

股票代碼:5251

SecuFIRST

wire free · live free

天鉞電子股份有限公司

(原普行科技股份有限公司)

101

年度年報



刊印日期：中華民國一〇二年五月二日
年報查詢網址：[http:// mops.twse.com.tw](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：財務長

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

頁次

| | |
|--|----|
| 壹、致股東報告書 | 1 |
| 貳、公司簡介 | 3 |
| 參、公司治理報告 | 6 |
| 一、組織系統 | 6 |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 | 8 |
| 三、公司治理運作情形 | 20 |
| 四、會計師公費資訊 | 34 |
| 五、更換會計師資訊 | 35 |
| 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 | 35 |
| 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 | 35 |
| 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 | 36 |
| 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 | 37 |
| 肆、募資情形 | 38 |
| 一、資本及股份 | 38 |
| 二、公司債辦理情形 | 42 |
| 三、特別股辦理情形 | 42 |
| 四、海外存託憑證辦理情形 | 42 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形 | 43 |
| 六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 | 44 |
| 七、資金運用計畫執行情形 | 44 |
| 伍、營運概況 | 45 |
| 一、業務內容 | 45 |
| 二、市場及產銷概況 | 52 |
| 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 |
| 陸、財務概況 | 60 |
| 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 | 66 |

| | |
|---|------------|
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告..... | 74 |
| 四、最近年度財務報告..... | 75 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表..... | 75 |
| 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..... | 75 |
| 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項..... | 177 |
| 一、財務狀況..... | 177 |
| 二、經營結果..... | 178 |
| 三、現金流量..... | 180 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響..... | 180 |
| 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..... | 180 |
| 六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估..... | 181 |
| 七、其他重要事項..... | 183 |
| 捌、特別記載事項..... | 184 |
| 一、關係企業相關資料..... | 184 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形..... | 185 |
| 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..... | 185 |
| 四、其他必要補充說明事項..... | 185 |
| 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..... | 186 |

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

一〇一年，對天鉞電子來說，是個經營上新的里程碑，在經營團隊及全體員工的合作努力下，突破不少難關，公司終於正式上櫃掛牌；並期許未來可以為各位股東創造更多的利潤。亦盼各位股東對公司持續給予鼎力的支持。茲將一〇一年度經營績效報告如下：

一、一〇一年度營業結果

(一)營業現況

一〇一年度母公司全年營業收入為新台幣 1,239,036 仟元，稅後淨利為 113,712 仟元，基本每股盈餘為 5.54 元；與一〇〇年相較營業收入成長 71.25%，稅後淨利成長 260.10%。集團合併營業收入為 1,237,482 仟元，稅後淨利 113,712 仟元；與一〇〇年相較營收成長 70.06%，合併淨損益成長 260.10%。

(二)以下就一〇一年度營業計劃實施成果、財務收支及獲利能力分析說明如下：

1. 母公司損益表及重要財務比率分析

單位：仟元

| 損益科目 | 101 年度 | 100 年度 | 成長率 |
|-------------|-----------|---------|---------|
| 營業收入 | 1,239,036 | 723,520 | 71.25% |
| 營業毛利 | 180,474 | 99,088 | 82.14% |
| 營業利益 | 94,270 | 37,657 | 150.34% |
| 稅前淨利 | 136,983 | 40,434 | 238.78% |
| 稅後淨利 | 113,712 | 31,578 | 260.10% |
| 財務比率 | 101 年度 | 100 年度 | 差異數 |
| 負債佔資產比率 | 31.10% | 30.12% | 0.98% |
| 流動比率 | 236.84% | 250.49% | -13.65% |
| 資產報酬率 | 20.41% | 8.46% | 11.95% |
| 股東權益報酬率 | 29.39% | 11.62% | 17.77% |
| 純益率 | 9.18% | 4.36% | 4.82% |
| 稅後 EPS(元/股) | 5.54 | 1.66 | 3.88 |

資料來源：經會計師查核之財務報表

2. 合併損益表及重要財務比率分析

單位：仟元

| 損益科目 | 101 年度 | 100 年度 | 成長率 |
|------|-----------|---------|---------|
| 營業收入 | 1,237,482 | 727,683 | 70.06% |
| 營業毛利 | 302,683 | 144,758 | 109.10% |

| | | | |
|-------------|---------|---------|---------|
| 營業利益 | 152,726 | 32,016 | 377.03% |
| 稅前淨利 | 141,753 | 41,112 | 244.80% |
| 合併總純益 | 113,712 | 31,578 | 260.10% |
| 財務比率 | 101 年度 | 100 年度 | 差異數 |
| 負債佔資產比率 | 38.44% | 44.49% | -6.05% |
| 流動比率 | 246.23% | 203.91% | 42.32% |
| 資產報酬率 | 17.47% | 6.96% | 10.51% |
| 股東權益報酬率 | 29.39% | 11.62% | 17.77% |
| 純益率 | 9.19% | 4.34% | 4.85% |
| 稅後 EPS(元/股) | 5.54 | 1.66 | 3.88 |

資料來源：經會計師查核之財務報表

本公司之產品主要應用於 DIY 之家居無線安全監控，目前係透過賣場銷售至終端消費市場，與同業之經營模式多運用在商業及工業有所不同，目標市場規模亦差異甚多，而本公司近幾年營收穩定成長，亦顯示本公司在產品布局之方向能貼近消費市場。

(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)未來營業計劃概要

一、經營方針

- 1.市場拓展：本公司數位監控產品，過於集中美國市場，故在市場拓展上，將增加南美洲市場以及歐洲客戶，並透過客製化與整合能力，提供客戶完整解決方案及全方位服務，增加產品差異化與附加價值。
- 2.開發新產品：本公司將持續開發其他無線技術新概念的產品，101 年度產品營收過於集中無線監視產品，展望未來除加強無線可視門鈴以及無線倒車系統之客製化產品銷售外，並加強開拓網路攝影機及家庭自動化產品。
- 3.鞏固既有客戶：本公司將秉持優秀的創新整合技術及高度產品設計能力，藉以提升既有客戶之信賴度，並透過大量採購增加與供應商之議價空間，將降低成本回饋給主要客戶，創造雙贏之合作策略。

二、未來發展策略

- 1.規劃組建新研發團隊：軟體研發以網路系統平台及應用軟件為主，並增加工程團隊，以網路通訊軟體技術結合本公司安控產品為初步發展計畫。
- 2.人才培育：藉由上櫃提升公司知名度，延攬優秀人才
- 3.加強與上游晶片供應商合作：與 IC 廠商共同開發較高階單晶片作業系統，藉此強化未來跨入高清解析等級監控產品。

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。 |

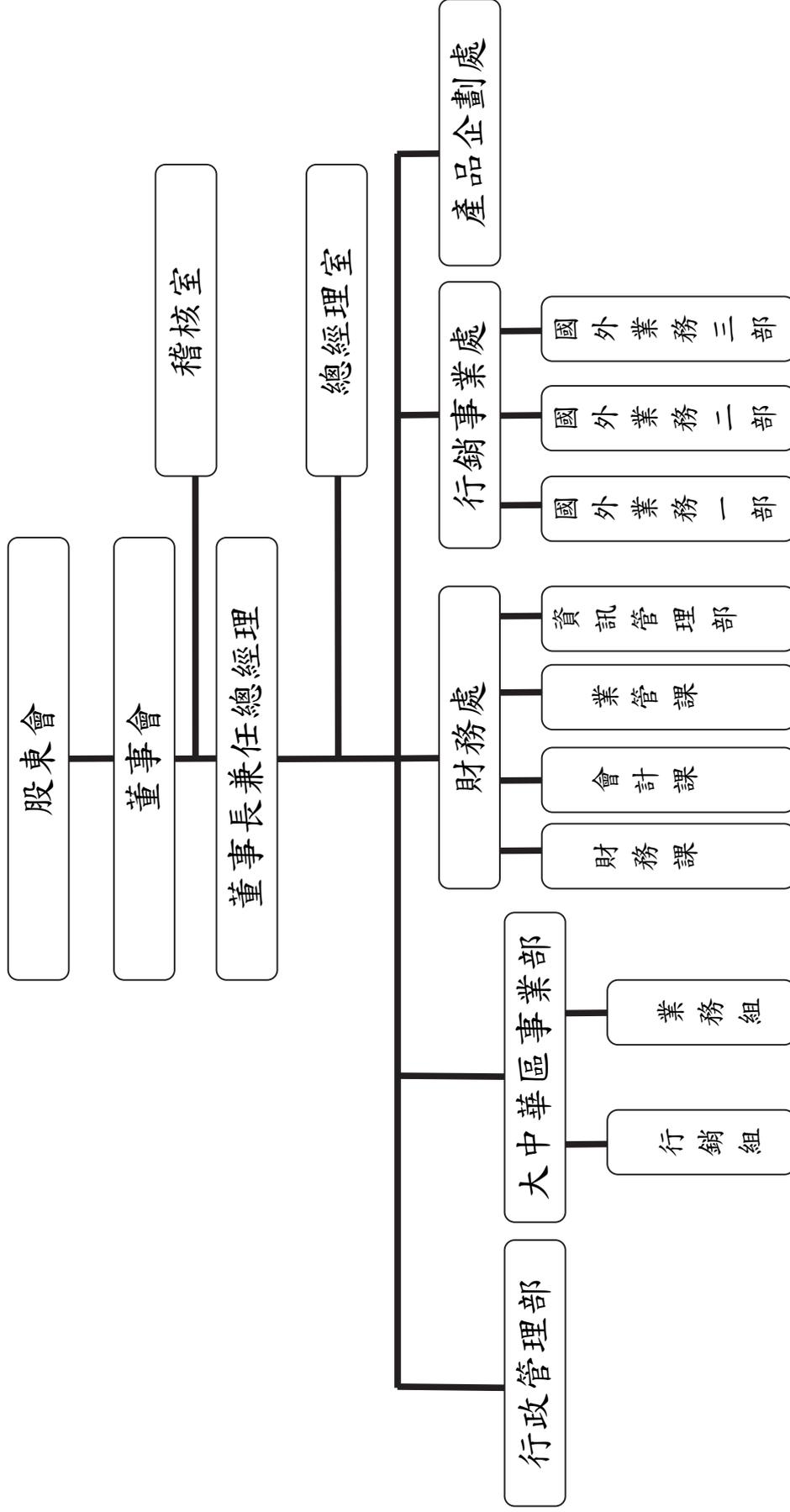
| | |
|--------|--|
| 89/10 | 完成無線滑鼠及鍵盤需用之 27MHz (single channel & multi-channel)無線模組之開發與試產。 |
| 90/01 | 公司名稱更名為「普行科技股份有限公司」。 |
| 90/04 | 推出全新系列之 2.4GHz 無線影音監控系統產品，包含黑白及彩色系統，並取得 FCC、CE、RTTE 等歐美認證。 |
| 90/05 | 完成 CMOS 黑白及彩色影像顯示模組[Color / BW CMOS Module]。 |
| 90/06 | 研發完成名片型 2.4GHz 彩色無線影音攝影系統。 |
| 90/08 | 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。 |
| 101/11 | 辦理現金增資 2,021 仟股，增資後實收資本額達 223,263 仟元。 |

| | |
|--------|---|
| 101/11 | 股票正式掛牌上櫃。 |
| 102/01 | 辦理員工認股權憑證換發新股 350 仟元，增資後實收資本額達新台幣 223,613 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。 |
| 產品企劃處 | 開發新型產品、市場調查、資料蒐集、產品規劃及業務推廣。 |
| 行銷事業處 | 客戶關係管理、銷售目標擬定與執行及拓展新興市場與客戶。 |
| 財務處 | 稅務、會計及股務之規劃與管理，資金調度管理與融資規劃。 規劃管理公司硬體電腦設備及網路系統、協助 ERP 系統維護及訓練。 |
| 大中華事業部 | 策劃自有品牌之經營策略、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

102 年 4 月 13 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 | 具配偶或以二親等以內其他關係人 | 職稱 | 姓名 | 關係 |
|------|----------------------|-----------|-----------|-----|-----------|--------|-----------|--------|----------------|--------|------------|--------|--|---|-----------------|----|----|----|
| | | | | | 股數(股) | 持比率(%) | 股數(股) | 持比率(%) | 股數(股) | 持比率(%) | 股數(股) | 持比率(%) | | | | | | |
| 董事長 | 汪耀堯 | 85.05.06 | 100.09.21 | 3 年 | 1,397,595 | 6.90 | 1,411,595 | 6.31 | 620,355 | 2.77 | 0 | 0 | 輔仁大學外文系 濟業電子(股)副總 正隆(股)-經理 | 天鉞電子(股)總經理 METRO PACIFIC ENTERPRISE CORP. 法人 董事代表人 | - | - | - | - |
| 副董事長 | 許盛信 | 100.09.21 | 100.09.21 | 3 年 | 869,651 | 4.29 | 829,651 | 3.71 | 0 | 0 | 0 | 0 | 台灣大學經濟系畢 美國德州大學管理學 碩士 圓剛科技(股)-執行副 總經理 總基電子(股)-資深副 總裁財務長 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)常務董事 盛弘醫藥(股)法人副董事長 代表人 智能醫學科技(股)法人董事 代表人 敏成(股)法人董事代表人 敏盛資產管理(股)董事 瑪科隆(股)法人董事代表人 | - | - | - | - |
| 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 | 3,295,154 | 14.74 | 0 | 0 | 0 | 0 | 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)董事長暨執行長 日電貿毛里求斯有限公司 董事 仁電貿(股)法人董事代表人 仕野(股)法人董事代表人 日電貿(深圳)貿易有限公司 法定代表人及董事 日電貿(上海)貿易有限公司 法定代表人及董事 日電貿(蘇州)貿易有限公司 法定代表人及董事 歐普羅光電(股)法人董事代 表人 力垣企業(股)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 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶等之一親內其管、董事或監察人關係 |
|------|-----|-----------|-----------|----|---------|--------|---------|--------|----------------|--------|------------|--------|--|---|---------------------|
| | | | | | 股數(股) | 持比率(%) | 股數(股) | 持比率(%) | 股數(股) | 持比率(%) | 股數(股) | 持比率(%) | | | |
| 董事 | 徐允瑜 | 95.06.29 | 100.09.21 | 3年 | 608,009 | 3.00 | 622,009 | 2.78 | 0 | 0 | 0 | 0 | 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 Information System 行銷企劃部專員 | 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 臺灣大學電機工程學系學士 交通大學管理科學研究所碩士 世群科技顧問(股)公司董事兼總經理 世群創業投資(股)總經理 YenGlobal International Fund 董事、合夥人 誠安電腦(股)總經理 匯倫貿易(股)副總經理 Esprit System Inc. 副總經理、董事 誠洲(股)業務部協理 | 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 淡江大學會計系畢業 臺灣證券交易所副組長 | 陸達科技(股)財務副總/發言人 德微科技(股)獨立董事 群登科技(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 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或以二親等以內其他董事或監察人關係 | |
|------|------------|-----------|-----------|----|-----------|---------|-----------|---------|----------------|---------|------------|---------|---|-----------------------------|----------------------|----|
| | | | | | 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 淡江大學會計系畢業 亞翔工程(股)公司財務副處長 資誠會計師事務所經理 安侯建業會計師事務所查帳專員 | 亞翔工程(股)財會處副處長 | - | - |
| | 坦格投資股份有限公司 | 100.05.30 | 100.09.21 | 3年 | 2,045,893 | 10.10 | 1,878,893 | 8.40 | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - | - | - |
| 監察人 | 代表人—陳景松 | 100.05.30 | 100.09.21 | 3年 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 中、高工專 點將家企業(股)-董事長 台灣區電信工業公會創會理事長 東海大學企管系畢業 聯大資訊銷售代表 華隆公司稽核 經濟日報記者、召集人、組長、副主任 | 台灣百和工業(股)公司董事 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 | 1.90 | 0 | 0 | 0 | 0 | 旺報-副總編輯 | - | - | - |
| 監察人 | 龔信愷 | 100.09.21 | 100.09.21 | 3年 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 淡江大學會計系畢業 勤業眾信聯合會計師事務所副理 實踐家教育集團財務部協理 | 廣臻聯合會計師事務所合夥會計師 | - | - |

資料來源：選任時持股份比率係依100年9月21日發行股份總數為20,263,314計算；現在持股份比率係依102年4月13日最近一次停止過戶日之持股份總數22,361,314股計算。

表一：法人股東之主要股東

102年4月13日

| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東 |
|-----------|---|
| 日電質(股)公司 | 黃仁虎(6.27%)、鞠桂屏(5.78%)、周煒凌(2.65%)、張世極(2.55%)、青木渾(1.92%)、王衛星(1.85%)、劉孟秀(1.27%)、坦格投資(股)公司(1.03%)、洪誌漢(1.00%)、李坤蒼(0.84%) |
| 坦格投資(股)公司 | 陳景松(83.74%)、張慧燕(3.33%) |

資料來源：日電質(股)公司資料係依日電質101年股東常會停止過戶日(101年4月23日)之持股資料為基準。

表二：表一主要股東為法人者其重要股東

102年4月13日

| 法人名稱 | 法人之主要股東 |
|-----------|------------------------|
| 坦格投資(股)公司 | 陳景松(83.74%)、張慧燕(3.33%) |

資料來源：日電質(股)公司資料係依日電質101年股東常會停止過戶日(101年4月23日)之持股資料為基準。

2.董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形

| 姓名 | 是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格 | | 符合獨立性情形(註) | | | | | | | | | | 兼任其他公司獨立董事 行公司數 | |
|---------------|--------------------------------------|--|----------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|--------------------|----|
| | 條件 商務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公立大專院校講師以上 | 法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員 | 商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | | 10 |
| 汪攢夷 | - | - | ✓ | - | - | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 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 | - | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 2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) 非為公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司已發行股份總額百分之五以上或持股前十大名之自然人股東)。
- (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大名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

102 年 4 月 13 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 | 具配偶或以內關係之經理人 | |
|---------------|-----|----------|-----------|---------|--------------|---------|------------|---------|--|--|--------------|----|
| | | | 股數(股) | 持股份率(%) | 股數(股) | 持股份率(%) | 股數(股) | 持股份率(%) | | | 職稱 | 姓名 |
| 總經理 | 汪穰夷 | 81.09.01 | 1,411,595 | 6.31 | 620,355 | 2.77 | 0 | 0 | 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 | 622,009 | 2.78 | 0 | 0 | 0 | 0 | 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 | - | - |
| 產品企劃處 協理 | 林致遠 | 94.11.21 | 175,616 | 0.79 | 0 | 0 | 0 | 0 | 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 | - | - | - |
| 財務處 財務長 | 張肇夫 | 97.04.07 | 112,067 | 0.50 | 0 | 0 | 0 | 0 | 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)法人董事代 表人 美桀科技(股)獨立董事 積智投資(股)監察人 | - | - |

| 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 | 具配偶等以內關係之經理人 | | |
|----------|-----|-----------|-------|---------|--------------|---------|------------|---------|---|-------------|--------------|----|----|
| | | | 股數(股) | 持股份率(%) | 股數(股) | 持股份率(%) | 股數(股) | 持股份率(%) | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 國外業務三部協理 | 黃潤中 | 102.01.07 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | Ohio State University 陞泰科技(股)-國外業務協理 歐格電子(股)-國外行銷經理 東元電機(股)-國外業務主任 | - | - | - | |
| 稽核室經理 | 蕭鴻欽 | 99.10.01 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 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

單位：新台幣千元

| 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 | | A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例 | 以外轉投資事業酬金 | |
|------|---------------------|-------|----------|----------------|-----------|---------------|--------------|-----------------|-----------------|----------------------------|-----|----------------------------|-----------|-----------|
| | | 報酬(A) | 退職退休金(B) | 盈餘分配之酬勞(C)(註2) | 業務執行費用(D) | 薪資、獎金及特支費等(E) | 退職退休金(F)(註1) | 盈餘分配員工紅利(G)(註2) | 員工認股權憑證得新股股數(H) | 取得限制員工權利新股股數(I) | 本公司 | | | 財務報告內所有公司 |
| 董事長 | 江撰夷 | | | | | | | | | | | | | |
| 副董事長 | 許盛信 | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 徐宛瑜 | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 日電貿(股)公司 代表人-黃仁虎 | 576 | - | 2,206 | - | 2.45 | 2.45 | 2,206 | 922 | 2,510 | - | - | - | 11.06 |
| 獨立董事 | 薛康 | | | | | | | | | | | | | |
| 獨立董事 | 鄭淳仁 | | | | | | | | | | | | | |
| 獨立董事 | 林猷清 | | | | | | | | | | | | | |

註1：退職退休金係按月依薪資總額提撥之退休金，一〇一一年度無實際給付退休金之情形。

註2：係董事會擬議配發之董監酬勞2,941仟元與員工紅利7,842仟元計算，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 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 |
| 低於 2,000,000 元 | 汪攘夷、許盛信、徐宛瑜、日電貿(股)公司-黃仁虎、薛康、鄭淳仁、林猷清 | 汪攘夷、許盛信、徐宛瑜、日電貿(股)公司-黃仁虎、薛康、鄭淳仁、林猷清 | 許盛信、日電貿(股)公司-黃仁虎、薛康、鄭淳仁、林猷清 | 許盛信、日電貿(股)公司-黃仁虎、薛康、鄭淳仁、林猷清 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含) | | | 徐宛瑜 | 徐宛瑜 |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含) | | | 汪攘夷 | 汪攘夷 |
| 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 | 7 人 | 7 人 | 7 人 | 7 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等三項總額占稅後純益之比例% | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|-----|----------------------|-------|-----------|--------------------|-----------|-----------|-----------|---------------------|--------------------|
| | | 報酬(A) | | 盈餘分配之酬勞(B) (註1) | | 業務執行費用(C) | | | |
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | | |
| 監察人 | 龔信愷 | 165 | 165 | 735 | 735 | - | 0.79 | 0.79 | - |
| 監察人 | 坦格投資(股)公司 代表人-陳景松 | | | | | | | | |
| 監察人 | 陳漢杰 | | | | | | | | |

註1：係董事會擬議配發之董監酬勞2,941仟元計算，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 | |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 前三項酬金總額(A+B+C) | |
| | 本公司 | 財務報告內所有公司D |
| 低於 2,000,000 元 | 龔信愷、坦格投資(股)公司-陳景松、陳漢杰 | 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 | 3 人 | 3 人 |

3. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元

| 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 | | 取得員工認股權證數額 | | 取得限制利 新股股數 | | 有無來自 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 | |
|---------------|-------------|-------|---------------------------|--------------|---------------------------|-------------|---------------------------|--------------------|----------------|----------------|----------------|----------------------|-------|---------------------------|-----|---------------------------|---|---|---|
| | | 本公司 | 財務 報告 內所 有公 司 | 本公司 | 財務 報告 內所 有公 司 | 本公司 | 財務 報告 內所 有公 司 | 本公司 | 股票 紅利 金額 | 現金 紅利 金額 | 股票 紅利 金額 | 現金 紅利 金額 | 本公司 | 財務 報告 內所 有公 司 | 本公司 | 財務 報告 內所 有公 司 | | | |
| 總經理 | 汪擻夷 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 行銷事業處 副總經理 | 徐宛瑜 | 5,891 | 6,774 | 1,045 | 1,045 | 1,791 | 1,791 | 2,510 | 2,510 | - | - | 9.88 | 10.66 | - | - | - | - | - | |
| 海外事業處 副總經理 | 吳桂揚 (註3) | | | | | | | | | | | | | | | | | | - |

註1：退職退休金係按月依薪資總額提撥之退休金，一〇一一年度無實際給付退休金之情形。

註2：係董事會擬議配發之員工紅利7,842千元，並暫依去年實際配發比例估列，尚未經股東會決議。

註3：102/2/17 離職。

酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距 | 總經理及副總經理姓名 | |
|---------------------------------------|------------|-----------|
| | 本公司 | 財務報告內所有公司 |
| 低於 2,000,000 元 | 吳桂揚 | 吳桂揚 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含) | 徐宛瑜 | 徐宛瑜 |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含) | 汪擻夷 | 汪擻夷 |
| 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 | 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）

101年12月31日

單位：股，新台幣仟元

| | 職稱 | 姓名 | 股票紅利金額 | 現金紅利金額 (註1) | 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 | - | 4,391 | 4,391 | 3.86 |
| | 行銷事業處副總經理 | 徐宛瑜 | | | | |
| | 海外事業處副總經理 | 吳桂揚 | | | | |
| | 產品企劃處協理 | 林致遠 | | | | |
| | 財務處財務長 | 張肇夫 | | | | |

註1：係董事會擬議配發之員工紅利 7,842 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 | 101 年度(註 1) | | 100 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% | 12.20 | 12.98 | 27.64 | 34.75 |

註1:101 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 2,941 仟元及員工紅利 7,842 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，除依相關人事規章辦理外，並參酌當年度公司盈餘狀況、個人績效及承擔未來風險程度之關聯性，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 6 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 | 6 | - | 100.00% | |
| 副董事長 | 許盛信 | 5 | - | 83.33% | |
| 董事 | 徐宛瑜 | 5 | - | 83.33% | |
| 董事 | 日電貿(股)公司 代表人：黃仁虎 | 6 | - | 100.00% | |
| 獨立董事 | 薛康 | 5 | - | 83.33% | |
| 獨立董事 | 鄭淳仁 | 6 | - | 100.00% | |
| 獨立董事 | 林猷清 | 5 | - | 83.33% | |
| 監察人 | 坦格投資(股)公司 代表人：陳景松 | 4 | - | 66.67% | |
| 監察人 | 陳漢杰 | 5 | - | 83.33% | |
| 監察人 | 龔信愷 | 6 | - | 100.00% | |
| 其他應記載事項： | | | | | |
| <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> | | | | | |

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：本公司並未設立審計委員會，以下為監察人參與董事會運作之情形。

最近年度董事會開會 6 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 | 坦格投資(股)公司 陳景松 | 4 | 66.67% | |
| 監察人 | 陳漢杰 | 5 | 83.33% | |
| 監察人 | 龔信愷 | 6 | 100.00% | |
| 其他應記載事項： | | | | |
| <p>一、監察人之組成及職責：</p> <p>(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)：</p> <p>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。</p> <p>(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方式及結果等)：</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> | | | | |

(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>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>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 www.secufirst.com.tw</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>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： 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> | | |

