

股票代碼: 5251

# SecuFIRST

wire free \* live free

## 天鉞電子股份有限公司

# 100

## 年度年報



刊印日期：中華民國101年3月9日  
查詢本年報網址：<http://mops.twse.com.tw>

一、發言人及代理發言人

發言人

姓名：張肇夫

職稱：財務部經理

聯絡電話：(02)8227-8582

電子郵件信箱：speaker@jswpac.com

代理發言人

姓名：李垂拓

職稱：總經理室特助

聯絡電話：(02)8227-8582

電子郵件信箱：speaker@jswpac.com

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話：

1. 總公司

地址：新北市中和區中正路 700 號 3 樓之 3

電話：(02)8227-8582

傳真：(02)8227-8583

2. 分公司：無

3. 工廠：無

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：第一金證券股份有限公司股務代理部

電話：(02)2563-5711

地址：台北市長安東路一段 22 號 5 樓

網址：<http://www.ftsi.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師及事務所

會計師姓名：施景彬、卓明信

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

電話：(02)2545-9988

地址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之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.secufirst.com.tw>。

## 目 錄

	<u>頁次</u>
<b>壹、致股東報告書</b> .....	<b>1</b>
<b>貳、公司簡介</b> .....	<b>4</b>
<b>參、公司治理報告</b> .....	<b>6</b>
一、組織系統 .....	6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 ....	8
三、公司治理運作情形 .....	19
四、會計師公費資訊 .....	33
五、更換會計師資訊 .....	33
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，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間 .....	33
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 .....	34
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、二親等以內之親屬關係之資訊 .....	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 .....	36
<b>肆、募資情形</b> .....	<b>37</b>
一、資本及股份 .....	37
二、公司債辦理情形 .....	41
三、特別股辦理情形 .....	41
四、海外存託憑證辦理情形 .....	41
五、員工認股權憑證辦理情形 .....	41
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....	42
七、資金運用計畫執行情形 .....	42
<b>伍、營運概況</b> .....	<b>43</b>
一、業務內容 .....	43
二、市場及產銷概況 .....	51
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率 .....	57
四、環保支出資訊 .....	58
五、勞資關係 .....	58
六、重要契約 .....	59
<b>陸、財務概況</b> .....	<b>60</b>
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表 .....	60
二、最近五年度財務分析 .....	62

三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	65
四、最近年度財務報表.....	66
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	66
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉 困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	66
<b>柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....</b>	<b>164</b>
一、財務狀況.....	164
二、經營結果.....	165
三、現金流量.....	166
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	166
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.....	166
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估.....	167
七、其他重要事項.....	169
<b>捌、特別記載事項.....</b>	<b>170</b>
一、關係企業相關資料.....	170
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	171
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.....	171
四、其他必要補充說明事項.....	171
五、最近年度及截至年報刊印日止，有無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.....	171

# 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

回顧過去一年，在經營團隊及全體同仁共同努力下，公司營收與獲利持續維持平穩的表現；展望未來，總體經濟環境仍處在詭譎多變的大環境下，大陸通貨膨脹及人工成本上漲使營運成本上升，侵蝕產品毛利率，故必須不斷研發創新產品，增加產業競爭力。深信在全體員工的勤奮努力，有紀律的營運模式與穩健的財務運作下，以及對於研發創新與客戶夥伴關係的堅持，將能確保並維持公司的競爭力。

對於公司未來的發展策略，除了持續提供高品質與創新的產品外，我們將繼續專注在提供創新性的技術服務，相信此策略將為我們的股東創造長期性的價值。亦盼各位股東對公司持續給予鼎力的支持。茲將100年度經營績效報告如下：

## 一、一〇〇年度營業結果

### (一)營業現況

天鉞100年營業收入淨額為723,520仟元，較99年營業收入淨額732,133仟元，衰退1.18%，100年稅後淨利為31,578仟元，較99年稅後淨利為41,057仟元，衰退23.09%；集團合併營收727,683仟元，較99年合併營收740,862仟元，衰退1.78%，100年合併稅後淨利為31,578仟元，較99年合併稅後淨利41,057仟元，衰退23.09%。

100年度因新產品上市時間延遲，致使100年營收不如預期；在費用管控上因本公司增設品牌事業部，發展自有品牌SecuFirst，並增加行銷事業處業務人員，故使100年營業費用61,431仟元較99年營業費用53,353仟元增加15.14%，希藉由新產品在101年上市後及前置投入成本之發酵後，冀望能使101年之營收較100年成長。

(二)以下就100年度營業計畫實施成果、財務收支及獲利能力分析分別說明如下：

### 1.營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

項目	100年度		99年度		增(減)情形	
	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入	723,520	100.00	732,133	100	(8,613)	(1.18)
營業毛利	99,088	13.70	107,926	14.74	(8,838)	(8.19)
營業利益	37,657	5.20	54,573	7.45	(16,916)	(31.00)
稅前淨利	40,434	5.59	51,536	7.04	(11,102)	(21.54)

## 2.財務收支與獲利能力

項 目		100 年度	99 年度
財務結構	負債佔資產比率(%)	30.12	24.09
	長期資金佔固定資產比率(%)	852.45	690.07
償債能力	流動比率(%)	250.49	326.49
	速動比率(%)	228.09	283.38
獲利能力	資產報酬率(%)	8.46	14.05
	股東權益報酬率(%)	11.62	18.64
	純益率(%)	4.36	5.61
	每股盈餘(元)	1.66	2.32(註)

註：追溯後 99 年度每股盈餘

(三)營業收支預算執行情形：因本公司不需編製財務預測，故不適用。

(四)研究發展狀況

本公司在類比與數位影像處理所累積之技術與經驗在同業居於領先地位，不僅可提供高畫質、高幀率及低雜訊比之高品質影像訊號，更擁有豐富的微處理器程式開發經驗，將市場上高階應用需求整合於單一晶片或邏輯線路以降低成本。此外，在影像訊號遠距傳輸與通訊傳輸方面也具備純熟技術與應用經驗。本公司未來將繼續致力於數位化、遠端監控及系統整合之研發，以提升技術層次。

### 二、一〇一年度營業計劃概要

天鉞電在 100 年度新產品與新市場有初步成長，展望 101 年度，本公司將更謹慎應對，除針對現有無線監控不斷開發新產品之外，並致力於投入智慧家庭產品之系統整合，並期望能增加客戶組合之質變與帶動銷貨成長，提昇整體之營收表現，101 年度更持續深耕台灣市場，發展自有品牌 secufirst，茲就經營方針、預期銷售數量及其依據及重要產銷政策說明如下：

(一)經營方針

- 1.依循市場需求及技術提昇，提高畫質、高幀率及低雜訊比之高品質影像訊號。
- 2.增加本公司業務人員及經營管理人員，培養公司人才庫。
- 3.整合轉投資公司資源，做最有效率之分配，促進公司穩定成長。
- 4.積極開發新興市場，提昇產品之市場佔有率。
- 5.依據客戶之需求與良好供應商管理，得以在客戶之交期與存貨之間取得良好平衡點，做對公司最有競爭力之管理。

(二)預期銷售數量及其依據

項目	101 年度	100 年度	增(減)比例(%)
	預期銷售數量	實績銷售數量	
安全監視產品	261,797	267,248	(2.04)
車用監控	4,146	7,479	(44.56)
門口機	13,660	13,303	2.68
多媒體網路視訊音 頻集成器	35,000	16,893	107.19
其他	42,157	38,325	10.00
合計	356,760	343,248	3.94

(三)重要之產銷政策

1. 模組化生產，將不同產品之共用材料最大化，以增加採購規劃經濟，及降低存貨庫存。
2. 持續增加全球行銷通路，強化企業競爭優勢，增加產品市佔率。
3. 客製化生產與大量生產之產品組合與交期之調控，與客戶保持良好之關係，降低庫存風險。
4. 加強開發新產品，不斷以創新產品符合客人之需求。

三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

本公司持續投入無線監控產業之投入，並將不同 sensor 整合至產品後，朝智慧型家庭無線多媒體產品邁進，以家庭為消費市場，除不斷培育經營團隊外，並與客人策略合作，強化行銷體系，達到公司永續經營之目標。

無線監控產業目前尚屬利基型產品，目前市場尚屬萌芽期，客戶分散於全球各地，隨著 IC 技術演進及網路化及智慧型手機普及，為市場創造更多樣的應用領域與新市場，目前尚未有大型企業投入該市場，故受到外部競爭環境較小，惟本公司仍將持續開發創新之市場，以維持營收不斷成長。

董事長：汪攘夷



經理人：汪攘夷



會計主管：張肇夫



## 貳、公司簡介

一、設立日期：民國81年5月23日。

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話

身分	地址	電話
總公司	新北市中和區中正路 700 號 3 樓之 3	(02) 8227-8582

三、公司沿革

年度	重要沿革
81/05	由汪攘夷先生暨同仁在台北市發起設立大行普賢股份有限公司，以從事無線電(RF)產品之開發為職志。
81/12	在國內推出“銳訊”品牌之 A 系列無線電話機上市。
82/03	辦理現金增資 12,250 仟元，增資後實收資本額達新台幣 34,250 仟元。
82/05	研發推出 B 系列長距離無線電話機。
83/02	A 系列 / B 系列無線話機開始外銷東南亞及中東國家。
85/07	研發產製數位式語音答錄機。
86/10	辦理盈餘轉增資 10,275 仟元及員工分紅轉增資 200 仟元，增資後實收資本額達新台幣 44,725 仟元。
86/12	開發高頻(VHF,144MHz)及超高頻(UHF,430MHz)無線電對講機，並獲交通部電信總局型式認證通過。產品於同月在國內上市。
87/01	辦理現金增資 15,275 仟元，增資後實收資本額達新台幣 60,000 仟元。
87/02	開發極高頻(2.4GHz)之無線電影音傳輸監視器；並獲交通部電信總局型式認證通過。
87/06	2.4 GHz 無線電影音傳輸黑白系統，分獲美國 FCC 及歐洲 CE 及德國 BZT 認證通過。
88/03	2.4 GHz 無線電影音傳輸彩色系統，分獲美國 FCC 及歐洲 CE 及德國 BZT 認證通過。
88/08	開發完成 2.4GHz 超迷你(Super Mini)彩色無線電攝影機，為全國最小型極高頻之無線電鏡頭，同時取得 FCC、CE 之認證通過。
88/09	開發完成 2.4 GHz 無線電嬰兒監視器(Bab Audio/Video Monitor)。
89/05	接受國內電腦週邊輸入設備製造廠商之開發合作需求，投入無線滑鼠及無線鍵盤產品需用之無線模組之設計及產製。
89/08	完成 2.4Ghz Wireless Gamepad 產品需用之無線模組之設計開發與試產。
89/09	辦理現金增資 34,000 仟元、盈餘轉增資 5,874 仟元與公積轉增資 126 仟元，增資後實收資本額達新台幣 100,000 仟元。

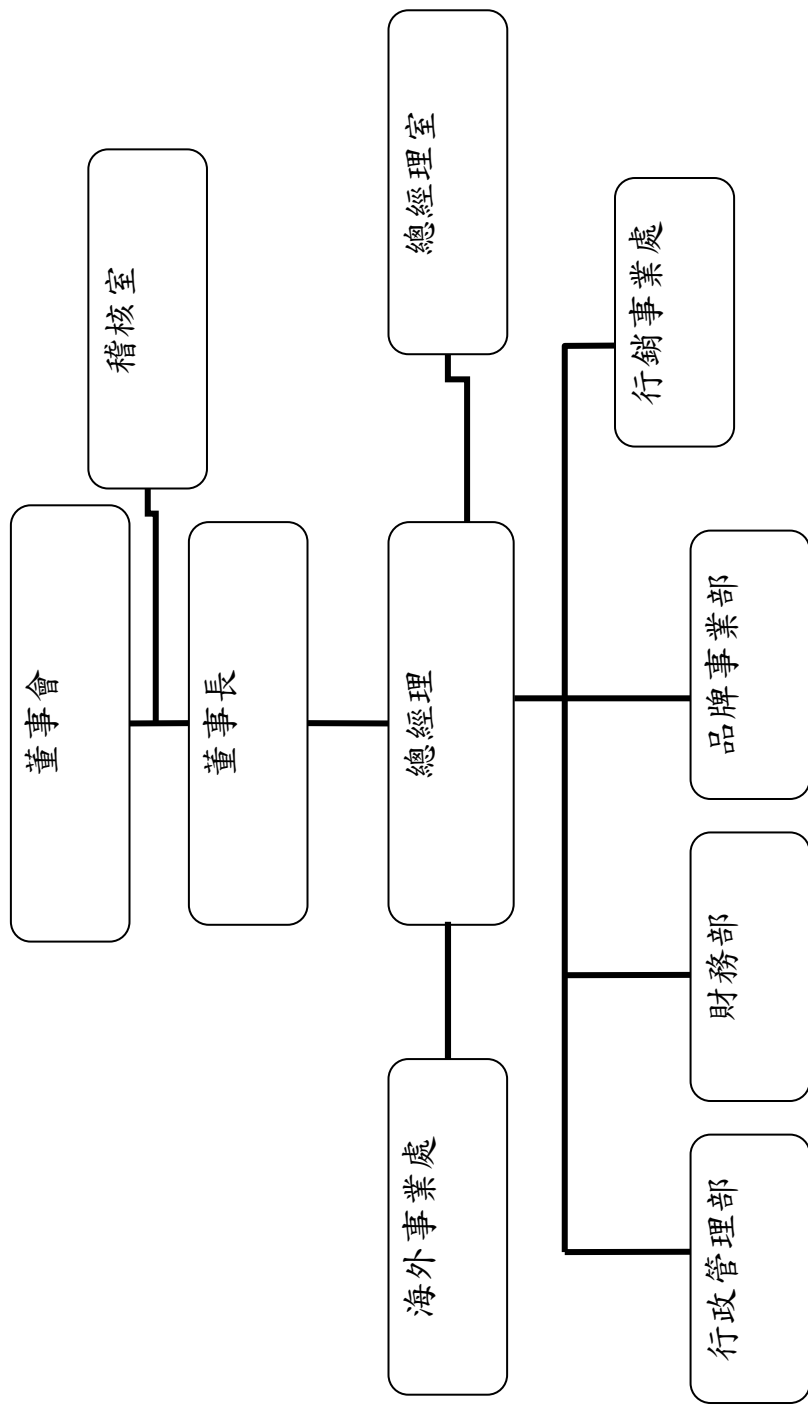


89/10	完成無線滑鼠及鍵盤需用之 27MHz (single channel & multi-channel)無線模組之開發與試產。
90/01	公司名稱更名為「普行科技股份有限公司」。
90/04	推出全新系列之 2.4GHz 無線影音監控系統產品，包含黑白及彩色系統，並取得 FCC、CE、RTTE 等歐美認證。
90/05	完成 CMOS 黑白及彩色影像顯示模組[Color / BW CMOS Module]。
90/06	研發完成名片型 2.4GHz 彩色無線影音攝影系統。
90/08	推出 2.4GHz 之 USB 輸入介面之無線影音監視系統產品及 50 倍影像放大之高解析度無線電子顯微攝影機，並已申請台灣及美國專利。
91/03	投入 2.4GHz 數位無線模組研發製造。 投資設立 METRO PACIFIC ENTERPRISE CORP.並間接投資成立大陸「東莞普行電子有限公司」。
95/08	辦理盈餘轉增資 10,000 仟元，增資後實收資本額達新台幣 110,000 仟元。
96/07	辦理盈餘轉增資 16,500 仟元與員工分紅轉增資 702 仟元，增資後實收資本額達新台幣 127,202 仟元。
96/07	投資成立 SKY ADVANCE TRADING LIMITED。
97/10	辦理盈餘轉增資 12,720 仟元與員工分紅轉增資 3,050 仟元，增資後實收資本額達新台幣 142,972 仟元。
98/07	辦理員工分紅轉增資 1,656 仟元，增資後實收資本額達新台幣 144,628 仟元。
99/01	橫瀝天鉞電子來料加工廠轉型為獨資廠「天鉞電子(東莞)有限公司」。
99/05	辦理員工認股權憑證換發新股 840 仟元，增資後實收資本額達新台幣 145,468 仟元。
99/07	為整合大陸工廠資源，大陸孫公司東莞普行電子有限公司清算完畢。
99/08	辦理盈餘轉增資 21,820 仟元與員工紅利轉增資 3,228 仟元，增資後實收資本額達新台幣 170,516 仟元。
100/05	辦理員工認股權憑證換發新股 420 仟元，增資後實收資本額達新台幣 170,936 仟元。
100/06	公司名稱更名為「天鉞電子股份有限公司」。
100/07	辦理盈餘轉增資 8,547 仟元與員工分紅轉增資 3,150 仟元及現金增資 20,000 仟元，增資後實收資本額達新台幣 202,633 仟元。
100/08	申請股票公開發行。
100/10	申請股票登錄興櫃。
101/02	辦理員工認股權憑證換發新股 420 仟元，增資後實收資本額達新台幣 203,053 仟元。

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一) 公司組織



(二)各主要部門所營業務

主要部門	主要業務職掌
總經理室	統籌公司經營策略、經營企劃、經營方針，綜理公司整體事業之執行與協調。
海外事業處	負責監督大陸關係企業之產品研發、製造，並落實子公司監理。
行銷事業處	市場調查、資料蒐集、產品規劃及業務推廣，營運目標之執行確保及客戶管理。
財務部	稅務、會計及股務之規劃與管理，資金調度管理與融資規劃及帳務，財稅報表之編製。
品牌事業部	策劃品牌事業之經營策略、制定行銷策略及各項產品推廣、促銷活動及廣告策略，並規劃市場情報系統及指導商品開發企劃，以協助達銷售目標，並透過各種活動來提昇公司形象。
行政管理部	規劃人事政策和各項人事行政管理之建立與執行；與公司法務相關事項。
稽核室	各部門營運狀況及內部控制之評估與稽核，缺失改善建議及追蹤，內部自評推動，與確保公司經營之安全，降低風險與弊端，以使內部控制有效執行。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人

1. 董事及監察人資料

101年2月14日

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	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	具配偶或以二親等內其他管、監察人關係
					股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)			
董事長	汪攬夷	85.05.06	100.09.21	3年	1,397,595	6.90	1,404,595	6.92	620,355	3.06	-	-	輔仁大學外文系 天鈺電子(股)副總經理 濟業電子(股)副總經理 正隆(股)經理	天鈺電子(股)總經理 METRO PACIFIC ENTERPRISE CORP. 董事	-
副董事長	許盛信	100.09.21	100.09.21	3年	869,651	4.29	829,651	4.09	-	-	-	-	台灣大學經濟系畢業 美國德州大學管理學 碩士 圓剛科技(股)-執行副 總經理 國基電子(股)-資深副 總裁 天馳(股)董事 燦星旅遊網副董事長 易遊網董事長	百略醫學科技(股)副董事長 敏盛醫控(股)董事長 盛弘醫學科技(股)副董事長 智能醫學科技(股)董事 敏成(股)董事 騰旺(股)董事	-
董事	日電貿股份有限公司 代表人—黃仁虎	93.06.29	100.09.21	3年	3,595,154	17.74	3,395,154	16.72	-	-	-	-	政治大學新聞系 日本近畿大學經營法 學系 台灣佳美工(股)營業 協理	日電貿(股)公司董事長兼執行長、大陸事業處最高主管 日電貿毛里求斯有限公司 董事 仁電貿(股)公司法人董事代表人 恩狄比貿易(深圳)有限公司 法定代表人及董事 恩狄比(上海)貿易有限公司 法定代表人及董事 仕野(股)公司法人董事代表人	-

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	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		目前兼任本公司及其他公司之職務	或以其親屬、董事或監察人關係
					股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)		
董事	徐宛瑜	95.06.29	100.09.21	3年	608,009	3.00	615,009	3.03	-	-	-	-	天鈺電子(股)副總經理 SKY ADVANCE TRADING LIMITED 董事	-
獨立董事	薛康	100.09.21	100.09.21	3年	0	-	0	-	-	-	-	-	敦南科技(股)監察人 金居開發銅箔(股)監察人	-
獨立董事	鄭淳仁	100.09.21	100.09.21	3年	0	-	0	-	-	-	-	-	陸達科技(股)財務副總發言人 德微科技(股)獨立董事	-

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	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		目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶等之二親等內其他管、董事或監察人關係	
					股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)		職稱	姓名
獨立董事	林猷清	100.09.21	100.09.21	3年	0	-	0	-	-	-	-	-	亞翔工程(股)財會處協理	-	-
監察人	坦格投資股份有限公司	100.05.30	100.09.21	3年	2,045,893	10.10	1,949,893	9.60	-	-	-	-	-	-	-
監察人	代表人—陳景松	100.05.30	100.09.21	3年	0	-	0	-	-	-	-	-	點將家企業(股)董事 台灣百和工業(股)公司董事長 坦格投資(股)董事長	-	-
監察人	陳漢杰	100.09.21	100.09.21	3年	454,663	2.24	424,663	2.09	-	-	-	-	旺報-副總編輯	-	-
監察人	龔信愷	100.09.21	100.09.21	3年	0	-	0	-	-	-	-	-	廣東聯合會計師事務所合夥會計師	-	-

資料來源：選任時持股比例係依100年9月21日發行股份總數為20,263,314計算；現金持股比例係依101年2月14日最近一次停止過戶日之持股資料為基準，並以發行股份總數20,305,314股計算。

表一：法人股東之主要股東

101 年 2 月 14 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
日電貿(股)公司	黃仁虎(6.81%)、鞠桂屏(5.90%)、張世極(2.89%)、周煒凌(2.81%)、王衛星(2.22%)
坦格投資股份有限公司	陳景松(83.74%)、張慧燕(3.33%)

資料來源：日電貿(股)公司資料係依日電貿 100 年股東常會停止過戶日(100 年 4 月 15 日)之持股資料為基準。

表二：表一主要股東為法人者其主要股東-無

2.董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形

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)										兼任其他公司董事數	
		商務、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、會計師或其他與所業務之國家考試及領有之專門技術人員	商務、財務、會計或公司業務所須之專業經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
汪攘夷	-	-	✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
許盛信	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
徐宛瑜	-	-	✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
日電貿(股)公司-黃仁虎	-	-	✓	✓	✓		✓		✓	✓	✓	✓				無
薛康	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
鄭淳仁	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1 家
林猷清	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
龔信愷	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
陳漢杰	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
坦格投資(股)公司-陳景松	-	-	✓	✓	✓		✓		✓	✓	✓	✓				無

註 1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (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、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

101年2月14日

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	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 (股)	持股 比率 (%)	股數 (股)	持股 比率 (%)	股數 (股)	持股 比率 (%)			職稱	姓名	關係
總經理	汪攘夷	81.09.01	1,404,595	6.92	620,355	3.06	-	-	輔仁大學外文系 濟業電子(股)-副總經理 正隆(股)-經理	METRO PACIFIC ENTERPRISE CORP. 董事	-	-	-
行銷事業處 副總經理	徐宛瑜	90.07.02	615,009	3.03	-	-	-	California state University MBA University of Oregon 渣打銀行個人消費金融 海外投資理財顧問 Masa Media Informational System 行銷企劃部專員	SKY ADVANCE TRADING LIMITED 董事	-	-	-	
海外事業處 副總經理	吳桂揚	81.09.01	241,600	1.19	-	-	-	台南工專 尚陽電子生產經理 濟業電子(股)-生技工程師	天鉞電子(東莞)有限公司 負責人 SKY ADVANCE TRADING LIMITED 董事	-	-	-	
行銷事業處 協理	林致遠	94.11.21	139,616	0.69	-	-	-	Glasgow University Finance ENG 淡江大學財務系 台灣速必利專案經理 香港施格蘭志亞業務專 員	-	-	-	-	



職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	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 (股)	持 股 比 率 (%)	股數 (股)	持 股 比 率 (%)	股數 (股)	持 股 比 率 (%)			職稱	姓名	關係
財務部經理	張肇夫	97.04.07	91,067	0.45	-	-	-	-	淡江大學會研所 元大證券承銷專業襄理 資誠會計師事務所審計組長	SKY ADVANCE TRADING LIMITED 董事 幸楷科技(股)董事	-	-	-
稽核室經理	蕭鴻欽	99.10.01	42,000	0.21	-	-	-	-	海洋大學航運管理系 美國聖法蘭西斯學院在職高階經營班 廣思電子(股)-行政經理 宏易精密工業(股)-稽核經理 誠信科技(股)-稽核經理	-	-	-	

(三)最近年度支付董事、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%		有無領取來自子公司以外轉投資業公司酬				
		報酬(A)	退職退休金(B)	盈餘分配之酬勞(C)(註7)	業務執行費用(D)	A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例%	薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)	盈餘分配員工紅利(G)(註7)	員工認股權憑證得認購股數(H)	本公司		合併報表內所有公司			
董事長	汪穰夷															
副董事長	許盛信(註1)															
董事	徐宛瑜															
董事	楊秀綱(註2)															
董事	日電實(股)公司 代表人-黃仁虎	90	-	699	-	2.50	4,872	89	1,109	14	21.72	26.85				
董事	日電實(股)公司 代表人-廖麗淑 (註3)	90	-	699	-	2.50	4,872	89	1,109	14	21.72	26.85				
獨立董事	薛康(註4)															
獨立董事	鄭淳仁(註5)															
獨立董事	林猷清(註6)															

註1：於100年9月21日就任。

註2：於100年9月21日辭任。

註3：於100年9月21日辭任。

註4：於100年9月21日就任。

註5：於100年9月21日就任。

註6：於100年9月21日就任。

註7：係董事會擬議配發之董監酬勞852仟元與員工紅利3,408仟元計算，尚未經股東會決議。

## 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	汪攢夷、許盛信、徐宛瑜、日電貿(股)公司-黃麗淑、日電貿(股)公司-廖麗淑、日電貿(股)公司-薛康、日電貿(股)公司-鄭淳仁、林猷清	汪攢夷、許盛信、徐宛瑜、日電貿(股)公司-黃麗淑、日電貿(股)公司-廖麗淑、日電貿(股)公司-薛康、日電貿(股)公司-鄭淳仁、林猷清	許盛信、日電貿(股)公司-黃麗淑、日電貿(股)公司-廖麗淑、日電貿(股)公司-鄭淳仁、林猷清	許盛信、日電貿(股)公司-黃麗淑、日電貿(股)公司-廖麗淑、日電貿(股)公司-鄭淳仁、林猷清
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)			汪攢夷、徐宛瑜	徐宛瑜
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)			汪攢夷	汪攢夷
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	9 人	9 人	9 人	9 人

2.監察人之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金				A、B及C等項總額之比例%	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金		
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B) (註5)				業務執行費用(C)	
		本公司	合併報表內所有公司(註5)	本公司	合併報表內所有公司			本公司	合併報表內所有公司
監察人	許盛信(註1)	30	30	153	-	0.58	-		
監察人	龔信愷(註2)								
監察人	坦格投資(股)公司 代表人-陳景松(註3)								
監察人	陳漢杰(註4)								

註1：於100年9月21日辭任。 註2：於100年9月21日就任。

註3：於100年5月30日就任。 註4：於100年9月21日就任。

註5：係董事會擬議配發之董監酬勞852仟元與員工紅利3,408仟元計算，尚未經股東會決議。

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司	合併報表內所有公司D
低於2,000,000元	許盛信、龔信愷、坦格投資(股)公司-陳景松、陳漢杰	許盛信、龔信愷、坦格投資(股)公司-陳景松、陳漢杰
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人	4人

### 3. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B) (註1)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註2)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金		
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司			
總經理	汪攢夷					1,503	1,503											
行銷事業處副總經理	徐宛瑜	4,739	6,984	156	156	1,503	1,503	1,358	-	1,358	-	-	24.56	31.67	210	210	-	
海外事業處副總經理	吳桂揚																	

註1：退職退休金係按月依薪資總額提撥之退休金，一〇〇年度無實際給付退休金之情形。

註2：徐董事會擬議配發之員工紅利3,408仟元，並暫依去年實際配發比例估列，尚未經股東會決議。

### 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	吳桂揚	-
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	汪攢夷、徐宛瑜	汪攢夷、徐宛瑜、吳桂揚
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 人	3 人

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形（前十大取得員工分紅人士之姓名、職位及總股數）

100年12月31日

單位：股，新台幣仟元

	職稱(註1)	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例 (%)
經 理 人	董事長兼任總經理	汪攘夷				
	行銷事業處副總經理	徐宛瑜				
	海外事業處副總經理	吳桂揚		1,920	1,920	6.08
	行銷事業處協理	林致遠				
	財務部經理	張肇夫				

註1:係董事會擬議配發之員工紅利3,408仟元，並暫依去年實際配發比例估列，尚未經股東會決議。

(四)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

1.董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例

單位：百分比

項目	100 年度(註 1)		99 年度	
	本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司
董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比率%	27.64	34.75	22.61	28.55

註 1:100 年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金總額中，係依董事會擬議配發之董監事酬勞 852 仟元及員工紅利 3,408 仟元，尚未經股東會決議。

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

董監事之酬金包括薪資、車馬費及盈餘分派之董監酬勞，其中薪資及車馬費給付標準，係參考同業水準，車馬費亦依董監事出席董事會之情況支付；盈餘分派之董監酬勞，係依公司章程規定辦理；總經理及副總經理之薪金包括薪資、獎金及員工紅利等，係參考同業薪資水準，並經薪資報酬委員會建議後，呈董事會通過後辦理。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度董事會開會 9 次 (A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
董事長	汪攘夷	8	1	88.88%	
副董事長	許盛信	2	—	66.67%	100.09.21 就任 應出席 3 次
董事	徐宛瑜	9	—	100.00%	
董事	日電貿(股)公司 代表人：黃仁虎	9	—	100.00%	97.12.03 就任 99.04.02 卸任 應出席 3 次
董事	日電貿(股)公司 代表人：廖麗淑	5	1	83.33%	100.09.21 解任 應出席 6 次
董事	楊秀綢	6	—	100.00%	100.09.21 解任 應出席 6 次

獨立董事	薛康	3	—	100.00%	100.09.21 初次 選任.應出席 3 次
獨立董事	鄭淳仁	2	—	66.67%	100.09.21 初次 選任.應出席 3 次
獨立董事	林猷清	3	—	100.00%	100.09.21 初次 選任.應出席 3 次
其他應記載事項： 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無此情形。 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：無此情形。 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：尚屬良好。					

(二)監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 9 次 (A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次(B)	實際列席率(%) ( B/A )	備註
監察人	許盛信	4	66.67%	100.09.21 解任 應出席 6 次
監察人	坦格投資(股)公司 陳景松	3	42.86%	100.05.30 初次 選任,應出席 7 次
監察人	陳漢杰	3	100.00%	100.09.21 初次 選任,應出席 3 次
監察人	龔信愷	3	100.00%	100.09.21 初次 選任,應出席 3 次
其他應記載事項： 一、監察人之組成及職責： (一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）： 監察人透過公司發言人為窗口及股東會，作為與員工及股東溝通之管道。 (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.針對公司內部控制制度定期會提報董事會討論、稽核查核之工作底稿每月會由稽核主管呈全體監察人審核。 2.稽核主管列席公司定期性董事會並作成稽核業務報告，監察人並無反對意見。 3.監察人定期審核本公司經會計師查核簽證之財務報表，並視狀況隨時與負責人員溝通。 二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無此情形。				



