



股票代號：3232

昱捷股份有限公司

SENTRONIC INTERNATIONAL CORP.

一〇〇年度

年 報

刊印日期：中華民國 101 年 6 月 1 日 刊印

查詢網址：<http://mops.twse.com.tw> (公開資訊觀測站)

本公司年報相關資料網址：<http://www.sentronic.com.tw>

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：總經理

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：福邦證券股份有限公司

地 址：台北市民生東路一段 51 號 3 樓

網 址：<http://www.gfortune.com.tw>

電 話：(02)2562-1658

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：陳美姿、林瑟凱

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

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、公司簡介..... | 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..... | 24 |
| 五、更換會計師資訊..... | 24 |
| 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..... | 24 |
| 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..... | 25 |
| 八、持股比例佔前十名之股東，其相互為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二等親以內之親屬關係之資訊..... | 25 |
| 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..... | 26 |
| 肆、募資情形..... | 27 |
| 一、資本及股份..... | 27 |
| 二、公司債辦理情形..... | 30 |
| 三、特別股辦理情形..... | 30 |
| 四、海外存託憑證辦理情形..... | 30 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形..... | 30 |
| 六、併購辦理情形..... | 30 |
| 七、資金運用計畫執行情形..... | 30 |
| 伍、營運概況..... | 31 |
| 一、業務內容..... | 31 |
| 二、市場及產銷概況..... | 37 |
| 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料..... | 43 |
| 四、環保支出資訊..... | 43 |
| 五、勞資關係..... | 43 |
| 六、重要契約..... | 45 |
| 陸、財務概況..... | 46 |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表..... | 46 |
| 二、最近五年度財務分析..... | 48 |
| 三、監察人審查報告書..... | 50 |
| 四、最近年度財務報表..... | 51 |

| | 頁次 |
|-----------------------------------------------------------|-----|
| 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表..... | 88 |
| 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..... | 124 |
| 七、固定資產折舊之方法及年限..... | 124 |
| 八、資產減損狀況..... | 124 |
| 九、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎..... | 124 |
| 十、金融商品評價..... | 125 |
| 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項..... | 126 |
| 一、最近二年度財務狀況檢討分析..... | 126 |
| 二、最近二年度經營結果檢討分析..... | 127 |
| 三、最近年度及未來一年度現金流動性分析..... | 127 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響..... | 128 |
| 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..... | 128 |
| 六、風險事項分析評估..... | 128 |
| 七、其他重要事項..... | 130 |
| 捌、特別記載事項..... | 131 |
| 一、關係企業相關資料..... | 131 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形..... | 133 |
| 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..... | 133 |
| 四、其他必要補充說明事項..... | 133 |
| 五、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..... | 133 |

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 100 年的營業概況，在此向股東作一個簡短的說明。100 年度本公司持續拓展業務及開創新市場，由於本期於產品組合改變過程中，新產品處於開發新市場初期，使產品邊際貢獻未能於本年度有效反應，造成本年度營業毛利略為下滑，本公司將積極加速產品導入速度，以期在 101 年度提升公司整體利益。

展望 101 年，本公司積極推廣新產品切入市場，並以穩定獲利成長為終極發展目標，此外，持續研發新商品並開拓新市場；在電子零件通路事業方面鎖定具競爭力之產品線，推出客戶需要之新產品並拓展其應用面，以增強公司之競爭力。對內則會持續嚴格控管應收帳款及存貨，相信在 101 年必能創造更好的獲利，以回報各位股東長期的支持。

一、100 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 | 99 年度 | 100 年度 | 增(減)金額 | 變動% |
|-----------|-------------|-------------|----------|----------|
| 營業收入 | 1,287,495 | 1,198,837 | (88,658) | (6.89) |
| 營業成本 | (1,197,439) | (1,130,223) | (67,216) | (5.61) |
| 營業毛利 | 90,056 | 68,614 | (21,442) | (23.81) |
| 營業費用 | (87,772) | (83,962) | (3,810) | (4.34) |
| 營業淨(損)益 | 2,284 | (15,348) | (17,632) | (771.98) |
| 營業外收入 | 66,446 | 18,692 | (47,754) | (71.87) |
| 營業外支出 | (12,575) | (19,580) | 7,005 | 55.71 |
| 稅前淨(損)益 | 56,155 | (16,236) | (72,391) | (128.91) |

2. 預算執行情形、財務收支及獲利能力分析：

| 項目 | | 年度 | | |
|--------------|----------------|---------|---------|--------|
| | | 99 年度 | 100 年度 | |
| 財務結構 (%) | 負債佔資產比率 | 61.75 | 53.96 | |
| | 長期資金佔固定資產比率 | 1534.51 | 1659.13 | |
| 獲利能力 (%) | 資產報酬率(%) | 7.71 | (1.35) | |
| | 股東權益報酬率(%) | 20.35 | (4.67) | |
| | 佔實收資本比率 (%) | 營業利益 | 0.72 | (4.86) |
| | | 稅前利益 | 17.79 | (5.14) |
| | 純益率(%) | 4.73 | (1.26) | |
| 每股盈餘(元)(追溯後) | 1.93 | (0.48) | | |

說明：

- (1) 本期因營業利益及稅前利益皆為負值，致本期資產報酬率下滑，且獲利能力之其他比率皆為負值。
- (2) 本公司 100 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，給予客戶端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件供應端資源的情況下，將持續開發新產品(服務)項目，以期更符合下遊客戶需求端的期待，共創多贏與更穩定的事業夥伴關係。

本公司未來將採取以客戶導向，針對不同客戶提供專用個別化的服務及更具附加值的解決方案。由於過去半導體的發展有很大的部份是依靠 TI 產業的發展，尤其通訊產業及消費性電子產業的發展有不受景氣低迷所影響。本公司除了維持以往液晶驅動 IC、分散式元件及微處理器及 NMT 加工處理的應用外，將專注以下幾個重點市場改善現有低利競爭的模式。

A. NMT 加工處理技術：

尋求及開發更多 3C 消費性電子產品的應用，推廣 NMT 技術，除金屬與塑膠直接黏著技術外，更將開發更多不同異材質結合、除了保持輕量化、堅韌及環保外，更加配合客戶產品 ID 設計以提升整體美感、質感…等附加價值。

B. (MCU) 微處理器控制技術支援：

提供高效能、高穩性的 MCU system control，並協助客戶軟體控制技術研發及進一步提升產品的效能及穩定性。使客戶產品在市場上更有競爭力。

二、101 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 101 年度預計銷售情形如下：

單位：KPCS

| 產品 | 101 年度預計銷售量 |
|---------|-------------|
| 分散式元件 | 555,565 |
| 液晶驅動 IC | 31,440 |
| 微處理器 | 1,624 |
| 其他 | 1,428 |
| 合計 | 590,057 |

(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) 持續拓展業務多元化，以平衡營收比例。
- (4) 提升技術支援能力，以協助客戶改善製程，強化競爭力。
- (5) 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 101 年度訂下之營業目標除持續追求營收成長之外，亦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，全球經濟剛從金融海嘯中恢復，於 2010 年出現強勁反彈。原本各界多認為 2011 年能夠延續復甦的腳步，全球經濟將重回擴張的軌道上，但由於日本天災與歐債危機及中國經濟成長率於 2011 年各季連續下滑引發的硬著陸等問題之影響，致全球經濟在整個 2011 年，都在充滿變動與不確定性之中度過。面對 2012 年的經濟情勢，預期前述各種不確定因素仍會持續影響。

惟展望未來，在 Ultrabook、中國大陸低價智慧型手機、平板電腦等電子終端產品持續推出下，預估 2012 年我國電子零組件市場年成長率為 4.5%，規模將達 8,737 億新台幣。全球電子零組件產業方面，雖 2011 年全球面臨歐債風暴與先進國家消費力道弱，但在新興市場消費力崛起之驅動下，市場規模 1,544 億美元，年成長率 5.1%。2012 年預估在平價智慧手機、平板電腦等新應用帶動下，全球電子零組件市場成長率為 7.7%，規模達 1,663 億美元。

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，在今年亦新增多項代理及被授權之新業務，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 陳多明



會計主管 江鴻棟



貳、公司簡介

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

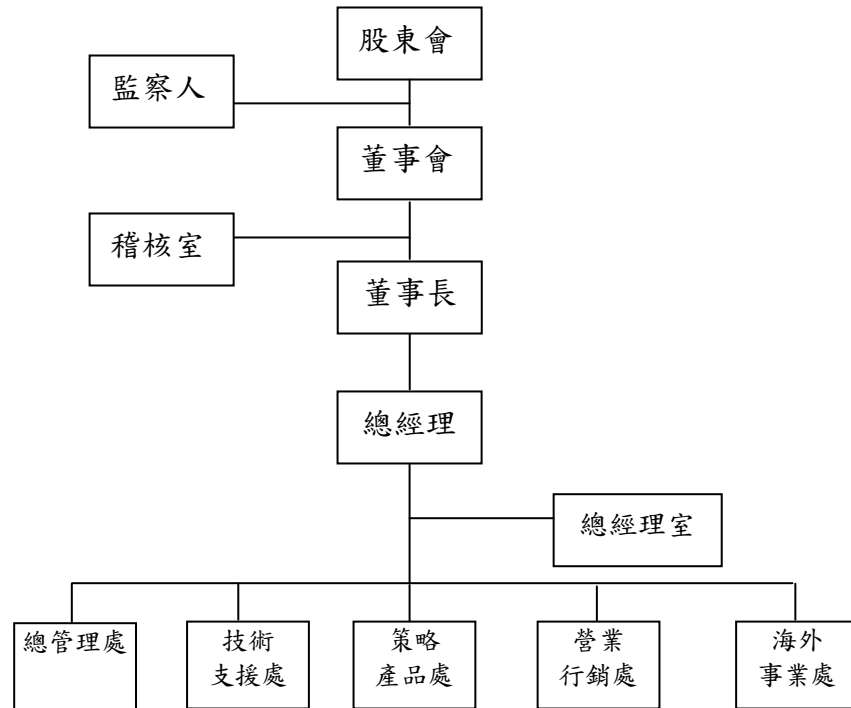
| 日期 | 記事 |
|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 民國 76 年 | <ul style="list-style-type: none"> • 成立”昱捷有限公司”，登記資本額為 5,000 仟元。 • 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 1,200 仟元，資本額增加為 6,200 仟元。 |
| 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 8,800 仟元，資本額增加為 15,000 仟元。 |
| 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 12,000 仟元，資本額增加為 27,000 仟元。 |
| 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 75,600 仟元，資本總額達 102,600 仟元。 • 辦理現金增資 20,000 仟元，資本總額達 122,600 仟元。 • 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 52,000 仟元，資本總額達 174,600 仟元。 • 辦理盈餘轉增資及員工紅利轉增資合計 18,017 仟元，資本總額達 192,617 仟元。 • 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 20,993 仟元，資本總額達 213,610 仟元。 • 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 20,000 仟元，資本總額達 233,610 仟元。 |
| 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 25,461 仟元，資本總額達 259,071 仟元。 • 辦理現金增資 29,720 仟元，資本總額達 288,791 仟元。 • 十一月一日於櫃檯買賣中心掛牌為上櫃股票。 |

| 日 期 | 記 事 |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 民國 93 年 | <ul style="list-style-type: none"> • 員工認股權轉換 1,347 仟元，資本總額達 290,138 仟元。 |
| 民國 94 年 | <ul style="list-style-type: none"> • 員工認股權轉換 130 仟元，資本總額達 290,268 仟元。 • 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 15,818 仟元，資本總額達 306,086 仟元。 |
| 民國 95 年 | <ul style="list-style-type: none"> • 天下雜誌統計 94 年度 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 95 年度 500 大服務業排名第 210 名。 • 取得 Isahaya 產品之代理權。 • 取得昊昱科技產品之代理權。 • 取得大成產品之代理權。 • 辦理員工認股權轉換、盈餘轉增資及員工紅利轉增資合計 6,334 仟元，資本總額達 312,420 仟元。 |
| 民國 97 年 | <ul style="list-style-type: none"> • 取得 Intermot 產品之代理權。 • 天下雜誌統計 96 年度 500 大服務業排名第 259 名。 • 辦理盈餘轉增資及員工紅利轉增資合計 3,259 仟元，資本總額達 315,679 仟元。 |
| 民國 98 年 | <ul style="list-style-type: none"> • 天下雜誌統計 97 年度 500 大服務業排名第 285 名。 • 取得 RSPTW 產品台灣及中國之代理權。 • 大成ﾌﾟﾗｽ株式會社授權本公司在台灣之 T 處理技術-奈米鋁及 NMT 射出成型權。 |
| 民國 99 年 | <ul style="list-style-type: none"> • 天下雜誌統計 98 年度 500 大服務業排名第 344 名。 • 取得勁龍光電之產品代理權。 • 大成ﾌﾟﾗｽ株式會社授權本公司在台灣之 T 處理技術-奈米不鏽鋼。 • 取得華上光電之產品代理權。 • 取得友順科技之產品代理權。 • 取得鴻西精密之產品代理權。 |
| 民國 100 年 | <ul style="list-style-type: none"> • 天下雜誌統計 100 年度 500 大服務業排名第 483 名。 |

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

101年4月21日；單位：股

| 職稱 | 姓名 | 選任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股份 | | 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 | 98/6/16 | 三年 | 89/10/17 | 3,935,666 | 12.47 | 3,935,666 | 12.47 | 0 | 0 | 0 | 0 | 嘉南藥學專科 Rource Bertrand Dupont Corp. training-course and Perfumery-school 馨邦貿易(股)公司總經理 | Sentronic Investments Limited 董事 Sth International(HK) Limited 董事 Sentronic Technologies Pte Ltd 董事 Jts International Corp 董事長 昱准國際貿易(上海)有限公司董事 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 石幸兒 | 98/6/16 | 三年 | 89/10/17 | 3,781,753 | 11.98 | 3,781,753 | 11.98 | 361,091 | 1.14 | 0 | 0 | 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 | 監察人 | 吳綉鴛 | 配偶 |
| 董事(獨立) | 吳張凱 | 98/6/16 | 三年 | 92/6/25 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 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 振遠科技(股)公司董事長 | 無 | 無 | 無 |
| 董事(獨立) | 吳進益 | 98/6/16 | 三年 | 98/6/16 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 國立高雄第一科技大學財務管理系 碩士 資誠會計師事務所 加捷科技事業(股)公司副總經理 加展奈米科技(股)公司監察人 大展生命科技(股)公司監察人 圓祐科技(股)公司監察人 | 加捷科技事業(股)公司財務部副總經理 大展幹細胞生技(股)公司董事 加展奈米科技(股)公司監察人 圓祐科技(股)公司監察人 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 邱源聲 | 99/6/14 | 二年 | 99/6/14 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 世新大學財務金融所 資誠會計師事務所 金鼎綜合證券 | 岱宇國際(股)公司稽核主管 | 無 | 無 | 無 |
| 監察人 | 李旺水 | 98/6/16 | 三年 | 93/9/10 | 3,529 | 0.01 | 3,529 | 0.01 | 3,529 | 0.01 | 0 | 0 | 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 | 無 | 無 | 無 |
| 監察人 | 吳綉鴛 | 98/6/16 | 三年 | 98/6/16 | 276,091 | 0.87 | 361,091 | 1.14 | 3,781,753 | 11.98 | 0 | 0 | 淡江大學英文系 華宇電腦(股)公司協理 金銓國際(股)公司董事 | 華上光電(股)公司獨立董事 | 董事 | 石幸兒 | 配偶 |
| 監察人 | 洪立強 | 98/6/16 | 三年 | 98/6/16 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 東海大學會計系 勤業眾信會計師事務所 元大京華證券(股)公司研究部襄理 日盛證券(股)公司研究處副理 宏遠證券(股)公司自營部經理 基金經理人 | 無 | 無 | 無 | 無 |

2. 董事及監察人是否具有五年以上商務、法律、財務或公司業務所須之工作經驗及符合獨立性之情形：

| 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 | | | | | | | | | | 兼任 其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數 |
|-----|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| | 商 務 、 法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校 講師以上 | 法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員 | 商 務 、 法 務、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 五親等以 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 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 | | | ✓ | | | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 石幸兒 | | | ✓ | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 吳張凱 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 吳進益 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 邱源聲 | | | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 李旺水 | | | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 吳綉鴛 | | | ✓ | ✓ | | | | ✓ | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | 1 |
| 洪立強 | | | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |

(二)總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料

101年4月21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 | | | 股數 | 持股比率 | 職稱 |
| 總經理 | 陳多明 | 99.01 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 萬能工專電子工程科 光菱電子(股)副總 | Sth International(HK) Limited 董事 昱准國際貿易(上海)有限公司董事 昱翰國際貿易(上海)有限公司董事 | 無 | 無 | 無 |
| 營業處協理 | 葉瑞炫 | 94.10 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 龍華工專電子工程科 威倫電子(股)公司 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 總管理處協理 | 王炳新 | 99.12 | 199 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 華夏工專化工科 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 財務主管 | 歐秀美 | 94.10 | 834 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 崇右企專國貿科 東興紡織 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 會計主管 | 江鴻棟 | 99.01 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 實踐大學會計系 勤業會計師事務所審計部領組 小精靈(股)公司 會計經理 | 無 | 無 | 無 | 無 |

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

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)100 年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之報酬

1. 董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 董事酬金 | | | | | | | | A、B、C 及 D 等 四項總額占稅後 純益之比例 | | 兼任員工領取相關酬金 | | | | | | | | A、B、C、D、E、 F 及 G 等七項總 額占稅後純益之 比例 | | 有 無 領 取 自 子 公 司 以 外 轉 投 資 業 酬 金 | | | |
|-----|-----|--------|-------------------|-------------|-------------------|----------------|---------------------------|---------------|---------------------------|---------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-------------|-------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------------------------------|---|
| | | 報酬(A)) | | 退職退休金(B) | | 盈餘分配之 酬勞(C) | | 業務執行費 用(D) | | | | 薪資、獎金及特支 (E) | | 退職退休金(F) | | 盈餘分配員工紅利 (G) | | 員工認股 權憑證得 認購股數 (H) | | | | | | | |
| | | 本公司 | 合併報 表內所 有公司 | 本 公 司 | 合併報 表內所 有公司 | 本 公 司 | 合併 報表 內所 有公 司 | 本 公 司 | 合併 報表 內所 有公 司 | 本 公 司 | 合併報 表內所 有公司 | 本 公 司 | 合併報 表內所 有公司 | 本 公 司 | 合併報 表內所 有公司 | 現 金 紅 利 金 額 | 股 票 紅 利 金 額 | 現 金 紅 利 金 額 | 股 票 紅 利 金 額 | 本 公 司 | 合 併 報 表 內 所 有 公 司 | | 本 公 司 | 合 併 報 表 內 所 有 公 司 | |
| 董事長 | 蔡棟國 | 2,364 | 2,364 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8 | 8 | -15.65 | -15.65 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -15.65 | -15.65 | 無 |
| 董事 | 石幸兒 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12 | 12 | -0.08 | -0.08 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -0.08 | -0.08 | 無 |
| 董事 | 吳張凱 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 | 10 | -0.07 | -0.07 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -0.07 | -0.07 | 無 |
| 董事 | 吳進益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 2 | -0.01 | -0.01 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -0.01 | -0.01 | 無 |
| 董事 | 邱源聲 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -0.00 | -0.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -0.00 | -0.00 | 無 |

| 給付本公司各個董事酬金級距 | 董事姓名 | | | |
|-------------------------------|------------------|----------------------|------------------------|----------------------|
| | 前四項酬金總額(A+B+C+D) | | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) | |
| | 本公司 (註9) | 合併報表內所有公司 (註10) I | 本公司(註9) | 合併報表內所有公 司(註10) J |
| 低於 2,000,000 元 | 石幸兒、吳張凱、吳進益、邱源聲 | 石幸兒、吳張凱、吳進益、邱源聲 | 石幸兒、吳張凱、吳進益、邱源聲 | 石幸兒、吳張凱、吳進益、邱源聲 |
| 2,000,000 元(含)~5,000,000 元 | 蔡棟國 | 蔡棟國 | 蔡棟國 | 蔡棟國 |
| 5,000,000 元(含)~10,000,000 元 | - | - | - | - |
| 10,000,000 元(含)~15,000,000 元 | - | - | - | - |
| 15,000,000 元(含)~30,000,000 元 | - | - | - | - |
| 30,000,000 元(含)~50,000,000 元 | - | - | - | - |
| 50,000,000 元(含)~100,000,000 元 | - | - | - | - |
| 100,000,000 元以上 | - | - | - | - |
| 總計 | 5 | 5 | 5 | 5 |

2. 監察人之酬金

單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 監察人酬金 | | | | | | A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例 | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|-----|-----|-------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------------------|-----------|--------------------|
| | | 報酬(A) | | 盈餘分配之酬勞(B) | | 業務執行費用(C) | | 本公司 | 合併報表內所有公司 | |
| | | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | | | |
| 監察人 | 李旺水 | 0 | 0 | 0 | 0 | 14 | 14 | -0.09 | -0.09 | 無 |
| 監察人 | 吳綉鴛 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 | 10 | -0.07 | -0.07 | 無 |
| 監察人 | 洪立強 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 2 | -0.01 | -0.01 | 無 |

| 給付本公司各個監察人酬金級距 | 監察人姓名 | |
|-------------------------------|----------------|-----------------|
| | 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 | 李旺水、吳綉鴛、洪立強 | 李旺水、吳綉鴛、洪立強 |
| 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 |

3.總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) | | 退職退休金(B) | | 獎金及特支費等等(C) | | 盈餘分配之員工紅利金額(D) | | | | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) | | 取得員工認股權憑證數額 | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|----|-----|-------|-----------|----------|-----------|-------------|-----------|----------------|--------|-----------|--------|-------------------------|-----------|-------------|-----------|--------------------|
| | | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | | 合併報表內所有公司 | | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | |
| | | | | | | | | 現金紅利金額 | 股票紅利金額 | 現金紅利金額 | 股票紅利金額 | | | | | |
| | 陳多明 | 2,100 | 2,100 | 95 | 95 | 294 | 294 | 0 | 0 | 0 | 0 | -16.43 | -16.43 | 0 | 0 | 無 |

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距 | 總經理及副總經理姓名 | |
|-----------------------------|------------|-----------------|
| | 本公司(註7) | 合併報表內所有公司(註8) E |
| 低於2,000,000元 | | |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元 | 陳多明 | 陳多明 |
| 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 | 1 | 1 |

4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

101年4月21日；單位：新台幣仟元

| | 職稱 | 姓名 | 股票紅利金額 | 現金紅利金額 | 總計 | 總額占稅後純益之比例(%) |
|-----|--------|-----|--------|--------|----|---------------|
| 經理人 | 總經理 | 陳多明 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 營業處協理 | 葉瑞炫 | | | | |
| | 總管理處協理 | 王炳新 | | | | |
| | 財務主管 | 歐秀美 | | | | |
| | 會計主管 | 江鴻棟 | | | | |

5. 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：新台幣仟元；%

| | 100 度 | | | | 99 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 | 估稅後純益比例 | 酬金總額 | 估稅後純益比例 | 酬金總額 | 估稅後純益比例 | 酬金總額 | 估稅後純益比例 |
| 董事 | 2,396 | (15.81) | 2,396 | (15.81) | 4,305 | 7.08 | 4,305 | 7.08 |
| 監察人 | 26 | (0.17) | 26 | (0.17) | 26 | 0.04 | 26 | 0.04 |
| 總經理 | 2,489 | (16.43) | 2,489 | (16.43) | 4,241 | 6.97 | 4,241 | 6.97 |
| 合計 | 4,911 | (32.41) | 4,911 | (32.41) | 8,572 | 14.09 | 8,572 | 14.09 |

註：100 年度稅後純益為負數。

(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及未來風險之關聯性：

- 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、獎金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，主要由本公司薪資報酬委員會參酌公司整體的營運績效而定；盈餘分配之員工分紅係由薪資報酬委員會提議經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。
- c. 本公司給付董事、監察人、總經理及副總經理酬金之標準或結構除依據經營績效外，亦評估未來風險因素作適當調整。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度(100年1月1日至12月31日)董事會開會 6 次，董事監察人出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出(列)席次數 | 委託出席次數 | 實際出(列)席率(%) | 備註 |
|-----|-----|-----------|--------|-------------|----|
| 董事長 | 蔡棟國 | 4 | 1 | 67 | |
| 董事 | 石幸兒 | 6 | 0 | 100 | |
| 董事 | 吳張凱 | 5 | 0 | 83 | |
| 董事 | 吳進益 | 1 | 5 | 17 | |
| 董事 | 邱源聲 | 0 | 1 | 0 | |

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：
 1. 董事進修：為加強董事會職能，鼓勵董事進修，於100年度安排董事至外部專業機構受訓，以符合董事進修時數之要求。
 2. 提升資訊透明度：本公司為使營運透明及注重股東權益，於董事會召開後，若有重要決議即時將董事會重要決議辦理公告，另依據97年金管證一字第0970058719號函，於98年2月4日經董事會通過訂定「內部重大資訊處理作業程序」以提升資訊透明度。

(二)審計委員會或監察人參與董事會運作情形：

1. 最近年度(100年1月1日至12月31日)董事會開會 6 次，列席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際列席次數 | 實際列席率(%) | 備註 |
|-----|-----|--------|----------|----|
| 監察人 | 李旺水 | 6 | 100 | |
| 監察人 | 吳綉鴛 | 5 | 83 | |
| 監察人 | 洪立強 | 1 | 17 | |

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人認為必要時得與員工、股東直接連絡對談。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1. 稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告，監察人並無反對意見。
2. 稽核主管列席公司定期性之董事會並作稽核業務報告，監察人並無反對意見。
3. 會計師依據審計準則公報第39號規定，於規劃及完成階段每季就本公司財務報表暨合併報表查核或核閱之治理事項，彙列資訊與監察人進行書面或當面溝通。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：監察人列席之董事會，尚無對董事會結果提出反對意見。

