

股票代碼：4304



勝昱科技股份有限公司

101 年度

年 報

刊 印 日 期：中 華 民 國 102 年 6 月 10 日

年報查詢網址：公開資訊觀測站：<http://mewmops.tse.com.tw>

本公司網站：<http://www.sunvic.com.tw>

一、本公司發言人及代理發言人資料：

發言人姓名：林文達

職稱：副總經理

電話：(02)7730-3899

電子郵件信箱：

wade.lin@sunvic.com.tw

代理發言人姓名：黃美漣

職稱：副理

電話：(02)7730-3899

電子郵件信箱：

monica.huang@sunvic.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司地址：台北市內湖區瑞光路 358 巷 38 弄 1 號

電話：(02)7730-3899

分公司及工廠：嘉義縣民雄鄉興南村工業二路 5 號

電話：(05)220-6658

三、股票過戶機構：

名稱：元大寶來證券股份有限公司

地址：台北市承德路 3 段 210 號 B1

網址：<http://yuanta.com.tw/>

電話：(02) 2586-5859

四、最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：劉江抱會計師、陳照敏會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：(02)2545-9988

五、海外有價證券掛牌買賣交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：

無

六、公司網址：<http://www.sunvic.com.tw>

勝昱科技股份有限公司
101 年度 年報目錄

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	18
四、會計師公費資訊	36
五、更換會計師資訊	37
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	37
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	37
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二等親以內之親屬關係之資訊	39
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	40
肆、募資情形	41
一、資本及股份	41
二、公司債辦理情形	45
三、特別股辦理情形	45
四、海外存託憑證辦理情形	45
五、員工認股權憑證與限制員工權利新股辦理情形	45
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	45
七、資金運用計劃執行情形	45
伍、營運概況	46
一、業務內容	46
二、市場及產銷概況	49
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資訊	53
四、環保支出資訊	53
五、勞資關係	53

六、重要契約	55
陸、財務概況	56
一、最近五年度簡明資產負債表及簡明(綜合)損益表，並應加註會計師姓名及其查核意見	56
二、最近五年度財務分析	60
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	64
四、最近年度財務報告	67
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告	102
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響	152
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	153
一、財務狀況	153
二、財務績效	154
三、現金流量	155
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	155
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	155
六、風險事項分析評估	155
七、其他重要事項	158
捌、特別記載事項	159
一、關係企業相關資料	159
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	162
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	162
四、其他必要補充說明事項	162
五、最近年度及截至年報刊印日止，如有發生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	162

壹、致股東報告書

各位股東大家好：

非常感謝各位股東蒞臨參加本年度股東常會。茲將本公司 101 年度營業結果及 102 年營業計畫概要報告說明：

一、101 年度營業結果

本公司 101 年度營業收入為 318,154 仟元，較 100 年度營業收入 368,053 仟元減少 13.56%，營業淨損為 28,671 仟元，因經濟環境改變，導致營業收入減少，使得 101 年度稅後淨損為 34,347 仟元。茲將本公司 101 年度營業結果重點說明如下：

(一)民國 101 年度營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

項目	100 年度	101 年度	增(減)金額	增(減)%
營業收入	368,053	318,154	(49,899)	(13.56)
營業成本	345,559	296,333	(49,226)	(14.25)
營業毛利	22,494	21,821	(673)	(2.99)
營業費用	49,120	50,492	1,372	2.79
營業淨損	(26,626)	(28,671)	(2,045)	(7.68)
稅前淨損	(66,452)	(36,697)	29,755	44.78

(二)預算執行情形

本公司 101 年度並未對外公布財務預測。

(三)財務收支及獲利能力分析

項目		100 年度	101 年度
財務結構(%)	負債占資產比率	30.65	27.78
	長期資金占固定資產比率	284.53	320.49
償債能力(%)	流動比率	117.16	120.93
	速動比率	100.02	101.29
獲利能力(%)	資產報酬率	(5.75)	(3.42)
	股東權益報酬率	(9.30)	(5.60)
	基本每股盈餘	(1.02)	(0.58)

(四)研究發展狀況

本公司除在原有產品項目之業務拓展並改良外並同時進行新產品開發及相關應用，以提昇產品競爭力。在生產製程方面持續精益求精，降低不良率，以使好的產

品設計，得以透過完整、精湛之製程技術，生產出優良且精緻之商品，以滿足並超越客戶之需求。

二、102 年度營業計畫概要

(一)經營方針

1. 強化公司研發能力，致力於新產品開發，持續維持核心產品競爭力，強化 PE 膜之業務。
2. 加強品質控管有效降低生產成本。
3. 鞏固既有客戶並積極開發新客源。

(二)預期銷售數量及其依據

根據 101 年度之銷售情形，並參考產業環境及市場狀況，預期未來一年原有產品銷售數量可望維持成長。

(三)重要產銷政策

1. 生產政策方面

- (1) 提供員工職能訓練，加強員工能力以提升公司生產計劃。
- (2) 強化產品品質及生產計畫控制管理，有效庫存管理以減少呆滯庫存發生率。
- (3) 加強採購及外包成本之控管，與上下游優良供應商充份配合，維持長久合作關係，以確保原料供應穩定及掌握低廉價格。
- (4) 汰舊換新設備並加強維修保養，維持應有運轉效率及品質以減低損壞成本。

2. 銷售政策方面

- (1) 加強客戶管理服務，避免客戶抱怨及流失。
- (2) 拓展重點客戶，以服務、品質及價格等提高銷售競爭力。
- (3) 開發新市場及新客戶、拓展營業據點及銷售通路，以擴大營業規模，增加公司獲利與市場占有率。
- (4) 尋求低風險高利潤之商品銷售，增加營利。

三、未來公司發展策略

- (一) 開發新產品及加強庫存管理，強化存貨品質及加速週轉率，針對品質不良產品進行檢討及改善，強化產品品質。
- (二) 積極發展國內外客戶，即時掌握市場動態擴大市場占有率。
- (三) 增加管理效率並尋求降低成本方案，追求穩健經營以提升產業競爭力。

四、受到外部競爭、法規環境及總體經營環境之影響

(一)受到外部競爭環境之影響

因受到競爭廠商影響，而有削價競爭情形，本公司經由整體品質、研發及服務，來提升產業競爭優勢，增加營運及提高獲利。

(二)法規環境之影響

本公司秉持著善盡社會責任與符合世界有關環境品質之要求，每年採取定期與不定期抽查產品，委託 SGS 測試，符合環保法規；且積極研擬相關內部辦法，並加強公司人員之訓練，降低生產對環境的影響，以遵守與因應相關法規之要求。

(三)總體經營環境之影響

因原料價格日益高漲，造成生產成本持續上升，研發方面需更多的時間與成本，致使營運成本相對提高，本公司將尋求有效降低成本方案，規劃優勢的成本結構，加強高附加價值產品的研發以減緩大環境的衝擊。

除感謝公司全體同仁的努力，也希望各位股東繼續給予支持與愛護。我們會更加全力以赴，使公司茁壯成長，為各位股東創造更大的利益。

敬祝 全體股東
身體健康 萬事如意

董事長 林博文



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國七十一年十二月三日。

二、公司沿革

年度/月份		重要紀事
71	十二月	創立琨詒實業有限公司，登記資本額為新台幣壹佰萬元，創業初期以代理銷售為主，主要商品為鋁箔麥拉帶及麥拉帶，市場占有率約百分之七十。
75	八月	改制為琨詒工業股份有限公司，申請設立工廠，購置貼合機、分條機等設備，正式成為製造業的一員。
76	一月	辦理現金增資新台幣壹佰萬元，實收資本額及核定股本增至新台幣貳佰萬元。
77	五月	增購 PE 吹膜機、製袋機等機器，生產高品質的耐高溫蒸煮真空袋。
	七月	辦理現金增資新台幣肆佰萬元，實收資本額及核定股本增至新台幣陸佰萬元。
78	九月	辦理現金增資新台幣陸佰萬元，實收資本額及核定股本增至新台幣壹仟貳佰萬元。
80	九月	辦理現金增資新台幣陸佰萬元，實收資本額及核定股本增至新台幣壹仟捌佰萬元。
81	十二月	辦理現金增資新台幣壹仟捌佰萬元，實收資本額及核定股本增至新台幣參仟陸佰萬元。
84	八月	辦理現金增資新台幣壹仟貳佰萬元，實收資本額及核定股本增至新台幣肆仟捌佰萬元。
	十二月	因本公司重視產品研發，故產品品質不斷提升，深受市場好評，因此為擴大生產規模，購入嘉義民雄廠。
85	三月	接受顧問公司輔導規劃 ISO9002 的品質認證，以使本公司產品能在世界各地暢銷無阻。
	六月	辦理現金增資新台幣壹仟貳佰萬元，實收資本額及核定股本增至新台幣陸仟萬元。
	十月	自黏銅、鋁箔及導電膠帶之研發成功。
86	三月	自黏銅、鋁箔及導電膠帶正式量產。
	七月	辦理現金增資新台幣參仟萬元盈餘轉增資陸佰萬元，實收資本額增至新台幣玖仟陸佰萬元，核定股本增至壹億參仟萬元。
	十月	辦理現金增資新台幣伍仟萬元，實收資本額及核定股本增至新台幣壹億肆仟陸佰萬元。
	十二月	轉投資香港錦嘉實業有限公司 99.99% 之股權。
87	六月	辦理現金增資新台幣伍仟肆佰萬元，盈餘轉增資貳仟萬元，實收資本額增為貳億貳仟萬元，核定股本增為肆億貳仟萬元。
	十月	琨詒工業股份有限公司名稱變更為琨詒科技股份有限公司。 為改善生產環境、提高產品品質，且能達到成本效益，故縮減台北生產規模，並轉移生產設備至嘉義廠大量生產。

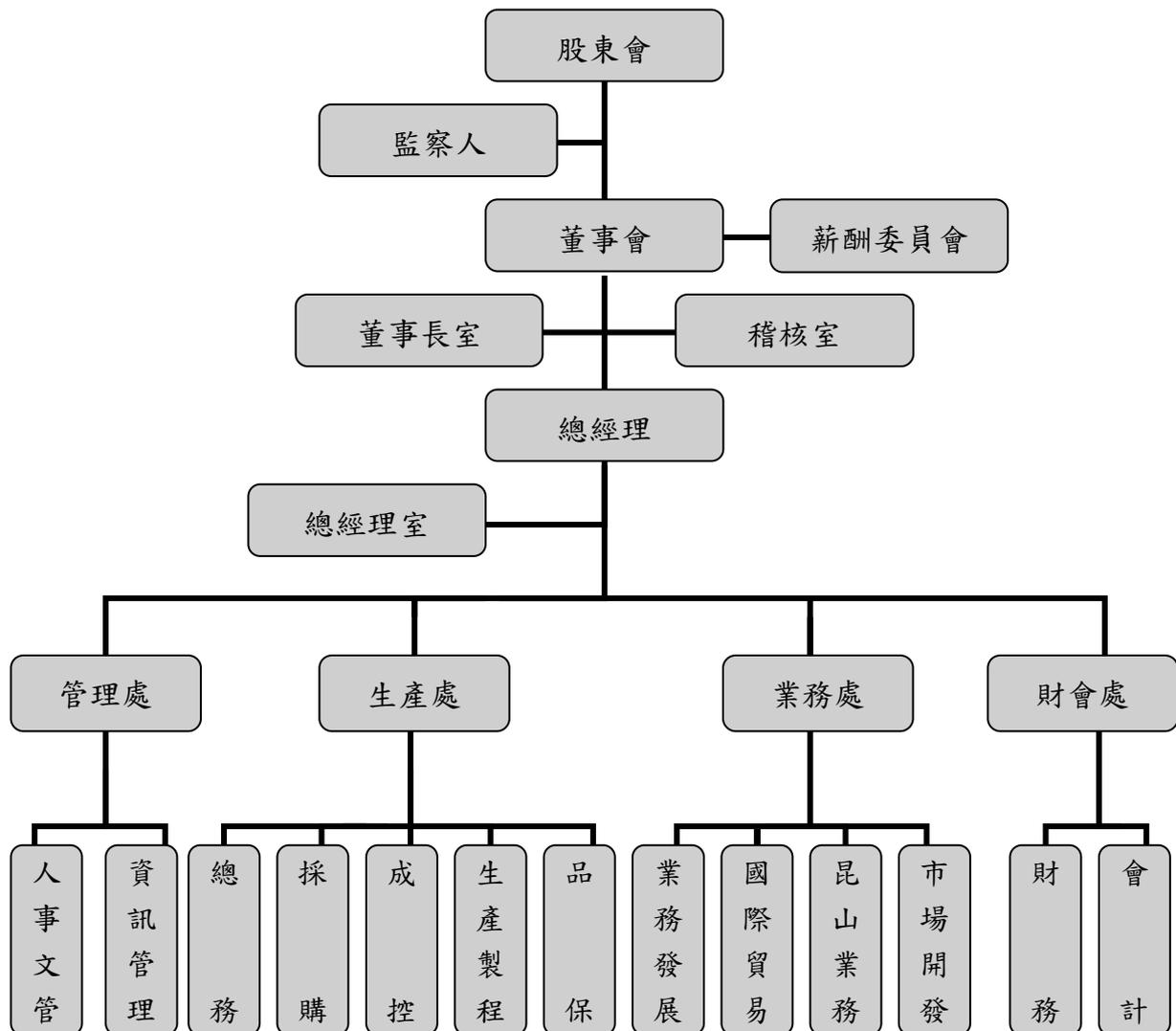
年度/月份		重要紀事
88	二月	通過 IS-9002 品質認證。
	八月	辦理盈餘轉增資參仟參佰萬元，實收資本額增為貳億伍仟參佰萬元，核定股本為肆億貳仟萬元。
89	一月	公司股票正式掛牌買賣。
	九月	辦理現金增資參仟萬元，盈餘轉增資伍仟陸拾萬元，實收資本額增為參億參仟參佰陸拾萬元。
90	九月	辦理盈餘轉增資及員工紅利轉增資陸仟捌佰捌拾貳萬陸仟元，實收資本額增為肆億零貳佰肆拾貳萬陸仟元。
91	八月	辦理盈餘轉增資肆仟零貳拾肆萬貳仟陸佰元，實收資本額增為肆億肆仟貳佰陸拾陸萬捌仟陸佰元。
93	七月	辦理盈餘轉增資貳仟貳佰壹拾參萬參仟肆佰參拾元，實收資本額增為肆億陸仟肆佰捌拾萬貳仟零參拾元。
94	九月	辦理資本公積轉增資壹仟捌佰壹拾伍萬貳仟捌佰壹拾元，實收資本額增為肆億捌仟貳佰玖拾伍萬肆仟捌佰肆拾元。
95	九月	由陳萬富先生擔任總經理一職。 辦理私募現金增資伍仟萬股，實收資本額增為玖億捌仟貳佰玖拾伍萬肆仟捌佰肆拾元。
	十二月	改選董事長由莊玉坪先生擔任。 辦理私募現金增資參仟參佰參拾萬股，實收資本額增為壹拾參億壹仟伍佰玖拾伍萬肆仟捌佰肆拾元。
96	四月	公司更名為『勝昱科技股份有限公司』。
	八月	減資彌補虧損捌億玖仟捌佰壹拾參萬玖仟捌佰肆拾元，資本額減少為肆億壹仟柒佰捌拾壹萬伍仟元。
	十月	辦理私募現金增資玖佰零玖萬伍仟股，實收資本額增為伍億零捌佰柒拾陸萬伍仟元。
	十二月	公司遷址至新北市中和區建康路 168 號 8 樓。
97	二月	註銷庫藏股參拾肆萬玖仟貳佰伍拾股，每股面額 10 元，實收資本額減少為伍億零伍佰貳拾柒萬貳仟伍佰元。
98	十二月	減資彌補虧損伍仟捌佰伍拾肆萬柒仟伍佰元，資本額減少為肆億肆仟陸佰柒拾貳萬伍仟元。
99	四月	由莊玉坪董事長兼任總經理一職。
99	六月	辦理現金增資壹億伍仟萬元，實收資本額增為伍億玖仟陸佰柒拾貳萬伍仟元。
100	十二月	改選董事長由林博文先生擔任。 由林博文董事長兼任總經理一職。
101	八月	公司遷址至台北市內湖區瑞光路 358 巷 38 弄 1 號。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構：

勝昱科技股份有限公司組織圖



(二)各主要部門所營業務

部門	各部門主要職掌
薪資報酬委員會	掌理公司董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬政策、制度、標準與結構之訂定與定期檢討、評估等事宜。
總經理	1. 執行董事會政策決議及營運策略。 2. 綜理公司整體營運方針、目標、預算之規劃與訂定。 3. 全盤業務之督導、管理及協調，重大經營決策之執行。
稽核室	公司稽核制度之建立與執行、執行及評估公司作業實施成效。
財會處	公司中長期財務規劃、資金調度、綜理各項股務相關作業與管理公司有關會計帳務作業、稅務申報及規劃、成本及預算等事項。
業務處	1. 收集國內外市場資訊，並擬定產品及客戶推廣策略。 2. 研訂及執行銷售計劃。 3. 國內外各項產品銷售、訂單處理及客戶開發與服務。 4. 新興市場開拓、新產品開發與銷售服務。
生產處	1. 負責執行品質管理、產品出入庫之品質控管等。 2. 客訴處理及客戶服務、原物料入廠驗收及倉儲管理、原物料及半成品出入庫控管及成品倉儲管理與運輸等。 3. 負責工廠機器設備保養維修與保養、環保設施之運作與維護等。 4. 綜合處理一切生產製造事務、成本降低之計劃執行等。 5. 綜合有關採購等事宜之規劃與執行、負責供應商管理與評估及所有原物料之開發與價格調查、成本價格檢討分析。
管理處	1. 人力資源管理，包括招募任用、教育訓練、員工關係等的規劃及執行。 2. 資訊軟硬體發展規劃與執行。 3. 合約審查、草擬與管理，訴訟及非訟事件管理。 4. 統籌總務行政等各項管理及執行。

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

(一)董事及監察人資料

1. 董事及監察人資料(一)

持股基準日：102年4月30日

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事長	林博文	101.6.21	3年	100.6.28	350,000	0.59%	210,000	0.35%	30,000	0.05%	0	0	穩穩全球整合行銷(股)公司董事長、國鑫國際資產管理(股)公司董事長、國瑞開發建設(股)董事長、現任應川材料科技(股)有限公司董事長、現任應川電子(昆山)有限公司董事長	董事	林曉彤	姐弟
董事	莊毓嘉	101.6.21	3年	101.6.21	20,000	0.03%	20,000	0.03%	0	0	0	0	莊記工程(股)公司監察人、淡江大學經濟系	無	無	無
董事	林曉彤(註1)	101.6.21	3年	100.6.28	4,946,242	8.29%	2,967,681	4.97%	0	0	0	0	國瑞事業機構副總經理、現任電子(昆山)有限公司董事	董事長	林博文	姐弟
董事	國瑞開發建設(股)代表人：蘇進強	101.6.21	3年	101.6.21	1,459,692	2.45%	1,705,970	2.86%	16,000	0.03%	0	0	南華大學和平與戰略研究中心主任暨非營利事業研究所教授、總統府人權諮詢委員、國家安全會議諮詢委員、文化總會秘書長、台灣團結聯盟黨主席、哈薩克國立大學榮譽文學博士學位	無	無	無
董事	國瑞開發建設(股)代表人：靳世弘	101.6.21	3年	101.6.21	1,459,692	2.45%	1,705,970	2.86%	0	0	0	0	國瑞開發建設(股)總經理、國瑞開發建設(股)監察人、穩穩全球整合行銷(股)公司董事長、國鑫國際資產管理(股)公司董事長、現任電子(昆山)有限公司董事	無	無	無
獨立董事	林國瑞	101.6.21	3年	101.6.21	0	0	0	0	0	0	0	0	國光生物科技(股)副總經理、中國醫藥大學副教授、財團法人幸福福利文教基金會董事長、大漢技術學院董事、大明高中董事	無	無	無

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
獨立董事	高誌謙	101.6.21	3年	101.6.21	0	0	0	0	0	0	0	0	資誠會計師事務所副理 中原大學會計系碩士	鼎碩聯合會計師事務所會計師、研 勤科技(股)獨立董事	無	無	無
監察人	蘇永吉	101.6.21	3年	101.6.21	0	0	0	0	0	0	0	0	萬國聯合會計師事務所會計師 大同商業專科學校	萬國聯合會計師事務所會計師、亨 豐科技(股)獨立董事	無	無	無
監察人	林永燈	101.6.21	3年	101.6.21	0	0	0	0	0	0	0	0	豐禧貿易有限公司董事長 信實科技有限公司董事長 瑞士維多利亞大學企業管理博士	聯傑國際(股)公司獨立董事 李記(馬來西亞)電子公司董事總經理	無	無	無
監察人	陳顯武	101.6.21	3年	101.6.21	0	0	0	0	0	0	0	0	國立台灣大學法學系/所教授 德國慕尼黑大學法學博士	國立台灣大學法學系/所教授	無	無	無

註1：於100年6月28日選任監察人，另於101年6月21日改選董事。

2. 法人股東之主要股東

102年4月30日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	
	姓名	持股比例(%)
國瑞開發建設股份有限公司	林博文	50
	鄭世弘	49
	林曉彤	1

3. 法人股東之主要股東為法人者其主要股東：不適用。

4. 董事及監察人資料(二)

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註)										兼任其 他公 開發 行公 司獨 立董 事家 數
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所 須相關科系 之私立大專 院校以上	法官、檢察官、 律師、會計師 或其他與公 司業務所需 之資格證書 及技術人員	商務、法 務、財 務、會 計業 務或 會計 業之 所須 工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
林博文			√				√		√	√		√	√	0	
莊馥嘉			√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	
林曉彤			√		√					√		√	√	0	
蘇進強			√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	
鄭世弘			√		√					√	√	√		0	
林國瑞			√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	
高誌謙			√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	1	
蘇永吉			√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	1	
林永燈			√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	1	
陳顯武		√			√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	

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

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有公司法第30條各款情事之一。
- (10)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

持股票日期：102年4月30日

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率			職稱	姓名	關係
總經理	林博文	100.12.21	210,000	0.35%	30,000	0.05%	0	0	穩穩全球整合行銷(股)公司董事長 台灣大學法學博士	穩穩全球整合行銷(股)董事長、國鑫國際資產管理(股)董事長、國瑞開發建設(股)董事長、現詒應用材料科技(股)有限公司董事長、現詒電子(昆山)有限公司董事長	無	無	無
副總經理	林文達	102.1.4	0	0	0	0	0	渣打國際商銀(股)客戶經理 逢甲大學經濟學系	東莞鴻錦應用材料有限公司董事長	無	無	無	
副總經理	吳慧芸	101.10.22	0	0	0	0	0	鳳慶建設(股)開發部經理 經國技術學院	無	無	無	無	
生產處經理	邱嘉得	101.10.19	0	0	0	0	0	喬智電子(股)協理/廠長 正修技術學院	東莞鴻錦應用材料有限公司董事長	無	無	無	
管理處副理	黃美連	102.3.1	3,000	0.005%	0	0	0	金橋科技(股)資訊部副理 世新大學資管所碩士	無	無	無	無	
會計副理	許喜寧	101.8.8	0	0	0	0	0	齊瀚光電(股)財會副理 富相科技(股)財會副理	無	無	無	無	
副總經理	李淵遠(註1)	100.1.1	0	0	0	0	0	德明科技大學會計資訊系 南亞塑膠工業(股)樹林廠廠長 中央大學化工系	無	無	無	無	
協理	莊馥嘉(註2)	101.1.1	20,000	0.03%	0	0	0	淡江大學經濟系	無	無	無	無	
財會部經理	邱薇恩(註3)	99.3.1	50,000	0.08%	0	0	0	弘捷電路(股)公司財務經理 慶盟工業(股)公司會計經理 資誠會計師事務所經理	無	無	無	無	
管理處經理	蘇璟斌(註4)	101.10.19	0	0	7,000	0.01%	0	銘傳大學會計系 昱昌事業(股)行銷業務協理 英國倫敦政經學院公共管理碩士	東莞鴻錦應用材料有限公司董事長	無	無	無	

註1：李淵遠副總經理已於101/7/9離職。

註2：莊馥嘉協理已於101/7/31離職。

註3：邱薇恩經理已於101/6/30離職。

註4：蘇璟斌經理已於102/3/1調任董事長室特別助理。

(三)最近年度支付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金
1. 董事(含獨立董事)之酬金

101 年度 單位:新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註8)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註8)		有無來自子公司以外轉投資事業酬金															
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬券(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)(註6)			員工認股權憑證得認購股數(H)(註7)		取得限制員工權利新股股數(I)(註9)												
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司											
董事長	林博文	0	0	0	0	110	110	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.32)	(0.32)	0	0	0	0	(6.62)	(6.62)	無
董事	莊鏡嘉	0	0	0	0	54	54	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.16)	(0.16)	0	0	0	0	(0.17)	(0.17)	無
董事	林曉彤	0	0	0	0	58	58	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.17)	(0.17)	0	0	0	0	(0.17)	(0.17)	無
董事	國瑞開發建設(股)代表人:蘇進強	0	0	0	0	58	58	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.17)	(0.17)	0	0	0	0	(0.17)	(0.17)	無
董事	國瑞開發建設(股)代表人:鄭世弘	0	0	0	0	58	58	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.17)	(0.17)	0	0	0	0	(0.17)	(0.17)	無
獨立董事	林國瑞	0	0	0	0	58	58	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.17)	(0.17)	0	0	0	0	(0.17)	(0.17)	無
獨立董事	高誌謙	0	0	0	0	58	58	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.17)	(0.17)	0	0	0	0	(0.17)	(0.17)	無
董事	莊玉珏(註1)	0	0	0	0	50	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.15)	(0.15)	687	687	0	0	(2.15)	(2.15)	無
董事	涂宗典(註1)	0	0	0	0	34	34	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.10)	(0.10)	0	0	0	0	(0.10)	(0.10)	無
董事	邱躍火(註1)	0	0	0	0	34	34	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.10)	(0.10)	0	0	0	0	(0.10)	(0.10)	無
董事	富鑫顧問(股)代表人:劉進添(註1)	0	0	0	0	34	34	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.10)	(0.10)	0	0	0	0	(0.10)	(0.10)	無

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註8)	有無領取自子公司以外轉投資事業酬金				
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註8)			
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			本公司	財務報告內所有公司		
獨立董事	饒曼夫(註1)	0	0	0	0	52	52	0	0	0	0	0	(0.15)	(0.15)	無
獨立董事	陳奇銘(註1)	0	0	0	0	52	52	0	0	0	0	0	(0.15)	(0.15)	無

附註：兼任員工領取相關酬金-退職退休金，101年度實際給付退職退休金金額為0。

酬金級距表

職稱	姓名	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	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司							
		林博文、莊馥嘉、林曉彤、國瑞開發建設(股)代表人：蘇進強、國瑞開發建設(股)代表人：鄭世弘、林國瑞、高誌謙、莊玉坪、涂宗典、邱羅火、富鑫顧問(股)公司代表人：劉進添、饒曼夫、陳奇銘	林博文、莊馥嘉、林曉彤、國瑞開發建設(股)代表人：蘇進強、國瑞開發建設(股)代表人：鄭世弘、林國瑞、高誌謙、莊玉坪、涂宗典、邱羅火、富鑫顧問(股)公司代表人：劉進添、饒曼夫、陳奇銘	本公司	莊馥嘉、林曉彤、國瑞開發建設(股)代表人：蘇進強、國瑞開發建設(股)代表人：鄭世弘、林國瑞、高誌謙、莊玉坪、涂宗典、邱羅火、富鑫顧問(股)公司代表人：劉進添、饒曼夫、陳奇銘							
給付本公司各個董事酬金級距		低於2,000,000元	2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	100,000,000元以上	13	13	13
總計												13

- 註 1：101 年 6 月 21 日全面改選董事及監察人；涂宗典、邱羅火、富鑫顧問(股)於 101 年 4 月 20 日解任董事。
- 註 2：係指 101 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：本公司 101 年度盈餘分配董事會通過不分派董事酬勞。
- 註 4：係指 101 年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註 5：係指 101 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、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註 6：係指 101 年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。
- 註 7：民國 101 年度及截至年報刊印日止，本公司並無發行員工認股權憑證。
- 註 8：本公司及財務報表內所有公司之稅後淨損為(34,347,086)元；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。
- 註 9：民國 101 年度及截至年報刊印日止，本公司並無發行限制員工權利新股情形。

