品</u>				
背書保證	696,362	-	696,362	7.

98 年 12 月 31 日				
金 融 資 產	帳面價值	公平價值		說明
		公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值	
<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	\$ 2,533,276	\$ -	\$ 2,533,276	1.
公平價值變動列入損益 之金融資產	10,450	-	10,450	3.
以成本衡量之金融商品	93,000	-	-	2.
存出保證金	5,328	-	4,920	4.
負債				
公平價值與帳面價值				
相等之金融負債	1,984,992	-	1,984,992	1.
長期借款	92,224	-	92,224	5.
存入保證金	937	-	865	4.
<u>衍生性金融商品</u>				
資產				
遠期外匯合約	3,440	-	3,440	6.
負債				
遠期外匯合約	120	-	120	6.
<u>資產負債表外金融商品</u>				
背書保證	480,030	-	480,030	7.

本公司及子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、應收帳款淨額、其他應收款、其他金融資產-流動、短期借款、應付票據、應付帳款、應付所得稅、應付費用及一年或一營業週期內到期長期負債。
2. 以成本衡量之金融資產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。
3. 公平價值變動列入損益之金融資產係以市場價格為公平價值，其中上市(櫃)公司債係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。
4. 存出保證金及存入保證金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。
5. 長期借款係採浮動利率，以其帳面價值估計公平價值。
6. 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。一般均包括當其未結清合約之未實現損益。
7. 背書保證係以合約金額為公平價值。

(三) 財務風險控制

1. 本公司及子公司採用全面風險管理與控制系統，以清楚辨認、衡量並控制本公司所有各種風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金

流量風險)，使本公司及子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。

2. 本公司及子公司管理當局為能有效控管各種市場風險管理目標，會適當考量經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響，以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。

(四) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

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：

(外幣：功能性貨幣)	99年12月31日		98年12月31日	
	外幣(仟元)	匯率	外幣(仟元)	匯率
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$ 51,278	29.13	\$ 61,507	31.99
		99年12月31日	98年12月31日	
(外幣：功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	外幣(仟元)	匯率
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$ 37,818	29.13	\$ 49,210	31.99
美金：人民幣	23,836	6.59	32,420	6.83
港幣：人民幣	17,823	0.85	10,018	0.90

2. 信用風險

本公司應收款項債務人大部分為信用良好之公司，實際發生重大呆帳之機會極低，本公司並定期評估備抵呆帳適足性，經評估結果並無重大之信用風險。

本公司背書保證對象均為轉投資之子公司，主要係為求增加資金運用之彈性，對本公司而言並未有信用風險之疑慮。

3. 流動性風險

本公司從事之外匯選擇權及遠期外匯合約雖未有公開市場交易，係與信用良好之證券投資信託公司及金融機構往來，故預期發生信用風險之可能性極低。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司借入之短期款項均屬固定利率型借款，且所投資之選擇權與遠期外匯合約非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。長期借款為浮動利率之負債，故市場利率變動將使借款之有效利率隨之變動，惟本公司營運資金足以支應此資金需求，故可規避利率變動之現金流量風險。

(五) 母公司與子公司間已消除之交易

<u>交 易 事 項</u>	<u>交 易 公 司</u>	<u>99 年 度</u>	<u>98 年 度</u>
1. 沖銷長期投資與股東權益	AMPLE CROWN INTERNATIONAL LTD. 豐寅投資股份有限公司	\$ 1,795,613	\$ 1,521,531
2. 沖銷相互間債權債務科目			
- 應付應收款項	AMPLE CROWN INTERNATIONAL LTD.	892,015	1,168,092
3. 沖銷損益科目			
- 進銷貨交易	"	6,313,403	6,153,806
- 加工收入及費用	"	267,857	379,095

十三、附註揭露事項

(四) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人

(1) 本公司資訊：本公司無此情形。

(2) 被投資公司資訊：

貸出資金 編號之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	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	擔保品 名稱 價值	對個別對象資 金貸與限額	資金貸與 總限額
1 東莞順晟電腦實 業有限公司	成翔電子(東莞) 有限公司	其他應收款 -關係人	<u>67,160</u>	<u>67,160</u>	-	短期融通 資金必要	\$ -	營運資金所需	\$ -	-	\$ -	<u>285,004</u> 註

