



股票代號：3232

昱捷股份有限公司

SENTRONIC INTERNATIONAL CORP.

九十五年度

年 報

刊印日期：中華民國九十六年五月二十九日刊印
查詢網址：<http://newmops.tse.com.tw> (公開資訊觀測站)

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱及連絡電話
發言人

姓 名：陳多明
職 稱：營業副總
電 話：(02)8797-5025
電子郵件信箱：dmchen@ms.sentrionic.com.tw

代理發言人

姓 名：林志軒
職 稱：稽核主管
電 話：(02)8797-5025
電子郵件信箱：darrenlin@ms.sentrionic.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司地址：台北市瑞光路 407 號 3 樓
電 話：(02)8797-5025(總機)
工廠地址：台北市瑞光路 407 號 3 樓
電 話：(02)8797-5025(總機)

三、股票過戶機構

名 稱：金鼎綜合證券股份有限公司
地 址：台北市敦化南路二段 97 號地下二樓
網 址：<http://www.tisc.com.tw>
電 話：(02)2705-8280

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：蕭金木、張明輝
事務所名稱：資誠會計師事務所
地 址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓
網 址：<http://www.pwc.com/tw>
電 話：(02) 2729-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所：無

六、本公司網址：<http://www.sentrionic.com.tw>

目 錄

	頁次
壹、致股東報告書.....	1
貳、公司概況.....	4
一、設立日期.....	4
二、公司沿革.....	4
參、公司治理報告.....	6
一、組織系統.....	6
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.....	8
三、公司治理運作情形.....	15
四、會計師公費資訊.....	19
五、更換會計師資訊.....	19
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事務所或其關係企業者.....	19
七、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.....	20
八、持股比例佔前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊.....	20
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.....	20
肆、募資情形.....	21
一、資本及股份.....	21
二、公司債辦理情形.....	24
三、特別股辦理情形.....	24
四、海外存託憑證辦理情形.....	24
五、員工認股權憑證辦理情形.....	25
六、併購辦理情形.....	25
七、資金運用計畫執行情形.....	25
伍、營運概況.....	26
一、業務內容.....	26
二、市場及產銷概況.....	36
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	41
四、環保支出資訊.....	41
五、勞資關係.....	42
六、重要契約.....	43
陸、財務概況.....	44
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	44
二、最近五年度財務分析.....	46
三、監察人審查報告書.....	48
四、最近年度財務報表.....	49
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	82

	頁次
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，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	111
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	112
一、最近二年度財務狀況檢討分析.....	112
二、最近二年度經營結果檢討分析.....	113
三、最近年度及未來一年度現金流動性分析.....	114
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	114
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.....	114
六、風險事項分析評估.....	114
七、其他重要事項.....	116
捌、特別記載事項.....	117
一、關係企業相關資料.....	117
二、私募有價證券辦理情形.....	119
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.....	119
四、最近年度截至年報刊印日止，發生證交法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	119

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生們：

首先要感謝各位股東對昱捷的支持與愛護。回顧 2006 年的營業概況，在此向股東作一個簡短的說明。在 2006 年本公司持續拓展業務，達成 4,300,907 仟元的營業額，創下歷史新高，毛利亦隨之成長，加上營業費用也能有效的降低，故營業淨利大幅提升 312%，可見本公司 95 年度對衝刺業績及控管費用之用心及成績；但由於本公司受下游某客戶併購策略未產生預期效益之影響，間接使本公司為其備貨之產品延遲出貨，以致 95 年之存貨跌價及呆滯損失上升，加上因營業額提高而造成利息費用隨之增加，造成本公司在稅前淨利之成長較為有限。

展望 96 年本公司除積極去化庫存水準外亦會調整營業方針，以提升毛利率為首要目標，降低利息支出，並持續開拓市場；另外昱捷亦在 96 年度新增了多條具競爭力之代理線，以增強公司產品的競爭力。對內則會持續嚴格控管應收帳款及存貨，相信在 96 年必能創造更好的獲利，以回報各位股東長期的支持。

一、95 年度營業結果：

1. 營運計劃實施成果：

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	94 年度	95 年度	增(減)金額	變動%
營業收入	3,828,840	4,300,907	472,067	12
營業成本	(3,652,206)	(4,104,492)	452,286	12
營業毛利	176,634	196,415	19,781	11
營業費用	(160,666)	(130,549)	(30,117)	(19)
營業淨利	15,968	65,866	49,898	312
營業外收入	10,287	14,614	4,327	42
營業外支出	(48,883)	(67,019)	18,136	37
稅前淨利	(22,628)	13,461	36,089	159

2. 預算執行情形、財務收支及獲利能力分析：

單位：新台幣仟元

項 目		年度		
		九十四年度	九十五年度	
財務結構 (%)	負債佔資產比率	74.94	69.61	
	長期資金佔固定資產比率	4,828.32	7,008.23	
獲利能力 (%)	資產報酬率(%)	(0.29)	2.44	
	股東權益報酬率(%)	(5.17)	1.61	
	佔實收資本比率 (%)	營業利益	5.22	21.52
		稅前利益	(7.39)	4.40
純益率(%)	(0.50)	0.13		

	每股盈餘(元)(追溯後)	(0.63)	0.19
--	--------------	--------	------

說明：

- (1)長期資金佔固定資產比率提升是由於本年度獲利致股東權益淨額提升，且固定資產持續折舊所致。
- (2)獲利能力比率皆有提升乃因 95 年度營業利益、稅前利益及稅後淨利皆提升所致。
- (3)本公司 95 年度並未編製財務預測，故無預算執行情形。

3. 研究發展狀況

本公司主要產品線包含了國內外知名半導體大廠。所代理之產品皆為市面上熱門且被廣泛應用之零組件，搭配本公司二十年來在業界所建立之良好關係，使所代理之產品大多能獲得廠商的信賴及採用。為考量產品線日益多元並因應未來成長需求所成立的「技術支援處」，其主要功能為協助業務人員推廣產品，在產品開發期間結合原廠資源給予技術與工程上的協助，並在零件順利導入且產品量產後對零件的可靠度及維修方面給予客戶諮詢及支援。近年來由於市場變化迅速與產業環境的需求，零件供應商也必須扮演 System solution(Turn-key Solution)提供者的角色，以協助客戶產品快速上市 (Time-to-Market)，因此本公司在結合上游零鍵供應端資源的情況下，將持續開發新產品 (服務)項目，以期更符合下游客戶需求端的期待，共創多贏與更穩定的事業夥伴關係。

二、九十六年度營業計畫概要

1. 經營方針

- (1)提升人力素質，利用教育訓練提升員工能力，以創造公司價值。
- (2)運用管理分析，降低公司費用，提升整體獲利。
- (3)拓展產品線，提供多樣化產品以滿足客戶需求。
- (4)配合市場趨勢，開拓新客戶。
- (5)嚴格控管應收帳款及庫存，以降低損失風險。

2. 預期銷售數量及其依據

- (1)本公司 96 年度預計銷售情形如下：

單位：KPCS

產品	96 年度預計銷售量
分散式元件	870,393
光學讀寫頭	5,031
微處理器	5,863
液晶驅動 IC	3,857
記憶體	6,691
其他	4,106
合計	895,941

- (2)依據：

本公司預計銷售數量係依據產業環境及市場供需狀況，並考量本身產品佈局及業務發展而定。

3. 重要之產銷政策

- (1)提升服務品質，與客戶建立長期合作關係。
- (2)聚焦高毛利產品，提升獲利重於增加營收。
- (3)持續推廣非記憶體業務，以追求穩定獲利為目標。
- (4)持續拓展業務多元化，以平衡營收比例。
- (5)提升技術支援能力，以協助客戶改善製程，強化競爭力。

(6) 持續推動大陸地區營業據點之銷售，以拓展大陸市場。

三、未來公司發展策略

昱捷 96 年度訂下之營業目標除持續追求營收成長之外，更著重於風險管理及產品毛利之提升，以強化獲利能力。為了達成此目標，管理團隊除持續督促各個事業單位的業績表現外，並加強成本控制與現金流量管理。另外更將分析景氣變化及長期產業趨勢對公司之影響，並擬定應變措施，以確保公司毛利之成長及風險之降低。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

在外部競爭環境及總體經營環境方面，隨著電子產品逐漸低價化，以及中國大陸、印度等新興市場的崛起，整體電子產品市場規模仍相當具有成長動能。尤其消費性電子產品不斷推陳出新，更加拓展了電子產品除了基本功能外的需求。根據工研院預測，在各項電子產品出貨持續成長下，2007 年全球電子零組件產值將可較 2006 年成長約 6%，達 1,580 億美元，故整體而言本公司所處之產業環境仍有不錯的成長。然電子通路商的競爭一向十分激烈，近來更因電子產品售價降低，使電子大廠壓低上游供應商的成本，本公司為能持續保持競爭優勢，在今年亦新增多條代理線，以確保在激烈的競爭之下能滿足客戶在價格、品質等各方面不同的需求，更持續拓展產品之應用領域，以降低銷售風險。

在法規環境方面，近年來，由於全球化的爭議、國際環保意識高漲，以及綠色消費觀念的興起，使得社會大眾對於企業環境績效與社會責任的要求也逐漸提高。同時，知識經濟的興起與資訊的快速流通，使得市場變化的腳步愈來愈快，提升了企業在經營管理上的風險，稍有不慎就可能成為企業經營及競爭壓力的來源。因此，本公司亦積極因應此一重要議題，除了強化公司治理之議題以提升企業擔當及透明化外，亦注重環境議題使其轉化成公司之競爭利基。

謹此對所有股東的持續支持與指教，敬致謝忱。昱捷在電子通路商領域努力已久，希望能以過去累積的豐富經驗及不斷推陳出新的產品來滿足所有客戶，更希望透過我們的努力，為公司創造更多的獲利，以回報股東的期待。最後敬祝所有股東

身體健康 萬事如意

董事長 蔡棟國

總經理 陳孝權

貳、公司概況

一、公司簡介

(一)設立日期：中華民國七十六年十二月十四日

(二)公司沿革

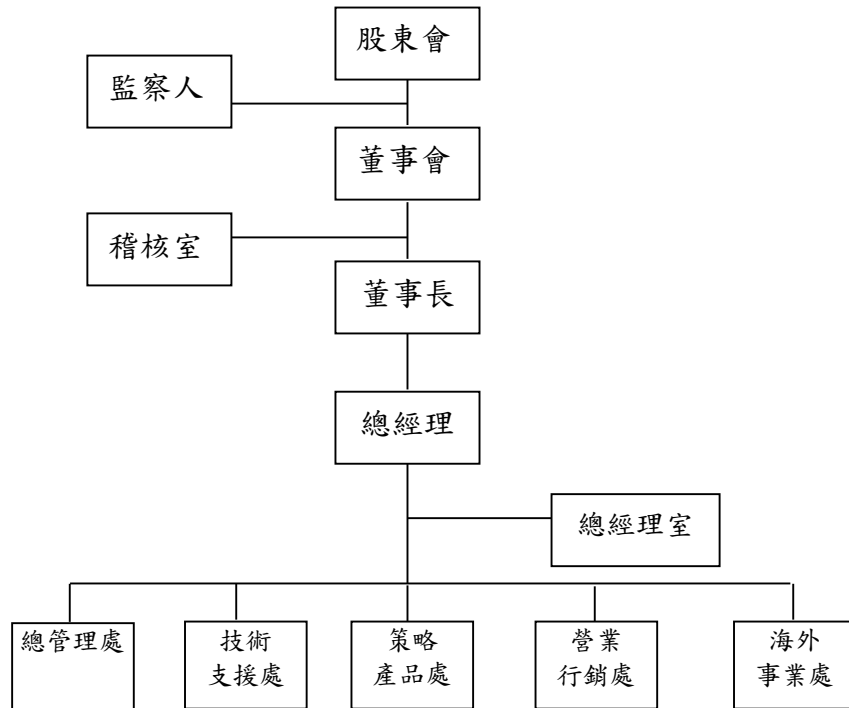
日 期	記 事
民國 76 年	<ul style="list-style-type: none"> • 成立”昱捷有限公司”，登記資本額為 500 萬元。 • 取得日立(Hitachi)半導體相關產品之代理權。
民國 77 年	<ul style="list-style-type: none"> • 榮獲宏碁集團頒發”年度最佳合作夥伴獎”。
民國 78 年	<ul style="list-style-type: none"> • 取得日立(Hitachi)液晶顯示器及視訊相關產品之代理權。 • 榮獲宏碁集團頒發”年度最佳合作夥伴獎”。
民國 80 年	<ul style="list-style-type: none"> • 辦理現金增資 120 萬元，資本額增加為 620 萬元。
民國 82 年	<ul style="list-style-type: none"> • 榮獲華宇公司頒發”最佳合作夥伴獎”。 • 於香港成立”STH INTERNATIONAL (HK) LIMITED”。 • 榮獲明基公司頒發”最佳合作夥伴獎”。
民國 83 年	<ul style="list-style-type: none"> • 現金增資 880 萬元，資本額增加為 1,500 萬元。
民國 87 年	<ul style="list-style-type: none"> • 榮獲日立(Hitachi)頒發”傑出廠商”獎項。 • 增資 1,200 萬元，資本額增加為 2,700 萬元。
民國 88 年	<ul style="list-style-type: none"> • 取得 Copal 產品之代理權。
民國 89 年	<ul style="list-style-type: none"> • 由”有限公司”變更為”股份有限公司”。
民國 90 年	<ul style="list-style-type: none"> • 辦理盈餘轉增資 7,560 萬元，資本總額達 1 億零 260 萬元。 • 辦理現金增資 2,000 萬，資本總額達 1 億 2,260 萬元。 • 榮獲明基公司頒發“最佳合作夥伴獎”。
民國 91 年	<ul style="list-style-type: none"> • 辦理現金增資 5,200 萬元，資本總額達 1 億 7,460 萬元。 • 辦理盈餘轉增資及員工紅利轉增資合計 1,802 萬元，資本總額達 1 億 9,262 萬元。 • 辦理公開發行。 • 取得 APEC 產品。(富鼎先進電子)
民國 92 年	<ul style="list-style-type: none"> • 取得 INTERGRAFX 產品之代理權。 • 於上海外高橋保稅區成立”昱准國際貿易(上海)有限公司”。 • 辦理盈餘轉增資及員工紅利轉增資合計 2,099 萬元，資本總額達 213,610,340 元。 • 取得 ISO9001 認證。 • 取得銷售 Renesas 之半導體相關電子零組件之代理。 • 辦理現金增資 2,000 萬元，資本總額達 233,610,340 元。
民國 93 年	<ul style="list-style-type: none"> • 一月五日登錄為興櫃股票。 • 四月搬遷至現址。 • 取得旺宏產品之代理權。 • 取得華邦產品之代理權。 • 取得群聯產品之代理權。 • 辦理盈餘轉增資及員工紅利轉增資合計 2,546 萬元，資本總額達 259,071,250 元。 • 辦理現金增資 2,972 萬元，資本總額達 288,791,250 元。 • 十一月一日於櫃檯買賣中心掛牌為上櫃股票。 • 員工認股權轉換 135 萬元，資本總額達 290,138,050 元。

民國 94 年	<ul style="list-style-type: none"> • 員工認股權轉換 13 萬元，資本總額達 290,268,050 元。 • 取得晶彩光電產品之代理權。 • 取得精采電子產品之代理權。 • 辦理盈餘轉增資及員工紅利轉增資合計 1,582 萬元，資本總額達 306,086,030 元。
民國 95 年	<ul style="list-style-type: none"> • 天下雜誌統計 500 大服務業排名第 237 名。 • 商業周刊統計 1000 大服務業排名第 242 名。 • 榮獲瑞薩(Renesas)頒發” budget achievement award” 獎項。 • 於大陸深圳成立” 昱翰科技(深圳)有限公司”。 • 取得瑞鼎科技產品之代理權。 • 榮獲瑞薩(Renesas)頒發” Business contribution award” 獎項。
民國 96 年	<ul style="list-style-type: none"> • 天下雜誌統計 500 大服務業排名第 210 名。 • 取得 Isahaya 產品之代理權。

參、公司 治 理 報 告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

總經理室

職掌：統籌綜理公司全盤之業務規劃、執行及協調；並督導各事業處業務處理等。

稽核室

職掌：負責內部制度之稽核、缺失及合理性評估，並協助建議各部門及管理階層解決問題，改善作業流程與提高作業績效。

總管理處

職掌：

- (1)人力資源管理、維護之規劃與執行
- (2)倉儲管理
- (3)設備、財產及資材等管理相關事宜
- (4)普通會計
- (5)成本會計
- (6)稅務規劃
- (7)財務規劃及營運資金管理
- (8)股務
- (9)統籌各事業處行政管理事宜
- (10)資訊管理系統之發展、維護及整合

技術支援處

職掌：新產品之市場應用技術開發、現有產品線之技術功能提升及更新等發展、協助各事業處將新產品導入市場事宜及解決後續品質問題。

策略產品處

職掌：新產品及新市場之分析及拓展、商情之收集與調查等相關事宜。

營業行銷處

職掌：本公司國內外光儲存元件、通訊元件、半導體零組件、電腦週邊零組件、光電產品等市場、業務之規劃，新客戶及新市場拓展、承接與銷售。

海外事業處

職掌：海外地區市場、業務之規劃，新客戶及新市場拓展、承接與銷售。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人資料

96年4月15日；單位：股

職稱	姓名	初次選任日期(註)	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長	蔡棟國	89/10/17	95/6/14	三年	3,861,536	12.62	3,861,536	12.62	-	-	-	-	嘉南藥學專科(現為嘉南藥理科技大學) Rource Bertrand Dupont Corp. training-course and Perfumery-school 馨邦貿易(股)公司總經理	Sentronic Investment Limited 董事 Sth International(HK) Limited 董事 Sentronic Technologies Pte Ltd 董事 Jts Electronics Sdn. Bhd. 董事 Jts International Corp 董事長 昱准國際貿易(上海)有限公司董事	-	-	-
董事	石幸兒	89/10/17	95/6/14	三年	3,711,283	12.12	3,711,283	12.12	270,947	0.89	-	-	淡江大學水利工程系 金銓國際(股)公司董事 高旺國際(股)公司董事 文麥(股)公司監察人	Sth International(HK) Limited 董事	-	-	-
董事	陳孝權	89/10/17	95/6/14	三年	1,547,696	5.06	1,547,696	5.06	996,453	3.26	-	-	台北工專電子工程科 美商恩地電子工程師 光元(股)公司電子工程師 美商德儀電子工程師	Sth International(HK) Limited 董事 Sentronic Technologies Pte Ltd 董事 Jts Electronics Sdn. Bhd. 董事 昱准國際貿易(上海)有限公司董事長 昱翰科技(深圳)有限公司董事 昱捷(股)公司總經理	-	-	-
董事(獨立)	吳張凱	92/6/25	95/6/14	三年	-	-	-	-	-	-	-	-	市立大安高工 東駒(股)公司 振遠科技(股)公司董事長	詮鼎科技(股)公司董事	-	-	-
董事(獨立)	蔡有智	95/6/14	95/6/14	三年	-	-	-	-	-	-	-	-	密蘇蘇里大學工業工程研究所碩士	華孚科技(股)公司營運長	-	-	-
監察人(獨立)	李旺水	93/9/10	95/6/14	三年	3,465	0.01	3,465	0.01	3,465	0.01	-	-	淡水工專會統科 榮泰電子(股)公司 群泰電子(股)公司董事長	商特(股)公司董事長	-	-	-
監察人	黃惠隆	92/2/17	95/6/14	三年	511,432	1.67	511,432	1.67	-	-	-	-	成功大學電機系 West Coast University, USA, Science of Mechanical Engineering 中鼎工程(股)公司工程師	中鼎工程(股)公司資深工程師	-	-	-
監察人	洪淑惠	95/6/14	95/6/14	三年	-	-	-	-	-	-	-	-	東吳大學會研所 致遠會計師事務所行銷溝通部經理	晶睿通訊(股)公司獨立董事	-	-	-

註：本公司係於89年10月由”有限公司”變更為”股份有限公司”。

條件	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 發 公 開 行 司 立 事 董 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	非為 公司 或其 關係 企業 之受 雇人	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)。	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。	非前三 欄 所 列 人 員 之 配 偶 、 二 親 等 以 內 親 屬 或 以 內 直 系 血 親 親 屬。	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。	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。	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。	未與其 他董 事間 具有 或配 偶或 二親 等以 內之 親屬 關係。	未 有公 司法 第30 條各 款事 之一。	未 有公 司法 第27 條規 定以 政府 、法 人或其 代表 人當 選。	
姓名														
蔡棟國			✓				✓	✓		✓	✓	✓	✓	
石幸兒			✓	✓			✓	✓		✓	✓	✓	✓	
陳孝權			✓				✓	✓		✓	✓	✓	✓	
吳張凱			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
蔡有智			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
黃惠隆			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
李旺水			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
洪淑惠		✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1

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“✓”。

(二)總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料

96年4月15日；單位：股

職稱 (註1)	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(註2)	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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理	陳孝權	92.01	1,547,696	5.06	996,453	3.26	-	-	台北工專電子工程科 美商恩地電子工程師 光元(股)公司電子工程師 美商德儀電子工程師	Sth International(HK) Limited 董事 Sentronic Technologies Pte Ltd 董事 Jts Electronics Sdn. Bhd. 董事 昱准國際貿易(上海)有限公司 董事長 昱翰科技(深圳)有限公司董事	-	-	-
營業副總	陳多明	92.07	134,150	0.44	115,500	0.38	-	-	萬能工專電子工程科 光菱電子(股)副總	-	-	-	-
營業協理	葉瑞炫	94.10	-	-	-	-	-	-	龍華工專電子工程科 威倫電子(股)公司	-	-	-	-
策略產品處主管	王維煜	91.09	52,450	0.17	34,650	0.11	-	-	淡江大學應用物理系 祥建企業(股)經理 代新(股)經理	-	-	-	-
海外事業處主管	王炳新	91.04	21,197	0.07	-	-	-	-	華夏工專化工科	-	-	-	-
財務主管	歐秀美	94.10	819	0.00	-	-	-	-	崇右企專國貿科 東興紡織	-	-	-	-
會計主管	張麗娟	96.04	-	-	-	-	-	-	致理商專國貿科 威健實業	-	-	-	-

註1：不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

(三)95 年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之報酬

1. 董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(註11)		兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D及E等五項總額占稅後純益之比例(註11)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註12)		
		報酬(A)(註2)		盈餘分配之酬勞(B)(註3)		業務執行費用(C)(註4)				薪資、獎金及特支費等(D)(註5)		盈餘分配員工紅利(E)(註6)		員工認股權憑證得認購股數(F)(註7)						
		本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	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(註8)		本公司	合併報表內所有公司(註8)
董事長	蔡棟國																			
董事	石幸兒																			
董事兼總經理	陳孝權	4,620	4,620	111	111	48	48	82.51	82.51	4,232	4,232	6	5	6	5	4單位	4單位	155.77	155.77	無
董事	吳張凱																			
董事	蔡有智																			

註：公司提供總經理公務車，截至 95.12.31 止淨值 35 萬元。

上述盈餘分配之金額，僅係預估數。

給付本公司各個董事酬金級距	董事人數			
	前三項酬金總額(A+B+C)		前五項酬金總額(A+B+C+D+E)	
	本公司(註9)	合併報表內所有公司(註10)G	本公司(註9)	合併報表內所有公司(註10)H
低於 2,000,000 元	4	4	3	3
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	1	1	2	2
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

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及下表(3)。

註2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係指最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數，並另應填列表一之三。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。

註7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列表外，尚應填列表十五。

註8：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註9：本公司給付每位董事各項酬金總額於各級距之人數，若法人董事所領取部分應平均分配至指派代表人後再予以區分各級距人數。另若公司自願採行彙總揭露配合級距揭露姓名者，請將「董事人數」欄位名稱修改為「董事姓名」。

註10：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額於各級距之人數。若公司自願採行彙總揭露配合級距揭露姓名者，請將「董事人數」欄位名稱修改為「董事姓名」。

註11：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註12：a. 本欄應明確填列公司董事「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b. 若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司董事於子公司以外轉投資事業所擔任身分分別所領取之酬金，併入酬金級距表之G及H欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

2. 監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名 (註1)	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例 (註8)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 (註9)
		報酬(A) (註2)		盈餘分配之酬勞(B) (註3)		業務執行費用(C) (註4)		本公司	合併報表內所有公司 (註5)	
		本公司	合併報表內所有公司 (註5)	本公司	合併報表內所有公司 (註5)	本公司	合併報表內所有公司 (註5)			
監察人	李旺水									
監察人	黃惠隆	-	-	66	66	23	23	1.54	1.54	無
監察人	洪淑惠									

註：上述盈餘分配之金額，僅係預估數。

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人人數	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司(註6)	合併報表內所有公司 (註7) D
低於 2,000,000 元	3	3
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	3	3

註1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位監察人各項酬金總額於各級距之人數。若公司自願採行彙總揭露配合級距揭露姓名者，請將「監察人人數」欄位名稱修改為「監察人姓名」。

註7：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額於各級距之人數。若公司自願採行彙總揭露配合級距揭露姓名者，請將「監察人人數」欄位名稱修改為「監察人姓名」。

註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註9：a. 本欄應明確填列公司監察人「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b. 若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司監察人於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表D欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

c. 酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

3.總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名 (註1)	薪資(A) (註2)		獎金及 特支費等 等(B) (註3)		盈餘分配之員工紅利金額(C) (註4)				A、B及C等三項總 額占稅後純益之比 例(%) (註9)		取得員工 認股權憑 證數額(註 5)		有無領取 來自子公 司以外轉 投資事業 酬金 (註10)
		本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註 6)	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註 6)	本公司		合併報表內所 有公司 (註5)		本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註6)	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註6)	
						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	陳孝權													
副總經理	陳多明	5,675	5,675	588	588	12	10	12	10	108.51	108.51	4 單 位	4 單 位	無