2. 監察人之酬金

101年度 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(註5)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A) (註2)		盈餘分配之酬勞(B) (註3)		業務執行費用(C) (註4)		本公司	財務報告內公司	
		本公司	財務報告內公司	本公司	財務報告內公司	本公司	財務報告內公司			
監察人	蘇永吉	0	0	0	0	58	58	(0.17)	(0.17)	無
監察人	林永燈	0	0	0	0	58	58	(0.17)	(0.17)	無
監察人	陳顯武	0	0	0	0	58	58	(0.17)	(0.17)	無
監察人	廖大豐(註1)	0	0	0	0	34	34	(0.10)	(0.10)	無
監察人	黃明堆(註1)	0	0	0	0	52	52	(0.15)	(0.15)	無
監察人	林曉彤(註1)	0	0	0	0	52	52	(0.15)	(0.15)	無

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司
低於2,000,000元	蘇永吉、林永燈、陳顯武、 廖大豐、黃明堆、林曉彤	蘇永吉、林永燈、陳顯武、 廖大豐、黃明堆、林曉彤
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	0	0
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	0	0
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	0	0
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	0	0
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	0	0
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	0	0
100,000,000元以上	0	0
總計	6	6

註1：101年6月21日全面改選董事及監察人；廖大豐於101年4月20日解任監察人。

註2：係指101年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金獎勵金等等)。

註3：本公司101年度盈餘分配董事會通過不分派監察人酬勞。

註4：係指101年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。

如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：本公司及財務報表內所有公司之稅後淨損為(34,347,086)元；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

3. 總經理及副總經理之酬金

101 年度 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註1)		退職退休金 (B)		獎金及 特支費等等(C) (註2)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註3)				A、B、C及D等四 項總額占稅後純益 之比例(%) (註 5)		取得員工認 股權憑證數 額(註4)		取得限制員 工權利新股 股數(註6)		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務 報告 內所 有公 司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	股票 紅利 金額	現金 紅利 金額	股票 紅利 金額	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	
總經理	林博文	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無
副總經理	吳慧芸	104	104	3	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無
副總經理	李淵遠	542	542	0	0	378	378	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無

註：李淵遠副總經理於 101/7/9 離職；吳慧芸副總經理於 101/10/22 就任。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	林博文、吳慧芸、李淵遠	林博文、吳慧芸、李淵遠
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	0	0
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	0	0
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	0	0
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	0	0
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	0	0
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	0	0
100,000,000 元以上	0	0
總計	3	3

註1：係填列101年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註2：係填列101年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註3：本公司101年度盈餘分配董事會擬議不分配。

註4：民國101年度及截至年報刊印日止，本公司並無發行員工認股權憑證。

註5：本公司及財務報表內所有公司之稅後淨損為(34,347,086)元；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註6：民國101年度及截至年報刊印日止，本公司並無發行限制員工權利新股情形。

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：不適用。

(四)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個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性。

1.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

職 稱	年 度	酬金總額占稅後純益比例			
		100年度		101年度	
		本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司
董事		(4.58)%	(4.58)%	(10.39)%	(10.39)%
監察人		(0.49)%	(0.49)%	(0.91)%	(0.91)%
總經理及副總經理		(3.78)%	(3.78)%	(2.99)%	(2.99)%

2.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

(1)給付酬金之政策、標準與組合：董事及監察人依公司章程規定分配董監酬勞。總經理及副總經理之酬金依照本公司薪資報酬相關制度辦理，獎金及紅利則依本公司人事規章相關規定辦理。

(2)訂定酬金之程序：董事、監察人及經理人之報酬，依規定須由本公司薪資報酬委員會定期評估及訂立薪資報酬，並提送董事會通過後辦理。

(3)與經營績效及未來風險之關聯性：訂定酬金之程序已充分考量公司營運狀況、同業與市場情形並依所擔任職位及承擔責任和對公司貢獻度並兼顧公司長期和短期營運目標，以降低公司未來之營運風險。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

101 年度董事會開會 8 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
董事長	林博文	8	0	100%	連任；改選日期 101/06/21
董事	莊馥嘉	4	0	66.7%	新任；改選日期 101/06/21
董事	林曉彤	6	0	100%	新任；改選日期 101/06/21
董事	國瑞開發建設(股)公司 代表人:蘇進強	6	0	100%	新任；改選日期 101/06/21
董事	國瑞開發建設(股)公司 代表人:鄭世弘	6	0	100%	新任；改選日期 101/06/21
獨立董事	林國瑞	1	4	16.7%	新任；改選日期 101/06/21
獨立董事	高誌謙	5	0	83.3%	新任；改選日期 101/06/21
董事	莊玉坪	1	0	50%	舊任
董事	涂宗典	1	0	100%	101/04/20 辭任
董事	邱羅火	0	1	0%	101/04/20 辭任
董事	富鑫顧問(股)代表人:劉進添	1	0	100%	101/04/20 辭任
獨立董事	饒曼夫	2	0	100%	舊任
獨立董事	陳奇銘	2	0	100%	舊任
監察人	蘇永吉	5	0	83.3%	新任；改選日期 101/06/21
監察人	林永燈	4	1	66.7%	新任；改選日期 101/06/21
監察人	陳顯武	4	1	66.7%	新任；改選日期 101/06/21
監察人	廖大豐	1	0	50%	101/04/20 辭任
監察人	黃明堆	2	0	100%	舊任
監察人	林曉彤	2	0	100%	101/06/28 改任董事

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；本公司獨立董事並無反對或保留意見。
- 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：
 1. 董事姓名：林博文。
議案內容：101 年度年終獎金發放相關事宜案。
應利益迴避原因：本人兼任本公司總經理。
參與表決情形：不參與討論與表決。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：
 1. 本公司已於 95 年 10 月 4 日訂定「董事會議事規則」，並自 96 年起依規定實施，提升董事會職能。
 2. 本公司董事會所討論事項，均由董事充分討論後議決，並將重要決議事項公告於公司網站、年報及主管規定之公開資訊觀測站。
 3. 於 100 年 12 月 30 日通過「薪資報酬委員會組織規程」並設置薪資報酬委員會，以協助董事會執行其職責。

(註)：實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 本公司未設置審計委員會。
2. 監察人參與董事會運作情形

101 年度董事會開會 8 次(A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B / A) (註)	備註
監察人	蘇永吉	5	83.3%	新任；改選日期 101/06/21
監察人	林永燈	4	66.7%	新任；改選日期 101/06/21
監察人	陳顯武	4	66.7%	新任；改選日期 101/06/21
監察人	廖大豐	1	50%	101/04/20 辭任
監察人	黃明堆	2	100%	舊任
監察人	林曉彤	2	100%	101/06/28 改任董事

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(例如溝通管道、方式等)：監察人認為必要時得隨時與員工或股東直接聯絡對談。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：

1. 內部稽核主管列席公司董事會並作稽核報告且定期提供稽核報告予監察人。

2. 本公司監察人得隨時調查公司業務及財務狀況，並得請董事會或經理人提出報告，必要時再與會計師聯絡。

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。

(註)：實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(三)公司治理運作情形及其上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火墙之方式</p>	<p>運作情形</p> <p>(一)本公司已設置發言人、代理發言人及股務等單位處理股東建議或糾紛等問題。</p> <p>(二)本公司隨時掌握董事、經理人及持股百分之十以上之大股東之持股情形。</p> <p>(三)已制定於內部控制制度中，且已訂定子公司管理工作業，並據以執行之。</p>	<p>符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形</p> <p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>(一)本公司設有二席獨立董事。</p> <p>(二)定期評估簽證會計師之獨立性。</p> <p>本公司設有發言人及代理發言人以建立與利害關係人之溝通管道。</p>	<p>符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。</p> <p>符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)</p>	<p>(一)本公司已將相關財務、業務及公司治理執行情形，揭露於公司網站，網址為： (http://www.sunvic.com.tw/)投資訊息揭露公司財務業務及公司治理資訊。</p> <p>(二)公司設有發言人及代理發言人各一人，落實發言人制度，並設有專人負責相關資訊蒐集及公司重大事項揭露，並按時輸入公開資訊觀測站公告申報財務、業務資訊。</p>	<p>符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形	<p>本公司於100年12月30日成立「薪資報酬委員會」，其主要職責為擬訂以下事項之建議案：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 定期檢討「薪資報酬委員會組織規程」並提出修正建議。 2. 訂定並定期檢討本公司董事、監察人及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。 3. 定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。 	符合「上市上櫃公司治理實務守則」
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，但實務經營上盡力朝符合公司訂有「股東會議事規程序」、「資金貸與他人作業程序」、「取得或處分資產處理程序」、「董事會議事規則」等，並依本公司內部控制制度及遵循相關法規辦理。	訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： <p>本公司目前尚未建置公司治理制度，但實務經營上盡力朝符合公司訂有「股東會議事規則」、「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」、「取得或處分資產處理程序」、「董事會議事規則」等，並依本公司內部控制制度及遵循相關法規辦理。</p>	與上市上櫃公司治理實務守則之差異情形：

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												
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)： 1. 員工權益：本公司已設定職工福利委員會，依法提撥職工福利金，辦理各項活動，建立暢通員工溝通管道，以確保員工權益。 2. 僱員關懷：辦理員工教育訓練及員工團體保險、安排定期健康檢查等，和員工建立良好關係。 3. 投資者關係：定期於公開資訊觀測站公告公司財務狀況，若有任何重大訊息，皆及時揭露於公開資訊觀測站，使股東能獲得公司財務資料及重大資訊，以保障投資人及利害關係人權益，並設有發言人制度，投資人可及時瞭解經營狀況。 4. 供應商關係：與供應商建立互信互利關係。 5. 利害關係人之權利：本公司與往來金融機構，均依契約及相關規定履行權利義務，以維護雙方之權益，並提供充分之資訊，以使其了解公司經營與財務狀況。 6. 董事及監察人進修情形：本公司以積極態度鼓勵董事及監察人參與進修，並將進修之情形揭露於「公開資訊觀測站之公司治理專區」。	<table border="1" data-bbox="785 338 938 1951"> <thead> <tr> <th data-bbox="785 1682 836 1951">職稱</th> <th data-bbox="785 1491 836 1682">姓名</th> <th data-bbox="785 1128 836 1491">進修日期</th> <th data-bbox="785 674 836 1128">主辦單位</th> <th data-bbox="785 651 836 674">課程名稱</th> <th data-bbox="785 338 836 651">進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="836 1682 938 1951">董事長</td> <td data-bbox="836 1491 938 1682">林博文</td> <td data-bbox="836 1128 938 1491">101/09/21</td> <td data-bbox="836 674 938 1128">財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td data-bbox="836 338 938 651">上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會</td> <td data-bbox="836 338 938 651">3</td> </tr> </tbody> </table> <p data-bbox="946 165 1026 2051">7. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司配合相關法令執行各項政策推動，並建立各項標準作業執行規範，以降低並且避免任何可能產生之風險。</p> <p data-bbox="1034 165 1114 2051">8. 客戶政策之執行情形：本公司嚴格遵守與客戶簽訂之合約，妥善處理客戶問題，確保客戶權益且提供良好的產品。</p> <p data-bbox="1121 165 1201 2051">9. 公司為董事及監察人購買責任保險：已於公司章程訂定可為董事、監察人購買責任保險。</p>	職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	董事長	林博文	101/09/21	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會	3	八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形：無。
職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數									
董事長	林博文	101/09/21	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會	3									

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

(1)薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)								兼任其他 公開發行公 司薪資報 酬委員 會成員 家數	備註
		商務、法 務、會計 或公司業 務所需相 關料系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他 與公司業務 所需之國家 考試及格 領有證書之 專門職業及 技術人員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業務 所需之 工商業 務所 需之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	高誌謙		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	-
獨立董事	林國瑞			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	-
其他	陳隆壽			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	-

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

註3：本公司於101年6月21日全面改選董事及監察人，原薪資報酬委員會第一屆成員饒曼夫、陳奇銘、吳茂誠解任；101年7月9日經董事會委任第二屆薪資報酬委員會成員高誌謙、林國瑞、陳隆壽，任期自101年7月9日至104年6月20日止。

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

二、本屆委員任期:101年7月9日至104年6月20日,101年度薪資報酬委員會開會2次(A),委員資格及出席情形如下:

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率 (%) (B/A)(註)	備註
召集人	高誌謙	2	0	100	
委員	林國瑞	0	2	0	
委員	陳隆壽	2	0	100	

其他應記載事項:

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議,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薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議,應敘明其差異情形及原因):無此情形。

二、薪資報酬委員會之議決事項,如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者,應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理:無此情形。

註:

(1)年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者,應於備註欄註明離職日期,實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2)年度終了日前,有薪資報酬委員會改選者,應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列,並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(3)薪資報酬委員會之職責:

一、定期檢討「薪資報酬委員會組織規程」並提出修正建議。

二、訂定並定期檢討本公司董事、監察人及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

三、定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。

有關本公司「薪資報酬委員會規程」,詳細資料請參閱公司網頁:<http://www.sunvic.com.tw/>。

(五)履行社會責任情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一)公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一)公司尚未訂定企業社會責任政策或制度。</p> <p>(二)公司尚未設置推動企業社會責任專(兼)職單位。</p> <p>(三)本公司不定期告知董事、監察人參加相關專業知識進修課程；提供員工教育訓練，並將教育訓練列為員工績效考核項目之一。</p>	<p>擬參考相關法令辦理。</p> <p>擬參考相關法令辦理。</p> <p>符合「上市上櫃公司企業社會責任實守則」規定。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司致力於提升各項資源之利用率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四)公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一)本公司已委由合格廠商進行廢棄物之回收處理；全面回收廢紙、鐵、鋁罐、寶特瓶等，於公司進行分類，交予環保站回收再利用。</p> <p>(二)本公司訂有「勞工安全衛生工作守則」作為環境管理制度之依據。</p> <p>(三)本公司設有安全衛生環境課專責單位，以維護環境。</p> <p>(四)本公司於辦公室進行空調溫度控制，有效節約能源，以達節能省電。</p>	<p>符合「上市上櫃公司企業社會責任實守則」規定。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(五) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(六) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(一) 本公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益。本公司雇用政策並無性別、種族、年齡、婚姻與家庭狀況等差別待遇，落實報酬、雇用條件、訓練與升遷機會之平等。</p> <p>(二) 本公司為提升員工安全與衛生之工作環境，對於供水設備進行定期保養與消毒、定期舉辦消防安全講習與訓練及實施安全與健康教育課程。</p> <p>(三) 公司視實際情況與全體員工就營運變動之情形召開會議，並就公司政策之宣導、員工意見進行溝通。</p> <p>(四) 本公司設有專職單位處理有關公司消費者權益申訴之相關問題，公平且迅速處理申訴問題。</p> <p>(五) 公司未來將邀請供應商共同致力提升企業社會責任。</p> <p>(六) 本公司將積極參與社區發展及慈善公益團體相關活動。</p>	<p>符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」規定。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p>	<p>(一) 本公司網站(http://www.sunvic.com.tw/)揭露公司財務與業務資訊，且遵守法令，即時公開發佈重大訊息。</p>	<p>符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」規定。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	(二) 公司致力於企業社會責任之推動，但目前尚未編製企業社會責任報告書。	未來將視公司營運狀況及規模編製企業社會責任報告書。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司目前尚未訂定企業社會責任實務守則。		
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：		
1. 在環保方面，推動減少能耗，善用視訊會議，鼓勵員工走樓梯，控制辦公室空調溫度，影印紙雙面使用等。 2. 除專注經營本業外，本公司對於社會責任亦相當重視，依據相關法令規定履行企業對社會應盡之責任並適時回饋社會大眾。 3. 本公司秉持誠信原則及時發佈公開資訊以維護投資者關係及利害關係人之權益。 4. 本公司對於各員工一視同仁，皆有相同之就業機會，並確保員工於工作中免受歧視與騷擾。 5. 依據勞工安全衛生等相關法令規定辦理安全衛生之工作。 6. 本公司定期為員工實施健康檢查，讓員工瞭解自身健康狀況，進而愛護與強化自己的身心健康。		
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。		

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。</p> <p>(二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。</p> <p>(三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</p>	<p>(一) 本公司目前雖未訂有誠信經營守則，但在所建置的各項制度中已涵蓋誠信原則，符合公司誠信經營守則運作。</p> <p>(二) 員工工作規則中已訂定相關作業程序及行為指南，公司內部稽核亦隨時稽核公司、供應商、客戶是否遵守相關法令規定。</p> <p>(三) 本公司董事、監察人、經理人、全體員工於執行業務時，不得直接間接提供、承諾、要求或收受不正當利益，或透由其他途徑向客戶、供應商或其他利害關係人提供或收受不當利益。</p>	<p>無重大差異。</p>

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p> <p>(四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p>	<p>(一) 公司於商業往來時，均考量供應商、客戶或其他交易對象之合法性，依本公司內部控制要點相關規定進行徵信作業，並於契約中訂定相關違約之條款。</p> <p>(二) 本公司目前無設置推動企業誠信經營專職單位，係由各部門依其職務及權責履行企業誠信經營政策並由稽核室監督執行並向董事會報告。</p> <p>(三) 本公司每位員工皆有發給工作規則，並於員工新進時給予教育訓練其相關內容，工作規則中規範員工必須遵守各項誠信守則及違反誠信守則之獎懲規定。對於涉及違反之人員應予陳述意見之機會，並應作成書面紀錄。</p> <p>(四) 本公司已設立會計制度、內部控制制度及內部稽核實施細則，稽核人員每年會根據風險評估擬定稽核計劃並依計劃執行查核工作，若有建議事項，受稽單位接獲稽核報告後需提出改善方案，稽核人員每月會針對上月稽核缺失之建議案改善情形作成”內部稽核問題改善追蹤表”追蹤上次之建議案改善情形。</p>	<p>無重大差異。</p>
<p>三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。</p>	<p>本公司同仁如發現公司經理人、員工或具有實質控制能力者，於從事商業行為之過程中有出現違反誠信、不法或違背受託義務等行為，經調查屬實，依本公司員工工作規則予以懲處。</p>	<p>無重大差異。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊</p>	<p>(一) 本公司設有網站(http://www.sunvic.com.tw/)，揭露</p>	<p>無重大差異。</p>

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>情形。</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式 (如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等)。</p>	<p>公司產品資訊、基本資料及財務資訊等，並以即時、公開且透明化方式，於公開資訊觀測站中揭露本公司之相關資訊。</p> <p>(二) 公司設有專人負責資訊蒐集及公司重大事項揭露，並按時輸入公開資訊觀測站，並同步於公司網站更新即時資訊。</p>	<p>無重大差異。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」</p>	<p>訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：</p> <p>無。</p>	<p>差異情形：</p>
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊 (如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)：</p> <p>1. 本公司除要求員工不得向客戶、供應商或其他公司業務相關人員要求餽贈、不正當利益與回扣，並嚴格婉拒任何形式之招待。</p> <p>2. 本公司遵守公司法、證券交易法及上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本規範。</p> <p>3. 本公司「董事會議事規範」中訂有董事利益迴避制度，董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係，應說明其自身利害關係之重要內容，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。</p>	<p>(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、</p>	

(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：

本公司未訂定公司治理守則，但訂有相關規章，如「股東會議事規則」、「董事及監察人選舉辦法」、「董事會議事規則」等規定辦法，查詢方式可登錄本公司網站(<http://www.sunvic.com.tw/>)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：

1. 本公司訂有「防範內線交易管理作業」，作為本公司重大資訊處理及揭露機制之依據，並不定期檢討本辦法以符合現行法令與實務管理需要。本辦法亦於公司內部文件管理系統公告，供經理人及員工隨時查閱，同時不定期通知公司內部人內部重大資訊注意事項。
2. 經理人進修情形：

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定
		起	迄				
會計主管	許喜寧	101/10/30	101/10/30	財團法人中華民國會計研究發展基金會	合併財務報表編製實務研習班	6	是
		101/11/15	101/11/16	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	3	是
		101/11/15	101/11/16	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	9	是
稽核主管	侯瑞紘	101/3/3	101/3/3	財團法人證券暨期貨發展基金會	企業內部控制在職訓練班~新修訂內控準則之IFRS稽核篇	6	是
		101/11/27	101/11/27	財團法人證券暨期貨發展基金會	企業內部控制在職訓練班~生產循環暨管理實務篇	6	是
內稽代理人	黃美漣	101/12/18	101/12/18	內部稽核協會	個人資料保護法遵循與稽核實務	6	是
		101/12/21	101/12/21	內部稽核協會	稽核人員管理技能系列-稽核報告之書寫	7	是

(九)內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

勝昱科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：102年3月21日

本公司民國 101 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國101年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國102年3月21日董事會通過，出席董事6人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

勝昱科技股份有限公司



董事長：林博文



簽章

總經理：林博文



簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(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、主要缺失與改善情形：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：

1. 股東常(臨時)會重要決議內容

會議日期	重大決議事項	執行情形																																				
101.6.21 101年度股東常會	<p>承認事項</p> <p>1. 承認100年度營業報告書及財務表冊案。</p> <p>2. 承認100年度盈虧撥補案。</p> <p>討論事項</p> <p>1. 修訂本公司「公司章程」案。</p> <p>2. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。</p> <p>3. 修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」案。</p> <p>4. 改選本公司董事及監察人案。</p>	<p>本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。</p> <p>本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。</p> <p>已依修訂後之公司章程運作。</p> <p>已依修訂後之作業程序運作。</p> <p>已依修訂後之辦法運作。</p> <p>董事當選名單如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>戶號</th> <th>戶名</th> <th>得票總權數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>10712</td> <td>林博文</td> <td>90,418,579</td> </tr> <tr> <td>7819</td> <td>莊馥嘉</td> <td>55,215,753</td> </tr> <tr> <td>10710</td> <td>林曉彤</td> <td>54,415,901</td> </tr> <tr> <td>12931</td> <td>國瑞開發建設(股)代表人:鄭世弘</td> <td>53,117,541</td> </tr> <tr> <td>12931</td> <td>國瑞開發建設(股)代表人:蘇進強</td> <td>53,117,541</td> </tr> <tr> <td>A10XXXXXX</td> <td>林國瑞 (獨立董事)</td> <td>7,763</td> </tr> <tr> <td>P12XXXXXX</td> <td>高誌謙 (獨立董事)</td> <td>7,000</td> </tr> </tbody> </table> <p>監察人當選名單如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>戶號</th> <th>戶名</th> <th>得票總權數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>R10XXXXXX</td> <td>蘇永吉</td> <td>44,624,499</td> </tr> <tr> <td>B10XXXXXX</td> <td>林永燈</td> <td>29,230,212</td> </tr> <tr> <td>E10XXXXXX</td> <td>陳顯武</td> <td>28,880,212</td> </tr> </tbody> </table> <p>已於101年6月21日依股東常會通過之決議執行，解除新任董事從事下列競業行為之限制。</p>	戶號	戶名	得票總權數	10712	林博文	90,418,579	7819	莊馥嘉	55,215,753	10710	林曉彤	54,415,901	12931	國瑞開發建設(股)代表人:鄭世弘	53,117,541	12931	國瑞開發建設(股)代表人:蘇進強	53,117,541	A10XXXXXX	林國瑞 (獨立董事)	7,763	P12XXXXXX	高誌謙 (獨立董事)	7,000	戶號	戶名	得票總權數	R10XXXXXX	蘇永吉	44,624,499	B10XXXXXX	林永燈	29,230,212	E10XXXXXX	陳顯武	28,880,212
戶號	戶名	得票總權數																																				
10712	林博文	90,418,579																																				
7819	莊馥嘉	55,215,753																																				
10710	林曉彤	54,415,901																																				
12931	國瑞開發建設(股)代表人:鄭世弘	53,117,541																																				
12931	國瑞開發建設(股)代表人:蘇進強	53,117,541																																				
A10XXXXXX	林國瑞 (獨立董事)	7,763																																				
P12XXXXXX	高誌謙 (獨立董事)	7,000																																				
戶號	戶名	得票總權數																																				
R10XXXXXX	蘇永吉	44,624,499																																				
B10XXXXXX	林永燈	29,230,212																																				
E10XXXXXX	陳顯武	28,880,212																																				
	5. 通過解除新任董事競業禁止之限制案。																																					

董事姓名	公司名稱	擔任職務
林博文	國鑫國際資產管理股份有限公司	董事長
	穩穩全球整合行銷股份有限公司	董事長
	國璽投資(股)	董事長
	國瑞開發建設股份有限公司	董事長
	琨詰應用材料科技有限公司	董事長
莊馥嘉	莊記工程(股)	監察人
林曉彤	穩穩全球整合行銷股份有限公司	監察人
	國鑫國際資產管理股份有限公司	董事
	國瑞開發建設股份有限公司	董事
	國璽投資(股)	董事
鄭世弘	國瑞開發建設股份有限公司	總經理 監察人
	穩穩全球整合行銷股份有限公司	董事
	國鑫國際資產管理股份有限公司	董事
蘇進強	昱昌事業(股)	董事長
	天地文創事業公司	董事長

2. 董事會之重要決議內容：

屆次	會議日期	重要決議事項
第十一屆 第二十二次	101.3.26	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過 100 年度財務報表及合併財務報表案。 2. 通過 100 年度營業報告書 3. 通過本公司 100 年度盈虧撥補案。 4. 通過新增「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案。 5. 通過修訂本公司「公司章程」案。 6. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 7. 通過修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」案。 8. 通過銀行額度案。

屆次	會議日期	重要決議事項
		9. 通過 101 年股東常會召開事宜案。 10. 通過本公司董事及監察人全面改選案。 11. 通過解除本公司新任董事競業禁止之限制案。 12. 通過訂定受理持股 1% 以上股東提案權相關作業事宜案。 13. 通過訂定受理獨立董事提名相關作業事宜案。
第十一屆 第二十三次	101. 4. 26	1. 通過出具 100 年度內部控制制度聲明書。 2. 通過本公司獨立董事候選人資格審查案。
第十二屆 第一次	101. 6. 21	1. 通過改選董事長案。
第十二屆 第二次	101. 7. 9	1. 通過本公司對外指派法人代表，授權董事長全權處理案。 2. 通過總經理續任及報酬案。 3. 通過協理及經理人續任及報酬案。 4. 通過任命本公司財務主管、會計主管及發言人案。 5. 通過第十二屆董事、監察人業務執行酬勞案。 6. 通過委任第二屆薪資報酬委員會成員案。 7. 通過向金融機構訂定短期借款額度案。 8. 通過為配合營運策略考量，擬處分本公司新北市中和區辦公室不動產案。 9. 通過聘任董事長室顧問相關事宜案。
第十二屆 第三次	101. 8. 8	1. 通過遷移本公司營業場所及電話更新案。 2. 通過會計主管異動案。 3. 通過本公司代理發言人異動案。 4. 通過向銀行申請短期借款額度案。
第十二屆 第四次	101. 8. 28	1. 通過本公司 101 年上半年度財務報表及合併報表案。 2. 通過向銀行申請短期借款額度案。
第十二屆 第五次	101. 10. 19	1. 通過向銀行申請短期借款額度案。 2. 通過為琨詰應用材料科技有限公司申請銀行授信提供連帶保證案。 3. 通過調整本公司組織架構及修訂職務授權作業辦法案。 4. 通過修訂本公司內部控制案。 5. 通過本公司主管異動案。 6. 通過新任副總經理任命案。 7. 通過解除本公司經理人競業禁止之限制案。
第十二屆 第六次	101. 12. 26	1. 通過本公司 102 年度稽核計劃案。 2. 通過本公司 102 年營運計劃與年度預算案。 3. 通過本公司 101 年度年終獎金發放相關事宜案。
第十二屆 第七次	102. 3. 21	1. 通過 101 年度財務報表及合併財務報表案。 2. 通過 101 年度營業報告書 3. 通過本公司 101 年度虧損撥補案。

屆次	會議日期	重要決議事項
		4. 通過出具 101 年度內部控制制度聲明書。 5. 通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 6. 通過修訂本公司「背書保證作業程序」案。 7. 通過修訂本公司「董事會議事規則」案。 8. 通過修訂本公司內部控制案。 9. 通過 102 年股東常會召開事宜案。
第十二屆 第八次	102.5.13	1. 通過 102 年第 1 季合併財務報表案。 2. 通過本公司與往來金融機構短期融資額度續約案。 3. 通過變更本公司簽證會計師案。

(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，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