(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一)目前由本公司發言人、代理發言人及股務人員處理相關事宜。</p> <p>(二)本公司設有相關部門隨時掌握主要股東及主要股東之最終控制者名單。</p> <p>(三)訂定「關係企業間財務業務相關作業規範」，與關係企業往來，均依照本程序處理。</p>	<p>無差異情形</p> <p>無差異情形</p> <p>無差異情形</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)本公司已設置具獨立董事三席。</p> <p>(二)本公司已定期評估簽證會計師之獨立性，並由董事會決議會計師聘任案。</p>	<p>無差異情形</p> <p>無差異情形</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司與往來銀行及其他債權人、員工、客戶、供應商均有暢通之溝通管道，並尊重其應有之合法權益。</p>	<p>無差異情形</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)本公司之網站，內有揭露財務業務資訊及公司治理資訊之情形，請詳 <a href="http://www.secfirst.com.tw">www.secfirst.com.tw</a></p> <p>(二)本公司亦有將相關資訊揭露於主管機關之公開資訊觀測站，以上二部分係由本公司專人負責。</p> <p>(三)本公司依規定設有發言人及代理發言人，於公開資訊觀測站皆可查詢。</p>	<p>無差異情形</p> <p>無差異情形</p> <p>無差異情形</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>本公司已依法設立薪酬委員會，且運作情形良好。</p>	<p>無差異情形</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>本公司尚未依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定公司治理實務守則，但對其相關公司治理事項，已考量公司現況與法令規定，循序漸進方式予以落實，並透過修改相關管理辦法、加強資訊透明度與強化董事會職能等措施，推動公司治理之運作。</p>		
<p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理</p>		

購買責任保險之形等)：

(一)員工權益及僱員關懷：

本公司致力為員工打造一個健康安全的工作環境，除實施退休金制度及提供年終獎金等外，另依勞基法及其他相關法規維護員工的合法權益；在處理員工基本資料時相當謹慎，除有政府法令要求外，不得揭露員工之個人隱私；另每年安排員工健康檢查，重視勞工關係，提供平等就業機會。

(二)投資者關係：

本公司設置股務單位，專責處理投資人關係及股東建議，並依法令規定誠實公開公司資訊，以保障投資人之基本權益，善盡企業對股東之責任。

(三)供應商關係：

本公司與供應商溝通管道暢通，關係維持良好。

(四)利害關係人之權利：

本公司與往來銀行及其他債權人、員工、客戶、供應商等相關利害關係人均有暢通之溝通管道，並尊重其應有之合法權益。另本公司股務代理機構「第一金證券(股)公司股務代理部」亦協助處理股東及本公司利害關係人之相關問題及建議等。若涉及法律問題，則將委請專業律師或法律顧問進行處理，以維護利害關係人之權益。

(五)董事及監察人進修之情形：

本公司董事及監察人均具有專業背景，並依董事、監察人進修推行要點完成進修課程；此外，本公司亦不定期提供相關進修資訊給予參考，其所進修課程資訊如下，並已依規定輸入公開資訊觀測站。

民國100年董事及監察人進修情形如下：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事	汪攘夷	100/12/16	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事與經理人之權責與分工	3 小時
董事	許盛信	100/9/29	社團法人中華公司治理協會	薪酬委員會組織與運作	3 小時
董事	黃仁虎	100/8/24	社團法人中華公司治理協會	薪酬委員會與公司治理	3 小時
董事	徐宛瑜	100/12/20 100/12/21	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務研習班	12 小時
獨立董事	薛康	100/7/8	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	100 年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3 小時
獨立董事	鄭淳仁	100/03/08 100/03/09	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務研習班(台北班)	12 小時
獨立董事	林猷清	100/12/20 100/12/21	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務研習班	12 小時
監察人	陳景松	100/12/14	社團法人中華公司治理協會	公司治理與風險管理	3 小時

監察人	陳漢杰	100/12/20 100/12/21	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務研習班	12 小時
監察人	龔信愷	100/11/7	中華民國會計師公會全國聯合會	實質課稅二代健保與奢侈稅之查稅與因應	4 小時
		100/12/13	中華民國會計師公會全國聯合會	信託與遺產及贈與稅規劃	3 小時
		100/12/21	中華民國會計師公會全國聯合會	最新公司法之理論與實務	3 小時
		100/12/26	中華民國會計師公會全國聯合會	台北-大陸及境外控股公司股權架構調整所面臨之稅務、法律、資金風險	3 小時

(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：

截至目前為止，本公司尚未設置專職單位負責公司相關風險管理及風險衡量執行作業，但在各項內部控制作業中，已設有核決權限審核各類表單，且各部門亦依照規定辦理，並設置稽核單位，定期及不定期針對公司內控制度進行查核，並提出報告，應可將營運風險降至最低。

(七)客戶政策之執行情形：

本公司設置行銷事業部門，提供客戶公司產品之服務及疑問解答，保持與客戶暢通的聯繫管道，並嚴守與客戶簽訂之相關規定並確保客戶之權益，關係維持良好。

(八)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：

本公司自 100 年 9 月 21 日新任董事就任後，已為全體董事及監察人購買責任險。

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：

本公司尚未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之情形。

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

本公司於 100 年 12 月 30 日董事會決議通過由本公司全體獨立董事組成薪酬委員會，並通過薪酬委員會組織規程，薪酬委員會之組成、職責及運作情形如下：

1.薪酬委員會之組成人員

薪酬委員會組成人員	現任其他公司之職務
鄭淳仁委員	陸達科技(股)財務副總/發言人 德微科技(股)獨立董事
林猷清委員	亞翔工程(股)財會處協理
王凱民委員	安仕聯合會計師事務所合夥會計師 巨盛電子股份有限公司董事 大昕股份有限公司董事長特別助理、董事

## 2. 職責

- (1) 評估與督導公司整體薪酬政策。
- (2) 訂定董事、監察人之酬金結構與制度。
- (3) 訂定經理人之績效考核標準及酬金標準。
- (4) 訂定年度調薪標準。
- (5) 訂定特別獎金提撥標準。
- (6) 其他經董事會授權之事項。

本委員會履行前項職責時，應依下列原則為之：

- (1) 應依據未來風險調整後之績效，並配合公司長期整體獲利及股東利益訂定績效考核標準及酬金標準或結構與制度。
- (2) 酬金獎勵制度不應引導董事、監察人及經理人為追求酬金而從事逾越公司風險胃納之行為，並應定期審視酬金獎勵制度與績效表現，以確保其符合公司之風險胃納。
- (3) 酬金支付時間，應配合未來風險調整後之獲利，以避免公司於支付酬金後卻蒙受損失之不當情事。
- (4) 於評估董事、監察人及經理人個人對公司獲利之貢獻時，應進行同業之整體分析，以釐清該等獲利是否因其運用公司較低資金成本等整體優勢所致，俾有效評估屬於個人之貢獻。
- (5) 公司與其董事、監察人及經理人之離職金約定應依據已實現之績效予以訂定，以避免短期任職後卻領取大額離職金等不當情事。

## 3. 運作情形

依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第 13 條之規定，本公司已於 100 年 12 月 30 日選任召集人。並同時召開第一次會議，本公司未來將依「薪酬委員會組織規程」之規定，每年至少召開二次會議。

(五)履行社會責任情形：

公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形：

- 1、本公司積極配合進行辦公場所綠化、節能、減碳與垃圾分類等環境保護措施。
- 2、履行社會責任相關說明如下：

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>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整合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一)本公司已規劃訂定「企業社會責任實務守則」中，對於企業社會責任，已考量公司現況與法令規定，以循序漸進方式予以落實。</p> <p>(二)本公司推動企業社會責任專(兼)職單位為人事單位及總務單位，目前仍持續進行社會責任之推行。</p> <p>(三)本公司將視公司狀況舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，以利公司獎懲及考核辦法更明確有效。</p>	<p>無差異情形</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)本公司努力推動E化作業，回收紙再利用，將文件用紙量降低。</p> <p>(二)本公司位於辦公大樓內，配合政府政策與大樓管委會運作，持續進行垃圾分類、減量與資源回收活動。</p> <p>(三)本公司之環境管理專責單位為總務單位。</p> <p>(四)本公司因應氣候變遷，為節省電力，調高空調溫度設定度，降低大量冷氣對於環境之排碳量。</p>	<p>本公司在台灣地區無生產活動，並無影響環境之空、水、廢、毒、噪等有害環境因子產生。惟仍針對生活與辦公所產生之環境影響持續進行減量</p>

<p>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二)公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三)公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(四)公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五)公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(一)本公司依各項勞動相關法規執行，辦理勞工之勞、健保，提撥勞工退休金，以確保員工權益。</p> <p>(二)本公司定期進行建築物公共安全檢查申報且設置保全系統以加強工作環境之安全防護，並定期員工健康檢查等，以強化員工對於公共安全與個人健康的認知。</p> <p>(三)本公司重視客戶售後服務，設有免費客服專線及備有多項客訴管道和客訴處理作業流程。</p> <p>(四)本公司與供應商維持良好關係，維持成本和供貨的穩定。</p> <p>(五)本公司不定期捐款或捐贈物品予相關社福機構，藉此幫助及扶持社會弱勢團體。</p>	<p>無差異情形</p> <p>未來將規劃持續捐助參與慈善公益團體相關活動</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)本公司於年報揭露公司對社會責任所採行之制度與措施及履行社會責任情形。</p> <p>(二)本公司尚未編製企業社會責任報告書。</p>	<p>規劃中</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： 本公司已規劃訂定「企業社會責任實務守則」中，對於企業社會責任，已考量公司現況與法令規定，以循序漸進方式予以落實，並無重大差異情形。</p>		

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)：

(一)推廣並落實環保概念。

(二)重視社會關懷，適時幫助及扶持社會弱勢團體。

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：本公司經營團隊堅守誠信經營之原則，以深化誠信經營之企業文化及健全發展，並建立良好之商業運作架構。

(七)公司如有訂定治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：本公司目前尚未訂定公司治理實務守則，未來將視公司營運狀況之需要適時訂定之。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(九)內部控制制度執行狀況

1. 100 年度內部控制聲明書：

日期：101 年 03 月 01 日

本公司民國 100 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標之達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國100年12月31日的內部控制制度(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101年3月1日董事會通過，出席董事共五人，有四人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

天鉞電子股份有限公司



董事長暨總經理：



簽章



## 2. 100 年度委託會計師內部控制審查報告：

**Deloitte.**  
**勤業眾信**

勤業眾信聯合會計師事務所  
10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche  
12th Floor, Hung Tai Financial Plaza  
156 Min Sheng East Road, Sec. 3  
Taipei 10596, Taiwan, ROC

Tel :+886 (2) 2545-9988  
Fax:+886 (2) 2545-9966  
www.deloitte.com.tw

### 內部控制制度審查報告

後附天鉞電子股份有限公司（原名：普行科技股份有限公司）民國一〇〇年七月十二日謂經評估認為其與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國九十九年十二月三十一日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師審查竣事。維持有效之內部控制制度及評估其有效性係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據審查結果對公司內部控制制度之有效性及上開公司之內部控制制度聲明書表示意見。

本會計師係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及一般公認審計準則規劃並執行審查工作，以合理確信公司上述內部控制制度是否在所有重大方面維持有效性。此項審查工作包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估內部控制制度設計及執行之有效性，以及本會計師認為必要之其他審查程序。本會計師相信此項審查工作可對所表示之意見提供合理之依據。

任何內部控制制度均有其先天上之限制，故天鉞電子股份有限公司上述內部控制制度仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，故在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。

依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制有效性判斷項目判斷，天鉞電子股份有限公司與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國九十九年十二月三十一日之設計及執行，在所有重大方面可維持有效性；天鉞電子股份有限公司於民國一〇〇年七月十二日所出具謂經評估認為其上述與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面則屬允當。

天鉞電子股份有限公司業已依照「公開發行公司取得或處分資產處理準則」、「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」、「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及有關法令規定，針對取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人之管理、為他人背書或提供保證之管理、關係人交易之管理、財務報表編製流程之管理及對子公司之監督與管理訂定相關作業程序。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 施景彬

施景彬

中

華

民

國

一〇〇 年

七

月

二十五 日



計 師 卓 明 信

卓明信



(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無此情形。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止股東會及董事會之重要決議

1. 一〇〇年股東常會重要決議(一〇〇年五月三十日)

承認事項通過：

- 一、九十九年度營業報告書及財務報表。
- 二、九十九年度盈餘分配案。

討論事項通過：

- 一、九十九年度盈餘暨員工紅利轉增資發行新股案。
- 二、修訂「公司章程」案。
- 三、修訂「取得或處分資產處理程序」案。
- 四、修訂「董事與監察人選舉辦法」案。
- 五、修訂「背書保證辦法」案。
- 六、修訂「資金貸與他人作業處理程序」案。
- 七、本公司申請股票公開發行、登錄興櫃暨申請上櫃交易案。
- 八、本公司已發行之股票擬全面換發採無實體方式發行案。
- 九、解除董事營業競業禁止限制案。
- 十、支付董監事車馬費案。

選舉事項：

- 一、擬補選一席監察人案。

2. 一〇〇年第一次股東臨時會重要決議(一〇〇年九月廿一日)

討論事項通過：

- 一、修訂「公司章程」案。
- 二、修訂「股東會議事規則」案。
- 三、修訂「背書保證辦法」案。
- 四、修訂「資金貸與他人作業程序」案。
- 五、修訂「取得或處分資產處理程序」案。
- 六、修訂「董事與監察人選舉辦法」案。
- 七、修訂「董事會議事辦法」案。
- 八、全面改選董事及監察人案。
- 九、解除新任董事及其代表人競業禁止之限制。
- 十、增訂「董事及監察人報酬核定辦法」。
- 十一、配合申請上櫃作業，於初次上櫃前辦理之現增發行新股，擬請原股東全數放棄優先認股權利案。

3. 董事會重要決議

第七屆第五次董事會重要決議(一〇〇年一月三日)

- 一、擬間接投資大陸孫公司美金120萬元。
- 二、現金增資發行新股案。
- 三、經董事會同意申請融資額度追認案。
- 四、申請融資額度追認案。
- 五、擬將背書保證之專用印鑑大小章分開保管。
- 六、擬訂定衍生性商品交易之種類，額度與授權之相關人員為何。

第七屆第六次董事會重要決議(一〇〇年四月二十五日)

- 一、擬訂定員工認股權證發行新股基準日案。
- 二、九十九年度營業報告書及決算表冊。
- 三、九十九年度盈餘分派案。
- 四、辦理九十九年度盈餘暨員工紅利轉增資發行新股案。
- 五、申請本公司股票公開發行、登錄興櫃暨申請上櫃交易案。
- 六、補選一席監察人案。
- 七、長期股權增資案-SKY 增資USD100萬。
- 八、長期股權減資案-METRO 減資USD85萬。
- 九、修訂「公司章程」案。
- 十、修訂「資金貸與他人作業程序」案。
- 十一、修訂「取得或處分資產處理程序」案。
- 十二、修訂「背書保證辦法」案。
- 十三、修訂「董事與監察人選舉辦法」案。
- 十四、修訂「董事會議事辦法」案。
- 十五、增訂稽核管理規章、制度與辦法。
- 十六、主辦會計任免案-張肇夫。
- 十七、稽核主管任免案-蕭鴻欽。
- 十八、委任簽證會計師案-勤業(卓明信,施景彬)。
- 十九、支付董監事車馬費案--NTD3000。
- 二十、經理人任免案。
- 二十一、解除董事及經理人兼任其他公司之營業競業禁止限制案。
- 二十二、已發行之股票擬全面換發採無實體方式發行案。
- 二十三、變更股務代理機構案。
- 二十四、訂定100年股東常會召開股東會時間、地點及相關事宜案。

第七屆第七次董事會重要決議(一〇〇年五月三十日)

- 一、訂定盈餘配股除權除息基準日、股票停止過戶日及增資發行新股基準日案。
- 二、訂定現金增資每股發行價格,增資認股基準日,股票停止過戶日,及發行新股基準日。

第七屆第八次董事會重要決議(一〇〇年七月十二日)

- 一、為因應本公司更名,擬修訂相關辦法。
- 二、本公司內部控制制度之設計及執行有效性聲明案。
- 三、銀行申請額度案。
- 四、背書保證案。

第七屆第九次董事會重要決議(一〇〇年八月十九日)

- 一、本公司擬將已發行股票全面換發為無實體案。
- 二、修改「公司章程」案。
- 三、修訂「股東會議事規則」案。
- 四、董事及監察人擬提前全面改選案。
- 五、解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。
- 六、增訂「董事及監察人報酬核定辦法」案。
- 七、配合申請上櫃作業,於初次上櫃前辦理之現增發行新股,擬請原股東全數放棄優先認股權利案。

- 八、召開股東臨時會相關事宜。
- 九、修訂「內部控制制度-資訊循環」案。
- 十、訂定審議獨立董事候選人名單日期。
- 十一、訂定「國際會計準則(IFRS)轉換計畫」案。
- 第七屆第十次董事會重要決議(一〇〇年八月三十日)
- 一、審核本公司100年第一次股東臨時會獨立董事候選人資格案。
- 第八屆第一次董事會重要決議(一〇〇年九月二十一日)
- 一、選任本屆董事長與副董事長案。
- 第八屆第二次董事會重要決議(一〇〇年十月二十八日)
- 一、議訂本公司獨立董事及獨立職能監察人薪酬。
- 二、擬設置薪資報酬委員會及薪資報酬委員會組織規程案。
- 第八屆第三次董事會重要決議(一〇〇年十二月三十日)
- 一、擬核議本公司101年度營運計畫(年度預算)。
- 二、擬聘請薪資報酬委員。
- 三、擬支付薪資報酬委員薪酬案。
- 四、擬訂定員工認股權證發行普通股基準日案。
- 五、擬核議101年度內部控制制度暨稽核計畫案。
- 第八屆第四次董事會重要決議(一〇一年一月十八日)
- 一、擬修訂本公司「董事及監察人報酬核定辦法」。
- 二、擬訂定本公司「董事、監察人報酬及酬勞分配辦法」。
- 三、擬訂定本公司「經理人年終獎金發放辦法」。
- 四、擬訂定本公司經理人薪酬相關支給標準。
- 五、擬修訂公司章程案。
- 六、擬訂定一〇一年股東常會召開股東會時間、地點及相關事宜案。
- 第八屆第五次董事會重要決議(一〇一年三月一日)
- 一、擬通過本公司一〇〇年度財務報表(告)、合併財務報表(告)及營業報告書案。
- 二、本公司一〇〇年度盈餘分派案。
- 三、本公司內部控制制度之設計及執行有效性聲明案。
- 四、擬修訂一〇一年年度稽核計劃。
- 五、長期股權增資案。
- 六、擬增訂「獨立董事之職責範疇規則」案。
- 七、擬修訂「取得或處分資產處理程序」案。
- 八、擬增、修訂公司內部管理規章、制度與辦法。
- 九、本公司申請上櫃交易案。
- 十、配合申請上櫃作業，於初次上櫃前辦理之現增發行新股，擬請原股東全數放棄優先認股權利案。
- 十一、擬訂定一〇一年股東常會召開股東會時間、地點及相關事宜案。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無此情形。

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

#### 四、會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

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	施景彬	100.01.01~100.12.31	
	卓明信	100.01.01~100.12.31	

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			V	
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		V		
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：無此情形。

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

(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：無此情形。

#### 五、更換會計師資訊：無此情形。

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

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

(一)董事、監察人、經理人及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

單位：股

職稱	姓名	100 年度		當年度截至 2 月 14 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
董事長兼任總經理	汪攘夷	18,802	—	7,000	—
副董事長	許盛信 (註 1)	477,602	—	—	—
董事 董事代表人	日電貿(股)公司 黃仁虎	267,442 94,319	—	—	—
董事 董事代表人	日電貿(股)公司 廖麗淑 (註 2)	267,442 —	—	—	—
董事兼任行銷事務處副總經理	徐宛瑜	83,571	—	7,000	—
董事	楊秀綢 (註 3)	(13,521)	—	—	—
獨立董事	薛康 (註 4)	—	—	—	—
獨立董事	鄭淳仁 (註 5)	—	—	—	—
獨立董事	林猷清 (註 6)	—	—	—	—
監察人	許盛信 (註 7)	477,602	—	—	—
監察人 監察人代表人	坦格投資(股)公司 陳景松 (註 8)	172,007	—	(2,000)	—
監察人	陳漢杰 (註 9)	72,614	—	—	—
監察人	龔信愷 (註 10)	—	—	—	—
海外事業處 副總經理	吳桂揚	46,201	—	7,000	—
行銷事業處 協理	林致遠	67,741	—	7,000	—
財務及會計主 管(經理)	張肇夫	27,717	—	—	—
稽核主管 (經理)	蕭鴻欽	42,000	—	—	—

(註 1):於 100 年 9 月 21 日就任。 (註 2):於 100 年 9 月 21 日辭任。  
(註 3):於 100 年 9 月 21 日辭任。 (註 4):於 100 年 9 月 21 日就任。  
(註 5):於 100 年 9 月 21 日就任。 (註 6):於 100 年 9 月 21 日就任。  
(註 7):於 100 年 9 月 21 日辭任。 (註 8):於 100 年 5 月 30 日就任。  
(註 9):於 100 年 9 月 21 日就任。 (註 10):於 100 年 9 月 21 日就任。

(二)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之相對人為關係人者之資訊

101年2月14日

職稱	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
董事長兼任總經理	汪攘夷	贈與	100.04.28	汪賢修	父子	160,000	無

單位：股

(三)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權質押之相對人為關係人者之資訊：無此情形。

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、二親等以內之親屬關係之資訊

日期:101年2月14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。(註3)		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
日電貿(股)公司	3,395,154	16.72	—	—	—	—	—	—	
坦格投資(股)公司	1,949,893	9.60	—	—	—	—	—	—	
汪攘夷	1,404,595	6.92	—	—	—	—	羅家儀	夫妻	
積智投資(股)公司	1,329,033	6.55	—	—	—	—	—	—	
江崇旗	966,717	4.76	—	—	—	—	—	—	
許盛信	829,651	4.09	—	—	—	—	—	—	
瑞成興(股)公司	754,145	3.71	—	—	—	—	—	—	
黃仁虎	725,422	3.57	—	—	—	—	—	—	
羅家儀	620,355	3.06	—	—	—	—	汪攘夷	夫妻	
徐宛瑜	615,009	3.03	—	—	—	—	—	—	

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：

單位：仟股

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
Sky Advance Trading Limited	2,250,000	100%	-	-	2,250,000	100%
Metro Pacific Enterprise Corp.	450,000	100%	-	-	450,000	100%
天鉞電子(東莞)有限公司	-	100%	-	-	-	100%



## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

101年3月9日

單位：仟股；新台幣仟元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
81.05	10	2,200	22,000	2,200	22,000	公司設立(現金)	—	—
82.03	10	3,425	34,250	3,425	34,250	現金增資 12,250 仟元	—	註 1
86.10	10	4,473	44,725	4,473	44,725	盈餘轉增資 10,275 仟元 員工分紅轉增資 200 仟元	—	註 2
87.01	10	6,000	60,000	6,000	60,000	現金增資 15,275 仟元	—	註 3
89.09	10	22,000	220,000	10,000	100,000	現金增資 34,000 仟元 盈餘轉增資 5,874 仟元 公積轉增資 126 仟元	—	註 4
95.08	10	22,000	220,000	11,000	110,000	盈餘轉增資 10,000 仟元	—	註 5
96.07	10	22,000	220,000	12,720	127,202	盈餘轉增資 16,500 仟元 員工分紅轉增資 702 仟元	—	註 6
97.10	10	22,000	220,000	14,297	142,972	盈餘轉增資 12,720 仟元 員工分紅轉增資 3,050 仟元	—	註 7
98.07	10	22,000	220,000	14,463	144,628	員工分紅轉增資 1,656 仟元	—	註 8
99.05	10	22,000	220,000	14,547	145,468	員工認股權憑證轉換股份 840 仟元	—	註 9
99.08	10	22,000	220,000	17,052	170,516	盈餘轉增資 21,820 仟元 員工分紅轉增資 3,228 仟元	—	註 10
100.05	10	22,000	220,000	17,094	170,936	員工認股權憑證轉換股份 420 仟元	—	註 11
100.07	10	22,000	22,000	20,263	202,633	現金增資 20,000 仟元 盈餘轉增資 8,547 仟元 員工分紅轉增資 3,150 仟元	—	註 12
101.02	10	22,000	22,000	20,305	203,053	員工認股權憑證轉換股份 420 仟元	—	註 13

註 1：82.3.4 經(82)商 103568 號

註 3：87.1.13 經(87)商 106716 號

註 5：95.08.14 經授中字第 09532668150 號

註 7：97.10.06 經授中字第 09733205000 號

註 9：99.05.31 北府經登字第 0993089440 號

註 11：100.05.17 北府經登字第 1005028691 號

註 13：101.02.17 北府經登字第 1015008980 號

註 2：86.10.27 經(86)商 252274 號

註 4：89.9.28 經(089)商 135027 號

註 6：96.07.18 經授中字第 09632451770 號

註 8：98.07.24 經授中字第 09832708040 號

註 10：99.08.06 北府經登字第 0993146603 號

註 12：100.07.25 北府經登字第 1005045464 號

101年3月9日  
單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(興櫃)	未發行股份	合計	
普通股	20,305,314	1,694,686	22,000,000	

(二)股東結構

101年2月14日

股東結構 數量	政府 機構	金融機構	其他法人	外國機構 及外人	個人	合計
人數	-	2	7	-	115	124
持有股數	-	568,401	7,750,992	-	11,985,921	20,305,314
持股比例	-	2.80%	38.17%	-	59.03%	100%

註：第一上市（櫃）公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例：陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第3條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司：本公司無此情形。

(三)股權分散情形

每股面額壹拾元；101年2月14日

持股分級	股東人數	持有股數	持有比例%
1 ~ 999	10	6,755	0.03
1,000 ~ 5,000	20	50,594	0.25
5,001 ~ 10,000	15	107,886	0.53
10,001 ~ 15,000	7	87,415	0.43
15,001 ~ 20,000	8	145,992	0.72
20,001 ~ 30,000	8	211,037	1.04
30,001 ~ 50,000	10	413,170	2.03
50,001 ~ 100,000	12	887,119	4.37
100,001 ~ 200,000	12	1,690,150	8.32
200,001 ~ 400,000	9	2,740,798	13.50
400,001 ~ 600,000	3	1,374,424	6.77
600,001 ~ 800,000	4	2,714,931	13.37
800,001 ~ 1,000,000	2	1,796,368	8.85
1,000,001 以上	4	8,078,675	39.79
合計	124	20,305,314	100.00

(四) 主要股東名單：股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例

101年2月14日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
日電貿股份有限公司		3,395,154	16.72
坦格投資股份有限公司		1,949,893	9.60
汪攘夷		1,404,595	6.92
積智投資股份有限公司		1,329,033	6.55
江崇旗		966,717	4.76
許盛信		829,651	4.09
瑞成興股份有限公司		754,145	3.71
黃仁虎		725,422	3.57
羅家儀		620,355	3.06
徐宛瑜		615,009	3.03

(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；股

項目		年度	99年	100年
每股市價	最高		未上市/櫃	未上市/櫃
	最低		未上市/櫃	未上市/櫃
	平均		未上市/櫃	未上市/櫃
每股淨值	分配前		13.70	15.28
	分配後		13.20	尚未分配
每股盈餘	加權平均股數		16,839,588	19,012,759
	每股盈餘	追溯調整前	2.44	1.66
		追溯調整後	2.32	-
每股股利	現金股利(元)		0.50	1.40(註1)
	無償配股	盈餘配股	0.50	-
		資本公積配股	-	-
	累積未付股利		-	-
投資報酬分析	本益比		未上市/櫃	未上市/櫃
	本利比		未上市/櫃	未上市/櫃
	現金股利值利率		未上市/櫃	未上市/櫃

註1：101年3月1日董事會決議分配股東現金股利每股1.4元，以上股利分配情形尚未經股東會決議通過。

## (六)公司股利政策及執行狀況

### 1.公司章程所訂之股利政策

依據本公司章程第二十條之一，本公司為因應業務拓展之需求及產業成長，未來股利政策將依公司未來資本支出預算衡量資金之需求，盈餘分派得以現金股利或股票股利方式為之，惟現金股利不得低於全部股利總額百分之二十。

### 2.本次股東會擬議股利分配之情形

本公司董事會已於一〇一年三月一日通過一〇〇年度之盈餘分派，其中股東現金股利28,427,440元（每股配發1.40元），董監事酬勞852,176元，員工紅利3,408,706元。預定送交一〇一年四月十三日股東常會討論，俟股東常會決議通過後，授權董事會或董事長另訂配息基準日。

## (七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本次股東會無擬議分配之無償配股，故不適用。

## (八)員工分紅及董事、監察人酬勞

### 1.公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司章程第二十條：本公司每年決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損後，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限，並依法提撥或迴轉特別盈餘公積後，依下列規定分派之：

(1)員工紅利不得低於百分之五，其分派得以現金或股票方式發放。

其中員工分配股票紅利之對象，包括本公司及符合一定條件之從屬公司員工。

(2)董事、監察人酬勞不高於百分之三。

(3)其餘加計前期累計未分配盈餘作為可供分配盈餘，由董事會擬具股東紅利分派議案，經股東會同意分派之。本公司公開發行後，若員工紅利以配發新股方式，前項員工紅利提撥總金額固定不變，並以股東會開會前一日之收盤價(或最近一期經會計師查核之財務報告淨值)考量除權除息之影響後，據以折算員工股票紅利股數。

### 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：

(1)本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎

分別約按稅後淨利(已扣除員工紅利及董事、監察人酬勞金額)扣除百分之十法定盈餘公積及依法提列之特別盈餘公積後之12%與3%估列。

(2)配發股票紅利之股數計算基礎

如股東會決議採股票發行員工紅利，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）。

(3)實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理

於股東會決議日時，若金額有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

### 3.董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

#### (1)配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額

本公司於101年3月1日董事會通過決議分配董監事酬勞852,176元，員工現金紅利3,408,706元。

#### (2)擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：本期無擬議配發員工股票紅利之情事，故不適用。

#### (3)考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：因應員工紅利及董事、監察人酬勞已費用化，故不適用。

4.前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：本公司於100年5月30日股東會決議配發99年度之員工紅利及董事、監察人酬勞分別為4,434,170元與1,108,542元，實際配發亦分別為4,434,170元與1,108,542元，並無差異發生，且其與99年度財報認列之員工紅利及董事、監察人酬勞亦無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無此情形。

二、公司債辦理情形：無此情形。

三、特別股辦理情形：無此情形。

四、海外存託憑證辦理情形：無此情形。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)本公司尚未屆期之員工認股權憑證應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響

本公司第一次員工認股權憑證發行案，業經行政院金融監督管理委員會金管證發字第1000037464號函核准在案，並於96年12月31日發行，相關發行情形如下：

員工認股權憑證種類	第1次(期)員工認股權憑證
主管機關核准日期	96年12月14日董事會通過
發行日期	96年12月31日
存續期間	6年
發行單位數	350單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率	1.73%
得認股期間	98年12月31日~102年12月31日
履約方式	每單位認股權得認購普通股1,000股，以發行新股為之
限制認股期間及比率(%)	屆滿二年：40% 屆滿三年：60% 屆滿四年：80% 屆滿五年：100%
已執行取得股數	168,000股
已執行認股金額	1,714,440元
未執行認股數量	42,000股

