

股票代碼：4304



勝昱科技股份有限公司

九十九年度

年 報

刊 印 日 期：中 華 民 國 一 百 年 六 月 十 五 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：邱薇恩

職稱：財會部經理

電話：(02)7731-7899

電子郵件信箱：

weien.chiu@sunvic.com.tw

代理發言人姓名：廖慧珠

職稱：稽核

電話：(02)7731-7899

電子郵件信箱：

huichu.liao@sunvic.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司地址：新北市中和區建康路168號8樓

電話：(02)7731-7899

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：寶來證券股份有限公司

地址：台北市復興北路420號5樓

網址：<http://www.polaris.com.tw>

電話：(02) 2509-1277

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
九十九年度 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	7
三、公司治理運作情形	14
四、會計師公費資訊	25
五、更換會計師資訊	25
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	25
七、最近年度及截至年報刊印日止董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	25
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二等親以內之親屬關係之資訊	27
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	27
肆、募資情形	28
一、資本及股份	28
二、公司債辦理情形	31
三、特別股辦理情形	32
四、海外存託憑證辦理情形	32
五、員工認股權憑證辦理情形	32
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	32
七、資金運用計劃執行情形	32
伍、營運概況	35
一、業務內容	35
二、市場及產銷概況	38
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資訊	42
四、環保支出資訊	42

五、勞資關係-----	42
六、重要契約-----	43
陸、財務概況-----	44
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表，並應註明會計師姓名及其查核意見--	44
二、最近五年度財務分析-----	46
三、最近年度財務報告之監察人審查報告書-----	48
四、最近年度財務報表，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、損益表、 股東權益變動表、現金流量表及附註或附表-----	49
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表-----	88
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉因難情事， 應列明其對本公司財務狀況之影響-----	131
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項-----	132
一、財務狀況-----	132
二、經營結果-----	133
三、現金流量-----	134
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響-----	134
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-----	134
六、風險事項分析評估-----	134
七、其他重要事項-----	137
捌、特別記載事項-----	138
一、關係企業相關資料-----	138
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形-----	140
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-----	140
四、其他必要補充說明事項-----	140
伍、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-----	141

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

非常感謝各位股東蒞臨參加本公司一百年股東常會。茲將本公司九十九年度營業結果及一百年營業計畫概要報告說明：

一、九十九年度營業結果

本公司九十九年度致力於持續拓展業務、加強人才培訓，並對成本、存貨及應收帳款加強管控，提升管理效率，九十九年度公司營運獲利為 386 萬元。茲將本公司九十九年度營業結果重點說明如下：

(一)九十九年度營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

項目	99 年度	98 年度	增(減)金額	增(減)%
營業收入	431,999	370,921	61,078	16.47
營業成本	392,327	345,606	46,721	13.52
營業毛利	39,672	25,315	14,357	56.71
營業費用	55,536	62,624	(7,088)	(11.32)
營業淨損	(15,864)	(37,309)	21,445	57.48
稅前淨利	3,868	6,599	(2,731)	(41.39)

(二)預算執行情形：本公司九十九年度並未公布財務預測。

(三)財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

項目		99 年度	98 年度	
財務收支	營業收入淨額	431,999	370,921	
	營業毛利	39,672	25,315	
	利息支出	8,321	11,502	
	稅後純益	3,856	6,603	
獲利能力	資產報酬率(%)	1.08	1.75	
	股東權益報酬率(%)	0.67	1.34	
	佔實收資本 比率(%)	營業(損)益	(2.66)	(8.35)
		稅前純(損)益	0.65	1.48
	純益率(%)	0.89	1.78	
稅後每股盈餘(元)	0.07	0.15		

(四)研究發展狀況

本公司九十九年度除致力既有產品項目之業務拓展及改良精進外，為加速建立核心競爭產品，亦同時進行新產品開發及應用發展，以提昇長期之經營競爭力；另在生產製程方面持續努力精益求精，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、一百年度營業計畫概要

(一)經營方針

1. 致力於新產品開發無鹵耐燃型 FRPP 膜、防水透濕膜並策略結合同業及客戶，持續維持核心產品競爭力，強化 PE 膜之業務。
2. 建立大中華區之概念，配合客戶西進建立營運據點，擴大營運規模；設備汰舊換新，引進自動化機械，提高生產效率及獲利。

(二)重要產銷政策

1. 生產政策方面

- (1) 加強控管製造流程、提升生產計畫管理及庫存管理效能，提高產品良率及減少呆滯庫存發生率，提昇公司競爭力。
- (2) 提高產品生產效率及有效降低生產成本。
- (3) 設備汰舊換新並加強維修保養，維持設備應有運轉效率及品質，減低損壞成本。

2. 銷售政策方面

- (1) 提高產品品質，建立客戶基礎並建立長期合作關係，增加公司營收。
- (2) 開發新市場及新客戶、拓展營業據點及通路，擴大營業規模，增加公司獲利。

三、未來公司發展策略

- (一) 加強庫存管理，強化存貨品質及加速週轉率。
- (二) 積極發展國內外客戶，提高產品產值及產能。
- (三) 增加管理效率，追求穩健經營以有效提高公司整體競爭力。

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

在產品價格受到競爭廠爭影響，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，並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，並增加公司內部人員之訓練，以遵守與因應相關法規之要求。

(三) 總體經營環境之影響

由於近年來原料價格日益高漲，造成生產成本持續上升，相關研發需投入更多的時間與成本，使營運成本相對提高，本公司將規劃優勢的成本結構，致力於高附加價值產品的研發以減緩大環境的衝擊。

感謝公司全體同仁長期來的努力，也感謝股東們的支持與愛護。我們會更加全力以赴，使公司持續茁壯成長。

最後敬祝大家
身體健康 萬事如意

董事長 莊玉坪



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	創立現詒實業有限公司，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，市場佔有率約百分之七十。
75	八月	改制為現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。

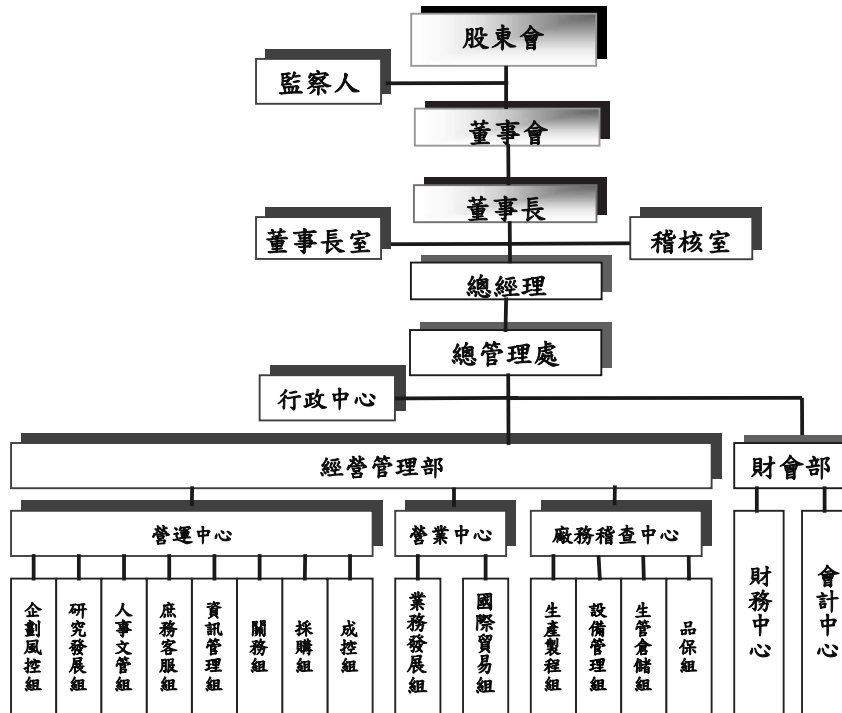
年度/月份		重要紀事
	十月	琨詰工業股份有限公司名稱變更為琨詰科技股份有限公司。 為改善生產環境、提高產品品質，且能達到成本效益，故縮減台北生產規模，並轉移生產設備至嘉義廠大量生產。
88	二月	通過 IS-9002 品質認證。
	八月	辦理盈餘轉增資參仟參佰萬元，實收資本額增為貳億伍仟參佰萬元，核定股本為肆億貳仟萬元。
89	一月	公司股票正式掛牌買賣。
	九月	辦理現金增資參仟萬元，盈餘轉增資伍仟陸拾萬元，實收資本額增為參億參仟參佰陸拾萬元。
90	九月	辦理盈餘轉增資及員工紅利轉增資陸仟捌佰捌拾貳萬陸仟元，實收資本額增為肆億零貳佰肆拾貳萬陸仟元。
91	八月	辦理盈餘轉增資肆仟零貳拾肆萬貳仟陸佰元，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。

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
稽核室	內部稽核制度之建立、修訂及檢討，內部控制制度之審查、檢討及稽核。
財會部	公司中長期資金規劃、資金調度、綜理各項股務相關作業與管理公司有關會計、成本及預算等事項。
廠務稽查中心	<ol style="list-style-type: none"> 負責執行品質管理、產品出入庫之品質控管等。 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。 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。 綜合處理一切生產製造事務、成本降低之計劃執行等。
營業中心	國內外市場資料蒐集、調查及拓展、研訂及執行銷售計劃、國內外各項產品銷售、推展與執行及客戶服務、訂單處理、進出口報關、貨物保險等。
營運中心	<ol style="list-style-type: none"> 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。 經營管理計畫之推動、考核分析、人力資源、教育訓練、資訊系統、總務、研發、企劃之管理及訂定各項執行方針。

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

100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		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	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比			職稱	姓名	關係
董事長	莊玉坪	98.6.16	3年	95.12.1	4,258,750	8.43%	4,757,706	7.97%	1,835,888	3.08%	0	0	莊記工程(股)公司董事長 內政部頒佈專科電機工程同等學歷	莊記工程(股)公司董事長	無	無	無
董事	陳萬雷(註1)	98.6.16	3年	96.4.2	1,324,975	2.62%	1,171,445	1.96%	0	0	0	0	泰創工程(股)公司董事長 美國紐波頓大學企業管理碩士 國立台北工業專科學校	泰創工程(股)公司董事長	無	無	無
董事	涂宗典	98.6.16	3年	95.12.1	698,500	1.38%	743,452	1.25%	0	0	0	0	建弘創業投資(股)公司總經理 永生基督學院	台松電器販賣董事、台灣松下電器董事、台松電器販賣董事、原津董事、陸鈞投資監察人、愛比科監察人、瑞智精密董事、永豐金控(股)董事	無	無	無
董事	邱羅火(註2)	98.6.16	3年	95.12.1	1,365,000	2.70%	1,206,832	2.02%	0	0	0	0	富鑫顧問股份有限公司董事長 漢鼎創投股份有限公司總經理 美國麻省理工學院理科學碩士	富鑫顧問股份有限公司董事長、大鑫創業投資、欣鑫創業投資、日鑫創業投資、交大創業投資、宏鑫創業投資股份有限公司等法人董事代表人	無	無	無
董事	富鑫顧問(股)公司 代表人:劉連添	98.6.16	3年	98.6.16	952,500	1.89%	842,130	1.41%	0	0	0	0	中國國民黨高雄縣黨部主任委員 國立中興大學公共行政學系	無	無	無	無
獨立董事	饒曼夫	98.6.16	3年	95.12.1	0	0	0	0	0	0	0	0	加州大學柏克萊材料工程博士	全鑫材料股份有限公司董事長	無	無	無
獨立董事	陳奇銘	99.6.1	3年	99.6.1	0	0	0	0	8,880	0	0	0	國立成功大學電機研究所博士 真理大學會計學系主任 高苑技術學院副教授	真理大學資訊商務學系教授、經濟部SBIR評審委員、行政院勞委會職訓局評鑑委員、太普高精密影像監察人	無	無	無
監察人	廖大豐	98.6.16	3年	95.12.1	1,874,500	3.71%	1,640,045	2.75%	0	0	0	0	大洪開發投資(股)公司董事長 師範大學數學系學士	大洪開發投資(股)公司董事長、天剛資訊(股)公司法人董事代表人	無	無	無
監察人	黃明堆	98.6.16	3年	98.6.16	890,000	1.76%	848,242	1.42%	0	0	0	0	李甫開發實業(股)公司常務董事 大專	李甫開發實業(股)公司常務董事、雙安土地專業代理人事務所	無	無	無
監察人	王永池(註3)	98.6.16	3年	98.6.16	1,587,500	3.14%	1,403,551	2.35%	140,355	0.23%	0	0	泰創工程(股)公司總經理 美國紐波頓大學企業管理碩士 國立台北工業專科學校	泰創工程(股)公司總經理	無	無	無

註1：於100年3月10日起辭任董事。

註2：於95年12月1日以富鑫顧問股份有限公司法人代表人當選監察人，另於98年6月16日以個人身分改選董事。

註3：於100年3月17日起解任監察人。

2. 法人股東之主要股東

100年4月30日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
富鑫顧問股份有限公司	馬來西亞商富鑫創投股份有限公司 英屬維京群島商福倉國際股份有限公司

法人股東之主要股東為法人者其主要股東

100年4月30日

法人名稱	法人之主要股東
馬來西亞商富鑫創投股份有限公司	FORTUNE VENTURE INVESTMENT GROUP, INC.-CAYMAN 100%
英屬維京群島商福倉國際股份有限公司	CHEW FAN, CHAO-YING 40%

3. 董事及監察人是否具有五年以上商務、法律、財務或公司業務所須之工作經驗，並符合下列各項目所列之情事：

100年4月30日

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領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
莊玉坪			✓					✓			✓	✓	✓	✓	0
涂宗典			✓		✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
邱羅火			✓		✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
富鑫顧問(股) 代表人:劉進添			✓		✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
饒曼夫			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
陳奇銘	✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
廖大豐			✓		✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
黃明堆			✓		✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	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、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

100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	持比率	股數	持比率	股數	持比率			職稱	姓名	關係
總經理	莊玉坪	99.4.1	4,757,706	7.97%	1,835,888	3.08%	0	0	註記工程(股)公司董事長 內政部頒佈專科電機工程同等學歷	註記工程(股)公司董事長	無	無	無
總經理	陳萬富(註1)	95.9.25	1,171,445	1.96%	0	0	0	0	泰創工程(股)公司董事長 美國紐波頓大學企業管理碩士 國立台北工業專科學校	泰創工程(股)公司董事長	無	無	無
執行長	張文政(註2)	99.2.23	0	0	0	0	0	0	中華汽車工業(股)公司海外業務財務部財務副總 燦坤集團公司財務長 中國西南大學金融經濟學博士 政治大學企研所科技班	無	無	無	無
副總經理	徐德堯	94.7.8	280,915	0.47%	354,357	0.59%	0	0	層層包裝(股)廠長 東石高中	東莞鴻錦應用材料有限公司董事	無	無	無
副總經理	李淵遠	100.1.1	0	0	0	0	0	0	南亞塑膠工業股份有限公司樹林廠廠長 中央大學化工系	無	無	無	無
財務部經理	盧恆淑(註3)	98.1.7	0	0	0	0	0	0	均豪精密工業股份有限公司會計/財務副理 眾信聯合會計師事務所查帳部副理 大同工學院事業經營系	無	無	無	無
財會部經理	邱薇恩	99.3.1	50,000	0.08%	0	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 銘傳大學會計系	無	無	無	無
研發部經理	謝宇恒(註4)	99.3.1	0	0	0	0	0	0	富晶通科技(股)公司研發經理 台達電子工業(股)公司研發副理 台灣大學化工系博士	無	無	無	無
管理處經理	劉憲宏(註5)	98.3.2	0	0	0	0	0	0	一詮精密工業(股)公司管理部經理 英展實業股份有限公司管理部經理 中國技術學院企業管理科	無	無	無	無
管理處經理	鄭錦澤(註6)	99.4.8	0	0	0	0	0	0	凱普松電子科技董事長特助 台灣大學政研所	無	無	無	無

註1：陳萬富總經理已於99/3/31請辭。

註2：張文政執行長已於99/7/6離職。

註3：盧恆淑經理已於99/10/20離職。

註 4：謝宇恆經理已於 99/7/20 離職。

註 5：劉憲宏經理已於 99/3/8 離職。

註 6：鄭錦澤經理已於 99/6/30 離職。

(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

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(註七)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金				
		報酬(A) (註一)	退職退休金(B)	盈餘分配之酬勞(C) (註二)	業務執行費用(D) (註三)	A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註七)	退職退休金(F)	盈餘分配員工紅利(註五)		員工認股權憑證得認購股數(H) (註六)	本公司		合併報表內所有公司			
								本公司	現金紅利金額					股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額
董事長	莊玉坪	0	0	0	726,000	18.83%	27,000	0	0	0	本公司	合併報表內所有公司	91.01%	91.01%	無	
董事	陳嵩富															
董事	涂宗典															
董事	邱耀火															
董事	富鑫顧問(股)公司 代表人： 劉連添	0	0	0	726,000	18.83%	27,000	0	0	0	本公司	合併報表內所有公司	91.01%	91.01%	無	
獨立董事	蔡行濤 (99.2.1 解任)															
獨立董事	饒曼夫															
獨立董事	陳奇銘 (99.6.1 新任)															

附註：兼任員工領取相關酬金-退職退休金，99 年度實際給付退職退休金金額為 0；屬退職退休金費用化之提撥數為\$27,000。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	莊玉坪、陳萬富、涂宗典、邱羅火、富鑫顧問(股)公司、蔡行濤、饒曼夫、陳奇銘		莊玉坪、陳萬富、涂宗典、邱羅火、富鑫顧問(股)公司、蔡行濤、饒曼夫、陳奇銘	
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	莊玉坪	莊玉坪
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	-	-	-	-
總計	8	8	8	8

- 註一：係 99 年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。
 註二：本公司 99 年度盈餘分配董事會通過不分派董事酬勞。
 註三：係 99 年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
 註四：係 99 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。
 註五：係 99 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。
 註六：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)。
 註七：本公司及合併報表之年稅後淨利為 3,856 仟元。

2. 監察人之酬金

99年度 單位：新台幣元

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(註四)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)(註一)		盈餘分配之酬勞(B)(註二)		業務執行費用(C)(註三)		本公司	合併報表內所有公司	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司			
監察人	廖大豐									
監察人	黃明堆	0	0	0	0	328,000	328,000	8.51%	8.51%	無
監察人	王永池									

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	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	廖大豐、黃明堆、王永池	
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	-	-
總計	3	3

註一：係指 99 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)。

註二：本公司 99 年度盈餘分配董事會通過不分派董事酬勞。

註三：係指 99 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。

註四：本公司及合併報表之年稅後淨利為 3,856 仟元。

3. 總經理及副總經理之酬金

99 年度 單位：新台幣元

職稱	姓名	薪資(A)(註一)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)(註二)		盈餘分配之員工紅利金額(D)(註三)				A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例(註四)		取得員工認股權憑證數額(註五)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司		
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額						
總經理	莊玉坪																
總經理	陳萬富	2,606,527	2,606,527	110,141	110,141	161,868	161,868	0	0	0	0	74.65%	74.65%	0	0		無
執行長	張文政																
副總經理	徐德堯																

註：陳萬富總經理於 99/3/31 辭任；莊玉坪董事長於 99/4/1 起兼任總經理。

張文政執行長於 99/7/6 辭任。

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	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	莊玉坪、陳萬富、 徐德堯、張文政	莊玉坪、陳萬富、 徐德堯、張文政
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	-	-
總計	4	4

註一：係 99 年度總經理及副總經理薪資、職務加給、退職退休金、離職金。

註二：係 99 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、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。

註三：本公司 99 年度盈餘分配董事會通過擬議不分配。

註四：本公司及合併報表之年稅後淨利為 3,856 仟元。

註五：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)。

4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：無。

(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。

職 稱	酬金總額占稅後純益比例			
	99 年度		98 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	91.01%	91.01%	55.39%	55.39%
監察人	8.51%	8.51%	2.82%	2.82%
總經理及副總經理	74.65%	74.65%	50.87%	50.87%