註：本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，以不超過本公司淨值百分之六十為限。

2. 為他人背書保證：

(1) 本公司資訊：

背書保證 編號	背書保證 者公司名稱	背書保證 對象 公司名稱	與本公司之關係	對單一企業背書 保證之限額	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
0	本公司	SUNTECH TRADING LIMITED	為本公司間接轉 投資之子公司	註 1	<u>\$ 541,643</u>	<u>\$ 522,405</u>	-	18.33%	註 1
0	本公司	TOP RICH INC.	為本公司間接轉 投資之子公司	註 1	<u>\$ 64,380</u>	<u>\$ 61,694</u>	-	2.16%	註 1
0	本公司	成翔電子(東莞) 有限公司	為本公司間接轉 投資之子公司	註 1	<u>\$ 112,263</u>	<u>\$ 112,263</u> 註 2	-	3.94%	註 1

註 1：依本公司「背書保證作業程序」規定，對本公司持有股權達 50% 以上之子公司背書保證限額為淨值之 30% 為限，背書保證總額以不超過本公司最近期財務報表淨值之 50% 為限。

註 2：成翔東莞背書保證累計最高餘額 \$112,263，係為成翔東莞、東莞順晟及東莞首利共用之背書保證額度。

(2) 被投資公司資訊：無此情形。

3. 期末持有有價證券情形：

(1) 本公司資訊：

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(註1)	期		持股比率	市價或股		備註
				仟股/仟單位	帳面金額		權淨值	權淨值	
首利實業股份有限公司	AMPLE CROWN INTERNATIONAL LTD. 股票	本公司採權益法評價之被投資公司	1	53,320	\$ 1,607,270	100.00%	\$ 1,607,270		
"	豐寅投資股份有限公司股票	"	1	12,700	<u>126,881</u> <u>\$ 1,734,151</u>	100.00%	<u>126,881</u> <u>\$ 1,734,151</u>		
"	亞太電信股份有限公司股票	無	2	2,500	\$ -	0.08%	\$ -		註2
"	華志創業投資股份有限公司股票	"	2	109	<u>1,087</u> <u>\$ 1,087</u>	1.09%	<u>1,087</u> <u>\$ 1,087</u>		"

(2) 被投資公司資訊：

AMPLE CROWN INTERNATIONAL LTD.	COSMOS TREASURE HOLDINGS LTD. 股票	採權益法評價之被投資公司	1	53,320	\$ 1,582,747	100.00%	\$ 1,582,747		
"	SUNTECH TRADING LTD. 股票	"	1	-	24,523	100.00%	24,523		
COSMOS TREASURE HOLDINGS LTD.	PREMIER ACTION TRADING LTD. 股票	"	1	38,820	1,158,782	100.00%	1,158,782		
"	TOP RICH INC. 股票	"	1	14,500	423,965	100.00%	423,965		
PREMIER ACTION TRADING LTD.	成翔電子(東莞)有限公司	"	1	-	855,827	100.00%	855,827		
PREMIER ACTION TRADING LTD.	東莞首利科技有限公司	"	1	-	301,475	100.00%	301,475		
TOP RICH INC.	東莞順晟電腦實業有限公司	"	1	-	401,741	100.00%	401,741		
豐寅投資股份有限公司	福邦證券股份有限公司股票	無	2	13,950	125,550	6.98%	125,550		

註1：帳列科目代號： 1-採權益法之長期股權投資

2-以成本衡量之金融資產

註2：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。

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：

(1) 本公司資訊：

買賣之公司	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 末			
					仟股數	金額	仟股數	金額	仟股數	售價	帳面 成本	處分 利益	仟股數	金額
首利實業股份 有限公司	AMPLE CROWN INTERNATIONAL LTD.	採權益法之 長期股權投 資	註 1	註 1	42,820	\$1,382,716	10,500	\$332,970	-	\$ -	\$ -	\$ -	53,320	\$1,715,686