未執行認股者其每股認購價格	10 元
未執行認股數量占已發行股份總數比率 (%)	0.21%
對股東權益影響	本公司發行員工認股權證主係吸收及留任公司所需之專業人才，並提高原員工對公司之向心力及歸屬感，以共創公司及股東之利益，對股東權益具有正面之影響，且尚未執照認股權對股東權益最大稀釋比率僅為0.21%，尚不致對股東權益造成重大影響。

註：140 單位員工認股權憑證可認普通股股數 140,000 股，已因員工離職而註銷。

(二) 累積至年報刊印日止，取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大且取得認購金額達新台幣三千元以上員工之姓名、取得及認購情形

1. 累積至年報刊印日止，取得員工認股權憑證之經理人之姓名、取得及認購情形

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率 % (註 1)	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率 %	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率 % (註 1)
經理人	總經理	汪攘夷	140,000	0.68	112,000	10.205	1,142,960	0.55	28,000	10	280,000	0.14
	行銷事業處副總經理	徐宛瑜										
	海外事業處副總經理	吳桂揚										
	行銷事業處協理	林致遠										

註1：係以年報刊印日止，已辦妥變更登記之發行股份總數20,305,314股計算本比率。

2. 累積至年報刊印日止，取得憑證可認股數前十大且得購金額達新台幣三十萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：無此情形。

六、併購或受讓他人公司股份發行新股辦理情形：無此情形。

七、資金運用計畫執行情形：不適用。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.所營業務之主要內容

- CC01101 電信管制射頻器材製造業
- CC01110 電腦及其週邊設備製造業
- F113070 電信器材批發業
- F401010 國際貿易業
- I103060 管理顧問業
- I401010 一般廣告服務業
- F401021 電信管制射頻器材輸入業
- F213060 電信器材零售業
- ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

##### 2.營業比重

單位：新台幣仟元

主要產品	年度	99 年度		100 年度	
		金額	%	金額	%
安全監視產品		641,033	87.56	587,358	81.18
多媒體網路視訊 音頻集成器		-	-	71,150	9.83
倒車系統		21,454	2.93	22,740	3.14
門口機		41,316	5.64	47,829	6.61
其他		28,330	3.87	(5,557)	(0.76)
合計		732,133	100	723,520	100

##### 3.公司目前之商品(服務)項目

- A.無線攝影機系列機種
- B.無線數位液晶螢幕監視器
- C.數位無線錄放影監控設備  
(Digital Video Recorder for Surveillance ; DVR)
- D.數位無線可視門鈴監視設備
- E.無線電話機
- F.無線網路攝影機 (IP Camera)

##### 4.計劃開發之新商品(服務)

- A..高幀率無線網路攝影機
- B.無線網路影像設備系統
- C.數位網路錄放影像監控系統
- D.智能高清攝影機
- E.無線數位網路錄放影監視機
- F.其他利用無線技術整合之新產品

## (二) 產業概況

### 1. 產業之現況與發展

#### A. 產業現狀

自第二次世界大戰，無線通訊即以開始運用在軍事上，但在發展過程中，卻缺乏廣泛一致的通訊標準。於是 IEEE 在 1997 年為無線區域網路制定了第一個版本標準即 IEEE802.11。其中定義了媒體存取控制層 (MAC 層) 和物理層。物理層定義了工作在 2.4G 的 ISM 頻段上的兩種展頻作調頻方式，總資料傳輸速率設計為 2Mbit/s。兩個裝置之間的通訊可以裝置到裝置 (ad hoc) 的方式進行，也可以在基站 (Base Station, BS) 或存取點 (Access Point, AP) 的協調下進行，為了在不同的通訊環境下取得良好的通訊品質，採用 CSMA/CA (Carrier Sense Multi Access/Collision Avoidance) 硬體溝通方式。1999 年再加上兩個補充版本：

802.11a 定義了一個在 5GHz ISM 頻段上的資料傳輸速度可達 54Mbit/s 的物理層，但因 802.11a 被限制在直線範圍內使用，這導致必須使用更多的接入點，且其容易被吸收，所以傳播的距離不如 802.11b 遠，故使 2.4GHz 比 5GHz 更廣泛的被使用。

802.11b 定義了一個在 2.4GHz 的 ISM 頻段上但資料傳輸數率達 11Mbit/s 的物理層。2.4GHz 的 ISM 頻段為世界絕大多數國家通用，因此 802.11b 得到了最為廣泛的應用。802.11 標準和補充如下

IEEE 802.11, 1997 年, 原始標準(2Mbit/s, 工作在 2.4GHz)。

IEEE 802.11a, 1999 年, 物理層補充(54Mbit/s, 工作在 5GHz)。

IEEE 802.11b, 1999 年, 物理層補充(11Mbit/s 工作在 2.4GHz)。

IEEE 802.11c, 符合 802.1D 的媒體接入控制層橋接(MAC Layer Bridging)。

IEEE 802.11d, 根據各國無線電規定做的調整。

IEEE 802.11e, 對服務等級(Quality of Service, QoS)的支援。

IEEE 802.11f, 基站的互連性(IAPP, Inter-Access Point Protocol), 2006 年 2 月 IEEE 批准撤銷。

IEEE 802.11g, 2003 年, 物理層補充(54Mbit/s, 工作在 2.4GHz)。

IEEE 802.11h, 2004 年, 無線覆蓋半徑的調整, 室內(indoor)和室外(outdoor)信道(5GHz 頻段)。

IEEE 802.11i, 2004 年, 無線網路的安全方面的補充。

IEEE 802.11j, 2004 年, 根據日本規定做的升級。

IEEE 802.11l, 預留及準備不使用。

IEEE 802.11m, 維護標準; 互斥及極限。

IEEE 802.11n, 更高傳輸速率的改善, 支援多輸入多輸出技術 (Multi-Input Multi-Output, MIMO)。

IEEE 802.11k, 該協定規範規定了無線區域網路頻譜測量規範。該規範的制訂呈現了無線區域網路對頻譜資源智慧化使用的需求。

但 IEEE 開發和出版這些標準，但卻不測試符合他們的設備，因此非營利性的 Wi-Fi 聯盟成立於 1999 年，以填補這一段空白到建立和執行標準，互操作性與相容性，並推動無線區域網路技術。Wi-Fi 的運作原理是 AP 每 100ms 將 SSID(Service Set Identifier)經由信號台(beacons)封包廣播一次，信號台封包的傳輸速率是 1Mbit/s，並且長度相當的短，所以這個廣播動作對網路效能的影響不大，因為 Wi-Fi 規定的傳輸速率是 1Mbit/s，所以確保所有的 Wi-Fi client 端都能收到 SSID 廣播封包，client 可以藉此決定是否和 SSID 的 AP 連線。



無線的資訊傳輸是透過射頻的技術，透過各種載體如電波、聲波、電磁波進行資料傳送與接收，其所涵蓋的範圍可以長到如 GPS 與 WiMax 等數十公里長距離的傳輸，短到如無線滑鼠與藍芽系統僅數公分短距離的傳輸。因此，射頻技術在日常生活中應用範圍十分廣泛，其主要的架構如下：

- (A)天線(Antenna)：用來接收無線電波
- (B)射頻 (Radio Frequency, RF)：負責高頻訊號的傳送與接收，並利用降頻電路將高頻訊號降至基頻可處理的頻率範圍。
- (C)功率放大器 (Power Amplifier, PA)：主要功能是將經過基頻處理過的訊號加以放大，以利遠端接收
- (D)基頻 (Base-band)：基頻處理來自射頻的數位訊號，並將訊號轉換成 MAC 所需的資料封包形式。
- (E)人機介面 (Human Interface)：主要處理人類所能理解的資料輸出入，人類感官所認知的文字、數位、聲音與影響等，與電子訊號二進位是不同的，因此必須透過人機介面將電子訊號轉換成人所能理解的資訊。

無線技術的運用層面很廣，尤其在家庭市場中很多需要線的部份，很大的部份都可以用無線技術來取代。例如家中的所有遙控器、門窗感應器、燈光、室內電話、可視門鈴、甚至結合網路技術讓這些產品甚至可以達到遠端遙控的便利性。一般消費者接觸智慧型家庭安防應用的設備與服務，大致上有下列三種商業模式：

- (A)自行於零售通路選購安裝  
消費者可評估自身的需求，選購易於安裝、符合自己需求的影像監控或是無線感測器設備，消費者必須具備一定程度的 3C 知識。而此商業模式可能是單一設備銷售亦可能是系統業者將各項單一設備包裝成套裝組合，再透過零售商販售，此種商業模式主要適用於裝設簡便、功能簡單、管理介面易上手的家庭安防產品，如無線入侵感測器搭配控制面板的套裝組合、可隨時隨地觀看家中老人看護或是幼兒安全防護及寵物動靜的影像監控攝影機。
- (B)由建商提供整合式系統或管理服務  
建商提供的系統較完善，可結合社區門禁管制功能，但是維修較不便，且未必符合消費者客製化的需求，而且新產品與新技術提昇後不易更換。
- (C)向保全、電信業等服務營運商簽約取得設備與服務  
服務營運商可提供軟硬體設備，並於安裝完成後，與消費者簽約提供後續管理服務，如遠距監控平台、緊急通報系統等，但因需付出一段時間的月租費用，整體花費較一次賣斷成本較高。

上述三種商業模式各有其優缺點，茲說明如下：

類型	產品特性	適合應用	挑戰
消費者自行選購設備	裝設簡便、功能單純、管理介面易上手	簡易影像監控功能	消費者需具備 3C 知識
	適合品牌知名度高、有 3C 通路業者	無線入侵感測設備	設備業者需花費心思行銷並教育消費者
建商提供整合式系統	可預先規劃線路配置、專業安裝	可整合社區管理的門禁、防災與影音互	需有完整售後維修方案

	產品穩定度要求更高	動功能	未必符合消費者需求
服務營運商 提供消費者 設備與月租 服務	需高度結合後端管理 平台與客戶關係	遠距操控類型服務	月租費用普遍較高，需 設計彈性方案
	主由電信業者或保全 業者提供		

資料來源：DIGITIMES，2010/07

以消費市場而言，家庭安防使用可運用在影像類與感測類，影像監控著重在居家保全、照護功能，屋主可即時觀看居家環境，或是年長者、小孩與寵物的活動狀態，感測監控則可即時接收家中電燈、門窗異常開啟、發生煙霧火災等突發狀況，以採取因應措施。國外電信業者在此領域著墨甚深，如 AT&T 與英國電信(BT)均是將監控設備、軟體平台整合為套裝方案後，以月租方式提供後續的網路監控、警報通知甚至是錄影、存檔服務，而國內中華電信也推出運用光纖網路、無線網路與行動網路技術推出數位宜家服務搭配客製化服務主機、感測裝置、IP 攝影機等硬體設備，可讓使用者透過手機或 Web 網站觀看、控制家電開關情況、家中影響，並在異常狀況發生時啟動通報。

由上述可知，智慧型家庭安防產業有其特定的市場，早期比較偏向於豪宅市場，但如果可以將這些服務普及化甚至平民化，結合品牌廠與系統整合業者推出創新的產品，將使此市場發生爆發性的成長。

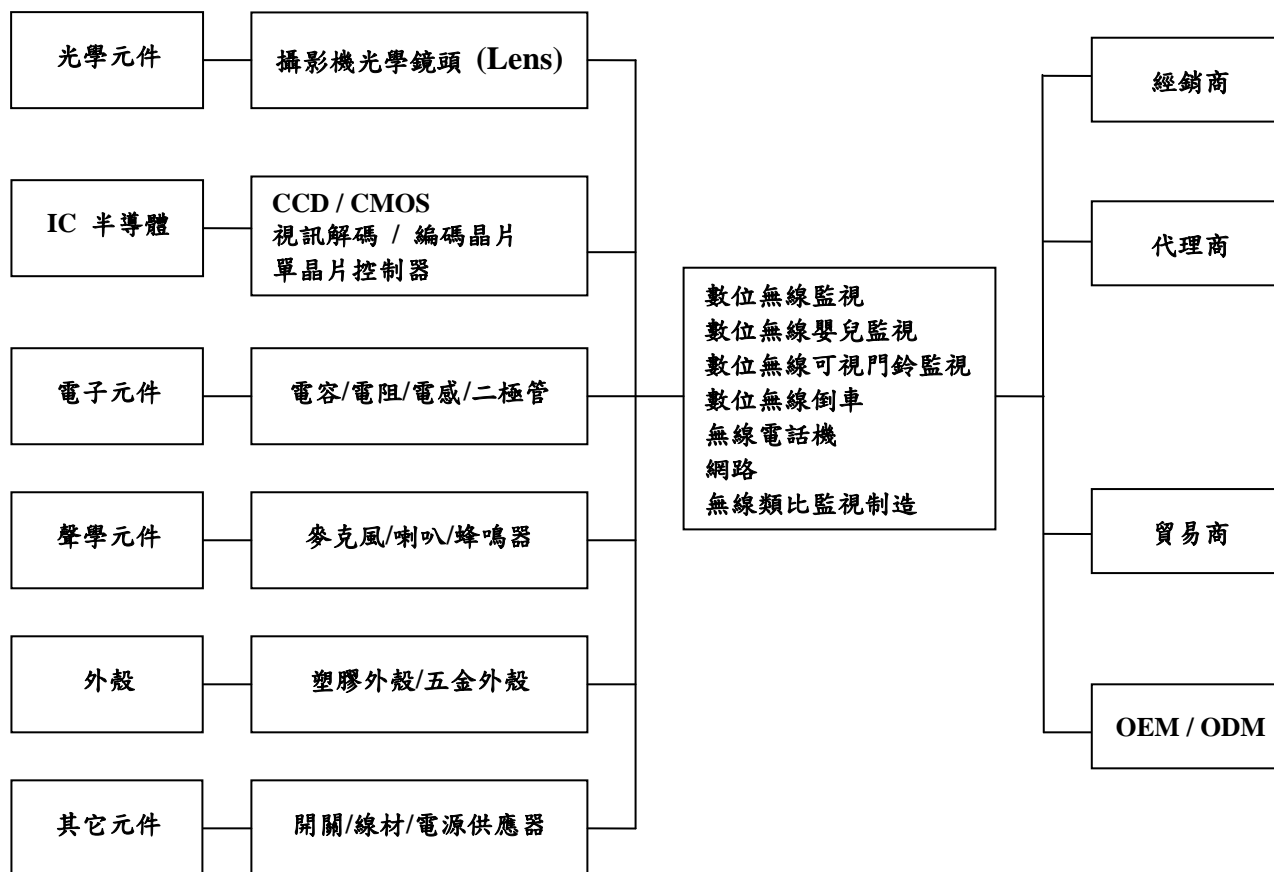
## B. 產業未來發展

影像監控系統已由原本封閉的類比式閉路電視 (CCTV)，走向更具開放性及擴充性的 IP 網路化系統。雖 IP 攝影機較類比式平均價格仍高出 30% 以上，但隨著更多廠家殺價競爭的情況下，IP 監控系統成長性仍將高於類比監控系統，隨著 IP CAM 興起後，影像監控帶來五個發展重點：更高畫質 IP 攝影機、視訊產品產業標準的推動、IVS 智慧型影像分析、無線 IP 攝影機以及遠端影像監控服務，而為了降低不同品牌 IP 監控設備整合到同一系統的難度，PSIA (Physical Security Interoperability Alliance) 與 ONVIF (Open Network Video Interface Forum) 2 家組織推動開放性網路化視訊平台標準。

有鑑於無線網路環境的頻寬分配與干擾問題較多，無線 IP 攝影機的佈建位置、數量與距離則必須精心規劃，因此如何將影像監控做到無線，而且要避免干擾與雜訊，這些問題的克服將使未來家庭安防的應用層面更廣。另外遠端監控服務透過有線或行動網路觀看監控處的現場影像，或知悉感測器通報的環境狀況，進而執行遠端遙控的功能，這部份亦是未來發展的重心。據 IMS Research 預估，全球遠端影像監控市場產值，2008 年僅為 1.6 億美元，至 2012 年至少成長 3 倍，而隨著智慧型手機崛起，此部份成長幅度將更為驚人。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

智慧型家庭安防產業應用的層面廣泛，目前以影像監控所佔營收比重最大，影像監控產品之上游產業以零組件廠商為主，供應影像壓縮/系統單晶片、鏡頭等元件，中游產業為系統整合業者，將零組件整合為不同產品，如數位無線監視設備、數位無線嬰兒監視設備、數位無線可視門鈴監視設備、數位無線倒車設備、無線電話機設備，網路設備，無線類比監視設備製造與組裝。下游行銷的型態則是透過品牌廠、經銷商、代理商、貿易商...等通路。茲將該產業之上、中、下游關聯性列示如下：



### 3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

#### A. 發展趨勢

##### (A) 產品發展趨勢

影像監控系統主要係以安全監控領域為目標市場，其次則應用於生產製造、交通、醫療、軍事國防等方面。但隨著資訊化的普及、多媒體的興起、網路化的潮流，及數位壓縮技術之創新與發展，未來的安全設備產品將朝數位化、高幀率、高解析、低照度及系統整合等方向發展。

##### (B) 數位化趨勢

數位化技術的應用，可提供使用者更簡單的自動控制機能，以及更穩定及高品質的影像輸出，而且數位化革命衝擊現代生活，從最明顯的電腦網際網路電子商務到行動電話，已經在短暫的時間中，不知不覺迅速深入日常生活，而寬頻網路的興起亦將讓許多的產品與應用成為我們日常使用的商品，近年來各行各業已明顯朝向數位化，在影像監控的產業中，數位化也是未來的趨勢。

#### (C)高頻率/高解析及低照度趨勢

由於影像檔案所需之儲存空間相當龐大，對須長時間監控用途之傳統影像儲存設備而言，高畫質影像或連續畫面的儲存，意味著錄影時間的縮短，或儲存成本（包括人力及設備成本）的增加。且以往受限制於錄影機本身畫質僅達 QVGA 之畫面解析度，系統中其他重要之設備如：攝影機及影像處理器等所能提供之畫質相對的亦受到限制。隨著影像壓縮技術的日新月異，同一影像檔案可壓縮得更小、傳輸得更快，同一儲存空間可存的更久；且硬體儲存空間不斷增加及其成本的下降，使得高畫質的影像儲存成本，越來越具市場性。面對數位影像時代的來臨，影像檔案也將像文書資料檔案一樣被要求快速、精確的擷取、傳輸，使用者對影像監控的畫質要求，亦越來越高，即使在照度不足之環境下，亦希望能清晰擷取、儲存及回放高階析、高畫質之影像。因此，從擷取影像之攝影機，負責影像處理或壓縮的影像處理設備，乃至儲存及顯示設備，皆朝此一大趨勢發展。

#### (D)遠端監控趨勢

由於傳輸環境越來越成熟，影像擷取與處理的技術日益發達，使得未來將進入「影音視訊應用管理」的時代，遠端監控系統集結安全監控、影音遠距傳輸、通信傳輸等數位科技技術，並整合網路化、電腦化、智慧化及安全化等系統，顛覆了安全產業傳統的單機型、封閉式佈線架構，在可預見的未來，固網或 ATM 專線下的寬頻社區、智慧型網路辦公大樓矗立，遠端監控佈線走網路的開放性架構，或是走半封閉、安全性較高的 LAN 的傳輸模式，將能達到多點傳輸目的。從視訊會議推動到網路監控的網路社區發展，遠端監控產品已成市場趨勢。

#### (E)系統整合趨勢

數位電子安全系統已成未來發展的主流，不再是單一功能的單機作業設備，結合影像監控門禁出入管理、消防偵測及通報等為一體的整合系統，提供使用者更具管理效率的設備隨著資訊工業漸漸成熟，數位化、網路化之普及和多媒體之興起，在追求產品多樣化的需求下，安防產業未來發展面臨重大變革，安防的應用將不在侷限用於傳統的安全監視市場。數位化改變了安防的監視用攝影機系統及儲存傳輸方式，網路化的結果也使安防的傳輸距離增加，傳輸速度更快，多媒體的發展更使得相關產品開始整合，傳統安防應用介面因此跨入電腦資訊與通訊的領域，進而應用於各種相關領域。

#### 4. 產品競爭情形

安全監控產業主要產品攝影機，基於技術提升，使用需求等因素，趨向 IP 化、百萬畫素 / 高畫質解析，甚至鑑於即時、智慧化分析需求，發展出影像分析解決方案，而廠商在不斷走向差異化的同時，不斷追求更高畫素與解析度，而這也代表傳輸的資料量或頻寬必須要大，此朝向更專業化的市場，無形中墊高產品之成本，使得產品不容易普及，而其主要大多是以預防犯罪為訴求。因此本公司之發展策略即與一般安控產業不同，主要是以無線市場為發展主軸，以家庭市場為消費族群，並且與國際品牌大廠策略聯盟，此經營模式迥異於目前安全監控產品市場，而智慧型家庭安防應用市場目前尚在萌芽階段，並無殺價競爭之情形。

(三)技術及研發概況

1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：

單位：新台幣仟元；%

年度	100 年度	99 年度
研發費用(A)	112	525
營業收入淨額(B)	723,520	732,133
比例% (A)/(B)	0.02	0.07

註：公司自 97 年度開始將研發計劃委由大陸關係企業天鉞電子(東莞)有限公司研發與測試。

2.最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品：

年度	研究成果
95 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 彩色高解析度無線類比 CMOS 類比攝影機 (CCD-325LWS/401S/406LDS/407S/410R/412R/413R/570 系列機種。</li> <li>● SONY 1/3"CCD 有線攝影機系列機種</li> <li>● 彩色 7" TFT 液晶螢幕監視器</li> </ul>
96 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 高階彩色 SONY 1/3" CCD 有線式攝影機。</li> <li>● 高階彩色 CMOS 無線攝影機。</li> <li>● 彩色 7" TFT 液晶可視門口機系列機種。</li> <li>● 無線影視頻接收器系列機種。</li> </ul>
97 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 高階黑白 2CH 處理接收機</li> <li>● 彩色 3.5" TFT 液晶螢幕監視器</li> <li>● 數位無線 4CH 處理器系列機種</li> <li>● 數位無線戶外防水型紅外線攝影機</li> </ul>
98 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 開發出具有移動偵測功能之新型彩色 4CH 處理器接收機。</li> <li>● 彩色 7" TFT 液晶螢幕監視器。</li> <li>● 數位無線 3.5"可視門口機液晶螢幕監視器。</li> <li>● 開發出具有遠端監控之功能之高階 4CH DVR</li> <li>● 開發出具有戶外防水型紅外線 9 系列攝影機</li> </ul>
99 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 開發數位無線 7" 可視門口機液晶螢幕監視器</li> <li>● 開發出具有 P/T 功能戶外防水型紅外線攝影機</li> <li>● 開發出具有播放音樂功能無線攝影機</li> <li>● 開發數位無線 3.5"可播放音樂功能液晶螢幕監視器</li> <li>● 開發出具有網路功能的 IP Camera 攝影機</li> </ul>

年度	研究成果
100 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 開發高幀率 DVD 無線數位監視器</li> <li>● 高幀率 7 吋觸控無線數位倒車系統</li> <li>● 開發出具無線 IP CAMERA 攝影機</li> <li>● 多媒體網路視訊音頻集成器</li> </ul>

#### (四)長、短期業務發展計畫

##### 1.短期業務發展計畫

###### A.行銷策略

(A)積極拓展海外市場，提高市場佔有率對於歐、美等成熟市場主打 ODM/OEM 行銷通路，中國大陸、南美、東南亞等快速成長中市場，則選擇 OBM 或策略聯盟之方式，並對具發展潛力的市場如中東、東歐等市場積極尋找通路合作。未來的發展策略，將佈建更多的通路、行銷據點及海外維修後勤服務支援，以深耕各地市場，提供客戶更完善之服務。

(B)建立公司產品形象，提高公司知名度，本公司係生產監視用 CCD/CMOS 攝影機及影像處理及儲存設備等產品之專業製造廠商，多年來一直默默耕耘，不斷致力於新產品的研發、產品品質之提昇及銷售管道之開拓，今後，將加強企業形象及公司知名度之建立，進而取得市場行銷之優勢。

###### B.研發策略

本公司除對現有機種持續開發、改良，以追求更高的品質及較低的成本，使產品更具競爭性外，並隨時收集目前產業的最新動態以期領先對手推出市場最熱門的創新產品。

###### C.生產策略

隨著智慧型家庭安防應用相關產品之成長，為配合公司營運成長之需求，擴充生產產能，在生產計劃工作重點如下：

(A)因應業績成長需求，計劃擴增生產線以增加產能。

(B)積極輔導委外加工協力廠商，協助其建立製程與品質管理能力，及強化由半成品加工到成品出貨之生產能力，以減少公司對人力及新增設備之投資需求，專業分工，以達擴大產能之目標。

(C)以自動化生產設計，升產品品質、生產效率與良率。

###### D.經營管理方面

(A)強化公司內部資訊網路，整合各部門之及時資訊，並藉由整合資料庫所提供之資訊分析、整理，可提供管理者即時、重要之管理性資訊，強化公司經營管理之效率及能力。

(B)提升企業管理體質

每星期之經管會議及不定期專案會議，檢討部門間的互動權責及工作流程的合理化，以做快速的溝通、反應及調整，活化組織效能。

### (C)加強員工教育訓練

人力資源為企業競爭力的最大資產，結合本公司組織、業務發展之需求，及員工的生涯規劃，對於各部門人力，安排內、外部的教育訓練，以提昇員工本職學能及管理技能，進而提昇本公司中長期競爭力。

### (D)強化財務結構

強化財務結構與體質，控制自有資金於適當水準，並隨時因應市場利率之變化，取得穩定且低成本之營運資金。

## 2.長期業務發展計畫

### A.行銷策略

積極培養行銷專業人才，建立國際行銷網路及據點，有效整合全球市場，迅速反應市場變化，提供直接而有效的服務，並藉由投資或策略聯盟方式，擴大國際行銷體系，提高公司知名度與市場佔有率，成就為世界大廠。

### B.研發策略

隨時掌握市場脈動，不斷推陳出新，開發符合市場需求之新產品。對內強化研發團隊陣容，提高產品研發技術層次，對外則加強與國際知名廠商合作，技術取得與交流，製造高品質及低成本之產品，提昇公司競爭力。結合數位化、網路化及多媒體之應用，發展最具經濟效益的人性化產品，以利企業晉升為國際知名品牌，成為世界級專業監控系統領域之整合服務高科技公司。

### C.生產策略

持續擴大生產規模及產能，有效降低產品生產成本，提昇產品品質與附加價值。並以生產製造區域化及海外投資設廠使材料規格標準化，以適各區域使用，再有效運用當地資源，以達降低成本，進而擴大市場佔有率。

### D.經營管理方面

持續培育各領域之專業人才，因應公司未來發展之所需。培養組織成員對企業文化之認同，以建立共同之價值觀及凝聚對公司向心力，並藉由學習型組織之推動，以增強公司之國際競爭力，達到永續經營之願景。

## 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；%

年度 銷售 區域	99 年度		100 年度	
	銷售金額	%	銷售金額	%
歐洲	395,546	54.03	324,979	44.92
美洲	291,498	39.81	287,547	39.74

其他	45,089	6.16	110,994	15.34
合計	732,133	100.00	723,520	100.00

## 2.市場佔有率與未來之供需狀況與成長性

本公司產品為智慧型家庭安防應用相關產品，憑藉多年之無線技術，將無線技術導入多種智慧型家庭安防應用相關產品，包含無線監視器材，無線 DVR、無線可視門鈴、無線嬰兒監視器材、無線電話、無線遙控飛機，甚至遠端監控等家庭安防應用產品，憑藉著多年累積的研發實力及高度之品質管理，深耕家庭消費市場，目前以偕同品牌廠打入歐、美、日等市場，因智慧型家庭安防產品目前尚屬萌芽階段，本公司之產品能見度在市場上快速提昇，並吸引許多大廠開始將部分資源投入此市場，預計未來的市場會快速成長，而本公司之市場佔有率未來仍有很大的成長空間。除歐、美、日獲得成功之經驗，本公司亦開始將觸角擴及中國大陸市場與台灣內銷市場，期許本公司成為兩岸最大的智慧型安防應用相關產品的公司。

## 3.競爭利基

### A.家庭 DIY 市場

無線技術運用範圍廣泛，在歐、美、日等市場人工費用高，故許多家庭生活習慣喜歡自己去賣場購買產品 DIY，可省去高額的人工安裝成本，故本公司將居家安防透過無線技術讓消費者可以在賣場自行購買回家安裝組裝，並且具備高度移動性，且省去安裝過程中破壞裝潢的缺點，故此產品深獲歐美市場之肯定，而本市場未來尚有很大成長空間。

### B.模組化生產

本公司從零組件採購、SMT 貼片、插件、後焊、測試、組裝都委由本公司關係企業生產，並將客製化產品生產模組化，除降低生產週期外，亦增加採購議價能力。

### C.低庫存

本集團之整體存貨保持在非常低之庫存，有效抵抗電子產業生命週期短，產品存貨跌價之風險，本公司除採購為增加議價能力將部分共用材料大批採購而有庫存之外，有跌價風險之貴重零組件在庫存方面都保持相對低的水準，故產生存貨跌價風險低

### D.產品開發速度快

本公司之大陸關係企業不斷整合最新技術推出新產品，並攜手品牌廠與經銷商快速量產後投入市場，因此能有效擺脫二線同業的殺價競爭。

## 4.發展遠景之有利因素、不利因素與因應對策

### A.有利因素

(A)智慧型手機興起，利用手機做為遠端監控的裝置，提高手機的附加價值，使得監控跨越到行動監控的領域，本公司亦投入相當研發資源在遠端監控，預期智慧型手機的普及會對此產品造成一定程度的迴響。



(B)家庭生活品質的提升，讓更多消費者更重視無線技術的便利性，無線技術一直是本公司發展的主要核心，透過品牌廠投入更多資源行銷，預期未來營收有正面之幫助。

#### B.不利因素

##### (A)大陸工資上漲，增加轉投資公司營運成本

近幾年中國大陸通貨膨脹嚴重，致使中國大陸人工成本不斷上漲，且當地政府亦開始重視勞工意識，不斷調高勞工最低基本工資外，加上大廠為搶人才帶動加薪潮，使得人工成本在近兩年不斷上揚，增加轉投資公司營運成本，並轉嫁本公司。

**因應對策：**添購自動化設備，降低勞力密集程度，並增加員工教育訓練，提昇整體員工素質。

##### (B)匯率變動影響獲利能力

美國為了促進經濟及降低失業率，挽救房地產泡沫引發的金融風暴，不斷推出一輪又一輪的量化寬鬆政策，致使美金不斷貶值，而歐洲各國又深陷債務危機，致使亞洲貨幣相對歐元與美金強勢，新台幣在亞幣強勢下，又呈現強勁的升值走勢，故美金對新台幣的貶值，使出口產生的外幣資產蒙受重大匯率波動風險而影響獲利能力。

**因應對策：**銷售定價除現有美金定價外，歐洲客戶部分改採歐元計價，分散營收之計價幣別，採購部分以美金為報價單位，並支付美金貨幣，讓外幣資產與負債形成自然避險，淨外幣資產同時透過遠期外匯合約進行避險，以降低匯率損失。

##### (C)客戶端降價壓力

本公司之主要客戶在當地市場具備影響力，且主要集中在歐美市場，歐美近幾年經濟不振，客戶為了促進銷售業績成本，會要求供應商的銷售價格必須在產品生命週期中不斷向下調整，因此降價的壓力會侵蝕本公司之獲利。