註：上述盈餘分配之金額，僅係預估數。

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理人數	
	本公司(註7)	合併報表內所有公司(註8) D
低於 2,000,000 元	-	-
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	2	2
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

*不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者，均應予揭露。

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1)

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、退職退休金、離職金。

註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數，並另應填列附表一之三。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。

註6：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額於各級距之人數。若公司自願採行彙總揭露配合級距揭露姓名者，請將「總經理及副總經理人數」欄位名稱修改為「總經理及副總經理姓名」。

註8：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額於各級距之人數。若公司自願採行彙總揭露配合級距揭露姓名者，請將「總經理及副總經理人數」欄位名稱修改為「總經理及副總經理姓名」。

註9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註10：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b. 若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表D欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

96年4月15日；單位：新台幣仟元

	職稱 (註1)	姓名 (註1)	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	陳孝權	30	36	66	1.14
	營業副總	陳多明				
	營業協理	葉瑞炫				
	策略產品處主管	王維煜				
	海外事業處主管	王炳新				
	財務主管	歐秀美				
	會計主管	張麗娟				

*本金額僅係預估數。

*係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註2：經理人之適用範圍，依據本會九十二年三月二十七日台財證三字第○九二○○○一三○一號函令規定，其範圍如下：

- (1)總經理及相當等級者
- (2)副總經理及相當等級者
- (3)協理及相當等級者
- (4)財務部門主管
- (5)會計部門主管
- (6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註3：若董事、總經理及副總經理有領取員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

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、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性。

(1)最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例：

單位：仟元；%

	95 年度				94 年度			
	本公司		合併報表內所有公司		本公司		合併報表內所有公司	
職稱	酬金總額	佔稅後純益比例	酬金總額	佔稅後純益比例	酬金總額	佔稅後純益比例	酬金總額	佔稅後純益比例
董事	4,779	82.51	4,779	82.51	4,260	-22.10	4,260	-22.10
監察人	89	1.54	89	1.54	16	-0.08	16	-0.08
總經理及副總經理	6,285	108.51	6,285	108.51	5,640	-29.26	5,640	-29.26
合計	11,153	192.56	11,153	192.56	9,916	-51.44	9,916	-51.44

(2)給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效之關聯性：

- a. 本公司最近二年度支付董事及監察人酬金為報酬、盈餘分配之董監酬勞及執行業務之費用，報酬係指董事薪資、職務加給、退職退休金、各種獎金…等等；盈餘分配之董監酬勞係由董事會依據分配年度盈餘狀況及公司章程所訂盈餘分配成數決議，並經股東會承認；執行業務費用係指車馬費、特支費…等等；車馬費係依據董監事出席董事會情形支付。
- b. 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盈餘分配之員工分紅，薪資係參酌該職位於同業市場中的薪資水平，職位的權責範圍以及對公司營運目標的貢獻。至於訂定酬金的程序，主要是參酌公司整體的營運績效而定；盈餘分配之員工分紅係由董事會依據分配年度盈餘狀況及公司章程所訂盈餘分配成數決議，並經股東會承認。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度董事會開會 6 次 A，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】(註 2)	備註
董事長	蔡棟國	6	0	100	連任
董事	石幸兒	6	0	100	連任
董事	陳孝權	6	0	100	連任
獨立董事	吳張凱	6	0	100	連任
獨立董事	蔡有智	0	0	0	新任應出席 4 次
監察人	李旺水	5	0	80	連任
監察人	黃惠隆	0	0	0	連任
監察人	洪淑惠	4	0	100	新任應出席 4 次
監察人	黃啟翔	0	0	0	舊任應出席 2 次
監察人	李緒財	1	0	50	舊任應出席 2 次

*改選日期為 95 年 6 月 14 日。

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：無

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(二)審計委員會運作情形：本公司目前尚未設立審計委員會。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實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>本公司設有發言人及代理發言人處理相關問題。</p> <p>本公司係委託股務代理機構處理股務事宜，總管理處則與股務代理密切聯繫，隨時有效掌握股東結構。</p> <p>本公司及關係企業均評估風險修訂規章制度，作為風險控管機制及防火牆，本公司亦訂有子公司監理相關辦法並依規定執行。</p>	無
<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>本公司五席董事中已設有二席獨立董事。</p> <p>本公司董事會定期針對會計師獨立性進行評估。</p>	無
<p>三、監察人之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立監察人之情形</p> <p>(二) 監察人與公司之員工及股東溝通之情形</p>	<p>本公司三席監察人中已設有一席獨立監察人。</p> <p>視需求隨時得以電話或電子郵件聯絡。</p>	無
<p>四、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>視需求隨時得以電話或電子郵件聯絡。</p>	無
<p>五、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>本公司網址為 www.sentronic.com.tw 並於網站中揭露財務業務及公司治理等資訊。</p> <p>本公司已指定相關部門之專人負責公司資訊收集及揭露工作，並設有發言人及代理發言人。</p>	無
<p>六、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形</p>	<p>本公司尚未設置提名或薪酬委員會等功能委員會。</p>	將視董事會規模及公司未來發展情形再行研議。
<p>七、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>運作情形：公司治理制度之重點獨立董監事之設置，目前已依規定實施，配合完備的內部控制制度，應可涵蓋主要之治理原則。</p> <p>差異情形：本公司建有完備的內部控制制度，並執行稽核作業，未發現重大異常。</p>		
<p>八、請敘明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>人權、員工權益、雇員關懷：本公司一向著重人性化管理，且成立福委會以維護員工權益。</p> <p>環保：本公司產品皆對環境無任何污染影響。</p> <p>投資者關係：本公司依法令規定公開公司相關資訊，以保障投資人之權益，善盡企業對股東之責任。</p> <p>供應商關係及利害關係人之權利：本公司主要供應商為日系領導大廠，且關係十分良好，公司亦持續維護供應商及利害關係人之權利。</p>		
<p>九、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如董事及監察人進修之情形、董事出席及監察人列席董事會狀況、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、董事對利害關係議案迴避之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形及社會責任等)：</p> <p>董事及監察人進修之情形：董監事均視需求及法令規定隨時安排進修，並按期申報至主管機關。</p> <p>董事出席及監察人列席董事會狀況：良好。</p> <p>風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司每年均會執行內部控制自行評估程序，程序中對風險管理的評估已確實執行。</p> <p>保護消費者或客戶政策之執行情形：不適用。</p> <p>董事對利害關係議案迴避之執行情形：董事會之議案如對董事個人有利害關係時，皆須請其迴避。</p> <p>公司為董事及監察人購買責任保險之情形及社會責任：本公司尚在評估中。</p> <p>十、本公司目前無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。</p>		

(四) 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：本公司目前已依循公司治理守則，設置獨立董監事，並依據「公開發行公司年報應行記載事項準則」等相關法規揭露各項資訊於公開資訊觀測站之公司年報當中，供外界查詢。

(五) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無

(六)內部控制制度執行狀況應揭露事項：

1. 內部控制聲明書

昱捷股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：96 年03 月23 日

本公司民國95年01月01日至95年12月31日之內部控制制度，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，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，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監理)，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96年03月23日董事會通過，出席董事5人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

昱捷股份有限公司

董事長：蔡棟國

總經理：陳孝權

2. 委託會計師專業審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

(七)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、主要缺失予改善情形:無

(八)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：

股東會 / 董事會	日期	重要決議事項	備註
董事會	950323	1. 決議通過本公司九十五年度股東常會召開之時間、地點。 2. 決議通過九十四年度決算表冊。 3. 決議通過九十四年度虧損撥補案。 4. 決議通過本公司九十五年度預算。 5. 決議修訂本公司章程。 6. 決議修訂本公司「背書保證作業程序」。 7. 決議修訂本公司「股東會議事規則」及「董事及監察人選舉辦法」。 8. 決議本公司改選董事、監察人案。 9. 決議解除新任董事之競業禁止限制。 10. 決議通過內部控制制度聲明書。 11. 決議通過內部控制制度修訂案。 12. 決議通過九十五年度內部稽核作業年度查核計畫。	決議照案通過。
董事會	950421	1. 決議通過本公司九十四年度合併財務報告書。 2. 決議通過對孫公司背書保證案。 3. 本公司股東提案權之受理期間業已結束，尚無提案。	決議照案通過。
股東會	950614	1. 承認本公司九十四年度決算表冊案。 2. 承認本公司九十四年度虧損撥補案。 3. 討論修訂本公司章程案。 4. 討論修訂本公司「背書保證作業程序」案。 5. 討論修訂本公司「股東會議事規則」案。 6. 討論修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」案。 7. 選任本公司董事及監察人。 8. 討論解除新任董事之競業禁止限制案。	決議照案通過。
董事會	950614	1. 決議通過推選董事長案。 2. 決議通過選任準審計委員會委員。	決議照案通過。
董事會	950823	1. 決議通過本公司九十五上半年度財務報告。 2. 決議通過本公司內部稽核主管李姿瑱任命案。	決議照案通過。
董事會	951109	1. 決議通過本公司九十五年上半年度合併財務報告。 2. 報告為孫公司背書保證情形之說明。 3. 報告對大陸間接投資案之實際匯出金額及已完成驗資作業之情形。 4. 決議通過本公司與日本 Toruneido Giken Co., Ltd 簽訂焚化爐設備販賣權之契約書，取得販賣權乙事，惟必須待檢送之測試機經政府測試核准後，方能進行。 5. 決議通過本公司為取得日本大成 Plastic 公司奈米鋁處理技術，將於簽訂契約後，支付金額日幣一億元（含）以內，取得該技術。 6. 決議通過九十六年度稽核作業年度查核計畫。	決議照案通過。
董事會	951127	1. 決議通過修訂本公司「董事會議事規則」。	決議照案通過。
股東會	日期	重要決議事項	備註

董事會			
董事會	960323	1. 決議通過九十六年度股東常會召開時間、地點。 2. 決議通過九十六年度預算。 3. 決議通過本公司內部稽核主管林志軒任命案。 4. 決議通過修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」。 5. 決議通過本公司 950101~951231 之內部控制制度聲明書。	決議照案通過。
董事會	960423	1. 本公司股東提案權之受理期間業已結束，尚無提案。 2. 決議通過本公司九十五年度決算表冊。 3. 決議通過本公司九十五年度合併財務報告書。 4. 決議通過本公司九十五年度盈餘分派案。 5. 決議通過本公司盈餘暨員工紅利轉增資發行新股案。 6. 決議通過本公司九十五年度營業報告書及九十六年度營業計畫。 7. 決議通過本公司會計主管張麗娟任命案。 8. 決議通過本公司子公司監理人員張麗娟及孫公司昱准國際貿易(上海)有限公司經理人林文豪任命案。 9. 決議通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。	決議照案通過。

(九)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，其主要內容：無

(十)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。

96年4月15日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
會計副理	施朝欽	94.08.22	96.02.28	因個人職涯規劃離職。
稽核副理	李姿瑱	95.08.15	96.03.05	因個人職涯規劃離職。

四、會計師公費資訊：未達揭露標準，不適用。

五、更換會計師資訊：因資誠會計師事務所內部組織調整，本公司自民國 95 年度起(含)財務報表簽證會計師由陳美姿及蕭金木會計師變更為蕭金木及張明輝會計師。

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

七、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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	95年度		截至96年4月15日止	
		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	蔡棟國	—	—	—	—
董事	石幸兒	—	—	—	—
董事	陳孝權	—	—	—	—
董事	吳張凱	—	—	—	—
董事	蔡有智	—	—	—	—
監察人	李旺水	—	—	—	—
監察人	黃惠隆	—	—	—	—
監察人	洪淑惠	—	—	—	—
經理人	葉瑞炫	—	—	—	—
經理人	王炳新	(27,000)	—	—	—
經理人	陳多明	—	—	—	—
經理人	歐秀美	—	—	—	—
經理人	張麗娟	—	—	—	—

註：本公司並無持股比例超過百分之十之大股東。

(二)股權移轉資訊：股權移轉之相對人皆非關係人。

(三)股權質押資訊：無

八、持股比例佔前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊

96年4月15日

姓名 (註1)	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 係人之關係者，其名稱及關 係。		備註
	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	名稱	關係	
蔡棟國	3,861,536	12.62	—	—	—	—	蔡佳伶	二親等以內親屬	—
蔡佳伶	808,500	2.64	—	—	—	—	蔡棟國	二親等以內親屬	—

註1：股東姓名應分別列示（法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示）

註2：持股比例之計算係指以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義持有股份合計數。

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：

96年3月31日；單位：股

轉投資事業名稱(註)	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%	股數	持股%	股數	持股%
Sentronic Investment Limited	600,000	100%	—	—	600,000	100%
STH International(HK) Limited	7,730,000	100%	—	—	7,730,000	100%
昱准國際貿易(上海)有限公司	—	100%	—	—	—	100%
昱翰科技(深圳)有限公司	—	100%	—	—	—	100%

註：係公司之長期投資

肆、募 資 情 形

一、資本與股份

(一)股本來源

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備 註		
		股 數 (仟股)	金 額 (仟元)	股 數 (仟股)	金 額 (仟元)	股本來源	以現金以外之財 產抵充股款者	其 他
76.12	註	註	註	註	5,000	募集設立	無	經(76)新設字第 00249873號
80.04	註	註	註	註	6,200	現金增資	無	經(80)北市建商 字第249873號
83.12	註	註	註	註	15,000	現金增資	無	經(83)北市建商 字第916872號
87.04	註	註	註	註	27,000	現金增資	無	經(87)北市建商 字第87275222號
90.08	10	16,000	160,000	10,260	102,600	盈餘轉增資	無	經(90)商字第 09001342960號
90.11	10	16,000	160,000	12,260	122,600	現金增資	無	經(90)商字第 09001454590號
91.06	10	33,060	330,600	17,460	174,600	現金增資	無	經授商字第 09101201910號
91.10	10	33,060	330,600	19,262	192,617	盈餘轉增資	無	經授商字第 09101429410號
92.08	10	33,060	330,600	21,361	213,610	盈餘轉增資	無	府建商字第 09213945210號
92.12	10	33,060	330,600	23,361	233,610	現金增資	無	台財證(一)字第 0920155275號
93.07	10	33,060	330,600	25,907	259,071	盈餘轉增資	無	府建商字第 09317214400號
93.11	10	41,000	410,000	28,879	288,791	現金增資	無	府建商字第 09323784610號
94.01	10	41,000	410,000	29,014	290,138	認股權轉換	無	府建商字第 09400710300號
94.03	10	41,000	410,000	29,027	290,268	認股權轉換	無	府建商字第 09408476100號
94.08	10	41,000	410,000	30,609	306,086	盈餘轉增資	無	府建商字第 09417691400號

註：本公司係於89年10月經股東會同意通過將「有限公司」變更為「股份有限公司」

96年4月15日；單位：股

股份種類	核 定 股 本			備註
	流通在外股份 (上櫃)	未發行股份	合 計	
記名式普通股	30,608,603	10,391,397	41,000,000	—

*本公司無總括申報制度。

(二)股東結構

96年4月15日；單位：人；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	—	—	9	1,416	—	1,425
持有股數	—	—	115,110	30,493,493	—	30,608,603
持有比率	—	—	0.38%	99.62%	—	100%

(三)股權分散情形

每股面額十元

96年4月15日；單位：人；股

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例%
1 至 999	245	45,005	0.15
1,000 至 5,000	737	1,865,162	6.09
5,001 至 10,000	218	1,844,098	6.03
10,001 至 15,000	55	720,356	2.35
15,001 至 20,000	45	856,701	2.80
20,001 至 30,000	37	948,071	3.10
30,001 至 40,000	14	509,497	1.67
40,001 至 50,000	21	1,006,173	3.29
50,001 至 100,000	22	1,424,678	4.66
100,001 至 200,000	13	1,644,421	5.37
200,001 至 400,000	3	855,570	2.80
400,001 至 600,000	3	1,486,432	4.85
600,001 至 800,000	2	1,364,918	4.45
800,001 至 1,000,000	6	5,429,819	17.74
1,000,001 以上	4	10,607,702	34.65
合 計	1,425	30,608,603	100.00

(四)主要股東名單：股權比例達百分之五以上之股東或股權比例佔前十名之股東名稱，持
股數額及比例

96年4月15日；單位：股；%

主要股東名稱\股份	持 有 股 數	持 股 比 例%
蔡棟國	3,861,536	12.62
石幸兒	3,711,283	12.13
陳孝權	1,547,696	5.06
黃晚春	1,487,187	4.86
石明軒	996,857	3.26
魏陳美珠	966,000	3.16
石清瑩	905,062	2.96
魏雙全	887,000	2.90
林毓鍵	866,400	2.83
蔡佳伶	808,500	2.64

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：元/股

項 目 \ 年 度		94 年	95 年	96 年截至 3 月 31 日止	
每股市價	最 高	15.05	14.50	13.05	
	最 低	9.30	9.30	10.10	
	平 均	11.79	11.28	12.13	
每股淨值	分配前	11.59	11.88	11.97	
	分配後	11.59	-	-	
每股盈餘	加權平均股數		30,605,353	30,608,603	30,608,603
	每股盈餘	調整前	(0.63)	0.19	0.05
		調整後	(0.63)	-	-
每股股利	現金股利		-	0.09	-
	無 償 配股	盈餘配股	-	0.09	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬分析	本益比(註1)		(18.71)	59.37	-
	本利比(註2)		-	125.33	-
	現金股利殖利率%(註3)		-	0.80	-

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

註4：95年度盈餘分配案尚待96年股東會決議

(六)公司股利政策及執行狀況：

1. 公司股利政策：

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳營利事業所得稅，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定公積，如尚有餘額，除依證券交易法第四十一條規定提撥特別盈餘公積後，就其餘額再加計累積未分配盈餘，為累積可分配盈餘。前述可分配盈餘，除由董事會視營運需要並依本公司股利政策決定盈餘保留或分配之數額及分派方式，據以擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派。其分派時應依下列比例分派之：(一)員工紅利百分之三至八。(二)董事監察人酬勞百分之三。(三)其餘為股東紅利。

另本公司係處於營運成長階段，為考量公司處於長期穩定成長階段，就投資活動資金需求之考慮，且在健全財務結構之目標下，本公司盈餘分配之股利政策，原則上以發放股票股利為主，而在考量公司營運所需資金後得發放現金股利，但現金股利之發放以不超過當年度分配盈餘之百分之五十為限。

2. 本次股東會擬議股利分配情形：

單位：元

年度		95 年度
每股股利		
現金股利		0.09
無償配股	盈餘配股	0.09
	資本公積配股	0.0
合計		0.18

(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：為因應公司業績持續成長所需資金，預計本次無償配股後將有助於強化財務結構，對於營業績效有正面之助益，預估新年度每股純益將能呈現穩定成長。

(八)員工分紅及董監事酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定公積外，如尚有盈餘再分派如下：

- (1) 員工紅利百分之三至八。
- (2) 董事監察人酬勞百分之三。
- (3) 其餘為股東紅利。

2. 本年度董事會通過擬議配發員工分紅等資訊：

- (1) 擬議配發員工現金紅利 118,490 元及股票紅利 118,480 元，董監事酬勞金額 177,727 元。
- (2) 擬議配發員工股票紅利 11,848 股，佔盈餘轉增資之比例為 4.12%。
- (3) 考慮擬議配發員工紅利及董監事酬勞後之設算每股盈餘為 0.18 元。

3. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞如下：

- (1) 本公司 94 年度實際配發之員工紅利：無。
- (2) 本公司 94 年度實際發放之董事、監察人酬勞：無。
- (3) 原董事會通過之擬議配發情形與實際配發情形相同並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權證辦理情形：

(一)員工認股權證辦理情形：

96年3月31日

員工認股權憑證種類	第一次(期)員工認股權憑證
主管機關核准日期	91年12月4日
發行(辦理)日期	91年9月20日
存續期間	91年9月20日至96年9月20日止
發行單位數	2,000單位
發行得認購股數占 已發行股份總數比率	8.47%
得認股期間	93年9月20日至96年9月20日止
履約方式	發行新股
限制認股期間及比率(%)	屆滿二年可認購40% 屆滿三年可認購70% 屆滿四年可認購100%
已執行取得股數	147,680股
已執行認股金額	1,993,680
未執行認股數量	2,215仟股
未執行認股者其每股認購價格	新台幣13元
未執行認股數量占 已發行股份總數比率(%)	7.24%
對股東權益影響	經設算結果，即使認股人全部行使轉換權利， 對股東權益不致造成重大影響。

(二)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

96年3月31日

	職稱	姓名	取得 認股數量 (股)	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(股)	已執行 認股價 格(元)	已執行 認股金 額(元)	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	未執行 認股金額	未執行認 股數量占 已發行股 份總數比 率%
經 理 人	總經理	陳孝權	64,851	0.21	7,260	13.5	98,010	0.02	57,591	13	748,683	0.19
	營業副總	陳多明										
	營業協理	葉瑞炫										
	海外事業 處主管	王炳新										
	財務主管	歐秀美										
	會計主管	張麗娟										

六、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：無

七、資金運用計畫執行情形

(一)截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完
成且計劃效益尚未顯現者：不適用。

(二)執行情形：不適用。

伍、營運概況

一、業務內容

1. 業務範圍

(1) 業務之主要內容：

- A 電子零組件製造業
- B 資料處理服務業
- C 電子資訊供應服務業
- D 電信器材零售業
- E 電腦設備安裝業
- F 電子材料零售業
- G 電子材料批發業
- H 網路認證服務業
- I 產品設計業
- J 其他工商服務業
- K 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

(2) 營業比重：

單位：新台幣/仟元；%

產品	95 年度	百分比(%)
光學讀寫頭	1,064,470	24.75
分散式元件	760,773	17.69
液晶驅動 IC	244,340	5.68
微處理器	584,770	13.60
週邊 IC	214,262	4.98
記憶體	1,303,563	30.31
其他	123,262	2.86
佣金	5,467	0.13
合計	4,300,907	100.00

(3) 本公司目前之主要商品(服務)項目：

本公司之主要營業項目為代理銷售 3C 電子產品(Computer 電腦產品、Communication 通訊產品、Consumer 消費性電子產品，以下簡稱 3C 產品)之關鍵零組件，其產品種類大致可分為光學讀寫頭、分散式元件(Discrete Device)、記憶體(Memory)、液晶模組驅動 IC、液晶顯示屏、微處理器及其他，各類產品之用途相當廣泛。

(4) 計劃開發之新產品(服務)項目

本公司未來將採取以市場導向為細分方式，為不同規模的客戶提供專用個別化的服務，並將針對中小型 OEM 客戶投入更大力量，為客戶提供更具附加值的解決方案。

由於過去半導體的發展有很大的一部份是依靠 PC 的發展，現今則應同時注意通

訊產業及消費性電子產業的發展趨勢。系統級晶片(SoC)等先進技術已經與諸如 3G 技術等的應用緊密結合，以實現大量市場需求的產品，包括高性能的無線筆記型電腦、手機甚至高級汽車電子等。本公司將專注於幾個重點市場細分和客戶個別化如下：

A. 智慧卡(Smart Card)與零部件安全辨識(Renesas N-Chip)系統：

近年來，在我們生活環境中，無論食、衣、住、行…等，越來越離不開智慧卡的應用，足見這個市場的潛力，除此，針對原廠產品零部件的認證近年來也受到重視，而本公司所代理瑞薩之 N-Chip 正是此類應用的全球領導產品。

B. 數位多媒體相關產品之開發：

寬頻多媒體通訊產業、行動多媒體產業、數位相機產業、數位電視等產業鏈的形成具發展潛力。無論是手機或高單價的數位相機都帶動相關週邊產品如儲存裝置(SD/MMC/USB Disk…等)與顯示裝置的需求，本公司今年也正投入數位相框(Digital Photo Frame)的系統方案研發。

C. 監視器：

目前監視器在各公共場所及家庭的應用十分廣泛。如在日本的公共汽車內皆配置六台左右的監視器。展望未來，監視器的應用將越來越普及，需求量亦隨之增加。另外，未來監視器更將網路化(IP Camera)，利用網路即可顯示各監視器之影像，因此監視器產業的未來充滿商機。

2. 產業概況

(1) 產業之現況與發展

受到全球電子產品低價化及經濟持續成長影響，2006 年電子零組件下游需求市場包括 PC、手機、消費性電子產品、數位相機、DVD、遊戲機、通訊設備產品等出貨量皆持續增加，根據工研院 ITIS 估計，2007 年全球電子零組件市場成長率仍可達到 6% 左右。2006 年台灣整體電子零組件產值達新台幣 6,662 億元，較 2005 年成長 12%。預估 2007 年台灣電子零組件產值規模達新台幣 7,465 億元，較 2006 年成長 12%。本公司銷售之電子零組件產品係屬電子產業上游，其產業前景與電子相關下游產業之變動息息相關，茲依下游產業之現狀，說明本公司產品之現況：