(2) 被投資公司資訊：

買賣之公司	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 末			
					仟股數	金額	仟股數	金額	仟股數	售價	帳面 成本	處分 利益	仟股數	金額
AMPLE CROWN INTERNATIONAL LTD.	COSMOS TREASURE HOLDINGS LTD.	採權益法之 長期股權投 資	註 1	註 1	42,820	\$1,382,716	10,500	\$332,970	-	\$ -	\$ -	\$ -	53,320	\$1,715,686
COSMOS TREASURE HOLDINGS LTD.	PREMIER ACTION TRADING LTD.	"	"	"	28,320	912,477	10,500	332,970	-	-	-	-	38,820	1,245,447
PREMIER ACTION TRADING LTD.	東莞首利科技 公司	"	"	"	註 2	-	註 2	300,860	-	-	-	-	註 2	300,860

註 1：係本公司 100% 持有之間接轉投資公司辦理現金增資。

註 2：該投資公司未發行股票，故無持有股數。

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：

(1) 本公司資訊：

取得之公司	財產名稱	交易日或 事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象及關係	價格決定 之參考依據	取得目的 及使用情形	其他約定事項
首利實業股份有限公司	土地及建築物	99年7月	\$ 115,214	已全數支付	非關係人	鑑價報告	出租資產(註)	無

註：民國 99 年第三季度將相關土地房屋及建築物出租，請詳附註四(七)之說明。

(2) 被投資公司資訊：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：本公司及被投資公司均無此情形。

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：

(1) 本公司資訊：

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(付)帳款		備註	
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)帳款之比率		
首利實業股份有限公司	TOP RICH INC.	本公司間接轉投資之子公司	進貨	486,892	6%	月結30天,實際款項支付視其購料等營運需求調整	採購定價格	一般廠商交易條件為月結30-60天	\$ 156,239 (應付帳款)	14%	
"	SUNTECH TRADING LTD.	"	"	5,816,955	77%	月結30天,有關交易條件請詳附註五(二)1之說明	"	"	619,479 (應付帳款)	56%	
"	"	"	加工費用	267,857	95%	月結10天,有關交易條件請詳附註五(二)1之說明	"	次月結10天	- (應付加工費)	-	

(2) 被投資公司資訊：被投資公司與本公司交易之部分，請詳本公司資訊。

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(付)帳款		備註	
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)帳款之比率		
TOP RICH INC.	東莞順晟電腦實業有限公司	本公司間接轉投資之子公司	進貨	\$ 538,784	100%	月結30天,實際款項支付視其購料等營運需求調整	採購定價格	一般廠商交易條件為月結30-60天	\$ 155,818 (應付帳款)	100%	
SUNTECH TRADING LTD.	成翔電子(東莞)有限公司	"	"	3,652,032	100%	月結30天,有關交易條件請詳附註五(二)1之說明	"	"	- (應付帳款)	-	
SUNTECH TRADING LTD.	東莞首利科技有限公司	"	"	2,164,923	100%	月結30天,有關交易條件請詳附註五(二)1之說明	"	"	619,479 (應付帳款)	100%	
"	成翔電子(東莞)有限公司	"	加工費用	267,857	100%	月結10天,有關交易條件請詳附註五(二)1之說明	"	次月結10天	- (應付加工費)	-	

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：本公司無此情形，被投資公司相關資訊如下：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人		逾期應收關係人款項		應收關係人款項	
			款項餘額	週轉率	金額	處理方式	期後收回金額(註)	提列備抵呆帳金額
SUNTECH TRADING LTD.	首利實業股份有限公司	本公司之間接轉投資公司	\$ 619,479	7.40	\$ -	-	\$ 619,479	\$ -
東莞首利科技有限公司	SUNTECH TRADING LTD.	"	619,479	14.31	-	-	619,479	-
TOP RICH INC.	首利實業股份有限公司	"	156,239	2.84	-	-	107,533	-
東莞順晟電腦實業有限公司	TOP RICH INC.	"	155,818	3.02	-	-	107,116	-