(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。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> | 無差異 | | |
| <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> | 無差異 | | |
| <p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p> | 視需求隨時得以電話或電子郵件聯絡。 | 無差異 | | |
| <p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）</p> | <p>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。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> | 無差異 | | |
| <p>五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形</p> | <p>1. 準審計委員會運作情形</p> <p>本公司已設置二席獨立董事、一席具獨立職能監察人及成立準審計委員會。每季定期召開準審計委員會會議，依其職權執行職務。</p> <p>2. 薪酬委員會運作情形</p> <p>(1) 本公司董事會依通過之薪酬委員會組織章程，成立薪酬委員會，其主要職責為擬定董事、監察人及經理人之報酬。</p> <p>(2) 本公司薪酬委員會由董事三人組成，委員中至少一人為獨立董事，並由獨立董事擔任召集人及會議主席。執行至今運作順暢。</p> | 無差異 | | |
| <p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：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>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：</p> <ol style="list-style-type: none"> 員工權益：本公司以誠信對待員工，依勞基法保障員工合法權益。 僱員關懷：透過員工福利制度、成立福委會及教育訓練制度，建立與員工間良好關係。 投資者關係：本公司依法令規定公開公司相關訊息，以保障投資人權益，善盡企業對股東之責任。 供應商關係：本公司主要供應商為日系領導大廠，一向維持良好關係。 利害關係人之權利：利害關係人得與公司進行溝通，以維護利害關係人之權利。 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。 | | | | |
| 職稱 | 姓名 | 進修日期 | 課程名稱 | 進修時數 |
| 董事長 | 蔡棟國 | 93.03.08 | 上市上櫃公司治理實務守則相關規範宣導說明會 | 3 |
| | | 93.09.22 | 公司治理經驗分享高峰會 | 3 |
| | | 94.11.15 | 企業財務預警系統及對策 | 3 |
| | | 95.10.03 | 董監事與經理人之權責與分工 | 3 |
| | | 96.10.25 | 董事與監察人(含獨立)實務進階研討會 | 3 |
| | | 97.11.06 | 第五屆台北公司治理論壇 | 6 |
| | | 98.12.07 | 董監事如何宏觀解析公司財務資訊 | 3 |

接上頁

| 職稱 | 姓名 | 進修日期 | 課程名稱 | 進修時數 |
|-----|-----|-------------------|---------------------------------|------|
| 董事長 | 蔡棟國 | 99.11.09 | 董監事與經理人之權責與分工 | 3 |
| | | 100.11.11 | 董監事執行職務與經營判斷原則 | 3 |
| 董事 | 石幸兒 | 93.03.22 | 公司治理與代理人的戰爭 | 3 |
| | | 94.11.24 | 財務報告常見問題及法律責任 | 3 |
| | | 95.12.14 | 證券交易法關於公司治理之修正重點與效益 | 3 |
| | | 96.12.18 | 上市(櫃)之公司財務報告常見問題與相關法律責任 | 3 |
| | | 97.12.30 | 董事監察人與內線交易利益關係之避免及防範 | 3 |
| | | 99.01.12 | 董監事如何宏觀解析公司財務資訊 | 3 |
| | | 99.11.26 | 企業犯罪與董監責任 | 3 |
| | | 100.09.30 | 新型態內線交易之防制與避免 | 3 |
| 董事 | 吳張凱 | 92.11.06 | 我國公司治理之介紹與推動 | 3 |
| | | 93.03.22 | 公司治理與代理人的戰爭 | 3 |
| | | 93.09.22 | 公司治理經驗分享高峰會 | 3 |
| | | 94.11.03 | 董事與監察人執行職務之權責與法律責任 | 3 |
| | | 95.12.14 | 證券交易法關於公司治理之修正重點與效益 | 3 |
| | | 96.10.19 | 董監事與經理人之權責與分工 | 3 |
| | | 97.12.05 | 營業部門績效分析與績效提升治理實務 | 3 |
| | | 98.12.29 | 新修訂之大陸企業所得稅研討 | 3 |
| | | 100.5.10 | 董監事如何宏觀解析公司財務資訊 | 3 |
| | | 100.12.29 | 公司治理機制下董事及監察人之職能與權責 | 3 |
| 董事 | 吳進益 | 98.10.20 | 解析國際會計準則第2號「存貨」 | 3 |
| | | 99.11.12 | 景氣循環與企業經營 | 3 |
| | | 100.12.09 | 薪資報酬委員會法律依據說明暨實務運作 | 3 |
| 董事 | 邱源聲 | 99.11.18~99.11.19 | 董事與監察人實務研習班 | 12 |
| | | 100.11.10 | 薪資報酬委員會法律依據說明暨實務運作 | 3 |
| 監察人 | 李旺水 | 93.09.22 | 公司治理經驗分享高峰會 | 3 |
| | | 94.10.13 | 公司購併與董監事法律責任 | 3 |
| | | 95.10.03~95.10.04 | 董事與監察人(含獨立)實務研習班 | 12 |
| | | 96.09.06 | 台商海外投資限制之因應對策 | 3 |
| | | 97.12.16 | 董事、監察人之職權、責任與義務 | 3 |
| | | 99.01.12 | 董監事如何宏觀解析公司財務資訊 | 3 |
| | | 99.10.26 | 從友達等公司 LCD 面板價格國際卡特爾案談美國反托拉斯法訴訟 | 3 |
| | | 100.09.30 | 新型態內線交易之防制與避免 | 3 |
| 監察人 | 吳綉鴛 | 99.03.03~99.03.04 | 董事與監察人實務研習班 | 12 |
| | | 99.08.11 | 內部人股權交易法律遵循宣導說明會 | 3 |
| | | 99.12.03 | 從友達等公司 LCD 面板價格國際卡特爾案談美國反托拉斯法訴訟 | 3 |
| | | 100.09.30 | 新型態內線交易之防制與避免 | 3 |
| 監察人 | 洪立強 | 98.12.02~98.12.03 | 董事與監察人實務研習班 | 12 |
| | | 99.10.26 | 從友達等公司 LCD 面版價格國際卡特爾案談美國反托拉斯法訴訟 | 3 |
| | | 100.10.20 | 薪資報酬委員會法律依據說明暨實務運作 | 3 |

7. 董事出席及監察人列席董事會狀況：良好。

8. 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。

9. 保護消費者或客戶政策之執行情形：不適用。

10. 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。

11. 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，目前尚無購買責任保險。

12. 本公司與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指定之相關證照情形：

(1) 中華民國會計師：財務部 1 人(會計主管)。

八、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。

(四)公司薪酬委員會之組成、職責及運作情形：

1. 組成：(1)本公司「薪資報酬委員會」係依據中華民國 100 年 3 月 18 日行政院金融監督管理委員會金管證發字第 1000009747 號令所頒布之「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」及「本公司薪資報酬委員會組織規程」規定委任薪資報酬委員。
(2)本公司薪酬委員會由董事三人組成，委員中至少一人為獨立董事，並由獨立董事擔任召集人及會議主席。
2. 職權：本公司董事會依通過之薪酬委員會組織章程，成立薪酬委員會，其主要職責為擬定董事、監察人及經理人之報酬。
3. 運作情形：

最近年度薪資報酬委員會開會 1 次，出席情形如下：

| 職 稱 | 姓 名 | 實 際 出 席 次 數 | 委 託 出 席 次 數 | 實 際 出 席 率 (%) | 備 註 |
|------|-------|-------------|-------------|---------------|-----|
| 獨立董事 | 吳 張 凱 | 1 | 0 | 100 | |
| 獨立董事 | 吳 進 益 | 1 | 0 | 100 | |
| 董 事 | 邱 源 聲 | 1 | 0 | 100 | |

(五)履行社會責任情形：

| 項目 | 運作情形 | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| <p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p> | <p>(一) 在公司能力範圍內除依制定的福利外，另提供額外福利，保障員工的權益，進而照顧員工的生活。</p> <p>(二) 目前無專職單位，暫由總管理處兼任推動。</p> <p>(三) 每年幫董事檢查人安排外部進修課程。另為提升員工工作效能公司提供教育訓練之補助，鼓勵員工進修，並將其列入績效考量。</p> | <p>未來將進行評估。</p> |
| <p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p> | <p>(一) 本公司致力能源節約及提升資源使用效率，除了公司辦公設備及廢紙之回收再利用外，也加強宣導公司同仁節約水電資源，為環境盡一份心力</p> <p>(二) 公司各據點設有因應當地法規制度的措施。</p> <p>(三) 公司各據點派駐專門管理之技術人員以確認作業經有效執行。</p> <p>(四) 公司隨時調節電力之使用，並配合資源回收政策予以分類，將可再利用之物品紙張回收再運用，以達到節能減碳的目標。</p> | <p>無重大差異情形</p> |
| <p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p> | <p>(一) 本公司總管理處執掌各項人事、總務及管理等事務，並遵循勞動法規保障員工合法權益。</p> <p>(二) 對新進人員進行環境介紹、配合大樓進行各項演習及安全檢查，另公司並安排員工每年進行健康檢查。</p> <p>(三) 配合客戶及廠商之申訴流程運作，且於公司網站上並提供聯絡方式以提供及時服務。</p> <p>(四) 與供應商研討共同提升企業社會責任。</p> <p>(五) 遭重大災難時會發起募捐活動。</p> | <p>無差異情形</p> |
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業</p> | <p>(一) 公司依據相關法令將公司相關資訊</p> | <p>無差異情形</p> |

| 項目 | 運作情形 | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| 社會責任相關資訊之方式。 (二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。 | 及重大訊息資訊公開於公開資訊觀測站，並連結至公司網站 http://www.sentronic.com.tw (二) 公司尚未編製企業社會責任報告書，惟公司仍積極推動公司治理及維護、發展永續環境及維護社會公益。 | |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：不適用。 | | |
| 六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）： 朝「經濟、環境、社會」三個目標努力以善盡社會責任，透過提高經營成效、倡導環保節能、善盡社會責任，回應各層面利害關係人關注的議題等方式 (一) 提高經營成效及推動公司治理以發展有續經營環境 1. 本公司管理階層注重社會責任，除提供員工可安心工作之機會，並制定各項管理辦法，使員工在工作、升遷、福利及社團活動等各方面能有所依循，並得到充分之尊重。過去一年，本公司並無發生重大勞資事件。 2. 本公司每年度均依規定安排董事及監察人參加專業知識進修課程，以提高公司監理效率 (二) 重視消費者權益 1. 本公司與供應商間多已有長久往來交易，雙方維持有良好及暢通之溝通管道。 2. 本公司董事會進決議時，對該議案具利害關係之董事無表決權利，藉以迴避利害關係。 | | |
| 七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：不適用。 | | |

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

1. 本公司遵循公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。
2. 本公司「董事會議事規範」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。
3. 本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」，明訂董事、監察人、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。
4. 為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期查核前項制度遵循情形。

(七) 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。

1. 公司依公司治理守則訂定相關之準則如下：

- 股東會議事規範、董事會議事規則、董事及監察人選舉辦法、取得及處分資產處理程序、背書保證辦法、資金貸與他人作業程序、子公司監控作業辦法、內部重大訊息處理作業

程序及防範內線交易管理作業等。

(八)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：

1. 為管理公司內部重大訊息所制定之「內部重大訊息處理作業程序」，已告知所有董監事、經理人及員工，並將此程序制度及注意事項置於公司內部網路公佈區以供全體同仁遵循之，以避免違反或發生內線交易之情事。

2. 本公司經理人對公司治理相關進修情形：

| 職稱 | 姓名 | 進修日期 | 主辦單位 | 課程名稱 | 進修時數 |
|------|-----|--------|--------------|-------------------|------|
| 財務經理 | 歐秀美 | 100.4 | 會計研究發展基金會 | 匯率風險知辨認評估及避險策略 | 3 |
| | | 100.9 | 債券暨期貨市場發展基金會 | 運用債券發行協助國內外企業籌資實務 | 16 |
| 會計主管 | 江鴻棣 | 100.04 | 櫃檯買賣中心 | 推動我國採用國際會計準則宣導會 | 4 |
| | | 100.05 | 會計研究發展基金會 | 會計主管持續進修班 | 12 |
| | | 100.07 | 櫃檯買賣中心 | 推動我國採用國際會計準則宣導會 | 4 |
| | | 100.11 | 櫃檯買賣中心 | 推動我國採用國際會計準則宣導會 | 4 |

(九)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：101年03月26日

本公司民國100年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國100年12月31日內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國101年03月26日董事會通過，出席董事3人、1人委託，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：陳多明



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。

(十)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

(十一)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 | 1000321 | 1. 決議通過本公司一〇〇年度股東常會召集事宜。 2. 決議通過本公司一〇〇年度營運計畫書。 3. 決議通過 990101~991231 之內部控制制度聲明書。 4. 決議通過九十九年度財務報告。 5. 決議通過九十九年度合併財務報告。 6. 決議通過九十九年度盈餘分配案。 7. 決議通過修訂本公司章程案。 8. 決議通過辦理現金增資發行普通股。 | 決議照案通過。 |
| 董事會 | 1000620 | 1. 決議通過一〇〇年度現金增資發行新股案認股率、認股基準日及相關日期案。 2. 決議通過本公司為孫公司 STH International(HK)Limited 背書保證事宜。 | 決議照案通過。 |
| 股東會 | 1000624 | 1. 本公司九十九年度決算表冊案。 2. 本公司九十九年度盈餘分配案。 3. 修訂本公司章程案。 | 決議照案通過。 |
| 董事會 | 1000628 | 1. 決議通過現金增資認股價格。 2. 決議通過董事及經理人執行業務報酬案。 3. 決議通過本公司改採國際會計準則(IFRS)之轉換計畫暨預計執行進度修正案。 | 決議照案通過。 |
| 董事會 | 1000810 | 決議通過撤銷本公司 100 年度現金增資發行普通股案。 | 決議照案通過。 |
| 董事會 | 1000830 | 1. 決議通過本公司一〇〇上半年度財務報告。 2. 決議通過本公司一〇〇年上半年度合併財務報告。 3. 決議通過終止清算子公司昱翰科技(深圳)有限公司。 | 決議照案通過。 |
| 董事會 | 1001227 | 1. 決議通過設置薪資報酬委員會及制訂「薪資報酬委員會組織規程」。 2. 決議通過委任薪資報酬委員會委員。 3. 決議通過一〇一年度預算。 4. 決議通過一〇一年度內部稽核作業年度查核計畫。 5. 決議通過修訂本公司會計制度及內部控制制度。 | 決議照案通過。 |
| 董事會 | 1010224 | 1. 決議通過本公司一〇一年度營運計畫書。 2. 決議通過薪資報酬委員會所提董事及經理人績效評估與薪資報酬。 | 決議照案通過。 |
| 董事會 | 1010326 | 1. 決議通過本公司一〇一年度股東常會召集事宜。 2. 決議通過一〇〇年度內部控制制度聲明書。 3. 決議通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 4. 決議通過修訂本公司「董事會議事規則」案。 5. 決議通過本公司改選董事及監察人案。 6. 決議通過解除新任董事之競業禁止限制案。 | 決議照案通過。 |

| | | | |
|-----|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| | | 7. 決議通過一〇〇年度財務報表及合併財務報表。 8. 決議通過一〇〇年度虧損撥補案。 | |
| 董事會 | 1010502 | 1. 決議通過本公司股東提案權之受理期間業已結束，尚無符合資格之股東提案，如尚有逾期之提案，均不列入提案。 2. 決議通過審查本公司一〇一年股東常會受理持有百分之一以上股份之股東提名獨立董事候選人名單。 3. 決議通過本公司對於從事焚化爐業務且尚建廠中之 Green Breeze Plant Corporation 股權，若有投資之機會及額度時，本公司將再次投資 Green Breeze Plant Corporation 股權，且於美金 20 萬元(含)之額度內，授權董事長全權辦理。 | 決議照案通過。 |

100 年股東常會重要決議事項執行情形：

1. 承認九十九年度盈餘分配案：業已分配完畢。

(十二)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。

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

四、會計師公費資訊：

(一)公費資訊

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | | 查核期間 | 備註 |
|------------|-------|-----|--------|----|
| 資誠聯合會計師事務所 | 陳美姿 | 林瑟凱 | 100 年度 | 無 |

| 金額級距 | | 公費項目 | 審計公費 | 非審計公費 | 合計 |
|------|-----------------------|------|------|-------|----|
| 1 | 低於 2,000 仟元 | | | V | |
| 2 | 2,000 仟元(含)~4,000 仟元 | | | | |
| 3 | 4,000 仟元(含)~6,000 仟元 | | V | | V |
| 4 | 6,000 仟元(含)~8,000 仟元 | | | | |
| 5 | 8,000 仟元(含)~10,000 仟元 | | | | |
| 6 | 10,000 仟元(含)以上 | | | | |

(二)其他公費揭露事項

| | |
|------------------------------------------|------|
| 1.非審計公費為審計公費之四分之一以上之情形 | 無此情形 |
| 2.更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少之情形 | 無此情形 |

五、更換會計師資訊：本期無此情形。

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

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 | 100年度 | | 截至101年4月21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 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 石幸兒 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 吳張凱 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 吳進益 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 邱源聲 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 監察人 | 李旺水 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 監察人 | 吳綉鴛 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 監察人 | 洪立強 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 經理人 | 陳多明 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 經理人 | 葉瑞炫 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 經理人 | 王炳新 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 經理人 | 歐秀美 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 經理人 | 江鴻棟 | 0 | 0 | 0 | 0 |

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、持股比例佔前十名之股東其相互間之關係資料

101年4月21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 第六號關係人或為配 偶、二等親以內之親屬 關係者，其名稱或姓名 及關係。 | | 備註 |
|------------|------------|-------|------------------|----------|----------------------|------------------|-------------------------------------------------------------------------|--------------|----|
| | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股 比率 | 股 數 | 持 股 比 率 | 名稱 (或姓名) | 關係 | |
| 蔡棟國 | 3,935,666 | 12.47 | 0 | 0 | 0 | 0 | 蔡佳伶 蔡志光 | 二親等以 內之親屬 | - |
| 石幸兒 | 3,781,753 | 11.98 | 361,091 | 1.14 | 0 | 0 | 石清瑩 石明軒 | 二親等以 內之親屬 | - |
| 蔡鈴漣 | 2,141,000 | 6.78 | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - | - |
| 張純穎 | 1,613,728 | 5.11 | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - | - |
| 蔡志光 | 1,580,500 | 5.01 | 0 | 0 | 0 | 0 | 蔡棟國 | 二親等以 內之親屬 | - |
| 陳孝權 | 1,535,083 | 4.86 | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - | - |

| | | | | | | | | | |
|-----|-----------|------|---|---|---|---|------------|--------------|---|
| 石明軒 | 1,180,734 | 3.74 | 0 | 0 | 0 | 0 | 石幸兒 石清瑩 | 二親等以 內之親屬 | - |
| 石清瑩 | 1,136,044 | 3.60 | 0 | 0 | 0 | 0 | 石幸兒 石明軒 | 二親等以 內之親屬 | - |
| 蔡佳伶 | 823,851 | 2.61 | 0 | 0 | 0 | 0 | 蔡棟國 | 二親等以 內之親屬 | - |
| 黃惠隆 | 521,142 | 1.65 | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - | - |

註1：應將前十名股東全部列示（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計算持有比率。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

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：

101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 Investments Limited | 1,500,000 | 100% | — | — | 1,500,000 | 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1：係公司之長期股權投資

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 |
| 96.12 | 10 | 41,000 | 410,000 | 31,242 | 312,420 | 盈餘轉增資 認股權轉換 | 無 | 府產業商字第09692941900號 |
| 97.12 | 10 | 41,000 | 410,000 | 31,568 | 315,679 | 盈餘轉增資 | 無 | 府產業商字第09791841700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」

101年4月21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 | 31,567,865 | 28,432,135 | 60,000,000 | — |

(註)公司章程已核准變更之股本，惟目前變更事項登記表之股本尚未登記，待原股本 41,000,000 發行完畢後，主管機關始接受登記。

(二)股東結構

101年4月21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 | 0 | 0 | 6 | 1,916 | 3 | 1,925 |
| 持有股數 | 0 | 0 | 13,099 | 30,712,915 | 841,851 | 31,567,865 |
| 持有比率 | 0 | 0.00% | 0.04% | 97.29% | 2.67% | 100% |

(三)股權分散情形

每股面額十元

101年4月21日；單位：人；股

| 持 股 分 級 | 股東人數 | 持有股數 | 持股比例% |
|---------------------|-------|------------|--------|
| 1 至 999 | 409 | 59,338 | 0.19 |
| 1,000 至 5,000 | 1,048 | 2,530,873 | 8.02 |
| 5,001 至 10,000 | 224 | 1,871,118 | 5.93 |
| 10,001 至 15,000 | 71 | 899,984 | 2.85 |
| 15,001 至 20,000 | 41 | 780,017 | 2.47 |
| 20,001 至 30,000 | 47 | 1,211,378 | 3.84 |
| 30,001 至 40,000 | 21 | 740,076 | 2.34 |
| 40,001 至 50,000 | 19 | 895,486 | 2.84 |
| 50,001 至 100,000 | 21 | 1,493,757 | 4.73 |
| 100,001 至 200,000 | 9 | 1,247,246 | 3.95 |
| 200,001 至 400,000 | 4 | 1,121,091 | 3.55 |
| 400,001 至 600,000 | 2 | 989,142 | 3.13 |
| 600,001 至 800,000 | 0 | 0 | 0.00 |
| 800,001 至 1,000,000 | 1 | 823,851 | 2.61 |
| 1,000,001 以上 | 8 | 16,904,508 | 53.55 |
| 合 計 | 1,925 | 31,567,865 | 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

101年4月21日；單位：股；%

| 主要股東名稱\股份 | 持有股數 | 持股比例% |
|-----------|-----------|-------|
| 蔡棟國 | 3,935,666 | 12.47 |
| 石幸兒 | 3,781,753 | 11.98 |
| 蔡鈴瀾 | 2,141,000 | 6.78 |
| 張純穎 | 1,613,728 | 5.11 |
| 蔡志光 | 1,580,500 | 5.01 |
| 陳孝權 | 1,535,083 | 4.86 |
| 石明軒 | 1,180,734 | 3.74 |
| 石清瑩 | 1,136,044 | 3.60 |
| 蔡佳伶 | 823,851 | 2.61 |
| 黃惠隆 | 521,142 | 1.65 |

(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 | | 99年 | 100年 | 101年截至3月31日止 | |
|-----------|--------------|--------|------------|--------------|------------|
| 每股市價 | 最高 | 26.80 | 25.65 | 10.15 | |
| | 最低 | 10.10 | 6.68 | 7.06 | |
| | 平均 | 19.22 | 20.75 | 8.95 | |
| 每股淨值 | 分配前 | 10.37 | 10.16 | - | |
| | 分配後 | 10.37 | 尚未分配 | - | |
| 每股盈餘 | 加權平均股數 | | 31,567,865 | 31,567,865 | 31,567,865 |
| | 每股盈餘 | 調整前 | 1.93 | (0.48) | 0.02 |
| | | 調整後 | 1.93 | (0.48) | 0.02 |
| 每股股利 | 現金股利 | | - | - | - |
| | 無償配股 | 盈餘配股 | - | - | - |
| | | 資本公積配股 | - | - | - |
| | 累積未付股利 | | - | - | - |
| 投資報酬分析 | 本益比(註1) | | 9.96 | (43.23) | - |
| | 本利比(註2) | | - | - | - |
| | 現金股利殖利率%(註3) | | - | - | - |

註1：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘

註2：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利

註3：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價

(六)公司股利政策及執行狀況：

1. 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：(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。

本公司所屬產業環境多變，企業生命週期正處於穩定成長階段，考量本公司長期財務規劃並滿足股東對現金流入之需求，本公司盈餘分配之股利政策，發放現金股利比率不低於當年度所分配股利總額之百分之十。

員工分配股票紅利之分配對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

2. 本年度擬議股利分配之情形：本公司於101年3月26日董事會決議100年度不分配股利。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：本次股東會本公司並無擬議之無償配股。

(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. 員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估計基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：民國 99 年度考量整體資本預算規劃所需資金，盈餘不予分配。本公司民國 100 年為累積虧損，並未估列員工紅利及董監酬勞。

3. 本年度董事會通過擬議配發員工分紅等資訊：無。

4. 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 99 年度實際配發之員工紅利：無。

(2)本公司 99 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：無。

六、併購或受讓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 | 100 年度 | 百分比(%) |
|---------|-----------|--------|
| 分散式元件 | 474,950 | 39.62 |
| 微處理器 | 111,530 | 9.30 |
| 液晶驅動 IC | 414,320 | 34.56 |
| 其他 | 198,037 | 16.52 |
| 合計 | 1,198,837 | 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)、液晶模組驅動 IC、液晶顯示屏、微處理器、NMT 表面處理技術及其他，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。以液晶驅動 IC、分散式元件及微處理器為主軸外，另拓展 NMT 加工處理的應用面及尋找新的上游材料產品，以改善現有低利競爭的模式。本公司將專注於幾個重點市場細分和客戶個別化如下：

A. NMT 加工處理技術：

尋求及開發更多 3C 產業以外的應用，推廣 NMT 技術，將金屬及塑膠直接黏著，使得產品重量減輕，達到輕薄、堅韌及環保等附加價值，目前已推展至客戶端，仍將持續積極拓展市場。

B. 加強微處理器(MCU)控制技術支援：

提供高效能控制運算處理器及高穩性的 Software control，並協助客戶軟體控制技術研發及進一步提升產品的效能及穩定性。使客戶產品在市場上更有競爭力

2. 產業概況

(1) 產業之現況與發展

依工研院研究數據顯示，2011年由於全球整體經濟情勢動盪，促使電子終端消費力道疲弱，在我國電子零組件產業主要集中在3C應用且與全球連動度極高狀況下，使得2011年我國電子零組件市場僅略幅成長1.4%，達8,358億新台幣的規模。展望未來，在Ultrabook、中國大陸低價智慧型手機、平板電腦等電子終端產品持續推出下，預估2012年我國電子零組件市場年成長率為4.5%，規模將達8,737億新台幣。全球電子零組件產業方面，2011年全球面臨歐債風暴與先進國家消費力道弱，但在新興市場消費力崛起之驅動下，市場規模1,544億美元，年成長率5.1%。2012年預估在平價智慧手機、平板電腦等新應用帶動下，全球電子零組件市場成長率為7.7%，規模達1,663億美元。

