



股票代號：3232

昱捷股份有限公司

SENTRONIC INTERNATIONAL CORP.

九十八年度

年 報

刊印日期：中華民國 九十九 年 五 月 二十 日 刊印
查詢網址：<http://newmops.tse.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.sentronic.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.sentronic.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

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

三、股票過戶機構

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

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：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.sentronic.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.....	16
四、會計師公費資訊.....	21
五、更換會計師資訊.....	22
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.....	22
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.....	22
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.....	23
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	23
肆、募資情形.....	24
一、資本及股份.....	24
二、公司債辦理情形.....	27
三、特別股辦理情形.....	27
四、海外存託憑證辦理情形.....	27
五、員工認股權憑證辦理情形.....	27
六、併購辦理情形.....	27
七、資金運用計畫執行情形.....	27
伍、營運概況.....	28
一、業務內容.....	28
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.....	87
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.....	118
七、資產減損狀況.....	118
八、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎.....	118
九、金融商品評價.....	118
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	119
一、最近二年度財務狀況檢討分析.....	119
二、最近二年度經營結果檢討分析.....	120
三、最近年度及未來一年度現金流動性分析.....	121
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	121
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.....	121
六、風險事項分析評估.....	121
七、其他重要事項.....	123
捌、特別記載事項.....	124
一、關係企業相關資料.....	124
二、私募有價證券辦理情形.....	126
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.....	126
四、最近年度截至年報刊印日止，發生證交法第三十六條第二項第二款所定對股 東權益或證券價格有重大影響之事項.....	126

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 98 年的營業概況，在此向股東作一個簡短的說明。98 年度市場景氣逐漸回溫，在本公司進行組織調整、積極改變產品組合及拓展新市場之努力下，於 98 年下半年度轉虧為盈。

展望 99 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制具競爭力之產品線，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 99 年必能創造更好的獲利，以回報各位股東長期的支持。

一、98 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	97 年度	98 年度	增(減)金額	變動%
營業收入	2,834,609	1,950,755	(883,854)	(31)
營業成本	(2,725,257)	(1,832,852)	(892,405)	(33)
營業毛利	109,352	117,903	8,551	8
營業費用	(129,698)	(126,607)	(3,091)	(2)
營業淨損	(20,346)	(8,704)	11,642	57
營業外收入	9,026	11,538	2,512	28
營業外支出	(56,676)	(39,931)	(16,745)	(30)
稅前淨損	(67,996)	(37,097)	30,899	45

2. 預算執行情形、財務收支及獲利能力分析：

單位：新台幣仟元

項 目		97 年度	98 年度	
財務結構 (%)	負債佔資產比率	71.73	68.59	
	長期資金佔固定資產比率	2,027.49	1,652.47	
獲利能力 (%)	資產報酬率(%)	(4.44)	(2.81)	
	股東權益報酬率(%)	(20.07)	(12.38)	
	佔實收資本比率 (%)	營業利益	(6.45)	(2.76)
		稅前利益	(21.54)	(11.75)
	純益率(%)	(2.42)	(1.84)	
每股盈餘(元)(追溯後)	(2.18)	(1.13)		

說明：(1)長期資金佔固定資產比率下降是由於本年度淨損致股東權益淨額下降所致。

(2)本期因整體營業額較去年下降且提列備抵呆帳及營業外支出發生什項支出，致本年呈營業淨損及稅前淨損，因而使得本年度之獲利能力比率均為負值。

(3)本公司 98 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，以期更符合下游客戶需求端的期待，共創多贏與更穩定的事業夥伴關係。

因應 21 世紀為節能減碳的世紀，資訊電子業亦不能置身於外，觀當今局勢，各產業擴大支出之情形不多，惟節能減碳是持續發展技術所面臨的課題。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。

二、99 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 99 年度預計銷售情形如下：

單位:KPCS

產品	99 年度預計銷售量
分散式元件	719,241
液晶驅動 IC	18,405
微處理器	3,075
光學讀寫頭	319
其他	33,854
合計	774,894

(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

迅捷 99 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，隨著電子產品逐漸低價化，以及中國大陸、印度等新興市場的崛起，整體電子產品市場規模仍相當具有成長動能。尤其消費性電子產品不斷推陳出新，更加拓展了電子產品除了基本功能外的需求。在揮別金融風暴後，各國經濟已呈現緩步的復甦，整體電子零組件產值呈現成長趨勢。在各國經濟逐漸走出衰退的帶動下將重啟成長動能，加上數位家庭、節能環保...等議題的發酵下，將為產業帶來發展曙光。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 江鴻棣



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

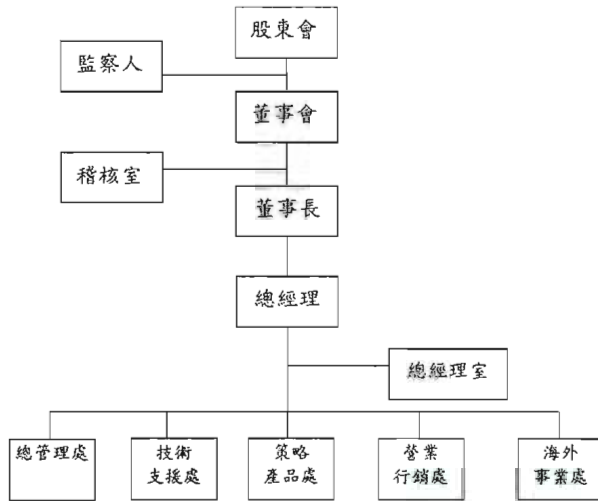
日 期	記 事
民國 76 年	<ul style="list-style-type: none"> • 成立“昱捷有限公司”，登記資本額為 500 萬元。 • 取得日立(Hitachi)半導體相關產品之代理權。
民國 77 年	<ul style="list-style-type: none"> • 榮獲宏碁集團頒發“年度最佳合作夥伴獎”。
民國 78 年	<ul style="list-style-type: none"> • 取得日立(Hitachi)液晶顯示器及視訊相關產品之代理權。 • 榮獲宏碁集團頒發“年度最佳合作夥伴獎”。
民國 80 年	<ul style="list-style-type: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

民國 94 年	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 員工認股權轉換 13 萬元，資本總額達 290,268,050 元。 ▪ 取得晶彩光電產品之代理權。 ▪ 取得精采電子產品之代理權。 ▪ 辦理盈餘轉增資及員工紅利轉增資合計 1,582 萬元，資本總額達 306,086,030 元。
民國 95 年	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 天下雜誌統計 500 大服務業排名第 237 名。 ▪ 商業周刊統計 1000 大服務業排名第 242 名。 ▪ 榮獲瑞薩(Renesas)頒發" budget achievement award" 獎項。 ▪ 於大陸深圳成立" 昱翰科技(深圳)有限公司"。 ▪ 取得瑞鼎科技產品之代理權。 ▪ 榮獲瑞薩(Renesas)頒發" Business contribution award" 獎項。
民國 96 年	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 天下雜誌統計 500 大服務業排名第 210 名。 ▪ 取得 Isahaya 產品之代理權。 ▪ 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 633 萬元，資本總額達 312,420,080 元。
民國 97 年	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 取得 Internot 產品之代理權。 ▪ 天下雜誌統計 500 大服務業排名第 259 名。
民國 98 年	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 天下雜誌統計 500 大服務業排名第 285 名。 ▪ 取得 RSPTW 產品台灣及中國之代理權。 ▪ 大成ﾌﾞﾗﾝ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 500 大服務業排名第 344 名。 ▪ 取得勁龍光電之產品代理權。 ▪ 大成ﾌﾞﾗﾝｽ株式會社授權本公司在台灣之 T 處理技術-奈米不銹鋼。

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

99年4月16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		目前兼任本公司及其他公司之職務	關係
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例		
董事長	蔡練國	98/6/16	三年	89/10/17	3,935,666	12.47	3,935,666	12.47	0	0	0	0	無	無
董事	石幸兒	98/6/16	三年	89/10/17	3,781,753	11.88	3,781,753	11.88	361,091	1.14	0	0	監察人	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	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	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	高特(股)公司董事長	無
監察人	吳炳賢	98/6/16	三年	98/6/16	276,091	0.87	361,091	1.14	3,781,753	11.98	0	0	無	無
監察人	洪立強	98/6/16	三年	98/6/16	0	0	0	0	0	0	0	0	無	無

(二) 總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料

99年4月16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(幹)任(註2)	目前兼任其他公司之職務		其配偶或二親等以內關係之經理人	
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例		股數	持股比例	職稱	姓名
總經理	朱多明	99.01	0	0	0	0	0	0	萬能工專電子工程師 元茂電子(股)副總	Sth International(HK) Limited 董事 聖淮國際貿易(上海)有限公司董事 聖欄國際貿易(上海)有限公司董事	無	無	無
營業協理	蔡瑞埙	94.10	0	0	0	0	0	0	龍華工專電子工程師 威倫電子(股)公司	無	無	無	無
總經理室協理	吳祥翔	97.03	1,000	0	0	0	0	0	逢甲大學電子系 彩雷電子高級工程師 致豐科技業務經理	無	無	無	無
海外事業處主管	王炳新	91.04	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	銘石企業國貿科 集興紡織	無	無	無	無
會計主管	江鴻權	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，如於前揭期間曾於並核查證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職務及負責之職務。

給付本公司各董董事酬金級距	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)	本公司(註9)	合併報表內所有公司 (註10)
低於2,000,000元	石幸兒、吳煥凱、蘇有智、陳孝樞、吳進益	石幸兒、吳煥凱、蘇有智、陳孝樞、吳進益	石幸兒、吳煥凱、蘇有智、吳進益	石幸兒、吳煥凱、蘇有智、吳進益
2,000,000元(含)~5,000,000元	蔡棣園	蔡棣園	蔡棣園、陳孝樞	蔡棣園、陳孝樞
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	6	6	6	6

註1：無法人股東之情形。

註2：係指98年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係98年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過提撥配發之董事酬勞金額。

註4：係98年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。

註5：係98年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。

註6：係98年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)。

註7：係截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權證認購股款(不包括已執行部分)。

註8：係合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董董事各項酬金之總額。

註9：本公司給付每位董董事各項酬金總額，於所歸屬股區中揭露董董事姓名。

註10：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董董董各項酬金總額，於所歸屬股區中揭露董董董姓名。

註11：98年度提純益為負數。

註12：本公司董董董皆無領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

註13：董董董陳孝樞，於任期中因將所持股份轉讓超過選任當時所持有之公司股數二分之一當然解任。

註14：98年6月16日改選董董董，董董董蘇有智卸任，吳進益接任。

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

2. 監察人之酬金

單位：新台幣千元

職務	姓名	監察人酬金				A、B、C及D等三項總額占稅後純益之比例(註8)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註9)
		報酬(A)(註2)		盈餘分配之酬勞(B)(註3)		本公司	合併報表內所有公司(註5)	
		本公司	合併報表內所有公司(註5)	本公司	合併報表內所有公司(註5)			
監察人	李冠承	0	0	0	20	-0.06	-0.06	無
監察人	黃惠隆(註10)	0	0	0	0	0	0	無
監察人	洪淑惠(註10)	0	0	0	11	-0.03	-0.03	無
監察人	吳錫賢(註10)	0	0	0	10	-0.03	-0.03	無
監察人	洪立強(註10)	0	0	0	2	-0.00	-0.00	無

除付本公司各領監察人酬金總額	監察人姓名	
	本公司(註6)	前二項酬金總額(A+B+C) 合併報表內所有公司(註7) D
低於2,000,000元	-	-
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	5	5

註1：無法人股東之情形。

註2：係98年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、雜項金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係98年度盈餘分配派發股東會所經董事會通過擬提撥配發之監察人酬勞金額。

註4：係98年度除付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、請支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。

註5：除合併報表內所有公司(包括本公司)除付本公司監察人各項酬金之總額。

註6：本公司除付每位監察人各項酬金總額，於所附屬廠區中揭露監察人姓名。

註7：合併報表內所有公司(包括本公司)除付本公司每位監察人各項酬金總額，於所附屬廠區中揭露監察人姓名。

註8：98年度報稅純益為負數。

註9：本公司監察人皆無領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

註10：98年6月16日改選監察人，監察人黃惠隆及洪淑惠卸任，吳錫賢及洪立強接任。

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

3. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名 (註1)	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等等(C) (註3)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註4)			取得員工認購權憑 證數額(註5)		有無領取 來自子公司 以外轉 投資事業 獎金 (註10)		
		本公司	合併報表內 所有公司 (註6)	本公司	合併報表 內所有公 司(註6)	本公司	合併報表 內所有公 司(註6)	本公司	現金紅 利金額	股票紅 利金額	本公司	本公司		A、B、C及D等四項 總額占稅後純益之 比例(%) (註9)	
總經理	陳孝權	2,837	2,837	0	0	0	0	0	0	0	0	-7.92	-7.92	0	0
	陳多明	1,783	1,783	0	0	180	180	0	0	0	0	-5.48	-5.48	0	0

給付本公司各級總經理及副總經理現金級距	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	陳多明	陳孝權
2,000,000元(含)~5,000,000元	陳孝權	陳多明
5,000,000元(含)~10,000,000元	-	陳孝權
10,000,000元(含)~15,000,000元	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元	-	-
100,000,000元以上	-	-
總計	2	2

註1：此揭需者為職位相當於總經理、副總經理者。

註2：陳孝權於98年9月22日辭任，由副總經理陳多明暫代並於99年1月22日接任。

註3：係98年度總經理及副總經理薪資、職務加給、職級金。

註4：係98年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。

註5：係98年度盈餘分配配發給總經理及副總經理之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)。

註6：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認購權憑證配發總數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。

註7：本公司給付所有子公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註8：合併報表內所有子公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬經理及副總經理姓名。

註9：本公司總經理及副總經理皆無領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

註10：本公司總經理及副總經理皆無領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

註11：本表內各級與所併稅法之所得概念不同，故本表目的僅作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

99年4月16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	陳孝權(註1)	0	0	0	0
		陳多明(註1)				
	營業協理	葉瑞炫				
	總經理室協理	吳祥翔				
	海外事業處主管	王炳新				
	財務主管	歐秀美				
	會計主管	陳靜暉(註2)				
江鴻棟(註2)						

註1：總經理陳孝權於98年9月22日解任，由陳多明暫代；陳多明於99年1月22日接任。

註2：會計主管陳靜暉於98年9月14日離職，江鴻棟於99年1月22日到任。

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

(1) 最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例：

單位：新台幣仟元仟元；%

職稱	98 度				97 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	
	酬金總額	佔稅後純益比例	酬金總額	佔稅後純益比例	酬金總額	佔稅後純益比例	酬金總額	佔稅後純益比例
董事	3,314	-9.25	3,314	-9.25	4,844	-7.05	4,844	-7.05
監察人	43	-0.12	43	-0.12	27	-0.04	27	-0.04
總經理及副總經理	4,800	-13.40	4,800	-13.40	6,663	-9.70	6,663	-9.70
合計	8,157	-22.77	8,157	-22.77	11,534	-16.79	11,534	-16.79

註：97年及98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，主要是參酌公司整體的營運績效而定；盈餘分配之員工分紅係由董事會依據分配年度盈餘狀況及公司章程所訂盈餘分配成數決議，並經股東會承認。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度(98年度)董事會開會 10 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數	委託出席次數	實際出席(列)席率(%)	備註
董事長	蔡祿國	10	0	100	98年6月16日股東常會後連任
董事	石幸兒	10	0	100	98年6月16日股東常會後連任
董事	陳孝權	8	0	100	98年9月22日卸任，應開會次數8次
董事	吳張凱	7	0	70	98年6月16日股東常會後連任
董事	蔡有智	2	0	50	98年6月16日股東常會後卸任，應開會次數4次
董事	吳進益	1	0	17	98年6月16日股東常會後就任，應開會次數6次
監察人	李旺水	10	0	100	98年6月16日股東常會後連任
監察人	黃惠隆	0	0	0	98年6月16日股東常會後卸任，應開會次數4次
監察人	洪淑惠	4	0	100	98年6月16日股東常會後卸任，應開會次數4次
監察人	吳勝鶯	5	0	83	98年6月16日股東常會後就任，應開會次數6次
監察人	洪立強	1	0	17	98年6月16日股東常會後就任，應開會次數6次

其他應記載事項：

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

(二)審計委員會運作情形：本公司目前尚未設立審計委員會。

(三)監察人參與董事會運作情形

最近年度(98年度)董事會開會 10 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	10	100	98年6月16日股東常會後連任
監察人	黃惠隆	0	0	98年6月16日股東常會後卸任，應開會次數4次
監察人	洪淑惠	4	100	98年6月16日股東常會後卸任，應開會次數4次
監察人	吳勝鶯	5	83	98年6月16日股東常會後就任，應開會次數6次
監察人	洪立強	1	17	98年6月16日股東常會後就任，應開會次數6次

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. 監察人定期與會計師以書面方式進行財務狀況溝通。

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

(四)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																																																
一、公司股權結構及股東權益 (一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (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 (三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	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。 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。	無																																																
二、董事會之組成及職責 (一)公司設置獨立董事之情形 (二)定期評估簽證會計師獨立性之情形	本公司五席董事中已設有二席獨立董事。 本公司董事會定期針對會計師獨立性進行評估。	無																																																
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	視需求隨時得以電話或電子郵件聯絡。	無																																																
四、資訊公開 (一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (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)	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。	無																																																
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	本公司尚未設置提名或薪酬委員會等功能委員會。	將視董事會規模及公司未來發展情形再行研議。																																																
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。 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。																																																		
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、董事出席及監察人列席董事會狀況、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、董事對利害關係議案迴避之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形及社會責任等)：																																																		
1. 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。																																																		
2. 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。																																																		
3. 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。																																																		
4. 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。																																																		
5. 利害關係人之權利：利害關係人得與公司進行溝通，以維護應有之人之權利。																																																		
6. 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。																																																		
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>進修日期</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="7">董事長</td> <td rowspan="7">蔡棟國</td> <td>93.03.08</td> <td>上市上櫃公司治理實務守則相關規範宣導說明會</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>93.09.22</td> <td>公司治理經驗分享高峰會</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>94.11.15</td> <td>企業財務預警系統及對策</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>95.10.03</td> <td>董監事與經理人之權責與分工</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>96.10.25</td> <td>董事與監察人(含獨立)實務進階研討會</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>97.11.06</td> <td>第五屆台北公司治理論壇</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>98.12.07</td> <td>董監事如何宏觀解析公司財務資訊</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="6">董事</td> <td rowspan="6">石幸兒</td> <td>93.03.22</td> <td>公司治理與代理人的戰爭</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>94.11.24</td> <td>財務報告常見問題及法律責任</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>95.12.14</td> <td>證券交易法關於公司治理之修正重點與效益</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>96.12.18</td> <td>上市(櫃)之公司財務報告常見問題與相關法律責任</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>97.12.30</td> <td>董事監察人與內線交易利益關係之避免及防範</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>99.01.12</td> <td>董監事如何宏觀解析公司財務資訊</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table>	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	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	
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																																														
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																																														