註：本公司視轉投資公司營運週轉情形而支付款項。

9. 從事衍生性商品交易資訊：本公司因從事遠期外匯所認列之淨利益計\$430，截至民國99年12月31日止，相關交易均已平倉。被投資公司如下：

(1)截至民國99年12月31日止，以交易為目的之公平價值變動列入損益之金融資產之相關資訊如下：

交易之公司	衍生性金融商品	合約金額(仟元)	履約期間	帳面價值	公平價值
SUNTECH TRADING LTD.	無本金交割遠期外匯買賣合約 (RMB SELL / USD BUY)	USD 9,000	100.1.6~100.10.20	(\$ 1,367)	(\$ 1,367)
東莞順晟電腦實業有限公司	遠期外匯買賣合約 (USD SELL / RMB BUY)	USD 4,000	100.1.4~100.10.17	2,300	2,300
成翔電子(東莞)有限公司	遠期外匯買賣合約 (USD SELL / RMB BUY)	USD 4,000	100.1.7~100.4.6	3,122	3,122
東莞首利科技有限公司	遠期外匯買賣合約 (USD SELL / RMB BUY)	USD 1,000	100.10.18~100.10.18	(70)	(70)

(2)額外揭露資訊：

民國99年度上開被投資公司因從事遠期外匯所認列之淨利益計\$ 6,478，其中因期末評價產生之利益為\$ 3,985。

(二)轉投資事業相關資訊

1.被投資公司之相關資訊：

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(仟股)	比率	帳面金額			
首利實業股份有限公司	AMPLE CROWN INTERNATIONAL LTD.	薩摩亞群島	控股公司	\$ 1,715,686	\$ 1,382,716	53,320	100%	\$1,607,270	(\$ 63,829)	(\$ 63,829)	
"	豐寅投資股份有限公司	台灣地區	投資公司	<u>127,000</u>	<u>91,000</u>	12,700	100%	<u>126,881</u>	<u>(58)</u>	<u>(58)</u>	
				<u>\$ 1,842,686</u>	<u>\$ 1,473,716</u>			<u>\$1,734,151</u>	<u>(\$ 63,887)</u>	<u>(\$ 63,887)</u>	
AMPLE CROWN INTERNATIONAL LTD.	SUNTECH TRADING LTD.	"	轉單公司	\$ -	\$ -	-	100%	\$ 24,523	(\$ 4,183)	(\$ 4,183)	
"	COSMOS TREASURE HOLDING LTD.	英屬維京群島	控股公司	<u>1,715,686</u>	<u>1,382,716</u>	53,320	100%	<u>1,582,747</u>	<u>(59,646)</u>	<u>(59,646)</u>	
				<u>\$ 1,715,686</u>	<u>\$ 1,382,716</u>			<u>\$1,607,270</u>	<u>(\$ 63,829)</u>	<u>(\$ 63,829)</u>	
COSMOS TREASURE HOLDING LTD.	PREMIER ACTION TRADING LTD.	"	控股公司	\$ 1,245,447	\$ 912,477	38,820	100%	\$1,158,782	(\$ 61,016)	(\$ 61,016)	
"	TOP RICH INC.	薩摩亞群島	電腦機殼之銷售	<u>470,239</u>	<u>470,239</u>	14,500	100%	<u>423,965</u>	<u>1,370</u>	<u>1,370</u>	
				<u>\$ 1,715,686</u>	<u>\$ 1,382,716</u>			<u>\$1,582,747</u>	<u>(\$ 59,646)</u>	<u>(\$ 59,646)</u>	
PREMIER ACTION TRADING LTD.	成翔電子(東莞)有限公司	大陸地區	電源供應器之製造	<u>\$ 944,587</u>	<u>\$ 912,477</u>	-	100%	<u>\$ 855,827</u>	<u>(\$ 77,465)</u>	<u>(\$ 77,465)</u>	
"	東莞首利科技有限公司	大陸地區	電源供應器之製造	<u>\$ 300,860</u>	<u>\$ -</u>	-	100%	<u>\$ 301,475</u>	<u>\$ 16,494</u>	<u>\$ 16,494</u>	
TOP RICH INC.	東莞順晟電腦實業有限公司	大陸地區	電腦機殼之製造	<u>\$ 470,239</u>	<u>\$ 470,239</u>	-	100%	<u>\$ 401,741</u>	<u>\$ 1,654</u>	<u>\$ 1,654</u>	

2.被投資公司重大交易事項相關資訊：請參閱附註十一(一)之1-9。

(三)大陸投資資訊

1. 赴大陸投資相關資訊彙總表(註一):