**因應對策：**增加研發能力與產品開發速度，在客戶對舊機種提供降價之需求，能快速提出新機種，維持整體之毛利率，並新增客戶群，分散集中客戶之風險

#### (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

本公司透過無線技術生產以下主要產品

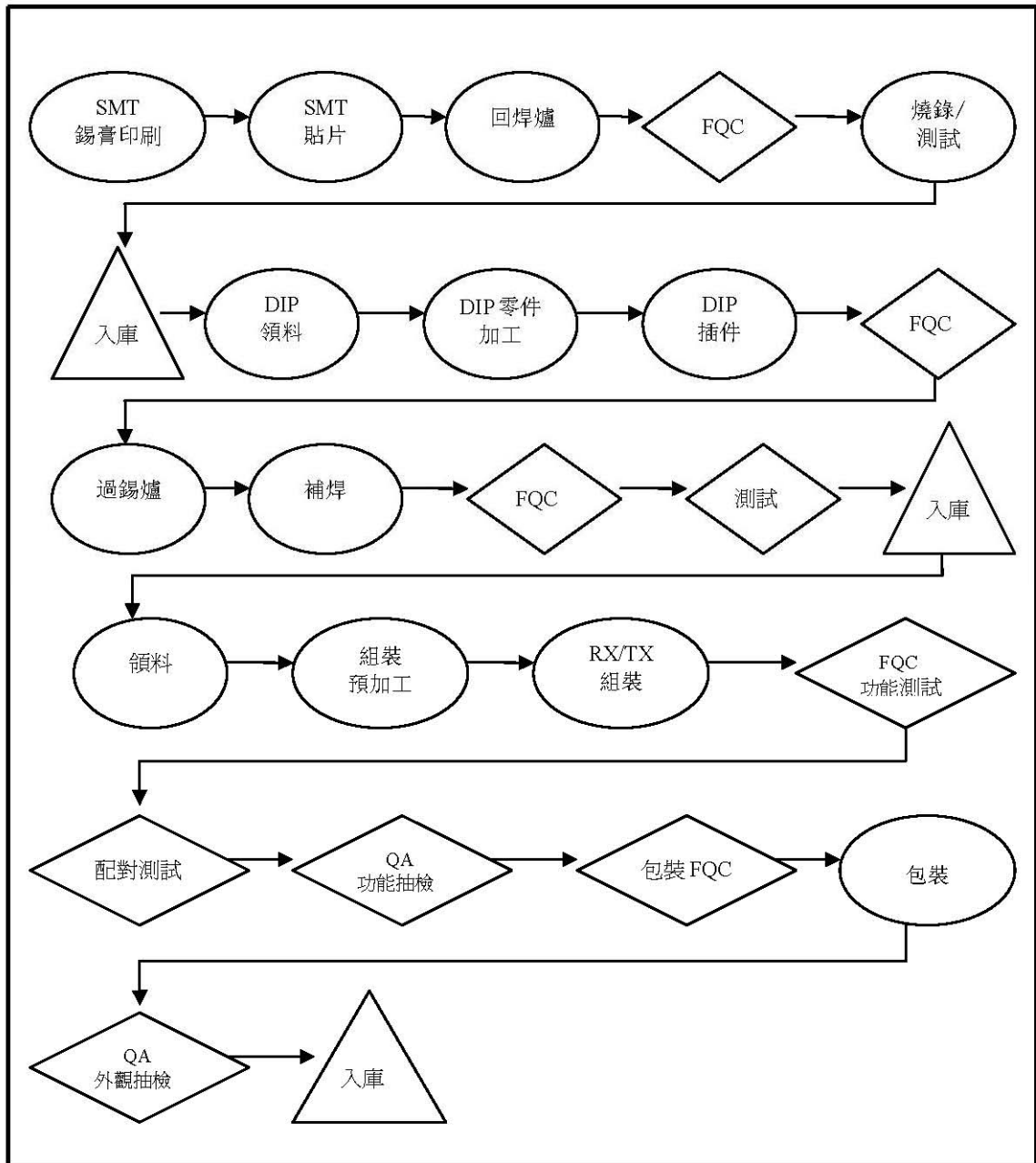
A.無線監視系統：運用 2.4GHz 無線傳輸聲音與影像，具備 VGA 畫質，可透過本公司自製之無線接收裝置，觀看家庭或商業場所任何角落，並具備高度移動性，具備夜視功能、內建高效鋰電池，可 AV 輸出至家用電視或是連接電腦顯示，用途包含看護寶寶、照顧老人、開會會議記錄、監控愛車、防止偷竊及監控庭院...等。

B.可視門鈴系統：具備雙向對講可視門鈴系統，而室內機可隨身攜帶，可供居家及辦公室使用。

- C.網路攝影機 (IP CAMERA)：將攝影畫面透過網路，讓智慧型手機可達到遠端監控的功能。
- D.其他用途：任何透過無線技術傳輸聲音影像或感測類的產品，都是本公司積極開發之產品。

(2)主要產品之產製過程

# 生產製作流程圖



每一階段設有 FQC 及測試人員檢查站進行品質檢測，若出現 NG 情形即進入品保/維修/IPQC 程序做改善處理，於最後第三階段入庫前進行功能測試、配對測試。QA 人員負責功能抽檢及在包裝完成後另做外觀抽檢，若有 NG 情形則做返工處理，IPQC 並於每節課追蹤改善品質狀況。

(三)主要原料之供應狀況：主要原物料區分為重要零配件、電子料、機構件、塑膠射出件及包裝材料，多數的電子料，除溫度感測器與特殊零配件，因高品質產品要求及特殊需求外，大多數均向國內與大陸電子元件供應商採購，塑膠射出件則採自行設計開模方式，於模具完成後由本公司自行射出生產，包裝材料依客戶要求我司代客設計，向國內或大陸供應商採購，同時為符合環保概念，零件的採購完全採用符合 ROHS 標準的材料，目前的原物料供應狀況，除特殊訂單的需求外，尚屬正常合理。

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

1.最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因

單位：新台幣仟元

項目	99 年度				100 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率%	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率%	與發行人之關係
1	SKY	520,953	83.82	子公司	SKY	618,578	98.20	子公司
2	METRO	64,821	10.43	子公司	METRO	—	—	子公司
3	其他	35,757	5.75	—	其他	11,314	1.80	—
—	進貨淨額	621,531	100.00	—	進貨淨額	629,892	100.00	—

本公司係透過子公司委由大陸孫公司進行產品設計及製造，99年中因孫公司東莞普行進行清算，故透過子公司 METRO 向其採購之交易模式將不復存在，故 100 年向 METRO 進貨金額為 0。

2.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因

單位：新台幣仟元

項目	99 年度				100 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A 公司	244,439	33.39	無	A 公司	222,296	30.72	無
2	B 公司	221,866	30.30	無	B 公司	176,449	24.39	無
3	其他	265,828	36.31	—	其他	324,775	44.89	—
—	銷貨淨額	732,133	100.00	—	銷貨淨額	723,520	100.00	—

近二年度銷貨金額與比率無重大變動。

(五)最近二年度生產量值：本公司非屬製造業，故不適用。

(六)最近二年度銷售量值：

年度	99 年度				100 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
銷售量值	量	值	量	值	量	值	量	值
安全監視產品	—	—	260,175	641,033	1,775	4,145	265,473	583,213
多媒體網路視訊音頻集成器	—	—	—	—	—	—	16,893	71,150
倒車系統	—	—	7,089	21,454	—	—	7,479	22,740
門口機	—	—	11,807	41,316	—	—	13,303	47,829
其他	—	—	33,166	28,330	—	—	38,325	-5,557
合計	—	—	312,237	732,133	1,775	4,145	341,473	719,375

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

年 度		99 年度	100 年度	截至 101 年 1 月底
員 工 人 數	管 理 人 員	11	12	11
	後 勤 人 員	8	15	20
	研 發 人 員	—	—	—
	業 務 人 員	10	7	8
	廠 務 人 員	—	—	—
	現 場 人 員	—	—	—
	合 計	29	34	39
平 均 年 齡		38.30	35.80	36.60
平 均 服 務 年 資		3.36	2.80	3.03
學 歷 分 布 比 率	博 士	—	—	—
	碩 士	24.14%	18.18%	17.14%
	大 學 / 專	72.41%	81.82%	82.86%
	高 中 ( 職 )	3.45%	—	—
	高 中 ( 職 ) 以 下	—	—	—

#### 四、環保支出資訊：

- 1.最近二年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償）及處分之總額：無此情形。
- 2.其未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出：本公司主係生產無線監控之產品，主要產品係委由大陸工廠生產，公司內部並無製程與生產之作業，屬低污染與低風險作業。另因應歐盟有害物質限用指令（RoHS），本公司委由大陸工廠所生產之各項產品均由供應商嚴格控管並符合與 RoHS 有關之各項規範。

#### 五、勞資關係

- 1.列示公司各項福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，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

本公司全力推動及負責執行各項職工福利事項，目前主要之職工福利措施如下：

- A.週休二日
- B.有競爭力的薪資水準
- C.員工教育訓練
- D.婚喪喜慶禮金
- E.員工健康檢查
- F.生日、年節禮金
- G.員工旅遊
- H.住院慰問金
- I.員工提案獎金

##### (2)進修及訓練情形

本公司注重員工規劃並致力人才培育，積極鼓勵員工參加各項訓練課程，包含公司內部及外部訓練課程。內部訓練課程係針對公司內部專業技術的交流，提升員工工作能力；外部訓練課程則視公司需要，派遣員工參加研討課程，提供公司員工良好專門之培訓機會。

##### (3)退休制度與實施狀況

本公司訂有員工退休辦法，依該辦法規定，員工服務年資依勞基法規定計算，最高以 45 個基數為限；員工退休金之計算及支付，係根據相關規定辦法。94 年 7 月 1 日起勞工退休金條例實行，員工得自由選擇新舊制，本公司並依照相關規定按月提繳員工工資之 6% 至勞工保險局個人退休金專戶。

#### (4)勞資間協議與各項員工權益維護措施

本公司一向重視員工福利及照顧，勞資關係和諧，加以本公司重視員工意見，勞資間可透過系統平台及電子郵件溝通意見，維持良好關係。

2.說明最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：本公司於民國 100 年 8 月間遭不明人士檢舉我司違反勞基法 24 條『延長工時工資給付』規定，案經新北市勞工局認為違反相關規定，處罰新台幣 2 萬元整，惟本案並無實際勞資糾紛發生，本公司已針對勞基法 24 條及公司管理辦法中有關加班之申請、工資、換休等規定對全體員工加強宣導，未來應無因上述發生勞資糾紛之因素存在。

#### 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
技術合作	思路鐵克股份有限公司	99.11.29	專案外包合約書	思路鐵克提供專案之技術說明及諮詢服務，我司支付授權金
技術合作	物聯智慧股份有限公司	100.4.29	MJPEG IP Cam 專案合作開發計劃	由我方向物聯智慧股份有限公司支付軟體權利金以取得軟體使用權利及取得軟體執行檔
供銷	A 公司	100.02.11	Bonus Agreement 年交易達一定金額，我方回饋紅利	—
供銷	B 公司	100.1.1~100.12.31	Sales Contract 紅利回饋協議，年交易達一定金額，我方回饋紅利	—
供銷	C 公司	100.5.12	Cooperation Terms 運送、交易條件及 RMA 規定	—

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

#### 1.簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)					
	96年	97年	98年	99年	100年	
流動資產	153,727	162,902	177,471	220,160	313,557	
基金及投資	17,020	22,945	65,852	52,289	90,368	
固定資產(註2)	39,111	38,460	35,674	33,864	36,320	
無形資產	—	—	—	101	2,401	
其他資產	5,702	9,578	15	1,440	440	
資產總額	215,560	233,885	279,012	307,854	443,086	
流動負債	分配前	25,961	37,940	68,607	67,432	125,176
	分配後	32,950	52,237	83,154	75,979	註3
長期負債	16,365	15,256	—	—	—	
其他負債	7,070	2,398	3,548	6,736	8,301	
負債總額	分配前	49,396	55,594	72,155	74,168	133,477
	分配後	56,385	69,891	86,702	82,715	註3
股本	127,202	142,972	144,628	170,516	202,633	
資本公積	142	142	551	1,974	25,699	
保留盈餘	分配前	36,337	32,694	61,146	65,836	80,320
	分配後	13,578	18,397	24,779	48,742	註3
金融商品未實現損益	—	—	—	(85)	(14)	
累積換算調整數	2,482	2,483	532	(4,555)	2,821	
未認列為退休金成本之淨損失	—	—	—	—	(1,850)	
股東權益總額	分配前	166,163	178,291	206,857	233,686	309,609
	分配後	159,174	163,994	192,310	225,139	註3

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：上開各年度分配後數字係依據次年度股東會決議情形填列。

註3：尚未經股東會決議分配盈餘。



## 2.簡明損益表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)				
	96年	97年	98年	99年	100年
營業收入	665,312	480,481	550,121	732,133	723,520
營業毛利	113,693	82,320	52,935	107,926	99,088
營業損益	50,932	35,337	7,628	54,573	37,657
營業外收入及利益	2,288	8,690	51,148	9,810	10,893
營業外費用及損失	22,256	17,843	375	12,847	8,116
繼續營業部門稅前損益	30,964	26,184	58,401	51,536	40,434
繼續營業部門損益	23,293	19,116	42,749	41,057	31,578
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	23,293	19,116	42,749	41,057	31,578
每股盈餘	1.38	1.12	2.46	2.32	1.66

註1：96~100年度財務資料皆經會計師查核簽證。

註2：每股盈餘係按增資比例追溯調整各年度盈餘轉增資後之加權平均普通股股數計算。

### 3.最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

簽證年度	會計師事務所	簽證會計師姓名	查核意見
96年度	勤業眾信會計師事務所	謝建新	修正式無保留意見(註1)
97年度	勤業眾信會計師事務所	吳恩銘	修正式無保留意見(註2)
98年度	勤業眾信聯合會計師事務所	施景彬、卓明信	修正式無保留意見(註3)
99年度	勤業眾信聯合會計師事務所	施景彬、卓明信	無保留意見
100年度	勤業眾信聯合會計師事務所	施景彬、卓明信	無保留意見

註1：95年度之財務報表，係委由其他會計師核核，並出具無保留意見之查核報告

註2：自民國九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之(九六)秘字第052號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用，而非盈餘之分配。

註3：民國九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。

#### 最近五年度更換會計師原因之說明：

因勤業眾信聯合會計師事務所內部調整，自民國九十七年起由謝建新會計師改為吳恩銘會計師，自民國九十八年起，由吳恩銘會計師改為施景彬會計師及卓明信會計師。

## 二、最近五年度財務分析

年 度 (註 1)		最近五年度財務分析					
		96 年	97 年	98 年	99 年	100 年	
分析項目 (註 2)							
財務結構 (%)	負債占資產比率	22.92	23.77	25.86	24.09	30.12	
	長期資金占固定資產比率	466.69	503.24	579.85	690.07	852.45	
償債能力 %	流動比率	592.15	429.37	258.68	326.49	250.49	
	速動比率	569.16	413.18	215.11	283.38	228.09	
	利息保障倍數	12.63	39.39	157.99	253.63	177.57	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	8.80	4.93	5.88	8.52	6.65	
	平均收現日數	41.49	74.10	62.11	42.84	54.85	
	存貨週轉率 (次)	220.12	267.13	995.37	1,868.88	254.25	
	應付款項週轉率 (次)	97.78	33.34	13.95	13.19	9.13	
	平均銷貨日數	1.66	1.37	0.37	0.20	1.44	
	固定資產週轉率 (次)	17.01	12.49	15.42	21.62	19.92	
	總資產週轉率 (次)	3.09	2.05	1.97	2.38	1.63	
獲利能力	資產報酬率 (%)	11.42	8.73	16.78	14.05	8.46	
	股東權益報酬率 (%)	14.91	11.10	22.20	18.64	11.62	
	占實收資本比率 (%)	營業利益	40.04	24.72	5.27	32.00	18.58
		稅前純益	24.34	18.31	40.38	30.22	19.95
	純益率 (%)	3.50	3.98	7.77	5.61	4.36	
	每股盈餘 (元)	1.38	1.12	2.46	2.32	1.66	
現金流量	現金流量比率 (%)	152.24	77.91	105.17	62.65	58.20	
	現金流量允當比率 (%)	133.99	281.53	324.21	302.01	360.61	
	現金再投資比率 (%)	16.90	11.00	26.14	11.23	19.89	
槓桿度	營運槓桿度	2.23	2.33	6.94	1.98	2.63	
	財務槓桿度	1.06	1.02	1.05	1.00	1.01	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。

負債佔資產比增加 25.03%：100 年 Q4 接單金額大幅成長，致 100 年底的應付帳款、預收貨款增加。

長期資金占固定資產比率增加 23.53%：100 年度現金增資 4 千萬

流動比率降低 23.28%：100 年 Q4 較 99 年 Q4 營收成長 46%，應付帳款增加所致。

利息保障倍數降低 29.99%：100 年度稅前利益較去年降低 21.54%。

應收款項週轉率降低 20.07%：100 年度 Q4 營收佔全年度 36.82%，故年底應收帳款比重較高。

平均收現日數增加 24.97%：應收款項週轉率降低所致。

存貨週轉率降低 86.4%：100 年度增設品牌事業部門，負責台灣自有品牌產品銷售，故存貨增加。

應付帳款週轉率降低 30.78%：100 年度 Q4 進貨增加，故應付帳款增加。

平均銷貨日數增加 620%：存貨週轉率降低所致。

總資產週轉率降低 31.51%：100 年資產總額較 99 年增加 43.93%。

資產報酬率降低 39.79%：100 年純益下滑、總資產大幅增加所致。

股東權益報酬率降低 37.66%：100 年度純益下滑及股東權益增加所致。

營業利益佔實收資本比率降低 41.94%：100 年度成本及營業費用增加造成營業利益下滑。

稅前純益佔實收資本比率降低 33.98%：100 年度成本及營業費用增加造成稅前純益下滑。

純益率下降 22.28%：100 年度成本及營業費用增加所致。

每股盈餘下降 31.97%：純益下滑及股本增加所致。

現金流量允當比率、現金再投資比率增加：100 年度因營業活動產生之現金流入大幅增加。

營運槓桿度：100 年度營業費用增加。

分析項目之計算公式列示如下：

#### 1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

#### 2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

#### 3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額。

#### 4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註4）

#### 5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益(註6)。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

天鉞電子股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇〇年度財務報表及合併財務報表等業經勤業眾信聯合會計師事務所施景彬與卓明信會計師查核簽證完竣，連同營業報告書及盈餘分派議案經本監察人審查，認為尚無不符，爰依照公司法第二一九條之規定繕具報告。報請 鑒核

此 致

本公司一〇一年股東常會

天鉞電子股份有限公司

監察人：坦格投資股份有限公司

法人代表人：陳 景 松



監察人：龔 信 愷



監察人：陳 漢 杰



中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 二 日

四、最近年度財務報表：請參閱第 67 頁至第 115 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：請參閱第 116 頁至第 163 頁。

六、公司及其關係企業最近二年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無此情形。

#### 四、最近年度財務報表

##### 會計師查核報告

天鈺電子股份有限公司 公鑒：

天鈺電子股份有限公司（原普行科技股份有限公司）民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九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，足以允當表達天鈺電子股份有限公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

天鈺電子股份有限公司民國一〇〇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。

天鈺電子股份有限公司已編製民國一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 施 景 彬

施景彬



會計師 卓 明 信

卓明信



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 一 年 三 月 一 日

民國 九十九年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣元外，餘係仟元

代碼	資產	一〇〇年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日	代碼	負債及股東權益	一〇〇年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日
		金額	金額			金額	金額
1100	現金(附註四)	\$ 153,483	\$ 89,537	2180	流動負債	\$ 18	\$ -
1310	公平價值變動列入損益之金融資產(附註二及五)	22	607	2120	應付票據	997	446
1320	備供出售金融資產(附註二及六)	5,531	3,826	2140	應付帳款	-	535
1140	應收帳款-淨額(附註二、三及七)	120,130	95,073	2150	應付關係企業款項(附註十九)	94,418	40,438
1160	其他應收款(附註十五)	1,245	908	2160	應付所得稅(附註二及十五)	1,855	10,799
1180	應收關係企業款項(附註十九)	5,097	1,136	2170	應付費用(附註十三)	14,751	12,113
120X	存貨-淨額(附註二及八)	4,898	14	2260	預收款項	10,817	2,917
1260	預付款項	1,098	1,635	2320	其他流動負債	2,320	184
1286	遞延所得稅資產-流動(附註二及十五)	141	-	21XX	流動負債合計	125,176	67,432
1291	已質押存單(附註二十)	19,800	25,500	2810	其他負債	-	-
1298	其他流動資產	2,112	1,674		應計退休金負債(附註二及十二)	8,301	6,736
11XX	流動資產合計	313,557	220,160	2XXX	負債合計	133,477	74,168
1421	長期投資(附註二、九及十)	88,868	50,789	3110	股東權益	-	-
1480	採權益法之長期股權投資	1,500	1,500		股本	-	-
14XX	以成本衡量之金融資產	90,368	52,289		資本公積	-	-
	長期投資合計	90,368	52,289		股票發行溢價	25,699	1,974
	固定資產(附註二、十一及二十)				保留盈餘	21,337	17,231
1501	成 本				法定盈餘公積	58,983	48,605
1521	地 址	18,279	18,279		未分配盈餘	80,320	65,836
1551	房屋及建築	17,190	13,190		保留盈餘合計	-	-
1561	運輸設備	2,716	2,716		股東權益其他項目	2,821	(4,555)
15X1	生財器具	5,869	6,045		累積換算調整數	(1,850)	-
15X9	成本合計	44,054	40,230		未認列為退休金成本之淨損失	(14)	(85)
15XX	減：累計折舊	7,734	6,366		金融商品未實現損失	957	(4,640)
	固定資產淨額	36,320	33,864		股東權益其他項目合計	309,609	233,686
1750	無形資產(附註二)	2,401	101	34XX	股東權益合計	-	-
	電腦軟體成本	-	-	3XXX	負債及股東權益總計	\$ 443,086	\$ 307,854
1820	其他資產						
1860	存出保證金	59	14				
18XX	遞延所得稅資產-非流動(附註二及十五)	381	1,426				
	其他資產合計	440	1,440				
1XXX	資產 總 計	\$ 443,086	\$ 307,854				

後附之附註係本財務報表之一部分。



董事長：江振斐



經理人：江振斐



會計主管：張肇夫



天鈺電子股份有限公司  
(原普仁科技股份有限公司)



民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

代碼	一〇〇年度	九十九年度
	金額 %	金額 %
營業收入 (附註二)		
4110 銷貨收入總額	\$ 732,929 101	\$ 731,698 100
4190 減：銷貨退回及折讓	<u>9,409 1</u>	<u>6,004 1</u>
4100 銷貨收入淨額	723,520 100	725,694 99
4600 維修收入	<u>- -</u>	<u>6,439 1</u>
4000 營業收入淨額	<u>723,520 100</u>	<u>732,133 100</u>
營業成本 (附註二、八及十九)		
5110 銷貨成本	624,432 86	621,680 85
5600 維修成本	<u>- -</u>	<u>2,527 -</u>
5000 營業成本合計	<u>624,432 86</u>	<u>624,207 85</u>
5910 營業毛利	<u>99,088 14</u>	<u>107,926 15</u>
營業費用 (附註十三及十六)		
6100 推銷費用	22,824 3	17,021 2
6200 管理費用	38,495 6	35,807 5
6300 研究發展費用	<u>112 -</u>	<u>525 -</u>
6000 營業費用合計	<u>61,431 9</u>	<u>53,353 7</u>
6900 營業利益	<u>37,657 5</u>	<u>54,573 8</u>
營業外收入及利益		
7110 利息收入	1,336 -	744 -
7140 處分投資利益 (附註二及六)	58 -	176 -
7160 兌換淨益 (附註二)	1,788 -	- -

(接次頁)

(承前頁)

代碼		一〇〇年度		九十九年度	
		金額	%	金額	%
7310	金融資產評價利益(附註二及五)	\$ 90	-	\$ 877	-
7480	什項收入(附註十九)	<u>7,621</u>	<u>1</u>	<u>8,013</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>10,893</u>	<u>1</u>	<u>9,810</u>	<u>1</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	229	-	204	-
7521	採權益法認列之投資淨損(附註二及九)	7,084	1	9,976	2
7560	兌換淨損(附註二)	-	-	2,611	-
7650	金融負債評價損失(附註二及五)	629	-	-	-
7880	什項支出	<u>174</u>	<u>-</u>	<u>56</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>8,116</u>	<u>1</u>	<u>12,847</u>	<u>2</u>
7900	稅前利益	40,434	5	51,536	7
8110	所得稅費用(附註二及十五)	<u>8,856</u>	<u>1</u>	<u>10,479</u>	<u>1</u>
9600	純益	<u>\$ 31,578</u>	<u>4</u>	<u>\$ 41,057</u>	<u>6</u>
代碼		稅前	稅後	稅前	稅後
	每股盈餘(附註十七)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 2.13</u>	<u>\$ 1.66</u>	<u>\$ 2.91</u>	<u>\$ 2.32</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.09</u>	<u>\$ 1.63</u>	<u>\$ 2.81</u>	<u>\$ 2.24</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：汪攘夷



經理人：汪攘夷



會計主管：張肇夫





民國一〇〇〇年 月 日

單位：除每股股利及現金增資為新台幣外，餘係仟元

	發行股本 (附註十三及十四) 股數 (仟股)	金額	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘 (附註十三)	未分配盈餘	累積換算調整數 (附註二及九)	未認為退休基金成本之淨損失 (附註十二)	金融資產未實現損失 (附註二及六)	股東權益淨額
		\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
九十九年一月一日餘額	14,463	\$ 144,628	551	12,956	48,190	532	-	-	-	\$ 206,857
員工認股權轉行使	84	840	34	-	-	-	-	-	-	874
九十八年盈餘分配	-	-	-	4,275	( 4,275)	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	( 14,547)	-	-	-	( 14,547)	-
股東現金股利—每股 1.0 元	2,182	21,820	-	-	( 21,820)	-	-	-	-	-
股東股票股利—每股 1.5 元	323	3,228	1,389	-	-	-	-	-	-	4,617
員工紅利轉增資	-	-	-	-	41,057	-	-	-	-	41,057
九十九年度純益	-	-	-	-	-	( 5,087)	-	-	( 5,087)	-
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
金融資產未實現損失調整數	-	-	-	-	-	-	-	( 85)	( 85)	-
九十九年十二月三十一日餘額	17,052	170,516	1,974	17,231	48,605	( 4,555)	( 85)	( 85)	( 85)	233,686
員工認股權轉行使	42	420	-	-	-	-	-	-	-	420
九十九年盈餘分配	-	-	-	4,106	( 4,106)	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	( 8,547)	-	-	-	( 8,547)	-
股東現金股利—每股 0.5 元	854	8,547	-	-	( 8,547)	-	-	-	-	( 8,547)
股東股票股利—每股 0.5 元	315	3,150	1,166	-	-	-	-	-	-	4,316
員工紅利轉增資	2,000	20,000	20,000	-	-	-	-	-	-	40,000
現金增資—每股 20 元	-	-	2,559	-	-	-	-	-	-	2,559
現金增資員工酬勞成本	-	-	-	-	31,578	-	-	-	-	31,578
一〇〇年度純益	-	-	-	-	-	7,376	-	-	-	7,376
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
未認為退休基金成本之淨損失	-	-	-	-	-	( 1,850)	-	( 1,850)	( 1,850)	-
金融資產未實現損失調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	71	71
一〇〇年十二月三十一日餘額	20,263	\$ 202,633	\$ 25,699	\$ 21,337	\$ 58,983	\$ 2,821	( \$ 1,850)	( \$ 1,850)	( \$ 14)	\$ 309,609



董事長：汪耀庚



經理人：江耀庚



會計主管：張肇夫

後附之附註係本財務報表之一部分。

天鐵電子股份有限公司  
(原普行電子股份有限公司)

現金流量表

民國一〇〇年及九十九年十一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇〇年度	九十九年度
營業活動之現金流量		
純益	\$ 31,578	\$ 41,057
折舊及攤銷	2,316	3,414
員工認股權酬勞成本	2,559	-
備抵銷貨退回及折讓	1,426	-
採權益法認列之投資淨損	7,084	9,976
處分投資淨益	( 58)	( 176)
金融商品評價淨損(益)	539	( 877)
遞延所得稅	1,154	( 3,047)
應計退休金負債	( 285)	4,553
營業資產及負債淨變動		
公平價值變動列入損益之金融商品	64	392
應收帳款	( 26,483)	( 19,116)
其他應收款	( 337)	1,918
應收關係企業款項	( 3,961)	1,971
存貨	( 4,884)	640
預付款項	537	( 1,452)
其他流動資產	( 438)	( 456)
應付票據	551	228
應付帳款	( 535)	( 421)
應付關係企業款項	53,980	( 11,644)
應付所得稅	( 8,944)	10,799
應付費用	6,954	4,813
預收款項	7,900	( 319)
其他流動負債	2,136	( 8)
營業活動之淨現金流入	<u>72,853</u>	<u>42,245</u>
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產	( 6,605)	( 8,560)
處分備供出售金融資產價款	5,029	4,825
已質押定存單減少	5,700	2,338
採權益法之長期股權投資增加	( 52,439)	-

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年度	九十九年度
採權益法之長期股權投資減資退回股款	\$ 14,652	\$ -
以成本衡量之金融資產增加	-	( 1,500)
購置固定資產	( 4,619)	( 1,588)
電腦軟體成本增加	( 2,453)	( 117)
存出保證金(增加)減少	( 45)	1
投資活動之淨現金流出	( 40,780)	( 4,601)
融資活動之現金流量		
發放現金股利	( 8,547)	( 14,547)
現金增資	40,000	-
員工行使認股權發行新股	420	874
融資活動之淨現金流入(出)	31,873	( 13,673)
現金淨增加	63,946	23,971
年初現金餘額	89,537	65,566
年底現金餘額	\$ 153,483	\$ 89,537
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 230	\$ 204
支付所得稅	\$ 16,646	\$ 875

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：汪攘夷



經理人：汪攘夷



會計主管：張肇夫



天鉞電子股份有限公司  
(原普行科技股份有限公司)

財務報表附註

民國一〇〇及九十九年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司成立於八十一年五月二十三日，原名為大行普賢股份有限公司，惟於八十九年十二月十五日經股東臨時會決議，變更公司名稱為普行科技股份有限公司，並於九十年一月十三日完成法定變更登記程序；另為符合公司對外名稱集團統一化，於一〇〇年五月三十日經股東常會決議，變更公司名稱為天鉞電子股份有限公司，並於一〇〇年六月十六日完成法定變更登記程序。本公司之股票首次辦理公開發行於一〇〇年八月十八日申報生效，並於一〇〇年十月四日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

本公司主要經營業務為安全監控產品之銷售。

一〇〇及九十九年底本公司員工人數分別為 34 人及 29 人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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，兌換差額列為當年度損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；