接下頁

接上頁				
職稱	姓名	進修日期	課程名稱	進修時數
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
董事	吳進益	98.10.20	解析國際會計準則第2號「存貨」	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
監察人	吳綉鶯	99.03.03-99.03.04	董事與監察人實務研習班	12
監察人	洪立強	98.12.02-98.12.03	董事與監察人實務研習班	12

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。

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。

(五)公司薪酬委員會之組成、職責及運作情形：本公司目前尚無成立薪酬委員會。

(六)履行社會責任情形：無。

(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。

(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：無。

(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：99年03月29日

本公司民國98年度01月01日至98年12月31日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估及回應，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國98年12月31日內部控制制度(含對子公司之監督及管理)，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99年03月29日董事會通過，出席董事3人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

昱捷股份有限公司

董事長：蔡棟國

總經理：陳多明



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	980204	1. 決議通過九十八年度預算。 2. 決議通過本公司九十八年度營運計畫書。 3. 決議通過增訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」。	決議照案通過。
董事會	980325	1. 決議通過本公司九十八年度股東常會召集事宜。 2. 決議通過修訂本公司章程。 3. 決議通過修訂本公司「背書保證作業程序」及「資金貸與他人作業程序」案。 4. 決議通過本公司董事、監察人改選案。 5. 決議通過解除新任董事之競業禁止限制案。 6. 決議通過 970101-971231 之內部控制制度聲明書。 7. 決議通過修訂本公司「董事會議事規則」案。 8. 決議通過修訂本公司「對子公司監控作業辦法」案。 9. 決議通過以私募方式辦理現金發行新股案。	決議照案通過。
董事會	980424	1. 本公司股東提案權之受理期間已結束，尚無提案。 2. 審查本公司九十八年度股東常會受理提名獨立董事候選人名單。 3. 決議通過九十七年度財務報告。 4. 決議通過九十七年度合併財務報告。 5. 決議通過九十七年度虧損撥補案。	決議照案通過。
董事會	980506	決議通過對本公司某銷售客戶，因銷售金額重大，加強債權保全之相關措施。	決議照案通過。
股東會	980616	1. 承認九十七年度決算表冊案。 2. 承認九十七年度虧損撥補案。 3. 討論修訂章程案。 4. 討論修訂「背書保證作業程序」案。 5. 討論修訂「資金貸與他人作業程序」案。 6. 討論以私募方式辦理現金發行新股案。 7. 董事及監察人改選案。 8. 解除新任董事之競業禁止限制案。	決議照案通過。
董事會	980616	推選董事長案	決議照案通過。
董事會	980720	1. 決議通過營業所在地地址案。 2. 決議通過董事長及總經理執行業務報酬案	決議照案通過。
董事會	980819	1. 決議通過本公司九十八上半年度財務報告。 2. 決議通過本公司九十八年上半年度合併財務報告。	決議擇 980831 再議。
董事會	980831	1. 決議通過本公司九十八上半年度財務報告。 2. 決議通過本公司九十八年上半年度合併財務報告。	決議照案通過。
董事會	980922	決議通過總經理異動案。	決議照案通過。
董事會	981228	1. 決議通過國際會計準則(IFRS)轉換計畫暨預計執行進度表。 2. 決議通過九十九年度內部稽核作業年度查核計畫。	決議照案通過。

		3. 決議通過異常交易之控管程序。 4. 決議通過孫公司昱准董事長及經理人指派案。 5. 決議通過增訂本公司「防範內線交易管理作業」。	
董事會	990122	1. 決議通過九十九年度預算。 2. 決議通過本公司九十九年度營運計畫書。 3. 決議通過本公司會計主管江鴻棟任命案。 4. 決議通過本公司實體股票全面轉換無實體發行案。 5. 決議通過本公司總經理任命案。 6. 解除新任董事之競業禁止限制案。	決議照案通過。
董事會	990329	1. 決議通過本公司九十九年度股東常會召集事宜。 2. 決議通過 980101-981231 之內部控制制度聲明書。 3. 決議通過以私募方式辦理現金發行新股案，業已屆期不予辦理。 4. 決議通過修訂本公司「背書保證作業程序」及「資金貸與他人作業程序」案。 5. 決議通過本公司於美金 30 萬之融通額度內，資金貸與本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司。 6. 決議通過修訂本公司章程案。 7. 決議通過修訂本公司「董事會議事規則」案。 8. 決議通過補選本公司董事案 9. 解除之競業禁止限制案。 10. 討論董事及經理人執行業務報酬案	決議照案通過。 決議擇 980422 再議。
董事會	990422	1. 本公司提案權之受理期間已結束，尚無提案 2. 決議通過九十八年度財務報告。 3. 決議通過九十八年度合併財務報告。 4. 決議通過九十八年度虧損撥補案。 5. 決議通過董事及經理人執行業務報酬案	決議照案通過。

98 年股東會決議執行情形：

1. 承認九十七年度虧損撥補案：業已撥補完畢。
2. 討論以私募方式辦理現金發行新股案：已屆期不予辦理。

(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：

99 年 4 月 16 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	陳孝權	92.01	98.09	依董事會決議解任
會計副理	陳靜頤	96.12	98.09	因個人職涯規劃離職。

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	98 年度	無

公費項目 金額級距		審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 仟元			
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：因資誠聯合會計師事務所內部組織調整，本公司於民國 98 年度第一季之財務報表簽證會計師，由蕭金木及張明輝會計師變更為陳美姿及張明輝會計師；於民國 98 年第二季起(含)財務報表簽證會計師由陳美姿及張明輝會計師變更為陳美姿及林瑟凱會計師。

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

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	98 年度		截至 99 年 4 月 16 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	陳孝權(註 1)	(1,577,083)	0	0	0
董事	吳張凱	0	0	0	0
董事	吳進益(註 2)	0	0	0	0
董事	蔡有智(註 2)	0	0	0	0
監察人	李旺水	0	0	0	0
監察人	吳綉鴛(註 3)	85,000	0	0	0
監察人	洪立強(註 3)	0	0	0	0
監察人	黃惠隆(註 3)	0	0	0	0
監察人	洪淑惠(註 3)	0	0	0	0
經理人	陳多明(註 1)	(137,552)	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	吳祥翔	0	0	0	0
經理人	歐秀美	0	0	0	0
經理人	陳靜頤(註 4)	0	0	0	0
經理人	江鴻楨(註 5)	0	0	0	0

本公司並無持股比例超過百分之十之大股東。

註 1：董事陳孝權及經理人陳多明於 98 年度將股信託轉讓，其中董事陳孝權並當然解任。

註2：98年6月16日改選董事，董事蔡有智卸任，吳進益於同日接任。
 註3：98年6月16日改選監察人，監察人黃惠隆及洪淑惠卸任，吳秀富及洪立強於同日接任。
 註4：陳靜頤於98年9月14日離職。
 註5：江鴻棟於99年1月22日到任。

(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

99年4月16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	持股比例	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	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	-
台北富邦商業 銀行受陳孝權 信託財產專戶	1,832,327	5.80	416,372	1.32	0	0	-	-	-
吳和禧	1,654,531	5.24	0	0	0	0	-	-	-
張純穎	1,192,728	3.78	0	0	0	0	-	-	-
蔡鈴蓮	1,134,000	3.59	0	0	0	0	-	-	-
石清瑩	1,126,044	3.57	0	0	0	0	石幸兒	二親等以 內之親屬	-
石明軒	1,066,734	3.38	0	0	0	0	石幸兒	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	-
吳萬得	740,957	2.35	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：

99年3月31日；單位：股

轉投資事業名稱(註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直 接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股%	股數	持股%	股數	持股%
Sentronic Investment Limited	600,000	100%	—	—	600,000	100%
STH International(HK) Limited	7,730,000	100%	—	—	7,730,000	100%
昱准國際貿易(上海)有限公司	—	100%	—	—	—	100%
昱裕科技(深圳)有限公司	—	100%	—	—	—	100%

註：係公司之長期投資

肆、募資情形

一、資本與股份

(一)股本來源

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本來源	以現金以外之財產 抵充股款者	其他
76.12	註	註	註	註	5,000	募集設立	無	經(76)新設字第 00249873號
80.04	註	註	註	註	6,200	現金增資	無	經(80)北市建商 字第249873號
83.12	註	註	註	註	15,000	現金增資	無	經(83)北市建商 字第916872號
87.04	註	註	註	註	27,000	現金增資	無	經(87)北市建商 字第87275222號
90.08	10	16,000	160,000	10,260	102,600	盈餘轉增資	無	經(90)商字第 09001342960號
90.11	10	16,000	160,000	12,260	122,600	現金增資	無	經(90)商字第 09001454590號
91.06	10	33,060	330,600	17,460	174,600	現金增資	無	經授商字第 09101201910號
91.10	10	33,060	330,600	19,262	192,617	盈餘轉增資	無	經授商字第 09101429410號
92.08	10	33,060	330,600	21,361	213,610	盈餘轉增資	無	府建商字第 09213945210號
92.12	10	33,060	330,600	23,361	233,610	現金增資	無	台財證(一)字第 0920155275號
93.07	10	33,060	330,600	25,907	259,071	盈餘轉增資	無	府建商字第 09317214400號
93.11	10	41,000	410,000	28,879	288,791	現金增資	無	府建商字第 09323784610號
94.01	10	41,000	410,000	29,014	290,138	認股權轉換	無	府建商字第 09400710300號
94.03	10	41,000	410,000	29,027	290,268	認股權轉換	無	府建商字第 09408476100號
94.08	10	41,000	410,000	30,609	306,086	盈餘轉增資	無	府建商字第 09417691400號
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	315,678	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」

99年4月16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	9,432,135	41,000,000	—

*本公司無總括申報制度。

(二)股東結構

99年4月16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	—	1	7	1,148	1	1,157
持有股數	—	1,832,327	27,119	28,884,568	823,851	31,567,865
持有比率	—	5.80%	0.09%	91.50%	2.61%	100%

(三)股權分散情形

每股面額十元

99年4月16日；單位：人；股

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例%
1 至 999	392	57,979	0.18
1,000 至 5,000	487	1,129,439	3.58
5,001 至 10,000	129	1,032,329	3.27
10,001 至 15,000	43	504,956	1.60
15,001 至 20,000	28	516,392	1.64
20,001 至 30,000	18	471,344	1.49
30,001 至 40,000	6	210,431	0.67
40,001 至 50,000	3	134,123	0.43
50,001 至 100,000	16	1,023,037	3.24
100,001 至 200,000	8	1,070,365	3.39
200,001 至 400,000	7	2,214,992	7.02
400,001 至 600,000	6	3,181,857	10.08
600,001 至 800,000	5	3,472,987	11.00
800,001 至 1,000,000	1	823,851	2.61
1,000,001 以上	8	15,723,783	49.80
合 計	1,157	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

99年4月16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
台北富邦商業銀行受陳孝權 信託財產專戶	1,832,327	5.80
吳和禧	1,654,531	5.24
張純穎	1,192,728	3.78
蔡鈴瀨	1,134,000	3.59
石濟瑩	1,126,044	3.57
石明軒	1,066,734	3.38
蔡佳伶	823,851	2.61
吳萬得	740,957	2.35

(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		97 年	98 年	99 年截至 3 月 31 日止	
每股市價	最 高	15.20	11.35	14.05	
	最 低	6.70	5.51	10.3	
	平 均	11.99	9.08	12.64	
每股淨值	分配前	9.75	8.57	9.09	
	分配後	-	-	-	
每股盈餘	加權平均股數		31,567,865	31,567,865	
	每股盈餘	調整前	(2.18)	(1.13)	0.53
		調整後	(2.18)	-	-
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)		-5.50	-8.04	
	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：(一)員工紅利百分之三至八。(二)董事監察人酬勞百分之三。(三)其餘為股東紅利。

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. 本次股東會擬議股利分配情形：

單位：元

每股股利		年度
		98 年度
現金股利		-
無償配股	盈餘配股	-
	資本公積配股	-
合計		-

(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. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、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：本公司民國 98 及 97 年均為虧損，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 97 年度實際配發之員工紅利：無。
- (2) 本公司 97 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、併購或受讓他人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	98 年度	百分比(%)
微處理器	827,067	42.40
分散式元件	748,997	38.39
液晶驅動 IC	128,733	6.60
光學讀寫頭	84,008	4.31
其他	161,772	8.30
佣金	178	0.01
合計	1,950,755	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. 光電產業及導熱產品市場：

目前 LED 市場龐大，也是未來照明市場的主流，惟 LED 散熱技術決定了 LED 的壽命及亮度，本公司將導入石墨基板產品之代理，透過石墨優異的導熱特性，提升 LED 散熱效率將熱能有效導出以延長 LED 壽命，並進而將石墨導熱產品推展至更多元化之應用。

C. 遊戲機相關產品之代理開發：

在娛樂遊戲機市場蓬勃發展下，遊戲機之普及率逐年成長，由 SONY 大廠推出之升級版 PS3 搶先結合藍光(BD)光碟影片播放規格，使 PS3 成為第 1 個能夠連上網路和下載內容的 BD 播放機，也是 PS3 搶攻市場之最大利器。本公司所代理之 SIP(系統整合封裝晶片)為新版 PS3 所必要使用之零組件之一，隨著 PS3 銷售成長，將成為本公司未來營收挹注之主要來源。

2. 產業概況

(1) 產業之現況與發展

根據工研院統計，2009 年受到 2008 年全球景氣低潮影響，台灣電子零組件整體產值仍達到新台幣 6,484 億元，在各國經濟逐漸走出衰退的帶動下，2009 年電子零組件產值呈現好的趨勢，預計 2010 年將終止衰退，重啟成長動能，預估 2010 我國電子零組件產值將會比 2009 年成長 12.9%，達到 7,322 億的市場規模。本公司銷售之電子零組件產品係屬電子產業上游，其產業前景與電子相關下游產業之變動息息相關，茲依下游產業之現狀，說明本公司產品之現況：

① 資訊硬體產業現況

根據資策會 MIC2009 年第四季資訊硬體產業產銷調查結果，在全球景氣逐漸回溫的情況下，台灣資訊硬體產業之產值有 2.7% 的成長，達 300 億美元之規模。

受到景氣不佳，企業 IT 預算支出受限以及近年筆記型電腦持續降價的情況下，2009 年總體產值仍形成負成長。但從 2009 年下半年開始，需求已逐漸回升，研究機構 Gartner 預測，2010 年全球 IT 支出預期將達 3.4 兆美元，較 2009 年的 3.2 兆美元成長 6%。

雖然全球資訊硬體支出將趨緩，但自於以中國為首的金磚四國，以及越南、印尼、南非等新興地區的經濟持續走揚，對於電腦相關產品的需求日益擴大，資訊業廠商的發展重心乃逐漸轉向布局新興地區市場，並配合新興市場的需求開發低單價電腦。資策會 MIC 預測全球 2010 年整體 IT 產業的 IT 支出將維持穩定成長，預估 2011 年將會超越 3.5 兆美元關卡。此外，在行動 PC 消費支出的強勁成長將帶動 2010 年整體硬體支出，預期 2010 年全球電腦硬體支出將達到 3,530 億美元，較 2009 年上升 5.7%。

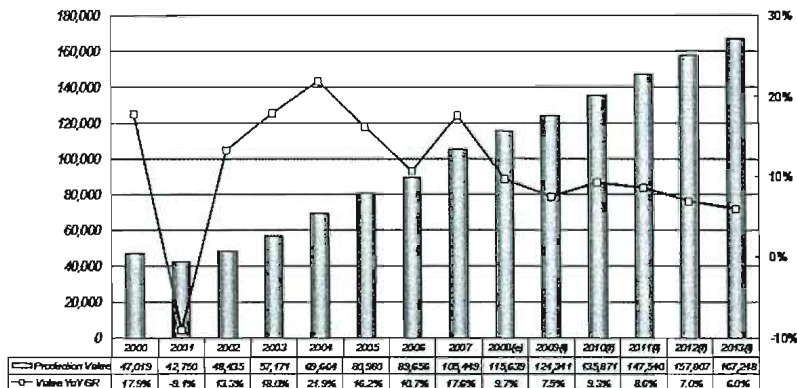
依個別產品來看，資訊硬體的兩大主要產品桌上型電腦及筆記型電腦，根據資策會之資料顯示，台灣桌上型電腦產業受制終端買氣趨緩，使得整體產值將趨於保守。

筆記型電腦方面，於 2008 年下半年快速發展的 Netbook，亦對主流筆記型電腦市場造成部分侵蝕；但隨著 DTR 效應持續加速、新興市場的高度成長的帶動下，仍維持有一定的成

長率，市調機構 DisplaySearch 指出，由於開發中國家需求增加與下半年商用市場復甦，傳統翻蓋式筆記型電腦也將持續成長，2010 年筆電出貨預估將來到 2.15 億台，年增率為 25.7%，營收總額達 1,170 億美元。展望 2010 年筆電市場，出貨量將強勁增長，銷售價格降幅也趨於緩和，營業額將達到 1,170 億美元，恢復到 2008 年的水準。

2000~2013 年台灣資訊硬體產業總產值

單位：百萬美元；%



資料來源：資策會MIC，2008年11月

② 光電產業現況

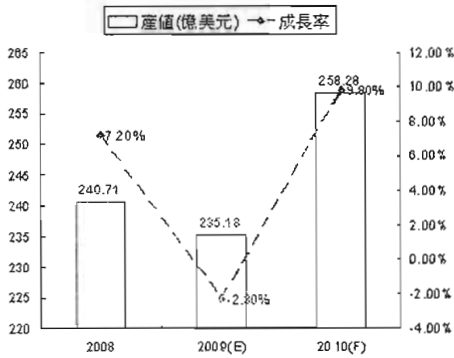
根據台灣光電科技工業協進會(PIDA)的統計，2009 年全球光電市場持續受到全球金融風暴的影響，2009 年產值為 3,235 億美元，預期全球光電市場將會於 2010 年反彈，成長 16%。2009 年台灣顯示器產業雖受到金融風暴影響，2009 年產值仍達到 1.23 兆元，其中面板產業 2009 年產值約新台幣 8,098 億元，預計 2010 年將恢復成長，而 2011 年將達到 2 兆元產值。2009 年台灣光電產品產值高成長率的項目，分別是太陽光電系統、LED 照明及電子紙，年成長均達 1 倍以上，而 3D、觸控、電子紙將成為引領平面顯示器未來走向的主要技術，規模將上看百億美元。

台灣光電產業產值的六大項分項產業中，仍以光電顯示器為大宗，第二大次產業領域是光儲存產業。光電協進會表示，2009 年台灣 1 兆 7,247 億的光電產值約相當 522 億美元，擁有 16% 的全球市場占有率。台灣有幾項產品的世界佔有率仍能維持全球前三大，包括 LED 晶片、LED 封裝、TFT-LCD 材料與零組件、TFT-LCD 面板、數位相機代工、光碟機與光碟片，和光學鏡片，以及結晶矽太陽電池等。PIDA 表示全球光電市場恢復成長，並最終將回復榮景。台灣光電產業也即將反彈，成長動力將來自 LED、太陽能等這些蘊藏著「兆」元潛力的產業。