大陸投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯	自本公司直接或間 接投資之持股比例	投資利益 (註三)	期末投資帳 面價值	截至本期止已 匯回投資收益
				出累積投資金額	匯出	匯入	出累積投資金額				
成翔電子(東莞) 有限公司	生產和銷售電源供 應器、變壓器、轉 換器及其他電腦用 電子產品	美金 2,932 萬元	(註二)	美金 2,832 萬元	美金 100 萬元	-	美金 2,932 萬元	100%	(\$ 77,465)	\$855,827	-
東莞順晟電腦 實業有限公司	電腦機殼之生產	美金 1,450 萬元	(註二)	美金 1,450 萬元	-	-	美金 1,450 萬元	100%	1,654	401,741	-
東莞首利科技 有限公司	生產和銷售電源供 應器、變壓器、轉 換器及其他電腦用 電子產品	美金 950 萬元	(註二)	-	美金 950 萬元	-	美金 950 萬元	100%	16,494	301,475	-

2. 赴大陸投資限額

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
<u>\$ 1,553,212(美金 53,320 仟元)</u>	<u>\$1,859,077 (美金 63,820 仟元)</u>

註一：本表相關數字係以新台幣列示。涉及外幣者，則以財務報告日之匯率換算為新台幣。

註二：投資方式係透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註三：係依被投資公司同期間經母公司會計師查核之財務報表認列。

註四：係依據民國 99 年 8 月 16 日經濟部工業局工知字第 09900624500 號函，本公司依經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍之證明，故不在投資人對大陸投資累積金額之限制內。

3. 本公司直接或間接由第三地區事業與轉投資大陸被投資公司所發生之重大交易事項：

(1)

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(付)票據、帳款
		進(銷)貨	金額	單價	授信期間	餘額
TOP RICH INC.	本公司間接轉投資之子公司	進貨	\$ 486,892	採議定價格	一般廠商交易條件為 月結 30-60 天	\$ 156,239 (應付帳款)
SUNTECH TRADING LTD.	"	"	5,816,955	"	"	619,479 (應付帳款)
	"	加工費用	267,857	"	次月結 10 天	- (應付加工費)

註 1：本公司透過 TOP RICH INC. 委託轉投資大陸公司-東莞順晟有限公司代為生產電腦機殼等產品，再銷貨予本公司。進貨之價格係採雙方議定，其條件為月結 30 天。

註 2：本公司透過 SUNTECH TRADING LTD. 委託轉投資大陸公司-東莞首利科技有限公司代為製造 LCD 電源供應器，再銷貨予本公司。進貨之價格係採雙方議定，付款條件為月結 30 天。公司透過 SUNTECH 與東莞首利間因代採購交易產生之應收(付)款項，亦於月結時與應付 SUNTECH 之款項(包括應收貨款及應付加工費)以淨額收付。

註 3：本公司透過 SUNTECH TRADING LTD. 委託轉投資大陸公司-成翔墊子(東莞)有限公司代為製造 PC 電源供應器，加工費率採議定價格，付款條件為月結 10 天，另本公司透過 SUNTECH 與成翔東莞間因代採購交易產生之應收(付)款項，亦於月結時與應付 SUNTECH 之款項(包括應收貨款及應付加工費)以淨額收付。

(四) 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 99 年度

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係(註二)	交易往來情形(註三)			佔合併總營收或 總資產之比率
				交易科目	金額	交易條件	
0	首利實業股份有限公司	TOP RICH INC.	1	進貨	\$ 486,892	(註五)	6
0	"	"	1	應付帳款	156,239	"	4
0	"	SUNTECH TRADING LIMITED	1	進貨	5,816,955	(註六)	71
0	"	"	1	應付帳款	619,479	"	15
0	"	"	1	加工費用	267,857	"	3
1	TOP RICH INC.	東莞順晟電腦實業有限公司	3	進貨	538,784	(註五)	7
1	"	"	3	應付帳款	155,818	"	4
2	SUNTECH TRADING LIMITED	成翔電子(東莞)有限公司	3	進貨	3,652,032	(註六)	44
2	"	"	3	加工費用	267,857	"	3
2	"	東莞首利科技有限公司	3	進貨	2,164,923	(註五)	26
2	"	"	3	應付帳款	619,479	"	15