公司有關人士辭職解任情形彙總表

102 年 6 月 10 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
會計主管/財務主管	邱薇恩	99.3.1	101.6.30	個人生涯規劃

註：所稱公司有關人士係指董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等。

四、會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	劉江抱	陳照敏	101 年度	-

金額單位：新臺幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元			800	800
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		2,550		2,550
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元				
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元				
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：有。

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所 名稱	會計師 姓名	審計公費	非審計公費					會計師查 核期間	備 註
			制度 設計	工商 登記	人力 資源	其他	小計		
勤業眾信聯合 會計師事務所	劉江抱 陳照敏	2,550	0	0	0	800	800	101 年度	註 1

註 1：非審計公費(其他)為 IFRS 導入顧問費。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

五、更換會計師資訊：無。

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移轉及股權質押變動情形

單位：股

職 稱	姓 名	101 年度		當年度截至 6 月 10 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/ 總經理	林博文	0	0	(140,000)	210,000
董事	莊馥嘉	0	0	0	0
董事	林曉彤	0	0	(1,978,561)	2,967,681
董事	國瑞開發建設(股) 代表人:蘇進強	982,485	0	(1,136,207)	1,705,970
董事	國瑞開發建設(股) 代表人:鄭世弘	982,485	0	(1,136,207)	1,705,970
獨立董事	林國瑞	0	0	0	0
獨立董事	高誌謙	0	0	0	0
董事	莊玉坪	0	0	(註 1)	
董事	涂宗典	(617,562)	0	(註 2)	
董事	邱羅火	(1,206,832)	0	(註 2)	
董事	富鑫顧問(股) 代表人:劉進添	(842,130)	0	(註 2)	

職稱	姓名	101 年度		當年度截至 6 月 10 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
獨立董事	饒曼夫	0	0	(註 1)	
獨立董事	陳奇銘	0	0	(註 1)	
監察人	蘇永吉	0	0	0	0
監察人	林永燈	0	0	0	0
監察人	陳顯武	479,832	0		0
監察人	廖大豐	(1,403,550)	0	(註 3)	
監察人	黃明堆	0	0	(註 1)	
監察人	林曉彤	0	0	(註 4)	
副總經理	林文達	0	0	0	0
副總經理	吳慧芸	0	0	0	0
副總經理	李淵遠	0	0	(註 5)	
協理	莊馥嘉	0	0	(註 6)	
財會經理	邱薇恩	0	0	(註 7)	
經理	邱嘉得	0	0	0	0
財會副理	許喜寧	0	0	0	0
管理副理	黃美蓮	(註 8)		0	0

註 1:101.6.21 全面改選董事及監察人。

註 2:於 101.4.20 起解任董事。

註 3:於 101.4.20 起解任監察人。

註 4:於 101.6.21 起改選董事。

註 5:於 101.7.9 離職。

註 6:於 101.7.31 離職。

註 7:於 101.6.30 離職。

註 8:黃美蓮副理自 102/3/1 就任，其資料自 102 年度起揭露。

(二)股權移轉之相對人為關係人資訊：

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
不適用	-	-	-	-	-	-

(三)股權質押之相對人為關係人資訊：

102 年 6 月 10 日 單位:股

姓名	質押變動原因	變動日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	持股比率	質押比率	質借(贖回)金額
林博文	設質	102.2.6	黃義豐	不適用	210,000	0.59%	60%	無
林曉彤	設質	102.2.6	黃義豐	不適用	2,967,681	8.29%	60%	無
國瑞開發建設(股)	設質	102.2.6	黃義豐	不適用	1,705,970	4.76%	60%	無

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二等親以內之親屬關係之資訊。

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

102年4月30日 單位:股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
中國信託商業銀行受林博文信託財產專戶	7,238,939	12.13%	0	0	0	0	無	無	無
中國信託商業銀行股份有限公司受託信託財產專戶	6,985,546	11.71%	0	0	0	0	無	無	無
莊玉坪	4,757,706	7.97%	1,835,888	3.08%	0	0	王月聰	夫妻	無
林曉彤	2,967,681	4.97%	0	0	0	0	無	無	無
林志德	2,000,000	3.35%	0	0	0	0	無	無	無
王月聰	1,835,888	3.08%	4,757,706	7.97%	0	0	莊玉坪	夫妻	無
國瑞開發建設(股)公司	1,705,970	2.86%	0	0	0	0	無	無	無
黃宏仁	1,631,396	2.73%	0	0	0	0	無	無	無
黃明堆	848,242	1.42%	0	0	0	0	無	無	無
黃子芬	842,848	1.41%	0	0	0	0	無	無	無

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

綜合持股比例

101年12月31日；單位：股

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
琨詰應用材料科技有限公司	12,510,000	100.00%	0	0	12,510,000	100.00%
Freedom Universal Holdings Ltd	5,000,000	100.00%	0	0	5,000,000	100.00%
Westminster Management Limited	10,000	100.00%	0	0	10,000	100.00%
United Sino Group Limited	1,167,826	100.00%	0	0	1,167,826	100.00%
琨詰電子(昆山)有限公司	0	100.00%	0	0	0	100.00%
東莞鴻錦應用材料有限公司	0	100.00%	0	0	0	100.00%
昆山勝昱光能科技有限公司	0	100.00%	0	0	0	100.00%

註：係公司採用權益法之長期投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1. 股本形成

年 月	發行 價格 (元)	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
71.12	10元	100	1,000	100	1,000	設立股本	無	無
76.01	10元	200	2,000	200	2,000	現金增資1,000仟元	無	無
77.07	10元	600	6,000	600	6,000	現金增資4,000仟元	無	無
78.09	10元	1,200	12,000	1,200	12,000	現金增資6,000仟元	無	無
80.09	10元	1,800	18,000	1,800	18,000	現金增資6,000仟元	無	無
81.12	10元	3,600	36,000	3,600	36,000	現金增資18,000仟元	無	無
84.08	10元	4,800	48,000	4,800	48,000	現金增資12,000仟元	無	註1
85.06	10元	6,000	60,000	6,000	60,000	現金增資12,000仟元	無	註2
86.07	10元	9,600	96,000	9,600	96,000	現金增資30,000仟元 盈餘轉增資6,000仟元	無	註3
86.10	10元	14,600	146,000	14,600	146,000	現金增資50,000仟元	無	註4
87.06	10元	42,000	420,000	22,000	220,000	現金增資54,000仟元 盈餘轉增資20,000仟元	無	註5
88.08	10元	42,000	420,000	25,300	253,000	盈餘轉增資33,000仟元	無	註6
89.10	10元	42,000	420,000	33,360	333,600	現金增資30,000仟元 盈餘轉增資50,600仟元	無	註7
90.10	10元	42,000	420,000	40,242	402,426	盈餘轉增資66,720仟元 員工紅利轉增資2,106仟元	無	註8
91.08	10元	50,000	500,000	44,266	442,668	盈餘轉增資40,242仟元	無	註9
93.11	10元	72,000	720,000	46,480	464,802	盈餘轉增資22,134仟元	無	註10
94.10	10元	72,000	720,000	48,295	482,955	資本公積轉增資18,153仟元	無	註11
95.10	10元	100,000	1,000,000	98,295	982,955	私募現金增資500,000仟元	無	註12
96.01	10元	150,000	1,500,000	131,595	1,315,955	私募現金增資333,000仟元	無	註13
96.08	10元	150,000	1,500,000	41,781	417,815	減資898,140仟元	無	註14
96.10	10元	150,000	1,500,000	50,876	508,765	私募現金增資90,950仟元	無	註15
97.02	10元	150,000	1,500,000	50,527	505,272	註銷庫藏股3,493仟元	無	註16
98.12	10元	150,000	1,500,000	44,672	446,725	減資58,547仟元	無	註17
99.06	10元	150,000	1,500,000	15,000	150,000	現金增資150,000仟元	無	註18

註1：84.08.22 台灣省政府建設廳八四建三甲字第四二〇九九〇號函核准。

註2：85.07.03 台灣省政府建設廳八五建三辛字第一九二〇五四號函核准。

註3：86.07.31 台灣省政府建設廳八六建三丁第二〇六八一七號函核准。

註4：87.01.14 (捌柒)商 100686 號函核准。

註5：87.06.24 (87)台財證(一)52541 號函核准。

註6：88.08.27 (88)台財證(一)78563 號函核准。

註7：89.07.11 (89)台財證(一)59468 號函核准。89.08.04 (89)台財證(一)59469 號函核准。

註8：90.06.28 (90)台財證(一)141402 號函核准。

註9：91年8月8日(91)台財證一字第0910144263 號函核准本次盈餘轉增資40,242,600元。

註10：93.07.29 金管證一字第0930133853 號函核准。

註11：94.09.05 金管證一字第0940136971 號函核准。

註12：95.10.18 經授商字第09501233300 號函核准。

註13：96.01.03 經授商字第09501294660 號函核准。

註14：96.08.09 經授中字第09632579710 號函核准。

註15：97.01.08 經授商字第09701004220 號函核准。

註16：97.02.25 經授商字第09701043030 號函核准。

註17：98.12.02 經授商字第09835121780 號函核准。

註18：99.07.19 經授商字第09901160990 號函核准。

2. 股本種類

102年6月10日；單位：股

股份種類	核定股本					備註
	流通在外股份			未發行股份	合計	
	已上櫃	未上櫃(註)	小計			
記名普通股	28,248,235	31,424,265	59,672,500	90,327,500	150,000,000	上櫃

註：係指私募普通股股票。

3. 總括申報制度相關資訊：不適用。

(二) 股東結構

102年4月30日

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 外國人	合計
人數	0	0	12	2,699	4	2,715
持有股數	0	0	15,936,873	43,730,765	4,862	59,672,500
持股比例	0.000%	0.000%	26.707%	73.285%	0.008%	100.000%

(三) 股權分散情形

每股面額10元

102年4月30日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1至999	1,011	267,468	0.448%
1,000至5,000	1,069	2,547,604	4.269%
5,001至10,000	249	2,060,326	3.453%
10,001至15,000	93	1,210,676	2.029%
15,001至20,000	80	1,508,583	2.528%
20,001至30,000	54	1,409,225	2.362%
30,001至40,000	24	891,224	1.494%
40,001至50,000	26	1,206,958	2.023%
50,001至100,000	44	3,176,283	5.323%
100,001至200,000	28	4,080,537	6.838%
200,001至400,000	17	4,445,159	7.449%
400,001至600,000	6	2,829,107	4.741%
600,001至800,000	1	736,000	1.233%
800,001至1,000,000	5	4,180,224	7.005%
1,000,001以上	8	29,123,126	48.805%
合計	2,715	59,672,500	100.000%

特別股股權分散情形：不適用。

(四)主要股東名單

股權比例達5%以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

102年4月30日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
中國信託商業銀行受林博文信託財產專戶		7,238,939	12.13%
中國信託商業銀行股份有限公司受託信託財產專戶		6,985,546	11.71%
莊玉坪		4,757,706	7.97%
林曉彤		2,967,681	4.97%
林志德		2,000,000	3.35%
王月聰		1,835,888	3.08%
國瑞開發建設股份有限公司		1,705,970	2.86%
黃宏仁		1,631,396	2.73%
黃明堆		848,242	1.42%
黃子芬		842,848	1.41%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項 目	年 度		100 年	101 年	102 年度截至 6 月 10 日(註 8)
	每股市價 (註 1)	最 高	19.90	12.5	11.65
	最 低	9.11	5.54	6.21	
	平 均	15.33	9.47	8.84	
每股淨值 (註 2)	分 配 前	10.67	9.88	9.45	
	分 配 後	10.67	-	-	
每股盈餘 (註 3)	加權平均股數(仟股)	52,275	59,673	59,673	
	每股盈餘 (註 3)	追溯調整前	(1.02)	(0.58)	(0.54)
		追溯調整後	(1.02)	-	-
每股股利	現金股利	-	-	-	
	無償配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利(註 4)	-	-	-	
投資報酬分析	本益比(註 5)	294.28	(16.33)	-	
	本利比(註 6)	-	-	-	
	現金股利殖利率(註 7)	-	-	-	

*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 6：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 9：101 年度之盈餘分配案業經董事會決議，尚待股東會決議通過。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司股利政策係依本公司章程規定，相關規定如下：

(1) 公司第三十條規定

本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款後，彌補以往虧損，次提百分之十法定盈餘公積後，並按法令規定提列特別盈餘公積後，如尚有盈餘得視業務狀況酌予保留一部份盈餘外，餘按下列百分比分配之：

- 一、員工紅利不高於百分之十五；
- 二、董事、監察人酬勞不高於百分之十；
- 三、其餘為股東紅利。

員工紅利以股票發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。

(2) 公司第三十條之一規定

本公司之股利分派，係配合當年度之盈餘狀況，以股利平衡及穩定為原則，為因應日趨競爭激烈之環境，需以資本支出以提昇競爭實力及健全財務規畫以促進永續發展，故以發放股票股利為主。擬訂盈餘分配案時，分配之數額以不低於當年度稅後盈餘百分之五十為原則，其中現金股利以不超過股票股利及現金股利合計數百分之五十為限。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：

本次股東會擬議不分配股利。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞

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

本公司章程第三十條規定：本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款後，彌補以往虧損，次提百分之十法定盈餘公積後，並按法令規定提列特別盈餘公積後，如尚有盈餘得視業務狀況酌予保留一部份盈餘外，餘按下列百分比分配之：

- (1) 員工紅利不高於百分之十五；
- (2) 董事、監察人酬勞不高於百分之十；
- (3) 其餘為股東紅利。

員工紅利以股票發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。

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：不適用。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：無。

4. 前一年度員工紅利及董事、監察人酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：不適用。

(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、員工認股權憑證與限制員工權利新股辦理情形：無。

六、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計劃執行情形，包含原計畫內容或變更計畫內容、截至年報刊印日之前一季止各計劃執行情形及與原預計效益之比較：

- (一)計畫內容：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畫效益尚未顯現者，應詳細說明前開各次發行或私募有價證券計畫內容，包括歷次變更計畫內容、資金之來源與運用、變更原因、變更前後效益及變更計畫提報股東會之日期，並應刊載輸入本會指定資訊申報網站之日期：無。
- (二)執行情形：就前款之各次計畫之用途，逐項分析截至年報刊印日之前一季止，其執行情形及與原預計效益之比較，如執行進度或效益未達預計目標者，應具體說明其原因、對股東權益之影響及改進計畫。前款之各次計畫內容如屬下列各目者，另應揭露下列事項：
1. 如為併購或受讓其他公司、擴建或新建不動產、廠房及設備者，應就不動產、廠房及設備、營業收入、營業成本及營業利益等項目予以比較說明：不適用。
 2. 如為轉投資其他公司，應就該轉投資事業之營運情形、對公司投資損益之影響加以說明：不適用。
 3. 如為充實營運資金、償還債務者，應就流動資產、流動負債及負債總額之增減情形、利息支出、營業收入等項目及每股盈餘予以比較說明，並分析財務結構：不適用。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 所營業務之主要內容

- (1)C805020 塑膠膜、袋製造業。
- (2)C805050 工業用塑膠製品製造業。
- (3)C805990 其他塑膠製品製造業。
- (4)CC01080 電子零組件製造業。
- (5)F119010 電子材料批發業。
- (6)F219010 電子材料零售業。
- (7)F401010 國際貿易業。
- (8)F113070 電信器材批發業。
- (9)F113020 電器批發業。
- (10)F113030 精密儀器批發業。
- (11)CC01010 發電、輸電、配電機械製造業。
- (12)CC01040 照明設備製造業。
- (13)F117010 消防安全設備批發業。
- (14)J101060 廢(污)水處理業。
- (15)I401010 一般廣告服務業。
- (16)E502010 燃料導管安裝工程業。
- (17)E599010 配管工程業。
- (18)E601010 電器承裝業。
- (19)E601020 電器安裝業。
- (20)E603040 消防安全設備安裝工程業。
- (21)E603050 自動控制設備工程業。
- (22)E603080 交通號誌安裝工程業。
- (23)E603090 照明設備安裝工程業。
- (24)E603100 電焊工程業。
- (25)E604010 機械安裝業。
- (26)E801070 廚具、衛浴設備安裝工程業。
- (27)E901010 油漆工程業。
- (28)E903010 防蝕、防銹工程業。
- (29)EZ05010 儀器、儀表安裝工程業。
- (30)EZ06010 交通標示工程業。
- (31)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

產品別	101 年度營業收入淨額(仟元)	營業比重(%)
鋁箔麥拉帶	72,817	22.89%
塑膠膜	83,168	26.14%
真空袋	28,905	9.09%
拉鍊膠膜	19,747	6.20%
商品	98,972	31.11%
其他	14,545	4.57%
合計	318,154	100.00%

3. 公司目前之商品及服務項目

種類	內容
EMI 干擾遮蔽材料	鋁箔聚酯帶、銅箔聚酯帶、靜電防護材、自黏銅箔、導電布、耐燃聚丙烯膜 (FRPP)、抗靜電 (金屬/鋁箔) 袋
工業用膠膜類	拉鍊膠膜、鋁箔纖維紙、聚乙烯膠膜、EVA 膠膜、杜邦離子樹脂膜、雙層共擠壓膜
積層材料類	真空包裝袋、高溫殺菌袋、鋁箔袋、保麗袋、夾鏈袋、自動包裝袋、自動成型袋、彩色印刷膠膜、感壓膠紙
商品	前述各項產品及相關原材料買賣業務

4. 計劃開發之新商品、服務項目

無鹵耐燃型 FRPP 膜: 因應電子絕緣材應用以及因應環保嚴格要求, 開發該項產品。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

因積層複合材料應用極為廣泛, 但就其產品類別而言, 可分為二大類簡單分析之:

- (1) 電子材料: 在電線電纜及電子零件組裝部份, 由於本公司生產 EMI 干擾遮蔽材料受業界肯定, 約有近三成的市占率。
- (2) 傳統產業: 拉鍊製造業及食品加工業部份, 公司也有三成五及近一成五的市占率。由於電子材料部份為目前發展重心, 為控制成本避免原物料價格波動過大, 除與國內廠商積極合作外並配合國外廠商合作, 亦有穩定的成長。

2. 產業上、中、下遊之關聯性

2. 行銷策略

(1) 短期

提升對現有客戶之服務，維持長期合作關係。

(2) 長期

配合客戶西進建立營運據點，擴大營運規模，增加市場占有率。

3. 生產策略

(1) 短期

擴充產能，滿足客戶需求，加強庫存管理有效降低生產成本。

(2) 長期

與供應商建立長期合作關係，品質及貨源穩定以提升供料成本競爭力。

4. 營運策略

(1) 短期

增加公司營運管理效率，專案管理組織整合。

(2) 長期

配合公司永續經營，以穩健的財務結構，靈活運用資金降低資金成本，提高公司整體競爭力。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

項 目		年 度	
		101 年度	
		銷售金額	比率
內銷		182,304	57.30%
外 銷	亞洲	133,215	41.87%
	美洲	836	0.26%
	歐洲	936	0.30%
	澳洲	863	0.27%
合計		318,154	100.00%

2. 市場占有率

產業別	產品別	市場占有率
電線電纜工業 (EMI 干擾遮蔽材料)	鋁箔聚酯薄膜類	約 30%
拉鍊製造業 (工業用膠膜)	拉鍊膠膜	約 35%
食品加工業 (工業用膠膜)	PE 塑膠膜類	約 15%

3. 市場未來之供需狀況與成長性

(1) EMI 干擾遮蔽材料：開發符合客戶需求之產品並加強開發外銷業務，且積極爭取國內高科技廠商之訂單，提高市場占有率。

(2) 工業用膠膜類：提升產品製程技術與膠膜性能，降低製膜成本並提升生產效率，增加產品競爭力。

4. 競爭利基

(1) 即時反應市場及回應客戶需求，增加產品功能性，提升附加價值

公司持續進行產品開發與研究，回應客戶需求，增加產品附加功能，提升客戶滿意度穩定客戶訂單，並積極開發新客戶，擴大市場占有率，提高競爭力。

(2) 產品品質與產品製程技術

精進生產製程技術，提升產品品質，降低生產成本以增加生產效率，提高競爭力。

(3) 建立海外銷售通路

積極拓展產品銷售範圍，增加開發能力及市場占有率。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因素對策

(1) 有利因素

A. 由傳統塑膠加工產業提升為製造高功能性、高附加價值，與高精密度的積層複合材料，自設生產線製作耐燃聚丙烯膜，可取代高單價之進口材料。

B. 行銷策略採用專業化模式，由加工的技術層面了解客戶與市場的需求，並且提出符合客戶需求的解決方案，進而與同業廠商界定出專業價值的差異性。

(2) 不利因素

A. 原物料成本與匯率影響

由於原物料成本增加與匯率之波動，不利於庫存與成本管控，影響產品售價與利潤，庫存材料的財務風險增加，亦影響客戶簽署長期合約的意願。

因應對策：有效降低匯率變動對營運獲利之影響，本公司隨時蒐集匯率變化相關資訊，充分掌握國內外匯率走勢，以即時調整外幣資產負債之比例；分散採購來源，並與廠商保持良好關係，降低集中採購風險並及時掌握原物料市場資訊，以有效控制原物料成本。

B. 競爭者增加

生產簡易型塑材的小型加工廠面臨市場萎縮及競爭者加入，產品削價競爭，造成原有產品毛利日趨減少。

因應對策：改善產品生產製程，強化品質，與其他競爭者作出區隔，擴充產能並生產符合客戶需求的產品來爭取客戶訂單；並積極開發新產品，增加產品附加價值，提升產品應用價值並有效降低生產成本。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

(1) EMI 干擾遮蔽材料：本公司推出的無鹵耐燃聚丙烯膜 (FRPP) 現正進行各項之國際實驗室標準認證中，將來認證通過後，將被廣大的市場接受，並可望逐步取代價位偏高的進口材料。

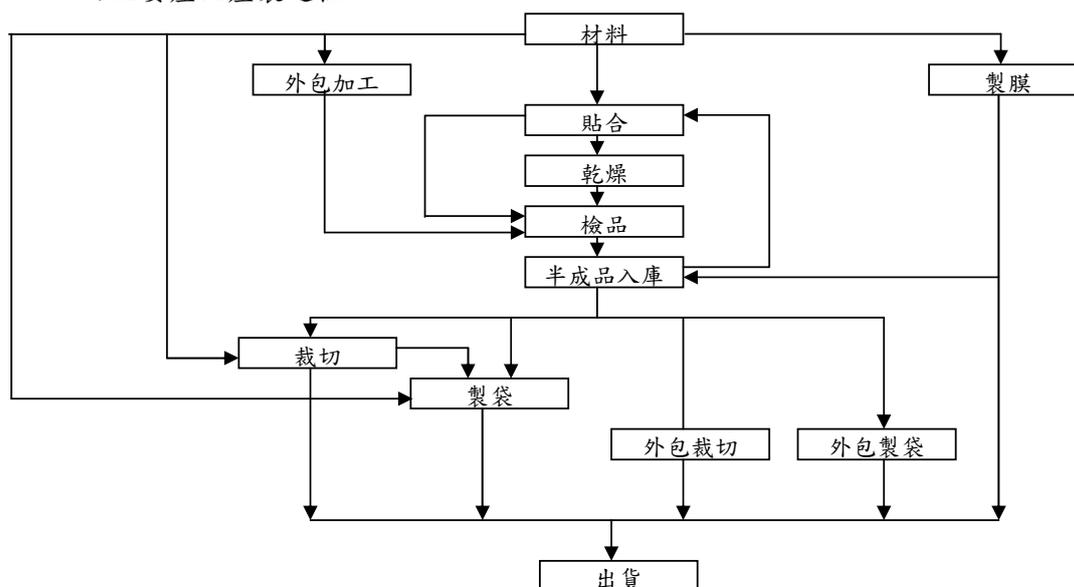
(2) 工業用膠膜：專為各種工業應用所開發之特殊複合薄膜，例如拉鍊膠膜主要用於開放型拉鍊之布帶尾端補強。

(3) 真空包裝袋：主要用於烹調食品保鮮包裝，具耐蒸煮之特性，延長食品保存期限。

(4) 積層材料：主要應用於食品，藥品及醫療器材之包裝材料。

(5) 聚乙烯膠膜：主要供應給彩藝積層廠作為加工基材。

2. 主要產品產製過程



(三) 主要原料之供應狀況

主要原料	主要供應商	供應狀況
鋁箔	中鋼鋁業	穩定
PET Film	瑞泰興、光展、崇皓、文普、丞融	穩定
CCNY Film	EPUREX	穩定
LLDPE 塑膠粒	台聚、衍慶	穩定

(四) 最近二年度任一年度曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(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曾占本公司進貨總額百分之十以上之廠商

單位：新台幣仟元

項目	100 年				101 年				102 年度截至前一季止			
	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	占當 年度 截至 前一 季 止進 貨 淨額 比 率〔%〕	與發 行人之 關係
1	琨詰應用	111,411	39.72	子公 司	琨詰應用	86,649	34.02	子公 司	琨詰應用	37,433	26.02	子公 司
2	台灣聚合	88,414	31.52	無	台灣聚合	64,755	25.43	無	台灣聚合	15,055	10.47	無
3	中鋼鋁業	41,548	14.81	無	中鋼鋁業	40,806	16.02	無	其他	91,361	63.51	無
4	其他	39,126	13.95	無	其他	62,461	24.53	無				
	進貨淨額	280,499	100.00		進貨淨額	254,671	100.00		進貨淨額	143,849	100.00	

增減變動原因：本公司 100 年度及 101 年度主要供應商變動不大，目前穩定供料。

2. 最近二年度任一年度曾占本公司銷貨總額百分之十之客戶

單位：新台幣仟元

項目	100 年				101 年				102 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	其他	368,053	100.00	無	其他	318,154	100.00	無	其他	143,787	100.00	無
	銷貨淨額	368,053	100.00		銷貨淨額	318,154	100.00		銷貨淨額	143,787	100.00	

增減變動原因：本公司 100 年度及 101 年度主要客戶銷貨金額，均未逾本公司銷貨總額 10%，故不予揭露。

(五)最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元

年度 生產量值 主要商品	100 年度			101 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
鋁箔麥拉帶(KG)	458,931	367,145	66,465	455,904	364,723	62,188
拉鍊膠膜(KG)	24,405	19,524	8,777	38,898	31,118	15,500
真空袋(KG)	944,980	755,984	36,872	724,073	579,258	30,058
塑膠膜(KG)	2,034,459	1,627,567	103,973	1,718,465	1,374,772	89,084
其他		57,887	11,812		85,833	12,482
合計	3,462,775	2,828,107	227,899	2,937,340	2,435,704	209,312

(六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元

年度 銷售量值 主要商品	100 年度				101 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
鋁箔麥拉帶(KG)	265,686	52,548	113,470	27,911	260,330	46,999	101,205	25,818
拉鍊膠膜(KG)	18,506	10,993	3,641	2,284	22,673	13,246	9,518	6,501
真空袋(KG)	757,800	37,947	0	113	578,246	28,905	0	0
塑膠膜(KG)	1,622,645	102,744	2,862	1,163	1,373,602	80,913	7,936	2,255
其他		11,345		2,221		10,505		4,040
商品		2,204		116,580		1,736		97,236
合計	2,664,637	217,781	119,973	150,272	2,234,851	182,304	118,659	135,850

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數

102年6月10日

年 度		100 年度	101 年度	102 年度截至 6 月 10 日
員 工 人 數		85	90	88
平均年歲(歲)		34.1	33.9	34.5
平均服務年資(年)		4.2	2.5	2.4
學 歷 分 布 比 率 (%)	博 士	0.00%	1.11%	1.14%
	碩 士	5.88%	5.56%	4.55%
	大 專	55.29%	53.33%	55.68%
	高 中	37.65%	37.78%	36.36%
	高中以下	1.18%	2.22%	2.27%

四、環保支出資訊

本公司 101 年度及截至年報刊印日止，環保工作如污水、廢棄物，並未違反政府之環保法令要求，因此並未有因污染環境所受損失及處分之環保費用。

五、勞資關係

(一)各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

1. 員工福利措施與其實施情形

- (1) 依法成立職工福利委員會，辦理員工各項福利措施諸如：婚喪喜慶、生育、傷害等各種補助，勞動、端午、中秋等節慶禮品。
- (2) 依法辦理勞工保險、全民健康保險及團體保險，以保障員工及其家屬之生活。
- (3) 定期健康檢查。
- (4) 年度員工旅遊。