屬公平價值變動認列為當年度損益者，列為當年度損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

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

## (二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、備抵銷貨退回及折讓、存貨跌價損失、固定資產折舊、退休金、所得稅、商品保證責任以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，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。

## (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後十二個月內變現或耗用之資產，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十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

## (四) 公平價值變動列入損益之金融商品

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

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當年度費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

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

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值，遠期外匯合約係以評價方法估計公平價值。

#### (五) 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

備供出售金融資產之認列或除列時點，以及公平價值之基礎，均與公平價值變動列入損益之金融商品相同。

現金股利於除息日認列收益，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。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

#### (六) 應收帳款之減損評估

備抵呆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、信用評等及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

如附註三所述，本公司自一〇〇年一月一日起採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：



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

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

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

#### (七) 備抵退貨及折讓

備抵銷貨折讓係按估計可能發生之折讓損失提列。備抵退貨係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

#### (八) 存 貨

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估計銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用月加權平均法。

#### (九) 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，採用權益法計價。

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，應予以分析處理，如係折舊、折耗或攤銷性之資產所產生者，應自取得之年度起，依其估計剩餘經濟年限分年攤銷。如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（非採權益法計價之金融資產、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。

於資產負債表日評估是否有減損跡象, 若有客觀證據顯示業已減損, 就其減損部分認列損失。

本公司對採權益法計價之被投資公司逆流交易所產生之未實現損益, 按約當持股比例予以遞延。

#### (十) 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, 包括未上市上櫃公司之股票及興櫃股票等, 以原始認列之成本衡量。股利之會計處理, 與備供出售金融資產相同。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。

#### (十一) 固定資產

固定資產以成本減累計折舊計價。重大更新及改良作為資本支出; 修理及維護支出則作為當年度費用。

折舊係按下列估計耐用年數, 以直線法計算提列: 房屋及建築, 五十年; 運輸設備, 五年; 生財器具, 三至五年。耐用年限屆滿仍繼續使用者, 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, 其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失, 列為當年度之營業外利益或損失。

倘固定資產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。嗣後若固定資產可回收金額增加時, 將減損損失之迴轉認列為利益, 惟固定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, 減除應提列折舊後之帳面價值。

## (十二) 無形資產

無形資產以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其耐用年限分期攤銷。電腦軟體成本主要按二至五年以直線法攤銷。

## (十三) 退休金

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

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當年度之淨退休金成本。

## (十四) 所得稅

所得稅係作跨期間所得稅分攤，可減除暫時性差異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，認列相關備抵評價金額；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，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

購置設備或技術、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

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

## (十五) 股份基礎給付

發行酬勞性員工認股權憑證，其給與日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日者，係適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，本公司選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十七年一月一日（含）以後者，係依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公

平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當年度費用，並同時調整資本公積—員工認股權。

#### (十六) 收入之認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，勞務提供後認列勞務收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）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。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 金融商品之會計處理

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

#### 營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變，請參閱附註二四。

四、現金

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
庫存現金及零用金	\$ 316	\$ 389
活期及支票存款	4,167	9,648
定期存款一年利率：一〇〇年 0.870%-1.345%；九十九年 0.330%-1.125%	<u>149,000</u>	<u>79,500</u>
	<u>\$153,483</u>	<u>\$ 89,537</u>

五、公平價值變動列入損益之金融資產及負債

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>		
遠期外匯合約	\$ -	\$ -
評價調整	<u>22</u>	<u>607</u>
	<u>\$ 22</u>	<u>\$ 607</u>
<u>交易目的之金融負債</u>		
遠期外匯合約	\$ -	\$ -
評價調整	<u>18</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 18</u>	<u>\$ -</u>

本公司從事遠期外匯合約交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分公平價值變動或現金流量風險為目的。

本公司一〇〇年及九十九年十二月三十一日尚未到期之遠期外匯合約如下：

一〇〇年 十二月三十一日	幣別	到期日	合約金額
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	101.01.02	100 仟美元/3,014 仟元
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	101.01.02	100 仟美元/3,014 仟元
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	101.01.09	100 仟美元/3,017 仟元
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	101.02.15	100 仟美元/3,020 仟元
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	101.02.21	100 仟美元/3,029 仟元
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	101.02.21	100 仟美元/3,031 仟元

(接次頁)

(承前頁)

	幣 別	到 期 日	合 約 金 額
九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	100.01.14	100 仟美元/3,019 仟元
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	100.01.17	100 仟美元/3,036 仟元
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	100.01.17	100 仟美元/3,037 仟元
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	100.01.17	100 仟美元/3,040 仟元
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	100.01.24	100 仟美元/3,040 仟元

一〇〇及九十九年度公平價值變動列入損益之金融資產及負債產生之淨損益分別為淨損 539 仟元及淨益 877 仟元。

六、備供出售金融資產

	一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日
國內上市指數股票型基金	\$ 4,042	\$ -
基金受益憑證	1,000	2,000
國內上市公司普通股股票	503	1,911
評價調整	( 14)	( 85)
	<u>\$ 5,531</u>	<u>\$ 3,826</u>

七、應收帳款－淨額

	一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日
應收帳款	\$121,962	\$ 95,479
減：備抵呆帳	( 406)	( 406)
備抵銷貨退回及折讓	( 1,426)	-
	<u>\$120,130</u>	<u>\$ 95,073</u>

八、存貨－淨額

	一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日
商 品	\$ 1,778	\$ 14
在途商品	3,120	-
	<u>\$ 4,898</u>	<u>\$ 14</u>

一〇〇年及九十九年十二月三十一日皆無提列備抵存貨跌價損失。

一〇〇及九十九年度與存貨相關之銷貨成本分別為 624,432 仟元及 621,680 仟元。

#### 九、採權益法之長期股權投資

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	金 額	股 權 %	金 額	股 權 %
採權益法之長期股權投資				
非上市(櫃)公司普通股				
Sky Advance Trading Limited	\$ 73,492	100	\$ 24,533	100
Metro Pacific Enterprise Corp.	15,376	100	26,256	100
	<u>\$ 88,868</u>		<u>\$ 50,789</u>	

一〇〇及九十九年度採權益法認列投資(損)益之內容如下：

被 投 資 公 司	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
Sky Advance Trading Limited	(\$ 8,786)	(\$ 5,303)
Metro Pacific Enterprise Corp.	1,702	(4,673)
	<u>(\$ 7,084)</u>	<u>(\$ 9,976)</u>

投資成本與股權淨值間差額屬攤銷性資產者，一〇〇及九十九年度變動如下：

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
年初金額	\$ 541	\$ 811
本年度減少	271	270
年底金額	<u>\$ 270</u>	<u>\$ 541</u>

本公司於一〇〇年四月及九月增加投資 Sky Advance Trading Limited 共計 52,439 仟元。Metro Pacific Enterprise Corp.於一〇〇年四月辦理減資，於彌補累積虧損後退回股款 14,652 仟元。

一〇〇及九十九年度採權益法計價之長期股權投資及其相關投資損益，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。

所有子公司之帳目已併入編製合併財務報表。

#### 十、以成本衡量之金融資產

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	帳 列 金 額	持 股 %	帳 列 金 額	持 股 %
國內未上市上櫃公司				
幸楷科技股份有限公司	<u>\$ 1,500</u>	18.3	<u>\$ 1,500</u>	18.3

上述未上市上櫃公司之股票，因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

#### 十一、固定資產

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
累計折舊		
房屋及建築	\$ 2,099	\$ 1,813
運輸設備	2,150	1,697
生財器具	<u>3,485</u>	<u>2,856</u>
	<u>\$ 7,734</u>	<u>\$ 6,366</u>

一〇〇及九十九年度固定資產之折舊費用分別為 2,163 仟元及 3,398 仟元。

#### 十二、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，依員工薪資每月百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司一〇〇及九十九年度依確定提撥退休辦法認列之退休金成本分別為 1,238 仟元及 957 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臺灣銀行之專戶。另本公司九十九年度訂定之委任經理人退休金辦法，亦屬確定給付退休辦法，退休金之支付，係根據年資及核准退休日前一個月之工資計算。

本公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

##### (一) 淨退休金成本組成項目

	一〇〇年度	九十九年度
服務成本	\$ 156	\$ 87
利息成本	133	88
退休金資產之預期報酬	( 78)	( 70)
攤銷數	<u>( 160)</u>	<u>4,812</u>
	<u>\$ 51</u>	<u>\$ 4,917</u>



(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 7,224	\$ 4,653
非既得給付義務	<u>2,048</u>	<u>1,132</u>
累積給付義務	9,272	5,785
未來薪資增加之影響數	<u>1,317</u>	<u>893</u>
預計給付義務	10,589	6,678
退休基金資產公平價值	( <u>4,134</u> )	( <u>3,752</u> )
提撥狀況	6,455	2,926
未認列過度性淨給付義務	( 638)	( 697)
未認列退休金利益	634	4,507
補列之應計退休金負債	<u>1,850</u>	<u>-</u>
應計退休金負債	<u>\$ 8,301</u>	<u>\$ 6,736</u>
依員工退休辦法之既得給付	<u>\$ 8,625</u>	<u>\$ 5,695</u>

(三) 精算假設：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
折現率	2.00%	2.00%
未來薪資水準增加率	2.00%	1.50%及2.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.00%

(四) 退休基金提撥及支付情況：

	一〇〇年度	九十九年度
提撥	<u>\$ 336</u>	<u>\$ 364</u>
支付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

十三、股東權益

依照法令規定，資本公積除彌補虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充資本，其撥充股本每年以實收股本之一定比例為限。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，前述資本公積亦得以現金分配。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

依公司章程規定，本公司每年決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損後，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法提撥或迴轉特別盈餘公積後，依下列比例分派之：

- (一) 員工紅利不得低於百分之五，其分派得以現金或股票方式發放。
- (二) 董事、監察人酬勞不高於百分之三。
- (三) 其餘加計前期累計未分配盈餘作為可供分配盈餘，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

一〇〇及九十九年度應付員工紅利估列金額分別為 3,409 仟元及 4,434 仟元，應付董監酬勞之估列金額分別為 852 仟元及 1,109 仟元，前述員工紅利及董監酬勞係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）扣除百分之十法定公積及特別盈餘公積後餘額之百分之十二及百分之三計算。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，股票公平價值係指以最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益項下之金融商品未實現損失金額提列相同數額之特別盈餘公積。嗣後股東權益項下之金融商品未實現損失金額如有減少，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。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，法定盈餘公積超過實收股本總額百分之二十五之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

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

本公司股東常會分別於一〇〇年五月三十日及九十九年六月十一日決議之盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
提列法定盈餘公積	\$ 4,106	\$ 4,275	\$ -	\$ -
股東現金股利	8,547	14,547	0.5	1.0
股東股票股利	8,547	21,820	0.5	1.5

上述股東常會決議與本公司一〇〇年四月二十五日及九十九年五月七日之董事會擬議無差異。

一〇〇年五月三十日股東常會決議配發九十九年度員工紅利及董監酬勞分別為 4,434 仟元及 1,109 仟元，其中員工紅利 4,316 仟元以股票發放，118 仟元以現金發放；九十九年六月十一日股東常會決議配發九十八年度員工紅利及董監酬勞分別為 4,617 仟元及 1,154 仟元，員工紅利以股票發放，員工紅利發放股數係分別按九十九及九十八年度經會計師查核之財務報告淨值每股 13.70 元及 14.30 元為計算基礎。股東常會決議配發之員工紅利及董監酬勞與九十九及九十八年度財務報表認列之員工紅利及董監酬勞無差異。

本公司董事會於一〇〇年五月三十日決議通過現金增資發行普通股 2,000 仟股以充實營運資金，每股發行價格 20 元，共計募集資金 40,000 仟元。於一〇〇年七月已收足全部股款，並完成變更登記程序。

本公司辦理現金增資保留由員工認購之股份計 300 仟股，依衡量給與日所給與權益商品之公平價值依採用 Black-Scholes 評價模式認列前述認股權酬勞成本 2,559 仟元。

本公司一〇一年三月一日董事會擬議一〇〇年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 ( 元 )
提列法定盈餘公積	\$ 3,158	\$ -
提列特別盈餘公積	14	-
股東現金股利	28,427	1.4

有關一〇〇年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇一年四月十三日召開之股東會決議。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### 十四、員工認股權憑證

本公司於九十六年十二月三十一日發行員工認股權憑證 350 單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象包含本公司符合特定條件之員工。認股權憑證之存續期間為六年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權憑證。認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股權憑證行使價格依規定公式予以調整。

一〇〇及九十九年度員工認股權憑證之相關資訊如下：

員工認股權憑證	一〇〇年度		九十九年度	
	單位	加權平均行使價格 (元)	單位	加權平均行使價格 (元)
年初流通在外	126	\$ 10.00	210	\$ 10.41
本年度給與	-	-	-	-
本年度行使	42	10.00	84	10.41
本年度失效	-	-	-	-
年底流通在外	<u>84</u>	10.00	<u>126</u>	10.00
年底可行使之認股權憑證	<u>42</u>	10.00	<u>42</u>	10.00

截至一〇〇及九十九年底止，流通在外及可行使之員工認股權憑證相關資訊如下：

行使價格 (元)	流通在外 單位	加權平均 預期剩餘 存續期限 (年)	流通在外加 權平均行使 價格(元)	可行使單位	可行使之認 股權憑證 加權平均行 使價格(元)
<u>一〇〇年底</u> \$10.00	84	0.6	\$10.00	42	\$10.00
<u>九十九年底</u> \$10.00	126	1.6	\$10.00	42	\$10.00

本公司所發行之酬勞性員工認股權憑證係採用內含價值法計算，其產生之酬勞成本於員工可行使認股權憑證前之服務期間逐期認列為費用。一〇〇及九十九年度依內含價值法無須認列酬勞成本。本公司認股權憑證如採用公平價值法認列酬勞成本之擬制性淨利資訊如下：

		一〇〇年度	九十九年度
純益	報表認列之純益	\$ 31,578	\$ 41,057
	擬制之純益	31,469	40,868
基本每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘	1.66	2.32
	擬制之每股盈餘	1.66	2.31
稀釋每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘	1.63	2.24
	擬制之每股盈餘	1.62	2.23

上開員工認股權憑證採 Black-Scholes 評價模式估計給與日員工認股權憑證之公平價值，其評價結果及評價所採用之假設別列示如下：

	九十六年十二月 三十一日給與之 員工認股權憑證
預期股利率	-
無風險利率	2.509%
預期存續期間	4.6年
預期股價波動率	48.931%
給與日認股權憑證公平價值(元)	\$ 5.79

## 十五、所得稅

(一) 所得稅費用計算如下：

	一〇〇年度	九十九年度
稅前利益按法定稅率計算之稅額	\$ 6,874	\$ 8,761
所得稅調整項目之影響數		
永久性差異	( 4)	( 23)
暫時性差異	( 1,154)	2,725
按課稅所得計算之稅額	5,716	11,463
未分配盈餘加徵稅額	1,986	211
當年度應負擔所得稅	7,702	11,674
遞延所得稅費用		
暫時性差異	1,154	( 2,726)
因稅法改變產生之變動影響數	-	( 321)
以前年度所得稅調整	-	1,852
	<u>\$ 8,856</u>	<u>\$ 10,479</u>

本公司一〇〇及九十九年度應負擔所得稅減除預付所得稅 5,847 仟元及 875 仟元後之淨額，帳列應付所得稅 1,855 仟元及 10,799 仟元。另依國稅局審查本公司所得稅申報情形及口頭告知之可能調

整項目，本公司依穩健保守原則予以調減九十八年度應收退稅款1,852仟元，帳列九十九年度所得稅費用。

立法院於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。

本公司業已依上述修正條文重新計算遞延所得稅資產及負債，並將所產生之差額列為遞延所得稅費用及利益。

(二) 遞延所得稅資產（負債）明細如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
流 動		
銷貨退回及折讓	\$ 210	\$ -
產品保證負債	128	-
交易目的金融商品評價 利益	( 1)	( 103)
未實現兌換淨損（益）	( 196)	353
	<u>\$ 141</u>	<u>\$ 250</u>
非 流 動		
退休金超限	\$ 1,097	\$ 1,145
權益法投資淨損（益）	( 716)	281
	<u>\$ 381</u>	<u>\$ 1,426</u>

(三) 兩稅合一相關資訊：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 16,198</u>	<u>\$ 2,934</u>

一〇〇年度預計及九十九年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 28.53% 及 24.78%。

依所得稅法規定，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，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計一〇〇年度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。

一〇〇及九十九年底皆無屬八十六年度(含)以前之未分配盈餘。

十六、用人、折舊及攤銷費用

	一 屬 於 營 業 成 本 者	〇 屬 於 營 業 費 用 者	〇 屬 於 營 業 費 用 者	年 合 計	度
用人費用					
薪資費用	\$ -		\$ 30,284	\$ 30,284	
勞健保費用	-		1,969	1,969	
退休金費用	-		1,289	1,289	
其他用人費用	-		4,546	4,546	
	<u>\$ -</u>		<u>\$ 38,088</u>	<u>\$ 38,088</u>	
折舊費用	<u>\$ -</u>		<u>\$ 2,163</u>	<u>\$ 2,163</u>	
攤銷費用	<u>\$ -</u>		<u>\$ 153</u>	<u>\$ 153</u>	

	九 屬 於 營 業 成 本 者	十 屬 於 營 業 費 用 者	九 屬 於 營 業 費 用 者	年 合 計	度
用人費用					
薪資費用	\$ -		\$ 20,864	\$ 20,864	
勞健保費用	-		1,444	1,444	
退休金費用	-		5,874	5,874	
其他用人費用	-		5,291	5,291	
	<u>\$ -</u>		<u>\$ 33,473</u>	<u>\$ 33,473</u>	
折舊費用	<u>\$ -</u>		<u>\$ 3,398</u>	<u>\$ 3,398</u>	
攤銷費用	<u>\$ -</u>		<u>\$ 16</u>	<u>\$ 16</u>	

十七、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
一〇〇年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之當 年度純益	\$ 40,434	\$ 31,578	18,991	<u>\$ 2.13</u>	<u>\$ 1.66</u>
具稀釋作用之潛在普通股 之影響					
員工紅利	-	-	363		
員工認股權	-	-	28		

( 接 次 頁 )

(承前頁)

	金額 (分子)		股數 (分母) ( 仟股 )	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之當 年度純益加潛在 普通股之影響	\$ 40,434	\$ 31,578	19,382	\$ 2.09	\$ 1.63
九十九年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之當 年度純益	\$ 51,536	\$ 41,057	17,682	\$ 2.91	\$ 2.32
具稀釋作用之潛在普通股 之影響					
員工紅利	-	-	610		
員工認股權	-	-	52		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之當 年度純益加潛在 普通股之影響	\$ 51,536	\$ 41,057	18,344	\$ 2.81	\$ 2.24

若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日經會計師查核簽證之淨值，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整，九十九年度稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，分別由 2.44 元及 2.35 元減少為 2.32 元及 2.24 元。

## 十八、金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值之資訊

非衍生性金融商品 資產	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	帳列價值	公平價值	帳列價值	公平價值
現金	\$ 153,483	\$ 153,483	\$ 89,537	\$ 89,537
備供出售金融資產	5,531	5,531	3,826	3,826

(接次頁)



(承前頁)

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	帳列價值	公平價值	帳列價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
應收帳款淨額	\$ 120,130	\$ 120,130	\$ 95,073	\$ 95,073
其他應收款	1,245	1,245	150	150
應收關係企業款項	5,097	5,097	1,136	1,136
已質押定存單	19,800	19,800	25,500	25,500
以成本衡量之金融				
資產	1,500	-	1,500	-
存出保證金	59	59	14	14
<u>負債</u>				
應付票據	997	997	446	446
應付帳款	-	-	535	535
應付關係企業款項	94,418	94,418	40,438	40,438
應付費用	14,751	14,751	12,113	12,113
<u>衍生性金融商品 (依交易對方所屬地區分類)</u>				
<u>本國</u>				
公平價值變動列入				
損益之金融資產	22	22	607	607
公平價值變動列入				
損益之金融負債	18	18	-	-

(二) 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、應收款項、其他應收款、應付票據、款項以及應付費用。
2. 備供出售金融資產以市場價格為公平價值。
3. 已質押定存單及存出保證金係預估其未來攸關價值與帳面價值相當，因是以帳面價值為公平市價。
4. 以成本衡量之金融資產係投資未上市上櫃之股票，其無活絡市場公開報價，因此公平價值無法可靠衡量。
5. 衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。

本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。

(三) 下列金融資產之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入				
損益之金融資產	\$ -	\$ -	\$ 22	\$ 607
備供出售金融資產	5,531	3,826	-	-
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入				
損益之金融負債	-	-	18	-

(四) 本公司一〇〇及九十九年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當年度淨損益之金額分別為淨損 539 仟元及淨益 877 仟元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

(1) 匯率風險：本公司以外幣計價之資產及負債暨未到期之遠期外匯合約，可能因外幣匯率變動而受公平價值及現金流量變動之風險。

(2) 價格風險：本公司公平價值變動列入損益之金融商品及備供出售金融資產之價值將隨市場價格之波動而變動。

2. 信用風險

係金融資產受本公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響。本公司所持有之各種金融商品，其最大信用暴險金額與其帳面價值相同。

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。

本公司備供出售金融資產預期可在市場上以接近公平價值之價格出售，應無重大流動性風險。本公司投資以成本衡量之

金融資產因無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。本公司一〇〇年底未到期之遠期外匯合約預計產生 18,125 仟元之現金流入及 600 仟美元之現金流出，因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

## 十九、關係人交易事項

### (一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
Sky Advance Trading Limited (Sky Advance)	子公司
Metro Pacific Enterprise Corp. (Metro Pacific)	子公司

### (二) 除附註二一列示者外，本公司與關係人間之重大交易事項如下：

	一〇〇年度		九十九年度	
	金額	佔各該科目%	金額	佔各該科目%
進貨				
Sky Advance	\$ 618,578	98	\$ 520,953	84
Metro Pacific	<u>38</u>	<u>-</u>	<u>64,821</u>	<u>10</u>
	<u>\$ 618,616</u>	<u>98</u>	<u>\$ 585,774</u>	<u>94</u>
維修成本(帳列營業成本)				
Sky Advance	\$ -	-	\$ 2,233	88
Metro Pacific	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>294</u>	<u>12</u>
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 2,527</u>	<u>100</u>
什項收入				
Sky Advance	\$ 4,222	55	\$ 2,963	37
Metro Pacific	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>829</u>	<u>10</u>
	<u>\$ 4,222</u>	<u>55</u>	<u>\$ 3,792</u>	<u>47</u>
應收關係企業款項				
其他應收款				
Metro Pacific	\$ 4,007	79	\$ 455	40
Sky Advance	<u>1,090</u>	<u>21</u>	<u>681</u>	<u>60</u>
	<u>\$ 5,097</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,136</u>	<u>100</u>
應付關係企業款項				
應付帳款				
Sky Advance	<u>\$ 94,418</u>	<u>100</u>	<u>\$ 40,438</u>	<u>100</u>

本公司代 Sky Advance 及 Metro Pacific 採購材料不做銷貨處理；本公司與 Sky Advance 及 Metro Pacific 之進貨價格係按公司內

部轉撥計價方式決定，相關之帳款，原則採月結次月付款。本公司依約按提供之管理服務向子公司收取管理服務費收入。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	一〇〇年度	九十九年度
薪資	\$ 5,981	\$ 4,492
獎金	1,860	1,401
紅利	<u>2,556</u>	<u>3,769</u>
	<u>\$ 10,397</u>	<u>\$ 9,662</u>

紅利係依公司章程估列及依估列比例歸屬，與實際分配金額可能有所差異。

二十、質押資產

本公司一〇〇及九十九年底提供予金融機構作為申請銀行融資額度之擔保品如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
已質押定存單	\$ 19,800	\$ 25,500
固定資產淨額	<u>33,370</u>	<u>29,656</u>
	<u>\$ 53,170</u>	<u>\$ 55,156</u>

二一、重大承諾事項及或有事項

一〇〇年底本公司與被投資公司共用銀行融資額度，提供 Metro Pacific Enterprise Corp.、Sky Advance Trading Limited 及天鉞電子（東莞）有限公司背書保證金額分別為 60,550 仟元（美元 2,000 仟元）、9,083 仟元（美元 300 仟元）及 15,138 仟元（美元 500 仟元）。

二二、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	一〇〇年十二月三十一日			九十九年十二月三十一日		
	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>						
美元	\$ 4,147	30.2750	\$ 125,538	\$ 3,573	29.1300	\$ 104,085
歐元	4	39.1800	138	1	38.9200	47
港幣	15	3.8970	58	115	3.7480	429
人民幣	9	4.8049	43	27	4.4410	121
日幣	11	0.3906	4	11	0.3582	4

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年十二月三十一日			九十九年十二月三十一日			
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣	
<u>採權益法之長期</u>							
<u>  股權投資</u>							
美    元	\$	2,926	30.2750	\$	88,598	\$	50,248
				\$	1,725	29.1300	
<u>金融負債</u>							
<u>  貨幣性項目</u>							
美    元		3,119	30.2750		94,423		40,980
港    幣		86	3.8970		335		199
					1,407	29.1300	
					53	3.7480	

### 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：無。
2. 為他人背書保證：附表一。
3. 年底持有有價證券情形：附表二。
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：附表三。
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：附表五。
9. 被投資公司資訊：附表六。
10. 被投資公司從事衍生性商品交易：無。

#### (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：附表四及五。
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品情形：附表一。

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：無。

5. 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

#### 二四、營運部門財務資訊

本公司已於合併財務報表揭露營運部門資訊，本財務報表不另行揭露相關資訊。

#### 二五、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

行政院金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會翻譯並由金管會發布之國際財務報導準則、國際會計準則及解釋暨相關指引編製財務報告。本公司依據金管會九十九年二月二日發布之金管證審字第〇九九〇〇〇四九四三號函令之規定，已於一〇〇年度合併財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則之情形。

天鈺電子股份有限公司及其轉投資公司

為他人背書保證

民國一〇〇〇年度

附表一

單位：除另予註明者外，  
餘係新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證公司名稱	證對關係	單一企業保證之金額(註一)	業額(註一)	本年度最高背書保證餘額	年底背書保證餘額	以背書擔保之財產金額	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(註二)
0	天鈺電子股份有限公司	Sky Advance Trading Limited (註三) Metro Pacific Enterprise Corp. (註三) 天鈺電子(東莞)有限公司(註三)	子公司 子公司 孫公司	\$ 123,844	\$ 123,844	( 2,000 仟美元) ( 2,000 仟美元) ( 500 仟美元)	\$ 9,083 ( 300 仟美元) ( 2,000 仟美元) ( 15,138 仟美元) ( 500 仟美元)	\$ - - - 3,028	2.93 19.56 4.89 12.40	\$ 185,765 185,765 185,765 123,844
1	Sky Advance Trading Limited	天鈺電子(東莞)有限公司(註四)	子公司	\$ 123,844	\$ 123,844	( 1,000 仟美元)	( 300 仟美元)	3,028	12.40	123,844

99

註一：本公司以不超過最近期財務報表淨值之百分之四十為限。Sky Advance Trading Limited 以不超過最近期本公司財務報表淨值之百分之四十為限。

註二：本公司以不超過最近期財務報表淨值之百分之六十為限。Sky Advance Trading Limited 以不超過最近期本公司財務報表淨值之百分之四十為限。

註三：本公司與 Sky Advance Trading Limited 及 Metro Pacific Enterprise Corp. 共用銀行融資額度 3,000 仟美元，其中 Sky Advance Trading Limited 及 Metro Pacific Enterprise Corp. 各別銀行融資額度分別不得超過 300 仟美元及 2,000 仟美元；本公司與天鈺電子(東莞)有限公司共用銀行融資額度 650 仟美元，其中天鈺電子(東莞)有限公司之銀行融資額度不得超過 500 仟美元。

註四：Sky Advance Trading Limited 為天鈺電子(東莞)有限公司背書保證，並提供 100 仟美元定存單作為擔保。

註五：背書保證餘額係依一〇〇〇年底匯率計算(美元兌新台幣 1: 30.275)。

天鈺電子股份有限公司及其轉投資公司  
年底持有有價證券明細表

民國一〇〇〇年十二月三十一日

附表二

單位：新台幣千元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	年 股 數 / 單 位 數 帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	市 價 / 股 權 淨 值	備 註
天鈺電子股份有限公司	股票/股票 Sky Advance Trading Limited	子公司	採權益法之長期股權投資	2,250,000	100	\$ 73,222	註一及二 註一 註三 註四
	Metro Pacific Enterprise Corp.	子公司	採權益法之長期股權投資	450,000	100	15,376	
	幸福科技股份有限公司	本公司擔任其法人董事	以成本衡量之金融資產	150,000	18	193	
	日電貿股份有限公司	本公司法人董事	備供出售金融資產	20,000	-	522	
	基金/受益憑證 匯豐資產富國家債券基金	-	備供出售金融資產	100,000	-	1,024	
SkyAdvance Trading Limited	指數股票型基金 寶來台灣卓越50基金	-	備供出售金融資產	80,000	-	3,985	註四
	天鈺電子(東莞)有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	100	69,442	註一

註一：係依被投資公司一〇〇〇年底經會計師查核之財務報表按持股比例計算之股權淨值。

註二：被投資公司年底帳面價值與股權淨值問差異係為投資成本高於股權淨值尚未攤銷之餘額 270 仟元。

註三：係依被投資公司一〇〇〇年底未經會計師查核之財務報表按持股比例計算之股權淨值。

註四：帳面金額係以未依市價調整之原始帳面價值金額列示，市價係按一〇〇〇年底之收盤價或基金淨值計算。



天錫電子股份有限公司及其轉投資公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇〇〇年度

附表三

單位：新台幣仟元

買、賣之公司及有價證券名稱	帳列科目	交易對象	係屬	初期		初買		入額	調整項目	賣		出期		本額
				股數/單位數	金額	額	股數/單位數			金額	股數/單位數	金額	股數/單位數	
天錫電子股份有限公司	採權益法之長期股權投資	-	-	450,000	\$ 24,533	1,800,000	\$ 52,439	(\$ 3,480)	3,480	-	-	-	2,250,000	\$ 73,492
SkyAdvance Trading Limited 天錫電子(東莞)有限公司	採權益法之長期股權投資	-	-	-	19,304	-	52,054	(1,916)	-	-	-	-	-	69,442

註一：係採權益法認列之投資損失 8,786 仟元及累積換算調整數之變動 5,306 仟元。

註二：係採權益法認列之投資損失 6,605 仟元及累積換算調整數之變動 4,689 仟元。

天鈺電子股份有限公司及其轉投資公司  
與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
民國一〇〇〇年度

附表四

單位：新台幣仟元

(進)公司之	交易對象	關係	交易		情形		交易條件與一般授價之情形	應收(付)票據、帳款	備註
			(進)銷貨	金額	佔總(進)銷貨之比率	銷授信期			
天鈺電子股份有限公司	Sky Advance Trading Limited	子公司	進	(\$ 618,578)	( 98%)	(註)	按內部轉撥計價方式	(\$ 94,418)	( 100%)
Sky Advance Trading Limited	天鈺電子股份有限公司	母公司	銷	618,578	100%	(註)	按內部轉撥計價方式	94,418	100%
天鈺電子(東莞)有限公司	天鈺電子(東莞)有限公司	子公司	進	( 599,737)	( 100%)	(註)	按內部轉撥計價方式	( 83,747)	( 93%)
天鈺電子(東莞)有限公司	Sky Advance Trading Limited	母公司	銷	599,737	99%	(註)	按內部轉撥計價方式	83,747	98%