七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：

(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101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 | 101/5/3 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 公司治理與高階證券法規研習班 | 3小時 |
| 董事 | 許盛信 | 101/5/3 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 公司治理與高階證券法規研習班 | 3小時 |
| | | 101/7/19 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 舞弊偵測與獨立董監風險管理 | 3小時 |
| 董事 | 黃仁虎 | 101/5/3 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 公司治理與高階證券法規研習班 | 3小時 |
| | | 101/8/28 | 社團法人中華公司治理協會 | 公司併購實務作業 | 3小時 |
| 董事 | 徐宛瑜 | 101/5/3 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 公司治理與高階證券法規研習班 | 3小時 |
| 獨立董事 | 薛康 | 101/5/3 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 公司治理與高階證券法規研習班 | 3小時 |

| | | | | | |
|------|-----|-----------|----------------------|--------------------------------|------|
| 獨立董事 | 鄭淳仁 | 101/5/3 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 公司治理與高階證券法規研習班 | 3 小時 |
| | | 101/2/24 | 社團法人中華公司治理協會 | 薪資報酬委員會之職能及有效運作要點 | 3 小時 |
| 獨立董事 | 林猷清 | 101/5/3 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 公司治理與高階證券法規研習班 | 3 小時 |
| 監察人 | 陳景松 | 101/5/3 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 公司治理與高階證券法規研習班 | 3 小時 |
| | | 101/11/27 | 社團法人中華公司治理協會 | 企業營運模式的成功轉型_微利時代的價值創新 | 3 小時 |
| 監察人 | 陳漢杰 | 101/5/3 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 公司治理與高階證券法規研習班 | 3 小時 |
| 監察人 | 龔信愷 | 101/5/3 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 公司治理與高階證券法規研習班 | 3 小時 |
| | | 101/1/5 | 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. 薪資報酬委員會成員資料

| 身份別 | 姓名 | 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 | | | 符合獨立性情形（註1） | | | | | | | | 兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數 | 備註 （註2） |
|------|-----|--|---|---|-------------|---|---|---|---|---|---|---|---|------------|
| | | 商務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所需 相關料 系之公 私立大 專院校 講師以 上 | 法官、檢 察官、 律師、 會計師 或其他 與公司 業務所 需之國 家考試 及領有 證書之 專門職 業及技 術人員 | 具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所需 之工作 經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | |
| 獨立董事 | 鄭淳仁 | - | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 2家 | 是 |
| 獨立董事 | 林猷清 | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | - | 是 |
| 其他 | 王凱民 | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 1家 | - |

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

註2：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

二、本屆委員任期：100年9月21日至103年9月20日，101年度薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席 次數(B) | 委託出席次 數 | 實際出席率(%) (B/A) (註) | 備註 |
|-----|-----|---------------|------------|--------------------------|----|
| 召集人 | 鄭淳仁 | 2 | 2 | 100 | |
| 委員 | 林猷清 | 2 | 2 | 100 | |
| 委員 | 王凱民 | 2 | 2 | 100 | |

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理。

3.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。

4.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及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</p> | <p>(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</p> | <p>無差異情形</p> |

| | | |
|--|--|------------|
| <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(五) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(六) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p> | <p>對於公共安全與個人健康的認知。</p> <p>(三) 本公司定期召開勞資會議，以增進勞資雙方溝通，促進勞資和諧。</p> <p>(四) 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>(五) 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>(六) 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>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> | | |
| <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)：</p> <p>(一) 推廣並落實環保概念。</p> <p>(二) 重視社會關懷，適時幫助及扶持社會弱勢團體。</p> | | |
| <p>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。</p> | | |

(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。
落實誠信經營情形：

| 項目 | 運作情形 | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---|---|--------------------------|
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。</p> <p>(二)公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。</p> <p>(三)公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</p> | <p>(一)本公司已訂定「誠信經營守則」規定所有員工在執行公司業務時必須廉潔、透明及負責。</p> <p>(二)本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」具體規範本公司員工於執行業務時應注意之事項。</p> <p>(三)本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」已訂明遇員工在執行公司業務時遇有相關狀況時應遵守之程序。</p> | <p>無差異情形</p> |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二)公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(三)公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p> <p>(四)公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p> | <p>(一)本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」已訂明員工在商業活動中，應遵守之程序。</p> <p>(二)本公司行政管理部負責辦理本守則之修訂與執行，必要時將提董事會報告。</p> <p>(三)本公司固定召開部門主管會議中，各部門應彙報客戶、供應商及員工反應狀況等相關情形，本公司並訂有「員工反應意見管理規定」由人事部門負責相關陳述意見。</p> <p>(四)本公司稽核人員依定期的稽核計畫進行對公司會計制度與內部控制制度有效之稽核作業。</p> | <p>無差異情形</p> |
| <p>三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。</p> | <p>公司於「員工反應意見管理規定」與「誠信經營作業程序及行為指南」已訂明員工檢舉管道與違反誠信經營之程序。</p> | |

| | | |
|---|---|--|
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等）。</p> | <p>(一) 本公司尚未架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。</p> <p>(二) 於年報中揭露本公司落實誠信經營之情形。</p> | |
| <p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」與「誠信經營守則」，目前與所訂守則並無差異。</p> | | |
| <p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形）：專責部門將落實誠信經營守則中之相關規定，並加強對公司同仁對誠信經營守則規定之教育宣導。</p> | | |

(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. 101 年度內部控制聲明書：

日期：102 年 03 月 22 日

本公司民國 101 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標之達成，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 101年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 102年 3月22日董事會通過，出席董事6人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

天鉞電子股份有限公司



董事長暨總經理：



簽章

2.101 年度委託會計師內部控制審查報告：

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）民國一〇一年五月三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，於民國一〇一年三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，於民國一〇一年三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一〇一年五月三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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 施 景 彬

會計師 卓 明 信

施景彬

卓明信



中 華 民 國 一 〇 一 年 六 月 六 日

(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

1.一〇一年股東常會重要決議(一〇一年四月十三日)

承認事項通過：

- 一、一〇〇年度營業報告書及財務報表(告)案。
- 二、一〇〇年度盈餘分派案。

討論事項通過：

- 一、修訂「公司章程」案。
- 二、修訂「取得或處分資產處理程序」案。
- 三、本公司申請上櫃交易案。
- 四、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。

2.董事會重要決議

第八屆第六次董事會重要決議(一〇一年五月三日)

- 一、本公司一〇一年第二季及第三季之財務預測案。
- 二、擬增、修訂部份稽核管理規章案。
- 三、擬具本公司「公司治理自評報告」案。
- 四、擬委任勤業眾信聯合會計師事務所對本公司進行專案審查暨出具內部控制制度聲明書案。
- 五、擬本集團各法人向各銀行申請融資額度案。
- 六、本公司背書保證案。

第八屆第七次董事會重要決議(一〇一年八月廿七日)

- 一、擬通過本公司一〇一年度半年度財務報表、合併財務報表案。
- 二、本公司組織、經理人職務異動案。
- 三、本公司一〇一年第三季及第四季之財務預測案。
- 四、擬增訂管理辦法案。
- 五、擬修訂內部控制制度案。
- 六、變更銀行申請融資額度案。

第八屆第八次董事會重要決議(一〇一年八月廿七日)

- 一、擬辦理初次上櫃現金增資發行新股公開承銷案。
- 二、本公司一〇二年度稽核計劃。

第八屆第九次董事會重要決議(一〇一年十一月三十日)

- 一、擬取得不動產案。

第八屆第十次董事會重要決議(一〇二年一月廿四日)

- 一、擬訂定員工認股權證發行普通股基準日案。
- 二、擬核議本公司102年度營運計畫(年度預算)。
- 三、本公司組織異動案。
- 四、擬訂定本公司經理人薪酬異動及經理人101年度年終獎金案。

- 五、擬修訂「取得或處分資產處理程序」案。
- 六、擬訂定衍生性商品交易之種類、額度與授權相關人員辦理。
- 七、本集團各法人向各銀行申請融資額度案。
- 八、本公司背書保證案。

第八屆第十一次董事會重要決議(一〇二年三月廿二日)

- 一、擬修訂「取得或處分資產處理程序」案。
- 二、本公司一〇一年度各項決算表冊。
- 三、本公司一〇一年度盈餘分配案。
- 四、本公司內部控制制度之設計及執行有效性聲明案。
- 五、修訂「公司章程」案。
- 六、修訂「股東會議事規則」案。
- 七、修訂「資金貸與他人作業程序」案。
- 八、修訂「背書保證辦法」案。
- 九、增訂「誠信經營守則」案。
- 十、擬訂定一〇二年股東常會召開股東會時間、地點及相關事宜案。

第八屆第十二次董事會重要決議(一〇二年四月三十日)

- 一、報告本公司一〇二年第一季財務報告。
- 二、一〇二年度委任會計師及報酬案。
- 三、一〇一年度董監酬勞分配案。

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

四、會計師公費資訊

| 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 | 101.01.01~101.12.31 | |
| | 卓明信 | 101.01.01~101.12.31 | |

| 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 | | | | |
| 3 | 4,000 千元 (含) ~6,000 千元 | | v | | |
| 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 | 姓名 | 101 年度 | | 當年度截至 4 月 13 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 | 7,000 | — | 7,000 | — |
| 副董事長 | 許盛信 | — | — | — | — |
| 董事 董事代表人 | 日電貿(股)公司 黃仁虎 | — | — | (100,000) | — |
| 董事兼任行銷事業 處副總經理 | 徐宛瑜 | 7,000 | — | 7,000 | — |
| 獨立董事 | 薛康 | — | — | — | — |
| 獨立董事 | 鄭淳仁 | — | — | — | — |
| 獨立董事 | 林猷清 | — | — | — | — |
| 監察人 | 許盛信 | — | — | — | — |
| 監察人 監察人代表人 | 坦格投資(股)公司 陳景松 | (2,000) | — | (71,000) | — |
| 監察人 | 陳漢杰 | — | — | — | — |
| 監察人 | 龔信愷 | — | — | — | — |
| 海外事業處 副總經理(註 1) | 吳桂揚 | 7,000 | — | (86,000) | — |
| 行銷事業處 協理 | 林致遠 | 7,000 | — | 36,000 | — |

| | | | | | |
|--------------|-----|---|---|----------|---|
| 財務及會計主管協理 | 張肇夫 | — | — | 21,000 | — |
| 國外業務三部協理(註2) | 黃潤中 | — | — | — | — |
| 稽核主管經理 | 蕭鴻欽 | — | — | (42,000) | — |

註1:已於102年2月7日離職 註2:於102年1月7日任職

(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：無。

(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:102年4月13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關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。 | | 備註 |
|-----------|-----------|-------|--------------|------|--------------|------|--|-----|----|
| | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 名稱(或姓名) | 關係 | |
| 日電貿(股)公司 | 3,295,154 | 14.74 | — | — | — | — | 黃仁虎 | 董事長 | |
| 坦格投資(股)公司 | 1,878,893 | 8.40 | — | — | — | — | — | — | |
| 汪攘夷 | 1,411,595 | 6.31 | — | — | — | — | 羅家儀 | 夫妻 | |
| 積智投資(股)公司 | 1,329,033 | 5.94 | — | — | — | — | — | — | |
| 許盛信 | 829,651 | 3.71 | — | — | — | — | — | — | |
| 瑞成興(股)公司 | 754,145 | 3.40 | — | — | — | — | — | — | |
| 黃仁虎 | 725,422 | 3.24 | — | — | — | — | 日電貿(股)公司 | 董事長 | |
| 江崇旗 | 700,717 | 3.13 | — | — | — | — | — | — | |
| 徐宛瑜 | 622,009 | 2.78 | — | — | — | — | — | — | |
| 羅家儀 | 620,355 | 2.77 | — | — | — | — | 汪攘夷 | 夫妻 | |

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 | 3,750,000 | 100% | - | - | 3,750,000 | 100% |
| Metro Pacific Enterprise Corp. | 450,000 | 100% | - | - | 450,000 | 100% |
| 天鉞電子(東莞)有限公司 | - | 100% | - | - | - | 100% |

註：係公司採用權益法之長期投資

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

102年4月30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 | 220,000 | 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 | 220,000 | 20,305 | 203,053 | 員工認股權憑證轉換股份 420 仟元 | — | 註 13 |
| 101.12 | 10 | 35,000 | 350,000 | 22,326 | 223,263 | 現金增資 20,210 仟元 | — | 註 14 |
| 102.02 | 10 | 35,000 | 350,000 | 22,361 | 223,613 | 員工認股權憑證轉換股份 350 仟元 | — | 註 15 |

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 15：102.02.07 北府經司字第 1025008107 號

註 2：86.10.27 經(86)商 252274 號

註 4：89.9.28 經(89)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

註 14：101.12.27 北府經登字第 1015081394 號

102年4月13日；單位：股

| 股份種類 | 核定股本 | | | 備註 |
|------|------------|------------|------------|----|
| | 流通在外股份 | 未發行股份 | 合計 | |
| 普通股 | 22,361,314 | 12,638,686 | 35,000,000 | |

(二)股東結構

102年4月13日；單位：股

| 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 | - | - | 12 | - | 1,288 | 1,300 |
| 持有股數 | - | - | 7,892,744 | - | 14,468,570 | 22,361,314 |
| 持股比例 | - | - | 35.30% | - | 64.70% | 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；102年4月13日

| 持股分級 | 股東人數 | 持有股數 | 持有比例 |
|---------------------|-------|------------|--------|
| 1 ~ 999 | 56 | 12,686 | 0.06 |
| 1,000 ~ 5,000 | 987 | 1,921,555 | 8.59 |
| 5,001 ~ 10,000 | 130 | 1,043,333 | 4.67 |
| 10,001 ~ 15,000 | 31 | 404,465 | 1.81 |
| 15,001 ~ 20,000 | 20 | 360,326 | 1.61 |
| 20,001 ~ 30,000 | 13 | 357,150 | 1.60 |
| 30,001 ~ 40,000 | 11 | 395,000 | 1.77 |
| 40,001 ~ 50,000 | 5 | 232,468 | 1.04 |
| 50,001 ~ 100,000 | 18 | 1,227,862 | 5.49 |
| 100,001 ~ 200,000 | 9 | 1,214,468 | 5.43 |
| 200,001 ~ 400,000 | 8 | 2,178,364 | 9.74 |
| 400,001 ~ 600,000 | 2 | 840,663 | 3.76 |
| 600,001 ~ 800,000 | 5 | 3,428,648 | 15.33 |
| 800,001 ~ 1,000,000 | 1 | 829,651 | 3.71 |
| 1,000,001 以上 | 4 | 7,914,675 | 35.39 |
| 合計 | 1,300 | 22,361,314 | 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

102年4月13日

| 主要股東名稱 | 股 份 | 持有股數 | 持股比例(%) |
|------------|-----|-----------|---------|
| 日電貿股份有限公司 | | 3,295,154 | 14.74 |
| 坦格投資股份有限公司 | | 1,878,893 | 8.40 |
| 汪攘夷 | | 1,411,595 | 6.31 |
| 積智投資股份有限公司 | | 1,329,033 | 5.94 |
| 許盛信 | | 829,651 | 3.71 |
| 瑞成興股份有限公司 | | 760,145 | 3.40 |
| 黃仁虎 | | 725,422 | 3.24 |
| 江崇旗 | | 700,717 | 3.13 |
| 徐宛瑜 | | 622,009 | 2.78 |
| 羅家儀 | | 620,355 | 2.77 |

(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 | | 100 年 | 101 年 | 當 年 度 截 至 102/4/30 (註7) |
|------------|--------------|--------|--------|--------|----------------------------|
| | 每股市價 (註1) | 最 高 | 未上市/櫃 | 60.00 | 81.90 |
| | 最 低 | 未上市/櫃 | 42.00 | 52.30 | |
| | 平 均 | 未上市/櫃 | 51.28 | 67.61 | |
| 每股淨值 | 分 配 前 | 15.28 | 20.79 | 23.20 | |
| | 分 配 後 | 13.88 | (註2) | - | |
| 每股盈餘 | 加權平均股數(仟股) | 18,991 | 20,514 | 22,352 | |
| | 每 股 盈 餘 (註3) | 1.66 | 5.54 | 2.17 | |
| 每股股利 | 現 金 股 利 | 1.40 | 4.00 | - | |
| | 無償 配股 | 盈餘配股 | - | - | - |
| | | 資本公積配股 | - | - | - |
| | 累 積 未 付 股 利 | - | - | - | |
| 投資報酬 分析 | 本益比 (註4) | 未上市/櫃 | 9.26 | - | |
| | 本利比 (註5) | 未上市/櫃 | 12.83 | - | |
| | 現金股利殖利率 (註6) | 未上市/櫃 | 7.80% | - | |

- 註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。本公司於 101 年 11 月 26 日掛牌上櫃。
- 註 2：尚未經股東會之決議分配。
- 註 3：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。
- 註 4：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。
(101 年度每股平均收盤價:51.30 102 年度截至 4 月 30 日止每股平均收盤價:66.38)
- 註 5：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。
- 註 6：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。
- 註 7：每股淨值、每股盈餘係 102 年 3 月 31 日經會計師核閱之資料；其餘欄位係截至 102 年 4 月 30 日止之當年度資料。

(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

本公司董事會已於一〇二年三月二十二日通過一〇一年度之盈餘分派，其中股東現金股利 89,445,256 元（每股配發 4.00 元），董監事酬勞 2,940,807 元，員工紅利 7,842,155 元。預定送交一〇二年六月十一日股東常會討論，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百分之八與百分之三估列。

(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，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

(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

本公司於一〇二年三月二十二日董事會通過決議分配董監事酬勞2,940,807元，員工現金紅利7,842,155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：本公司於一〇一年四月十三日股東會決議配發一〇〇年度之員工紅利及董事、監察人酬勞分別為3,408,706元與852,176元，實際配發亦分別為3,408,706元與852,176元，並無差異發生，且其與100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、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形：

(一)員工認股權憑證辦理情形

1.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 |
|----------------------|---|
| 申報生效日期 | 101年10月4日 |
| 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% |
| 認股存續期間 | 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 | 203,000股 |
| 已執行認股金額 | 2,064,440元 |
| 未執行認股數量(註2) | 7,000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(%) | 0.03% |
| 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0.03%，尚不致對股東權益造成重大影響。 |

註1：140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。

註2：截至102年4月30日未執行數量。

2. 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員工之姓名、取得及認購情形：

單位：新台幣元；股

| | 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% (註1) | 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 | 0.63 | 133,000 | 最高 10.41 最低 10.00 | 1,352,960 | 0.59 | 7,000 | 10 | 70,000 | 0.03 |
| | 行銷事業處副總經理 | 徐宛瑜 | | | | | | | | | | |
| | 海外事業處副總經理 | 吳桂揚 | | | | | | | | | | |
| | 產品企劃處協理 | 林致遠 | | | | | | | | | | |
| 員工 | 財務課課長 | 駱玉梅 | 70,000 | 0.31 | 70,000 | 最高 10.41 最低 10.00 | 711,480 | 0.31 | - | - | - | - |
| | 會計課課長 | 楊麗珍 | | | | | | | | | | |

註1：係以年報刊印日止，已辦妥變更登記之發行股份總數22,361,314股計算本比率。

(二) 限制員工權利新股辦理情形：無此情形。

六、併購或受讓其他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 | 100 年度 | | 101 年度 | |
|------------------|----|---------|--------|-----------|--------|
| | | 金額 | % | 金額 | % |
| 安全監視產品 | | 587,358 | 81.18 | 1,084,520 | 87.53 |
| 多媒體網路視訊 音頻集成器 | | 71,150 | 9.83 | 106,710 | 8.61 |
| 倒車系統 | | 22,740 | 3.14 | 26,083 | 2.11 |
| 門口機 | | 47,829 | 6.61 | 18,345 | 1.48 |
| 其他 | | (5,557) | (0.76) | 3,378 | 0.27 |
| 合計 | | 723,520 | 100.00 | 1,239,036 | 100.00 |

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

二十一世紀是網路的時代，人們的生活與網路有著越來越緊密的關係，再加上生活水準的不斷提高，生活更加便利，使得「智慧家庭」成為一個重要的發展趨勢。透過智慧化與自動化技術的提升，整合安全、IT、網路、服務相關產業，將科技融入建築，未來的生活將更安全、便利、舒適。

數位雜誌 2010 年 6 月份對智慧家庭未來趨勢提到：「智慧居家主要建構在家庭控制網路之上，以家庭自動化系統為核心，透過中央控制各項家用設備，而達到便利舒適、節能環保、安全監控、健康照護及影音娛樂之應用」，可見自動化系統在智慧家庭中，扮演不可缺少的重要角色。

在智慧家庭的應用模式中，多間廠商都紛紛看好數位安全監控這塊市場大餅，積極進入監控攝影機安全監控系統中，而透過網路遠端監控，也可使家庭保全放心交給網路了，藉由寬頻網路的普及，過去商業保全的應用，已經延伸到一般家庭的安全服務。用戶可安裝網路攝影機進行影像監控，並直接經由可上網的電腦或手機連結至攝影機的 IP 位置進行遠端監控。

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

(B) 由建商提供整合式系統或管理服務

(C) 向保全、電信業等服務營運商簽約取得設備與服務

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、防災與影音互動功能 | 需有完整售後維修方案 |
| | 產品穩定度要求更高 | | 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

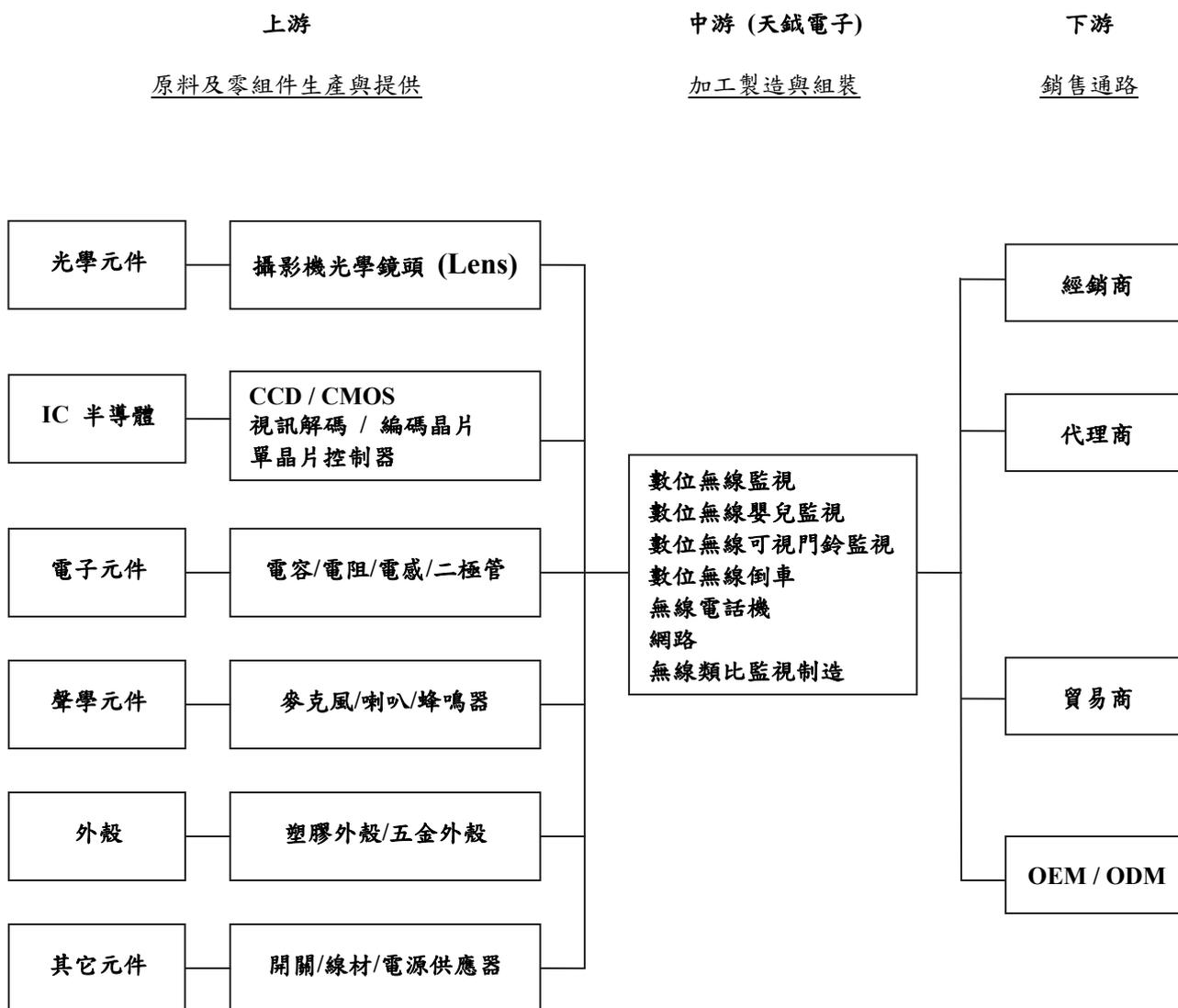
雲端世代的來臨，強調的是雲端運算的大量運用。雲端運算是一種概念而非技術，它代表的是利用網路讓電腦間能夠彼此溝通合作以實現服務無遠弗屆的願景。而在概念具體化的過程中，相應而生的技術便大量落實在我們的生活中。以安全監控的市場來說，因為安裝程序繁瑣、價格難以親民以及執行監控技術的困難度等，過去較難進入家用市場，然而套用雲端模式的架構之後，安全監控市場便有了新轉向，因應數位家庭的趨勢，安全監控產品必須以技術為導向，並且融合科技、環保以及使用者習慣，才能符合市場的期待。

立基於家用產品的市場期待。為了兼顧一般家庭消費者的心理因素，安全監控產品也可套用雲端運算結合點對點的連線技術，目的是讓使用者直接透過網路作居家監控，而不需透過額外的大型伺服器作影像存取，減少個人資料或影像放上公共雲端可能被盜取的風險。雲端監控必然會發展到數位智慧家庭的概念。包含位移偵測、人體感應、偵煙器、瓦斯感應器等居家照顧及保全警衛的應用。透過雲端伺服器的感應，在事件點的當下，傳送監視圖檔給使用者，使用者也可立即透過瀏覽器反向監控，讓雲端監控的效益發揮到最大。