2. 進修與教育訓練與其實施情形

除讓員工依其職務及職能所需接受適當訓練，提昇員工素質及生產力，亦鼓勵同仁參加外部訓練並提供補助。

本公司訂有「員工教育訓練辦法」，員工以該辦法申請，目前由財務及稽核等相關人員取得規定之進修時數，以提昇工作上之專業度，101 年員工之教育訓練支出為 41,700 元。

本公司 101 年有關員工進修及教育訓練課程如下：

序號	課程名稱	人數	時數
1	企業採 XBRL 申報財務報告宣導會暨教育訓練	1	3.5
2	企業內控制度在職研習班-新修訂內控準則之 IFRS 稽核篇	1	6
3	OBU 開放人民幣業務之商機與運用研討會	1	3.5

序號	課程名稱	人數	時數
4	了解 2012 全球各主要市場經濟展望、大陸台商離岸融資與資產配置策略、利匯率避險策略	1	3.5
5	推動我國採用國際會計準則宣導說明會	6	4
6	Quanta 2012 NEO Supplier GP Trainnig	2	3.5
7	外籍勞工管理暨法令研習會	1	6
8	公開資訊觀測站認證申報系統導入證期共用憑證	2	2.5
9	上櫃興櫃內部人股權宣導說明會	1	3
10	合併財務報表編製實務研習班	1	7
11	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修	1	14
12	企業內部制度在職研習班-生產循環暨管理實務篇	1	6
13	勤業眾信稅務論壇-兩岸移轉訂價查核案例解析及因應方案	1	3
14	個人資料保護法遵循	1	6
15	稽核實務/稽核報告之書寫	1	7
16	二代健保補充保險費宣導說明會	1	2
17	101Q4 推動我國採用國際會計準則宣導會	2	3
18	堆高機安全操作及事故預防	4	3
19	符合法規資格並依據消防法規執行防火管理之業務	1	8
20	功能性薄膜材料特性, 製程原理及應用	1	12
21	ISO9001 量規儀器校正與管理實務	1	6
22	聯合防護團 101 年常年訓練	2	4
23	保安監督人複訓	1	8
24	一公噸以上堆高機操作人員	1	18

3. 退休制度與其實施情形

本公司退休制度依勞基法及其相關規定辦理。自 94 年 7 月 1 日起依勞工退休金條例提撥新制退休金，存入勞工保險局之個人退休金專戶。

4. 員工行為或倫理守則

對於員工的品德操守，在內控之管理考量外，訂有「防範內線交易管理作業」以規範本公司重大資訊處理程序，也另訂有工作規則及各項人事制度規章，明訂勞雇雙方均應效力於企業倫理及職業道德，使員工瞭解其行為或倫理應遵循之守則，並依此標準為員工獎懲之依據，主要有：

- (1) 員工在職期間不得經營或受聘於本公司業務性質類似之公司。
- (2) 員工不得接受客戶或供應商金錢或財務之贈與，若有此情況應即拒絕並告知主管。
- (3) 員工對外應保守業務或職務上之機密。
- (4) 依循正常作業程序執行工作，遵守勞工安全衛生相關規定，維護工作場所及周邊環境之安全衛生。

5. 工作環境與員工人身安全保護措施

(1) 安全衛生

- A. 制定勞工安全衛生工作守則。
- B. 定期舉行一般勞工安全衛生教育訓練。
- C. 每年定期舉辦年度勞工健康檢查。

(2) 設施安全

- A. 定期進行消防安全檢查。
- B. 機器設備定期維護檢查，遵循有關安全標準與作業程序。

(3) 環境衛生

- A. 定期進行供水設備保養與消毒。
- B. 針對作業環境定期檢測。

6. 各項員工權益維護措施情形

本公司遵循勞動基準法及勞工安全衛生法等之規定，並適時對員工安排適當之安全衛生教育及訓練。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額及因應措施：無。

六、重要契約：無。

契約性質	當事人	契約起訖期	主要內容	限制條款
不適用	-	-	-	-

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及簡明(綜合)損益表，並應註明會計師姓名及其查核意見

(一)資產負債表

簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 目	最近五年度財務資料(註1)					
	97年	98年	99年	100年	101年	
流動資產	268,260	259,172	394,635	275,054	261,283	
基金及投資	337,166	356,200	358,458	402,950	362,122	
固定資產	239,953	235,324	231,464	235,465	183,984	
無形資產	1,823	1,287	760	597	456	
其他資產	24,213	19,019	18,858	3,767	8,606	
資產總額	871,415	871,002	1,004,175	917,833	816,451	
流動負債	分配前	258,966	290,580	263,086	234,760	216,067
	分配後	258,966	290,580	263,086	234,760	註2
長期負債	78,350	54,995	38,998	33,434	0	
其他負債	39,554	35,622	35,602	13,100	10,737	
負債總額	分配前	376,870	381,197	337,686	281,294	226,804
	分配後	376,870	381,197	337,686	281,294	註2
股本	505,273	446,725	596,725	596,725	596,725	
資本公積	10,839	10,839	48,968	48,968	0	
保留盈餘	分配前	(58,500)	6,651	10,507	(50,082)	(35,461)
	分配後	(58,500)	6,651	10,507	(50,082)	註2
金融商品未實現 損益	-	-	-	-	-	
累積換算調整數	36,933	25,590	10,289	40,928	28,383	
未認列為退休金 成本之淨損失	-	-	-	-	-	
股東權益 總額	分配前	494,545	489,805	666,489	636,539	589,647
	分配後	494,545	489,805	666,489	636,539	註2

註1：上述財務資料均經會計師簽證。

註2：101年度虧損撥補案，尚未經股東會決議。

簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 項 目	度	當 年 度 截 至 102 年 3 月 31 日 財 務 資 料 (註 1)
流 動 資 產		542,752
不 動 產、廠 房 及 設 備		376,393
無 形 資 產		397
其 他 資 產		20,329
資 產 總 額		939,871
流 動 負 債	分配前	360,665
	分配後	註 2
非 流 動 負 債		15,006
負 債 總 額	分配前	375,671
	分配後	註 2
歸屬於母公司業主之權益		
股 本		596,725
資 本 公 積		0
保 留 盈 餘	分配前	(34,025)
	分配後	註 2
其 他 權 益		1,500
庫 藏 股 票		0
非 控 制 權 益		0
權 益 總 額	分配前	564,200
	分配後	註 2

註 1：業經會計師核閱。

註 2：101 年度虧損撥補案，尚未經股東會決議。

(二)損益表

簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元；惟每股盈餘為元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	97年	98年	99年	100年	101年
營業收入	458,188	370,921	431,999	368,053	318,154
營業毛利	(1,009)	25,315	39,672	22,494	21,821
營業損益	(76,897)	(37,309)	(15,864)	(26,626)	(28,671)
營業外收入及利益	51,579	58,402	32,365	4,812	30,365
營業外費用及損失	34,688	14,494	12,633	44,638	38,391
繼續營業部門稅前損益	(60,006)	6,599	3,868	(66,452)	(36,697)
繼續營業部門損益	(60,003)	6,603	3,856	(60,589)	(34,347)
停業部門損益	-	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-	-
會計原則變動之累積影響數	-	-	-	-	-
本期損益	(60,003)	6,603	3,856	(60,589)	(34,347)
每股盈餘	(1.19)	0.15	0.07	(1.02)	(0.58)

註1：上述財務資料均經會計師簽證。

簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元；惟每股盈餘為元

年 度 項 目	當 年 度 截 至 102年3月31日 財 務 資 料 (註)
營業收入	143,787
營業毛利	(210)
營業損益	(28,230)
營業外收入及支出	(3,412)
稅前淨利	(31,642)
繼續營業單位本期淨利	(31,969)
停業單位損失	0
本期淨損	(31,969)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(17,924)
本期綜合損益總額	(17,924)
淨利歸屬於母公司業主	(31,969)
淨利歸屬於非控制權益	0
綜合損益總額歸屬於母公司業主	(17,924)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	0
每股盈餘	(0.54)

註：業經會計師核閱。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所	會計師姓名	查核意見
97	勤業眾信會計師事務所	劉江抱、陳照敏	無保留意見
98	勤業眾信聯合會計師事務所	劉江抱、陳照敏	無保留意見
99	勤業眾信聯合會計師事務所	劉江抱、陳照敏	無保留意見
100	勤業眾信聯合會計師事務所	劉江抱、陳照敏	無保留意見
101	勤業眾信聯合會計師事務所	劉江抱、陳照敏	無保留意見

二、最近五年度財務分析

財務分析-採用我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

分析項目(註2)		最近五年度財務分析					
		97年	98年	99年	100年	101年	
財務結構(%)	負債占資產比率	43.25	43.77	33.63	30.65	27.78	
	長期資金占固定資產比率	238.75	231.51	304.79	284.53	320.49	
償債能力%	流動比率	103.59	89.19	150.00	117.16	120.93	
	速動比率	64.57	61.67	126.63	100.02	101.29	
	利息保障倍數	(282.72)	157.37	53.51	(9.35)	(5.47)	
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.27	4.62	3.83	3.06	3.08	
	平均收現日數	85.48	79.00	95.3	119.28	118.50	
	存貨週轉率(次)	4.17	5.41	6.75	6.79	7.17	
	應付款項週轉率(次)	15.84	18.43	12.90	10.54	13.61	
	平均銷貨日數	87.52	67.46	54.07	53.75	50.90	
	固定資產週轉率(次)	1.91	1.58	1.87	1.56	1.73	
	總資產週轉率(次)	0.53	0.43	0.43	0.40	0.39	
獲利能力	資產報酬率(%)	(5.26)	1.75	1.15	(5.75)	(3.42)	
	股東權益報酬率(%)	(11.67)	1.34	0.67	(9.30)	(5.60)	
	占實收資本 比率(%)	營業利益	(17.90)	(8.35)	(2.66)	(4.46)	(4.80)
		稅前純益	(11.88)	1.48	0.65	(11.14)	(6.15)
	純益率(%)	(13.10)	1.78	0.89	(16.46)	(10.80)	
	每股盈餘(元)	(1.19)	0.15	0.07	(1.02)	(0.58)	
現金流量	現金流量比率(%)	26.19	2.93	(13.86)	6.22	(13.90)	
	現金流量允當比率(%)	39.44	32.31	54.93	63.11	93.50	
	現金再投資比率(%)	6.41	1.32	(4.55)	1.95	(4.49)	
槓桿度	營運槓桿度	(0.24)	(0.23)	0.33	0.60	0.57	
	財務槓桿度	0.85	0.76	0.66	0.81	0.83	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

1. 利息保障倍數上升：主要係因101年度稅前淨損較100年度減少。
2. 應付款項週轉率(次)上升：主要係因101年度應付款項較100年度減少。
3. 獲利能力相關比率上升：主要係出售中和辦公室增加營業外收入所致。
4. 現金流量比率及現金再投資比率均下降：主要原因係101年度營業活動淨現金流出增加所致。
5. 現金流量允當比率上升：主要原因係最近五年度資本支出減少所致。

註1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／平均固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註4）

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益（註6）。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

財務分析-採用國際財務報導準則

年度 (註1)		當 年 度 截 至	
分析項目 (註3)		102 年 03 月 31 日 (註2)	
財務結構 (%)	負債占資產比率	39.97	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	149.90	
償債能力 %	流動比率	150.49	
	速動比率	121.13	
	利息保障倍數	(24.87)	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	2.68	
	平均收現日數	136.19	
	存貨週轉率 (次)	5.44	
	應付款項週轉率 (次)	4.64	
	平均銷貨日數	67.10	
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	1.52	
	總資產週轉率 (次)	0.60	
獲利能力	資產報酬率 (%)	(13.56)	
	權益報酬率 (%)	(18.08)	
	占實收資本比率 (%)	營業利益	(4.73)
		稅前純益	(5.30)
	純益率 (%)	(22.23)	
	每股盈餘 (元)	(0.54)	
現金流量	現金流量比率 (%)	(2.87)	
	現金流量允當比率 (%)	21.48	
	現金再投資比率 (%)	(1.48)	
槓桿度	營運槓桿度	(5.10)	
	財務槓桿度	0.96	
請說明最近二年度各項財務比率變動原因：不適用。			

註1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應將截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料併入分析。

註3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝(權益總額＋非流動負債)／不動產、廠房及設備淨額。

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)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

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)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝(歸屬於母公司業主之損益－特別股股利)／加權平均已發行股數。(註4)

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。(註5)

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益(註6)。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告

監察人審查報告書

董事會造送本公司 101 年度財務報表、合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所劉江抱、陳照敏會計師查核完竣，並出具查核報告，連同營業報告書及虧損撥補表，經本監察人等查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第 219 條之規定，繕具報告如上，敬請 鑒核。

此致

勝昱科技股份有限公司 102 年股東常會

監察人：蘇永吉



中 華 民 國 102 年 3 月 25 日

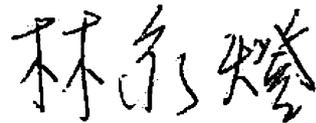
監察人審查報告書

董事會造送本公司 101 年度財務報表、合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所劉江抱、陳照敏會計師查核完竣，並出具查核報告，連同營業報告書及虧損撥補表，經本監察人等查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第 219 條之規定，繕具報告如上，敬請 鑒核。

此致

勝昱科技股份有限公司 102 年股東常會

監察人：林永燈



中 華 民 國 102 年 3 月 25 日

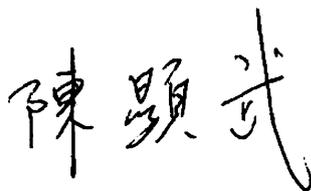
監察人審查報告書

董事會造送本公司 101 年度財務報表、合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所劉江抱、陳照敏會計師查核完竣，並出具查核報告，連同營業報告書及虧損撥補表，經本監察人等查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第 219 條之規定，繕具報告如上，敬請 鑒核。

此致

勝昱科技股份有限公司 102 年股東常會

監察人：陳顯武



中 華 民 國 102 年 3 月 25 日

會計師查核報告

勝昱科技股份有限公司 公鑒：

勝昱科技股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達勝昱科技股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營結果及現金流量。

勝昱科技股份有限公司民國一〇一年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

勝昱科技股份有限公司及其子公司民國一〇一及一〇〇年度之合併財務報表，業經本會計師查核竣事，並於民國一〇二年三月二十一日出具無保留意見查核報告，備供參考。

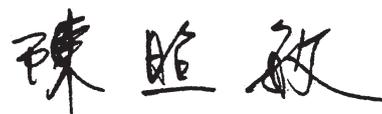
勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 劉 江 抱



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

會計師 陳 照 敏



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 一 日



勝昱光學有限公司

資產負債表

民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代碼	一〇一〇年十二月三十一日		一〇一〇年十二月三十一日		代碼	一〇一〇年十二月三十一日		一〇一〇年十二月三十一日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資產					負債及股東權益				
流動資產					流動負債				
1100 現金 (附註四)	\$ 55,703	7	\$ 73,901	8	2100 短期銀行借款 (附註十一及二十)	\$ 180,493	22	\$ 186,167	20
1120 應收票據 (附註二及五)	22,972	3	19,004	2	2120 應付票據	9,102	1	8,310	1
1140 應收帳款—淨額 (附註二及六)	76,055	9	87,287	10	2140 應付帳款	13,192	2	12,950	2
1150 應收帳款—關係人 (附註二及十九)	711	-	710	-	2150 應付帳款—關係人 (附註十九)	1,044	-	2,855	-
1178 其他應收款	317	-	11	-	2170 應付費用	10,406	2	12,205	1
1180 其他應收款—關係人 (附註十九)	16,671	2	13,033	2	2270 一年內到期之長期借款 (附註十二及二十)	-	-	6,308	1
1210 存貨—淨額 (附註二及七)	42,420	5	40,251	4	2298 預收款項及其他流動負債	1,830	-	5,965	1
1291 受限資產—流動 (附註四、五及二十)	34,086	4	29,059	3	21XX 流動負債合計	216,067	27	234,760	26
1298 預付款項及其他流動資產 (附註二及十三)	12,348	2	11,798	1					
11XX 流動資產合計	261,283	32	275,054	30	長期負債				
長期股權投資					2420 長期銀行借款 (附註十二及二十)	-	-	32,710	4
1421 採權益法之長期股權投資 (附註二及八)	362,122	44	402,950	44	2446 應付租賃款	-	-	724	-
					24XX 長期負債合計	-	-	33,434	4
固定資產 (附註二、九、十九及二十)					其他負債				
成本					2820 存入保證金	69	-	69	-
1501 土地	79,590	10	113,140	13	2860 遞延所得稅負債—非流動 (附註二及十五)	10,668	1	13,031	1
1521 房屋及建築	113,962	14	140,487	15	28XX 其他負債合計	10,737	1	13,100	1
1531 機器設備	34,316	4	34,435	4	2XXX 負債合計	226,804	28	281,294	31
1561 生財器具	2,073	-	2,073	-	股東權益				
1611 租賃資產	2,238	-	2,238	-	3110 股本—每股面額10元；額定：150,000仟股，發行：59,673仟股	596,725	73	596,725	65
1631 租賃改良	-	-	124	-	32XX 資本公積	-	-	48,968	5
1681 其他設備	6,639	1	6,810	1	累積虧損	-	-	1,094	-
15X1 成本合計	238,818	29	299,327	33	3310 法定盈餘公積	(35,461)	(4)	(51,176)	(5)
15X9 減：累計折舊	69,188	8	64,732	7	3350 待彌補虧損	(35,461)	(4)	(50,082)	(5)
1599 減：累計減損	-	-	67	-	33XX 累積虧損合計	28,383	3	40,928	4
					3420 累積換算調整數	589,647	72	636,539	69
1670 預付設備款	169,630	21	234,528	26	3XXX 股東權益淨額	-	-	-	-
15XX 固定資產淨額	14,354	2	937	-					
	183,984	22	235,465	26	負債及股東權益總計	\$ 816,451	100	\$ 917,833	100
無形資產 (附註二)									
1750 電腦軟體成本	456	-	597	-					
其他資產									
1820 保證金 (附註十九)	1,286	-	1,007	-					
1830 遞延費用—淨額 (附註二及十九)	7,320	1	2,760	-					
1840 催收款項—淨額 (附註六及十)	-	-	-	-					
18XX 其他資產合計	8,606	1	3,767	-					
資產總計	\$ 816,451	100	\$ 917,833	100					

後附之附註係本財務報表之一部分。



董事長：林博文



經理人：林博文



會計主管：許嘉寧

勝昱科技股份有限公司



民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股淨損為元

代碼	一〇一年度		一〇〇年度		
	金額	%	金額	%	
4110	營業收入總額（附註二及十九）	\$ 319,769	101	\$ 376,295	102
4170	減：銷貨退回及折讓（附註二）	<u>1,615</u>	<u>1</u>	<u>8,242</u>	<u>2</u>
4100	營業收入淨額	318,154	100	368,053	100
5000	營業成本（附註二、七、十六及十九）	<u>296,333</u>	<u>93</u>	<u>345,559</u>	<u>94</u>
5910	營業毛利	<u>21,821</u>	<u>7</u>	<u>22,494</u>	<u>6</u>
	營業費用（附註十六及十九）				
6100	銷售費用	14,588	5	13,072	4
6200	管理費用	35,891	11	34,477	9
6300	研究發展費用	<u>13</u>	<u>-</u>	<u>1,571</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>50,492</u>	<u>16</u>	<u>49,120</u>	<u>13</u>
6900	營業淨損	(<u>28,671</u>)	(<u>9</u>)	(<u>26,626</u>)	(<u>7</u>)
	營業外收入及利益				
7110	利息收入（附註十九）	159	-	230	-
7130	處分固定資產利益（附註九）	27,346	8	-	-
7160	兌換利益—淨額	-	-	2,629	1
7210	租金收入	60	-	77	-
7280	減損轉回利益（附註九）	67	-	164	-
7480	什項收入	<u>2,733</u>	<u>1</u>	<u>1,712</u>	<u>-</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>30,365</u>	<u>9</u>	<u>4,812</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代碼	一〇一一年度			一〇〇一年度				
	金	額	%	金	額	%		
	營業外費用及損失							
7510	\$	5,668	2	\$	6,420	2		
7521								
		28,283	9		32,697	9		
7530								
		574	-		4	-		
7560		3,581	1		-	-		
7880		285	-		5,517	1		
7500								
		<u>38,391</u>	<u>12</u>		<u>44,638</u>	<u>12</u>		
7900		(36,697)	(12)		(66,452)	(18)		
8110		(<u> 2,350</u>)	(<u> 1</u>)		(<u> 5,863</u>)	(<u> 2</u>)		
9600		(<u>\$ 34,347</u>)	(<u> 11</u>)		(<u>\$ 60,589</u>)	(<u> 16</u>)		
代碼	稅前		稅後		稅前		稅後	
	每股淨損(附註十七)							
9750								
		<u>(\$ 0.61)</u>		<u>(\$ 0.58)</u>		<u>(\$ 1.11)</u>		<u>(\$ 1.02)</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：林博文



經理人：林博文



會計主管：許喜寧





民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	發行股本 (附註十四) 股數(仟股)	金額 \$ 596,725	資本公積 (附註十四) \$ 48,968	法定盈餘公積	累積虧損 (附註二、十四及十五) 待彌補虧損 \$ 9,799	合計 \$ 10,507	累積調整數 (附註二) \$ 10,289	股東權益淨額 \$ 666,489
一〇〇年一月一日餘額								
九十九年度盈餘分配 法定盈餘公積	-	-	-	386	(386)	-	-	-
一〇〇年度淨損	-	-	-	-	(60,589)	(60,589)	-	(60,589)
外幣長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	30,639	30,639
一〇〇年十二月三十一日餘額	59,673	596,725	48,968	1,094	(51,176)	(50,082)	40,928	636,539
以資本公積及法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(48,968)	(1,094)	50,062	48,968	-	-
一〇一年度淨損	-	-	-	-	(34,347)	(34,347)	-	(34,347)
外幣長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	(12,545)	(12,545)
一〇一年十二月三十一日餘額	59,673	596,725	\$ -	\$ -	(\$ 35,461)	(\$ 35,461)	\$ 28,383	\$ 589,647

後附之附註係本財務報表之一部分。



董事長：林博文



經理人：林博文



會計主管：許喜寧

勝昱科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
本期淨損	(\$ 34,347)	(\$ 60,589)
折舊及攤銷	11,350	10,741
呆帳損失	344	7,676
存貨跌價及呆滯損失(轉回利益)	(3,450)	4,274
存貨報廢損失	3,135	5,136
處分固定資產淨損失(利益)	(27,219)	4
處分遞延費用損失	447	-
採權益法認列之投資淨損失	28,283	32,697
減損轉回利益	(67)	(164)
遞延所得稅	(2,363)	(6,445)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(3,968)	18,144
應收帳款	8,888	6,588
應收帳款－關係人	(1)	(470)
其他應收款	(306)	69
其他應收款－關係人	(3,638)	(13,033)
催收款項	2,000	(5,500)
存 貨	(1,854)	11,840
預付款項及其他流動資產	(550)	1,563
應付票據	792	(853)
應付帳款	242	(19,346)
應付帳款－關係人	(1,811)	2,855
應付費用	(1,799)	2,117
預收款項及其他流動負債	(4,135)	4,258
營業活動之淨現金流入(出)	<u>(30,027)</u>	<u>1,562</u>
投資活動之現金流量		
其他應收款－關係人增加	-	7,295
受限制資產－流動減少(增加)	(5,027)	6,192
購置固定資產	(14,078)	(12,420)
處分固定資產價款	83,891	-
電腦軟體成本增加	(348)	(351)
存出保證金增加	(279)	(880)

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年度	一〇〇年度
遞延費用增加	(\$ 6,914)	(\$ 1,803)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>57,245</u>	<u>(1,967)</u>
融資活動之現金流量		
短期銀行借款減少	(5,674)	(8,659)
長期銀行借款減少	(39,018)	(14,986)
應付租賃款增加(減少)	(724)	724
存入保證金增加	<u>-</u>	<u>69</u>
融資活動之淨現金流出	<u>(45,416)</u>	<u>(22,852)</u>
本期現金淨減少數	(18,198)	(23,257)
期初現金餘額	<u>73,901</u>	<u>97,158</u>
期末現金餘額	<u>\$ 55,703</u>	<u>\$ 73,901</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 5,694</u>	<u>\$ 6,524</u>
支付所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$ 582</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
其他應收款—關係人轉列		
採權益法之長期股權投資	<u>\$ -</u>	<u>\$ 46,550</u>
長期銀行借款一年內到期部分	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,308</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：林博文



經理人：林博文



會計主管：許喜寧



勝昱科技股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(除另予註明外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司於七十一年十二月設立，主要從事各種包裝材料、各種絕緣材料印刷電路基板、各種塑膠薄膜及金屬薄膜之製造加工及買賣等業務。

本公司股票自八十九年一月二十七日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所正式掛牌上櫃買賣。

截至一〇一及一〇〇年十二月底止，本公司員工人數分別為 89 人及 85 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

外幣長期股權投資按權益法評價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

(二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價及呆滯損失、固定資產折舊、所得稅、資產價值減

損、未決訴訟損失及退休金等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，與實際結果可能有所差異。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四) 應收款項之減損評估

本公司對於應收款項係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收款項原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收款項之估計未來現金流量受影響者，該應收款項則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收款項發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收款項組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收款項違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收款項原始有效利率折現值之間的差額。應收款項之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(五) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產、採權益法之長期股權投資及遞延費用等）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。對具控制能力之長期股權投資，係以

合併財務報表整體考量現金產生單位，予以評估。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

(六) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(七) 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

本公司與採權益法被投資公司順流交易所產生之利益，按持股比例予以消除；惟如本公司對該被投資公司有控制能力，則予全部消除。本公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之利益，按持股比例予以消除。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期股權投資；前項調整如應借記資本公積，而長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

本公司對於已達控制能力之被投資公司，若因認列其虧損致使對該被投資公司之長期股權投資帳面餘額為負數時，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，本公司全

額吸收超過該被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益先歸屬至本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

(八) 固定資產

固定資產以成本減累計折舊及累計減損計價。重大更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

資本租賃係以各期租金給付額之現值總額或租賃開始日租賃資產公平價值較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃款負債。每期所支付租賃款中之隱含利息列為當期之利息費用。

折舊採用直線法依下列估計耐用年限計提：房屋及建築，十九至五十年；機器設備，二至十年；生財器具，五年；租賃資產，八年；租賃改良，六年；其他設備，五至十年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本、累計折舊及累計減損均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當期之營業外利益或損失。

(九) 無形資產

無形資產係以取得成本為入帳基礎。主要係電腦軟體成本，按直線法分三至十年攤銷。

(十) 遞延費用

遞延費用係以取得成本為入帳基礎。主要係廠房消防改善工程及辦公室裝潢工程等，按直線法分三至五年攤銷。

(十一) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

(十二) 所得稅

所得稅係作跨期間之所得稅分攤。可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十三) 收入之認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現；銷貨退回及折讓係於實際發生年度列為銷貨之減項，相關退貨成本則列為銷貨成本之減項。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對一〇〇年度本期淨損及稅後基本每股淨損並無重大影響。

四、現金

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 120	\$ 120
銀行支票及活期存款	73,783	71,608
定期存款一年利率一〇一年 0.87%；一〇〇年 0.35%	<u>4,000</u>	<u>20,000</u>
	77,903	91,728
減：受限制資產－流動（附註二 十）	<u>22,200</u>	<u>17,827</u>
	<u>\$ 55,703</u>	<u>\$ 73,901</u>

五、應收票據

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收票據	\$ 34,858	\$ 30,236
減：受限制資產－流動（附註二 十）	<u>11,886</u>	<u>11,232</u>
	<u>\$ 22,972</u>	<u>\$ 19,004</u>

六、應收帳款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收帳款	\$ 82,011	\$ 90,899
減：備抵呆帳	<u>5,956</u>	<u>3,612</u>
	<u>\$ 76,055</u>	<u>\$ 87,287</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇一年度		一〇〇年度	
	應收帳款	催收款項	應收帳款	催收款項
期初餘額	\$ 3,612	\$ 8,760	\$ 1,436	\$ 3,260
加(減)：提列呆帳損失(轉 回利益)	<u>2,344</u>	<u>(2,000)</u>	<u>2,176</u>	<u>5,500</u>
期末餘額	<u>\$ 5,956</u>	<u>\$ 6,760</u>	<u>\$ 3,612</u>	<u>\$ 8,760</u>