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：

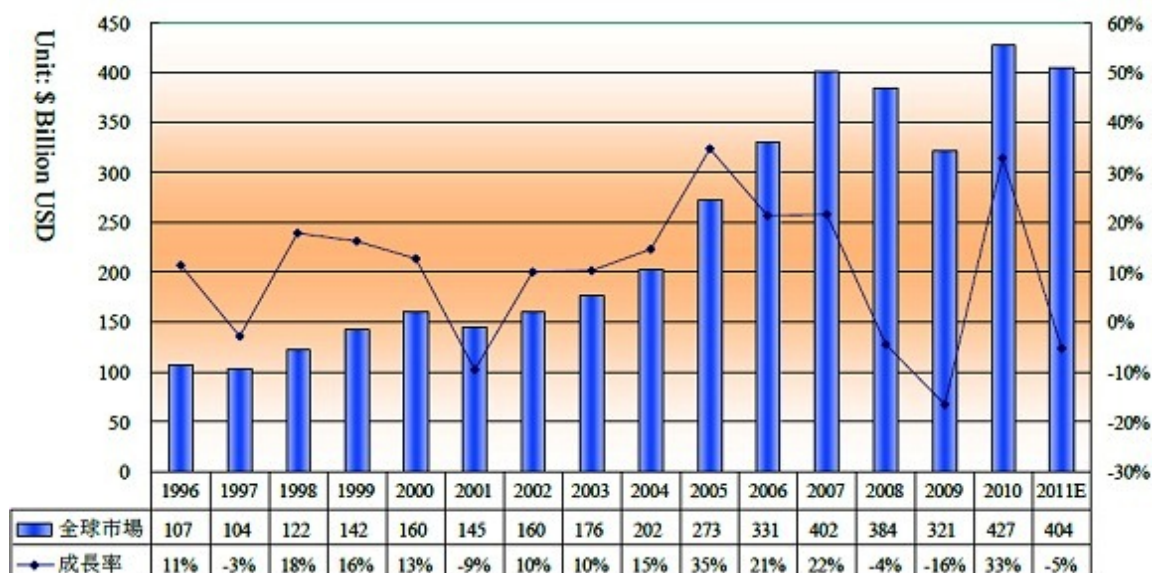
① 半導體產業現況

根據工研院 IEK 估計，2011 年受到全球經濟景氣轉弱，以及 DRAM 競爭情勢嚴峻等不利因素，各界不斷下修台灣 IC 產業成長率，估計 2011 年台灣 IC 產業成長率將下修到-11.4%，展望 2012 年，半導體產業將逐漸擺脫產值不斷下修陰霾，跟隨全球經濟情勢可能轉穩、庫存壓力降低、以及 DRAM 產業逐步回溫之後，半導體產業可望回復到正成長階段，2013 有望站上產值新高點達 1.8 兆。據市場研究機構 IHS iSuppli 表示，預估 2012 年全球半導體市場成長率將成長 3.3%，營收規模 3,232 億美元。

② 光電產業現況

光電科技工業協進會 (PIDA) 表示，因歐債風暴所引發的全球經濟不景氣，使得 2011 年全球光電產值衰退 5%，估計達 4,038 億美元；2011 年台灣光電產業總產值約衰退 6%，約 2 兆新台幣規模。展望未來，全球光電產值將在 2012 年維持低度的成長。待 2013 年時，全球光電產值將可望恢復接近兩位數字的成長。以長期趨勢來看，市場未來五年趨勢在於照明、能源、通訊、生醫及太陽光電等領域，加上顯示器的新興技術與新興市場仍持續成長，全球光電市場的複合年成長率仍能維持約 10% 的有效性。

全球光電產值歷年趨勢



來源：光電科技工業協進會(PIDA)，2011年1月

③通訊產業現況

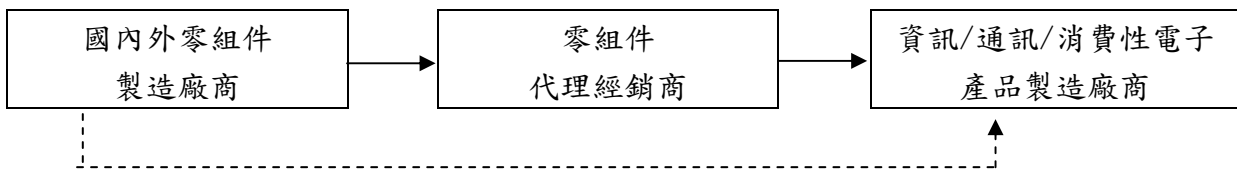
根據資策會 MIC 研究預估 2012 年全球通訊設備產值約 3,826 億美元(約 0.38 兆美元)，較 2011 年成長約 10.2%，電信產值預估將達到 2.08 兆，整體產值將達到 2.46 兆美元，較 2011 年成長約 10.2%。根據工研院 IEK 統計 2011 全年度我國通訊產業產值為新台幣 1 兆 4,434 億元，較 2010 年的 1 兆 2,215 億元略為成長。

以產品類別來看，在網路通訊設備部分，智慧型手機和平板裝置(Tablet)仍為內建 Wi-Fi 模組比重最高的產品，成為帶動 WLAN 模組出貨成長的主要動力；另外，受到我國代工廠商主要客戶全球營收市佔率持續提升帶動，我國主要廠商出貨優於預期平均單價也持續上升，我國 2011 年網路通訊設備產值為 3,769 億，預估 2012 年產值可達 4,028 億。

在個人行動裝置部份，其中手機方面，我國品牌雖受到國外手機大廠新機推出的擠壓，使得出貨量受到影響，惟我國 ODM 廠商承接歐、日、中國大陸等客戶之智慧型手機新訂單，進而帶動我國手機整體平均售價，讓整體產值產量維持一定水準；其中 GPS 方面，在感恩節旺季期間，因 2011 年度 PND(個人導航設備)價格趨於合適，及業者推出打折促銷下，PND 銷售量因此上升；綜合上述情形，我國個人行動裝置 2011 年產值為 6,781 億，預估 2012 年產值將達 7,340 億。

在通訊服務方面，五電信營運商持續推出多款智慧型手機方案外，2011 年底推出多款智慧型手機和平板電腦，且 iPhone 4S 於 2011 年底在台上市，在智慧手持裝置銷售比重增加下，使得我國通訊服務持續成長，我國通訊產業產值 2011 年產值達 3,884 億。未來一年，各電信業者將致力於加值應用服務的推動，包括音樂下載、手機漫畫、手機影音串流、電子書、應用軟體等娛樂服務，而固網服務方面，營運商積極將限有用戶升級至高速上網費率，故預估 2012 年我國通訊服務營收可達到 4,029 億元，年成長率為 3.7%。

在通訊設備方面，受到歐美市場經濟狀況不佳影響，通訊零售市場呈現旺季不旺，加上企業和電信市場在經過 2011 年下半年大幅採購設備以及庫存調整下，於 2011 年底成長趨緩。展望 2012 年全年通訊產業，雖然歐債危機和北美經濟不穩定下，使得電信和企業市場的設備採購呈現保守，但我國品牌手機廠商在北美各大電信業者強推 4G LTE 服務下，可望藉由 4G LTE 新機推出而帶動營收成長，加上 ODM 廠商接獲中低階智慧型手機訂單比重提



(3) 產品之發展趨勢

① 行動通訊設備

據 iSuppli 報導指出，行動通訊產品日漸普及，行動電話、平板電腦為目前市場主力商品，行動通訊設備的市場節節高升，不僅用戶端的設備大幅成長，建構行動通訊的基礎設備也同步成長。預估 2011 年全球行動通訊設備(含基礎建設設備)的市場營業額高達 3356 億美元，到 2015 年，全球行動通訊設備市場的營業額將突破 5000 億美元。2011 年行動通訊設備營業額中，主要是由 3G 的手機市場所貢獻，其營業額約 1490 億美元，佔整體行動通訊設備市場 44.4%。以年度成長率來看，平板電腦 217%之成長率勇奪 2011 年之冠，在 2011 年的營業額達 365 億美元。3G 手機的市場往後數年仍將持續成長，下一代的 4G 技術 LTE 手機，將接續佈局，於已開發國家中，LTE 的基礎建設將是行動通訊運營商的主要投資支出，估計其投資金額，將由 2010 年的 20.5 億美元增加至 2015 年的 364 億美元。在已開發國家中，行動電話的訂戶數已趨飽和，市場成長的動力端賴新技術、新產品的推動；於新興國家中，主要著重於語言通訊功能的低階手機，仍維持一定之成長力道。

② 資訊硬體產業

依研究機構 Gartner 公布 2012 年最新全球 PC 出貨量預測指出，2012 年預估全年出貨將達 3.68 億台，較 2011 年小幅成長 4.4%。Gartner 並預估，PC 出貨量 2013 年底將呈較高成長，可望超過 4 億台。2012 年 PC 出貨未來觀察重點在於 Windows 8 並認為新興市場已成為驅動全球 PC 成長率主要動力；預期 2012 年、2013 年，新興市場市占率將從 2011 年逾 50% 上升至 2016 年的近 70%。且新興市場 PC 普及率仍低，即便市場中可能有其他裝置，但仍期待 PC 市場將會有穩定成長。而台灣市場部分，Gartner 預估，2012 年台灣 PC 總出貨量約為 310 萬台，與 2011 年持平。與其他成熟市場市況相似，經濟不穩定，加上平板媒體等新興可替代裝置分散消費者對 PC 支出。

(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，其中所代理的 Hitachi 及 Renesas 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。 |
| 增你強 | 資訊、電子、通訊零組件經銷代理 | 線性積體電路、邏輯及特定應用積體電路、記憶體儲存、分散式半導體元件、被動元件等。 |
| 亞矽 | 資訊、電子、電信、電腦零組件產品之代理銷售 | 處理器、核心邏輯晶片、電源元件、記憶體、邏輯線路、控制晶片、網通晶片、應用軟體等 |

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 |
|--------------------|-------|
| 100 年度 | 2,574 |
| 101 年度截至 4 月 30 日止 | 1,131 |

(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。

本公司規劃的發展領域有：照明節能導熱散熱及資通產品節能…等。照明節能部分，本公司將以 LED 照明解決方案為重點，整合本公司所代理的相關產品，主攻消費性節能照明，提供業界穩定可行的參考設計。其照明消費性產品有大量採用的趨勢，本公司將結合策略產品處的 NMT 技術發展，在照明導熱散熱之金屬材料暨塑膠結合之密封防水技術，研發設計全新概念之無風扇解決方案，及長壽命低光損的 LED 照明裝置，提供客戶最經濟的產品設計方案。而在資通產品方面，一向是本公司長期耕耘的領域，本公司將朝電源管理 IC 與筆記型電腦智慧型電池模組(Smart Battery)領域發展，以期在這波節能潮流中爭取商機並為地球環保盡力。

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 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。此外，並整合公司產品支援及優勢，開發具有獨特性之自有產品，進而跳脫原有代理業務通路角色。

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 | 98 年度 | | 99 年度 | | 100 年度 | |
|-------|-----------|--------|-----------|--------|-----------|--------|
| 區域別 | 金額 | 比重 | 金額 | 比重 | 金額 | 比重 |
| 內銷 | 299,239 | 15.34 | 232,656 | 18.18 | 272,690 | 22.82 |
| 外銷 亞洲 | 1,651,338 | 84.66 | 1,047,350 | 81.82 | 922,331 | 77.18 |
| 合計 | 1,950,577 | 100.00 | 1,280,006 | 100.00 | 1,195,021 | 100.00 |

註：不含佣金收入及其他營業收入

(2)市場佔有率

本公司營收穩定，於天下雜誌 98 年度服務業排名為 344 名，足見本公司之經營績效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 IEK 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，其中日本、中國大陸、台灣等亞太地區為全球電子零組件主要生產區域。2011 年在各國帶動下，台灣電子零組件整體產值達到新台幣 8,358 億元。

展望 2012 年，預估 2012 年台灣零組件產值將會比 2011 年成長 4.5%，達到 8,737 億的市場規模。

我國電子零組件各季產值

單位：新台幣百萬元

| | 10Q4 | 11Q1 | 11Q2 | 11Q3 | 11Q4 | Q/Q | Y/Y | 12Q1 | 2010 | 2011 | 2012(e) | 年成長 |
|-------|---------|---------|---------|---------|---------|--------|--------|---------|---------|---------|---------|-------|
| 光電元件 | 21,206 | 20,234 | 22,734 | 20,494 | 18,590 | -9.3% | -12.3% | 19,500 | 90,424 | 82,052 | 84,103 | 2.5% |
| 被動元件 | 27,102 | 26,749 | 30,811 | 28,389 | 25,220 | -11.2% | -6.9% | 25,131 | 117,209 | 111,169 | 114,336 | 2.8% |
| 印刷電路板 | 98,570 | 95,220 | 101,750 | 104,960 | 99,170 | -5.5% | 0.6% | 97,060 | 390,790 | 401,100 | 416,050 | 3.7% |
| 接續元件 | 37,611 | 36,984 | 37,586 | 37,405 | 37,113 | -0.8% | -1.3% | 36,815 | 148,892 | 149,088 | 155,796 | 4.5% |
| 電源元件 | 21,739 | 20,934 | 22,425 | 25,263 | 23,808 | -5.8% | 9.5% | 23,027 | 82,308 | 92,430 | 103,429 | 11.9% |
| 電子零組件 | 206,228 | 200,121 | 215,306 | 216,511 | 203,901 | -5.8% | -1.1% | 201,533 | 829,623 | 835,839 | 873,714 | 4.5% |

資料來源：工研院 IEK ITIS 計畫(2012/02)

在半導體市場方面，本公司主要之代理線瑞薩(Renesas)2011 年排名為全球第五大半導體供應商，因此，在整體供給面應不虞匱乏。

2011 年全球前 10 大半導體廠營運概況

單位:百萬美元

| 2011 年排名 | 公司 | 2011 年銷售額 | 2010 年排名 | 2010 年銷售額 |
|----------|------|-----------|----------|-----------|
| 1 | 英特爾 | 51,052 | 1 | 41,988 |
| 2 | 三星電子 | 29,150 | 2 | 28,097 |
| 3 | 德州儀器 | 12,082 | 4 | 11,878 |
| 4 | 東芝 | 11,695 | 3 | 12,360 |

| | | | | |
|----|-------|---------|----|---------|
| 5 | 瑞薩電子 | 10,714 | 6 | 10,204 |
| 6 | 高通 | 9,819 | 9 | 7,204 |
| 7 | 意法半導體 | 9,780 | 5 | 10,346 |
| 8 | 海力士 | 9,090 | 7 | 9,884 |
| 9 | 美光科技 | 7,618 | 8 | 8,224 |
| 10 | 博通 | 7,091 | 10 | 6,604 |
| 其他 | | 143,960 | | 152,575 |
| 總計 | | 302,051 | | 299,364 |

資料來源：Gartner (2011/12)

②需求面

依工研院研究數據顯示，2011年由於全球整體經濟情勢動盪，促使電子終端消費力道疲弱，在我國電子零組件產業主要集中在3C應用且與全球連動度極高狀況下，使得2011年我國電子零組件市場僅略幅成長1.4%，達8,358億新台幣的規模。展望未來，在Ultrabook、中國大陸低價智慧型手機、平板電腦等電子終端產品持續推出下，預估2012年我國電子零組件市場年成長率為4.5%，規模將達8,737億新台幣。全球電子零組件產業方面，2011年全球面臨歐債風暴與先進國家消費力道弱，但在新興市場消費力崛起之驅動下，市場規模1,544億美元，年成長率5.1%。2012年預估在平價智慧手機、平板電腦等新應用帶動下，全球電子零組件市場成長率為7.7%，規模達1,663億美元。

(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91~96年陸續取得APEC及Isahaya等產品代理權，98年至99年又取得大成^{テラ}株式會社T處理技術-奈米鋁及不鏽鋼材質、NMT射出成型權、RSPTW及石墨基板之產品代理權，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。

⑤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之因應對策：

- a. 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。
- b. 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。
- c. 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. 產業外移之因應對策：

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. 產品生命週期短之因應對策：

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、消費性電子商品等。 |
| 液晶驅動 IC | 主要應用於液晶顯示器、手機、MP3、PDA、GPS 及中小型液晶模組等。 |
| 微處理器 | 主要產品即微處理型積體電路，應用於筆記型電腦、消費性電子商品、讀卡機、醫療器材及汽車相關領域等。 |
| 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(本公司主要產品非製造業別)。

3. 主要原料之供應狀況：不適用(本公司主要產品非製造業別)。

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 | 99 年 | | | | 100 年 | | | | 101 年度第一季 | | | |
|----|---------|-----------|----------------------------|-----------------|---------|-----------|----------------------------|-----------------|-----------|---------|----------------------------|-----------------|
| | 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 | 名稱 | 金額 | 占全年 度進貨 淨額比 率 [%] | 與發行 人之關 係 |
| A | 瑞力 | 225,869 | 18 | 無 | 瑞力 | 371,507 | 35 | 無 | 瑞力 | 217,056 | 67 | 無 |
| B | RENESAS | 695,757 | 56 | 無 | RENESAS | 302,509 | 28 | 無 | RENESAS | 42,584 | 13 | 無 |
| C | 富鼎 | 127,594 | 10 | 無 | 富鼎 | 85,364 | 8 | 無 | 富鼎 | 32,482 | 10 | 無 |
| D | 台灣日立 | 55,090 | 4 | | 台灣日立 | 149,718 | 14 | 無 | 台灣日立 | 5,092 | 2 | 無 |
| | 其他 | 144,804 | 12 | 無 | 其他 | 154,085 | 15 | 無 | 其他 | 25,767 | 8 | 無 |
| | 進貨淨額 | 1,249,114 | 100 | | 進貨淨額 | 1,063,183 | 100 | | 進貨淨額 | 322,981 | 100 | |

A：主要係進貨液晶驅動 IC 產品，使用此產品之客戶於 100 年度量產而需求大增，致 100 年度及 101 年度進貨量持續增加。

B：99 年度主要專案於 100 年度漸入尾聲，致使 100 年度及 101 年度進貨比率下降。

C：100 年度市場需求趨緩，使得 100 年度進貨較 99 年度減少；惟 101 年度接獲新案，使得 101 年第一季進貨比率略為提升。

D：100 年度進貨增加主係光學讀寫頭產品於 100 年度市場需求大增所致；惟 101 年度市場需求尚不明朗，故於 101 年度第一季止，進貨比率持續下滑。

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一般進貨，金額隨市需求變動，惟二年度占進貨淨額比率變化不大。

(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 | 99年 | | | | 100年 | | | | 101年度第一季 | | | |
|----|------|-----------|---------------|---------|------|-----------|---------------|---------|----------|---------|---------------|---------|
| | 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 | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| A | 奇美 | 100,030 | 8 | 無 | 奇美 | 392,422 | 33 | 無 | 奇美 | 210,586 | 61 | 無 |
| B | 永碩 | 273,678 | 21 | 無 | 永碩 | 45,539 | 4 | 無 | 永碩 | 2,072 | 1 | 無 |
| | 其他 | 906,298 | 71 | | 其他 | 757,060 | 63 | | 其他 | 134,092 | 38 | |
| | 銷貨淨額 | 1,280,006 | 100 | | 銷貨淨額 | 1,195,021 | 100 | | 銷貨淨額 | 346,750 | 100 | |

本公司最近二年度之主要銷售對象變化情形說明如下：

- A：奇美電子自99年下半年度起，因其與Apple有專案之合作，故向本公司採購液晶驅動IC，99年度躍升為第二大銷售客戶，並於100年度量產，躍升為第一大銷售客戶，且101年度第一季仍持續大幅成長。
- B：係銷售微處理器產品予該客戶，於100年初該產品之終端產品需求已漸入尾聲，致100年度及101年度第一季對該客戶之銷貨比率大幅減少。

5. 最近二年度生產量值表：不適用(本公司主要產品非製造業別)。

6. 最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元

| 年度 銷售量值 主要商品(註) | 99年度 | | | | 100年度 | | | |
|-----------------------|------|---------|----|-----------|-------|---------|----|---------|
| | 內銷 | | 外銷 | | 內銷 | | 外銷 | |
| | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 分散式元件 | - | 138,131 | - | 481,531 | - | 153,544 | - | 321,406 |
| 微處理器 | - | 46,776 | - | 279,353 | - | 87,597 | - | 23,933 |
| 液晶驅動IC | - | 17,580 | - | 169,966 | - | 12,437 | - | 401,883 |
| 其他 | - | 30,169 | - | 116,500 | - | 19,112 | - | 175,109 |
| 合計 | | 232,656 | | 1,047,350 | | 272,690 | | 922,331 |

註：本公司產品種類眾多且數量單位不一，僅提供主要產品類別之銷售值。

三. 最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

| 年度 | 99 年度 | 100 年度 | 101 年截至 3 月底止 | |
|----------------------------|---------|--------|---------------|--------|
| 員 工 人 數 | 業務行銷(人) | 26 | 33 | 27 |
| | 行政管理(人) | 22 | 18 | 20 |
| | 合計 | 48 | 51 | 47 |
| 平均年歲 | 36.56 | 35.42 | 37.02 | |
| 平均服務年資 | 6.80 | 5.21 | 7.26 | |
| 學 歷 分 佈 比 率 | 大學以上 | 60.42% | 50.98% | 48.94% |
| | 大專 | 39.58% | 45.10% | 46.80% |
| | 高中 | 0 | 3.92% | 4.26% |

四. 環保支出資訊

1. 最近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。
2. 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. 員工工作環境與人身安全

- (1) 本公司之管理單位持續改善各項安全衛生措施，營造安全、健康、舒適、友善的工作環境。
- (2) 依據「勞工安全衛生法」每年辦理員工健康檢查以照護及增進員工健康。

2. 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，加上本公司一向重視員工意見，並維持良好勞資關係。

3. 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。

4. 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。

5. 進修、訓練制度與其實施情形

- (1) 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。

(2)本公司 100 年教育訓練實施情形

| | |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 教育訓練 | 外部訓練 |
| 受訓人次 | 6(人次) 共計 122(小時) |
| 經費支出 | 19(仟元) |
| 課程名稱 | <ul style="list-style-type: none">•國際會計準則 IFRS 架構下對我國企業稅務影響解析•實踐大學推廣教育中心-新日本語中級 1、中級 2•後 ECFA 時期台商如何規劃內銷交易模式•塑膠射出模具設計實務班•電腦稽核查核六步曲-By Excel |

| | |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 教育訓練 | 內部訓練 |
| 受訓人次 | 31(人次) 共計 40(小時) |
| 經費支出 | 0(仟元) |
| 課程名稱 | <ul style="list-style-type: none">•光耦合器簡介•IFRS 對昱捷的影響•MCU 應用簡介 |

6. 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。

7. 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。

8. 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 | TAIWAN Hitachi Asia Pacific Ltd | 101.4.1~102.3.31 | 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。 2. 不得轉讓，質押或處分代理權。 |
| 代理合約 | Renesas Technology Taiwan Co., Ltd. | 101.4.1~102.3.31 | 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 | 富鼎先進電子(股)公司 | 101.1~101.12 | 代理銷售富鼎先進電子(股)之各類產品。 | 無 |
| 代理合約 | Isahaya Electronics Sales Asia Ltd. | 97.1.1-未指定期限 | 代理銷售 Isahaya 之各類產品。 | 無 |
| 技術導入合約 | 大成ﾌﾟﾗｽ株式會社 | 96.12.28~未指定期限 | 授權本公司在台灣之T處理技術-鋁合金及NMT射出成型權。 | 將契約中權利再授權給第三人，需取得大成同意。 |
| 代理合約 | RSPTW SP Drivers Taiwan Inc. | 98.7.1~未指定期限 | 代理銷售 RSPTW 之液晶驅動 IC 產品。 | 1. RSPTW 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 | 勁龍光電有限公司 | 99.5.1~102.4.30 | 總代理銷售勁龍光電之石墨基板產品 | 無 |
| 技術導入合約 | 大成ﾌﾟﾗｽ株式會社 | 99.1.29~未指定期限 | 授權本公司在台灣之T處理技術-不鏽鋼。 | 無 |
| 代理合約 | 友順科技(股)公司 | 101.1.1~101.12.31 | 代理銷售友順之各類產品。 | 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 | | 最近五年度財務資料(註1) | | | | | 101年 3月31日 (經會計師核閱) |
|-----------|-----|---------------|-----------|---------|---------|---------|---------------------------|
| | | 96年 | 97年 | 98年 | 99年 | 100年 | |
| 流動資產 | | 1,051,646 | 932,181 | 668,741 | 723,542 | 573,440 | 652,559 |
| 基金及投資 | | 80,064 | 80,839 | 76,988 | 50,361 | 91,791 | 85,144 |
| 固定資產 | | 3,616 | 15,181 | 16,374 | 21,340 | 19,336 | 18,011 |
| 無形資產 | | 1,733 | 26,980 | 18,288 | 22,740 | 0 | 0 |
| 其他資產 | | 32,475 | 33,586 | 81,031 | 38,026 | 12,223 | 12,061 |
| 資產總額 | | 1,169,534 | 1,088,767 | 861,422 | 856,009 | 696,790 | 767,775 |
| 流動 負債 | 分配前 | 776,317 | 771,728 | 584,473 | 522,191 | 368,847 | 444,341 |
| | 分配後 | 779,777 | 771,728 | 584,473 | 522,191 | 尚未分配 | 尚未分配 |
| 長期負債 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 其他負債 | | 16,3 | 9,246 | 6,374 | 6,354 | 7,134 | 7,184 |
| 負債 總額 | 分配前 | 792,667 | 780,974 | 590,847 | 528,545 | 375,981 | 451,525 |
| | 分配後 | 796,127 | 780,974 | 590,847 | 528,545 | 尚未分配 | 尚未分配 |
| 股本 | | 312,420 | 315,679 | 315,679 | 315,679 | 315,679 | 315,679 |
| 資本公積 | | 27,387 | 27,387 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 保留 盈餘 | 分配前 | 33,119 | -42,293 | -50,721 | 10,132 | -5,021 | -4,299 |
| | 分配後 | 26,534 | -42,293 | -50,721 | 10,132 | 尚未分配 | 尚未分配 |
| 金融商品未實現損益 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 3,130 | 37 |
| 累積換算調整數 | | 3,94 | 7,020 | 5,617 | 1,653 | 7,021 | 4,833 |
| 股東權益總額 | 分配前 | 376,867 | 307,793 | 270,575 | 327,464 | 320,809 | 316,250 |
| | 分配後 | 373,407 | 307,793 | 270,575 | 327,464 | 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或核閱。

註2：100年度盈餘分配案尚待101年股東會決議。

2. 簡明損益表

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料(註) | | | | | 截至 101 年 3 月 31 日止 (經會計師核閱) |
|---------------|----|--------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------------------------|
| | | 96 年 | 97 年 | 98 年 | 99 年 | 100 年 | |
| 營業收入 | | 3,310,555 | 2,834,609 | 1,950,755 | 1,287,495 | 1,198,837 | 346,750 |
| 營業毛利 | | 126,918 | 109,352 | 117,903 | 90,056 | 68,614 | 12,940 |
| 營業淨(損)利 | | 8,672 | (20,346) | (8,704) | 2,284 | (15,348) | (6,655) |
| 營業外收入 | | 88,030 | 9,026 | 11,538 | 66,446 | 18,692 | 9,710 |
| 營業外支出 | | 70,387 | 56,676 | 39,931 | 12,575 | 19,580 | 2,312 |
| 繼續營業部門稅前淨(損)利 | | 26,315 | (67,996) | (37,097) | 56,155 | (16,236) | 743 |
| 本期淨(損)利 | | 9,568 | (68,693) | (35,815) | 60,853 | (15,153) | 722 |
| 每股盈餘(追溯調整後) | | 0.31 | (2.18) | (1.13) | 1.93 | (0.48) | 0.02 |