99 年度酬金總額占稅後純益比例較 98 年度上升，是由於 99 年度獲利低於 98 年度所致。

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餉報酬相關制度辦理，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：董事及監察人之報酬及車馬費，依公司章程授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準以不超過公司管理規章最高職等之標準議定之。總經理及副總經理依照本公司薪餉報酬相關制度辦理，經董事會通過，已充分考量其專業能力和公司營運與財務情形。
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)董事會運作情形資訊

99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(註 1)	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】(註 2)	備註
董事長	莊玉坪	8	0	100	
董事	陳萬富	4	0	50	
董事	涂宗典	8	0	100	
董事	邱羅火	0	7	0	
董事	富鑫顧問(股)公司法人代表人:劉進添	6	1	75	
獨立董事	蔡行濤	0	0	0	99.1.31 辭任
獨立董事	饒曼夫	7	0	87.5	
獨立董事	陳奇銘	2	0	66.67	99.6.1 新任
監察人	廖大豐	8	0	100	
監察人	黃明堆	7	0	87.5	
監察人	王永池	5	0	62.5	

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

- 1.董事會職能及相關運作情形依本公司訂定之董事會議事規則執行。
- 2.本公司設有專人負責每月營收及重大訊息之揭露並依規定輸入公開資訊觀測站公告。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

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

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

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 本公司無設置審計委員會。
2. 監察人參與董事會運作情形

99 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	廖大豐	8	100	
監察人	黃明堆	7	87.5	
監察人	王永池	5	62.5	

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與公司員工及股東直接聯絡對談。

(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向監察人呈報稽核報告。
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：

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

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

(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牆之方式</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) 由專業股務代理機構負責，並設有專責人員處理相關事宜，可掌握實際控制公司之主要股東名單。</p> <p>(三) 已制定於內部控制制度中，且已訂定子公司管理作業，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>(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>符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</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>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) 本公司網站 (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) 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，並落實發言人制度。</p>	<p>符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。</p>
<p>五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>本公司尚未設置。</p>	<p>未來將依法令設置薪酬委員會。</p>
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：</p> <p>本公司目前尚未建置公司治理制度，但實務經營上盡力朝符合公司治理守則運作，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>		

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、經理人及稽核主管進修之情形、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，和員工建立良好的關係。
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。
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。
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」。

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事	涂宗典	99/3/18~ 99/3/19	中華民國工商協進會	如何解析財務資訊透視 企業經營管理	3

7. 本公司經理人進修情形如下：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
財會 經理	邱薇恩	100/1/12~ 100/1/21	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專業認證/ 替代資格認證班	30

8. 本公司稽核主管進修情形如下：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
稽核 主管	楊淑琴	99/7/28~ 99/7/30	財團法人證券暨期貨發展基金會	企業初任內部稽核人員 職前訓練研習班	18
		100/4/22		企業內部控制制度在職 訓練研習班-常見缺失 查核篇	6

9. 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以降低並且減少可能產生之風險。

10. 客戶政策之執行情形：本公司嚴格遵守與客戶簽訂之合約，確保客戶權益提供良好的產品。

11. 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。

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。

（四）公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及其查詢方式：

目前尚未設置薪酬委員會，將依規定於民國 100 年年底前設置完成。

(五)履行社會責任情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一) 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務守則」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效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一) 本公司已委由合格廠商進行廢棄物之回收處理。</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
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(一) 本公司遵守相關勞動法規，有關員工任免、薪酬均依公司員工薪餉報酬相關制度，以保障員工權益。</p> <p>(二) 本公司已設置職工福利委員會，舉辦各項活動，並定期提供健康檢查及實施安全與健康教育課程。</p> <p>(三) 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>(四) 公司未來將邀請供應商共同致力提升企業社會責任。</p> <p>(五) 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>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>(一) 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>(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。</p>	<p>符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」規定。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司目前尚未訂定企業社會責任實務守則。</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
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：	<p>1. 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。</p> <p>2. 本公司皆遵守環保法令相關規定，以確保符合政府法規，減少對環境之衝擊。</p> <p>3. 本公司秉持誠信原則時發佈公開資訊以維護投資者關係及利害關係人之權益。</p>	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
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：

1. 加強公司員工教育訓練，深入宣導誠信經營之重要性。
2. 於公開資訊觀測站及本公司網站公告各項財務及業務資訊，以提高營運透明度。
3. 設計公司制度時，在相關營業活動即建立有效之會計制度及內部控制制度以防止可能之弊端。
4. 董事、監察人及經理人在利益迴避方面，若有任何決策或交易有利益衝突情形時，不得參與決策或表決。
5. 本公司內部稽核人員依年度稽核計畫查核內部控制制度遵循情形，並作成稽核報告交付獨立董事及監察人查閱並定期於董事會報告。

(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：無。

(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：

為管理公司內部重大訊息，已於98年12月25日經董事會通過「防範內線交易管理作業」，並公告週知，以避免違反或發生內線交易之情事。

(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：100年3月31日

本公司民國99年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估及回應，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國99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100年3月31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：莊玉坪



簽章

總經理：莊玉坪



簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制者，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：

內部控制制度主要缺失	本公司改善情形
無。	無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會重要決議：

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						
99.6.1 九十九年度 股東常會	<p>承認事項</p> <p>1. 承認九十八年度營業報告書及財務表冊案。</p> <p>2. 承認九十八年度盈餘分配案。</p> <p>討論事項</p> <p>1. 修訂「本公司章程」部分條文案。</p> <p>2. 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案。</p> <p>3. 修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文案。</p> <p>4. 補選獨立董事案。</p> <p>5. 解除本公司新任董事競業禁止之限制案。</p>	<p>本案經主席徵詢全體在座股東無異議照案承認。</p> <p>本案經主席徵詢全體在座股東無異議照案承認。</p> <p>已依修訂後公司章程運作。</p> <p>已依修訂後之作業程序運作。</p> <p>已依修訂後之作業程序運作。</p> <p>當選人如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>被選舉人戶號或身分證字號</th> <th>戶名</th> <th>得票總權數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>R12XXXXXXX</td> <td>陳奇銘</td> <td>29,541,412</td> </tr> </tbody> </table> <p>已於99年6月1日依股東常會通過之決議執行。</p>	被選舉人戶號或身分證字號	戶名	得票總權數	R12XXXXXXX	陳奇銘	29,541,412
被選舉人戶號或身分證字號	戶名	得票總權數						
R12XXXXXXX	陳奇銘	29,541,412						

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 第七次	99.01.26	<p>1. 通過聘任專業經理人任命案。</p> <p>2. 通過板信商業銀行授信額度案。</p>
第十一屆 第八次	99.02.26	<p>1. 承認九十八年度營業報告書及財務報表案。</p> <p>2. 承認本公司九十八年度盈餘分配案。</p> <p>3. 通過調整組織架構及增列組織職務規範辦法案。</p> <p>4. 通過聘任研發經理任命案。</p> <p>5. 通過聘任會計經理任命案。</p>
第十一屆	99.03.17	<p>1. 通過擬補選獨立董事案。</p>

屆次	會議日期	重要決議事項
第九次		<ol style="list-style-type: none"> 2. 通過本公司九十九年股東常會召開相關事宜案。 3. 通過擬訂本公司九十九年股東常會股東提案權之受理期間及場所案。 4. 通過擬訂本公司九十九年股東常會獨立董事候選人提名之受理期間及場所案。 5. 通過董事會提名獨立董事候選人名單。 6. 通過本公司總經理、嘉義分公司負責人請辭案。 7. 通過總經理、嘉義分公司負責人任命案。 8. 通過本公司發言人及代理發言人異動案。 9. 通過修訂「存貨備抵跌價損失提列辦法」案。
第十一屆第十次	99.04.20	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過修訂本公司章程案。 2. 通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 3. 通過修訂本公司「背書保證作業程序」案。 4. 通過修訂本公司「董事會議事規則」案。 5. 通過審查依據公司法第 192 條之 1 規定，彙總提報下屆獨立董事候選人名單。 6. 通過解除本公司董事競業禁止之限制案。 7. 通過九十八年度「內部控制聲明書」案。 8. 通過 98 年私募普通股發行情形案。(本公司 98 年度股東常會通過之私募案，一年期限將屆不繼續辦理)。 9. 通過中租迪和授信額度案。 10. 通過管理處經理任命案。 11. 通過解除本公司經理人競業禁止之限制案。 12. 通過辦理現金增資發行新股案。 13. 通過訂定本公司「員工認股辦法」案。 14. 通過聘任內部稽核任命案。
第十一屆第十一次	99.05.26	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過訂本公司 99 年度現金增資發行價格、認股基準日及增資基準日等相關事宜。 2. 通過為現詒電子(昆山)有限公司申請銀行授信提供書保證案。(花旗銀行(中國)有限公司上海分行美金 360 萬;上海銀國際金融業務分行美金 100 萬;授信及背信保證證期間為簽約日起為期一年) 3. 通過第一商業銀行五股工業區分行、彰化銀行福和分行、華南銀行新莊分行授信額度案。
第十一屆第十二次	99.08.18	<ol style="list-style-type: none"> 1. 承認九十九年上半年度財務報表及合併財務報表。 2. 通過土地銀行雙和分行、上海銀行永和分行授信額度案。 3. 通過資金貸與子公司現詒應用材料科技有限公司案。
第十一屆第十三次	99.10.28	<ol style="list-style-type: none"> 1. 承認九十九年前三季財務報表。 2. 任命本公司新任財務主管及代理發言人案。

屆次	會議日期	重要決議事項
		3. 通過板信銀行福和分行、台灣中小企業銀行錦和分行、台新銀行建北分行授信額度案。
第十一屆 第十四次	99.12.30	1. 承認本公司一〇〇年度稽核計劃案。 2. 通過本公司一〇〇年度營運計劃與年度預算案。 3. 通過華南商業銀行新莊分行授信額度案。 4. 任命新任副總經理案。
第十一屆 第十五次	100.03.31	1. 承認九十九年度營業報告書及財務報表案。 2. 承認本公司九十九年度盈餘分配案。 3. 通過補選董事及監察人案。 4. 通過解除本公司新任董事有關公司法第二〇九條「競業禁止之限制案」， 5. 通過本公司一〇〇年股東常會召開相關事宜案。 6. 通過擬訂本公司一〇〇年股東常會股東提案權之受理期間及場所案。 7. 通過為現詒應用材料科技有限公司申請銀行授信提供連帶保證案。 8. 通過出具九十九年度內部控制制度聲明書。 9. 通過九十九年現金增資資金運用計劃變更案。
第十一屆 第十六次	100.05.05	1. 通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 2. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 3. 通過調整公司組織架構案。 4. 通過內部稽核調任及任命案。 5. 通過第一商業銀行五股工業區分行授信額度案。
第十一屆 第十七次	100.06.10	1. 通過解除本公司經理人競業禁止之限制案。 2. 通過彰化銀行福和分行授信額度案。

(十二)最近年度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記錄或書面聲明者，其主要內容：無。

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

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
執行長	張文政	99.2.23	99.7.6	個人生涯規劃
內部稽核主管	張玉玲	97.4.24	99.4.20	個人生涯規劃
內部稽核主管	楊淑琴	99.4.20	100.5.5	職務異動

註：所稱與財務報告有關人士係指董事長、總經理、會計主管、內部稽核主管等。

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	99 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			√	
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		√		√
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元				
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元				
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

(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占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

(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

職稱	姓名	99 年度		100 年度截至 4 月 30 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	莊玉坪	498,956	0	0	0
董事	陳萬富(註1)	(153,530)	0	0	0
董事	涂宗典	64,952	0	(20,000)	0
董事	邱羅火	(158,168)	0	0	0

職稱	姓名	99 年度		100 年度截至 4 月 30 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	富鑫顧問(股)法人 代表人:劉進添	(110,370)	0	0	0
獨立董事	饒曼夫	0	0	0	0
獨立董事	蔡行濤	(28,824)	0	(註 2)	
獨立董事	陳奇銘	0	0	0	0
監察人	廖大豐	(214,455)	0	0	0
監察人	黃明堆	(41,758)	0	0	0
監察人	王永池(註 3)	(183,949)	0	0	0
執行長	張文政	0	0	(註 4)	
副總經理	徐德堯	(107,326)	0	0	0
副總經理	李淵遠	(註 5)		0	0
財務經理	盧恆淑	0	0	(註 6)	
財會經理	邱薇恩	50,000	0	0	0
經理人	謝宇恆	0	0	(註 7)	
經理人	劉憲宏	0	0	(註 8)	
經理人	鄭錦澤	0	0	(註 9)	

99年度持有股數減少部分係由於減資股數減少。

註1：陳萬富董事於100/3/10辭任董事。

註2：蔡行濤獨立董事於99/2/1辭任獨立董事。

註3：王永池監察人於100/3/17解任監察人。

註4：張文政執行長於99/7/6辭職。

註5：李淵遠副總經理自100/1/1就任，其資料自100年度起揭露。

註6：盧恆淑經理於99/10/20辭職。

註7：謝宇恆經理於99/7/20辭職。

註8：劉憲宏經理於99/3/8辭職。

註9：鄭錦澤經理於99/6/30辭職。

(二) 股權移轉資訊：

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) 股權質押資訊：

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
不適用	-	-	-	-	-	-	-	-

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二等親以內之親屬關係之資訊。

100年4月30日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二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	
莊玉坪	4,757,706	7.97%	1,835,888	3.08%	-	-	王月聰	夫妻	-
林曉彤	3,542,691	5.94%	-	-	-	-	-	-	-
王月聰	1,835,888	3.08%	4,757,706	7.97%	-	-	莊玉坪	夫妻	-
鄭世弘	1,790,423	3.00%	-	-	-	-	-	-	-
莊馥嘉	1,685,968	2.83%	-	-	-	-	莊玉坪/王月聰	父女/母女	-
廖大豐	1,640,045	2.75%	-	-	-	-	-	-	-
黃宏仁	1,628,396	2.73%	-	-	-	-	-	-	-
莊政達	1,424,548	2.39%	-	-	-	-	莊玉坪/王月聰	父子/母子	-
陳啟州	1,403,964	2.35%	-	-	-	-	-	-	-
泰創工程(股)	1,403,551	2.35%	-	-	-	-	-	-	-

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。

99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	10,000	100.00%	-	-	10,000	100.00%
Freedom Universal Holdings Ltd	5,000,000	100.00%	-	-	5,000,000	100.00%
Westminster Management Limited	10,000	100.00%	-	-	10,000	100.00%
United Sino Group Limited	1,167,826	100.00%	-	-	1,167,826	100.00%
琨詰電子(昆山)有限公司	-	100.00%	-	-	-	100.00%
東莞鴻錦應用材料有限公司	-	100.00%	-	-	-	100.00%
昆山勝昱貿易有限公司(註)	-	100.00%	-	-	-	100.00%

註：昆山勝昱貿易有限公司自100年1月起更名為昆山勝昱光能科技有限公司。

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	596,725	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08日(91)台財證一字第0910144263號函檢准本次盈餘轉增資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

100年4月30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

100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	1	13	3,708	7	3,729
持有股數	0	2,807	2,323,103	57,270,728	75,862	59,672,500
持股比例	0.000%	0.005%	3.893%	95.975%	0.127%	100.000%

(三) 股權分散情形

每股面額 10 元

100年4月30日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	1,097	298,476	0.500%
1,000 至 5,000	1,710	4,098,631	6.869%
5,001 至 10,000	401	3,367,034	5.643%
10,001 至 15,000	121	1,583,987	2.654%
15,001 至 20,000	116	2,201,889	3.690%
20,001 至 30,000	98	2,619,952	4.391%
30,001 至 40,000	42	1,560,359	2.615%
40,001 至 50,000	21	976,375	1.636%
50,001 至 100,000	59	4,341,528	7.276%
100,001 至 200,000	26	3,660,953	6.135%
200,001 至 400,000	13	3,361,502	5.633%
400,001 至 600,000	7	3,347,002	5.609%
600,001 至 800,000	3	2,315,428	3.880%
800,001 至 1,000,000	3	2,559,372	4.289%
1,000,001 以上	12	23,380,012	39.181%
合計	3,729	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：

100年4月30日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
莊玉坪		4,757,706	7.97%
林曉彤		3,542,691	5.94%
王月聰		1,835,888	3.08%
鄭世弘		1,790,423	3.00%
莊馥嘉		1,685,968	2.83%
廖大豐		1,640,045	2.75%
黃宏仁		1,628,396	2.73%
莊政達		1,424,548	2.39%
陳啟洲		1,403,964	2.35%
泰創工程股份有限公司		1,403,551	2.35%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項 目	年 度		98 年	99 年	100 年度截至 3 月 31 日(註 8)
	每股市價 (註 1)	最 高		11.05	31.15
	最 低		3.02	8.98	12.2
	平 均		8.81	20.6	16.29
每股淨值 (註 2)	分 配 前		10.96	11.17	11.15
	分 配 後		10.96	-	-
每股盈餘 (註 3)	加權平均股數(仟股)		44,673	52,275	59,673
	每股盈餘	追溯調整前	0.13	0.07	(0.11)
	(註 3)	追溯調整後	0.15	-	-
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)		82.31	182.14	-
	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 9：99 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：

- 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) 公司章程第三十條之一規定

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：

本公司九十九年度稅後淨利提列 10% 法定盈餘公積後，可供分配之未分配盈餘為 9,413,540 元，因公司營運需求並求永續經營，經本公司 100 年 3 月 31 日第十一屆第十五次董事會通過本年度擬不予分配盈餘。

(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：無

(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. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：無。

(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、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計劃執行情形

(一)計劃內容：

1. 主管機關核准日期及文號：行政院金融監督管理委員會 99 年 5 月 24 日金管證發字第 0990019987 號函。
2. 本次計劃所需資金總額：187,500 仟元。
3. 資金來源：辦理現金增資發行普通股 15,000,000 股，每股發行價格為 12.5 元，募集金額計 187,500 仟元。
4. 計劃項目及資金運用進度

單位：新臺幣千元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度		
			九十九年度		一百零一年度
			第三季	第四季	第一季
充實營運資金	99 年第 2 季	117,500	117,500	—	—
購買機器設備	100 年第 1 季	70,000	22,080	26,120	21,800
合計	—	187,500	139,580	26,120	21,800

5. 預計可能產生效益：

(1) 充實營運資金

考量在未來營運持續成長時，將不致因負債比率增加而增加其營運風險，或因利息費用增加致降低公司獲利能力。至於償債能力方面，預計本次計畫完成後將可提高公司之流動比率及速動比率，償債能力將可提高，財務調度將更加靈活。

募集之資金於 99 年第三季募集完成，若此部分資金全數以銀行借款支應，以 98 年度公司之平均銀行借款利率 3.01% 來計算，預計每年可節省利息費用現金流出 3,549 仟元。

(2) 購買機器設備

非量化效益—提升產品品質與製程

公司擬於嘉義廠興建無塵室，生產製程中部份精密環節即可於無塵環境生產，此舉可有效提高公司之生產良率及產製過程之品質將可更順暢，產品品質之提昇將見效果。

量化效益

此次購買機器設備係用於生產轉印膜，預計支出 70,000 仟元，預計 100 年度、101 年度、102 年度及 103 年度所增加之營業淨利分別為 6,793 仟元、32,271

仟元、28,925 仟元及 27,586 仟元，其預估回收年限為 3.07 年。
所預估其效益詳如下表所示：

單位：平方米；新台幣仟元

年度	生產量	銷售量	銷售值	毛利	營業淨利
100	954,492	843,750	135,000	33,750	6,793
101	1,188,633	1,181,250	183,330	64,166	32,271
102	1,248,064	1,240,313	186,722	63,485	28,925
103	1,310,468	1,302,328	190,176	62,758	27,586
合計	4,701,657	4,567,641	695,228	224,159	95,575