七、存 貨

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
製 成 品	\$ 7,637	\$ 7,116
在 製 品	15,625	10,534
原 料	15,805	18,857
物 料	<u>3,353</u>	<u>3,744</u>
	<u>\$ 42,420</u>	<u>\$ 40,251</u>

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價及呆滯損失分別為 22,137 仟元及 25,587 仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為 296,333 仟元及 345,559 仟元。一〇一年度之銷貨成本包括存貨報廢損失 3,135 仟元、存貨跌價及呆滯回升利益 3,450 仟元及出售下腳及廢料收入 2,387 仟元；一〇〇年度之銷貨成本包括存貨報廢損失 5,136 仟元、存貨跌價及呆滯損失 4,274 仟元、出售下腳及廢料收入 2,043 仟元及存貨盤損一淨額 1 仟元。

八、採權益法之長期股權投資

	一 〇 一 年 十二月三十一日		一 〇 〇 年 十二月三十一日	
	金 額	股 權 %	金 額	股 權 %
非上市(櫃)公司				
琨詒應用材料科技有限公司	\$188,486	100	\$221,927	100
Freedom Universal Holdings Ltd.	169,865	100	177,089	100
Westminster Management Limited	<u>3,771</u>	100	<u>3,934</u>	100
	<u>\$362,122</u>		<u>\$402,950</u>	

一〇一及一〇〇年度按權益法認列投資損失之內容如下：

被 投 資 公 司	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
琨詒應用材料科技有限公司	\$ 28,280	\$ 32,679
Freedom Universal Holdings Ltd.	-	-
Westminster Management Limited.	<u>3</u>	<u>18</u>
	<u>\$ 28,283</u>	<u>\$ 32,697</u>

一〇一及一〇〇年度採權益法評價之長期股權投資及其投資損失，係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

本公司原透過第三地區西薩摩亞成立 Freedom Universal Holdings Ltd.並轉投資大陸地區之琨詰電子（昆山）有限公司，於九十七年四月一日將琨詰電子（昆山）有限公司 100%股份轉讓予琨詰應用材料科技有限公司，本公司間接持股比例為 100%。該投資案截至一〇一年十二月底止，本公司已匯出投資款計美金 4,710 仟元（折合新台幣約為 162,072 仟元），並經投審會核准在案。

琨詰電子（昆山）有限公司分別於九十八年九月、十一月及九十九年一月進行盈餘分配，透過琨詰應用材料科技有限公司分別於九十八及九十九年度匯出股利人民幣 5,000 仟元（折合新台幣 23,731 仟元）及人民幣 2,684 仟元（折合新台幣 12,551 仟元）予本公司。

本公司之子公司琨詰應用材料科技有限公司原於九十一年度以其盈餘透過西薩摩亞 United Sino Group Limited 間接轉投資大陸地區之東莞鴻錦應用材料有限公司，於九十七年九月底將東莞鴻錦應用材料有限公司 100%股份轉讓予琨詰應用材料科技有限公司，本公司間接持股比例 100%。截至一〇一年十二月底止，總投資價款為美金 1,850 仟元（折合台幣約為 63,079 仟元），該項投資案業經投審會核准在案。

本公司於一〇〇年八月三十日經董事會決議通過增加對琨詰應用材料科技有限公司投資金額，並以其他應收款作價抵繳增資股款 46,550 仟元，並經投審會備查在案。

本公司配合大陸地區貿易往來需要，另於九十二年六月轉投資西薩摩亞 Westminster Management Limited，資本總額為美金 1,000 仟元，並於同時匯出美金 10 仟元（折合新台幣約為 345 仟元），持股比例達 100%。九十五年十二月十二日經董事會核准，已對其應收帳款 9,804 仟元（約為美金 309 仟元）轉長期股權投資 Westminster Management Limited，故截至一〇一年十二月底止，本公司對其之投入金額為美金 319 仟元（折合新台幣約為 10,149 仟元）。

本公司間接轉投資之琨詰電子（昆山）有限公司為貿易往來之需要，於九十七年三月底投資昆山勝昱光能科技有限公司，總投資額為人民幣 1,000 仟元（折合新台幣約 4,355 仟元），本公司間接持股比例為 100%。

上述子公司之帳目均已併入編製一〇一及一〇〇年度合併財務報表。

九、固定資產

成 本	一 〇 一 年 度								合 計
	土 地	房屋及建築	機器設備	生財器具	租賃資產	租賃改良	其他設備	預付設備款	
期初餘額	\$113,140	\$140,487	\$ 34,455	\$ 2,073	\$ 2,238	\$ 124	\$ 6,810	\$ 937	\$300,264
本期增加	-	-	344	-	-	-	-	13,734	14,078
本期處分	(33,550)	(26,525)	(800)	-	-	(124)	(171)	-	(61,170)
重分類	-	-	317	-	-	-	-	(317)	-
期末餘額	79,590	113,962	34,316	2,073	2,238	-	6,639	14,354	253,172
累計折舊									
期初餘額	-	44,611	15,870	769	166	124	3,192	-	64,732
折舊費用	-	4,001	3,345	344	248	-	1,016	-	8,954
本期處分	-	(3,531)	(762)	-	-	(124)	(81)	-	(4,498)
期末餘額	-	45,081	18,453	1,113	414	-	4,127	-	69,188
累計減損									
期初餘額	-	-	67	-	-	-	-	-	67
本期迴轉	-	-	(67)	-	-	-	-	-	(67)
期末餘額	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期末淨額	\$ 79,590	\$ 68,881	\$ 15,863	\$ 960	\$ 1,824	\$ -	\$ 2,512	\$ 14,354	\$183,984

成 本	一 〇 〇 年 度								合 計
	土 地	房屋及建築	機器設備	生財器具	租賃資產	租賃改良	其他設備	預付設備款	
期初餘額	\$113,140	\$140,487	\$ 24,309	\$ 4,260	\$ -	\$ 124	\$ 6,132	\$ 3,126	\$291,578
本期增加	-	-	421	1,078	2,238	-	947	7,736	12,420
本期處分	-	-	(200)	(3,265)	-	-	(269)	-	(3,734)
重分類	-	-	9,925	-	-	-	-	(9,925)	-
期末餘額	113,140	140,487	34,455	2,073	2,238	124	6,810	937	300,264
累計折舊									
期初餘額	-	40,457	13,241	3,698	-	111	2,376	-	59,883
折舊費用	-	4,154	2,829	332	166	13	1,085	-	8,579
本期處分	-	-	(200)	(3,261)	-	-	(269)	-	(3,730)
期末餘額	-	44,611	15,870	769	166	124	3,192	-	64,732
累計減損									
期初餘額	-	-	231	-	-	-	-	-	231
本期迴轉	-	-	(164)	-	-	-	-	-	(164)
期末餘額	-	-	67	-	-	-	-	-	67
期末淨額	\$113,140	\$ 95,876	\$ 18,518	\$ 1,304	\$ 2,072	\$ -	\$ 3,618	\$ 937	\$235,465

本公司於一〇一年十月出售中和辦公室，帳面價值 56,545 仟元，出售價款扣除土地增值稅及相關費用後之淨額 83,891 仟元，產生處分利益 27,346 仟元。

十、催收款項

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
催收款項	\$ 6,760	\$ 8,760
減：備抵呆帳（附註六）	6,760	8,760
	\$ -	\$ -

十一、短期銀行借款

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
抵押借款一年利率一〇一年 2.907%；一〇〇年 2.82%	\$105,000	\$115,000
信用狀借款一年利率一〇一年 1.3113%-2.93%；一〇〇年 1.7%-3.86%	<u>75,493</u>	<u>71,167</u>
	<u>\$180,493</u>	<u>\$186,167</u>

十二、長期銀行借款

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
抵押借款		
台灣中小企業銀行一借款 期間自九十六年十一月 二十六日至一〇六年十 一月二十六日，前二年僅 按月付息，後八年則按月 償還本息，共分九十六期 平均攤還，於一〇一年十 月提前償清，年利率 1.79%	\$ -	\$ 39,018
減：一年內到期部分	<u>-</u>	(<u>6,308</u>)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 32,710</u>

十三、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 2,322 仟元及 1,635 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。截至一〇一及一〇〇年十二月底止，退休基金專戶餘額分別為 16,129 仟元

及 15,974 仟元。惟本公司分別依新北市政府勞工局北府勞安字第 1011942727 號函及新北市政府勞工局北府勞安字第 1000733679 號函同意自一〇一年七月起至一〇二年六月及一〇〇年七月起至一〇一年六月暫停提撥一年。本公司一〇一及一〇〇年度依精算報告認列之退休金利益分別為 270 仟元及 5,125 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目：

	一〇一年度	一〇〇年度
利息成本	\$ 100	\$ 200
退休基金資產之預期報酬	(319)	(315)
攤銷數	(51)	(51)
縮減利益	<u>-</u>	<u>(4,959)</u>
	<u>(\$ 270)</u>	<u>(\$ 5,125)</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載預付退休金之調節：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(4,100)	(3,185)
累積給付義務	(4,100)	(3,185)
未來薪資增加之影響數	(2,663)	(1,847)
預計給付義務	(6,763)	(5,032)
退休基金資產公平價值	<u>16,129</u>	<u>15,974</u>
提撥狀況	9,366	10,942
未認列過渡性淨給付義務	(184)	(235)
退休金損失未攤銷餘額	<u>252</u>	<u>(1,543)</u>
預付退休金(帳列預付款項及 其他流動資產)	<u>\$ 9,434</u>	<u>\$ 9,164</u>

(三) 精算假設：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
折現率	2.00%	2.00%
未來薪資水準增加率	2.50%	2.50%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.00%

十四、股東權益

資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因長期股權投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

資本公積明細如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
股票發行溢價	\$ -	\$ 48,339
員工認股權	-	629
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 48,968</u>

盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，每年度決算如有盈餘，應先提繳稅款後，彌補以往虧損，次提 10%法定盈餘公積後，並按法令規定提列特別盈餘公積後，如尚有盈餘得視業務狀況酌予保留一部分盈餘外，餘按下列百分比分配之：

- (一) 員工紅利不高於 15%，
- (二) 董監事酬勞不高於 10%，
- (三) 其餘為股東紅利。

員工紅利以股票發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。

本公司之股利分派，係配合當年度之盈餘狀況，以股利平衡及穩定為原則，為因應日趨競爭激烈之環境，需以資本支出以提昇競爭實力及健全財務規畫以促進永續發展，故以發放股票股利為主。擬訂盈餘分配案時，分配之數額以不低於當年度稅後盈餘 50%為原則，其中現金股利以不超過股票股利及現金股利合計數 50%為限。

應付員工紅利及應付董監事酬勞之估列金額係分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監事酬勞之金額）計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及累積換算調整數）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司董事會於九十九年四月二十日決議辦理現金增資發行新股 15,000 仟股，每股發行價格 12.5 元，其中員工認購股數為 547 仟股，以董事會決議日之收盤價 13.65 元為認購價格，並以九十九年六月三十日為增資基準日，增資後股本為 596,725 仟元。

本公司於一〇〇年六月二十八日舉行股東常會決議通過不予分配九十九年度盈餘。並於一〇一年六月二十一日之股東常會決議通過以資本公積 48,968 仟元及法定盈餘公積 1,094 仟元彌補虧損。

本公司一〇一及一〇〇年度皆為虧損，因是未估列應付員工紅利及董監事酬勞。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十五、所得稅

(一) 所得稅費用（利益）之構成項目如下：

	一〇一一年度	一〇〇年度
遞延所得稅	(\$ 2,363)	(\$ 6,445)
以前年度所得稅調整	<u>13</u>	<u>582</u>
	(\$ <u>2,350</u>)	(\$ <u>5,863</u>)

(二) 淨遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產		
未實現存貨跌價及呆 滯損失	\$ 3,763	\$ 4,350
未實現兌換淨損	<u>1,658</u>	<u>645</u>
小 計	5,421	4,995
減：備抵評價	<u>5,421</u>	<u>4,995</u>
	\$ -	\$ -
非 流 動		
遞延所得稅資產		
虧損扣抵	\$ 74,542	\$ 70,137
呆帳損失	1,010	946
未實現資產減損損失	<u>-</u>	<u>12</u>
小 計	75,552	71,095
減：備抵評價	<u>75,552</u>	<u>71,095</u>
	\$ -	\$ -
遞延所得稅負債		
採權益法認列國外被 投資公司之投資利 益	(\$ <u>10,668</u>)	(\$ <u>13,031</u>)

本公司一〇一及一〇〇年十二月底用以計算遞延所得稅之稅率皆為 17%。

(三) 截至一〇一年十二月底止，虧損扣抵相關資訊如下：

虧損年度	可抵減稅額	尚未抵減稅額	最後抵減年度
九十四年	\$ 5,557	\$ 5,557	一〇四年
九十五年	8,736	8,736	一〇五年
九十六年	930	930	一〇六年
九十七年	15,387	15,387	一〇七年
九十八年	2,753	2,753	一〇八年
九十九年	32,154	32,154	一〇九年
一〇〇年	4,609	4,609	一一〇年(尚待稅捐稽徵機關核定)
一〇一年	<u>4,416</u>	<u>4,416</u>	一一一年(尚待稅捐稽徵機關核定)
	<u>\$ 74,542</u>	<u>\$ 74,542</u>	

本公司截至九十九年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

(四) 兩稅合一相關資訊：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 8,075</u>	<u>\$ 8,075</u>

本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎。因一〇一年底為待彌補虧損，並無盈餘可供分配，因此不計算一〇一年度盈餘分配之稅額扣抵比率。

十六、用人、折舊及攤銷費用

	一〇一年度			一〇〇年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$ 18,931	\$ 20,231	\$ 39,162	\$ 20,182	\$ 21,969	\$ 42,151
退休金費用 (利益)	1,178	874	2,052	776	(4,266)	(3,490)
員工保險費	2,205	1,998	4,203	1,657	1,497	3,154
其他用人費用	<u>1,035</u>	<u>1,590</u>	<u>2,625</u>	<u>1,049</u>	<u>2,544</u>	<u>3,593</u>
	<u>\$ 23,349</u>	<u>\$ 24,693</u>	<u>\$ 48,042</u>	<u>\$ 23,664</u>	<u>\$ 21,744</u>	<u>\$ 45,408</u>
折舊費用	\$ 7,681	\$ 1,273	\$ 8,954	\$ 7,233	\$ 1,346	\$ 8,579
攤銷費用	735	1,661	2,396	552	1,610	2,162

十七、每股淨損

計算每股淨損之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股淨損 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
一〇一年度					
本期淨損	(\$36,697)	(\$34,347)	59,673	(\$ 0.61)	(\$ 0.58)
一〇〇年度					
本期淨損	(\$66,452)	(\$60,589)	59,673	(\$ 1.11)	(\$ 1.02)

十八、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

非衍生性金融商品 資產	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 206,515	\$ 206,515	\$ 223,005	\$ 223,005
採權益法之長期股權 投資	362,122	362,122	402,950	402,950
存出保證金	1,286	1,286	1,007	1,007
負債				
短期銀行借款	180,493	180,493	186,167	186,167
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	33,744	33,744	36,320	36,320
長期銀行借款(包括一 年內到期部分)	-	-	39,018	39,018
存入保證金	69	69	69	69

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. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據、應收帳款－淨額、應收帳款－關係人、其他應收款、其他應收款－關係人、受限制資產－流動、短期銀行借款、應付票據、應付帳款、應付帳款－關係人及應付費用。

2. 採權益法之長期股權投資如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值，如無市場價格可供參考，則以淨值為公平價值。
3. 長期銀行借款係浮動利率之金融負債，故其帳面價值即為目前之公平價值。
4. 存出保證金及存入保證金因無明確到期日，故以其帳面價值估計公平市價。

(二) 具有資產負債表外信用風險之金融商品

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
	<u>保證金額</u>	<u>保證金額</u>
關係人借款保證承諾	<u>\$ 14,520</u>	<u>\$ 45,000</u>

本公司僅對持股比例超過百分之五十之子公司及具重大影響力之關係企業或關係人提供借款保證承諾。若關係人未能履約，所可能發生之損失與背書保證金額相當。

(三) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司所從事之業務涉及若干非功能性貨幣，惟交易金額不重大，故不預期有重大外匯風險。

2. 信用風險

信用風險係交易對象到期無法按約定條件履約之風險。由於本公司之交易對象及履約他方均為信用良好之金融機構及公司組織，故不預期有重大信用風險。

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

十九、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係如下：

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
琨詒應用材料科技有限公司 (琨詒應用材料)	本公司之子公司
Freedom Universal Holdings Ltd. (Freedom)	本公司之子公司
Westminster Management Limited. (Westminster)	本公司之子公司
琨詒電子(昆山)有限公司 (琨詒電子(昆山))	本公司間接持股 100%之被投資公司
United Sino Group Limited(Sino)	本公司間接持股 100%之被投資公司
東莞鴻錦應用材料有限公司 (東莞鴻錦)	本公司間接持股 100%之被投資公司
昆山勝昱光能科技有限公司 (昆山勝昱光能)	本公司間接持股 100%之被投資公司
莊記工程股份有限公司(莊記工程)	該公司董事長與本公司董事長相同 (註)
穩穩全球整合股份有限公司 (穩穩全球整合)	該公司董事長與本公司董事長相同

註：原為本公司董事長，自一〇〇年十二月起辭任。

(二) 與關係人間之重大交易事項彙示如下：

1. 銷 貨

關 係 人 名 稱	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
	金 額	佔各該科目%	金 額	佔各該科目%
琨詒應用材料	\$ 510	-	\$ 674	-

本公司對關係人之銷貨價格及收款期間與非關係人相當。

2. 進 貨

關 係 人 名 稱	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
	金 額	佔各該科目%	金 額	佔各該科目%
琨詒應用材料	\$ 86,649	34	\$ 102,066	36
東莞鴻錦	2,642	1	1,834	1
琨詒電子(昆山)	201	-	161	-
	\$ 89,492	35	\$ 104,061	37

本公司向關係人進貨之交易條件與非關係人相當。

3. 購置固定資產及遞延費用

關係人名稱	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	佔各該科目%	金額	佔各該科目%
莊記工程	\$ -	-	\$ 608	4

4. 營業費用－租金支出

關係人名稱	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	佔各該科目%	金額	佔各該科目%
穩穩全球整合	\$ 1,125	93	\$ -	-

5. 應收（付）關係人款項

關係人名稱	一〇一年十二月三十一日		一〇〇一年十二月三十一日	
	金額	佔各該科目%	金額	佔各該科目%
應收帳款－關係人				
琨詰應用材料	\$ 711	100	\$ 460	65
莊記工程	-	-	250	35
	<u>\$ 711</u>	<u>100</u>	<u>\$ 710</u>	<u>100</u>
應付帳款－關係人				
東莞鴻錦	\$ 925	89	\$ 1,889	66
琨詰電子（昆山）	119	11	-	-
琨詰應用材料	-	-	966	34
	<u>\$ 1,044</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,855</u>	<u>100</u>

6. 其他應收款－關係人

關係人名稱	一〇一年十二月三十一日		一〇〇一年十二月三十一日	
	金額	佔各該科目%	金額	佔各該科目%
其他應收款－代收代付				
琨詰應用材料	\$ 16,671	100	\$ 13,033	100

7. 其他應收款－關係人－資金融通

關係人名稱	一〇〇一年				度	
	最高餘額	日期	期末餘額	利率%	利息收入	應收利息
琨詰應用材料	\$ 2,940	100.1-100.12	\$ -	2	\$ 29	\$ -

8. 存出保證金

關係人名稱	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	金額	佔各該科目%	金額	佔各該科目%
穩穩全球整合	\$ 400	31	\$ -	-

9. 為他人背書保證

關係人名稱	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
琨詰應用材料	\$ 14,520	\$ 45,000

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

薪資	一〇一年度	一〇〇年度
獎	\$ 2,980	\$ 5,369
金	834	-
	\$ 3,814	\$ 5,369

二十、質抵押資產

本公司下列資產業已質抵押作為長、短期銀行借款及開立信用狀之擔保品：

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	擔保債務
受限制存款－備償戶	\$ 22,200	\$ 17,827	長、短期銀行借款
應收票據	11,886	11,232	長、短期銀行借款
小計	34,086	29,059	
土地	79,590	113,140	長、短期銀行借款
房屋及建築－淨額	68,881	95,876	長、短期銀行借款
合計	\$ 182,557	\$ 238,075	

二一、重大承諾及或有事項

本公司截至一〇一年十二月底止，已開立未使用之信用狀餘額約為新台幣 8,772 仟元、美金 359 仟元及歐元 61 仟元。

二二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形：附表三。
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 20% 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 20% 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 20% 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 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生性商品交易：無。
10. 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：附表四。
11. 被投資公司從事衍生性商品交易：

本公司之子公司一〇一年度從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避以外幣計價之淨資產或淨負債之匯率波動之風險，因是均屬非以交易為目的之交易活動，茲將有關資訊揭露如下：

截至一〇一年十二月三十一日止，本公司之子公司並無尚未到期之遠期外匯合約。

一〇一年度本公司之子公司琨詰電子（昆山）有限公司從事遠期外匯合約所產生之金融商品淨利益為 126 仟元。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表五。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：附表六。
3. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保情形：附註十八及十九。

4. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：附表一。

5. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

二三、營運部門財務資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本公司營運決策係以整體營運績效及經濟資源為主要考量基礎，並已於合併財務報表中依該公報之規定揭露營運部門財務資訊。

二四、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	USD 5,649	29.04	\$ 164,047	USD 7,572	30.275	\$ 229,242
日幣	JPY 73,596	0.3364	24,758	JPY 73,596	0.391	28,747
港幣	HKD 6,244	3.747	23,396	HKD 7,016	3.897	27,341
歐元	EUR 34	38.49	1,309	EUR 1	39.18	39
<u>採權益法之長期</u>						
<u>股權投資</u>						
美金	USD 5,979	29.04	173,636	USD 5,979	30.275	181,014
港幣	HKD50,299	3.747	188,486	HKD57,019	3.897	222,203
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	USD 995	29.04	28,895	USD 4,304	30.275	130,304
日幣	JPY -	-	-	JPY 7,954	0.391	3,107
港幣	HKD35,425	3.747	132,737	HKD26,609	3.897	103,695
歐元	EUR 87	38.49	3,349	EUR 84	39.18	3,291
人民幣	RMB -	-	-	RMB 35	4.807	168

勝昱科技股份有限公司

資金貸與他人

民國一〇一一年度

附表一

單位：新台幣、人民幣及港幣仟元

編號 (註一)	貸出公司	貸與對象 (註二)	往來科目	本期最高餘額	期末餘額 (註四)	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列帳額	擔保名稱	品對個別對象 價值 (註二)	資金總額 (註三)	與 額
1	現詰應用材料 科技有限公 司	東莞鴻歸應 用材料有 限公司	其他應收帳款 —關係人	\$ 7,960 (HKD 2,124)	\$ 6,779 (HKD 1,809)	-	短期融通資金	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ 37,697	\$ 75,394	
2	現詰電子(昆 山)有限公 司	昆山勝昱光 能科技有 限公司	其他應收帳款 —關係人	4,660 (RMB 1,000)	2,330 (RMB 500)	8%	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	61,582	123,164	
2	現詰電子(昆 山)有限公 司	東莞鴻歸應 用材料有 限公司	其他應收帳款 —關係人	20,970 (RMB 4,500)	16,310 (RMB 3,500)	6.31%- 6.56%	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	61,582	123,164	

註一：本公司填0；子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：對單一企業之資金貸與總額不得超過貸與公司淨值之百分之二十。

註三：累積資金貸與他人總額不得超過貸與公司淨值之百分之四十。

註四：係以財務報告日之匯率港幣：新台幣=1：3.747予以換算；人民幣：新台幣=1：4.66予以換算。

勝昱科技股份有限公司

為他人背書保證

民國一〇一一年度

附表二

單位：新台幣及美金仟元

編號 (註一)	背書保證者 稱公司	背書保證者 稱公司	背書保證稱 稱	證對 (註二)	對象 (註三)	單一企業 保證之額 (註三)	本 期 保 額	最 高 餘 額	背 書 額	期 末 背 書 保 證 餘 額	以 財 產 擔 保 之 背 書 保 額	累 計 背 書 保 證 金 額 估 值 之 淨 值	背 書 保 證 金 額 報 表 之 比 率	背 書 保 證 最 高 限 額 (註三)
0	勝昱科技股份有限公司	勝昱科技股份有限公司	琨詒應用材料科技有限 公司	2		\$ 294,823	\$	59,520	\$	14,520	\$	-	2.5%	\$ 589,647

註一：本公司填 0；子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股超過百分之五十之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股合併計算超過百分之五十之被投資公司。

註三：本公司「背書保證作業程序」規定，累積對外背書保證責任最高限額及對單一企業背書保證限額分別為背書保證公司淨值及淨值之 50%。

勝昱科技股份有限公司
期末持有有價證券情形

民國一〇一一年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列	科目	日期	數量	帳面金額(註二)	持股比例	淨值	市價	備註
勝昱科技股份有限公司	普通股股票	子公司	採權益法之長期股權投資	投資		12,510,000	\$ 188,486	100%	\$ 188,486		註一
	現沽應用材料科技有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	投資		5,000,000	169,865	100%	169,865		註一
現沽應用材料科技有限公司	Westminster Management Holdings Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	投資		10,000	3,771	100%	3,771		註一
	Limited.										
現沽應用材料科技有限公司	普通股股票	子公司持股100%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	投資		1,167,826	22,428	100%	22,428		註一
	United Simo Group Limited	公司									
現沽電子(昆山)有限公司	現沽電子(昆山)有限公司	子公司持股100%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	投資		-	307,909	100%	307,909		註一
	東莞鴻錦應用材料有限公司	公司									
現沽電子(昆山)有限公司	普通股股票	子公司持股100%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	投資		-	46,337	100%	46,337		註一
	昆山勝昱光能科技有限公司	孫公司	採權益法之長期股權投資	投資		-	(716)	100%	(716)		註一

註一：係依被投資公司一〇一一年度經會計師查核之財務報表按持股比例計算。

註二：係消除被投資公司間未實現銷貨毛利後之淨額。

勝昱科技股份有限公司
被投資公司相關資訊

民國一〇一一年度

附表四

單位：新台幣仟元

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 本期末	資 金 額 末	期 股	未		持 有 帳 面 金 額	被投資公司 本期末	本期認列之投 資(損)益 (註)	備 註
							數	(%)				
勝昱科技股份有限公司	現詒應用材料科技 有限公司 Freedom Universal Holdings Ltd. Westminster Management Limited.	香 港 西薩摩亞	各類包裝材料之製造 加工及買賣 從事轉投資業務	\$ 27,654	\$ 27,654	12,510,000	100	\$ 188,486	(\$ 28,297)	(\$ 28,280)		
				162,072	162,072	5,000,000	100	169,865	-	-		
				10,149	10,149	10,000	100	3,771	(3)	(3)		
現詒應用材料科技 有限公司	United Sino Group Limited 現詒電子(昆山) 有限公司	西薩摩亞 大陸昆山	從事轉投資業務 生產 TCO 防磁片及各 種電磁波防護元件 等新型電子元器件 從事生產和銷售有色 金屬複合材料、耐高 溫絕緣材料等	39,604	39,604	1,167,826	100	22,428	(7)	(7)		
				128,801	128,801	-	100	307,909	(16,639)	(16,639)		
				63,079	63,079	-	100	46,337	(2,429)	(2,429)		
現詒電子(昆山) 有限公司	昆山勝昱光能科技 有限公司	大陸昆山	各類光電、燈具、節能 燈具之銷售、修理修 配及安裝服務及各 類貨物之進出口貿 易	4,355	4,355	-	100	(716)	(49)	(49)		

註一：係依被投資公司一〇一一年度經會計師查核之財務報表按持股比例計算，並消除母子公司間未實現銷貨毛利之淨額。

勝昱科技股份有限公司
大陸投資資訊
民國一〇一一年度

附表五

單位：其另予註明者外，
餘為新台幣仟元

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 自 累 積 投 資 金 額	本 期 初 出 匯 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額	本 期 自 累 積 投 資 金 額	本 期 台 灣 積 存 金 額	本 公 司 直 接 或 間 接 持 股 比 例	本 期 認 損 益	本 期 帳 面 價 值	截 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益
現詒電子(昆山)有限公司	生產 TCO 防磁片及各種電磁波防護元件等新型電子器件	\$ 165,083 (註一)	透過第三地區匯款設立	\$ 162,072 (註一)	\$ -	\$ -	\$ 162,072 (註一)	\$ 162,072 (註一)	100%	(\$ 16,639)	\$ 307,909	\$ 36,282 (註七)
東莞鴻錦應用材料有限公司	從事生產和銷售有色金屬複合材料、耐高溫絕緣材料等	63,079 (註二)	透過第三地區匯款設立	35,695 (註二)	-	-	35,695 (註二)	35,695 (註二)	100%	(2,429)	46,337	-
昆山勝昱光能科技有限公司	各類光電、燈具、節能燈具之銷售，修理及安裝服務之進出口貿易	4,355 (註三)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	-	-	-	-	100%	(49)	(716)	-