① 資訊硬體產業現況

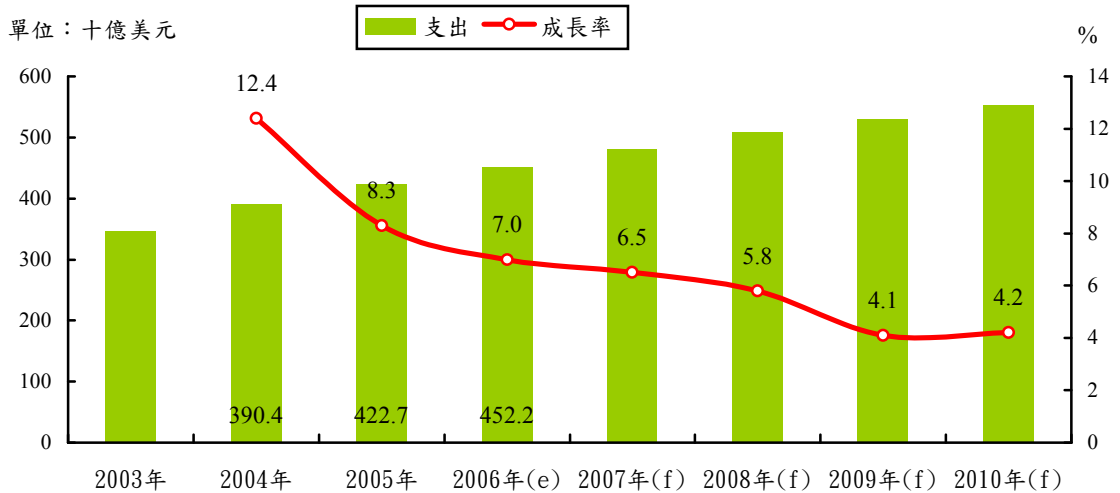
根據台經院整理的資料顯示，自 2005 年開始，全球資訊硬體支出成長力道已有下滑跡象，2006 年全球的資訊硬體支出在基期已高及新購需求減少影響下，再加上消費性電子銷售量成長，擠壓到資訊硬體的消費，故雖然全球資訊硬體支出突破 4 千億美元，但 2006 年 7.0% 的年增率較 2004 年、2005 年皆有下滑，預期至 2009 年全球資訊硬體支出將降至 5% 以下。

雖然全球資訊硬體支出將趨緩，但自於亞洲、中南美洲、非洲等新興地區的資訊需求卻仍在快速成長階段，根據 IDC 估計，巴西、俄羅斯、印度、中國等四國在 2006 年總支出約 474 億美元雖不算高，但其 14.8% 的成長率相對於傳統歐美等主要資訊市場而言，是目前資訊硬體最大的需求來源。

依個別產品來看，資訊硬體的兩大主要產品桌上型電腦及筆記型電腦則有明顯消長，根據 Merrill Lynch 之資料顯示，2006 年整體桌上型電腦之出貨值將衰退 7.3%，而筆記型電腦則成為近年來帶動整體電腦成長的主要動能，2006 年之出貨量與 2002

年相較成長了一倍以上，根據調查，整體 2006 年的全球電腦出貨量超過兩億台，並維持一成以上之穩定成長力道。

2003~2010 年全球資訊硬體支出趨勢



資料來源：IDC、台經院產經資料庫整理，2006年5月。

②光電產業現況

根據光電科技工業協進會 (PIDA) 統計，台灣光電產業總產值在 2006 年達新台幣 1 兆 2,744 億元，較 2005 年成長 11%，其中又以光電顯示和光儲存產業所佔比例較重；預估未來幾年台灣光電業平均成長率達 12%，到 2009 年可望達 1 兆 8413 億元。

2006 年台灣光電產業產值的六大項分項產業中，仍以光電顯示器為大宗，占總產值的 64.6%；第二大產業領域是光儲存產業，佔 18.6%；光輸出入則佔 7%。若以台灣光電產業前十大光電產品來看，主要集中在光電顯示器的 TFT-LCD、TN/STN LCD，和資訊用光碟機 (CD/DVD-R/RW DRIVE)，以及可錄式光碟片 (CD/DVD-R) 等等。而 2006 高成長率的產品中仍以太陽電池為主，成長率達 136%，主要是持續受到能源價格上漲，以及歐洲環保能源政策等影響，使太陽電池呈現高成長；消費性光碟機的產值雖然不高，但享有較高的成長，達 49%。

③通訊產業現況

根據工研院 IEK-ITIS 計畫調查結果，2006 年台灣通訊設備產業產值達新台幣 7,001 億元，相較於 2005 年成長幅度為 41.9%。

無線通訊設備主力產品行動電話，由於受到明基西門子事件的影響，第四季出貨大幅衰減，總計全年度無線通訊設備產值為 5,111 億新台幣，成長率為 56.2%。而有線寬頻網路部分則因多數產品為成熟且趨於整合，因此成長較為有限，第四季產值為新台幣 501 億元，相較於 2005 年同期成長 9.7%。總觀 2006 年，我國手機總出貨量達 1.4 億支，較去年高度成長了 78.1%；產值方面，在明基西門子與宏達電皆積極運作自有品牌，以及智慧型手機、整合型手機的出貨成長下，2006 年我國手機總產值為 3,151 億新台幣，有 98.2% 的成長率。

展望 2007 年，根據 Strategy Analytics 預估，2007 年全球手機出貨量將成長 12%，達到 11.4 億支的水準，其關鍵成長力道在於新興市場的超低價手機。

· 消費性電子產業概況

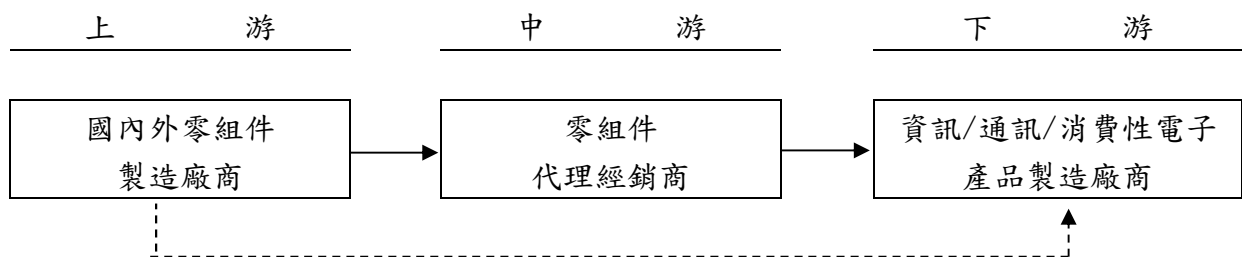
消費性電子產業主要包含數位相機、MP3、平面電視、遊戲機、DVD 播放器等等

產品。雖然過去 3 年來，消費性電子產品銷售不斷向上攀升，但美國消費電子產品協會（CEA）預估，2007 年銷售總額約為 1,493 億美元，年增率為 6.7%，將有下滑之趨勢。但消費性電子產品之成長經常伴隨熱門明星商品的推出，過去因不斷有新商品推出，如數位相機、iPod 及平面電視…等，使消費性電子產業能維持成長動能，目前預期 2007 年消費性電子將把焦點放在遊戲機、蘋果推出的 iPhone…等產品上，新的明星商品推出勢將帶動另一波消費性電子產品銷售的成長。

(2) 產業上、中、下游之關聯性

零組件通路商在電子資訊工業產銷分工結構模式中，扮演著上游零組件供應商及下游成品製造商橋樑之角色。對上游製造商而言，通路商可代其建構綿密完整之行銷通路、開發新客戶及市場外，尚可提供即時的市場動態；對下游製造商而言，通路商可快速提供所需之零組件及經由一個整體服務功能管道，如技術性服務、全球運籌供料等，以獲得較大之議價空間，同時扮演供應、諮詢及分析等多重功能之角色以協助客戶順利生產製造。

本產業上、中、下游關聯圖如下：



(3) 產品之發展趨勢

① 行動通訊產業

就目前全球行動通訊產業而言，手機市場已逐漸步入成熟階段，除目前既有的手機換機需求外，各品牌大廠皆致力於開發中國大陸、印度、巴西…等新興市場之低價手機需求；另一方面則推出具有 GPRS 功能之 Smart Phone，可與 NB 及 PDA 作連結，令人可隨時連結上網。重點是，Smart Phone 在去年僅有少數廠商推出，出貨量及普及度尚未擴大，然今年除國際大廠外，國內手機製造大廠亦已相繼推出多款相關產品，相信在今年出貨量與普及度皆能大幅提升。

另外成功轉型為消費性電子大廠的 Apple，繼成功推出 iPod 引領市場風潮後，日前更宣布推出新通訊產品 iPhone，該產品主要訴求為人性化無鍵盤的觸控式螢幕，並包含各式多媒體功能，預估該產品除能帶動另一波通訊產品風潮外，更能改變現有手機之使用方法，可帶動其他大廠跟進，推動通訊產品熱潮。

本公司所代理應用於行動通訊產業之產品及其下游產品主要包括液晶驅動 IC、藍芽產品(Bluetooth)等區塊，分別概述如下：

A. 液晶驅動 IC

目前在中小尺寸面板市場上，手機面板仍為最大宗之應用領域，故隨著全球手機市場持續成長，液晶驅動 IC 需求也隨之增加。根據拓璞產業研究所調查，預估在 2007 年全球手機將成長至 1,023 百萬支，而針對手機面的液晶驅動 IC 需求則提高至 1,371 百萬顆，由此可見手機市場對液晶驅動 IC 的需求仍持續成長。

此外，由於中小尺寸面板產品在彩色化的趨勢下，消費性電子產品亦轉向 CSTN LCD 與 TFT LCD，且主要應用產品的市場除了以手機面板為主以外，還有數位相機、PDA、PMP 與車用顯示器等其它應用，故市場對液晶驅動 IC 之需求將持續提升。本公司主要代理瑞薩(Renesas)之驅動 IC 產品，客戶群包含友達、光聯等。隨著下游客戶技術越見成熟，帶動產能及出貨量的提升，本公司所代理之液晶驅動 IC 之銷售將在今年持續放大。

年度	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006E	2007F
手機需求 (百萬支)	401	392	427	514	697	784	911	1,023
年增率(%)	-	-2.3	-9	20.3	35.6	12.5	16.2	12.3
液晶驅動 IC 需求 (百萬顆)	401	520	500	632	885	1,019	1,202	1,371
年增率(%)	-	29.7	-3.8	26.4	40.0	15.1	18.0	14.0

資料來源：拓璞產業研究所整理，2006/08

B. 藍芽

隨著手機領導業者如 Nokia、Motorola 等系統廠商對於 Bluetooth 功能的接受度日益提升，估計 Bluetooth 手機滲透率將從 2005 年的 25.9% 上升至 2010 年的 69.7%。在全球手機市場規模持續成長與 Bluetooth 在手機上的滲透率逐年提高帶動下，2010 年出貨量估計可以成長至 8 億 730 萬套，約佔整體的應用 70%，年複合成長率約為 33.2%。本公司運用於 Bluetooth 之產品為分散式元件，隨著該產品在市場上的普及，將可帶動本公司產品之出貨提升。

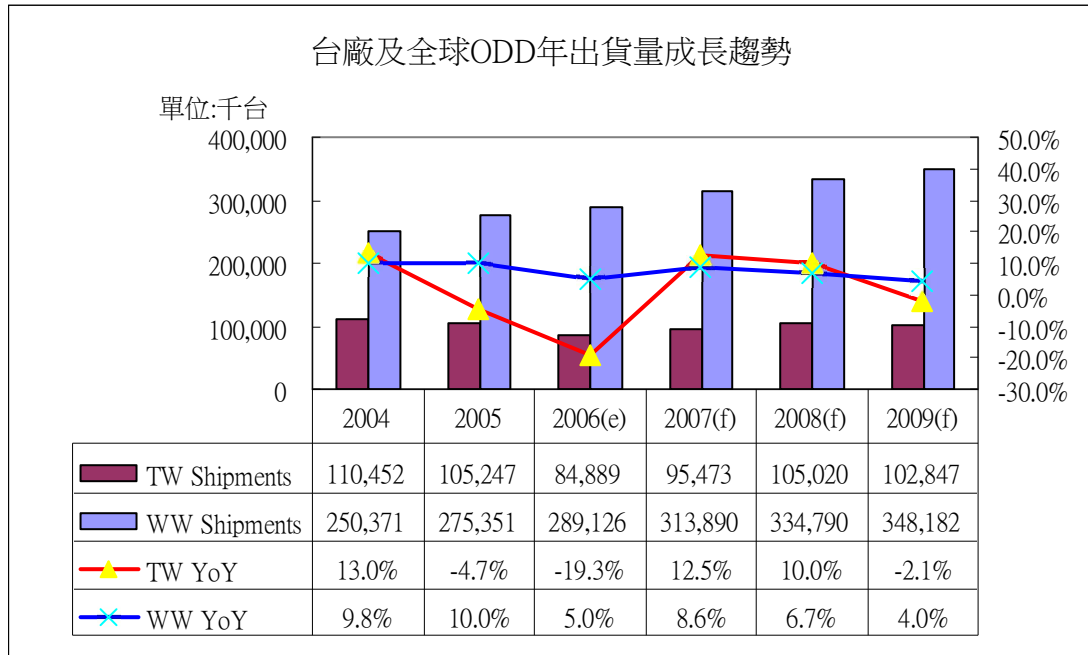
② 光電產業

A. 光學儲存

根據 DigiTimes Research 統計，台廠 2006 年第四季光碟機(ODD)出貨中，DVD 燒錄機所佔比重約 44%，較前 1 季略增 1 個百分點。而其他機種除 Combo 與 DVD-ROM 尚維持在 2 成水準比重外，CD 類機種 (CD-ROM、CD-RW) 所佔比重已降至 6~7% 以下。

估計 2007 年全球 PC 出貨量將成長 12%，ODD 產業亦將隨之變化，預料可望成長 7~10%。在此大環境下，台廠 2007 年 ODD 出貨量前景亦被看好，只是日廠釋單幅度仍將不大，台廠出貨量提升空間將有限；但因 2006 年出貨量衰退幅度較大，2007 年仍可成長約 13%。過去本公司主要出售光學讀寫頭予明基及 TEAC，由於 2006 年明基將光碟機部門移轉予建興，使本公司銷售下滑，但其餘客戶仍維持穩定出貨，故仍能維持穩定的獲利。

台廠及全球ODD年出貨量成長趨勢

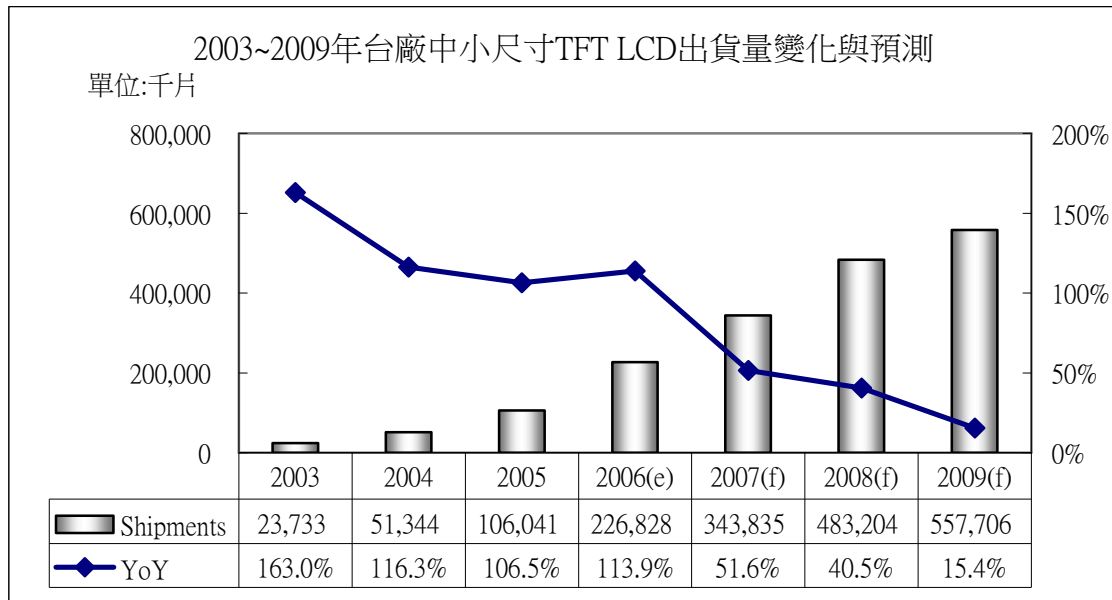


資料來源：DigiTimes Research 2007/1

B. 小面板

由於手機於國際市場需求持續強勁，加上 TFT LCD 加速取代 STN LCD，2006 年手機應用已幾乎主導台廠中小尺寸 TFT LCD 出貨，此狀況亦將持續至 2007 年。另外，相關廠商於高階手機用面板積極採用 LTPS TFT LCD 技術，亦將使台廠現有 LTPS TFT LCD 產能供不應求。

展望 2007 全年，由於台廠持續在手機及車用顯示器用 TFT LCD 市場打入國際一線品牌，加上產能更有效利用，台廠中小尺寸 TFT LCD 出貨量仍可有顯著成長，全球佔有率將突破 30% 大關；但由於基期已高，預期年成長率將為 52%。

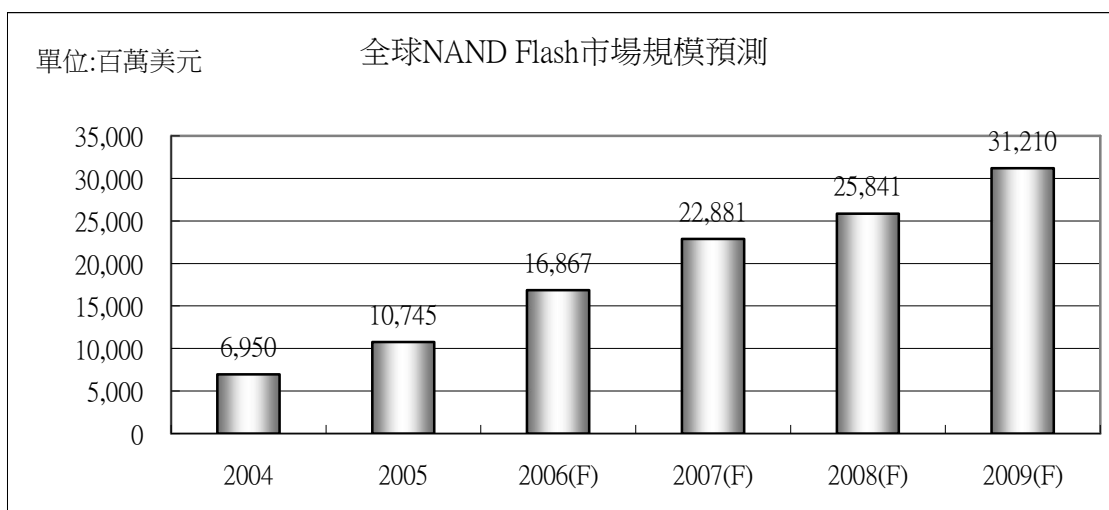


資料來源：DigiTimes Research, 2007/1

記憶體產業

本公司主要代理之記憶體產品計有 NAND Flash、小型記憶卡、隨身碟…等。就整體記憶體產業而言，根據集邦科技 (DRAMExchange) 統計顯示，2006 年 NAND 型 Flash 產業需求相較 2005 年，成長達 174%，預計 2007 年將成長 167.6%。在產值方面，2006 年 NAND 型 Flash 產業的產值相較 2005 年，僅成長 15.7%，主要是因為上半年跌價幅度過劇，且預估 2007 年的產值也僅成長 15.4%，主要也是因為預期價格下跌因素。

展望 2007 年，NAND 型 Flash 最主要的終端應用產品，仍是以快閃記憶卡、隨身碟、MP3 播放器等 3 項產品為主；此外，NAND 型 Flash 亦將逐漸切入 PC 記憶體市場，將成為最令人期待的應用領域。2007 年 NAND 型 Flash 產業將由高容量產品揭開廝殺戰序幕，不論是快閃記憶卡、隨身碟、MP3 播放器，發展趨勢都是朝高容量邁進；但 2007 年的 NAND 型 Flash 價格的趨勢，仍將往下修正，尤其是在高容量晶片的方面，然借鏡 2006 年的經驗可知，產品要進入普及化、廠商規模要進入大量化，價格往下走是必經的陣痛期。由於本公司過去主要 NAND Flash 供應商瑞薩，在去年宣布退出 NAND Flash 市場，對本公影響頗大；但目前本公司已將代理線轉為力晶及 AMIC，記憶體乃電子產品不可或缺之元素，本公司將繼續深耕記憶體市場，開拓新的客戶。



資料來源：拓璞、電子時報整理 2006/10

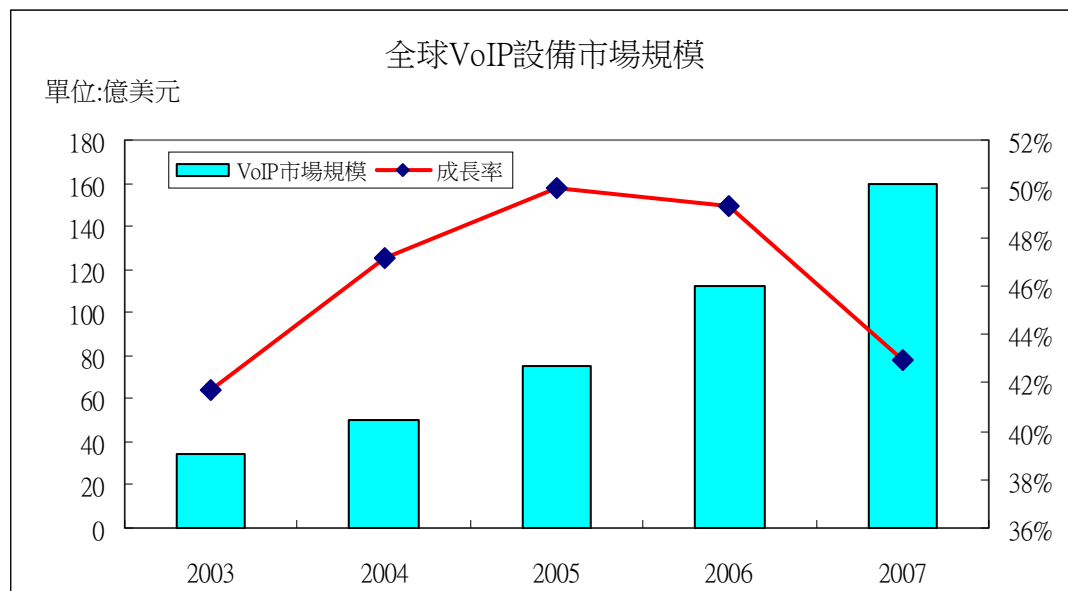
A. 小型記憶卡

在小型記憶卡產品線方面，主要分為數位相機使用的傳統大型記憶卡，和手機中使用的小型記憶卡 2 部分，而成長的動能當然是集中在小型記憶卡上。

在手機用的小型記憶卡方面，根據集邦科技統計，到 2006 年底，插卡式手機的比重將達 35%，意即 3 支手機中，至少有 1 支手機有外接小型記憶卡的需求，而在 2007 年，插卡式手機的需求成長幅度仍大，預計將可跨過 50% 門檻，且第二片卡的需求，陸續會在終端零售市場浮出。

B. VoIP

由於電腦普及率十分高，無論在工作或在家中皆能上網，使得新興通訊產品 (VoIP) 在市場上亦逐漸普及，使用網路電話所能節省的費用很高，故能逐漸打入企業市場。根據英國劍橋無線半導體 (CSR) 估計，全球 VoIP 市場需求可望在 2011 年成長至 2 億台，故未來 VoIP 網路電話成長潛力相當驚人。目前 1 年約有 400 萬台的 VoIP 市場規模，利用 Wi-Fi 技術的 VoIP 市占率約 75%；預期到 2011 年，全球 1 年約有 2 億台 VoIP，且將 100% 採用 Wi-Fi 技術。本公司主要銷售記憶體及 SDRAM 產品予 VoIP 廠商，因看好該產品目前仍處於成長階段，預估日後能為公司帶來不錯的獲利。



資料來源:iResearch 提供 電子時報整理. 2006/8

消費性電子產業

A. 遊戲機

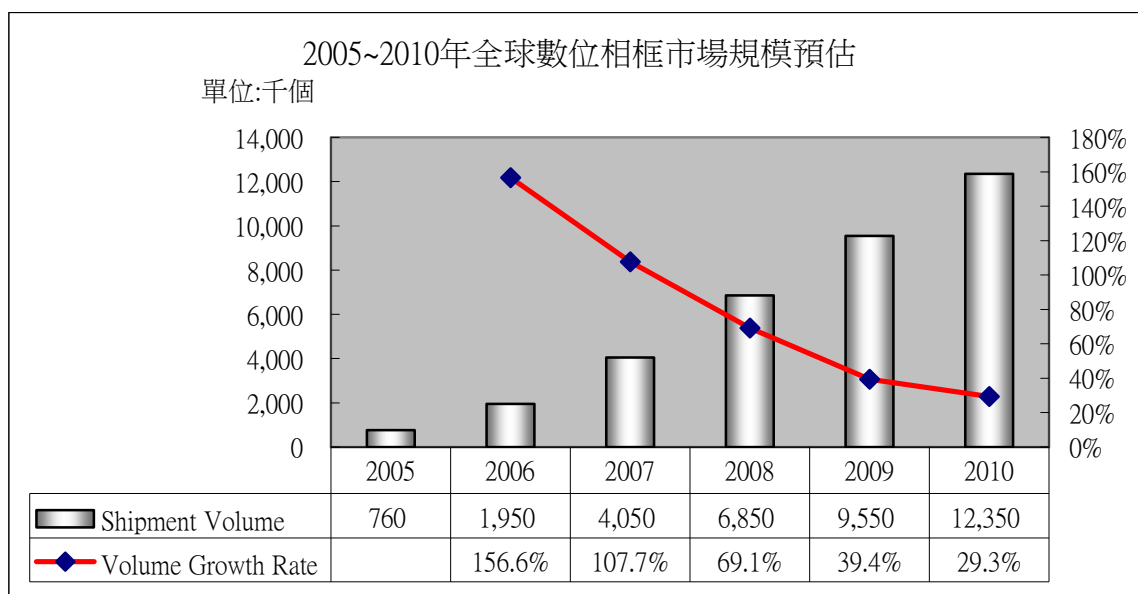
次世代遊戲機 XBOX360 已在 2005 年 11 月推出，另外 PS3 及 Wii 也在 2006 年 11 月相繼推出。根據電子時報統計，微軟的 XBOX360 由於已上市一年多，全球出貨量截至 2007 年 3 月 23 日止已達 1000 萬台，另外較晚一年上市的任天堂 Wii 已達 500 萬台，SONY 的 PS3 也有 150 萬台的佳績。雖然整體看來 Wii 在現在及未來的銷售前景明顯位居第一，然該三大遊戲主機在遊戲機市場的戰火，卻同樣點燃遊戲機市場的需求，帶來一股風潮。