註：月結次月收付。

天鈺電子股份有限公司及其轉投資公司  
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
民國一〇〇年十二月三十一日

附表五

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期逾金	應收金額	關係人款項式	應收後收	應收關係人款項金額	提列帳帳	備抵額
Sky Advance Trading Limited	天鈺電子股份有限公司	母公司	\$ 94,418	9.17	\$ -	-	-	\$ 94,418	\$ -		-
Metro Pacific Enterprise	天鈺電子(東莞)有限公司	最終母公司相同	114,179	註	-	-	-	50,476	-		-
天鈺電子(東莞)有限公司	Sky Advance Trading Limited	母公司	83,747	9.81	-	-	-	83,266	-		-

註：係代採購原料之應收款項。

天錫電子股份有限公司及其轉投資公司

被投資公司資訊

民國一〇〇〇年度

附表六

單位：除另予註明者外，  
餘係新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本年	原	始	投	資	金	額	年	底	持		有	被	投	資	公	司	本	年	度	認	列	之	備	註
													帳	(%)														
天錫電子股份有限公司	Sky Advance Trading Limited	薩摩亞	投資控股及安控產品材料買賣	\$	67,227	\$	14,788	2,250,000	100	\$	73,492	8,515	8,786	(\$)	8,786	子(註二)												
Sky Advance Trading Limited	Metro Pacific Enterprise Corp.	汶萊	投資控股及安控產品材料買賣	27,553	42,205	450,000	100	15,376	1,702	1,702	1,702	1,702	(\$)	1,702	子(註二)													
	天錫電子(東莞)有限公司	中國大陸	安控產品之生產及銷售	2,504 仟美元	733 仟美元	-	100	69,442	6,605	6,605	6,605	6,605	(\$)	6,605	孫公司													

註一：本年度認列投資損益及年底帳面價值係依被投資公司同期經會計師查核之財務報表計算。

註二：被投資公司本年度損益與本年度認列之投資損益間差異為投資成本高於股權淨值本年度攤銷數 271 仟元。

天錫電子股份有限公司及其轉投資公司  
大陸投資資訊

民國一〇〇年度

附表七

單位：除另予註明者外，  
餘係新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本年年初出 自台灣匯出 累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本 自 累 積 投 資 金 額	本 期 台 灣 匯 出 或 間 接 投 資 金 額	本 公 司 直 接 或 間 接 持 股 比 例	本 期 認 列 損 益 (註一)	期 末 帳 面 價 值 (註一)	資 截 止 已 投 資 收 益	未 匯 回 收 益
					匯 出	收 回							
天錫電子(東莞)有限公司	安控產品之生產及銷售	\$2,504仟美元 (75,809) (註二及五)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 450仟美元 (13,624) (註二及五)	\$ 1,771仟美元 (53,617) (註二及五)	\$ -	\$2,221仟美元 (67,241) (註二及五)	100%	6,605	\$ 69,442	\$ -	-	
東莞普行電子有限公司	安控產品之生產及銷售	(註三)	同上	850仟美元 (25,734) (註三及五)	- (9,749) (註三及五)	322仟美元	528仟美元 (15,985) (註三及五)	-	-	-	-	-	

本 期 大 陸 地 區 投 資 金 額	本 期 台 灣 匯 出 或 間 接 投 資 金 額	依 經 濟 部 審 查 會 規 定 之 限 額
\$2,749仟美元(註二及三) (83,226)(註五)	\$3,911仟美元(註四) (118,406)(註五)	\$185,765(註六)

註一：本年度認列投資損益及年底投資帳面價值係依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

註二：天錫電子(東莞)有限公司實收資本額包含 Sky Advance Trading Limited 自有資金 283 仟美元之投資及本公司累計自台灣匯出投資金額 2,221 仟美元。

註三：東莞普行電子有限公司於九十九年度結束營業，並將原始投資金額 850 仟美元減除累積虧損後之剩餘股款 322 仟美元匯回 Metro Pacific Enterprise Corp。Metro Pacific Enterprise Corp 已於一〇〇年度將上述 322 仟美元連同其餘減資款 129 仟美元合計 451 仟美元匯回本公司。

註四：經濟部投審會核准投資金額包含本公司原投資 Sky Advance Trading Limited 450 仟美元(由 Sky Advance Trading Limited 委由來料加工廠東莞橫瀝天錫電子廠加工生產，本公司已另行申報轉為投資天錫電子(東莞)有限公司 450 仟美元)、Sky Advance Trading Limited 以自有資金投資大陸地區 283 仟美元、本公司截至

一〇〇〇年十二月三十一日累計自台灣匯出投資金額 2,749 仟美元以及尚未執行之投資金額 429 仟美元。

註五：係按一〇〇〇年十二月三十一日匯率換算(美元兌新台幣 1:30.275)。

註六：依經濟部經審字第 09704604680 號函規定，按合併淨值百分之六十之限額計算。

天鉞電子股份有限公司

現金明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

表一

單位：除另予註明者外，  
餘係新台幣仟元

名	稱	到	期	日	年	利率 (%)	金	額
庫存現金及零用金							\$	316
銀行存款								
	台幣活期及支票存款							2,898
	外幣活期及支票存款							1,269
	(註)							
	台幣定期存款	101.01.07-	101.08.01		0.870-	1.345		<u>149,000</u>
								<u>153,167</u>
合	計							<u>\$ 153,483</u>

註：係美金 41 仟元、港幣 9 仟元及歐元 3 仟元；兌換率為 US\$1 = NT\$30.275，HK\$1 = NT\$3.897，EUR\$1 = NT\$39.180。

天鉞電子股份有限公司  
備供出售金融資產－流動明細表  
民國一〇〇年十二月三十一日

表二

單位：除另予註明者外，  
餘係新台幣仟元

	股數/單位數	取得成本	公 平 單價(元)	價 金 額	備 註
國內上市指數股票型基金 寶來台灣卓越 50 基金	80,000	\$ 4,042	49.81	\$ 3,985	註一
基金受益憑證 匯豐資源豐富國家債券基金	100,000	1,000	10.24	1,024	註二
國內上市公司普通股股票 日電貿股份有限公司	20,000	<u>503</u>	26.10	<u>522</u>	註一
		5,545		<u>\$ 5,531</u>	
評價調整		( <u>14</u> )			
淨 額		<u>\$ 5,531</u>			

註一：國內上市有價證券之公平價值係按一〇〇年底收盤價計算。

註二：基金受益憑證之公平價值係按一〇〇年底淨值計算。

天鉞電子股份有限公司  
 應收帳款明細表  
 民國一〇〇年十二月三十一日

表三

單位：除另予註明者外，  
 餘係新台幣仟元

客 戶 代 號	金 額
NR0001	\$ 59,028
HH0001	30,590
UU0001	18,749
其他（註二）	<u>13,595</u>
小 計	121,962
減：備抵呆帳	406
備抵銷售退回及折讓	<u>1,426</u>
合 計	<u>\$120,130</u>

註一：兌換率為 US\$1 = NT\$30.275。

註二：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。



天鉞電子股份有限公司  
存貨明細表  
民國一〇〇年十二月三十一日

表四

單位：新台幣仟元

項 目	金 成 本	淨 變 現 價 值
商 品	\$ 1,778	\$ 2,076
在途商品	3,120	3,567
	\$ 4,898	\$ 5,643

天鉞電子股份有限公司  
已質押定存單明細表  
民國一〇〇年十二月三十一日

表五

單位：新台幣仟元

交 易 對 象	到 期 日	利率 (%)	帳 面 價 值	備 註
永豐商業銀行股份有限公司	101.03.07-101.05.25	1.100	\$ 11,800	註
花旗(台灣)商業銀行股份有限公司	101.01.27	0.350	<u>8,000</u>	註
合 計			<u>\$ 19,800</u>	

註：係提供予金融機構作為申請銀行融資額度之擔保品。

天鈺電子股份有限公司  
採權益法之長期股權投資變動明細表

民國一〇〇〇年度

表六

單位：除另予註明者外，  
係新台幣千元

被投資公司	年初		本年度增加(減少)		投資(損)益	調整數	年股數(仟股)	底持股%	餘額	額	市價或單價(元)	總金額	淨值	提供擔保或質押情形	備註
	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額											
Sky Advance Trading Limited	450	\$ 24,533	1,800	\$ 52,439	(\$ 8,786)	\$ 5,306	2,250	100	\$ 73,492		32.54	\$ 73,222		無	註一及二
Metro Pacific Enterprise Corp.	1,300	26,256	( 850)	( 14,652)	1,702	2,070	450	100	15,376		34.17	15,376		無	註一
合計		\$ 50,789	950	\$ 37,787	(\$ 7,084)	\$ 7,376			\$ 88,868			\$ 88,598			

註一：按經會計師查核之財務報表計算。

註二：年底帳面價值與股權淨值之差異，係投資成本高於股權淨值尚未攤銷之餘額 270 仟元。

天鉞電子股份有限公司

固定資產變動明細表

民國一〇〇年度

表七

單位：新台幣仟元

名稱	年初餘額	增加	減少	年底餘額	提供擔保或質押情形
成本					
土地	\$ 18,279	\$ -	\$ -	\$ 18,279	註
房屋及建築	13,190	4,000	-	17,190	註
運輸設備	2,716	-	-	2,716	
生財器具	6,045	619	795	5,869	
成本合計	<u>40,230</u>	<u>\$ 4,619</u>	<u>\$ 795</u>	<u>44,054</u>	
累計折舊					
房屋及建築	1,813	\$ 286	\$ -	2,099	註
運輸設備	1,697	453	-	2,150	
生財器具	2,856	1,424	795	3,485	
累計折舊合計	<u>6,366</u>	<u>\$ 2,163</u>	<u>\$ 795</u>	<u>7,734</u>	
淨額	<u>\$ 33,864</u>			<u>\$ 36,320</u>	

註：一〇〇年底土地及房屋及建築淨額共計 33,370 仟元，已提供予金融機構作為銀行借款額度之擔保品。

天鉞電子股份有限公司

銷貨收入明細表

民國一〇〇年度

表八

單位：除另予註明者外，  
餘係新台幣仟元

項	目	數 量 ( 個 )	金 額
銷貨收入			
	安全監視產品	267,248	\$587,358
	多媒體網路視訊音頻集成器	16,893	71,150
	門口機	13,303	47,829
	其他(註)	45,804	<u>26,592</u>
	銷貨收入總額		732,929
減：銷貨退回及折讓			<u>9,409</u>
銷貨收入淨額			<u>\$723,520</u>

註：各項金額皆未達本科目金額百分之五。

天鉞電子股份有限公司  
 銷貨成本明細表  
 民國一〇〇年度

表九

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
年初商品	\$ 14
加：本年度進貨	629,892
包裝費	248
產品服務保證費用	755
減：轉列營業費用	1,579
年底商品及在途商品	<u>4,898</u>
銷貨成本	<u><u>\$624,432</u></u>

天鉞電子股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇〇年度

表十

單位：新台幣仟元

項 目	推 銷 費 用	管 理 費 用	研 發 費 用	合 計
薪資支出	\$ 10,431	\$ 21,142	\$ -	\$ 31,573
其他用人費用	468	4,078	-	4,546
旅 費	1,688	1,693	-	3,381
進出口費用	3,782	16	-	3,798
勞 務 費	-	3,130	-	3,130
樣 品 費	1,518	-	-	1,518
研 究 費	-	-	112	112
其他（註）	<u>4,937</u>	<u>8,436</u>	<u>-</u>	<u>13,373</u>
合 計	<u>\$ 22,824</u>	<u>\$ 38,495</u>	<u>\$ 112</u>	<u>\$ 61,431</u>

註：各項金額皆未超過本科目金額百分之五。

## 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

### 關係企業合併財務報表聲明書

本公司及從屬公司民國一〇〇年度依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：天鉞電子股份有限公司



董事長：汪 攘 夷



中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 一 日



## 會計師查核報告

天鉞電子股份有限公司 公鑒：

天鉞電子股份有限公司及其子公司（原普行科技股份有限公司及其子公司）民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九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，足以允當表達天鉞電子股份有限公司及其子公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 施景彬

施景彬



會計師 卓明信

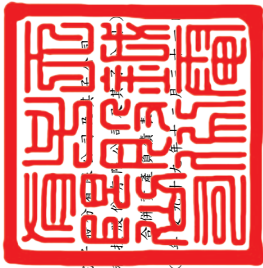
卓明信



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 一 年 三 月 一 日



天誠電  
(原普行)

民國一〇〇

單位：除每股面額為新台幣外，餘係仟元

代碼	資產	一〇〇年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%	金額	%
1100	流動資產						
1310	現金(附註四)	\$ 191,189	34	\$ 123,887	34	\$ 2,873	1
1320	公平價值變動列入損益之金融資產(附註二及五)	22	-	607	-	-	-
1330	備供出售金融資產(附註二及六)	5,331	1	3,826	-	446	-
1120	應收票據(附註二及三)	481	-	-	-	86,224	24
1140	應收帳款-淨額(附註二、三及七)	121,463	22	97,527	27	10,799	3
1160	其他應收款(附註十五)	1,746	-	1,644	-	20,202	5
120X	存貨-淨額(附註二及八)	97,670	18	42,486	12	2,917	1
1260	預付款項	14,657	3	3,686	1	1,748	-
1286	遞延所得稅資產-流動(附註二及十五)	141	-	250	-	-	-
1291	已質押定存單(附註二十)	34,036	6	28,415	8	-	-
1298	其他流動資產	22,056	4	8,829	2	-	-
11XX	流動資產合計	488,992	88	311,157	85	125,209	34
1480	長期投資(附註二及九) 以成本衡量之金融資產	1,500	-	1,500	-	6,736	2
1501	固定資產(附註二、十及二十)						
1521	土地	18,279	3	18,279	5	170,516	47
1531	房屋及建築	17,190	3	13,190	3	1,974	-
1551	機器設備	25,468	5	13,336	4	-	-
1561	運輸設備	5,380	1	6,061	2	-	-
15X1	生財器具	19,657	2	9,204	2	21,337	5
15X9	減：累計折舊	78,974	14	60,070	16	58,983	13
15XX	固定資產淨額	16,070	3	9,052	2	65,836	18
1750	無形資產(附註二)	62,904	11	51,018	14	-	-
1820	其他資產	2,401	1	101	-	(4,555)	(1)
1830	存出保證金	511	-	429	-	1,850	-
1860	遞延費用(附註二)	1,080	-	-	-	14	-
18XX	遞延所得稅資產-非流動(附註二及十五)	381	-	1,426	1	(4,640)	(1)
1XXX	其他資產合計	557,719	100	365,631	100	233,686	64
	資產總計	\$ 557,719	100	\$ 365,631	100	\$ 365,631	100
	負債及股東權益總計						
	流動負債						
	短期銀行借款(附註十一及二十)					\$ 60,506	11
	公平價值變動列入損益之金融負債(附註二及五)					18	-
	應付票據					997	-
	應付帳款					135,194	24
	應付所得稅(附註二及十五)					2,436	3
	應付費用(附註十三)					26,783	5
	預收款項					10,817	2
	其他流動負債					3,058	1
	流動負債合計					239,809	43
	其他負債					8,301	1
	應計退休金負債(附註二及十二)					248,110	44
	負債合計					248,110	44
	股東權益						
	股本-每股面額10元;額定:22,000仟股;發行:一〇〇年20,263仟股及九十九年17,052仟股					202,633	36
	資本公積					25,699	5
	保留盈餘					21,337	4
	法定盈餘公積					58,983	11
	未分配盈餘					80,320	15
	保留盈餘合計					(4,555)	(1)
	股東權益其他項目					1,850	-
	累積換算調整數					14	-
	未認列為退休基金成本之淨損失					957	-
	金融商品未實現損失					(4,640)	(1)
	股東權益其他項目合計					309,609	56
	股東權益合計					365,631	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。



董事長：汪撰夷

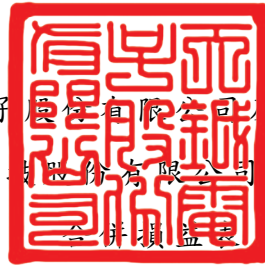


經理人：汪撰夷



會計主管：張肇夫

天鉞電子股份有限公司及其子公司  
(原普行科技股份有限公司及其子公司)



民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股合併盈餘為新台幣元外，餘係仟元

代碼	一〇〇年度			九十九年度		
	金額	%	金額	金額	%	
	營業收入 (附註二及二四)					
4110	\$ 737,092	101	\$ 740,431		100	
4170	9,409	1	6,008		1	
4100	727,683	100	734,423		99	
4600	-	-	6,439		1	
4000	727,683	100	740,862		100	
	營業成本 (附註二、八及十六)					
5110	582,925	80	584,517		79	
5670	-	-	2,293		-	
5000	582,925	80	586,810		79	
5910	144,758	20	154,052		21	
	營業費用 (附註十三及十六)					
6100	34,511	5	29,840		4	
6200	62,396	9	72,374		10	
6300	15,835	2	1,189		-	
6000	112,742	16	103,403		14	
6900	32,016	4	50,649		7	
	營業外收入及利益					
7110	1,502	-	776		-	
7140	58	-	176		-	
7160	2,264	-	-		-	

(接次頁)

(承前頁)

代碼		一〇〇年度		九十九年度	
		金	額 %	金	額 %
7310	金融資產評價利益(附註二及五)	\$	90 -	\$	877 -
7480	什項收入		<u>7,347</u> <u>1</u>		<u>6,977</u> <u>1</u>
7100	營業外收入及利益合計		<u>11,261</u> <u>1</u>		<u>8,806</u> <u>1</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用		686 -		315 -
7530	處分固定資產淨損(附註二)		42 -		119 -
7560	兌換淨損(附註二)		- -		3,058 -
7650	金融負債評價損失(附註二及五)		629 -		- -
7880	什項支出		<u>808</u> -		<u>936</u> -
7500	營業外費用及損失合計		<u>2,165</u> -		<u>4,428</u> -
7900	稅前淨利		41,112 5		55,027 8
8110	所得稅費用(附註二及十五)		<u>9,534</u> <u>1</u>		<u>13,970</u> <u>2</u>
9600	合併總純益		<u>\$ 31,578</u> <u>4</u>		<u>\$ 41,057</u> <u>6</u>
	歸屬予：				
9601	母公司股東		<u>\$ 31,578</u> <u>4</u>		<u>\$ 41,057</u> <u>6</u>
代碼		稅	前	稅	後
	每股合併盈餘(附註十七)				
9750	基本每股合併盈餘	<u>\$ 2.16</u>	<u>\$ 1.66</u>	<u>\$ 3.11</u>	<u>\$ 2.32</u>
9850	稀釋每股合併盈餘	<u>\$ 2.12</u>	<u>\$ 1.63</u>	<u>\$ 3.00</u>	<u>\$ 2.24</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：汪攘夷



經理人：汪攘夷



會計主管：張肇夫





天錫電子股份有限公司  
(原普行科技)  
合併資產負債表  
民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

單位：除每股股利及現金增資為新台幣元外，餘係仟元

	發行股本 (附註十三及十四)		資本公積	保留盈餘 (附註十三)		累積換算調整數 (附註二)	未認列為退休金成本之淨損失 (附註十二)		金融資產未實現損失 (附註二及六)	股東權益淨額
	股數 (仟股)	金額		法定盈餘公積	未分配盈餘		金額	金額		
九十九年一月一日餘額	14,463	\$ 144,628	\$ 551	\$ 12,956	\$ 48,190	\$ 552	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 206,857
員工認股權轉行使	84	840	34	-	-	-	-	-	-	874
九十八年盈餘分配	-	-	-	4,275	( 4,275)	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	( 14,547)	-	-	-	-	( 14,547)
股東現金股利—每股 1.0 元	2,182	21,820	-	-	( 21,820)	-	-	-	-	-
股東股票股利—每股 1.5 元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
員工紅利轉增資	323	3,228	1,389	-	-	-	-	-	-	4,617
九十九年度合併總純益	-	-	-	-	41,057	-	-	-	-	41,057
外幣換算調整數	-	-	-	-	-	( 5,087)	-	-	-	( 5,087)
金融資產未實現損失調整數	-	-	-	-	-	-	-	( 85)	( 85)	( 85)
九十九年十二月三十一日餘額	17,052	170,516	1,974	17,231	48,605	( 4,555)	-	( 85)	( 85)	233,686
員工認股權轉行使	42	420	-	-	-	-	-	-	-	420
九十九年盈餘分配	-	-	-	4,106	( 4,106)	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	( 8,547)	-	-	-	-	( 8,547)
股東現金股利—每股 0.5 元	854	8,547	-	-	( 8,547)	-	-	-	-	( 8,547)
股東股票股利—每股 0.5 元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
員工紅利轉增資	315	3,150	1,166	-	-	-	-	-	-	4,316
現金增資—每股 20 元	2,000	20,000	20,000	-	-	-	-	-	-	40,000
現金增資員工酬勞成本	-	-	2,559	-	-	-	-	-	-	2,559
一〇〇年度合併總純益	-	-	-	-	31,578	-	-	-	-	31,578
外幣換算調整數	-	-	-	-	-	7,376	-	-	-	7,376
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	( 1,850)	-	-	( 1,850)
金融資產未實現損失調整數	-	-	-	-	-	-	-	71	71	71
一〇〇年十二月三十一日餘額	20,263	\$ 202,633	\$ 25,699	\$ 21,337	\$ 58,983	\$ 2,821	( \$ 1,850)	( \$ 14)	( \$ 14)	\$ 309,609



會計主管：張肇夫

經理人：汪撰夷

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：汪撰夷



天鈺電子股份有限公司及其子公司  
(原普行科技股份有限公司及其子公司)



民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇〇年度	九十九年度
<b>營業活動之現金流量</b>		
合併總純益	\$ 31,578	\$ 41,057
折舊及攤銷	8,001	10,703
員工認股權酬勞成本	2,559	-
備抵銷貨退回及折讓	1,426	-
存貨跌價損失(回升利益)	31	( 2,440)
處分投資淨益	( 58)	( 176)
處分固定資產淨損	42	119
金融商品評價淨損(益)	539	( 877)
遞延所得稅	1,154	( 3,047)
應計退休金負債	( 285)	4,553
<b>營業資產及負債項目淨變動</b>		
公平價值變動列入損益之金融商品	64	392
應收票據	( 481)	-
應收帳款	( 25,362)	( 21,032)
其他應收款	( 102)	2,613
存貨	( 55,264)	13,321
預付款項	( 10,971)	621
其他流動資產	( 13,227)	( 5,187)
應付票據	551	228
應付帳款	48,970	5,202
應付所得稅	( 8,363)	10,799
應付費用	10,897	6,540
預收款項	7,900	( 319)
其他流動負債	1,310	1,357
營業活動之淨現金流入	<u>909</u>	<u>64,427</u>
<b>投資活動之現金流量</b>		
取得備供出售金融資產	( 6,605)	( 8,560)
處分備供出售金融資產價款	5,029	4,825
已質押定存單(增加)減少	( 5,621)	2,622
購買以成本衡量之金融資產	-	( 1,500)

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年度	九十九年度
購置固定資產	(\$ 18,339)	(\$ 7,414)
處分固定資產價款	605	249
電腦軟體成本增加	( 2,453)	( 117)
存出保證金(增加)減少	( 82)	479
遞延費用增加	( 1,135)	-
投資活動之淨現金流出	<u>( 28,601)</u>	<u>( 9,416)</u>
融資活動之現金流量		
短期銀行借款增加	57,633	2,873
發放現金股利	( 8,547)	( 14,547)
現金增資	40,000	-
員工行使認股權發行新股	420	874
融資活動之淨現金流入(出)	<u>89,506</u>	<u>( 10,800)</u>
匯率影響數	<u>5,488</u>	<u>( 4,020)</u>
現金淨增加	67,302	40,191
年初現金餘額	<u>123,887</u>	<u>83,696</u>
年底現金餘額	<u>\$ 191,189</u>	<u>\$ 123,887</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 686</u>	<u>\$ 315</u>
支付所得稅	<u>\$ 16,646</u>	<u>\$ 4,666</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：汪攘夷



經理人：汪攘夷



會計主管：張肇夫



天鈺電子股份有限公司及其子公司  
(原普行科技股份有限公司及其子公司)

合併財務報表附註

民國一〇〇及九十九年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

天鈺電子股份有限公司(母公司)成立於八十一年五月二十三日，原名為大行普賢股份有限公司，惟於八十九年十二月十五日經股東臨時會決議，變更公司名稱為普行科技股份有限公司，並於九十年一月十三日完成法定變更登記程序；另為符合公司對外名稱集團統一化，於一〇〇年五月三十日經股東常會決議，變更公司名稱為天鈺電子股份有限公司，並於一〇〇年六月十六日完成法定變更登記程序。母公司之股票首次辦理公開發行於一〇〇年八月十八日申報生效，並於一〇〇年十月四日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

母公司主要經營業務為安全監控產品之銷售。

Sky Advance Trading Limited (Sky Advance) 係母公司於九十六年投資取得，主要從事投資控股業務及安全監控產品之銷售，並委由來料加工廠東莞橫瀝天鈺電子廠加工生產，惟東莞橫瀝天鈺電子廠已於九十九年度結束營運。

Metro Pacific Enterprise Corp. (Metro Pacific) 設立於九十一年，主要從事投資控股業務及安全監控產品之銷售。

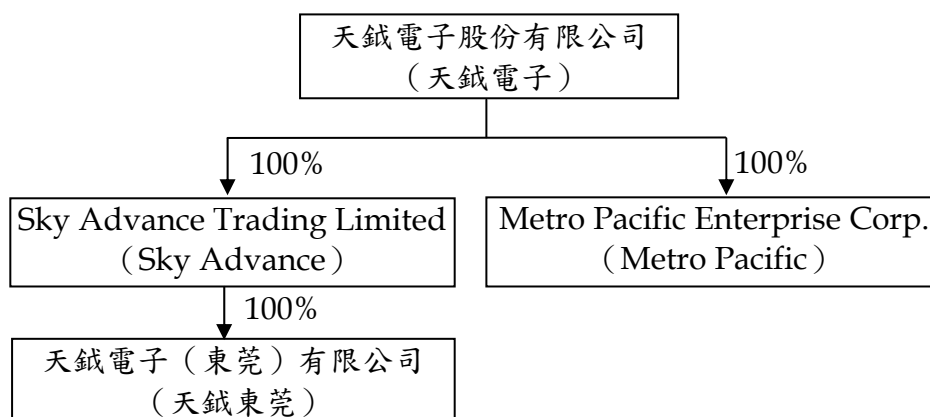
天鈺電子(東莞)有限公司(天鈺東莞)設立於九十九年，主要從事安全監控產品之生產及銷售。

東莞普行電子有限公司(東莞普行)設立於九十一年，主要從事安全監控產品之生產及銷售，已於九十九年度解散清算。

一〇〇及九十九年底母子公司合計員工人數分別為 364 人及 310 人。



母子公司一〇〇年底之投資關係及持股比例如下所示：



## 二、重要會計政策之彙總說明

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

### (一) 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記帳貨幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當年度損益。

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，兌換差額列為當年度損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當年度損益者，列為當年度損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

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

### (二) 會計估計

依照前述準則及原則編製合併財務報表時，母子公司對於備抵呆帳、備抵銷貨退回及折讓、存貨跌價損失、固定資產折舊、退休金、所得稅、商品保證責任以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，

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。

### (三) 合併財務報表之編製

母公司直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十者，或雖未超過百分之五十但具有控制能力，其財務報表予以合併。本合併財務報表業已包含母公司及所有子公司之相關帳目，母子公司間之重大交易及其餘額均予銷除。

一〇〇年度合併財務報表包括天鉞電子、Sky Advance、Metro Pacific 及天鉞東莞之帳目，九十九年度合併財務報表除上述公司之帳目外，尚包括東莞普行（九十九年度清算解散）之帳目。

國外子公司之財務報表係按各公司之功能性貨幣編製，是以編製合併財務報表時先將資產及負債按各該功能性貨幣之年底匯率、股東權益按歷史匯率及損益按當年度之平均匯率換算為新台幣，因而產生之兌換差額作為累積換算調整數，並列於股東權益項下。

天鉞電子之關係企業合併財務報表應納入編製之合併個體與本合併財務報表之合併個體相同，故不另行編製關係企業合併財務報表，惟關係企業合併財務報表應揭露之資訊均已納入本合併財務報表中揭露。

### (四) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金以及主要為交易目的而持有之資產及預期於資產負債表日後十二個月內變現或耗用之資產，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十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

### (五) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。母子公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除

列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當年度費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

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

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值，遠期外匯合約係以評價方法估計公平價值。

#### (六) 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

備供出售金融資產之認列或除列時點，以及公平價值之基礎，均與公平價值變動列入損益之金融商品相同。

現金股利於除息日認列收益，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。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

#### (七) 應收帳款之減損評估

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。母子公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析、信用評等及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

如附註三所述，母子公司自一〇〇年一月一日起採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故母子公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

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

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

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

#### (八) 備抵退貨及折讓

備抵銷貨折讓係按估計可能發生之折讓損失提列。備抵退貨係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

#### (九) 存 貨

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估計銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用月加權平均法。

(十) 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，包括未上市上櫃公司之股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相同。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。

(十一) 固定資產

固定資產以成本減累計折舊計價。重大更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當年度費用。

折舊係按下列估計耐用年數，以直線法計算提列：房屋及建築，五十年；機器設備，一至十年；運輸設備，五年；生財器具，三至十年。耐用年限屆滿仍繼續使用者，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，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當年度之營業外利益或損失。

倘固定資產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。嗣後若固定資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟固定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，減除應提列折舊後之帳面價值。

(十二) 無形資產

無形資產以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其耐用年限分期攤銷。電腦軟體成本主要按二至五年以直線法攤銷。

(十三) 遞延費用

遞延費用係按二至五年平均攤銷。

(十四) 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年度費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當年度之淨退休金成本。

#### (十五) 所得稅

所得稅係作跨期間所得稅分攤，可減除暫時性差異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，認列相關備抵評價金額；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，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

購置設備或技術、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

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

#### (十六) 股份基礎給付

發行酬勞性員工認股權憑證，其給與日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日者，係適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，母公司選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十七年一月一日（含）以後者，係依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當年度費用，並同時調整資本公積—員工認股權。

#### (十七) 收入之認列

母子公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，勞務提供後認列勞務收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

銷貨收入係按母子公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）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。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 金融商品之會計處理

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

#### 營運部門資訊之揭露

母子公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對母子公司部門別資訊之報導方式產生改變，請參閱附註二四。

### 四、現 金

	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
庫存現金及零用金	\$ 573	\$ 984
活期及支票存款	36,811	43,403
定期存款一年利率：一〇〇年 0.870%-4.600%；九十九年 0.330%-1.125%	<u>153,805</u>	<u>79,500</u>
	<u>\$191,189</u>	<u>\$123,887</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品

母公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>		
遠期外匯合約	\$ -	\$ -
評價調整	<u>22</u>	<u>607</u>
	<u>\$ 22</u>	<u>\$ 607</u>
<u>交易目的之金融負債</u>		
遠期外匯合約	\$ -	\$ -
評價調整	<u>18</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 18</u>	<u>\$ -</u>