(二)變更計劃內容及原因、可能產生之效益及變更對股東權益之影響：

1. 變更計劃內容及原因

(1) 計畫執行情形

截至九十九年第四季止，該公司已取得所募集之金額，其資金實際運用情形如下所示：

單位：新臺幣仟元

計畫項目	執行狀況		累計截至 99 年第四季	進度超前或落後 之原因及改進計畫
充實營運資金	支用金額	預定	117,500	配合實際膜內轉印膜延 遲生產進度而落後
		實際	117,500	
	執行進度	預定	100.00%	
		實際	100.00%	
購買機器設備	支用金額	預定	48,200	
		實際	4,185	
	執行進度	預定	68.86%	
		實際	5.98%	
合計	支用金額	預定	165,700	
		實際	121,685	
	執行進度	預定	88.37%	
		實際	64.90%	

(2) 變更後資金運用進度

公司實際計劃執行內容差異金額達 58,157 仟元，已達總計劃金額 187,500 仟元之 31.02%，其實際差異符合其所稱募集資金計劃變更要件之 20%，符合「發行人募集與發行有價證券處理準則」第九條及「公開發行公司現金增資或發行公司債計畫變更應注意事項」第三條之規定。

單位：新臺幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度			
			九十九年度		一百年度	
			第三季	第四季	第一季	第二季
充實營運資金	100年第2季	175,657	117,500	—	—	58,157
購買機器設備	100年第2季	11,843	3,988	197	5,470	2,188
合計	—	187,500	121,488	197	5,470	60,345

公司擬終止轉印膜生產計劃，原訂購買之機器設備金額調整為前期實際支出購買貼合機等設備金額計 11,843 仟元，所購買之機器設備轉用於生產現有包材之產品。

(3) 變更計劃提報股東會日期：100 年 6 月 28 日。

(4) 變更計劃輸入網站日期：100 年 4 月 1 日。

2. 變更後預計可能產生之效益

(1) 充實營運資金

公司擬將未支應之資金，移為充實營運資金之用，若此部分資金全數以銀行借款支應，以 99 年下半年度公司借款利率 2.65% 來計算，預計 100 年起每年可節省利息費用現金流出 1,541 仟元。

(2) 購買機器設備

公司已購置之機器設備，因可用於現有產品製程，故併入現有之生產線，可提升公司之現有產能。

3. 本次變更對股東權益之影響：

公司將未支應之資金移為充實營運資金，可以節省公司利用費用支出；已購置之機器設備可併入現有之生產線，提升公司現有產能，對股東權益無不利之影響。

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	99 年度營業收入淨額(仟元)	營業比重(%)
鋁箔麥拉帶	73,789	17.08%
塑膠膜	102,346	23.69%
真空袋	45,218	10.47%
拉鍊膠膜	24,109	5.58%
積層膜	17,724	4.10%
商品	163,736	37.90%
其他	5,077	1.18%
合計	431,999	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

- (1)PET 防水透濕膜:配合紡織研究所技術移轉之計畫，並發展公司自有品牌，預計於本年度可量產。
- (2)無鹵耐燃型 FRPP 膜:因應電子絕緣材應用及因應環保嚴格要求，開發該項產品。

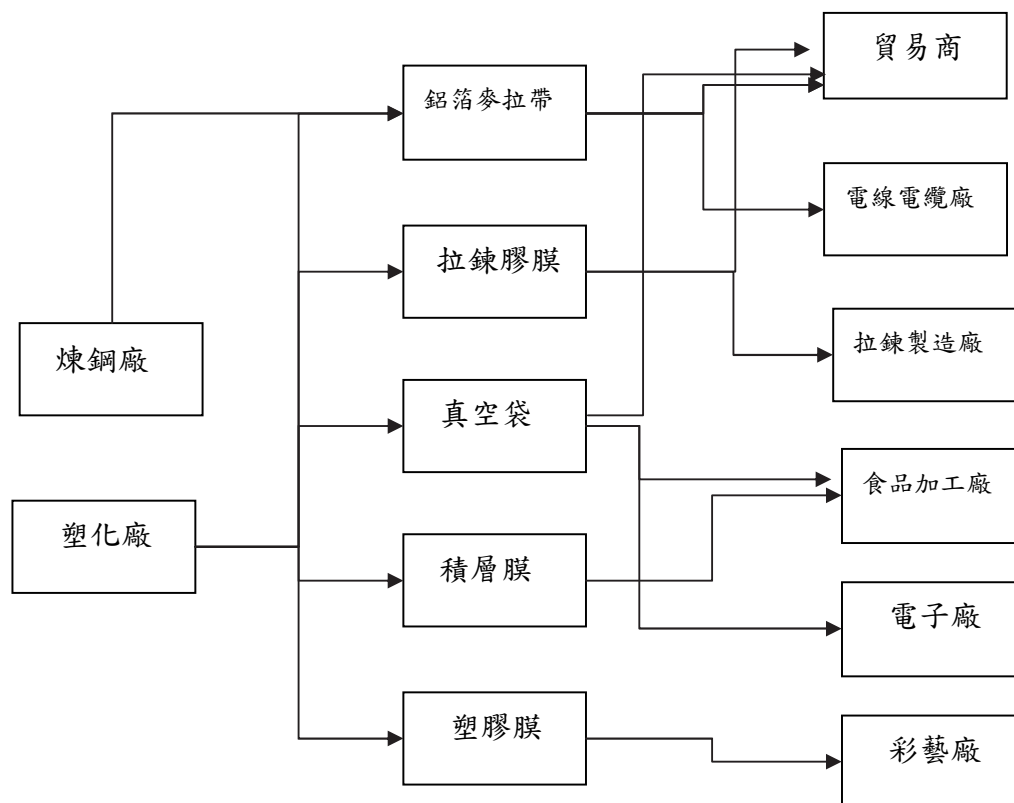
(二)產業概況

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，約有近三成五的市佔率。
- (2)傳統產業：拉鍊製造業及食品加工業部份，公司也有四成及近二成的市佔率。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



3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

在 PE 塑膠膜方面因應競爭廠商削價情形，公司會持續改善產品製程並加強產品應用範圍，增加附加功能，有效降低成本以提昇公司之競爭力；同時持續研發新產品及開發新客戶，與其他競爭者產品作出區隔。

(三)技術及研發概況

本公司九十九年度除原有產品項目業務拓展及改良外，為建立核心競爭產品，同時進行新產品開發及新產品應用發展，以提昇長期之經營競爭力，其中主要進行開發產品為 PET 防水透濕膜，配合紡織研究所技術移轉之計畫，並發展公司自有品牌。為因應電子絕緣材應用及因應環保嚴格要求，正積極與國內知名原料供應商合作開發。

為有效降低成本及提升產品性能，設備汰舊換新並加強維修保養，研擬製程之簡化與整合方式，同時加強生產線自動化，品質監測能力與操作人員的技術訓練，加強控管製造流程、提升生產計畫管理及庫存管理效能，提高產品良率及減少呆滯庫存發生率。

(四)長、短期業務發展計劃

1. 產品發展策略

(1) 短期

持續開發建立 EMI 干擾遮蔽材料，開發符合客戶需求之產品。

(2) 長期

持續投入技術研發，將現有產品增加應用範圍與附加功能並開發新產品。

2. 行銷策略

(1) 短期

積極發展國內外客戶，提高產品產值及產能。

(2) 長期

配合客戶西進建立營運據點，擴大營運規模。

3. 生產策略

(1) 短期

積極擴充產能，滿足客戶需求，加強庫存管理降低生產成本，並提升產品品質提高競爭力。

(2) 長期

與供應商建立長期合作關係，提升供料成本競爭力。

4. 營運策略

(1) 短期

增加管理效率，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	
		99 年度	
		銷售金額	比率
內銷		237,883	55.07%
外 銷	亞洲	192,338	44.52%
	美洲	773	0.18%
	歐洲	769	0.18%
	澳洲	236	0.05%
合計		431,999	100.00%

2. 市場占有率

產業別	產品別	市場佔有率
電線電纜工業 (EMI 干擾遮蔽材料)	鋁箔聚酯薄膜類	約 35%
拉鍊製造業 (工業用膠膜)	拉鍊膠膜	約 40%
食品加工業 (工業用膠膜)	PE 塑膠膜類	約 18%

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，提高市場佔有率。

(2) 工業用膠膜類：提升製程技術與膠膜性能，有效降低製膜成本並提升生產效率，增加市場競爭力。

4. 競爭利基

- (1) 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，並開發新客戶，擴大市場占有率，提高競爭力。
- (2) 產品品質與提升產品製程技術
不斷精進製程技術，提升產品品質和生產力，並有效降低生產成本並增加生產效率，提高公司競爭力。
- (3) 建立海外銷售通路
積極拓展產品銷售範圍，增加市場佔有率。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因素對策

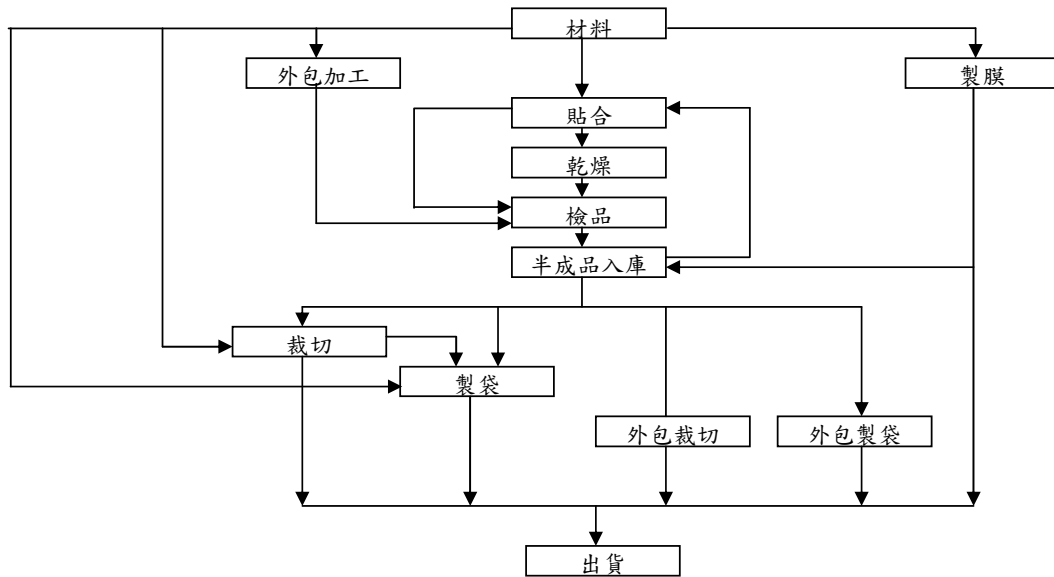
- (1) 有利因素
 - A. 由傳統塑膠加工產業提升為製造高功能性、高附加價值，與高精密度的積層複合材料，自設生產線製作耐燃聚丙烯膜，可取代高單價之進口材料。
 - B. 行銷策略採用專業化模式，由加工的技術層面了解客戶與市場的需求，並且提出符合客戶需求的解決方案，進而與同業廠商界定出專業價值的差異性。
 - C. 引進高透濕聚酯透濕膜環保製程技術，跨足機能性紡織品市場。
- (2) 不利因素
 - A. 原物料成本與匯率影響
由於原物料成本增加與匯率之波動，不利於庫存與成本管控，影響產品售價與利潤，庫存材料的財務風險增加，亦影響客戶簽署長期合約的意願。
因應對策：為有效降低匯率變動對營獲利之影響，本公司隨時蒐集匯率變化資訊；分散採購來源，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，造成原有產品毛利減少。
因應對策：改良生產製程，提供高品質產品，與其他競爭者作出區隔，擴充產能並以產品價值、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，以提升產品應用價值且有效降低生產成本。

(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	穩定
CCNY Film	WOLFF WALSRÖD	穩定
LLDPE 塑膠粒	台聚、亞聚	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。

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	98 年				99 年				100 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	104,119	37.81	子公 司	琨詰應用	136,874	38.07	子公 司	琨詰應用	26,549	33.38	子公 司
2	台灣聚合	53,932	19.58	無	台灣聚合	75,225	20.92	無	台灣聚合	19,404	24.39	無
3	中鋼鋁業	31,414	11.41		中鋼鋁業	40,467	11.25	無	中鋼鋁業	9,901	12.45	無
4	其他	85,921	31.20		其他	107,055	29.76		其他	23,689	29.78	
	進貨淨額	275,386	100.00		進貨淨額	359,621	100.00		進貨淨額	79,543	100.00	

增減變動原因：

本公司 98 年度及 99 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	98年				99年				100年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占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	370,921	100.00		其他	431,999	100.00		其他	100,281	100.00	
	銷貨淨額	370,921	100.00		銷貨淨額	431,999	100.00		銷貨淨額	100,281	100.00	

增減變動原因：

本公司 98 年度及 99 年度主要客戶銷貨金額，均未逾本公司銷貨總額 10%。

(五)最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元

生產量值 主要商品	98年度			99年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
鋁箔麥拉帶(KG)	448,649	358,919	66,201	474,433	379,546	65,783
拉鍊膠膜(KG)	28,961	23,169	10,039	54,196	43,357	20,660
積層膜(KG)	154,019	123,215	15,074	97,803	78,242	15,185
真空袋(KG)	324,269	259,415	43,406	362,371	289,897	45,375
塑膠膜(KG)	1,763,920	1,411,136	86,068	2,011,309	1,609,048	97,287
其他	-	-	5,127			3,235
合計	2,719,818	2,175,854	225,915	3,000,112	2,400,090	247,526

(六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元

銷售量值 主要商品	98年度				99年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
鋁箔麥拉帶(KG)	212,791	41,374	151,911	29,537	275,734	49,282	98,644	24,507
拉鍊膠膜(KG)	20,624	11,458	2,538	1,410	22,506	13,664	19,875	10,445
積層膜(KG)	127,865	17,258	-	-	77,272	17,724		0
真空袋(KG)	263,325	41,828	-	-	286,737	45,218		0
塑膠膜(KG)	1,424,189	83,122	42,166	2,461	1,602,561	100,612	6,376	1,734
其他	-	880	-	5,286		2,775		2,302
商品	-	17,275	-	119,032		4,349		159,387
合計	-	213,195	-	157,726	-	233,624	-	198,375

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數

100年4月30日

年 度		98 年度	99 年度	100 年度截至 4 月 30 日
員 工 人 數		102	90	89
平均年歲(歲)		37	35.5	35.3
平均服務年資(年)		6.23	6.8	4.11
學 歷 分 布 比 率 (%)	博 士	0.00%	0.00%	0.00%
	碩 士	2.94%	2.22%	3.37%
	大 專	49.02%	54.45%	55.06%
	高 中	47.06%	42.22%	40.45%
	高中以下	0.98%	1.11%	1.12%

四、環保支出資訊

本公司九十九年度環保工作如污水、廢棄物，並未違反政府之環保法令要求，因而九十九年度公司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、全民健康保險及團保，以保障員工。
- (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。

3. 退休制度與其實施情形

依勞工退休金條例提撥新制退休金，存入勞工保險局勞工退休金專戶管理。

4. 勞資協議與各項員工權益維護措施情形

勞資關係和諧一直為本公司所重視，故本公司訂定各項與員工相關之管理辦法皆依據勞基法相關條款規定，以保障員工應有權益，同時公司重視員工意見，提供反應意見之多種管道，以促進勞資雙方之良性溝通，共同維護良好之勞資關係。

(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

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
長期借款合同	華南商業銀行 新莊分行	89.12.20~99.12.19	借款金額 80,000 仟元，前二年僅按月付息，後八年分期按月償還本息共分九十六期平均攤還	無
建康路辦公室 貸款契約	台灣中小企業銀行 錦和分行	96.11.26~106.11.26	借款金額 51,900 仟元，前二年僅按月付息，後八年分期按月償還本息共分九十六期平均攤還	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表，並應註明會計師姓名及其查核意見

(一)簡明資產負債表及損益表

1.簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 目	最近五年度財務資料(註1)					100年度截至 3月31日財務 資料(註3)	
	95年	96年	97年	98年	99年		
流動資產	454,992	427,605	268,260	259,172	394,635	369,973	
基金及投資	318,457	278,513	337,166	356,200	358,458	363,406	
固定資產	187,834	243,394	239,953	235,324	231,464	235,073	
無形資產	2,770	2,393	1,823	1,287	760	641	
其他資產	4,825	11,772	24,213	19,019	18,858	19,412	
資產總額	968,878	963,677	871,415	871,002	1,004,175	988,505	
流動負債	分配前	440,712	300,279	258,966	290,580	263,086	249,872
	分配後	440,712	300,279	258,966	290,580	-	註2
長期負債	73,905	99,344	78,350	54,995	38,998	37,425	
其他負債	37,007	30,292	39,554	35,622	35,602	35,602	
負債總額	分配前	551,624	429,915	376,870	381,197	337,686	322,899
	分配後	551,624	429,915	376,870	381,197	-	註2
股本	1,315,955	508,765	505,273	446,725	596,725	596,725	
資本公積	1,315,955	10,914	10,839	10,839	48,968	48,968	
保留盈餘	分配前	(884,080)	15,101	(58,500)	6,651	10,507	4,038
	分配後	(884,080)	15,101	(58,500)	6,651	-	註2
金融商品未實現 損益	-	-	-	-	-	-	
累積換算調整數	2,544	16,147	36,933	25,590	10,289	15,875	
未認列為退休金 成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	
股東權益 總額	分配前	417,254	533,762	494,545	489,805	666,489	665,606
	分配後	417,254	533,762	494,545	489,805	-	註2

註1：經會計師查核簽證之財務報告。

註2：99年度盈餘分配案，尚未經股東會決議。

註3：經會計師核閱之財務報告。

2. 簡明損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					100年度截至 3月31日財 務資料(註2)
	95年	96年	97年	98年	99年	
營業收入	695,425	488,656	458,188	370,921	431,999	100,281
營業毛利	59,875	20,085	(1,009)	25,315	39,672	8,528
營業損益	(231,066)	(62,603)	(76,897)	(37,309)	(15,864)	(4,995)
營業外收入及利益	9,043	61,811	51,579	58,402	32,365	851
營業外費用及損失	96,093	15,668	34,688	14,494	12,633	2,325
繼續營業部門 稅前損益	(318,116)	(16,460)	(60,006)	6,599	3,868	(6,469)
繼續營業部門 損益	(325,104)	1,041	(60,003)	6,603	3,856	(6,469)
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	(325,104)	1,041	(60,003)	6,603	3,856	(6,469)
每股盈餘	(5.67)	0.02	(1.19)	0.15	0.07	(0.11)

註1：經會計師查核簽證之財務報告。

註2：經會計師核閱之財務報告。

(二)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
95	德昌聯合會計師事務所	朱威任、林建邦	修正式無保留意見
96	勤業眾信會計師事務所	劉江抱、陳照敏	修正式無保留意見
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