此股風潮也延續到台灣科技大廠，由於該三大遊戲機大部分由台灣科技大廠代工，如鴻海、華碩...等廠商。而本公司在分散式元件產品方面已切入遊戲機代工的範圍，根據美國消費電子產品協會所作的估計，今年遊戲機銷量可較 2006 年提高約 23%，金額方面則可達到 16 億美元，故隨著下游廠商遊戲機出貨量大增，將可同時帶動本公司產品出貨的成長。

B. 數位相框

由於近年來數位相機以及可照像手機的大量普及，已造就一年大約有 220 億張的數位影像被拍攝下來，根據資策會 MIC 調查，這些被拍攝下來的數位影像中有 66% 的比重並不會被列印成數位相片而是傾向於直接進行數位影像的觀賞與分享。另一方面，由於儲存數位影像的記憶卡容量已大幅提升且高容量記憶卡價格亦下跌，符合數位相框產品功能的數位影像控制晶片廠商紛紛推出更具成本優勢的晶片解決方案，再加上顯示面板價格下跌等因素的激勵下，數位相框市場需

求面以及產業供給面已漸趨成熟，加上 Philips、Samsung 等大廠數位相框新產品上市的帶動下，2006 年全球數位相框的市場規模應可達到 1,950 仟個、而到 2010 年時應可達到 12,350 仟個，而本公司主要出售分散式元件予數位相框之製造廠商，預期未來能帶給公司不錯的獲利。



資料來源：資策會 MIC. 2006/7

(4)市場競爭情形

本公司係一專業之電子零組件通路商，主要代理日系公司之產品，自民國 76 年成立以來即與台灣電子產業密切合作，尤其所代理的 Hitachi 品牌，其產品線完整且多元化，因此搭配 3C 產業之需求與成長，本公司均有充分之元件可供應。目前除持續深耕 Hitachi 及 Renesas 之代理線外，更積極開發新代理線，力求產品組合多樣及完整性，以維持市場競爭力，同時並朝技術行銷方向前進，以提供專業之技術支援服務並配合協助客戶研發、設計、產品整合、解決客戶問題之全方位服務，提高專業電子零組件通路商之價值。茲將本公司主要競爭對手名稱及其營業或競爭項目表列如下：

公司名稱	營業項目	主要代理產品
大聯大	資訊、電子、通訊零組件經銷代理	特定應用 IC 元件，中央處理器/微處理器元件，基礎記憶體元件，邏輯元件，線性元件，分散式元件。
敦吉	資訊、電子、通訊零組件經銷代理；塑膠模具及射出成型；安規測試驗證；其他	光學讀寫頭、分散式元件、TFT /LCD 面板、線性及邏輯 IC 等。
光菱	資訊、電子、通訊零組件經銷代理	特定應用 IC、分散式元件、記憶體、電子組件、微控制器、基頻控制元件等。
詮鼎	資訊、電子、通訊零組件經銷代理	特定應用邏輯性 IC、分散式元件、光電元件、被動元件、記憶體等。
友尚	資訊、電子、通訊零組件經銷代理	分散式元件、被動元件、電子組件、及線性 IC、邏輯 IC 等積體路。
至上	資訊、電子、通訊零組件經銷代理	晶片組及特定應用 IC、分散式元件、記憶體、TFT /LCD 面板、線性及邏輯 IC 等。

資料來源：公開資訊觀測站及各公司公開說明書。

3. 技術及研發概況

(1)最近年度研究發展費用支出：

單位：新台幣仟元

年度	研發費用
95 年度	8,766
96 年度截至 4 月 30 日止	2,026

(2) 開發成功之技術或產品

本公司主要產品線包含了國內外知名半導體大廠。所代理之產品皆為市面上熱門且被廣泛應用之零組件，搭配本公司二十年來在業界所建立之良好關係，使所代理之產品大多能獲得廠商的信賴及採用。為考量產品線日益多元並因應未來成長需求所成立的「技術支援處」，其主要功能為協助業務人員推廣產品，在產品開發期間結合原廠資源給予技術與工程上的協助，並在零件順利導入且產品量產後對零件的可靠度及維修方面給予客戶諮詢及支援。近年來由於市場變化迅速與產業環境的需求，零件供應商也必須扮演 System solution(Turn-key Solution) 提供者的角色，以協助客戶產品快速上市(Time-to-Market)，因此本公司在結合上游零鍵供應端資源的情況下，將持續開發新產品(服務)項目，以期更符合下游客戶需求端的期待，共創多贏與更穩定的事業夥伴關係。

4. 長、短期業務發展計劃

(1)短期計劃

①行銷發展計劃

強化香港及大陸地區之行銷通路據點，提高市場佔有率並就近服務客戶，建構一個亞太地區電子零組件通路商服務網。此外，持續對客戶扮演銷售、市場分析及技術支援角色，並提昇客戶服務品質與公司優良形象，建立區域性全方位的半導體專業後勤服務。

②產品擴充計劃

本公司目前之代理線包括 Renesas、Hitachi、APEC、AMIC、Semtech 等品牌，產品應用領域涵蓋資訊、通訊、網路及消費性等電子產品，為國內代理產品領域最廣泛的半導體零組件通路商之一，在短期發展計劃方面本公司亦將隨時注意產業動態，確實掌握市場資訊與發展趨勢，適時增加代理品牌與經銷產品，使產品更具多元化，提供客戶一次購足之便利服務。

③研究發展計劃

專業半導體零組件代理商之競爭優勢之一係即時提供客戶需求及掌握關鍵技術發展趨勢，本公司掌握關鍵技術發展趨勢以及客戶未來需求走向，提供有利的市場資訊及專業的技術支援，協助客戶產品整合規劃，解決設計、生產上的問題，並以提供整體設計方案為目標。

④營運管理與財務計劃

本公司非常重視內部人才培訓，將結合內部資源與外部專業人士安排緊密課程，提昇員工整體專業素質。另為提昇客戶服務品質，則強調目標管理的落實，全面提高各營業單位之經營績效。此外，藉由穩健的內部控制制度與作業流程，協助本公司完成各項發展計劃以及財務體質的提昇。

(2)長期計劃

①行銷發展計劃

加強與上游廠商配合，對於具競爭力的產品投入更深的產品研究與市場開發，不但成為供應商最佳策略夥伴，並建立更為穩固的客戶基礎。鑑於電子資訊產業變遷快速，產品生命週期短，為提昇客戶在產品開發上之競爭力，將以專案方式培植客戶，洞悉其系統設計之困難與需求，並透過 IC 設計公司與各控制器設計者共同尋求解決，以提高半導體通路商全方位整合性服務之附加價值地位。

②產品擴充計劃

就代理產品佈局而言，將借重 Hitachi 等世界級供應商在半導體產業的優勢，建立更為鞏固的客戶族群，並積極投入研發與行銷人才之培養，以維持競爭力。

③研究發展計劃

半導體通路商為介於客戶與半導體供應商間之關鍵樞紐，為扮演好專業顧問角色，除積極建立完整技術支援團隊，提供客戶全方位服務外，本公司亦將持續提昇公司研發實力，以技術扎根擴展行銷通路，進而提高半導體通路商之附加價值。

④營運管理與財務計劃

隨著產業環境的變遷，適時調整公司經營方針與策略，同時持續培養技術專業人才，營造對員工具發展潛力的工作環境，透過利潤共享制度的擬定，使全體同仁能和公司一起成長並分享成果。在資訊管理層面上，本公司以 ERP 系統作業已久，未來將再根據業務發展與財務管理需要，增加各種輔助功能，以提昇管理上的績效。此外，將持續加強財務的運作能力，以穩健的操作方式及透過靈活的財務工具，建立最佳的資金運作模式，強化公司經營體質，進而提昇公司競爭力。

二、市場及產銷概況

1. 市場分析

(1)主要商品之銷售地區

本公司主要產品為光學讀寫頭、分散式元件、記憶體、液晶模組驅動 IC、液晶顯示屏、微處理器系統積體電路(IC)及其他等關鍵零組件之經銷，提供我國 3C 產業業者對產品與服務多元化之需求。產品銷售地區除本國外，遍及整個亞洲地區。

單位:新台幣仟元；%

年度	93 年度		94 年度		95 年度		
區域別	金額	比重	金額	比重	金額	比重	
內 銷	1,718,794	53.27	2,066,869	54.03	2,032,852	47.33	
外 銷	亞洲	1,174,027	36.38	1,552,274	40.58	2,262,588	52.67
	歐洲	333,983	10.35	206,026	5.39	-	-
合 計	3,226,804	100.00	3,825,169	100.00	4,295,440	100.00	

註：不含佣金收入

(2)市場佔有率

本公司 93 年度、94 年度及 95 年度營收呈大幅成長，分別為 3,239,514 仟元、3,828,840 仟元及 4,300,907 仟元，足見本公司之經營績效逐年顯現，且與同業相較成長迅速，已佔有重要的市場地位。

(3)市場未來之供需狀況與成長性

①供給面

根據工研院 IEK2007 年 3 月之研究報告指出，由於我國為全球主要電子零組件生產國之一。在資訊與通訊用零組件佔有相當高的市場佔有率，故 2006 年電子零組件產值持續成長，估計 2006 年整體產值達新台幣 6,662 億元，較 2005 年成長 12%。2007 年通訊、消費性產品需求仍將持續成長，而國內廠商在手機、數位相機等領域之擴展也將持續進行，預估 2007 年我國電子零組件產值規模達新台幣 7,465 億元，較 2006 年成長 12%。

此外，根據市調機構 Gartner 報告顯示，本公司主要之代理線瑞薩(Renesas)為全球第八大半導體供應商，因此，在整體供給面應不虞匱乏。

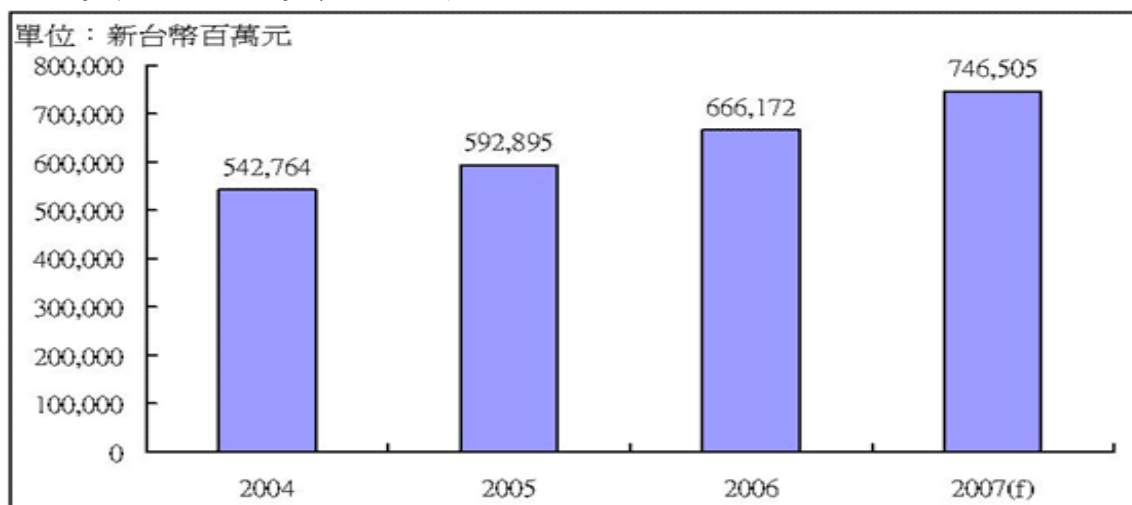
2006 年全球前 10 大半導體廠營運概況 單位:百萬美元

2006 年排名	公司	2006 年營收	2006 年市佔率	2006 年成長率
1	英特爾	30,437	11.6	-12
2	三星電子	20,138	7.7	9.8
3	德儀	11,984	4.6	18.4
4	英飛凌(含奇夢達)	10,533	4	28.4
5	意法	9,854	3.8	10.9
6	東芝	9,783	3.7	8.9
7	海力士	8,007	3	39.9
8	瑞薩	7,900	3	-2.5
9	超微	7,434	2.8	86.1
10	飛思卡爾	6,049	2.3	8
	其他	140,571	53.5	11.8
	總計	262,690	100	10.2

資料來源:Gartner/電子時報整理,2007/4

②需求面

展望 2007 年，資訊、通訊、消費性、汽車、遊戲機等下游需求市場仍將持續成長，資訊市場方面雖然 NB 出貨量年成長率已不如以往亮眼，但在低價刺激下，仍有 10%以上的成長力道，手機市場方面，除低價化外，印度、孟加拉、中國大陸與俄羅斯等新興市場成長將相當可期。因此預估 2007 年全球電子零組件市場成長率仍可望達到 6%左右，達 1,580 億美元。



註：統計資料包含台灣及境外生產

資料來源：工研院IEK(2007)

在終端消費性電子產品市場方面，美國消費電子產品協會（Consumer Electronics Association；CEA）表示，消費性電子產品產值年增率將從 2006 年開始下滑。CEA 預估，2006 年美國消費電子產品業銷售總額將達 1,400 億美元，年增率下降為 9%，2007 年銷售總額則只有 1,493 億美元，年增率僅 6.7%；雖然如此，但消費性電子市場仍有許多令消費者期待的產品，如 iPhone、造成炫風的 Wii，相信都能持續刺激 2007 年消費性電子的需求成長。

(4) 競爭利基

① 代理權穩定

維持代理權之穩定，以提供客戶穩定貨源，為掌握獲利之基礎，本公司與國際知名大廠 Hitachi 及 Renesas 分別自 76 年及 92 年建立合作關係，並獲供應商 Hitachi 頒發傑出廠商獎項；繼 91~93 年陸續取得 APEC、旺宏、華邦、群聯等產品之代理權後，94~96 年又取得瑞鼎、Isahaya 等產品代理權，顯見本公司的經營實力已獲原廠之高度肯定，對於貨源之保障及未來新產品線之爭取具有正面的助益。

② 產品線組合齊全

產品線之完整與否關係到客戶採購之意願，完整之產品線組合係爭取客戶訂單之重要因素，本公司所代理之 Hitachi 及 Renesas 之產品，包含視訊相關產品、半導體相關產品、電腦及其週邊產品及無線通訊之相關產品，皆為 3C 產業之關鍵零組件，不僅可滿足下游客戶一次購足的便利，且因應用範圍廣泛齊全，可提供下游客戶全方位之解決方案。

③ 產品種類眾多可分散風險

由於電子產品之汰換速度快，故無論在價格或毛利方面皆具波動現象，本公司代理之產品涵蓋範圍廣泛，包含多種電子領域之零組件，可使風險分散，故受單一產品市況影響較小，更可迅速配合市場需求，因應市場現況。

④ 海外服務據點完整

就專業半導體零組件代理經銷商而言，透過專業及物流管理之優勢，有效及快速地滿足客戶多元之服務，為掌握市場之必要關鍵。本公司為因應下游客戶於海外設廠生產時對電子零組件之需求，以提高服務客戶之品質，故積極於海外設立營運據點（香港、上海、深圳等地），以就近服務下游廠商，及蒐集市場情報。

經營團隊經驗豐富

本公司主要幹部多具電子零組件通路專長，且在電子業及本公司皆具多年以上經驗，累積豐富之代理產業熟悉度及行銷企劃經驗，加上對客戶需求及市場之深刻認知，造就本公司營運之方向及建立起行銷通路網，可將所代理之零組件做適度 design-in，以提供客戶最佳之專業服務品質。

(5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

①有利因素

A. 資訊電子產業仍具成長空間

未來資訊產業在數位家電、通訊及消費性電子產業上，仍具成長潛力，隨著新產品不斷開發及科技的進步，新的消費性電子產品將逐漸普及，加上全球仍有多個新興市場需求有待開發，若電子通路商能搭上此一風潮，仍擁有獲利之前景。

B. 完整售前售後專業服務

本公司人員積極充實專業技術資訊，以獲取提供客戶專業技術支援能力，不但提供供應商即時性市場需求以及協助客戶迅速解決問題和創造新產品，並秉持著專業誠信及專業服務之理念，奠定本公司與上游供應商及下游客戶間良好穩固之合作關係。

C. 行銷通路對垂直分工之資訊產業愈形重要

由於國內所需之關鍵零組件仍多仰賴國外供應，在資訊電子產業處於高度垂直分工結構下，通路商擁有完備的物流、庫存管理及研發資訊，除可代上游製造商建構綿密完整之行銷通路、開發新客戶，以節省行銷費用外，尚可對下游製造商於最短時間內達到訂單確認，貨品準備及運送服務。

②不利因素及其因應對策：

A. 價格競爭激烈，毛利維持不易且產品生命週期較短

因應對策：

對於泛用型的大宗零組件，積極拓展市場以銷售量彌補毛利率之下滑，並嚴謹控制存貨數量，每月召開業務檢討會議，及時了解庫存情形，以控制成本。

對特殊用途的零組件代理線，因其具有不可替代性，且毛利也較高，故持續加強此類產品之代理線，以降低公司在價格競爭下的風險。並同時引進市場需求暢旺之消費性電子產品零組件，以追求毛利之提升。

要求業務人員之市場敏感度，精確預測市場脈動，以規範銷售預測及訂貨(備料)，並責成產品經理訂定應採取之處理方式與防範措施，另搭配多元化之產品代理，將風險降到最低。

B. 產業外移

因應對策：

對於部份下游廠商因成本及市場之考量，外移至大陸及東南亞等地區，本公司為提供客戶即時之供貨服務，亦已在香港及大陸地區設立營業據點，並持續建構產品經銷網至該地區，以利就近服務當地台商，掌握市場開發先機。

C. 產品生命週期短

因應對策：

定期檢視存貨之庫齡並召開會議，就銷售、接單庫存等狀況決定銷售計畫及修正銷售預測，避免因判斷錯誤而造成之庫存積壓。同時，追求產品多樣化，以降低單一產品之市場風險。並定期分析市場趨勢，檢討自身產品是否符合市場需求及未來之產業趨勢。

2. 主要產品之重要用途及產製過程

(1) 主要產品之用途：

主要產品	功能及用途
光學讀寫頭	主要應用於光碟機、影音光碟機等系列產品。
分散式元件	主要係二極體及金屬氧化物半導體電場效應電晶體等(MOSFET)、電晶體(Transistor)及電源元件等，主要應用於主機板、個人電腦、筆記型電腦等。
記憶體	主要係靜態存取記憶體(SRAM)、低容量快閃記憶體(Flash)等，主要應用於主機板、個人電腦、筆記型電腦、手機、DSC、PDA、MP3等。
液晶驅動 IC	主要應用於個人電腦、筆記型電腦、液晶顯示器、手機等。
液晶顯示屏	主要應用於行動電話、PDA、LCD TV等。
微處理器	主要產品即微處理型積體電路，應用於光碟機、筆記型電腦、鍵盤、讀卡機、醫療器材等。
其他	主要應用於行動電話、IA 產品及設備類產品等。

(2) 主要產品之產製過程：不適用(本公司非製造業)

3. 主要原料之供應狀況：不適用(本公司非製造業)

4. 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之廠商(客戶)名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

(1) 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之廠商名稱及其進貨金額與比例

單位：新台幣仟元

項目	95 年				94 年			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	RENESAS	2,363,839	57.96	無	RENESAS	1,947,541	52.04	無
2	HCH	1,130,430	27.72	無	HCH	1,489,922	39.81	無
	其他	583,823	14.32	無	其他	304,878	8.15	無
	進貨淨額	4,078,092	100		進貨淨額	3,742,341	100	

自 92 年中 Hitachi 與 Mitsubisui 之半導體事業部合併成立 Renesas Technology Corp. Ltd，本公司經營型態改變為銷貨買賣，遂成為本公司最大之供應商。此外其它進貨廠商，多屬半導體、記憶體、分散式元件等產品之同業間調貨或一般進貨。

(2) 最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例

單位：新台幣仟元

項目	95 年				94 年			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 (%)	與發行人之關係
1	明基蘇州	716,515	16.68	無	明基蘇州	944,115	24.68	無
2	威碩	526,937	12.27	無	威碩	159,312	4.16	無
3	群聯電子	467,897	10.89	無	群聯電子	428,523	11.20	無
	其他	2,584,091	60.16	無	其他	2,293,219	59.96	無
	銷貨淨額	4,295,440	100.00		銷貨淨額	3,825,169	100.00	

本公司最近二年度之主要銷售對象變化情形經說明如下：

- a. 明基蘇州：由於明基電子將其光碟機部門與建興電子合併，故本公司之光學讀寫頭出貨受到影響，另外明基電子在 95 年因合併德國西門子手機品牌以致其產品推出時

程延後亦使本公司對其出貨之金額呈現下滑。

- b. 威碩：威碩主要為蘋果電腦等高階電腦產品代工，其 95 年出貨大增，連帶使本公司之微處理器產品出貨增加。
- c. 群聯電子：本公司主要銷售 NAND Flash 予群聯電子，94 年與 95 年出貨金額變動不大。

5. 最近二年度生產量值表：

本公司係屬電子零組件通路商，其經營並無涉及生產製造，故不適用。

6. 最近二年度銷售量值表

年度 銷售量值 主要商品(註1)	94 年度		95 年度	
	內銷值	外銷值	內銷值	外銷值
光學讀寫頭	132,849	1,247,035	53	1,064,417
分散式元件	357,232	39,134	338,643	422,130
微處理器	351,750	6,108	223,284	361,486
液晶驅動 IC	420,279	78,617	180,558	63,782
記憶體	651,278	15,289	1,171,893	131,670
週邊 IC	62,977	366,397	1,558	212,704
其他	90,504	5,720	116,864	6,398
合計(註2)	2,066,869	1,758,300	2,032,853	2,262,587

註1：本公司商品種類眾多且數量單位不一，故僅提供主要產品類別之銷售值。

註2：上表不含佣金收入。

三. 最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年度	94 年度	95 年度	96 年截至 4 月底止
員 工 人 數	業務行銷(人)	37	36
	行政管理(人)	29	22
	合計	66	63
平均年齡(歲)	31.55	32.21	33.81
平均服務年資(年)	3.69	3.35	4.43
學 歷 分 佈 比 率	大學以上	43%	37%
	大專	51%	62%
	高中	6%	2%
	高中以下	—	—

四. 環保支出資訊

- 最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失（包括賠償）及處份之總額，並說明未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出（包括未採取因應對策可能發生損失、處分、及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法估計之事實）：不適用。
- 因應RoHS指令配合作業與影響：本公司產品皆已符合RoHS之環保指令規範，以適應全球化的競爭。

五. 勞資關係

1. 勞資間之協議情形：

本公司勞資關係和諧，未曾發生勞資糾紛，加以本公司一向重視員工意見，定期每季召開一次勞資會議及不定期召開勞資溝通會議，以維持良好勞資關係。

2. 員工福利措施：

本公司設有職工福利委員會以推行各項福利措施如結婚、生育、生日、喪葬、旅遊、急難救助、年節/慶生禮券等，另有婚喪及生育補助、員工教育訓練、入股、分紅等。

3. 退休制度與實施情形：

本公司依據勞動基準法之規定訂定員工退休辦法，組成勞工退休準備金監督委員會，並每月按薪資總額百分之二提撥為退休準備金，同時以該委員會名義存入中央信託局之專戶。而配合於94年7月1日實施之勞工退休金新制，本公司亦已依新制每月按薪資總額百分之六提撥至勞保局個人退休金專戶。

4. 進修、訓練制度與其實施情形

本公司擁有完善的進修及訓練制度，提供員工外部訓練補助，並定期安排內部訓練，由各部門員工提供該部門之相關知識，以促進員工對公司各方面的了解，並提升員工對公司產品之專業知識。

5. 各項員工權益維護措施

本公司每月定期舉辦內部會議，提供員工發言機會，並設置福委會以維護員工權益。

6. 最近年度及截止年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失：無。

7. 目前及未來可能發生因勞資糾紛遭受損失之估計金額與因應措施：無。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
代理合約	Hitachi East Asia Ltd	96.4.1~97.3.31	代理銷售 Hitachi 之液晶顯示器、光電等相關零組件。	1. Hitachi 決定價格、交期、規格等條件。
代理合約	Hitachi East Asia Ltd. Kaohsiung Branch.	96.4.1~97.3.31	代理銷售 Hitachi 之液晶顯示器、光電等相關零組件。	2. 不得轉讓，質押或處分代理權
代理合約	Renesas Technology Taiwan Co., Ltd.	96.3~97.3.	代理銷售 Renesas 之半導體相關電子零組件。	1. Renesas 決定價格、交期、規格等條件。 2. 不得轉讓，質押或處分代理權。
代理合約	Nidec Copal Corp.	90.4.1~未指定期限	代理銷售 Copal 之馬達、散熱風扇等零件產品。	無
代理合約	Macronix International Co., Ltd	93.5~未指定期限	代理旺宏之各類產品。	無
代理合約	晶彩光電股份有限公司	94.6~未指定期限	代理銷售 Alpha Novia 系列產品。	不得將契約中之全部或部分權利或義務轉讓與第三人。
代理合約	瑞士商陞特股份有限公司	93.8~未指定期限	代理銷售陞特之各類產品。	台灣地區
代理合約	瑞鼎科技股份有限公司	95.3.1~97.1.1	代理銷售瑞鼎之各類產品。	無
販賣契約書	Toruneido Giken Co., Ltd.	95.06.20~未指定期限	授權本公司在東南亞(除日本外)之焚化爐專有販賣權。	無
代理合約	富鼎先進電子(股)公司	96.1~96.12	代理銷售富鼎之各類產品。	無
代理合約	Isahaya Electronics Sales Asia Ltd.	96.5.1~97.5.1	代理銷售 Isahaya 之各類產品。	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)簡明資產負債表及損益表