③ 通訊產業現況

根據拓璞產業研究所預測，2010 年全球通訊設備市場規模達 4,670 億美元，年成長率 8.9%，主要動能來自中國、印度等新興地區對網路基礎建設之佈建需求。預估 2010 年台灣通訊設備產值將可達 258.28 億美元，年成長率 9.8%。

2010 台灣通訊設備產值預估



來源：拓墾產業研究所，2008/12

就 2009 年全年而論，由於上半年因金融風暴導致經濟嚴重衰退，下半年景氣逐漸好轉，電信、企業和消費市場逐步回補庫存，適時彌補上半年通訊產業所造成的大幅衰退，故根據工研院 IEK 的調查，2009 年我國通訊設備產值為 6,518 億新台幣，較 2008 年衰退 16.9%，其中網路通訊設備產值為 2,827 億新台幣，個人行動裝置產值為 3,691 億新台幣。

在個人行動裝置方面，2010 年我國手機產業除了延續主要客戶 Motorola 和 Sony Ericsson 的訂單外，許多台灣 PC 業者正積極投入手機業務。整體來說，2010 年我國個人行動裝置產值將達 4,398 億新台幣，年成長率為 19.2%。在網路通訊設備方面，除了歐美電信標案持續釋出外，中國大陸推出了寬頻下鄉政策，外加新興市場(印度、巴西、東南亞國家)對於網路通訊設備需求不減，故預估 2010 年網路通訊設備產值可望回到 2008 年的水準，達 3,107 億新台幣，年成長率為 9.9%。

整體電信市場投資較 2009 年初期來得積極，且在景氣逐步回溫下，零售市場的買氣也隨著好轉，工研院 IEK 預估 2010 年第一季度我國通訊設備產值為 1,737 億新台幣，呈現淡季不淡的現象。至於 2010 年我國通訊設備整體表現可望回到 2008 年的水平，預估將達到 7,504 億新台幣，年成長率為 15.1%，

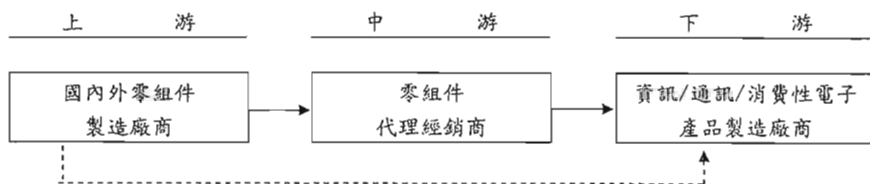
④ 消費性電子產業概況

消費性電子產業主要包含數位相機、MP3、平面電視、遊戲機、DVD 播放器…等產品。根據美國消費電子產品協會 (Consumer Electronics Association; CEA) 表示，2010 年全球消費性電子產品銷售額將持平於 6,810 億美元，2009 年則下滑了 2%。並預測 2010 年全球 PC 銷售量將由 2009 年的 1.51 億台攀升至 1.61 億台，其中筆記型電腦佔整體 PC 銷售量的比重將達 68%；手機銷售量預料將年增 2% 至 11.69 億支。消費性電子產品之成長經常伴隨熱門明星商品的推出，過去因不斷有新商品推出，如數位相機、MP3、平面電視、遊戲機、DVD 播放器…等，使消費性電子產業能維持成長動能，CEA 並表示在手機、遊戲機、數位影音、GPS 導航與 MP3/MP4 撥放器仍有年成長表現。

(2) 產業上、中、下游之關聯性

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

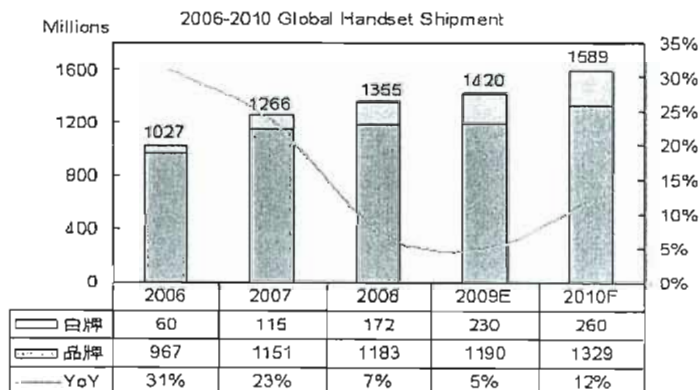
本產業上、中、下游關聯圖如下：



(3) 產品之發展趨勢

① 行動通訊產業

近期全球行動電話產業呈現兩極化發展態勢；成熟市場以 3G 系統及多媒體行動電話帶動換機需求，新興市場則以 30 美元以下超低價產品帶領新增用戶的成長。根據以往 GDP 成長率觀察，與手機成長呈正相關，2009 年全球 IT 產業景氣雖受金融危機影響，手機產業在新興市場強勁需求下，全球出貨量可望持平。拓璞產業研究中心預估 2010 年全球手機出貨量可望成長 12% 達 13.29 億支。在分析 2010 年手機產品的市場消長情形，智慧型手機出貨比例成長速度最為突出，滲透率將由 2009 年的 15% 成長至 2010 年的 18%，出貨量達 2.35 億支。



2010 年全球手機出貨預測

(來源：拓璞產業研究所，2009/11)

本公司所代理應用於行動通訊產業之產品及其下游產品主要包括液晶驅動 IC 及面板等市場，分別概述如下：

A. 液晶驅動 IC

目前在中小尺寸面板市場上，主要應用在手機、數位相機及攜帶式 DVD、及 Netbook 等產品，台灣廠商的出貨量成長動力仍主要來自於手機面板，隨著智慧型手機在手機市場滲透率提升，帶動全球手機市場持續成長，液晶驅動 IC 需求也隨之增加。

展望 2010 年面板驅動 IC 市場規模，預估全球面板驅動 IC 出貨達 66.9 億顆，較 2009 年 65.3 億顆水準成長 2.4%。其中中小尺寸面板驅動 IC 表現較佳，預估全球出貨達 19.6 億顆，年成長率為 3.6%。

在手機市場部分，手機用面板技術替代效應持續發展，使低階手機採用 TFT LCD 取代 STN LCD 比例持續上升，加上高階智慧型手機漸成手機大廠面對金融海嘯的主要武器。此外，由於中小尺寸面板產品在彩色化的趨勢下，消費性電子產品亦轉向 CSTN LCD 與 TFT LCD，且主要應用產品的市場除了以手機面板為主以外，還有數位相機、PDA、PMP 與車用顯示器等其它應用，故市場對液晶驅動 IC 之需求將持續提升，本公司主要代理瑞薩 (Renesas) 之驅動 IC 產品，將隨市場需求增加而提升拓展事業版圖。

②消費性電子產業

A. 遊戲機

競爭激烈的遊戲機市場在任天堂 Wii 推出後，市場版圖出現大轉變，整體而言，2009 全年遊戲市場銷售額達 196.6 億美元，長期來看，產業研究機構 Strategy Analytics 預估 Wii 銷售量逐漸下滑，Wii 用戶累積銷售量將會在 2011 年達到最高點後即呈負成長，PS3 與 XBOX 360 憑藉產品性能優異，銷量將持續向上攀升，將於 2012 年至 2014 年間用戶累積銷售量出現高峰。加上 PS3 10 年之產品週期較 XBOX 360 及 Wii 來的長，Strategy Analytics 預測最終 PS3 將可賣出 1.27 億台，Wii 與 XBOX 360 約在 1 億台。

PS3、XBOX 360 與 Wii 的預計累積銷售量與高峰期

	PS3	XBOX 360	Wii
預期累積銷售量	1.27 億台	1 億台	1 億台
預期高峰期	2012-2014 年	2012-2014 年	2011 年

來源：科技產業資訊室整理，2010 年 3 月

然而，隨著家庭採用 1080p 的電視機愈來愈多，加上 Blu-ray 播放機的吸引力，將成為驅動 PS3 後續的成長動力。Strategy Analytics 預期 2010 年全球遊戲機市場銷售將達 4,750 萬台，3 大遊戲機中 Wii 將銷售 1,750 萬台、PS3 銷售 1,400 萬台，Xbox 360 則銷售 1,050 萬台。

此股風潮繼續帶動台灣科技大廠，該三大遊戲機大部分由台灣科技大廠代工，如鴻海、和碩及偉創力等大廠。本公司所代理瑞薩之 SIP(系統整合封裝晶片)已切入遊戲機市場，為 PS3 所必要之零件之一。

此外，資策會 MIC 指出，以硬體供應鏈的角度觀察，2010 年台灣仍將位居遊戲機硬體供應鏈的重要地位，不管是微軟、新力電腦娛樂、任天堂的晶片廠商、組裝廠商及零組件廠商，將都仍以台灣業者為主要的供應鏈，將帶動下游供應鏈產品銷售的成長，隨著下游廠商遊戲機出貨量大增，將可同時帶動本公司產品銷售的成長。

③ 通訊硬體產業

A. 筆記型電腦

在全球景氣逐漸回溫的情況下，在成熟市場或是新興市場都出現購買動能，加上部分品牌業者與通路商針對旺季需求，積極展開低價促銷，對台灣資訊硬體產業之產量與產值成長，多所助益，資訊硬體中的電腦，如筆記型電腦、桌上型電腦、迷你筆記型電腦等，整體產值出現 2.7% 的成長，超過 300 億美元之規模，筆電與小筆電更是市場發展主力。市調機構 DisplaySearch 指出，筆電整體市場，出貨量將持續強勁增長，銷售價格降幅也趨於緩和，使得攜帶型電腦市場的營業額將達到 1170 億美元，出貨預達 2.15 億台。在小筆電的發展方面，由於平板電腦的帶動，迷你筆電、小筆電及平板類別將是今年可攜式個人電腦類別中成長最大的產品，估計 2010 年出貨量可達 4380 萬台，年成長率為 28.5%，而傳統筆電今年的出貨量也將成長 25%，達到 1.7 億台。使得涵蓋上述的可攜式個人電腦整體出貨量為 2.14 億，成長 25.7%。未來除了持續以低價吸引消費者之外，不再只單純提供行動上網、以及受限的軟體安裝功能，將往具有更多功能的設備，且同時維持輕薄短小的外型的趨勢前進。

2008-2010 筆記型電腦與迷你筆電出貨量與年成長率 (單位：百萬台)

Segment	2008	2009	2009 Y/Y Growth	2010 Forecast	2010 Y/Y Growth
Mini-Note/Netbook/Slate	16.4	34.1	107.4%	43.8	28.5%
Notebook PC	129.6	136.6	5.4%	170.8	25.0%
All Portable PC	146.1	170.7	16.9%	214.6	25.7%

來源：Display Search，2010 年 4 月

伴隨著全球能源需求的不斷增長及環保意識的逐步提升使得高效、節能產品成為市場發展的新趨勢，優化電源管理解決方案則成為提升能效、降低損耗的最佳途徑。金屬氧化物半導體電場效應電晶(MOSFET)的應用，能夠有效地降低產品的導通電阻，用以滿足現階段筆記型電腦追求能源效率低損耗目標。受惠於 PC 需求強勁，促使 MOSFET 需求大增，根據市調機構 isuppli 表示，預計功率半導體市場將以 2 位數速度成長，至 2011 年全球功率半導體市場可達 398.61 億美元之規模，2006 年至 2011 年之年複合成長率可達 9.8%。其中成長動能來自 MOSFET 部分之年複合成長率約為 7.8%。本公司所代理之 MOSFET 產品也不斷提升技術，利於縮小筆記型電腦 CPU 電源供應器的尺寸，以期提供更優異的效能。

(4) 市場競爭情形

本公司係一專業之電子零組件通路商，主要代理日系公司之產品，自民國 76 年成立以來即與台灣電子產業密切合作，尤其所代理的 Hitachi 品牌，其產品線完整且多元化，因此搭配 3C 產業之需求與成長，本公司均有充分之元件可供應。目前除持續深耕 Hitachi 及 Renesas 之代理

線外，更積極開發新代理線，力求產品組合多樣及完整性，以維持市場競爭力，同時並朝技術行銷方向前進，以提供專業之技術支援服務並配合協助客戶研發、設計、產品整合、解決客戶問題之全方位服務，提高專業電子零組件通路商之價值。茲將本公司主要競爭對手名稱及其營業或競爭項目表列如下：

公司名稱	營業項目	主要代理產品
大聯大	資訊、電子、通訊零組件經銷代理	特定應用 IC 元件、中央處理器/微處理器元件、基礎記憶體元件、邏輯元件、線性元件、分散式元件。
敦吉	資訊、電子、通訊零組件經銷代理；塑膠模具及射出成型；安規測試驗證；其他	光學讀寫頭、分散式元件、TFT/LCD 面板、線性及邏輯 IC 等。
光菱	資訊、電子、通訊零組件經銷代理	特定應用 IC、分散式元件、記憶體、電子組件、微控制器、基頻控制元件等。
詮鼎	資訊、電子、通訊零組件經銷代理	特定應用邏輯性 IC、分散式元件、光電元件、被動元件、記憶體等。
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。
亞砂	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
98 年度	3,010
99 年度截至 4 月 30 日止	914

(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鏈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	96 年度		97 年度		98 年度	
區域別	金額	比重	金額	比重	金額	比重
內 銷	807,000	24.42	575,965	20.37	299,239	15.34
外 銷 亞洲	2,497,182	75.58	2,251,570	79.63	1,651,338	84.66
合 計	3,304,182	100.00	2,827,535	100.00	1,950,577	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 97 年、98 年及 99 年度營收持續成長，於天下雜誌服務業排名分別為 259 名、285 名及 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。2009 年在各國經濟逐漸走出衰退的帶動下，台灣電子零組件整體產值達到新台幣 6,484 億元。

展望 2010 年，在金融海嘯衝擊過後，雖然各國尚未完全恢復元氣，不過皆呈現緩步復甦，逐漸走出衰退的態勢，加上數位家庭、節能環保...等議題的發酵，預估 2010 年台灣零組件產值將會比 2009 年成長 12.9%，達到 7,322 億的市場規模。

在半導體市場方面，本公司主要之代理線瑞薩(Renesas)為全球第七大半導體供應商，因此，在整體供給面應不虞匱乏。

2009 年全球前 10 大半導體廠營運概況

單位：百萬美元

2009 年排名	公司	2009 年銷售額	2008 年銷售額
1	英特爾	33,253	34,814
2	三星電子	17,686	17,391
3	東芝	9,604	10,601
4	德州儀器	9,142	10,593
5	意法半導體	8,510	10,270
6	高通	6,409	6,477

7	海力士	6,035	6,010
8	瑞薩	5,670	7,081
9	超微半導體	5,157	5,298
10	英飛凌	4,682	8,224
其他		122,223	138,375
總計		228,371	255,134

資料來源：Gartner 整理, 2010/3

② 需求面

在揮別 2008 年美國的次級房貸所導致的全球經濟景氣衰退，歐美消費市場逐步復甦，此外，加上新興市場需求續呈活絡，拉抬半導體、面板、光電材料元件與相關零組件出貨量大幅提升，2009 年台灣電子零組件全年累計銷售值達 2 兆 8,703 億元，雖較 2008 年下滑 8.84%，但預期 2010 年將可挑戰 3 兆元水準。在資訊、通訊、消費性、汽車、遊戲機等下游需求市場仍將持續成長，資訊市場方面，新興地區經濟持續擴張，對資訊工業產品的需求日益上升，為整體資訊市場挹注一股強勁成長力道；手機市場方面，受惠於智慧型手機與低價手機市場的帶動下，我國 2010 年電子零組件市場產值可達 7,322 億，且在產值逐年成長下，電子零組件產業之附加價值也將持續增加。

我國電子零組件產值

單位：新台幣百萬元

	08Q4	09Q1	09Q2	09Q3	09Q4	Q.O	Y/Y	10Q1	2008	2009	2009(e)	年成長
化合物半導體	12,080	0,821	14,056	17,213	16,571	-3.7%	37.1%	13,500	57,314	57,600	69,000	19.67%
被動元件	24,066	21,233	26,922	32,141	31,101	-3.2%	29.2%	30,945	122,828	111,337	120,411	15.30%
印刷電路板	75,247	39,216	55,518	87,102	101,070	16.0%	34.3%	70,310	320,237	280,910	319,000	13.77%
被動元件	37,274	27,244	32,052	34,000	35,275	3.6%	-5.4%	32,795	137,639	128,611	139,799	8.70%
電源元件	19,353	14,817	16,891	19,423	19,024	-2.1%	-1.7%	15,932	74,099	69,808	75,392	8.00%
電子零組件	168,022	112,131	145,468	189,879	203,011	6.9%	20.8%	163,393	712,117	648,396	732,228	12.93%

來源：工研院 IEK ITIS(2010/02)

在終端消費性電子產品市場方面，美國消費電子產品協會 (Consumer Electronics Association; CEA) 表示，2010 年全球消費性電子產品銷售額將持平於 6,810 億美元，2009 年則下滑了 2%。並預測 2010 年全球 PC 銷售量將由 2009 年的 1.51 億台攀升至 1.61 億台，其中筆記型電腦佔整體 PC 銷售量的比重將達 68%；手機銷售量預料將年增 2% 至 11.69 億支。但消費性電子產品之成長經常伴隨熱門明星商品的推出，過去因不斷有新商品推出，如數位相機、MP3、平面電視、遊戲機、DVD 播放器…等，使消費性電子產業能維持成長動能，CEA 並表示在手機、遊戲機、數位影音、GPS 導航與 MP3/MP4 撥放器仍有年成長表現。

(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 年又取得大成工業株式會社 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，加上全球仍有許多新興市場需求有待開發，若電子通路商能搭上此一風潮，仍擁有獲利之前景。

B. 完整售前售後專業服務

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

C. 行銷通路對垂直分工之資訊產業愈形重要

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

②不利因素及其因應對策：

A. 價格競爭激烈，毛利維持不易且產品生命週期較短

因應對策：

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

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

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

B. 產業外移

因應對策：

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

C. 產品生命週期短

因應對策：

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

2. 主要產品之重要用途及產製過程

(1) 主要產品之用途：

主要產品	功能及用途
光學讀寫頭	主要應用於光碟機、影音光碟機等系列產品。
分散式元件	主要係二極體及金屬氧化物半導體電場效應電晶體等(MOSFET)、電晶體(Transistor)及電源元件等，主要應用於主機板、個人電腦、筆記型電腦等。
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、鍵盤、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(本公司非製造業)

3. 主要原料之供應狀況：不適用(本公司非製造業)

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

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

單位：新台幣仟元

項目	97 年				98 年				99 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	RENESAS	1,341,594	49	無	RENESAS	1,235,610	71	無	RENESAS	175,816	60	無
B	APEC	29,410	1	無	APEC	90,527	5	無	APEC	42,118	15	無
C	HCH	862,488	31	無	HCH	92,771	6	無	HCH	0	0	無
	其他	527,876	19	無	其他	316,002	18	無	其他	73,496	25	無
	進貨淨額	2,761,368	100		進貨淨額	1,734,910	100		進貨淨額	291,430	100	