二、最近五年度財務分析

分析項目(註2)		最近五年度財務資料					100年度截至 3月31日	
		95年	96年	97年	98年	99年		
財務結構 (%)	負債占資產比率	56.94	44.61	43.25	43.77	33.63	32.67	
	長期資金占固定資產比率	261.49	260.12	238.75	231.51	304.79	299.07	
償債能力 %	流動比率	103.24	142.4	103.59	89.19	150.00	148.07	
	速動比率	72.42	83.68	70.43	66.48	108.15	104.84	
	利息保障倍數	(16.96)	(67.38)	(2.83)	1.57	1.46	(2.86)	
經營能力	應收款項週轉率(次)	1.93	3.37	4.27	4.62	3.83	3.16	
	平均收現日數	189	108	85.48	79.00	95.3	115.51	
	存貨週轉率(次)	3.04	2.96	4.17	5.41	6.75	6.00	
	應付款項週轉率(次)	3.41	6.44	15.84	18.43	12.90	16.70	
	平均銷貨日數	120	123	87.52	67.46	54.07	60.83	
	固定資產週轉率(次)	3.59	2.00	1.91	1.58	1.87	1.72	
	總資產週轉率(次)	0.72	0.51	0.53	0.43	0.43	0.40	
獲利能力	資產報酬率(%)	(25.18)	0.87	(5.26)	1.75	1.15	(0.02)	
	股東權益報酬率(%)	(67.95)	0.22	(11.67)	1.34	0.67	(0.039)	
	占實收資本 比率(%)	營業利益	(17.56)	(12.3)	(15.22)	(8.35)	(2.66)	(3.35)
		稅前純益	(24.17)	(3.24)	(11.88)	1.48	0.65	(4.34)
	純益率(%)	(46.75)	0.21	(13.10)	1.78	0.89	(6.45)	
每股盈餘(元)	(5.67)	0.02	(1.19)	0.15	0.07	(0.11)		
現金流量	現金流量比率(%)	-	-	26.19	2.93	(13.86)	0.19	
	現金流量允當比率(%)	-	-	39.44	32.31	54.93	-	
	現金再投資比率(%)	-	-	10.20	1.32	(4.55)	-	
槓桿度	營運槓桿度	(0.22)	(0.04)	(0.24)	(0.23)	(1.45)	(0.22)	
	財務槓桿度	0.93	0.86	(0.83)	0.76	0.66	0.75	

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)

- 負債占資產比率減少：主要係因99年辦理現金增資溢價發行，致使該比率相對減少。
- 長期資金占固定資產比率增君：主要係因99年辦理現金增資溢價發行，致使股東權益淨額增加
- 償債能力相關比率：主要係因99年辦理現金增資帶來資金挹注，致使各項比率增加。
- 平均收現日數增加：主要係因99年銷貨收入成長應收帳款相對增加所致。
- 存貨週轉率增加：主要係因99年出貨增加，致使存貨週轉率增加。
- 應付款項週轉率減少：主要係因99年原物料採購需求增加，致使應付款項週轉率減少。
- 獲利能力相關比率：主要係因99年度稅後淨利較98年減少，故各項獲利能力之比率均較上年度下降。
- 現金再投資比率下降：主要係本期營業活動淨現金流入減少所致。

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 / 固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註3)

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4)

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5)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5. 固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告書

勝昱科技股份有限公司

監察人審查報告書

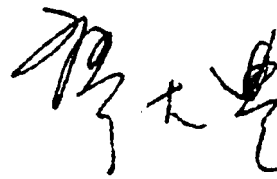
董事會造送本公司九十九年度財務報表、合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所劉江抱、陳照敏會計師查核竣事，連同營業報告書及盈餘分配表，經本監察人等查核，認為尚無不符，爰依公司法第二百一十九條之規定，繕具報告如上，敬請 鑒核。

此致

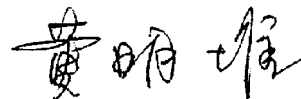
本公司一〇〇年股東常會

勝昱科技股份有限公司

監察人：廖大豐



監察人：黃明堆



中 華 民 國 一 〇 〇 年 四 月 十 五 日

四、最近年度財務報表，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表及附註或附表

Deloitte
勤業眾信

勤業眾信會計師事務所
105台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche
12th Floor, Hung-Tai Plaza
156 Min Sheng East Road, Sec. 3
Taipei 105, Taiwan, ROC
Tel: +886 (2) 2545-9988
Fax: +886 (2) 2545-9966

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九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十九年及九十八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。

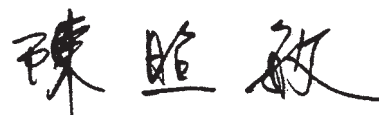
依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面，係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達勝昱科技股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之經營結果及現金流量。

勝昱科技股份有限公司民國九十九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九十九及九十八年度之合併財務報表，業經本會計師查核竣事，並於民國一〇〇年三月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

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

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 〇 年 三 月 十 一 日



勝

民國九十九

月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代碼	資產	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金(附註四)	\$ 97,158	10	\$ 22,894	3	2100	短期銀行借款(附註十二及二一)	\$ 194,826	19	\$ 194,278	22
1120	應收票據(附註二及五)	37,148	4	8,631	1	2120	應付票據	9,163	1	7,835	1
1140	應收帳款-淨額(附註二及六)	96,041	10	81,905	10	2140	應付帳款	32,296	3	11,547	2
1150	應收帳款-關聯人(附註二及二十)	250	-	1,449	-	2170	應付費用(附註二十)	10,088	1	16,617	2
1178	其他應收款	80	-	145	-	2190	其他應付款-關聯人(附註二十)	-	-	17,000	2
1180	其他應收款-關聯人(附註二十)	53,845	5	28,294	3	2270	一年內到期之長期銀行借款(附註十三及二一)	15,006	2	42,492	5
1210	存貨-淨額(附註二及七)	61,501	6	54,778	6	2298	預收款項及其他流動負債(附註二十)	1,707	-	811	-
1291	受限資產-流動(附註四、五及二一)	35,251	3	49,864	6	21XX	流動負債合計	263,086	26	290,580	34
1298	預付款項及其他流動資產(附註十四)	13,361	1	11,212	1	2420	長期銀行借款(附註十三及二一)	38,998	4	54,995	6
11XX	流動資產合計	394,635	39	259,172	30		其他負債				
	長期股權投資					2860	遞延所得稅負債-非流動(附註二及十六)	35,602	4	35,602	4
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及八)	358,458	36	356,200	41	2881	遞延貨項-聯屬公司間利益(附註二)	-	-	20	-
1480	以成本衡量之金融資產-非流動(附註二及九)	-	-	356,200	41	28XX	其他負債合計	35,602	4	35,622	4
14XX	長期股權投資合計	358,458	36	356,200	41	2XXX	負債合計	337,686	34	381,197	44
	固定資產(附註二、十及二一)						股東權益				
1501	成本					3110	股本-每股面額10元;額定:150,000仟股,發行:九十九年59,673仟股,九十八年44,673仟股	596,725	59	446,725	51
1521	土地	113,140	11	113,140	13		資本公積	48,968	5	10,839	1
1531	房屋及建築	140,487	14	140,487	16		保留盈餘	708	-	48	-
1561	機器設備	24,309	2	30,596	3		法定盈餘公積	9,799	1	6,603	1
1561	生財器具	4,260	1	5,577	1		未分配盈餘	10,507	1	6,651	1
1631	租賃改良	124	1	3,000	-		保留盈餘合計	10,289	1	25,290	3
1681	其他設備	6,132	1	5,209	1		累積換算調整數	666,489	66	489,805	56
15X1	成本合計	288,452	29	298,009	34		股東權益總額	48,968	5	10,839	1
15X9	減:累計折舊	59,883	6	62,782	7		負債及股東權益總計	\$1,004,175	100	\$ 871,002	100
1599	減:累計減損	231	-	395	-						
1670	預付設備款	228,338	23	234,832	27						
15XX	固定資產淨額	3,126	2	492	2						
	無形資產(附註二)										
1750	電腦軟體成本	760	-	1,287	-						
	其他資產										
1820	存出保證金	127	-	127	-						
1830	遞延費用-淨額(附註二)	2,605	-	2,766	-						
1840	催收款項-淨額(附註六及十一)	-	-	-	-						
1860	遞延所得稅資產-非流動(附註二及十六)	16,126	2	16,126	2						
18XX	其他資產合計	18,858	2	19,019	2						
1XXX	資產總計	\$1,004,175	100	\$ 871,002	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。



經理人：莊玉坪



董事長：莊玉坪



會計主管：邱薇恩

勝昱科技股份有限公司

損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度		
	金 額	%	金 額	%	
4110	營業收入總額 (附註二及二十)	\$ 441,317	102	\$ 375,472	101
4170	減：銷貨退回及折讓 (附註二)	9,318	2	4,551	1
4100	營業收入淨額	431,999	100	370,921	100
5000	營業成本 (附註二、三、七、十七及二十)	392,347	91	345,456	93
5910	營業毛利	39,652	9	25,465	7
5920	聯屬公司間未實現利益 (附註二)	-	-	(20)	-
5930	聯屬公司間已實現利益 (損失) (附註二)	20	-	(130)	-
	已實現營業毛利	39,672	9	25,315	7
	營業費用 (附註十七)				
6100	銷售費用	13,766	3	19,935	5
6200	管理費用	37,942	9	41,138	11
6300	研究發展費用	3,828	1	1,551	1
6000	營業費用合計	55,536	13	62,624	17
6900	營業淨損	(15,864)	(4)	(37,309)	(10)
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	127	-	180	-
7121	採權益法認列之投資收益—淨額 (附註八)	30,110	7	54,176	15

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
		金	額 %	金	額 %
7210	租金收入	\$	-	\$	42
7250	壞帳轉回利益(附註六)		-		358
7280	減損轉回利益(附註 二、九及十)		164		96
7480	什項收入(附註九)		<u>1,964</u>		<u>3,550</u>
7100	營業外收入及利益 合計		<u>32,365</u>		<u>58,402</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用(附註二十)		8,321		11,502
7560	兌換損失—淨額		4,311		2,992
7880	什項支出		<u>1</u>		<u>-</u>
7500	營業外費用及損失 合計		<u>12,633</u>		<u>14,494</u>
7900	稅前淨利		3,868		6,599
8110	所得稅(費用)利益(附註 二及十六)		(<u>12</u>)		<u>4</u>
9600	本期淨利		<u>\$ 3,856</u>		<u>\$ 6,603</u>
代碼		稅	前	稅	前
	每股盈餘(附註十八)				
9750	基本每股盈餘		<u>\$ 0.07</u>		<u>\$ 0.15</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：莊玉坪



經理人：莊玉坪



會計主管：邱薇恩





民國九十九年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	發行股數(仟股)	股本金額	資本公積 股票溢價 (附註十五)	保留盈餘(附註二、十五及十六) 法定盈餘公積	未分配盈餘 (\$ 58,548)	合計 (\$ 58,500)	累積調整數 (附註二)	股東權益總計 \$ 494,545
九十八年一月一日餘額	50,527	\$ 505,273	\$ 10,839	\$ 48			\$ 36,933	\$ 494,545
減資彌補虧損一九八八年十二月三日為減資基準日	(5,854)	(58,548)	-	-	58,548	58,548	-	-
九十八年度淨利	-	-	-	-	6,603	6,603	-	6,603
外幣長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	(11,343)	(11,343)
九十八年十二月三十一日餘額	44,673	446,725	10,839	48	6,603	6,651	25,590	489,805
現金增資一九九九年六月三十日為增資基準日	15,000	150,000	38,129	-	-	-	-	188,129
九十八年度盈餘分配 法定盈餘公積	-	-	-	660	(660)	-	-	-
九十九年度淨利	-	-	-	-	3,856	3,856	-	3,856
外幣長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	(15,301)	(15,301)
九十九年十二月三十一日餘額	59,673	\$ 596,725	\$ 48,968	\$ 708	\$ 9,799	\$ 10,507	\$ 10,289	\$ 666,489

後附之附註係本財務報表之一部分。



董事長：莊玉坪



經理人：莊玉坪



會計主管：邱微恩

勝昱科技股份有限公司

現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十九年度	九十八年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 3,856	\$ 6,603
折舊及攤銷	10,616	10,504
壞帳損失(轉回利益)	150	(358)
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	1,550	(2,807)
存貨報廢損失	649	-
員工認股權酬勞成本	629	-
獲配採權益法之長期股權投資公司現金股利	12,551	23,731
權益法認列之投資淨益	(30,110)	(54,176)
減損轉回利益	(164)	(96)
未實現銷貨毛利	-	20
已實現銷貨毛(利)損	(20)	130
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(28,517)	(7,281)
應收帳款	(14,286)	(18,856)
應收帳款－關係人	1,199	3,048
其他應收款	65	168
其他應收款－關係人	-	19,631
存 貨	(8,922)	21,077
預付款項及其他流動資產	(2,149)	1,600
應付票據	1,328	833
應付帳款	20,749	737
應付帳款－關係人	-	(297)
應付費用	(6,529)	5,152
預收款項及其他流動負債	896	(853)
營業活動之淨現金流入(出)	<u>(36,459)</u>	<u>8,510</u>
投資活動之現金流量		
其他應收款－關係人增加	(25,551)	(444)
受限制資產－流動減少(增加)	14,613	(3,736)
購置固定資產	(4,916)	(4,124)
遞延費用增加	(988)	-
存出保證金減少	-	105
投資活動之淨現金流出	<u>(16,842)</u>	<u>(8,199)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
融資活動之現金流量		
短期銀行借款增加	\$ 548	\$ 12,158
長期銀行借款減少	(43,483)	(7,471)
其他應付款—關係人減少	(17,000)	(2,000)
存入保證金減少	-	(44)
現金增資	<u>187,500</u>	<u>-</u>
融資活動之淨現金流入	<u>127,565</u>	<u>2,643</u>
本期現金淨增加數	74,264	2,954
期初現金餘額	<u>22,894</u>	<u>19,940</u>
期末現金餘額	<u>\$ 97,158</u>	<u>\$ 22,894</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 8,461</u>	<u>\$ 11,636</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>\$ 15,006</u>	<u>\$ 42,492</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：莊玉坪



經理人：莊玉坪



會計主管：邱薇恩



勝昱科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十九及九十八年度

(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。

截至九十九及九十八年十二月底止，本公司員工人數分別為 90 人及 102 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。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵壞帳、存貨跌價及呆滯損失、固定資產折舊、所得稅、資產減損損失、未決訴訟案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，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括用途未受限制之現金、主要為交易目的而持有之資產，以及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之資產為非流動資產。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。

收入認列及應收帳款、備抵壞帳

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時列為銷貨之減項，相關銷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。

備抵壞帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析等因素，定期評估應收款項之收回可能性。

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。

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，現金股利於除息日（或股東會決議日）認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

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, 致使持股比例發生變動, 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。

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。

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。

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。

遞延費用

遞延費用主係辦公室裝潢工程及工廠油漆工程等，以取得成本為入帳基礎，按直線法分三至五年攤銷。

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，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

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。

所得稅

所得稅係作跨期間之分攤。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，依預期迴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。

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發生之兌換差額，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。

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

本公司自九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價及呆滯損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。

四、現 金

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 120	\$ 120
銀行支票及活期存款	85,865	42,163
定期存款—年利率 0.17%	<u>35,000</u>	<u>-</u>
	120,985	42,283
減：受限制資產—流動（附註二一）	<u>23,827</u>	<u>19,389</u>
	<u>\$ 97,158</u>	<u>\$ 22,894</u>

五、應收票據

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應收票據	\$ 48,572	\$ 39,106
減：受限制資產—流動（附註二一）	<u>11,424</u>	<u>30,475</u>
	<u>\$ 37,148</u>	<u>\$ 8,631</u>

六、應收帳款

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應收帳款	\$ 97,477	\$237,120
減：備抵壞帳	<u>1,436</u>	<u>155,215</u>
	<u>\$ 96,041</u>	<u>\$ 81,905</u>

本公司備抵壞帳之變動情形如下：

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	應收帳款	催收款項	應收帳款	催收款項
期初餘額	\$ 155,215	\$ 6,283	\$ 155,573	\$ 6,283
加(減)：本期提列壞帳損失(轉回利益)	150	-	(358)	-
加(減)：重分類至催收款項	(153,929)	153,929	-	-
減：本期實際沖銷	-	(156,952)	-	-
期末餘額	<u>\$ 1,436</u>	<u>\$ 3,260</u>	<u>\$ 155,215</u>	<u>\$ 6,283</u>

七、存 貨

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
製成品	\$ 10,444	\$ 12,173
在製品	14,200	18,366
原 料	33,073	20,963
物 料	<u>3,784</u>	<u>3,276</u>
	<u>\$ 61,501</u>	<u>\$ 54,778</u>

九十九及九十八年十二月三十一日之備抵存貨跌價及呆滯損失分別為 21,313 仟元及 25,178 仟元。

九十九及九十八年度與存貨相關之銷貨成本分別為 392,347 仟元及 345,456 仟元。九十九年度之銷貨成本包括存貨報廢損失 649 仟元、存貨跌價及呆滯損失 1,550 仟元、出售下腳及廢料收入 1,939 仟元及存貨盤盈一淨額 2 仟元；九十八年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯回升利益 2,807 仟元及出售下腳及廢料收入 1,557 仟元。

八、採權益法之長期股權投資

	九 十 九 年		九 十 八 年	
	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日
	金 額	股 權 %	金 額	股 權 %
非上市(櫃)公司				
琨詰應用材料科技有限公司	\$184,264	100	\$164,916	100
Freedom Universal Holdings Ltd.	170,391	100	187,121	100
Westminster Management Limited.	3,803	100	4,163	100
	<u>\$358,458</u>		<u>\$356,200</u>	

九十九及九十八年度按權益法認列投資(損)益之內容如下：

被 投 資 公 司	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
琨詰應用材料科技有限公司	\$ 30,098	\$ 54,199
Freedom Universal Holdings Ltd.	-	-
Westminster Management Limited.	12	(23)
	<u>\$ 30,110</u>	<u>\$ 54,176</u>

九十九及九十八年度採權益法之長期股權投資及其投資損益，係依據各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%。該投資案截至九十九年十二月底止，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年度及九十九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%。截至九十九年十二月底止，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，故截至九十九年十二月底止，本公司對其之投入金額為美金 319 仟元（折合新台幣約為 10,419 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貿易有限公司，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九十九及九十八年度合併財務報表。

九、以成本衡量之金融資產－非流動

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
國內非上市（櫃）普通股		
益進光電科技股份有限公司	\$ -	\$ 17,750
減：累計減損	-	(17,750)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

九十八年度以成本衡量之金融資產－非流動依相關可回收金額評估認列減損損失為 68 仟元。

益進光電科技股份有限公司已於九十九年五月六日清算完結，本公司收取分配剩餘款項 329 仟元，帳列其他收入。

十、固定資產

成 本	九 十		九 年				預付設備款	合 計
	土 地	房屋及建築	機 器 設 備	生 財 器 具	租 賃 改 良	其 他 設 備		
期初餘額	\$113,140	\$140,487	\$ 30,596	\$ 5,577	\$ 3,000	\$ 5,209	\$ 492	\$298,501
本期增加	-	-	790	114	-	923	3,089	4,916
本期處分	-	-	(7,532)	(1,431)	(2,876)	-	-	(11,839)
重分類	-	-	455	-	-	-	(455)	-
期末餘額	<u>113,140</u>	<u>140,487</u>	<u>24,309</u>	<u>4,260</u>	<u>124</u>	<u>6,132</u>	<u>3,126</u>	<u>291,578</u>
累計折舊								
期初餘額	-	36,302	17,680	4,399	2,969	1,432	-	62,782
折舊費用	-	4,155	3,093	730	18	944	-	8,940
本期處分	-	-	(7,532)	(1,431)	(2,876)	-	-	(11,839)
期末餘額	-	<u>40,457</u>	<u>13,241</u>	<u>3,698</u>	<u>111</u>	<u>2,376</u>	-	<u>59,883</u>
累計減損								
期初餘額	-	-	395	-	-	-	-	395
本期迴轉	-	-	(164)	-	-	-	-	(164)
期末餘額	-	-	<u>231</u>	-	-	-	-	<u>231</u>
期末淨額	<u>\$113,140</u>	<u>\$100,030</u>	<u>\$ 10,837</u>	<u>\$ 562</u>	<u>\$ 13</u>	<u>\$ 3,756</u>	<u>\$ 3,126</u>	<u>\$231,464</u>