1.簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					96年 3月31日 <small>(經會計師核閱)</small>
		91年	92年	93年	94年	95年	
流動資產		474,265	1,037,600	837,493	1,317,541	1,081,410	794,931
基金及長期投資		30,015	63,548	65,142	84,443	76,732	80,994
固定資產		5,003	3,347	10,246	7,350	5,188	4,665
無形資產		4,098	3,703	3,811	1,656	1,169	1,169
其他資產		3,436	2,589	7,763	5,352	31,708	31,702
資產總額		516,817	1,110,787	924,455	1,416,342	1,196,207	913,461
流動 負債	分配前	263,812	766,050	518,234	1,045,302	817,424	531,152
	分配後	264,462	766,837	535,030	1,045,302	尚未分配	尚未分配
長期負債		—	—	—	—	—	—
其他負債		5,283	12,670	16,112	16,143	15,196	16,004
負債 總額	分配前	269,095	778,720	534,346	1,061,445	832,620	547,156
	分配後	269,745	779,507	551,142	1,061,445	尚未分配	尚未分配
股本		192,617	233,610	290,138	306,086	306,086	306,086
資本公積		—	8,000	26,303	26,349	26,349	26,349
保留 盈餘	分配前	51,728	87,080	75,573	23,684	29,476	30,879
	分配後	30,085	60,832	42,959	23,684	尚未分配	尚未分配
長期股權投資未實現跌價損失		—	—	—	—	—	—
累積換算調整數		3,377	3,377	(1,905)	(1,222)	1,676	2,991
股東權益總額	分配前	247,722	332,067	390,109	354,897	363,587	366,305
	分配後	247,072	331,280	373,313	354,897	尚未分配	尚未分配

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：95年度盈餘分配案尚待96年股東會決議。

2. 簡明損益表

單位：新台幣仟元

項目	最近五年度財務資料(註)					截至 96 年 3 月 31 日止 (經會計師核閱)
	91 年	92 年	93 年	94 年	95 年	
營業收入	1,969,422	2,339,474	3,239,514	3,828,840	4,300,907	446,337
營業毛利	182,371	132,508	151,051	176,634	196,415	30,510
營業損益	68,053	28,543	35,972	15,968	65,866	978
營業外收入	20,994	59,569	26,486	10,287	14,614	6,237
營業外支出	43,100	10,051	41,376	48,883	67,019	4,880
繼續營業部門稅前損益	45,947	78,061	21,082	(22,628)	13,461	2,335
本期損益	35,455	56,995	14,741	(19,275)	5,792	1,404
每股盈餘(追溯調整後)	1.60	2.26	0.53	(0.63)	0.19	0.05

註：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

3. 最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年度	簽證會計師	會計師事務所	查核意見
91 年度	陳美姿、楊明珠	資誠會計師事務所	無保留意見
92 年度	陳美姿、楊明珠	資誠會計師事務所	無保留意見
93 年度	陳美姿、楊明珠	資誠會計師事務所	無保留意見
94 年度	陳美姿、蕭金木	資誠會計師事務所	無保留意見
95 年度	蕭金木、張明輝	資誠會計師事務所	無保留意見

二、最近五年度財務分析

分析項目		年度	最近五年度財務資料					截至 96 年 3 月 31 日止 (經會計師核閱)
		91 年	92 年	93 年	94 年	95 年		
財務 結構%	負債占資產比率(%)	52.07	70.11	57.80	74.94	69.61	59.9	
	長期資金占固定資產比率(%)	4951.47	9921.33	3807.43	4828.32	7008.23	7852.2	
償債 能力 %	流動比率(%)	179.77	135.45	161.61	126.04	132.29	149.66	
	速動比率(%)	140.69	129.59	142.78	105.64	117.97	122.53	
	利息保障倍數(倍)	17.88	9.00	2.49	(0.07)	1.39	1.48	
經營 能力	應收款項週轉率(次)	13.87	9.34	9.01	6.69	6.28	3.58	
	平均收現日數(日)	26.00	39.00	41.00	54.00	58.12	102	
	存貨週轉率(次)	21.27	17.88	27.22	22.00	21.20	8.61	
	平均銷貨日數(日)	17.00	20.00	13.00	16.00	17.21	42	
	應付款項週轉率(次)	29.58	9.32	8.42	7.38	7.37	4.60	
	固定資產週轉率(次)	393.65	698.98	316.17	520.91	829.01	382.71	
	總資產週轉率(次)	3.81	2.11	3.50	2.70	3.60	1.95	
獲利 能力	資產報酬率(%)	9.23	7.50	2.49	(0.29)	2.44	0.48	
	股東權益報酬率(%)	17.36	19.66	4.08	(5.17)	1.61	0.38	
	占實收資本 比率%	營業利益	35.33	12.22	12.40	5.22	21.52	0.32
		稅前純益	23.85	33.42	7.27	(7.39)	4.40	0.76
	純益率(%)	1.80	2.44	0.46	(0.50)	0.13	0.31	
	每股盈餘(元)	追溯調整前	2.10	2.62	0.56	(0.63)	0.19	0.05
		追溯調整後	1.60	2.26	0.53	(0.63)	0.19	0.05
現 金 流 量	現金流量比率(%)	7.09	12.50	—	—	11.44	4.88	
	現金流量允當比率(%)	72.44	105.84	113.91	40.96	77.39	73.35	
	現金再投資比率(%)	7.36	27.62	—	—	24.19	6.63	
槓桿 度	營運槓桿度	1.87	3.50	4.45	12.17	2.03	20.25	
	財務槓桿度	1.04	1.23	1.65	(3.08)	2.11	-0.25	

註 1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：因合併財部報表中各項財務比率與本公司財務比率差異不大，故未再單獨列示合併財務報表之相關資料。

近二年度各項財務比率變動原因：

1. 長期資金佔固定資產比率：主要因本年度獲利致股東權益淨額提升，且固定資產持續折舊所致。
2. 利息保障倍數：主要因去年虧損，今年獲利使利息保障倍數為正數。
3. 固定資產週轉率及總資產週轉率：主要因本年度銷貨增加所致。
4. 獲利能力：主要因 95 年度營業利益、稅前淨利及稅後淨利皆提升，使獲利能力比率上升。
5. 現金流量比率：主要因 95 年度營業活動之淨現金流入增加，故現金流量之各比率皆上升。
6. 營運槓桿度：主要因 94 年度特定客戶發生財務困難致提列之呆帳費用增加使固定費用增加，本期無此情形致營運槓桿度下降。
7. 財務槓桿度：主要因 95 年度營業利益大幅增加，使財務槓桿度上升。

財務分析計算公式如下：

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現金流量

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)

6. 槓桿度

- (1) 營運槓桿度=(營業收入淨額-變動成本及費用)/營業利益
- (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

昱捷股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造具本公司九十五年度營業報告書、財務報表暨合併財務報表及盈餘分派表等決算表冊，業經本監察人等審查完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條規定，繕具報告，敬請查照。

此 致

昱捷股份有限公司九十六年股東常會

監察人：李旺水

監察人：洪淑惠

中華民國九十六年四月二十三日

四、最近年度財務報表

會計師查核報告

(96)財審報字第 06003469 號

昱捷股份有限公司 公鑒：

昱捷股份有限公司民國九十五及九十四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十五及九十四年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達昱捷股份有限公司民國九十五及九十四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十五及九十四年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

昱捷股份有限公司已編製民國九十五年度及九十四年度合併財務報表，並均經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

蕭金木

張明輝

前財政部證期會：(81)台財證(六)第 33095 號
核准簽證文號：(81)台財證(六)第 79059 號

民 國 九 十 六 年 四 月 十 八 日

昱捷股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 95 年及 94 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日			95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					負債及股東權益				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 140,726	12	\$ 177,743	13	2100 短期借款(附註四(七))	\$ 293,536	25	\$ 388,288	28
1120 應收票據淨額(附註四(二))	34,630	3	15,869	1	2120 應付票據	5,713	-	5,243	-
1140 應收帳款淨額(附註四(二)及五)	575,448	48	727,028	51	2140 應付帳款(附註五)	475,355	40	619,730	44
1160 其他應收款(附註四(二))	17,237	1	40,369	3	2160 應付所得稅(附註四(九))	8,181	1	1,609	-
120X 存貨(附註四(三))	111,570	9	161,038	11	2170 應付費用	24,685	2	25,130	2
1286 遞延所得稅資產 - 流動(附註四(九))	22,347	2	16,910	1	2280 其他流動負債	9,954	1	5,302	-
1291 受限制資產(附註六)	164,320	14	157,660	11	21XX 流動負債合計	817,424	69	1,045,302	74
1298 其他流動資產 - 其他	15,132	1	20,924	2	其他負債				
11XX 流動資產合計	1,081,410	90	1,317,541	93	2810 應計退休金負債(附註四(八))	6,880	-	6,939	-
基金及投資					2860 遞延所得稅負債 - 非流動(附註四(九))	8,316	1	9,204	1
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四(四))	7,960	-	15,528	1	28XX 其他負債合計	15,196	1	16,143	1
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(五))	68,772	6	68,915	5	2XXX 負債總計	832,620	70	1,061,445	75
14XX 基金及投資合計	76,732	6	84,443	6	股東權益				
固定資產					3110 股本(附註四(十))				
成本					普通股本	306,086	26	306,086	21
1551 運輸設備	2,105	-	2,105	-	資本公積(附註四(十一))				
1561 辦公設備	12,143	1	12,143	1	3211 普通股溢價	26,349	2	26,349	2
15XY 成本及重估增值	14,248	1	14,248	1	保留盈餘(附註四(十)(十二))				
15X9 減：累計折舊	(9,060)	-	(6,898)	-	3310 法定盈餘公積	22,462	2	26,515	2
15XX 固定資產淨額	5,188	1	7,350	1	3320 特別盈餘公積	1,222	-	1,905	-
無形資產					3350 未分配盈餘(待彌補虧損)	5,792	-	4,736	-
1770 遞延退休金成本(附註四(八))	1,169	-	1,656	-	股東權益其他調整項目				
其他資產					3420 累積換算調整數	1,676	-	1,222	-
1820 存出保證金(附註九)	31,708	3	2,573	-	3XXX 股東權益總計	363,587	30	354,897	25
1880 其他資產 - 其他(附註四(六))	-	-	2,779	-	重大承諾及或有事項(附註五及七)				
18XX 其他資產合計	31,708	3	5,352	-	負債及股東權益總計	\$ 1,196,207	100	\$ 1,416,342	100
1XXX 資產總計	\$ 1,196,207	100	\$ 1,416,342	100					

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

董事長：蔡棟國

經理人：陳孝權

會計主管：張麗娟

昱捷股份有限公司
股東權益變動表
民國95年及94年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	資 本 公 積 保 留 盈 餘					未 分 配 盈 餘 (待 彌 補 虧 損)	累 積 換 算 調 整 數	合 計
	普 通 股 股 本	普 通 股 溢 價	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積				
<u>94 年 度</u>								
94年1月1日餘額	\$ 290,138	\$ 26,303	\$ 25,041	\$ -	\$ 50,532	(\$ 1,905)	\$ 390,109	
盈餘指撥及分派：								
法定盈餘公積	-	-	1,474	-	(1,474)	-	-	
特別盈餘公積	-	-	-	1,905	(1,905)	-	-	
員工紅利	1,305	-	-	-	(2,608)	-	(1,303)	
董監事酬勞	-	-	-	-	(979)	-	(979)	
現金股利	-	-	-	-	(14,514)	-	(14,514)	
股票股利	14,513	-	-	-	(14,513)	-	-	
員工行使認股權發行新股	130	46	-	-	-	-	176	
94年度淨損	-	-	-	-	(19,275)	-	(19,275)	
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	683	683	
94年12月31日餘額	<u>\$ 306,086</u>	<u>\$ 26,349</u>	<u>\$ 26,515</u>	<u>\$ 1,905</u>	<u>(\$ 4,736)</u>	<u>(\$ 1,222)</u>	<u>\$ 354,897</u>	
<u>95 年 度</u>								
95年1月1日餘額	\$ 306,086	\$ 26,349	\$ 26,515	\$ 1,905	(\$ 4,736)	(\$ 1,222)	\$ 354,897	
盈餘指撥及分派：								
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(4,053)	-	4,053	-	-	
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(683)	683	-	-	
95年度淨利	-	-	-	-	5,792	-	5,792	
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	2,898	2,898	
95年12月31日餘額	<u>\$ 306,086</u>	<u>\$ 26,349</u>	<u>\$ 22,462</u>	<u>\$ 1,222</u>	<u>\$ 5,792</u>	<u>\$ 1,676</u>	<u>\$ 363,587</u>	

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

董事長：蔡棟國

經理人：陳孝權

會計主管：張麗娟

昱捷股份有限公司
現金流量表
民國95年及94年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

	95 年 度	94 年 度
營業活動之現金流量		
本期淨利(損)	\$ 5,792	(\$ 19,275)
調整項目		
呆帳費用	532	29,049
存貨呆滯及跌價損失提列數	21,473	19,542
折舊費用	2,162	2,588
各項攤提	1,579	5,871
長期股權投資採權益法評價之投資收益(損失)	3,041	(4,617)
處分以成本衡量之金融資產利益	(231)	-
以成本衡量之金融資產減損損失	7,800	-
處分固定資產損失淨額	-	457
資產及負債科目之變動		
應收票據及帳款	132,287	(379,392)
其他應收款	23,132	(18,997)
存貨	27,995	(83,026)
遞延所得稅資產	(6,325)	(8,664)
其他流動資產	5,792	(3,190)
遞延退休金成本	487	2,155
催收款	1,200	(1,200)
應付票據	470	840
應付帳款	(144,375)	256,108
應付費用	(445)	6,589
應付所得稅	6,572	(679)
其他流動負債	4,651	2,899
應計退休金負債	(59)	(780)
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>93,530</u>	<u>(193,722)</u>
投資活動之現金流量		
取得以成本衡量之金融資產價款	(1,759)	(14,000)
處分以成本衡量之金融資產價款	1,759	-
購置固定資產價款	-	(150)
受限制資產(增加)減少	(6,660)	(34,591)
存出保證金增加	(29,135)	(403)
其他資產－其他增加	-	(1,857)
投資活動之淨現金流出	<u>(35,795)</u>	<u>(51,001)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	(94,752)	261,311
現金股利	-	(14,514)
支付員工紅利	-	(1,303)
支付董監事酬勞	-	(979)
員工行使認股權發行新股價款	-	176
融資活動之淨現金(流出)流入	<u>(94,752)</u>	<u>244,691</u>
本期現金及約當現金減少	(37,017)	(32)
期初現金及約當現金餘額	<u>177,743</u>	<u>177,775</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 140,726</u>	<u>\$ 177,743</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	<u>\$ 34,754</u>	<u>\$ 19,322</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 7,422</u>	<u>\$ 5,990</u>

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

董事長：蔡棟國

經理人：陳孝權

會計主管：張麗娟

昱捷股份有限公司
財務報表附註
民國 95 年及 94 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)昱捷股份有限公司係依中華民國公司法之規定於民國 76 年 12 月核准設立，主要業務為電子零件及電腦設備之買賣及進出口貿易。本公司股票業奉行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃，並於民國 93 年 11 月 1 日正式掛牌買賣。

(二)截至民國 95 年 12 月 31 日止，本公司員工人數約為 67 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」、商業會計法、商業會計處理準則及中華民國一般公認會計原則編製，重要會計政策彙總說明如下：

(一)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，外幣交易按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當期損益。
- 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。

(三)備抵呆帳

依資產負債表日應收票據、應收帳款及其他應收款之收現性評估提列。

(四)存 貨

存貨以實際成本為入帳基礎，成本之計算採加權平均法，期末並按成本與市價孰低採總額比較法評價；比較成本與市價時，係以淨變現價值為市價。對於呆滯及可能過時之存貨均已提列適當之損失準備。

(五)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。
- 3.民國 94 年 12 月 31 日(含)以前之會計處理詳附註三。

(六)採權益法之長期股權投資

- 1.持有被投資公司有表決權股份比例達 20%以上或具有重大影響力者，採權益法評價。凡與被投資公司間交易所產生之未實現內部損益，均加以沖銷。
- 2.持有被投資公司有表決權股份比例超過 50%或具有控制力者，採權益法評價並於半年度及年度編製合併財務報表。
- 3.出售採權益法之長期股權投資，其出售成本採加權平均法。
- 4.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。

(七)固定資產

- 1.固定資產以取得成本入帳。折舊係依估計經濟耐用年限加計一年殘值，採平均法計提。到期已提足而尚在使用之固定資產，其殘值繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數為 3~5 年。
- 2.固定資產之修理或維護等支出於發生時列為當期費用；重大增添及改良支出，其能延長固定資產耐用年限或增加資產效能者，則作資本支出，並計提折舊。
- 3.固定資產出售、汰換或報廢時，成本及累計折舊皆自各相關科目沖銷，所產生之處分資產損益列入當期損益。

(八) 非金融資產減損

1. 當環境變更或某事件發生而顯示本公司所擁有的資產其可回收金額低於其帳面價值時，公司應即認列減損損失。可回收金額是指一項資產的淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值是指一項資產在公平交易的情況下可收到的淨處分金額，而使用價值是指將一項資產在未來可使用年限內可產生的預計現金流量予以折現計算。
2. 當以前年度認列資產減損的情況不再存在時，則可在以前年度提列損失金額的範圍內予以迴轉。已認列之商譽減損損失不予迴轉。

(九) 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、退休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 11 年攤提。
2. 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) 所得稅

1. 本公司所得稅係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定，作跨期間及同期間之所得稅分攤，將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，而將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依據其所屬資產負債性質或預期實現期間之長短劃分為流動或非流動。
2. 未分配盈餘加徵 10% 營利事業所得稅部份，於股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。
3. 以前年度高、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。

(十一) 收入及成本

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

(十二) 每股盈餘

1. 每股盈餘按加權平均股數計算，凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，按追溯調整之股數計算，不考慮該增資股之發行流通期間，現金增資則依據該增資股之流通期間計算。
2. 發行員工認股權憑證時，對其潛在普通股列示基本每股盈餘及稀釋每

股盈餘之雙重表達。

(十三)會計估計

本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。

三、會計變動之理由及其影響

(一)金融商品

1.本公司自民國 95 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第三十四號及第三十六號有關金融商品之會計處理。民國 94 年 12 月 31 日(含)以前之財務報表部分科目業已依據證券發行人財務報告編製準則及財務會計準則公報第三十四號及第三十六號規定予以重分類。

2.民國 94 年 12 月 31 日(含)以前原帳列科目之會計處理如下：

採成本法之長期股權投資：

以取得成本為入帳基礎，持有被投資公司有表決權股份未達 20%且對被投資公司無重大影響力者，如被投資公司為上市(櫃)公司，期末按成本與市價孰低法評價；如被投資公司為非上市(櫃)公司，按成本法評價，惟若有充分證據顯示投資之價值確已減損且回復希望甚小時，即承認投資損失，列入當期損益。

3.此項會計原則變動對本公司民國 95 年度之財務報表並無重大影響。

(二)非金融資產減損

本公司自民國 94 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」。此項會計原則變動對本公司民國 94 年度之財務報表並無重大影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	95年12月31日	94年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 401	\$ 490
支票及活期存款	140,325	177,253
	<u>\$ 140,726</u>	<u>\$ 177,743</u>

(二)應收票據及帳款淨額

	95年12月31日	94年12月31日
應收票據	\$ 34,824	\$ 16,063
應收帳款	585,104	732,939
	619,928	749,002
減：備抵呆帳	(9,850)	(6,105)
	<u>\$ 610,078</u>	<u>\$ 742,897</u>

本公司與台新銀行及建華銀行簽訂有應收帳款讓售合約，依合約規定，本公司不須承擔應收帳款無法收回之風險，然須負擔因商業糾紛所造成之損失；本公司並已依約開立與銀行承購額度等額之本票於銀行，以作為本公司因商業糾紛而無法履行合約之擔保。

截至民國 95 及 94 年 12 月 31 日止，尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

	95 年 12 月 31 日					
讓售對象	讓售應收帳款金額	應收帳款除列金額	額 度	已預支金額	已預支金額之利率區間	保留款金額
台新國際商業銀行	<u>\$ 29,132</u>	<u>\$ 29,132</u>	\$ 400,000	<u>\$13,560</u>	6.31%	<u>\$15,572</u>
	94 年 12 月 31 日					
讓售對象	讓售應收帳款金額	應收帳款除列金額	額 度	已預支金額	已預支金額之利率區間	保留款金額
台新國際商業銀行	\$ 86,184	\$ 86,184	\$ 300,000	\$ 70,512	4.9%~5.39%	\$15,672
建華商業銀行	<u>104,125</u>	<u>104,125</u>	USD6,000仟元	<u>83,046</u>	5.35%~5.5%	<u>21,079</u>
	<u>\$190,309</u>	<u>\$190,309</u>		<u>\$153,558</u>		<u>\$36,751</u>

(三)存 貨

	95年12月31日	94年12月31日
商 品	\$ 179,507	\$ 207,502
減：備抵呆滯及跌價損失	(67,937)	(46,464)
	<u>\$ 111,570</u>	<u>\$ 161,038</u>

(四)以成本衡量之金融資產－非流動

	95年12月31日	94年12月31日
非上市櫃公司股票	\$ 15,760	\$ 15,528
累計減損	(7,800)	-
	<u>\$ 7,960</u>	<u>\$ 15,528</u>

本公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(五)採權益法之長期股權投資

<u>被投資公司</u>	<u>95年12月31日</u>		<u>94年12月31日</u>	
	<u>金額</u>	<u>持股比例</u>	<u>金額</u>	<u>持股比例</u>
Sentronic Investments Limited	<u>\$ 68,772</u>	<u>100.00</u>	<u>\$ 68,915</u>	<u>100.00</u>

本公司民國 95 及 94 年度採權益法評價認列之投資損益淨額分別為投資損失\$3,041 及投資收益\$4,617，均係依該被投資公司經會計師查核簽證之財務報表認列之。

(六)其他資產-其他

	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
催收款	\$ 22,656	\$ 27,069
減：備抵呆帳	(22,656)	(25,869)
	-	1,200
遞延費用	-	1,579
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,779</u>

(七)短期借款

<u>借款種類</u>	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
購料借款	<u>\$ 293,536</u>	<u>\$ 388,288</u>
利率區間	<u>6.39%~6.74%</u>	<u>4.90%~6.32%</u>

(八)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兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額之 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於中央信託局。

本公司依精算報告認列之退休金相關資訊如下：

(1)有關精算假設彙總如下：

	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
折現率	3.50%	3.50%
退休基金資產預期報酬率	3.00%	2.50%
薪資調整率	2.50%	3.00%

(2)退休金提撥狀況表：

	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(10,739)	(9,744)
累積給付義務	(10,739)	(9,744)
未來薪資增加之影響數	(5,926)	(5,973)
預計給付義務	(16,665)	(15,717)
退休基金資產公平價值	<u>3,859</u>	<u>2,805</u>
提撥狀況	(12,806)	(12,912)
未認列過渡性淨給付義務	4,961	5,457
未認列退休金損失	2,134	2,172
補列之應計退休金負債	(1,169)	(1,656)
應計退休金負債	<u>(\$ 6,880)</u>	<u>(\$ 6,939)</u>
既得給付	<u>(\$ 6,880)</u>	<u>\$ -</u>

(3)淨退休金成本之內容：

	<u>95 年 度</u>	<u>94 年 度</u>
服務成本	\$ 411	\$ 1,198
利息成本	550	550
退休基金資產之預期報酬	(79)	(60)
攤銷數：		
未認列過渡性淨給付義務	496	496
未認列退休金損失	<u>27</u>	<u>77</u>
淨退休金成本	<u>\$ 1,405</u>	<u>\$ 2,261</u>

- 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，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 95 及 94 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$2,181 及 \$1,010。

(九)所得稅

1. 所得稅及應付所得稅

	95 年 度	94 年 度
應付(退)所得稅	\$ 8,181	\$ 1,609
暫時性差異所產生之遞延所得稅資產負債 淨變動數	(6,325)	(8,664)
以前年度所得稅低估數	2,062	3,493
預付所得稅	<u>3,751</u>	<u>209</u>
所得稅費用(利益)	<u>\$ 7,669</u>	<u>(\$ 3,353)</u>
所得稅費用(利益)明細：		
當期所得稅費用(利益)	\$ 7,669	(\$ 3,888)
未分配盈餘加徵10%之所得稅	<u>-</u>	<u>535</u>
	<u>\$ 7,669</u>	<u>(\$ 3,353)</u>

2. 遞延所得稅資產及負債明細如下：

	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日	
	金 額	影 響 數	金 額	影 響 數
流動項目：				
存貨呆滯及跌價損失	\$ 67,937	\$ 16,984	\$ 46,464	\$ 11,616
呆帳超限數	25,884	6,471	24,094	6,024
未實現兌換(利益)損失	(4,782)	(1,195)	(2,920)	(730)
其 他	349	87	-	-
遞延所得稅資產－流動		<u>\$ 22,347</u>		<u>\$ 16,910</u>
非流動項目：				
權益法投資收益	(\$ 39,057)	(\$ 9,764)	(\$ 42,098)	(\$ 10,525)
退休金財稅差異	5,791	<u>1,448</u>	5,283	<u>1,321</u>
遞延所得稅負債－非流動		<u>(\$ 8,316)</u>		<u>(\$ 9,204)</u>

3. 本公司營利事業所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定至民國93年度。

4. 本公司有關未分配盈餘明細如下：

	95年12月31日	94年12月31日
A. 86年及以前年度未分配盈餘	\$ -	\$ -
B. 87年及以後年度未分配盈餘	<u>5,792</u>	<u>(4,736)</u>
合 計	<u>\$ 5,792</u>	<u>(\$ 4,736)</u>