A：RENESAS 97 及 98 年度之進貨金額約當，惟 98 年度佔全年度進貨淨額比率較 97 年度大幅增加，係因由 HCH 進貨之光學讀寫頭產品於 98 年度結案致進貨減少，使得 RENESAS 進貨比率相對提高。99 年度第一季占全年度進貨淨額比率則維持 98 年度之進貨水準。

B：APEC 進貨增加，主係於 98 年新增之案子於 98 及 99 年度市場需求逐年提升，故使得 98 及 99 年度較 97 年度之進貨比率大為提升。

C：HCH 進貨減少，主係因光學讀寫頭產品於 97 年下半年度案子漸入尾聲，並於 98 年度結案，故使得 98 年度進貨大幅下降，於 99 年度之進貨額為零。

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或同業間調貨。

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

單位：新台幣仟元

項目	97年				98年				99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	昌碩	17,876	1	無	昌碩	83,023	4	無	昌碩	64,921	20	無
B	永碩	419,679	15	無	永碩	703,387	36	無	永碩	15,888	5	無
C	華碩	189,989	7	無	華碩	208,306	11	無	華碩	15,324	5	無
D	亞旭	701,558	25	無	亞旭	0	0	無	亞旭	0	0	無
E	其他	1,498,433	52		其他	955,861	49		其他	227,960	70	
	銷貨淨額	2,827,535	100		銷貨淨額	1,950,577	100		銷貨淨額	324,093	100	

本公司最近二年度之主要銷售對象變化情形經說明如下：

A：99年度增加銷售分散式元件產品予昌碩，使得銷貨較前兩年度增加。

B：於97年度始新增銷售微處理器產品予永碩，於98整年度持續穩定交貨，故98年度總銷售額較97年度增加。此外，該案子於98年底漸入尾聲，故於99年銷售比率大為下降。

C：延續97年度銷售分散式元件產品予華碩，於98年度因需求上升，總銷售額進而提升。惟98年底該公司轉由其轉投資公司生產，故於99年度銷售下滑。

D：主係銷售光學讀寫頭產品予亞旭，此銷售於97年中結束，故98年度銷售額為零。

5. 最近二年度生產量值表：

本公司係屬電子零組件通路商，故不適用。

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1)	98年度		97年度	
	內銷值	外銷值	內銷值	外銷值
分散式元件	117,230	631,767	209,169	416,130
微處理器	88,926	738,141	72,914	516,318
液晶驅動 IC	61,175	67,558	169,349	16,084
光學讀寫頭	0	84,008	0	858,567
其他	31,908	129,864	124,435	444,569
合計(註2)	299,239	1,651,338	575,867	2,251,668

註1：本公司商品種類眾多且數量單位不一，故僅提供主要產品類別之銷售值。

註2：上表不含佣金收入

三. 最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年度	97 年度	98 年度	99 年截至 3 月底止	
員 工 人 數	業務行銷(人)	32	28	30
	行政管理(人)	20	20	20
	合計	52	48	50
平均年歲	34.96	35.62	35.52	
平均服務年資	5.88	6.29	6.04	
學 歷 分 佈 比 率	大學以上	36%	58.33%	42%
	大專	62%	41.67%	58%
	高中	2%	-	-

四. 環保支出資訊

- 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。
- 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)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，加以本公司一向重視員工意見，定期每季召開一次勞資會議及不定期召開勞資溝通會議，以維持良好勞資關係。

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 98 年教育訓練實施情形

教育訓練	內部訓練	外部訓練
受訓人次	138(人次) 共計 144(小時)	8(人次) 共計 115.5(小時)
經費支出	0(千元)註	23(千元)
課程名稱	<ul style="list-style-type: none">•新進人員訓練•通識課程	<ul style="list-style-type: none">•稅務法規•電子書大廠策略斯維與趨勢 探索研討會•山寨 NB 發展機會與規格設計 剖析•TOEIC 閱讀實戰基礎班•日語能力檢定培養進階班•日語中級班•企業現金流量表編製暨財務 數據分析•採購及付款循環稽核實務篇

註：內部訓練講師皆為本公司之員工，故無經費支出之情事。

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	99.12.1-99.3.31	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.	98.4.1-99.3.31	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	99.1-99.12	代理銷售富鼎之各類產品。	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	大成工業株式會社	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	大成工業株式會社	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

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)					99年 3月31日 (經會計師核閱)
		94年	95年	96年	97年	98年	
流動資產		1,317,541	1,081,410	1,051,646	932,181	668,741	687,466
基金及長期投資		84,443	76,732	80,064	80,839	76,988	75,669
固定資產		7,350	5,188	3,616	15,181	16,374	16,047
無形資產		1,656	1,169	1,733	26,980	18,288	31,268
其他資產		5,352	31,708	32,475	33,586	81,031	75,282
資產總額		1,416,342	1,196,207	1,169,534	1,088,767	861,422	885,732
流動 負債	分配前	1,045,302	817,424	776,317	771,728	584,473	592,136
	分配後	1,045,302	820,476	779,777	771,728	尚未分配	尚未分配
長期負債		0	0	0	0	0	0
其他負債		16,143	15,196	16,35	9,246	6,374	6,513
負債 總額	分配前	1,061,445	832,620	792,667	780,974	590,847	598,649
	分配後	1,061,445	835,672	796,127	780,974	尚未分配	尚未分配
股本		306,086	306,086	312,420	315,679	315,679	315,679
資本公積		26,349	26,349	27,387	27,387	0	0
保留 盈餘	分配前	23,684	29,476	33,119	-42,293	-50,721	-33,856
	分配後	23,684	23,551	26,534	-42,293	尚未分配	尚未分配
長期股權投資未實現跌價損失		0	0	0	0	0	0
累積換算調整數		(1,222)	1,676	3,94	7,020	5,617	5,260
股東權益總額	分配前	354,897	363,587	376,867	307,793	270,575	287,083
	分配後	354,897	360,535	373,407	307,793	尚未分配	尚未分配

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：98年度盈餘分配案尚待99年股東會決議。

2. 簡明損益表

單位：新台幣仟元

項目	最近五年度財務資料(註)					截至 99 年 3 月 31 日止 (經會計師核閱)
	94 年	95 年	96 年	97 年	98 年	
營業收入	3,828,840	4,300,907	3,310,555	2,834,609	1,950,755	324,232
營業毛利	176,634	196,415	126,918	109,352	117,903	36,426
營業(損)益	15,968	65,866	8,672	(20,346)	(8,704)	15,179
營業外收入	10,287	14,614	88,030	9,026	11,538	5,028
營業外支出	48,883	67,019	70,387	56,676	39,931	2,639
繼續營業部門稅前(損)益	(22,628)	13,461	26,315	(67,996)	(37,097)	17,568
本期(損)益	(19,275)	5,792	9,568	(68,693)	(35,815)	16,865
每股盈餘(追溯調整後)	(0.63)	0.19	0.31	(2.18)	(1.13)	0.53

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
94 年度	陳美姿、蕭金木	資誠會計師事務所	無保留意見
95 年度	蕭金木、張明輝	資誠會計師事務所	無保留意見
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

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99年3月31日止 (經會計師核閱)	
			94年	95年	96年	97年	98年		
財務結構%	負債占資產比率(%)		74.94	69.61	67.78	71.73	68.59	67.59	
	長期資金占固定資產比率(%)		4828.32	7008.23	10422.21	2027.49	1652.47	1789.01	
償債能力%	流動比率(%)		126.04	132.29	135.47	120.79	114.42	116.10	
	速動比率(%)		105.64	117.97	117.11	97.57	100.15	99.70	
	利息保障倍數(倍)		(0.07)	1.39	1.99	(1.76)	(2.32)	11.47	
經營能力	應收款項週轉率(次)		6.69	6.28	5.58	5.46	5.08	4.30	
	平均收現日數(日)		54.00	58.12	65.41	66.85	71.85	84.88	
	存貨週轉率(次)		22.00	21.20	15.37	10.60	9.03	8.80	
	平均銷貨日數(日)		16.00	17.21	23.74	34.43	40.42	41.48	
	應付款項週轉率(次)		7.38	7.42	7.36	7.72	6.98	5.72	
	固定資產週轉率(次)		520.91	829.01	915.53	186.72	119.14	80.01	
	總資產週轉率(次)		2.70	3.60	2.83	2.60	2.26	1.48	
獲利能力	資產報酬率(%)		(0.29)	2.44	2.49	(4.44)	(2.81)	8.34	
	股東權益報酬率(%)		(5.17)	1.61	2.58	(20.07)	(12.38)	24.19	
	占實收資本比率%	營業利益		5.22	21.52	2.78	(6.44)	(2.76)	19.23
		稅前純益		(7.39)	4.40	8.42	(21.54)	(11.75)	22.26
	純益率(%)		(0.50)	0.13	0.29	(2.42)	(1.84)	20.81	
	每股盈餘(元)	追溯調整前		(0.63)	0.19	0.31	(2.18)	(1.13)	0.53
追溯調整後			(0.61)	0.19	0.31	(2.18)	(1.13)	0.53	
現金流量	現金流量比率(%)		-	11.44	-	-	22.05	-	
	現金流量允當比率(%)		40.96	77.39	92.93	31.42	78.11	75.54	
	現金再投資比率(%)		-	24.19	-	-	47.70	-	
槓桿度	營運槓桿度		12.17	2.03	8.07	(2.09)	(7.6)	4.28	
	財務槓桿度		(3.08)	2.11	(0.48)	0.45	0.44	1.12	

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

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

近二年度各項財務比率變動原因：

1. 長期資金佔固定資產比率：由於本年度淨損致股東權益淨額下降所致。
2. 利息保障倍數：因兩年度皆為虧損，導致利息保障倍數為負值。
3. 固定資產週轉率：固定資產週轉率下降，主係因本年度銷售淨額較上期大幅下滑所致。
4. 獲利能力：本期整體營業額雖較去年下降而毛利較去年上升，且營業外支出較去年減少，致本年營業淨損及稅前淨損較去年減少，因而使得本年度之獲利能力比率較去年改善。
5. 現金流量：整體現金流量相關比率皆上升，主係本期營業活動為淨現金流入，且最近五年度營業活動淨現金流量累計數亦較前期增加所致。
6. 營運槓桿度：因兩年度皆呈營業淨損，致營運槓桿度皆為負數。

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

董事會造具本公司九十八年度營業報告書、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。

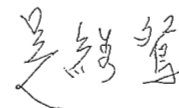
此 致

昱捷股份有限公司九十九年股東常會

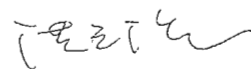
監察人：李旺水



監察人：吳綉鴛



監察人：洪立強



中 華 民 國 九 十 九 年 四 月 二 十 二 日

四、最近年度財務報表

會計師查核報告

(99)財審報字第 09003030 號

昱捷股份有限公司 公鑒：

昱捷股份有限公司民國九十八及九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八及九十七年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達昱捷股份有限公司民國九十八及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八及九十七年一月一日至十二月三十一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九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。

昱捷股份有限公司已編製民國九十八年度及九十七年度合併財務報表，並分別經本會計師出具修正式無保留意見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



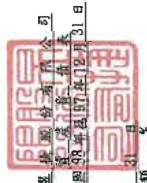
前財政部證券管理委員會

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 九 十 九 年 四 月 十 九 日



林基監會計師事務所
民國98年12月31日

單位：新台幣千元
98年12月31日 97年12月31日

資產	98年12月31日	97年12月31日	負債及股東權益	98年12月31日	97年12月31日
	金額	金額		金額	金額
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 85,292	10 \$ 76,925	7 流動負債		
1120 應收帳款淨額	13,325	1 10,186	1 短期借款(附註四(九))	2100	38
1140 應收帳款淨額(附註四(二)及五)	276,502	41 448,484	2120 應付票據	1,793	9
1160 其他應收款(附註四(二)(三))	26,387	3 60,613	5 2140 應付帳款(附註五)	201,099	30
120X 存貨(附註三及四(四))	75,526	9 171,075	16 2170 應付費用	19,100	2
1200 預付款項	7,860	1 8,161	1 2210 其他應付項目(附註七)	21,494	1
1286 遞延所得稅資產-流動(附註四(十一))	6,113	1 6,775	1 2260 預收款項	5,292	1
1291 突創資產(附註六)	171,736	21 149,962	14 21XX 流動負債合計	584,473	68
11XX 流動資產合計	668,741	78 932,181	86 其他負債		
1480 以成本銷售之金融資產-非流動(附註四(五))	22,427	2 22,427	2 2810 遞延所得稅資產(附註四(十))	6,374	1
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(六))	54,561	6 58,412	5 28XX 遞延所得稅負債-非流動(附註四(十一))	6,374	1
14XX 非流動資產合計	76,988	9 80,839	7 2XXY 負債總計	590,847	62
股本			股東權益		
1531 機器設備	8,075	1 8,075	3110 股本(附註四(十二))		
1561 辦公設備	5,424	1 6,081	普通股股本	315,679	36
1631 租賃改良	6,415	1 5,428	資本公積(附註四(十三)(十四))	-	-
1681 其他設備	1,720	- 1,720	普通股溢價	-	-
15XX 成本及準備增值	21,634	2 13,229	3310 保留盈餘(附註四(十二)(十四))		
15X9 減：累計折舊	(11,535)	(1) (10,200)	待彌補虧損	3350	
1670 未完工程及預付設備款	6,275	1 12,152	股東權益其他調整項目	(50,721)	(6)
15XX 固定資產淨額	16,374	2 15,181	累積換算調整數	5,617	1
無形資產			股東權益總計	270,575	31
1770 遞延退休金成本(附註四(十))	-	- 2,596	1 2,596		
1780 其他無形資產(附註四(七)及七)	18,288	2 24,384	2 24,384		
17XX 無形資產合計	18,288	2 26,980	3 26,980		
其他資產					
1820 存出保證金(附註七)	32,903	4 33,586	3 33,586		
1860 遞延所得稅資產-非流動(附註四(十一))	924	-	-		
1880 其他資產	47,204	5 33,586	5 33,586		
18XX 其他資產合計	81,031	9 33,586	9 33,586		
19XX 資產總計	\$ 861,422	100 \$ 1,088,767	100 \$ 1,088,767	100	100

請參閱後附財務報表附註暨簽證會計師事務所陳美華、林基監會計師民國九十九年四月十九日查核報告。

董事長：彭林國

經理人：陳多明

會計主管：江鴻樓



昱捷股份有限公司
股東週年大會報告

民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元


97 年	97 年 1 月 1 日餘額	盈餘指撥及分配：	法定盈餘公積	員工紅利	董監事酬勞	現金股利	股票股利	97 年度淨損	國外長期投資換算調整數	97 年 12 月 31 日餘額	98 年	98 年 1 月 1 日餘額	法定盈餘公積彌補虧損	資本公積彌補虧損	98 年度淨損	國外長期投資換算調整數	98 年 12 月 31 日餘額
	\$ 312,420	\$ 27,387	\$ 23,041	\$ 10,078	\$ 3,941	\$ 376,867											
	-	-	957	(957)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	134	-	-	(268)	-	(134)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	(202)	-	(202)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	(3,124)	-	(3,124)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3,125	-	-	(3,125)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	(68,693)	-	(68,693)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	\$ 315,679	\$ 27,387	\$ 23,998	(\$ 66,291)	\$ 7,020	\$ 307,793											
	\$ 315,679	\$ 27,387	\$ 23,998	(\$ 66,291)	\$ 7,020	\$ 307,793											
	-	-	(23,998)	23,998	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	(27,387)	-	27,387	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	(35,815)	-	(35,815)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	(1,403)	(1,403)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	\$ 315,679	\$ -	\$ -	(\$ 50,721)	\$ 5,617	\$ 270,575											

請參閱後附財務報表附註暨實證聯合會計師事務所陳美姿、林麗凱會計師民國九十九年四月十九日查核報告。

董事長：蔡謙國

經理人：陳多明


會計主管：江鴻標


 昱捷股份有限公司
 現金流量表
 民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	98 年 度	97 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨損	(\$ 35,815)	(\$ 68,693)
調整項目		
呆帳費用	19,198	-
存貨(市價回升利益)呆滯及跌價損失提列數 (58,063)	10,561
折舊費用	1,827	1,300
攤銷費用	6,096	6,096
採權益法評價之投資損失	2,448	16,772
以成本衡量之金融資產減損損失	-	3,800
處分固定資產損失淨額	131	4
資產及負債科目之變動		
應收票據及帳款	174,441	96,130
其他應收款	34,226	(19,901)
存貨	153,612	(45,064)
預付款項	301	6,781
遞延所得稅資產	(1,282)	17,743
催收款	(72,000)	-
應付票據	1,784	(555)
應付帳款	(120,942)	(61,162)
應付費用	555	(2,574)
其他應付款項	19,675	140
應付所得稅	-	(18,087)
預收款項	1,940	2,116
應計退休金負債	744	(511)
營業活動之淨現金流入(流出)	128,876	(55,104)

(續次頁)


 昱捷股份有限公司
 現金流量表
 民國98年及97年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	98 年 度	97 年 度
投資活動之現金流量		
取得以成本衡量之金融資產價款	\$ -	(\$ 18,267)
購置其他無形資產付現數	(15,300)	(15,180)
購置固定資產價款	(3,184)	(12,877)
處分固定資產價款	33	6
受限制資產(增加)減少	(27,774)	38,049
存出保證金減少(增加)	683	(1,111)
投資活動之淨現金流出	(45,542)	(9,380)
融資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	(74,967)	60,234
支付現金股利	-	(3,124)
支付員工紅利	-	(134)
支付董監酬勞	-	(202)
融資活動之淨現金(流出)流入	(74,967)	56,774
本期現金及約當現金增加(減少)	8,367	(7,710)
期初現金及約當現金餘額	76,925	84,635
期末現金及約當現金餘額	\$ 85,292	\$ 76,925
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 11,653	\$ 25,158
本期支付所得稅	\$ -	\$ 4,951
支付部分現金之投資活動		
購置其他無形資產總價款	\$ -	\$ 30,480
加：期初其他應付款項	15,300	-
減：期末其他應付款項	-	(15,300)
本期支付現金	\$ 15,300	\$ 15,180

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、林瑟凱會計師民國九十九年四月十九日查核報告。

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
財務報表附註
民國 98 年及 97 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及電腦設備之買賣及進出口貿易。本公司股票奉行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃，並於民國 93 年 11 月 1 日正式掛牌買賣。

(二)截至民國 98 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」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，重要會計政策彙總說明如下：

(一)資產負債區分流動及非流動之分類標準

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

- (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

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

- (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而發生者。
- (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
- (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(二)外幣交易

1. 本公司以新台幣為記帳單位，外幣交易按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當期損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調