母公司從事遠期外匯合約交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。母公司之財務避險策略係以達成規避大部分公平價值變動或現金流量風險為目的。

母公司一〇〇年及九十九年十二月三十一日尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣 別	到 期 日	合 約 金 額
<u>一〇〇年 十二月三十一日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	101.01.02	100 仟美元/3,014 仟元
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	101.01.02	100 仟美元/3,014 仟元
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	101.01.09	100 仟美元/3,017 仟元
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	101.02.15	100 仟美元/3,020 仟元
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	101.02.21	100 仟美元/3,029 仟元
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	101.02.21	100 仟美元/3,031 仟元
<u>九十九年 十二月三十一日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	100.01.14	100 仟美元/3,019 仟元
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	100.01.17	100 仟美元/3,036 仟元
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	100.01.17	100 仟美元/3,037 仟元
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	100.01.17	100 仟美元/3,040 仟元
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	100.01.24	100 仟美元/3,040 仟元

一〇〇及九十九年度公平價值變動列入損益之金融資產及負債產生之淨損益分別為淨損 539 仟元及淨益 877 仟元。



六、備供出售金融資產

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
國內上市指數股票型基金	\$ 4,042	\$ -
基金受益憑證	1,000	2,000
國內上市公司普通股股票	503	1,911
評價調整	( 14)	( 85)
	<u>\$ 5,531</u>	<u>\$ 3,826</u>

七、應收帳款－淨額

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
應收帳款	\$123,295	\$ 97,933
減：備抵呆帳	( 406)	( 406)
備抵銷貨退回及折讓	( 1,426)	-
	<u>\$121,463</u>	<u>\$ 97,527</u>

八、存貨－淨額

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
製成品及商品	\$ 7,864	\$ 9,381
在製品	50,124	17,373
原料	36,562	15,732
在途商品	3,120	-
	<u>\$ 97,670</u>	<u>\$ 42,486</u>

一〇〇及九十九年底之備抵存貨跌價損失分別為 625 仟元及 545 仟元。

一〇〇及九十九年度與存貨相關之銷貨成本分別為 582,925 仟元及 584,517 仟元。一〇〇及九十九年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失 31 仟元及存貨淨變現價值回升利益 2,440 仟元。

九、以成本衡量之金融資產

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
	帳列金額	帳列金額
國內未上市上櫃公司		
幸楷科技股份有限公司	<u>\$ 1,500</u>	<u>\$ 1,500</u>
	18.3	18.3

上述未上市上櫃公司之股票，因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

#### 十、固定資產

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
累計折舊		
房屋及建築	\$ 2,099	\$ 1,813
機器設備	6,543	2,216
運輸設備	2,859	2,042
生財器具	4,569	2,981
	<u>\$ 16,070</u>	<u>\$ 9,052</u>

一〇〇及九十九年度固定資產之折舊費用分別為 7,689 仟元及 9,940 仟元。

#### 十一、短期銀行借款

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
擔保借款，年利率一〇〇年 2.17%-2.38%，九十九年 5.56%	<u>\$ 60,506</u>	<u>\$ 2,873</u>

#### 十二、員工退休金

母公司適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工薪資每月百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。母公司一〇〇及九十九年度依確定提撥退休辦法認列之退休金成本分別為 1,238 仟元及 957 仟元。

母公司適用「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。母公司按員工每月薪資總額百分之二提撥退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入臺灣銀行之專戶。另母公司九十九年度訂定之委任經理人退休金辦法，亦屬確定給付退休辦法，退休金之支付，係根據年資及核准退休日前一個月之工資計算。

母公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目：

	一〇〇年度	九十九年度
服務成本	\$ 156	\$ 87
利息成本	133	88
退休金資產之預期報酬	( 78)	( 70)
攤銷數	( 160)	4,812
	<u>\$ 51</u>	<u>\$ 4,917</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 7,224	\$ 4,653
非既得給付義務	<u>2,048</u>	<u>1,132</u>
累積給付義務	9,272	5,785
未來薪資增加之影響數	<u>1,317</u>	<u>893</u>
預計給付義務	10,589	6,678
退休基金資產公平價值	( 4,134)	( 3,752)
提撥狀況	6,455	2,926
未認列過度性淨給付義務	( 638)	( 697)
未認列退休金利益	634	4,507
補列之應計退休金負債	<u>1,850</u>	<u>-</u>
應計退休金負債	<u>\$ 8,301</u>	<u>\$ 6,736</u>
依員工退休辦法之既得給付	<u>\$ 8,625</u>	<u>\$ 5,695</u>

(三) 精算假設：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
折現率	2.00%	2.00%
未來薪資水準增加率	2.00%	1.50%及2.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.00%

(四) 退休基金提撥及支付情況：

	一〇〇年度	九十九年度
提撥	<u>\$ 336</u>	<u>\$ 364</u>
支付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

Sky Advance、天鉞東莞及東莞普行之職工退休辦法係確定提撥制，依照該地方政府規定標準工資之一定百分比計提，一〇〇及九十九年度認列退休金費用分別為 843 仟元及 722 仟元。Metro Pacific 未訂定員工退休辦法。

### 十三、股東權益

依照法令規定，資本公積除彌補虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充資本，其撥充股本每年以實收股本之一定比例為限。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，前述資本公積亦得以現金分配。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

依母公司章程規定，母公司每年決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損後，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法提撥或迴轉特別盈餘公積後，依下列比例分派之：

- (一) 員工紅利不得低於百分之五，其分派得以現金或股票方式發放。
- (二) 董事、監察人酬勞不高於百分之三。
- (三) 其餘加計前期累計未分配盈餘作為可供分配盈餘，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

母公司一〇〇及九十九年度應付員工紅利估列金額分別為 3,409 仟元及 4,434 仟元，應付董監酬勞之估列金額分別為 852 仟元及 1,109 仟元，前述員工紅利及董監酬勞係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）扣除百分之十法定公積及特別盈餘公積後餘額之百分之十二及百分之三計算。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，股票公平價值係指以最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎。

母公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益項下之金融商品未實現損失金額提列相同數額之特別盈餘公積。嗣後股東權益項下之

金融商品未實現損失金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

母公司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。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，法定盈餘公積超過實收股本總額百分之二十五之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

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

母公司股東常會分別於一〇〇年五月三十日及九十九年六月十一日決議之盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	九十九年度	九十八年度	九十九年度	九十八年度
提列法定盈餘公積	\$ 4,106	\$ 4,275	\$ -	\$ -
股東現金股利	8,547	14,547	0.5	1.0
股東股票股利	8,547	21,820	0.5	1.5

上述股東常會決議與母公司一〇〇年四月二十五日及九十九年五月七日之董事會擬議無差異。

母公司一〇〇年五月三十日股東常會決議配發九十九年度員工紅利及董監酬勞分別為 4,434 仟元及 1,109 仟元，其中員工紅利 4,316 仟元以股票發放，118 仟元以現金發放；九十九年六月十一日股東常會決議配發九十八年度員工紅利及董監酬勞分別為 4,617 仟元及 1,154 仟元，員工紅利均以股票發放，員工紅利發放股數係分別按九十九及九十八年度經會計師查核之財務報告淨值每股 13.70 元及 14.30 元為計算基礎。股東常會決議配發之員工紅利及董監酬勞與九十九及九十八年度財務報表認列之員工紅利及董監酬勞無差異。

母公司董事會於一〇〇年五月三十日決議通過現金增資發行普通股 2,000 仟股以充實營運資金，每股發行價格 20 元，共計募集資金 40,000 仟元。於一〇〇年七月已收足全部股款，並完成變更登記程序。

母公司辦理現金增資保留由員工認購之股份計 300 仟股，依衡量給與日所給與權益商品之公平價值依採用 Black-Scholes 評價模式認列前述認股權酬勞成本 2,559 仟元。

母公司一〇一年三月一日董事會擬議一〇〇年度盈餘分配案及每股股利如下：

	<u>盈 餘 分 配 案</u>	<u>每股股利 (元)</u>
提列法定盈餘公積	\$ 3,158	\$ -
提列特別盈餘公積	14	-
股東現金股利	28,427	1.4

有關一〇〇年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇一年四月十三日召開之股東會決議。

有關母公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### 十四、員工認股權憑證

母公司於九十六年十二月三十一日發行員工認股權憑證 350 單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象包含母公司符合特定條件之員工。認股權憑證之存續期間為六年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權憑證。認股權憑證發行後，遇有母公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股權憑證行使價格依規定公式予以調整。

一〇〇及九十九年度員工認股權憑證之相關資訊如下：

	<u>一 〇 〇 年 度</u>		<u>九 十 九 年 度</u>	
	<u>單 位</u>	<u>加 權 平 均 行 使 價 格 ( 元 )</u>	<u>單 位</u>	<u>加 權 平 均 行 使 價 格 ( 元 )</u>
員工認股權憑證				
年初流通在外	126	\$ 10.00	210	\$ 10.41
本年度給與	-	-	-	-
本年度行使	42	10.00	84	10.41
本年度失效	-	-	-	-
年底流通在外	<u>84</u>	10.00	<u>126</u>	10.00
年底可行使之認股 權憑證	<u>42</u>	10.00	<u>42</u>	10.00

截至一〇〇及九十九年底止，流通在外及可行使之員工認股權憑證相關資訊如下：

行使價格 (元)	流通在外 單位	加權平均 預期剩餘 存續期限 (年)	流通在外加 權平均行使 價格(元)	可行使單位	可行使之認 股權憑證加 權平均行使 價格(元)
<u>一〇〇年底</u> \$10.00	84	0.6	\$10.00	42	\$10.00
<u>九十九年底</u> \$10.00	126	1.6	\$10.00	42	\$10.00

母公司所發行之酬勞性員工認股權憑證係採用內含價值法計算，其產生之酬勞成本於員工可行使認股權憑證前之服務期間逐期認列為費用。一〇〇及九十九年度依內含價值法無須認列酬勞成本。母公司認股權憑證如採用公平價值法認列酬勞成本之擬制性淨利資訊如下：

		<u>一〇〇年度</u>	<u>九十九年度</u>
純益	報表認列之純益	\$ 31,578	\$ 41,057
	擬制之純益	31,469	40,868
基本每股合併盈餘 (元)	報表認列之每股合併 盈餘	1.66	2.32
	擬制之每股合併盈餘	1.66	2.31
稀釋每股合併盈餘 (元)	報表認列之每股合併 盈餘	1.63	2.24
	擬制之每股合併盈餘	1.62	2.23

上開員工認股權憑證採 Black-Scholes 評價模式估計給與日員工認股權憑證之公平價值，其評價結果及評價所採用之假設別列示如下：

	<u>九十六年十二月 三十一日給與之 員工認股權憑證</u>
預期股利率	-
無風險利率	2.509%
預期存續期間	4.6年
預期股價波動率	48.931%
給與日認股權憑證公平價值(元)	\$ 5.79

## 十五、所得稅

(一) 所得稅費用計算如下：

	一〇〇年度	九十九年度
稅前利益按法定稅率計算之稅額	\$ 7,424	\$ 9,831
所得稅調整項目之影響數		
永久性差異	( 4)	( 23)
暫時性差異	( 1,154)	2,725
按課稅所得計算之稅額	6,266	12,533
未分配盈餘加徵稅額	1,986	211
當年度應負擔所得稅	8,252	12,744
遞延所得稅費用		
暫時性差異	1,154	( 2,726)
因稅法改變產生之變動影響數	-	( 321)
以前年度所得稅調整	128	4,273
	<u>\$ 9,534</u>	<u>\$ 13,970</u>

母子公司一〇〇及九十九年度應負擔所得稅減除預付所得稅 5,847 仟元及 2,245 仟元後之淨額，帳列一〇〇年度應付所得稅 2,436 仟元及九十九年度應付所得稅 10,799 仟元及應收退稅款（其他應收款）300 仟元。另依國稅局審查母公司所得稅申報情形及口頭告知之可能調整項目，母公司依穩健保守原則予以調減九十八年度應收退稅款 1,852 仟元，帳列九十九年度所得稅費用。

立法院於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。

母公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產及負債，並將所產生之差額列為遞延所得稅費用及利益。

(二) 遞延所得稅資產（負債）明細如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
流動		
銷貨退回及折讓	\$ 210	\$ -
產品保證負債	128	-

(接次頁)



(承前頁)

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
交易目的金融商品評價		
利益	(\$ 1)	(\$ 103)
未實現兌換淨損(益)	( <u>196</u> )	<u>353</u>
	<u>\$ 141</u>	<u>\$ 250</u>
非流動		
退休金超限	\$ 1,097	\$ 1,145
權益法投資淨損(益)	( <u>716</u> )	<u>281</u>
	<u>\$ 381</u>	<u>\$ 1,426</u>

(三) 兩稅合一相關資訊：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 16,198</u>	<u>\$ 2,934</u>

母公司一〇〇年度預計及九十九年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 28.53% 及 24.78%。

依所得稅法規定，母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，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此母公司預計一〇〇年度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。

一〇〇及九十九年底皆無屬八十六年度(含)以前之未分配盈餘。

#### 十六、用人、折舊及攤銷費用

	一〇〇年	九十九年	度
	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 31,455	\$ 49,500	\$ 80,955
勞健保費用	-	2,183	2,183

(接次頁)

(承前頁)

	一 屬 於 營 業 者 成 本	○ 費 用	○ 費 用	年 合 計	度
退休金費用	\$ -		\$ 2,132	\$	2,132
其他用人費用	3,288		6,860		10,148
	<u>\$ 34,743</u>		<u>\$ 60,675</u>	<u>\$</u>	<u>95,418</u>
折舊費用	<u>\$ 4,125</u>		<u>\$ 3,564</u>	<u>\$</u>	<u>7,689</u>
攤銷費用	<u>\$ 47</u>		<u>\$ 265</u>	<u>\$</u>	<u>312</u>

	九 屬 於 營 業 者 成 本	十 費 用	九 屬 於 營 業 者 成 本	年 合 計	度
用人費用					
薪資費用	\$ 21,904		\$ 35,004	\$	56,908
勞健保費用	-		1,621		1,621
退休金費用	-		6,596		6,596
其他用人費用	4,106		6,644		10,750
	<u>\$ 26,010</u>		<u>\$ 49,865</u>	<u>\$</u>	<u>75,875</u>
折舊費用	<u>\$ 5,186</u>		<u>\$ 4,754</u>	<u>\$</u>	<u>9,940</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>		<u>\$ 763</u>	<u>\$</u>	<u>763</u>

### 十七、每股合併盈餘

計算每股合併盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股合併盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
一〇〇年度					
基本每股合併盈餘					
屬於母公司普通股 股東之當年度 純益	\$ 41,112	\$ 31,578	18,991	<u>\$ 2.16</u>	<u>\$ 1.66</u>
具稀釋作用之潛在普通 股之影響					
員工紅利	-	-	363		
員工認股權	-	-	28		
稀釋每股合併盈餘					
屬於母公司普通股 股東之當年度 純益加潛在普 通股之影響	<u>\$ 41,112</u>	<u>\$ 31,578</u>	<u>19,382</u>	<u>\$ 2.12</u>	<u>\$ 1.63</u>

(接次頁)

(承前頁)

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股合併盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十九年度</u>					
基本每股合併盈餘					
屬於母公司普通股					
股東之當年度					
純益					
	\$ 55,027	\$ 41,057	17,682	\$ 3.11	\$ 2.32
具稀釋作用之潛在普通					
股之影響					
員工紅利					
	-	-	610		
員工認股權					
	-	-	52		
稀釋每股合併盈餘					
屬於母公司普通股					
股東之當年度					
純益加潛在普					
通股之影響					
	\$ 55,027	\$ 41,057	18,344	\$ 3.00	\$ 2.24

若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股合併盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股合併盈餘。計算稀釋每股合併盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日經會計師查核簽證之淨值，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股合併盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算每股合併盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整，九十九年度稅後基本每股合併盈餘及稀釋每股合併盈餘，分別由 2.44 元及 2.35 元減少為 2.32 元及 2.24 元。

## 十八、金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值之資訊

非衍生性金融商品 資產	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	帳列價值	公平價值	帳列價值	公平價值
現金	\$ 191,189	\$ 191,189	\$ 123,887	\$ 123,887
備供出售金融資產	5,531	5,531	3,826	3,826
應收票據	481	481	-	-
應收帳款淨額	121,463	121,463	97,527	97,527

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	帳列價值	公平價值	帳列價值	公平價值
其他應收款	\$ 1,746	\$ 1,746	\$ 586	\$ 586
已質押定存單	34,036	34,036	28,415	28,415
以成本衡量之金融資產	1,500	-	1,500	-
存出保證金	511	511	429	429
<b>負債</b>				
短期銀行借款	60,506	60,506	2,873	2,873
應付票據	997	997	446	446
應付帳款	135,194	135,194	86,224	86,224
應付費用	26,783	26,783	20,202	20,202
<b>衍生性金融商品 (依交易對方所屬地區分類)</b>				
<b>本國</b>				
公平價值變動列入損益之金融資產	22	22	607	607
公平價值變動列入損益之金融負債	18	18	-	-

(二) 母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、款項、其他應收款、短期銀行借款、應付票據、款項以及應付費用。
2. 備供出售金融資產以市場價格為公平價值。
3. 已質押定存單及存出保證金係預估其未來攸關價值與帳面價值相當，因是以帳面價值為公平市價。
4. 以成本衡量之金融資產係投資未上市上櫃之股票，其無活絡市場公開報價，因此公平價值無法可靠衡量。
5. 衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。母子公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為母子公司可取得者。

(三) 下列金融資產之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入 損益之金融資產	\$ -	\$ -	\$ 22	\$ 607
備供出售金融資產	5,531	3,826	-	-
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入 損益之金融負債	-	-	18	-

(四) 母公司一〇〇及九十九年度因以評價方法估計之公平價值變動而認為當年度淨損益之金額分別為淨損 539 仟元及淨益 877 仟元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

(1) 匯率風險：母子公司以外幣計價之資產及負債暨未到期之遠期外匯合約，可能因外幣匯率變動而受公平價值及現金流量變動之風險。

(2) 價格風險：母公司公平價值變動列入損益之金融商品之價值將隨市場價格之波動而變動。

2. 信用風險

係金融資產受母子公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響。母子公司所持有之各種金融商品，其最大信用暴險金額與其帳面價值相同。

3. 流動性風險

母子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。

母公司備供出售金融資產預期可在市場上以接近公平價值之價格出售，應無重大流動性風險。母公司投資以成本衡量之金融資產因無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。母公司一〇〇年底未到期之遠期外匯合約預計產生 18,125 仟元之現金

流入及 600 仟美元之現金流出，因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

## 十九、關係人交易事項

母子公司之董事、監察人及管理階層薪酬資訊如下：

	<u>一〇〇年度</u>	<u>九十九年度</u>
薪資	\$ 8,231	\$ 6,574
獎金	1,860	1,760
紅利	<u>2,556</u>	<u>3,769</u>
	<u>\$ 12,647</u>	<u>\$ 12,103</u>

紅利係依公司章程估列及依估列比例歸屬，與實際分配金額可能有所差異。

## 二十、質押資產

母子公司一〇〇及九十九年底提供予金融機構作為申請銀行融資額度之擔保品如下：

	<u>一〇〇年 十二月三十一日</u>	<u>九十九年 十二月三十一日</u>
已質押定存單	\$ 34,036	\$ 28,415
固定資產淨額	<u>33,370</u>	<u>29,656</u>
	<u>\$ 67,406</u>	<u>\$ 58,071</u>

## 二一、重大之承諾事項

截至一〇〇年底止，母子公司為進貨已開立未使用之信用狀金額為 6,585 仟元。

## 二二、外幣金融資產及負債之匯率資訊

母子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	<u>一〇〇年十二月三十一日</u>			<u>九十九年十二月三十一日</u>		
	<u>外幣</u>	<u>匯率</u>	<u>新台幣</u>	<u>外幣</u>	<u>匯率</u>	<u>新台幣</u>
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美元	\$ 5,373	30.2750	\$ 162,676	\$ 4,576	29.1300	\$ 133,302
人民幣	2,593	4.8049	12,457	1,838	4.4410	8,163
歐元	4	39.1800	138	1	38.9200	47
港幣	19	3.8970	74	115	3.7480	432
日幣	11	0.3906	4	11	0.3582	4

(接次頁)

(承前頁)

金 融 負 債 貨幣性項目	一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		
	外 幣 匯 率	新 台 幣	外 幣 匯 率	新 台 幣	外 幣 匯 率	新 台 幣
美 元	\$ 4,953	30.2750	\$ 149,958	\$ 2,230	29.1300	\$ 64,961
人 民 幣	12,019	4.8049	57,752	7,603	4.4410	33,764
港 幣	93	3.8970	361	53	3.7480	199

### 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：無。
2. 為他人背書保證：附表一。
3. 年底持有有價證券情形：附表二。
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：附表三。
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：附表五。
9. 被投資公司資訊：附表六。
10. 被投資公司從事衍生性商品交易：無。

#### (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、年底投資帳面價值、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下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：附表四、五及八。
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品情形：附表一。

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：無。

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：附表八。

#### 二四、營運部門財務資訊

依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，母子公司之應報導部門如下：

1. 台灣地區

2. 其他地區

#### (一) 部門收入與營運結果

母子公司收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
台灣地區			\$ 37,657	\$ 54,573
來自外部客戶收入	\$ 723,520	\$ 732,133		
來自其他部門收入	-	-		
其他地區			( 9,863)	( 7,716)
來自外部客戶收入	4,163	8,729		
來自其他部門收入	618,616	588,301		
部門間交易沖銷	( 618,616)	( 588,301)	4,222	3,792
合 計	<u>\$ 727,683</u>	<u>\$ 740,862</u>		
營業利益			32,016	50,649
利息收入			1,502	776
處分投資淨益			58	176
兌換淨(損)益			2,264	( 3,058)
金融商品評價利益(損失)			( 539)	877
利息費用			( 686)	( 315)
處分固定資產淨損			( 42)	( 119)
其 他			6,539	6,041
稅前利益			<u>\$ 41,112</u>	<u>\$ 55,027</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含利息收入、處分固定資產損益、處分投資淨益、兌換損益、金融商品評價損益、利息費用、處分固定資產淨損以及所得稅費用等等。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。



(二) 部門資產及負債

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
<u>部門資產</u>		
台灣地區資產	\$349,121	\$255,929
其他地區資產	<u>208,598</u>	<u>109,702</u>
部門資產合計	<u>\$557,719</u>	<u>\$365,631</u>

母子公司營運部門資產係以可控制之資產來衡量。負債係考量全公司資金成本及資金調度需求而加以配置，非屬個別營運部門可控制，故未列入部門管理績效評估之基礎。

(三) 其他部門資訊

	一〇〇年度	九十九年度
<u>折舊與攤銷</u>		
台灣地區	\$ 2,316	\$ 3,414
其他地區	<u>5,685</u>	<u>7,289</u>
	<u>\$ 8,001</u>	<u>\$ 10,703</u>

非流動資產增加數並未定期提供予主要營運決策者複核，故不另行揭露。

(四) 主要產品收入

母子公司繼續營業單位之主要產品收入分析如下：

	一〇〇年度	九十九年度
安全監視產品	\$582,786	\$648,129
多媒體網路視訊音頻集成器	70,319	-
門口機	47,833	41,521
其他	<u>26,745</u>	<u>51,212</u>
	<u>\$727,683</u>	<u>\$740,862</u>

(五) 地區別資訊

母子公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	<u>來自外部客戶之收入</u>		<u>非流動資產</u>	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年 十二月 三十一日	九十九年 十二月 三十一日
台灣地區	\$ 723,520	\$ 732,133	\$ 38,721	\$ 33,965
其他地區	<u>4,163</u>	<u>8,729</u>	<u>27,614</u>	<u>17,154</u>
	<u>\$ 727,683</u>	<u>\$ 740,862</u>	<u>\$ 66,335</u>	<u>\$ 51,119</u>

#### (六) 主要客戶資訊

客 戶 代 號	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	金 額	%	金 額	%
UU0001	\$ 222,296	31	\$ 244,439	33
NR0001	176,449	24	221,866	30

上述主要客戶為台灣地區營運部門客戶。

#### 二五、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

母子公司依據行政院金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第〇九九〇〇〇四九四三號函令之規定，於一〇〇年度財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則（以下稱「IFRSs」）之情形如下：

- (一) 金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會翻譯並由金管會發布之國際財務報導準則、國際會計準則及解釋暨相關指引編製財務報告，為因應上開修正，母公司業已成立專案小組，並訂定採用IFRSs之計畫，該計畫係由總經理汪攘夷先生統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計 畫 內 容	主 要 執 行 單 位	目 前 執 行 情 形
1. 成立專案小組	財會部	已完成
2. 訂定採用IFRSs轉換計畫	財會部	已完成
3. 完成現行會計政策與IFRSs差異之辨認	財會部	已完成
4. 完成IFRSs合併個體之辨認	財會部	已完成
5. 完成IFRS1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	財會部	已完成
6. 完成資訊系統應做調整之評估	財會部及資訊部	已完成
7. 完成內部控制應做調整之評估	財會部及內部稽核	已完成
8. 決定IFRSs會計政策	財會部	已完成
9. 決定所選用IFRS1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	財會部	已完成

(接次頁)

(承前頁)

計 畫 內 容	主 要 執 行 單 位	目 前 執 行 情 形
10. 完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表	財會部	辦理中
11. 完成編製 IFRSs 2012 年比較財務資訊之編製	財會部	辦理中
12. 完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整	財會部	辦理中

(二) 截至一〇〇年十二月底，母子公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異說明如下：

會 計 議 題	差 異 說 明
備抵退回及折讓	我國一般公認會計原則下，銷貨退回及折讓係依經驗估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售當年度列為銷貨收入之減項，並認列備抵退回及折讓作為應收帳款之減項；轉換為 IFRSs 後，原帳列備抵退回及折讓係因過去事件所產生之現時義務，且金額及時點均具有不確定性，故重分類為負債準備（帳列流動負債項下）。
遞延所得稅之分類及備抵評價科目	我國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及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，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。
員工福利	1. 我國一般公認會計原則下，最低退休金負債係指在資產負債表日，累積給付義務超過退休基金資產公平價值之部分，最低退休金負債為資產負債表上應認列退休金負債之下限。轉換至 IFRSs 後，無最低退休金負債之規定。

(接次頁)

(承前頁)

會計議題

差異說明

2. 退休金損益係指因實際經驗或精算假設變動，而產生之退休基金資產損益及預計給付義務損益。我國一般公認會計原則下，規定退休金損益宜分期攤銷。轉換至 IFRSs 後，允許企業選擇採用規定之走廊法、規定之快速認列方法，或於精算損益發生當時，將全數損益認列在其他綜合損益項下。首次採用者得於轉換為 IFRSs 之日認列所有累積精算損益，亦即，於採用 IFRS 之初始財務狀況表將所有未認列之精算損益轉列保留盈餘。
3. 我國一般公認會計原則下，未認列過渡性淨資產或淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷，列入淨退休金成本。惟預期平均剩餘服務年限短於十五年者，得按十五年攤銷。轉換至 IFRSs 後，企業必須選擇立即將增額之部分認列為退休金負債及費用，或於不超過五年之年限內，採直線法加以攤銷。
4. 我國一般公認會計原則下，估算預計給付義務、累積給付義務、既得給付義務、服務成本與利息成本時所用之折現率，應參酌下列諸因素訂定：(1) 退休基金指定保管運用機構所採用利率之長期平均數，(2) 目前已存在且預期可存續至退休金給付到期日之安全性較高之固定收益投資報酬率，及(3) 向保險公司購買年金合約，由保險公司屆時支付退休金給付時，該合約之隱含利率。轉換至 IFRSs 後，應參考報導期間結束日債信品質較高之公司債市場殖利率。若公司債市場不活絡，應參考報導期間結束日政府公債之市場殖利率。公司債或公債之貨別與期間應與退休金計畫之貨幣與估計期間一致。

(接次頁)

(承前頁)

會計議題	差異說明
國外營運機構功能性貨幣	5. 我國一般公認會計原則下，短期支薪假給付無明文規定，通常於實際支付時入帳。轉換至 IFRSs 後，對於可累積支薪假給付，於員工提供勞務而增加其未來應得之支薪假給付時，應於報導期間結束日，依據員工仍未使用之累積支薪假，企業預期額外支付之金額，認列為費用。 因國外控股公司主要係負責轉投資業務，轉換至 IFRSs 後，其應視為本公司財務報導個體之延伸，功能性貨幣應自始即採用與本公司相同之貨幣，故應由美金修改為新台幣，並追溯調整相關差異。
累積換算調整數	因實務上追溯調整每一國外營運機構於轉換日應存在之累積換算調整數之會計成本過高，首次採用者得於轉換為 IFRSs 之日將所有國外營運機構累積換算差額推定為零，亦即，於採用 IFRS 之初始財務狀況表將所有累積換算調整數轉列保留盈餘。
存款期間超過三個月以上之定期存款	我國一般公認會計原則下，可隨時解約且不損及本金之定期存款，列於現金項下。轉換至 IFRSs 後，存款期間超過三個月以上者不列為現金及約當現金，改列其他金融資產項下。

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

天錫電子股份有限公司及其子公司

為他人背書保證

民國一〇〇年度

附表一

單位：除另予註明者外，  
餘係新台幣千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書公司名稱	保證關係	對象背書保證之金額(註一)	業額之限制(註一)	本年度最高背書保證餘額	年底背書保證餘額	以背書擔保之財產金額	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(註二)
0	天錫電子股份有限公司	Sky Advance Trading Limited (註三) Metro Pacific Enterprise Corp. (註三) 天錫電子(東莞)有限公司(註三)	子公司 子公司 孫公司	\$ 123,844	( 123,844)	60,550 ( 2,000 仟美元)	\$ 9,083 ( 300 仟美元)	\$ -	2.93 19.56	\$ 185,765 185,765
1	Sky Advance Trading Limited	天錫電子(東莞)有限公司(註四)	子公司	123,844	( 123,844)	15,138 ( 500 仟美元)	15,138 ( 500 仟美元)	3,028	4.89 12.40	185,765 123,844

註一：母公司以不超過最近期財務報表淨值之百分之四十為限。Sky Advance Trading Limited 以不超過最近期母公司財務報表淨值之百分之四十為限。

註二：母公司以不超過最近期財務報表淨值之百分之六十為限。Sky Advance Trading Limited 以不超過最近期母公司財務報表淨值之百分之四十為限。

註三：母公司與 Sky Advance Trading Limited 及 Metro Pacific Enterprise Corp. 共用銀行融資額度 3,000 仟美元，其中 Sky Advance Trading Limited 及 Metro Pacific Enterprise Corp. 各別銀行融資額度分別不得超過 300 仟美元及 2,000 仟美元；母公司與天錫電子(東莞)有限公司共用銀行融資額度 650 仟美元，其中天錫電子(東莞)有限公司之銀行融資額度不得超過 500 仟美元。