本 期 末 陸 地 區 計 自 台 灣 匯 出 金 額	\$167,270 (註六) (US\$5,760 仟元)
本 期 末 陸 地 區 計 自 台 灣 匯 入 金 額	\$198,924 (註六) (US\$6,850 仟元)
本 期 末 陸 地 區 計 自 台 灣 匯 出 金 額	\$353,788 (註五)

註一：截至一〇一一年十二月底止，現詒電子(昆山)有限公司實收資本額為美金 5,000 仟元，係依每筆投資當時之匯率換算。

註二：東莞鴻錦應用材料有限公司初期實收資本額為美金 1,050 仟元，係由台灣匯出之投資額，另九十八年三月本公司之轉投資公司-現詒應用材料科技有限公司(香港)以自有資金美金 800 仟元增資東莞鴻錦應用材料有限公司，故期末實收資本額為美金 1,850 仟元，換算之台幣金額係依每筆投資當時之匯率換算。

註三：截至一〇一一年十二月底止，昆山勝昱光能科技有限公司實收資本額為人民幣 1,000 仟元，係依每筆投資當時之匯率換算。

註四：係依據被投資公司一〇一一年度經會計師查核之財務報表計算。

註五：投資限額為淨值之百分之六十或新台幣八千萬較高者。

註六：係以財務報告日之匯率美金：新台幣=1：29.04 予以換算。

註七：現詒電子(昆山)有限公司分別於九十八年九月、十一月及九十九年一月進行盈餘分配，透過現詒應用材料科技有限公司分別於九十八及九十九年度匯出股利人民幣 5,000 仟元(折合新台幣 23,731 仟元)及 2,684 仟元(折合新台幣 12,551 仟元)。

勝昱科技股份有限公司
與大陸被投資公司間重大交易明細表
民國一〇一一年度

附表六

單位：新台幣仟元

一、進 貨

被投 資公 司名 稱	地 區	事 業	價 格 及 付 款 條 件	進 金	貨		未 實 現 利 益	年 底 應 付 帳 款	帳 款 %
					額	%			
東莞鴻錦應用材料有限公司	第三地	區	與一般客戶交易條件相當。	\$ 86,649	34	\$	\$		

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告

聲 明 書

本公司民國一〇一年度（自一〇一年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」規定，應納入編製關係企業合併財務報表之公司，與依證券發行人財務報告編製準則及財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定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：勝昱科技股份有限公司



董事長：林 博 文



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 一 日

會計師查核報告

勝昱科技股份有限公司 公鑒：

勝昱科技股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇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一般公認會計原則編製，足以允當表達勝昱科技股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 劉 江 抱



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

會計師 陳 照 敏



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 一 日



勝昱科 股份有限公司

民國一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代碼	資產	一〇一〇年十二月三十一日		一〇〇〇年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	一〇一〇年十二月三十一日		一〇〇〇年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	流動資產	\$ 129,743	14	\$ 196,501	17	2100	短期銀行借款(附註十二及二一)	\$ 188,229	20	\$ 240,508	20
1310	現金(附註四)	-	-	204	-	2120	應付票據	9,102	1	8,385	1
	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	22,972	2	19,487	2	2140	應付帳款	102,087	11	171,228	15
	(附註二及五)	182,958	20	288,814	24	2170	應付費用	28,684	3	61,783	5
1120	應收帳款—淨額(附註二及六)	-	-	250	-	2270	一年內到期長期銀行借款(附註十三及二一)	-	-	6,308	-
1140	應收帳款—關係人(附註二及二十)	7,186	1	17,474	1	2298	預收款項及其他流動負債	3,363	1	6,414	1
1150	其他應收款(附註二及十六)	106,746	11	117,854	10	21XX	流動負債合計	331,465	36	494,626	42
1178	存貨—淨額(附註二及八)	40,145	4	29,059	2		長期負債	-	-	32,710	3
1291	受限資產—流動(附註四、六及二一)	34,246	4	31,700	3	2420	長期銀行借款(附註十三及二一)	-	-	724	-
1298	預付款項及其他流動資產(附註二及十四)	523,996	56	701,343	59	2440	應付租賃款(附註二)	-	-	33,434	3
11XX	流動資產合計					24XX	長期負債合計	-	-	-	-
	固定資產(附註二、九、二十及二一)						其他負債				
1501	土地	79,590	9	113,140	10	2820	存入保證金	69	-	69	-
1521	房屋及建築	313,819	34	346,724	29	2860	遞延所得稅負債—非流動(附註二及十六)	10,668	1	13,031	1
1531	機器設備	87,492	9	90,666	8	28XX	其他負債合計	10,737	1	13,100	1
1551	運輸設備	4,651	1	5,304	1	2XXX	負債合計	342,202	37	541,160	46
1561	生財器具	2,515	-	2,633	-		母公司股東權益				
1611	租賃資產	2,238	-	2,238	-	3110	股本—每股面額10元;額定:150,000仟股,發行:59,673仟股	596,725	64	596,725	51
1631	租賃改良	-	-	124	-	3210	資本公積	-	-	48,968	4
1681	其他設備	12,370	1	12,323	1	3310	累積虧損	-	-	1,094	-
1681	其他設備	-	-	-	-	3350	法定盈餘公積	-	-	(51,176)	(4)
15X1	成本合計	502,675	54	573,152	49	33XX	待彌補虧損	(35,461)	(4)	(50,082)	(4)
15X9	減:累計折舊	139,844	15	128,745	11	3420	累積虧損合計	(35,461)	(4)	(40,928)	(4)
1599	減:累計減損	-	-	67	-		累積換算調整數	28,383	3	40,928	3
1670	預付設備款	362,831	39	444,340	38		母公司股東權益淨額	589,647	63	636,539	54
15XX	固定資產淨額	14,354	2	3,545	-		負債及股東權益總計	\$ 931,849	100	\$ 1,177,699	100
	無形資產	377,185	41	447,885	38						
1750	電腦軟體成本(附註二)	456	-	597	-						
1780	土地使用權(附註二、十及二一)	18,637	2	19,732	2						
17XX	無形資產合計	19,093	2	20,329	2						
	其他資產										
1820	存出保證金(附註二十)	1,638	-	1,757	-						
1830	遞延費用—淨額(附註二及二十)	9,937	1	6,385	1						
1840	催收款項—淨額(附註七及十一)	-	-	-	-						
18XX	其他資產合計	11,575	1	8,142	1						
1XXX	資產總計	\$ 931,849	100	\$ 1,177,699	100						

後附之附註係本合併財務報表之一部分



董事長：林博文



經理人：林博文



會計主管：許喜寧

勝昱科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟合併每股淨損為元

代碼	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	%	金額	%
4110	\$ 649,609	100	\$ 917,933	101
4170	1,615	-	8,242	1
4100	647,994	100	909,691	100
5000	587,849	91	844,533	93
5910	60,145	9	65,158	7
	營業費用(附註十七及二十)			
6100	38,571	6	42,530	5
6200	69,218	10	80,217	9
6300	13	-	1,571	-
6000	107,802	16	124,318	14
6900	(47,657)	(7)	(59,160)	(7)
	營業外收入及利益			
7110	1,120	-	2,747	-
7130	27,346	4	723	-
7210	60	-	77	-
7280	67	-	164	-
7310	126	-	4,241	1
7480	4,591	1	6,505	1
7100	33,310	5	14,457	2

(接次頁)

(承前頁)

代碼	一〇一一年度			一〇〇年 度				
	金	額	%	金	額	%		
	營業外費用及損失							
7510	\$	8,172	1	\$	12,263	1		
7530								
		1,094	-		3,179	1		
7560		1,604	-		2,360	-		
7880		<u>8,993</u>	<u>2</u>		<u>1,697</u>	-		
7500								
		<u>19,863</u>	<u>3</u>		<u>19,499</u>	<u>2</u>		
7900	稅前淨損	(34,210)	(5)	(64,202)	(7)			
8110	所得稅費用(利益)(附註二及十六)	<u>137</u>	<u>-</u>	(<u>3,613</u>)	<u>-</u>			
9600	合併總淨損	<u>(\$ 34,347)</u>	<u>(5)</u>	<u>(\$ 60,589)</u>	<u>(7)</u>			
代碼	稅 前		稅 後		稅 前		稅 後	
	合併每股淨損(附註十八)							
9750		<u>(\$ 0.61)</u>		<u>(\$ 0.58)</u>		<u>(\$ 1.11)</u>		<u>(\$ 1.02)</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分

董事長：林博文



經理人：林博文



會計主管：許喜寧





勝昱科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	發行股本 (附註十五) 金額	資本公積 (附註十五) 金額	法定盈餘公積	累積虧損 (附註二、十五及十六) 合計	累積換算調整數 (附註二)	股東權益淨額
	\$596,725	\$ 48,968	\$ 708	\$ 9,799	\$ 10,289	\$666,489
一〇〇年一月一日餘額	59,673					
九十九年度盈餘分配	-	-	386	(386)	-	-
法定盈餘公積						
一〇〇年度合併淨損	-	-	-	(60,589)	-	(60,589)
外幣長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	30,639	30,639
一〇〇年十二月三十一日餘額	59,673	48,968	1,094	(51,176)	40,928	636,539
以資本公積及法定盈餘公積彌補虧損	-	(48,968)	(1,094)	50,062	-	-
一〇一年度合併淨損	-	-	-	(34,347)	-	(34,347)
外幣長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	(12,545)	(12,545)
一〇一年十二月三十一日餘額	59,673	\$ -	\$ -	(\$ 35,461)	\$ 28,383	\$589,647

後附之附註係本合併財務報表之一部分。



董事長：林博文



經理人：林博文



會計主管：許喜寧

勝昱科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
合併總淨損	(\$ 34,347)	(\$ 60,589)
折舊及攤銷	24,266	25,857
呆帳損失	1,999	10,574
存貨跌價及呆滯損失	559	17,590
存貨報廢損失	3,135	16,507
處分固定資產淨損失(利益)	(26,699)	2,456
處分遞延費用損失	447	-
金融商品評價淨損失(利益)	204	(494)
減損轉回利益	(67)	(164)
遞延所得稅	(2,363)	(4,875)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(3,485)	18,273
應收帳款	101,550	55,701
應收帳款—關係人	250	(10)
其他應收款	10,288	(3,653)
催收款項	2,000	(5,500)
存 貨	8,638	1,430
預付款項及其他流動資產	(2,546)	4,019
應付票據	717	(778)
應付帳款	(69,141)	(61,419)
應付所得稅	-	(2,422)
應付費用	(33,099)	26,049
預收款項及其他流動負債	(3,051)	(18,949)
營業活動之淨現金流入(出)	(20,745)	19,603
投資活動之現金流量		
受限制資產—流動減少(增加)	(11,086)	69,098
購置固定資產	(16,722)	(15,743)
處分固定資產價款	84,859	1,075
電腦軟體成本增加	(348)	(351)
存出保證金減少	119	1,778
遞延費用增加	(7,113)	(4,859)
投資活動之淨現金流入	49,709	50,998

(接次頁)

(承前頁)

	<u>一〇一一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
融資活動之現金流量		
短期銀行借款減少	(\$ 52,279)	(\$ 72,976)
長期銀行借款減少	(39,018)	(14,986)
應付租賃款增加(減少)	(724)	724
存入保證金增加	<u>-</u>	<u>69</u>
融資活動之淨現金流出	(<u>92,021</u>)	(<u>87,169</u>)
匯率影響數	(<u>3,701</u>)	<u>7,122</u>
本期現金淨減少數	(66,758)	(9,446)
期初現金餘額	<u>196,501</u>	<u>205,947</u>
期末現金餘額	<u>\$ 129,743</u>	<u>\$ 196,501</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 8,273</u>	<u>\$ 11,555</u>
支付所得稅	<u>\$ 4,151</u>	<u>\$ 5,459</u>
不影響現金流量之融資活動		
長期銀行借款一年內到期部分	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,308</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：林博文



經理人：林博文



會計主管：許喜寧



勝昱科技股份有限公司及其子公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(除另予註明外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司於七十一年十二月設立，主要從事各種包裝材料、各種絕緣材料印刷電路基板、各種塑膠薄膜及金屬薄膜之製造加工及買賣等業務。

本公司股票自八十九年一月二十七日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所正式掛牌上櫃買賣。

截至一〇一年十二月底止，本公司對其具有控制能力之子公司名稱及業務性質如下：

- (一) 琨詰應用材料科技有限公司（以下簡稱琨詰應用）係於八十三年三月於香港設立，主要從事各類包裝材料及電子零組件之製造加工，並轉投資東莞鴻錦應用材料有限公司、United Sino Group Limited、琨詰電子（昆山）有限公司及間接投資昆山勝昱光能科技有限公司。
- (二) 東莞鴻錦應用材料有限公司（以下簡稱東莞鴻錦）成立於大陸東莞，主要從事生產和銷售有色金屬複合材料、新型合金材料及耐高溫絕緣材料等產品。
- (三) United Sino Group Limited（以下簡稱Sino）成立於西薩摩亞，原係直接投資100%股權於東莞鴻錦之控股公司。於九十七年九月底將東莞鴻錦100%股份轉讓予琨詰應用。
- (四) 琨詰電子（昆山）有限公司（以下簡稱琨詰昆山）成立於大陸昆山，主要從事生產與銷售TCO防磁片、各種電磁波防護元件及耐高溫絕緣材料等產品。
- (五) 昆山勝昱光能科技有限公司（以下簡稱勝昱光能）成立於大陸昆山，主要從事各類光電燈具、節能燈具之銷售、修理修配及安裝服務及各類貨物之進出口貿易。

(六) Freedom Universal Holdings Ltd. (以下簡稱 Freedom) 成立於西薩摩亞，係從事轉投資業務之控股公司。原投資大陸地區之琨詰昆山，於九十七年四月一日將琨詰昆山 100% 股份轉讓予琨詰應用。

(七) Westminster Management Limited (以下簡稱 Westminster)，主要係從事進出口貿易業。

截至一〇一及一〇〇年十二月底止，母公司及子公司員工人數合計分別為 382 人及 449 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 合併概況

1. 合併財務報表編製準則

本公司直接或間接持有被投資公司有表決權股份達百分之五十以上之被投資公司，及有表決權股份未超過百分之五十惟對被投資公司有控制能力者，均編入合併財務報表。編製合併財務報表時，母子公司間之重大交易及其餘額均予銷除。子公司外幣財務報表之資產及負債科目分別按資產負債表日之匯率換算，股東權益係按歷史匯率換算為新台幣，其損益分別按各該年度之平均匯率換算為新台幣，差額列為累積換算調整數。

(二) 合併財務報表編製主體如下：

截至一〇一年十二月底母公司與其子公司之投資關係及持股比例列示如下：

<u>投資公司名稱</u>	<u>子公司名稱</u>	<u>一〇一年 十二月三十 一日所持 股權百分比</u>	<u>說明</u>
勝昱科技股份有限公司(母公司)	琨詰應用材料科技有限公司	100%	各類包裝材料之製造加工及買賣
	Freedom Universal Holdings Ltd.	100%	從事轉投資業務

(接次頁)

(承前頁)

<u>投資公司名稱</u>	<u>子公司名稱</u>	一〇一年 十二月三十 一日所持 股權百分比	<u>說明</u>
	Westminster Management Limited	100%	進出口貿易
琨詒應用材料科技 有限公司	United Sino Group Limited	100%	從事轉投資業務
	琨詒電子(昆山)有 限公司	100%	生產 TCO 防磁片及 各種電磁波防護 元件等新型電子 元器件
	東莞鴻錦應用材料有 限公司	100%	從事生產和銷售有 色金屬複合材 料、耐高溫絕緣 材料等
琨詒電子(昆山) 有限公司	昆山勝昱光能科技有 限公司	100%	各類光電燈具、節能 燈具之銷售、修 理修配及安裝服 務及各類貨物之 進出口貿易

(三) 外幣交易

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

(四) 會計估計

依照前述準則及原則編製合併財務報表時，母公司及其子公司對於備抵呆帳、存貨跌價及呆滯損失、固定資產折舊、所得稅、資產價值減損、未決訴訟損失及退休金等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，與實際結果可能有所差異。

(五) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(六) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。母公司及其子公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值，債券係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資產負債表日之參考價；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

(七) 應收款項之減損評估

母公司及其子公司對於應收款項係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收款項原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收款項之估計未來現金流量受影響者，該應收款項則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收款項發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收款項組合之客觀減損證據可能包含母公司及其子公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收款項違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收款項原始有效利率折現值之間的差額。應收款項之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(八) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產及遞延費用等）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

(九) 存 貨

存貨包括商品、原料、物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(十) 固定資產

固定資產以成本減累計折舊及累計減損計價。重大更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

資本租賃係以各期租金給付額之現值總額或租賃開始日租賃資產公平價值較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃款負債。每期所支付租賃款中之隱含利息列為當期之利息費用。

折舊採用直線法依下列估計耐用年限計提：房屋及建築，十九至五十年；機器設備，二至十年；運輸設備，五至十年；生財器具，五年；租賃資產，八年；租賃改良，六年；其他設備，二至十年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本、累計折舊及累計減損均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當期之營業外利益或損失。

(十一) 無形資產

無形資產係以取得成本為入帳基礎。主要係電腦軟體成本及土地使用權等，分別按直線法分三至十年及五十年攤銷。

(十二) 遞延費用

遞延費用以取得成本為入帳基礎。主要係廠房消防改善工程及辦公室裝潢工程等，按直線法分一至十年攤銷。

(十三) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

(十四) 所得稅

所得稅係作跨期間之所得稅分攤。可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十五) 收入之認列

母公司及其子公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現；銷貨退回及折讓係於實際發生年度列為銷貨之減項，相關退貨成本則列為銷貨成本之減項。

銷貨收入係按母公司及其子公司與買方所協議交易對價之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

母公司及其子公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對一〇〇年度合併總淨損及稅後合併基本每股淨損並無重大影響。

四、現金

	一〇〇一年 十二月三十一日	一〇〇〇年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 510	\$ 523
銀行支票及活期存款	153,492	193,805
定期存款—一年利率一〇一年 0.87%；一〇〇年 0.35%	<u>4,000</u>	<u>20,000</u>
	158,002	214,328
減：受限制資產—流動（附註二 一）	<u>28,259</u>	<u>17,827</u>
	<u>\$129,743</u>	<u>\$196,501</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品－流動

母公司及其子公司從事之金融商品相關資訊如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>		
遠期外匯合約	\$ <u> -</u>	\$ <u> 204</u>

母公司及其子公司一〇一及一〇〇年度從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。

截至一〇一年十二月底止，母公司及其子公司並無尚未到期之遠期外匯合約；截至一〇〇年十二月底止，尚未到期之遠期外匯合約如下：

一〇〇年十二月底	幣	別	到	期	期	間	合約金額(仟元)
賣出遠期外匯	美元	兌人民幣	一〇一年	一月			USD 500
賣出遠期外匯	美元	兌人民幣	一〇一年	三月			USD 500

母公司及其子公司一〇一及一〇〇年度遠期外匯合約所產生之金融商品評價淨利益分別為 126 仟元及 4,241 仟元。

六、應收票據

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收票據	\$ 34,858	\$ 30,719
減：受限制資產－流動(附註二一)	<u>11,886</u>	<u>11,232</u>
	<u>\$ 22,972</u>	<u>\$ 19,487</u>

七、應收帳款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收帳款	\$200,152	\$301,702
減：備抵呆帳	<u>17,194</u>	<u>12,888</u>
	<u>\$182,958</u>	<u>\$288,814</u>

母公司及其子公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇一一年度		一〇〇一年度	
	應收帳款	催收款項	應收帳款	催收款項
期初餘額	\$ 12,888	\$ 8,760	\$ 7,758	\$ 3,260
加(減): 提列呆帳損失 (轉回利益)	3,999	(2,000)	5,074	5,500
匯率影響數	<u>307</u>	<u>-</u>	<u>56</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ 17,194</u>	<u>\$ 6,760</u>	<u>\$ 12,888</u>	<u>\$ 8,760</u>

八、存 貨

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇一年 十二月三十一日
商 品	\$ 235	\$ 407
製 成 品	69,217	55,436
在 製 品	50,163	61,042
原 料	47,313	61,458
物 料	<u>3,634</u>	<u>3,992</u>
	170,562	182,335
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	<u>63,816</u>	<u>64,481</u>
	<u>\$106,746</u>	<u>\$117,854</u>

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為 587,849 仟元及 844,533 仟元。一〇一一年度之銷貨成本包括存貨報廢損失 3,135 仟元、存貨跌價及呆滯損失 559 仟元、出售下腳及廢料收入 3,050 仟元及存貨盤盈－淨額 100 仟元；一〇〇年度之銷貨成本包括存貨報廢損失 16,507 仟元、存貨跌價及呆滯損失 17,590 仟元、出售下腳及廢料收入 1,627 仟元及存貨盤損－淨額 51 仟元。

九、固定資產

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇一年 十二月三十一日
累計折舊		
房屋及建築	\$ 76,116	\$ 69,947
機器設備	50,465	47,157
運輸設備	3,312	3,124
生財器具	1,469	1,206
租賃資產	414	166

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
租賃改良	\$ -	\$ 124
其他設備	8,068	7,021
	<u>\$139,844</u>	<u>\$128,745</u>
累計減損		
機器設備	<u>\$ -</u>	<u>\$ 67</u>

母公司於一〇一年十月出售中和辦公室，帳面價值 56,545 仟元，出售價款扣除土地增值稅及相關費用後之淨額 83,891 仟元，產生處分利益 27,346 仟元。

十、土地使用權

租賃標的物	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
昆山市張浦鎮東環路西側之 土地	<u>\$ 18,637</u>	<u>\$ 19,732</u>

土地使用權之出讓人為昆山市國土資源局；期間為九十年十二月至一四〇年十二月，共計五十年。

十一、催收款項

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
催收款項	\$ 6,760	\$ 8,760
減：備抵呆帳（附註七）	6,760	8,760
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

十二、短期銀行借款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
抵押借款一年利率一〇一年 2.907%-6%；一〇〇年 2.82%-7.216%	\$112,736	\$169,341
信用狀借款一年利率一〇一年 1.3113%-2.93%；一〇〇年 1.7%-3.86%	75,493	71,167
	<u>\$188,229</u>	<u>\$240,508</u>

十三、長期銀行借款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
抵押借款		
台灣中小企業銀行一借款 期間自九十六年十一月 二十六日至一〇六年十 一月二十六日，前二年僅 按月付息，後八年則按月 償還本息，共分九十六期 平均攤還，於一〇一年十 月提前償清，年利率 1.79%	\$ -	\$ 39,018
減：一年內到期部分	-	(6,308)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 32,710</u>

十四、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。母公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 2,322 仟元及 1,635 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。截至一〇一及一〇〇年十二月底止，退休基金專戶餘額分別為 16,129 仟元及 15,974 仟元。惟母公司分別依新北市政府勞工局北府勞安字第 1011942727 號函及新北市政府勞工局北府勞安字第 1000733679 號函同意自一〇一年七月起至一〇二年六月及一〇〇年七月起至一〇一年六月暫停提撥一年。母公司一〇一及一〇〇年度依精算報告認列之退休金利益為 270 仟元及 5,125 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目：

	一〇一一年度	一〇〇年度
利息成本	\$ 100	\$ 200
退休基金資產之預期報酬	(319)	(315)
攤銷數	(51)	(51)
縮減利益	<u>-</u>	<u>(4,959)</u>
	<u>(\$ 270)</u>	<u>(\$ 5,125)</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載預付退休金之調節：

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(4,100)	(3,185)
累積給付義務	(4,100)	(3,185)
未來薪資增加之影響數	(2,663)	(1,847)
預計給付義務	(6,763)	(5,032)
退休基金資產公平價值	<u>16,129</u>	<u>15,974</u>
提撥狀況	9,366	10,942
未認列過渡性淨給付義務	(184)	(235)
退休金損失未攤銷餘額	<u>252</u>	<u>(1,543)</u>
預付退休金(帳列預付款項及 其他流動資產)	<u>\$ 9,434</u>	<u>\$ 9,164</u>

(三) 精算假設：

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
折現率	2.00%	2.00%
未來薪資水準增加率	2.50%	2.50%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.00%

十五、股東權益

資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因長期股權投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

資本公積明細如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
股票發行溢價	\$ -	\$ 48,339
員工認股權	-	629
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 48,968</u>

盈餘分派及股利政策

依母公司章程規定，每年度決算如有盈餘，應先提繳稅款後，彌補以往虧損，次提 10%法定盈餘公積後，並按法令規定提列特別盈餘公積後，如尚有盈餘得視業務狀況酌予保留一部份盈餘外，餘按下列百分比分配之：

- (一) 員工紅利不高於 15%，
- (二) 董監事酬勞不高於 10%，
- (三) 其餘為股東紅利。

員工紅利以股票發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。

母公司之股利分派，係配合當年度之盈餘狀況，以股利平衡及穩定為原則，為因應日趨競爭激烈之環境，需以資本支出以提昇競爭實力及健全財務規畫以促進永續發展，故以發放股票股利為主。擬訂盈餘分配案時，分配之數額以不低於當年度稅後盈餘 50%為原則，其中現金股利以不超過股票股利及現金股利合計數 50%為限。

應付員工紅利及應付董監事酬勞之估列金額係分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監事酬勞之金額）計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日的收盤價（考量除權除息之影響後）。

母公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及累積換算調整數）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

母公司董事會於九十九年四月二十日決議辦理現金增資發行新股 15,000 仟股，每股發行價格 12.5 元，其中員工認購股數為 547 仟股，以董事會決議日之收盤價 13.65 元為認購價格，並以九十九年六月三十日為增資基準日，增資後股本為 596,725 仟元。

母公司分別於一〇〇年六月二十八日舉行股東常會決議通過不予分配九十九年度盈餘。並於一〇一年六月二十一日之股東常會決議通過以資本公積 48,968 仟元及法定盈餘公積 1,094 仟元彌補虧損。

母公司一〇一及一〇〇年度皆為虧損，因是未估列應付員工紅利及董監事酬勞。

有關母公司董事會通過擬議及股東會決議情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十六、所得稅

(一) 所得稅費用（利益）之構成項目如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
遞延所得稅	(\$ 2,363)	(\$ 4,875)
以前年度所得稅調整	<u>2,500</u>	<u>1,262</u>
	<u>\$ 137</u>	<u>(\$ 3,613)</u>

(二) 資產負債表上應付所得稅（應收退稅款帳列其他應收款項下）之變動如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
期初餘額	(\$ 1,876)	\$ 2,422
當期支付稅額	(4,151)	(5,459)
以前年度所得稅調整	2,487	1,262
匯率影響數	<u>67</u>	<u>(101)</u>
期末餘額	<u>(\$ 3,473)</u>	<u>(\$ 1,876)</u>

(三) 淨遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	一〇一 年 十二月三十一日	一〇〇 年 十二月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產		
未實現存貨跌價及呆 滯損失	\$ 3,763	\$ 4,350
未實現兌換淨損	<u>1,658</u>	<u>645</u>
小 計	5,421	4,995
減：備抵評價	<u>5,421</u>	<u>4,995</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
虧損扣抵	\$ 74,542	\$ 70,137
呆帳損失	1,010	946
未實現資產減損損失	<u>-</u>	<u>12</u>
小 計	75,552	71,095
減：備抵評價	<u>75,552</u>	<u>71,095</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
遞延所得稅負債		
採權益法認列國外被 投資公司之投資利 益	(\$ 10,668)	(\$ 13,031)