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 |
|--------|---------|------------|-------|
| 96 年度 | 蕭金木、張明輝 | 資誠會計師事務所 | 無保留意見 |
| 97 年度 | 蕭金木、張明輝 | 資誠會計師事務所 | 無保留意見 |
| 98 年度 | 陳美姿、林瑟凱 | 資誠聯合會計師事務所 | 無保留意見 |
| 99 年度 | 陳美姿、林瑟凱 | 資誠聯合會計師事務所 | 無保留意見 |
| 100 年度 | 陳美姿、林瑟凱 | 資誠聯合會計師事務所 | 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 101 年 3 月 31 日止 (經會計師核閱) | |
|-------|----------------|-------|-----------|---------|---------|---------|---------|--------------------------------|--------|
| | | | 96 年 | 97 年 | 98 年 | 99 年 | 100 年 | | |
| 財務結構% | 負債占資產比率(%) | | 67.78 | 71.73 | 68.59 | 61.75 | 53.96 | 58.81 | |
| | 長期資金占固定資產比率(%) | | 10422.21 | 2027.49 | 1652.47 | 1534.51 | 1659.13 | 1755.87 | |
| 償債能力% | 流動比率(%) | | 135.47 | 120.79 | 114.42 | 138.56 | 155.47 | 146.86 | |
| | 速動比率(%) | | 117.11 | 97.57 | 100.15 | 105.83 | 123.80 | 122.67 | |
| | 利息保障倍數(倍) | | 1.99 | (1.76) | (2.32) | 9.77 | (1.90) | 1.54 | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | | 5.58 | 5.46 | 5.08 | 4.82 | 5.57 | 5.53 | |
| | 平均收現日數(日) | | 65.41 | 66.85 | 71.85 | 75.72 | 65.52 | 66.00 | |
| | 存貨週轉率(次) | | 15.37 | 10.60 | 9.03 | 7.10 | 6.18 | 8.73 | |
| | 平均銷貨日數(日) | | 23.74 | 34.43 | 40.42 | 51.40 | 59.06 | 41.81 | |
| | 應付款項週轉率(次) | | 7.36 | 7.72 | 6.98 | 5.57 | 6.31 | 9.06 | |
| | 固定資產週轉率(次) | | 915.53 | 186.72 | 119.14 | 60.33 | 62.00 | 76.82 | |
| | 總資產週轉率(次) | | 2.83 | 2.60 | 2.26 | 1.50 | 1.72 | 1.80 | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | | 2.49 | (4.44) | (2.81) | 7.71 | (1.35) | 0.25 | |
| | 股東權益報酬率(%) | | 2.58 | (20.07) | (12.38) | 20.35 | (4.67) | 0.23 | |
| | 占實收資本 比率% | 營業利益 | | 2.78 | (6.44) | (2.76) | 0.72 | (4.86) | (2.11) |
| | | 稅前純益 | | 8.42 | (21.54) | (11.75) | 17.79 | (5.14) | 0.24 |
| | 純益率(%) | | 0.29 | (2.42) | (1.84) | 4.73 | (1.26) | 0.21 | |
| | 每股盈餘(元) | 追溯調整前 | | 0.31 | (2.18) | (1.13) | 1.93 | (0.48) | 0.02 |
| 追溯調整後 | | | 0.31 | (2.18) | (1.13) | 1.93 | (0.48) | 0.02 | |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | | - | - | 22.05 | 15.66 | - | - | |
| | 現金流量允當比率(%) | | 92.93 | 31.42 | 78.11 | 112.30 | 70.49 | 70.49 | |
| | 現金再投資比率(%) | | - | - | 47.70 | 25.21 | - | - | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | | 8.07 | (2.09) | (7.6) | 9.55 | (0.51) | 0.58 | |
| | 財務槓桿度 | | (0.48) | 0.45 | 0.44 | (0.55) | 0.73 | 0.83 | |

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. 利息保障倍數：因本年度虧損導致利息保障倍數為負值。
2. 獲利能力：本期整體營業額較去年下降且毛利率降低致本年呈營業淨損及稅前淨損，致本年度之獲利能力比率均為負值。
3. 現金流量允當比率：現金流量允當比率下降主係本期營業活動淨現金流量累計數較前期減少所致。
4. 營運槓桿度：因本年度呈營業淨損，致營運槓桿度為負數。

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

董事會造具本公司一〇〇年度營業報告書、財務報表暨合併財務報表及虧損撥補表等決算表冊，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。

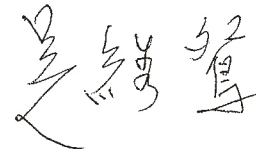
此 致

昱捷股份有限公司一〇一年股東常會

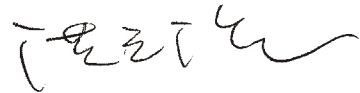
監察人：李旺水



監察人：吳綉鴛



監察人：洪立強



中華民國一〇一年三月二十六日

四、最近年度財務報表

會計師查核報告

(101)財審報字第 11002057 號

昱捷股份有限公司 公鑒：

昱捷股份有限公司民國 100 及 99 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 100 及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」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 100 及 99 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 100 及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，昱捷股份有限公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失，此項會計原則變動使民國 100 年度之淨損減少新台幣 2,728 仟元。

昱捷股份有限公司已編製民國 100 年度及 99 年度合併財務報表，並分別經本會計師出具修正式無保留及無保留意見之查核報告在案，備供參考。

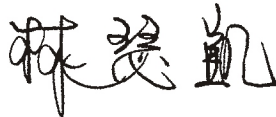
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

陳美姿



會計師

林瑟凱



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(82)台財證(六)第 39230 號

行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號

中 華 民 國 1 0 1 年 3 月 2 6 日



昱捷股份有限公司
資產負債表
民國100年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資 | 產 | 附註 | 100 年 12 月 31 日 | | 99 年 12 月 31 日 | | | |
|--------------|----------------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|-----|----------------|------------|
| | | | 金 | 額 % | 金 | 額 % | | |
| 流動資產 | | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 四(一) | \$ | 70,289 | 10 | \$ | 75,193 | 9 |
| 1120 | 應收票據淨額 | | | 7,325 | 1 | | 11,443 | 1 |
| 1140 | 應收帳款淨額 | 三(一)、四(二) 及五 | | 185,181 | 26 | | 220,731 | 26 |
| 1178 | 其他應收款 | 四(二) | | 43,605 | 6 | | 11,735 | 1 |
| 1180 | 其他應收款 - 關係人 | 五 | | 419 | - | | 26,511 | 3 |
| 120X | 存貨 | 四(三) | | 109,443 | 16 | | 153,699 | 18 |
| 1260 | 預付款項 | | | 7,359 | 1 | | 17,232 | 2 |
| 1286 | 遞延所得稅資產 - 流動 | 四(十二) | | 4,641 | 1 | | 6,743 | 1 |
| 1291 | 受限制資產 | 四(十)及六 | | 145,178 | 21 | | 200,255 | 24 |
| 11XX | 流動資產合計 | | | <u>573,440</u> | <u>82</u> | | <u>723,542</u> | <u>85</u> |
| 基金及投資 | | | | | | | | |
| 1450 | 備供出售金融資產 - 非流動 | 四(四) | | 3,580 | 1 | | - | - |
| 1480 | 以成本衡量之金融資產 - 非 流動 | 四(五) | | 1,760 | - | | 2,210 | - |
| 1421 | 採權益法之長期股權投資 | 四(六) | | 86,451 | 12 | | 48,151 | 6 |
| 14XX | 基金及投資合計 | | | <u>91,791</u> | <u>13</u> | | <u>50,361</u> | <u>6</u> |
| 固定資產 | | | | | | | | |
| 成本 | | | | | | | | |
| 1531 | 機器設備 | | | 23,402 | 4 | | 9,233 | 1 |
| 1551 | 運輸設備 | | | 1,504 | - | | 1,504 | - |
| 1561 | 辦公設備 | | | 5,293 | 1 | | 5,170 | 1 |
| 1631 | 租賃改良 | | | 6,415 | 1 | | 6,415 | 1 |
| 1681 | 其他設備 | | | 1,720 | - | | 1,720 | - |
| 15XY | 成本及重估增值 | | | 38,334 | 6 | | 24,042 | 3 |
| 15X9 | 減：累計折舊 | | (| 18,998) | (3) | (| 13,320) | (2) |
| 1670 | 未完工程及預付設備款 | | | - | - | | 10,618 | 1 |
| 15XX | 固定資產淨額 | | | <u>19,336</u> | <u>3</u> | | <u>21,340</u> | <u>2</u> |
| 無形資產 | | | | | | | | |
| 1780 | 其他無形資產 | 四(七)及七 | | - | - | | 22,740 | 3 |
| 其他資產 | | | | | | | | |
| 1820 | 存出保證金 | 七 | | 4,046 | 1 | | 1,534 | - |
| 1860 | 遞延所得稅資產 - 非流動 | 四(十二) | | 8,177 | 1 | | 4,992 | - |
| 1888 | 其他資產 - 其他 | 四(八) | | - | - | | 31,500 | 4 |
| 18XX | 其他資產合計 | | | <u>12,223</u> | <u>2</u> | | <u>38,026</u> | <u>4</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | \$ | <u>696,790</u> | <u>100</u> | \$ | <u>856,009</u> | <u>100</u> |

(續次頁)


 呈報者
 資 產 負 債 表
 民國 101 年 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 負債及股東權益 | | 附註 | 100 年 12 月 31 日 | | 99 年 12 月 31 日 | | | |
|-------------------|---------------|-------|-----------------|----------------|----------------|----|----------------|------------|
| | | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 流動負債 | | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 四(九) | \$ | 199,464 | 29 | \$ | 251,392 | 29 |
| 2120 | 應付票據 | | | 4,522 | 1 | | 2,014 | - |
| 2140 | 應付帳款 | | | 126,500 | 18 | | 225,293 | 26 |
| 2170 | 應付費用 | | | 16,671 | 2 | | 21,752 | 3 |
| 2210 | 其他應付款項 | 七 | | 14,539 | 2 | | 12,144 | 2 |
| 2260 | 預收款項 | | | 7,151 | 1 | | 9,596 | 1 |
| 21XX | 流動負債合計 | | | <u>368,847</u> | <u>53</u> | | <u>522,191</u> | <u>61</u> |
| 其他負債 | | | | | | | | |
| 2810 | 應計退休金負債 | 四(十) | | 6,264 | 1 | | 6,354 | 1 |
| 2888 | 其他負債 - 其他 | | | 870 | - | | - | - |
| 28XX | 其他負債合計 | | | <u>7,134</u> | <u>1</u> | | <u>6,354</u> | <u>1</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | | <u>375,981</u> | <u>54</u> | | <u>528,545</u> | <u>62</u> |
| 股東權益 | | | | | | | | |
| 股本 | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 四(十三) | | 315,679 | 45 | | 315,679 | 37 |
| 保留盈餘 | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | | | 1,013 | - | | - | - |
| 3350 | (待彌補虧損)未分配盈餘 | | (| 6,034) | (1) | | 10,132 | 1 |
| 股東權益其他調整項目 | | | | | | | | |
| 3420 | 累積換算調整數 | | | 7,021 | 1 | | 1,653 | - |
| 3450 | 金融商品之未實現損益 | 四(四) | | 3,130 | 1 | | - | - |
| 3XXX | 股東權益總計 | | | <u>320,809</u> | <u>46</u> | | <u>327,464</u> | <u>38</u> |
| 重大承諾及或有事項 | | | | | | | | |
| 負債及股東權益總計 | | 五及七 | \$ | <u>696,790</u> | <u>100</u> | \$ | <u>856,009</u> | <u>100</u> |

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所陳美姿、林瑟凱會計師民國 101 年 3 月 26 日查核報告。

董事長：蔡棟國



經理人：陳多明

~5~



會計主管：江鴻棟





皇誠股份有限公司

民國 100 年及 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

| 項目 | 附註 | 100 年 度 | | | 99 年 度 | | | |
|--------------------|----------|---------|------------|--------|--------|------------|------|------|
| | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % | |
| 營業收入 | 五 | | | | | | | |
| 4110 銷貨收入 | | \$ | 1,203,268 | 100 | \$ | 1,294,088 | 100 | |
| 4170 銷貨退回 | | (| 1,108) | - | (| 4,291) | - | |
| 4190 銷貨折讓 | | (| 7,139) | - | (| 9,791) | (1) | |
| 4100 銷貨收入淨額 | | | 1,195,021 | 100 | | 1,280,006 | 99 | |
| 4800 其他營業收入 | | | 3,816 | - | | 7,489 | 1 | |
| 4000 營業收入合計 | | | 1,198,837 | 100 | | 1,287,495 | 100 | |
| 營業成本 | | | | | | | | |
| 5110 銷貨成本 | 四(三)(十六) | (| 1,130,223) | (94) | (| 1,197,439) | (93) | |
| 5910 營業毛利 | | | 68,614 | 6 | | 90,056 | 7 | |
| 營業費用 | 四(十六) | | | | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (| 38,268) | (3) | (| 43,108) | (3) | |
| 6200 管理及總務費用 | | (| 45,694) | (4) | (| 44,664) | (3) | |
| 6000 營業費用合計 | | (| 83,962) | (7) | (| 87,772) | (6) | |
| 6900 營業淨(損)利 | | (| 15,348) | (1) | | 2,284 | 1 | |
| 營業外收入及利益 | | | | | | | | |
| 7110 利息收入 | 五 | | 1,102 | - | | 356 | - | |
| 7121 權益法認列之投資收益 | 四(六) | | 6,746 | 1 | | - | - | |
| 7140 處分投資利益 | | | - | - | | 4,095 | - | |
| 7160 兌換利益 | | | - | - | | 14,873 | 1 | |
| 7250 壞帳轉回利益 | | | 3,498 | - | | 26,379 | 2 | |
| 7480 什項收入 | 四(十一)及五 | | 7,346 | 1 | | 20,743 | 2 | |
| 7100 營業外收入及利益合計 | | | 18,692 | 2 | | 66,446 | 5 | |
| 營業外費用及損失 | | | | | | | | |
| 7510 利息費用 | | (| 5,600) | (1) | (| 6,403) | (1) | |
| 7521 採權益法認列之投資損失 | 四(六) | | - | - | (| 2,446) | - | |
| 7560 兌換損失 | | (| 2,573) | - | | - | - | |
| 7630 減損損失 | 四(五)(七) | (| 11,370) | (1) | (| 1,950) | - | |
| 7880 什項支出 | | (| 37) | - | (| 1,776) | 1 | |
| 7500 營業外費用及損失合計 | | (| 19,580) | (2) | (| 12,575) | - | |
| 7900 繼續營業單位稅前淨(損)利 | | (| 16,236) | (1) | | 56,155 | 6 | |
| 8110 所得稅利益 | 四(十二) | | 1,083 | - | | 4,698 | - | |
| 9600 本期淨(損)利 | | (| 15,153) | (1) | \$ | 60,853 | 6 | |
| | | | 稅 前 | 稅 後 | 稅 前 | 稅 後 | | |
| 基本每股(虧損)盈餘 | 四(十五) | | | | | | | |
| 9750 本期淨(損)利 | | (| 0.51) | (0.48) | \$ | 1.78 | \$ | 1.93 |

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
陳美姿、林瑟凱會計師民國 101 年 3 月 26 日查核報告。

董事長：蔡棟國



經理人：陳多明



會計主管：江鴻棟




 皇技聯合有限公司
 股東權益變動表
 民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| | 保 留 盈 餘 | | | 累 積 換 算 調 整 數 | 金 融 商 品 之 未 實 現 損 益 | | 合 計 |
|-----------------------|-------------------|-----------------|----------------------------|-----------------|---------------------|-------------|-------------------|
| | 普 通 股 股 本 | 法 定 盈 餘 公 積 | (待 彌 補 虧 損) 未 分 配 盈 餘 | | | | |
| <u>99 年 度</u> | | | | | | | |
| 99 年 1 月 1 日 餘 額 | \$ 315,679 | \$ - | (\$ 50,721) | \$ 5,617 | \$ - | \$ - | \$ 270,575 |
| 99 年 度 淨 利 | - | - | 60,853 | - | - | - | 60,853 |
| 國 外 長 期 投 資 換 算 調 整 數 | - | - | - | (3,964) | - | - | (3,964) |
| 99 年 12 月 31 日 餘 額 | <u>\$ 315,679</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 10,132</u> | <u>\$ 1,653</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 327,464</u> |
| <u>100 年 度</u> | | | | | | | |
| 100 年 1 月 1 日 餘 額 | \$ 315,679 | \$ - | \$ 10,132 | \$ 1,653 | \$ - | \$ - | \$ 327,464 |
| 盈餘指撥及分派： | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | 1,013 | (1,013) | - | - | - | - |
| 100 年 度 淨 損 | - | - | (15,153) | - | - | - | (15,153) |
| 國 外 長 期 投 資 換 算 調 整 數 | - | - | - | 5,368 | - | - | 5,368 |
| 金 融 商 品 之 未 實 現 損 益 | - | - | - | - | 3,130 | - | 3,130 |
| 100 年 12 月 31 日 餘 額 | <u>\$ 315,679</u> | <u>\$ 1,013</u> | <u>(\$ 6,034)</u> | <u>\$ 7,021</u> | <u>\$ 3,130</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 320,809</u> |

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所陳美姿、林瑟凱會計師民國 101 年 3 月 26 日查核報告。

董事長：蔡棟國



經理人：陳多明



會計主管：江鴻棟





皇提利新有限公司
現金流量表
民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| | 100 | 年 | 度 | 99 | 年 | 度 |
|------------------|-----|---------|----|---------|---|---|
| 營業活動之現金流量 | | | | | | |
| 本期淨(損)利 | (\$ | 15,153) | \$ | 60,853 | | |
| 調整項目 | | | | | | |
| 壞帳轉回利益 | (| 3,498) | (| 26,379) | | |
| 存貨(市價回升利益)跌價損失 | (| 12,847) | | 7,118 | | |
| 折舊費用 | | 5,678 | | 2,083 | | |
| 攤銷費用 | | 11,370 | | 11,371 | | |
| 處分以成本衡量之金融資產利益 | | - | (| 4,095) | | |
| 以成本衡量之金融資產減損損失 | | - | | 1,950 | | |
| 無形資產減損損失 | | 11,370 | | - | | |
| 採權益法評價之投資(收益)損失 | (| 6,746) | | 2,446 | | |
| 處分固定資產損失淨額 | | - | | 99 | | |
| 資產及負債科目之變動 | | | | | | |
| 應收票據 | | 4,118 | | 2,075 | | |
| 應收帳款 | | 39,048 | | 57,161 | | |
| 其他應收款 | (| 32,229) | | 14,403 | | |
| 存貨 | | 57,103 | (| 85,291) | | |
| 預付款項 | | 9,873 | (| 9,372) | | |
| 遞延所得稅資產 | (| 1,083) | (| 4,698) | | |
| 催收款 | | 31,500 | | 40,500 | | |
| 應付票據 | | 2,508 | | 221 | | |
| 應付帳款 | (| 98,793) | | 24,194 | | |
| 應付費用 | (| 5,081) | | 2,652 | | |
| 其他應付款項 | | 3,115 | (| 19,795) | | |
| 預收款項 | (| 2,445) | | 4,306 | | |
| 應計退休金負債 | (| 90) | (| 20) | | |
| 營業活動之淨現金(流出)流入 | (| 2,282) | | 81,782 | | |

(續次頁)


 呈報股份有限公司
 現金流量表
 民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| | <u>100</u> 年 度 | <u>99</u> 年 度 |
|--------------------|------------------------------|--------------------------------|
| <u>投資活動之現金流量</u> | | |
| 應收關係人融資款減少(增加) | \$ 26,451 | (\$ 26,262) |
| 受限制資產減少 | 55,077 | 6,983 |
| 處分以成本衡量之金融資產價款 | - | 22,362 |
| 取得長期股權投資價款-子公司 | (26,186) | - |
| 購置其他無形資產付現數 | - | (5,380) |
| 購置固定資產價款 | (3,524) | (7,148) |
| 存出保證金(增加)減少 | (2,512) | 1,867 |
| 投資活動之淨現金流入(流出) | 49,306 | (7,578) |
| <u>融資活動之現金流量</u> | | |
| 短期借款減少 | (51,928) | (84,303) |
| 融資活動之淨現金流出 | (51,928) | (84,303) |
| 本期現金及約當現金減少 | (4,904) | (10,099) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 75,193 | 85,292 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 70,289 | \$ 75,193 |
| <u>現金流量資訊之補充揭露</u> | | |
| 本期支付利息 | \$ 5,960 | \$ 6,150 |

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
陳美姿、林瑟凱會計師民國 101 年 3 月 26 日查核報告。

董事長：蔡棟國



經理人：陳多明



會計主管：江鴻棟





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(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、電腦設備之買賣及進出口貿易，暨電子零組件製造。本公司股票自民國93年11月1日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。

(二)截至民國100年12月31日止，本公司員工人數約為50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」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. 外幣交易按交易當日之即期匯率作為入帳基準，其與實際收付時之兌換差異，列為當期損益。

2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。

3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(三) 應收票據及帳款、其他應收款

1. 應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。
2. 本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

(四) 存 貨

存貨採永續盤存制，以實際成本為入帳基礎，成本結轉採加權平均法計算，固定製造費用按生產設備之正常產能分攤，因各期中期間產量波動所產生之成本差異，認列為銷貨成本。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法；淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除推銷費用後之餘額。

(五) 備供出售金融資產

1. 屬權益性質之投資係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 備供出售金融資產係以公平價值評價，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。上市/上櫃股票係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。
3. 若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，屬權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目。

(六) 以成本衡量之金融資產

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

(七) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。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，並按季編製合併財務報表。
3. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」，作為本公司股東權益之調整項目。

(八) 固定資產

1. 固定資產以取得成本入帳。折舊係依估計經濟耐用年限，採平均法計提。主要固定資產之耐用年數為 4-6 年。
2. 經常性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。

(九) 無形資產

技術授權權利金以取得成本為入帳基礎，按估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年限為 5 年。

(十) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十一) 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。

(十二) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。
2. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十三) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」規定，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(十四) 股份基礎給付-員工獎勵

股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日起(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 營運部門

本公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定，於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 應收票據及帳款、其他應收款

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失。此項會計原則變動使本公司民國 100 年度之稅後淨損減少\$2,728(包括採權益法之長期股權投資適用新公報所產生之影響數\$1,064)，每股虧損減少 0.09 元。

(二) 營運部門

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，本公司於首次適用時，並依公報規定重編前一年度之

部門資訊。此項會計原則變動並不影響本公司民國 100 及 99 年度之淨(損)利及每股(虧損)盈餘。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

| | 100年12月31日 | 99年12月31日 |
|----------|------------------|------------------|
| 庫存現金及零用金 | \$ 231 | \$ 235 |
| 支票存款 | 13 | 33 |
| 活期存款 | 70,045 | 74,925 |
| | <u>\$ 70,289</u> | <u>\$ 75,193</u> |

(二)應收帳款淨額(含關係人)

| | 100年12月31日 | 99年12月31日 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款 | \$ 185,650 | \$ 225,819 |
| 減：備抵呆帳 | (469) | (5,088) |
| | <u>\$ 185,181</u> | <u>\$ 220,731</u> |

本公司與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；截至民國 100 及 99 年 12 月 31 止，本公司已依約開立本票金額分別為 \$700,000 及 \$500,000 予銀行，以作為本公司因商業糾紛而無法履行合約之擔保。本公司讓售之應收帳款符合除列金融資產之條件者，已扣除商業糾紛估計金額後除列之。截至民國 100 及 99 年 12 月 31 日止，尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

| 讓售對象 | 100 年 12 月 31 日 | | 已預支金額 | 已預支金額之利率區間 | 應收保留款金額 |
|----------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| | 讓售應收帳款金額 | 應收帳款除列金額 | | | |
| 台新國際商業銀行 | <u>\$ 56,211</u> | <u>\$ 56,211</u> | <u>\$ 650,000</u> | 2.005%~ 2.010% | <u>\$ 37,555</u> |

| 讓售對象 | 99 年 12 月 31 日 | | 已預支金額 | 已預支金額之利率區間 | 應收保留款金額 |
|----------|------------------|------------------|-------------------|-----------------|-----------------|
| | 讓售應收帳款金額 | 應收帳款除列金額 | | | |
| 台新國際商業銀行 | <u>\$ 20,529</u> | <u>\$ 20,529</u> | <u>\$ 530,000</u> | 2.20%~ 2.25% | <u>\$ 4,186</u> |

上列應收保留款係列於「其他應收款」科目項下。

(三)存貨

| 原 料 商 品 | 100 年 12 月 31 日 | |
|------------|-------------------|--------------------|
| | 成 本 | 備抵跌價損失 |
| | \$ 235 | \$ - |
| | 154,052 | (44,844) |
| | <u>\$ 154,287</u> | <u>(\$ 44,844)</u> |
| | | <u>\$ 109,443</u> |

| | 99 年 12 月 31 日 | | |
|-----|-------------------|--------------------|-------------------|
| | 成 本 | 備抵跌價損失 | 帳 面 價 值 |
| 原 料 | \$ 112 | \$ - | \$ 112 |
| 商 品 | 211,278 | (57,691) | 153,587 |
| | <u>\$ 211,390</u> | <u>(\$ 57,691)</u> | <u>\$ 153,699</u> |

當期認列之存貨相關費損：

| | 100 年 度 | 99 年 度 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 1,119,647 | \$ 1,190,327 |
| (市價回升利益)跌價損失 | (12,847) | 7,118 |
| 未分攤製造費用 | 23,356 | - |
| 盤虧(盈) | 67 | (6) |
| | <u>\$ 1,130,223</u> | <u>\$ 1,197,439</u> |

本公司民國 100 年度因出售已提足備抵損失之呆滯存貨，因而產生回升利益。

(四) 備供出售金融資產－非流動

| | 100年12月31日 | 99年12月31日 |
|------|-----------------|-------------|
| 上櫃股票 | \$ 450 | \$ - |
| 評價調整 | 3,130 | - |
| | <u>\$ 3,580</u> | <u>\$ -</u> |

(五) 以成本衡量之金融資產－非流動

| | 100年12月31日 | 99年12月31日 |
|----------|-----------------|-----------------|
| 非上市櫃公司股票 | \$ 7,260 | \$ 15,760 |
| 累計減損 | (5,500) | (13,550) |
| | <u>\$ 1,760</u> | <u>\$ 2,210</u> |

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

2. 本公司部分轉投資公司經評估其價值業已減損，且回復之希望甚小，故於 99 年度認列減損損失 \$1,950。

(六) 採權益法之長期股權投資

| 被 投 資 公 司 | 100 年 12 月 31 日 | | 99 年 12 月 31 日 | |
|-------------------------------|------------------|-------------|------------------|-------------|
| | 金 額 | 持 股 比 例 | 金 額 | 持 股 比 例 |
| Sentronic Investments Limited | <u>\$ 86,451</u> | <u>100%</u> | <u>\$ 48,151</u> | <u>100%</u> |