整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。

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

(三) 備抵呆帳

依資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性予以評估提列。

(四) 存貨

1. 存貨以實際成本為入帳基礎，成本之計算採加權平均法。期末原係按成本與市價孰低採總額比較法評價；比較成本與市價時，以淨變現價值為市價。對於呆滯及可能過時之存貨均已提列適當之備抵損失。
2. 自民國 98 年 1 月 1 日起，本公司採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，對期末存貨改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) 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。

(六) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。凡與被投資公司間交易所產生之未實現內部損益，均加以沖銷。
2. 持有被投資公司有表決權股份比例超過 50% 或具有控制力者，採權益法評價，並自民國 97 年 1 月 1 日起，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。

(七) 固定資產

1. 固定資產以取得成本入帳。折舊係依估計經濟耐用年限，採平均法提提。到期已提足而尚在使用之固定資產，其殘值繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數為 3~5 年。

2. 固定資產之修理或維護等支出於發生時列為當期費用；重大增添及改良支出，其能延長固定資產耐用年限或增加資產效能者，則作資本支出，並計提折舊。
3. 固定資產出售、汰換或報廢時，成本及累計折舊皆自各相關科目沖銷，所產生之處分資產損益列入當期損益。

(八) 無形資產

係技術授權權利金，以取得成本為入帳基礎，按估計效益年數採直線法攤銷。

(九) 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) 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。

(十一) 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。
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。
3. 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)。

(十二) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上

市上櫃公司員工分紅股數計算基準」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。

(十三) 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。

(十四) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照中華民國一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 存 貨

本公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動使本公司民國 98 年度之營業成本及與存貨相關之營業外收入分別減少 \$57,805 及 \$59,069，稅後淨損增加 \$948，基本每股虧損增加 0.03 元。

(二) 員工分紅及董監酬勞

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之民國 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，此項會計原則變動對本公司民國 97 年度財務報表並無影響。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
庫存現金及零用金	\$ 165	\$ 362
支票存款	79	45
活期存款	85,048	76,518
	<u>\$ 85,292</u>	<u>\$ 76,925</u>

(二) 應收帳款淨額(含關係人)

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
應收帳款	\$ 282,979	\$ 460,560
減：備抵呆帳	(6,477)	(12,076)
	<u>\$ 276,502</u>	<u>\$ 448,484</u>

本公司與台新銀行簽訂有應收帳款讓售合約，依合約規定，本公司不須承

擔應收帳款無法收回之風險，然須負擔因商業糾紛所造成之損失；本公司並已依約開立與銀行承購額度等額之本票於銀行，以作為本公司因商業糾紛而無法履行合約之擔保。

截至民國 98 及 97 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	98 年 12 月 31 日		額 度	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	\$ 52,217	\$ 52,217	\$ 400,000	\$ 39,583	2.60%~ 2.69%	\$12,634

讓售對象	97 年 12 月 31 日		額 度	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	\$110,700	\$110,700	\$ 395,000	\$ 88,560	2.82%~ 7.34%	\$22,140

上列應收保留款係列於「其他應收款」科目項下。

(三) 其他應收款

	98年12月31日	97年12月31日
應收帳款讓售保留款	\$ 12,634	\$ 22,140
應收折讓款	-	23,482
應收退稅款	10,578	12,599
其 他	3,175	2,392
	<u>\$ 26,387</u>	<u>\$ 60,613</u>

(四) 存 貨

	98 年 12 月 31 日	
	成 本	備抵跌價損失
原 料	\$ 181	\$ -
商 品	125,918	(50,573)
	<u>\$ 126,099</u>	<u>(\$ 50,573)</u>
	帳 面 價 值	
	\$ 75,345	
	<u>\$ 75,526</u>	
	97 年 12 月 31 日	
	成 本	備抵跌價損失
商 品	\$ 279,711	(\$ 108,636)
	<u>\$ 171,075</u>	

當期認列之存貨相關費損：

	<u>98 年 度</u>	<u>97 年 度</u>
已出售存貨成本	\$ 1,890,657	\$ 2,715,693
跌價損失	-	10,561
回升利益	(58,063)	-
盤虧(盈)	<u>258</u>	<u>(997)</u>
	<u>\$ 1,832,852</u>	<u>\$ 2,725,257</u>

本公司民國 98 年度因積極出清已提列備抵損失之呆滯存貨，因而產生回升利益。

(五) 以成本衡量之金融資產－非流動

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
非上市櫃公司股票	\$ 34,027	\$ 34,027
累計減損	(11,600)	(11,600)
	<u>\$ 22,427</u>	<u>\$ 22,427</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. 本公司部分以成本衡量之金融資產，經評估其價值業已減損且回復之希望甚小，故於民國 97 年度認列減損損失 \$ 3,800。

(六) 採權益法之長期股權投資

<u>被 投 資 公 司</u>	<u>98 年 12 月 31 日</u>		<u>97 年 12 月 31 日</u>	
	<u>金 額</u>	<u>持 股 比 例</u>	<u>金 額</u>	<u>持 股 比 例</u>
Sentronic Investments Limited	<u>\$ 54,561</u>	<u>100.00</u>	<u>\$ 58,412</u>	<u>100.00</u>

1. 本公司民國 98 及 97 年度採權益法評價認列之投資損失淨額分別為 \$2,448 及 \$16,772，均係依該被投資公司經會計師查核之財務報表認列之。
2. 本公司已將上列子公司列入本公司合併財務報表之編製個體，另行編製合併財務報表。

(七) 無形資產

	技術授權權利金
97年1月1日	
本期增加—單獨取得	\$ 30,480
本期攤銷	(6,096)
97年12月31日淨帳面價值	\$ 24,384
97年12月31日	
成 本	\$ 30,480
累計攤銷	(6,096)
淨帳面價值	\$ 24,384
98年1月1日淨帳面價值	\$ 24,384
本期攤銷	(6,096)
98年12月31日淨帳面價值	\$ 18,288
98年12月31日	
成 本	\$ 30,480
累計攤銷	(12,192)
淨帳面價值	\$ 18,288

(八) 其他資產-其他

	98年12月31日	97年12月31日
催收款	\$ 72,000	\$ -
減：備抵呆帳	(24,796)	-
	\$ 47,204	\$ -

1. 民國 98 年 12 月 31 日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。
2. 本公司經評估所取得擔保品之價值及其他保全措施後，予以提列備抵呆帳\$24,796。

(九) 短期借款

借 款 種 類	98年12月31日	97年12月31日
購料借款	\$ 335,695	\$ 410,662
利率區間	1.28%~2.9%	2.04%~5.12%

(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)有關精算假設彙總如下：

	98 年 度	97 年 度
折 現 率	2.25%	2.50%
退休基金資產預期報酬率	2.00%	2.50%
薪資調整率	3.00%	3.00%

(2)淨退休金成本之內容：

	98 年 度	97 年 度
服務成本	\$ 435	\$ 447
利息成本	575	683
退休基金資產之預期報酬攤銷數：	(160)	(131)
未認列過渡性淨給付義務	454	496
未認列退休金損失	238	100
縮減或清償利益	-	(1,068)
淨退休金成本	<u>\$ 1,542</u>	<u>\$ 527</u>

(3)退休金提撥狀況表：

	98年12月31日	97年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(7,763)	(14,404)
累積給付義務	(7,763)	(14,404)
未來薪資增加之影響數	(5,662)	(8,583)
預計給付義務	(13,425)	(22,987)
退休基金資產公平價值	<u>7,020</u>	<u>6,179</u>
提撥狀況	(6,405)	(16,808)
未認列過渡性淨給付義務	3,185	3,639
未認列退休金損(益)	(3,154)	7,539
補列之應計退休金負債	-	(2,596)
應計退休金負債	<u>(\$ 6,374)</u>	<u>(\$ 8,226)</u>
既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 98 及 97 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$1,763 及 \$2,129。

(十一) 所得稅

1. 所得稅及應退所得稅

	98 年 度	97 年 度
應退所得稅	(\$ 114)	(\$ 3,910)
遞延所得稅資產負債淨變動數	(3,042)	17,743
稅法修正之所得稅影響數	1,760	-
以前年度所得稅高估數	-	(17,235)
預付所得稅	<u>114</u>	<u>4,099</u>
所得稅(利益)費用	<u>(\$ 1,282)</u>	<u>\$ 697</u>
所得稅(利益)費用明細：		
當期所得稅(利益)費用	(\$ 1,282)	\$ 508
未分配盈餘加徵10%之所得稅	-	<u>189</u>
	<u>(\$ 1,282)</u>	<u>\$ 697</u>

2. 遞延所得稅資產及負債明細如下：

	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	金 額	影 響 數	金 額	影 響 數
流動項目：				
暫時性差異				
存貨呆滯及跌價損失	\$ 50,573	\$ 10,115	\$108,636	\$ 27,159
呆帳超限數	27,891	5,578	7,588	1,897
未實現兌換利益	(1,258)	(252)	(6,123)	(1,531)
		15,441		27,525
減：備抵評價		(9,328)		(20,750)
遞延所得稅資產—流動		<u>\$ 6,113</u>		<u>\$ 6,775</u>

	98年12月31日		97年12月31日	
	金額	影響數	金額	影響數
非流動項目：				
暫時性差異				
權益法投資收益	(\$ 20,906)	(\$ 4,182)	(\$ 23,354)	(\$ 5,839)
減損損失	3,800	760	3,800	950
退休金財稅差異	7,531	1,506	6,778	1,694
未實現賠償損失	18,000	3,600	-	-
虧損扣抵	90,366	18,073	64,662	16,165
		19,757		12,970
減：備抵評價		(18,833)		(13,990)
遞延所得稅資產(負債)-非流動		\$ 924		(\$ 1,020)

3. 截至民國 98 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	可扣抵稅額		
97	\$ 41,604	\$ 8,321	\$ 8,321	107年度
98	48,762	9,752	9,752	108年度
	\$ 90,366	\$ 18,073	\$ 18,073	

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96年度。
5. 本公司兩稅合一相關資訊：

	98年12月31日	97年12月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 36,619	\$ 36,451
	98 年 度	97 年 度
盈餘分配之稅額扣抵比率	-	-

(十二) 股本

1. 本公司於民國 97 年 6 月 13 日經股東常會決議以未分配盈餘\$3,125 及員工紅利\$134 辦理轉增資，該增資案業已辦妥變更登記完竣。
2. 截至民國 98 及 97 年 12 月 31 日止，本公司額定股本皆為\$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)；流通在外股數皆為 31,567,865 股，每股面額新台幣 10 元。
3. 本公司原於民國 98 年 6 月 16 日經股東常會決議，擬於 10,000 仟股額度內以私募方式辦理現金增資，私募價格暫訂為每股 8~10 元。嗣經整體資金考量，於民國 99 年 3 月 29 日經董事會決議屆期不予辦理。

(十三) 資本公積

依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受

領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年得以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十四) 保留盈餘

1. 依本公司民國 98 年 6 月 16 日修正後章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳營利事業所得稅，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，如尚有餘額，除依證券交易法第四十一條規定提撥特別盈餘公積後，就其餘額再加計累積未分配盈餘，為累積可分配盈餘。前述可分配盈餘，由董事會視營運需要並依本公司股利政策決定盈餘保留或分配之數額及分派方式，據以擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派。其分派時應依下列比例分派之：

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

另本公司所屬產業環境多變，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撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。
3. 本公司經民國 97 年 6 月 13 日股東會決議通過之民國 96 年度盈餘分派案如下：

	96 年 度	
	金 額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 957	
股票股利	3,125	\$ 0.10
現金股利	3,124	0.10
董監事酬勞	202	
員工股票紅利	134	
員工現金紅利	134	
合 計	<u>\$ 7,676</u>	

本公司民國 97 年度為累積虧損，無盈餘可供分派，並於民國 98 年 6 月 16 日經股東會決議分別以法定盈餘公積 \$23,998 及資本公積 \$27,387 彌補累積虧損。有關本公司虧損撥補案之相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

4. 本公司民國 98 及 97 年度均為虧損，並未估列員工紅利及董監酬勞。

(十五) 普通股每股虧損

	98		年		度	
					每股虧損	
	金	額	加權平均流	(單位：新台幣元)	稅前	稅後
	稅前	稅後	通在外股數	稅前	稅後	
基本每股虧損						
本期淨損	(\$37,097)	(\$35,815)	31,567,865	(\$1.18)	(\$1.13)	
	97		年		度	
					每股虧損	
	金	額	加權平均流	(單位：新台幣元)	稅前	稅後
	稅前	稅後	通在外股數	稅前	稅後	
基本每股虧損						
本期淨損	(\$67,996)	(\$68,693)	31,567,865	(\$2.15)	(\$2.18)	

(十六) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

	98		年		度	
	屬於營業		屬於營業		合計	
	成本者	費用者	成本者	費用者	合計	合計
用人費用						
薪資費用	\$ -	\$ 41,133	\$ -	\$ 41,133	\$ 41,133	\$ 41,133
勞健保費用	-	2,895	-	2,895	2,895	2,895
退休金費用	-	3,305	-	3,305	3,305	3,305
其他用人費用	-	1,366	-	1,366	1,366	1,366
	\$ -	\$ 48,699	\$ -	\$ 48,699	\$ 48,699	\$ 48,699
折舊費用	\$ 341	\$ -	\$ 1,486	\$ -	\$ 1,827	\$ 1,827
攤銷費用	\$ 1,524	\$ -	\$ 4,572	\$ -	\$ 6,096	\$ 6,096
	97		年		度	
	屬於營業		屬於營業		合計	
	成本者	費用者	成本者	費用者	合計	合計
用人費用						
薪資費用	\$ -	\$ 55,425	\$ -	\$ 55,425	\$ 55,425	\$ 55,425
勞健保費用	-	3,428	-	3,428	3,428	3,428
退休金費用	-	2,656	-	2,656	2,656	2,656
其他用人費用	-	1,715	-	1,715	1,715	1,715
	\$ -	\$ 63,224	\$ -	\$ 63,224	\$ 63,224	\$ 63,224
折舊費用	\$ -	\$ -	\$ 1,300	\$ -	\$ 1,300	\$ 1,300
攤銷費用	\$ -	\$ -	\$ 6,096	\$ -	\$ 6,096	\$ 6,096

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
昱淮國際貿易(上海)有限公司	"
昱翰科技(深圳)有限公司	"
JTS International Corp.	董事長與本公司同
日環技研股份有限公司	"
董事、監察人、總經理及副總經理等	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

	98 年 度		97 年 度	
	金額	估銷貨淨額百分比	金額	估銷貨淨額百分比
STH International (HK) Limited	\$ 23,690	1	\$ 57,976	2
其他	4,543	-	10,797	-
	<u>\$ 28,233</u>	<u>1</u>	<u>\$ 68,773</u>	<u>2</u>

本公司對關係人之銷貨係按雙方約定價格計價，收款期間為月結 30 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. 進貨

	98 年 度		97 年 度	
	金額	估該科目百分比	金額	估該科目百分比
JTS International Corp.	\$ 4,633	-	\$ 12,616	-
其他	672	-	8,481	-
	<u>\$ 5,305</u>	<u>-</u>	<u>\$ 21,097</u>	<u>-</u>

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

3. 什項收入

	98 年 度		97 年 度	
	金額	百分比	金額	百分比
日環技研股份有限公司	\$ 4,971	48	\$ 3,771	64

4. 應收帳款

	98年12月31日		97年12月31日	
	金額	百分比	金額	百分比
昱准國際貿易(上海)有限公司	\$ 3,352	1	\$ 4,092	1
STH International (HK) Limited	5,691	2	1,277	-
	<u>\$ 9,043</u>	<u>3</u>	<u>\$ 5,369</u>	<u>1</u>

5. 應付帳款

	98年12月31日		97年12月31日	
	金額	百分比	金額	百分比
JTS International Corp. 等	\$ 65	-	\$ 1,228	-

6. 保證及背書

截至民國 98 及 97 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	98年12月31日	97年12月31日
STH International (HK) Limited	<u>USD 1,000仟元</u>	<u>USD 1,000仟元</u>

7. 主要管理階層薪酬資訊

	98 年 度	97 年 度
薪資及獎金	\$ 5,812	\$ 9,403
業務執行費用	119	79
董監酬勞及員工紅利	-	-
股份基礎給付費用	-	-
	<u>\$ 5,931</u>	<u>\$ 9,482</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。
- (3) 董監酬勞及員工紅利係指當期估列於損益表之董監酬勞及員工紅利。
- (4) 股份基礎給付費用係指依財務會計準則公報第三十九號認列之酬勞成本。

六、質押之資產

本公司民國98及97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
	98年12月31日	97年12月31日	
受限制資產			
一質押定期存款	\$ 121,730	\$ 124,430	短期借款及關稅保證額度
一質押活期存款	56,006	25,532	短期借款
	<u>\$ 177,736</u>	<u>\$ 149,962</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國98年12月31日止，本公司所簽訂之主要代理契約如下：

契約性質	當 事 人	契約起訖日期	主 要 內 容
代理合約	Hitachi China Ltd.	98.4.1~99.3.31	代理銷售其視訊產品 零組件及半導體產品
	台灣瑞薩(股)公司	98.4.1~99.3.31	代理半導體產品

(二)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」)以本公司拒付貸款為由，向本公司提起訴訟案，要求本公司給付貸款計\$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。本公司已於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貸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。本案刻正由高等法院審理中，依本公司所委任律師之意見，未來判決結果，尚難預料。

本公司基於穩健原則，對於上述二審判決結果業已估列相關損失計\$18,000，帳列「什項支出」及「其他應付款項」科目項下。另，本公司為解除大眾租賃因本案向法院申請之財產假扣押，業已提存\$29,502於法院作為解除假扣押之保證金，帳列「存出保證金」科目項下。

(三)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，本公司應支付該公司初期支付額計JPY100,000 仟元(帳列「其他無形資產」)，另於使用時，應依契約約定之實施費率支付實施費。截至民國98年12月31日止，上述初期支付額業已全數付訖。

(四)截至民國 98 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 USD256 仟元。

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

<u>年 度</u>	<u>金 額</u>
99 年 度	<u>\$ 2,882</u>

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

(一)請詳附註四(十二)3 及附註七(二)。

(二)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，並於使用時，依契約約定之實施費率另行支付實施費。

十、其他

(一)財務報表表達

民國 97 年度財務報表之部份科目業予重分類，便與民國 98 年度財務報表比較。

(二)金融商品之公平價值

	<u>98 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	\$ 612,145	\$ 612,145
以成本衡量之金融資產	22,427	-
催收款	47,204	46,345
負 債		
公平價值與帳面價值相等之金融負債	\$ 579,181	\$ 579,181

	97 年 12 月 31 日	
	<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	\$ 779,756	\$ 779,756
以成本衡量之金融資產	22,427	-
負 債		
公平價值與帳面價值相等之金融負債	\$ 768,376	\$ 768,376

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等。
2. 催收款係以其預期現金流量之折現值估計公平價值。