成 本	九 十		八 年				預付設備款	合 計
	土 地	房屋及建築	機 器 設 備	生 財 器 具	租 賃 改 良	其 他 設 備		
期初餘額	\$113,140	\$140,487	\$ 30,152	\$ 5,641	\$ 3,000	\$ 1,947	\$ 74	\$294,441
本期增加	-	-	444	-	-	3,262	418	4,124
本期處分	-	-	-	(64)	-	-	-	(64)
期末餘額	<u>113,140</u>	<u>140,487</u>	<u>30,596</u>	<u>5,577</u>	<u>3,000</u>	<u>5,209</u>	<u>492</u>	<u>298,501</u>
累計折舊								
期初餘額	-	32,147	14,563	3,532	2,849	838	-	53,929
折舊費用	-	4,155	3,117	931	120	594	-	8,917
本期處分	-	-	-	(64)	-	-	-	(64)
期末餘額	-	<u>36,302</u>	<u>17,680</u>	<u>4,399</u>	<u>2,969</u>	<u>1,432</u>	-	<u>62,782</u>
累計減損								
期初餘額	-	-	559	-	-	-	-	559
本期迴轉	-	-	(164)	-	-	-	-	(164)
期末餘額	-	-	<u>395</u>	-	-	-	-	<u>395</u>
期末淨額	<u>\$113,140</u>	<u>\$104,185</u>	<u>\$ 12,521</u>	<u>\$ 1,178</u>	<u>\$ 31</u>	<u>\$ 3,777</u>	<u>\$ 492</u>	<u>\$235,324</u>

十一、催收款項

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
催收款項	\$ 3,260	\$ 6,283
減：備抵壞帳（附註六）	(3,260)	(6,283)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

十二、短期銀行借款

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
抵押借款一年利率九十九年 2.703%；九十八年 2.6%-3.75%	\$105,000	\$118,700
信用狀借款一年利率九十九年 1.7%-3.07%；九十八年 1.6728%-6.25%	<u>89,826</u> <u>\$194,826</u>	<u>75,578</u> <u>\$194,278</u>

十三、長期銀行借款

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
抵押借款		
華南商業銀行一借款期間 自八十九年十二月二十 日至九十九年十二月十 九日，前兩年僅按月付 息，後八年則按月償還本 息，共分九十六期平均攤 還，年利率 2.5%	\$ -	\$ 11,361
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，年利率九十九 年 1.57%；九十八年 1.45%	45,228	51,390
信用借款		
合作金庫商業銀行一借款 期間自九十五年七月五 日至一〇〇年七月五 日，分六十期攤還本息 （每一個月為一期），年 利率九十九年 2.615%；九 十八年 2.635%	5,000	15,000

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
第一租賃股份有限公司－ 借款期間自九十八年十 月五日至一〇〇年十月 四日，分十二期攤還本息 (每二個月為一期)，九 十九及九十八年利率皆 7.23%	\$ 3,776	\$ 9,142
中租迪和股份有限公司－ 借款期間自九十八年六 月二十四日至九十九年 十二月二十四日，分九期 攤還本息(每二個月為一 期)，於九十九年八月提 前償清，年利率 4.0904%	-	10,594
	54,004	97,487
減：一年內到期部分	(15,006)	(42,492)
	<u>\$ 38,998</u>	<u>\$ 54,995</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。本公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 2,571 仟元及 3,209 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。截至九十九及九十八年十二月底止，退休基金專戶餘額分別為 15,783 仟元及 15,528 仟元。惟依台北縣政府勞工局北府勞安字第 0990566065 號函同意自九十九年七月起至一〇〇年六月暫停提撥一年。本公司九十九年度依精算報告認列之退休金利益為 594 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：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
服務成本	\$ -	\$ -
利息成本	228	258
退休基金資產之預期報酬	(394)	(461)
攤銷數	(75)	(100)
	<u>(\$ 241)</u>	<u>(\$ 303)</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載預付退休金之調節：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 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	(5,990)	(4,597)
累積給付義務	(5,990)	(4,597)
未來薪資增加之影響數	(3,994)	(4,527)
預計給付義務	(9,984)	(9,124)
退休基金資產公平價值	<u>15,783</u>	<u>15,528</u>
提撥狀況	5,799	6,404
未認列過渡性淨給付義務	(457)	(508)
退休金損失未攤銷餘額	(1,304)	(2,099)
預付退休金(帳列預付款項及 其他流動資產)	<u>\$ 4,038</u>	<u>\$ 3,797</u>
既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(三) 精算假設：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
折現率	2.00%	2.50%
未來薪資水準增加率	2.75%	3.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.50%

十五、股東權益

資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。

資本公積明細如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
股票發行溢價	\$ 48,339	\$ 10,839
員工認股權	<u>629</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 48,968</u>	<u>\$ 10,839</u>

盈餘分配及股利政策

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的收盤價（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；當其餘額已達實收股本 50%，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本 50%之半數，其餘部分得以撥充資本。

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。

本公司於九十八年六月十六日經股東常會決議通過九十七年度虧損彌補議案。

本公司股東臨時會於九十八年十月十六日決議辦理減資彌補虧損 58,548 仟元，本公司以九十八年十二月三日為減資基準日，減資後股本為 446,725 仟元。

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。

本公司股東常會於九十九年六月一日決議通過不予分配九十八年度盈餘。上述有關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。

本公司九十九及九十八年度因考量獲利狀況尚未穩定，故基於穩健原則，不擬估列員工紅利及董監事酬勞。

十六、所得稅

(一) 所得稅（費用）利益之構成項目如下：

	九十九年度	九十八年度
以前年度所得稅調整	(\$ 12)	\$ 4

(二) 淨遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 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	\$ 3,623	\$ 5,035
未實現兌換淨損	646	273
未實現銷貨毛利	<u>-</u>	<u>4</u>
小 計	4,269	5,312
減：備抵評價	<u>4,269</u>	<u>5,312</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
虧損扣抵	\$ 65,989	\$ 39,997
壞帳損失	533	31,727
未實現資產減損損失	<u>39</u>	<u>3,629</u>
小 計	66,561	75,353
減：備抵評價	<u>50,435</u>	<u>59,227</u>
	<u>\$ 16,126</u>	<u>\$ 16,126</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	(\$ 35,602)	(\$ 35,602)

立法院於九十九及九十八年度間陸續修正及通過下列法規：

1. 九十八年一月修正所得稅法第三十九條條文，將營利事業虧損扣抵年限由五年延長為十年。
2. 九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。
3. 九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

本公司九十九及九十八年十二月底用以計算遞延所得稅之稅率分別為 17% 及 20%。

(三) 截至九十九年十二月底止，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	\$ 5,457	\$ 5,457	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	3,387	3,387	一〇八年(尚待稅捐稽徵機關核定)
九十九年	<u>32,092</u>	<u>32,092</u>	一〇九年(尚待稅捐稽徵機關核定)
	<u>\$ 65,989</u>	<u>\$ 65,989</u>	

本公司截至九十七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：

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 7,625</u>	<u>\$ 7,845</u>

九十九年十二月底預計及九十八年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 33.59% 及 33.33%。

依稅法規定，本公司分配屬於八十七年度(含)以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際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餘額為計算基礎，因此本公司預計九十九年底盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

十七、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 九 年 度			九 十 八 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	\$ 22,276	\$ 27,618	\$ 49,894	\$ 24,727	\$ 34,506	\$ 59,233
退休金	1,218	759	1,977	1,415	1,794	3,209
員工保險費	2,096	2,131	4,227	2,324	2,937	5,261
其他用人費用	<u>1,168</u>	<u>1,841</u>	<u>3,009</u>	<u>1,265</u>	<u>1,672</u>	<u>2,937</u>
	<u>\$ 26,758</u>	<u>\$ 32,349</u>	<u>\$ 59,107</u>	<u>\$ 29,731</u>	<u>\$ 40,909</u>	<u>\$ 70,640</u>
折舊費用	\$ 7,522	\$ 1,418	\$ 8,940	\$ 7,374	\$ 1,543	\$ 8,917
攤銷費用	265	1,411	1,676	317	1,270	1,587

十八、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金 額 (分 子)		股數(分母) (仟 股)	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>九十九年度</u>					
本期淨利	<u>\$ 3,868</u>	<u>\$ 3,856</u>	<u>52,275</u>	<u>\$ 0.07</u>	<u>\$ 0.07</u>
<u>九十八年度</u>					
本期淨利	<u>\$ 6,599</u>	<u>\$ 6,603</u>	<u>44,673</u>	<u>\$ 0.15</u>	<u>\$ 0.15</u>

計算每股盈餘時，減資彌補虧損之影響已列入追溯調整。因追溯調整，九十八年度稅後基本每股淨利 0.13 元增加為 0.15 元。

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	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	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	\$ 319,773	\$ 319,773	\$ 193,182	\$ 193,182
採權益法之長期股權 投資	358,458	358,458	356,200	356,200
存出保證金	127	127	127	127
負 債				
短期銀行借款	194,826	194,826	194,278	194,278
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	51,547	51,547	52,999	52,999
長期銀行借款(包括一 年內到期部分)	54,004	54,004	97,487	97,487

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、應付費用及其他應付款－關係人。
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

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 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>\$104,868</u>	<u>\$ 51,824</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。

(四) 其他：

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

	九十九年十二月三十一日			九十八年十二月三十一日		
	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 6,035	29.13	\$ 175,796	USD 2,724	31.99	\$ 87,140
日幣	JPY 65,708	0.358	23,537	JPY 28,295	0.347	9,824
港幣	HKD 7,692	3.748	28,831	HKD 4,551	4.126	18,779
歐元	EUR 1	38.92	51	EUR 1	46.1	60
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金	USD 5,980	29.13	174,194	USD 5,980	31.99	191,284
港幣	HKD49,053	3.748	183,851	HKD39,921	4.126	164,713
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	USD 3,588	29.13	104,510	USD 1,250	31.99	39,979
日幣	JPY 31,530	0.358	11,294	JPY 25,165	0.347	8,737
港幣	HKD15,469	3.748	57,978	HKD 4,258	4.126	17,569
歐元	EUR 70	38.92	2,739	EUR 28	46.1	1,290
人民幣	RMB 35	4.441	158	RMB 35	4.642	165

二十、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
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

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
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
昆山勝昱貿易有限公司(昆山貿易)	本公司間接持股 100%之被投資公司
陳萬富	本公司董事(註)
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
泰創工程股份有限公司(泰創工程)	該公司董事長與本公司董事相同(註)

註：原本公司總經理，自九十九年四月一日起辭任。

(二) 與關係人間之重大交易事項彙示如下：

1. 進 貨

關 係 人 名 稱	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
琨詰應用材料	\$ 134,246	38	\$ 107,127	39
琨詰電子(昆山)	184	-	-	-
	<u>\$ 134,430</u>	<u>38</u>	<u>\$ 107,127</u>	<u>39</u>

本公司向關係人進貨之交易條件與一般客戶相當。

2. 銷 貨

關 係 人 名 稱	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
泰創工程	\$ 2,130	-	\$ 973	-
琨詰應用材料	2,021	-	1,814	-
莊記工程	-	-	11,935	3
	<u>\$ 4,151</u>	<u>-</u>	<u>\$ 14,722</u>	<u>3</u>

本公司對關係人之銷貨價格及收款期間與一般客戶相當。

3. 應收關係人款項

關係人名稱	九 十 九 年 十二月三十一日		九 十 八 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				
莊記工程	\$ 250	100	\$ 1,449	100

4. 其他應收款－關係人

關係人名稱	九 十 九 年 十二月三十一日		九 十 八 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	\$ 50,932	100	\$ 27,563	97
Sino	-	-	731	3
	\$ 50,932	100	\$ 28,294	100

5. 其他應收款－關係人－資金融通

關係人名稱	九 十 九 年				九 十 八 年	
	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	\$ 2,913	99.1-99.12	\$ 2,913	-	\$ -	\$ -

6. 應付費用

關係人名稱	九 十 九 年 十二月三十一日		九 十 八 年 十二月三十一日	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
琨詰應用材料	\$ -	-	\$ 1,216	7

7. 預收款項

關係人名稱	九 十 九 年 十二月三十一日		九 十 八 年 十二月三十一日	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
預收貨款（帳列預收款項 及其他流動負債）				
莊記工程	\$ -	-	\$ 66	8

8. 其他應付款－關係人－資金融通

關係人名稱	九 十 年		九 年		度	
	最高餘額	日期	期末餘額	利率%	利息費用	應付利息
莊記工程	\$ 13,000	99.1-99.12	\$ -	10	\$ 242	\$ -
泰創工程	4,000	99.1-99.12	-	10	58	-
	<u>\$ 17,000</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 300</u>	<u>\$ -</u>

關係人名稱	九 十 年		八 年		度	
	最高餘額	日期	期末餘額	利率%	利息費用	應付利息
莊記工程	\$ 41,000	98.02.27	\$ 13,000	10	\$ 2,373	\$ 72
泰創工程	10,000	98.03.09	4,000	10	679	22
陳萬富	10,000	98.01.17	-	10	111	-
	<u>\$ 61,000</u>		<u>\$ 17,000</u>		<u>\$ 3,163</u>	<u>\$ 94</u>

9. 為他人背書保證

關係人名稱	九 十 九 年		九 十 八 年	
	十二月三十一日		十二月三十一日	
琨詰電子(昆山)	<u>\$104,868</u>		<u>\$ 51,824</u>	

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
薪 資	\$ 5,945	\$ 5,495
獎 金	265	78
	<u>\$ 6,210</u>	<u>\$ 5,573</u>

二一、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：

	九 十 九 年		九 十 八 年	
	十二月三十一日		十二月三十一日	
受限制存款－備償戶	\$ 23,827	\$ 19,389	擔 保 債 務	
應收票據	11,424	30,475	短期銀行借款	
小 計	35,251	49,864	短期銀行借款	
土 地	113,140	113,140	長、短期銀行借款	
房屋及建築－淨額	100,030	104,185	長、短期銀行借款	
合 計	<u>\$ 248,421</u>	<u>\$ 267,189</u>		

二二、重大承諾及或有事項

- (一) 本公司前總經理黃種寬於九十六年十月十七日因內線交易遭起訴，本公司根據九十六年內線交易起訴書內容，為維護公司及股東權益，對黃種寬提請求損害賠償 50,000 仟元。該案件已於九十九年五月底經台灣高等法院刑事附帶民事訴訟判決駁回。
- (二) 本公司前總經理黃種寬向臺灣板橋地方法院提起告訴，要求本公司給付薪資 2,782 仟元。該案件於九十七年八月底經板橋地方法院判決本公司須支付 472 仟元予原告，惟本公司及原告皆不服原判決結果，故向高等法院提起上訴，並於九十九年十二月二十二日判決終結，判決結果本公司應再支付 235 仟元予原告，共計應支付 707 仟元，惟原告仍不服判決結果，故繼續提出上訴。
- (三) 本公司截至九十九年十二月底止，已開立未使用之信用狀餘額約為新台幣 14,002 仟元、美金 196 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：附表四。
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：附表五。
11. 被投資公司從事衍生性商品交易：附表六。

(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：附表七。
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：附表八。
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：參閱附註十九及二十。
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。

二四、部門別財務資訊

(一) 產業別資訊

本公司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，屬單一產業。

(二) 地區別資訊

本公司截至九十九年十二月底止，並未設立國外營運部門。

(三) 外銷銷貨資訊

<u>地</u>	<u>區</u>	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
亞	洲	\$192,338	\$156,051
美	洲	773	673
歐	洲	769	-
澳	洲	236	1,002
		<u>\$194,116</u>	<u>\$157,726</u>

(四) 重要客戶資訊

本公司九十九及九十八年度均未有占本公司損益表收入淨額百分之十以上之客戶。

勝昱科技股份有限公司
資金貸與他人
民國九十九年度

附表一

單位：新台幣及港幣仟元

編號 (註一)	貸出之公司	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	擔名	保價		對個別對象貸與金額 (註二)	資金總額 (註三)	與額
													稱	值			
0	勝昱科技股份有限公司	琨誌應用材料科技有限公司	其他應收款—關係人	\$ 69,000	\$ 69,000 (註五)	-	短期融通資金	\$ -	營運週轉	\$ -	-	-	-	\$ 133,298	\$ 266,596		
0	"	United Sino Group Limited	其他應收款—關係人	758	-	-	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	-	133,298	266,596		
1	琨誌應用材料科技有限公司	東莞鴻錦應用材料有限公司	其他應收款—關係人	11,879 (HKD 3,170)	11,496 (HKD 3,067)	-	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	-	36,770	73,540		
1	"	Westminster Management Limited	其他應收款—關係人	2,325 (HKD 620)	-	-	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	-	36,770	73,540		
2	琨誌電子(昆山)有限公司	昆山勝昱貿易有限公司	其他應收款—關係人	6,661 (RMB 1,500)	6,661 (RMB 1,500)	8%	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	-	64,178	128,356		
2	"	東莞鴻錦應用材料有限公司	其他應收款—關係人	15,542 (RMB 3,500)	15,542 (RMB 3,500)	8%	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	-	64,178	128,356		

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=1：3.748予以換算；人民幣：新台幣=1：4.405予以換算。

註五：若公開發行公司依據處理準則第14條第1項將資金貸與逐筆董事會決議，雖尚未撥款，仍應將董事會決議金額列入公告餘額，以揭露其承擔風險；惟嗣後資金償還，則應揭露其償還後餘額，以反應風險之調整。若公開發行公司依據處理準則第14條第2項經董事會決議授權董事長於一定期間內分次撥貸或循環動用，仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額，雖嗣後資金償還，惟考量仍可能再次撥貸，故仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額。
截至九十九年十二月底止，琨誌應用材料科技有限公司實際動支餘額為53,845仟元。

勝昱科技股份有限公司

為他人背書保證

民國九十九年度

附表二

單位：新台幣及美金仟元

編號 (註一)	背書保證者 名稱	被背書保證者 名稱	背書保證關係	對象 背書保證關係 (註二)	單一企業 保證之金額 (註三)	本期最高 保證餘額 (註四)	書額	期末 背書保證 餘額	以財產擔保 背書保證	保金 金額	之估 淨值	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 金額 (註三)
0	勝昱科技股份有限公司	現語電子(昆山)有限公司	有限	(註二)	\$ 333,245	\$ 104,868 (US\$3,600 仟元)		\$ 104,868	\$ -	-	15.73%	\$ 666,489	

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：按權益法評價之被投資公司之子公司。

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%。

註四：係以財務報告日之匯率美金：新台幣 = 1：29.13 予以換算。

勝昱科技股份有限公司
期末持有有價證券情形

民國九十九年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列	科目	期股	帳面金額(註三)		持股比例(%)	淨值	市價	備註
						數	值				
勝昱科技股份有限公司	普通股股票 益進光電科技股份有限公司	被投資公司	以成本衡量之金融資產—非流動		-	\$ -	-	\$ -			註一
	現詒應用材料科技有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資		10,000	184,264	100	184,264			註二
	Freedom Universal Holdings Ltd. Westminster Management Limited.	子公司	採權益法之長期股權投資		5,000,000	170,391	100	170,391			註二
現詒應用材料科技有限公司	普通股股票 United Sino 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		1,167,826	22,511	100	22,511			註二
	現詒電子(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		-	320,890	100	320,890			註二
	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		-	56,462	100	56,462			註二
現詒電子(昆山)有限公司	普通股股票 昆山勝昱貿易有限公司	孫公司持股100%之被投資公司	採權益法之長期股權投資		-	3,522	100	3,522			註二

註一：益進光電科技股份有限公司已於九十九年五月六日清算完結，並已將分配剩餘款項 329 仟元匯回予本公司。

註二：係依被投資公司九十九年度經會計師查核之財務報表按持股比例計算。

註三：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

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

民國九十九年度

附表四

單位：新台幣仟元

進(銷)公司之	交易對象	關係	交易		情形		交易條件與一般交易原	不同原因	應收(付)		票據、帳款	備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間			額	佔總應收(付)票據之比率		
勝昱科技股份有限公司	瓊詒應用材料科技股份有限公司	本公司之子公司	進貨	\$134,246	38%	90天	\$ -	-	\$ -	-		