對安全監控產業而言，現在是一個轉換的時代。因為寬頻技術的日益成熟，加上數位家庭的時代趨勢，安全監控產品只要能符合人性化的需求、簡化安裝程序及操作過程，便能日益普及於一般人的家庭生活。換言之，安全監控產業若能搭上雲端的潮流，適時移植數位家庭的概念，並考量使用者對於隱私權的需求，則發展點對點連線的優勢及雲端監控，便可為安全監控產業注入新生命。

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

隨著寬頻網路基礎建設的發展成熟，智慧型手機、手持裝置與 3G 上網的普及，消費者近年來開始接受居家雲端監控服務。

過去企業、社區、教育、政府等所建置的監控多屬於封閉式的類比攝影機 (CCTV)，所遇到的問題不外乎維護成本高、系統擴展不易、影像解析度不足、無法遠端管理以及影像無加密性問題。現行網路攝影機已 IP 化，除解析度可達百萬畫素外，安全監控方案還可整合網路基礎建設做更完整的 QoS 與 Security 的整合管理，從防火牆、無線、有線網路架構，設備等皆可透過單一網管平台設定安全監控設備的政策。

因此，智慧影像監控不僅是資訊產業的發展趨勢，也代表安控產業的發展方向，包括將智能影像分析技術推廣到各個監控領域，將「事後查詢」轉變為「事先預警」，由「被動」變成「主動」，實現全天候即時監控，發揮監控系統的最大效力。

B. 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，未來更值得大家拭目以待。

(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 | 101 年度 | 100 年度 |
|-------------|-----------|---------|
| 研發費用(A) | 175 | 112 |
| 營業收入淨額(B) | 1,239,036 | 723,520 |
| 比例% (A)/(B) | 0.01 | 0.02 |

註：本公司自 97 年度開始將研發計劃委由大陸關係企業天鐵電子(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 |
|------|---|
| 97 年 | <ul style="list-style-type: none"> ● 高階黑白 2CH 處理接收機 ● 彩色 3.5" TFT 液晶螢幕監視器 ● 數位無線 4CH 處理器系列機種 ● 數位無線戶外防水型紅外線攝影機 |
| 98 年 | <ul style="list-style-type: none"> ● 開發出具有移動偵測功能之新型彩色 4CH 處理器接收機。 ● 彩色 7" TFT 液晶螢幕監視器。 ● 數位無線 3.5" 可視門口機液晶螢幕監視器。 ● 開發出具有遠端監控之功能之高階 4CH DVR ● 開發出具有戶外防水型紅外線 9 系列攝影機 |
| 99 年 | <ul style="list-style-type: none"> ● 開發數位無線 7" 可視門口機液晶螢幕監視器 ● 開發出具有 P/T 功能戶外防水型紅外線攝影機 ● 開發出具有播放音樂功能無線攝影機 ● 開發數位無線 3.5" 可播放音樂功能液晶螢幕監視器 ● 開發出具有網路功能的 IP Camera 攝影機 |

| 年度 | 研究成果 |
|-------|--|
| 100 年 | <ul style="list-style-type: none"> ● 開發高幀率 DVD 無線數位監視器 ● 高幀率 7 吋觸控無線數位倒車系統 ● 開發出具無線 IP CAMERA 攝影機 ● 多媒體網路視訊音頻集成器 |
| 101 年 | <ul style="list-style-type: none"> ● 無線網路影像設備系統 ● 數位網路錄放影像監控系統 ● 智能高清攝影機(倒車系統) ● 無線數位網路錄放影監視機 |

(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)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。

(B)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 | 100 年度 | | 101 年度 | |
|----------------|---------|--------|-----------|--------|
| | 銷售金額 | % | 銷售金額 | % |
| 歐洲 | 324,979 | 44.92 | 360,065 | 29.06 |
| 美洲 | 287,547 | 39.74 | 634,983 | 51.25 |
| 其他 | 110,994 | 15.34 | 243,988 | 19.69 |
| 合計 | 723,520 | 100.00 | 1,239,036 | 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)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

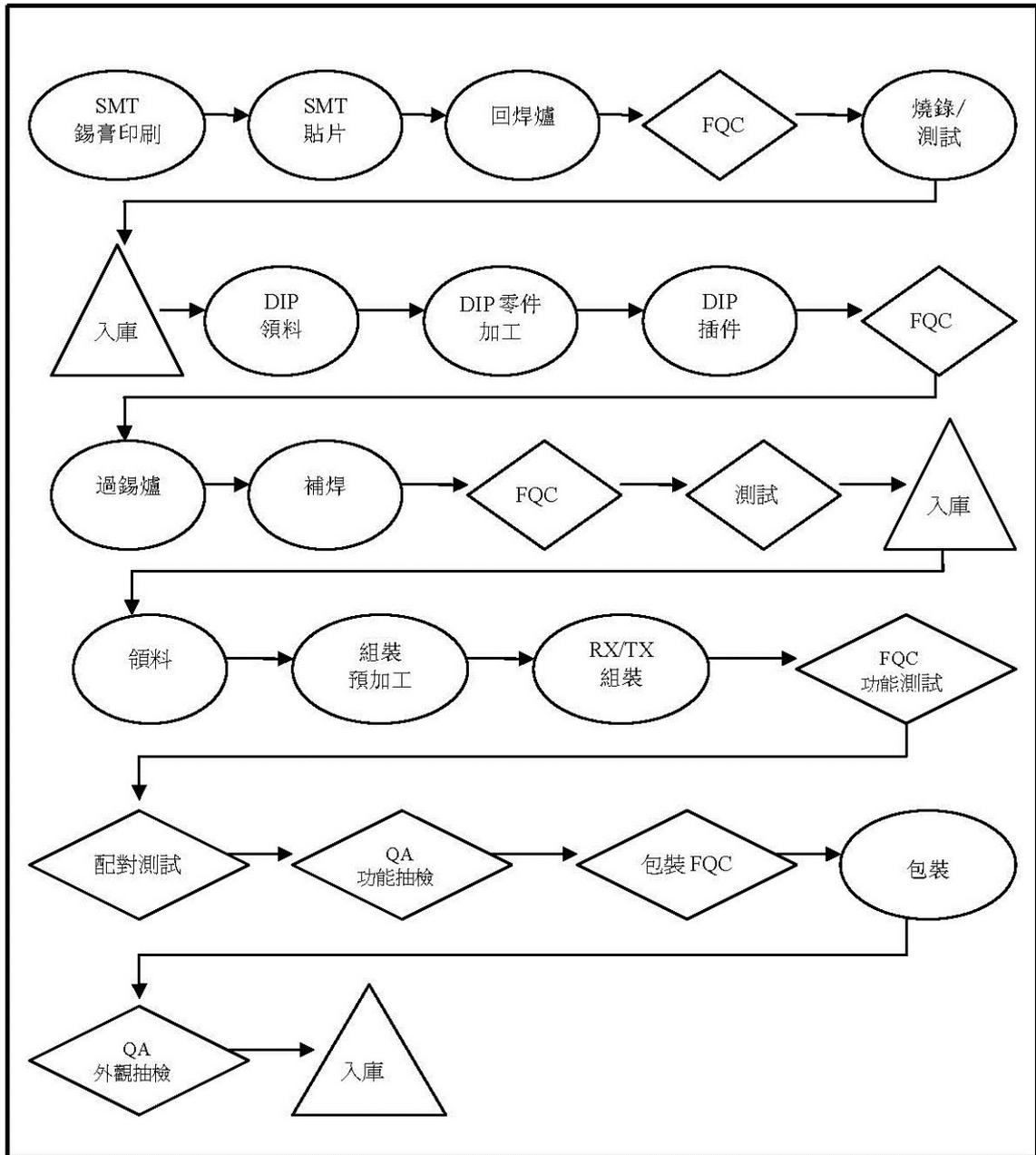
A.無線監視系統：運用 2.4GHz 無線傳輸聲音與影像，具備 VGA 畫質，可透過本公司自製之無線接收裝置，觀看家庭或商業場所任何角落，並具備高度移動性，具備夜視功能、內建高效鋰電池，可 AV 輸出至家用電視或是連接電腦顯示，用途包含看護寶寶、照顧老人、開會會議記錄、監控愛車、防止偷竊及監控庭院...等。

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.倒車系統：主要銷售於歐美市場，主攻大型卡車或是農牧業使用，例如載運馬匹，透過無線技術將影像傳送至駕駛座，掌握及強化載運過程之行車安全。
- E.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 | 100 年度 | | | | 101 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 | 618,578 | 98.20 | 子公司 | SKY | 1,035,464 | 97.70 | 子公司 |
| 2 | 其他 | 11,314 | 1.80 | — | 其他 | 24,409 | 2.30 | — |
| — | 進貨淨額 | 629,892 | 100.00 | — | 進貨淨額 | 1,059,873 | 100.00 | — |

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 | 100 年度 | | | | 101 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 | 222,296 | 30.72 | 無 | A 公司 | 568,061 | 45.85 | 無 |
| 2 | B 公司 | 176,449 | 24.39 | 無 | B 公司 | 159,705 | 12.89 | 無 |
| 3 | 其他 | 324,775 | 44.89 | — | 其他 | 511,270 | 41.26 | — |
| — | 銷貨淨額 | 723,520 | 100.00 | — | 銷貨淨額 | 1,239,036 | 100.00 | — |

主要銷貨對象變動情形之分析及說明：

客戶 A 公司銷售情形係因 101 年打入歐美知名量販店：如 COSTCO、WALMART 及 SAM'S 等，使得 101 年營收較高，B 公司係市場需求減緩導致銷售金額略為減少，其他並無重大變動。

(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 | 100 年度 | | | | 101 年度 | | | |
|------------------|--------|-------|---------|---------|--------|--------|---------|-----------|
| | 內銷 | | 外銷 | | 內銷 | | 外銷 | |
| 主要商品 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 安全監視產品 | 1,775 | 4,145 | 265,473 | 583,213 | 8,029 | 22,182 | 387,997 | 1,062,338 |
| 多媒體網路 視訊音頻集成器 | — | — | 16,893 | 71,150 | — | — | 25,582 | 106,710 |
| 倒車系統 | — | — | 7,479 | 22,740 | — | — | 7,091 | 26,083 |
| 門口機 | — | — | 13,303 | 47,829 | — | — | 5,644 | 18,345 |
| 其他 | — | — | 38,325 | -5,557 | — | — | 73,147 | 3,378 |
| 合計 | 1,775 | 4,145 | 341,473 | 719,375 | 8,029 | 22,182 | 507,490 | 1,216,854 |

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 | | 100 年度 | 101 年度 | 截至 102 年 3 月底 |
|----------------------------|---------------|--------|--------|------------------|
| 員 工 人 數 | 管 理 人 員 | 12 | 8 | 9 |
| | 後 勤 人 員 | 15 | 27 | 26 |
| | 研 發 人 員 | — | — | — |
| | 業 務 人 員 | 7 | 6 | 7 |
| | 廠 務 人 員 | — | — | — |
| | 現 場 人 員 | — | — | — |
| | 合 計 | 34 | 41 | 42 |
| 平 均 年 齡 | | 35.80 | 36.49 | 37.33 |
| 平 均 服 務 年 資 | | 2.80 | 3.12 | 2.82 |
| 學 歷 分 布 比 率 | 博 士 | — | — | — |
| | 碩 士 | 18.18% | 9.76% | 11.90% |
| | 大 學 / 專 | 81.82% | 90.24% | 88.10% |
| | 高 中 (職) | — | — | — |
| | 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 |
|------|------|-------------------------|---|------|
| 供銷 | A 公司 | 100.05.12 | Cooperation Terms 運送、交易條件及 RMA 規定 | — |
| 供銷 | B 公司 | 101.07.02 | 銷售合約 運送、交易條件及 退貨規定 | — |
| 技術合作 | 甲公司 | 101.11.01~ 104.10.31 | 新型家居控系統合 作開發 | — |

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

1-1 簡明資產負債表(國際財務報導準則)

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年 度 | 當 年 度 截 至 102 年 3 月 31 日 財 務 資 料 (註 2) |
|-----------------------|-------|--|
| 流 動 資 產 | | 725,283 |
| 不 動 產、廠 房 及 設 備 | | 103,374 |
| 無 形 資 產 | | 2,053 |
| 其 他 資 產 | | 5,068 |
| 資 產 總 額 | | 835,778 |
| 流 動 負 債 | 分 配 前 | 296,924 |
| | 分 配 後 | 註 3 |
| 非 流 動 負 債 | | 20,044 |
| 負 債 總 額 | 分 配 前 | 316,968 |
| | 分 配 後 | 註 3 |
| 歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益 | | 518,810 |
| 股 本 | | 223,613 |
| 資 本 公 積 | | 79,955 |
| 保 留 盈 餘 | 分 配 前 | 214,384 |
| | 分 配 後 | 註 3 |
| 其 他 權 益 | | 858 |
| 庫 藏 股 票 | | - |
| 非 控 制 權 益 | | - |
| 權 益 總 額 | 分 配 前 | 518,810 |
| | 分 配 後 | 註 3 |

註 1：97~101 年度尚未採用國際財務報導準則編製財務資料，故未予列示。

註 2：102 年 3 月 31 日之財務資料經會計師核閱。

註 3：尚未經股東會決議分配盈餘。

1.2 簡明資產負債表(我國財務會計準則-單一)

單位：新台幣仟元

| 年 項 目 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | | |
|---------------|---------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| | 97年 | 98年 | 99年 | 100年 | 101年 | |
| 流動資產 | 162,902 | 177,471 | 220,160 | 313,557 | 460,273 | |
| 基金及投資 | 22,945 | 65,852 | 52,289 | 90,368 | 166,150 | |
| 固定資產 | 38,460 | 35,674 | 33,864 | 36,320 | 45,146 | |
| 無形資產 | - | - | 101 | 2,401 | 2,189 | |
| 其他資產 | 9,578 | 15 | 1,440 | 440 | 62 | |
| 資產總額 | 233,885 | 279,012 | 307,854 | 443,086 | 673,820 | |
| 流動負債 | 分配前 | 37,940 | 68,607 | 67,432 | 125,176 | 194,341 |
| | 分配後(註2) | 52,237 | 83,154 | 75,979 | 153,603 | 註3 |
| 長期負債 | 15,256 | - | - | - | - | |
| 其他負債 | 2,398 | 3,548 | 6,736 | 8,301 | 15,228 | |
| 負債總額 | 分配前 | 55,594 | 72,155 | 74,168 | 133,477 | 209,569 |
| | 分配後(註2) | 69,891 | 86,702 | 82,715 | 161,904 | 註3 |
| 股本 | 142,972 | 144,628 | 170,516 | 202,633 | 223,263 | |
| 資本公積 | 142 | 551 | 1,974 | 25,699 | 79,711 | |
| 保留盈餘 | 分配前 | 32,694 | 61,146 | 65,836 | 80,320 | 165,605 |
| | 分配後(註2) | 18,397 | 24,779 | 48,742 | 51,893 | 註3 |
| 金融商品未實現損益 | - | - | (85) | (14) | 262 | |
| 累積換算調整數 | 2,483 | 532 | (4,555) | 2,821 | (1,576) | |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | - | - | - | (1,850) | (3,014) | |
| 股東權益總額 | 分配前 | 178,291 | 206,857 | 233,686 | 309,609 | 464,251 |
| | 分配後(註2) | 163,994 | 192,310 | 225,139 | 281,182 | 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。

1.3 簡明資產負債表(我國財務會計準則-合併)

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年 度 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | |
|---------------|--------|---------------|---------|---------|---------|---------|
| | | 97年 | 98年 | 99年 | 100年 | 101年 |
| 流動資產 | | - | 256,872 | 311,157 | 488,992 | 672,382 |
| 基金及投資 | | - | - | 1,500 | 1,500 | 808 |
| 固定資產(註2) | | - | 55,044 | 51,018 | 62,904 | 77,116 |
| 無形資產 | | - | - | 101 | 2,401 | 2,189 |
| 其他資產 | | - | 1,641 | 1,855 | 1,922 | 1,660 |
| 資產總額 | | - | 313,557 | 365,631 | 557,719 | 754,155 |
| 流動負債 | 分配前 | - | 103,152 | 125,209 | 239,809 | 273,075 |
| | 分配後 | - | 117,699 | 133,756 | 268,236 | 註3 |
| 長期負債 | | - | - | - | - | - |
| 其他負債 | | - | 3,548 | 6,736 | 8,301 | 16,829 |
| 負債總額 | 分配前 | - | 106,700 | 131,945 | 248,110 | 289,904 |
| | 分配後 | - | 121,247 | 140,492 | 276,537 | 註3 |
| 股本 | | - | 144,628 | 170,516 | 202,633 | 223,263 |
| 資本公積 | | - | 551 | 1,974 | 25,699 | 79,711 |
| 保留盈餘 | 分配前 | - | 61,146 | 65,836 | 80,320 | 165,605 |
| | 分配後 | - | 24,779 | 48,742 | 51,893 | 註3 |
| 金融商品未實現損益 | | - | - | (85) | (14) | 262 |
| 累積換算調整數 | | - | 532 | (4,555) | 2,821 | (1,576) |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | | - | - | - | (1,850) | (3,014) |
| 股東權益總額 | 分配前 | - | 206,857 | 233,686 | 309,609 | 464,251 |
| | 分配後 | - | 192,310 | 225,139 | 281,182 | 註3 |

註1：97年度未編製合併財務報表，98~101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。

2.1 簡明損益表(國際財務報導準則)

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度 | 當 年 度 截 至 102 年 3 月 31 日 財 務 資 料 (註 2) |
|-------------------------|--|
| 營 業 收 入 | 300,570 |
| 營 業 毛 利 | 88,887 |
| 營 業 損 益 | 53,944 |
| 營業外收入及支出 | 6,197 |
| 稅 前 淨 利 | 60,141 |
| 繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利 | 48,518 |
| 停 業 單 位 損 失 | - |
| 本期淨利(損) | 48,518 |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | 4,246 |
| 本期綜合損益總額 | 52,764 |
| 淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主 | 48,518 |
| 淨利歸屬於非控制 權 益 | - |
| 綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主 | 52,764 |
| 綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益 | - |
| 每 股 盈 餘 | 2.17 |

註1：97~101年度尚未採用國際財務報導準則編製財務資料，故未予列示。

註2：102年3月31日之財務資料經會計師核閱。

2.2 簡明損益表(我國財務會計準則-單一)

單位：新台幣仟元

| 年 度 項 目 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | |
|------------------|---------------|---------|---------|---------|-----------|
| | 97年 | 98年 | 99年 | 100年 | 101年 |
| 營業收入 | 480,481 | 550,121 | 732,133 | 723,520 | 1,239,036 |
| 營業毛利 | 82,320 | 52,935 | 107,926 | 99,088 | 180,474 |
| 營業損益 | 35,337 | 7,628 | 54,573 | 37,657 | 94,270 |
| 營業外收入及 利 益 | 8,690 | 51,148 | 9,810 | 10,893 | 45,460 |
| 營業外費用及 損 失 | 17,843 | 375 | 12,847 | 8,116 | 2,747 |
| 繼續營業部門 稅前損益 | 26,184 | 58,401 | 51,536 | 40,434 | 136,983 |
| 繼續營業部門 損 益 | 19,116 | 42,749 | 41,057 | 31,578 | 113,712 |
| 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 | 19,116 | 42,749 | 41,057 | 31,578 | 113,712 |
| 每股盈餘 | 1.12 | 2.46 | 2.32 | 1.66 | 5.54 |

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

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

2.3 簡明損益表(我國財務會計準則-合併)

單位：新台幣仟元

| 年 度 項 目 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | |
|------------------|---------------|---------|---------|---------|-----------|
| | 97年 | 98年 | 99年 | 100年 | 101年 |
| 營業收入 | - | 559,494 | 740,862 | 727,683 | 1,237,482 |
| 營業毛利 | - | 130,806 | 154,052 | 144,758 | 302,683 |
| 營業損益 | - | 52,584 | 50,649 | 32,016 | 152,726 |
| 營業外收入及利益 | - | 7,645 | 8,806 | 11,261 | 5,502 |
| 營業外費用及損失 | - | 1,502 | 4,428 | 2,165 | 16,475 |
| 繼續營業部門 稅前損益 | - | 58,727 | 55,027 | 41,112 | 141,753 |
| 繼續營業部門 損益 | - | 42,749 | 41,057 | 31,578 | 113,712 |
| 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 | - | 42,749 | 41,057 | 31,578 | 113,712 |
| 每股盈餘 | - | 2.46 | 2.32 | 1.66 | 5.54 |

註1：97年度未編製合併財務報表，98~101年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：每股盈餘係按增資比例追溯調整各年度及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 |
|-------|--------------|---------|--------------|
| 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1) |
| 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2) |
| 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 |
| 101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：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2：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(國際財務報導準則)

| 分析項目 (註3) | | 年度 (註1) | 當年度截至 102/3/31 (註2) | |
|-----------|------------------|---------|------------------------|--------|
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | | 37.92 | |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | | 501.88 | |
| 償債能力 % | 流動比率 | | 244.27 | |
| | 速動比率 | | 186.76 | |
| | 利息保障倍數 | | 1,037.91 | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率 (次) | | 6.08 | |
| | 平均收現日數 | | 60.03 | |
| | 存貨週轉率 (次) | | 6.84 | |
| | 應付款項週轉率 (次) | | 5.08 | |
| | 平均銷貨日數 | | 53.37 | |
| | 不動產、廠房及設備週轉率 (次) | | 11.63 | |
| | 總資產週轉率 (次) | | 1.44 | |
| 獲利能力 | 資產報酬率 (%) | | 24.28 | |
| | 權益報酬率 (%) | | 39.43 | |
| | 占實收資本比率 (%) | 營業利益 | | 96.50 |
| | | 稅前純益 | | 107.58 |
| | 純益率 (%) | | 16.14 | |
| | 每股盈餘 (元) | | 2.17 | |
| 現金流量 | 現金流量比率 (%) | | 27.39 | |
| | 現金流量允當比率 (%) | | 不予計算 | |
| | 現金再投資比率 (%) | | 14.54 | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | | 1.65 | |
| | 財務槓桿度 | | 1.00 | |

註1：97~101年度尚未採用國際財務報導準則編製財務資料，故未予列示。

註2：102年3月31日之財務資料經會計師核閱。

註3：計算公式

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

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

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

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

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

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

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。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

最近五年度財務分析(我國財務會計準則-單一)

| 分析項目(註2) | | 最近五年度財務分析 | | | | | |
|----------|-------------|-----------|--------|----------|--------|----------|-------|
| | | 97年 | 98年 | 99年 | 100年 | 101年 | |
| 財務結構(%) | 負債占資產比率 | 23.77 | 25.86 | 24.09 | 30.12 | 31.10 | |
| | 長期資金占固定資產比率 | 503.24 | 579.85 | 690.07 | 852.45 | 1,028.33 | |
| 償債能力% | 流動比率 | 429.37 | 258.68 | 326.49 | 250.49 | 236.84 | |
| | 速動比率 | 413.18 | 215.11 | 283.38 | 228.09 | 224.06 | |
| | 利息保障倍數 | 39.39 | 157.99 | 253.63 | 177.57 | 394.63 | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 4.93 | 5.88 | 8.52 | 6.65 | 7.81 | |
| | 平均收現日數 | 74.10 | 62.11 | 42.84 | 54.85 | 46.73 | |
| | 存貨週轉率(次) | 267.13 | 995.37 | 1,868.88 | 254.25 | 171.04 | |
| | 應付款項週轉率(次) | 33.34 | 13.95 | 13.19 | 9.13 | 19.48 | |
| | 平均銷貨日數 | 1.37 | 0.37 | 0.20 | 1.44 | 2.13 | |
| | 固定資產週轉率(次) | 12.49 | 15.42 | 21.62 | 19.92 | 27.45 | |
| | 總資產週轉率(次) | 2.05 | 1.97 | 2.38 | 1.63 | 1.84 | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 8.73 | 16.78 | 14.05 | 8.46 | 20.41 | |
| | 股東權益報酬率(%) | 11.10 | 22.20 | 18.64 | 11.62 | 29.39 | |
| | 占實收資本比率(%) | 營業利益 | 24.72 | 5.27 | 32.00 | 18.58 | 42.22 |
| | | 稅前純益 | 18.31 | 40.38 | 30.22 | 19.95 | 61.35 |
| | 純益率(%) | 3.98 | 7.77 | 5.61 | 4.36 | 9.18 | |
| | 每股盈餘(元) | 1.12 | 2.46 | 2.32 | 1.66 | 5.54 | |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 77.91 | 105.17 | 62.65 | 58.20 | 46.96 | |
| | 現金流量允當比率(%) | 281.53 | 324.21 | 302.01 | 360.61 | 297.60 | |
| | 現金再投資比率(%) | 11.00 | 26.14 | 11.23 | 19.89 | 13.21 | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 2.33 | 6.94 | 1.98 | 2.63 | 1.91 | |
| | 財務槓桿度 | 1.02 | 1.05 | 1.00 | 1.01 | 1.00 | |

說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)
 長期資金占固定資產比率增加 20.63%：101 年度現金增資 2,021 仟股，致股東權益金額增加所致。
 利息保障倍數增加 122.24%：101 年度稅前息前利益較去年增加 237.73%。
 存貨週轉率降低 32.73%：101 年度增設的內銷部門因應營收成長增備存貨。
 應付帳款週轉率增加 113.36%：101 年度營收較去年大增 71.25%所致。
 平均銷貨日數增加 47.92%：101 年度內銷部門增備存貨所致。
 固定資產週轉率增加 37.80%：101 年營收成長所致。
 資產報酬率增加 141.25%：101 年純益大幅增加 260.10%。
 股東權益報酬率增加 152.93%：101 年純益大幅增加 260.10%。
 營業利益佔實收資本比率增加 127.23%：101 年度營業利益成長 150.34%。
 稅前純益佔實收資本比率增加 207.52%：101 年稅前利益成長 238.78%。
 純益率增加 110.55%：101 年度營收大幅成長、規模經濟下成本有效分攤所致。
 每股盈餘增加 233.73%：101 年度營收、獲利大幅增加。
 現金再投資比率減少 33.58%：101 年度對子公司增資及其收益認列下致長期投資增加 83.86%、且因營收成長造成的營運資金規模相對增加。
 營運槓桿度：101 年度營業費用有效控制。