註四：Sky Advance Trading Limited 為天錫電子(東莞)有限公司背書保證，並提供 100 仟美元定存單作為擔保。

註五：背書保證餘額係依一〇〇年底匯率計算(美元兌新台幣 1: 30.275)。

天鈺電子股份有限公司及其子公司  
年底持有有價證券明細表

民國一〇〇〇年十二月三十一日

附表二

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年股數 / 單位數	帳面金額	持股比例(%)	底備		註
							市價	股權淨值	
天鈺電子股份有限公司	股票/股票 Sky Advance Trading Limited	子公司	採權益法之長期股權投資	2,250,000	\$ 73,492	100	\$	73,222	註一及二
	Metro Pacific Enterprise Corp.	子公司	採權益法之長期股權投資	450,000	15,376	100		15,376	註一
	楷楷科技股份有限公司	本公司擔任其法人董事	以成本衡量之金融資產	150,000	1,500	18		193	註三
	日電貿股份有限公司	本公司法人董事	備供出售金融資產	20,000	503	-		522	註四
	基金受憑證 匯豐資產富國家債券基金	-	備供出售金融資產	100,000	1,000	-		1,024	註四
SkyAdvance Trading Limited	指數股票型基金 寶來台灣卓越50基金	-	備供出售金融資產	80,000	4,042	-		3,985	註四
	天鈺電子(東莞)有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	69,442	100		69,442	註一

註一：係依被投資公司一〇〇〇年底經會計師查核之財務報表按持股比例計算之股權淨值。

註二：被投資公司年底帳面價值與股權淨值問差異係為投資成本高於股權淨值尚未攤銷之餘額 270 仟元。

註三：係依被投資公司一〇〇〇年底未經會計師查核之財務報表按持股比例計算之股權淨值。

註四：帳面金額係以未依市價調整之原始帳面價值金額列示，市價係按一〇〇〇年底之收盤價或基金淨值計算。

註五：投資公司之長期股權投資及子公司之股權淨值於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

天誠電子股份有限公司及其子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇〇〇年度

附表三

單位：新台幣仟元

買、賣之公司及 天誠電子股份 有限公司 SkyAdvance Trading Limited	有價證券 名稱 SkyAdvance Trading Limited 天誠電子(東莞)有 限公司	帳 目 採權益法之長 期股權投資 採權益法之長 期股權投資	交 易 對 象	關 係	期		初		入		出		未 額		
					股 數 / 單 位 數	金 額	股 數 / 單 位 數	金 額	調 整 項 目	賣 股 數 / 單 位 數	售 金 額	價 面 成 本		處 分 ( 損 益)	期 股 數 / 單 位 數
			-	-	450,000	\$ 24,533	1,800,000	\$ 52,439	(\$ 3,480)	-	\$ -	-	\$ -	2,250,000	\$ 73,492
			-	-	-	19,304	-	52,054	( 1,916)	-	-	-	-	-	69,442

註一：係採權益法認列之投資損失 8,786 仟元及累積換算調整數之變動 5,306 仟元。

註二：係採權益法認列之投資損失 6,605 仟元及累積換算調整數之變動 4,689 仟元。



天鈺電子股份有限公司及其子公司

與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇〇〇年度

附表四

單位：新台幣仟元

(進)公司之	銷貨公司	交易對象	關係	交易		情形		交易條件與一般授與之情形	交易原	同因	應收(付)票據、帳款		註備
				(進)銷貨	金額	佔總(進)銷貨之比率	銷授信期				除	額	
天鈺電子股份有限公司	Sky Advance Trading Limited	Sky Advance Trading Limited	子公司	進	(\$ 618,578)	( 98%)	(註一)	按內部轉撥計價方式	-	-	(\$ 94,418)	( 100%)	
Sky Advance Trading Limited	天鈺電子股份有限公司	天鈺電子股份有限公司	母公司	銷	618,578	100%	(註一)	按內部轉撥計價方式	-	-	94,418	100%	
天鈺電子(東莞)有限公司	天鈺電子(東莞)有限公司	天鈺電子(東莞)有限公司	子公司	進	( 599,737)	( 100%)	(註一)	按內部轉撥計價方式	-	-	( 83,747)	( 93%)	
天鈺電子(東莞)有限公司	Sky Advance Trading Limited	Sky Advance Trading Limited	母公司	銷	599,737	99%	(註一)	按內部轉撥計價方式	-	-	83,747	98%	

註一：月結次月收付。

註二：母子公司間之交易，於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

天鈺電子股份有限公司及其子公司  
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
民國一〇〇年十二月三十一日

附表五

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期逾金	應收金額	關係人款項式	應收後收回金額	項額呆帳	提列帳額	備抵金額
Sky Advance Trading Limited	天鈺電子股份有限公司	母公司	\$ 94,418	9.17	\$	-	-	\$ 94,418	\$	-	-
Metro Pacific Enterprise	天鈺電子(東莞)有限公司	最終母公司相同	114,179	註一	-	-	-	50,476	-	-	-
天鈺電子(東莞)有限公司	Sky Advance Trading Limited	母公司	83,747	9.81	-	-	-	83,266	-	-	-

註一：係代採購原料之應收款項。

註二：母子公司間之交易，於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

天錫電子股份有限公司及其子公司

被投資公司資訊

民國一〇〇〇年度

附表六

單位：除另予註明者外，  
餘係新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本	始年	投資年	資金額年	年底	年	年底	股	年底	底	比率(%)	帳	持	有	被	投資	公司	本年	度	認	列	之	備	註	
				金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	
天錫電子股份有限公司	Sky Advance Trading Limited	薩摩亞	投資控股及安控產品材料 買賣	\$	67,227	\$	14,788	2,250,000	100	\$	73,492	(\$	8,515)	(\$	8,786)	(\$	8,786)	(\$	8,515)	(\$	8,786)	(\$	8,786)	(\$	8,786)	(\$	8,786)	子公司 (註二) 子公司
	Metro Pacific Enterprise Corp.	汶萊	投資控股及安控產品材料 買賣		27,553		42,205	450,000	100		15,376		1,702		1,702		15,376		1,702		1,702		1,702		1,702		1,702	子公司
Sky Advance Trading Limited	天錫電子(東莞)有限公司	中國大陸	安控產品之生產及銷售		2,504 仟美元		733 仟美元	-	100		69,442		6,605)		6,605)		69,442		6,605)		6,605)		6,605)		6,605)		6,605)	孫公司

註一：本年度認列投資損益及年底帳面價值係依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

註二：被投資公司本年度損益與本年度認列之投資損益間差異係為投資成本高於股權淨值本年度攤銷數 271 仟元。

註三：母子公司間長期股權投資帳面金額及認列之投資損益，於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

天鈺電子股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊

民國一〇〇年度

附表七

單位：除另予註明者外，  
餘係新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本年年初出 自台灣匯 積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本 自 累 積 投 資 金 額	本 期 自 台 灣 匯 出 或 回 收 之 金 額	本 公 司 直 接 或 間 接 持 股 比 例	本 期 認 列 損 益 (註一)	本 期 已 止 投 資 價 值 (註一)	本 期 回 收 益
					匯出	收回						
天鈺電子(東莞)有限公司	安控產品之生產及銷售	\$2,504 仟美元 (75,809) (註二及五)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 450 仟美元 (13,624) (註二及五)	\$ 1,771 仟美元 (53,617) (註二及五)	\$ -	\$2,221 仟美元 (67,241) (註二及五)	100%	(\$ 6,605)	\$ 69,442	-	
東莞普行電子有限公司	安控產品之生產及銷售	(註三)	上	850 仟美元 (25,734) (註三及五)	-	322 仟美元 (9,749) (註三及五)	528 仟美元 (15,985) (註三及五)	-	-	-	-	

本 期 大 陸 地 區 投 資 金 額	本 期 自 台 灣 匯 出 金 額	本 期 自 台 灣 匯 入 金 額	本 期 自 台 灣 匯 出 或 回 收 之 金 額
\$2,749 仟美元 (註二及三) (83,226) (註五)	\$3,911 仟美元 (註四) (118,406) (註五)	\$185,765 (註六)	\$185,765 (註六)

註一：本年度認列投資損益及年底投資帳面價值係依據被投資公司同期經會計師查核之財務報表計算。

註二：天鈺電子(東莞)有限公司實收資本額包含 Sky Advance Trading Limited 自有資金 283 仟美元之投資及本公司累計自台灣匯出投資金額 2,221 仟美元。

註三：東莞普行電子有限公司於九十九年度結束營業，並將原始投資金額 850 仟美元減除累積虧損後之剩餘股款 322 仟美元匯回 Metro Pacific Enterprise Corp。Metro Pacific Enterprise Corp 已於一〇〇年度將上述 322 仟美元連同其餘減資款 129 仟美元合計 451 仟美元匯回母公司。

註四：經濟部投審會核准投資金額包含本公司原投資 Sky Advance Trading Limited 450 仟美元(由 Sky Advance Trading Limited 委由來料加工廠東莞橫瀝天鈺電子廠加工生產，母公司已另行申報轉為投資天鈺電子(東莞)有限公司 450 仟美元)、Sky Advance Trading Limited 以自有資金投資大陸地區 283 仟美元、母公司截至一〇〇年十二月三十一日累計自台灣匯出投資金額 2,749 仟美元以及尚未執行之投資金額 429 仟美元。

註五：係按一〇〇年十二月三十一日匯率換算(美元兌新台幣 1: 30.275)。

註六：依經濟部經審字第 09704604680 號函規定，按合併淨值百分之六十之限額計算。

註七：母子公司間長期股權投資帳面金額及認列之投資損益，於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

天鈺電子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

民國一〇〇年度

附表八之一

單位：新台幣仟元

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		往來		來情		形或 或收 率比 (三註) (%)
				科目	金額	金額	交易條件	佔合併 總資產 (%)	佔合併 總資產 (%)	
0	天鈺電子股份有限公司	Sky Advance	1	應收關係企業款項	\$ 1,090	不定期收取	不定期收取	-	-	
			1	應付關係企業款項	94,418	次月付款	次月付款	17	17	
			1	營業成本	618,578	按內部轉撥計價方式	按內部轉撥計價方式	85	85	
			1	什項收入	4,222	-	-	1	1	
		Metro Pacific	1	應收關係企業款項	4,007	不定期收取	不定期收取	1	1	
			1	營業成本	38	按內部轉撥計價方式	按內部轉撥計價方式	-	-	
1	Sky Advance	天鈺電子股份有限公司	2	應收關係企業款項	94,418	次月收取	次月收取	17	17	
			2	應付關係企業款項	1,090	不定期付款	不定期付款	-	-	
			2	營業收入	618,578	按內部轉撥計價方式	按內部轉撥計價方式	85	85	
			2	管理費用	4,222	-	-	1	1	
		天鈺電子(東莞)有限公司	1	應付關係企業款項	83,747	次月付款	次月付款	15	15	
2	Metro Pacific	天鈺電子股份有限公司	1	營業成本	599,737	按內部轉撥計價方式	按內部轉撥計價方式	82	82	
			2	應付關係企業款項	4,007	不定期付款	不定期付款	1	1	
			2	營業收入	38	按內部轉撥計價方式	按內部轉撥計價方式	-	-	
		天鈺電子(東莞)有限公司	3	應收關係企業款項	114,179	不定期收取	不定期收取	20	20	
3	天鈺電子(東莞)有限公司	Sky Advance	2	應收關係企業款項	83,747	次月收取	次月收取	15	15	
			2	營業收入	599,737	按內部轉撥計價方式	按內部轉撥計價方式	82	82	
		Metro Pacific	3	應付關係企業款項	114,179	不定期付款	不定期付款	20	20	

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：上述交易業已全數沖銷。

天鈺電子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

附表八之二

單位：新台幣仟元

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		往來		來情		形
				科目	金額	金額	交易條件	佔合併總資產之比率 (%) (註三)	營業收或	
0	天鈺電子股份有限公司	Sky Advance	1	應收關係企業款項	\$ 681	不定期收取	-	-	-	-
				應付關係企業款項	40,438	次月付款	11	11	11	11
				營業成本	520,953	按內部轉撥計價方式	70	70	70	70
				維修成本	2,233	按內部轉撥計價方式	-	-	-	-
				什項收入	2,963	-	-	-	-	-
				應收關係企業款項	455	不定期收取	-	-	-	-
				營業成本	64,821	按內部轉撥計價方式	9	9	9	9
				維修成本	294	按內部轉撥計價方式	-	-	-	-
				什項收入	829	-	-	-	-	-
				應收關係企業款項	40,438	次月收取	11	11	11	11
1	Sky Advance	天鈺電子股份有限公司	2	應付關係企業款項	681	不定期付款	-	-	-	-
				營業收入	520,953	按內部轉撥計價方式	70	70	70	70
				維修收入	2,233	按內部轉撥計價方式	-	-	-	-
				管理費用	2,963	-	-	-	-	-
				營業收入	1,279	按內部轉撥計價方式	-	-	-	-
				營業成本	505	按內部轉撥計價方式	-	-	-	-
				應收關係企業款項	5,035	按內部轉撥計價方式	1	1	1	1
				應付關係企業款項	38,553	次月付款	11	11	11	11
				營業收入	72,915	按內部轉撥計價方式	10	10	10	10
				營業成本	359,098	按內部轉撥計價方式	48	48	48	48
2	Metro Pacific	天鈺電子股份有限公司	2	營業成本	7,360	按內部轉撥計價方式	1	1	1	1
				應付關係企業款項	455	不定期付款	-	-	-	-
				營業收入	64,821	按內部轉撥計價方式	9	9	9	9
				維修收入	294	按內部轉撥計價方式	-	-	-	-
				管理費用	829	-	-	-	-	-
				營業收入	505	按內部轉撥計價方式	-	-	-	-
				營業成本	1,279	按內部轉撥計價方式	-	-	-	-
				應收關係企業款項	81,272	不定期收取	22	22	22	22
				營業成本	58,668	按內部轉撥計價方式	8	8	8	8

(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 佔合併總資產之比率 (%) (註三)
				科目	金額	金額	交易條件	易	易	
3	天鉞電子(東莞)有限公司	Sky Advance	2	應收關係企業款項	\$ 38,553	次月收取	按內部轉撥計價方式	按內部轉撥計價方式	11	
				應付關係企業款項	5,035	次月付款	按內部轉撥計價方式	按內部轉撥計價方式	1	
				營業收入	359,098				48	
				營業成本	72,915				10	
				應付關係企業款項	81,272	不定期付款	按內部轉撥計價方式	按內部轉撥計價方式	22	
				營業收入	69				-	
4	東莞普行	Metro Pacific 東莞普行	3	營業成本	1,960	按內部轉撥計價方式	按內部轉撥計價方式	-		
				營業收入	7,360			1		
				營業收入	58,668			8		
				營業收入	1,960			-		
				營業成本	69			-		
				營業收入						

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：上述交易業已全數沖銷。

# 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

## 一、財務狀況

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	100 年度	99 年度	增(減)金額	變動比例(%)
流動資產	313,557	220,160	93,397	42.42
長期投資	90,368	52,289	38,079	72.82
固定資產	36,320	33,864	2,456	7.25
無形資產	2,401	101	2,300	2277.23
其他資產	440	1,440	(1,000)	(69.44)
資產總額	443,086	307,854	135,232	43.93
流動負債	125,176	67,432	57,744	85.63
其他負債	8,301	6,736	1,565	23.23
負債總額	133,477	74,168	59,309	79.97
股本	202,633	170,516	32,117	18.84
資本公積	25,699	1,974	23,725	1201.87
保留盈餘	80,320	65,836	14,484	22.00
累積換算調整數	2,821	(4,555)	7,376	(161.93)
未認列為退休金 成本之淨損失	(1,850)	0	(1,850)	-
金融商品未實現 損失	(14)	(85)	71	(83.53)
股東權益總額	309,609	233,686	75,923	32.49
<p>應說明最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動(前後期變動百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者)之主要原因及其影響及未來因應計劃：</p> <p>1、流動資產增加，主係應收帳款增加及現金增資款流入。</p> <p>2、長期投資增加，主係增資子公司美金 180 萬。</p> <p>3、流動負債增加，主係營業活動下產生的應付帳款及預收貨款增加。</p> <p>4、資本公積增加，100 年度現金增資案認列股票發行溢價。</p>				



## 二、經營結果

### 經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	100 年度	99 年度	增(減)金額	變動比例(%)
銷貨收入總額		732,929	731,698	1,231	0.17
減：銷貨退回及折讓		9,409	6,004	3,405	56.71
銷貨收入淨額		723,520	725,694	(2,174)	(0.30)
銷貨成本		624,432	621,680	2,752	0.44
銷貨毛利		99,088	107,926	(8,838)	(8.19)
營業費用		61,431	53,353	8,078	15.14
營業利益		37,657	54,573	(16,916)	(31.00)
營業外收入及利益		10,893	9,810	1,083	11.04
營業外費用及損失		8,116	12,847	(4,731)	(36.83)
稅前淨利		40,434	51,536	(11,102)	(21.54)
所得稅費用		8,856	10,479	(1,623)	(15.49)
純益		31,578	41,057	(9,479)	(23.09)

1. 最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因：

(1) 營業收入並無大幅改變。

(2) 營業純益因大陸工資率上漲、人民幣對台幣升值等因素造成銷貨成本上漲；台灣成立品牌事業部及行銷事業處徵人等人事成本增加以及投入研發 DECT 與 DWS 及 DWH 之研發，造成營業費用增加，故 100 年度之營業純益比 99 年度減少。

(3) 綜合以上原因導致稅前純益與上期相較減少。

2. 預期銷售數量與其依據：

產品別	項目	101 年度	100 年度	增(減)比例(%)
		預期銷售數量	實績銷售數量	
安全監視產品		261,797	267,248	(2.04)
車用監控		4,146	7,479	(44.56)
門口機		13,660	13,303	2.68
多媒體網路視訊音頻集成器		35,000	16,893	107.19
其他		42,157	38,325	10.00
合計		356,760	343,248	3.94

3. 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

101 年度銷售資料係依據本公司預期之市場環境及供需狀況，並考量公司未來業務發展所作的預計資料，若於營運期間發生數量有重大改變者，將再提董事會備案。

由於整體產業景氣將持續暢旺，且本公司針對市場需求開發 DWH 及 DWS 新產品，計畫將舊有的低階產品逐步汰換為高階的智慧型家庭安防應用相關產品，以高品質為訴求推動未來銷售持續成長，帶動本公司整體營收表現。另本公司將持續投入研發資源保持技術領先，不斷提升產品品質，除增加一線品牌廠之客戶合作藉此強化採購之競爭優勢外，並同時開發台灣及大陸等大中華市場提升本土市場知名度，使產品更具前瞻性且具備成本競爭優勢，此將有助於公司未來營收與獲利之增加。

### 三、現金流量

#### (一)100 年度現金流量變動分析

項目	年度	最近五年度財務資料 (註)		
		99 年	100 年	增(減)比例(%)
現金流量比率(%)		62.65	58.20	(7.10)
現金流量允當比率(%)		302.01	360.61	19.40
現金再投資比率(%)		11.23	19.89	77.11
增減比例變動分析說明：				
1、現金流量比率：100 年度現金流量比率降低，主要係 100 年度 Q4 接單量大幅成長，造成年底應付帳款及預收貨款大幅增加所致。				
2、現金流量允當比率：100 年度現金流量允當比率增加，主要係 100 年度因營業活動產生之現金流入大幅增加。				
3、現金再投資比率：100 年度現金再投資比率增加，主要係 100 年度因營業活動產生之淨現金流入大幅增加。				

(二)流動性不足之改善計畫：不適用

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	全年來自營業 活動現金流量	全年現金流入 (出)量	現金剩餘 (不足)數額	預計現金不足之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
153,483	116,620	2,333	267,770	-	-
101 年度現金流量變動情形分析：					
(1)營業活動：主係預計 101 年度營收成長，可貢獻營業活動產生淨現金流入。					
(2)投資活動：主係預計增加轉投資子公司之資本額。					
(3)融資活動：主係預計發放股東現金股利之現金流出及現金增資股款流入。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無此情形。

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

100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元；外幣元

投資公司名稱	被投資公司名稱	原始投資金額	100 年度認列之投資損益	獲利(虧損)主要原因	改善計畫
天鉞電子股份有限公司	Sky Advance Trading Limited	67,227	(8,786)	認列轉投資公司損失	訂單增加產生規模經濟後，整體獲利應會大幅提升。
	Metro Pacific Enterprise Corp.	27,553	1,702	業外收益	
Sky Advance Trading Limited	天鉞電子(東莞)有限公司	2,504 仟美元	(6,605)	人民幣升值、工資率上漲、投入研發	

(一) 轉投資政策：天鉞電子為無線監控之製造商，本著謹慎評估投資標的及定期檢討投資狀況

的方針，基於降低成本以及就近取得供應商原材料等因素考量，透過海外控股公司間接於大陸設立轉投資公司並作為生產製造基地及行銷之據點。本公司於 99~100 年度之轉投資收益分別為投資淨損 9,976 仟元及 7,084 仟元，投資損失之主要原因係因大陸公司人民幣上漲及通貨膨脹所致，99 年雖因東莞普行廠清算致資源整合發揮效益後整體費用下滑，但因 100 年投入高額研發費用致 100 年大陸轉投資仍呈現投資虧損。本公司與轉投資事業間之交易，係為國際產銷分工而衍生之交易，期能有效推動集團整體分工營運模式，創造最大之效益，預期未來在 101 年訂單增加產生規模經濟後，整體獲利應會大幅提升。

- (二) 未來一年投資計劃：天鉞電子以台灣為集團營運中心，統籌集團之經營策略，並以大陸為生產製造基地，未來仍視市場狀況及擴大營業規模之需要，在考量未來之資金狀況及追求企業永續經營發展之原則下，謹慎評估長期投資以達降低生產成本並為客戶創造更多之附加價值。

## 六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估

### (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

單位：新台幣仟元

項目	年度	
	100年度	金額
利息收入	1,336	佔稅前淨利比率(%) 3.30%
利息支出	229	0.57%
兌換淨益(損)	1,788	4.42%

#### (1)利率變動情形對公司損益之影響及未來因應措施

本公司 100 年度利息收入 1,336 仟元，佔該年度稅前淨利為 3.30%；100 年度利息支出為 229 仟元，佔該年度稅前淨利比率分別為 0.57%，利息收入及支出對本公司損益之風險尚屬可控。本公司之利率風險主要來自於為因應營運資金需求所產生之長短期銀行借款及短期資金之運用。針對銀行借款利率方面，加強與銀行密切聯繫、瞭解利率走勢，以爭取最優惠的借款利率。

#### (2)匯率變動情形對公司損益之影響及未來因應措施

本公司 100 年度兌換損益為 1,788 仟元，佔該年度稅前淨利比率分別為 4.42%。本公司產品主要以外銷為主，銷貨計價多以美元為基準，且大部份進貨亦以美元計價向國外採購，應收付款項相沖抵而產生一定之自然避險效果。然而，任何顯著而不利的國際匯率變動對本公司財務狀況仍可能造成匯兌上不利之影響。為因應潛在之匯兌風險，本公司採取之具體措施如下：

- A. 蒐集市場資訊，進行趨勢判斷及風險評估，並與銀行保持密切聯繫，充分掌握匯率走勢，適時調整外幣部位，以規避匯兌風險。
- B. 業務端報價時將匯率因素列入考慮，以維持公司利潤。

#### (3)通貨膨脹情形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，若因通貨膨脹導致進貨成本提高，本公司亦會適時調整銷貨與進貨價格。

### (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)本公司基於穩健原則及務實之經營理念，專注於經營本公司事業之領域，並未從事高風

險、高槓桿投資。

(2)本公司已制定「資金貸與他人作業程序」，為公司從事資金貸與他人時之依據。截至本公開說明書刊印日止，本公司並無資金貸與他人之情事。

(3)本公司已制定「背書保證辦法」，為公司從事背書保證時之依據。截至本公開說明書刊印日止，本公司為子公司 METRO PACIFIC ENTERPRISE CORP. 背書保證美金 2,000 仟元，為子公司 SKY ADVANCE TRADING LTD. 背書保證美金 300 仟元，為孫公司天鈺電子(東莞)有限公司背書保證美金 500 仟元，皆已依本公司「背書保證辦法」執行相關作業。

(4)本公司之財務避險策略係以達成規避匯率波動風險為目的，有關衍生性商品交易已依本公司訂定之「取得或處分資產處理程序」執行，並於財務報表中充分揭露。

### (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

電子業近幾年生命週期愈來愈短，且品質需求日益升高，本公司產品雖尚屬萌芽階段，市面上亦無較具規模的大公司投入此領域，但本公司深知不斷推陳出新的產品是公司不斷發展的動力，且本公司目前主要銷售的地區為歐、美、日等市場，對品質要求極高，故為滿足這些客戶之需求須根據市場之最新技術不斷整合出新的產品，未來在數位化趨勢下，本公司產品已全面升級為以數位化產品為主力，並且在壓縮技術如 H.264 及 MPEG-4 提升下，研發出高槓率、高解析與低照度產品，並且因應智慧型手機的普及，將投入更多研發資源於遠端監控產品。

### (四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司最近年度並未有受到國內外重要政策及法律變動而有影響公司財務及業務之情，係因本公司對於國內外重要政策及法律變動已採取適當之因應措施，故不致對公司財務業務產生重大影響。

### (五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司隨時注意所處產業相關之技術、發展及改變，並迅速掌握產業動態，加上不斷提升研發能力，未來並積極擴展相關市場之應用領域，因此，科技改變及產業變化對公司財務業務不致造成重大影響。

### (六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司企業形象首重誠信，不謀非法之利，以專業研發團隊及國際化之經營模式在業界樹立清新形象，且一向以促進社會經濟、提升環境景氣、保障員工福利為依歸，對於主管機關之法令規定亦嚴格遵守，截至目前為止，本公司之企業形象良好，並無重大改變而造成企業危機管理之情事。

### (七)進行併購之預期效益及可能風險及因應措施

本公司最近年度並未有併購他公司之計畫。未來若有併購計畫時，將審慎評估並考量合併綜效，以確保原有股東之權益。

### (八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度並無擴充廠房計畫，故無此項風險產生。

### (九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

#### (1)進貨集中風險評估

為有效掌握進貨來源，並考量成本之控管，本公司主要進貨來源為 SKY ADVANCE TRADING LIMITED 及 METRO PACIFIC ENTERPRISE CORP.，本公司進貨雖集中上述兩家公司，惟其為本公司 100%持有之子公司，該公司與主要原料之供應商多年來均

維持良好之關係，且本公司亦派駐高階主管管理，並落實子公司監理，督導生產品質，故並未產生進貨集中之風險。

(2)銷貨集中風險評估

因本公司第一大客戶佔營收 30.72%，第二大客戶佔營收 24.39%，有銷貨集中之情形，惟本公司多年來均與客戶維持良好之合作關係，且因最近數年營收持續大幅成長，促使本公司與客戶間之溝通及聯繫更為密切。未來將持續向國內外大廠或聲譽良好之上市櫃公司拓展業務，以期有效降低客源集中之風險。

(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、風險及因應措施

本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東並無股權大量移轉情事，故並無因股權大量移轉或更換對本公司之營運造成重大影響。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司並無經營權改變之情事。

(十二)訴訟或非訟事件

(1)公司最近二年度已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、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、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。

(2)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，最近二年度及截至公開說明書刊印日止，已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

(3)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止，發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

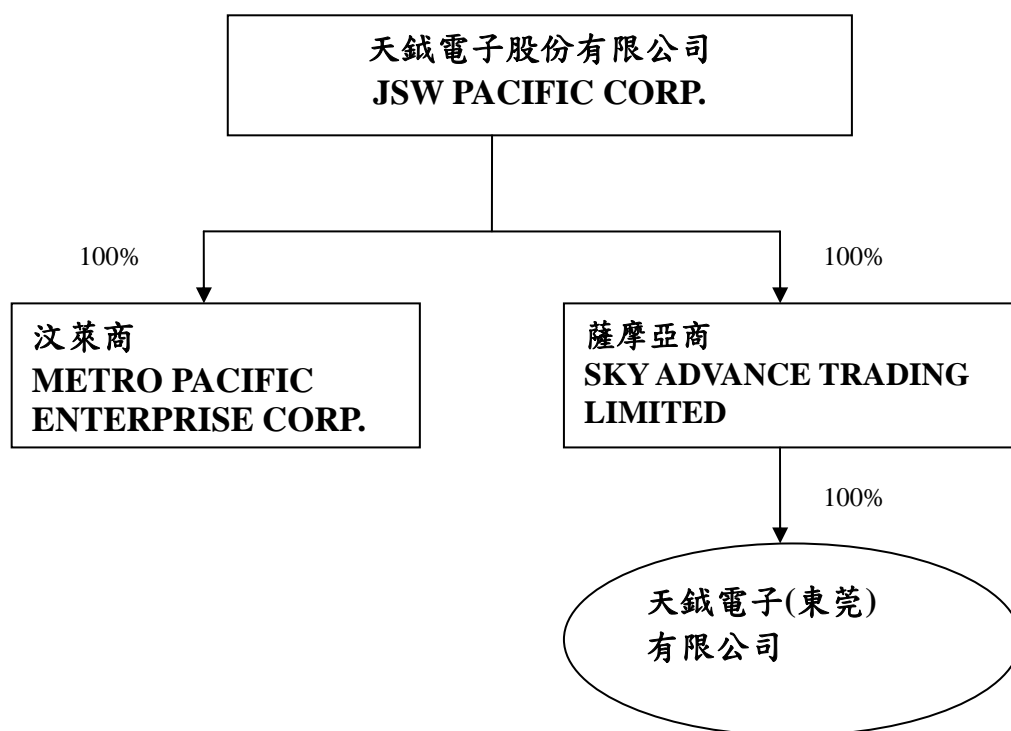
七、其他重要事項：無

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業合併營業報告書

##### 1.關係企業組織圖



##### 2.各關係企業基本資料

轉投資事業	設立日期	地址	實收資本額	主要業務
METRO	91.03.21	Rm 51, 5 <sup>th</sup> Floor, Britannia House, Jalan Cator, Bandar Seri Begawan BS	USD450	投資控股及安控產品材料買賣
SKY	96.06.25	P. O. Box 217, Apia, Samoa.	USD2,250	投資控股及安控產品材料買賣
天鉞電子	99.07.06	東莞市橫瀝鎮三江工業區138號	RMB16,500	安控產品之生產及銷售

3.推定為有控制與從屬關係者，其相同股東資料：無此情形。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

本公司及本公司之關係企業所經營之業務，主要係安控產品之生產及銷售。

5.各關係企業董事、監察人與總經理資料：

101年3月9日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
SKY ADVANCE TRADING LIMITED	董事	吳桂揚(註1)	2,250,000	100%
		徐宛瑜(註1)		
		張肇夫(註1)		
METRO PACIFIC ENTERPRISE CORP.	董事	汪攘夷(註1)	450,000	100%
天鉞電子(東莞)有限公司	董事	吳桂揚(註1)	-	100%

註1:係天鉞電子股份有限公司之法人代表。

新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產 總值	負債 總值	淨值	營業 收入	營業利益 (損失)	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
SKY ADVANCE TRADING LIMITED	68,119	169,300	96,078	73,222	614,056	(2,564)	(8,516)	NA
METRO PACIFIC ENTERPRISE CORP.	13,624	159,974	144,598	15,376	461,662	(747)	1,702	NA
天鉞電子(東莞) 有限公司	75,809	242,315	172,873	69,442	603,896	(7,156)	(6,605)	NA

(二)關係企業合併財務報表：

本公司民國一〇〇年度依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(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：無此情形。

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：無此情形。

四、其他必要補說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，有無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：本公司 100 年度曾有董監事改選達三分之一以上之情事，但股東權益及證券價格並無重要影響。

天鉞電子股份有限公司



董事長：汪攘夷