勝昱科技股份有限公司
被投資公司相關資訊
民國九十九年度

附表五

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		資本金	額	未	持		有	被投資公司	本期認列之投	備	註	
				本	末				數	帳						面
勝昱科技股份有限公司	現話應用材料科技 有限公司	香	各類包裝材料之製造 加工及買賣	(\$ 18,896) (註二)	(\$ 6,345)	10,000	100	100	\$ 184,264	\$ 29,684	\$ 30,098					
	Freedom Universal Holdings Ltd.	西薩摩亞	從事轉投資業務	162,072	162,072	5,000,000	100	100	170,391	-	-					
	Westminster Management Limited.	西薩摩亞	進出口貿易	10,149	10,149	10,000	100	100	3,803	12	12					
	United Sino Group Limited	西薩摩亞	從事轉投資業務	39,604	39,604	1,167,826	100	100	22,511	(8)	(8)					
	現話電子(昆山) 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	128,801 (註二)	141,352	-	100	100	320,890	40,020	40,020					
	東莞鴻錦應用材料 有限公司	大陸東莞	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	63,079	-	100	100	56,462	7,684	7,684					
	昆山勝昱貿易有限 公司	大陸昆山	進出口貿易	4,355	4,355	-	100	100	3,522	(952)	(952)					

註一：係依被投資公司九十九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(損)之淨額。

註二：現話電子(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，透過現話應用材料科技有限公司分別於九十八年度及九十九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。

勝昱科技股份有限公司
被投資公司從事衍生性金融商品資訊
民國九十九年度

附表六

本公司之子公司琨詰電子(昆山)有限公司(以下簡稱琨詰電子(昆山))九十九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；琨詰電子(昆山)九十八年度未從事遠期外匯交易，茲將有關資訊揭露如下：

截至九十九年十二月三十一日止，琨詰電子(昆山)尚未到期之遠期外匯合約如下：

九十九年 十二月三十日	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	一〇〇年一月	USD 1,000
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	一〇〇年十二月	USD 1,000

琨詰電子(昆山)九十九年度遠期外匯合約所產生之金融商品評價淨利益為 182 仟元。

勝昱科技股份有限公司
大陸投資資訊
民國九十九年度

附表七

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	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期末匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額	本期末直接或間接投資比例	本期資本認損益帳(註四)	期末資產負債表(註四)	截至本期末止已匯回投資收益(註七)
					匯出	收回					
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%	\$ 40,020	\$ 320,890	\$ 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%	7,684	56,462	-
昆山勝昱貿易有限公司	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%	(952)	3,522	-

本期末大陸地區	累計自台灣匯出金額	經濟部核准投資金額	經濟部投資審定金額	經濟部陸地投資審定金額
\$167,789 (註六) (US\$5,760)		\$199,541 (註六) (US\$6,850)		\$399,893 (註五)

註一：截至九十九年十二月底止，現詒電子(昆山)有限公司收資本額為美金 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期初實收資本額為美金 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一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：截至九十九年十二月底止，昆山勝昱貿易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：係依據被投資公司九十九年十二月底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=1：29.13 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年度及九十九年第一季匯出

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)。

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
民國九十九年度

附表八

單位：新台幣仟元

一、進 貨

被 投 資 公 司 名 稱	地 區	事 業 類 別	價 格 及 付 款 條 件	進 金	貨 項		年 底 應 付 帳 款
					額	%	
東莞鴻錦應用材料有限公司	現 結	應 用 材 料 科 技 有 限 公 司	與一般客戶交易條件相當。	\$134,246	38	\$	%

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

聲 明 書

本公司民國九十九年度（自九十九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：莊 玉 坪



中 華 民 國 一 〇 〇 年 三 月 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九十九年及九十八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十九年及九十八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九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九年及九十八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

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

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 〇 年 三 月 十 一 日

勝昱科投 股份有限公司及其子公司

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代碼	資產	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金(附註四)	\$ 205,947	15	\$ 116,596	9	2100	短期銀行借款(附註十二及二一)	\$ 313,484	23	\$ 323,154	24
1120	應收票據(附註二及五)	377,60	3	8,631	1	2120	應付票據	9,163	1	8,528	1
1140	應收帳款—淨額(附註二及六)	349,523	25	437,625	32	2160	應付所得稅(附註二及十六)	232,647	17	295,658	22
1150	應收帳款—附保人(附註二及二十)	250	-	1,449	-	2170	應付費用(附註二十)	2,422	-	6,498	1
1178	其他應收款	13,821	1	6,427	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動	35,734	2	49,827	4
1210	存貨—淨額(附註二及七)	150,773	11	131,974	10	2190	其他應付款—關聯人(附註二十)	290	-	-	-
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十六)	1,528	-	-	-	2270	其他應付款—關聯人(附註十三及二一)	-	-	17,000	1
1291	受限資產—流動(附註四、五、六及二一)	98,157	7	158,000	12	2298	預收款項及其他流動負債(附註二十)	15,006	1	42,492	3
1298	預付款項及其他流動資產(附註十四)	35,219	3	24,965	2	21XX	流動負債合計	634,109	46	181,165	1
11XX	流動資產合計	893,478	65	885,667	66						
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註二及八)	-	-	-	-	2420	長期銀行借款(附註十三及二一)	38,998	3	54,995	4
	固定資產(附註二、九及二一)					2860	遞延所得稅負債—非流動(附註二及十六)	35,602	3	36,530	3
	成本					2XXX	負債合計	708,709	52	852,847	64
1501	土地	113,140	8	113,140	9						
1521	房屋及建築	330,946	24	220,369	16						
1531	機器設備	78,465	6	85,785	6	3110	母公司股東權益				
1551	運輸設備	5,227	1	5,490	-		股本—每股面額10元；額定：150,000仟股，發行：九十九年59,673仟股，九十八年44,673仟股	596,725	43	446,725	33
1561	生財器具	4,897	-	6,313	1		資本公積	48,968	3	10,839	1
1631	租賃改良	124	-	3,492	-		發行股票溢價	708	-	48	-
1681	其他設備	14,816	1	15,076	1		法定盈餘公積	9,799	1	6,603	-
15X1	成本合計	547,615	40	449,665	33		未分配盈餘	10,507	1	6,651	-
15X9	減：累計折舊	113,218	8	112,670	8		保留盈餘合計	10,289	1	25,590	2
1599	累計減損	232	-	395	-		累積換算調整數	666,489	48	489,805	36
1670	未完工程及預付設備款	434,165	32	336,600	25		母公司股東權益總額				
15XX	固定資產淨額	437,291	32	411,480	31						
	無形資產										
1750	電腦軟體成本(附註二)	760	-	1,287	-						
1780	土地使用權(附註二、十及二一)	18,685	1	20,013	1						
17XX	無形資產合計	19,445	1	21,300	1						
	其他資產										
1820	存出保證金	3,535	-	2,739	-						
1830	遞延費用—淨額(附註二)	5,323	1	5,340	1						
1840	催收款項—淨額(附註六及十一)	-	-	-	-						
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及十六)	16,126	1	16,126	1						
18XX	其他資產合計	24,984	2	24,205	2						
1XXX	資產總計	\$ 1,375,198	100	\$ 1,342,652	100		負債及股東權益總計	\$ 1,375,198	100	\$ 1,342,652	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分

經理人：莊玉坪

會計主管：邱薇恩



董事長：莊玉坪



勝昱科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度		
	金 額	%	金 額	%	
4110	營業收入總額（附註二及二十）	\$1,244,522	101	\$1,330,917	100
4170	減：銷貨退回及折讓（附註二）	<u>9,318</u>	<u>1</u>	<u>4,551</u>	<u>-</u>
4100	營業收入淨額	1,235,204	100	1,326,366	100
5000	營業成本（附註二、三、七及十七）	<u>1,074,536</u>	<u>87</u>	<u>1,157,604</u>	<u>87</u>
5910	營業毛利	<u>160,668</u>	<u>13</u>	<u>168,762</u>	<u>13</u>
	營業費用（附註十七）				
6100	銷售費用	51,624	4	57,594	5
6200	管理費用	80,001	7	77,403	6
6300	研究發展費用	<u>3,828</u>	<u>-</u>	<u>1,551</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>135,453</u>	<u>11</u>	<u>136,548</u>	<u>11</u>
6900	營業淨利	<u>25,215</u>	<u>2</u>	<u>32,214</u>	<u>2</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	587	-	602	-
7130	處分固定資產利益	-	-	110	-
7210	租金收入	-	-	42	-
7250	壞帳轉回利益（附註六）	2,568	-	358	-
7280	減損轉回利益（附註二、八及九）	163	-	96	-
7480	什項收入（附註八）	<u>7,916</u>	<u>1</u>	<u>3,856</u>	<u>-</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>11,234</u>	<u>1</u>	<u>5,064</u>	<u>-</u>

（接次頁）

(承前頁)

代碼	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度			
	金	額 %	金	額 %		
	營業外費用及損失					
7510	\$ 11,832	1	\$ 16,818	1		
7530	1,536	-	962	-		
7560	13,356	1	82	-		
7650	290	-	-	-		
7880	50	-	1,177	-		
7500	營業外費用及損失 合計					
	<u>27,064</u>	<u>2</u>	<u>19,039</u>	<u>1</u>		
7900	9,385	1	18,239	1		
8110	<u>5,529</u>	<u>1</u>	<u>11,636</u>	<u>1</u>		
9600	<u>\$ 3,856</u>	<u>-</u>	<u>\$ 6,603</u>	<u>-</u>		
代碼	稅	前	稅	前	稅	後
	合併每股盈餘 (附註十八)					
9750	<u>\$ 0.18</u>		<u>\$ 0.07</u>		<u>\$ 0.41</u>	<u>\$ 0.15</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分

董事長：莊玉坪



經理人：莊玉坪



會計主管：邱薇恩



勝昱科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國九十九年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	發行股數 (仟股)	股本 金額	資本公積 (附註二及十五)	保留盈餘 (附註二、十五及十六)	未分配盈餘 (待彌補虧損)	合計 (\$ 58,500)	累積換算調整數 (附註二)	股東權益總額 \$494,545
九十八年一月一日餘額	50,527	\$505,273	\$ 10,839	\$ 48		(\$ 58,500)	\$ 36,933	\$494,545
減：實彌補虧損—九十八年十二月三十一日為減資基準日	(5,854)	(58,548)	-	-	58,548	58,548	-	-
九十八年度合併總淨利	-	-	-	-	6,603	6,603	-	6,603
外幣長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	(11,343)	(11,343)
九十八年十二月三十一日餘額	44,673	446,725	10,839	48	6,603	6,651	25,590	489,805
現金增資—九十九年六月三十日為增資基準日	15,000	150,000	38,129	-	-	-	-	188,129
九十八年度盈餘分配 法定盈餘公積	-	-	-	660	(660)	-	-	-
九十九年度合併總淨利	-	-	-	-	3,856	3,856	-	3,856
外幣長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	(15,301)	(15,301)
九十九年十二月三十一日餘額	59,673	\$596,725	\$ 48,968	\$ 708	\$ 9,799	\$ 10,507	\$ 10,289	\$666,489

後附之附註係本合併財務報表之一部分。



董事長：莊玉坪



經理人：莊玉坪

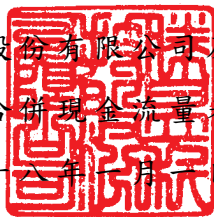


會計主管：邱薇恩

勝昱科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日



單位：新台幣仟元

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
營業活動之現金流量		
合併總淨利	\$ 3,856	\$ 6,603
折舊及攤銷	22,324	22,010
壞帳損失(轉回利益)	260	(210)
員工認股權酬勞成本	629	-
存貨跌價及呆滯損失	10,436	5,253
存貨報廢損失	649	726
處分固定資產淨損	1,536	852
金融負債評價損失	290	-
減損轉回利益	(163)	(96)
遞延所得稅	(2,540)	928
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(29,129)	(7,124)
應收帳款	87,842	(38,368)
應收帳款－關係人	1,199	(1,449)
其他應收款	(7,394)	603
存 貨	(29,884)	73,075
預付款項及其他流動資產	(10,754)	(804)
應付票據	635	(1,143)
應付帳款	(63,011)	45,870
應付所得稅	(4,076)	4,254
應付費用	(14,093)	5,969
預收款項及其他流動負債	<u>7,198</u>	<u>7,418</u>
營業活動之淨現金流入(出)	<u>(24,190)</u>	<u>124,367</u>
投資活動之現金流量		
受限制資產－流動減少	59,843	5,688
購置固定資產	(56,428)	(33,174)
處分固定資產價款	616	148
存出保證金減少(增加)	(796)	1,704
遞延費用增加	<u>(2,334)</u>	<u>(304)</u>
投資活動之淨現金流入(出)	<u>901</u>	<u>(25,938)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
融資活動之現金流量		
短期銀行借款減少	(\$ 9,670)	(\$ 25,674)
長期銀行借款減少	(43,483)	(7,470)
其他應付款－關係人減少	(17,000)	(2,000)
存入保證金減少	-	(44)
現金增資	<u>187,500</u>	<u>-</u>
融資活動之淨現金流入(出)	<u>117,347</u>	<u>(35,188)</u>
匯率影響數	(<u>4,707</u>)	(<u>5,859</u>)
本期現金增加數	89,351	57,382
期初現金餘額	<u>116,596</u>	<u>59,214</u>
期末現金餘額	<u>\$ 205,947</u>	<u>\$ 116,596</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 12,280</u>	<u>\$ 17,138</u>
支付所得稅	<u>\$ 12,136</u>	<u>\$ 6,454</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
長期銀行借款一年內到期部分	<u>\$ 15,006</u>	<u>\$ 42,492</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：莊玉坪



經理人：莊玉坪



會計主管：邱薇恩



勝昱科技股份有限公司及其子公司

財務報表附註

民國九十九及九十八年度

(除另予註明外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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。

截至九十九年十二月底止，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貿易有限公司。
- (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) 昆山勝昱貿易有限公司（以下簡稱昆山貿易）成立於大陸昆山，主要從事進出口貿易業。

(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。

截至九十九及九十八年十二月底止，本公司及子公司員工人數分別為 608 人及 645 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。依照前述準則及原則編製合併財務報表時，本公司及子公司對於備抵壞帳、存貨跌價及呆滯損失、固定資產折舊、所得稅、資產減損損失、未決訴訟案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，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

合併概況

(一) 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，母子公司間重要之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，差額則列為累積換算調整數。

(二) 合併財務報表編製主體如下：

截至九十九年十二月底母公司與子公司之投資關係及持股比例列示如下：

投資公司名稱	子公司名稱	九十九年十二月三十一日所持股權百分比	說明
本公司	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
	Westminster Management Limited.	100%	進出口貿易
琨詰應用材料科技有限公司	United Sino Group Limited	100%	從事轉投資業務
	琨詰電子(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
琨詰電子(昆山)有限公司	昆山勝昱貿易有限公司	100%	進出口貿易

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括用途未受限制之現金、主要為交易目的而持有之資產，以及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之資產為非流動資產。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。

收入認列及應收帳款、備抵壞帳

銷貨收入係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列，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時列為銷貨之減項，相關銷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。

備抵壞帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析等因素，定期評估應收款項之收回可能性。

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。

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，現金股利於除息日（或股東會決議日）認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

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。

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，三至五年；租賃改良，六至二十年；其他設備，二至二十年。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。

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。

遞延費用

遞延費用主係辦公室裝潢工程及工廠油漆工程等，以取得成本為入帳基礎，按直線法分三至十年攤銷。

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，減除應提列折舊或攤提後之帳面價值。

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。

所得稅

所得稅係作跨期間之分攤。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，認列相抵評價金額；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，依預期迴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。

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發生之兌換差額，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。

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

本公司及子公司自九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價及呆滯損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。

四、現金

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 499	\$ 499
銀行支票及活期存款	194,275	135,486
定期存款一年利率 0.17%	<u>35,000</u>	<u>-</u>
	229,774	135,985
減：受限制資產—流動（附註二一）	<u>23,827</u>	<u>19,389</u>
	<u>\$205,947</u>	<u>\$116,596</u>

五、應收票據

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應收票據	\$ 49,184	\$ 39,106
減：受限制資產—流動（附註二一）	<u>11,424</u>	<u>30,475</u>
	<u>\$ 37,760</u>	<u>\$ 8,631</u>

六、應收帳款

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應收帳款	\$420,187	\$708,265
減：備抵壞帳	7,758	162,504
受限制資產—流動（附註二一）	<u>62,906</u>	<u>108,136</u>
	<u>\$349,523</u>	<u>\$437,625</u>

本公司及子公司備抵壞帳之變動情形如下：

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	應收帳款	催收款項	應收帳款	催收款項
期初餘額	\$162,504	\$ 6,283	\$162,924	\$ 6,283
加：本期提列壞帳損失	2,828	-	148	-
減：本期壞帳轉回利益	(2,568)	-	(358)	-
加(減)：重分類至催收款項	(153,929)	153,929	-	-
減：本期實際沖銷	(794)	(156,952)	-	-
匯率影響數	(283)	-	(210)	-
	<u>\$ 7,758</u>	<u>\$ 3,260</u>	<u>\$162,504</u>	<u>\$ 6,283</u>

七、存 貨

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
製成品	\$ 47,314	\$ 46,789
在製品	55,376	64,038
原 料	88,480	59,756
物 料	<u>3,886</u>	<u>3,359</u>
	195,056	173,942
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	<u>44,283</u>	<u>41,968</u>
	<u>\$150,773</u>	<u>\$131,974</u>

九十九及九十八年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,074,536 仟元及 1,157,604 仟元。九十九年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失 10,436 仟元、存貨報廢損失 649 仟元、存貨盤盈—淨額 2 仟元及出售下腳及廢料收入 2,089 仟元；九十八年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失 5,253 仟元、存貨報廢損失 726 仟元、存貨盤損—淨額 3 仟元及出售下腳及廢料收入 1,557 仟元。

八、以成本衡量之金融資產—非流動

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
國內非上市(櫃)普通股		
益進光電科技股份有限公司	\$ -	\$ 17,750
減：累計減損	<u>-</u>	<u>(17,750)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

九十八年度以成本衡量之金融資產－非流動依相關可回收金額評估認列減損損失為 68 仟元。

益進光電科技股份有限公司已於九十九年五月六日清算完結，本公司收取分配剩餘款項 329 仟元，帳列其他收入。

九、固定資產

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
累計折舊		
房屋及建築	\$ 57,677	\$ 50,833
機器設備	42,091	45,876
運輸設備	2,619	1,979
生財器具	4,094	4,800
租賃改良	111	3,132
其他設備	<u>6,626</u>	<u>6,050</u>
	<u>\$113,218</u>	<u>\$112,670</u>
累計減損		
機器設備	<u>\$ 232</u>	<u>\$ 395</u>

十、土地使用權

租 賃 標 的 物	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
<u>昆山市張浦鎮東環路西側之土地</u>	<u>\$ 18,685</u>	<u>\$ 20,013</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一百四十年十二月，共計五十年。

十一、催收款項

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
催收款項	\$ 3,260	\$ 6,283
減：備抵壞帳（附註六）	(<u>3,260</u>)	(<u>6,283</u>)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

十二、短期銀行借款

	<u>九 十 九 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 八 年 十二月三十一日</u>
抵押借款一年利率九十九年 2.703%-5.575%；九十八年 2.6%-6%	\$223,658	\$247,576
信用狀借款一年利率九十九年 1.7%-3.07%；九十八年 1.6728%-6.25%	<u>89,826</u>	<u>75,578</u>
	<u>\$313,484</u>	<u>\$323,154</u>