註 1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：計算公式

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／平均固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。(註 4)

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益(註6)。

(2)財務槓桿度=營業利益／(營業利益－利息費用)。

最近五年度財務分析(我國財務會計準則-合併)

| 年 度 (註 1) 分析項目 (註 2) | | 最近五年度財務分析 | | | | | |
|-------------------------|--------------|-----------|--------|--------|--------|--------|-------|
| | | 97 年 | 98 年 | 99 年 | 100 年 | 101 年 | |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | - | 34.03 | 36.09 | 44.49 | 38.44 | |
| | 長期資金占固定資產比率 | - | 375.80 | 458.05 | 492.19 | 602.02 | |
| 償債能力 % | 流動比率 | - | 249.02 | 248.51 | 203.91 | 246.23 | |
| | 速動比率 | - | 159.54 | 181.69 | 133.62 | 173.47 | |
| | 利息保障倍數 | - | 148.56 | 175.69 | 60.93 | 133.11 | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率 (次) | - | 6.73 | 8.48 | 6.58 | 7.77 | |
| | 平均收現日數 | - | 54.23 | 43.04 | 55.47 | 46.97 | |
| | 存貨週轉率 (次) | - | 10.06 | 12.25 | 8.32 | 7.97 | |
| | 應付款項週轉率 (次) | - | 5.80 | 6.99 | 5.23 | 6.05 | |
| | 平均銷貨日數 | - | 36.28 | 29.79 | 43.88 | 45.82 | |
| | 固定資產週轉率 (次) | - | 10.16 | 14.52 | 11.57 | 16.05 | |
| | 總資產週轉率 (次) | - | 1.78 | 2.03 | 1.30 | 1.64 | |
| 獲利能力 | 資產報酬率 (%) | - | 27.46 | 12.17 | 6.96 | 17.47 | |
| | 股東權益報酬率 (%) | - | 41.33 | 18.64 | 11.62 | 29.39 | |
| | 占實收資本比率 (%) | 營業利益 | - | 36.36 | 29.70 | 15.80 | 68.41 |
| | | 稅前純益 | - | 40.61 | 32.27 | 20.29 | 63.49 |
| | 純益率 (%) | - | 7.64 | 5.54 | 4.34 | 9.19 | |
| | 每股盈餘 (元) | - | 2.46 | 2.32 | 1.66 | 5.54 | |
| 現金流量 | 現金流量比率 (%) | - | 71.66 | 51.46 | 0.38 | 39.19 | |
| | 現金流量允當比率 (%) | - | NA | NA | NA | NA | |
| | 現金再投資比率 (%) | - | 16.12 | 14.48 | 7.08 | 25.23 | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | - | 2.49 | 3.04 | 4.52 | 1.98 | |
| | 財務槓桿度 | - | 1.01 | 1.01 | 1.02 | 1.01 | |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析)

長期資金占固定資產比率增加 22.31%：101 年度現金增資 2,021 仟股，致股東權益金額增加所致。

流動比率增加 20.75%：101 年度營收大幅成長，應收帳款營業活動之現金流入增加及存貨金額亦大幅增加。

速動比率增加 29.82%：101 年度營收成長，應收帳款及營業活動之現金流入增加所致。

利息保障倍數增加 118.46%：101 年度稅前利益較去年增加 244.80%。

固定資產週轉率增加 38.72%：101 年營收成長所致。

總資產週轉率增加 26.15%：101 年度營收成長所致。

資產報酬率增加 151.01%：101 年純益大幅增加 260.10%。

股東權益報酬率增加 152.93%：101 年純益大幅增加 260.10%。

營業利益佔實收資本比率增加 332.97%：101 年度營業利益成長 377.03%。

稅前純益佔實收資本比率增加 212.91%：101 年稅前利益成長 244.80%。

純益率增加 111.75%：101 年度營收大幅成長、規模經濟下成本有效分攤所致。

每股盈餘增加 233.73%：101 年度營收、獲利大幅增加。

現金流量比率增加 10,213.16%：101 年度營收成長之淨現金流入。

現金再投資比率增加 256.36%：101 年度營收成長致營業活動之現金流入增加。

營運槓桿度：101 年度營收成長及營業成本及費用有效分攤所產生之效益。

註 1：97 年度未編製合併財務報表，98~101 年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：計算公式

1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2. 償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均固定資產淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

天鉞電子股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇一年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等；其中財務報表嗣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完竣

並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本監察人查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依照公司法第二百一十九條之規定報告如上。

報請 鑒核

此 致

天鉞電子股份有限公司一〇二年股東常會

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 二 年 三 月 二 十 五 日

四、最近年度財務報告：請參閱第 76 頁至第 124 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 125 頁至第 176 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、最近年度財務報告

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（原普行科技股份有限公司）民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達天鉞電子股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

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

天鉞電子股份有限公司已編製民國一〇一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 二 年 三 月 二 十 二 日



(大華銀行商業銀行有限公司)

民國一〇一〇年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣
幣元外，餘係仟元

| 代碼 | 資產 | 一〇一〇年十二月三十一日 | | 一〇一〇年十二月三十一日 | | 一〇一〇年十二月三十一日 | |
|------|--|--------------|-----|--------------|-----|--------------|---|
| | | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 1100 | 流動資產 | | | | | | |
| 1310 | 現金(附註四) | \$ 243,747 | 36 | \$ 153,483 | 35 | | |
| 1320 | 公平價值變動列入損益之金融資產 | - | - | 22 | - | | |
| 1330 | 備供出售金融資產(附註二及六) | 4,304 | 1 | 5,531 | 1 | | |
| 1120 | 應收票據(附註二及三) | 176 | - | - | - | | |
| 1140 | 應收帳款—淨額(附註二、三及七) | 186,995 | 28 | 120,130 | 27 | | |
| 1160 | 其他應收款 | 217 | - | 1,245 | - | | |
| 1180 | 應收關係企業款項(附註十九) | - | - | 5,097 | 1 | | |
| 120X | 存貨—淨額(附註二及八) | 7,480 | 1 | 4,898 | 1 | | |
| 1260 | 預付款項 | 951 | - | 1,098 | - | | |
| 1286 | 遞延所得稅資產—流動(附註二及十五) | 1,692 | - | 141 | - | | |
| 1291 | 已質押定存單(附註二十) | 11,800 | 2 | 19,800 | 5 | | |
| 1298 | 其他流動資產 | 2,911 | - | 2,112 | 1 | | |
| 11XX | 流動資產合計 | 460,273 | 68 | 313,557 | 71 | | |
| 1421 | 長期投資(附註二、九及十) | 165,342 | 25 | 88,868 | 20 | | |
| 1480 | 採權益法之長期股權投資 | 808 | - | 1,500 | - | | |
| 14XX | 以成本衡量之金融資產 | 166,150 | 25 | 90,368 | 20 | | |
| | 長期投資合計 | | | | | | |
| | 固定資產(附註二、十一、十九及二十) | | | | | | |
| | 成本 | | | | | | |
| 1501 | 土地 | 18,279 | 3 | 18,279 | 4 | | |
| 1521 | 房屋及建築 | 17,190 | 2 | 17,190 | 4 | | |
| 1551 | 運輸設備 | 2,716 | - | 2,716 | 1 | | |
| 1561 | 生財器具 | 5,496 | 1 | 5,869 | 1 | | |
| 15X1 | 成本合計 | 43,681 | 6 | 44,054 | 10 | | |
| 15X9 | 減：累計折舊 | 9,363 | 1 | 7,734 | 2 | | |
| | | 34,318 | 5 | 36,320 | 8 | | |
| 1672 | 預付房地款 | 10,828 | 2 | - | - | | |
| 15XX | 固定資產淨額 | 45,146 | 7 | 36,320 | 8 | | |
| 1750 | 無形資產(附註二) | 2,189 | - | 2,401 | 1 | | |
| | 電腦軟體成本 | | | | | | |
| 1820 | 存出保證金 | 62 | - | 59 | - | | |
| 1860 | 遞延所得稅資產—非流動(附註二及十五) | - | - | 381 | - | | |
| 18XX | 其他資產合計 | 62 | - | 440 | - | | |
| 1XXX | 資產總計 | \$ 673,820 | 100 | \$ 443,086 | 100 | | |
| | 負債及股東權益總計 | | | | | | |
| | 負債 | | | | | | |
| | 流動負債 | | | | | | |
| | 公平價值變動列入損益之金融負債 | | | | | | |
| | (附註二及五) | | | | | | |
| | 應付票據 | \$ 5,455 | 1 | 7,838 | 1 | | |
| | 應付帳款 | 7,838 | 1 | 119,909 | 18 | | |
| | 應付關係企業款項(附註十九) | 94,418 | 21 | 15,878 | 2 | | |
| | 應付所得稅(附註二及十五) | 1,855 | - | 26,867 | 4 | | |
| | 應付費用(附註十三) | 14,751 | 3 | 15,262 | 2 | | |
| | 預收款項 | 10,817 | 2 | 3,132 | 1 | | |
| | 其他流動負債 | 2,320 | 1 | 194,541 | 29 | | |
| | 流動負債合計 | 125,176 | 28 | 209,569 | 31 | | |
| | 其他負債 | | | | | | |
| | 應計退休金負債(附註二及十二) | 8,301 | 2 | 9,732 | 1 | | |
| | 遞延所得稅負債—非流動(附註二及十五) | - | - | 5,496 | 1 | | |
| | 其他負債合計 | 8,301 | 2 | 15,228 | 2 | | |
| | 負債合計 | 133,477 | 30 | 223,263 | 33 | | |
| | 股東權益 | | | | | | |
| | 股本—每股面額10元；額定：一〇一〇年35,000仟股，一〇一〇年22,000仟股；發行：一〇一〇年22,326仟股，一〇一〇年20,263仟股 | 202,633 | 46 | 79,711 | 12 | | |
| | 資本公積 | 25,699 | 6 | 24,495 | 4 | | |
| | 股票發行溢價 | 21,337 | 5 | 14 | - | | |
| | 保留盈餘 | - | - | 141,096 | 21 | | |
| | 法定盈餘公積 | - | - | 165,605 | 25 | | |
| | 特別盈餘公積 | - | - | (1,576) | - | | |
| | 未分配盈餘 | 38,983 | 13 | (3,014) | (1) | | |
| | 保留盈餘合計 | 80,320 | 18 | 262 | - | | |
| | 股東權益其他項目 | 2,821 | 1 | (4,328) | (1) | | |
| | 累積換算調整數 | (1,850) | (1) | 464,251 | 69 | | |
| | 未認列遞延退休金成本之淨損失 | (14) | - | | | | |
| | 金融商品未實現(損)益 | 957 | - | | | | |
| | 股東權益其他項目合計 | 309,609 | 70 | | | | |
| | 股東權益合計 | \$ 443,086 | 100 | \$ 673,820 | 100 | | |



會計主管：張肇夫

後附之附註係本財務報表之一部分



經理人：汪樣成



董事長：汪樣成

天鐵電子股份有限公司
(原普行科技股份有限公司)



民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

| 代碼 | 一〇一年度 | | 一〇〇年度 | |
|-------------------------|------------------|-----------|----------------|-----------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 4110 銷貨收入總額 | \$1,264,167 | 102 | \$ 732,929 | 101 |
| 4190 減：銷貨退回及折讓 | <u>25,131</u> | <u>2</u> | <u>9,409</u> | <u>1</u> |
| 4100 銷貨收入淨額（附註二） | 1,239,036 | 100 | 723,520 | 100 |
| 5110 銷貨成本（附註二、八及十九） | <u>1,058,562</u> | <u>86</u> | <u>624,432</u> | <u>86</u> |
| 5910 銷貨毛利 | <u>180,474</u> | <u>14</u> | <u>99,088</u> | <u>14</u> |
| 營業費用（附註十三及十六） | | | | |
| 6100 推銷費用 | 32,468 | 3 | 22,824 | 3 |
| 6200 管理費用 | 53,561 | 4 | 38,495 | 6 |
| 6300 研究發展費用 | <u>175</u> | <u>-</u> | <u>112</u> | <u>-</u> |
| 6000 營業費用合計 | <u>86,204</u> | <u>7</u> | <u>61,431</u> | <u>9</u> |
| 6900 營業利益 | <u>94,270</u> | <u>7</u> | <u>37,657</u> | <u>5</u> |
| 營業外收入及利益 | | | | |
| 7110 利息收入 | 1,673 | - | 1,336 | - |
| 7121 採權益法認列之投資淨益（附註二及九） | 36,981 | 3 | - | - |
| 7122 股利收入 | 148 | - | - | - |
| 7140 處分投資淨益（附註二及六） | 157 | - | 58 | - |
| 7160 兌換淨益（附註二） | 1,078 | - | 1,788 | - |
| 7250 壞帳轉回利益（附註二） | 152 | - | - | - |

（接次頁）

(承前頁)

| 代碼 | | 一〇一一年度 | | 一〇〇年 度 | |
|------|--------------------|-------------------|----------------|------------------|----------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 7310 | 金融資產評價利益(附註二及五) | \$ 169 | - | \$ 90 | - |
| 7480 | 什項收入(附註十九) | <u>5,102</u> | <u>1</u> | <u>7,621</u> | <u>1</u> |
| 7100 | 營業外收入及利益合計 | <u>45,460</u> | <u>4</u> | <u>10,893</u> | <u>1</u> |
| | 營業外費用及損失 | | | | |
| 7510 | 利息費用 | 348 | - | 229 | - |
| 7521 | 採權益法認列之投資淨損(附註二及九) | - | - | 7,084 | 1 |
| 7630 | 減損損失(附註二及十) | 2,142 | - | - | - |
| 7650 | 金融負債評價損失(附註二及五) | 256 | - | 629 | - |
| 7880 | 什項支出 | <u>1</u> | <u>-</u> | <u>174</u> | <u>-</u> |
| 7500 | 營業外費用及損失合計 | <u>2,747</u> | <u>-</u> | <u>8,116</u> | <u>1</u> |
| 7900 | 稅前利益 | 136,983 | 11 | 40,434 | 5 |
| 8110 | 所得稅費用(附註二及十五) | <u>23,271</u> | <u>2</u> | <u>8,856</u> | <u>1</u> |
| 9600 | 純 益 | <u>\$ 113,712</u> | <u>9</u> | <u>\$ 31,578</u> | <u>4</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>\$ 6.68</u> | <u>\$ 5.54</u> | <u>\$ 2.13</u> | <u>\$ 1.66</u> |
| 9850 | 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 6.60</u> | <u>\$ 5.48</u> | <u>\$ 2.09</u> | <u>\$ 1.63</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





(原 華 南 實 業 有 限 公 司)

民國一〇一一年及十二月三十一日

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) 股數(仟股) | 金額 \$170,516 | 資本公積(附註二及十三) \$ 1,974 | 法定盈餘公積 \$ 17,231 | 特別盈餘公積 \$ - | 未分配盈餘 \$ 48,605 | 累積換算調整數 (附註二及九) (\$ - 4,555) | 未認列為退休金 成本之淨損失 (附註十二) \$ - | 金融商品 未實現(損)益 (附註二及六) (\$ - 85) | 股東權益合計 \$233,686 |
|----------------|-------------------------|-----------------|--------------------------|---------------------|----------------|--------------------|------------------------------------|-------------------------------------|---|---------------------|
| 一〇〇年一月一日餘額 | 17,052 | | | | | | | | | |
| 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) | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | (1,850) | - | (1,850) |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | - | - | - | - | - | - | - | - | 71 | 71 |
| 金融商品未實現(損)益調整數 | - | - | - | - | - | - | - | - | (14) | (14) |
| 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) | 309,609 |
| 員工認股權轉行使 | 42 | 420 | - | - | - | - | - | - | - | 420 |
| 一〇〇年盈餘分配 | - | - | - | 3,158 | - | (3,158) | - | - | - | - |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | - | - | 14 | (14) | - | - | - | - |
| 提列特別盈餘公積 | - | - | - | - | - | (28,427) | - | - | - | (28,427) |
| 股東現金股利—每股1.4元 | 2,021 | 20,210 | 53,588 | - | - | - | - | - | - | 73,798 |
| 現金增資—每股38元 | - | - | 424 | - | - | - | - | - | - | 424 |
| 現金增資員工酬勞成本 | - | - | - | - | - | 113,712 | - | - | - | 113,712 |
| 一〇〇一年度純益 | - | - | - | - | - | - | (4,397) | - | - | (4,397) |
| 外幣長期股權投資換算調整數 | - | - | - | - | - | - | - | (1,164) | - | (1,164) |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | - | - | - | - | - | - | - | - | 276 | 276 |
| 金融商品未實現(損)益調整數 | - | - | - | - | - | - | - | - | 262 | 262 |
| 一〇〇年十二月三十一日餘額 | 22,326 | \$223,263 | \$ 79,711 | \$ 24,495 | \$ 14 | \$141,096 | (\$ 1,576) | (\$ 3,014) | \$ 262 | \$464,251 |

後附之附註係本財務報表之一部分。



董事長：汪棧英

經理人：汪棧英



會計主管：張肇夫



天鐵電子股份有限公司
 (原普行科技股份有限公司)
 現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| | 一〇一年度 | 一〇〇年度 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 純益 | \$ 113,712 | \$ 31,578 |
| 折舊及攤銷 | 2,502 | 2,316 |
| 備抵銷貨退回及折讓 | 6,741 | 1,426 |
| 壞帳轉回利益 | (152) | - |
| 員工認股權酬勞成本 | 424 | 2,559 |
| 採權益法認列之投資淨損(益) | (36,981) | 7,084 |
| 減損損失 | 2,142 | - |
| 處分投資淨益 | (157) | (58) |
| 金融商品評價淨損 | 87 | 539 |
| 提列存貨跌價損失 | 71 | - |
| 遞延所得稅 | 4,326 | 1,154 |
| 應計退休金負債 | 267 | (285) |
| 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 | (83) | 64 |
| 應收票據 | (176) | - |
| 應收帳款 | (73,454) | (26,483) |
| 其他應收款 | 1,028 | (337) |
| 應收關係企業款項 | 5,097 | (3,961) |
| 存貨 | (2,653) | (4,884) |
| 預付款項 | 147 | 537 |
| 其他流動資產 | (799) | (438) |
| 應付票據 | 4,458 | 551 |
| 應付帳款 | 7,838 | (535) |
| 應付關係企業款項 | 25,491 | 53,980 |
| 應付所得稅 | 14,023 | (8,944) |
| 應付費用 | 12,116 | 6,954 |
| 預收款項 | 4,445 | 7,900 |
| 其他流動負債 | 812 | 2,136 |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>91,272</u> | <u>72,853</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | <u>一〇一一年度</u> | <u>一〇〇年度</u> |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 投資活動之現金流量 | | |
| 取得備供出售金融資產 | \$ - | (\$ 6,605) |
| 處分備供出售金融資產價款 | 1,660 | 5,029 |
| 已質押定存單減少 | 8,000 | 5,700 |
| 採權益法之長期股權投資增加 | (43,890) | (52,439) |
| 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 | (1,450) | - |
| 處分固定資產價款 | 101 | - |
| 購置固定資產 | (10,941) | (4,619) |
| 電腦軟體成本增加 | (276) | (2,453) |
| 存出保證金增加 | (3) | (45) |
| 投資活動之淨現金流出 | <u>(46,799)</u> | <u>(40,780)</u> |
| 融資活動之現金流量 | | |
| 發放現金股利 | (28,427) | (8,547) |
| 現金增資 | 73,798 | 40,000 |
| 員工行使認股權發行新股 | 420 | 420 |
| 融資活動之淨現金流入 | <u>45,791</u> | <u>31,873</u> |
| 現金淨增加 | 90,264 | 63,946 |
| 年初現金餘額 | <u>153,483</u> | <u>89,537</u> |
| 年底現金餘額 | <u>\$ 243,747</u> | <u>\$ 153,483</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露 | | |
| 支付利息 | <u>\$ 348</u> | <u>\$ 229</u> |
| 支付所得稅 | <u>\$ 4,922</u> | <u>\$ 16,646</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



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

民國一〇一及一〇〇年度

(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，另本公司股票自一〇一年十一月二十六日起，在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本公司主要經營業務為安全監控產品之銷售。

一〇一及一〇〇年底本公司員工人數分別為 42 人及 34 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一年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一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

（四）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

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。應收帳款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) 備抵銷貨退回及折讓

備抵銷貨折讓係按估計可能發生之折讓損失提列。備抵銷貨退回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

| | 一〇一年 十二月三十一日 | 一〇〇年 十二月三十一日 |
|--|------------------|------------------|
| 庫存現金及零用金 | \$ 350 | \$ 316 |
| 活期及支票存款 | 44,353 | 4,167 |
| 定期存款一年利率：一〇一年 0.870%-3.000%；一〇〇年 0.870%-1.345% | <u>199,044</u> | <u>149,000</u> |
| | <u>\$243,747</u> | <u>\$153,483</u> |

五、公平價值變動列入損益之金融商品

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 |
|------------------|-----------------|
| <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>\$ 22</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>\$ 18</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。

本公司一〇一年十二月三十一日無未到期之遠期外匯合約；一〇〇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 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 一〇〇年 十二月三十一日 | | |
| 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 |

一〇一及一〇〇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分別為 87 仟元及 539 仟元。

六、備供出售金融資產

| | 一〇一年 十二月三十一日 | 一〇〇年 十二月三十一日 |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 國內上市指數股票型基金 | \$ 4,042 | \$ 4,042 |
| 基金受益憑證 | - | 1,000 |
| 國內上市公司普通股股票 | - | 503 |
| 評價調整 | <u>262</u> | <u>(14)</u> |
| | <u>\$ 4,304</u> | <u>\$ 5,531</u> |

七、應收帳款－淨額

| | 一〇一年 十二月三十一日 | 一〇〇年 十二月三十一日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 應收帳款 | \$195,416 | \$121,962 |
| 減：備抵呆帳 | (254) | (406) |
| 備抵銷貨退回及折讓 | <u>(8,167)</u> | <u>(1,426)</u> |
| | <u>\$186,995</u> | <u>\$120,130</u> |

八、存貨－淨額

| | 一〇一年 十二月三十一日 | 一〇〇年 十二月三十一日 |
|------|-----------------|-----------------|
| 商 品 | \$ 7,480 | \$ 1,778 |
| 在途商品 | <u>-</u> | <u>3,120</u> |
| | <u>\$ 7,480</u> | <u>\$ 4,898</u> |

一〇一年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失為 71 仟元，一〇〇年十二月三十一日無提列備抵存貨跌價損失。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,058,562 仟元及 624,432 仟元，其中一〇一年度銷貨成本包括存貨跌價損失 71 仟元。

九、採權益法之長期股權投資

| | 一〇一年 十二月三十一日 | 一〇〇年 十二月三十一日 |
|------------------|-------------------|------------------|
| | 金 額 股權% | 金 額 股權% |
| 採權益法之長期股權投資 | | |
| 非上市(櫃)公司普通股 | | |
| Sky Advance | | |
| Trading Limited | \$ 151,660 | \$ 73,492 |
| Metro Pacific | | |
| Enterprise Corp. | <u>13,682</u> | <u>15,376</u> |
| | <u>\$ 165,342</u> | <u>\$ 88,868</u> |

本公司分別於一〇一年五月、一〇〇年九月及一〇〇年四月增加投資 Sky Advance Trading Limited 43,890 仟元、28,855 仟元及 23,584 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。

一〇一及一〇〇年度採權益法認列投資（損）益之內容如下：

| 被 投 資 公 司 | 一 〇 一 年 度 | 一 〇 〇 年 度 |
|--------------------------------|------------------|-------------------|
| Sky Advance Trading Limited | \$ 38,068 | (\$ 8,786) |
| Metro Pacific Enterprise Corp. | (<u>1,087</u>) | <u>1,702</u> |
| | <u>\$ 36,981</u> | <u>(\$ 7,084)</u> |

投資成本與股權淨值間差額屬攤銷性資產者，一〇一及一〇〇年度變動如下：

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

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 一 年 一 〇 〇 年 | | 一 〇 〇 年 一 〇 一 年 | |
|------------|-----------------|---------|-----------------|---------|
| | 十二月三十一日 | 十二月三十一日 | 十二月三十一日 | 十二月三十一日 |
| | 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>\$ 808</u> | 19.7 | <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。

本公司一〇一年度依幸楷科技股份有限公司之相關可回收金額評估，認列減損損失 2,142 仟元。

十一、固定資產

| | 一〇一年 十二月三十一日 | 一〇〇年 十二月三十一日 |
|-------|-----------------|-----------------|
| 累計折舊 | | |
| 房屋及建築 | \$ 2,437 | \$ 2,099 |
| 運輸設備 | 2,603 | 2,150 |
| 生財器具 | <u>4,323</u> | <u>3,485</u> |
| | <u>\$ 9,363</u> | <u>\$ 7,734</u> |

一〇一及一〇〇年度固定資產之折舊費用分別為 2,014 仟元及 2,163 仟元。

本公司一〇一年十二月簽訂合約購入辦公室（含土地及建築物），合約總價款為 37,188 仟元，於一〇一年十二月三十一日前已依約支付 10,828 仟元，帳列預付房地款項下。本公司一〇二年一月已依約付清剩餘房地款，並完成變更登記程序。

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。本公司一〇一及一〇〇年度依確定提撥退休辦法認列之退休金成本分別為 1,586 仟元及 1,238 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

| | 一〇一年度 | 一〇〇年度 |
|------------|---------------|--------------|
| 服務成本 | \$ 232 | \$ 156 |
| 利息成本 | 212 | 133 |
| 退休金資產之預期報酬 | (86) | (78) |
| 攤銷數 | <u>332</u> | <u>(160)</u> |
| | <u>\$ 690</u> | <u>\$ 51</u> |

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

| | 一〇一年 十二月三十一日 | 一〇〇年 十二月三十一日 |
|--------------|------------------|------------------|
| 給付義務 | | |
| 既得給付義務 | \$ 9,201 | \$ 7,224 |
| 非既得給付義務 | <u>2,151</u> | <u>2,048</u> |
| 累積給付義務 | 11,352 | 9,272 |
| 未來薪資增加之影響數 | <u>1,349</u> | <u>1,317</u> |
| 預計給付義務 | 12,701 | 10,589 |
| 退休基金資產公平價值 | (<u>4,598</u>) | (<u>4,134</u>) |
| 提撥狀況 | 8,103 | 6,455 |
| 未認列過度性淨給付義務 | (581) | (638) |
| 未認列退休金利益 | (804) | 634 |
| 補列之應計退休金負債 | <u>3,014</u> | <u>1,850</u> |
| 應計退休金負債 | <u>\$ 9,732</u> | <u>\$ 8,301</u> |
| 依員工退休辦法之既得給付 | <u>\$ 10,544</u> | <u>\$ 8,625</u> |