(三) 利率風險部位資訊

本公司民國 98 年及 97 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\$93,605 及\$96,305，金融負債分別為\$299,739 及\$398,711；具利率變動之現金流量風險之金融資產(定期存款)均為\$28,125，金融負債分別為\$35,956 及\$11,951。

(四) 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。

(五) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

(1) 匯率風險

本公司之進銷貨主要係以外幣為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，然本公司對於外幣應收付款項所產生之匯率風險以自然避險為原則，以期將匯率變動產生之市場風險相互抵銷，故預期不致產生重大之市場風險。若依資產負債表日持有之部位核算，當美元升值 1 元，將使公平價值下跌\$3,669。

(2) 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，當市場利率每上升或下降1%，將使公平價值增加或減少\$2,997。

2. 信用風險

(1) 本公司應收款項債務人大多信用良好，且承作銷貨交易前均經適當徵信評估，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；至於已逾期之催收款有一定之信用風險，惟本公司業已依據所取得之擔保品及其他保全措施據以提列備抵呆帳。

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

3. 流動性風險

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

(2) 本公司投資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。

4. 利率變動之現金流量風險

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%，一年將增加本公司現金流出約\$360。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

本公司民國98年度重大交易事項相關資訊列示如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證情形：

被背書公司名稱	保 額	對 象	對第一公 業背書保證 之限額(註)	本期最高背書 保證金額	期末背書保證 餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證最 高限額(註)
昱捷股份有限公司	STH International (HK) Limited	孫公司	\$ 81,173	USD1,000千元	USD1,000千元	\$ -	11.82%	\$ 135,289

註：本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值百分之五十；對單一企業背書保證總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 昱捷股份有限公司	有價證券種類及名稱 Sentronic Investments Limited Green Breeze Plant Corporation	與有價證券 發行人之關係 子公司 無	期 末			
			股/單位/張數	帳面金額	持股比例	市 價
			600,000	\$ 54,561	100.00%	\$ 54,561
			600,000	\$ 18,267	10.00%	-
			略	4,160	0.12%	-
				\$ 22,427		-

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. 從事衍生性商品交易：無。

(二) 特殊資產相關資訊

1. 被投資公司相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	原估投資金額		期數	比率	特殊	被投資公司		本期溢損	溢損佔總溢損之
			本期期末	上期期末				本期(損)益	溢損(損)益		
昱捷股份有限公司	Sentronic Investments Limited	英屬英國 京群島	USD 600仟元	USD 600仟元	600,000	100%	\$	54,561	(\$ 2,448)	2,448	子公司
Sentronic Investments Limited	STH International (HK) Limited	香港	HKD5,230仟元	HKD5,230仟元	7,730,000	100%	USD	1,057仟元	USD 91仟元	不適用	孫公司
	星洲國際貿易(上海)有限公司	上海	USD 200仟元	USD 200仟元	-	100%	USD	608仟元	(USD153仟元)	不適用	孫公司
STH International (HK) Limited	星翰科技(深圳)有限公司	深圳	HKD2,000仟元	HKD2,000仟元	-	100%	HKD	853仟元	(HKD335仟元)	不適用	孫公司

2. 本公司直接或間接具有控制力之被投資公司依規定揭露下列相關資訊：

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

持有之公司	有價證券種類及名稱	發行人之關係	與有價證券		期末股數	帳面金額	持股比例	市價	備註
			期	末					
Sentronic Investments Limited	STH International (HK) Limited	子公司			7,730,000	USD1,057仟元	100%	USD1,057仟元	孫公司
	星洲國際貿易(上海)有限公司	"			-	USD 608仟元	100%	USD 608仟元	孫公司
STH International (HK) Limited	星翰科技(深圳)有限公司	"			-	HKD 853仟元	100%	HKD 853仟元	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) 興辦他人過、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) 應收關聯人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (9) 從事衍生性商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊

1. 投資大陸之公司之股本資料：

大陸被投資公司名稱	主要業務	實收資本額	投資方	本月初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本公司直接投資或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益帳面價值	截至本期末已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回			
亞康國際貿易(上海)有限公司	國際貿易	USD 200仟元	透過第三地區購者公司再投資之陸公司	USD200仟元	-	100%	(USD153仟元)	USD 608仟元	-
星翰科技(深圳)有限公司	電子零組件銷售	HKD2,000仟元	透過第三地區購者公司再投資大陸公司	HKD2,000仟元	-	100%	(HKD335仟元)	HKD 853仟元	-

本期期末累計自台灣匯出大陸地區投資金額	依證券投資委員會規定赴大陸地區投資限額
USD200仟元及HKD2,000仟元	NTD162,345仟元

註：係依台灣母公司簽證會計師審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專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) 匯資金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。

(2) 銷資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	佔總科目金額百分比	收款條件	期末為收帳款	
				金額	佔總科目金額百分比
星淮國際貿易(上海)有限公司	\$ 4,543	-	月結90天	\$ 3,352	1%
				\$ -	

(3) 財差交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4) 專款背書、保證或提供擔保品之期末佔額及其目的：無。

(5) 資金融通之最高佔額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

十二、部門別財務資訊

(一)產業別資訊：本公司民國 98 及 97 年度主要均係從事電子零組件銷售業務，應屬單一產業，故不適用。

(二)地區別資訊：本公司民國 98 及 97 年度並無國外營運部門。

(三)外銷銷貨資訊：

本公司民國 98 及 97 年度外銷銷貨金額占損益表上收入金額 10% 以上地區之明細如下：

<u>地 區</u>	<u>98 年 度</u>		<u>97 年 度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>%</u>	<u>金 額</u>	<u>%</u>
亞洲地區	<u>\$ 1,651,338</u>	<u>85</u>	<u>\$ 2,251,668</u>	<u>80</u>

(四)重要客戶資訊：

本公司民國 98 及 97 年度收入占損益表上收入金額 10% 以上之客戶明細如下：

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>98 年 度</u>		<u>97 年 度</u>	
	<u>銷 貨 金 額</u>	<u>所 占 比 例</u>	<u>銷 貨 金 額</u>	<u>所 占 比 例</u>
A	\$ -	-	\$ 701,558	25
C	703,387	36	419,679	15
D	208,306	11	189,989	7

昱捷股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 98 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				\$	165	
支票存款					79	
活期存款	—新台幣				23,090	
	—美 金	USD 1,889仟元，折合率32.1625			60,755	
	—日 幣	JPY 3,459仟元，折合率0.3478			<u>1,203</u>	
					<u>\$ 85,292</u>	

(以下空白)

昱捷股份有限公司
應收帳款淨額明細表
民國 98 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	\$ 3,352	
STH International (HK) Limited	<u>5,691</u>	
	<u>9,043</u>	
非關係人		
昌碩科技(上海)有限公司	45,952	
華碩電腦股份有限公司	30,925	
蘇州達方電子有限公司	30,495	
永碩電腦股份有限公司	15,602	
致伸科技股份有限公司	14,871	
和碩聯合科技股份有限公司	12,766	
其 他	<u>123,325</u>	每一零星客戶餘額均未超過本科目總額5%
	<u>273,936</u>	
	282,979	
減：備抵呆帳	(<u>6,477</u>)	
	<u>\$ 276,502</u>	

昱捷股份有限公司
存貨明細表
民國 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
	成 本	市 價
原 料	\$ 181	\$ 181
商 品	125,918	90,223
	126,099	\$ 90,404
減：備抵跌價損失	(50,573)	
	\$ 75,526	

(以下空白)

昱捷股份有限公司
按權益法之長期股權投資變動明細表
民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		累 積 換 算		本 期 結 餘		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	金 額	股 數	金 額	單 價 (元)	總 價			
Sentronic Investments Limited	600,000	\$ 58,412	-	\$ -	-	\$ (2,438)	1,403	\$ (1,403)	600,000	100.00	\$ 54,561	\$ 90.94	\$ 54,561		

(以下空白)

昱捷股份有限公司

短期借款明細表

民國 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

<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	\$ 335,695	一年內到期	1.28%~2.90%	\$ 450,000	質押定期存款及活期存款	
					USD 5,570千元		

(以下空白)

昱捷股份有限公司
應付帳款明細表
民國 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

供 應 商 名 稱	金 額	備	註
-----------	-----	---	---

關係人：

昱准國際貿易(上海)有限公司	\$	65
----------------	----	----

非關係人：

台灣瑞薩股份有限公司	152,084
------------	---------

富鼎先進電子股份有限公司	19,399
--------------	--------

其 他	29,551	每一零星供應商餘額均未超過本科目總額5%
-----	--------	----------------------

201,034

\$ 201,099

(以下空白)

昱捷股份有限公司
營業收入明細表
民國 98 年 1 月 1 日至 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		\$ 752,792	
微處理器		836,322	
液晶驅動IC		129,562	
光學讀寫頭		84,509	
其 他		<u>167,301</u>	
		1,970,486	
銷貨退回及折讓		(<u>19,909</u>)	
		1,950,577	
勞務收入		<u>178</u>	
		<u>\$ 1,950,755</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 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初商品存貨	\$ 279,711
加：本期進貨	1,734,910
減：期末商品存貨	(125,918)
轉列費用	(1,577)
商品盤虧	(258)
進銷成本	<u>1,886,868</u>
期初原料	-
加：本期進料	600
減：期末原料	(181)
轉列費用	(80)
本期耗用原料	339
製造費用	<u>3,450</u>
製成品成本	<u>3,789</u>
產銷成本	1,890,657
存貨市價回升利益	(58,063)
商品盤虧	<u>258</u>
營業成本	<u>\$ 1,832,852</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

聲 明 書

本公司民國九十八年度(九十八年一月一日至九十八年十二月三十一日)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 九 十 九 年 四 月 十 九 日

會計師查核報告

(99)財審報字第 09004109 號

昱捷股份有限公司 公鑒：

昱捷股份有限公司及其子公司民國九十八及九十七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十八及九十七年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達昱捷股份有限公司及其子公司民國九十八及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八及九十七年一月一日至十二月三十一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九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。

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

中華民國九十九年四月十九日

至捷股份有限公司 附註五
合併資產負債表
民國98年12月31日

單位：新台幣千元

	98年12月31日	97年12月31日	98年12月31日	97年12月31日
	金額	金額	金額	金額
資產				
流動資產				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 135,670	\$ 14	\$ 107,354	\$ 9
1120 應收票據淨額	13,325	1	12,814	1
1140 應收帳款淨額(附註四(二))	341,440	36	519,387	43
1160 其他應收款(附註四(二)(三))	27,854	3	63,524	5
120X 存貨(附註三及四(四))	91,723	10	227,702	19
1260 預付款項	8,080	1	8,964	1
1286 遞延所得稅資產-流動(附註四(十))	6,113	1	6,775	1
1291 受限制資產(附註六)	184,218	19	156,612	13
11XX 流動資產合計	808,423	85	1,103,132	92
基金及長期投資				
1480 以成本衡量之金融資產-非流動(附註四(五))	22,427	2	22,427	2
固定資產				
成本				
1531 機器設備	8,075	1	-	-
1561 辦公設備	5,718	-	6,383	1
1631 租賃改良	6,415	1	5,428	-
1681 其他設備	1,720	-	1,720	-
15XY 成本及累折舊增值	21,928	2	13,531	1
15X9 或：累計折舊	(11,784)	(1)	(10,449)	(1)
1670 未完工程及預付設備款	6,273	1	12,153	1
15XX 固定資產淨額	16,419	2	15,235	1
無形資產				
1770 遞延退休金成本(附註四(九))	-	-	2,595	-
1780 其他無形資產(附註四(六)及七)	18,288	2	24,384	2
17XX 無形資產合計	18,288	2	26,979	2
其他資產				
1820 存出保證金(附註七)	33,016	4	33,695	3
1860 遞延所得稅資產-非流動(附註四(十))	-	-	924	-
1880 其他資產-其他(附註四(七))	47,204	5	-	-
18XX 其他資產合計	81,144	9	33,695	3
1XXX 資產總計	\$ 946,701	100	\$ 1,201,468	100
負債及股東權益				
流動負債				
短期借款(附註四(八))	2100	2100	-	-
應付票據	2120	2120	-	-
應付帳款(附註五)	2140	2140	-	-
應付費用	2170	2170	-	-
其他應付款項(附註七)	2210	2210	-	-
預收款項	2260	2260	-	-
流動負債合計	21XX	21XX	-	-
其他負債				
應付退休金負債(附註四(九))	2810	2810	-	-
遞延所得稅負債-非流動(附註四(十))	2860	2860	-	-
其他負債合計	28XX	28XX	-	-
負債總計	2XXX	2XXX	-	-
股東權益				
股本(附註四(十一))	3110	3110	-	-
普通股股本				
資本公積(附註四(十二)(十三))	3211	3211	-	-
普通股溢價				
保留盈餘(附註四(十一)(十三))	3310	3310	-	-
法定盈餘公積				
待彌補虧損	3350	3350	-	-
股東權益其他調整項目	3420	3420	-	-
累積換算調整數	3XXX	3XXX	-	-
股東權益總計				
重大承諾及或有事項(附註五及七)				
重大之期後事項(附註九)				
負債及股東權益總計	1XXX	1XXX	\$ 946,701	100
			\$ 1,201,468	100

請參閱後列合併財務報表附註暨資產聯合會計師事務所陳永安、林昆鈞會計師民國九十九年四月十九日查核報告。

董事長：蔡扶國

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

合併損益表

民國98年及97年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

	98 年 度			97 年 度		
	金 額	%		金 額	%	
營業收入(附註五)						
4110 銷貨收入	\$ 2,365,828	101		\$ 3,359,460	101	
4170 銷貨退回	(6,654)	-		(19,614)	(1)	
4190 銷貨折讓	(13,800)	(1)		(14,023)	-	
4100 銷貨收入淨額	2,345,374	100		3,325,823	100	
4610 勞務收入	178	-		7,074	-	
4000 營業收入合計	2,345,552	100		3,332,897	100	
營業成本						
5110 銷貨成本(附註三、四(四)(十五)及五)	(2,200,017)	(94)		(3,203,417)	(96)	
5910 營業毛利	145,535	6		129,480	4	
營業費用(附註四(十五))						
6100 推銷費用	(72,275)	(3)		(93,168)	(3)	
6200 管理及總務費用	(84,894)	(4)		(74,455)	(2)	
6000 營業費用合計	(157,169)	(7)		(167,623)	(5)	
6900 營業淨損	(11,634)	(1)		(38,143)	(1)	
營業外收入及利益						
7110 利息收入	1,267	-		3,697	-	
7480 什項收入(附註五)	12,576	1		6,638	-	
7100 營業外收入及利益合計	13,843	1		10,335	-	
營業外費用及損失						
7510 利息費用	(11,291)	(1)		(25,141)	(1)	
7560 兌換損失	(7,073)	-		(10,018)	-	
7630 減損損失(附註四(五))	-	-		(3,800)	-	
7880 什項支出(附註七)	(21,006)	(1)		(1,264)	-	
7500 營業外費用及損失合計	(39,370)	(2)		(40,223)	(1)	
7900 繼續營業單位稅前淨損	(37,161)	(2)		(68,031)	(2)	
8110 所得稅利益(費用)(附註四(十))	1,346	-		662	-	
9600XX 合併總損益	(\$ 35,815)	(2)		(\$ 68,693)	(2)	
歸屬於：						
9601 合併淨損益	(\$ 35,815)	(2)		(\$ 68,693)	(2)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後	
基本每股虧損(附註四(十四))						
9750 本期淨損	(\$ 1.18)	(\$ 1.13)		(\$ 2.16)	(\$ 2.18)	

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、林瑟凱會計師民國九十九年四月十九日查核報告。

董事長：蔡揀園



經理人：陳多明



會計主管：江鴻標




 昱捷股份有限公司及其子公司
 合併資產負債變動表
 民國98年及97年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

97 年 度	留 盈 餘				合 計
	普 通 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	待 彌 補 虧 損	
97年1月1日餘額	\$ 312,420	\$ 27,387	\$ 23,041	\$ 10,078	\$ 376,867
盈餘指撥及分配：					
法定盈餘公積	-	-	957	(957)	-
員工紅利	134	-	-	(268)	(134)
董監事酬勞	-	-	-	(202)	(202)
現金股利	-	-	-	(3,124)	(3,124)
股票股利	3,125	-	-	(3,125)	-
97年度合併總損益	-	-	-	(68,693)	(68,693)
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	3,079
97年12月31日餘額	\$ 315,679	\$ 27,387	\$ 23,998	\$ (66,291)	\$ 307,793
98 年 度					
98年1月1日餘額	\$ 315,679	\$ 27,387	\$ 23,998	\$ 66,291	\$ 307,793
法定盈餘公積補虧損	-	-	(23,998)	23,998	-
資本公積彌補虧損	-	(27,387)	-	27,387	-
98年度合併總損益	-	-	-	(35,815)	(35,815)
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	(1,403)
98年12月31日餘額	\$ 315,679	\$ -	\$ -	\$ (50,721)	\$ 270,575


請參閱後附合併財務報表附註暨實誠聯合會計師事務所陳美姿、林慧凱會計師民國九十九年四月十九日查核報告。

董事長：蔡練國

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 98 年及 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	98 年 度	97 年 度
營業活動之現金流量	-	
合併總損益	(\$ 35,815)	(\$ 68,693)
調整項目		
呆帳費用	16,288	33
存貨(市價回升利益)呆滯及跌價損失提列數 (60,789)	7,835
折舊費用	1,833	1,306
攤銷費用	6,096	6,096
以成本衡量之金融資產減損損失	-	3,800
處分固定資產損失淨額	131	4
資產及負債科目之變動		
應收票據及帳款	185,944	103,945
其他應收款	35,670	(19,247)
存貨	196,771	(58,050)
預付款項	884	6,245
遞延所得稅資產	(1,282)	17,743
催收款	(72,000)	-
應付票據	1,783	(555)
應付帳款	(138,110)	(71,644)
應付所得稅	-	(18,087)
應付費用	(71)	(3,212)
其他應付款項	19,807	2,471
預收款項	2,969	2,554
應計退休金負債	743	(511)
營業活動之淨現金流入(流出)	160,852	(87,967)

(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98年及97年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	98 年 度	97 年 度
投資活動之現金流量		
取得以成本衡量之金融資產價款	\$ -	(\$ 18,267)
購置其他無形資產付現數	(15,300)	(15,180)
購置固定資產價款	(3,184)	(12,877)
處分固定資產價款	33	5
受限制資產(增加)減少	(27,606)	37,930
存出保證金增加	679	(1,114)
投資活動之淨現金流出	(45,378)	(9,503)
融資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	(85,755)	71,022
支付現金股利	-	(3,124)
支付員工紅利	-	(134)
支付董監酬勞	-	(202)
融資活動之淨現金(流出)流入	(85,755)	67,562
匯率影響數	(1,403)	3,079
本期現金及約當現金增加(減少)	28,316	(26,829)
期初現金及約當現金餘額	107,354	134,183
期末現金及約當現金餘額	\$ 135,670	\$ 107,354
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 11,763	\$ 25,257
本期支付所得稅	\$ -	\$ 4,916
支付部分現金之投資活動		
購置其他無形資產總價款	\$ -	\$ 30,480
加:期初其他應付款項	15,300	-
減:期末其他應付款項	-	(15,300)
本期支付現金	\$ 15,300	\$ 15,180