十三、長期銀行借款

	<u>九 十 九 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 八 年 十二月三十一日</u>
抵押借款		
華南商業銀行一借款期間 自八十九年十二月二十 日至九十九年十二月十 九日，前兩年僅按月付 息，後八年則按月償還本 息，共分九十六期平均攤 還，年利率 2.5%	\$ -	\$ 11,361
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，年利率九十九 年 1.57%；九十八年 1.45%	45,228	51,390
信用借款		
合作金庫商業銀行一借款 期間自九十五年七月五 日至一〇〇年七月五 日，分六十期攤還本息 （每一個月為一期），年 利率九十九年 2.615%；九 十八年 2.635%	5,000	15,000

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九 十 九 年</u> <u>十二月三十一日</u>	<u>九 十 八 年</u> <u>十二月三十一日</u>
第一租賃股份有限公司－ 借款期間自九十八年十月 五日至一〇〇年十月 四日，分十二期攤還本息 (每二個月為一期)，年 利率為7.23%	\$ 3,776	\$ 9,142
中租迪和股份有限公司－ 借款期間自九十八年六 月二十四日至九十九年 十二月二十四日，分九期 攤還本息(每二個月為一 期)，於九十九年八月提 前償清，年利率為 4.0904%	-	<u>10,594</u>
	<u>54,004</u>	<u>97,487</u>
減：一年內到期部分	(<u>15,006</u>)	(<u>42,492</u>)
	<u>\$ 38,998</u>	<u>\$ 54,995</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。本公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 2,571 仟元及 3,209 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。截至九十九及九十八年十二月底止，退休基金專戶餘額分別為 15,783 仟元及 15,528 仟元。惟依台北縣政府勞工局北府勞安字第 0980494029 號函核准自九十八年七月起至九十九年六月暫停提撥一年。本公司九十九年度依精算報告認列之退休金利益為 594 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：

	<u>九 十 九 年 度</u>	<u>九 十 八 年 度</u>
服務成本	\$ -	\$ -
利息成本	228	258
退休基金資產之預期報酬	(394)	(461)
攤銷數	(75)	(100)
	<u>(\$ 241)</u>	<u>(\$ 303)</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載預付退休金之調節：

	<u>九 十 九 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 八 年 十二月三十一日</u>
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(5,990)	(4,597)
累積給付義務	(5,990)	(4,597)
未來薪資增加之影響數	(3,994)	(4,527)
預計給付義務	(9,984)	(9,124)
退休基金資產公平價值	<u>15,783</u>	<u>15,528</u>
提撥狀況	5,799	6,404
未認列過渡性淨給付義務	(457)	(508)
退休金損失未攤銷餘額	(1,304)	(2,099)
預付退休金(帳列預付款項及 其他流動資產)	<u>\$ 4,038</u>	<u>\$ 3,797</u>
既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(三) 精算假設：

	<u>九 十 九 年 度</u>	<u>九 十 八 年 度</u>
折現率	2.00%	2.50%
未來薪資水準增加率	2.75%	3.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.50%

十五、股東權益

資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。

資本公積明細如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
股票發行溢價	\$ 48,339	\$ 10,839
員工認股權	629	-
	<u>\$ 48,968</u>	<u>\$ 10,839</u>

盈餘分配及股利政策

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。

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；當其餘額已達實收股本 50%，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本 50% 之半數，其餘部分得以撥充資本。

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。

本公司於九十八年六月十六日經股東常會決議通過九十七年度虧損彌補議案。

本公司股東臨時會於九十八年十月十六日決議辦理減資彌補虧損 58,548 仟元，本公司以九十八年十二月三日為減資基準日，減資後股本為 446,725 仟元。

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。

本公司股東常會於九十九年六月一日決議通過不予分配九十八年度盈餘。上述有關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。

本公司九十九及九十八年度因考量獲利狀況尚未穩定，故基於穩健原則，不擬估列員工紅利及董監酬勞。

十六、所得稅

(一) 所得稅費用之構成項目如下：

	九十九年度	九十八年度
當期應納所得稅	\$ 6,582	\$ 10,712
以前年度所得稅調整	1,487	(4)
遞延所得稅	(2,540)	928
	<u>\$ 5,529</u>	<u>\$ 11,636</u>

(二) 資產負債表上應付所得稅之變動如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
期初餘額	\$ 6,498	\$ 2,244
當期應納所得稅	6,582	10,712
當期支付稅額	(12,136)	(6,454)
以前年度所得稅調整	1,487	(4)
匯率影響數	(9)	-
期末餘額	<u>\$ 2,422</u>	<u>\$ 6,498</u>

(三) 遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 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	\$ 5,151	\$ 5,035
未實現兌換淨損	646	273
未實現銷貨毛利	<u>-</u>	<u>4</u>
小 計	5,797	5,312
減：備抵評價	<u>4,269</u>	<u>5,312</u>
	<u>\$ 1,528</u>	<u>\$ -</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
虧損扣抵	\$ 66,089	\$ 39,997
壞帳損失	533	31,727
未實現資產減損損失	<u>39</u>	<u>3,629</u>
小 計	66,661	75,353
減：備抵評價	<u>50,535</u>	<u>59,227</u>
	<u>\$ 16,126</u>	<u>\$ 16,126</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	(\$ 35,602)	(\$ 35,602)
其 他	<u>-</u>	<u>(928)</u>
	<u>(\$ 35,602)</u>	<u>(\$ 36,530)</u>

立法院於九十九及九十八年度間陸續修正及通過下列法規：

1. 九十八年一月修正所得稅法第三十九條條文，將營利事業虧損扣抵年限由五年延長為十年。
2. 九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。

3. 九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

九十九年十二月底用以計算遞延所得稅之稅率約為 17% (台灣) 及 25% (大陸); 九十八年十二月底用以計算遞延所得稅之稅率約為 20% (台灣) 及 25% (大陸)。

(二) 截至九十九年十二月底止，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	\$ 5,457	\$ 5,457	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	3,387	3,387	一〇八年(尚待稅捐稽徵機關核定)
九十九年	<u>32,092</u>	<u>32,092</u>	一〇九年(尚待稅捐稽徵機關核定)
	<u>\$ 65,989</u>	<u>\$ 65,989</u>	

本公司截至九十七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：

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 7,625</u>	<u>\$ 7,845</u>

九十九年十二月底預計及九十八年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 33.59% 及 33.33%。

依稅法規定，本公司分配屬於八十七年度(含)以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際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餘額為計算基礎，因此本公司預計九十九年底盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

十七、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 九 年 度			九 十 八 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	\$ 84,113	\$ 46,062	\$ 130,175	\$ 77,089	\$ 59,314	\$ 136,403
退休金	1,218	759	1,977	1,415	1,794	3,209
員工保險費	4,174	3,788	7,962	3,124	4,467	7,591
其他用人費用	6,337	3,986	10,323	6,538	5,417	11,955
	<u>\$ 95,842</u>	<u>\$ 54,595</u>	<u>\$ 150,437</u>	<u>\$ 88,166</u>	<u>\$ 70,992</u>	<u>\$ 159,158</u>
折舊費用	\$ 14,374	\$ 4,711	\$ 19,085	\$ 14,120	\$ 4,493	\$ 18,613
攤銷費用	1,038	2,201	3,239	1,229	2,168	3,397

十八、合併每股盈餘

計算合併每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金 額 (分 子)		股數(分母) (仟 股)	合 併 每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>九十九年度</u>					
合併總淨利	<u>\$ 9,385</u>	<u>\$ 3,856</u>	<u>52,275</u>	<u>\$ 0.18</u>	<u>\$ 0.07</u>
<u>九十八年度</u>					
合併總淨利	<u>\$ 18,239</u>	<u>\$ 6,603</u>	<u>44,673</u>	<u>\$ 0.41</u>	<u>\$ 0.15</u>

計算合併每股盈餘時，減資彌補虧損之影響已列入追溯調整。因追溯調整，九十八年度稅後基本合併每股淨利 0.13 元增加為 0.15 元。

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	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	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	\$ 705,458	\$ 705,458	\$ 728,728	\$ 728,728
存出保證金	3,535	3,535	2,739	2,739
負 債				
短期銀行借款	313,484	313,484	323,154	323,154
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	277,544	247,544	371,013	371,013
公平價值變動列入損 益之金融負債	290	290	-	-
長期銀行借款(包括 一年內到期部分)	54,004	54,004	97,487	97,487

本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品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、應付費用及其他應付款－關係人及公平價值變動列入損益之金融負債。
2. 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。
3. 存出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

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
關係人借款保證承諾	<u>\$104,868</u>	<u>\$ 51,824</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。

(四) 其他：

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

	九十九年十二月三十一日			九十八年十二月三十一日		
	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 9,409	29.13	\$ 274,081	USD 10,405	31.99	\$ 332,871
日幣	JPY 38,421	0.358	13,762	JPY 21,837	0.347	7,582
港幣	HKD 10,645	3.748	39,897	HKD 5,392	4.126	22,247
歐元	EUR 1	38.92	51	EUR 70	46.1	60
人民幣	RMB 49,248	4.441	218,864	RMB 47,214	4.642	219,170
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	USD 5,859	29.13	\$ 170,668	USD 3,473	31.99	111,094
日幣	JPY 31,530	0.358	11,294	JPY 25,165	0.347	8,737
港幣	HKD 3,791	3.748	14,210	HKD 3,411	4.126	14,076
歐元	EUR 70	38.92	2,739	EUR 28	46.1	1,290
人民幣	RMB 64,585	4.441	287,021	RMB 87,668	4.642	406,955

二十、關係人交易事項

(一) 關係人之名稱及關係如下：

關係人名稱	與本公司之關係
陳萬富	本公司董事(註)
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
泰創工程股份有限公司(泰創工程)	該公司董事長與本公司董事相同(註)

註：原本公司總經理，自九十九年四月一日起辭任。

(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	九十九年度		九十八年度	
	金額	佔各該科目%	金額	佔各該科目%
泰創工程	\$ 2,130	-	\$ 973	-
莊記工程	-	-	11,935	1
	<u>\$ 2,130</u>	<u>-</u>	<u>\$ 12,908</u>	<u>1</u>

上開交易條件與一般非關係人相當，並無特殊之情事。

2. 應收款項

關係人名稱	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 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				
莊記工程	\$ 250	100	\$ 1,449	100

3. 預收款項

關係人名稱	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
預收貨款（帳列預收款項 及其他流動負債）				
莊記工程	\$ -	-	\$ 66	-

4. 其他應付款－關係人－資金融通

關係人名稱	九 十 九 年		九 十 八 年		九 十 七 年	
	最高餘額	日 期	期末餘額	利率%	利息費用	應付利息
莊記工程	\$ 13,000	99.1-99.12	\$ -	10	\$ 242	\$ -
陳萬富	4,000	99.1-99.12	-	10	58	-
	\$ 17,000		\$ -		\$ 300	\$ -

關係人名稱	九 十 九 年		九 十 八 年		九 十 七 年	
	最高餘額	日 期	期末餘額	利率%	利息費用	應付利息
莊記工程	\$ 41,000	98.02.27	\$ 13,000	10	\$ 2,373	\$ 72
泰創工程	10,000	98.03.09	4,000	10	679	22
陳萬富	10,000	98.01.17	-	10	111	-
	\$ 61,000		\$ 17,000		\$ 3,163	\$ 94

5. 為他人背書保證

關係人名稱	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日
琨詰電子（昆山）	\$104,868	\$ 51,824

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
薪 資	\$ 5,945	\$ 5,495
獎 金	265	78
	<u>\$ 6,210</u>	<u>\$ 5,573</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：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日	擔 保 債 務
受限制存款—備償戶	\$ 23,827	\$ 19,389	短期借款
應收票據	11,424	30,475	短期借款
應收帳款	<u>62,906</u>	<u>108,136</u>	短期借款
小 計	98,157	158,000	
土 地	113,140	113,140	長、短期借款
房屋及建築—淨額	160,354	169,535	長、短期借款
無形資產—土地使用權	<u>18,685</u>	<u>20,013</u>	短期借款
合 計	<u>\$ 390,336</u>	<u>\$ 460,688</u>	

二二、重大承諾及或有事項

- (一) 本公司前總經理黃種寬於九十六年十月十七日因內線交易遭起訴，本公司根據九十六年內線交易起訴書內容，為維護公司及股東權益，對黃種寬提請求損害賠償 50,000 仟元。該案件已於九十九年五月底經台灣高等法院刑事附帶民事訴訟判決駁回。
- (二) 本公司前總經理黃種寬向臺灣板橋地方法院提起告訴，要求本公司給付薪資 2,782 仟元。該案件於九十七年八月底經板橋地方法院判決本公司須支付 472 仟元予原告，惟本公司及原告皆不服原判決結果，故向高等法院提起上訴，並於九十九年十二月二十二日判決終結，判決結果本公司應再支付 235 仟元予原告，共計應支付 707 仟元，惟原告仍不服判決結果，故繼續提出上訴。
- (三) 本公司截至九十九年十二月底止，已開立未使用之信用狀餘額約為新台幣 14,002 仟元、美金 196 仟元及日幣 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：附表四。
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：附表五。
11. 被投資公司從事衍生性商品交易：附表六。

(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：附表七。
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：附表八。
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：參閱附註十九及二十。
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：附表九。

二四、部門別財務資訊

(一) 產業別資訊

本公司及子公司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，屬單一產業。

(二) 地區別資訊

本公司及子公司截至九十九年十二月底止，並未設立國外營運部門。

(三) 外銷銷貨資訊

地	區	九十九年度	九十八年度
亞	洲	\$192,338	\$156,051
美	洲	773	673
歐	洲	769	-
澳	洲	236	1,002
		<u>\$194,116</u>	<u>\$157,726</u>

(四) 重要客戶資訊

占合併損益表上營業收入淨額百分之十以上之客戶，明細如下：

客	戶	九十九年度	九十八年度		
		金額	收入%	金額	收入%
	甲	\$ 227,255	18	\$ 133,775	10

勝昱科技股份有限公司及其子公司

資金貸與他人

民國九十九年度

附表一

單位：新台幣及港幣仟元

編號 (註一)	貸出之公司	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	提供來源	列帳	備抵額	擔保名稱	品對金 價值	對個別對象 貸與金額 (註二)	資 金 總 額 (註三)	與 限 額 (註三)
0	勝昱科技股份有限公司	現詒應用材料科技有限公司	其他應收款—關係人	\$ 69,000	\$ 69,000 (註五)	-	短期融通資金	\$ -	營運週轉	\$ -	-	-	-	-	\$ 133,298	\$ 266,596	
0	"	United Sino Group Limited	其他應收款—關係人	758	-	-	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	-	-	133,298	266,596	
1	現詒應用材料科技有限公司	東莞鴻錫應用材料有限公司	其他應收款—關係人	11,879 (HKD 3,170)	11,496 (HKD 3,067)	-	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	-	-	36,770	73,540	
1	"	Westminster Management Limited	其他應收款—關係人	2,325 (HKD 620)	-	-	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	-	-	36,770	73,540	
2	現詒電子(昆山)有限公司	昆山勝昱貿易有限公司	其他應收款—關係人	6,661 (RMB 1,500)	6,661 (RMB 1,500)	8%	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	-	-	64,178	128,356	
2	"	東莞鴻錫應用材料有限公司	其他應收款—關係人	15,542 (RMB 3,500)	15,542 (RMB 3,500)	8%	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	-	-	64,178	128,356	

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=1：3.748予以換算；人民幣：新台幣=1：4.4405予以換算。

註五：若公開發行公司依據處理準則第14條第1項將資金貸與逐筆提董事會決議，雖尚未撥款，仍應將董事會決議金額列入公告餘額，以揭露其承擔風險；惟嗣後資金償還，則應揭露其償還後餘額，以反應風險之調整。若公開發行公司依據處理準則第14條第2項經董事會決議授權董事長於一定額度及一年期間內分次撥貸或循環動用，仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額，雖嗣後資金償還，惟考量仍可能再次撥貸，故仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額。

註六：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

民國九十九年度

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	被背書保證對象		單一企業 保證之額 (註三)	本期最高 保證餘額 (註四)	期末 背書保證 餘額	以財產 背書保證 之金額	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)
		名稱	關係						
0	勝昱科技股份有限公司	琨詰電子(昆山)有限公司	(註二)	\$ 333,245	\$ 104,868 (US\$3,600 仟元)	\$ 104,868	\$ -	15.73%	\$ 666,489

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：按權益法評價之被投資公司之子公司。

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%。

註四：係以財務報告日之匯率美金：新台幣=1：29.13 予以換算。

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

民國九十九年度

附表三

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列	科目	期股	數帳面金額(註三)		持 股 比 率 (%)	淨 值 / 市 價	備 註
						數	帳面金額			
勝昱科技股份有限公司	普通股股票 益進光電科技股份有限公司	被投資公司	以成本衡量之金融資產—非流動	投資	-	\$ -	-	\$ -	註一	
	現詒應用材料科技有限公司 Freedom Universal Holdings Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	投資	10,000	184,264	100	184,264	註二	
	Westminster Management Limited.	子公司	採權益法之長期股權投資	投資	5,000,000	170,391	100	170,391	註二	
現詒應用材料科技有限公司	普通股股票 United Sino 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	投資	1,167,826	22,511	100	22,511	註二	
	現詒電子(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	-	320,890	100	320,890	註二	
	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	投資	-	56,462	100	56,462	註二	
現詒電子(昆山)有限公司	普通股股票 昆山勝昱貿易有限公司	孫公司持股100%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	投資	-	3,522	100	3,522	註二	

註一：益進光電科技股份有限公司已於九十九年五月六日清算完結，並已將分配剩餘款項329仟元匯回予本公司。

註二：係依被投資公司九十九年度經會計師查核之財務報表按持股比例計算。

註三：係消除被投資公司間未實現銷貨毛利後之淨額。

註四：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
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者
民國九十九年度

單位：新台幣仟元

附表四

進(銷)貨公司	交易對象	關係	交易情形		交易條件與一般交易不同原因	應收(付)票據		備註	
			進(銷)貨	金額		佔總進(銷)貨之比率	授信期間		應收(付)票據之總額
勝昱科技股份有限公司	瓊詒應用材料科技股份有限公司	本公司之子公司	進貨	\$134,246	38%	90天	\$-	-	

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
被投資公司相關資訊
民國九十九年度

附表五

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		額期末	數比率(%)	持有		被投資公司本期	本期認列之投資(損)益(註一)	備註
				本期末	上期末			帳面金額	金額			
勝昱科技股份有限公司	現詒應用材料科技有限公司	香港	各類包裝材料之製造加工及買賣	(\$ 18,896) (註二)	(\$ 6,345)	10,000	100	\$ 184,264	\$ 29,684	\$ 30,098		
	Freedom Universal Holdings Ltd.	西薩摩亞	從事轉投資業務	162,072	162,072	5,000,000	100	170,391	-	-		
	Westminster Management Limited.	西薩摩亞	進出口貿易	10,149	10,149	10,000	100	3,803	12	12		
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	39,604	1,167,826	100	22,511	(8)	(8)		
	現詒電子(昆山)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	128,801 (註二)	141,352	-	100	320,890	40,020	40,020		
現詒電子(昆山)有限公司	東莞鴻錦應用材料有限公司	大陸東莞	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	63,079	-	100	56,462	7,684	7,684		
	昆山勝昱貿易有限公司	大陸昆山	進出口貿易	4,355	4,355	-	100	3,522	(952)	(952)		

註一：係依被投資公司九十九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(損)之淨額。

註二：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年度及九十九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。

勝昱科技股份有限公司
被投資公司從事衍生性金融商品資訊
民國九十九年度

附表六

本公司之子公司琨詰電子（昆山）有限公司（以下簡稱琨詰電子（昆山））九十九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；琨詰電子（昆山）九十八年度未從事遠期外匯交易，茲將有關資訊揭露如下：

截至九十九年十二月三十一日止，琨詰電子（昆山）尚未到期之遠期外匯合約如下：

九 十 九 年 十 二 月 三 十 日	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	一〇〇年一月	USD 1,000
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	一〇〇年十二月	USD 1,000