5. 兩稅合一相關資訊：

	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 23,111	\$ 13,479
	<u>95 年 度</u>	<u>94 年 度</u>
預計及實際盈餘分配之稅額扣抵比率	33.33%	-

(十)股本

1. 本公司於民國 94 年 5 月 30 日經股東常會決議以未分配盈餘\$14,513 及員工紅利\$1,305 轉增資，該增資案業奉行政院金融監督管理委員會核准，並辦妥變更登記完竣。
2. 截至民國 95 及 94 年 12 月 31 日止，本公司額定股本均為 41,000,000 股，流通在外股數均為 30,608,603 股，每股面額新台幣 10 元。

(十一)資本公積

依公司法及相關法令規定，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，每年得以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十二)保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳營利事業所得稅，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，如尚有餘額，除依證券交易法第四十一條規定提撥特別盈餘公積後，就其餘額再加計累積未分配盈餘，為累積可分配盈餘。前述可分配盈餘，由董事會視營運需要並依本公司股利政策決定盈餘保留或分配之數額及分派方式，據以擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派。其分派時應依下列比例分派之：

- (1) 員工紅利百分之三至八。
- (2) 董事監察人酬勞百分之三。
- (3) 其餘為股東紅利。

另本公司係處於營運成長階段，為考量公司處於長期穩定成長階段，就投資活動資金需求之考慮，且在健全財務結構之目標下，本公司盈餘分配之股利政策，原則上以發放股票股利為主，而在考量公司營運所需資金後得發放現金股利，但現金股利之發放以不超過當年度分配盈餘之百分之五十為限。

2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。

3.依據相關法令規定，本公司分派盈餘時，應就股東權益全額提列相同數額之特別盈餘公積，不得分派。

4.本公司民國 95 及 94 年度經股東會決議發放之每股股利資訊如下：

	<u>95 年 度</u>	<u>94 年 度</u>
現金股利	—	0.5元
股票股利	—	0.5元

5.本公司 95 年度盈餘分配議案，截至民國 96 年 4 月 18 日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。民國 94 年度因經營虧損，無盈餘可供分派。

(十三)發行員工認股權憑證計劃

本公司酬勞性員工認股選擇權計劃之認股價格係以本公司發行日最近期經會計師查核簽證之財務報表每股淨值為認股價格。認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，可認股數及認股價格得依特定公式調整之。發行之認股權憑證之存續期間為 5 年，員工自被授予認股權憑證屆滿 2 年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利。

1.民國 95 及 94 年度酬勞性員工認股選擇權計劃之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

	<u>95 年 度</u>		<u>94 年 度</u>	
	數 量 (仟股)	加權平均行 使價格(元)	數 量 (仟股)	加權平均行 使價格(元)
認 股 選 擇 權				
期初流通在外	2,306	\$ 13.0	2,325	\$ 13.5
本期給與	-	-	-	-
無償配股增發或調整認股 股數	-	-	125	-
本期行使	-	-	(13)	13.5
本期沒收	(91)	-	(131)	-
期末流通在外	<u>2,215</u>	13.0	<u>2,306</u>	13.0
期末可行使之認股選擇權	<u>2,215</u>		<u>1,528</u>	
期末已核准尚未發行之認 股選擇權	<u>-</u>		<u>-</u>	

2. 截至民國95年12月31日酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

行使價格 之範圍(元)	期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權	
	數量 (仟股)	加權平均預期 剩餘存續期限	加權平均行 使價格(元)	數量	加權平均行 使價格(元)
\$ 13	2,215	0.75年	\$ 13	2,215	\$ 13

3. 上述員工認股權憑證，因給與日在財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 72 號函「員工認股權憑證之會計處理」適用日前，依相關規定無須追溯調整及認列員工認股權憑證之酬勞成本。

(十四) 普通股每股盈餘(虧損)

	95		年		度	
	金額		加權平均流 通在外股數	每股盈餘		
	稅前	稅後		稅前	稅後	稅後
基本每股盈餘						
屬於普通股股東之本 期純益	\$13,461	\$ 5,792	30,608,603	\$0.44	\$0.19	
	94		年		度	
	金額		加權平均流 通在外股數	每股虧損		
	稅前	稅後		稅前	稅後	稅後
基本每股虧損						
屬於普通股股東之本 期純損	(\$22,628)	(\$19,275)	30,605,353	(\$0.74)	(\$0.63)	

本公司發行之員工認股權憑證於民國 95 及 94 年度具反稀釋作用，故未列入稀釋每股盈餘之計算。

(十五) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

本公司發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用均屬於營業費用，彙總如下：

	95 年 度	94 年 度
用人費用		
薪資費用	\$ 57,754	\$ 52,637
勞健保費用	3,557	3,371
退休金費用	3,586	3,271
其他用人費用	2,451	2,396
	<u>\$ 67,348</u>	<u>\$ 61,675</u>
折舊費用	<u>\$ 2,162</u>	<u>\$ 2,588</u>
折耗費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
攤銷費用	<u>\$ 1,579</u>	<u>\$ 5,871</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
Sentronic Investments Limited	子公司
STH International (HK) Limited	孫公司
昱准國際貿易(上海)有限公司	孫公司
昱翰科技(深圳)有限公司	孫公司
JTS International Corp.	董事長同一人

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

	95 年 度		94 年 度	
	金 額	佔銷貨淨 額百分比	金 額	佔銷貨淨 額百分比
昱准國際貿易(上海)有限 公司	\$ 69,106	2	\$ 7,018	-
其 他	<u>7,102</u>	<u>-</u>	<u>17,923</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 76,208</u>	<u>2</u>	<u>\$ 24,941</u>	<u>-</u>

本公司對昱准國際貿易(上海)有限公司之銷貨係按雙方約定價格計價，銷貨採不定期收款。本公司對一般客戶之收款條件主要為月結 30 ~ 60 天。

2. 進 貨

	95 年 度		94 年 度	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
JTS International Corp.	\$ 82,256	2	\$ 43,593	1
其 他	3,092	-	-	-
	<u>\$ 85,348</u>	<u>2</u>	<u>\$ 43,593</u>	<u>1</u>

本公司向 JTS International Corp. 所購入之商品大多均未向其他供應商購入；進貨價格係按雙方約定價格計價，付款條件則按一般進貨條件辦理。本公司向其他關係人之進貨價格及付款條件與一般供應商約當。

3. 應收帳款

	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
昱准國際貿易(上海)有限 公司	\$ 44,693	-	\$ 3,493	1
其 他	1,564	-	8,990	1
	<u>\$ 46,257</u>	<u>-</u>	<u>\$ 12,483</u>	<u>2</u>

4. 應付帳款

	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
JTS International Corp.	<u>\$ 38,544</u>	<u>8</u>	<u>\$ 602</u>	<u>-</u>

5. 保證及背書

截至民國 95 年 12 月 31 日止，本公司為關係人之進貨及信用狀借款提供背書保證情形如下：

公 司 名 稱	金 額
STH International (HK) Limited	<u>\$ 64,250</u>

六、質押之資產

本公司民國95及94年12月31日資產提供擔保明細如下：

項 目	帳 面 價 值		擔 保 用 途
	95年12月31日	94年12月31日	
受限制資產			
一質押定期存款	\$ 129,372	\$ 151,185	短期借款及關稅保證額度
一質押活期存款	34,948	6,475	短期借款
	<u>\$ 164,320</u>	<u>\$ 157,660</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國95年12月31日止，本公司所簽訂之主要代理契約如下：

契約性質	當 事 人	契約起訖日期	主 要 內 容
代理合約	Hitachi China Ltd.	95.4.1~96.3.31	代理銷售其視訊產品 零組件及半導體產品
	台灣瑞薩(股)公司	95.4.1~96.3.31	代理半導體產品

(二)本公司與日本 Toruneido Giken Co., Ltd.(乙方)簽訂有焚化爐設備販賣權之契約書，授權本公司在東南亞地區(除日本以外)之焚化爐專有販賣權。依契約規定，本公司應於乙方之第一座焚化爐取得中華民國政府核准字號且銷售後三年內，支付權利金總額計 JPY337,500 仟元(截至民國 95 年 12 月 31 日止，本公司業已支付 JPY6,250 仟元)，若市場銷售利益未符合本公司之預期時，本公司與乙方協議之權利金得延長支付期間。截至民國 95 年 12 月 31 日止，乙方之第一座焚化爐尚未開始建造。

(三)截至民國 95 年 12 月 31 日止，本公司為進口商品已開立但未使用之信用狀約為 USD2,845 仟元。

(四)本公司與非關係人簽訂有租賃契約，租期為 3~4 年；依租約規定，本公司未來一年度應支付之租金總額為 \$4,501。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

本公司於民國 96 年 1 月接獲臺灣士林地方法院通知，大眾國際租賃股份有限公司(以下簡稱「大眾國際」)以本公司拒付貨款為由，向本公司提起訴訟案，要求本公司給付貨款計\$29,502，由於本公司對此爭議案件多有不服，故委託律師進行相關答辯。依本案委任律師之意見，大眾國際之請求顯無理由。另值此訴訟初期，本案於民國 96 年 3 月 21 日第一次開庭審理，大眾國際委任律師尚未對本公司委任律師之答辯表示意見，故是否對本公司造成損失，尚無法合理估計。本公司為解除大眾國際因本案向法院申請之財產假扣押，業已提存\$29,502 於法院作為解除假扣押之保證金。

十、其他

(一)財務報表表達

民國 94 年度財務報表之部份科目業予重分類，便與民國 95 年度財務報表比較。

(二)金融商品之公平價值

	<u>95 年 12 月 31 日</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
非衍生性金融商品		
資 產		
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 964,069	\$ 964,069
以成本衡量之金融資產	7,960	-
負 債		
公平價值與帳面價值相等之金融負債	\$ 817,423	\$ 817,423
	<u>94 年 12 月 31 日</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
非衍生性金融商品		
資 產		
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 1,122,442	\$ 1,122,442
以成本衡量之金融資產	15,528	-
負 債		
公平價值與帳面價值相等之金融負債	\$ 1,042,279	\$ 1,042,279

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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，非屬公開報價決定或評價方法估計之金額。此方法應用於現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、受限制資產、存出保證金、短期借款、應付票據、應付帳款、應付所得稅、應付費用及其他流動負債等。

(三) 財務風險控制及避險策略

本公司定期檢視及評估所投資之金融商品公平市價變動情形，以辨認本公司所有風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量風險。

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

(四) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

本公司之進銷貨主要以外幣為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟本公司持有之外幣資產及負債收款期間約當，且儘量使其部位接近，可將市場風險相互抵銷，故預期不致產生重大之市場風險。

2. 信用風險

(1) 本公司應收款項債務人大多信用良好，且承作銷貨交易前經適當徵信評估，因此經評估應無重大信用風險，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

(2) 本公司提供借款保證承諾均依「背書保證作業程序」辦理，對象為本公司之子公司。由於子公司之信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品。若其均未能履約，所可能發生之信用風險為保證金額。

3. 流動性風險

(1) 本公司借入之款項均為一年內到期，且本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(2) 本公司投資以成本衡量之金融資產均無活絡市場，故預期具有重大之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司借入之款項均屬固定利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

本公司民國95年度重大交易事項相關資訊列示如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證情形：

背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	與本公司之關係	對單一企業背書保證之限額(註)	本期最高背書保證金額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註)
昱捷股份有限公司	STH International (HK) Limited	孫公司	\$ 109,076	\$ 64,250	\$ 64,250	\$ -	17.67%	\$ 181,794

註：本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值百分之五十；對單一企業背書保證額度以不超過當期淨值20%為限，惟對海外單一聯屬公司則以不超過淨值30%為限。

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
				股/單位/張數	帳面金額	持股比例	市價	
昱捷股份有限公司	Sentronic Investments Limited	子公司	採權益法之長期股權投資	600,000	\$ 68,772	100.00%	\$ 68,772	-
	Xpec Entertainment Holdings Cayman Ltd.	無	以成本衡量之金融資產—非流動	500,000	\$ 4,250	2.78%	\$ -	-
	宣威科技股份有限公司等	"	"	略	3,710	0.13%~3.31%	-	-
					\$ 7,960			

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

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)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	估總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	估總應收(付)票據、帳款之比率	
昱捷股份有限公司	昱准國際貿易(上海)有限公司	孫公司	銷貨	(\$ 69,106)	2%	不定期收款	按約定價格計價	一般客戶為月結30~60天	\$ 44,693	8%	-
昱捷股份有限公司	JTS International Corp.	董事長同一人	進貨	82,256	2%	月結30天	無重大差異	正常	(38,544)	(8%)	-

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：無。
9. 從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊

1.被投資公司相關資訊：

投資公司名稱	被 投 資 公 司			原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司	本期認列之	
	名 稱	所在地區	主要營業項目	本期期末	上期期末	股 數	比率	帳面金額	本期(損)益	投資(損)益	備 註
昱捷股份有限公司	Sentronic Investments Limited	英屬維爾京群島	一般投資業務	USD 600仟元	USD 600仟元	600,000	100%	\$ 68,772	(\$ 3,041)	(\$ 3,041)	子公司
Sentronic Investments Limited	STH International (HK) Limited	香 港	電子零組件銷售	HKD5,230仟元	HKD5,230仟元	7,730,000	100%	USD1,095仟元	(USD124仟元)	不適用	孫公司
	昱准國際貿易(上海)有限公司	上 海	國際貿易	USD 200仟元	USD 200仟元	-	100%	USD 970仟元	USD 80仟元	不適用	孫公司
STH International (HK) Limited	昱翰科技(深圳)有限公司	深 圳	電子零組件銷售	HKD2,000仟元	-	-	100%	HKD1,785仟元	(HKD250仟元)	不適用	孫公司

2.本公司直接或間接具有控制力之被投資公司依規定揭露下列相關資訊：

- (1) 資金貸與他人：無。
- (2) 為他人背書保證：無。
- (3) 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備 註
				期末股數	帳面金額	持股比例	市 價	
Sentronic Investments Limited	STH International (HK) Limited	子公司	採權益法之長期股權投資	7,730,000	USD1,095仟元	100%	USD1,095仟元	孫公司
	昱准國際貿易(上海)有限公司	"	"	-	USD 970仟元	100%	USD 970仟元	孫公司
STH International (HK) Limited	昱翰科技(深圳)有限公司	"	"	-	HKD1,785仟元	100%	HKD1,785仟元	孫公司

- (4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (7) 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之公司	交 易 對 象	關 係	交 易 情 形				應收(付)票據及帳款		備註	
			進(銷)貨金額	估總進(銷)貨之比率	授信期間	交易條件與一般不同之情形及原因	餘額(註)	估總應收(付)票據及帳款之比率		
昱准國際貿易(上海)有限公司	昱捷股份有限公司	母公司	進 貨	RMB 16,934仟元	20%	不定期付款	按約定價格計價 月結90天	RMB10,705仟元	64%	

- (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：無。
- (9) 從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊

1.投資大陸之公司之基本資料：

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資(損)益	期末投資 帳面價值	截至本期止 已匯回台灣 之投資收益
					匯出	收回					
昱准國際貿易(上海)有限公司	國際貿易	USD 200仟元	透過第三地區現有公司 再投資大陸公司	USD200仟元	-	-	USD 200仟元	100%	USD 80仟元 (註)	USD 970仟元	-
昱翰科技(深圳)有限公司	電子零組件銷售	HKD2,000仟元	透過第三地區現有公司 再投資大陸公司	-	HKD2,000仟元	-	HKD2,000仟元	100%	(HKD250仟元) (註)	HKD1,785仟元	-

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
USD200仟元及HKD2,000仟元	USD200仟元及HKD3,000仟元	NTD145,435仟元

註：係依台灣母公司簽證會計師查核之財務報表認列投資損益。

2.本公司直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸被投資公司所發生之下列重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報表影響之有關資訊：

- (1)進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。
 (2)銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：

交易對象	金額	佔該科目 金額百分比	收款條件	期末應收帳款		未實現損益
				金額	佔該科目 金額百分比	
昱准國際貿易(上海)有限公司	\$ 69,106	2%	不定期收款	\$ 44,693	8%	\$ -

- (3)財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 (4)票據背書、保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。
 (5)資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。
 (6)其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

十二、部門別財務資訊

(一)產業別資訊：本公司民國 95 及 94 年度主要均係從事電子零組件銷售業務，應屬單一產業，故不適用。

(二)地區別資訊：本公司民國 95 及 94 年度並無國外營運部門。

(三)外銷銷貨資訊：

本公司民國 95 及 94 年度外銷銷貨金額占損益表上收入金額 10%以上地區之明細如下：

地 區	95 年 度		94 年 度	
	金 額	%	金 額	%
亞洲地區	\$ 2,262,588	53	\$ 1,552,274	41
英 國	-	-	206,026	5
	<u>\$ 2,262,588</u>	<u>53</u>	<u>\$ 1,758,300</u>	<u>46</u>

(四)重要客戶資訊：

本公司民國 95 及 94 年度其收入占損益表上收入金額 10%以上之客戶明細如下：

客 戶 名 稱	95 年 度		94 年 度	
	銷 貨 金 額	所 占 比 例	銷 貨 金 額	所 占 比 例
A	\$ 716,515	17	\$ 944,115	25
B	526,937	12	428,523	11
C	467,897	11	172,026	5
	<u>\$ 1,711,349</u>	<u>40</u>	<u>\$ 1,544,664</u>	<u>41</u>

昱捷股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 95 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備註
庫存現金		\$ 401	
活期存款及支票存款－新台幣		79,588	
－美 金	USD 1,833千元，折合率32.65	59,844	
－日 幣	JPY 3,254千元，折合率0.2744	<u>893</u>	
		<u>\$ 140,726</u>	

(以下空白)

昱捷股份有限公司
應收帳款淨額明細表
民國 95 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
關係人		
昱准國際貿易(上海)有限公司	\$ 44,693	
STH International (HK) Limited	1,564	
	46,257	
非關係人		
群聯電子股份有限公司	120,629	
威碩電腦股份有限公司	107,811	
PT. TEAC Electronics Indonesia	41,414	
華碩電腦股份有限公司	40,266	
華冠通訊股份有限公司	37,408	
其 他	191,319	每一零星客戶餘額均未超過本科目總額 5%
	538,847	
	585,104	
減：備抵呆帳	(9,656)	
	575,448	

昱捷股份有限公司
存貨明細表
民國 95 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
	<u>成</u>	<u>本</u>	<u>市</u>	<u>價</u>
商 品	\$	179,507	\$	<u>136,878</u>
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(<u>67,937)</u>		
	\$	<u>111,570</u>		

(以下空白)

昱捷股份有限公司
長期股權投資變動明細表
民國 95 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		累積換算 調整數	期 末 餘 額			市價或股權淨值		評 價 基 礎	提供擔保或 質押情形
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額		股 數	持 股 比 例	金 額	單 價 (元)	總 價		
Sentronic Investments Limited	600,000	\$ 68,915	-	(\$ 3,041)	-	\$ -	\$ 2,898	600,000	100.00	\$ 68,772	\$ 114.62	\$ 68,772	權益法	無

(以下空白)

昱捷股份有限公司
短期借款明細表
民國 95 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>借 款 種 類</u>	<u>說 明</u>	<u>期 末 餘 額</u>	<u>契 約 期 間</u>	<u>利 率 區 間</u>	<u>融 資 額 度</u>	<u>抵 押 或 擔 保</u>	<u>備 註</u>
購料借款	金融機構借款	<u>\$ 293,536</u>	一年內到期	6.39%~6.74%	USD 5,000仟元 NTD1,027,500仟元	質押定期存款及活期存款	

(以下空白)

昱捷股份有限公司
應付帳款明細表
民國 95 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>供 應 商 名 稱</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
關係人：		
JTS International Corp.	\$ <u>38,544</u>	
非關係人：		
台灣瑞薩(股)公司	331,736	
Hitachi China Ltd.	28,956	
其 他	<u>76,119</u>	每一零星供應商餘額均未超過本科目總額5%
	<u>436,811</u>	
	<u>\$ 475,355</u>	

(以下空白)

昱捷股份有限公司
營業收入明細表
民國 95 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>數 量 (註)</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
記 憶 體			\$ 1,303,563	
光學讀寫頭			1,064,470	
分散式元件			761,302	
微處理器			592,000	
其 他			<u>668,985</u>	
			4,390,320	
銷貨退回及折讓			(<u>94,880</u>)	
			4,295,440	
勞務收入			<u>5,467</u>	
			<u>\$ 4,300,907</u>	

註：本公司營業項目為電子零件之代理經銷，所銷售之產品項目因種類規格繁多，計價單位不一，故未揭露銷售數量。

昱捷股份有限公司
營業成本明細表
民國 95 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
期初商品存貨		\$	207,502		
加：本期進貨			4,078,092		
減：期末商品存貨		(179,507)		
存貨轉供自用		(1,591)		
存貨盤虧		(<u> 4</u>)		
營業成本		\$	<u>4,104,492</u>		
			(以下空白)		

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：

昱捷股份有限公司

聲 明 書

本公司民國九十五年度(九十五年一月一日至九十五年十二月三十一日)依「關係企業合併營業報告書、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：昱捷股份有限公司

負責人：蔡 棟 國

中 華 民 國 九 十 六 年 四 月 十 八 日

會計師查核報告

(96)財審報字第 06003845 號

昱捷股份有限公司 公鑒：

昱捷股份有限公司及其子公司民國九十五及九十四年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十五及九十四年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、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公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開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，以合理確信合併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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併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」、「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，足以允當表達昱捷股份有限公司及其子公司民國九十五及九十四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十五及九十四年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

蕭金木

張明輝

前財政部證期會：(81)台財證(六)第 33095 號
核准簽證文號：(81)台財證(六)第 79059 號

民 國 九 十 六 年 四 月 十 八 日

昱捷股份有限公司
合併資產負債表
民國95年及94年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日			95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					負債及股東權益				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 207,373	16	\$ 235,390	16	2100 短期借款(附註四(六))	\$ 293,536	23	\$ 388,288	26
1120 應收票據淨額(附註四(二))	34,630	3	15,869	1	2120 應付票據	5,713	-	5,243	-
1140 應收帳款淨額(附註四(二)及五)	615,063	47	772,122	52	2140 應付帳款(附註五)	574,494	44	672,880	46
1160 其他應收款(附註四(三))	19,216	1	41,711	3	2160 應付所得稅(附註四(八))	8,181	1	1,942	-
120X 存貨	163,683	13	179,063	12	2170 應付費用	31,288	2	25,493	2
1286 遞延所得稅資產 - 流動(附註四(八))	22,347	2	16,910	1	2280 其他流動負債	10,087	1	7,222	1
1291 受限制資產(附註六)	170,906	13	157,660	11	21XX 流動負債合計	923,299	71	1,101,068	75
1298 其他流動資產 - 其他	22,622	2	23,294	2	其他負債				
11XX 流動資產合計	1,255,840	97	1,442,019	98	2810 應計退休金負債(附註四(七))	6,880	-	6,939	-
基金及長期投資					2860 遞延所得稅負債 - 非流動(附註四(八))	8,316	1	9,204	1
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四(四))	7,960	1	15,528	1	28XX 其他負債合計	15,196	1	16,143	1
固定資產					2XXX 負債總計	938,495	72	1,117,211	76
成本					股東權益				
1551 運輸設備	2,105	-	2,105	-	股本(附註四(九))				
1561 辦公設備	12,435	1	12,381	1	3110 普通股股本	306,086	24	306,086	21
15XY 成本及重估增值	14,540	1	14,486	1	資本公積(附註四(十))				
15X9 減：累計折舊	(9,284)	(1)	(7,079)	-	3211 普通股溢價	26,349	2	26,349	2
15XX 固定資產淨額	5,256	-	7,407	1	保留盈餘(附註四(九)(十一))				
無形資產					3310 法定盈餘公積	22,462	2	26,515	2
1770 遞延退休金成本(附註四(七))	1,169	-	1,656	-	3320 特別盈餘公積	1,222	-	1,905	-
其他資產					3350 未分配盈餘(待彌補虧損)	5,792	-	(4,736)	(1)
1820 存出保證金(附註九)	31,815	2	2,719	-	股東權益其他調整項目				
1880 其他資產 - 其他(附註四(五))	42	-	2,779	-	3420 累積換算調整數	1,676	-	(1,222)	-
18XX 其他資產合計	31,857	2	5,498	-	3XXX 股東權益總計	363,587	28	354,897	24
1XXX 資產總計	\$ 1,302,082	100	\$ 1,472,108	100	重大承諾及或有事項(附註七)				
					1XXX 負債及股東權益總計	\$ 1,302,082	100	\$ 1,472,108	100

後附合併財務報表附註為本合併報表之一部份，請併同參閱。

董事長：蔡棟國

經理人：陳孝權

會計主管：張麗娟

昱捷股份有限公司
合併損益表
民國 95 年及 94 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	95 年 度		94 年 度	
	金 額	%	金 額	%
營業收入(附註五)				
4110 銷貨收入	\$ 4,964,052	102	\$ 4,086,956	101
4170 銷貨退回	(79,509)	(2)	(21,297)	(1)
4190 銷貨折讓	(15,697)	-	(7,405)	-
4100 銷貨收入淨額	4,868,846	100	4,058,254	100
4610 勞務收入	5,467	-	3,671	-
4000 營業收入合計	4,874,313	100	4,061,925	100
營業成本				
5110 銷貨成本(附註五)	(4,638,234)	(95)	(3,861,679)	(95)
5910 營業毛利	236,079	5	200,246	5
營業費用				
6100 推銷費用	(106,424)	(2)	(66,910)	(1)
6200 管理及總務費用	(66,756)	(2)	(111,956)	(3)
6000 營業費用合計	(173,180)	(4)	(178,866)	(4)
6900 營業淨利	62,899	1	21,380	1
營業外收入及利益				
7110 利息收入	5,197	-	2,385	-
7160 兌換利益	10,165	-	1,168	-
7480 什項收入	1,760	-	3,179	-
7100 營業外收入及利益合計	17,122	-	6,732	-
營業外費用及損失				
7510 利息費用	(35,283)	(1)	(21,159)	(1)
7570 存貨跌價及呆滯損失	(22,548)	-	(19,832)	-
7630 減損損失(附註四(五))	(7,800)	-	-	-
7880 什項支出	(4)	-	(9,397)	-
7500 營業外費用及損失合計	(65,635)	(1)	(50,388)	(1)
7900 繼續營業部門稅前淨利(損)	14,386	-	(22,276)	-
8110 所得稅(費用)利益(附註四(八))	(8,594)	-	3,001	-
9600X				
X 合併總損益	\$ 5,792	-	(\$ 19,275)	-
歸屬於：				
9601 合併淨損益	\$ 5,792	-	(\$ 19,275)	-
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
每股盈餘(虧損)				
基本每股盈餘(虧損)				
9750 本期淨利(損)	\$ 0.47	\$ 0.19	(\$ 0.73)	(\$ 0.63)
稀釋每股盈餘(虧損)				
9850 本期淨利(損)	\$ 0.47	\$ 0.19	(\$ 0.73)	(\$ 0.63)