本公司民國 100 及 99 年度採權益法評價認列之投資損益淨額分別為收益 \$6,746 及損失 \$2,446，均係依該被投資公司經會計師查核之財務報表認列之。

(七) 無形資產

| | <u>技術授權權利金</u> |
|-----------------|------------------|
| 99年1月1日淨帳面價值 | \$ 18,288 |
| 本期增加—單獨取得 | 15,823 |
| 本期攤銷 | (11,371) |
| 99年12月31日淨帳面價值 | <u>\$ 22,740</u> |
| 99年12月31日 | |
| 成 本 | \$ 46,303 |
| 累計攤銷 | (23,563) |
| 淨帳面價值 | <u>\$ 22,740</u> |
| | |
| 100年1月1日淨帳面價值 | \$ 22,740 |
| 本期攤銷 | (11,370) |
| 本期減損 | (11,370) |
| 100年12月31日淨帳面價值 | <u>\$ -</u> |
| 100年12月31日 | |
| 成 本 | \$ 46,303 |
| 累計攤銷 | (34,933) |
| 累計減損 | (11,370) |
| 淨帳面價值 | <u>\$ -</u> |

本公司無形資產經評估，其未來可回收金額低於其帳面價值，故於民國 100 年度認列減損損失 \$11,370。

(八) 其他資產-其他

| | <u>100年12月31日</u> | <u>99年12月31日</u> |
|-----|-------------------|------------------|
| 催收款 | \$ - | \$ 31,500 |

本公司部分應收帳款因已逾期尚未收款而轉列催收款，本公司除已取得客戶開立之分期還款票據，暨其所提供之不動產設定抵押權作為貸款擔保外，另與本公司之總經理及前總經理簽訂連帶保證及信託契約，由其就前述客戶對本公司所負債務擔任連帶保證人，並提供不動產抵押及股票信託作為債務之擔保。

截至民國 100 年 12 月 31 日止，上述催收款已全數收回，相關擔保及抵押均已解除。

(九) 短期借款

| <u>借 款 種 類</u> | <u>100年12月31日</u> | <u>99年12月31日</u> |
|----------------|--------------------|--------------------|
| 購料借款 | <u>\$ 199,464</u> | <u>\$ 251,392</u> |
| 利率區間 | <u>1.64%~2.47%</u> | <u>1.16%~2.04%</u> |

(十) 退 休 金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於

民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，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%提撥勞工退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行信託部。

本公司依精算報告認列之退休金相關資訊如下：

(1)淨退休金成本之內容：

| | <u>100 年 度</u> | <u>99 年 度</u> |
|-------------|----------------|---------------|
| 服務成本 | \$ 106 | \$ 115 |
| 利息成本 | 314 | 302 |
| 退休基金資產之預期報酬 | (161) | (144) |
| 攤銷數： | | |
| 未認列過渡性淨給付義務 | 455 | 455 |
| 未認列退休金利益 | (79) | - |
| 淨退休金成本 | <u>\$ 635</u> | <u>\$ 728</u> |

(2)退休金提撥狀況表：

| | <u>100年12月31日</u> | <u>99年12月31日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 給付義務： | | |
| 既得給付義務 | \$ - | \$ - |
| 非既得給付義務 | (7,456) | (8,300) |
| 累積給付義務 | (7,456) | (8,300) |
| 未來薪資增加之影響數 | (5,071) | (5,681) |
| 預計給付義務 | (12,527) | (13,981) |
| 退休基金資產公平價值 | <u>8,704</u> | <u>7,882</u> |
| 提撥狀況 | (3,823) | (6,099) |
| 未認列過渡性淨給付義務 | 2,275 | 2,730 |
| 未認列退休金利益 | (4,716) | (2,985) |
| 應計退休金負債 | <u>(\$ 6,264)</u> | <u>(\$ 6,354)</u> |
| 既得給付 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

(3)有關精算假設彙總如下：

| | <u>100 年 度</u> | <u>99 年 度</u> |
|-------------|----------------|---------------|
| 折現率 | 2.00% | 2.25% |
| 退休基金資產預期報酬率 | 2.00% | 2.00% |
| 薪資調整率 | 3.00% | 3.00% |

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。本公司民國 100 及 99 年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$1,686 及\$1,699。

(十一) 什項收入

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「大眾租賃」)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。本案一審由士林地方法院審理後，於 97 年 3 月 26 日以大眾租賃之請求並無理由而判決原告之訴駁回；嗣大眾租賃提起上訴，二審經台灣高等法院審理後，於 98 年 6 月 9 日判決本公司應給付大眾租賃計\$15,238 暨相關之利息，其餘上訴部份則駁回。本公司於 98 年 7 月 3 日提出上訴，另大眾租賃對於二審被駁回部份亦提起三審之訴，而三審經最高法院審理後，於 99 年 1 月 7 日判決二審中有關本公司應給付貨款及訟訴費用部分廢棄，發回台灣高等法院更審，且對大眾租賃提起之三審之訴予以駁回。本案業於民國 100 年 1 月 19 日經高等法院判決，駁回大眾租賃之上訴，且本公司於民國 100 年 3 月 11 日收到士林地方法院判決確定證明書，確定本公司勝訴。

由於本公司於民國 98 年度經台灣高等法院二審判決本公司敗訴時，已估列相關應付損失計\$18,000，因此本案經判決確定本公司勝訴後，乃於民國 99 年底將應付款\$18,000 予已迴轉，帳列「什項收入」項下。

另，本公司原為解除上述大眾租賃因本案向法院申請之財產假扣押，提存\$29,502 於法院作為解除假扣押之保證金，帳列「受限制資產」科目項下，此保證金業於民國 100 年度收回。

(十二) 所得稅

1. 所得稅及應退所得稅

| | <u>100年度</u> | <u>99年度</u> |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 應退所得稅 | (\$ 73) | (\$ 34) |
| 遞延所得稅資產負債淨變動數 | (1,083) | (6,771) |
| 稅法修正之所得稅影響數 | - | 2,073 |
| 預付所得稅 | <u>73</u> | <u>34</u> |
| 所得稅利益 | <u>(\$ 1,083)</u> | <u>(\$ 4,698)</u> |
| 所得稅利益明細： | | |
| 當期所得稅利益 | (\$ 1,083) | (\$ 4,698) |
| 未分配盈餘加徵10%之所得稅 | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>(\$ 1,083)</u> | <u>(\$ 4,698)</u> |

2. 遞延所得稅資產及負債明細如下：

| | 100年12月31日 | | 99年12月31日 | |
|-------------|------------|-----------------|-------------|-----------------|
| | 金額 | 所得稅 影響數 | 金額 | 所得稅 影響數 |
| 流動項目： | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 存貨跌價損失 | \$ 44,844 | \$ 7,623 | \$ 57,691 | \$ 9,807 |
| 呆帳損失 | 357 | 61 | 2,383 | 405 |
| 未實現兌換損失(利益) | 301 | 51 | (11,455) | (1,947) |
| 虧損扣抵 | - | - | 17,502 | 2,974 |
| | | 7,735 | | 11,239 |
| 減：備抵評價 | | (3,094) | | (4,496) |
| 遞延所得稅資產-流動 | | <u>\$ 4,641</u> | | <u>\$ 6,743</u> |
| 非流動項目： | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 權益法投資收益 | \$ - | \$ - | (\$ 18,460) | (\$ 3,138) |
| 減損損失 | 17,120 | 2,911 | 5,750 | 978 |
| 退休金財稅差異 | 7,339 | 1,248 | 7,428 | 1,262 |
| 虧損扣抵 | 94,189 | 16,012 | 55,038 | 9,356 |
| | | 20,171 | | 8,458 |
| 減：備抵評價 | | (11,994) | | (3,466) |
| 遞延所得稅資產-非流動 | | <u>\$ 8,177</u> | | <u>\$ 4,992</u> |

3. 截至民國 100 年 12 月 31 日止，本公司尚未使用之虧損扣抵之有效期限及所得稅影響數情況如下：

| 發生年度 | 虧損扣抵申報數/核定數 | 可扣抵稅額 | 尚未扣抵稅額 | 最後扣抵年度 |
|------|-------------------|------------------|------------------|--------|
| 97 | \$ 41,604 | \$ 7,073 | \$ 4,732 | 107年度 |
| 98 | 45,002 | 7,650 | 7,650 | 108年度 |
| 100 | 21,354 | 3,630 | 3,630 | 110年度 |
| | <u>\$ 107,960</u> | <u>\$ 18,353</u> | <u>\$ 16,012</u> | |

4. 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98年度。

5. 本公司帳列之未分配盈餘皆屬民國87年度以後產生，有關兩稅合一相關資訊如下：

| | 100年12月31日 | 99年12月31日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 36,308</u> | <u>\$ 36,514</u> |
| | <u>100年度(預計)</u> | <u>99年度(實際)</u> |
| 盈餘分配之稅額扣抵比率 | - | 20.48% |

(十三) 股本

1. 本公司原於民國 100 年 3 月 21 日經董事會決議辦理現金增資發行新股 10,000 仟股，並經行政院金融監督管理委員會核准在案，每股發行價

格訂為 14 元溢價發行，以償還銀行借款；嗣因股票價格波動之市場變化及募集資金狀況不如預期之客觀環境因素，綜合考量股東權益及公司整體利益後，於民國 100 年 8 月 10 日經董事會決議通過撤銷該現金增資案，並於 8 月 15 日經行政院金融監督管理委員會核准。

- 截至民國 100 及 99 年 12 月 31 日止，本公司額定股本均為 \$410,000，分為 41,000,000 股(其中 4,000,000 股係保留供認股權憑證行使認股權使用)；流通在外股數均為 31,567,865 股，每股面額新台幣 10 元。

(十四) 保留盈餘

- 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達公司資本總額時，不在此限。次依相關法令之規定提列或迴轉特別盈餘公積，再就其餘額，加計以往年度累積未分配盈餘數，除酌予保留外，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派如次：

- (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。

另本公司所屬產業環境多變，企業生命週期正處於穩定成長階段，考量本公司長期財務規劃並滿足股東對現金流入之需求，本公司盈餘分配之股利政策，發放之現金股利比率不低於當年度所分配股利總額之百分之十。

- 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
- 本公司民國 98 年度為累積虧損，無盈餘可供分派。本公司於民國 100 年 6 月 24 日經股東會決議，民國 99 年度盈餘除彌補虧損及提列法定盈餘公積 \$1,013 外，保留不予分配。有關股東會決議之盈餘分配情形請至公開資訊觀測站查詢
- 本公司民國 100 年度為累積虧損，未估列員工紅利及董監酬勞。

(十五) 普通股每股(虧損)盈餘

| | 100 年 度 | | 每 股 虧 損 | |
|------|-------------|-------------|------------|-------------------|
| | 金 額 | | (單位：新台幣元) | |
| | 稅 前 | 稅 後 | 稅 前 | 稅 後 |
| 本期淨損 | (\$ 16,236) | (\$ 15,153) | 31,567,865 | (\$0.51) (\$0.48) |

| | 99 年 度 | | 加權平均流 通在外股數 | 每 股 盈 餘 (單位：新台幣元) | |
|------|-----------|-----------|----------------|----------------------|--------|
| | 金 額 | | | 稅 前 | 稅 後 |
| | 稅 前 | 稅 後 | | 稅 前 | 稅 後 |
| 本期淨利 | \$ 56,155 | \$ 60,853 | 31,567,865 | \$1.78 | \$1.93 |

(十六) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

| | 100 年 度 | | 合 計 |
|--------|-------------|-------------|-----------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | |
| 用人費用 | | | |
| 薪資費用 | \$ 4,759 | \$ 34,547 | \$ 39,306 |
| 勞健保費用 | - | 2,789 | 2,789 |
| 退休金費用 | - | 2,321 | 2,321 |
| 其他用人費用 | 46 | 883 | 929 |
| | \$ 4,805 | \$ 40,540 | \$ 45,345 |
| 折舊費用 | \$ 4,180 | \$ 1,498 | \$ 5,678 |
| 攤銷費用 | \$ 11,370 | \$ - | \$ 11,370 |
| | 99 | 年 度 | |
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 |
| 用人費用 | | | |
| 薪資費用 | \$ 4,080 | \$ 38,719 | \$ 42,799 |
| 勞健保費用 | - | 2,792 | 2,792 |
| 退休金費用 | - | 2,427 | 2,427 |
| 其他用人費用 | 37 | 942 | 979 |
| | \$ 4,117 | \$ 44,880 | \$ 48,997 |
| 折舊費用 | \$ 1,421 | \$ 662 | \$ 2,083 |
| 攤銷費用 | \$ 11,371 | \$ - | \$ 11,371 |

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 | " |
| 昱翰科技(深圳)有限公司 | " |
| 日環技研股份有限公司 | 董事長與本公司同 |
| 董事、監察人及總經理等 | 本公司主要管理階層 |

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

| | 100 年 度 | | 99 年 度 | |
|-----------------------------------|------------------|--------------|------------------|--------------|
| | 金 額 | 佔銷貨淨 額百分比 | 金 額 | 佔銷貨淨 額百分比 |
| STH International (HK) Limited | \$ 3,830 | - | \$ 38,150 | 3 |
| 其 他 | 8,871 | 1 | 12,870 | 1 |
| | <u>\$ 12,701</u> | <u>1</u> | <u>\$ 51,020</u> | <u>4</u> |

本公司對關係人之銷貨交易係按雙方約定價格計價，收款期間為月結 60 天~90 天。本公司對一般客戶之收款條件主要為月結 30~120 天。

2. 什項收入

| | 100 年 度 | | 99 年 度 | |
|------------|---------|-------------|--------|-------------|
| | 金 額 | 佔該科目 百分比 | 金 額 | 佔該科目 百分比 |
| 日環技研股份有限公司 | \$ 571 | 8 | \$ 571 | 3 |

3. 應收帳款

| | 100 年 12 月 31 日 | | 99 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 | \$ 4,755 | 3 | \$ 4,686 | 2 |
| 其他 | 14 | - | 822 | - |
| | <u>\$ 4,769</u> | <u>3</u> | <u>\$ 5,508</u> | <u>2</u> |

4. 資金融通(表列「其他應收款-關係人」科目項下)

| 貸與對象 | 100 年 | | | 利率 區間 | 利息收入 總額 |
|-----------------------------------|-----------|--------------|-----------|----------|------------|
| | 最高餘額 | 最高餘額 發生日期 | 期末餘額 | | |
| 昱准國際貿易 (上海)有限公司 (USD 900仟元) | \$ 26,892 | 100.02 | \$ - | 2.35% | \$ 355 |
| 貸與對象 | 99 年 | | | 利率 區間 | 利息收入 總額 |
| | 最高餘額 | 最高餘額 發生日期 | 期末餘額 | | |
| 昱准國際貿易 (上海)有限公司 (USD 900仟元) | \$ 26,262 | 99.12 | \$ 26,262 | 2.35% | \$ - |

5. 背書保證

截至民國 100 及 99 年 12 月 31 日止，本公司為關係人之銀行借款額度提

供背書保證情形如下：

| 公 司 名 稱 | 100年12月31日 | 99年12月31日 |
|--------------------------------|-------------|-------------|
| STH International (HK) Limited | USD 2,100仟元 | USD 1,000仟元 |

6. 主要管理階層薪酬資訊

| | 100年度 | 99年度 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 薪資及獎金 | \$ 4,758 | \$ 8,544 |
| 業務執行費用 | 58 | 56 |
| | <u>\$ 4,816</u> | <u>\$ 8,600</u> |

(1) 薪資及獎金包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等。

(2) 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。

六、抵(質)押之資產

本公司民國100及99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 |
|----------|-------------------|-------------------|-------------|
| | 100年12月31日 | 99年12月31日 | |
| 受限制資產 | | | |
| — 質押定期存款 | \$ 26,730 | \$ 118,230 | 短期借款及關稅保證額度 |
| — 質押活期存款 | 118,448 | 52,523 | 短期借款及關稅保證額度 |
| — 存出保證金 | - | 29,502 | 訴訟提存擔保金 |
| | <u>\$ 145,178</u> | <u>\$ 200,255</u> | |

七、重大承諾事項及或有事項

(一) 截至民國100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 | 台灣日立亞太(股)有限公司 | 100.4.1~101.3.31 | 代理銷售其視訊產品 零組件及半導體產品 |
| | 台灣瑞薩電子(股)公司 | 100.4.1~101.3.31 | 代理半導體產品 |

(二) 本公司於民國96年12月28日與日本 Taiseiplas Co., Ltd. 簽訂奈米鋁技術導入之契約書，授權本公司於契約地域內，使用該契約技術之非獨佔性通常實施權。依契約規定，本公司於使用時，應依契約約定之實施費率支付實施費。

(三) 本公司於民國99年1月29日與日本 Taiseiplas Co., Ltd. 簽訂奈米不鏽鋼技術導入之契約書，授權本公司於契約地域內，使用該契約技術之非獨佔性通常實施權。依契約之規定，本公司應支付該公司初期支付額計 USD500 仟元(帳列「其他無形資產」)；另，本公司於使用時，應依契約約定之實施費率另行支付實施費。截至民國100年及99年12月31日止，上述初期支付額分別計 9,991 仟元及 10,443 仟元(約 USD330 仟元)尚未支付，帳列「其他應付款項」科目項下。

(四)截至民國 100 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 USD124 仟元。

(五)本公司與非關係人簽訂有辦公室租賃契約，租期至 101 年 6 月；依租約規定，本公司未來應支付之租金總額如下：

| <u>期</u> <u>間</u> | <u>金</u> <u>額</u> |
|-------------------|-------------------|
| 101年1月~6月 | \$ 2,810 |

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一)金融商品之公平價值

| | <u>100 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 | \$ 456,043 | \$ 456,043 |
| 備供出售金融資產 | 3,580 | 3,580 |
| 以成本衡量之金融資產 | 1,760 | - |
| 負 債 | | |
| 公平價值與帳面價值相等之金融負債 | \$ 361,696 | \$ 361,696 |
| | | |
| | <u>99 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 | \$ 547,402 | \$ 547,402 |
| 以成本衡量之金融資產 | 2,210 | - |
| 催收款 | 31,500 | 31,211 |
| 負 債 | | |
| 公平價值與帳面價值相等之金融負債 | \$ 512,595 | \$ 512,595 |

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據、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、應付費用及其他應付款項等。

2. 催收款係以其預期現金流量之折現值估計公平價值。

(二)利率風險部位資訊

本公司民國 100 年及 99 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融資

產(定期存款)分別為\$26,730及\$90,105，金融負債分別為\$182,464及\$234,392；具利率變動之現金流量風險之金融資產(定期存款)分別\$0及\$28,125，金融負債均為\$17,000。

(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

(1) 本公司投資之備供出售金融資產為上櫃公司股票，受市場價格變動之影響。

(2) 匯率風險

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

| (外幣：功能性貨幣) | 100年12月31日 | | 99年12月31日 | |
|--------------------|------------|--------|-----------|-------|
| | 外幣金額 | 匯率 | 外幣金額 | 匯率 |
| <u>金融資產</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金：新台幣 | 7,580仟元 | 30.275 | 10,215仟元 | 29.18 |
| 日幣：新台幣 | 3,360仟元 | 0.39 | 2,504仟元 | 0.36 |
| <u>採權益法之長期股權投資</u> | | | | |
| 美金：新台幣 | 2,856仟元 | 30.275 | 1,653仟元 | 29.13 |
| <u>金融負債</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金：新台幣 | 10,312仟元 | 30.275 | 15,715仟元 | 29.18 |
| 日幣：新台幣 | 1,976仟元 | 0.39 | 3,025仟元 | 0.36 |

(3) 利率風險

本公司借入之款項，部分採固定利率計息，因借款天期不長，經評估應不致發生重大利率變動之公平價值風險。若依資產負債表日持有之部位核算，當市場利率每變動1%，將使公平價值下降或提高\$1,825。

2. 信用風險

(1) 本公司投資之備供出售金融資產係透過集中交易市場下單交易，預期交易相對人不致發生違約。

- (2) 本公司應收款項債務人大多信用良好，且承作銷貨交易前均經適當徵信，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。
- (3) 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) 本公司投資之備供出售金融資產均具活絡市場，可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售，預期不致產生重大之流動性風險。
- (2) 本公司投資之以成本衡量之金融資產均無活絡市場，故預期具有流動性風險。
- (3) 本公司應付款項及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。

4. 利率變動之現金流量風險

- (1) 本公司投資之權益類金融商品均非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。
- (2) 本公司借入之款項，部分採浮動利率計息，故市場利率變動將使短期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。若依資產負債表日持有之部位核算，當市場利率每增加 1%，每年將增加本公司現金流出 \$170。

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

本公司及子公司民國 100 年度重大交易事項相關資訊列示如下：

1. 資金貸與他人情形：

| 編號 | 貸出資金 之公司 | 貸與對象 | 往來科目 | 本期 | 期末餘額 | 利率區間 | 資金貸與 性質(註4) | 業務 往來金額 | 有短期融 通資金必 要之原因 | 提列備抵 呆帳金額 | 擔保品 | | 對個別對 象資金貸 與限額 | 資金貸與 總限額 | 備註 |
|----|--------------------------------------|--------------------|-------|-----------|----------|------|----------------|------------|----------------------|--------------|-----|------|---------------------|-------------|----|
| | | | | 最高餘額 | (註3) | | | | | | 名稱 | 價值 | | | |
| 0 | 昱捷股份有限 公司 | 昱准國際貿易(上海) 有限公司 | 其他應收款 | \$ 26,892 | \$ - | 2.35 | 2 | \$ - | 營運週轉金 | \$ - | - | \$ - | \$ 32,081 | \$ 64,162 | 註1 |
| 1 | STH International (HK) Limited | 昱准國際貿易(上海) 有限公司 | 其他應收款 | \$ 9,051 | \$ 4,810 | 3 | 2 | \$ - | 營運週轉金 | \$ - | - | \$ - | \$ 16,197 | \$ 19,436 | 註2 |

註 1：依本公司之資金貸與他人作業程序，總貸與金額以不超過本公司淨值之 40% 為限，有短期融通資金必要者，貸與總金額以不超過本公司淨值 20% 為限，個別貸放金額以不超過淨值 10% 為限。

註 2：依 STH International (HK) Limited 訂定之資金貸與他人作業程序，關係企業內由母公司直接或間接持有有表決權股份百分之百之國外公司間，貸與總金額以不超過淨值 60% 為限，個別貸放金額以不超過淨值 50% 為限。

註 3：此為董事會通過之額度，昱捷實際撥貸金額為 \$0，STH 實際撥貸金額為 \$4,810。

註 4：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1). 有業務往來者請填 1。

(2). 有短期融通資金必要者請填 2。

2. 為他人背書保證：

| 編號 | 背書保證者 公司名稱 | 被背書保證對象 | | 對單一企業 背書保證限額 | 本期最高 | 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 | 備註 |
|----|---------------|--------------------------------|-------|-----------------|------------|--------------|----------------------|-------------------------------|--------------|----|
| | | 公司名稱 | 關係(註) | | 背書保證 餘額 | | | | | |
| 0 | 昱捷股份有限公司 | STH International (HK) Limited | 孫公司 | \$ 96,243 | \$ 64,008 | \$ 63,578 | \$ - | 19.82 | \$ 160,405 | 註 |

註：本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值 50%；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 | 樂陞科技股份有限公司 | 無 | 備供出售金融資產-非流動 | 57,644 | \$ 450 | 0.22% | \$ 3,580 | - | |
| | | | 加:評價調整 | | 3,130 | | \$ 3,580 | | |
| Sentronic Investments Limited | GEM Services Inc. 等 | 無 | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 略 | \$ 1,760 | 略 | 略 | - | |
| | | | 採權益法之長期股權投資 | 1,500,000 | \$ 86,451 | 100% | \$ 86,451 | - | |
| Sentronic Investments Limited | STH International (HK) Limited | 子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 7,730,000 | USD 1,070仟元 | 100% | USD 1,070仟元 | 孫公司 | |
| Sentronic Investments Limited | 昱准國際貿易(上海)有限公司 | 子公司 | 採權益法之長期股權投資 | - | USD 1,749仟元 | 100% | USD 1,749仟元 | 孫公司 | |
| STH International (HK) Limited | 昱翰科技(深圳)有限公司 | 子公司 | 採權益法之長期股權投資 | - | HKD 381仟元 | 100% | HKD 381仟元 | 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：無。
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. 從事衍生性金融商品交易：無。

(二) 轉投資事業相關資訊

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | | 期末持有 | | | | 被投資公司本期(損)益 | | 本期認列之投資(損)益 | | 備註 | |
|--------------------------------|--------------------------------|--------|---------|--------|-------|----|-------|-----------|-----|-----|-------------|-----|-------------|-----|-------|-----|
| | | | | 幣別 | 本期期末 | 幣別 | 上期期末 | 股數 | 比率 | 幣別 | 帳面金額 | 幣別 | 金額 | 幣別 | | 金額 |
| 昱捷股份有限公司 | Sentronic Investments Limited | 英屬維京群島 | 一般投資業務 | 美元 | 1,500 | 美元 | 600 | 1,500,000 | 100 | 新台幣 | 86,451 | 新台幣 | 6,746 | 新台幣 | 6,746 | 子公司 |
| Sentronic Investments Limited | STH International (HK) Limited | 香港 | 電子零組件銷售 | 港幣 | 5,230 | 港幣 | 5,230 | 7,730,000 | 100 | 美元 | 1,070 | 美元 | 214 | 美元 | - | 孫公司 |
| Sentronic Investments Limited | 昱准國際貿易(上海)有限公司 | 中國大陸 | 國際貿易 | 美元 | 1,100 | 美元 | 200 | - | 100 | 美元 | 1,749 | 美元 | 18 | 美元 | - | 孫公司 |
| STH International (HK) Limited | 昱翰科技(深圳)有限公司 | 中國大陸 | 電子零組件銷售 | 港幣 | 2,000 | 港幣 | 2,000 | - | 100 | 港幣 | 381 | 港幣 | 77 | 港幣 | - | 孫公司 |