(三) 精算假設：

| | 一〇一年 十二月三十一日 | 一〇〇年 十二月三十一日 |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 折現率 | 1.875% | 2.000% |
| 未來薪資水準增加率 | 2.250%及1.875% | 2.000% |
| 退休基金資產預期投資報酬率 | 1.875% | 2.000% |

(四) 退休基金提撥及支付情況：

| | 一〇一年度 | 一〇〇年度 |
|----|---------------|---------------|
| 提撥 | <u>\$ 423</u> | <u>\$ 336</u> |
| 支付 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

十三、股東權益

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

因員工認股權產生之資本公積，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。

一〇一及一〇〇年度應付員工紅利估列金額分別為 7,842 仟元及 3,409 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 2,941 仟元及 852 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八、百分之三及百分之十二、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，上櫃公司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）；興櫃公司股票公平價值係指以最近一年度經會計師查核之財務報告淨值。

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

興櫃公司分配盈餘時，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。公司無虧損時，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一〇一年四月十三日及一〇〇年五月三十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) | |
|----------|-----------|----------|---------------|-------|
| | 一〇〇年度 | 九十九年度 | 一〇〇年度 | 九十九年度 |
| 提列法定盈餘公積 | \$ 3,158 | \$ 4,106 | \$ - | \$ - |
| 提列特別盈餘公積 | 14 | - | - | - |
| 股東現金股利 | 28,427 | 8,547 | 1.4 | 0.5 |
| 股東股票股利 | - | 8,547 | - | 0.5 |

上述股東常會決議與本公司一〇一年三月一日及一〇〇年四月二十五日之董事會擬議無差異。

一〇一年四月十三日股東常會決議配發一〇〇年度員工現金紅利及董監酬勞分別為 3,409 仟元及 852 仟元；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，員工紅利發放股數係按九十九年度經會計師查核之財務報告淨值每股 13.70 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一〇〇及九十九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。該次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。

本公司董事會於一〇一年十月一日決議通過現金增資發行普通股 2,021 仟股以充實營運資金，每股發行價格 38 元，共計募集資金 76,798 仟元，於一〇一年十一月已收足全部股款，並完成變更登記程序。該次辦理現金增資保留由員工認購之股份計 303 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 424 仟元。

本公司一〇二年三月二十二日董事會擬議一〇一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 | \$ 11,371 | \$ - |
| 提列特別盈餘公積 | 4,314 | - |
| 股東現金股利 | 89,445 | 4.0 |

有關一〇一年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇二年六月十一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。

一〇一及一〇〇年度員工認股權憑證之相關資訊如下：

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

截至一〇一及一〇〇年底止，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>一〇一</u> 年底 | | | | | |
| \$10.00 | 42 | - | \$10.00 | 42 | \$10.00 |
| <u>一〇〇</u> 年底 | | | | | |
| \$10.00 | 84 | 0.6 | 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。一〇一及一〇〇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：

| | | <u>一〇一</u> 年度 | <u>一〇〇</u> 年度 |
|-----------|-----------|---------------|---------------|
| 純益 | 報表認列之純益 | \$ 113,712 | \$ 31,578 |
| | 擬制之純益 | 113,663 | 31,469 |
| 基本每股盈餘(元) | 報表認列之每股盈餘 | 5.54 | 1.66 |
| | 擬制之每股盈餘 | 5.54 | 1.66 |
| 稀釋每股盈餘(元) | 報表認列之每股盈餘 | 5.48 | 1.63 |
| | 擬制之每股盈餘 | 5.47 | 1.62 |

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：

| | 一〇一年度 | 一〇〇年度 |
|----------------|------------------|-----------------|
| 稅前利益按法定稅率計算之稅額 | \$ 23,287 | \$ 6,874 |
| 所得稅調整項目之影響數 | | |
| 永久性差異 | (46) | (4) |
| 暫時性差異 | (4,326) | (1,154) |
| 按課稅所得計算之稅額 | 18,915 | 5,716 |
| 未分配盈餘加徵稅額 | - | 1,986 |
| 當年度應負擔所得稅 | 18,915 | 7,702 |
| 遞延所得稅費用 | | |
| 暫時性差異 | 4,326 | 1,154 |
| 以前年度所得稅調整 | 30 | - |
| | <u>\$ 23,271</u> | <u>\$ 8,856</u> |

本公司一〇一及一〇〇年度應負擔所得稅減除預付所得稅 3,037 仟元及 5,847 仟元後之淨額，帳列應付所得稅 15,878 仟元及 1,855 仟元。

本公司截至九十九年度之所得稅申報案件，業經稅捐機關核定。

(二) 遞延所得稅資產（負債）明細如下：

| | 一〇一年 十二月三十一日 | 一〇〇年 十二月三十一日 |
|------------------|-------------------|-----------------|
| 流 動 | | |
| 銷貨退回及折讓 | \$ 1,227 | \$ 210 |
| 產品保證負債 | 466 | 128 |
| 存貨跌價損失 | 12 | - |
| 未實現兌換淨益 | (13) | (196) |
| 交易目的金融商品評價 利益 | - | (1) |
| | <u>\$ 1,692</u> | <u>\$ 141</u> |
| 非流動 | | |
| 退休金 | \$ 1,142 | \$ 1,097 |
| 資產減損損失 | 364 | - |
| 權益法投資淨益 | (7,002) | (716) |
| | <u>(\$ 5,496)</u> | <u>\$ 381</u> |

(三) 兩稅合一相關資訊：

| | 一〇一年 十二月三十一日 | 一〇〇年 十二月三十一日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 12,461</u> | <u>\$ 16,198</u> |

一〇一年度預計及一〇〇年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 20.09% 及 27.46%。

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，因此本公司預計一〇一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。

一〇一及一〇〇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

| | 一〇一年 | 一〇〇年 | 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 | \$ - | \$ 35,771 | \$ 35,771 |
| 勞健保費用 | - | 2,861 | 2,861 |
| 退休金費用 | - | 2,276 | 2,276 |
| 其他用人費用 | - | 8,931 | 8,931 |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ 49,839</u> | <u>\$ 49,839</u> |
| 折舊費用 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,014</u> | <u>\$ 2,014</u> |
| 攤銷費用 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 488</u> | <u>\$ 488</u> |

| | 一〇一年 | 一〇〇年 | 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 | \$ - | \$ 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> |

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 |
| <u>一〇一年度</u> | | | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 屬於普通股股東之當 年度純益 | \$ 136,983 | \$ 113,712 | 20,514 | \$ 6.68 | \$ 5.54 |
| 具稀釋作用之潛在普通股 之影響 | | | | | |
| 員工紅利 | - | - | 239 | | |
| 員工認股權 | - | - | 15 | | |
| 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 | \$ 136,983 | \$ 113,712 | 20,768 | \$ 6.60 | \$ 5.48 |
| <u>一〇〇年度</u> | | | | | |
| 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 | \$ 2.13 | \$ 1.66 |
| 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 |

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，上櫃公司以該潛在普通股資產負債表日之收盤價、興櫃公司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。

十八、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

| | 一〇一年十二月三十一日 | | 一〇〇年十二月三十一日 | |
|-----------------------------------|-------------|------------|-------------|------------|
| | 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> | | | | |
| <u>資 產</u> | | | | |
| 現 金 | \$ 243,747 | \$ 243,747 | \$ 153,483 | \$ 153,483 |
| 備供出售金融資產 | 4,304 | 4,304 | 5,531 | 5,531 |
| 應收票據 | 176 | 176 | - | - |
| 應收帳款淨額 | 186,995 | 186,995 | 120,130 | 120,130 |
| 其他應收款 | 217 | 217 | 1,245 | 1,245 |
| 應收關係企業款項 | - | - | 5,097 | 5,097 |
| 已質押定存單 | 11,800 | 11,800 | 19,800 | 19,800 |
| 以成本衡量之金融 資 產 | 808 | - | 1,500 | - |
| 存出保證金 | 62 | 62 | 59 | 59 |
| <u>負 債</u> | | | | |
| 應付票據 | 5,455 | 5,455 | 997 | 997 |
| 應付帳款 | 7,838 | 7,838 | - | - |
| 應付關係企業款項 | 119,909 | 119,909 | 94,418 | 94,418 |
| 應付費用 | 26,867 | 26,867 | 14,751 | 14,751 |
| <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 |
| 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、應收票據及款項、其他應收款、應付票據及款項以及應付費用。
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 | |
|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 一〇一年十二月三十一日 | 一〇〇年十二月三十一日 | 一〇一年十二月三十一日 | 一〇〇年十二月三十一日 |
| <u>資 產</u> | | | | |
| 公平價值變動列入 | | | | |
| 損益之金融資產 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 22 |
| 備供出售金融資產 | 4,304 | 5,531 | - | - |
| <u>負 債</u> | | | | |
| 公平價值變動列入 | | | | |
| 損益之金融負債 | - | - | - | 18 |

(四) 本公司一〇一及一〇〇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之金額分別為 87 仟元及 539 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。本公司一〇一年底無未到期之遠期外匯合約，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

十九、關係人交易事項

(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 |
| 天鉞電子(東莞)有限公司(天鉞東莞) | Sky Advance之子公司 |

(二) 除附註九及二一列示者外，本公司與關係人間之重大交易事項如下：

| | 一〇一年 | | 一〇〇年 | |
|-----------------|---------------------|------------|-------------------|------------|
| | 金 額 | 佔各該科目% | 金 額 | 佔各該科目% |
| <u>年 度</u> | | | | |
| <u>進 貨</u> | | | | |
| Sky Advance | \$ 1,035,464 | 98 | \$ 618,578 | 98 |
| Metro Pacific | 9 | - | 38 | - |
| | <u>\$ 1,035,473</u> | <u>98</u> | <u>\$ 618,616</u> | <u>98</u> |
| <u>什項收入</u> | | | | |
| Sky Advance | <u>\$ 4,258</u> | <u>83</u> | <u>\$ 4,222</u> | <u>55</u> |
| <u>年 底</u> | | | | |
| <u>應收關係企業款項</u> | | | | |
| 其他應收款 | | | | |
| Metro Pacific | \$ - | - | \$ 4,007 | 79 |
| Sky Advance | - | - | 1,090 | 21 |
| | <u>\$ -</u> | <u>-</u> | <u>\$ 5,097</u> | <u>100</u> |
| <u>應付關係企業款項</u> | | | | |
| 應付帳款 | | | | |
| Sky Advance | <u>\$ 119,909</u> | <u>100</u> | <u>\$ 94,418</u> | <u>100</u> |

本公司一〇一一年度與關係企業之財產交易如下：

| 關係企業名稱 | 財產交易 | 帳面價值 | 出售金額 | 出售損益 |
|--------|--------|--------|--------|------|
| 天鉞東莞 | 出售生財器具 | \$ 101 | \$ 101 | \$ - |

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：

| | 一〇一一年度 | 一〇〇年度 |
|----|------------------|------------------|
| 薪資 | \$ 7,986 | \$ 5,981 |
| 獎金 | 2,824 | 1,860 |
| 紅利 | 6,216 | 2,556 |
| | <u>\$ 17,026</u> | <u>\$ 10,397</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

本公司一〇一及一〇〇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：

| | 一〇一一年 十二月三十一日 | 一〇〇年 十二月三十一日 |
|--------|------------------|------------------|
| 已質押定存單 | \$ 11,800 | \$ 19,800 |
| 固定資產淨額 | 33,032 | 33,370 |
| | <u>\$ 44,832</u> | <u>\$ 53,170</u> |

二一、重大承諾事項及或有事項

一〇一一年底本公司提供 Metro Pacific Enterprise Corp. 及天鉞電子（東莞）有限公司背書保證金額分別為 29,040 仟元（美元 1,000 仟元）及 14,520 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

| | 一〇一年十二月三十一日 | | | 一〇〇年十二月三十一日 | | |
|----------------|-------------|---------|------------|-------------|---------|------------|
| | 外幣 | 匯率 | 新台幣 | 外幣 | 匯率 | 新台幣 |
| <u>金融資產</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美元 | \$ 7,600 | 29.0400 | \$ 220,716 | \$ 4,147 | 30.2750 | \$ 125,538 |
| 人民幣 | 8,887 | 4.6600 | 41,413 | 9 | 4.8049 | 43 |
| 港幣 | 91 | 3.7470 | 339 | 15 | 3.8970 | 58 |
| <u>採權益法之長期</u> | | | | | | |
| <u>股權投資</u> | | | | | | |
| 美元 | 5,694 | 29.0400 | 165,342 | 2,926 | 30.2750 | 88,598 |
| <u>金融負債</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美元 | 4,129 | 29.0400 | 119,910 | 3,119 | 30.2750 | 94,423 |
| 港幣 | 135 | 3.7470 | 506 | 86 | 3.8970 | 335 |

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

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暨經金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製財務報告。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，已於一〇一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

民國一〇一一年度

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 | 被背書公司 | | 證對關係 | 單一企業保證之金額(註一) | 本年度最高背書餘額 | 年底背書保證餘額 | 以財產擔保金額 | 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) |
|----|-----------------------------|--------------------------------|--------------|------|---------------|----------------------|----------------------|---------|--------------------------|--------------|
| | | 公司名稱 | 背書保證對象 | | | | | | | |
| 0 | 天鈺電子股份有限公司 | Sky Advance Trading Limited | 天鈺電子(東莞)有限公司 | 子公司 | \$ 185,700 | 8,712 (300仟美元) | \$ - | \$ - | - | \$ 278,550 |
| | | Metro Pacific Enterprise Corp. | 天鈺電子(東莞)有限公司 | 子公司 | 185,700 | 58,080 (2,000仟美元) | 29,040 (1,000仟美元) | - | 6.26 | 278,550 |
| | | 天鈺電子(東莞)有限公司(註三) | 天鈺電子(東莞)有限公司 | 孫公司 | 185,700 | 14,520 (500仟美元) | 14,520 (500仟美元) | - | 3.13 | 278,550 |
| 1 | Sky Advance Trading Limited | 天鈺電子(東莞)有限公司 | 天鈺電子(東莞)有限公司 | 子公司 | 185,700 | 8,712 (300仟美元) | 8,712 (300仟美元) | 2,904 | 5.74 | 185,700 |

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：背書保證餘額係依一〇一一年底匯率計算(美元兌新台幣 1: 29.040)。

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

民國一〇一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

附表二

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列 | 科目 | 日 | 年 | 帳面金額 | | 持股比例(%) | 底價 | | 註 |
|-----------------------------|--|-------------------|---------------------------|--------|---|-----------|------------|-------|------------|---------|----|---|
| | | | | | | | 股數/單位數 | 金額 | | 市價/股權淨值 | 備 | |
| 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 | 長期股權投資 | | 3,750,000 | \$ 151,660 | 100.0 | \$ 151,660 | | 註一 | |
| | Metro Pacific Enterprise Corp. 幸福科技股份有限公司 | 子公司 本公司擔任其法人董事 | 採權益法之長期股權投資 以成本衡量之金融資產 | 長期股權投資 | | 450,000 | 13,682 | 100.0 | 13,682 | | 註一 | |
| | 指數股票型基金 寶來台灣卓越50基金 | - | 備供出售金融資產 | 金融資產 | | 295,000 | 808 | 19.7 | 663 | | 註一 | |
| Sky Advance Trading Limited | 天鈺電子(東莞)有限公司 | 子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 長期股權投資 | | 80,000 | 4,042 | - | 4,304 | | 註二 | |
| | | | | | | - | 145,613 | 100.0 | 145,613 | | 註一 | |

註一：係依被投資公司一〇一一年底之財務報表按持股比例計算之股權淨值。

註二：帳面金額係以未依市價調整之原始帳面價值金額列示，市價係按一〇一一年底之收盤價計算。

天鈺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

民國一〇一一年度

單位：新台幣仟元

附表三

| 買、賣之公司及有價證券名稱 | 帳類 | 科目 | 交易對象 | 關係 | 年 | | 初買 | | 入 | 調 | 項 | 賣 | | 出 | 底 | |
|----------------------------|-------------|----|------|----|-----------|-----------|--------|-----------|--------|-----------|---|---|-----------|------------|---------|---|
| | | | | | 股數/單位數 | 金 | 額 | 股數/單位數 | | | | 金 | 年 | | 額 | 金 |
| 天鈺電子股份有限公司 | 採權益法之長期股權投資 | — | — | — | 2,250,000 | \$ 73,492 | 73,492 | 1,500,000 | 43,890 | \$ 34,278 | — | — | 3,750,000 | \$ 151,660 | | |
| SkyAdvance Trading Limited | 採權益法之長期股權投資 | — | — | — | — | 69,442 | 69,442 | — | 45,275 | 30,896 | — | — | — | — | 145,613 | |

註一：係採權益法認列之投資利益 38,068 仟元及累積換算調整數之變動(3,790)仟元。

註二：係採權益法認列之投資利益 35,422 仟元及累積換算調整數之變動(4,526)仟元。

天誠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
民國一〇一一年度

附表四

單位：新台幣千元

| (進)公司之 | 交易對象 | 關係 | 交易 | | 情形 | | 交易條件與一般交易及 | 應收(付)額 | 票據、帳款佔總應收(付)款項之比率 | 備註 |
|-----------------------------|---|-----|---------------------|----------|-----|-----------|------------|--------------|-------------------|----|
| | | | (進)銷貨金額 | (進)銷貨之比率 | 授信期 | 授信期 | | | | |
| 天誠電子股份有限公司 | Sky Advance Trading Limited 天誠電子股份有限公司 | 子公司 | 進 (\$ 1,035,464) | (98%) | (註) | 按內部轉撥計價方式 | — | (\$ 119,909) | (90%) | |
| Sky Advance Trading Limited | 天誠電子股份有限公司 | 母公司 | 銷 1,035,464 | 100% | (註) | 按內部轉撥計價方式 | — | 119,909 | 100% | |
| 天誠電子(東莞)有限公司 | 天誠電子(東莞)有限公司 | 子公司 | 進 (1,009,535) | (100%) | (註) | 按內部轉撥計價方式 | — | (116,267) | (97%) | |
| 天誠電子(東莞)有限公司 | Sky Advance Trading Limited | 母公司 | 銷 1,009,535 | 100% | (註) | 按內部轉撥計價方式 | — | 116,267 | 100% | |

註：月結次月收付。

天誠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

民國一〇一一年十二月三十一日

附表五

單位：新台幣仟元

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象 | 象關 | 係應收關係人款項餘額 | 轉週 | 率 | 逾金 | 逾期應收金額 | 應收關係人款項式期 | 應收後收回金額 | 項金額 | 提列帳帳 | 備抵額 |
|-----------------------------|-----------------------------|-----|------------|-------|---|----|--------|-----------|------------|-----|------|-----|
| Sky Advance Trading Limited | 天誠電子股份有限公司 | 母公司 | \$ 119,909 | 9.66 | | \$ | - | - | \$ 119,909 | | \$ | - |
| 天誠電子(東莞)有限公司 | Sky Advance Trading Limited | 母公司 | 116,267 | 10.09 | | | - | - | 116,267 | | | - |

天誠電子股份有限公司及其轉投資公司

被投資公司資訊

民國一〇一一年度

附表六

單位：除另予註明者外，
係係新台幣千元

| 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 底 | 資 去 | 金 年 | 額 年 | 年 底 | 股 份 | 底 數 | 比 率 | (%) | 持 帳 | 面 額 | 有 額 | 被 本 | 投 年 | 公 度 | 司 年 | 本 年 | 度 認 | 列 之 | 備 註 |
|-----------------------------|--------------------------------|------|---------------|--------|-----------|--------|-----------|--------|--------|--------|--------|-----------|--------|-----|--------|---------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|---------|
| 天誠電子股份有限公司 | Sky Advance Trading Limited | 薩摩亞 | 投資控股及安控產品材料買賣 | \$ | 111,117 | \$ | 67,227 | | | | | 3,750,000 | 100 | | \$ | 151,660 | \$ | 38,338 | \$ | 38,068 | | | | | 子公司(註一) |
| | Metro Pacific Enterprise Corp. | 汶萊 | 投資控股及安控產品材料買賣 | | 27,553 | | 27,553 | | | | | 450,000 | 100 | | | 13,682 | | (| | (| | | | | 子公司 |
| Sky Advance Trading Limited | 天誠電子(東莞)有限公司 | 中國大陸 | 安控產品之生產及銷售 | | 4,019 仟美元 | | 2,504 仟美元 | | | | | - | 100 | | | 145,613 | | 35,422 | | | | | | | 孫公司 |

註一：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 270 仟元。

天鉞電子股份有限公司

現金明細表

民國一〇一年十二月三十一日

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 | | | | | | | \$ | 350 |
| 銀行存款 | | | | | | | | |
| | 台幣活期及支票存款 | | | | | | | 2,088 |
| | 外幣活期及支票存款 (註一) | | | | | | | 42,265 |
| | 台幣定期存款 | 102.01.04- | 102.12.06 | | 0.870- | 1.345 | | 157,800 |
| | 外幣定期存款 (註二) | 102.05.16- | 102.06.28 | | 3.000 | | | 41,244 |
| | | | | | | | | <u>243,397</u> |
| 合 | 計 | | | | | | \$ | <u>243,747</u> |

註一：係美金 1,444 仟元及港幣 85 仟元；兌換率為 US\$1 = NT\$29.040，
HK\$1 = NT\$3.747。

註二：係人民幣 8,851 仟元；兌換率為 RMB\$1 = NT\$4.660。

天鉞電子股份有限公司
備供出售金融資產－流動明細表
民國一〇一年十二月三十一日

表二

單位：除另予註明者外，
餘係新台幣仟元

| | <u>股數/單位數</u> | <u>取得成本</u> | <u>公 平 價 值</u> <u>單價(元)</u> | <u>金 額</u> | <u>備 註</u> |
|-------------|---------------|-----------------|--------------------------------|-----------------|------------|
| 國內上市指數股票型基金 | | | | | |
| 寶來台灣卓越50基金 | 80,000 | \$ 4,042 | 53.80 | <u>\$ 4,304</u> | 註 |
| 評價調整 | | <u>262</u> | | | |
| 淨 額 | | <u>\$ 4,304</u> | | | |

註：國內上市有價證券之公平價值係按一〇一年底收盤價計算。

天鉞電子股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國一〇一年十二月三十一日

表三

單位：除另予註明者外，
 餘係新台幣仟元

| 客 戶 代 號 | 金 額 |
|-----------|------------------|
| UU0001 | \$111,994 |
| NR0001 | 55,831 |
| 其他（註二） | <u>27,591</u> |
| 小 計 | 195,416 |
| 減：備抵呆帳 | 254 |
| 備抵銷售退回及折讓 | <u>8,167</u> |
| 合 計 | <u>\$186,995</u> |

註一：兌換率為 US\$1 = NT\$29.040。

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

民國一〇一年十二月三十一日

表四

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 金 成 | 本 | 淨 變 現 價 值 | 額 |
|----|--------|-----------------|---|------------------|---|
| 商 | 品 | \$ 7,551 | | <u>\$ 13,114</u> | |
| 減： | 備抵跌價損失 | (71) | | | |
| | 淨 額 | <u>\$ 7,480</u> | | | |

註：成本係未依淨變現價值調整前之原始成本。

天鉞電子股份有限公司
已質押定存單明細表
民國一〇一年十二月三十一日

表五

單位：新台幣仟元

| <u>交 易 對 象</u> | <u>到 期 日</u> | <u>利率 (%)</u> | <u>帳 面 價 值</u> | <u>備 註</u> |
|------------------|---------------------|---------------|------------------|------------|
| 永豐商業銀行股份 有限公司 | 102.03.07-102.05.25 | 1.100 | <u>\$ 11,800</u> | 註 |

註：係提供予金融機構作為申請銀行融資額度之擔保品。

天誠電子股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國一〇一一年度

表六

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

| 被投資公司 | 年初 股數(仟股) | 年初 餘額 | 本年度增加 (減)股數(仟股) | 本年度增加 (減少)金額 | 投資(損)益 | 累積換算 調整數 | 年 終 股 數 (仟股) | 持 股 % 餘 | 金 額 | 市 價 或 股 權 單 價 (元) | 總 金 額 | 淨 值 | 提供擔保或 質押情形 |
|--------------------------------|--------------|-----------|--------------------|-----------------|-----------|--------------|--------------------------|------------------|------------|--|-------------|--------|---------------|
| Sky Advance Trading Limited | 2,250 | \$ 73,492 | 1,500 | \$ 43,890 | \$ 38,068 | (\$ 3,790) | 3,750 | 100 | \$ 151,660 | 40.44 | \$ 151,660 | — | 無 |
| Metro Pacific Enterprise Corp. | 450 | 15,376 | - | — | (1,087) | (607) | 450 | 100 | 13,682 | 30.40 | 13,682 | — | 無 |
| 合計 | | \$ 88,868 | | \$ 43,890 | \$ 36,981 | (\$ 4,397) | | | \$ 165,342 | | \$ 165,342 | | |

天鉞電子股份有限公司

固定資產變動明細表

民國一〇一年度

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 | 17,190 | - | - | 17,190 | 註 |
| 運輸設備 | 2,716 | - | - | 2,716 | |
| 生財器具 | <u>5,869</u> | <u>113</u> | <u>486</u> | <u>5,496</u> | |
| 成本合計 | <u>44,054</u> | <u>\$ 113</u> | <u>\$ 486</u> | <u>43,681</u> | |
| 累計折舊 | | | | | |
| 房屋及建築 | 2,099 | \$ 338 | \$ - | 2,437 | 註 |
| 運輸設備 | 2,150 | 453 | - | 2,603 | |
| 生財器具 | <u>3,485</u> | <u>1,223</u> | <u>385</u> | <u>4,323</u> | |
| 累計折舊合計 | <u>7,734</u> | <u>\$ 2,014</u> | <u>\$ 385</u> | <u>9,363</u> | |
| | 36,320 | | | 34,318 | |
| 預付房地款 | - | <u>\$ 10,828</u> | <u>\$ -</u> | <u>10,828</u> | |
| 淨額 | <u>\$ 36,320</u> | | | <u>\$ 45,146</u> | |