後附合併財務報表附註為本合併報表之一部份，請併同參閱。

董事長：蔡棟國

經理人：陳孝權

會計主管：張麗娟

昱捷股份有限公司
合併股東權益變動表
民國95年及94年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	普通股本	資本公積 普通股溢價	保 留 盈 餘			累積換算調整數	合 計
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	(待彌補虧損) 未分配盈餘		
<u>94 年 度</u>							
94年1月1日餘額	\$ 290,138	\$ 26,303	\$ 25,041	\$ -	\$ 50,532	(\$ 1,905)	\$ 390,109
盈餘指撥及分派：							
法定盈餘公積	-	-	1,474	-	(1,474)	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	1,905	(1,905)	-	-
員工紅利	1,305	-	-	-	(2,608)	-	(1,303)
董監事酬勞	-	-	-	-	(979)	-	(979)
現金股利	-	-	-	-	(14,514)	-	(14,514)
股票股利	14,513	-	-	-	(14,513)	-	-
員工行使認股權發行新股	130	46	-	-	-	-	176
94年度合併總損益	-	-	-	-	(19,275)	-	(19,275)
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	683	683
94年12月31日餘額	<u>\$ 306,086</u>	<u>\$ 26,349</u>	<u>\$ 26,515</u>	<u>\$ 1,905</u>	<u>(\$ 4,736)</u>	<u>(\$ 1,222)</u>	<u>\$ 354,897</u>
<u>95 年 度</u>							
95年1月1日餘額	\$ 306,086	\$ 26,349	\$ 26,515	\$ 1,905	(\$ 4,736)	(\$ 1,222)	\$ 354,897
盈餘指撥及分派：							
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(4,053)	-	4,053	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(683)	683	-	-
95年度合併總損益	-	-	-	-	5,792	-	5,792
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	2,898	2,898
95年12月31日餘額	<u>\$ 306,086</u>	<u>\$ 26,349</u>	<u>\$ 22,462</u>	<u>\$ 1,222</u>	<u>\$ 5,792</u>	<u>\$ 1,676</u>	<u>\$ 363,587</u>

後附合併財務報表附註為本合併報表之一部份，請併同參閱。

董事長：蔡棟國

經理人：陳孝權

會計主管：張麗娟

昱捷股份有限公司
合併現金流量表
民國95年及94年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	95 年 度	94 年 度
營業活動之現金流量		
合併總損益	\$ 5,792	(\$ 19,275)
調整項目		
呆帳費用	3,214	29,049
存貨呆滯及跌價損失提列數	22,548	19,832
折舊費用	2,205	2,588
各項攤提	1,579	5,871
處分以成本衡量之金融資產利益	(231)	-
以成本衡量之金融資產減損損失	7,800	-
處分固定資產損失淨額	-	457
資產及負債科目之變動		
應收票據及帳款	135,084	(424,486)
其他應收款	22,495	(20,339)
存貨	(7,168)	(101,341)
遞延所得稅資產	(6,325)	(8,664)
其他流動資產	618	(5,560)
遞延退休金成本	487	2,155
催收款	1,200	(1,200)
應付票據	470	840
應付帳款	(98,386)	309,258
應付費用	5,795	6,952
應付所得稅	6,239	(346)
其他流動負債	2,864	4,819
應計退休金負債	(59)	(780)
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>106,221</u>	<u>(200,170)</u>
投資活動之現金流量		
處分以成本衡量之金融資產	1,759	-
取得以成本衡量之金融資產	(1,759)	(14,000)
購置固定資產價款	-	(206)
受限制資產增加	(13,246)	(34,591)
存出保證金增加	(29,096)	(549)
其他資產－其他增加	(42)	(1,857)
投資活動之淨現金流出	<u>(42,384)</u>	<u>(51,203)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	(94,752)	261,311
現金股利	-	(14,514)
支付員工紅利	-	(1,303)
支付董監事酬勞	-	(979)
員工行使認股權發行新股價款	-	176
融資活動之淨現金(流出)流入	<u>(94,752)</u>	<u>244,691</u>
外幣財務報表匯率影響數	2,898	683
子公司首次併入影響數	-	63,614
本期現金及約當現金(減少)增加	(28,017)	57,615
期初現金及約當現金餘額	235,390	177,775
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 207,373</u>	<u>\$ 235,390</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	<u>\$ 35,336</u>	<u>\$ 19,322</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 8,680</u>	<u>\$ 6,042</u>

後附合併財務報表附註為本合併報表之一部份，請併同參閱。

董事長：蔡棟國

經理人：陳孝權

會計主管：張麗娟

昱捷股份有限公司
合併財務報表附註
民國95年及94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－昱捷股份有限公司

昱捷股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係依中華民國公司法之規定於民國76年12月核准設立，主要業務為電子零件及電腦設備之買賣及進出口貿易。本公司股票業奉行政院金融監督管理委員會核准於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃，並於民國93年11月1日正式掛牌買賣。

(二)列入本合併財務報表編製個體之子公司及其變動情形

<u>投資公司名稱</u>	<u>子公司名稱</u>	<u>業務性質</u>	<u>所持股權百分比</u>	
			<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
昱捷股份有限公司	Sentronic Investments Limited	一般投資業務	100%	100%
Sentronic Investments Limited	STH International (HK) Limited	電子零組件銷售	100%	100%
	昱准國際貿易(上海)有限公司	國際貿易	100%	100%
STH International (HK) Limited	昱翰科技(深圳)有限公司	電子零組件銷售	100%	—

(三)截至民國95及94年12月31日止，本公司及子公司員工人數合計分別約為83及80人。

(四)未列入本合併財務報表之子公司：無。

(五)子公司會計期間不同之調整及處理方式：不適用。

(六)國外子公司營業之特殊風險：無重大營業之特殊風險。

(七)子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程序：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」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)合併財務報表編製原則

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

(二)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1.資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：

(1)因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。

(4)現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

2.負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

(1)因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而發生者。

(3)須於資產負債表日後十二個月內清償者。

(4)不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三)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，所有資產及負債科目係以資產負債表日匯率為換算基礎，股東權益係按歷史匯率換算，損益科目則按該公司年度加權平均匯率換算。外幣財務報表換算所產生之兌換差異，則依本公司持股比例計算列為累積換算調整數，並單獨列示於股東權益項下之「累積換算調整數」。

(四)外幣交易

本公司及合併子公司之會計記錄分別以新台幣及其功能性貨幣為記帳單位；外幣交易依交易日之即期匯率換算成記帳單位入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當期損益。期末並就外幣貨幣性資產或負債餘額，依資產負債表日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。

(五)備抵呆帳

依資產負債表日應收票據、應收帳款及其他應收款等之收現性評估提列。

(六)存貨

存貨以實際成本為入帳基礎，成本之計算採加權平均法，期末並按成本與市價孰低採總額比較法評價；比較成本與市價時，係以淨變現價值為市價。對於呆滯及可能過時之存貨均已提列適當之損失準備。

(七)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。
- 3.民國 94 年 12 月 31 日(含)以前之會計處理詳附註三。

(八)固定資產

- 1.固定資產以取得成本入帳。折舊之提列，依估計經濟耐用年限加計一年殘值，採平均法計提。到期已提足而尚在使用之固定資產，其殘值繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數為 3~5 年。
- 2.固定資產之修理或維護等支出於發生時列為當期費用；重大增添及改良支出，其能延長固定資產耐用年限或增加資產效能者，則作資本支出，並計提折舊。
- 3.固定資產出售、汰換或報廢時，成本及累計折舊皆自各相關科目沖銷，所產生之處分資產損益列入當期損益。

(九)非金融資產減損

- 1.當環境變更或某事件發生而顯示公司所擁有的資產其可回收金額低於其帳面價值時，公司應即認列減損損失。可回收金額是指一項資產的淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值是指一項資產在公平交易的情況下可收到的淨處分金額，而使用價值是指將一項資產在未來可使用年限內可產生的預計現金流量予以折現計算。
- 2.當以前年度認列資產減損的情況不再存在時，則可在以前年度提列損失金額的範圍內予以迴轉。已認列之商譽減損損失不予迴轉。

(十)退休金計劃

- 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、退休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 11 年攤提。
- 2.退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十一)所得稅

- 1.所得稅係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定，作跨期間及同期間之所得稅分攤，將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，而將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依據其所屬資產負債科目性質或預期實現期間之長短劃分為流動或非流動。
- 2.本公司未分配盈餘加徵 10%營利事業所得稅部份，於股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。
- 3.以前年度高、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。

(十二)收入及成本

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

(十三)每股盈餘

- 1.每股盈餘按加權平均股數計算，凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，按追溯調整之股數計算，不考慮該增資股之發行流通期間，現金增資則依據該增資股之流通期間計算。
- 2.發行員工認股權憑證時，對其潛在普通股列示基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之雙重表達。

(十四)會計估計

本公司及子公司於編製合併財務報表時，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。

三、會計變動之理由及其影響

(一)金融商品

- 1.本公司及子公司自民國 95 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第三十四號及第三十六號有關金融商品之會計處理。民國 94 年 12 月 31 日(含)以前之財務報表部分科目業已依據證券發行人財務報告編製準則及財務會計準則公報第三十四號及第三十六號規定予以重分類。

2.民國 94 年 12 月 31 日(含)以前原帳列科目之會計處理如下：

採成本法之長期股權投資：

以取得成本為入帳基礎，持有被投資公司有表決權股份未達 20%且對被投資公司無重大影響力者，如被投資公司為上市(櫃)公司，期末按成本與市價孰低法評價；如被投資公司為非上市(櫃)公司，按成本法評價，惟若有充分證據顯示投資之價值確已減損且回復希望甚小時，即承認投資損失，列入當期損益。

3.此項會計原則變動對本公司及子公司民國 95 年度合併財務報表並無重大影響。

(二)非金融資產減損

本公司及子公司自民國 94 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」。此項會計原則變動對本公司及子公司民國 94 年度合併財務報表並無重大影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	95年12月31日	94年12月31日
庫存現金	\$ 8,968	\$ 798
支票及活期存款	198,405	234,592
	<u>\$ 207,373</u>	<u>\$ 235,390</u>

(二)應收票據及帳款淨額

	95年12月31日	94年12月31日
應收票據	\$ 34,823	\$ 16,062
應收帳款	627,405	778,034
	662,228	794,096
減：備抵呆帳	(<u>12,535</u>)	(<u>6,105</u>)
	<u>\$ 649,693</u>	<u>\$ 787,991</u>

本公司與台新銀行及建華銀行簽訂有應收帳款讓售合約，依合約規定，本公司不須承擔應收帳款無法收回之風險，然須負擔因商業糾紛所造成之損失；本公司並已依約開立與銀行承購額度等額之本票於銀行，以作為本公司因商業糾紛而無法履行合約之擔保。

截至民國 95 及 94 年 12 月 31 日止，尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

95 年 12 月 31 日						
讓售對象	讓售應收 帳款金額	應收帳款 除列金額	額 度	已預支 金 額	已預支 金額之 利率區間	保留款 金 額
台新國際 商業銀行	<u>\$ 29,132</u>	<u>\$ 29,132</u>	\$ 400,000	<u>\$13,560</u>	6.31%	<u>\$15,572</u>
94 年 12 月 31 日						
讓售對象	讓售應收 帳款金額	應收帳款 除列金額	額 度	已預支 金 額	已預支 金額之 利率區間	保留款 金 額
台新國際 商業銀行	\$ 86,184	\$ 86,184	\$ 300,000	\$ 70,512	4.9%~ 5.39%	\$15,672
建華商業 銀行	<u>104,125</u>	<u>104,125</u>	USD6,000千元	<u>83,046</u>	5.35%~ 5.5%	<u>21,079</u>
	<u>\$190,309</u>	<u>\$190,309</u>		<u>\$153,558</u>		<u>\$36,751</u>

(三)存 貨

	95年12月31日	94年12月31日
商 品	\$ 232,719	\$ 225,817
減：備抵呆滯及跌價損失	(69,036)	(46,754)
	<u>\$ 163,683</u>	<u>\$ 179,063</u>

(四)以成本衡量之金融資產－非流動

	95年12月31日	94年12月31日
非上市櫃公司股票	\$ 15,760	\$ 15,528
累計減損	(7,800)	-
	<u>\$ 7,960</u>	<u>\$ 15,528</u>

本公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(五)其他資產-其他

	95年12月31日	94年12月31日
催收款	\$ 22,656	\$ 27,069
減：備抵呆帳	(22,656)	(25,869)
	-	1,200
遞延費用	42	1,579
	<u>\$ 42</u>	<u>\$ 2,779</u>

(六)短期借款

借款種類	95年12月31日	94年12月31日
購料借款	<u>\$ 293,536</u>	<u>\$ 388,288</u>
利率區間	<u>6.39%~6.74%</u>	<u>4.90%~6.32%</u>

(七)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兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額之2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於中央信託局。本公司依精算報告認列之退休金相關資訊如下：

(1)有關精算假設彙總如下：

	95年12月31日	94年12月31日
折現率	3.50%	3.50%
退休基金資產預期報酬率	3.00%	2.50%
薪資調整率	2.50%	3.00%

(2)退休金提撥狀況表：

	95年12月31日	94年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(10,739)	(9,744)
累積給付義務	(10,739)	(9,744)
未來薪資增加之影響數	(5,926)	(5,973)
預計給付義務	(16,665)	(15,717)
退休基金資產公平價值	<u>3,859</u>	<u>2,805</u>
提撥狀況	(12,806)	(12,912)
未認列過渡性淨給付義務	4,961	5,457
未認列退休金損失	2,134	2,172
補列之應計退休金負債	(1,169)	(1,656)
應計退休金負債	<u>(\$ 6,880)</u>	<u>(\$ 6,939)</u>
既得給付	<u>(\$ 6,880)</u>	<u>\$ -</u>

(3)淨退休金成本之內容：

	95 年 度	94 年 度
服務成本	\$ 411	\$ 1,198
利息成本	550	550
退休基金資產之預期報酬	(79)	(60)
攤 銷 數：		
未認列過渡性淨給付義務	496	496
未認列退休金損失	27	77
淨退休金成本	<u>\$ 1,405</u>	<u>\$ 2,261</u>

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，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 95 及 94 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$2,181 及 \$1,010。

3.大陸子公司：

(1)大陸子公司－昱准國際貿易(上海)有限公司及昱翰科技(深圳)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，員工之退休金由政府管理及統籌安排，子公司除每月提撥外，無進一步義務。

(2)截至民國 95 年 12 月 31 日止，昱准國際貿易(上海)有限公司及昱翰科技(深圳)有限公司依上述退休金辦法認列之退休金成本為\$534。

(八)所 得 稅

1. 所得稅及應付所得稅

	95 年 度	94 年 度
應付所得稅	\$ 8,181	\$ 1,942
暫時性差異所產生之遞延所得稅資產負債		
淨變動數	(6,325)	(8,664)
以前年度所得稅低估數	2,062	209
預付所得稅	<u>4,676</u>	<u>3,512</u>
所得稅費用(利益)	<u>\$ 8,594</u>	<u>(\$ 3,001)</u>
所得稅費用(利益)明細：		
當期所得稅費用(利益)	\$ 8,594	(\$ 3,536)
未分配盈餘加徵10%之所得稅	-	535
	<u>\$ 8,594</u>	<u>(\$ 3,001)</u>

2. 遞延所得稅資產及負債明細如下：

	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日	
	金 額	影 響 數	金 額	影 響 數
流動項目：				
存貨呆滯及跌價損失	\$ 67,937	\$ 16,984	\$ 46,464	\$ 11,616
呆帳超限數	25,884	6,471	24,094	6,024
未實現兌換利益	(4,782)	(1,195)	(2,920)	(730)
其 他	349	87	-	-
遞延所得稅資產－流動		<u>\$ 22,347</u>		<u>\$ 16,910</u>
非流動項目：				
權益法投資收益	(\$ 39,057)	(\$ 9,764)	(\$ 42,098)	(\$ 10,525)
退休金財稅差異	5,791	<u>1,448</u>	5,283	<u>1,321</u>
遞延所得稅負債－非流動		<u>(\$ 8,316)</u>		<u>(\$ 9,204)</u>

3. 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93年度。

4. 本公司有關未分配盈餘明細如下：

	95年12月31日	94年12月31日
A. 86年及以前年度未分配盈餘	\$ -	\$ -
B. 87年及以後年度未分配盈餘	5,792	(4,736)
合 計	<u>\$ 5,792</u>	<u>(\$ 4,736)</u>

5. 兩稅合一相關資訊：

	95年12月31日	94年12月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 23,111</u>	<u>\$ 13,479</u>
預計及實際盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>33.33%</u>	<u>-</u>

(九)股 本

1. 本公司於民國 94 年 5 月 30 日經股東常會決議以未分配盈餘\$14,513 及員工紅利\$1,305 轉增資，該增資案業奉行政院金融監督管理委員會核准，並向台北市政府辦妥變更登記。
2. 截至民國 95 及 94 年 12 月 31 日止，本公司額定股本均為 41,000,000 股，流通在外股數分別為 30,608,603 股，每股面額新台幣 10 元。

(十)資本公積

依公司法及相關法令規定，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，每年得以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十一)保留盈餘

1.依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳營利事業所得稅，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，如尚有餘額，除依證券交易法第四十一條規定提撥特別盈餘公積後，就其餘額再加計累積未分配盈餘，為累積可分配盈餘。前述可分配盈餘，由董事會視營運需要並依本公司股利政策決定盈餘保留或分配之數額及分派方式，據以擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派。其分派時應依下列比例分派之：

- (1)員工紅利百分之三至八。
- (2)董事監察人酬勞百分之三。
- (3)其餘為股東紅利。

另本公司係處於營運成長階段，為考量公司處於長期穩定成長階段，就投資活動資金需求之考慮，且在健全財務結構之目標下，本公司盈餘分配之股利政策，原則上以發放股票股利為主，而在考量公司營運所需資金後得發放現金股利，但現金股利之發放以不超過當年度分配盈餘之百分之五十為限。

- 2.法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。
- 3.依據相關法令規定，本公司分派盈餘時，應就股東權益全額提列相同數額之特別盈餘公積，不得分派。
- 4.本公司民國 95 及 94 年度經股東會決議發放之每股股利資訊如下：

	<u>95 年 度</u>	<u>94 年 度</u>
現金股利	—	0.5元
股票股利	—	0.5元

- 5.本公司 95 年度盈餘分配議案，截至民國 96 年 4 月 18 日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。本公司民國 94 年度因經營虧損，無盈餘可供分派。

(十二)發行員工認股權憑證計劃

本公司酬勞性員工認股選擇權計劃之認股價格係以本公司發行日最近期經會計師查核簽證之財務報表每股淨值為認股價格。認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，可認股數及認股價格得依特定公式調整之。發行之認股權憑證之存續期間為 5 年，員工自被授予認股權憑證屆滿 2 年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利。

1.民國 95 及 94 年度酬勞性員工認股選擇權計劃之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

認股選擇權	95 年 度		94 年 度	
	數量 (仟股)	加權平均行 使價格(元)	數量 (仟股)	加權平均行 使價格(元)
期初流通在外	2,306	\$ 13.0	2,325	\$ 13.5
本期給與	-	-	-	-
無償配股增發或調整認股 股數	-	-	125	-
本期行使	-	-	(13)	13.5
本期沒收	(91)	-	(131)	-
期末流通在外	<u>2,215</u>	13.0	<u>2,306</u>	13.0
期末可行使之認股選擇權	<u>2,215</u>		<u>1,528</u>	
期末已核准尚未發行之認 股選擇權	<u>-</u>		<u>-</u>	

2.截至民國95年12月31日酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權		
行使價格 之範圍(元)	數量 (仟股)	加權平均 預期剩餘 存續期限	加權平均行 使價格(元)	數量	加權平均行 使價格(元)
<u>\$ 13.0</u>	2,215	0.75年	<u>\$ 13</u>	2,215	<u>\$ 13</u>

3.上述員工認股權憑證，因給與日在財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 72 號函「員工認股權憑證之會計處理」適用日前，依相關規定無須追溯調整及認列員工認股權憑證之酬勞成本。

(十三) 普通股每股盈餘(虧損)

	95 年		加權平均流 通在外股數	度	
	金	額		每股盈餘	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
合併淨損益	<u>\$14,386</u>	<u>\$ 5,792</u>	<u>30,608,603</u>	<u>\$0.47</u>	<u>\$0.19</u>
	94 年		加權平均流 通在外股數	度	
	金	額		每股虧損	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股虧損					
合併淨損益	<u>(\$22,276)</u>	<u>(\$19,275)</u>	<u>30,605,353</u>	<u>(\$0.73)</u>	<u>(\$0.63)</u>

本公司發行之員工認股權憑證於民國 95 及 94 年度具反稀釋作用，故未列入稀釋每股盈餘之計算。

(十四) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

本公司及子公司發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用均屬於營業費用者，彙總如下：

	95 年 度	94 年 度
用人費用		
薪資費用	\$ 63,661	\$ 56,279
勞健保費用	3,886	3,371
退休金費用	4,120	3,271
其他用人費用	2,979	2,434
	<u>\$ 74,646</u>	<u>\$ 65,355</u>
折舊費用	<u>\$ 2,205</u>	<u>\$ 2,588</u>
折耗費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
攤銷費用	<u>\$ 1,579</u>	<u>\$ 5,871</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
JTS International Corp.	董事長同一人

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

	95 年 度		94 年 度	
	佔該科目 餘 額		佔該科目 餘 額	
	金 額	百分比	金 額	百分比
JTS International Corp.	\$ 214	-	\$ 8,452	-

本公司對關係人銷貨條件與一般客戶相當。

2. 進 貨

	95 年 度		94 年 度	
	佔該科目 金 額 百分比		佔該科目 金 額 百分比	
JTS International Corp.	\$ 82,256	2	\$ 43,593	1

本公司向 JTS International Corp.所購入之商品大多均未向其他供應商購入；進貨價格係按雙方約定價格計價，付款條件則按一般進貨條件辦理。

3. 應收帳款

	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日	
	佔該科目 金 額 百分比		佔該科目 金 額 百分比	
JTS International Corp.	\$ -	-	\$ 8,283	-

4. 應付帳款

	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日	
	佔該科目 金 額 百分比		佔該科目 金 額 百分比	
JTS International Corp.	\$ 38,544	7	\$ 602	-

六、質押之資產

本公司及子公司資產提供擔保明細如下：

項 目	帳 面 價 值		擔 保 用 途
	95年12月31日	94年12月31日	
受限制資產			
— 質押定期存款	\$ 135,958	\$ 151,185	短期借款及關稅保證額度
— 質押活期存款	34,948	6,475	短期借款
	\$ 170,906	\$ 157,660	

七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國95年12月31日止，本公司所簽訂之主要代理契約如下：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容
代理合約	Hitachi China Ltd. 台灣瑞薩(股)公司	95.4.1~96.3.31 95.4.1~96.3.31	代理銷售其視訊產品 零組件及半導體產品 代理半導體產品

(二)本公司與日本 Toruneido Giken Co., Ltd.(乙方)簽訂有焚化爐設備販賣權之契約書，授權本公司在東南亞地區(除日本以外)之焚化爐專有販賣權。依契約規定，本公司應於乙方之第一座焚化爐取得中華民國政府核准字號且銷售後三年內，支付權利金總額計 JPY337,500 仟元(截至民國 95 年 12 月 31 日止，本公司業已支付 JPY6,250 仟元)，若市場銷售利益未符合本公司之預期時，本公司與乙方協議之權利金得延長支付期間。截至民國 95 年 12 月 31 日止，乙方之第一座焚化爐尚未開始建造。

(三)截至民國 95 年 12 月 31 日止，本公司為進口商品已開立但未使用之信用狀約為 USD3,555 仟元。

(四)本公司及子公司與非關係人簽訂有租賃契約，租期為 3~4 年；依租約規定，未來應支付之租金總額如下：

年 度	金 額
96 年 度	\$ 4,785
97 年 度	317
	<u>\$ 5,102</u>

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

本公司於民國 96 年 1 月接獲臺灣士林地方法院通知，大眾國際租賃股份有限公司(以下簡稱「大眾國際」)以本公司拒付貨款為由，向本公司提起訴訟案，要求本公司給付貨款計\$29,502，由於本公司對此爭議案件多有不服，故委託律師進行相關答辯。依本案委任律師之意見，大眾國際之請求顯無理由。另值此訴訟初期，本案於民國 96 年 3 月 21 日第一次開庭審理，大眾國際委任律師尚未對本公司委任律師之答辯表示意見，故是否對本公司造成損失，尚無法合理估計。本公司為解除大眾國際因本案向法院申請之財產假扣押，業已提存\$29,502 於法院作為解除假扣押之保證金。