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、林慧凱會計師民國九十九年四月十九日查核報告。

董事長：蘇棟國



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 98 年及 97 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

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

(二)列入本合併財務報表編製個體之子公司及其變動情形

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			98 年 12月31日	97 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%
	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%

(三)截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司及子公司員工人數約為 80 人。

(四)未列入本合併財務報表之子公司：無。

(五)子公司會計期間不同之調整及處理方式：不適用。

(六)國外子公司營業之特殊風險：無重大營業之特殊風險。

(七)子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程序：無。

(八)子公司持有母公司發行證券之內容：無。

(九)子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：無。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一) 合併財務報表編製原則

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，全數納入合併財務報表編製個體，並於每季編制合併財務報表。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。

(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. 本公司及子公司之會計記錄分別以新台幣及當地貨幣為記帳單位；外幣交易依交易日之即期匯率換算成記帳單位入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當期損益。
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，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為

股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(五) 備抵呆帳

依資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性予以評估提列。

(六) 存 貨

1. 存貨以實際成本為入帳基礎，成本之計算採加權平均法。期末原係按成本與市價孰低採總額比較法評價；比較成本與市價時，以淨變現價值為市價。對於呆滯及可能過時之存貨均已提列適當之備抵損失。
2. 自民國 98 年 1 月 1 日起，本公司及合併子公司採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，對期末存貨改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) 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。

(八) 固定資產

1. 固定資產以取得成本入帳。折舊之提列除大陸合併個體係以原始成本之 10% 為殘值外，其餘公司係依估計經濟耐用年限，採平均法計提。到期已提足而尚在使用之固定資產，其殘值繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數為 3-5 年。
2. 固定資產之修理或維護等支出於發生時列為當期費用；重大增添及改良支出，其能延長固定資產耐用年限或增加資產效能者，則作資本支出，並計提折舊。
3. 固定資產出售、汰換或報廢時，成本及累計折舊皆自各相關科目沖銷，所產生之處分資產損益列入當期損益。

(九) 無形資產

係技術授權權利金，以取得成本為入帳基礎，按估計效益年數採直線法攤銷。

(十) 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. 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。
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。
3. 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)。

(十三) 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。

(十四) 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。

(十五) 會計估計

本公司及子公司於編製合併財務報表時，業已依照中華民國一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

三、會計變動之理由及其影響

(一)存 貨

本公司及子公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動使本公司及子公司民國 98 年度之合併營業成本及與存貨相關之營業外收入分別減少 \$60,525 及 \$62,183，合併淨損增加 \$1,243，基本每股虧損增加 0.04 元。

(二)員工分紅及董監酬勞

本公司及子公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之民國 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，此項會計原則變動對本公司及子公司民國 97 年度合併財務報表並無影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現 金

	98年12月31日	97年12月31日
庫存現金	\$ 473	\$ 1,687
支票存款	668	5,407
活期存款	134,529	100,260
	<u>\$ 135,670</u>	<u>\$ 107,354</u>

(二)應收帳款淨額

	98年12月31日	97年12月31日
應收帳款	\$ 349,097	\$ 535,553
減：備抵呆帳	(7,657)	(16,166)
	<u>\$ 341,440</u>	<u>\$ 519,387</u>

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

截至民國 98 及 97 年 12 月 31 日止，尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

	98 年 12 月 31 日		97 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	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>\$ 52,217</u>	<u>\$ 52,217</u>	\$ 400,000	\$ 39,583 2.60%~ 2.69%	<u>\$ 12,634</u>

	97 年 12 月 31 日		已預支 金額之 利率區間		應收 保留款 金額
讓售對象	讓售應收 帳款金額	應收帳款 除列金額	額 度	金 額	
台新國際 商業銀行	<u>\$110,700</u>	<u>\$110,700</u>	\$395,000	<u>\$ 88,560</u>	2.82%~ 7.34%

上列應收保留款係列於「其他應收款」科目項下。

(三) 其他應收款

	98年12月31日	97年12月31日
應收帳款讓售保留款	\$ 12,634	\$ 22,140
應收折讓款	-	23,482
應收退稅款	10,578	12,599
其 他	4,642	5,303
	<u>\$ 27,854</u>	<u>\$ 63,524</u>

(四) 存 貨

	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	成 本	備抵跌價損失	成 本	備抵跌價損失
原 料	\$ 181	\$ -	\$ 181	\$ -
商 品	147,143	(55,601)	91,542	(55,601)
	<u>\$ 147,324</u>	<u>(\$ 55,601)</u>	<u>\$ 91,723</u>	<u>(\$ 55,601)</u>
	97 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	成 本	備抵跌價損失	成 本	備抵跌價損失
商 品	\$ 344,204	(\$ 116,502)	\$ 227,702	(\$ 116,502)

當期認列之存貨相關費損：

	98 年 度	97 年 度
已出售存貨成本	\$ 2,260,542	\$ 3,196,421
跌價損失	-	7,835
回升利益	(60,789)	-
盤虧(盈)	264	(839)
	<u>\$ 2,200,017</u>	<u>\$ 3,203,417</u>

本公司及子公司民國 98 年度因積極出清已提列備抵損失之呆滯存貨，因而產生回升利益。

(五) 以成本衡量之金融資產－非流動

	98年12月31日	97年12月31日
非上市櫃公司股票	\$ 34,027	\$ 34,027
累計減損	(11,600)	(11,600)
	<u>\$ 22,427</u>	<u>\$ 22,427</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. 本公司部分以成本衡量之金融資產，經評估其價值業已減損且回復之希望甚小，故於民國 97 年度認列減損損失 \$ 3,800。

(六) 無形資產

	技術授權權利金
97年1月1日	
本期增加－單獨取得	\$ 30,480
本期攤銷	(6,096)
97年12月31日淨帳面價值	<u>\$ 24,384</u>
97年12月31日	
成 本	\$ 30,480
累計攤銷	(6,096)
淨帳面價值	<u>\$ 24,384</u>
98年1月1日淨帳面價值	\$ 24,384
本期攤銷	(6,096)
98年12月31日淨帳面價值	<u>\$ 18,288</u>
98年12月31日	
成 本	\$ 30,480
累計攤銷	(12,192)
淨帳面價值	<u>\$ 18,288</u>

(七) 其他資產－其他

	98年12月31日	97年12月31日
催收款	\$ 72,000	\$ -
減：備抵呆帳	(24,796)	-
	<u>\$ 47,204</u>	<u>\$ -</u>

1. 民國 98 年 12 月 31 日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。

2. 本公司經評估所取得擔保品之價值及其他保全措施後，予以提列備抵呆帳\$24,796。

(八) 短期借款

借款種類	98年12月31日	97年12月31日
購料借款	\$ 335,695	\$ 421,450
利率區間	1.28%~2.9%	2.04%~5.12%

(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数，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基数，惟累積最高以45個基数為限。本公司按月就薪資總額之2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行信託部。

本公司依精算報告認列之退休金相關資訊如下：

(1) 有關精算假設彙總如下：

	98 年 度	97 年 度
折現率	2.25%	2.50%
退休基金資產預期報酬率	2.00%	2.50%
薪資調整率	3.00%	3.00%

(2) 淨退休金成本之內容：

	98 年 度	97 年 度
服務成本	\$ 435	\$ 447
利息成本	575	683
退休基金資產之預期報酬	(160)	(131)
攤銷數：		
未認列過渡性淨給付義務	454	496
未認列退休金損失	238	100
縮減或清償利益	-	(1,068)
淨退休金成本	\$ 1,542	\$ 527

(3)退休金提撥狀況表：

	98年12月31日	97年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(7,763)	(14,404)
累積給付義務	(7,763)	(14,404)
未來薪資增加之影響數	(5,662)	(8,583)
預計給付義務	(13,425)	(22,987)
退休基金資產公平價值	7,020	6,179
提撥狀況	(6,405)	(16,808)
未認列過渡性淨給付義務	3,185	3,639
未認列退休金損(益)	(3,154)	7,539
補列之應計退休金負債	-	(2,596)
應計退休金負債	(\$ 6,374)	(\$ 8,226)
既得給付	\$ -	\$ -

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 98 及 97 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$1,763 及 \$2,129。

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 98 及 97 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 \$1,064 及 \$811。

(十) 所得稅

1. 所得稅及應退所得稅

	98 年 度	97 年 度
應退所得稅	(\$ 114)	(\$ 3,910)
遞延所得稅資產負債淨變動數	(3,042)	17,743
稅法修正之所得稅影響數	1,760	-
以前年度所得稅高估數	(64)	(17,270)
預付所得稅	114	4,099
所得稅(利益)費用	<u>(\$ 1,346)</u>	<u>\$ 662</u>
所得稅(利益)費用明細：		
當期所得稅(利益)費用	(\$ 1,346)	\$ 473
未分配盈餘加徵10%之所得稅	-	189
	<u>(\$ 1,346)</u>	<u>\$ 662</u>

2. 遞延所得稅資產及負債明細如下：

	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
流動項目：	金 額	影 響 數	金 額	影 響 數
暫時性差異				
存貨呆滯及跌價損失	\$ 50,573	\$ 10,115	\$108,636	\$ 27,159
呆帳超限數	27,891	5,578	7,588	1,897
未實現兌換利益	(1,258)	(252)	(6,123)	(1,531)
		15,441		27,525
減：備抵評價		(9,328)		(20,750)
遞延所得稅資產—流動		<u>\$ 6,113</u>		<u>\$ 6,775</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
權益法投資收益	(\$ 20,906)	(\$ 4,182)	(\$ 23,354)	(\$ 5,839)
減損損失	3,800	760	3,800	950
退休金財稅差異	7,531	1,506	6,778	1,694
未實現賠償損失	18,000	3,600	-	-
虧損扣抵	90,366	18,073	64,662	16,165
		19,757		12,970
減：備抵評價		(18,833)		(13,990)
遞延所得稅資產(負債)—非流動		<u>\$ 924</u>		<u>(\$ 1,020)</u>

3. 截至民國 98 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	可扣抵稅額		
97	\$ 41,604	\$ 8,321	\$ 8,321	107年度
98	48,762	9,752	9,752	108年度
	<u>\$ 90,366</u>	<u>\$ 18,073</u>	<u>\$ 18,073</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 96 年度。

5. 本公司兩稅合一相關資訊：

	98年12月31日	97年12月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 36,619</u>	<u>\$ 36,451</u>
	98 年 度	97 年 度
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>-</u>	<u>-</u>

(十一) 股本

1. 本公司於民國 97 年 6 月 13 日經股東常會決議以未分配盈餘\$3,125 及員工紅利\$134 辦理轉增資，該增資案業已辦妥變更登記完竣。
2. 截至民國 98 及 97 年 12 月 31 日止，本公司額定股本皆為\$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)；流通在外股數皆為 31,567,865 股，每股面額新台幣 10 元。
3. 本公司原於民國 98 年 6 月 16 日經股東常會決議，擬於 10,000 仟股額度內以私募方式辦理現金增資，私募價格暫訂為每股 8-10 元。嗣經整體資金考量，於民國 99 年 3 月 29 日經董事會決議屆期不予辦理。

(十二) 資本公積

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

(十三) 保留盈餘

1. 依本公司民國 98 年 6 月 16 日修正後章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳營利事業所得稅，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，如尚有餘額，除依證券交易法第四十一條規定提撥特別盈餘公積後，就其餘額再加計累積未分配盈餘，為累積可分配盈餘。前述可分配盈餘，由董事會視營運需要並依本公司股利政策決定盈餘保留或分配之數額及分派方式，據以擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派。其分派時應依下列比例分派之：

(1) 員工紅利百分之三至八。

(2)董事監察人酬勞百分之三。

(3)其餘為股東紅利。

另本公司所屬產業環境多變，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撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。
3. 本公司經民國 97 年 6 月 13 日股東會決議通過之民國 96 年度盈餘分配案如下：

	96 年 度	
	金 額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 957	
股票股利	3,125	\$ 0.10
現金股利	3,124	0.10
董監事酬勞	202	
員工股票紅利	134	
員工現金紅利	134	
合 計	<u>\$ 7,676</u>	

本公司民國 97 年度為累積虧損，無盈餘可供分派，並於民國 98 年 6 月 16 日經股東會決議分別以法定盈餘公積 \$23,998 及資本公積 \$27,387 彌補累積虧損。有關本公司虧損撥補案之相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

4. 本公司民國 98 及 97 年度均為虧損，並未估列員工紅利及董監酬勞。

(十四) 普通股每股虧損

	98 年 度		每股虧損	
	金 額	加權平均流 通在外股數	(單位：新台幣元) 稅 前	稅 後
基本每股虧損				
合併總損益	<u>(\$37,161)</u>	<u>31,567,865</u>	<u>(\$1.18)</u>	<u>(\$1.13)</u>

	97		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						(單位：新台幣元)
合併總損益	(\$68,031)	(\$68,693)	31,567,865	(\$2.16)	(\$2.18)	

(十五) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

	98		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	\$ -	\$ 49,558	\$	49,558	\$	49,558
勞健保費用	-	3,608		3,608		3,608
退休金費用	-	4,369		4,369		4,369
其他用人費用	-	2,063		2,063		2,063
	\$ -	\$ 59,598	\$	59,598	\$	59,598
折舊費用	\$ 341	\$ 1,492	\$	1,833	\$	1,833
攤銷費用	\$ 1,524	\$ 4,572	\$	6,096	\$	6,096

	97		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	\$ -	\$ 65,787	\$	65,787	\$	65,787
勞健保費用	-	3,954		3,954		3,954
退休金費用	-	3,467		3,467		3,467
其他用人費用	-	2,902		2,902		2,902
	\$ -	\$ 76,110	\$	76,110	\$	76,110
折舊費用	\$ -	\$ 1,306	\$	1,306	\$	1,306
攤銷費用	\$ -	\$ 6,096	\$	6,096	\$	6,096

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
JTS International Corp.	董事長與本公司同
日環技研股份有限公司	"
董事、監察人、總經理及副總經理等	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

	98 年 度		97 年 度	
	估該科目		估該科目	
	金 額	百分比	金 額	百分比
JTS International Corp.	\$ -	-	\$ 3,905	-

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

2. 進 貨

	98 年 度		97 年 度	
	估該科目		估該科目	
	金 額	百分比	金 額	百分比
JTS International Corp.	\$ 4,633	-	\$ 12,934	-

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

3. 什項收入

	98 年 度		97 年 度	
	金 額	百分比	金 額	百分比
日環技研股份有限公司	\$ 4,971	40	\$ 3,771	57

4. 應付帳款

	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	估該科目		估該科目	
	金 額	百分比	金 額	百分比
JTS International Corp.	\$ -	-	\$ 1,228	-

5. 保證及背書

截至民國 98 及 97 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	98年12月31日	97年12月31日
STH International (HK) Limited	USD 1,000仟元	USD 1,000仟元

5. 主要管理階層薪酬資訊

	98 年 度	97 年 度
薪資及獎金	\$ 5,812	\$ 9,403
業務執行費用	119	79
董監酬勞及員工紅利	-	-
股份基礎給付費用	-	-
	<u>\$ 5,931</u>	<u>\$ 9,482</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。
- (3) 董監酬勞及員工紅利係指當期估列於損益表之董監酬勞及員工紅利。
- (4) 股份基礎給付費用係指依財務會計準則公報第三十九號認列之酬勞成本。

六、質押之資產

本公司及子公司民國98及97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
	98年12月31日	97年12月31日	
受限制資產			
一質押定期存款	\$ 128,212	\$ 131,080	短期借款及關稅保證額度
一質押活期存款	56,006	25,532	短期借款
	<u>\$ 184,218</u>	<u>\$ 156,612</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

(一) 截至民國98年12月31日止，本公司所簽訂之主要代理契約如下：

契約性質	當 事 人	契約起訖日期	主 要 內 容
代理合約	Hitachi China Ltd.	98.4.1~99.3.31	代理銷售其視訊產品 零組件及半導體產品
	台灣瑞薩(股)公司	98.4.1~99.3.31	代理半導體產品

(二) 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。本公司已於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。本案刻正由高等法院審理中，依本公司所委任律師之意見，未來判決結果，尚難預料。

本公司基於穩健原則，對於上述二審判決結果業已估列相關損失計 \$18,000，帳列「什項支出」及「其他應付款項」科目項下。另，本公司為解除大眾租賃因本案向法院申請之財產假扣押，業已提存 \$29,502 於法院作為解除假扣押之保證金，帳列「存出保證金」科目項下。

- (三)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，本公司應支付該公司初期支付額計 JPY100,000 仟元(帳列「其他無形資產」)，另於使用時，應依契約約定之實施費率支付實施費。截至民國 98 年 12 月 31 日止，上述初期支付額業已全數付訖。
- (四)截至民國 98 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 USD256 仟元。
- (五)本公司及子公司與非關係人簽訂有租賃契約，租期為 1~3 年；依租約規定，未來年度應支付之租金總額如下：

年 度	金 額
99 年 度	\$ 5,433
100 年 度	64
	<u>\$ 5,497</u>

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

(一)請詳附註四(十一)3及附註七(二)。

(二)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，並於使用時，依契約約定之實施費率另行支付實施費。

十、其他

(一)合併財務報表表達

民國 97 年度合併財務報表之部份科目業予重分類，便與民國 98 年度合併財務報表比較。

(二) 金融商品之公平價值

	<u>98 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	\$ 735,523	\$ 735,523
以成本衡量之金融資產	22,427	-
催收款	47,204	46,345
負 債		
公平價值與帳面價值相等之金融負債	\$ 662,995	\$ 662,995
	<u>97 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	\$ 893,386	\$ 893,386
以成本衡量之金融資產	22,427	-
負 債		
公平價值與帳面價值相等之金融負債	\$ 880,641	\$ 880,641

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等。
2. 催收款係以其預期現金流量之折現值估計公平價值。

(三) 利率風險部位資訊

本公司及子公司民國 98 及 97 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 \$100,087 及 \$96,305，金融負債分別為 \$299,739 及 \$398,711；具利率變動之現金流量風險之金融資產(定期存款)分別為 \$28,125 及 \$34,775，金融負債分別為 \$35,956 及 \$22,739。

(四) 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。

(五) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

(1) 匯率風險

本公司及子公司之進銷貨主要係以外幣為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，然本公司及子公司對於外幣應收付款項所產生之匯率風險以自然避險為原則，以期將匯率變動產生之市場風險相互抵銷，故預期不致產生重大之市場風險。若依資產負債表日持有之部位核算，當美金升值 1 元，將使公平價值下跌 \$3,669。

(2) 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，當市場利率每上升或下降 1%，將使公平價值增加或減少 \$2,997。

2. 信用風險

(1) 本公司及子公司應收款項債務人大多信用良好，且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；至於已逾期之催收款有一定之信用風險，惟本公司業已依據所取得之擔保品及其他保全措施據以提列備抵呆帳。