註：外幣金額係以仟元表達。

(三) 大陸投資資訊

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊

| 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 (註) | 期末投資 帳面價值 | 截至本期止 已匯回台灣 之投資收益 | 備註 |
|----------------|---------|-----------|-------------------|-------------------------|-----------------|------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------|-------------------------|----|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | | |
| 昱准國際貿易(上海)有限公司 | 國際貿易 | \$ 33,303 | 透過第三地區現有公司再投資大陸公司 | \$ 6,055 | \$ 27,248 | \$ - | \$ 33,303 | 100 | \$ 545 | \$ 52,938 | - | |
| 昱翰科技(深圳)有限公司 | 電子零組件銷售 | 7,794 | 透過第三地區現有公司再投資大陸公司 | 7,794 | - | - | 7,794 | 100 | 300 | 1,483 | - | |

| 公司名稱 | 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 |
|----------|--------------------------|------------------|------------------------|
| 昱捷股份有限公司 | \$ 41,097 | \$ 44,994 | \$ 192,485 |

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 | \$ 8,871 | 1% | 月結90天 | \$ 4,755 | 3% | \$ - |

- (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：請詳附註十一(一)1. 說明。
 (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、營運部門資訊

營運部門資訊依財務會計準則公報第四十一號規定，另於合併財務報表中揭露。

昱捷股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | 備註 |
|----------|----------------------|------------------|----|
| 庫存現金及零用金 | | \$ 231 | |
| 支票存款 | | 13 | |
| 活期存款—新台幣 | | 56,720 | |
| —美 金 | USD420仟元，折合率30.3 | 12,727 | |
| —日 幣 | JPY1,531仟元，折合率0.3906 | 598 | |
| | | <u>\$ 70,289</u> | |

(以下空白)

昱捷股份有限公司
應收帳款淨額明細表
民國 100 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 | \$ 4,755 | |
| 其他 | <u>14</u> | |
| | <u>4,769</u> | |
| 非關係人 | | |
| 奇美電子股份有限公司 | 60,870 | |
| 蘇州佳世達電通有限公司 | 11,134 | |
| 宗盈國際科技有限公司 | 11,592 | |
| PT Venturindo Jaya Batam | 14,472 | |
| 東莞東聚電子電訊製品有限公司 | 9,578 | |
| 其 他 | <u>73,235</u> | 每一零星客戶餘額均未超過本科目總額5% |
| | <u>180,881</u> | |
| | 185,650 | |
| 減：備抵呆帳 | (<u>469</u>) | |
| | <u>\$ 185,181</u> | |

昱捷股份有限公司
存貨明細表
民國 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 金 額 | 備 註 |
|----------|-------------------|-------------------|
| | 成 本 | 市 價 |
| 原 料 | \$ 235 | \$ 235 |
| 商 品 | <u>154,052</u> | <u>116,722</u> |
| | 154,287 | <u>\$ 116,957</u> |
| 減：備抵跌價損失 | (<u>44,844</u>) | |
| | <u>\$ 109,443</u> | |

(以下空白)

昱捷股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國100年1月1日至100年12月31日

單位：新台幣仟元

| 名 稱 | 期 初 餘 額 | | 本 期 增 加 | | 本 期 減 少 | | 累 積 換 算 調 整 數 | 期 末 餘 額 | | | 市 價 或 股 權 淨 值 | | 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 | \$ 48,151 | 900,000 | \$ 32,932 | - | \$ - | \$ 5,368 | 1,500,000 | 100.00 | \$ 86,451 | \$ 57.63 | \$ 86,451 | 無 |

(以下空白)

昱捷股份有限公司
短期借款明細表
民國 100 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>\$ 199,464</u> | 一年內到期 | 1.64%~2.47% | \$ 580,000 | 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 100 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> |
|------------------|-------------------|----------------------|
| 非關係人： | | |
| 瑞力科技股份有限公司 | \$ 47,879 | |
| 台灣瑞薩電子股份有限公司 | 36,330 | |
| 富鼎先進電子股份有限公司 | 17,337 | |
| 光菱電子股份有限公司 | 6,007 | |
| 其 他 | <u>18,947</u> | 每一零星供應商餘額均未超過本科目總額5% |
| | <u>\$ 126,500</u> | |

(以下空白)

昱捷股份有限公司
營業收入明細表
民國 100 年 1 月 1 日至 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 數 量 (註) | 金 額 | 備 註 |
|---------|---------|---------------------|-----|
| 分散式元件 | | \$ 477,950 | |
| 液晶驅動IC | | 419,009 | |
| 光學讀寫頭 | | 113,503 | |
| 微處理器 | | 111,605 | |
| 其 他 | | <u>81,201</u> | |
| | | 1,203,268 | |
| 銷貨退回及折讓 | | (<u>8,247</u>) | |
| | | 1,195,021 | |
| 其他營業收入 | | <u>3,816</u> | |
| | | <u>\$ 1,198,837</u> | |

註：本公司營業項目主要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 100 年 1 月 1 日至 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 金 額 |
|----------|--------------|
| 期初商品存貨 | \$ 211,278 |
| 加：本期進貨 | 1,062,742 |
| 減：期末商品存貨 | (154,052) |
| 商品盤虧 | (67) |
| 轉列費用 | (254) |
| 進銷成本 | 1,119,647 |
| 期初原料 | 112 |
| 加：本期進料 | 441 |
| 減：期末原料 | (235) |
| 本期耗用原料 | 318 |
| 直接人工 | 4,759 |
| 製造費用 | 18,279 |
| 製成品成本 | 23,356 |
| 產銷成本 | 1,143,003 |
| 存貨市價回升利益 | (12,847) |
| 商品盤虧 | 67 |
| 營業成本 | \$ 1,130,223 |

昱捷股份有限公司
營業費用明細表
民國 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項目 | 摘要 | 金額 | 備註 |
|---------|----|------------------|------------------------|
| 推銷費用 | | | |
| 薪資支出 | | \$ 15,986 | |
| 運費 | | 7,164 | |
| 勞務費 | | 7,695 | |
| 交際費 | | 2,434 | |
| 其他費用 | | 4,989 | |
| | | <u>38,268</u> | 各單獨項目餘額均未超 過本科目總額5% |
| 管理及總務費用 | | | |
| 薪資支出 | | 18,561 | |
| 保險費 | | 3,115 | |
| 勞務費 | | 5,935 | |
| 租金支出 | | 5,462 | |
| 退休金費用 | | 2,321 | |
| 其他費用 | | 10,300 | |
| | | <u>45,694</u> | 各單獨項目餘額均未超 過本科目總額5% |
| 合計 | | <u>\$ 83,962</u> | |

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

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 100 年度（自 100 年 1 月 1 日至 100 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：昱捷股份有限公司



負責人：蔡棟國



中華民國 101 年 3 月 26 日

會計師查核報告

(101)財審報字第 11002060 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 100 及 99 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 100 及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係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」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 100 及 99 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 100 及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

如合併財務報表附註三所述，昱捷股份有限公司及其子公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失，此項會計原則變動使民國 100 年度之合併淨損減少新台幣 2,728 仟元。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

陳美姿 陳美姿

會計師

林瑟凱 林瑟凱



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(82)台財證(六)第 39230 號

行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號

中 華 民 國 1 0 1 年 3 月 2 6 日


 昱捷股份有限公司及其子公司
 合併資產負債表
 民國101年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資 | 產 | 附註 | 100 | 年 | 12 | 月 | 31 | 日 | 99 | 年 | 12 | 月 | 31 | 日 |
|--------------|------------------|--------|-----|---|----|---|----------------|------------|----|---|----|----------------|------------|---|
| | | | 金 | | | | 額 | % | 金 | | | 額 | % | |
| 流動資產 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 四(一) | \$ | | | | 99,975 | 13 | \$ | | | 103,784 | 11 | |
| 1120 | 應收票據淨額 | | | | | | 10,484 | 1 | | | | 11,443 | 1 | |
| 1140 | 應收帳款淨額 | 四(二) | | | | | 265,629 | 33 | | | | 309,822 | 33 | |
| 1178 | 其他應收款 | 四(二) | | | | | 43,894 | 5 | | | | 12,186 | 1 | |
| 120X | 存貨 | 四(三) | | | | | 176,884 | 22 | | | | 185,150 | 19 | |
| 1260 | 預付款項 | | | | | | 8,711 | 1 | | | | 31,929 | 3 | |
| 1286 | 遞延所得稅資產 - 流動 | 四(十一) | | | | | 5,241 | 1 | | | | 6,743 | 1 | |
| 1291 | 受限制資產 | 四(十)及六 | | | | | 152,487 | 19 | | | | 206,143 | 22 | |
| 11XX | 流動資產合計 | | | | | | <u>763,305</u> | <u>95</u> | | | | <u>867,200</u> | <u>91</u> | |
| 基金及投資 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1450 | 備供出售金融資產 - 非流動 | 四(四) | | | | | 3,580 | 1 | | | | - | - | |
| 1480 | 以成本衡量之金融資產 - 非流動 | 四(五) | | | | | | | | | | | | |
| | 流動 | | | | | | 1,760 | - | | | | 2,210 | - | |
| 14XX | 基金及投資合計 | | | | | | <u>5,340</u> | <u>1</u> | | | | <u>2,210</u> | <u>-</u> | |
| 固定資產 | | | | | | | | | | | | | | |
| 成本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1531 | 機器設備 | | | | | | 23,402 | 3 | | | | 9,233 | 1 | |
| 1551 | 運輸設備 | | | | | | 1,504 | - | | | | 1,504 | - | |
| 1561 | 辦公設備 | | | | | | 5,593 | 1 | | | | 5,455 | - | |
| 1631 | 租賃改良 | | | | | | 6,415 | 1 | | | | 6,415 | 1 | |
| 1681 | 其他設備 | | | | | | 1,720 | - | | | | 1,720 | - | |
| 15XY | 成本及重估增值 | | | | | | 38,634 | 5 | | | | 24,327 | 2 | |
| 15X9 | 減：累計折舊 | | (| | | | 19,246) | (3) | (| | | 13,553) | (1) | |
| 1670 | 未完工程及預付設備款 | | | | | | - | - | | | | 10,618 | 1 | |
| 15XX | 固定資產淨額 | | | | | | <u>19,388</u> | <u>2</u> | | | | <u>21,392</u> | <u>2</u> | |
| 無形資產 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1780 | 其他無形資產 | 四(六)及七 | | | | | - | - | | | | 22,740 | 3 | |
| 其他資產 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1820 | 存出保證金 | 七 | | | | | 4,609 | 1 | | | | 1,636 | - | |
| 1860 | 遞延所得稅資產 - 非流動 | 四(十一) | | | | | 8,177 | 1 | | | | 4,992 | 1 | |
| 1888 | 其他資產 - 其他 | 四(七) | | | | | - | - | | | | 31,500 | 3 | |
| 18XX | 其他資產合計 | | | | | | <u>12,786</u> | <u>2</u> | | | | <u>38,128</u> | <u>4</u> | |
| 1XXX | 資產總計 | | \$ | | | | <u>800,819</u> | <u>100</u> | \$ | | | <u>951,670</u> | <u>100</u> | |

(續次頁)

昱捷股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國101年3月31日



單位：新台幣仟元

| 負債及股東權益 | | 附註 | 100年12月31日 | | 99年12月31日 | | | |
|-------------------|---------------|-------|------------|----------------|------------|----|----------------|------------|
| | | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 流動負債 | | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 四(八) | \$ | 235,251 | 29 | \$ | 264,770 | 28 |
| 2120 | 應付票據 | | | 4,522 | 1 | | 2,014 | - |
| 2140 | 應付帳款 | | | 193,429 | 24 | | 302,256 | 32 |
| 2160 | 應付所得稅 | 四(十一) | | 492 | - | | - | - |
| 2170 | 應付費用 | | | 17,241 | 2 | | 26,102 | 3 |
| 2210 | 其他應付款項 | 七 | | 14,189 | 2 | | 12,278 | 1 |
| 2260 | 預收款項 | | | 7,752 | 1 | | 10,432 | 1 |
| 21XX | 流動負債合計 | | | <u>472,876</u> | <u>59</u> | | <u>617,852</u> | <u>65</u> |
| 其他負債 | | | | | | | | |
| 2810 | 應計退休金負債 | 四(九) | | 6,264 | 1 | | 6,354 | 1 |
| 2880 | 其他負債 - 其他 | | | 870 | - | | - | - |
| 28XX | 其他負債合計 | | | <u>7,134</u> | <u>1</u> | | <u>6,354</u> | <u>1</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | | <u>480,010</u> | <u>60</u> | | <u>624,206</u> | <u>66</u> |
| 股東權益 | | | | | | | | |
| 股本 | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 四(十二) | | 315,679 | 40 | | 315,679 | 33 |
| 保留盈餘 | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 四(十三) | | 1,013 | - | | - | - |
| 3350 | (待彌補虧損)未分配盈餘 | | (| 6,034) | (1) | | 10,132 | 1 |
| 股東權益其他調整項目 | | | | | | | | |
| 3420 | 累積換算調整數 | | | 7,021 | 1 | | 1,653 | - |
| 3450 | 金融商品之未實現損益 | 四(四) | | 3,130 | - | | - | - |
| 3XXX | 股東權益總計 | | | <u>320,809</u> | <u>40</u> | | <u>327,464</u> | <u>34</u> |
| 重大承諾及或有事項 | | | | | | | | |
| 負債及股東權益總計 | | 七 | \$ | <u>800,819</u> | <u>100</u> | \$ | <u>951,670</u> | <u>100</u> |

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所陳美姿、林瑟凱會計師民國101年3月26日查核報告。

董事長：蔡棟國



經理人：陳多明

~9



會計主管：江鴻棟



昱捷股份有限公司及其子公司
合併損益表
民國100年及99年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
(除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

| 項目 | 附註 | 100 年 度 | | | 99 年 度 | | |
|-------------------------|---------------|---------------|-------------|---------------|---------|---|--|
| | | 金 額 | % | | 金 額 | % | |
| 營業收入 | | | | | | | |
| 4110 | 銷貨收入 | \$ 1,676,707 | 101 | \$ 1,759,770 | 100 | | |
| 4170 | 銷貨退回 | (1,108) | - | (4,291) | - | | |
| 4190 | 銷貨折讓 | (13,476) | (1) | (9,893) | - | | |
| 4100 | 銷貨收入淨額 | 1,662,123 | 100 | 1,745,586 | 100 | | |
| 4800 | 其他營業收入 | 3,816 | - | 7,489 | - | | |
| 4000 | 營業收入合計 | 1,665,939 | 100 | 1,753,075 | 100 | | |
| 營業成本 四(三)(十五) | | | | | | | |
| 5110 | 銷貨成本 | (1,571,255) | (94) | (1,631,505) | (93) | | |
| 5910 | 營業毛利 | 94,684 | 6 | 121,570 | 7 | | |
| 營業費用 四(十五) | | | | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | (48,135) | (3) | (60,398) | (4) | | |
| 6200 | 管理及總務費用 | (59,076) | (4) | (53,889) | (3) | | |
| 6000 | 營業費用合計 | (107,211) | (7) | (114,287) | (7) | | |
| 6900 | 營業淨(損)利 | (12,527) | (1) | 7,283 | - | | |
| 營業外收入及利益 | | | | | | | |
| 7110 | 利息收入 | 810 | - | 630 | - | | |
| 7140 | 處分投資利益 | - | - | 4,095 | - | | |
| 7160 | 兌換利益 | - | - | 15,744 | 1 | | |
| 7250 | 壞帳轉回利益 | 5,465 | - | 25,481 | 2 | | |
| 7480 | 什項收入 | 8,503 | 1 | 21,012 | 1 | | |
| 7100 | 營業外收入及利益合計 | 14,778 | 1 | 66,962 | 4 | | |
| 營業外費用及損失 | | | | | | | |
| 7510 | 利息費用 | (5,844) | - | (6,608) | - | | |
| 7560 | 兌換損失 | (1,170) | - | - | - | | |
| 7630 | 減損損失 | (11,370) | (1) | (1,950) | - | | |
| 7880 | 什項支出 | (138) | - | (9,532) | (1) | | |
| 7500 | 營業外費用及損失合計 | (18,522) | (1) | (18,090) | (1) | | |
| 7900 | 繼續營業單位稅前淨(損)利 | (16,271) | (1) | 56,155 | 3 | | |
| 8110 | 所得稅利益 | 1,118 | - | 4,698 | - | | |
| 9600XX | 合併總損益 | (\$ 15,153) | (1) | \$ 60,853 | 3 | | |
| 歸屬於： | | | | | | | |
| 9601 | 合併淨損益 | (\$ 15,153) | (1) | \$ 60,853 | 3 | | |
| | | 稅 前 | 稅 後 | 稅 前 | 稅 後 | | |
| 基本每股(虧損)盈餘 四(十四) | | | | | | | |
| 9750 | 本期淨(損)利 | (\$ 0.52) | (\$ 0.48) | \$ 1.78 | \$ 1.93 | | |

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
陳美姿、林瑟凱會計師民國101年3月26日查核報告。

董事長：蔡棟國



經理人：陳多明



會計主管：江鴻棟




 昱捷股份有限公司及其子公司
 合併股東權益變動表
 民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| | 保 留 盈 餘 | | | 累 積 換 算 調 整 數 | 金 融 商 品 之 未 實 現 損 益 | 合 計 |
|-----------------------|-------------------|-----------------|----------------------------|-----------------|------------------------|-------------------|
| | 普 通 股 股 本 | 法 定 盈 餘 公 積 | (待 彌 補 虧 損) 未 分 配 盈 餘 | | | |
| <u>99 年 度</u> | | | | | | |
| 99 年 1 月 1 日 餘 額 | \$ 315,679 | \$ - | (\$ 50,721) | \$ 5,617 | \$ - | \$ 270,575 |
| 99 年 度 合 併 總 損 益 | - | - | 60,853 | - | - | 60,853 |
| 國 外 長 期 投 資 換 算 調 整 數 | - | - | - | (3,964) | - | (3,964) |
| 99 年 12 月 31 日 餘 額 | <u>\$ 315,679</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 10,132</u> | <u>\$ 1,653</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 327,464</u> |
| <u>100 年 度</u> | | | | | | |
| 100 年 1 月 1 日 餘 額 | \$ 315,679 | \$ - | \$ 10,132 | \$ 1,653 | \$ - | \$ 327,464 |
| 盈餘指撥及分派： | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | 1,013 | (1,013) | - | - | - |
| 100 年 度 合 併 總 損 益 | - | - | (15,153) | - | - | (15,153) |
| 金融商品之未實現損益 | - | - | - | - | 3,130 | 3,130 |
| 國 外 長 期 投 資 換 算 調 整 數 | - | - | - | 5,368 | - | 5,368 |
| 100 年 12 月 31 日 餘 額 | <u>\$ 315,679</u> | <u>\$ 1,013</u> | <u>(\$ 6,034)</u> | <u>\$ 7,021</u> | <u>\$ 3,130</u> | <u>\$ 320,809</u> |

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所陳美姿、林瑟凱會計師民國 101 年 3 月 26 日查核報告。

董事長：蔡棟國



經理人：陳多明



會計主管：江鴻棟




 昱捷股份有限公司及其子公司
 合併現金流量表
 民國100年及99年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| | | 100 | 年 | 度 | 99 | 年 | 度 |
|------------------|-----|---------|---|----|--------|--------|---------|
| 營業活動之現金流量 | | | | | | | |
| 合併總損益 | (\$ | 15,153 |) | \$ | 60,853 | | |
| 調整項目 | | | | | | | |
| 壞帳轉回利益 | (| 5,465 |) | (| 25,481 | | |
| 存貨(市價回升利益)跌價損失 | (| 7,261 | | | | | 7,752 |
| 折舊費用 | | | | | 5,683 | 2,088 | |
| 攤銷費用 | | | | | 11,370 | 11,371 | |
| 處分以成本衡量之金融資產利益 | | | | | - | (| 4,095 |
| 以成本衡量之金融資產減損損失 | | | | | - | 1,950 | |
| 無形資產減損損失 | | | | | 11,370 | - | |
| 處分固定資產損失淨額 | | | | | - | 99 | |
| 資產及負債科目之變動 | | | | | | | |
| 應收票據 | | | | | 959 | 2,075 | |
| 應收帳款 | | | | | 49,658 | 32,110 | |
| 其他應收款 | (| 31,708 | | | | | 15,668 |
| 存貨 | | | | | 15,527 | (| 101,179 |
| 預付款項 | | | | | 23,218 | (| 23,849 |
| 遞延所得稅資產 | (| 1,683 |) | (| 4,698 | | |
| 催收款 | | | | | 31,500 | 40,500 | |
| 應付票據 | | | | | 2,508 | 221 | |
| 應付帳款 | (| 108,827 | | | | | 19,783 |
| 應付所得稅 | | | | | 492 | - | |
| 應付費用 | (| 8,861 | | | | | 5,910 |
| 其他應付款項 | | | | | 2,631 | (| 21,007 |
| 預收款項 | (| 2,680 | | | | | 3,675 |
| 應計退休金負債 | (| 90 |) | (| 20 | | |
| 營業活動之淨現金(流出)流入 | (| 26,812 | | | | | 23,726 |

(續次頁)


 昱捷股份有限公司及其子公司
 合併現金流量表
 民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| | <u>100</u> <u>年</u> <u>度</u> | <u>99</u> <u>年</u> <u>度</u> |
|--------------------|------------------------------|-----------------------------|
| <u>投資活動之現金流量</u> | | |
| 受限制資產減少 | \$ 53,656 | \$ 7,577 |
| 處分以成本衡量之金融資產價款 | - | 22,362 |
| 購置固定資產價款 | (3,529) | (7,160) |
| 購置其他無形資產付現數 | - | (5,380) |
| 存出保證金減少 | (2,973) | 1,878 |
| 投資活動之淨現金流入 | 47,154 | 19,277 |
| <u>融資活動之現金流量</u> | | |
| 短期借款減少 | (29,519) | (70,925) |
| 融資活動之淨現金流出 | (29,519) | (70,925) |
| 匯率影響數 | 5,368 | (3,964) |
| 本期現金及約當現金減少 | (3,809) | (31,886) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 103,784 | 135,670 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 99,975 | \$ 103,784 |
| <u>現金流量資訊之補充揭露</u> | | |
| 本期支付利息 | \$ 6,204 | \$ 6,357 |

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
陳美姿、林瑟凱會計師民國 101 年 3 月 26 日查核報告。

董事長：蔡棟國



經理人：陳多明



會計主管：江鴻棟



昱捷股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國100年及101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(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、電腦設備之買賣及進出口貿易，暨電子零組件製造。本公司股票自民國93年11月1日起，於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。

(二)截至民國100年12月31日止，本公司及子公司員工人數約為70人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)合併財務報表編製基礎

1. 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比例超過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，並於每季編製合併財務報表。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。

2. 列入本合併財務報表之所有子公司及本期增減變動情形如下：

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | | 說明 |
|--------------------------------|--------------------------------|---------|------------------|-----------------|----|
| | | | 民國100年 12月31日 | 民國99年 12月31日 | |
| 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 | |
| Sentronic Investments Limited | 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 | 100 | |

3. 未列入本合併財務報表之子公司：無。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：不適用。

5. 國外子公司營業之特殊風險：無重大營業之特殊風險。

6. 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度：無。
7. 子公司持有母公司發行證券之內容：無。
8. 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：

| 子公司名稱 | 日期 | 性質 | 股數 | 金額 |
|-------------------------------|-------|------|----------|-----------|
| Sentronic Investments Limited | 100.4 | 現金增資 | 900,000股 | USD 900仟元 |
| 昱准國際貿易(上海)有限公司 | 100.4 | 現金增資 | - | USD 900仟元 |

(二) 子公司外幣財務報表換算基礎

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

(三) 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。

(四) 外幣交易

1. 外幣交易按交易當日之即期匯率作為入帳基準，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 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評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。

3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(五) 應收票據及帳款、其他應收款

1. 應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。
2. 本公司及子公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

(六) 存貨

存貨採永續盤存制，以實際成本為入帳基礎，成本結轉採加權平均法計算，固定製造費用按生產設備之正常產能分攤，因各期中期間產量波動所產生之成本差異，認列為銷貨成本。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法；淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除推銷費用後之餘額。

(七) 備供出售金融資產

1. 屬權益性質之投資係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 備供出售金融資產係以公平價值評價，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。上市/上櫃股票係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。
3. 若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，屬權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目。

(八) 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。

(九) 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，採平均法計提。主要固定資產之耐用年數為 4-6 年。
2. 經常性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。

(十) 無形資產

技術授權權利金以取得成本為入帳基礎，按估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年限為 5 年。

(十一) 非金融資產減損

本公司及子公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十二) 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。

(十三) 所得稅

1. 本公司及子公司所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。
2. 本公司未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十四) 股份基礎給付—員工獎酬

股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

(十五) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」規定，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(十六) 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。

(十七) 會計估計

本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。

(十八) 營運部門

本公司及子公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 應收票據及帳款、其他應收款

本公司及子公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失。此項會計原則變動使本公司及子公司民國 100 年度之合併淨損失減少\$2,728，每股虧損減少\$0.09。

(二) 營運部門

本公司及子公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，於首次適用時，並依公報規定重編前一年度之部門資訊。此項會計原則變動並不影響本公司及子公司民國 100 及 99 年度之合併淨損益及每股(虧損)盈餘。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

| | 100年12月31日 | 99年12月31日 |
|------|------------------|-------------------|
| 庫存現金 | \$ 955 | \$ 775 |
| 支票存款 | 469 | 178 |
| 活期存款 | 98,551 | 102,831 |
| | <u>\$ 99,975</u> | <u>\$ 103,784</u> |

(二)應收帳款淨額

| | 100年12月31日 | 99年12月31日 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款-非關係人 | \$ 266,140 | \$ 322,441 |
| 減：備抵呆帳 | (511) | (12,619) |
| | <u>\$ 265,629</u> | <u>\$ 309,822</u> |

本公司與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；截至民國 100 及 99 年 12 月 31 止，本公司已分別依約開立本票金額 \$700,000 及 \$500,000 予銀行，以作為本公司因商業糾紛而無法履行合約之擔保。本公司讓售之應收帳款符合除列金融資產之條件者，已扣除商業糾紛估計金額後除列之。截至民國 100 及 99 年 12 月 31 日止，尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

| | 100 年 12 月 31 日 | | | 99 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 | 應 收 保留款 金 額 |
| 台新國際 商業銀行 | <u>\$ 56,211</u> | <u>\$ 56,211</u> | <u>\$ 650,000</u> | <u>\$ 18,656</u> | 2.005%~ 2.010% | <u>\$37,555</u> |
| 台新國際 商業銀行 | <u>\$ 20,529</u> | <u>\$ 20,529</u> | <u>\$ 530,000</u> | <u>\$ 16,343</u> | 2.20%~ 2.25% | <u>\$ 4,186</u> |