母公司及其子公司一〇一及一〇〇年十二月底用以計算遞延所得稅之稅率皆為 17%（台灣）及 25%（大陸）。

(二) 截至一〇一年十二月底止，虧損扣抵相關資訊如下：

虧損年度	可抵減稅額	尚未抵減稅額	最後抵減年度
九十四年	\$ 5,557	\$ 5,557	一〇四年
九十五年	8,736	8,736	一〇五年
九十六年	930	930	一〇六年
九十七年	15,387	15,387	一〇七年
九十八年	2,753	2,753	一〇八年
九十九年	32,154	32,154	一〇九年
一〇〇年	4,609	4,609	一一〇年(尚待稅捐稽徵機關核定)
一〇一年	<u>4,416</u>	<u>4,416</u>	一一一年(尚待稅捐稽徵機關核定)
	<u>\$ 74,542</u>	<u>\$ 74,542</u>	

母公司截至九十九年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

(四) 兩稅合一相關資訊：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 8,075</u>	<u>\$ 8,075</u>

母公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎。因一〇一年底為待彌補虧損，並無盈餘可供分配，因此不計算一〇一年度盈餘分配之稅額扣抵比率。

十七、用人、折舊及攤銷費用

	一〇一年度			一〇〇年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$ 61,476	\$ 32,825	\$ 94,301	\$ 81,650	\$ 38,515	\$ 120,165
退休金	1,178	874	2,052	776	(4,266)	(3,490)
員工保險費	4,497	3,407	7,904	4,093	3,185	7,278
其他用人費用	<u>4,297</u>	<u>2,970</u>	<u>7,267</u>	<u>6,527</u>	<u>4,036</u>	<u>10,563</u>
	<u>\$ 71,448</u>	<u>\$ 40,076</u>	<u>\$ 111,524</u>	<u>\$ 93,046</u>	<u>\$ 41,470</u>	<u>\$ 134,516</u>
折舊費用	\$ 14,234	\$ 6,049	\$ 20,283	\$ 14,696	\$ 6,111	\$ 20,807
攤銷費用	1,391	2,592	3,983	1,379	3,671	5,050

十八、合併每股淨損

計算合併每股淨損之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	合併每股淨損(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>一〇一年度</u>					
屬於母公司普通股股東 之本期淨損	(\$ 36,697)	(\$ 34,347)	59,673	(\$ 0.61)	(\$ 0.58)
<u>一〇〇年度</u>					
屬於母公司普通股股東 之本期淨損	(\$ 66,452)	(\$ 60,589)	59,673	(\$ 1.11)	(\$ 1.02)

十九、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

非衍生性金融商品 資產	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 383,004	\$ 383,004	\$ 551,585	\$ 551,585
公平價值變動列入損 益之金融資產一流 動	-	-	204	204
存出保證金	1,638	1,638	1,757	1,757
負債				
短期銀行借款	188,229	188,229	240,508	240,508
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	139,873	139,873	241,396	241,396
長期銀行借款(包括 一年內到期部分)	-	-	39,018	39,018
存入保證金	69	69	69	69

母公司及其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. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據、應收帳款－淨額、應收帳款－關係人、其他應收款、受限制資產－流動、短期銀行借款、應付票據、應付帳款及應付費用。

2. 公平價值變動列入損益之金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
3. 長期銀行借款係浮動利率之金融負債，故其帳面價值即為目前之公平價值。
4. 存出保證金及存入保證金因無明確到期日，故以其帳面價值估計公平市價。

(二) 具有資產負債表外信用風險之金融商品

	一 ○ 一 年 十二月三十一日	一 ○ ○ 年 十二月三十一日
	<u>保 證 金 額</u>	<u>保 證 金 額</u>
關係人借款保證承諾	<u>\$ 14,520</u>	<u>\$ 45,000</u>

母公司僅對持股比例超過百分之五十之子公司及具重大影響力之關係企業或關係人提供借款保證承諾。若關係人未能履約，所可能發生之損失與背書保證金額相當。

(三) 財務風險資訊

1. 市場風險

母公司及其子公司非以交易為目的之金融資產與負債，目的為規避市場風險，故衍生性金融商品之市場風險將與被避險資產或負債之匯率風險互抵。

2. 信用風險

信用風險係交易對象到期無法按約定條件履約之風險。由於母公司及其子公司之交易對象及履約他方均為信用良好之金融機構及公司組織，故不預期有重大信用風險。

3. 流動性風險

母公司及其子公司之營運資金足以支應衍生性金融商品合約到期時之現金需求，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

二十、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係如下：

關係人名稱	與本公司之關係
莊記工程股份有限公司(莊記工程)	該公司董事長與本公司董事長相同(註)
穩穩全球整合股份有限公司(穩穩全球整合)	該公司董事長與本公司董事長相同

註：原為本公司董事長，自一〇〇年十二月起辭任。

(二) 與關係人間之重大交易事項彙示如下：

1. 購置固定資產及遞延費用

關係人名稱	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	佔各該科目%	金額	佔各該科目%
莊記工程	\$ -	-	\$ 608	3

2. 營業費用－租金支出

關係人名稱	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	佔各該科目%	金額	佔各該科目%
穩穩全球整合	\$ 1,125	1	\$ -	-

3. 應收帳款－關係人

關係人名稱	一〇一年十二月三十一日		一〇〇一年十二月三十一日	
	金額	佔各該科目%	金額	佔各該科目%
莊記工程	\$ -	-	\$ 250	100

4. 存出保證金

關係人名稱	一〇一年十二月三十一日		一〇〇一年十二月三十一日	
	金額	佔各該科目%	金額	佔各該科目%
穩穩全球整合	\$ 400	24	\$ -	-

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	一〇一一年度	一〇〇年年度
薪金	\$ 2,980	\$ 5,369
獎金	834	-
	<u>\$ 3,814</u>	<u>\$ 5,369</u>

二一、質抵押資產

下列資產業已質抵押作為長、短期銀行借款及開立信用狀之擔保品：

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日	擔保債務
受限制存款－備償戶	\$ 28,259	\$ 17,827	長、短期銀行借款
應收票據	<u>11,886</u>	<u>11,232</u>	長、短期銀行借款
小計	40,145	29,059	
土地	79,590	113,140	長、短期銀行借款
房屋及建築－淨額	237,434	276,409	長、短期銀行借款
無形資產－土地使用權	<u>18,637</u>	<u>19,732</u>	短期銀行借款
合計	<u>\$ 375,806</u>	<u>\$ 438,340</u>	

二二、重大承諾及或有事項

母公司截至一〇一年十二月底止，已開立未使用之信用狀餘額為新台幣 8,772 仟元、美金 359 仟元及歐元 61 仟元。

二三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形：附表三。
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 20% 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 20% 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 20% 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 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生性商品交易：無。
10. 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：附表四。
11. 被投資公司從事衍生性商品交易：

本公司之子公司一〇一年度從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避以外幣計價之淨資產或淨負債之匯率波動之風險，因是均屬非以交易為目的之交易活動，茲將有關資訊揭露如下：

截至一〇一年十二月三十一日止，本公司之子公司並無尚未到期之遠期外匯合約。

一〇一年度本公司之子公司琨詰電子（昆山）有限公司從事遠期外匯合約所產生之金融商品淨利益為 126 仟元。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表五。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：附表六。
3. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保情形：參閱附註十九。
4. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：附表一。
5. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表七。

二四、營運部門財務資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，母公司及其子公司應報導部門如下：

(一) 部門收入與部門損益

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	一〇一年度	一〇〇年度	一〇一年度	一〇〇年度
部 門 一	\$ 317,644	\$ 255,680	\$ 60,117	(\$ 28,746)
部 門 二	73,823	204,195	(96,942)	(22,526)
部 門 三	<u>256,527</u>	<u>449,816</u>	<u>(10,832)</u>	<u>(7,888)</u>
繼續營業單位總額	<u>\$ 647,994</u>	<u>\$ 909,691</u>	(47,657)	(59,160)
利息收入			1,120	2,747
處分固定資產利益			27,346	723
租金收入			60	77
減損迴轉利益			67	164
金融商品評價利益—淨額			126	4,241
利息費用			(8,172)	(12,263)
處分固定資產及遞延費用 損失			(1,094)	(3,179)
兌換損失—淨額			(1,604)	(2,360)
什項收支—淨額			<u>(4,402)</u>	<u>4,808</u>
稅前淨損(繼續營業單位)			<u>(\$ 34,210)</u>	<u>(\$ 64,202)</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。一〇一及一〇〇年度部門間銷售已於編製合併財務報表時予以沖銷。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本與董監事酬勞、權益法認列之投資損益、處分權益法長期股權投資損益、租金收入、利息收入、處分固定資產損益、處分投資損益、兌換損益、金融商品評價損益、利息費用以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門資產

部 門 資 產	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	部 門 一	部 門 二	部 門 三	部 門 一	部 門 二	部 門 三
應收票據	\$ 22,972	\$ -	\$ -	\$ 19,004	\$ 483	\$ -
應收帳款—淨額	76,055	29,075	77,828	87,287	27,314	174,211
存貨—淨額	42,437	24,503	39,806	40,251	39,532	38,071
固定資產						
成 本						
土 地	79,590	-	-	113,140	-	-
房屋及建築	113,962	494	199,363	140,487	510	205,727
機器設備	34,316	10,553	42,623	34,455	12,724	43,487
運輸設備	-	1,004	3,647	-	1,037	4,267
生財器具	2,073	442	-	2,073	560	-
租賃資產	2,238	-	-	2,238	-	-
租賃改良	-	-	-	124	-	-
其他設備	6,639	79	5,652	6,810	82	5,431
成本合計	238,818	12,572	251,285	299,327	14,913	258,912
減：累計折舊	69,188	6,570	64,086	64,732	6,975	57,038
累計減損	-	-	-	67	-	-
預付設備款	14,354	-	-	937	-	2,608
固定資產淨額	183,984	6,002	187,199	235,465	7,938	204,482
無形資產						
電腦軟體成本	456	-	-	597	-	-
土地使用權	-	-	18,637	-	-	19,732
無形資產合計	456	-	18,637	597	-	19,732
遞延費用—淨額	7,320	2,475	142	2,760	3,422	203
部門資產總額	\$ 333,224	\$ 62,055	\$ 323,612	\$ 385,364	\$ 78,689	\$ 436,699
部門負債	\$ 225,761	\$ 11,538	\$ 104,903	\$ 278,440	\$ 15,888	\$ 246,832

(三) 其他部門資訊

部 門 一	折 舊 與 攤 銷		非流動資產本年度增加數	
	一〇一年度	一〇〇年度	一〇一年度	一〇〇年度
部門一	\$ 11,350	\$ 10,741	\$ 21,340	\$ 14,574
部門二	2,060	4,179	371	3,539
部門三	10,856	10,937	2,472	2,840
	\$ 24,266	\$ 25,857	\$ 24,183	\$ 20,953

除上述之折舊與攤銷費用外，一〇一及一〇〇年度認列之減損轉回利益分別為 67 仟元及 164 仟元。減損轉回利益係歸屬於下列應報導部門：

	一〇一年度	一〇〇年度
對機器設備認列之減損轉回利益		
部門一	\$ 67	\$ 164
部門二	-	-
部門三	-	-
	\$ 67	\$ 164

(四) 地區別資訊

母公司及其子公司截至一〇一年十二月底止，並未設立國外營運部門。

母公司及其子公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依客戶所在國家為基礎歸類與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	一〇一年度	一〇〇年度	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
亞洲	\$ 645,243	\$ 907,249	\$ 407,853	\$ 476,356
澳洲	979	984	-	-
美洲	836	785	-	-
歐洲	936	673	-	-
	<u>\$ 647,994</u>	<u>\$ 909,691</u>	<u>\$ 407,853</u>	<u>\$ 476,356</u>

非流動資產不包括遞延所得稅資產。

(四) 主要客戶資訊

一〇一及一〇〇年度無其他來自單一客戶之收入達母公司及其子公司合併損益表上營業收入淨額之10%以上者。

二五、外幣金融資產及負債之匯率資訊

母公司及其子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	USD 9,301	29.04	\$ 270,101	USD 12,871	30.275	\$ 389,665
日幣	JPY 73,596	0.3364	24,758	JPY 73,596	0.3906	28,747
港幣	HKD 8,310	3.747	31,137	HKD 9,280	3.897	36,163
歐元	EUR 34	38.49	1,309	EUR 1	39.18	51
人民幣	RMB 34,356	4.66	160,098	RMB 49,609	4.807	238,374
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	USD 2,801	29.04	81,341	USD 6,202	30.275	187,779
日幣	JPY -	0.3364	-	JPY 7,954	0.3906	3,107
港幣	HKD 34,452	3.747	132,839	HKD 26,609	3.897	103,693
歐元	EUR 87	38.49	3,349	EUR 84	39.18	3,280
人民幣	RMB 25,158	4.66	117,236	RMB 53,192	4.807	255,662

二六、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

母公司及其子公司依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第○九九○○○四九四三號函令之規定，於一○一年度財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則之情形如下：

- (一) 依據金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一○二年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認列之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下稱「IFRSs」）編製財務報告，為因應上開修正，母公司及其子公司業已成立專案小組，並訂定採用IFRSs之計畫，該計畫係由林博文董事長統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計 畫 內 容	主要執行單位	目前執行情形
完成現行會計政策與IFRSs差異之辨認	專案小組	已完成
完成IFRSs合併個體之辨認	專案小組	已完成
完成IFRS 1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	專案小組	已完成
完成資訊系統應做調整之評估	專案小組	已完成
完成內部控制應做調整之評估	專案小組	已完成
決定IFRSs會計政策	專案小組	已完成
決定所選用IFRS 1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	專案小組	已完成
完成編製IFRSs開帳日財務狀況表	專案小組	已完成
完成編製IFRSs 2012年比較財務資訊之編製	專案小組	預計一○二年四月完成
完成相關內部控制（含財務報導流程及相關資訊系統）之調整	專案小組	已完成

(二) 母公司及其子公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異及影響說明如下：

1. 一〇一年一月一日合併資產負債表項目之調節

	我國一般公認		I F R S s	說 明
	會 計 原 則	影 響 金 額		
應收票據	\$ 19,487	\$ 11,232	\$ 30,719	6
受限制資產—流動	29,059	(29,059)	-	6
無活絡市場之債券投資—流動	-	17,827	17,827	6
預付退休金—流動	9,164	1,535	10,699	5及6
預付租賃款	-	500	500	6
預付款項及其他流動資產	22,536	3,636	26,172	6
不動產、廠房及設備	447,885	2,749	450,634	6
無形資產—土地使用權	19,732	(19,732)	-	6
遞延費用—淨額	6,385	(6,385)	-	6
長期預付租賃款	-	19,232	19,232	6
其他資產	623,451	-	623,451	
資產總計	<u>\$ 1,177,699</u>	<u>\$ 1,535</u>	<u>\$ 1,179,234</u>	
遞延所得稅負債—非流動	\$ 13,031	\$ 6,958	\$ 19,989	5及6
其他負債	528,129	-	528,129	
總負債	<u>\$ 541,160</u>	<u>\$ 6,958</u>	<u>\$ 548,118</u>	
待彌補虧損	(\$ 51,176)	\$ 35,505	(\$ 15,671)	5及6
累積換算調整數	40,928	(40,928)	-	5
其他股東權益項目	646,787	-	646,787	
股東權益淨額	<u>\$ 636,539</u>	<u>(\$ 5,423)</u>	<u>\$ 631,116</u>	

2. 一〇一年十二月三十一日合併資產負債表項目之調節

	我國一般公認		I F R S s	說 明
	會 計 原 則	影 響 金 額		
應收票據	\$ 22,972	\$ 11,886	\$ 34,858	6
受限制資產—流動	40,145	(40,145)	-	6
無活絡市場之債券投資—流動	-	28,259	28,259	6
預付退休金—流動	9,434	(565)	8,869	5及6
預付租賃款	-	484	484	6
預付款項及其他流動資產	24,812	14,421	39,233	6
不動產、廠房及設備	377,185	(4,484)	372,701	6
無形資產—土地使用權	18,637	(18,637)	-	6
遞延費用—淨額	9,937	(9,937)	-	6

(接次頁)

(承前頁)

	我國一般公認 會計原則	影響金額	I F R S s	說明
長期預付租賃款	\$ -	\$ 18,153	\$ 18,153	6
其他資產	428,727	-	428,727	
資產總計	<u>\$ 931,849</u>	<u>(\$ 565)</u>	<u>\$ 931,284</u>	
遞延所得稅負債－非 流動	\$ 10,668	\$ 6,958	\$ 17,626	5及6
其他負債	331,534	-	331,534	
總負債	<u>\$ 342,202</u>	<u>\$ 6,958</u>	<u>\$ 349,160</u>	
保留盈餘（待彌補虧 損）	(\$ 35,461)	\$ 35,462	\$ 1	5及6
累積換算調整數	28,383	(40,928)	(12,545)	5
確定福利之精算損失		(2,057)	(2,057)	6
其他股東權益項目	596,725	-	596,725	
股東權益淨額	<u>\$ 589,647</u>	<u>(\$ 7,523)</u>	<u>\$ 582,124</u>	

3. 一〇一年度合併綜合損益表項目之調節

	我國一般公認 會計原則	影響金額	I F R S s	說明
營業收入淨額	\$ 647,994	\$ -	\$ 647,994	
營業成本	587,849	-	587,849	
營業毛利	60,145	-	60,145	
營業費用	107,802	43	107,845	6
營業淨損	(47,657)	(43)	(47,700)	
營業外費損淨額	13,447	-	13,447	
稅前淨損	(34,210)	(43)	(34,253)	
所得稅費用	137	-	137	
合併總淨損	<u>(\$ 34,347)</u>	<u>(\$ 43)</u>	<u>(34,390)</u>	
其他綜合損益				
國外營運機構財 務報表換算之 兌換差額			(12,545)	5
確定福利之精算 損失			(2,057)	6
與其他綜合損益 組成部分相關 之所得稅			-	
本期其他綜合損失（稅 後淨額）			(14,602)	
本期其他綜合損失總 額			<u>(\$ 48,992)</u>	

4. 轉換日提列之特別盈餘公積

依金管會於一〇一年四月六日發布之金管證發字第一〇一〇〇一二八六五號函令規定，首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之累積換算調整數（利益），因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。

因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列，且一〇一年一月一日因有待彌補虧損，故尚無盈餘予以提列特別盈餘公積，亦不適用依金管會於一〇一年四月六日發布之金管證發字第一〇一〇〇一二八六五號函令規定。

5. 國際財務報導準則第 1 號之豁免選項

國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用 IFRSs 作為編製合併財務報表之基礎時應遵循之程序。依據該準則，母公司及其子公司應建立 IFRSs 下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至 IFRSs 日（一〇一年一月一日）之初始資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。母公司及其子公司採用之主要豁免選項說明如下：

員工福利

母公司選擇將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換至 IFRSs 日認列於保留盈餘。

累積換算差異數

母公司於轉換至 IFRSs 日選擇將國外營運機構財務報表換算之兌換差額認定為零，並於該日認列於保留盈餘。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，母公司累積換算調整數重分類至保留盈餘（待彌補虧損）及遞延所得稅負債之金額皆為 33,970 仟元及 6,958 仟元。

6. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

母公司及其子公司現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異如下：

(1) 土地使用權

中華民國一般公認會計原則下，所持有之土地使用權分類為無形資產。轉換至 IFRSs 後，土地使用權係屬國際會計準則第 17 號「租賃」之適用範圍，應予單獨列為預付租賃款。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，子公司土地使用權（帳列無形資產）重分類至預付租賃款之金額分別為 484 仟元及 500 仟元，重分類至長期預付租賃款之金額分別為 18,153 仟元及 19,232 仟元。

(2) 員工福利－確定福利退休金計畫之精算損益

中華民國一般公認會計原則下，首次適用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」所產生之未認列過渡性淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷並列入淨退休金成本。轉換至 IFRSs 後，由於不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡規定，未認列過渡性淨給付義務相關影響數應一次認列並調整保留盈餘。

中華民國一般公認會計原則下，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。轉換至 IFRSs 後，依照國際會計準則第 19 號「員工福利」規定精算之確定福利計畫精算損益將選擇立即認列於其他綜合損益項下，於權益變動表認列入保留盈餘，後續期間不予重分類至損益。

母公司因依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定重新精算確定福利計畫，並依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」規定，將差額於轉換日直接認

列於保留盈餘中及根據一〇一年度之精算評價於當年度認列精算損益於其他綜合損益。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司預付退休金因上述差異分別調整減少 565 仟元及調整增加 1,535 仟元。另一〇一年度退休金利益調整減少 43 仟元及認列確定福利之精算損失（稅後淨額）2,057 仟元。

(3) 受限制資產之重分類

轉換至 IFRSs 後，應將受限制資產依性質重分類至無活絡市場之債券投資及應收票據。

截至一〇一年十二月三十一日，母公司及其子公司受限制資產重分類至無活絡市場之債券投資及應收票據之金額分別為 28,259 仟元及 11,886 仟元。

截至一〇一年一月一日，母公司及其子公司受限制資產重分類至無活絡市場之債券投資及應收票據之金額分別為 17,827 仟元及 11,232 仟元。

(4) 預付設備款之重分類

轉換至 IFRSs 後，應將固定資產－預付設備款依性質重分類至預付款項。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，母公司及其子公司預付設備款重分類至預付款項之金額分別為 14,354 仟元及 3,545 仟元。

(5) 遞延費用之重分類

轉換至 IFRSs 後，應將遞延費用依性質重分類至不動產、廠房及設備及預付費用。

截至一〇一年十二月三十一日，母公司及其子公司遞延費用重分類至不動產、廠房及設備及預付費用之金額分別為 9,870 仟元及 67 仟元。

截至一〇一年一月一日，母公司及其子公司遞延費用重分類至不動產、廠房及設備及預付費用之金額分別為 6,294 仟元及 91 仟元。

(三) 母公司及其子公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會認可之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。本公司及子公司上述之評估結果，可能因未來主管機關發布規範採用 IFRSs 相關事項之函令暨國內其他法令因配合採用 IFRSs 修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

勝昱科技股份有限公司及其子公司

資金貸與他人

民國一〇一一年度

附表一

單位：新台幣、人民幣及港幣仟元

編號 (註一)	貸出之公司	貸出資金公司	貸與對象 (註二)	往來科目	本期最高餘額	期末餘額 (註四)	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列帳額	備抵金額	擔保名稱		品對個別對象 對金貸與總額 (註二)	資金總額 (註三)	與額
													擔保名稱	價值			
1	現語應用材料 科技有限公 司	現語應用材料 科技有限公 司	東莞鴻錦應用材 料有限公司	其他應收帳款 —關係人	7,960 (HKD 2,124)	6,779 (HKD 1,809)	-	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	-	37,697	75,394	
2	現語電子(昆 山)有限公 司	現語電子(昆 山)有限公 司	昆山勝昱光能科 技有限公司	其他應收帳款— 關係人	4,660 (RMB 1,000)	2,330 (RMB 500)	8%	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	-	61,582	123,164	
2	現語電子(昆 山)有限公 司	現語電子(昆 山)有限公 司	東莞鴻錦應用材 料有限公司	其他應收帳款— 關係人	20,970 (RMB 4,500)	16,310 (RMB 3,500)	6.31%- 6.56%	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	-	61,582	123,164	

註一：本公司填 0；子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：對單一企業之資金貸與總額不得超過貸與公司淨值之百分之二十。

註三：累積資金貸與他人總額不得超過貸與公司淨值之百分之四十。

註四：係以財務報告日之匯率港幣：新台幣=1：3.747 予以換算；人民幣：新台幣=1：4.66 予以換算。

註五：上述交易之相關科目金額，已於編製合併報表時予以沖銷。

勝昱科技股份有限公司及其子公司

為他人背書保證

民國一〇一一年度

附表二

單位：新台幣及美金仟元

編號 (註一)	背書保證者 公司名稱	被背書保證 公司名稱	證對對象		單一企業 背書保證之 金額(註三)	本期最高 保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產 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 (註三)
			關稱 (註二)	對係 (註二)						
0	勝昱科技股份有限公司	現諾應用材料科技有限 公司	2		\$ 294,823	\$ 59,520	\$ 14,520	\$ -	2.5%	\$ 589,647

註一：本公司填 0；子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

1. 有業務關係之公司。
 2. 直接持有普通股超過百分之五十之子公司。
 3. 母公司與子公司持有普通股合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- 註三：本公司「背書保證作業程序」規定，累積對外背書保證責任最高限額及對單一企業背書保證限額分別為背書保證公司淨值及淨值之 50%。

勝昱科技股份有限公司及其子公司

期末持有有價證券情形

民國一〇一一年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列	科目	日期	數量	帳面金額(註二)	持股比例	淨值	市價	備註
勝昱科技股份有限公司	普通股股票	子公司	採權益法之長期股權投資	採權益法之長期股權投資	12,510,000	\$ 188,486	100%	\$ 188,486		註一	
	現沽應用材料科技有限公司		採權益法之長期股權投資	採權益法之長期股權投資	5,000,000	169,865	100%	169,865		註一	
現沽應用材料科技有限公司	Westminster Management Holdings Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	採權益法之長期股權投資	10,000	3,771	100%	3,771		註一	
	United Simo Group Limited	子公司持股100%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	採權益法之長期股權投資	1,167,826	22,428	100%	22,428		註一	
現沽電子(昆山)有限公司	現沽電子(昆山)有限公司	子公司持股100%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	採權益法之長期股權投資	-	307,909	100%	307,909		註一	
	東莞鴻錦應用材料有限公司	子公司持股100%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	採權益法之長期股權投資	-	46,337	100%	46,337		註一	
現沽電子(昆山)有限公司	普通股票	孫公司持股100%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	採權益法之長期股權投資	-	(716)	100%	(716)		註一	

註一：係依被投資公司一〇一一年度經會計師查核之財務報表按持股比例計算。

註二：係消除被投資公司間未實現銷貨毛利後之淨額。

註三：上述交易之相關科目金額，已於編製合併報表時予以沖銷。

勝昱科技股份有限公司及其子公司

被投資公司相關資訊

民國一〇一一年度

附表四

單位：新台幣仟元

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	未	持	有		被投資公司	本期認列之投	備	註
							金額	帳				
				本	數	(%)	帳	額	本	資	(損)	益
				期	股		帳	額	期	(損)	(註)	(註)
勝昱科技股份有限公司	現詒應用材料科技 有限公司 Freedom Universal Holdings Ltd. Westminster Management Limited	香 港 西 薩 摩 亞	各類包裝材料之製造 加工及買賣 從事轉投資業務	\$ 27,654	12,510,000	100	\$ 188,486		(\$ 28,297)	(\$ 28,280)		
				162,072	5,000,000	100	169,865		-	-		
				10,149	10,000	100	3,771		(3)	(3)		
現詒應用材料科技 有限公司	United Sino Group Limited	西 薩 摩 亞	從事轉投資業務	39,604	1,167,826	100	22,428		(7)	(7)		
				128,801	-	100	307,909		(16,639)	(16,639)		
				63,079	-	100	46,337		(2,429)	(2,429)		
現詒電子(昆山) 有限公司	昆山勝昱光能科技 有限公司	大 陸 昆 山	生產 TCO 防磁片及各 種電磁波防護元件 等新型電子元器件 從事生產和銷售有色 金屬複合材料、耐高 溫絕緣材料等 各類光電、燈具、節能 燈具之銷售、修理修 配及安裝服務及各 類貨物之進出口貿 易	4,355	-	100	(716)		(49)	(49)		

註一：係依被投資公司一〇一一年度經會計師查核之財務報表按持股比例計算，並消除母子公司間未實現銷貨毛利之淨額。

勝昱科技股份有限公司及其子公司
大陸投資資訊

民國一〇一一年度

附表五

單位：其另予註明者外，
餘為新台幣仟元

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 自 累 積 投 資 金 額	本 期 初 出 台 灣 投 資 金 額	本期匯出或收回投資金額		本 期 自 台 灣 投 資 金 額	本 期 出 出 或 回 收 之 持 股 比 例	本 期 接 接 投 資 金 額	本 期 認 損 益 帳	本 期 末 面 帳 面 價 值	資 值 匯 回 至 本 期 止 已 回 收 之 投 資 收 益
						匯 出	回 收						
琨詒電子(昆山)有限公司	生產 TCO 防磁片及各種電磁波防護元件等新型電子元件	\$ 165,083 (註一)	透過第三地區匯款設立	\$ 162,072 (註一)	\$ -	\$ -	\$ 162,072 (註一)	100%	(\$ 16,639)	\$ 307,909	\$ 36,282 (註七)	-	-
東莞鴻錦應用材料有限公司	從事生產和銷售有色金屬複合材料、耐高溫絕緣材料等	63,079 (註二)	透過第三地區匯款設立	35,695 (註二)	-	-	35,695 (註二)	100%	(2,429)	46,337	-	-	-
昆山勝昱光能科技有限公司(註八)	各類光電、燈具、節能燈具之銷售，修理及安裝服務，各類貨物之進出口貿易	4,355 (註三)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	-	-	-	100%	(49)	(716)	-	-	-