註：一〇一年底土地及房屋及建築淨額共計 33,032 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

民國一〇一年度

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 | 396,928 | \$ 1,108,131 |
| | 多媒體網路視訊音頻集成器 | 25,916 | 108,108 |
| | 其他(註) | 85,870 | <u>47,928</u> |
| | 銷貨收入總額 | | 1,264,167 |
| 減：銷貨退回及折讓 | | | <u>25,131</u> |
| 銷貨收入淨額 | | | <u>\$ 1,239,036</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

民國一〇一年度

表九

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 金 | 額 |
|-----------|---|----|---------------------|
| 年初商品及在途存貨 | | \$ | 4,898 |
| 加：本年度進貨 | | | 1,059,873 |
| 產品服務保證費用 | | | 1,987 |
| 提列存貨跌價損失 | | | 71 |
| 減：轉列營業費用 | | | 716 |
| 年底商品 | | | <u>7,551</u> |
| 銷貨成本 | | | <u>\$ 1,058,562</u> |

天鉞電子股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇一年度

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 | | \$ 14,682 | \$ 23,365 | \$ - | \$ 38,047 |
| 其他用人費用 | | 335 | 8,596 | - | 8,931 |
| 勞 務 費 | | 57 | 5,762 | - | 5,819 |
| 進出口費用 | | 4,426 | 2 | - | 4,428 |
| 廣 告 費 | | 3,857 | 31 | - | 3,888 |
| 旅 費 | | 2,543 | 1,333 | - | 3,876 |
| 董監酬勞 | | - | 2,941 | - | 2,941 |
| 上櫃費用 | | - | 2,855 | - | 2,855 |
| 研 究 費 | | - | - | 175 | 175 |
| 其他（註） | | <u>6,568</u> | <u>8,676</u> | <u>-</u> | <u>15,244</u> |
| 合 計 | | <u>\$ 32,468</u> | <u>\$ 53,561</u> | <u>\$ 175</u> | <u>\$ 86,204</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一〇一年度依「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 二 年 三 月 二 十 二 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）民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達天鉞電子股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之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 二 年 三 月 二 十 二 日



天錫(上海)電子有限公司
(原普蘭特電子有限公司)
民國一〇〇一年三月三十一日

單位：除每股面額為新台幣
元外，餘係仟元

| 代碼 | 資產 | 一〇〇一年十二月三十一日 | 一〇〇一年十二月三十一日 | 代碼 | 負債及股東權益 | 一〇〇一年十二月三十一日 | 一〇〇一年十二月三十一日 |
|------|------------------------|--------------|--------------|------|--|--------------|--------------|
| | | 金額 | % | | | 金額 | % |
| 1100 | 流動資產 | | | 2100 | 短期銀行借款(附註十一及二十) | \$ - | - |
| 1310 | 現金(附註四) | \$ 269,566 | 36 | 2180 | 公平價值變動列入損益之金融負債(附註二及五) | - | - |
| 1320 | 公平價值變動列入損益之金融資產(附註二及五) | - | - | 2120 | 應付票據 | 5,455 | 18 |
| 1120 | 備供出售金融資產(附註二及六) | 4,304 | 1 | 2140 | 應付帳款 | 167,310 | 22 |
| 1140 | 應收票據(附註二及三) | 176 | 481 | 2160 | 應付所得稅(附註二及十五) | 18,246 | 24 |
| 1160 | 應收帳款—淨額(附註二、三及七) | 186,995 | 25 | 2170 | 應付費用(附註十三) | 63,641 | 9 |
| 120X | 其他應收款 | 12,667 | 1,746 | 2260 | 預收款項 | 15,262 | 2 |
| 1291 | 存貨—淨額(附註二及八) | 137,049 | 18 | 2298 | 其他流動負債 | 3,161 | 4 |
| 1265 | 預付款項 | 6,596 | 3 | 21XX | 流動負債合計 | 273,075 | 36 |
| 1286 | 留抵稅額 | 32,029 | 4 | | 其他負債 | | |
| 1291 | 遞延所得稅資產—流動(附註二及十五) | 1,692 | 1 | 2810 | 應計退休金負債(附註二及十二) | 9,732 | 1 |
| 1298 | 已質押定存單(附註二十) | 20,589 | 3 | 2820 | 存入保證金 | 1,601 | - |
| 11XX | 其他流動資產 | 719 | 255 | 2861 | 遞延所得稅負債—非流動(附註二及十五) | 5,496 | 1 |
| | 流動資產合計 | 672,382 | 89 | 28XX | 其他負債合計 | 16,829 | 2 |
| 1480 | 長期投資(附註二及九) | 808 | 1,500 | 2XXX | 負債合計 | 289,904 | 38 |
| | 以成本衡量之金融資產 | | | | 股東權益 | | |
| 1501 | 土地 | 18,279 | 3 | 3110 | 股本—每股面額10元；額定：一〇〇一年35,000仟股，一〇〇一年22,000仟股；發行：一〇〇一年22,326仟股，一〇〇一年20,263仟股 | 223,263 | 30 |
| 1521 | 房屋及建築 | 17,190 | 3 | | 資本公積 | 79,711 | 11 |
| 1531 | 機器設備 | 29,862 | 5 | | 股票發行溢價 | 24,495 | 3 |
| 1551 | 運輸設備 | 6,366 | 1 | | 法定盈餘公積 | 14 | - |
| 1561 | 生財器具 | 19,287 | 3 | | 特別盈餘公積 | 141,096 | 19 |
| 15X1 | 成本合計 | 90,984 | 12 | | 未分配盈餘 | 165,605 | 22 |
| 15X9 | 減：累計折舊 | 24,696 | 3 | | 保留盈餘合計 | 1,576 | - |
| 1672 | 預付房地款 | 66,288 | 9 | | 累積計算調整數 | (1,850) | - |
| 15XX | 固定資產淨額 | 10,828 | 1 | | 金融商品未實現(損)益 | 262 | - |
| | 固定資產合計 | 77,116 | 10 | | 股東權益其他項目合計 | (4,328) | - |
| 1750 | 無形資產(附註二) | 2,189 | 1 | | 股東權益合計 | 464,251 | 62 |
| | 電腦軟體成本 | | | | 負債及股東權益總計 | \$ 754,155 | 100 |
| 1820 | 其他資產 | 615 | 511 | | | | |
| 1830 | 存出保證金 | 1,045 | 1,030 | | | | |
| 1860 | 遞延費用(附註二) | - | - | | | | |
| 18XX | 遞延所得稅資產—非流動(附註二及十五) | - | - | | | | |
| | 其他資產合計 | 1,660 | 381 | | | | |
| 1XXX | 資產總計 | \$ 754,155 | 100 | | | | |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。



董事長：汪據茂



經理人：汪據茂



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)



民國一〇一年及一〇〇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 | 一〇一年度 | | 一〇〇年度 | |
|----------------------|----------------|-----------|----------------|-----------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 4110 銷貨收入總額 | \$ 1,265,357 | 102 | \$ 737,092 | 101 |
| 4170 減：銷貨退回及折讓 | <u>27,875</u> | <u>2</u> | <u>9,409</u> | <u>1</u> |
| 4100 銷貨收入淨額（附註二及二四） | 1,237,482 | 100 | 727,683 | 100 |
| 5110 銷貨成本（附註二、八及十六） | <u>934,799</u> | <u>76</u> | <u>582,925</u> | <u>80</u> |
| 5910 銷貨毛利 | <u>302,683</u> | <u>24</u> | <u>144,758</u> | <u>20</u> |
| 營業費用（附註十三及十六） | | | | |
| 6100 推銷費用 | 42,001 | 3 | 34,511 | 5 |
| 6200 管理費用 | 87,090 | 7 | 62,396 | 9 |
| 6300 研究發展費用 | <u>20,866</u> | <u>2</u> | <u>15,835</u> | <u>2</u> |
| 6000 營業費用合計 | <u>149,957</u> | <u>12</u> | <u>112,742</u> | <u>16</u> |
| 6900 營業利益 | <u>152,726</u> | <u>12</u> | <u>32,016</u> | <u>4</u> |
| 營業外收入及利益 | | | | |
| 7110 利息收入 | 2,142 | - | 1,502 | - |
| 7122 股利收入 | 148 | - | - | - |
| 7140 處分投資淨益（附註二及六） | 157 | - | 58 | - |
| 7160 兌換淨益（附註二） | - | - | 2,264 | - |
| 7250 壞帳轉回利益（附註二） | 152 | - | - | - |
| 7310 金融資產評價利益（附註二及五） | 169 | - | 90 | - |
| 7480 什項收入 | <u>2,734</u> | <u>-</u> | <u>7,347</u> | <u>1</u> |
| 7100 營業外收入及利益合計 | <u>5,502</u> | <u>-</u> | <u>11,261</u> | <u>1</u> |

（接次頁）



天誠電子股份有限公司
(原普行特設及附屬公司)
子(孫)公司

民國一〇一一年十二月三十一日

單位：除每股股利及現金增資為新台幣元外，係係千元

| 發行股本(附註十三及十四) 股數 | 金額 | 資本公積(附註二及十三) \$ | 法定盈餘公積 \$ | 留盈餘公積 \$ | 特別盈餘公積 \$ | 未分配盈餘 \$ | 累積換算調整數(附註二) (\$) | 未列為退休金成本之淨損失(附註十二) \$ | 金融商品未實現(損)益(附註二及六) (\$) | 股東權益合計 \$ |
|------------------|------------|-----------------|-----------|-----------|-----------|------------|-------------------|-----------------------|-------------------------|------------|
| 17,052 | \$ 170,516 | \$ 1,974 | \$ 17,231 | - | - | \$ 48,605 | 4,555 | - | (85) | \$ 233,686 |
| 員工認股權轉行 | 42 | - | - | - | - | - | - | - | - | 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) | - | - | - | - |
| 股東股票股利-每股 0.5 元 | 315 | - | - | - | - | - | - | - | - | 4,316 |
| 員工紅利轉增資 | 2,000 | - | - | - | - | - | - | - | - | 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 |
| 一〇〇年度合併總純益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 7,376 |
| 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) |
| 金融商品未實現(損)益調整數 | - | - | - | - | - | - | - | - | 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) | (14) | \$ 309,609 |
| 員工認股權轉行 | 42 | 420 | - | - | - | - | - | - | - | 420 |
| 一〇〇年盈餘分配 | - | - | - | 3,158 | - | (3,158) | - | - | - | - |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | - | - | 14 | (14) | - | - | - | - |
| 提列特別盈餘公積 | - | - | - | - | - | (28,427) | - | - | - | (28,427) |
| 股東現金股利-每股 1.4 元 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 現金增資-每股 38 元 | 2,021 | - | - | - | - | - | - | - | - | 73,798 |
| 現金增資員工酬勞成本 | - | - | 424 | - | - | - | - | - | - | 424 |
| 一〇一年度合併總純益 | - | - | - | - | - | 113,712 | - | - | - | 113,712 |
| 外幣換算調整數 | - | - | - | - | - | - | (4,397) | - | - | (4,397) |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | - | - | - | - | - | - | - | (1,164) | - | (1,164) |
| 金融商品未實現(損)益調整數 | - | - | - | - | - | - | - | - | 276 | 276 |
| 一〇一年十二月三十一日餘額 | 22,326 | \$ 223,263 | \$ 79,711 | \$ 24,495 | \$ 14 | \$ 141,096 | (1,576) | (3,014) | 262 | \$ 464,251 |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。



會計主管：張肇夫



經理人：汪耀英



董事長：汪耀英

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)
 合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| | 一〇一年度 | 一〇〇年度 |
|-----------------|----------------|------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 合併總純益 | \$ 113,712 | \$ 31,578 |
| 折舊及攤銷 | 10,446 | 8,001 |
| 備抵銷貨退回及折讓 | 6,741 | 1,426 |
| 壞帳轉回利益 | (152) | - |
| 員工認股權酬勞成本 | 424 | 2,559 |
| 減損損失 | 2,142 | - |
| 處分投資淨益 | (157) | (58) |
| 處分固定資產淨損 | 184 | 42 |
| 金融商品評價淨損 | 87 | 539 |
| 存貨跌價損失 | 2,037 | 31 |
| 遞延所得稅 | 4,326 | 1,154 |
| 應計退休金負債 | 267 | (285) |
| 營業資產及負債項目淨變動 | | |
| 公平價值變動列入損益之金融商品 | (83) | 64 |
| 應收票據 | 305 | (481) |
| 應收帳款 | (72,121) | (25,362) |
| 其他應收款 | (10,921) | (102) |
| 存 貨 | (41,365) | (55,264) |
| 預付款項 | 8,061 | (10,971) |
| 留抵稅額 | (10,228) | (13,335) |
| 其他流動資產 | (464) | 108 |
| 應付票據 | 4,458 | 551 |
| 應付帳款 | 32,116 | 48,970 |
| 應付所得稅 | 15,810 | (8,363) |
| 應付費用 | 36,858 | 10,897 |
| 預收款項 | 4,445 | 7,900 |
| 其他流動負債 | 103 | 1,310 |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>107,031</u> | <u>909</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 一〇一一年度 | 一〇〇年度 |
|---------------|------------|------------|
| 投資活動之現金流量 | | |
| 取得備供出售金融資產 | \$ - | (\$ 6,605) |
| 處分備供出售金融資產價款 | 1,660 | 5,029 |
| 已質押定存單(增加)減少 | 13,447 | (5,621) |
| 以成本衡量之金融資產增加 | (1,450) | - |
| 購置固定資產 | (25,498) | (18,339) |
| 處分固定資產價款 | 292 | 605 |
| 電腦軟體成本增加 | (276) | (2,453) |
| 存出保證金增加 | (104) | (82) |
| 遞延費用增加 | (308) | (1,135) |
| 投資活動之淨現金流出 | (12,237) | (28,601) |
| 融資活動之現金流量 | | |
| 短期銀行借款增加(減少) | (60,506) | 57,633 |
| 存入保證金增加 | 1,601 | - |
| 發放現金股利 | (28,427) | (8,547) |
| 現金增資 | 73,798 | 40,000 |
| 員工行使認股權發行新股 | 420 | 420 |
| 融資活動之淨現金流入(出) | (13,114) | 89,506 |
| 匯率影響數 | (3,303) | 5,488 |
| 現金淨增加 | 78,377 | 67,302 |
| 年初現金餘額 | 191,189 | 123,887 |
| 年底現金餘額 | \$ 269,566 | \$ 191,189 |
| 現金流量資訊之補充揭露 | | |
| 支付利息 | \$ 1,073 | \$ 686 |
| 支付所得稅 | \$ 7,858 | \$ 16,646 |

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)

合併財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

天鉞電子股份有限公司(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。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，另母公司股票自一〇一年十一月二十六日起，在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

母公司主要經營業務為安全監控產品之銷售。

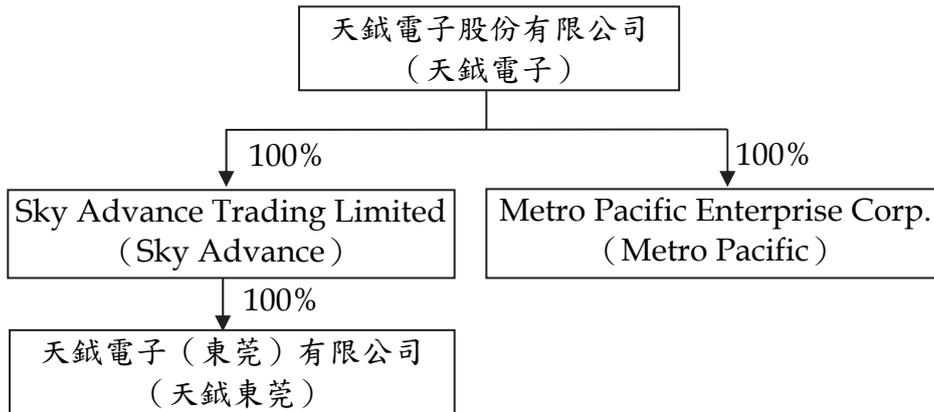
Sky Advance Trading Limited (Sky Advance) 係母公司於九十六年投資取得，主要從事投資控股業務及安全監控產品之銷售。

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。

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

一〇一及一〇〇年底母子公司合計員工人數分別為 362 人及 364 人。

母子公司一〇一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。

一〇一及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。

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一年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一年內清償之負債，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

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。應收款帳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。應收帳款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) 備抵銷貨退回及折讓

備抵銷貨折讓係按估計可能發生之折讓損失提列。備抵銷貨退回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。

(十八) 重分類

一〇〇年度之合併財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇一年度合併財務報表之表達。

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 | 一〇〇年 十二月三十一日 |
|--|------------------|------------------|
| 庫存現金及零用金 | \$ 456 | \$ 573 |
| 活期及支票存款 | 64,890 | 36,811 |
| 定期存款一年利率：一〇一年 0.870%-4.800%；一〇〇年 0.870%-4.600% | <u>204,220</u> | <u>153,805</u> |
| | <u>\$269,566</u> | <u>\$191,189</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 |
|------------------|-----------------|
| <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>\$ 22</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>\$ 18</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。

母公司一〇一年十二月三十一日無未到期之遠期外匯合約；一〇〇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 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 一〇〇年 十二月三十一日 | | |
| 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 |

一〇一及一〇〇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分別為 87 仟元及 539 仟元。

六、備供出售金融資產

| | 一〇一年 十二月三十一日 | 一〇〇年 十二月三十一日 |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 國內上市指數股票型基金 | \$ 4,042 | \$ 4,042 |
| 基金受益憑證 | - | 1,000 |
| 國內上市公司普通股股票 | - | 503 |
| 評價調整 | 262 | (14) |
| | <u>\$ 4,304</u> | <u>\$ 5,531</u> |

七、應收帳款－淨額

| | 一〇一年 十二月三十一日 | 一〇〇年 十二月三十一日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 應收帳款 | \$195,416 | \$123,295 |
| 減：備抵呆帳 | (254) | (406) |
| 備抵銷貨退回及折讓 | (8,167) | (1,426) |
| | <u>\$186,995</u> | <u>\$121,463</u> |

八、存貨－淨額

| | 一〇一年 十二月三十一日 | 一〇〇年 十二月三十一日 |
|--------|------------------|------------------|
| 製成品及商品 | \$ 49,002 | \$ 7,864 |
| 在製品 | 57,721 | 50,124 |
| 原 料 | 30,326 | 36,562 |
| 在途商品 | - | 3,120 |
| | <u>\$137,049</u> | <u>\$ 97,670</u> |

一〇一及一〇〇年底之備抵存貨跌價損失分別為 2,611 仟元及 625 仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為 934,799 仟元及 582,925 仟元。一〇一及一〇〇年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失 2,037 仟元及 31 仟元。

九、以成本衡量之金融資產

| | 一〇一一年十二月三十一日 | | 一〇〇〇年十二月三十一日 | |
|------------|--------------|------|--------------|------|
| | 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 | \$ 808 | 19.7 | \$ 1,500 | 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。

母公司一〇一年度依幸楷科技股份有限公司之相關可回收金額評估，認列減損損失 2,142 仟元。

十、固定資產

| | 一〇一一年十二月三十一日 | 一〇〇〇年十二月三十一日 |
|-------|------------------|------------------|
| 累計折舊 | | |
| 房屋及建築 | \$ 2,437 | \$ 2,099 |
| 機器設備 | 11,403 | 6,543 |
| 運輸設備 | 3,689 | 2,859 |
| 生財器具 | 7,167 | 4,569 |
| | <u>\$ 24,696</u> | <u>\$ 16,070</u> |

一〇一及一〇〇年度固定資產之折舊費用分別為 9,705 仟元及 7,689 仟元。

母公司一〇一年十二月簽訂合約購入辦公室（含土地及建築物），合約總價款為 37,188 仟元，於一〇一年十二月三十一日前已依約支付 10,828 仟元，帳列預付房地款項下。母公司一〇二年一月已依約付清剩餘房地款，並完成變更登記程序。

十一、短期借款

擔保借款，年利率 2.17%-2.38%

一〇〇年
十二月三十一日
\$ 60,506

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。母公司一〇一及一〇〇年度依確定提撥退休辦法認列之退休金成本分別為 1,586 仟元及 1,238 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：

| | 一〇一年度 | 一〇〇年度 |
|------------|---------------|--------------|
| 服務成本 | \$ 232 | \$ 156 |
| 利息成本 | 212 | 133 |
| 退休金資產之預期報酬 | (86) | (78) |
| 攤銷數 | <u>332</u> | <u>(160)</u> |
| | <u>\$ 690</u> | <u>\$ 51</u> |

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

| | 一〇一 年 十二月三十一日 | 一〇〇 年 十二月三十一日 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 給付義務 | | |
| 既得給付義務 | \$ 9,201 | \$ 7,224 |
| 非既得給付義務 | <u>2,151</u> | <u>2,048</u> |
| 累積給付義務 | 11,352 | 9,272 |
| 未來薪資增加之影響數 | <u>1,349</u> | <u>1,317</u> |
| 預計給付義務 | 12,701 | 10,589 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 一〇一年 十二月三十一日 | 一〇〇年 十二月三十一日 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 退休基金資產公平價值 | <u>(\$ 4,598)</u> | <u>(\$ 4,134)</u> |
| 提撥狀況 | 8,103 | 6,455 |
| 未認列過渡性淨給付義務 | (581) | (638) |
| 未認列退休金利益 | (804) | 634 |
| 補列之應計退休金負債 | <u>3,014</u> | <u>1,850</u> |
| 應計退休金負債 | <u>\$ 9,732</u> | <u>\$ 8,301</u> |
| 依員工退休辦法之既得給付 | <u>\$ 10,544</u> | <u>\$ 8,625</u> |

(三) 精算假設：

| | 一〇一年 十二月三十一日 | 一〇〇年 十二月三十一日 |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 折現率 | 1.875% | 2.00% |
| 未來薪資水準增加率 | 2.250%及1.875% | 2.00% |
| 退休基金資產預期投資報酬率 | 1.875% | 2.00% |

(四) 退休基金提撥及支付情況：

| | 一〇一年度 | 一〇〇年度 |
|----|---------------|---------------|
| 提撥 | <u>\$ 423</u> | <u>\$ 336</u> |
| 支付 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

天鉞東莞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，一〇一及一〇〇年度認列退休金費用分別為 7,562 仟元及 843 仟元。Sky Advance 及 Metro Pacific 未訂定員工退休辦法。

十三、股東權益

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

因員工認股權產生之資本公積，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。

母公司一〇一及一〇〇年度應付員工紅利估列金額分別為 7,842 仟元及 3,409 仟元；應付董監酬勞之估列金額分別為 2,941 仟元及 852 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八、百分之三及百分之十二、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，上櫃公司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）；興櫃公司股票公平價值係指以最近一年度經會計師查核之財務報告淨值。

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

母公司為興櫃公司分配盈餘時，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。公司無虧損時，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一〇一年四月十三日及一〇〇年五月三十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) | |
|----------|-----------|----------|---------------|-------|
| | 一〇〇年度 | 九十九年度 | 一〇〇年度 | 九十九年度 |
| 提列法定盈餘公積 | \$ 3,158 | \$ 4,106 | \$ - | \$ - |
| 提列特別盈餘公積 | 14 | - | - | - |
| 股東現金股利 | 28,427 | 8,547 | 1.4 | 0.5 |
| 股東股票股利 | - | 8,547 | - | 0.5 |

上述股東常會決議與母公司一〇一年三月一日及一〇〇年四月二十五日之董事會擬議無差異。

母公司一〇一年四月十三日股東常會決議配發一〇〇年度員工現金紅利及董監酬勞分別為 3,409 仟元及 852 仟元；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，員工紅利發放股數係按九十九年度經會計師查核之財務報告淨值每股 13.70 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一〇〇及九十九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。該次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。

母公司董事會於一〇一年十月一日決議通過現金增資發行普通股 2,021 仟股以充實營運資金，每股發行價格 38 元，共計募集資金 76,798 仟元，於一〇一年十一月已收足全部股款，並完成變更登記程序。該次辦理現金增資保留由員工認購之股份計 303 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 424 仟元。

母公司一〇二年三月二十二日董事會擬議一〇一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 | \$ 11,371 | \$ - |
| 提列特別盈餘公積 | 4,314 | - |
| 股東現金股利 | 89,445 | 4.0 |

有關一〇一年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇二年六月十一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。

一〇一及一〇〇年度員工認股權憑證之相關資訊如下：

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

截至一〇一及一〇〇年底止，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) |
|-------------|------------|-----------------------------|-------------------------|-------|----------------------------------|
| 一〇一年底 | | | | | |
| \$10.00 | 42 | - | \$10.00 | 42 | \$10.00 |
| 一〇〇年底 | | | | | |
| \$10.00 | 84 | 0.6 | \$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。一〇一及一〇〇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：

| | | 一〇一年度 | 一〇〇年度 |
|-----------------|-----------------|------------|-----------|
| 純益 | 報表認列之純益 | \$ 113,712 | \$ 31,578 |
| | 擬制之純益 | 113,663 | 31,469 |
| 基本每股合併盈餘 (元) | 報表認列之每股合併 盈餘 | 5.54 | 1.66 |
| | 擬制之每股合併盈餘 | 5.54 | 1.66 |
| 稀釋每股合併盈餘 (元) | 報表認列之每股合併 盈餘 | 5.48 | 1.63 |
| | 擬制之每股合併盈餘 | 5.47 | 1.62 |

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：

| | 一〇一年度 | 一〇〇年度 |
|----------------|------------------|-----------------|
| 稅前利益按法定稅率計算之稅額 | \$ 27,965 | \$ 7,424 |
| 所得稅調整項目之影響數 | | |
| 永久性差異 | (46) | (4) |
| 暫時性差異 | (4,326) | (1,154) |
| 按課稅所得計算之稅額 | 23,593 | 6,266 |
| 未分配盈餘加徵稅額 | - | 1,986 |
| 當年度應負擔所得稅 | 23,593 | 8,252 |
| 遞延所得稅費用 | | |
| 暫時性差異 | 4,326 | 1,154 |
| 以前年度所得稅調整 | 122 | 128 |
| | <u>\$ 28,041</u> | <u>\$ 9,534</u> |