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

3. 流動性風險

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

(2) 本公司投資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。

4. 利率變動之現金流量風險

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%，一年將增加本公司現金流出約 \$360。

十一、附註披露事項

(一)重大交易事項相關資訊

(有關披露資訊公司應揭露資訊，皆係依各該被投資公司經會計師查核之財務報表編製，且下列子公司間交易事項，於編製合併報表時皆已沖銷，以下揭露資訊係供參考)
本公司民國98年度重大交易事項相關資訊列示如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證情形：

背書保證者公司名稱	被背書保證公司名稱	對本公司之關係	對單一企業背書保證之限額(註)	本期最高背書保證金額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證額佔最近期財務報表淨額之比率	背書保證最高限額(註)
昱捷股份有限公司	STH International (HK) Limited	孫公司	\$ 81,173	USD1,000仟元	USD1,000仟元	\$ -	11.82%	\$ 135,288

註：本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值百分之五十；對單一企業背書保證總額以不超過當期淨值20%為限，惟對海外單一附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	發行人之關係	期		末		持股比例	市價	備註
			股/單位/張數	帳面金額	股/單位/張數	市價			
昱捷股份有限公司	Sentronic Investments Limited	孫公司	600,000	\$ 54,561	600,000	\$ 54,561	100.00%	\$ 54,561	-
	Green Breeze Plant Corporation	孫公司	600,000	\$ 18,267	600,000	\$ -	10.00%	\$ -	-
	互威科技股份有限公司等	非流動	略	\$ 4,160	略	\$ -	0.12%-1.57%	\$ -	-
				\$ 22,427		\$ -			

4. 累積買入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. 從事衍生性商品交易：無。

(二) 被投資董事相關資訊

1. 被投資公司相關資訊：

被投資公司名稱	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(指)溢 利(指)益	本期認列之 投資(損)益	備 註
				本期末	上期末	股 數	比 率			
星捷股份有限公司	Sentronic Investments Limited	英屬維京群島	一般投資者群	USD 600千元	USD 600千元	600,000	100%	\$ 54,561	(2,448)	孫公司
Sentronic Investments Limited	STH International (HK) Limited	香 港	電子零組件銷售	HKD5,230千元	HKD5,230千元	7,730,000	100%	USD 91千元	不適用	孫公司
星捷國際貿易(上海)有限公司	星捷國際貿易(上海)有限公司	上 海	國際貿易	USD 200千元	USD 200千元	-	100%	USD 608千元	(USD153千元)	不適用
STH International (HK) Limited	星捷科技(深圳)有限公司	深 圳	電子零組件銷售	HKD2,000千元	HKD2,000千元	-	100%	HKD 853千元	(HKD335千元)	不適用

2. 本公司直接或間接具有控制力之被投資公司依規定揭露下列相關資訊：

- (1) 資金質押他人：無。
- (2) 為他人質書保證：無。
- (3) 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	期 末 股 數		持 股 比 例	市 價	備 註
			股 數	帳面金額			
Sentronic Investments Limited	STH International (HK) Limited	孫權益法之長期股權投資	7,730,000	USD 1,057千元	100%	USD 1,057千元	孫公司
STH International (HK) Limited	星捷國際貿易(上海)有限公司	"	-	USD 608千元	100%	USD 608千元	孫公司
	星捷科技(深圳)有限公司	"	-	HKD 853千元	100%	HKD 853千元	孫公司

與有價證券

- (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) 從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊

1. 投資大陸之公司之基本資料：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列損益(損)益限面價值(USD/53仟元)(註)	期末投資已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回				
星洲國際貿易(上海)有限公司	國際貿易	USD 200仟元	透過第三地區現有公司再投資大陸公司	USD200仟元	-	USD 200仟元	100%	(USD)53仟元	USD 608仟元	-
星洲科捷(深圳)有限公司	電子零組件銷售	HKD2,000仟元	透過第三地區現有公司再投資大陸公司	HKD2,000仟元	-	HKD2,000仟元	100%	(HKD)335仟元	HKD 853仟元	-

本期期末自大陸地區匯出投資金額	本期期末自台灣匯出累積投資金額	會依經濟部投資審議會規定辦理大陸地區投資限制
USD200仟元及HKD2,000仟元	USD200仟元及HKD3,000仟元	NTD162,345仟元

註：係依台灣母公司查帳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，望其價格、付款條件、未實現損益及其他有關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	佔債科目金額百分比	佔債科目金額百分比	期末應收帳款	
				金額	佔債科目金額百分比
星洲國際貿易(上海)有限公司	\$ 4,543	-	收帳條件	金額	未實現損益
			月結90天	\$ 3,352	\$ -

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4) 無條件背書、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、利率區間及逾期利息總額：無。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

(四) 母公司與子公司及子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國98年度

交易人名稱	交易對象	與交易人之關係	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
昱捷股份有限公司	STH International (HK) Limited	與交易人之關係 母公司對孫公司	應收帳款	\$ 5,691		2%
			其他應收款	91		
			銷貨	23,680	月結60天	1%
			應收帳款	542	與一般供應商約當	-
			應付帳款	3,352		1%
昱準國際貿易(上海)有限公司	昱準國際貿易(上海)有限公司	與交易人之關係 孫公司對孫公司	銷貨	4,543	月結90天	-
			應付帳款	130	與一般供應商約當	-
			應付帳款	3仟元	與一般客戶約當	-
			銷貨	275仟元		-
			進貨	14仟元	與一般供應商約當	-

民國97年度

交易人名稱	交易對象	與交易人之關係	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
昱捷股份有限公司	STH International (HK) Limited	與交易人之關係 母公司對孫公司	應收帳款	\$ 1,277		-
			應付帳款	294		-
			銷貨	57,976	月結60天	2%
			進貨	8,288	與一般供應商約當	-
			應收帳款	4,092		-
昱準國際貿易(上海)有限公司	昱準國際貿易(上海)有限公司	與交易人之關係 孫公司對孫公司	銷貨	6,892	月結90天	-
			進貨	194	與一般供應商約當	-
			應付帳款	7仟元	與一般客戶約當	-
			銷貨	990仟元		1%
			進貨	22仟元	與一般供應商約當	-

十二、部門別財務資訊

(一)產業別資訊：本公司及子公司民國 98 及 97 年度主要均係從事電子零組件銷售業務，應屬單一產業，故不適用。

(二)地區別資訊：

	98 年 度			
	國 內	亞 洲	調整及沖銷	合 計
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 1,922,522	\$ 423,030	\$ -	\$ 2,345,552
來自母公司及合併子公司之收入	28,233	10,245	(38,478)	-
收入合計	<u>\$ 1,950,755</u>	<u>\$ 433,275</u>	<u>(\$ 38,478)</u>	<u>\$ 2,345,552</u>
部門損益	<u>(\$ 23,467)</u>	<u>(\$ 2,403)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 25,870)</u>
利息費用				(11,291)
稅前淨損				<u>(\$ 37,161)</u>
可辨認資產	<u>\$ 806,861</u>	<u>\$ 149,055</u>	<u>(\$ 9,215)</u>	\$ 946,701
長期投資				-
資產合計				<u>\$ 946,701</u>

	97 年 度			
	國 內	亞 洲	調整及沖銷	合 計
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 2,765,836	\$ 567,061	\$ -	\$ 3,332,897
來自母公司及合併子公司之收入	68,773	34,231	(103,004)	-
收入合計	<u>\$ 2,834,609</u>	<u>\$ 601,292</u>	<u>(\$ 103,004)</u>	<u>\$ 3,332,897</u>
部門損益	<u>(\$ 26,549)</u>	<u>(\$ 16,341)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 42,890)</u>
利息費用				(25,141)
稅前淨損				<u>(\$ 68,031)</u>
可辨認資產	<u>\$ 1,030,355</u>	<u>\$ 176,622</u>	<u>(\$ 5,509)</u>	\$ 1,201,468
長期投資				-
資產合計				<u>\$ 1,201,468</u>

(三)外銷銷貨資訊：

本公司及子公司民國 98 及 97 年度外銷銷貨金額占損益表上收入金額 10%以上地區之明細如下：

<u>地 區</u>	<u>98 年 度</u>		<u>97 年 度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>%</u>	<u>金 額</u>	<u>%</u>
亞洲地區	<u>\$ 2,046,135</u>	<u>87</u>	<u>\$ 2,750,120</u>	<u>83</u>

(四)重要客戶資訊：

本公司及子公司民國 98 及 97 年度收入占損益表上收入金額 10%以上之客戶明細如下：

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>98 年 度</u>		<u>97 年 度</u>	
	<u>銷 貨 金 額</u>	<u>所 占 比 例</u>	<u>銷 貨 金 額</u>	<u>所 占 比 例</u>
A	\$ -	-	\$ 701,558	21
C	703,387	30	419,679	13

(以下空白)

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、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。

98 年度無資產減損之情形。

八、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

本公司採帳齡分析法提列備抵呆帳，對 3 個月以上未收回之帳款提列等數之備抵呆帳。提列政策如下：

應收帳款帳齡	提列比率
60 天以下	0.5%
60 天-120 天	2%
120 天-180 天	10%
180 天-360 天	50%
360 天以上	100%

(二)備抵存貨跌價損失

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。

九、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。

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	98 年度	97 年度	差異	
				金額	%
流動資產		668,741	932,181	(263,440)	(28)
長期投資		76,988	80,839	(3,851)	(5)
固定資產		16,374	15,181	1,193	8
無形資產		18,288	26,980	(8,692)	(32)
其他資產		81,031	33,586	47,445	141
資產總額		861,422	1,088,767	(227,345)	(21)
流動負債		584,473	771,728	(187,255)	(24)
其他負債		6,374	9,246	(2,872)	(31)
負債總額		590,847	780,974	(190,127)	(24)
股本		315,679	315,679	0	0
資本公積		0	27,387	(27,387)	(100)
保留盈餘		(50,721)	(42,293)	(8,428)	(20)
累積換算調整數		5,617	7,020	(1,403)	(20)
股東權益總額		270,575	307,793	(37,218)	(12)

1. 無形資產較去年減少主係本年度持續攤銷所致。
2. 本年度流動資產減少及其他資產增加，係因部份應收帳款因逾期未收轉列催收款所致。本公司業已取得相關擔保品及保全措施。
3. 流動資產及流動負債較去年減少，主係本年營業額較去年下降使得應收(付)帳款較去年減少。
4. 本年度資本公積減少主係彌補 97 年度虧損所致。

2. 影響：無重大影響。

3. 未來因應計畫：不適用。

二、經營結果：

1. 經營結果比較分析表：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	98 年度	97 年度	增(減)金額	變動比率%
營業收入總額	1,970,664	2,867,847	(897,183)	(31.28)
減：銷貨退回及折讓	(19,909)	(33,238)	(13,329)	(40.10)
營業收入淨額	1,950,755	2,834,609	(883,854)	(31.18)
營業成本	(1,832,852)	(2,725,257)	(892,405)	(32.75)
營業毛利	117,903	109,352	8,551	7.82
營業費用	(126,607)	(129,698)	(3,091)	(2.38)
營業淨損	(8,704)	(20,346)	11,642	57.22
營業外收入及利益	11,538	9,026	2,512	27.83
營業外費用及損失	(39,931)	(56,676)	(16,745)	(29.55)
繼續營業部門稅前淨利(損)	(37,097)	(67,996)	30,899	45.44
所得稅利益(費用)	1,282	(697)	1,979	283.93
繼續營業部門稅後淨損	(35,815)	(68,693)	32,878	47.86

營業收入減少：主係上年度處理部份庫存商品，且本年度以提升毛利率為銷售目標，故使得本年度銷售額較上年度減少。

銷貨退回及銷貨折讓減少：主係本期產品規格改善，發生之退貨較前期減少所致。

營業淨損減少：主係本期毛利率提升且營業費用下降，致營業損失較去年下降。

營業外收益增加：主係今年增加權利金收入所致。

營業外損失減少：主係權益法投資之公司營運較去年改善，致認列之投資損失較去年減少。

所得稅利益(費用)：主係因估列所得稅差異致本期為所得稅利益。

2. 預期銷售數量與其依據：本公司預計 99 年度分散式元件之需求將呈大幅成長趨勢，故預估銷售量亦得以持續成長。
3. 對公司未來財務業務之可能影響：無重大影響。
4. 未來因應計畫：不適用。

三、現金流量：

1. 最近年度現金流量變動分析說明：

項目 \ 年度	98 年度	97 年度	增減比率%
現金流量比率%	22.05	-	-
現金流量允當比率%	78.11	31.42	148.60
現金再投資比率%	47.70	-	-

增減比率變動分析說明：

整體現金流量相關比率皆上升，主係本期營業活動為淨現金流入，且最近五年度營業活動淨現金流量累計數亦較前期增加所致。

2. 預計現金不足額之改善計畫：不適用。

3. 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初 現金餘額 (1)	全年度自營 業活動淨現 金流量(2)	全年現金流 出量(3)	現金剩餘額 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
85,292	(62,237)	(61,713)	84,768	-	-
1. 99 年度現金流量變動情形分析： (1)營業活動：預計未來一年營業活動為現金流出，主係為因應下游客戶需求而增加備貨。 (2)融資活動：主係預計 99 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、九十八年度重大資本支出對財務業務之影響：無此情形。

五、九十八年度轉投資政策、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

98 年 12 月 31 日 / 單位：新台幣仟元

轉投資公司	帳面 金額	98 年度 虧損情形	原因	改善計畫
Sentronic Investments Limited	54,561	-2,448	因營運成本及費用仍偏高，致營運績效尚未能大幅提升。	持續監控，並監督提升整體獲利水準。

3. 未來一年投資計畫：無。

六、九十八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。

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

1. 本公司最近年度並無從事任何高風險及高槓桿之投資行為，亦無資金貸與他人及從事任何衍生性商品交易之情事。
2. 本公司依據背書保證作業程序為孫公司 STH INTERNATIONAL(HK) LIMITED 背書保證金額 USD1,000 仟元，作為向銀行借款之保證，該金額尚於作業程序規定之額度內。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

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

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

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

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

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

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(七)進行併購之預期效益及可能風險：無。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 進貨

本公司最近年度進貨主要來自於 Renesas，合計之總金額 97 及 98 年度分別為 1,341,594 仟元及 1,235,610 仟元，佔該年度進貨金額比例分別為 49%及 71%，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，本公司營收規模亦隨之擴大。就最近二年度主要客戶佔各年度銷貨淨額之比例觀之，並無集中於特定客戶之情形，另由於本公司產品種類眾多，應用領域涵蓋資訊、通訊及消費性等主要電子產業，且主要客戶多為國內知名上市櫃公司，與本公司已合作多年且關係密切，除因客戶組織結構調整而對其採購金額有所改變外，尚無其他重大改變，故應不致發生銷貨過度集中之風險。

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

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險：無。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

本公司於民國 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 仟元。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 仟元暨相關之利息，其餘上訴部份則駁回。本公司已於 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。本案刻正由高等法院審理中，依本公司所委任律師之意見，未來判決結果，尚難預料。

本公司基於穩健原則，對於上述二審判決結果業已估列相關損失計 18,000 仟元，帳列「什項支出」及「其他應付款項」科目項下。另，本公司為解除大眾租賃因本案向法院申請之財產假扣押，業已提存 29,502 仟元於法院作為解除假扣押之保證金，帳列「存出保證金」科目項下。

(十三)其他重要風險：無。

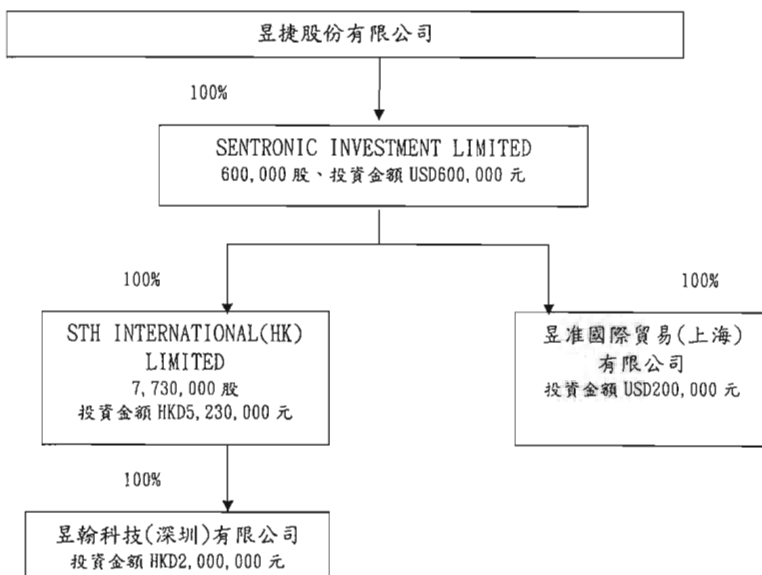
七、其它重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)最近年度關係企業合併營業報告書：

1. 關係企業組織圖



2. 各關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額		主要營業項目
			幣別	金額 (註1)	
SEINTRONIC INVESTMENT LIMITED	91.01.09	P. O. Box957, offshore Incorporation Center, Road Town, Tortola, British Virgin Island	USD	600,000	一般投資業務
STH INTERNATIONAL (HK) LIMITED	85.11.06	34F, The Lee Gardens, 33 Hysan Avenue, Causeway Bay, Hong Kong	HKD	7,730,000	電子零組件銷售
昱准國際貿易(上海)有限公司	92.04.14	上海市浦東南路 855 號 27 樓 H 座	USD	200,000	國際貿易
昱翰科技(深圳)有限公司	95.09.25	深圳市福田區深南中路求是大廈東座 1706	HKD	2,000,000	電子零組件銷售

註1：民國98年12月31日之兌換匯率為 USD：NT=1：31.99、HKD：NT=1：4.1260

3. 推定為有控制與從屬關係者其相關股東資料：無此情形。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業及分工情形

(1) 整體關係企業經營業務主要包括電子零組件代理銷售及投資控股。

(2) 各關係企業間分工情形說明如下：

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

5. 各關係企業董事、監察人與總經理資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比率
SENTRONIC INVESTMENT LIMITED	董事	昱捷(股)法人代表：蔡棟國	600,000	100%
STH INTERNATIONAL (HK) LIMITED	董事	蔡棟國	-	-
	董事	陳多明	-	-
	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 INVESTMENT LIMITED	19,194	54,561	-	54,561	-	(79)	(2,448)	(4.08)
STH INTERNATIONAL (HK) LIMITED	31,894	50,426	16,624	33,802	164,672	2,675	2,997	0.39
昱准國際貿易(上海)有限公司	6,398	97,694	77,933	19,761	268,602	(5,451)	(5,056)	-
昱翰科技(深圳)有限公司	8,252	3,519	-	3,519	-	(1,442)	(1,428)	-

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	98.12.31	年平均
美元	31.99	33.04
港幣	4.1260	4.2629
人民幣	4.6858	4.8363

(二)最近年度關係企業合併財務報表：請參閱本公司 98 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