本 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 金 額	經 核 核 核	濟 准 准	部 投 資 金	審 審 會	會 依 經 濟 地 區 投 資 限 額
\$167,270 (註六) (US\$5,760 仟元)		\$198,924 (註六) (US\$6,850 仟元)			\$353,788 (註五)

註一：截至一〇一一年十二月底止，琨詒電子(昆山)有限公司實收資本額為美金 5,000 仟元，係依每筆投資當時之匯率換算。

註二：東莞鴻錦應用材料有限公司初期實收資本額為美金 1,050 仟元，係由台灣匯出之投資額，另九十八年三月本公司之轉投資公司-琨詒應用材料科技有限公司(香港)以自有資金美金 800 仟元增資東莞鴻錦應用材料有限公司，故期末實收資本額為美金 1,850 仟元，換算之台幣金額係依每筆投資當時之匯率換算。

註三：截至一〇一一年十二月底止，昆山勝昱光能科技之財務報表計算。

註四：係依據被投資公司一〇一一年度經會計師查核之財務報表計算。

註五：投資限額為淨值之百分之六十或新台幣八千萬較高者。

註六：係以財務報告日之匯率美金：新台幣=1：29.04 予以換算。

註七：琨詒電子(昆山)有限公司分別於九十八年九月、十一月及九十九年一月進行盈餘分配，透過琨詒應用材料科技有限公司分別於九十八及九十九年度匯出股利人民幣 5,000 仟元(折合新台幣 23,731 仟元)及 2,684 仟元(折合新台幣 12,551 仟元)。

註八：上述交易之相關科目金額，已於編製合併報表時予以沖銷。

勝昱科技股份有限公司及其子公司
與大陸被投資公司間重大交易明細表

民國一〇一一年度

附表七

單位：新台幣仟元

一、進 貨

被 投 資 公 司 名 稱	第 三 地 區	事 業	價 格 及 付 款 條 件	進 金	貨		未 實 現 利 益	年 底 應 付 帳 款
					額	%		
東莞鴻錦應用材料有限公司	現沽應用材料科技公司		與一般非關係人交易條件相當。	\$ 86,649	34	\$	%	

註：上述交易之相關科目金額，已於編製合併報表時予以沖銷。

勝昱科技股份有限公司及其子公司
 與子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國一〇一一年度

附表七

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

編號 (註一)	交易人 名稱	交易對象	往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易科目	往來		情形
						金額	交易條件	
0	勝昱科技股份有限公司	現詰應用材料科技股份有限公司	現詰應用材料科技股份有限公司	1	銷貨成本	\$ 86,649	與一般客戶交易條件相當。	13.37%
					銷貨收入	510	與一般客戶交易條件相當。	0.08%
					應收帳款—關係人	711	與一般客戶交易條件相當。	0.08%
					其他應收款—關係人	16,671	與一般客戶交易條件相當。	1.79%
					銷貨成本	201	與一般客戶交易條件相當。	0.00%
					應付帳款—關係人	119	與一般客戶交易條件相當。	0.01%
					銷貨成本	2,642	與一般客戶交易條件相當。	0.41%
					應付帳款—關係人	925	與一般客戶交易條件相當。	0.10%
					銷貨收入	86,649	與一般客戶交易條件相當。	13.37%
					銷貨成本	510	與一般客戶交易條件相當。	0.08%
					應付帳款	566	與一般客戶交易條件相當。	0.06%
					應收帳款	245,855	與一般客戶交易條件相當。	26.38%
					其他應付款	260,951	與一般客戶交易條件相當。	28.00%
1	現詰應用材料科技股份有限公司	勝昱科技股份有限公司	勝昱科技股份有限公司	2	法定盈餘公積	20,091	與一般客戶交易條件相當。	2.16%
					其他應付款	169,865	與一般客戶交易條件相當。	18.23%
					應收帳款	4,364	與一般客戶交易條件相當。	0.47%
					其他應收款	2,546	與一般客戶交易條件相當。	0.27%
					其他應付款	21,797	與一般客戶交易條件相當。	2.34%
					銷貨收入	3,590	與一般客戶交易條件相當。	0.55%
					銷貨成本	97,127	與一般客戶交易條件相當。	14.99%
					應收帳款	975	與一般客戶交易條件相當。	0.10%
					其他應收款	94,319	與一般客戶交易條件相當。	10.12%
					其他流動資產	2,055	與一般客戶交易條件相當。	0.22%
					應付帳款	87,765	與一般客戶交易條件相當。	9.42%
					其他應付款	4	與一般客戶交易條件相當。	0.00%
					其他應收款	169,865	與一般客戶交易條件相當。	18.23%
2 3	Freedom Universal Holdings Ltd. Westminster Management Limited	現詰應用材料科技股份有限公司	United Sino Group Limited United Sino Group Limited	3	應收帳款	1,855	與一般客戶交易條件相當。	0.20%
					其他應收款	1,262	與一般客戶交易條件相當。	0.14%

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易科目	金額	往來 額	交易條件	情形 (註三)
5	United Sino Group Limited 東莞鴻錦應用材料有限公司	現語應用材料科技有限公司 現語應用材料科技有限公司 現語應用材料科技有限公司 東莞鴻錦應用材料有限公司 東莞鴻錦應用材料有限公司 東莞鴻錦應用材料有限公司 勝昱科技股份有限公司 勝昱科技股份有限公司 現語電子(昆山)有限公司 現語電子(昆山)有限公司 現語電子(昆山)有限公司 現語電子(昆山)有限公司 現語電子(昆山)有限公司 現語應用材料科技有限公司 現語應用材料科技有限公司 現語應用材料科技有限公司 現語應用材料科技有限公司 現語應用材料科技有限公司	3 3 3 3 3 3 2 2 3 3 3 3 3 3 3 3 3	其他應收款	\$ 21,797	與一般客戶交易	與一般客戶交易	2.34%
				應付帳款	4,364	與一般客戶交易	與一般客戶交易	0.47%
				其他應付款	2,546	與一般客戶交易	與一般客戶交易	0.27%
				應收帳款	7,699	與一般客戶交易	與一般客戶交易	0.83%
				其他應收款	2,408	與一般客戶交易	與一般客戶交易	0.26%
				其他應付款	2,637	與一般客戶交易	與一般客戶交易	0.28%
				銷貨收入	2,642	與一般客戶交易	與一般客戶交易	0.41%
				應付帳款	369	與一般客戶交易	與一般客戶交易	0.04%
				銷貨收入	3,604	與一般客戶交易	與一般客戶交易	0.56%
				應收帳款	1,069	與一般客戶交易	與一般客戶交易	0.11%
				其他應付款	16,311	與一般客戶交易	與一般客戶交易	1.75%
				應付帳款	13	與一般客戶交易	與一般客戶交易	0.00%
				應付費用	709	與一般客戶交易	與一般客戶交易	0.08%
				利息費用	1,159	與一般客戶交易	與一般客戶交易	0.18%
				銷貨成本	3,590	與一般客戶交易	與一般客戶交易	0.55%
				銷貨收入	97,127	與一般客戶交易	與一般客戶交易	14.99%
				6	現語電子(昆山)有限公司	Westminster Management Limited United Sino Group Limited United Sino Group Limited 勝昱科技股份有限公司 Westminster Management Limited 東莞鴻錦應用材料有限公司 東莞鴻錦應用材料有限公司 東莞鴻錦應用材料有限公司 東莞鴻錦應用材料有限公司 東莞鴻錦應用材料有限公司 昆山勝昱貿易有限公司 昆山勝昱貿易有限公司 昆山勝昱貿易有限公司	3 3 3 2 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3	應收帳款
預付貨款	463	與一般客戶交易	與一般客戶交易					0.05%
應付帳款	39,460	與一般客戶交易	與一般客戶交易					4.23%
其他應付款	17,472	與一般客戶交易	與一般客戶交易					1.87%
應付帳款	1,872	與一般客戶交易	與一般客戶交易					0.20%
其他應收款	2,889	與一般客戶交易	與一般客戶交易					0.31%
應付帳款	9,723	與一般客戶交易	與一般客戶交易					1.04%
銷貨收入	8	與一般客戶交易	與一般客戶交易					0.00%
其他應付款	1,272	與一般客戶交易	與一般客戶交易					0.14%
銷貨成本	3,621	與一般客戶交易	與一般客戶交易					0.56%
存貨	17	與一般客戶交易	與一般客戶交易					0.00%
應付帳款	1,185	與一般客戶交易	與一般客戶交易					0.13%
其他應收款	17,020	與一般客戶交易	與一般客戶交易					1.83%
利息收入	1,159	與一般客戶交易	與一般客戶交易					0.18%
其他應收款	2,401	與一般客戶交易	與一般客戶交易					0.26%
利息收入	108	與一般客戶交易	與一般客戶交易					0.02%
其他應付款	360	與一般客戶交易	與一般客戶交易					0.04%

(接次頁)

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

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

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

註四：上述交易之相關科目金額，已於編製合併財務報表時予以沖銷。

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：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理

一、財務狀況

最近二年度財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	100 年度	101 年度	差 異	
				金額	%
流動資產		275,054	261,283	(13,771)	(5.01)
基金及投資		402,950	362,122	(40,828)	(10.13)
固定資產		235,465	183,984	(51,481)	(21.86)
無形資產		597	456	(141)	(23.62)
其他資產		3,767	8,606	4,839	128.46
資產總額		917,833	816,451	(101,382)	(11.05)
流動負債		234,760	216,067	(18,693)	(7.96)
長期負債		33,434	0	(33,434)	(100.00)
其他負債		13,100	10,737	(2,363)	(18.04)
負債總額		284,294	226,804	(57,490)	(20.22)
股本		596,725	596,725	-	-
資本公積		48,968	0	(48,968)	(100.00)
保留盈餘		(50,082)	(35,461)	14,621	29.19
股東權益總額		636,539	589,647	(46,892)	(7.37)
<p>(一)變動說明：(前後期變動達 20%，且變動金額達新台幣壹仟萬元者)</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 固定資產減少：主要係處分中和辦公室所致。 2. 長期負債減少：主要係處分中和辦公室後償還銀行借款所致。 3. 資本公積減少：主要係彌補 100 年度虧損所致。 <p>(二)未來因應計劃：為提昇公司整體營運績效並保持業績成長動能，除拓展市場占有率及加強競爭力，亦專注員工訓練，提昇人員貢獻度。</p>					

二、財務績效

最近二年度財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	100 年度	101 年度	差異	
				金額	%
營業收入總額		376,295	319,769	(56,526)	(15.02)
減：銷貨退回及折讓		8,242	1,615	(6,627)	(80.41)
營業收入淨額		368,053	318,154	(49,899)	(13.56)
營業成本		345,559	296,333	(49,226)	(14.25)
營業毛利		22,494	21,821	(673)	(2.99)
營業費用		49,120	50,492	1,372	2.79
營業淨損		(26,626)	(28,671)	2,045	7.68
營業外收入及利益		4,812	30,365	25,553	531.03
營業外費用及損失		44,638	38,391	(6,247)	(13.99)
繼續營業部門稅前淨損		(66,452)	(36,697)	(29,755)	44.78
所得稅費用(利益)		(5,863)	(2,350)	(3,513)	(59.92)
繼續營業部門稅後淨損		(60,589)	(34,347)	26,242	43.31
<p>(一)變動說明：(前後期變動達 20%，且變動金額達新台幣壹仟萬元者)</p> <ol style="list-style-type: none"> 營業外收入及利益增加：主要係處分中和辦公室所致。 繼續營業部門稅前淨損及繼續營業部門稅後淨損減少：主要係以上各項影響所致。 <p>(二)預期未來一年度銷售數量及其依據</p> <p>依據 101 年度銷售情形，以新款機器設備對產能及品質助益之下，預期未來一年銷售數量可望維持成長。</p> <p>(三)對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫</p> <p>本公司規模將在 102 年會有穩定的成長，將致力於新產品業務的拓展與調整財務結構，並持續強化銀行往來將資金作有效之運用。</p>					

三、現金流量

(一)最近二年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

年度 項目	100 年度	101 年度	增(減)比例
現金流量比率	6.22%	(13.9)%	(323.47)%
現金流量允當比率	63.11%	93.50%	48.15%
現金再投資比率	1.95%	(4.49)%	(130.26)%
增(減)比例變動分析說明： 101 年度現金流量比率及現金再投資比率均較 100 年度減少：主要原因係 101 年度營業活動淨現金流出增加所致。 101 年度現金流量允當比率較 100 年度增加：主要原因係最近五年度資本支出減少所致。			

(二)現金流動性不足之改善計畫：公司若有資金不足情形，其因應之道短期籌資為金融機構融資，長期改善計畫為公開市場籌措資金；本公司目前無現金流量不足之情形，故不適用。

(三)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)	預計全年來自營業活動淨現金流量(2)	預計全年現金流量(3)	預計現金剩餘(不足)數額 (1)+(2)-(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	融資計劃
55,703	(3,752)	166	51,785	無	無
說明： 1. 未來一年度現金流量變動分析情形： (1)營業活動：營業活動淨現金流出，主要係營運支出成長所致。 (2)投資活動：投資活動淨現金流出，主要係購置新機器設備。 (3)融資活動：融資活動淨現金流入，主要係銀行借款所致。 2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫：無。

六、分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列風險事項

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

(1)利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司最近二年度利息收支變動情形

單位：新台幣仟元

項目	100年度	101年度
營業收入	368,053	318,154
營業利益	(26,626)	(28,671)
利息收(支)	(6,190)	(5,509)
利息收(支) / 營業收入	(1.68%)	(1.73%)
利息收(支) / 營業利益	23.25%	19.21%

本公司利息收(支)於100及101年度分別佔營業收入達(1.68%)及(1.73%)，佔營業利益達23.25%及19.21%，故降低利息費用可使公司之損益有正面之影響，本公司近年來亦在努力下降利息費用之金額。

未來因應措施

利息收支變化相較於營業收入及營業利益可看出利息費用對本公司損益之影響，故本公司針對銀行借款利率加強與銀行密切聯繫以瞭解利率走勢，並爭取最優惠的借款及資產配置之參考。亦在公司業績有所好轉之際，改採現金增資等方式募集資金，以降低對銀行之依存度。

(2) 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司100及101年度外銷比重計40.83%及42.70%，部份主要原料與商品進貨，亦自國外進口，交易亦以外幣計價；整體而言，匯率之變動對公司營收及獲利係有所影響，故本公司不僅重視匯率之相關訊息，且盡力將匯率變動對公司可能造成之風險降至最低。

最近二年度匯率變動對公司營收獲利之影響，表列如下：

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	
	100年度	101年度
兌換(損失)利益淨額	2,629	(3,581)
營業收入淨額	368,053	318,154
營業利益	(26,626)	(28,671)
兌換(損失)利益淨額 / 營業收入淨額	0.71%	(1.13%)
兌換(損失)利益淨額 / 營業利益	(9.87%)	12.49%

因應匯率變動之具體措施：

- 業務單位向顧客進行報價時，先對匯率走勢做一審慎評估，綜合考量匯率變動可能造成之影響，並採取較為穩健保守之匯率作為報價基礎，使新台幣升貶值對已接單之利潤影響降至最低程度。
- 於往來銀行開立外幣存款帳戶，保留外幣部位以因應外匯資金需求。將銷貨匯入款按實際匯率及資金需求兌換為新台幣或存入外幣存款帳戶。進貨付款時則優先以外銷出口所得之外幣存款支付進出口購料款，以減低匯率變動之衝擊。
- 隨時蒐集匯率變化之相關訊息，充分掌握國內外匯率走勢，以即時調整外幣資產負債之比例，使匯率之波動產生自動避險之效果。

(3) 通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

本公司隨時注意市場價格之波動，並與供應商及客戶保持良好互動關係，故未有因通貨膨脹而產生重大影響之情事。

- (二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：
1. 本公司並無從事有關高風險、高槓桿投資之行為。
 2. 本公司對投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品等交易訂有「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「從事衍生性商品交易處理程序」，並經股東會決議通過，所有交易均依相關規定辦理。
- (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：
- 本公司係從事於生產 EMI 干擾遮蔽材料、工業用膠膜等包材，最近年度主要發展計畫為無鹵耐燃型 FRPP 膜，102 年度預計投入之研發費用較 101 年度略為增加，佔營收比例相當。
- (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：
- 本公司隨時注意國內外重要政策及法令之變動，在最近年度中並未有受到國內外重要政策及法律變動而影響公司財務、業務之情事。
- (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：
- 本公司擁有研發與因應技術與產業變化之能力，未來本公司仍將密切掌握資訊市場之趨勢與脈動，以順應相關產業之演變與變化，故科技改變與產業變化對本公司財務業務尚不致產生重大影響。
- (六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：
- 本公司秉持專業和誠信的經營原則，重視企業形象和風險控管，並健全公司管理，以企業之永續經營為營運目標。日後將持續以最佳經營效率獲取最大利益，將經營成果分享所有股東及員工，故自最近年度及截至目前為止並未發生影響本公司企業形象之重大事件。
- (七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：
- 本公司最近年度及截至目前為止並無從事併購情形，尚無產生進行併購之風險。
- (八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：
- 本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，並無擴充廠房之計畫。
- (九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：
- (1)銷貨集中所面臨之風險 本公司之前十大銷貨客戶皆未達 10%，故銷貨客戶尚屬分散，尚不致有銷貨集中之情形發生。
 - (2)進貨集中所面臨之風險

單位：新台幣仟元

年度	100年度		101年度	
	金額	占全年度進貨淨額比率	金額	占全年度進貨淨額比率
琨詰應用	136,874	38.07%	86,649	34.02%
台灣聚合	75,225	20.92%	64,755	25.43%
中鋼鋁業	40,467	11.25%	40,806	16.02%

本公司之進貨集中廠商為本公司 100%持有之子公司琨詰應用材料，此乃為降低生產成本，故透過該子公司向大陸地區之 100%之孫公司(生產基地)鴻錦公司買回成品後銷售予客戶所致，另其他客戶則不致有進貨集中之風險。

(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：無此情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：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：
無對股東權益或證券價格有重大影響的訴訟或非訟事件。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

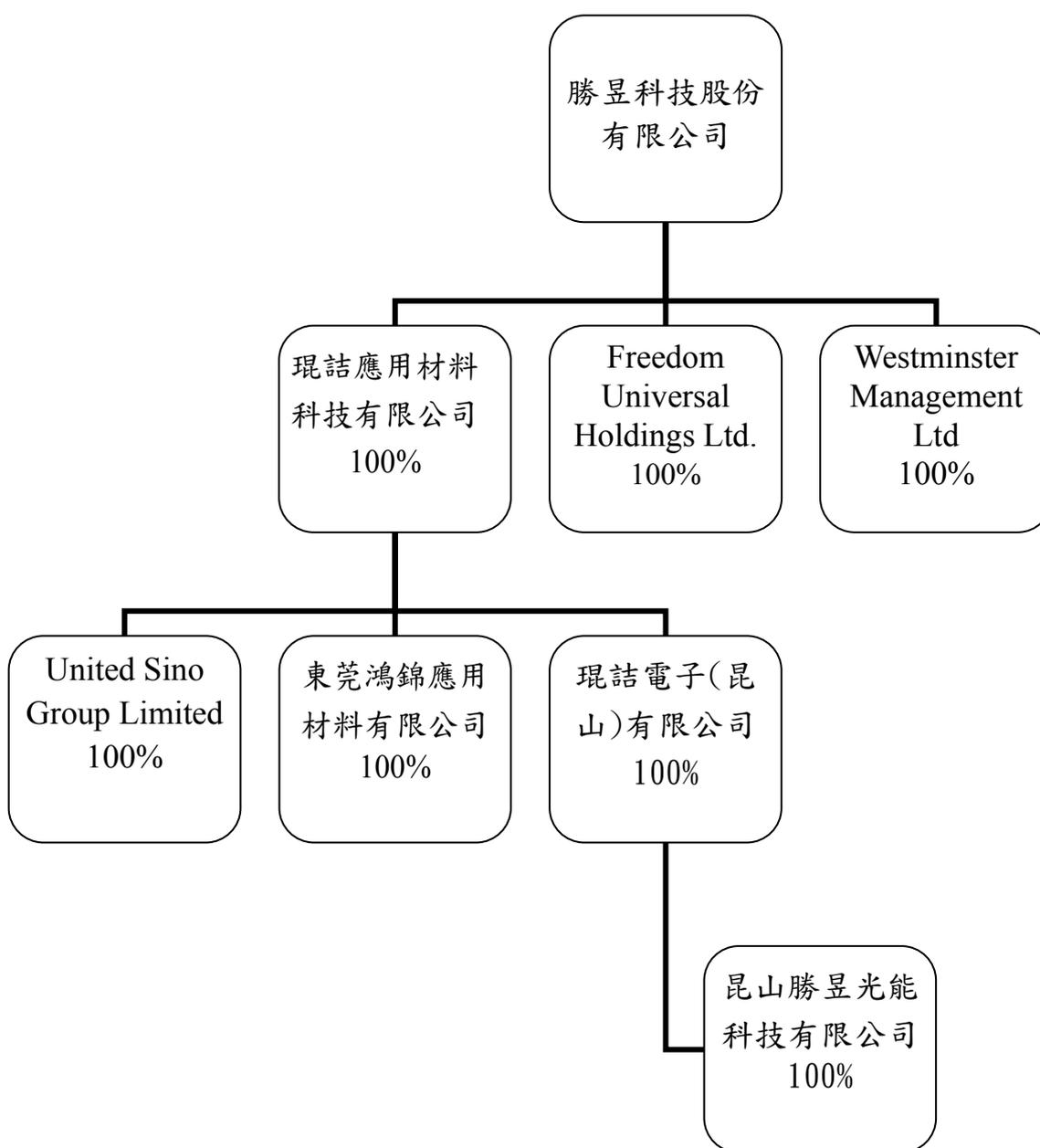
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併

1. 關係企業組織圖

(101. 12. 31)



2. 各關係企業基本資料

101年12月31日 單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
琨詒應用材料科技有限公司	83.03.03	香港新界葵芳興芳路新都會場2座2209室	\$ 27,654 (註1)	各類包裝材料之製造加工及買賣
Freedom Universal Holdings Ltd.	88.10.26	Level 2 Lotemau Centre, Vaea, Street, Apia, Samoa	\$ 162,072	勝昱科技股份有限公司設立間接轉投資大陸之控股公司
United Sino Group Limited	90.06.06	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	\$ 39,604	琨詒應用材料科技有限公司設立間接轉投資大陸之控股公司
琨詒電子(昆山)有限公司	89.08.30	江蘇省昆山市張浦鎮濱江北路358號	\$ 128,801 (註1)	生產TCO防磁片及各種電磁波防護元件等新型電子元器件，耐高溫絕緣材料等。
東莞鴻錦應用材料有限公司	91.04.26	廣東省東莞市厚街鎮濱溪頭管理區	\$ 63,079	從事生產和銷售有色金屬複合材料、新型合金材料、耐高溫絕緣材料等。
Westminster Management Limited	89.04.05	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	\$ 10,149	進出口貿易業。
昆山勝昱光能科技有限公司	97.03.25	江蘇省昆山市張浦鎮濱江北路358號	\$ 4,355	各類光電、燈具、節能燈具之銷售，修理修配及安裝服務及各類貨物之進出口貿易。

註1：琨詒電子(昆山)有限公司分別於98年9月、11月及99年1月進行盈餘分配，透過琨詒應用材料科技有限公司分別於98年度及99年第一季匯出股利人民幣5,000仟元(折合新台幣23,731仟元)及2,684仟元(折合新台幣12,551仟元)

3. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

101年12月31日 單位：新台幣仟元；股

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例(%)
琨詒應用材料科技有限公司	董事長	林博文(勝昱科技代表人)	12,510,000	100.00
Freedom Universal Holdings Ltd.	董事長	林博文(勝昱科技代表人)	5,000,000	100.00
United Sino Group Limited	董事長	林博文(琨詒應用材料科技有限公司代表人)	1,167,826	100.00
琨詒電子(昆山)有限公司	董事長	林博文(琨詒應用材料科技有限公司代表人)	-	100.00
	董事	林曉彤(琨詒應用材料科技有限公司代表人)		
	董事	鄭世弘(琨詒應用材料科技有限公司代表人)		
東莞鴻錦應用材料有限公司	董事長	邱嘉得(琨詒應用材料科技有限公司代表人)	-	100.00
	董事	林文達(琨詒應用材料科技有限公司代表人)		
	董事	蘇璟斌(琨詒應用材料科技有限公司代表人)		
Westminster Management Limited	董事長	林博文(勝昱科技代表人)	10,000	100.00
昆山勝昱光能科技有限公司	董事	莊玉坪(琨詒電子(昆山)有限公司代表人)	-	100.00
	董事	廖大豐(琨詒電子(昆山)有限公司代表人)		
	董事	劉兆勛(琨詒電子(昆山)有限公司代表人)		

4. 關係企業營運概況

101 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

企業名稱 (註 1)	資本額 (註 2)	資產總額 (註 3)	負債總額	淨值	營業收入 (註 4)	營業(損) 益(註 4)	本期(損) 益(稅後) (註 4)	每股盈餘 (元)(稅後)
琨詒應用材料 科技有限公司	\$27,654	\$569,957	\$384,471	\$ 188,486	\$ 87,671	\$(10,305)	\$(28,297)	\$ -
Freedom Universal Holdings Ltd.	162,072	169,865	0	169,865	0	0	0	\$ -
United Sino Group Limited	39,604	31,976	9,548	22,428	0	(7)	(7)	\$ -
琨詒電子(昆 山)有限公司	128,801	415,269	107,360	307,909	254,276	(14,511)	(16,639)	\$ -
東莞鴻錦應用 材料有限公司	63,079	144,145	97,808	46,337	176,796	5,755	2,249	\$ -
Westminster Management Limited	10,149	3,771	0	3,771	0	(7)	(3)	\$ -
昆山勝昱光能 科技有限公司	4,355	2,070	2,786	(716)	2,257	20	(49)	\$ -

註 1：上述各該公司之財務報表均經會計師查核簽證。

註 2：係依歷史匯率核算；琨詒電子(昆山)有限公司分別於 98 年 9 月、11 月及 99 年 1 月進行盈餘分配，透過琨詒應用材料科技有限公司分別於 98 年度及 99 年第一季匯出股利人民幣 5,000 仟元(折合新台幣 23,731 仟元)及 2,684 仟元(折合新台幣 12,551 仟元)，致原始投資金額減少。

註 3：關係企業如為外國公司，相關數字係以財務報告日匯率計算，其中 MBS\$1=NTD\$4.66、USD\$1=NTD\$39.04 及 HKD\$1=NTD\$3.747 換算為新台幣列示。

註 4：關係企業如為外國公司，相關數字係以年度平均匯率計算，其中 RMB\$1=NTD\$4.685、USD\$1=NTD\$29.573 及 HKD\$1=NTD\$3.813 換算為新台幣列示。

(二)關係企業合併財務報表

本公司民國一〇一年度(自一〇一年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」規定，應納入編製關係企業合併財務報表之公司，與依證券發行人財務報告編製準則及財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定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。

(三)關係報告書：

1. 從屬公司與控制公司間之關係概況：

單位:股；%

控制公司名稱	控制原因	控制公司之持股與設質情形			控制公司派員擔任董事、監察人或經理人情形	
		持有股數	持股比例	設質股數	職稱	姓名
國瑞開發建設股份有限公司	國瑞開發建設股份有限公司佔勝昱科技股份有限公司兩席董事席次，另有兩席董事席次相同，合計超過勝昱科技股份有限公司過半數董事席次；且可直接控制勝昱科技股份有限公司之人事、財務或業務經營。	2,442,177	4.09%	-	董事	蘇進強 鄭世弘

註 1：從屬公司為他公司之從屬公司時，該他公司相關資訊亦應填入；該他公司再為另一公司之從屬公司時亦同，餘類推。

2. 交易往來情形：無。

3. 背書保證情形：無。

4 其他對財務、業務有重大影響之事項：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生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。

勝昱科技股份有限公司



董事長 林博文