母子公司一〇一及一〇〇年度應負擔所得稅減除預付所得稅5,347仟元及5,847仟元後之淨額，帳列一〇一年度應付所得稅18,246仟元及一〇〇年度應付所得稅2,436仟元。

母公司截至九十九年度之所得稅申報案件，業經稅捐機關核定。

(二) 遞延所得稅資產（負債）明細如下：

| | 一〇一年 十二月三十一日 | 一〇〇年 十二月三十一日 |
|------------------|-------------------|-----------------|
| 流 動 | | |
| 銷貨退回及折讓 | \$ 1,227 | \$ 210 |
| 產品保證負債 | 466 | 128 |
| 存貨跌價損失 | 12 | - |
| 未實現兌換淨益 | (13) | (196) |
| 交易目的金融商品評價 利益 | - | (1) |
| | <u>\$ 1,692</u> | <u>\$ 141</u> |
| 非 流 動 | | |
| 退休金 | \$ 1,142 | \$ 1,097 |
| 資產減損損失 | 364 | - |
| 權益法投資淨益 | (7,002) | (716) |
| | <u>(\$ 5,496)</u> | <u>\$ 381</u> |

(三) 兩稅合一相關資訊：

| | 一〇一年 十二月三十一日 | 一〇〇年 十二月三十一日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 12,461</u> | <u>\$ 16,198</u> |

母公司一〇一年度預計及一〇〇年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 20.09% 及 27.46%。

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，因此母公司預計一〇一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。

一〇一及一〇〇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

| | 一〇一年 屬於營業 成本者 | 一〇〇年 屬於營業 費用者 | 年度 合計 |
|--------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 用人費用 | | | |
| 薪資費用 | \$ 42,656 | \$ 62,466 | \$ 105,122 |
| 勞健保費用 | 1,152 | 3,355 | 4,507 |
| 退休金費用 | 5,293 | 4,545 | 9,838 |
| 其他用人費用 | <u>4,903</u> | <u>11,065</u> | <u>15,968</u> |
| | <u>\$ 54,004</u> | <u>\$ 81,431</u> | <u>\$ 135,435</u> |
| 折舊費用 | <u>\$ 5,157</u> | <u>\$ 4,548</u> | <u>\$ 9,705</u> |
| 攤銷費用 | <u>\$ 87</u> | <u>\$ 654</u> | <u>\$ 741</u> |

| | 一〇一年 屬於營業 成本者 | 一〇〇年 屬於營業 費用者 | 年度 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 成 | ○ 於 營 業 者 本 | ○ 於 營 業 者 費 用 | 年 合 | 度 計 |
|--------|------------------|----------------------------|---------------------------------|--------|---------------|
| 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>95,418</u> |
| 折舊費用 | \$ | <u>4,125</u> | <u>\$ 3,564</u> | \$ | <u>7,689</u> |
| 攤銷費用 | \$ | <u>47</u> | <u>\$ 265</u> | \$ | <u>312</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) | 每 股 合 併 盈 餘 (元) | |
|---------------------------|-------------------|-------------------|---------------|-------------------|----------------|
| | 稅 前 | 稅 後 | (仟 股) | 稅 前 | 稅 後 |
| <u>一〇一年度</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 | \$ 141,753 | \$ 113,712 | 20,514 | <u>\$ 6.91</u> | <u>\$ 5.54</u> |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | | | | |
| 員工紅利 | - | - | 239 | | |
| 員工認股權 | - | - | 15 | | |
| 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>\$ 141,753</u> | <u>\$ 113,712</u> | <u>20,768</u> | <u>\$ 6.83</u> | <u>\$ 5.48</u> |
| <u>一〇〇年度</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 | \$ 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> |

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，上櫃公司以該潛在普通股資產負債表日之

收盤價、興櫃公司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。

十八、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

| | 一〇一年十二月三十一日 | | 一〇〇年十二月三十一日 | |
|------------------------------|-------------|------------|-------------|------------|
| | 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> | | | | |
| <u>資 產</u> | | | | |
| 現 金 | \$ 269,566 | \$ 269,566 | \$ 191,189 | \$ 191,189 |
| 備供出售金融資產 | 4,304 | 4,304 | 5,531 | 5,531 |
| 應收票據 | 176 | 176 | 481 | 481 |
| 應收帳款淨額 | 186,995 | 186,995 | 121,463 | 121,463 |
| 其他應收款 | 12,667 | 12,667 | 1,746 | 1,746 |
| 已質押定存單 | 20,589 | 20,589 | 34,036 | 34,036 |
| 以成本衡量之金融 | | | | |
| 資 產 | 808 | - | 1,500 | - |
| 存出保證金 | 615 | 615 | 511 | 511 |
| <u>負 債</u> | | | | |
| 短期借款 | - | - | 60,506 | 60,506 |
| 應付票據 | 5,455 | 5,455 | 997 | 997 |
| 應付帳款 | 167,310 | 167,310 | 135,194 | 135,194 |
| 應付費用 | 63,641 | 63,641 | 26,783 | 26,783 |
| 存入保證金 | 1,601 | 1,601 | - | - |
| <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 |
| 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、應收票據及款項、其他應收款、短期借款、應付票據及款項以及應付費用。
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、存出保證金及存入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 | |
|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 一〇一年十二月三十一日 | 一〇〇年十二月三十一日 | 一〇一年十二月三十一日 | 一〇〇年十二月三十一日 |
| <u>資 產</u> | | | | |
| 公平價值變動列入 | | | | |
| 損益之金融資產 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 22 |
| 備供出售金融資產 | 4,304 | 5,531 | - | - |
| <u>負 債</u> | | | | |
| 公平價值變動列入 | | | | |
| 損益之金融負債 | - | - | - | 18 |

(四) 母公司一〇一及一〇〇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之金額分別為 87 仟元及 539 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。母公司一〇一年底無未到期之遠期外匯合約，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

十九、關係人交易事項

母子公司之董事、監察人及管理階層薪酬資訊如下：

| | 一〇一年度 | 一〇〇年度 |
|----|------------------|------------------|
| 薪資 | \$ 8,874 | \$ 8,231 |
| 獎金 | 2,824 | 1,860 |
| 紅利 | <u>6,216</u> | <u>2,556</u> |
| | <u>\$ 17,914</u> | <u>\$ 12,647</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

母子公司一〇一及一〇〇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：

| | 一〇一年 十二月三十一日 | 一〇〇年 十二月三十一日 |
|--------|------------------|------------------|
| 已質押定存單 | \$ 20,589 | \$ 34,036 |
| 固定資產淨額 | <u>33,032</u> | <u>33,370</u> |
| | <u>\$ 53,621</u> | <u>\$ 67,406</u> |

二一、重大之承諾事項

截至一〇一年底止，母子公司為進貨已開立未使用之信用狀金額為 550 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

| | 一〇一年十二月三十一日 | | | 一〇〇年十二月三十一日 | | |
|--------------|-------------|---------|------------|-------------|---------|------------|
| | 外幣 | 匯率 | 新台幣 | 外幣 | 匯率 | 新台幣 |
| <u>金融資產</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美元 | \$ 8,132 | 29.0400 | \$ 236,168 | \$ 5,373 | 30.2750 | \$ 162,676 |
| 人民幣 | 15,829 | 4.6600 | 73,764 | 2,593 | 4.8049 | 12,457 |
| 港幣 | 100 | 3.7470 | 374 | 19 | 3.8970 | 74 |
| <u>金融負債</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 人民幣 | 33,566 | 4.6600 | 156,416 | 12,019 | 4.8049 | 57,752 |
| 美元 | 1,554 | 29.0400 | 45,138 | 4,953 | 30.2750 | 149,958 |
| 港幣 | 138 | 3.7470 | 517 | 93 | 3.8970 | 361 |

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 | |
|----------|---------------------|-------------------|-----------|-----------|
| | 一〇一年度 | 一〇〇年度 | 一〇一年度 | 一〇〇年度 |
| 台灣地區 | | | \$ 94,270 | \$ 37,657 |
| 來自外部客戶收入 | \$ 1,239,036 | \$ 723,520 | | |
| 來自其他部門收入 | - | - | | |
| 其他地區 | | | 54,198 | (9,863) |
| 來自外部客戶收入 | (1,554) | 4,163 | | |
| 來自其他部門收入 | 1,035,473 | 618,616 | | |
| 部門間交易沖銷 | (1,035,473) | (618,616) | 4,258 | 4,222 |
| 合 計 | <u>\$ 1,237,482</u> | <u>\$ 727,683</u> | | |
| 營業利益 | | | 152,726 | 32,016 |
| 利息收入 | | | 2,142 | 1,502 |
| 股利收入 | | | 148 | - |
| 處分投資淨益 | | | 157 | 58 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 部 門 收 入 | | 部 門 損 益 | |
|----------|---------|-------|-------------------|------------------|
| | 一〇一年度 | 一〇〇年度 | 一〇一年度 | 一〇〇年度 |
| 壞帳轉回利益 | | | \$ 152 | \$ - |
| 利息費用 | | | (1,073) | (686) |
| 處分固定資產淨損 | | | (184) | (42) |
| 兌換淨(損)益 | | | (441) | 2,264 |
| 減損損失 | | | (2,142) | - |
| 金融商品評價淨損 | | | (87) | (539) |
| 其 他 | | | (9,645) | 6,539 |
| 稅前利益 | | | <u>\$ 141,753</u> | <u>\$ 41,112</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、股利收入、處分投資淨益、壞帳轉回利益、利息費用、處分固定資產淨損、兌換損益、減損損失、金融商品評價淨損以及所得稅費用等。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 一 年 十二月三十一日 | 一 〇 〇 年 十二月三十一日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| <u>部門資產</u> | | |
| 台灣地區資產 | \$508,478 | \$349,121 |
| 其他地區資產 | <u>245,677</u> | <u>208,598</u> |
| 部門資產合計 | <u>\$754,155</u> | <u>\$557,719</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 一 年 度 | 一 〇 〇 年 度 |
|--------------|------------------|-----------------|
| <u>折舊與攤銷</u> | | |
| 台灣地區 | \$ 2,502 | \$ 2,316 |
| 其他地區 | <u>7,944</u> | <u>5,685</u> |
| | <u>\$ 10,446</u> | <u>\$ 8,001</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：

| | 一〇一年度 | 一〇〇年度 |
|--------------|--------------------|------------------|
| 安全監視產品 | \$1,082,978 | \$582,786 |
| 多媒體網路視訊音頻集成器 | 106,710 | 70,319 |
| 門口機 | 18,345 | 47,833 |
| 其他 | <u>29,449</u> | <u>26,745</u> |
| | <u>\$1,237,482</u> | <u>\$727,683</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：

| | 來自外部客戶之收入 | | 非流動資產 | |
|------|---------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | 一〇一年度 | 一〇〇年度 | 一〇一年十二月三十一日 | 一〇〇年十二月三十一日 |
| 台灣地區 | \$ 1,239,036 | \$ 723,520 | \$ 47,335 | \$ 38,721 |
| 其他地區 | (<u>1,554</u>) | <u>4,163</u> | <u>33,015</u> | <u>27,614</u> |
| | <u>\$ 1,237,482</u> | <u>\$ 727,683</u> | <u>\$ 80,350</u> | <u>\$ 66,335</u> |

(六) 主要客戶資訊

| 客 戶 代 號 | 一〇一年度 | | 一〇〇年度 | |
|---------|------------|----|------------|----|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| UU0001 | \$ 568,061 | 46 | \$ 222,296 | 31 |
| NR0001 | 159,705 | 13 | 176,449 | 24 |

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〇九九〇〇〇四九九三號函令之規定，於一〇一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如下：

(一) 依據金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下稱「IFRSs」）編製合併財務報告，為因應上開修正，母子公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由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 |
| 10. 完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表 | 財會部 | 已完成 |
| 11. 完成編製 IFRSs 2012 年比較財務資訊之編製 | 財會部 | 已完成 |
| 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 | 已完成 |

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

1. 一〇一年一月一日資產負債表之調節

| 中華民國一般公認會計原則 | 轉換至國際財務報導準則之影響 | | 國際財務報導準則 | | 說明 |
|--------------|----------------|-------------|----------|------------|---------------|
| 項 目 金 額 | 表 達 差 異 | 認列及衡量差異 | 金 額 | 項 目 | |
| 現金 | \$ 191,189 | (\$ 80,105) | \$ - | \$ 111,084 | 現金 (8) |
| 應收帳款—淨額 | 121,463 | 1,426 | - | 122,889 | 應收帳款—淨額 (7) |
| — | - | 80,105 | - | 80,105 | 其他金融資產—流動 (8) |
| 遞延所得稅資產—流動 | 141 | (141) | - | - | - (1) |
| 其他流動資產 | 176,199 | - | - | 176,199 | 其他流動資產 |
| 流動資產合計 | 488,992 | - | - | 490,277 | 流動資產合計 |
| 長期投資 | 1,500 | - | - | 1,500 | 長期投資 |
| 固定資產 | 62,904 | 1,030 | - | 63,934 | 不動產、廠房及設備 (6) |
| 無形資產 | 2,401 | - | - | 2,401 | 無形資產 |

(接次頁)

(承前頁)

| 中華民國一般公認會計原則 | 轉換至國際財務報導準則之影響 | 國際財務報導準則 | 說明 |
|---------------|----------------|-----------------|-------------------------------|
| 項目金額 | 表達差異 認列及衡量差異 | 金額 | 項目 |
| 遞延所得稅資產—非流動 | \$ 381 | \$ 1,054 \$ 143 | \$ 1,578 遞延所得稅資產 (1)(2)(3)(6) |
| 遞延費用 | 1,030 | (1,030) - | - |
| 其他資產—其他 | 511 | - | 511 其他資產—其他 |
| 其他資產合計 | 1,922 | - | 2,089 其他資產合計 |
| 資產總計 | \$ 557,719 | - | \$ 560,201 資產總計 |
| 應付費用 | \$ 26,783 | \$ - \$ 644 | \$ 27,427 應付費用 (2) |
| 其他流動負債 | 213,026 | 1,426 - | 214,452 其他流動負債 (7) |
| 流動負債合計 | 239,809 | - | 241,879 流動負債合計 |
| 應計退休金負債 | 8,301 | - (1,656) | 6,645 應計退休金負債 (3) |
| 遞延所得稅負債—非流動 | - | 913 479 | 1,392 遞延所得稅負債 (1)(4) |
| 其他負債合計 | 8,301 | - | 8,037 其他負債合計 |
| 負債合計 | 248,110 | - | 249,916 負債合計 |
| 股本 | 202,633 | - | 202,633 股本 |
| 股票發行溢價 | 25,699 | - | 25,699 股票發行溢價 |
| 員工認股權 | - | - 195 | 195 員工認股權 (5) |
| 資本公積合計 | 25,699 | - | 25,894 資本公積合計 |
| 保留盈餘 | 80,320 | - 1,452 | 81,772 保留盈餘 (2)(3)(4)(5) |
| 累積換算調整數 | 2,821 | - (2,821) | - 累積換算調整數 (4) |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | (1,850) | - 1,850 | - 未認列為退休金成本之淨損失 (3) |
| 金融商品之未實現損失 | (14) | - | (14) 金融商品之未實現損失 |
| 其他項目合計 | 957 | - | (14) 其他項目合計 |
| 股東權益合計 | 309,609 | - | 310,285 股東權益合計 |
| 負債及股東權益總計 | \$ 557,719 | - | \$ 560,201 負債及股東權益總計 |

2. 一〇一年十二月三十一日資產負債表之調節

| 中華民國一般公認會計原則 | 轉換至國際財務報導準則之影響 | 國際財務報導準則 | 說明 |
|---------------|----------------|---------------------|----------------------------|
| 項目金額 | 表達差異 認列及衡量差異 | 金額 | 項目 |
| 現金 | \$ 269,566 | (\$ 129,720) \$ - | \$ 139,846 現金 (8) |
| 應收帳款—淨額 | 186,995 | 8,167 - | 195,162 應收帳款—淨額 (7) |
| - | - | 129,720 - | 129,720 其他金融資產—流動 (8) |
| 遞延所得稅資產—流動 | 1,692 | (1,692) - | - 遞延所得稅資產—流動 (1) |
| 其他流動資產 | 214,129 | - | 214,129 其他流動資產 |
| 流動資產合計 | 672,382 | - | 678,857 流動資產合計 |
| 長期投資 | 808 | - | 808 長期投資 |
| 固定資產 | 77,116 | 1,045 - | 78,161 不動產、廠房及設備 (6) |
| 無形資產 | 2,189 | - | 2,189 無形資產 |
| 遞延費用 | 1,045 | (1,045) - | - 遞延費用 (6) |
| 遞延所得稅資產—非流動 | - | 3,211 645 | 3,856 遞延所得稅資產 (1)(2)(3)(4) |
| 其他資產—其他 | 615 | - | 615 其他資產—其他 |
| 其他資產合計 | 1,660 | - | 4,471 其他資產合計 |
| 資產總計 | \$ 754,155 | - | \$ 764,486 資產總計 |
| 應付費用 | \$ 63,641 | \$ - \$ 644 | \$ 64,285 應付費用 (2) |
| 其他流動負債 | 209,434 | 8,167 - | 217,601 其他流動負債 (7) |
| 流動負債合計 | 273,075 | - | 281,886 流動負債合計 |
| 應計退休金負債 | 9,732 | - (1,444) | 8,288 應計退休金負債 (3) |
| 遞延所得稅負債—非流動 | 5,496 | 1,519 - | 7,015 遞延所得稅負債 (1) |
| 其他負債—其他 | 1,601 | - | 1,601 其他負債—其他 |
| 其他負債合計 | 16,829 | - | 16,904 其他負債合計 |
| 負債合計 | 289,904 | - | 298,790 負債合計 |
| 股本 | 223,263 | - | 223,263 股本 |
| 普通股發行溢價 | 79,711 | - | 79,711 股票發行溢價 |
| 員工認股權 | - | - 244 | 244 員工認股權 (5) |
| 資本公積合計 | 79,711 | - | 79,955 資本公積合計 |
| 保留盈餘 | 165,605 | - 261 | 165,866 保留盈餘 (2)(3)(4)(5) |
| 累積換算調整數 | (1,576) | - (2,074) | (3,650) 累積換算調整數 (4) |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | (3,014) | - 3,014 | - 未認列為退休金成本之淨損失 (3) |
| 金融商品之未實現利益 | 262 | - | 262 金融商品之未實現利益 |
| 其他項目合計 | (4,328) | - | (3,388) 其他項目合計 |
| 股東權益合計 | 464,251 | - | 465,696 股東權益合計 |
| 負債及股東權益總計 | \$ 754,155 | - | \$ 764,486 負債及股東權益總計 |

3. 一〇一一年度綜合損益表之調節

| 我國一般公認會計原則 | 轉換至國際財務 | 國際財務 | 國際財務 | 國際財務 | 國際財務 |
|------------|-------------------|------|--------|-------------------|-------------------|
| 項 | 目 | 金 | 額 | 表 | 達 |
| 項 | 目 | 金 | 額 | 項 | 目 |
| 營業收入淨額 | \$ 1,237,482 | \$ - | \$ - | \$ 1,237,482 | 營業收入淨額 |
| 營業成本 | (934,799) | - | - | (934,799) | 營業成本 |
| 營業毛利 | 302,683 | - | - | 302,683 | 營業毛利 |
| 營業費用 | (149,957) | - | 304 | (149,653) | 營業費用 (3)(5) |
| 營業利益 | 152,726 | - | - | 153,030 | 營業利益 |
| 營業外收入及利益 | 5,502 | - | - | 5,502 | 營業外收入及利益 |
| 營業外費用及損失 | (16,475) | - | - | (16,475) | 營業外費用及損失 |
| 稅前利益 | 141,753 | - | - | 142,057 | 稅前利益 |
| 所得稅費用 | (28,041) | - | (60) | (28,101) | 所得稅費用 (3) |
| 合併總純益 | <u>\$ 113,712</u> | | | <u>113,956</u> | 合併總純益 |
| | | | | (4,397) | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 |
| | | | | (1,729) | 確定福利計劃精算損失 |
| | | | | 276 | 金融商品未實現損益之變動 |
| | | | | <u>1,041</u> | 其他綜合損益組成部分相關之所得稅 |
| | | | | (4,809) | 當期其他綜合損益(稅後淨額) |
| | | | | <u>\$ 109,147</u> | 當期綜合損益總額 |

4. 轉換日提列之特別盈餘公積

依金管會於一〇一一年四月六日發布之金管證發字第一〇一〇〇一二八六五號函令規定，首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數（利益），因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。母子公司帳列累積換算調整數轉入保留盈餘之金額為 2,821 仟元，因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列，故將僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數 1,452 仟元予以提列特別盈餘公積。

5. 國際財務報導準則第 1 號之豁免選項

國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用 IFRSs 作為編製合併財務報表之基礎時應遵循之程序。依據該準則，母子公司應建立 IFRSs 下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至 IFRSs 日（一〇

一年一月一日)之初始資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。母子公司採用之主要豁免選項說明如下：

企業合併

母子公司對轉換至 IFRSs 日前發生之企業合併，選擇不予追溯適用國際財務報導準則第 3 號「企業合併」。因此，於一〇一年一月一日合併資產負債表中，過去企業合併所產生之商譽、納入母子公司之相關資產及負債仍依一〇〇年十二月三十一日按先前一般公認會計原則所認列之金額列示。

股份基礎給付交易

母子公司對所有在轉換至 IFRSs 日前已給與並已既得之股份基礎給付交易，選擇豁免追溯適用國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」之規定。

員工福利

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

累積換算差異數

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

上述豁免選項對母子公司之影響已併入以下「6. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明」中說明。

6. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

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

(1) 遞延所得稅資產／負債

中華民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。

中華民國一般公認會計原則下，同一納稅主體之流動遞延所得稅負債及資產應互相抵銷，僅列示其淨額；非流動之遞延所得稅負債及資產亦同。轉換至 IFRSs 後，企業有法定執行權利將當期所得稅資產及負債互抵，且遞延所得稅資產及負債與由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體（或不同納稅主體，但各主體意圖在重大金額之遞延所得稅負債或資產預期清償或回收之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額為基礎清償，或同時實現資產及清償負債）有關者，始應將遞延所得稅資產及負債互抵。

截至一〇一年十二月三十一日，母子公司將遞延所得稅資產－流動 1,692 仟元重分類至遞延所得稅資產－非流動 1,705 仟元及遞延所得稅負債－非流動 13 仟元，另遞延所得稅資產－非流動及遞延所得稅負債－非流動均調整增加 1,506 仟元；截至一〇一年一月一日，母子公司將遞延所得稅資產－流動 141 仟元重分類至遞延所得稅資產－非流動 338 仟元及遞延所得稅負債－非流動 197 仟元，另遞延所得稅資產－非流動及遞延所得稅負債－非流動均調整增加 716 仟元。

(2) 員工福利－短期可累積帶薪假

中華民國一般公認會計原則下，短期支薪假給付未有明文規定，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，應於員工提供勞務而增加其未來應得之支薪假給付時認列費用。

截至一〇一年一月一日，母子公司因短期可累積帶薪假之會計處理調整增加應付費用 644 仟元，並認列遞延所得稅資產 110 仟元，另一〇一年度母子公司評估相關應付費用變動並不重大，故未予調整相關科目。

(3) 員工福利－確定福利退休金計畫

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

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

中華民國一般公認會計原則下，最低退休金負債是在資產負債表上應認列退休金負債之下限，若帳列之應計退休金負債低於此下限金額，則應將不足部分補列。轉換至 IFRSs 後，無最低退休金負債之規定。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，母子公司因依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定重新精算確定福利計畫，並依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」規定，應計退休金負債分別調整減少 1,444 仟元及 1,656 仟元；遞延所得稅資產分別調整增加 267 仟元及 33 仟元；未認列為退休金成本之淨損失分別調整減少 3,014 仟元及 1,850 仟元。一〇一年度退休金成本調整減少 353 仟元，所得稅費用調整增加 60 仟元，另認列確定福利計畫精算損失 1,729 仟元（稅後影響數 1,435 仟元）。

(4) 國外營運機構功能性貨幣

中華民國一般公認會計原則下，判斷功能性貨幣之各項指標係採綜合研判。

轉換至 IFRSs 後，國際會計準則第 21 號「匯率變動之影響」規定於判斷功能性貨幣時，應優先考量主要指標，再以次要指標佐證功能性貨幣之判斷。

母子公司因依國際會計準則第 21 號「匯率變動之影響」之規定重新計算相關影響數，並於轉換至 IFRSs 日選擇將國外營運機構財務報表換算之兌換差額認定為零，並於該日認列於保留盈餘，母子公司於一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，累積換算調整數分別調整減少 2,074 仟元及 2,821 仟元；遞延所得稅資產調整增加 268 仟元及遞延所得稅負債調整增加 479 仟元；保留盈餘均調整增加 2,342 仟元。

(5) 股份基礎給付

中華民國一般公認會計原則下，發行酬勞性員工認股權之給與日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，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，得選擇採用內含價值法處理。

轉換至 IFRSs 後，依國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」規定，除非在罕見情況下無法可靠估計所給與權益工具之公允價值，股份基礎給付應採公允價值法認列酬勞成本。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，母子公司因依國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」及國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」之規定，母子公司資本公積－員工認股權分別調整增加 244 仟元及 195 仟元，另一〇一年度員工酬勞成本調整增加 49 仟元。

(6) 遞延費用之重分類

中華民國一般公認會計原則下，遞延費用係帳列其他資產項下。

轉換至 IFRSs 後，遞延費用將依其性質重分類為不動產、廠房及設備。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，母子公司遞延費用重分類至不動產、廠房及設備之金額分別為 1,045 仟元及 1,030 仟元。

(7) 備抵退回及折讓

中華民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，於產品出售當期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）。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，母子公司備抵退回及折讓重分類至負債準備之金額分別為 8,167 仟元及 1,426 仟元。

(8) 存款期間超過三個月以上之定期存款

中華民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，定期存款期間超過三個月以上者，通常不列為現金及約當現金。該存款因無活絡市場之公開報價，且具有固定或可決定收取金額，故存款期間超過三個月以上者，須分類為其他金融資產。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，母子公司現金重分類至其他金融資產之金額分別為 129,720 仟元及 80,105 仟元。

(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認可之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。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。