十、其他

(一)合併財務報表表達

民國 94 年度合併財務報表之部份科目業予重分類，便與民國 95 年度合併財務報表比較。

(二)金融商品之公平價值

	<u>95 年 12 月 31 日</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
非衍生性金融商品		
資 產		
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 1,079,003	\$ 1,079,003
以成本衡量之金融資產	7,960	-
負 債		
公平價值與帳面價值相等之金融負債	\$ 923,299	\$ 923,299
	<u>94 年 12 月 31 日</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
非衍生性金融商品		
資 產		
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 1,226,670	\$ 1,226,670
以成本衡量之金融資產	15,528	-
負 債		
公平價值與帳面價值相等之金融負債	\$ 1,097,896	\$ 1,097,896

本公司及子公司估計金融品公平價值所使用之方法及假設如下：
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，非屬公開報價決定或評價方法估計之金額。此方法應用於現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、受限制資產、存出保證金、短期借款、應付票據、應付帳款、應付所得稅、應付費用及其他流動負債等。

(三)財務風險控制及避險策略

本公司及子公司定期檢視及評估所投資之金融商品公平市價變動情形，以辨認所有風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量風險。

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

(四)重大財務風險資訊

1.市場風險

本公司及子公司之進銷貨主要以外幣為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟本公司及子公司持有之外幣資產及負債收款期間約當，且儘量使其部位接近，可將市場風險相互抵銷，故預期不致產生重大之市場風險。

2.信用風險

(1)本公司及子公司應收款項債務人大多信用良好，且除收款條件為電匯或以信用狀收款者外，均經適當徵信程序，因此經評估應無重大信用風險，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

(2)本公司提供保證承諾均依「背書保證作業程序」辦理，對象為本公司之子公司。由於子公司之信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品。若其均未能履約，所可能發生之信用風險為保證金額。

3.流動性風險

(1)本公司及子公司借入之款項均為一年內到期，本公司及子公司之營運資金足以支應資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(2)本公司及子公司投資以成本衡量之金融資產均無活絡市場，故預期具有重大之流動性風險。

4.利率變動之現金流量風險

本公司及子公司借入之款項均屬固定利率型商品，因此利率變動之現金流量風險不大。

(五)母公司及子公司間已銷除之交易

<u>交 易 事 項</u>	<u>交 易 公 司</u>	<u>95 年 度</u>	<u>94 年 度</u>
1.沖銷長期投資與股東權益	Sentronic Investments Limited及其子公司	(\$ 68,772)	(\$ 68,915)
2.沖銷相互間債權債務科目			
－應收付款項	"	(46,257)	(4,503)
3.沖銷進銷貨等損益科目			
－進銷貨交易	"	(72,901)	(16,489)

(六)民國 95 年度依「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」第 14 條規定應揭露事項：

- 1.控制公司與從屬公司間已銷除之交易事項：詳附註十(五)。
- 2.從事資金融通、背書保證之相關資訊：無。
- 3.從事衍生性商品之相關資訊：無。
- 4.重大或有事項：詳附註七。
- 5.重大期後事項：詳附註九。
- 6.有價證券持有情形：除附註十一所述者外，本公司及合併子公司民國 95 年 12 月 31 日並無其他持有有價證券情形。
- 7.其他重要事項或有助於關係企業合併財務報表允當表達之說明事項：無。

(以下空白)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

(有關被投資公司應揭露資訊，皆係依各被投資公司經會計師查核之財務報表編製，且下列子公司間交易事項，於編製合併報表時皆已沖銷，以下揭露資訊係供參考)
本公司民國95年度重大交易事項相關資訊列示如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證情形：

背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱 與本公司之關係	對單一企業背書保證之限額(註)	本期最高背書保證金額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註)
昱捷股份有限公司	STH International (HK) Limited 孫公司	\$ 109,076	\$ 64,250	\$ 64,250	\$ -	17.67%	\$ 181,794

註：本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值百分之五十；對單一企業背書保證額度以不超過當期淨值20%為限，惟對海外單一聯屬公司則以不超過淨值30%為限。

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
				股/單位/張數	帳面金額	持股比例	市價	
昱捷股份有限公司	Sentronic Investments Limited	子公司	採權益法之長期股權投資	600,000	\$ 68,772	100.00%	\$ 68,772	-
	Xpec Entertainment Holdings Cayman Ltd.	無	以成本衡量之金融資產—非流動	500,000	\$ 4,250	2.78%	\$ -	-
宣威科技股份有限公司等		"	"	略	3,710	0.13%~3.31%	-	-
					\$ 7,960			

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無
 5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無
 6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無
 7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

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)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	估總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	估總應收(付)票據、帳款之比率	
昱捷股份有限公司	昱准國際貿易(上海)有限公司	孫公司	銷貨	(\$ 69,106)	2%	不定期收款	按約定價格計價	一般客戶為月結30~60天	\$ 44,693	8%	-
昱捷股份有限公司	JTS International Corp.	董事長同一人	進貨	82,256	2%	月結30天	無重大差異	正常	(38,544)	(8%)	-

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：無。
 9. 從事衍生性商品交易：無。

(二) 轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司			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
	名稱	所在地區	主要營業項目	本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
昱捷股份有限公司	Sentronic Investments Limited	英屬維爾京群島	一般投資業務	USD 600千元	USD 600千元	600,000	100%	\$ 68,772	(\$ 3,041)	(\$ 3,041)	子公司
Sentronic Investments Limited	STH International (HK) Limited	香港	電子零組件銷售	HKD5,230千元	HKD5,230千元	7,730,000	100%	USD1,095千元	(USD124千元)	不適用	孫公司
	昱准國際貿易(上海)有限公司	上海	國際貿易	USD 200千元	USD 200千元	-	100%	USD 970千元	USD 80千元	不適用	孫公司
STH International (HK) Limited	昱翰科技(深圳)有限公司	深圳	電子零組件銷售	HKD2,000千元	-	-	100%	HKD1,785千元	(HKD250千元)	不適用	孫公司

2. 本公司直接或間接具有控制力之被投資公司依規定揭露下列相關資訊：

- (1) 資金貸與他人：無。
 (2) 為他人背書保證：無。
 (3) 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
				期末股數	帳面金額	持股比例	市價	
Sentronic Investments Limited	STH International (HK) Limited	子公司	採權益法之長期股權投資	7,730,000	USD1,095千元	100%	USD1,095千元	孫公司
	昱准國際貿易(上海)有限公司	"	"	-	USD 970千元	100%	USD 970千元	孫公司
STH International (HK) Limited	昱翰科技(深圳)有限公司	"	"	-	HKD1,785千元	100%	HKD1,785千元	孫公司

- (4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
 (5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
 (6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
 (7) 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

交 易 情 形							應收(付)票據及帳款				
進(銷)貨之公司	交易對象	關係	進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	交易條件與一般不同之情形及原因		餘額(註)	佔總應收(付)票據及帳款之比率	備註
							單價	授信期間			
昱准國際貿易(上海)有限公司	昱捷股份有限公司	母公司	進貨	RMB 16,934仟元	20%	不定期付款	按約定價格計價	月結90天	RMB10,705仟元	64%	

- (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：無。
 (9) 從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊

1.投資大陸之公司之基本資料：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回					
昱准國際貿易(上海)有限公司	國際貿易	USD 200仟元	透過第三地區現有公司再投資大陸公司	USD200仟元	-	-	USD 200仟元	100%	USD 80仟元(註)	USD 970仟元	-
昱翰科技(深圳)有限公司	電子零組件銷售	HKD2,000仟元	透過第三地區現有公司再投資大陸公司	-	HKD2,000仟元	-	HKD2,000仟元	100%	(HKD250仟元)(註)	HKD1,785仟元	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
USD200仟元及HKD2,000仟元	USD200仟元及HKD3,000仟元	NTD145,435仟元

註：係依台灣母公司簽證會計師查核之財務報表認列投資損益。

2. 本公司直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸被投資公司所發生之下列重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報表影響之有關資訊：

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：

交易對象	金額	佔該科目 金額百分比	收款條件	期 末 應 收 帳 款		未實現損益
				金額	佔該科目 金額百分比	
昱准國際貿易(上海)有限公司	\$ 69,106	2%	不定期收款	\$ 44,693	8%	\$ -

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4) 票據背書、保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

(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95年度

交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	科目	交 易 往 來 情 形		佔合併總營 收或總資產 之比率
				金額	交易條件	
昱捷股份有限公司	STH International (HK) Limited	母公司對孫公司	銷 貨	\$ 6,888	與一般客戶約當	-
	昱准國際貿易(上海)有限公司	母公司對孫公司	應收帳款	1,564		-
			銷 貨	69,106	不定期收款	1%
昱准國際貿易(上海)有限公司	STH International (HK) Limited	孫公司對孫公司	應收帳款	44,693		3%
			進 貨	USD 14仟元	與一般供應商約當	-
			應付帳款	USD 15仟元		-
昱准國際貿易(上海)有限公司	STH International (HK) Limited	孫公司對孫公司	銷 貨	USD 1,250仟元	與一般客戶約當	1%
			應收帳款	USD 522仟元		1%
STH International (HK) Limited	昱捷股份有限公司	孫公司對母公司	銷 貨	USD 97仟元	與一般客戶約當	-
			應收帳款	USD 48仟元		-

民國94年度

			交 易 往 來 情 形			佔合併總營 收或總資產 之 比 率
交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與交易人之關係	科 目	金 額	交 易 條 件	
昱捷股份有限公司	STH International (HK) Limited	母公司對孫公司	銷 貨	\$ 9,471	與一般客戶約當	-
			應收帳款	690		-
			其他應收款	303		-
昱准國際貿易(上海)有限公司	STH International (HK) Limited	孫公司對孫公司	銷 貨	7,018	"	-
			應收帳款	3,510		-
			銷 貨	USD 235仟元		-
昱准國際貿易(上海)有限公司	STH International (HK) Limited	孫公司對孫公司	應收帳款	USD 235仟元	"	-

(以下空白)

十二、部門別財務資訊

(一)產業別資訊：本公司及子公司民國 95 及 94 年度主要均係從事電子零組件銷售業務，應屬單一產業，故不適用。

(二)地區別資訊：本公司及子公司民國 95 及 94 年度國外營運部門來自企業以外客戶之收入及可辨認資產均未達合併收入及合併資產總額之 10% 以上，故不適用。

(三)外銷銷貨資訊：

本公司及子公司民國 95 及 94 年度外銷銷貨金額占損益表上收入金額 10%以上地區之明細如下：

地 區	95 年 度		94 年 度	
	金 額	%	金 額	%
亞洲地區	\$ 2,956,516	61	\$ 1,785,359	41
英 國	-	-	206,026	5
	<u>\$ 2,956,516</u>	<u>61</u>	<u>\$ 1,991,385</u>	<u>46</u>

(四)重要客戶資訊：

本公司及子公司民國 95 及 94 年度其收入占損益表上收入金額 10%以上之客戶明細如下：

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>95 年 度</u>		<u>94 年 度</u>	
	<u>銷 貨 金 額</u>	<u>所 占 比 例</u>	<u>銷 貨 金 額</u>	<u>所 占 比 例</u>
A	\$ 716,515	15	\$ 944,115	23
B	526,937	11	428,523	11
	<u>\$ 1,243,452</u>	<u>26</u>	<u>\$ 1,372,638</u>	<u>34</u>

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，應列明其對本公司財務之影響：無此狀況

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況：

1. 財務狀況比較分析表：

項目 \ 年度	95 年度	94 年度	差異	
			金額	%
流動資產	1,081,410	1,317,541	(236,131)	(18)
固定資產	5,188	7,350	(2,162)	(29)
其他資產	31,708	5,352	26,356	492
資產總額	1,196,207	1,416,342	(220,135)	(16)
流動負債	817,424	1,045,302	(227,878)	(22)
長期負債	-	-	-	-
負債總額	832,620	1,061,445	(228,825)	(22)
股本	306,086	306,086	-	-
資本公積	26,349	26,349	-	-
保留盈餘	29,476	23,684	5,792	24
股東權益總額	363,587	354,897	8,690	2

1. 其他資產增加，主要因 95 年度本公司與大眾國際租賃股份有限公司發生給付貨款爭議，為解除大眾國際租賃股份有限公司對本公司申請財產假扣押而提存 29,502 仟元於法院之保證金所致。

2. 流動負債及負債總額減少，主要因 95 年度第四季本公司營收表現較平穩，進貨無大幅增加，故短期借款及應付帳款皆減少所致。

2. 影響：無重大影響。

3. 未來因應計畫：不適用。

二、經營結果：

1. 經營結果比較分析表：

單位：新台幣仟元

年度 項目	95 年度	94 年度	增(減)金額	變動比率%
營業收入總額	4,395,787	3,857,542	538,245	13.95
減：銷貨退回及折讓	(94,880)	(28,702)	66,178	230.57
營業收入淨額	4,300,907	3,828,840	472,067	12.33
營業成本	(4,104,492)	(3,652,206)	452,286	12.38
營業毛利	196,415	176,634	19,781	11.20
營業費用	(130,549)	(160,666)	(30,117)	(18.75)
營業淨利	65,866	15,968	49,898	312.49
營業外收入及利益	14,614	10,287	4,327	42.06
營業外費用及損失	(67,019)	(48,883)	18,136	37.10
繼續營業部門稅前淨利(損)	13,461	(22,628)	36,089	159.49
所得稅利益(費用)	(7,669)	3,353	(11,022)	(328.72)
繼續營業部門稅後淨利	5,792	(19,275)	25,067	130.05
<p>銷貨退回及銷貨折讓增加：主要係本期產品規格未符合客戶需求而發生之退貨較前期為高等所致。</p> <p>營業淨利增加：主要係本期營收成長且營業費用降低所致。</p> <p>營業外收入及利益增加：主要係本年度之兌換利益增加等所致。</p> <p>營業外費用及損失增加：主要係本年度之利息費用增加及採成本法衡量之金融資產減損所致。</p> <p>所得稅利益(費用)：主要因去年度虧損而今年度獲利所致。</p>				

2. 預期銷售數量與其依據：本公司預計 96 年度分散式元件之需求將呈大幅成長趨勢，故預估銷售量亦得以持續成長。

3. 對公司未來財務業務之可能影響：無重大影響。

4. 未來因應計畫：不適用。

三、現金流量：

1. 最近年度現金流量變動分析說明：

年度 項目	95 年度	94 年度	增減比率%
現金流量比率%	11.44	-	-
現金流量允當比率%	77.39	40.96	89
現金再投資比率%	24.19	-	-
<p>增減比率變動分析說明： 現金流量允當比率增加，主係九十五年度獲利增加且其他應收款及存貨餘額較上期下降，致本期來自營業活動之淨現金流入大幅增加所致。</p>			

2. 預計現金不足額之改善計畫：不適用。

3. 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初 現金餘額 (1)	全年度自營 業活動淨現 金流量(2)	全年現金流 出量(3)	現金剩餘額 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
140,726	16,260	(24,450)	132,536	-	-
1. 96 年度現金流量變動情形分析： (1)營業活動：本公司預計 96 年度營運策略將著重高毛利產品比重之銷售及積極進行存貨及應收帳款餘額之控管下，因此預估營業活動將產生淨現金流入。 (2)融資活動：主要係預計 96 年度為降低資金成本，減少銀行借款等所致。 2. 現金不足額之補救措施：不適用。					

四、九十五年度重大資本支出對財務業務之影響：無此情形。

五、九十五年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：
本公司最近年度無投資金額超過本公司實收資本額百分之五之投資案。

六、九十五年度及截至年報刊印日止風險事項評估

(一)利率、匯率變動及通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 利率變動對公司營收獲利之影響及公司因應利率變動之具體措施：

本公司目前銀行借款皆因開狀或進貨借款所產生之短期借款，期間從 90~180 天，因期間短、借還款作業頻繁，故適用之利率隨市場利率之波動亦具機動性，利率之變動對本公司之直接影響不大。

2. 匯率變動對公司營收獲利之影響及公司因應匯率變動之具體措施：

本公司進、銷貨時，主要係採收、付同一幣別原則，自然規避主要幣別之匯率風險，故匯率之變動對公司營收獲利之影響有限。本公司為規避匯率風險，除了自行分析研判匯率走勢外，並參考由往來專業機構定時傳送之專業資料，以研判匯率趨勢，作為靈活調整外匯部位之依據，並已指派專員負責衍生性商品交易風險之監督及控制。

3. 通貨膨脹對公司營收獲利之影響及公司因應通貨膨脹之具體措施：

本公司為通路商，市場價格機能較具彈性，受通貨膨脹之影響較小。

(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. 本公司最近年度並無從事任何高風險及高槓桿之投資行為，亦無資金貸與他人及從事任何衍生性商品交易之情事。

2. 本公司依據背書保證作業程序為孫公司 STH INTERNATIONAL(HK) LIMITED 背書保證累計金額 64,250 仟元，作為向銀行借款之保證，該金額尚於作業程序規定之額度內。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司為專業半導體零組件通路商，相關研發工作皆為符合客戶之需求及掌握關鍵技術發展，相關之說明請參閱本年報第 35 頁「伍、營運概況，一、業務內容，3. 技術及研發概況之說明」。

(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：

本公司最近年度並未因相關政策及法律變動而遭受損失，為因應主管機關針對公司治理、公司法、新會計原則及勞退新制等的修訂、RoHS 環保指令，本公司已進行規劃並配合辦理，故預期本公司未來應不致受國內外重要政策及法律變動而有不利之影響。

(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：

近年來在消費性電子產品的整合運用及網際網路盛行的帶動下，客戶對於電子零組件需求相對增加，對於本公司業務推廣能產生正面之成效。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(七) 進行併購之預期效益及可能風險：無。

(八) 擴充廠房之預期效益及可能風險：無。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 進貨

本公司最近二年度進貨主要來自於 Hitach 及 Renesas，合計之總金額 94 及 95 年度分別為 3,437,463 仟元及 3,494,269 仟元，佔該年度進貨金額比例分別為 91.85% 及 85.68%，係由於市場供需及行業特性等合理原因使然。且由於本公司所代理之 Hitachi 及 Renesas 半導體產品種類繁多，應用領域廣泛，故本公司雖與同業公司皆有進貨來源集中之情形，惟由於產品種類較多，涵蓋領域廣泛，故受單一產業景氣變動之影響相對較低，再加上由於本公司歷年來經營績效良好，長期以來已與 Hitachi 建立良好之合作夥伴默契，對於鞏固 Hitachi 及 Renesas 代理權之經營亦有相當之助益，且雙方並定期簽訂代理契約以保障彼此之權利義務，故應無供貨來源不穩定之虞。

2. 銷貨

本公司代理產品種類繁多，所銷售產品多為因應市場需求變化及客戶需求而有所調整。隨著銷售客戶業績之成長，及銷售客戶增加，本公司營收規模亦隨之擴大。就最近二年度主要客戶佔各年度銷貨淨額之比例觀之，並無集中於特定客戶之情

形，另由於本公司產品種類眾多，應用領域涵蓋資訊、通訊及消費性等主要電子產業，且主要客戶多為國內知名上市櫃公司，與本公司已合作多年且關係密切，除因客戶組織結構調整而對其採購金額有所改變外，尚無其他重大改變，故應不致發生銷貨過度集中之風險。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險：無。

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險：無。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十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，應揭露其系爭事實、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：

本公司於96年1月26日遭大眾國際租賃股份有限公司對本公司提起民事訴訟請求給付貨款，緣因本公司上游廠商仲得科技有限公司，未依買賣契約書約定知會本公司，逕將對本公司之債權讓與大眾國際租賃股份有限公司，並提供一份偽刻本公司收發章之通知書交予大眾租賃，且在本公司未接獲通知之情況下，達成其應收帳款融資目的，據此本公司早於95年11月20日即對仲得科技有限公司及其負責人林志強，提出刑事告訴。另爭議貨款金額為新台幣貳仟玖佰伍拾萬壹仟玖佰捌拾伍元整，本公司已提存足額之保證金於法院，並業已將相關之資訊揭露於九十五年度財務報告之重大期後事項中，截止目前尚於法院審理中，應尚無結果可能對股東權益或證券價格有重大影響之情事。

(十三)其他重要風險：無。

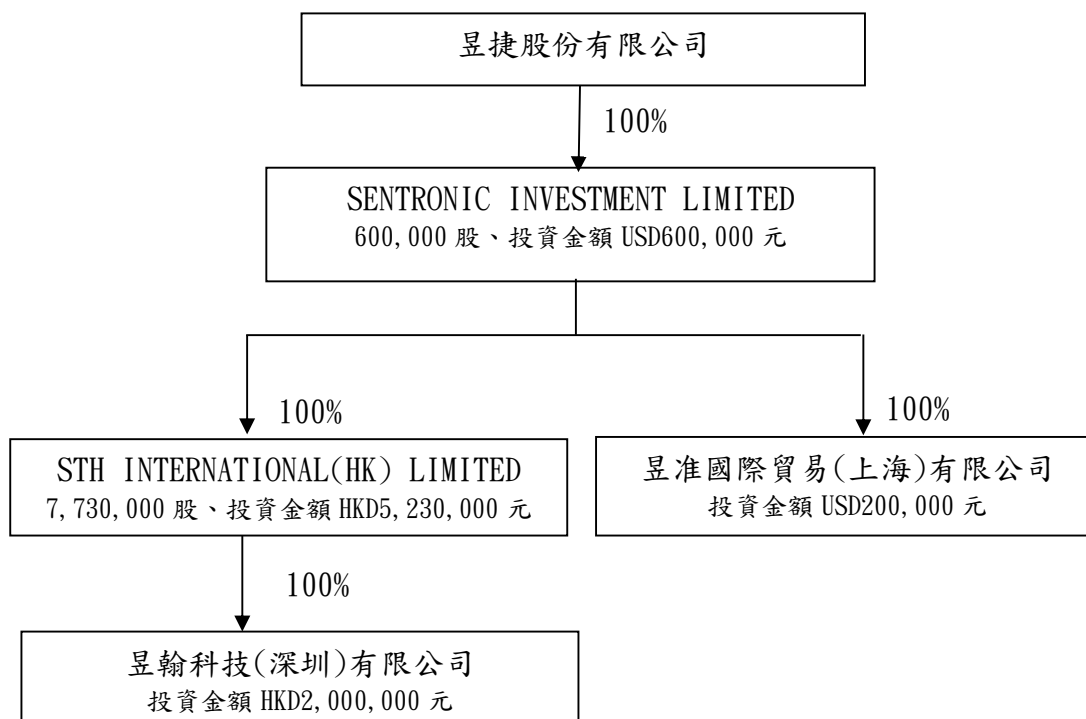
七、其它重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)最近年度關係企業合併營業報告書：

1. 關係企業組織圖



2. 各關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額		主要營業項目
			幣 別	金 額 (註 1)	
SENTRONIC INVESTMENT LIMITED	91.01.09	P. O. Box957, offshore Incorporation Center, Road Town, Tortola, British Virgin Island	USD	600,000	一般投資業務
STH INTERNATIONAL (HK) LIMITED	85.11.06	34F, The Lee Gardens, 33 Hysan Avenue, Causeway Bay, Hong Kong	HKD	7,730,000	電子零組件銷售
昱准國際貿易(上海)有限公司	92.04.14	上海市浦東南路 855 號 19 樓 E 座	RMB	1,614,040	國際貿易
昱翰科技(深圳)有限公司	95.09.25	深圳市福田區深南中路求是大廈東座 1706	HKD	2,000,000	國際貿易

註 1：民國 95 年 12 月 31 日之兌換匯率為 USD：NT=1：32.595、HKD：NT=1：4.192、RMB：NT=1：4.175

3. 推定為有控制與從屬關係者其相關股東資料：無此情形。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業及分工情形

(1) 整體關係企業經營業務主要包括電子零組件代理銷售及投資控股。

(2)各關係企業間分工情形說明如下：

SENTRONIC INVESTMENT LIMITED 為控股公司，STH INTERNATIONAL (HK) LIMITED、昱准國際貿易(上海)有限公司及昱翰科技(深圳)有限公司主要為從事香港及大陸地區之電子零組件代理及銷售。

5. 各關係企業董事、監察人與總經理資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比率
SENTRONIC INVESTMENT LIMITED	董事	昱捷(股)法人代表：蔡棟國	600,000	100%
STH INTERNATIONAL (HK) LIMITED	董事	蔡棟國	-	-
	董事	陳孝權	-	-
	董事	石幸兒	-	-
昱准國際貿易(上海)有限公司	董事	蔡棟國	-	-
	董事	陳孝權	-	-
	董事	林志軒	-	-
昱翰科技(深圳)有限公司	董事	陳孝權	-	-

6. 各關係企業之財務狀況及營運結果：

單位：新台幣仟元(除每股盈餘為新台幣元外)

企業名稱 (註)	資本額	資產 總額	負債 總額	淨值	營業 收入	營業 (損)益	本期(損) 益(稅後)	每股盈餘 (損失)(元)
SENTRONIC INVESTMENT LIMITED	19,557	68,772	-	68,772	-	(61)	(3,041)	(5.07)
STH INTERNATIONAL (HK) LIMITED	21,924	136,383	100,677	35,706	350,220	(2,708)	(4,026)	(0.52)
昱准國際貿易(上海)有限公司	6,519	100,123	68,508	31,615	343,383	5,119	2,602	-
昱翰科技(深圳)有限公司	8,384	7,939	455	7,484	-	(1,046)	(1,046)	-

註1：關係企業如為外國公司，相關數字以報告日之兌換率換算為新台幣列示。

註2：相關匯率如下：

幣別	95.12.31	年平均
美元	32.595	32.532
港幣	4.1920	4.1880
人民幣	4.1750	4.0808

(二)最近年度關係企業合併財務報表：請參閱第 82 頁本公司 95 年度合併財務報告聲明書之說明，因應納入關係企業合併財務報表之公司與應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且應揭露之資訊均已於母子公司合併財務報表中揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(三)關係報告書：不適用

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券執行情形：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。

五、證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：
無。

昱捷股份有限公司

董 事 長：蔡棟國