上列應收保留款係列於「其他應收款」科目項下。

(三) 存 貨

| | 100 年 | 12 月 | 31 日 |
|-----|-------------------|--------------------|-------------------|
| | 成 本 | 備抵跌價損失 | 帳 面 價 值 |
| 原 料 | \$ 235 | \$ - | \$ 235 |
| 商 品 | 232,319 | (55,670) | 176,649 |
| | <u>\$ 232,554</u> | <u>(\$ 55,670)</u> | <u>\$ 176,884</u> |
| | 99 年 | 12 月 | 31 日 |
| | 成 本 | 備抵跌價損失 | 帳 面 價 值 |
| 原 料 | \$ 112 | \$ - | \$ 112 |
| 商 品 | 247,969 | (62,931) | 185,038 |
| | <u>\$ 248,081</u> | <u>(\$ 62,931)</u> | <u>\$ 185,150</u> |

當期認列之存貨相關費損：

| | 100 年 度 | 99 年 度 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 1,555,093 | \$ 1,623,721 |
| 未分攤製造費用 | 23,356 | - |
| (市價回升利益)跌價損失 | (7,261) | 7,752 |
| 盤虧 | 67 | 32 |
| | <u>\$ 1,571,255</u> | <u>\$ 1,631,505</u> |

本公司民國 100 年度因出售已提列備抵損失之呆滯存貨，因而產生回升利益。

(四) 備供出售金融資產－非流動

| | 100年12月31日 | 99年12月31日 |
|------|-----------------|-------------|
| 上櫃股票 | \$ 450 | \$ - |
| 評價調整 | 3,130 | - |
| | <u>\$ 3,580</u> | <u>\$ -</u> |

(五) 以成本衡量之金融資產－非流動

| | 100年12月31日 | 99年12月31日 |
|----------|-----------------|-----------------|
| 非上市櫃公司股票 | \$ 7,260 | \$ 15,760 |
| 累計減損 | (5,500) | (13,550) |
| | <u>\$ 1,760</u> | <u>\$ 2,210</u> |

1. 本公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
2. 本公司部分轉投資公司經評估其價值業已減損，且回復之希望甚小，故於 99 年度認列減損損失\$1,950。

(六) 無形資產

| | <u>技術授權權利金</u> |
|-----------------|------------------|
| 99年1月1日淨帳面價值 | \$ 18,288 |
| 本期增加—單獨取得 | 15,823 |
| 本期攤銷 | (11,371) |
| 99年12月31日淨帳面價值 | <u>\$ 22,740</u> |
| 99年12月31日 | |
| 成 本 | \$ 46,303 |
| 累計攤銷 | (23,563) |
| 淨帳面價值 | <u>\$ 22,740</u> |
| 100年1月1日淨帳面價值 | \$ 22,740 |
| 本期攤銷 | (11,370) |
| 本期減損 | (11,370) |
| 100年12月31日淨帳面價值 | <u>\$ -</u> |
| 100年12月31日 | |
| 成 本 | \$ 46,303 |
| 累計攤銷 | (34,933) |
| 累計減損 | (11,370) |
| 淨帳面價值 | <u>\$ -</u> |

本公司無形資產經評估，其未來可回收金額低於其帳面價值，故於民國 100 年度認列減損損失\$11,370。

(七) 其他資產-其他

| | <u>100年12月31日</u> | <u>99年12月31日</u> |
|-----|-------------------|------------------|
| 催收款 | \$ - | \$ 31,500 |

本公司部分應收帳款因已逾期尚未收款而轉列催收款，本公司除已取得客戶開立之分期還款票據，暨其所提供之不動產設定抵押權作為貸款擔保外，另與本公司之總經理及前總經理簽訂連帶保證及信託契約，由其就前述客戶對本公司所負債務擔任連帶保證人，並提供不動產抵押及股票信託作為債務之擔保。

截至民國 100 年 12 月 31 日止，上述催收款已全數收回，相關擔保及抵押均已解除。

(八) 短期借款

| <u>借 款 種 類</u> | <u>100年12月31日</u> | <u>99年12月31日</u> |
|----------------|--------------------|--------------------|
| 購料借款 | <u>\$ 235,251</u> | <u>\$ 264,770</u> |
| 利率區間 | <u>1.54%~2.47%</u> | <u>1.16%~2.04%</u> |

(九) 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% 提撥勞工退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行信託部。

本公司依精算報告認列之退休金相關資訊如下：

(1) 淨退休金成本之內容：

| | 100 年 度 | 99 年 度 |
|-------------|---------------|---------------|
| 服務成本 | \$ 106 | \$ 115 |
| 利息成本 | 314 | 302 |
| 退休基金資產之預期報酬 | (161) | (144) |
| 攤銷數： | | |
| 未認列過渡性淨給付義務 | 455 | 455 |
| 未認列退休金利益 | (79) | - |
| 淨退休金成本 | <u>\$ 635</u> | <u>\$ 728</u> |

(2) 退休金提撥狀況表：

| | 100年12月31日 | 99年12月31日 |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 給付義務： | | |
| 既得給付義務 | \$ - | \$ - |
| 非既得給付義務 | (7,456) | (8,300) |
| 累積給付義務 | (7,456) | (8,300) |
| 未來薪資增加之影響數 | (5,071) | (5,681) |
| 預計給付義務 | (12,527) | (13,981) |
| 退休基金資產公平價值 | 8,704 | 7,882 |
| 提撥狀況 | (3,823) | (6,099) |
| 未認列過渡性淨給付義務 | 2,275 | 2,730 |
| 未認列退休金利益 | (4,716) | (2,985) |
| 應計退休金負債 | <u>(\$ 6,264)</u> | <u>(\$ 6,354)</u> |
| 既得給付 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

(3)有關精算假設彙總如下：

| | 100 年 度 | 99 年 度 |
|-------------|---------|--------|
| 折 現 率 | 2.00% | 2.25% |
| 退休基金資產預期報酬率 | 2.00% | 2.00% |
| 薪資調整率 | 3.00% | 3.00% |

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 100 及 99 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$1,686 及\$1,699。

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)民國 100 及 99 年度昱准國際貿易(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分別為\$816 及\$743。

(十)什項收入

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「大眾租賃」)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。本案一審由士林地方法院審理後，於 97 年 3 月 26 日以大眾租賃之請求並無理由而判決原告之訴駁回；嗣大眾租賃提起上訴，二審經台灣高等法院審理後，於 98 年 6 月 9 日判決本公司應給付大眾租賃計\$15,238 暨相關之利息，其餘上訴部份則駁回。本公司於 98 年 7 月 3 日提出上訴，另大眾租賃對於二審被駁回部份亦提起三審之訴，而三審經最高法院審理後，於 99 年 1 月 7 日判決二審中有關本公司應給付貨款及訟訴費用部分廢棄，發回台灣高等法院更審，且對大眾租賃提起之三審之訴予以駁回。本案業於民國 100 年 1 月 19 日經高等法院判決，駁回大眾租賃之上訴，且本公司於民國 100 年 3 月 11 日收到士林地方法院判決確定證明書，確定本公司勝訴。

本公司於民國 98 年度經台灣高等法院二審判決本公司敗訴時，已估列相關應付損失計\$18,000，因此本案判決確定本公司勝訴後，乃於民國 99 年底將應付款\$18,000 予以迴轉，帳列「什項收入」項下。

另，本公司原為解除上述大眾租賃因本案向法院申請之財產假扣押，提存\$29,502 於法院作為解除假扣押之保證金，帳列「受限制資產」科目項下，此保證金業於民國 100 年度收回。

(十一) 所得稅

1. 所得稅及應付(退)所得稅

| | 100 年 度 | 99 年 度 |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 應付(退)所得稅 | \$ 492 | (\$ 34) |
| 遞延所得稅資產負債淨變動數 | (1,683) | (6,771) |
| 稅法修正之所得稅影響數 | - | 2,073 |
| 預付所得稅 | 73 | 34 |
| 所得稅利益 | <u>(\$ 1,118)</u> | <u>(\$ 4,698)</u> |
| 所得稅利益明細： | | |
| 當期所得稅利益 | (\$ 1,118) | (\$ 4,698) |
| 未分配盈餘加徵10%之所得稅 | - | - |
| | <u>(\$ 1,118)</u> | <u>(\$ 4,698)</u> |

2. 遞延所得稅資產及負債明細如下：

| | 100 年 12 月 31 日 | | 99 年 12 月 31 日 | |
|-------------|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| | 金 額 | 所得稅 影響數 | 金 額 | 所得稅 影響數 |
| 流動項目： | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 存貨跌價損失 | \$ 44,844 | \$ 7,623 | \$ 57,691 | \$ 9,807 |
| 呆帳超限數 | 357 | 61 | 2,393 | 405 |
| 未實現兌換利益 | 301 | 51 | (11,455) | (1,947) |
| 虧損扣抵 | 3,644 | 600 | 17,502 | 2,974 |
| | | 8,335 | | 11,239 |
| 減：備抵評價 | | (3,094) | | (4,496) |
| 遞延所得稅資產－流動 | | <u>\$ 5,241</u> | | <u>\$ 6,743</u> |
| 非流動項目： | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 權益法投資收益 | \$ - | \$ - | (\$ 18,460) | (\$ 3,138) |
| 減損損失 | 17,120 | 2,911 | 5,750 | 978 |
| 退休金財稅差異 | 7,339 | 1,248 | 7,428 | 1,262 |
| 虧損扣抵 | 94,189 | 16,012 | 55,038 | 9,356 |
| | | 20,171 | | 8,458 |
| 減：備抵評價 | | (11,994) | | (3,466) |
| 遞延所得稅資產－非流動 | | <u>\$ 8,177</u> | | <u>\$ 4,992</u> |

3. 截至民國 100 年 12 月 31 日止，本公司尚未使用之虧損扣抵之有效期限及所得稅影響數情況如下：

| 發生年度 | 虧損扣抵 | | 尚未扣抵稅額 | 最後扣抵年度 |
|------|-------------------|------------------|------------------|--------|
| | 申報數/核定數 | 可扣抵稅額 | | |
| 97 | \$ 41,604 | \$ 7,073 | \$ 4,732 | 107年度 |
| 98 | 45,002 | 7,650 | 7,650 | 108年度 |
| 100 | 21,354 | 3,630 | 3,630 | 110年度 |
| | <u>\$ 107,960</u> | <u>\$ 18,353</u> | <u>\$ 16,012</u> | |

另，子公司 STH International (HK) Limited 營業虧損可供未來年度純益中扣抵之金額為\$3,644，尚未扣抵稅額為\$600。

4. 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 98 年度。
5. 本公司帳列之未分配盈餘皆屬民國 87 年度以後產生，有關兩稅合一相關資訊如下：

| | | |
|-------------|--------------------------------|-------------------------------|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | 100年12月31日 <u>\$ 36,308</u> | 99年12月31日 <u>\$ 36,514</u> |
| 盈餘分配之稅額扣抵比率 | 100年度(預計) <u>-</u> | 99年度(實際) <u>20.48%</u> |

(十二) 股本

1. 本公司原於民國 100 年 3 月 21 日經董事會決議辦理現金增資發行新股 10,000 仟股，並經行政院金融監督管理委員會核准在案，每股發行價格訂為 14 元溢價發行，以償還銀行借款；嗣因股票價格波動之市場變化及募集資金狀況不如預期之客觀環境因素，綜合考量股東權益及公司整體利益後，於民國 100 年 8 月 10 日經董事會決議通過撤銷該現金增資案，並於 8 月 15 日經行政院金融監督管理委員會核准。
2. 截至民國 100 及 99 年 12 月 31 日止，本公司額定股本均為\$410,000，分為 41,000,000 股(其中 4,000,000 股係保留供認股權憑證行使認股權使用)；流通在外股數均為 31,567,865 股，每股面額新台幣 10 元。

(十三) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達公司資本總額時，不在此限。次依相關法令之規定提列或迴轉特別盈餘公積，再就其餘額，加計以往年度累積未分配盈餘數，除酌予保留外，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派如次：

- (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。

另本公司所屬產業環境多變，企業生命週期正處於穩定成長階段，考量本公司長期財務規劃並滿足股東對現金流入之需求，本公司盈餘分配之

股利政策，發放之現金股利比率不低於當年度所分配股利總額之百分之十。

2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

3. 本公司民國 98 年度為累積虧損，無盈餘可供分派。本公司於民國 100 年 6 月 24 日經股東會決議，民國 99 年度盈餘除彌補虧損及提列法定盈餘公積\$1,013 外，保留不予分配。有關股東會決議之盈餘分配情形請至公開資訊觀測站查詢。

4. 本公司民國 100 年度為累積虧損，未擬估列員工紅利及董監酬勞。

(十四) 普通股每股(虧損)盈餘

| | 100 | | 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 | |
| 基本每股虧損 | | | | | | |
| 合併淨損益 | (\$ 16,271) | (\$ 15,153) | 31,567,865 | (\$ 0.52) | (\$ 0.48) | |
| | 99 | | 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 | |
| 基本每股盈餘 | | | | | | |
| 合併淨損益 | \$ 56,155 | \$ 60,853 | 31,567,865 | \$ 1.78 | \$ 1.93 | |

(十五) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

本公司發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

| | 100 | | 年 | | 度 | |
|--------|-------------|-------------|-----------|--|---|--|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合計 | | | |
| 用人費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | \$ 4,759 | \$ 40,751 | \$ 45,510 | | | |
| 勞健保費用 | - | 3,381 | 3,381 | | | |
| 退休金費用 | - | 3,137 | 3,137 | | | |
| 其他用人費用 | 46 | 1,683 | 1,729 | | | |
| | \$ 4,805 | \$ 48,952 | \$ 53,757 | | | |
| 折舊費用 | \$ 4,180 | \$ 1,503 | \$ 5,683 | | | |
| 攤銷費用 | \$ 11,370 | \$ - | \$ 11,370 | | | |

| | 99 年 度 | | 合 計 |
|--------|-----------------|------------------|------------------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | |
| 用人費用 | | | |
| 薪資費用 | \$ 4,080 | \$ 45,337 | \$ 49,417 |
| 勞健保費用 | - | 3,344 | 3,344 |
| 退休金費用 | - | 3,170 | 3,170 |
| 其他用人費用 | 37 | 1,018 | 1,055 |
| | <u>\$ 4,117</u> | <u>\$ 52,869</u> | <u>\$ 56,986</u> |
| 折舊費用 | \$ 1,421 | \$ 667 | \$ 2,088 |
| 攤銷費用 | \$ 11,371 | \$ - | \$ 11,371 |

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

| 關 係 人 名 稱 | 與本公司及子公司之關係 |
|---------------------------|-----------------------|
| 日環技研股份有限公司 董事、監察人及總經理等 | 董事長與本公司同 本公司主要管理階層 |

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 什項收入

| | 100 年 度 | | 99 年 度 | |
|------------|---------|-----|--------|-----|
| | 金 額 | 百分比 | 金 額 | 百分比 |
| 日環技研股份有限公司 | \$ 571 | 7 | \$ 571 | 3 |

2. 主要管理階層薪酬資訊

| | 100 年 度 | 99 年 度 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 薪資及獎金 | \$ 4,758 | \$ 8,544 |
| 業務執行費用 | 58 | 56 |
| | <u>\$ 4,816</u> | <u>\$ 8,600</u> |

(1) 薪資及獎金包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等。

(2) 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。

六、抵(質)押之資產

本公司及子公司民國100及99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 |
|---------|-------------------|-------------------|-------------|
| | 100年12月31日 | 99年12月31日 | |
| 受限制資產 | | | |
| －質押定期存款 | \$ 34,039 | \$ 124,117 | 短期借款及關稅保證額度 |
| －質押活期存款 | 118,448 | 52,524 | 短期借款及關稅保證額度 |
| －存出保證金 | - | 29,502 | 訴訟提存擔保金 |
| | <u>\$ 152,487</u> | <u>\$ 206,143</u> | |

七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國100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 | 台灣日立亞太(股)有限公司 | 100.4.1~101.3.31 | 代理銷售其視訊產品 零組件及半導體產品 |
| | 台灣瑞薩電子(股)公司 | 100.4.1~101.3.31 | 代理半導體產品 |

(二)本公司於民國96年12月28日與日本Taiseiplas Co., Ltd. 簽訂奈米鋁技術導入之契約書，授權本公司於契約地域內，使用該契約技術之非獨佔性通常實施權。依契約規定，本公司於使用時，應依契約約定之實施費率支付實施費。

(三)本公司於民國99年1月29日與日本Taiseiplas Co., Ltd. 簽訂奈米不鏽鋼技術導入之契約書，授權本公司於契約地域內，使用該契約技術之非獨佔性通常實施權。依契約之規定，本公司應支付該公司初期支付額計USD500仟元(帳列「其他無形資產」)；另，本公司於使用時，應依契約約定之實施費率另行支付實施費。截至民國100及99年12月31日止，上述初期支付額分別計9,991仟元及10,443仟元(約USD330仟元)尚未支付，帳列「其他應付款項」科目項下。

(四)截至民國100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USD124仟元。

(五)本公司及子公司與非關係人簽訂有租賃契約，租期至101年6月；依租約規定，未來應支付之租金總額如下：

| 期 間 | 金 額 |
|-----------|-----------------|
| 101年1月~6月 | <u>\$ 3,064</u> |

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一) 金融商品之公平價值

| | 100 年 12 月 31 日 | |
|------------------|-----------------|------------|
| | 帳面價值 | 公平價值 |
| 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 | \$ 577,078 | \$ 577,078 |
| 備供出售金融資產 | 3,580 | 3,580 |
| 以成本衡量之金融資產 | 1,760 | - |
| 負 債 | | |
| 公平價值與帳面價值相等之金融負債 | \$ 464,632 | \$ 464,632 |

| | 99 年 12 月 31 日 | |
|------------------|----------------|------------|
| | 帳面價值 | 公平價值 |
| 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 | \$ 645,015 | \$ 645,015 |
| 以成本衡量之金融資產 | 2,210 | - |
| 催收款 | 31,500 | 31,211 |
| 負 債 | | |
| 公平價值與帳面價值相等之金融負債 | \$ 607,420 | \$ 607,420 |

本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據、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、應付費用及其他應付款項等。
2. 催收款係以其預期現金流量之折現值估計公平價值。

(二) 利率風險部位資訊

本公司及子公司民國 100 及 99 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融資產(定期存款)分別為\$34,039 及\$90,105，金融負債分別為\$182,464 及\$247,770；具利率變動之現金流量風險之金融資產(定期存款)分別為\$0 及\$34,012，金融負債分別為\$52,787 及\$17,000。

(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)，使本公司及子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

(1) 匯率風險

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

單位：仟元

| (外幣：功能性貨幣) | 100年12月31日 | | 99年12月31日 | |
|--------------|------------|--------|-----------|-------|
| | 外幣金額 | 匯率 | 外幣金額 | 匯率 |
| <u>金融資產</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金：新台幣 | 7,413 | 30.275 | 9,132 | 29.22 |
| 日幣：新台幣 | 3,360 | 0.39 | 2,504 | 0.36 |
| 美金：人民幣 | 651 | 6.30 | 1,361 | 6.62 |
| 日幣：人民幣 | 181 | 0.08 | 19,022 | 0.08 |
| 歐元：人民幣 | 104 | 8.17 | 115 | 8.81 |
| 美金：港幣 | 2,218 | 7.77 | 1,186 | 7.80 |
| <u>金融負債</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金：新台幣 | 10,312 | 30.275 | 15,715 | 29.22 |
| 日幣：新台幣 | 1,976 | 0.39 | 3,025 | 0.36 |
| 美金：人民幣 | 1,052 | 6.30 | 2,087 | 6.62 |
| 日幣：人民幣 | 328 | 0.08 | 7,012 | 0.08 |
| 歐元：人民幣 | 86 | 8.17 | 93 | 8.81 |
| 美金：港幣 | 2,200 | 7.77 | 800 | 7.80 |

(2) 利率風險

本公司及子公司借入之款項，部分採固定利率計息，因借款天期不長，經評估應不致發生重大利率變動之公平價值風險。若依資產負債表日持有之部位核算，當市場利率每變動1%，將使公平價值下降或提高\$1,825。

2. 信用風險

- (1) 本公司投資之備供出售金融資產係透過集中交易市場下單交易，預期交易相對人不致發生違約。
- (2) 本公司及子公司應收款項債務人大多信用良好，且承作銷貨交易前均經適當徵信評估，因此經評估並無重大信用風險，而最大之信用風險金額為其帳面價值。
- (3) 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) 本公司投資之備供出售金融資產均具活絡市場，可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售，預期不致產生重大之流動性風險。
- (2) 本公司投資之以成本衡量之金融資產均無活絡市場，故預期具有流動性風險。
- (3) 本公司及子公司之應付款項及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。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司借入之款項，部分採浮動利率計息，故市場利率變動將使短期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。若依資產負債表日持有之部位核算，當市場利率每增加 1%，一年將增加現金流出約\$528。

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

本公司及子公司民國 100 年度重大交易事項相關資訊列示如下：

(有關被投資公司應揭露資訊，係依各被投資公司經會計師查核之財務報表編製，且下列與子公司間交易事項，於編製合併報表時皆已沖銷，以下揭露資訊係供參考)

1. 資金貸與他人情形：

| 編號 | 貸出資金 之公司 | 貸與對象 | 往來科目 | 本期 最高餘額 | 期末餘額 (註3) | 利率區間 | 資金貸與 性質(註4) | 業務 往來金額 | 有短期融 通資金必 要之原因 | 提列備抵 呆帳金額 | 擔保品 | | 對個別對 象資金貸 與限額 | 資金貸與 總限額 | 備註 |
|----|--------------------------------------|--------------------|-------|------------|--------------|------|----------------|------------|----------------------|--------------|-----|------|---------------------|-------------|----|
| | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | | |
| 0 | 昱捷股份有限 公司 | 昱准國際貿易(上海) 有限公司 | 其他應收款 | \$ 26,892 | \$ - | 2.35 | 2 | \$ - | 營運週轉金 | \$ - | - | \$ - | \$ 32,081 | \$ 64,162 | 註1 |
| 1 | STH International (HK) Limited | 昱准國際貿易(上海) 有限公司 | 其他應收款 | \$ 9,051 | \$ 4,810 | 3 | 2 | \$ - | 營運週轉金 | \$ - | - | \$ - | \$ 16,197 | \$ 19,436 | 註2 |

註 1：依本公司之資金貸與他人作業程序，總貸與金額以不超過本公司淨值之 40% 為限，有短期融通資金必要者，貸與總金額以不超過本公司淨值 20% 為限，個別貸放金額以不超過淨值 10% 為限。

註 2：依 STH International (HK) Limited 訂定之資金貸與他人作業程序，關係企業內由母公司直接或間接持有有表決權股份百分之百之國外公司間，貸與總金額以不超過淨值 60% 為限，個別貸放金額以不超過淨值 50% 為限。

註 3：此為董事會通過之額度，昱捷實際撥貸金額為 \$0，STH 實際撥貸金額為 \$4,810。

註 4：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1). 有業務往來者請填 1。

(2). 有短期融通資金必要者請填 2。

2. 為他人背書保證：

| 編號 | 背書保證者 公司名稱 | 被背書保證對象 | | 對單一企業 背書保證限額 | 本期最高 背書保證 餘額 | 期末背書 保證餘額 | 以財產擔保 之背書保證 金額 | 累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率 | 背書保證 最高限額 | 備註 |
|----|---------------|--------------------------------|-------|-----------------|--------------------|--------------|----------------------|-------------------------------|--------------|----|
| | | 公司名稱 | 關係(註) | | | | | | | |
| 0 | 昱捷股份有限公司 | STH International (HK) Limited | 孫公司 | \$ 96,243 | \$ 64,008 | \$ 63,578 | \$ - | 19.82 | \$ 160,405 | 註 |

註：本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值 50%；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 | 樂陞科技股份有限公司 | 無 | 備供出售金融資產-非流動 加:評價調整 | 57,644 | \$ 450 | 0.22% | \$ 3,580 | - |
| | | | | | <u>3,130</u> | | | |
| | GEM Services Inc. 等 | 無 | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 略 | <u>\$ 1,760</u> | 略 | 略 | - |
| | Sentronic Investments Limited | 子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 1,500,000 | <u>\$ 86,451</u> | 100% | <u>\$ 86,451</u> | - |
| Sentronic Investments Limited | STH International (HK) Limited | 子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 7,730,000 | USD 1,070仟元 | 100% | USD 1,070仟元 | 孫公司 |
| | 昱准國際貿易(上海)有限公司 | 子公司 | 採權益法之長期股權投資 | - | USD 1,749仟元 | 100% | USD 1,749仟元 | 孫公司 |
| STH International (HK) Limited | 昱翰科技(深圳)有限公司 | 子公司 | 採權益法之長期股權投資 | - | HKD 381仟元 | 100% | HKD 381仟元 | 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：無。
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. 從事衍生性金融商品交易：無。

(二) 轉投資事業相關資訊

| 投資公司名稱 | 被投資 公司名稱 | 所在地區 | 主要營業 項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | | | 被投資公司本期 (損)益 | | 本期認列之投資 (損)益 | | 備註 | | |
|--------------------------------|--------------------------------|--------|------------|--------|-------|------|-------|-----------|-----|-----------------|--------|-----------------|-------|-----|-------|-----|
| | | | | 幣別 | 本期期末 | 幣別 | 上期期末 | 股數 | 比率 | 幣別 | 帳面金額 | 幣別 | 金額 | | 幣別 | 金額 |
| 昱捷股份有限公司 | Sentronic Investments Limited | 英屬維京群島 | 一般投資業務 | 美元 | 1,500 | 美元 | 600 | 1,500,000 | 100 | 新台幣 | 86,451 | 新台幣 | 6,746 | 新台幣 | 6,746 | 子公司 |
| Sentronic Investments Limited | STH International (HK) Limited | 香港 | 電子零組件銷售 | 港幣 | 5,230 | 港幣 | 5,230 | 7,730,000 | 100 | 美元 | 1,070 | 美元 | 214 | 美元 | - | 孫公司 |
| Sentronic Investments Limited | 昱准國際貿易(上海)有限公司 | 中國大陸 | 國際貿易 | 美元 | 1,100 | 美元 | 200 | - | 100 | 美元 | 1,749 | 美元 | 18 | 美元 | - | 孫公司 |
| STH International (HK) Limited | 昱翰科技(深圳)有限公司 | 中國大陸 | 電子零組件銷售 | 港幣 | 2,000 | 港幣 | 2,000 | - | 100 | 港幣 | 381 | 港幣 | 77 | 港幣 | - | 孫公司 |

註：外幣金額係以仟元表達。

(三) 大陸投資資訊

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊

| 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 (註) | 期末投資 帳面價值 | 截至本期止 已匯回台灣 之投資收益 | 備註 |
|----------------|---------|-----------|-------------------|-------------------------|-----------------|------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------|-------------------------|----|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | | |
| 昱准國際貿易(上海)有限公司 | 國際貿易 | \$ 33,303 | 透過第三地區現有公司再投資大陸公司 | \$ 6,055 | \$ 27,248 | \$ - | \$ 33,303 | 100 | \$ 545 | \$ 52,938 | - | |
| 昱翰科技(深圳)有限公司 | 電子零組件銷售 | 7,794 | 透過第三地區現有公司再投資大陸公司 | 7,794 | - | - | 7,794 | 100 | 300 | 1,483 | - | |

| 公司名稱 | 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 |
|----------|--------------------------|------------------|------------------------|
| 昱捷股份有限公司 | \$ 41,097 | \$ 44,994 | \$ 192,485 |