天鈺電子股份有限公司及其子公司
為他人背書保證

民國一〇一一年度

附表一

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 | 被背書公司名稱 | 保書名稱 | 證關稱 | 對象關係 | 單一企業背書保證之限額(註一) | 本年度最高保證保額 | 最高背書餘額 | 年底背書保證餘額 | 以財產擔保背書金額 | 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 | | | 子公司 | 185,700 | \$ (300 仟美元) | 8,712 仟美元 | \$ - | \$ - | - | \$ 278,550 |
| | | Metro Pacific Enterprise Corp. | | | 子公司 | 185,700 | (2,000 仟美元) | 58,080 仟美元 | 29,040 仟美元 | - | 6.26 | 278,550 |
| | | 天鈺電子(東莞)有限公司(註三) | | | 孫公司 | 185,700 | (500 仟美元) | 14,520 仟美元 | 14,520 仟美元 | - | 3.13 | 278,550 |
| 1 | Sky Advance Trading Limited | 天鈺電子(東莞)有限公司(註四) | | | 子公司 | 185,700 | (300 仟美元) | 8,712 仟美元 | 8,712 仟美元 | 2,904 | 5.74 | 185,700 |

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：母公司与天鈺電子(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：背書保證餘額係依一〇一一年底匯率計算(美元兌新台幣 1: 29.040)。

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

民國一〇一一年十二月三十一日

附表二

單位：新台幣仟元

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列 | 科目 | 年股數 / 單位數 | 帳面金額 | 持股比例(%) | 市價 / 股權淨值 | 備註 | | | | | | |
|----------------------------|--|--------------------------|-------------|-------------|-----------|------------|---------|------------|----|-------------|---------|--------|-------|--------|----|
| | | | | | | | | | | 底 | | | | | |
| 天鈺電子股份有限公司 | 股票 / 股票 Sky Advance Trading Limited | 子公司 子公司 本公司擔任其法人董事 | 採權益法之長期股權投資 | 採權益法之長期股權投資 | 3,750,000 | \$ 151,660 | 100.0 | \$ 151,660 | 註一 | | | | | | |
| | Metro Pacific Enterprise Corp. | | | | | | | | | 採權益法之長期股權投資 | 450,000 | 13,682 | 100.0 | 13,682 | 註一 |
| | 幸福科技股份有限公司 | | | | | | | | | 以成本衡量之金融資產 | 295,000 | 808 | 19.7 | 663 | 註一 |
| 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 | 備供出售金融資產 | 80,000 | 4,042 | - | 4,304 | 註二 | | | | | | |
| | 天鈺電子(東莞)有限公司 | 子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 採權益法之長期股權投資 | - | 145,613 | 100.0 | 145,613 | 註一 | | | | | | |

註一：係依被投資公司一〇一一年底之財務報表按持股比例計算之股權淨值。

註二：帳面金額係以未依市價調整之原始帳面價值金額列示，市價係按一〇一一年底之收盤價計算。

註三：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。

天錫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
民國一〇一一年度

附表三

單位：新台幣仟元

| 買、賣之公司 天錫電子股份 有限公司 SkyAdvance Trading Limited | 有價證券種類 名稱 SkyAdvance Trading Limited 天錫電子(東莞)有 限公司 | 限 列 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 | 年 份 | 年 度 係 | 年 度 股 數 / 單 位 數 | 年 度 金 額 | 初 買 金 額 | 初 買 股 數 / 單 位 數 | 入 帳 金 額 | 入 帳 股 數 / 單 位 數 | 調 整 項 目 | 售 出 金 額 | 售 出 股 數 / 單 位 數 | 價 帳 面 金 額 | 成 本 金 額 | 處 分 金 額 | 出 售 金 額 | 出 售 股 數 / 單 位 數 | 成 本 金 額 | |
|--|---|---|------------------|--------|-------------|--------------------------------------|------------------|------------------|--------------------------------------|------------------|--------------------------------------|------------------|------------------|--------------------------------------|-----------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------------------------|------------------|------------|
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 金額 |
| | | | | | | 2,250,000 | \$ 73,492 | \$ 73,492 | 1,500,000 | \$ 43,890 | \$ 34,278 | \$ - | \$ - | - | - | \$ - | \$ - | \$ - | - | 3,750,000 | \$ 151,660 |
| | | | | | | - | 69,442 | 69,442 | - | 45,275 | 30,896 | 註一 | - | - | - | - | - | - | - | - | 145,613 |
| | | | | | | - | - | - | - | - | 註二 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

註一：係採權益法認列之投資利益 38,068 仟元及累積換算調整數之變動(3,790)仟元。

註二：係採權益法認列之投資利益 35,422 仟元及累積換算調整數之變動(4,526)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
民國一〇一一年度

附表四

單位：新台幣仟元

| (進)公司之 | 交易對象 | 關係 | 係 | 交易 | | 情形 | | 交易條件與形式之單 | 一般授及 | 交易原 | 不 | 同 | 應收(付)餘 | 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 天鈺電子股份有限公司 | 子公司 | 進 | 銷貨 | (\$ 1,035,464) | (98%) | (註一) | 按內部轉撥計價方式 | | — | — | — | (\$ 119,909) | (90%) | | |
| Sky Advance Trading Limited | 天鈺電子股份有限公司 | 母公司 | 銷 | 貨 | 1,035,464 | 100% | (註一) | 按內部轉撥計價方式 | | — | — | — | 119,909 | 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 | 銷貨 | (1,009,535) | (100%) | (註一) | 按內部轉撥計價方式 | | — | — | — | (116,267) | (97%) | | |
| 天鈺電子(東莞)有限公司 | Sky Advance Trading Limited | 母公司 | 銷 | 貨 | 1,009,535 | 100% | (註一) | 按內部轉撥計價方式 | | — | — | — | 116,267 | 100% | | |

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

民國一〇一一年十二月三十一日

附表五

單位：新台幣仟元

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象 | 關係 | 應收關係人款項餘額 | 轉 | 逾期逾全 | 應收金額 | 應收關係人款項式 | 應收後收回金額 | 提列帳 | 備抵金額 |
|-----------------------------|-----------------------------|-----|-----------|-------|------|------|----------|------------|-----|------|
| | | | | | | | | | | |
| Sky Advance Trading Limited | 天鈺電子股份有限公司 | 母公司 | \$119,909 | 9.66 | \$ | - | - | \$ 119,909 | \$ | - |
| 天鈺電子(東莞)有限公司 | Sky Advance Trading Limited | 母公司 | 116,267 | 10.09 | - | - | - | 116,267 | - | - |

註一：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

被投資公司資訊

民國一〇一一年度

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 度 初 始 投 資 金 額 | 去 年 末 資 金 額 | 年 底 股 份 數 | 底 比 率 (%) | 持 有 帳 面 金 額 | 有 被 投 資 公 司 本 年 度 損 益 | 本 年 度 投 資 之 損 益 | 認 列 之 損 益 | 備 註 |
|-----------------------------|--------------------------------|------|---------------|--|----------------------------|-----------------------|--------------------|----------------------------|---|--------------------------------------|-----------------------|-------------|
| | | | | | | | | | | | | |
| 天鈺電子股份有限公司 | Sky Advance Trading Limited | 薩摩亞 | 投資控股及安控產品材料買賣 | \$ 111,117 | \$ 67,227 | 3,750,000 | 100 | \$ 151,660 | \$ 38,338 | \$ 38,068 | | 子公司 (註一) |
| | Metro Pacific Enterprise Corp. | 汶萊 | 投資控股及安控產品材料買賣 | 27,553 | 27,553 | 450,000 | 100 | 13,682 | (1,087) | (1,087) | | 子公司 |
| Sky Advance Trading Limited | 天鈺電子(東莞)有限公司 | 中國大陸 | 安控產品之生產及銷售 | 4,019仟美元 | 2,504仟美元 | - | 100 | 145,613 | 35,422 | 35,422 | | 孫公司 |

註一：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 270 仟元。

註二：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

民國一〇一一年度

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 | 本年初自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | | 本期末自累積投資金額 | 本期末台灣匯出或間接投資金額 | 本公司直接投資或間接投資之持股比例 | 本期末認列帳面(損益) | 未攤銷投資成本 | 截至本期末已匯收投資價值 | 本期末未攤銷投資成本 |
|--------------|------------|---------------------------------------|---------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|------|---------------------------------------|----------------|-------------------|-------------|------------|--------------|------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | | | |
| 天鈺電子(東莞)有限公司 | 安控產品之生產及銷售 | \$ 4,019 仟美元 (116,712) (註二及四) | 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司 | \$ 2,221 仟美元 (64,498) (註二及四) | \$ 1,500 仟美元 (43,560) (註二及四) | \$ - | \$ 3,721 仟美元 (108,058) (註二及四) | 100% | \$ 35,422 | \$ - | \$ 145,613 | \$ - | - |

| 本期末大陸地區累計自台灣匯出金額 | 本期末自台灣匯出金額 | 經濟部投資審議會核准金額 | 經濟部投資審議會核准金額 | 經濟部投資審議會核准金額 | 經濟部投資審議會核准金額 |
|---|---------------------------------------|---------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| \$ 4,249 仟美元 (註二及三) (123,391) (註四) | \$ 5,011 仟美元 (註三) (145,519) (註四) | \$ 5,011 仟美元 (註三) (145,519) (註四) | \$ 278,550 (註五) | \$ 278,550 (註五) | \$ 278,550 (註五) |

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問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 298 仟美元之投資及本公司累計自台灣匯出投資金額 3,721 仟美元。

註三：經濟部投資審議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，本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 298 仟美元、本公司截至一〇一一年十二月三十一日累計自台灣匯出投資金額 4,249 仟美元(其中包含東莞普行電子有限公司結束營業，原始投資金額 850 仟美元減除已匯回剩餘股款 322 仟美元後，因累積虧損無法匯回之 528 仟美元。)，以及尚未執行之投資金額 14 仟美元。

註四：係按一〇一一年十二月三十一日匯率換算(美元兌新台幣 1:29.040)。

註五：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。

註六：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
 母公司間業務關係及重要交易往來情形

民國一〇一一年度

附表八之一

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 易 條 件 | 情形 佔合併總資產之比率 (%) (註三) |
|------------|---------------|-----------------------------|-----------------|----------|------------|-------|-----------|------------------|-----------------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 金額 | 金額 | | |
| 0 | 天鈺電子股份有限公司 | Sky Advance | 1 | 應付關係企業款項 | \$ 119,909 | 次月付款 | 按內部轉撥評價方式 | 16 | |
| | | | 1 | 營業成本 | 1,035,464 | | | 84 | |
| | | | 1 | 什項收入 | 4,258 | | | - | |
| | | | 1 | 營業成本 | 9 | | | - | |
| 1 | Sky Advance | Metro Pacific 天鈺電子股份有限公司 | 2 | 應收關係企業款項 | 119,909 | 次月收取 | 按內部轉撥評價方式 | 16 | |
| | | | 2 | 營業收入 | 1,035,464 | | | 84 | |
| | | | 2 | 管理費用 | 4,258 | | | - | |
| | | | 1 | 應付關係企業款項 | 116,267 | 次月付款 | 按內部轉撥評價方式 | 15 | |
| 2 | Metro Pacific | 天鈺電子(東莞)有限公司 | 1 | 營業成本 | 1,009,535 | | | 82 | |
| | | | 2 | 營業收入 | 9 | | | - | |
| | | | 3 | 應收關係企業款項 | 41,863 | 不定期收取 | 按內部轉撥評價方式 | 6 | |
| 3 | 天鈺電子(東莞)有限公司 | 天鈺電子(東莞)有限公司 Sky Advance | 2 | 應收關係企業款項 | 116,267 | 次月收取 | 按內部轉撥評價方式 | 15 | |
| | | | 2 | 營業收入 | 1,009,535 | | | 82 | |
| | | | 3 | 應付關係企業款項 | 41,863 | 不定期付款 | 按內部轉撥評價方式 | 6 | |

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

民國一〇〇〇年度

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 | | 情形 佔合併總資產之比率 (%) (註三) |
|------------|---------------|---------------|-----------------|----------|----------|-----------|----|-----------------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 金額 | 條件 | |
| 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 | | - |
| | | | 1 | 應付關係企業款項 | 94,418 | 次月付款 | | 17 |
| | | | 1 | 營業成本 | 618,578 | 按內部轉撥計價方式 | | 85 |
| | | | 1 | 什項收入 | 4,222 | - | | 1 |
| | | Metro Pacific | 1 | 應收關係企業款項 | 4,007 | 不定期收取 | | 1 |
| | | | 1 | 營業成本 | 38 | 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 | | 17 |
| | | | 2 | 應付關係企業款項 | 1,090 | 不定期付款 | | - |
| | | | 2 | 營業收入 | 618,578 | 按內部轉撥計價方式 | | 85 |
| | | | 2 | 管理費用 | 4,222 | - | | 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 | | 15 |
| | | | 1 | 營業成本 | 599,737 | 按內部轉撥計價方式 | | 82 |
| 2 | Metro Pacific | 天鈺電子股份有限公司 | 2 | 應付關係企業款項 | 4,007 | 不定期付款 | | 1 |
| | | | 2 | 營業收入 | 38 | 按內部轉撥計價方式 | | - |
| 3 | 天鈺電子(東莞)有限公司 | 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 | | 20 |
| | | Sky Advance | 2 | 應收關係企業款項 | 83,747 | 次月收取 | | 15 |
| | | Metro Pacific | 2 | 營業收入 | 599,737 | 按內部轉撥計價方式 | | 82 |
| | | | 3 | 應付關係企業款項 | 114,179 | 不定期付款 | | 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。

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 \ 年度 | 101 年度 | 100 年度 | 增(減)金額 | 變動比例 (%) |
|--|---------|---------|---------|-----------|
| 流動資產 | 460,273 | 313,557 | 146,716 | 46.79 |
| 長期投資 | 166,150 | 90,368 | 75,782 | 83.86 |
| 固定資產 | 45,146 | 36,320 | 8,826 | 24.30 |
| 無形資產 | 2,189 | 2,401 | (212) | (8.83) |
| 其他資產 | 62 | 440 | (378) | (85.91) |
| 資產總額 | 673,820 | 443,086 | 230,734 | 52.07 |
| 流動負債 | 194,341 | 125,176 | 69,165 | 55.25 |
| 其他負債 | 15,228 | 8,301 | 6,927 | 83.45 |
| 負債總額 | 209,569 | 133,477 | 76,092 | 57.01 |
| 股本 | 223,263 | 202,633 | 20,630 | 10.18 |
| 資本公積 | 79,711 | 25,699 | 54,012 | 210.17 |
| 保留盈餘 | 165,605 | 80,320 | 85,285 | 106.18 |
| 累積換算調整數 | (1,576) | 2,821 | (4,397) | (155.87) |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | (3,014) | (1,850) | (1,164) | 62.92 |
| 金融商品未實現損失 | 262 | (14) | 276 | (1971.43) |
| 股東權益總額 | 464,251 | 309,609 | 154,642 | 49.95 |
| <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> <ol style="list-style-type: none"> 1、流動資產增加，主係應收帳款增加、現金增資款流入。 2、長期投資增加，主係增資子公司美金 150 萬。 3、資產總額增加，主係營收成長下應收帳款增加及現金流入。 4、流動負債增加，主係營業活動下產生的應付帳款及費用增加。 5、負債總額增加，主係營收成長下應付款項增加。 6、資本公積增加，101 年度現金增資案認列股票發行溢價。 7、保留盈餘增加，為認列 101 年度純益。 8、股東權益總額增加，主係 101 年度現金增資及純益大幅成長。 | | | | |

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 | 101 年度 | 100 年度 | 增(減)金額 | 變動比例(%) |
|--|----|-----------|---------|---------|---------|
| 銷貨收入總額 | | 1,264,167 | 732,929 | 531,238 | 72.48 |
| 減：銷貨退回及折讓 | | 25,131 | 9,409 | 15,722 | 167.10 |
| 銷貨收入淨額 | | 1,239,036 | 723,520 | 515,516 | 71.25 |
| 銷貨成本 | | 1,058,562 | 624,432 | 434,130 | 69.52 |
| 銷貨毛利 | | 180,474 | 99,088 | 81,386 | 82.14 |
| 營業費用 | | 86,204 | 61,431 | 24,773 | 40.33 |
| 營業利益 | | 94,270 | 37,657 | 56,613 | 150.34 |
| 營業外收入及利益 | | 45,460 | 10,893 | 34,567 | 317.33 |
| 營業外費用及損失 | | 2,747 | 8,116 | (5,369) | (66.15) |
| 稅前淨利 | | 136,983 | 40,434 | 96,549 | 238.78 |
| 所得稅費用 | | 23,271 | 8,856 | 14,415 | 162.77 |
| 純益 | | 113,712 | 31,578 | 82,134 | 260.10 |
| <p>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：</p> <p>(1)101 年營業收入成長 71.25%，主要係因受惠主要客戶成功打進美國知名大賣場之供應鏈，及新開發之具網路功能安全監視產品熱銷。</p> <p>(2)101 年營業費用雖因營收大幅成長相對推銷及管理費用增加，但相對幅度下營業純益仍能顯著成長。</p> <p>(3)綜合上述原因及因產能規模經濟下資源有效利用及費用有效分攤等因素，101 年認列相關子公司投資收益，致稅前純益亦大幅成長。</p> | | | | | |

2. 預期銷售數量與其依據：

| 產品別 | 項目 | 102 年度 | 101 年度 | 增(減)比例(%) |
|--------------|----|---------|---------|-----------|
| | | 預期銷售數量 | 實績銷售數量 | |
| 安全監視產品 | | 364,796 | 396,026 | (7.89) |
| 多媒體網路視訊音頻集成器 | | 9,090 | 25,582 | (64.47) |
| 門口機 | | 25,776 | 5,644 | 356.70 |
| 倒車系統 | | 10,493 | 7,091 | 47.98 |
| 其他 | | 97,980 | 73,147 | 33.95 |
| 合計 | | 508,135 | 507,490 | 0.13 |

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：

102 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，本公司已陸續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。本公司主要銷售地區為歐美市場，近來歐洲地區雖受歐債危機影響，但綜觀本公司整體歐洲市場尚無重大衰退情形，且近來逐步將務開發重心轉向如巴西、埃及及日本等待開發之潛力新興市場，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)101 年度現金流量變動分析

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料 (註) | | |
|-------------|----|---------------|-------|-----------|
| | | 100 年 | 101 年 | 增(減)比例(%) |
| 現金流量比率(%) | | 58.2 | 46.96 | (19.31) |
| 現金流量允當比率(%) | | 360.61 | 297.6 | (17.47) |
| 現金再投資比率(%) | | 19.89 | 13.21 | (33.58) |

增減比例變動分析說明：

- 1.現金流量比率：101 年度現金流量比率降低，主要係 101 年營收大幅成長，應收帳款、應付帳款及相關應付費用增加所致。
- 2.現金流量允當比率：101 年度現金流量允當比率降低，主要係 101 年度預付增置辦公室資產價款，及發放 1.4 元現金股利所致。
- 3.現金再投資比率：101 年度現金再投資比率降低，係因 101 年發放 1.4 元現金股及增資子公司股本美金 150 萬。

(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 |
| 243,747 | 109,954 | 110,000 | 243,701 | - | - |

102 年度現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動：主係預計 102 年度營收仍持續成長，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。

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

101 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 | 101 年度認列之投資損益 | 獲利(虧損)主要原因 | 改善計畫 |
|-----------------------------|--------------------------------|-------------|---------------|---------------------|-------------------------|
| 天鈺電子股份有限公司 | Sky Advance Trading Limited | 67,227 | 38,338 | 認列轉投資公司收益 | 維持營收成長動能，提升產品良率，強化產能提升。 |
| | Metro Pacific Enterprise Corp. | 27,553 | (1,087) | 業外收益 | |
| Sky Advance Trading Limited | 天鈺電子(東莞)有限公司 | 2,504 仟(美元) | 35,422 | 訂單增加產生規模經濟後整體獲利大幅提升 | |

- (一)轉投資政策：天鈺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 100~101 年度之轉投資損益為 100 年的投資淨損 7,084 仟元至 101 年的投資淨益 36,981 仟元，轉虧為盈主要係接單增加生產能規模經濟及費用有效分攤等效益下，整體獲利大幅提升。
- (二)未來一年投資計劃：天鈺電子以台灣為集團營運中心，統籌集團之經營策略，並以此大陸為生產製造基地，然在考量到經濟規模、生產良率等因素下，暫無擴產、外包的規劃，而是積極規劃尋找合作夥伴如網通廠或是二線安控廠做策略聯盟，除可增加客源外，亦可藉由合作夥伴的產能提升產出。

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 | 101年度 | |
|---------|----|-------|------------|
| | | 金額 | 佔稅前淨利比率(%) |
| 利息收入 | | 1,673 | 1.22 |
| 利息支出 | | 348 | 0.25 |
| 兌換淨益(損) | | 1,078 | 0.79 |

(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 101 年度利息收入 1,673 仟元，佔該年度稅前淨利為 1.22%；101 年度利息支出為 348 仟元，佔該年度稅前淨利比率分別為 0.25%，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 101 年度兌換淨益為 1,078 仟元，佔該年度稅前淨利比率分別為 0.79%。本公司產品主要以外銷為主，銷貨計價多以美元為基準，且大部份的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 101 年度底，本公司為子公司 METRO PACIFIC ENTERPRISE CORP. 背書保證美金 1,000 仟元，為孫公司天鉞電子(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

本公司之產品係整合多個相關系統或技術元素所作之創新，因此本公司已針對未來客戶端可能產生之需求，在不同的時間，透過技術的創新或是既有產品之延伸，發展出無線網路影像設備系統、數位網路錄放影像監控系統、智能高清攝影機、無線數位網路錄放影監視機等預計開發之產品，對於掌握終端客戶所需要之產品做適當之規劃。

因本公司產品主要係透過整合技術為利基，對於未來之研發工作將持續以系統整合(SI)為主，對於軟體的研發將以網路系統平台及應用軟件為主，而為因應未來產品發展之廣度及深度，將規劃籌組新軟件研發團隊，以網路通訊軟體技術研發為初步計畫，並搭配本公司預計生產之產品做為發展計畫。

(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 45.85%，第二大客戶佔營收 12.89%，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。

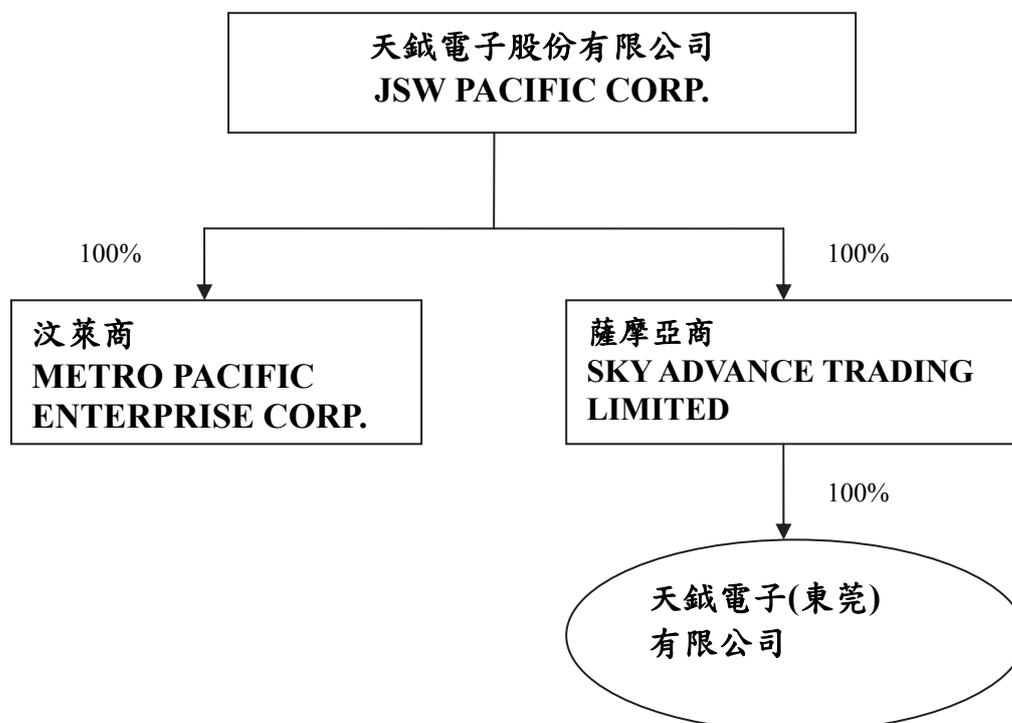
七、其他重要事項：無

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 th 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. | USD3,750 | 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 | RMB26,000 | 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：

102年4月30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 | 邱家欣(註1) | 3,750,000 | 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 | 邱家欣(註1) | - | 100% |

註1:係天鉞電子股份有限公司之法人代表。

6.各關係企業營運概況

101年12月31日

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 | 110,196 | 269,585 | 117,925 | 151,660 | 1,032,463 | 2,258 | 38,338 | NA |
| METRO PACIFIC ENTERPRISE CORP. | 15,354 | 58,195 | 44,513 | 13,682 | 559,482 | (1,016) | (1,087) | NA |
| 天鉞電子(東莞)有限公司 | 118,040 | 342,612 | 196,999 | 145,613 | 1,007,980 | 52,725 | 35,422 | NA |

(二)關係企業合併財務報表：

本公司民國一〇一一年度依「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：

1.承諾於上櫃掛牌後，至少每二年應參加公司治理制度評量，評量結果並應於股東會中報告；且於修訂相關內控、內稽制度時宜參酌「上市上櫃公司治理實務守則」辦理；本公司將依承諾事項辦理，目前仍在規劃中。

2.承諾於上櫃掛牌後，於「取得或處分資產處理程序」增訂「本公司不得放棄對 METRO PACIFIC ENTERPRISE CORP.及 SKY ADVANCE TRADING LIMITED(以下簡稱 SKY)未來各年度之增資；及 SKY 不得放棄對及天鉞電子(東莞)有限公司未來各年度之增資；未來若本公司因策略聯盟考量或其他經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心同意者，而須放棄對上開公司之增資或處分上開公司股權，須經本公司董事會特別決議通過。」且該處理辦法爾後如有修訂，應輸入公開資訊觀測站重大訊息揭露：本公司預訂於本次股東會通過相關辦法。

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：無。

天鉞電子股份有限公司



董事長：汪攘夷