琨詰電子（昆山）九十九年度遠期外匯合約所產生之金融商品評價淨利益為 182 仟元。

勝呈科技股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊

民國九十九年度

附表七

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 期 自 本 台 灣 積 累 投 資 金 額	初 期 自 本 台 灣 積 累 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額		本 期 自 本 台 灣 積 累 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 間 接 投 資 金 額	本 公 司 直 接 投 資 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例	本 期 認 損 益 帳 面 額	未 投 價 值	資 值 匯 回	已 止 本 期 投 資 收 益
						匯 出	收 回							
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)	\$ 40,020	100%	\$ 320,890	\$ 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)	7,684	100%	56,462	-		
昆山勝呈貿易有限公司	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	-	-	-	-	-	952	100%	3,522	-		

本 期 自 本 台 灣 積 累 投 資 金 額	初 期 自 本 台 灣 積 累 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額	本 期 自 本 台 灣 積 累 投 資 金 額	本 公 司 直 接 投 資 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例	本 期 認 損 益 帳 面 額	未 投 價 值	資 值 匯 回	已 止 本 期 投 資 收 益
\$167,789 (註六) (US\$5,760)	\$199,541 (註六) (US\$6,850)	\$399,893 (註五)	\$399,893 (註五)					

註一：截至九十九年十二月底止，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一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：截至九十九年十二月底止，昆山勝呈貿易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：係依據被投資公司九十九年十二月底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=1：29.13 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年度及九十九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)。

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
民國九十九年度

附表八

單位：新台幣仟元

一、進 貨

被 投 資 公 司 名 稱	地 區	事 業 類 別	價 格 及 付 款 條 件	進 金 額	貨 項		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 有 限 公 司	與一般客戶交易條件相當。	\$134,246	38	\$ 94	% -

勝昱科技股份有限公司及其子公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國九十九年度

附表九

單位：除另予註明者外
 ，係新台幣千元

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	往來金額	交易條件	情形	
							佔合併總資產之比率 (註三)	或營業收
0	勝昱科技股份有限公司	現話應用材料科技有限公司	1	進貨收入	\$ 134,246	與一般客戶交易條件相當。	10.84%	
		現話應用材料科技有限公司	1	其他應收款-關係人	2,021	與一般客戶交易條件相當。	0.16%	
		現話應用材料科技有限公司	1	進貨	53,845	與一般客戶交易條件相當。	3.92%	
		現話電子(昆山)有限公司	1	銷貨成本	184	與一般客戶交易條件相當。	-	
		現話電子(昆山)有限公司	1	存貨	4	與一般客戶交易條件相當。	-	
		現話電子(昆山)有限公司	1	聯屬公司間已實現銷貨毛利	1	與一般客戶交易條件相當。	-	
		現話電子(昆山)有限公司	1	銷貨收入	20	與一般客戶交易條件相當。	-	
		勝昱科技股份有限公司	2	銷貨收入	134,246	與一般客戶交易條件相當。	10.84%	
		勝昱科技股份有限公司	2	進貨	2,021	與一般客戶交易條件相當。	0.16%	
		勝昱科技股份有限公司	2	其他應付款	173,233	與一般客戶交易條件相當。	12.60%	
1	現話應用材料科技有限公司	勝昱科技股份有限公司	2	應收帳款	119,388	與一般客戶交易條件相當。	8.68%	
		Freedom Universal Holdings Ltd.	3	其他應付款	170,390	與一般客戶交易條件相當。	12.39%	
		United Sino Group Limited	3	應收帳款	4,378	與一般客戶交易條件相當。	0.32%	
		United Sino Group Limited	3	其他應收款	2,554	與一般客戶交易條件相當。	0.19%	
		United Sino Group Limited	3	其他應付款	21,864	與一般客戶交易條件相當。	1.77%	
		東莞鴻錦應用材料有限公司	3	銷貨收入	2,027	與一般客戶交易條件相當。	0.16%	
		東莞鴻錦應用材料有限公司	3	進貨	154,307	與一般客戶交易條件相當。	12.49%	
		東莞鴻錦應用材料有限公司	3	應收帳款	894	與一般客戶交易條件相當。	0.07%	
		東莞鴻錦應用材料有限公司	3	其他應收款	68,715	與一般客戶交易條件相當。	5.56%	
		東莞鴻錦應用材料有限公司	3	其他流動資產	25,828	與一般客戶交易條件相當。	2.09%	
2	Freedom Universal Holdings Ltd.	東莞鴻錦應用材料有限公司	3	應付帳款	82,544	與一般客戶交易條件相當。	6.68%	
		東莞鴻錦應用材料有限公司	3	其他應付款	4	與一般客戶交易條件相當。	-	
		東莞鴻錦應用材料有限公司	3	應收帳款	6,085	與一般客戶交易條件相當。	0.49%	
		現話電子(昆山)有限公司	3	其他應收款	170,390	與一般客戶交易條件相當。	13.79%	
		現話應用材料科技有限公司	3	其他應收款	1,812	與一般客戶交易條件相當。	0.15%	
		東莞鴻錦應用材料有限公司	3	應收帳款	1,265	與一般客戶交易條件相當。	0.10%	
		現話電子(昆山)有限公司	3	其他應收款		與一般客戶交易條件相當。		
		現話應用材料科技有限公司	3	其他應收款		與一般客戶交易條件相當。		
		東莞鴻錦應用材料有限公司	3	應收帳款		與一般客戶交易條件相當。		
		現話電子(昆山)有限公司	3	其他應收款		與一般客戶交易條件相當。		

(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		往來		情形 佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)	
4	United Sino Group Limited	勝昱科技股份有限公司	2	其他應付款	\$ 731	並無其他同類型交易可供比較，收款條件由雙方議定	0.06%	
				其他應收款	24,811	一般交易條件	1.84%	
				應付帳款	4,808	"	0.35%	
				其他應付款	2,805	並無其他同類型交易可供比較，收款條件由雙方議定	0.20%	
				應收帳款	10,704	一般交易條件	0.79%	
				其他應付款	2,878	並無其他同類型交易可供比較，收款條件由雙方議定	0.21%	
				應收帳款	24	一般交易條件	1.81%	
				銷貨收入	878	"	0.79%	
				聯屬公司已實現銷貨毛損	203	"	-	
				進貨	109	"	0.01%	
5	東莞鴻錦應用材料有限公司	現詒電子(昆山)有限公司 現詒電子(昆山)有限公司 現詒電子(昆山)有限公司 現詒電子(昆山)有限公司 現詒電子(昆山)有限公司 現詒電子(昆山)有限公司 現詒電子(昆山)有限公司 現詒電子(昆山)有限公司 現詒電子(昆山)有限公司 現詒電子(昆山)有限公司	3 3 3 3 3 3 3 3 3 3	應收帳款	36,163	"	2.76%	
				應付帳款	21,740	"	1.66%	
				其他應付款	17,800	並無其他同類型交易可供比較，收款條件由雙方議定	1.36%	
				銷貨收入	115,136	一般交易條件	0.13%	
				進貨	1,817	"	8.68%	
				應付帳款	4,906	"	0.13%	
				應付帳款	10,704	"	0.37%	
				其他應收款	2,878	並無其他同類型交易可供比較，收款條件由雙方議定	0.21%	
				銷貨成本	20	一般交易條件	-	
				存貨	20	"	-	
6	現詒電子(昆山)有限公司	勝昱科技股份有限公司 勝昱科技股份有限公司 Westminster Management Limited United Sino Group Limited United Sino Group Limited	2 2 3 3 3	其他應付款	1,377	並無其他同類型交易可供比較，收款條件由雙方議定	0.10%	
				應付帳款	24	一般交易條件	1.81%	
				銷貨收入	109	"	-	
				銷貨收入	675	"	0.79%	
				進貨	675	"	-	

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，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、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

一、財務狀況

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	98 年度	99 年度	差 異	
				金額	%
流動資產		259,172	394,635	135,463	52.27
基金及投資		356,200	358,458	2,258	0.63
固定資產		235,324	231,464	(3,860)	(1.64)
無形資產		1,287	760	(527)	(40.95)
其他資產		19,019	18,858	(161)	(0.85)
資產總額		871,002	1,004,175	133,173	15.29
流動負債		290,580	263,086	(27,494)	(9.46)
長期負債		54,995	38,998	(15,997)	(29.09)
其他負債		35,622	35,602	(20)	(0.06)
負債總額		381,197	337,686	(43,511)	(11.41)
股本		446,725	596,725	150,000	33.58
資本公積		10,839	48,968	38,129	351.78
保留盈餘		6,651	10,507	3,856	57.98
股東權益總額		489,805	666,489	176,684	36.07
<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. 流動資產增加：主要係因營收成長，遂使應收帳款相對增加及 99 年辦理現金增資所致。 2. 長期負債減少：主要係定期償還借款所致。 3. 股本增加：主要係因 99 年辦理現金增資所致。 4. 資本公積增加：主要係因本期現金增資溢價發行所致。 <p>(二)未來因應計劃：</p> <p>為維持營運持續成長，提升公司整體經營績效，除加強市場占有率及競爭力，並強化企業財務結構作為未來計劃之方向。</p>					

二、經營結果

(一)經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	98 年度	99 年度	差異	
				金額	%
營業收入總額		375,472	441,317	65,845	17.54
減：銷貨退回及折讓		4,551	9,318	4,767	104.75
營業收入淨額		370,921	431,999	61,078	16.47
營業成本		345,456	392,347	46,891	13.57
營業毛利		25,315	39,672	14,357	56.71
營業費用		62,624	55,536	(7,088)	(11.32)
營業利益		(37,309)	(15,864)	21,445	57.48
營業外收入及利益		58,402	32,365	(26,037)	(44.58)
營業外費用及損失		14,494	12,633	(1,861)	(12.84)
繼續營業部門稅前淨利		6,599	3,868	(2,731)	(41.39)
所得稅利益		4	(12)	16	(400.00)
繼續營業部門稅後淨利		6,603	3,856	(2,747)	(41.60)

(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)

1. 營業毛利增加：主要係因本期營收增加之幅度大於營業成本增加所致。
2. 營業利益增加：主要係營業毛利增加及營業費用亦大幅縮減所致。
3. 營業外收入及利益：主要係採權益法認列之投資收益減少所致。

(二)預期未來一年度銷售數量及其依據

根據九十九年度之實際數，在本公司努力維持成本及品質管控並拓展客戶及市場下，預期未來一年原有產品之銷售量可成長 10~15%，PET 防水透濕膜產品配合紡織研究所技術移轉之計畫，並發展公司自有品牌，預計於本年度可量產。

(三)對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本公司隨著營運規模持續成長，配合適當調整財務結構外，以目前財務結構來看，足以因應未來業務成長所需。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析說明

項目 \ 年度	98 年度	99 年度	增(減)比例
現金流量比率	2.93%	(13.86%)	(16.79)%
現金流量允當比率	32.31%	54.93%	22.62%
現金再投資比率	1.32%	(4.55%)	(5.87)%
增(減)比例變動分析說明： 99 年度現金流量比率、現金再投資比率均較 98 年度減少： 主要原因係本期應收帳款增加，使營業活動淨現金流出所致。 99 年度現金流量允當比率較 98 年度增加： 主要原因係本期應收帳款增加，使營業活動淨現金流出所致。			

(二)流動性不足之改善計劃：無。

(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
97,158	3,495	(21,922)	78,731	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：加強控管存貨及應收帳款，預計淨現金流量將呈穩定成長。 (2)投資活動：投資活動淨現金流出，係因購置新機器設備所致。 (3)融資活動：融資活動淨現金流出，係因償還銀行借款所致。 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及獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫：
最近年度本公司無投資超過本公司實收資本額百分之五之轉投資案。

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	98年度	99年度
營業收入	370,921	431,999
營業利益	(37,309)	(15,864)
利息收(支)	(11,322)	(8,194)
利息收(支) / 營業收入	(3.05%)	(1.90%)
利息收(支) / 營業利益	30.35%	51.65%

本公司利息收(支)於98及99年度分別佔營業收入達(3.05%)及(1.90%)，佔營業利益達30.35%及51.65%，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98及99年度外銷比重計42.52%及44.93%，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	
	98年度	99年度
兌換(損失)利益淨額	(2,992)	(4,311)
營業收入淨額	370,921	431,999
營業利益	(37,309)	(15,864)
兌換(損失)利益淨額 / 營業收入淨額	(0.81%)	(0.99%)
兌換(損失)利益淨額 / 營業利益	8.02%	27.17%

因應匯率變動之具體措施：

- A. 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。
- B. 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。
- C. 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，近年來亦從事於新類型複合材料研發，未來一年本公司除持續增加研發費用投入外，亦致力於提高生產效能，開發新的利基產品以取得更有利之市場競爭優勢。

(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，故自最近年度故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，並無擴充廠房之計劃。

(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	98年度		99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	104,119	37.81%	136,874	38.07%
台灣聚合	53,932	19.58%	75,225	20.92%
中鋼鋁業	31,414	11.41%	40,467	11.25%

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

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。

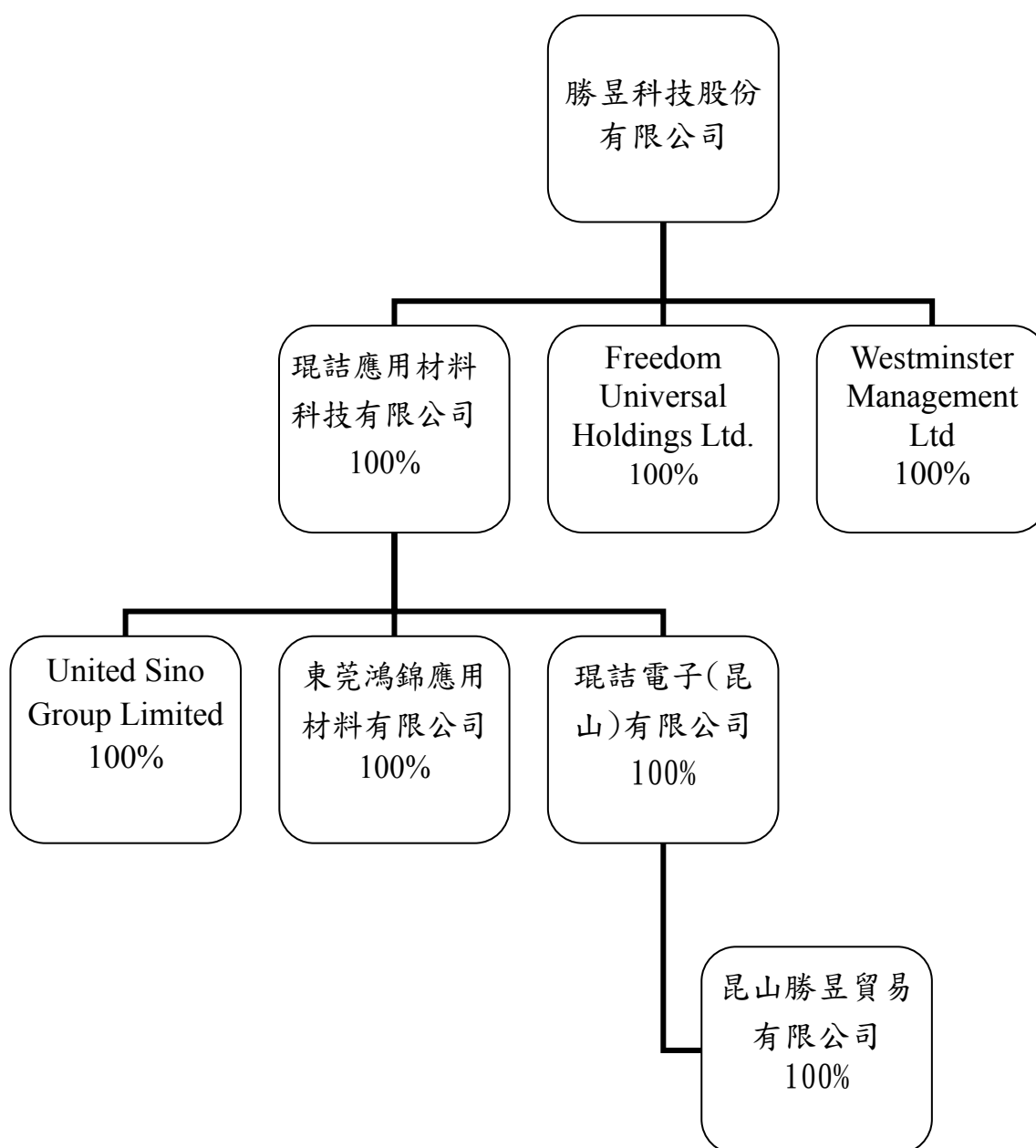
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併

1. 關係企業組織圖

(99. 12. 31)



2. 各關係企業基本資料

99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
琨詰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廣場2座2209室	(\$ 18,896) (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	琨詰應用材料科技有限公司 設立間接轉投資大陸之控股公司
琨詰電子(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。
昆山勝昱貿易有限公司(註2)	97.03.25	江蘇省昆山市張浦鎮濱江北路358號	\$ 4,355	進出口貿易業。

註1：琨詰電子(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，透過琨詰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)

註2：昆山勝昱貿易有限公司自100年1月起更名為昆山勝昱光能科技有限公司。

3. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

99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(%)
琨詰應用材料科技有限公司	董事長	莊玉坪(勝昱科技代表人)	10,000	100.00
Freedom Universal Holdings Ltd.	董事長	莊玉坪(勝昱科技代表人)	5,000,000	100.00
United Sino Group Limited	董事長	莊玉坪(琨詰應用材料科技有限公司代表人)	1,167,826	100.00
琨詰電子(昆山)有限公司	董事長	莊玉坪(琨詰應用材料科技有限公司代表人)	-	100.00
	董事	黃明堆(琨詰應用材料科技有限公司代表人)		
	董事	曾水泉(琨詰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	徐德堯(琨詰應用材料科技有限公司代表人)	-	100.00
	董事	廖大豐(琨詰應用材料科技有限公司代表人)		
	董事	劉兆勛(琨詰應用材料科技有限公司代表人)		
Westminster Management Limited	董事長	莊玉坪(勝昱科技代表人)	10,000	100.00
昆山勝昱貿易有限公司	董事長	莊玉坪(琨詰電子(昆山)有限公司代表人)	-	100.00
	董事	韓久康(琨詰電子(昆山)有限公司代表人)		
	董事	劉兆勛(琨詰電子(昆山)有限公司代表人)		
	監察人	曾水泉(琨詰電子(昆山)有限公司代表人)		

4. 關係企業營運概況

99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)
琨詰應用材料 科技有限公司	\$(18,896)	\$ 901,633	\$ 717,782	\$ 183,851	\$1,096,446	\$ 40,674	\$ 29,684	\$ -
Freedom Universal Holdings Ltd.	162,072	170,391	0	170,391	0	0	0	\$ -
United Sino Group Limited	39,604	32,088	9,577	22,511	0	(8)	(8)	\$ -
琨詰電子(昆 山)有限公司	128,801	665,714	344,824	320,890	684,388	54,881	40,020	\$ -
東莞鴻錦應用 材料有限公司	63,079	169,186	112,724	56,462	269,158	(25)	7,684	\$ -
Westminster Management Limited	10,149	3,803	0	3,803	0	(8)	12	\$ -
昆山勝昱貿易 有限公司	4,355	19,618	16,096	3,522	33,596	(1)	(952)	\$ -

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；琨詰電子(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，透過琨詰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RMB\$1=NTD\$4.441、USD\$1=NTD\$29.13及HKD\$1=NTD\$3.748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\$4.669、USD\$1=NTD\$31.518及HKD\$1=NTD\$4.057換算為新台幣列示。

(二)關係企業合併財務報表

本公司民國九十九年度(自九十九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：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

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 莊玉坪