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 | 估該科目 金額百分比 | 收款條件 | 期末應收帳款 | | |
|----------------|----------|---------------|-------|----------|---------------|-------|
| | | | | 金額 | 估該科目 金額百分比 | 未實現損益 |
| 昱准國際貿易(上海)有限公司 | \$ 8,871 | 1% | 月結90天 | \$ 4,755 | 3% | \$ - |

(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：請詳附註十一(一)1. 說明。

(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100年度

| 編號 (註一) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 (註二) | 交易往來情形 | | | |
|------------|----------------|--------------------------------|-----------------|--------|-------------|----------|---------------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | 佔合併總營收 或總資產之比率 (註三) |
| | 昱捷股份有限公司 | STH International (HK) Limited | 母公司對子公司 | 應收帳款 | \$ 14 | | - |
| | | | | 其他應收款 | 186 | | - |
| | | | | 銷貨 | 3,830 | 月結60天 | - |
| | | 昱准國際貿易(上海)有限公司 | 母公司對子公司 | 應收帳款 | 4,755 | | 1% |
| | | | | 其他應收款 | 233 | | - |
| | | | | 銷貨 | 8,871 | 月結90天 | 1% |
| | 昱准國際貿易(上海)有限公司 | STH International (HK) Limited | 子公司對子公司 | 其他應付款 | RMB 1,000仟元 | | 1% |
| | | | | 銷貨 | USD 9仟元 | 與一般客戶約當 | - |
| | | | | 進貨 | USD 11仟元 | 與一般供應商約當 | - |

民國99年度

| 編號 (註一) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 (註二) | 交易往來情形 | | | |
|------------|----------------|--------------------------------|-----------------|--------|-------------|----------|---------------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | 佔合併總營收 或總資產之比率 (註三) |
| | 昱捷股份有限公司 | STH International (HK) Limited | 母公司對子公司 | 應收帳款 | \$ 822 | | - |
| | | | | 其他應收款 | 321 | | - |
| | | | | 銷貨 | 38,150 | 月結60天 | 2% |
| | | 昱准國際貿易(上海)有限公司 | 母公司對子公司 | 應收帳款 | 4,686 | | - |
| | | | | 其他應收款 | 26,262 | | 3% |
| | | | | 銷貨 | 12,588 | 月結90天 | 1% |
| | | | | 進貨 | 21 | 與一般供應商約當 | - |
| | 昱准國際貿易(上海)有限公司 | STH International (HK) Limited | 子公司對子公司 | 其他應付款 | RMB 2,000仟元 | | 1% |
| | | | | 銷貨 | USD 107仟元 | 與一般客戶約當 | - |
| | | | | 進貨 | USD 3仟元 | 與一般供應商約當 | - |

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

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

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

十二、營運部門資訊

(一)一般性資訊

本公司管理階層已依據於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。本公司營運決策者以產品別及地區別之角度經營業務。產品上，分為半導體部門及策略產品部門；半導體部門負責電子零組件之銷售業務，且進一步劃分為台灣地區及亞洲地區，策略產品部門則負責半導體以外產品之拓展及銷售。

(二)部門資訊之衡量

本公司營運決策者於衡量營運部門之表現並作為績效衡量之基礎時，半導體部門-台灣地區及策略產品部門係根據其調整後營業淨利減除各該部門所屬之資產減損損失，其中調整後營業淨利係指本公司之營業淨利排除總管理處及技術支援部(非營運部門)費用之影響，該費用並未分配至營運部門；而半導體部門-亞洲地區則以稅前淨利為基礎。營運部門之會計政策皆與附註二所述之重要會計政策彙總相同。

(三)部門損益、資產與負債之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

| | 100 年 度 | | | |
|---------|--------------|------------|-------------|--------------|
| | 半 導 體 部 門 | | 策 略 產 品 部 門 | 合 計 |
| | 台 灣 | 亞 洲 | | |
| 部門收入 | \$ 1,194,512 | \$ 480,956 | \$ 4,325 | \$ 1,679,793 |
| 內部部門收入 | (12,701) | (1,153) | - | (13,854) |
| 外部收入淨額 | \$ 1,181,811 | \$ 479,803 | \$ 4,325 | \$ 1,665,939 |
| 應報導部門損益 | \$ 53,412 | \$ 6,746 | (\$ 30,425) | \$ 29,733 |
| 折舊及攤銷 | \$ 1,498 | \$ 5 | \$ 15,550 | \$ 17,053 |

| | 99 年 度 | | | |
|---------|--------------|------------|-------------|--------------|
| | 半 導 體 部 門 | | 策 略 產 品 部 門 | 合 計 |
| | 台 灣 | 亞 洲 | | |
| 部門收入 | \$ 1,240,864 | \$ 519,813 | \$ 46,631 | \$ 1,807,308 |
| 內部部門收入 | (50,738) | (3,495) | - | (54,233) |
| 外部收入淨額 | \$ 1,190,126 | \$ 516,318 | \$ 46,631 | \$ 1,753,075 |
| 應報導部門損益 | \$ 34,376 | (\$ 2,446) | \$ 16,221 | \$ 48,151 |
| 折舊及攤銷 | \$ 662 | \$ 5 | \$ 12,792 | \$ 13,459 |

(四) 部門損益、資產與負債之調節資訊

部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式。

本期應報導部門損益與繼續營業單位稅前損益調節如下：

| | <u>100 年 度</u> | <u>99 年 度</u> |
|------------|--------------------|------------------|
| 應報導部門損益 | \$ 29,733 | \$ 48,151 |
| 營業外收支 | 3,736 | 56,317 |
| 非營運部門費用 | (49,740) | (48,313) |
| 繼續營業單位稅前損益 | <u>(\$ 16,271)</u> | <u>\$ 56,155</u> |

(五) 產品別及勞務別之資訊

外部客戶收入主要來自半導體部門之電子零組件銷售，收入餘額明細組成如下：

| | <u>100 年 度</u> | <u>99 年 度</u> |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 電子零組件銷售收入 | \$ 1,660,144 | \$ 1,705,817 |
| 其他收入 | 5,795 | 47,258 |
| | <u>\$ 1,665,939</u> | <u>\$ 1,753,075</u> |

(六) 地區別資訊

本公司民國 100 年及 99 年度地區別資訊如下：

| | <u>100 年 度</u> | | <u>99 年 度</u> | |
|----|---------------------|------------------|---------------------|------------------|
| | <u>收入</u> | <u>非流動資產</u> | <u>收入</u> | <u>非流動資產</u> |
| 台灣 | \$ 272,690 | \$ 19,336 | \$ 236,671 | \$ 44,080 |
| 亞洲 | <u>1,393,249</u> | <u>52</u> | <u>1,516,404</u> | <u>52</u> |
| | <u>\$ 1,665,939</u> | <u>\$ 19,388</u> | <u>\$ 1,753,075</u> | <u>\$ 44,132</u> |

(七) 重要客戶資訊

本公司民國 100 年及 99 年度重要客戶資訊如下：

| <u>客 戶 名 稱</u> | <u>100 年 度</u> | | <u>99 年 度</u> | |
|----------------|----------------|-----------|---------------|-----------|
| | <u>收入</u> | <u>部門</u> | <u>收入</u> | <u>部門</u> |
| A公司 | \$ 45,539 | 半導體 | \$ 273,678 | 半導體 |
| B公司 | 392,422 | 半導體 | 100,030 | 半導體 |

十三、採用 IFRSs 相關事項

依行政院金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）規定，股票於證券交易所上市或於證券商營業處所買賣之公開發行股票公司，應自民國 102 年會計年度開始日起，依金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（IFRSs）編製財務報告。

本公司依金管會民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號令規定，採用 IFRSs 前應事先揭露資訊如下：

（一）採用 IFRSs 計畫之重要內容及執行情形

本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之轉換計畫，該計畫係由本公司總經理統籌負責，該計畫之重要內容及目前執行情形說明如下：

| 轉換計畫之工作項目 | 轉換計畫之執行情形 |
|------------------------------------------|-----------|
| 1. 成立專案小組 | 已完成 |
| 2. 訂定採用 IFRSs 轉換計畫 | 已完成 |
| 3. 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認 | 已完成 |
| 4. 完成 IFRSs 合併個體之辨認 | 已完成 |
| 5. 完成 IFRS 1 「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估 | 已完成 |
| 6. 完成資訊系統應做調整之評估 | 已完成 |
| 7. 完成內部控制應做調整之評估 | 已完成 |
| 8. 決定 IFRSs 會計政策 | 已完成 |
| 9. 決定所選用 IFRS 1 「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇 | 已完成 |
| 10. 完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表 | 進行中 |
| 11. 完成編製 IFRSs 2012 年比較財務資訊之編製 | 進行中 |
| 12. 完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整 | 已完成 |

（二）目前會計政策與未來依 IFRSs 及「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報告所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異

本公司係以金管會目前已認可之 IFRSs 及預計於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」作為會計政策重大差異評估之依據，惟本公司目前之評估結果，可能受未來金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告之新發布或修訂及「證券發行人財務報告編製準則」之修訂影響，而與未來採用 IFRSs 所產生之會計政策實際差異有所不同。

本公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 與「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報表所採用之會計政策二者間可能產生之重大差異如下：

1. 功能性貨幣

依我國現行會計準則規定，本公司因非屬國外營運機構，無須判斷功能性貨幣。惟依國際會計準則第 21 號「匯率變動之影響」規定，所有包含在報告內之個體（包括母公司）均應依規定決定其功能性貨幣。

2. 金融資產：權益工具

本公司所持有之未上市櫃股票依民國 100 年 7 月 7 日修正前「證券發行人財務報告編製準則」規定，係以成本衡量並帳列「以成本衡量之金融資產」。惟依國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」規定，權益工具無活絡市場但其公允價值能可靠衡量時（意即該權益工具之合理公允價值估計數區間之變異性並非重大，或於區間內各種估計數之機率能合理評估，並用以估計公允價值），應以公允價值衡量。

3. 退休金

- (1) 退休金精算採用之折現率，係依我國財務會計準則公報第 18 號第 23 段規定應參酌之因素訂定。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，折現率之採用係參考報導期間結束日幣別及期間與退休金計畫一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在此類債券無深度市場之國家，應使用政府公債（於報導期間結束日）之市場殖利率。
- (2) 依本公司會計政策規定，未認列過渡性淨給付義務係按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法攤銷。惟本公司係屬首次適用國際財務報導準則，不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡性規定，故無未認列過渡性負債之產生。
- (3) 本公司退休金精算損益，依我國現行會計準則規定，採緩衝區法認列為當期淨退休金成本。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，係立即認列於其他綜合淨利中。

4. 員工福利

我國現行會計準則對於累積未休假獎金之認列並無明文規定，本公司係於實際支付時認列相關費用。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，應於報導期間結束日估列已累積未使用之累積未休假獎金費用。

5. 股份基礎給付

本公司股份基礎給付協議包括員工認股權證、庫藏股票轉讓與員工、現金增資保留由員工認購、及員工分紅：

- (1) 員工認股權證之給與日在民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)之間者，本公司依民國 92 年 3 月 17 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 070、071、072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定採用內含價值法認列費用。民國 96 年 12 月 31 日以前，庫藏股票轉讓與員工及現金增資保留由員工認

購，本公司並未認列費用。民國 96 年度以前之員工分紅係屬盈餘分派，本公司並未認列為費用。

- (2) 惟依國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」規定，上述股份基礎給付協議應於衡量日以權益工具之公允價值，於既得期間認列為費用。

6. 所得稅

- (1) 依我國現行會計準則規定，遞延所得稅資產或負債係依其相關負債或資產之分類，而劃分為流動或非流動項目，對於遞延所得稅負債或資產未能歸屬至財務報表所列之資產或負債者，則按預期該遞延所得稅負債或資產清償或實現之期間長短劃分為流動或非流動項目。惟依國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」規定，企業不得將遞延所得稅資產或負債分類為流動資產或負債。
- (2) 依我國現行會計準則規定，如有證據顯示遞延所得稅資產之一部分或全部有百分之五十以上之機率不會實現時，使用備抵評價科目以減少遞延所得稅資產。依國際會計準則第 12 號「所得稅」規定，遞延所得稅資產僅就很有可能實現之範圍認列。

上述之各項差異，部分項目可能因本公司依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」之豁免規定，於轉換時不致產生影響金額。

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

七、固定資產折舊之方法及年限

- (一) 固定資產以成本減累計折舊計價，固定資產之修理或維護等支出於發生時列為當其費用，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。
- (二) 折舊採直線法依下列耐用年限計提：機器設備 3 年、辦公設備 3 年、租賃改良 3 年及其他設備 4-6 年。

八、資產減損狀況

本公司資產減損之處理係遵循財務會計準則公報第 34 號「金融商品之會計處理準則」及第 35 號「資產減損之會計處理準則」辦理。

100 年度：無形資產認列減損損失 \$11,370。

九、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎

(一) 備抵呆帳

1. 個別判定：若有客觀證據顯示該客戶款項已減損時，應評估可收回金額並提列減損(呆帳)損失。
2. 群組判定：無減損客觀證據之應收帳款，以組合方式評估減損。
 - (1) 本公司應收帳款融資係約定為無追索權，即本公司無須承擔 AR 無法收回之風險，該部分 AR 風險認定為零，故列入「無減損風險群組」。
 - (2) 除「有客觀證據顯示已減損之應收款項」及「無減損風險群組」外之應收款項皆列入「無客觀證據之群組」，以歷史發生率評估其減損金額。
3. 所謂有明顯證據該客戶款項已減損，通常包括以下資訊：
 - (1) 債務人發生顯著財務困難；
 - (2) 債務人已發生違約情事，例如支付利息及清償本金發生違約或逾期；
 - (3) 本公司因經濟或法律因素考量，對發生財務困難之債務人讓步；
 - (4) 債務人很可能倒閉或進行財務重整。

(二) 備抵存貨跌價損失準備

1. 存貨之計算採加權平均法。期末係按成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。
2. 存貨呆滯提列政策：

| 貨齡 | 提列比率 |
|-------------|------|
| 90 天以下 | 0% |
| 90 天-180 天 | 5% |
| 180 天-270 天 | 25% |
| 270 天-360 天 | 50% |
| 360 天以上 | 100% |

十、金融商品評價

(一)採權益法評價之長期股權投資

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。

(二)以成本法衡量之金融資產

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。

(三)備供出售金融資產

1. 屬權益性質之投資係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 備供出售金融資產係以公平價值評價，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。上市/上櫃股票係以資產負債日公開市場之收盤價為公平價值。
3. 若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，屬權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目。

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 | 99 年度 | 100 年度 | 差異 | |
|------------|----|---------|---------|-----------|----------|
| | | | | 金額 | % |
| 流動資產 | | 723,542 | 573,440 | (150,102) | (20.75) |
| 基金及投資 | | 50,361 | 91,791 | 41,430 | 82.27 |
| 固定資產 | | 21,340 | 19,336 | (2,004) | (9.39) |
| 無形資產 | | 22,740 | 0 | (22,740) | (100.00) |
| 其他資產 | | 38,026 | 12,223 | (25,803) | (67.86) |
| 資產總額 | | 856,009 | 696,790 | (159,219) | (18.60) |
| 流動負債 | | 522,191 | 368,847 | (153,344) | (29.37) |
| 其他負債 | | 6,354 | 7,134 | 780 | 12.28 |
| 負債總額 | | 528,545 | 375,981 | (152,564) | (28.86) |
| 股本 | | 315,679 | 315,679 | 0 | 0 |
| 保留盈餘 | | 10,132 | (5,021) | (15,153) | (149.56) |
| 股東權益其他調整項目 | | 1,653 | 10,151 | 8,498 | 514.10 |
| 股東權益總額 | | 327,464 | 320,809 | (6,655) | (2.03) |

重大變動項目說明：

1. 流動資產：係因本期第四季銷售下滑且減少備貨，致應收帳款及存貨皆減少所致。
2. 基金及投資增加：主係本期對採權益法之長期股權投資公司增加投資所致。
3. 無形資產：因無形資產於本期持續攤銷且提列減損損失所致。
4. 其他資產：因本期收回逾期應收帳款使催收款減少所致。
5. 流動負債：係因本期第四季銷售下滑且減少備貨，致應付帳款減少及減少借款。
6. 保留盈餘減少：主係本期營運產生虧損，致保留盈餘為負數。

2. 影響：上述變動對公司財務、業務並無重大之影響。

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 | 99 年度 | 100 年度 | 增(減)金額 | 變動比率% |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|----------|----------|
| 營業收入總額 | 1,301,577 | 1,207,084 | (94,493) | (7.26) |
| 減：銷貨退回及折讓 | (14,082) | (8,247) | (5,835) | (41.44) |
| 營業收入淨額 | 1,287,495 | 1,198,837 | (88,658) | (6.89) |
| 營業成本 | (1,197,439) | (1,130,223) | (67,216) | (5.61) |
| 營業毛利 | 90,056 | 68,614 | (21,442) | (23.81) |
| 營業費用 | (87,772) | (83,962) | (3,810) | (4.34) |
| 營業淨(損)利 | 2,284 | (15,348) | (17,632) | (771.98) |
| 營業外收入及利益 | 66,446 | 18,692 | (47,754) | (71.87) |
| 營業外費用及損失 | (12,575) | (19,580) | 7,005 | 55.71 |
| 繼續營業部門稅前淨利(損) | 56,155 | (16,236) | (72,391) | (128.91) |
| 所得稅利益(費用) | 4,698 | 1,083 | (3,615) | (76.95) |
| 繼續營業部門稅後淨損 | 60,853 | (15,153) | (76,006) | (124.90) |
| 1. 營業毛利及營業淨利減少：主係本期毛利率下滑且營收亦略微下降所致。 2. 營業外收入及利益減少：主係上期有兌換利益本期則為兌換損失，另上期將已提列之催收款之備抵呆帳金額迴轉產生壞帳轉回利益，本期則無。 3. 營業外費用及損失增加：主係無形資產於本期提列減損損失所致。 | | | | |

2. 預期銷售數量與其依據：本公司預計 101 年度需求將呈成長趨勢，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 | 99 年度 | 100 年度 | 增減比率% |
|------------------------------------------------------------------------|--------|--------|---------|
| 現金流量比率% | 15.66 | - | - |
| 現金流量允當比率% | 112.30 | 70.49 | (37.23) |
| 現金再投資比率% | 25.21 | - | - |
| 增減比率變動分析說明： 整體現金流量相關比率下降，主係本期營業活動為淨現金流出，且最近五年度營業活動淨現金流量累計數亦較前期減少所致。 | | | |

2. 預計現金不足額之改善計畫：銀行融資或資本市場募集資金。
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 |
| 70,289 | (58,088) | (64,000) | 76,201 | - | - |

1.101 年度現金流量變動情形分析：

(1)營業活動：主係預計 101 年下半年度為因應營運需求，增加採購金額致產生現金流出。

(2)融資活動：主係預計 101 年度增加購料借款所致。

2. 現金不足額之補救措施：不適用。

四、一〇〇年度重大資本支出對財務業務之影響：無此情形。

五、一〇〇年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

- 轉投資政策：本公司係電子零組件專業通路商，考量整合海外市場及發揮代理產品線之最大綜效，以就近服務客戶，並持續加強提供高附加價值之服務。
- 獲利虧損原因及改善計畫

100 年 12 月 31 日 / 單位：新台幣仟元

| 轉投資公司 | 帳面 金額 | 100 年度 虧損情形 | 原因 | 改善計畫 |
|-------------------------------------|----------|----------------|----------------------------|--------------------------------------|
| Sentronic Investments Limited | 86,451 | 6,746 | 因營運成本及費用於本期管控得宜，使營運績效因而提升。 | 本期不適用。 本公司仍持續輔導子公司，以加速子公司達整體獲利目標。 |

3. 未來一年投資計畫：無。

六、一〇〇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。

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，另本公司亦隨時掌握上游商品之價格變化，以減少因成本變動而對公司損益的影響。

(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)本公司並未從事高風險、高槓桿投資，各項投資皆經過謹慎評估後執行。
- (2)資金貸與及背書保證作業均依「資金貸與他人作業程序」及「背書保證辦法」審慎控管。
- (3)本公司並無從事衍生性商品交易。

(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報「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：

為因應全球化時代之來臨，財團法人中華民國會計研究發展基金會（以下簡稱會計基金會）近年來陸續參酌國際會計準則（International Financial Reporting Standards，簡稱 IFRS）研修相關財務會計準則公報，惟邇來國際會計準則已成為全球資本市場之單一準則，直接採用（adoption）國際會計準則亦成為國際資本市場之趨勢，為加強國內企業及國際企業間財務報告之比較性，提升我國資本市場之國際競爭力並吸引外資投資國內資本市場，同時降低國內企業赴海外籌資之成本，本公司將於2013年正式依國際會計準則編製財務報告。公司本著穩健經營的原則，在法規和公報的明確修訂與實行下，各項稅務和會計相關處理有了更清楚的參考依據，對本公司而言並無明顯和立即之不良影響，就公司在經營上並不會和新法有任何抵觸，並且最近年度國內外重要政策及法律變動，對本公司財務業務並無重大不利之影響。

(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

本公司最近年度進貨主要來自於Renesas及瑞力，合計之總金額100及99年度分別為674,016仟元及921,626仟元，佔該年度進貨金額比例分別為63%及74%，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Renesas建立良好之合作夥伴默契，對於鞏固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。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埋情形：無。

(十三)其他重要風險：無。

七、其它重要事項：無。

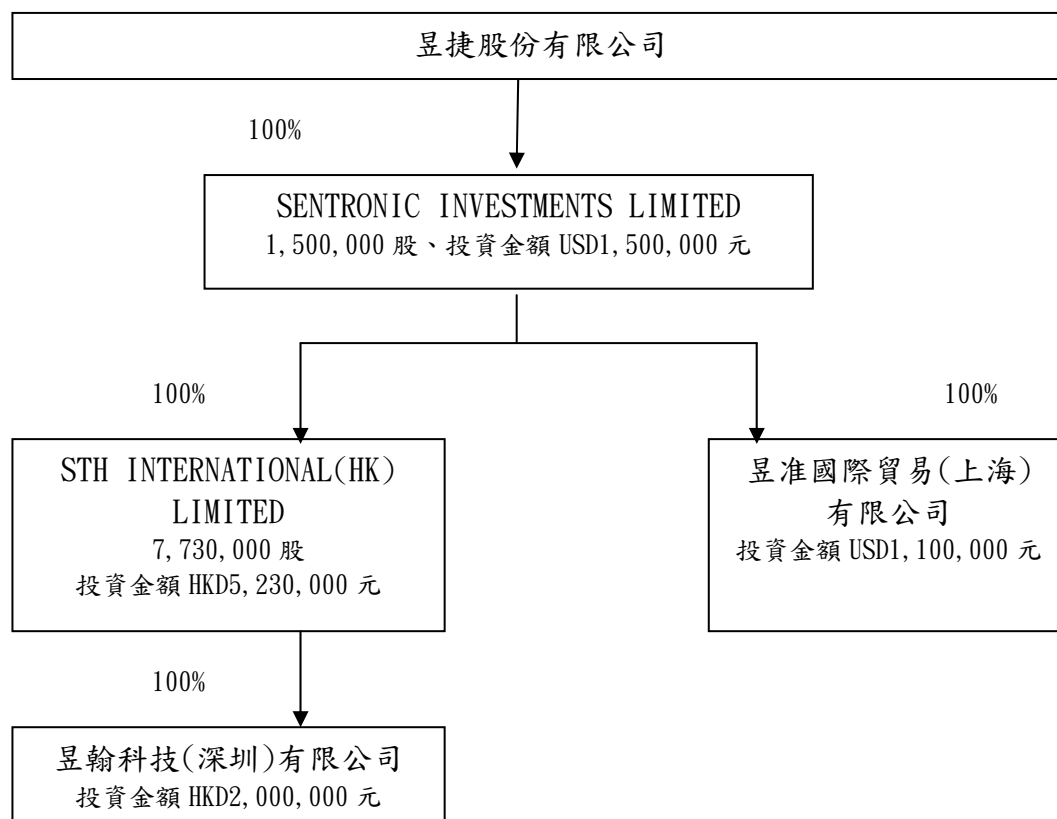
捌、特別記載事項

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

100年12月31日



2. 各關係企業基本資料

100年12月31日

| 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) | |
| SETRONIC INVESTMENTS LIMITED | 91.01.09 | P. O. Box957, offshore Incorporation Center, Road Town, Tortola, British Virgin Island | USD | 1,500,000 | 一般投資業務 |
| STH INTERNATIONAL (HK) LIMITED | 85.11.06 | 20F, Sunning Plaza 10 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29樓C座 | USD | 1,100,000 | 國際貿易 |
| 昱翰科技(深圳)有限公司 | 95.09.25 | 深圳市福田區深南大道中國有色金屬大廈912單元 | HKD | 2,000,000 | 電子零組件銷售 |

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 INVESTMENTS 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 INVESTMENTS LIMITED | 董事 | 昱捷(股)法人代表：蔡棟國 | 1,500,000 | 100% |
| STH INTERNATIONAL (HK) LIMITED | 董事 | 蔡棟國 | - | - |
| | 董事 | 陳多明 | - | - |
| | 董事 | 石幸兒 | - | - |
| 昱准國際貿易(上海)有限公司 | 董事 | 蔡棟國 | - | - |
| | 董事 | 陳多明 | - | - |
| | 董事 | 林志軒 | - | - |
| 昱翰科技(深圳)有限公司 | 董事 | 陳多明 | - | - |

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 INVESTMENTS LIMITED | 45,413 | 86,451 | 0 | 86,451 | 0 | (59) | 6,746 | 4.50 |
| STH INTERNATIONAL (HK) LIMITED | 30,124 | 99,769 | 67,375 | 32,394 | 206,876 | 5,035 | 6,479 | 0.84 |
| 昱准國際貿易(上海)有限公司 | 33,303 | 98,091 | 45,153 | 52,938 | 296,718 | (654) | 545 | - |
| 昱翰科技(深圳)有限公司 | 7,794 | 1,502 | 19 | 1,483 | 0 | (914) | 300 | - |

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 | 100.12.31 |
| 美元 | 30.2750 |
| 港幣 | 3.8970 |
| 人民幣 | 4.8101 |

(二)最近年度關係企業合併財務報表：請參閱本公司100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