民國 98 年度

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係(註二)	交易往來情形(註三)			佔合併總營收或 總資產之比率
				交易科目	金額	交易條件	
0	首利實業股份有限公司	TOP RICH INC.	1	進貨	\$ 664,719	(註五)	8
0	"	"	1	應付帳款	186,724	"	4
0	"	SUNTECH TRADING LIMITED	1	進貨	5,489,087	(註六)	64
0	"	"	1	應付帳款	952,049	"	20
0	"	"	1	加工費用	379,095	"	4
1	TOP RICH INC.	東莞順晟電腦實業有限公司	3	進貨	695,315	(註五)	8
1	"	"	3	應付帳款	166,797	"	3
2	SUNTECH TRADING LIMITED	成翔電子(東莞)有限公司	3	進貨	5,489,087	(註六)	64
2	"	"	3	應付帳款	952,049	"	20
2	"	"	3	加工費用	379,095	"	4

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方式如下：

1 係代表母公司對子公司之交易。

2 係代表子公司間之交易。

註二：與交易人之關係有以下三種：

1 母公司對子公司。

2 子公司對母公司。

3 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期末累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：上開母公司與子公司間之業務往來資訊揭露標準為進、銷貨金額及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。

註五：進貨之價格採雙方議定，付款條件為月結 30 天。

註六：加工費與進貨之價格採雙方議定，付款條件為月結 10 天及 30 天。另本公司透過 SUNTECH 與成翔東莞間因代採購交易產生之應收(付)款項，亦於月結時與應付 SUNTECH 之款項(包括應收貨款與應付加工費)以淨額收付。

十二、部門別財務資訊

(一) 產業別資訊

本公司與子公司於民國 99 年及 98 年度僅有單一電子產業部門，故不適用。

(二) 地區別財務資訊

	99 年 度			
	國 外	國 內	調整及沖銷	合 併
來自本公司及子公司以外客戶之收入	\$ 94,707	\$ 8,123,384	\$ -	\$ 8,218,091
來自本公司及子公司其他部門之收入	7,068,793	-	(7,068,793)	-
部門收入合計	\$ 7,163,500	\$ 8,123,384	(\$ 7,068,793)	\$ 8,218,091
部門損益	\$ 13,728	(\$ 132,207)	\$ -	(\$ 118,479)
利息費用				(1,563)
稅前淨利				(\$ 120,042)
資產合計 (即可辨認資產)	\$ 1,949,426	\$ 2,304,841	\$ -	\$ 4,254,267

	98 年 度			
	國 外	國 內	調整及沖銷	合 併
來自本公司及子公司以外客戶之收入	\$ 7,548	\$ 8,533,229	\$ -	\$ 8,540,777
來自本公司及子公司其他部門之收入	6,532,901	-	(6,532,901)	-
部門收入合計	\$ 6,540,449	\$ 8,533,229	(\$ 6,532,901)	\$ 8,540,777
部門損益	\$ 17,629	\$ 214,159	\$ -	\$ 231,788
利息費用				(13,643)
稅前淨利				\$ 218,145
資產合計 (即可辨認資產)	\$ 482,646	\$ 4,347,379	\$ -	\$ 4,830,025

(三) 外銷銷貨資訊

本公司及子公司民國 99 年及 98 年度外銷銷貨總額之明細如下：

地 區	99 年 度	98 年 度
歐 洲	\$ 557,146	\$ 738,042
美 洲	954,630	1,233,909
亞 洲	6,463,842	6,260,888
其 他	16,422	28,006
合 計	<u>\$ 7,992,040</u>	<u>\$ 8,260,845</u>

(四) 重要客戶資訊

本公司及子公司民國 99 年及 98 年度佔損益表銷貨收入 10% 以上客戶明細如下：

客 戶 名 稱	99 年 度	
	銷 貨 金 額	所 佔 比 例
甲 客 戶	<u>\$ 5,918,878</u>	73%

客 戶 名 稱	98 年 度	
	銷 貨 金 額	所 佔 比 例
甲 客 戶	\$ 5,576,427	65%
乙 客 戶	868,039	10%
	<u>\$ 6,444,466</u>	

內部控制聲明書

日期：100年3月28日

本公司民國九十九年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估及回應，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國九十九年十二月三十一日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一十年三月二十八日董事會通過，出席董事五人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

首利實業股份有限公司

董事長：鄭 傑

總經理：鄭 傑